

令和5年度
(2023年度)

豊中市公営企業会計
決算審査意見書

病院事業会計
水道事業会計
公共下水道事業会計

豊中市監査委員



豊 監 査 第 2 3 7 号
令和 6 年 (2024 年) 8 月 2 3 日

豊中市長 長 内 繁 樹 様

| | |
|---------|---------|
| 豊中市監査委員 | 岸 本 康 孝 |
| 同 | 清 水 聖 子 |
| 同 | 中 川 隆 弘 |
| 同 | 横 尾 しずか |

令和 5 年度豊中市公営企業会計
決算審査意見の提出について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された令和 5 年度豊中市公営企業会計（病院事業会計・水道事業会計・公共下水道事業会計）の決算を審査したので、その結果について次のとおり意見を提出する。

目 次

| | 頁 |
|----------------------------|-----|
| 第 1 豊中市監査基準に関する規程への準拠…………… | 1 |
| 第 2 審査の種類…………… | 1 |
| 第 3 審査の対象…………… | 1 |
| 第 4 審査の期間…………… | 1 |
| 第 5 審査の着眼点…………… | 1 |
| 第 6 審査の実施内容…………… | 1 |
| 第 7 審査の結果…………… | 1 |
| 病院事業会計 | |
| 1 業務実績…………… | 5 |
| 2 予算執行状況…………… | 8 |
| 3 経営成績…………… | 1 1 |
| 4 財政状態…………… | 1 7 |
| 5 むすび…………… | 2 2 |
| 決算審査資料…………… | 2 3 |
| 水道事業会計 | |
| 1 業務実績…………… | 3 7 |
| 2 予算執行状況…………… | 3 9 |
| 3 経営成績…………… | 4 2 |
| 4 財政状態…………… | 4 8 |
| 5 むすび…………… | 5 5 |
| 決算審査資料…………… | 5 7 |
| 公共下水道事業会計 | |
| 1 業務実績…………… | 7 1 |
| 2 予算執行状況…………… | 7 3 |
| 3 経営成績…………… | 7 7 |
| 4 財政状態…………… | 8 5 |
| 5 むすび…………… | 9 1 |
| 決算審査資料…………… | 9 3 |

- (注) 1 各表中「税込み」とは消費税及び地方消費税（以下「消費税等」という。）を含み、「税抜き」とは消費税等を控除して表記していることを意味する。
- 2 文中及び各表中の金額は、原則として表示単位未満を四捨五入した。したがって、合計と内訳の合算額、差引金額等が一致しない場合がある。
- 3 文中及び各表中の比率は、原則として原数値によって算出し、計数ごとに単位未満を四捨五入した。したがって、合計と内訳の合算比率が一致しない場合がある。
- 4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
- 「0、0.0」… 該当数値はあるが単位未満のもの
 - 「－」… 該当数値のないもの
 - 「著 増」… 百分率がおおむね 1,000%以上増加しているもの
 - 「皆 増」… 前（基準）年度に該当数値がなく、全額増加したもの
 - 「皆 減」… 当年度に該当数値がなく、全額減少したもの
 - 「△」… 負数又は減数
- 5 各表中の年度の表記については「30年度」までは平成、「元年度」以降は令和である。

令和5年度豊中市公営企業会計決算審査意見

第1 豊中市監査基準に関する規程への準拠

豊中市監査基準に関する規程（令和2年豊監告示第1号）に準拠し、審査を行った。

第2 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項に規定された決算審査

第3 審査の対象

令和5年度 豊中市病院事業会計決算

令和5年度 豊中市水道事業会計決算

令和5年度 豊中市公共下水道事業会計決算

第4 審査の期間

令和6年6月20日から同年8月7日まで

第5 審査の着眼点

決算その他関係書類が法令に適合し、かつ正確であること。

第6 審査の実施内容

決算報告書、財務諸表その他関係書類が、法令に定める様式に適合して作成され、かつ、各事業の経営成績及び財政状態を正確に表示しているかどうかを検証するために、総勘定元帳その他関係帳票及び証書類との照合、貯蔵品の実地たな卸の立会等の方法により行うとともに、定期監査、例月出納検査の結果も参考にしながらその適否を審査した。

第7 審査の結果

第1から第6までの記載事項のとおり審査した限り、重要な点において、決算その他関係書類が法令に適合し、かつ正確であることが認められた。

各事業会計の決算の概要は、次のとおりである。

病 院 事 業 会 計

1 業務実績

令和5年度の延べ診療患者数（健康診断等を除く。）は441,221人で、その内訳は入院168,668人（1日平均461人）、外来272,553人（1日平均1,122人）となっている。

入院患者は前年度と比べて13,309人（8.6%）増加しているが、そのうち皮膚科で1,036人（34.5%）、泌尿器科で1,886人（27.4%）増加している。病床の利用率は、新型コロナウイルス感染症患者の受入体制確保のために病棟閉鎖を行ったこと等により、前年度69.44%であったが、当年度は、前年度と比べて5.74ポイント上昇した75.18%となり、令和2年度以降、上昇傾向にある。

なお、一般病棟の病床を転用して新型コロナウイルス感染症患者を受け入れたため、感染症病棟の病床への入院患者は0人となっている。

外来患者は前年度と比べて2,383人（0.9%）減少している。また、健康診断等利用者数は1,656人で153人（8.5%）減少している。

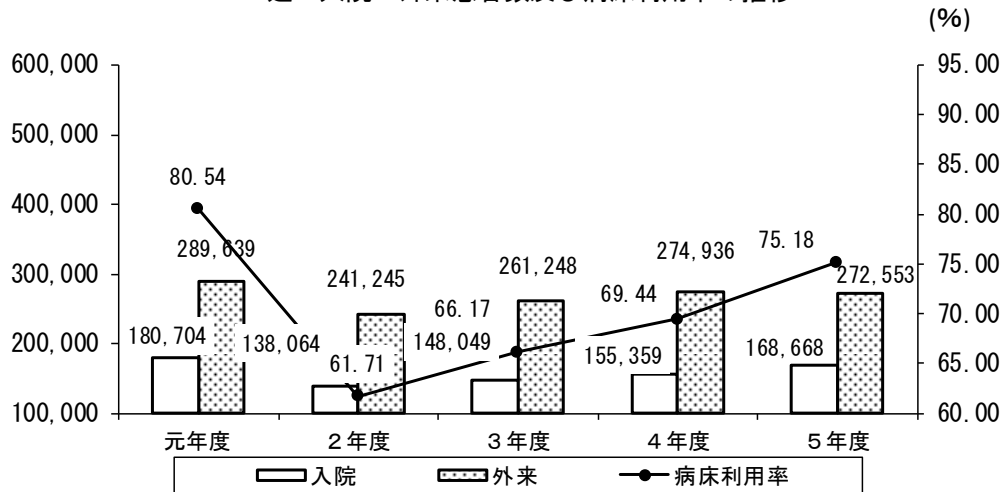
業務実績の年度比較

| 区 分 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増減率(%) |
|-----------|----|---------|---------|---------|--------|
| 診療患者数（延） | 人 | 441,221 | 430,295 | 10,926 | 2.5 |
| 入院患者（延） | 人 | 168,668 | 155,359 | 13,309 | 8.6 |
| 一般病棟（延） | 人 | 168,668 | 155,359 | 13,309 | 8.6 |
| 感染症病棟（延） | 人 | — | — | — | — |
| 外来患者（延） | 人 | 272,553 | 274,936 | △ 2,383 | △ 0.9 |
| 健康診断等（延） | 人 | 1,656 | 1,809 | △ 153 | △ 8.5 |
| 1日平均入院患者数 | 人 | 461 | 426 | 35 | 8.3 |
| 1日平均外来患者数 | 人 | 1,122 | 1,131 | △ 9 | △ 0.8 |
| 外来/入院患者比率 | % | 161.6 | 177.0 | △ 15.4 | |
| 病床数 | 床 | 613 | 613 | — | — |
| 一般病棟 | 床 | 599 | 599 | — | — |
| 感染症病棟 | 床 | 14 | 14 | — | — |
| 病床利用率 | % | 75.18 | 69.44 | 5.74 | |
| 職員数 | 人 | 819 | 820 | △ 1 | △ 0.1 |

決算審査資料第1表 参照

（注）診療患者数と健康診断等の人数とを分離して掲記した。

延べ入院・外来患者数及び病床利用率の推移



入院患者数の年度比較

(単位:人、%)

| 科 別 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|------------|---------|------|---------|------|---------|-------|
| | 人数 | 構成比 | 人数 | 構成比 | 増減人数 | 増減率 |
| 総合内科 | 11,410 | 6.8 | — | — | — | — |
| 内分泌・代謝内科 | 3,631 | 2.2 | — | — | — | — |
| 呼吸器内科 | 8,174 | 4.8 | — | — | — | — |
| 血液内科 | 10,428 | 6.2 | — | — | — | — |
| 腎臓内科 | 4,670 | 2.8 | — | — | — | — |
| 脳神経内科 | 10,012 | 5.9 | 10,965 | 7.1 | △ 953 | △ 8.7 |
| 消化器内科 | 25,880 | 15.3 | 24,251 | 15.6 | 1,629 | 6.7 |
| 循環器内科 | 9,507 | 5.6 | 9,566 | 6.2 | △ 59 | △ 0.6 |
| 小児科 | 9,204 | 5.5 | 8,633 | 5.6 | 571 | 6.6 |
| 外科 | 847 | 0.5 | — | — | — | — |
| 消化器外科 | 16,585 | 9.8 | — | — | — | — |
| 呼吸器外科 | 1,016 | 0.6 | — | — | — | — |
| 乳腺外科 | 2,059 | 1.2 | — | — | — | — |
| 整形外科 | 12,551 | 7.4 | 11,363 | 7.3 | 1,188 | 10.5 |
| 脳神経外科 | 7,173 | 4.3 | 7,214 | 4.6 | △ 41 | △ 0.6 |
| 心臓血管外科 | 1,663 | 1.0 | 1,844 | 1.2 | △ 181 | △ 9.8 |
| 形成外科 | 1,165 | 0.7 | — | — | — | — |
| 皮膚科 | 4,037 | 2.4 | 3,001 | 1.9 | 1,036 | 34.5 |
| 泌尿器科 | 8,776 | 5.2 | 6,890 | 4.4 | 1,886 | 27.4 |
| 産婦人科 | 10,955 | 6.5 | 12,151 | 7.8 | △ 1,196 | △ 9.8 |
| 眼科 | 930 | 0.6 | 667 | 0.4 | 263 | 39.4 |
| 耳鼻いんこう科 | 3,573 | 2.1 | 3,283 | 2.1 | 290 | 8.8 |
| リハビリテーション科 | — | — | — | — | — | — |
| 歯科口腔外科 | 2,097 | 1.2 | 1,549 | 1.0 | 548 | 35.4 |
| 麻酔科 | — | — | — | — | — | — |
| 救急科 | 2,325 | 1.4 | — | — | 2,325 | 皆増 |
| 感染症 | — | — | — | — | — | — |
| (再掲) 内科 | 38,313 | 22.7 | 35,956 | 23.1 | 2,357 | 6.6 |
| (再掲) 外科 | 20,507 | 12.2 | 18,026 | 11.6 | 2,481 | 13.8 |
| 合 計 | 168,668 | 100 | 155,359 | 100 | 13,309 | 8.6 |

(注) 令和5年度より内科が総合内科、内分泌・代謝内科、呼吸器内科、血液内科、腎臓内科へ外科が外科、消化器外科、呼吸器外科、乳腺外科に再編されている。
 また、同じく令和5年度より神経内科を脳神経内科へ名称変更している。
 また再掲欄へは、令和4年度は内科または外科の値、令和5年度は再編前診療科の合計を示している。

外来患者数の年度比較

(単位:人、%)

| 科 別 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|------------|---------|------|---------|------|---------|--------|
| | 人数 | 構成比 | 人数 | 構成比 | 増減人数 | 増減率 |
| 総合内科 | 3,896 | 1.4 | — | — | — | — |
| 内分泌・代謝内科 | 12,242 | 4.5 | — | — | — | — |
| 呼吸器内科 | 8,370 | 3.1 | — | — | — | — |
| 血液内科 | 12,601 | 4.6 | — | — | — | — |
| 腎臓内科 | 7,318 | 2.7 | — | — | — | — |
| 脳神経内科 | 7,405 | 2.7 | 7,562 | 2.8 | △ 157 | △ 2.1 |
| 消化器内科 | 39,603 | 14.5 | 39,269 | 14.3 | 334 | 0.9 |
| 循環器内科 | 16,313 | 6.0 | 15,767 | 5.7 | 546 | 3.5 |
| 精神科 | 850 | 0.3 | 656 | 0.2 | 194 | 29.6 |
| 小児科 | 9,232 | 3.4 | 10,189 | 3.7 | △ 957 | △ 9.4 |
| 外科 | 5,761 | 2.1 | — | — | — | — |
| 消化器外科 | 14,494 | 5.3 | — | — | — | — |
| 呼吸器外科 | 1,803 | 0.7 | — | — | — | — |
| 乳腺外科 | 7,873 | 2.9 | — | — | — | — |
| 整形外科 | 16,385 | 6.0 | 16,697 | 6.1 | △ 312 | △ 1.9 |
| 脳神経外科 | 4,546 | 1.7 | 4,508 | 1.6 | 38 | 0.8 |
| 心臓血管外科 | 5,265 | 1.9 | 5,430 | 2.0 | △ 165 | △ 3.0 |
| 形成外科 | 1,929 | 0.7 | — | — | — | 皆増 |
| 皮膚科 | 11,843 | 4.3 | 11,635 | 4.2 | 208 | 1.8 |
| 泌尿器科 | 14,603 | 5.4 | 15,954 | 5.8 | △ 1,351 | △ 8.5 |
| 産婦人科 | 21,302 | 7.8 | 21,302 | 7.7 | — | — |
| 眼科 | 4,800 | 1.8 | 5,003 | 1.8 | △ 203 | △ 4.1 |
| 耳鼻いんこう科 | 9,773 | 3.6 | 9,538 | 3.5 | 235 | 2.5 |
| リハビリテーション科 | 5,093 | 1.9 | 4,494 | 1.6 | 599 | 13.3 |
| 放射線診断科 | 523 | 0.2 | 524 | 0.2 | △ 1 | △ 0.2 |
| 放射線治療科 | 4,154 | 1.5 | 4,094 | 1.5 | 60 | 1.5 |
| 歯科 | 1,316 | 0.5 | 1,397 | 0.5 | △ 81 | △ 5.8 |
| 歯科口腔外科 | 9,410 | 3.5 | 9,322 | 3.4 | 88 | 0.9 |
| 麻酔科 | 211 | 0.1 | 410 | 0.1 | △ 199 | △ 48.5 |
| 救急科 | 13,639 | 5.0 | 13,268 | 4.8 | 371 | 2.8 |
| (再掲) 内科 | 44,427 | 16.3 | 46,368 | 16.9 | △ 1,941 | △ 4.2 |
| (再掲) 外科 | 29,931 | 11.0 | 31,549 | 11.5 | △ 1,618 | △ 5.1 |
| 合 計 | 272,553 | 100 | 274,936 | 100 | △ 2,383 | △ 0.9 |

(注) 令和5年度より、内科が、総合内科、内分泌・代謝内科、呼吸器内科、血液内科、腎臓内科へ、外科が、外科、消化器外科、呼吸器外科、乳腺外科に再編されている。また同じく令和5年度より、神経内科を脳神経内科へ名称変更している。
また再掲欄へは、令和4年度は内科または外科の値、令和5年度は再編前診療科の合計を示している。

診療業務の状況は、前年度と比べて、手術は5,569件で559件(11.2%)、臨床検査は3,536,533件で140,397件(4.1%)、リハビリテーション(理学療法・作業療法・言語聴覚療法)は72,458件で7,656件(11.8%)、処方箋発行枚数は352,406枚で6,729枚(1.9%)増加しているが、分娩は627件で52件(7.7%)減少している。

診療業務の年度比較

| 区 分 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増減率(%) |
|-----------|----|-----------|-----------|---------|--------|
| 手術 | 件 | 5,569 | 5,010 | 559 | 11.2 |
| 分娩 | 件 | 627 | 679 | △ 52 | △ 7.7 |
| 放射線 | 件 | 130,415 | 130,480 | △ 65 | △ 0.0 |
| 臨床検査 | 件 | 3,536,533 | 3,396,136 | 140,397 | 4.1 |
| リハビリテーション | 件 | 72,458 | 64,802 | 7,656 | 11.8 |
| 薬剤管理指導 | 件 | 19,897 | 17,786 | 2,111 | 11.9 |
| 処方箋発行枚数 | 枚 | 352,406 | 345,677 | 6,729 | 1.9 |

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入合計は、予算額23,140,965千円に対し、決算額は21,682,050千円(収入率93.7%)で、1,458,915千円の収入減となっている。

収益的支出合計は、予算額23,404,478千円に対し、決算額は22,229,825千円(執行率95.0%)で、1,174,653千円の不用額が生じている。

収益的収入の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------|
| 医業収益 | 21,266,668 | 91.9 | 19,470,727 | 89.8 | △ 1,795,941 | 91.6 |
| 入院収益 | 14,151,975 | 61.2 | 12,814,433 | 59.1 | △ 1,337,542 | 90.5 |
| 外来収益 | 6,240,240 | 27.0 | 5,885,041 | 27.1 | △ 355,199 | 94.3 |
| その他医業収益 | 874,453 | 3.8 | 771,254 | 3.6 | △ 103,199 | 88.2 |
| 医業外収益 | 1,874,297 | 8.1 | 2,211,323 | 10.2 | 337,026 | 118.0 |
| 受取利息 | 1,312 | 0.0 | 839 | 0.0 | △ 473 | 64.0 |
| 他会計負担金 | 623,141 | 2.7 | 594,157 | 2.7 | △ 28,984 | 95.3 |
| 他会計補助金 | 396,756 | 1.7 | 396,756 | 1.8 | — | 100.0 |
| 補助金 | 76,349 | 0.3 | 518,262 | 2.4 | 441,913 | 678.8 |
| 長期前受金戻入 | 525,596 | 2.3 | 482,630 | 2.2 | △ 42,966 | 91.8 |
| その他医業外収益 | 251,143 | 1.1 | 218,678 | 1.0 | △ 32,465 | 87.1 |
| 合 計 | 23,140,965 | 100 | 21,682,050 | 100 | △ 1,458,915 | 93.7 |

収益的支出の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 不用額 | 執行率 |
|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| 医業費用 | 23,219,437 | 99.2 | 22,061,677 | 99.2 | 1,157,760 | 95.0 |
| 給与費 | 11,021,411 | 47.1 | 10,675,373 | 48.0 | 346,038 | 96.9 |
| 材料費 | 6,425,965 | 27.5 | 6,246,085 | 28.1 | 179,880 | 97.2 |
| 経費 | 4,238,456 | 18.1 | 3,867,834 | 17.4 | 370,622 | 91.3 |
| 減価償却費 | 1,360,139 | 5.8 | 1,188,619 | 5.3 | 171,520 | 87.4 |
| 資産減耗費 | 106,000 | 0.5 | 17,058 | 0.1 | 88,942 | 16.1 |
| 研究研修費 | 67,466 | 0.3 | 66,709 | 0.3 | 757 | 98.9 |
| 医業外費用 | 184,041 | 0.8 | 168,148 | 0.8 | 15,893 | 91.4 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 98,399 | 0.4 | 98,399 | 0.4 | — | 100.0 |
| 看護師等確保費 | 19,879 | 0.1 | 7,512 | 0.0 | 12,367 | 37.8 |
| 消費税及び地方消費税 | 24,000 | 0.1 | 20,864 | 0.1 | 3,136 | 86.9 |
| 雑損失 | 41,763 | 0.2 | 41,372 | 0.2 | 390 | 99.1 |
| 予備費 | 1,000 | 0.0 | — | — | 1,000 | — |
| 合 計 | 23,404,478 | 100 | 22,229,825 | 100 | 1,174,653 | 95.0 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入合計は、予算額2,354,707千円に対し、決算額は2,138,263千円(収入率90.8%)で、216,444千円の収入減となっている。これは、一部工事の中止と入札差金により企業債の発行額が1,090,300千円にとどまったことによるものである。

他会計負担金は、一般会計から企業債元金償還金に対して予算額と同額の1,015,297千円(収入率100.0%)が繰り入れられている。

基金取崩金については、予算額7,000千円に対して、決算額は0となっている。これは基金を財源とした院用備品の購入がなかったことによるものである。

資本的支出合計は、予算額3,516,473千円に対し、決算額は3,152,100千円(執行率89.6%)で、施設改良事業費において144,575千円、院用備品購入費において109,651千円の不用額が生じている。これは主に、一部工事の中止と入札差金によるものである。

投資は主に国債を購入したものである。

資本的収入の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|--------|-----------|------|-----------|------|------------------|-------|
| 企業債 | 1,293,880 | 54.9 | 1,090,300 | 51.0 | △ 203,580 | 84.3 |
| 他会計負担金 | 1,015,297 | 43.1 | 1,015,297 | 47.5 | — | 100.0 |
| 寄附金 | 30,000 | 1.3 | 26,315 | 1.2 | △ 3,685 | 87.7 |
| 基金取崩金 | 7,000 | 0.3 | — | — | △ 7,000 | 0.0 |
| 基金収入 | 30 | 0.0 | 0 | 0.0 | △ 30 | 0.8 |
| 受託研究費 | 8,500 | 0.4 | 6,351 | 0.3 | △ 2,149 | 74.7 |
| 合 計 | 2,354,707 | 100 | 2,138,263 | 100 | △ 216,444 | 90.8 |

資本的支出の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 不用額 | 執行率 |
|---------|-----------|------|-----------|------|---------|------|
| 建設改良費 | 1,481,766 | 42.1 | 1,227,539 | 38.9 | 254,227 | 82.8 |
| 施設改良事業費 | 290,080 | 8.2 | 145,505 | 4.6 | 144,575 | 50.2 |
| 院用備品購入費 | 1,191,686 | 33.9 | 1,082,035 | 34.3 | 109,651 | 90.8 |
| 企業債償還金 | 1,696,177 | 48.2 | 1,600,088 | 50.8 | 96,089 | 94.3 |
| 投資 | 338,530 | 9.6 | 324,473 | 10.3 | 14,057 | 95.8 |
| 基金 | 38,530 | 1.1 | 32,789 | 1.0 | 5,741 | 85.1 |
| 投資有価証券 | 300,000 | 8.5 | 291,684 | 9.3 | 8,316 | 97.2 |
| 合 計 | 3,516,473 | 100 | 3,152,100 | 100 | 364,373 | 89.6 |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補てん状況は、次のとおりである。
 なお、過年度分損益勘定留保資金とは、現金支出を伴わない費用である減価償却費等により留保されている資金で、補てんの主な財源となっている。

補てん財源の内訳

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 | |
|-----------------------|------------------------|-----------|
| 資本的収入（税込み） | 2,138,263 | |
| 資本的支出（税込み） | 3,152,100 | |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 | 1,013,837 | |
| 補 て ん 財 源 | 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 110,988 |
| | 過年度分損益勘定留保資金 | 902,850 |
| | 合 計 | 1,013,837 |

3 経営成績

医業収益は19,438,983千円で、前年度と比べて1,531,224千円(8.6%)増加し、医業費用は21,170,648千円で、前年度と比べて518,587千円(2.5%)増加している。その結果、医業損失は1,731,665千円で、前年度と比べて1,012,637千円(36.9%)減少している。

また、経常収益は21,639,951千円で、前年度と比べて394,254千円(1.8%)減少し、経常費用は22,298,714千円で、前年度と比べて485,812千円(2.2%)増加している。その結果、658,763千円の経常損失が生じている。

純損失は経常損失と同額である。

経営成績の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年 度 | 4 年 度 | 比 較 増 減 | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| | | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 医業収益 | 19,438,983 | 17,907,758 | 1,531,224 | 8.6 |
| 医業費用 | 21,170,648 | 20,652,060 | 518,587 | 2.5 |
| 医業利益(△は医業損失) | △ 1,731,665 | △ 2,744,302 | 1,012,637 | △ 36.9 |
| 経常収益 | 21,639,951 | 22,034,205 | △ 394,254 | △ 1.8 |
| 経常費用 | 22,298,714 | 21,812,902 | 485,812 | 2.2 |
| 経常利益(△は経常損失) | △ 658,763 | 221,304 | △ 880,066 | △ 397.7 |
| 純利益(△は純損失) | △ 658,763 | 221,304 | △ 880,066 | △ 397.7 |

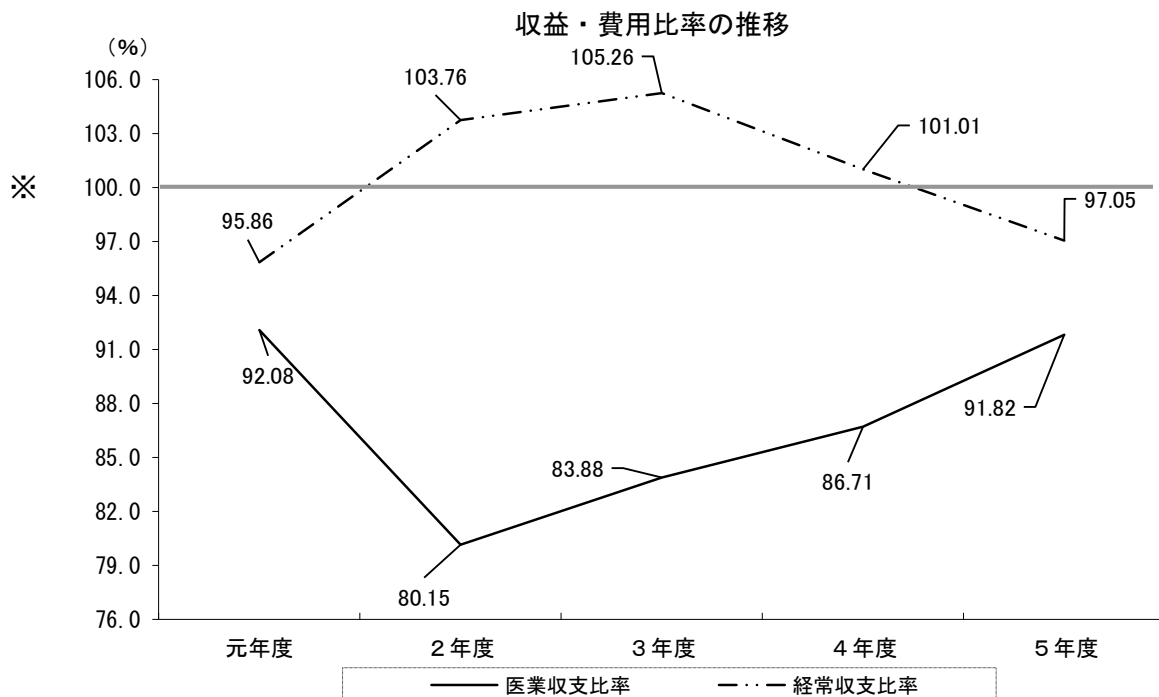
決算審査資料第2表 参照

当年度の医業収支比率は前年度と比べて5.11^{ポイ}_{ント}上昇した91.82%となっている。経常収支比率は新型コロナウイルス感染症患者の受入体制に係る国・大阪府からの補助金が減少したこともあり、3.96^{ポイ}_{ント}減少した97.05%となっている。

収益・費用比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|---------------------|-------|--------|--------|--------|-------|
| 医業収支比率(医業収益対医業費用比率) | 92.08 | 80.15 | 83.88 | 86.71 | 91.82 |
| 経常収支比率(経常収益対経常費用比率) | 95.86 | 103.76 | 105.26 | 101.01 | 97.05 |



※いずれも100%を上回ると利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。

また、医業収益から他会計負担金を除いて算出した修正医業比率は、5.2ポイント上昇した89.64%となっている。

修正医業収支比率の推移

(単位:%)

| 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 算 式 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|---|
| 修正医業収支比率 | 89.83 | 77.78 | 81.62 | 84.44 | 89.64 | $(\text{医業収益} - \text{医業収益のうち他会計負担金}) / \text{医業費用} \times 100$ |

(1) 収益

総収益（収益合計）は21,639,951千円で、前年度と比べて394,254千円(1.8%)減少している。そのうち医業収益は19,438,983千円で、前年度と比べて1,531,224千円(8.6%)増加し、総収益に対する割合は89.8%となっている。

収益の目別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|----------|------------|------|------------|------|-------------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 医業収益 | 19,438,983 | 89.8 | 17,907,758 | 81.3 | 1,531,224 | 8.6 |
| 入院収益 | 12,812,485 | 59.2 | 11,488,529 | 52.1 | 1,323,956 | 11.5 |
| 外来収益 | 5,882,344 | 27.2 | 5,705,449 | 25.9 | 176,894 | 3.1 |
| その他医業収益 | 744,154 | 3.4 | 713,780 | 3.2 | 30,374 | 4.3 |
| 室料差額収益 | 213,052 | 1.0 | 166,356 | 0.8 | 46,697 | 28.1 |
| 公衆衛生活動収益 | 18,788 | 0.1 | 19,700 | 0.1 | △ 912 | △ 4.6 |
| 医療相談収益 | 4,043 | 0.0 | 4,506 | 0.0 | △ 463 | △ 10.3 |
| 他会計負担金 | 461,568 | 2.1 | 469,553 | 2.1 | △ 7,985 | △ 1.7 |
| その他 | 46,703 | 0.2 | 53,665 | 0.2 | △ 6,962 | △ 13.0 |
| 医業外収益 | 2,200,969 | 10.2 | 4,126,447 | 18.7 | △ 1,925,478 | △ 46.7 |
| 受取利息 | 839 | 0.0 | 30 | 0.0 | 809 | 著増 |
| 他会計負担金 | 594,157 | 2.7 | 534,633 | 2.4 | 59,524 | 11.1 |
| 他会計補助金 | 396,756 | 1.8 | 413,138 | 1.9 | △ 16,382 | △ 4.0 |
| 補助金 | 518,262 | 2.4 | 2,489,486 | 11.3 | △ 1,971,224 | △ 79.2 |
| 長期前受金戻入 | 482,630 | 2.2 | 491,064 | 2.2 | △ 8,434 | △ 1.7 |
| その他医業外収益 | 208,324 | 1.0 | 198,095 | 0.9 | 10,230 | 5.2 |
| 不用品売却収益 | 823 | 0.0 | 331 | 0.0 | 492 | 148.7 |
| その他 | 207,501 | 1.0 | 197,763 | 0.9 | 9,738 | 4.9 |
| 合 計 | 21,639,951 | 100 | 22,034,205 | 100 | △ 394,254 | △ 1.8 |

決算審査資料第2表 参照

入院収益は12,812,485千円で、前年度と比べて1,323,956千円(11.5%)増加している。これは入院患者数の回復によるものである。

入院収益を診療行為別に前年度と比べると、主に、投薬・注射収入で117,016千円(35.2%)、入院料・食事療養費で881,182千円(11.4%)増加している。

入院収益の診療行為別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------------|------------|------|------------|------|-----------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 投薬・注射収入 | 449,498 | 3.5 | 332,482 | 2.9 | 117,016 | 35.2 |
| 処置・手術収入 | 3,008,606 | 23.5 | 2,844,129 | 24.8 | 164,477 | 5.8 |
| 検査収入 | 189,684 | 1.5 | 199,590 | 1.7 | △ 9,906 | △ 5.0 |
| 画像診断料(X線収入) | 41,045 | 0.3 | 33,916 | 0.3 | 7,128 | 21.0 |
| 入院料・食事療養費 | 8,621,551 | 67.3 | 7,740,369 | 67.4 | 881,182 | 11.4 |
| その他 | 502,101 | 3.9 | 338,043 | 2.9 | 164,058 | 48.5 |
| 合 計 | 12,812,485 | 100 | 11,488,529 | 100 | 1,323,956 | 11.5 |

(経営企画課の資料による)

外来収益は5,882,344千円で、前年度と比べて176,894千円(3.1%)増加している。これは外来患者数は減少したものの、診療単価が上昇したことによるものである。

外来収益を診療行為別に前年度と比べると、主に、投薬・注射収入で248,984千円(9.9%)、処置・手術収入で21,764千円(9.0%)増加している。

外来収益の診療行為別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------------|-----------|------|-----------|------|----------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 初診・再診料 | 243,363 | 4.1 | 245,569 | 4.3 | △ 2,206 | △ 0.9 |
| 投薬・注射収入 | 2,768,410 | 47.1 | 2,519,426 | 44.2 | 248,984 | 9.9 |
| 処置・手術収入 | 264,298 | 4.5 | 242,534 | 4.3 | 21,764 | 9.0 |
| 検査収入 | 1,256,517 | 21.4 | 1,291,340 | 22.6 | △ 34,823 | △ 2.7 |
| 画像診断料(X線収入) | 659,358 | 11.2 | 662,665 | 11.6 | △ 3,307 | △ 0.5 |
| その他 | 690,397 | 11.7 | 743,914 | 13.0 | △ 53,517 | △ 7.2 |
| 合 計 | 5,882,344 | 100 | 5,705,449 | 100 | 176,894 | 3.1 |

(経営企画課の資料による)

その他医業収益は744,154千円で、前年度と比べて30,374千円(4.3%)増加している。救急医療経費や保健衛生行政経費として一般会計から繰り入れられる他会計負担金は461,568千円で、前年度と比べて7,985千円(1.7%)減少している。

医業外収益は2,200,969千円で、前年度と比べて1,925,478千円(46.7%)減少している。そのうち、補助金は518,262千円で、前年度と比べて1,971,224千円(79.2%)減少している。これは新型コロナウイルス感染症受入体制に係る国・大阪府からの補助金が大幅に減少したことによるものである。

(2) 費用

総費用（費用合計）は22,298,714千円で、前年度と比べて485,812千円（2.2%）増加している。そのうち医業費用は21,170,648千円で、前年度と比べて518,587千円（2.5%）増加し、総費用に対する割合は94.9%となっている。

費用の目別年度比較

（税抜き 単位：千円、%）

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|---------------|------------|------|------------|------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 医業費用 | 21,170,648 | 94.9 | 20,652,060 | 94.7 | 518,587 | 2.5 |
| 給与費 | 10,667,065 | 47.8 | 10,511,191 | 48.2 | 155,874 | 1.5 |
| 材料費 | 5,680,614 | 25.5 | 5,276,165 | 24.2 | 404,449 | 7.7 |
| 経費 | 3,554,417 | 15.9 | 3,473,307 | 15.9 | 81,110 | 2.3 |
| 減価償却費 | 1,188,619 | 5.3 | 1,291,653 | 5.9 | △ 103,035 | △ 8.0 |
| 資産減耗費 | 17,058 | 0.1 | 53,162 | 0.2 | △ 36,104 | △ 67.9 |
| 研究研修費 | 62,875 | 0.3 | 46,582 | 0.2 | 16,293 | 35.0 |
| 医業外費用 | 1,128,066 | 5.1 | 1,160,841 | 5.3 | △ 32,775 | △ 2.8 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 98,399 | 0.4 | 128,550 | 0.6 | △ 30,151 | △ 23.5 |
| 看護師等確保費 | 6,829 | 0.0 | 9,363 | 0.0 | △ 2,534 | △ 27.1 |
| 雑損失 | 1,022,838 | 4.6 | 1,022,928 | 4.7 | △ 90 | 0.0 |
| 合 計 | 22,298,714 | 100 | 21,812,902 | 100 | 485,812 | 2.2 |

決算審査資料第2表 参照

経常費用を性質別に前年度と比べると、次表のとおりである。

経常費用の性質別年度比較

（税抜き 単位：千円、%）

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------|------------|------|------------|------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 職員給与費 | 10,995,009 | 49.3 | 10,816,475 | 49.6 | 178,534 | 1.7 |
| 薬品費 | 3,952,681 | 17.7 | 3,630,471 | 16.6 | 322,210 | 8.9 |
| 診療材料費 | 1,711,484 | 7.7 | 1,623,508 | 7.4 | 87,976 | 5.4 |
| 給食材料費 | 8,441 | 0.0 | 10,889 | 0.0 | △ 2,448 | △ 22.5 |
| 光熱水費 | 375,967 | 1.7 | 413,452 | 1.9 | △ 37,485 | △ 9.1 |
| 修繕費 | 157,883 | 0.7 | 94,789 | 0.4 | 63,094 | 66.6 |
| 賃借料 | 218,755 | 1.0 | 219,247 | 1.0 | △ 493 | △ 0.2 |
| 委託料 | 2,184,249 | 9.8 | 2,163,877 | 9.9 | 20,373 | 0.9 |
| 減価償却費 | 1,188,619 | 5.3 | 1,291,653 | 5.9 | △ 103,035 | △ 8.0 |
| 雑損失 | 1,022,838 | 4.6 | 1,022,928 | 4.7 | △ 90 | 0.0 |
| その他 | 482,789 | 2.2 | 525,613 | 2.4 | △ 42,825 | △ 8.1 |
| 合 計 | 22,298,714 | 100 | 21,812,902 | 100 | 485,812 | 2.2 |

決算審査資料第3表 参照

職員給与費は10,995,009千円で、前年度と比べて178,534千円(1.7%)増加している。これは、制度改正による会計年度任用職員への勤勉手当支給により賞与引当金繰入額が増加したことによるものである。

薬品費は3,952,681千円で、前年度と比べて322,210千円(8.9%)増加している。また、診療材料費は1,711,484千円で、前年度と比べて87,976千円(5.4%)増加している。これらは、患者数の増加や物価高騰に加え高額薬品の新規採用等によるものである。

給食材料費は8,441千円で、前年度と比べて2,448千円(22.5%)減少している。これは、主に食器等の用具材料費の減少と災害備蓄食品の購入がなかったことによるものである。

光熱水費は375,967千円で、前年度と比べて37,485千円(9.1%)減少している。これは、主にガス使用料の調達単価が低下したことによるものである。

修繕費は157,883千円で、前年度と比べて63,094千円(66.6%)増加している。これは主にX線撮影装置、血管撮影装置等の高額な医療機器を修繕したことによるものである。

減価償却費は1,188,619千円で、前年度と比べて103,035千円(8.0%)減少している。これは、器械備品に係る減価償却費の減少によるものである。

4 財政状態

資産及び負債・資本は28,056,774千円で、前年度と比べて3,332千円(0.0%)増加している。なお、当年度は純損失が658,763千円生じたため、当年度未処理欠損金は448,385千円となっている。

(1) 資産

資産の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-----------|------------|------|------------|------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 固定資産 | 17,041,158 | 60.7 | 16,801,633 | 59.9 | 239,525 | 1.4 |
| 有形固定資産 | 16,680,263 | 59.5 | 16,754,388 | 59.7 | △ 74,125 | △ 0.4 |
| 土地 | 2,443,725 | 8.7 | 2,443,725 | 8.7 | — | — |
| 建物 | 11,447,405 | 40.8 | 12,028,744 | 42.9 | △ 581,339 | △ 4.8 |
| 構築物 | 335,558 | 1.2 | 354,041 | 1.3 | △ 18,483 | △ 5.2 |
| 器械備品 | 2,418,395 | 8.6 | 1,885,112 | 6.7 | 533,282 | 28.3 |
| 車両 | 9,664 | 0.0 | 13,757 | 0.0 | △ 4,093 | △ 29.8 |
| リース資産 | 20,608 | 0.1 | 21,401 | 0.1 | △ 793 | △ 3.7 |
| 建設仮勘定 | 2,500 | 0.0 | 4,554 | 0.0 | △ 2,054 | △ 45.1 |
| その他有形固定資産 | 2,408 | 0.0 | 3,055 | 0.0 | △ 647 | △ 21.2 |
| 無形固定資産 | 21,959 | 0.1 | 32,874 | 0.1 | △ 10,915 | △ 33.2 |
| ソフトウェア | 21,959 | 0.1 | 32,874 | 0.1 | △ 10,915 | △ 33.2 |
| 投資その他の資産 | 338,936 | 1.2 | 14,371 | 0.1 | 324,565 | 著増 |
| 投資有価証券 | 291,776 | 1.0 | — | — | 291,776 | 皆増 |
| 基金 | 47,159 | 1.0 | 14,371 | 0.1 | 32,789 | 228.2 |
| 流動資産 | 11,015,617 | 39.3 | 11,251,810 | 40.1 | △ 236,193 | △ 2.1 |
| 現金預金 | 7,556,694 | 26.9 | 7,315,826 | 26.1 | 240,868 | 3.3 |
| 未収金 | 3,193,955 | 11.4 | 3,639,562 | 13.0 | △ 445,607 | △ 12.2 |
| 貸倒引当金 | △ 13,648 | 0.0 | △ 12,791 | 0.0 | △ 857 | 6.7 |
| 貯蔵品 | 249,877 | 0.9 | 278,361 | 1.0 | △ 28,483 | △ 10.2 |
| 前払費用 | 27,465 | 0.1 | 29,518 | 0.1 | △ 2,054 | △ 7.0 |
| 前払金 | 1,065 | 0.0 | 1,333 | 0.0 | △ 268 | △ 20.1 |
| 仮払金 | 208 | 0.0 | — | — | 208 | 皆増 |
| 合 計 | 28,056,774 | 100 | 28,053,442 | 100 | 3,332 | 0.0 |

固定資産は17,041,158千円で、前年度と比べて239,525千円(1.4%)増加している。そのうち有形固定資産は16,680,263千円で、前年度と比べて74,125千円(0.4%)減少し

ている。これは、主に建物の減価償却によるものである。無形固定資産は21,959千円で、前年度と比べて10,915千円(33.2%)減少している。これは、ソフトウェアの減価償却によるものである。投資その他の資産は338,936千円で、前年度と比べて324,565千円(著増)増加している。これは、主に国債を購入したことによるものである。

流動資産は11,015,617千円で、前年度と比べて236,193千円(2.1%)減少している。これは、主に未収金が445,607千円(12.2%)減少したことによるものである。

未収金の総額は3,193,955千円で、内訳は医業未収金3,052,968千円(構成比95.6%)、医業外未収金140,987千円(構成比4.4%)となっている。医業未収金は主に保険者請求分2,856,060千円(構成比89.4%)であり、交通事故による診療等に係る特別請求未収金分は21,449千円(構成比0.7%)、クレジットカードの利用による指定代理者納付分は91,965千円(構成比2.9%)となっている。個人請求分83,494千円(構成比2.6%)のうち過年度分の未収金は14,211千円(653件)で、内訳は入院個人未収金10,011千円(176件)、外来個人未収金4,200千円(477件)である。

医業外未収金は前年度と比べて501,505千円減少している。これは主に府補助金の未収額の減少によるものである。

なお、当年度は、所在不明、死亡等の理由で、465千円(14件)の不納欠損処分を行い、貸倒引当金で処理している。

未収金の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|----------|-----------|------|-----------|------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 医業未収金 | 3,052,968 | 95.6 | 2,997,071 | 82.3 | 55,898 | 1.9 |
| 保険者請求分 | 2,856,060 | 89.4 | 2,784,523 | 76.5 | 71,537 | 2.6 |
| 個人請求分 | 83,494 | 2.6 | 98,657 | 2.7 | △ 15,163 | △ 15.4 |
| 入院個人未収金 | 72,944 | 2.3 | 86,807 | 2.4 | △ 13,863 | △ 16.0 |
| 外来個人未収金 | 10,551 | 0.3 | 11,851 | 0.3 | △ 1,300 | △ 11.0 |
| 特別請求未収金分 | 21,449 | 0.7 | 17,409 | 0.5 | 4,041 | 23.2 |
| 指定代理者納付分 | 91,965 | 2.9 | 94,476 | 2.6 | △ 2,511 | △ 2.7 |
| その他医業未収金 | — | — | 2,006 | 0.1 | △ 2,006 | 皆減 |
| 医業外未収金 | 140,987 | 4.4 | 642,491 | 17.7 | △ 501,505 | △ 78.1 |
| 合 計 | 3,193,955 | 100 | 3,639,562 | 100 | △ 445,607 | △ 12.2 |

過年度分の未収金及び不納欠損処分の金額・件数

(税抜き 単位：千円、件)

| 区 分 | 過年度分未収金 | | 不納欠損処分 | |
|---------|---------|-----|--------|----|
| | 決算額 | 件数 | 決算額 | 件数 |
| 入院個人未収金 | 10,011 | 176 | 465 | 13 |
| 外来個人未収金 | 4,200 | 477 | 0 | 1 |
| 合 計 | 14,211 | 653 | 465 | 14 |

(経営企画課の資料による)

(2) 負債及び資本

負債・資本の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|---------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 負債 | 15,879,180 | 56.6 | 15,310,252 | 54.6 | 568,928 | 3.7 |
| 固定負債 | 7,483,956 | 26.7 | 7,800,742 | 27.8 | △ 316,786 | △ 4.1 |
| 企業債 | 4,873,439 | 17.4 | 5,488,826 | 19.6 | △ 615,387 | △ 11.2 |
| 引当金 | 2,610,517 | 9.3 | 2,311,917 | 8.2 | 298,600 | 12.9 |
| 退職給付引当金 | 2,610,517 | 9.3 | 2,311,917 | 8.2 | 298,600 | 12.9 |
| 流動負債 | 4,388,328 | 15.6 | 3,974,202 | 14.2 | 414,126 | 10.4 |
| 企業債 | 1,705,687 | 6.1 | 1,600,088 | 5.7 | 105,598 | 6.6 |
| 未払金 | 1,833,825 | 6.5 | 1,650,524 | 5.9 | 183,301 | 11.1 |
| 引当金 | 742,256 | 2.6 | 630,157 | 2.2 | 112,099 | 17.8 |
| 賞与引当金 | 623,947 | 2.2 | 530,737 | 1.9 | 93,210 | 17.6 |
| 法定福利費引当金 | 118,309 | 0.4 | 99,420 | 0.4 | 18,889 | 19.0 |
| 預り金 | 106,561 | 0.4 | 93,433 | 0.3 | 13,127 | 14.0 |
| 繰延収益 | 4,006,896 | 14.3 | 3,535,307 | 12.6 | 471,589 | 13.3 |
| 長期前受金 | 8,763,907 | 31.2 | 7,809,688 | 27.8 | 954,219 | 12.2 |
| 収益化累計額 | △ 4,757,011 | △ 17.0 | △ 4,274,380 | △ 15.2 | △ 482,630 | 11.3 |
| 資本 | 12,177,595 | 43.4 | 12,743,190 | 45.4 | △ 565,596 | △ 4.4 |
| 資本金 | 11,093,374 | 39.5 | 11,093,374 | 39.5 | — | — |
| 自己資本金 | 11,093,374 | 39.5 | 11,093,374 | 39.5 | — | — |
| 剰余金 | 1,084,221 | 3.9 | 1,649,817 | 5.9 | △ 565,596 | △ 34.3 |
| 資本剰余金 | 1,532,605 | 5.5 | 1,439,439 | 5.1 | 93,167 | 6.5 |
| 利益剰余金(△は欠損金) | △ 448,385 | △ 1.6 | 210,378 | 0.7 | △ 658,763 | △ 313.1 |
| 合 計 | 28,056,774 | 100 | 28,053,442 | 100 | 3,332 | 0.0 |

決算審査資料第4表 参照

負債総額は15,879,180千円で、前年度と比べて568,928千円(3.7%)増加している。

固定負債は7,483,956千円で、前年度と比べて316,786千円(4.1%)減少している。これは、主に退職給付引当金が298,600千円(12.9%)増加したものの、企業債が615,387千円(11.2%)減少したことによるものである。

流動負債は4,388,328千円で、前年度と比べて414,126千円(10.4%)増加している。これは、主に未払金が183,301千円(11.1%)、引当金が112,099千円(17.8%)増加したことによるものである。

繰延収益は4,006,896千円で、前年度と比べて471,589千円(13.3%)増加している。

資本総額は12,177,595千円で、前年度と比べて565,596千円(4.4%)減少している。

これは、資本金に変動はないが、剰余金で主に欠損金が448,385千円(△313.1%)生じたことによるものである。

剰余金の年度比較

(税抜き 単位:千円、%)

| | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|---------------------------|-----------|-------|-----------|------|-----------|---------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 資本剰余金 | 1,532,605 | 141.4 | 1,439,439 | 87.2 | 93,167 | 6.5 |
| 受贈財産評価額 | 407,304 | 37.6 | 407,304 | 24.7 | - | - |
| 寄附金 | 65,936 | 6.1 | 39,621 | 2.4 | 26,315 | 66.4 |
| 国庫補助金 | 17,756 | 1.6 | 17,756 | 1.1 | - | - |
| 府補助金 | 2,443 | 0.2 | 2,443 | 0.1 | - | - |
| 他会計負担金 | 1,039,166 | 95.8 | 972,314 | 58.9 | 66,851 | 6.9 |
| その他資本剰余金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | - | - |
| 利益剰余金 | △ 448,385 | △ 41 | 210,378 | 13 | △ 658,763 | △ 313.1 |
| 当年度未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金) | △ 448,385 | △ 41 | 210,378 | 13 | △ 658,763 | △ 313.1 |
| 合 計 | 1,084,221 | 100 | 1,649,817 | 100 | △ 565,596 | △ 34.3 |

(3) 財務比率

自己資本構成比率は、返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、その比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。当年度は、前年度と比べて0.35^{ポイント}低下した57.68%となっている。

固定長期適合率は、固定資産に対する長期資本の投下状況を示し、比率が低いほど資金面で安定しているとされている。当年度は、前年度と比べて2.22^{ポイント}上昇した72.00%であり、引き続き、望ましいとされる100%以下となっている。

流動比率は、支払能力と経営の安全性を示し、一般的に200%以上であることが理想とされている。当年度は、前年度と比べて32.1^{ポイント}低下した251.02%となっている。

財務比率の推移

(単位:%)

| 区 分 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 4年度 全国平均※ |
|----------|--------|--------|--------|--------------|
| 自己資本構成比率 | 55.26 | 58.03 | 57.68 | 36.2 |
| 固定長期適合率 | 72.22 | 69.78 | 72.00 | 80.0 |
| 流動比率 | 287.73 | 283.12 | 251.02 | 224.4 |

決算審査資料第5表参照

(※は地方公営企業年鑑による。病院事業(地方公営企業法適用)分)

(4) キャッシュ・フロー計算書

業務活動によるキャッシュ・フローで734,107千円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローで998,747千円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローで505,509千円増加した結果、資金は240,868千円増加した。

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(単位：千円)

| 区 分 | 5 年度 |
|-------------------------------------|------------------|
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 734,107 |
| 当年度純利益 | △ 658,763 |
| 減価償却費 | 1,188,619 |
| 固定資産除却費 | 12,396 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | 411,556 |
| 長期前受金戻入額 | △ 482,630 |
| 受取利息 | △ 839 |
| 支払利息 | 98,399 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 446,317 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 226,310 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 28,483 |
| 前払費用の増減額 (△は増加) | 2,054 |
| 前払金の増減額 (△は増加) | 268 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 13,127 |
| 仮払金の増減額 (△は増加) | △ 208 |
| 小計 | 832,469 |
| 利息の受取額 | 37 |
| 利息の支払額 | △ 98,399 |
| II. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 998,747 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 706,363 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △ 291,684 |
| 基金積立による支出 | △ 32,789 |
| 寄附金による収入 | 26,315 |
| 基金利子による収入 | 0 |
| 受託研究費による収入 | 5,773 |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 505,509 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,090,300 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,600,088 |
| 資本的支出に対する他会計負担金による収入 | 1,015,297 |
| 資金増加額 (又は減少額) (I + II + III) | 240,868 |

(注)キャッシュ・フロー計算書(間接法) 損益計算書をもとに作成する方法

5 むすび

当年度の経営成績は、総収益が前年度と比べて394,254千円(1.8%)減少した21,639,951千円、総費用が485,812千円(2.2%)増加した22,298,714千円となった。

その結果、純利益は前年度より880,066千円(397.7%)減少して、658,763千円の純損失に転じ、当年度未処理欠損金は448,385千円となっている。

収益の減少は、入院収益や外来収益が増加したものの、主に新型コロナウイルス感染症受入体制に係る国・大阪府からの補助金が大幅に減少したことによる。

費用の増加は、主に制度改正による職員給与費の増加や物価高騰、抗がん剤等の高額薬品の新規採用等により薬品費、診療材料費が増加したことによるものである。なお、一般会計繰入金は、資本的収入、収益的収入ともに増加している。

当年度の診療状況について、患者数は441,221人であり、前年度と比べて10,926人増加している。そのうち、入院患者数は168,668人で13,309人増加しており、病床利用率は75.18%で5.74^{ポイント}増加している。また、外来患者数は272,553人で2,383人減少している。

当年度の経営状況は、経常収益が減少し経常費用が増加したため、減益となった。経常収益の経常費用に対する割合である経常収支比率は97.05%で前年度より3.96^{ポイント}低下し、令和元年度以来、4年振りに良好を示す100%を下回った。

令和5年3月に策定された「市立豊中病院運営計画」（計画期間：令和5年度から令和9年度まで）においては、同計画期間の収支見通しについて、新型コロナウイルス感染症関連の国・府からの補助金の減少も念頭に置きつつ、当初の4年間では単年度純損失を見込み、最終年度の令和9年度に黒字化をめざすものとなっているが、初年度である当年度の実績は、単年度損益が計画値を下回っており、目標達成に向け一層の努力を要する状態にある。

市立豊中病院においては、引き続き、地域医療機関等との連携や収益性の向上、効率的な病院運営等、同計画に基づく実効性のある取組みを進めることにより、持続可能な経営基盤の確立を図り、地域の中核病院として、市民生活の安心を支え信頼される医療の提供に努められたい。

決 算 審 查 資 料

| | 頁 |
|-------------------------------------|-----|
| 第 1 表 業 務 實 績 表 | 2 4 |
| 第 2 表 比 較 損 益 計 算 書 | 2 6 |
| 第 3 表 比 較 經 常 費 用 性 質 別 集 計 表 | 2 8 |
| 第 4 表 比 較 貸 借 對 照 表 | 3 0 |
| 第 5 表 經 營 分 析 表 | 3 2 |

業 務 実

第 1 表

| 区 分 | 単 位 | 5 年 度 | 4 年 度 | 3 年 度 | 2 年 度 |
|-------------------|-----|----------|----------|----------|----------|
| 診 療 患 者 数 | 人 | 441, 221 | 430, 295 | 409, 297 | 379, 309 |
| 入 院 患 者 | 人 | 168, 668 | 155, 359 | 148, 049 | 138, 064 |
| 一 般 病 棟 | 人 | 168, 668 | 155, 359 | 148, 049 | 137, 970 |
| 感 染 症 病 棟 | 人 | — | — | — | 94 |
| 外 来 患 者 | 人 | 272, 553 | 274, 936 | 261, 248 | 241, 245 |
| 健 康 診 断 等 | 人 | 1, 656 | 1, 809 | 1, 242 | 1, 677 |
| 1 日 平 均 入 院 患 者 数 | 人 | 461 | 426 | 406 | 378 |
| 1 日 平 均 外 来 患 者 数 | 人 | 1, 122 | 1, 131 | 1, 080 | 993 |
| 外 来 / 入 院 患 者 比 率 | % | 161. 6 | 177. 0 | 176. 5 | 174. 7 |
| 病 床 数 | 床 | 613 | 613 | 613 | 613 |
| 一 般 病 棟 | 床 | 599 | 599 | 599 | 599 |
| 感 染 症 病 棟 | 床 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 病 床 利 用 率 | % | 75. 18 | 69. 44 | 66. 17 | 61. 71 |
| 一 般 病 棟 | % | 77. 58 | 71. 66 | 68. 29 | 63. 11 |
| 感 染 症 病 棟 | % | — | — | — | 1. 8 |
| 職 員 数 | 人 | 819 | 820 | 827 | 823 |
| 医 師 | 人 | 110 | 111 | 114 | 115 |
| 看 護 職 員 | 人 | 537 | 541 | 545 | 537 |
| そ の 他 | 人 | 172 | 168 | 168 | 171 |

(注) 診療患者数と健康診断等の人数とを分離して掲記した。

(注) 一般病棟病床利用率の数値は、人間ドック 5 床を除いて算定した数値である。

績 表

| 元年度 | す う 勢 比 | | | | | 備 考 |
|---------|---------|-------|-------|-------|-----|-----------------------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | |
| 470,343 | 93.8 | 91.5 | 87.0 | 80.6 | 100 | 延べ患者数 |
| 180,704 | 93.3 | 86.0 | 81.9 | 76.4 | 100 | 延べ患者数 |
| 180,497 | 93.4 | 86.1 | 82.0 | 76.4 | 100 | 延べ患者数 |
| 207 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 45.4 | 100 | 延べ患者数 |
| 289,639 | 94.1 | 94.9 | 90.2 | 83.3 | 100 | 延べ患者数 |
| 2,566 | 64.5 | 70.5 | 48.4 | 65.4 | 100 | 延べ人数 |
| 494 | 93.3 | 86.2 | 82.1 | 76.5 | 100 | 延べ入院患者数÷入院診療日数 |
| 1,197 | 93.7 | 94.5 | 90.2 | 83.0 | 100 | 延べ外来患者数÷外来診療日数 |
| 160.3 | 100.8 | 110.4 | 110.1 | 109.0 | 100 | 延べ外来患者数÷延べ入院患者数×100 |
| 613 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |
| 599 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |
| 14 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |
| 80.54 | 93.3 | 86.2 | 82.2 | 76.6 | 100 | 延べ入院患者数÷延べ病床数×100 |
| 82.33 | 94.2 | 87.0 | 82.9 | 76.7 | 100 | 延べ一般病棟入院患者数÷延べ一般病棟病床数×100 |
| 4.0 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 45.5 | 100 | 延べ感染症病棟入院患者数÷延べ感染症病棟病床数×100 |
| 813 | 100.7 | 100.9 | 101.7 | 101.2 | 100 | 年度末現在 |
| 114 | 96.5 | 97.4 | 100.0 | 100.9 | 100 | 年度末現在 |
| 528 | 101.7 | 102.5 | 103.2 | 101.7 | 100 | 年度末現在 |
| 171 | 100.6 | 98.2 | 98.2 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |

比 較 損 益

第 2 表

| 区 分 | 決 算 額 | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 5 年度 | 4 年度 | 3 年度 | 2 年度 |
| 総 収 益 | 21,639,951,117 | 22,034,205,093 | 21,660,864,590 | 20,456,622,025 |
| 医 業 収 益 | 19,438,982,609 | 17,907,758,379 | 16,415,537,029 | 14,983,626,603 |
| 入 院 収 益 | 12,812,484,846 | 11,488,529,268 | 10,626,906,962 | 9,680,228,397 |
| 外 来 収 益 | 5,882,343,546 | 5,705,449,256 | 5,091,514,443 | 4,614,961,745 |
| そ の 他 医 業 収 益 | 744,154,217 | 713,779,855 | 697,115,624 | 688,436,461 |
| 医 業 外 収 益 | 2,200,968,508 | 4,126,446,714 | 5,245,327,561 | 5,472,995,422 |
| 受 取 利 息 | 839,104 | 30,088 | 20,029 | 20,985 |
| 他 会 計 負 担 金 | 594,157,000 | 534,633,440 | 519,096,700 | 529,907,729 |
| 他 会 計 補 助 金 | 396,756,000 | 413,138,000 | 385,505,000 | 440,408,823 |
| 補 助 金 | 518,261,680 | 2,489,486,160 | 3,626,554,280 | 3,894,018,474 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 482,630,354 | 491,064,470 | 499,715,346 | 478,650,925 |
| そ の 他 医 業 外 収 益 | 208,324,370 | 198,094,556 | 214,436,206 | 129,988,486 |
| 総 費 用 | 22,298,713,637 | 21,812,901,557 | 20,578,020,639 | 19,715,556,764 |
| 医 業 費 用 | 21,170,647,550 | 20,652,060,417 | 19,570,832,868 | 18,694,470,577 |
| 給 与 費 | 10,667,064,985 | 10,511,191,408 | 10,319,313,947 | 9,990,587,714 |
| 材 料 費 | 5,680,613,734 | 5,276,164,719 | 4,824,839,244 | 4,389,919,244 |
| 経 費 | 3,554,417,182 | 3,473,306,851 | 3,099,196,595 | 2,977,776,989 |
| 減 価 償 却 費 | 1,188,618,626 | 1,291,653,149 | 1,267,371,757 | 1,240,533,298 |
| 資 産 減 耗 費 | 17,057,779 | 53,162,063 | 23,438,933 | 65,426,040 |
| 研 究 研 修 費 | 62,875,244 | 46,582,227 | 36,672,392 | 30,227,292 |
| 医 業 外 費 用 | 1,128,066,087 | 1,160,841,140 | 1,007,187,771 | 1,021,086,187 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 98,399,290 | 128,550,336 | 156,392,692 | 184,562,584 |
| 看 護 師 等 確 保 費 | 6,828,800 | 9,363,092 | 9,391,422 | 9,588,364 |
| 雑 損 失 | 1,022,837,997 | 1,022,927,712 | 841,403,657 | 826,935,239 |
| 当 年 度 純 利 益 (△ は 純 損 失) | △ 658,762,520 | 221,303,536 | 1,082,843,951 | 741,065,261 |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 (△ は 繰 越 欠 損 金) | 210,377,844 | △ 10,925,692 | △ 1,093,769,643 | △ 1,834,834,904 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (△ は 未 処 理 欠 損 金) | △ 448,384,676 | 210,377,844 | △ 10,925,692 | △ 1,093,769,643 |

計 算 書

(税抜き 単位:円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|-----------------|-------|------|------|------|------|---------|-------|-------|-------|-----|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 19,397,048,134 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 111.6 | 113.6 | 111.7 | 105.5 | 100 |
| 17,720,704,131 | 89.8 | 81.3 | 75.8 | 73.2 | 91.4 | 109.7 | 101.1 | 92.6 | 84.6 | 100 |
| 11,662,264,288 | 59.2 | 52.1 | 49.1 | 47.3 | 60.1 | 109.9 | 98.5 | 91.1 | 83.0 | 100 |
| 5,277,259,797 | 27.2 | 25.9 | 23.5 | 22.6 | 27.2 | 111.5 | 108.1 | 96.5 | 87.4 | 100 |
| 781,180,046 | 3.4 | 3.2 | 3.2 | 3.4 | 4.0 | 95.3 | 91.4 | 89.2 | 88.1 | 100 |
| 1,676,344,003 | 10.2 | 18.7 | 24.2 | 26.8 | 8.6 | 131.3 | 246.2 | 312.9 | 326.5 | 100 |
| 33,267 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 著増 | 90.4 | 60.2 | 63.1 | 100 |
| 542,617,171 | 2.7 | 2.4 | 2.4 | 2.6 | 2.8 | 109.5 | 98.5 | 95.7 | 97.7 | 100 |
| 390,641,000 | 1.8 | 1.9 | 1.8 | 2.2 | 2.0 | 101.6 | 105.8 | 98.7 | 112.7 | 100 |
| 74,448,120 | 2.4 | 11.3 | 16.7 | 19.0 | 0.4 | 696.1 | 著増 | 著増 | 著増 | 100 |
| 483,935,083 | 2.2 | 2.2 | 2.3 | 2.3 | 2.5 | 99.7 | 101.5 | 103.3 | 98.9 | 100 |
| 184,669,362 | 1.0 | 0.9 | 1.0 | 0.6 | 1.0 | 112.8 | 107.3 | 116.1 | 70.4 | 100 |
| 20,234,799,313 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 110.2 | 107.8 | 101.7 | 97.4 | 100 |
| 19,243,939,819 | 94.9 | 94.7 | 95.1 | 94.8 | 95.1 | 110.0 | 107.3 | 101.7 | 97.1 | 100 |
| 9,827,739,484 | 47.8 | 48.2 | 50.1 | 50.7 | 48.6 | 108.5 | 107.0 | 105.0 | 101.7 | 100 |
| 5,048,049,509 | 25.5 | 24.2 | 23.4 | 22.3 | 24.9 | 112.5 | 104.5 | 95.6 | 87.0 | 100 |
| 2,929,362,103 | 15.9 | 15.9 | 15.1 | 15.1 | 14.5 | 121.3 | 118.6 | 105.8 | 101.7 | 100 |
| 1,375,300,426 | 5.3 | 5.9 | 6.2 | 6.3 | 6.8 | 86.4 | 93.9 | 92.2 | 90.2 | 100 |
| 8,844,464 | 0.1 | 0.2 | 0.1 | 0.3 | 0.0 | 192.9 | 601.1 | 265.0 | 739.7 | 100 |
| 54,643,833 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.3 | 115.1 | 85.2 | 67.1 | 55.3 | 100 |
| 990,859,494 | 5.1 | 5.3 | 4.9 | 5.2 | 4.9 | 113.8 | 117.2 | 101.6 | 103.1 | 100 |
| 212,571,835 | 0.4 | 0.6 | 0.8 | 0.9 | 1.1 | 46.3 | 60.5 | 73.6 | 86.8 | 100 |
| 7,309,009 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 93.4 | 128.1 | 128.5 | 131.2 | 100 |
| 770,978,650 | 4.6 | 4.7 | 4.1 | 4.2 | 3.8 | 132.7 | 132.7 | 109.1 | 107.3 | 100 |
| △ 837,751,179 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| △ 997,083,725 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| △ 1,834,834,904 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |

比 較 経 常 費 用

第 3 表

| 区 分 | | 決 算 額 | | | |
|-----------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 5 年度 | 4 年度 | 3 年度 | 2 年度 |
| 職 員 給 与 費 | 給 料 | 3,132,552,720 | 3,082,483,405 | 3,071,669,753 | 3,054,073,708 |
| | 手 当 等 | 3,331,945,754 | 3,328,968,621 | 3,225,078,988 | 3,233,956,582 |
| | 賞与引当金繰入額 | 623,947,000 | 530,737,000 | 540,791,000 | 547,820,000 |
| | 報 酬 (*1) | 1,453,988,998 | 1,470,635,338 | 1,338,923,772 | 1,196,529,635 |
| | そ の 他 報 酬 (*2) | - | - | - | - |
| | 法 定 福 利 費 | 1,413,299,352 | 1,391,083,887 | 1,376,861,572 | 1,348,953,011 |
| | 法定福利費引当金繰入額 | 118,309,000 | 99,420,000 | 102,785,000 | 102,161,000 |
| | 退 職 給 付 費 | 593,022,161 | 607,863,157 | 663,203,862 | 507,093,778 |
| | 報 償 費 | 327,943,533 | 305,283,369 | 279,803,111 | 257,672,824 |
| | 小 計 | 10,995,008,518 | 10,816,474,777 | 10,599,214,058 | 10,248,260,538 |
| | 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 薬 品 費 | 3,952,681,232 | 3,630,471,131 | 3,146,276,337 |
| 診 療 材 料 費 | | 1,711,484,062 | 1,623,508,096 | 1,564,355,258 | 1,379,520,847 |
| 給 食 材 料 費 | | 8,441,206 | 10,888,944 | 104,578,527 | 110,786,247 |
| 光 熱 水 費 | | 375,966,795 | 413,451,632 | 295,387,520 | 298,933,998 |
| 修 繕 費 | | 157,882,742 | 94,789,127 | 120,294,267 | 107,928,707 |
| 賃 借 料 | | 218,754,628 | 219,247,164 | 211,602,238 | 195,012,209 |
| 委 託 料 | | 2,184,249,220 | 2,163,876,609 | 1,922,986,374 | 1,868,575,404 |
| 減 価 償 却 費 | | 1,188,618,626 | 1,291,653,149 | 1,267,371,757 | 1,240,533,298 |
| 雑 損 失 | | 1,022,837,997 | 1,022,927,712 | 841,403,657 | 826,935,239 |
| そ の 他 | | 482,788,611 | 525,613,216 | 504,647,646 | 548,556,286 |
| 小 計 | | 11,303,705,119 | 10,996,426,780 | 9,978,903,581 | 9,467,296,226 |
| 合 計 | 22,298,713,637 | 21,812,901,557 | 20,578,020,639 | 19,715,556,764 | |

(*1) 元年度以前は賃金

(*2) 元年度以前は報酬 R2年度からは報酬に含まれている

性 質 別 集 計 表

(税抜き 単位:円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 3,022,139,335 | 14.0 | 14.1 | 14.9 | 15.5 | 14.9 | 103.7 | 102.0 | 101.6 | 101.1 | 100 |
| 3,075,666,147 | 14.9 | 15.3 | 15.7 | 16.4 | 15.2 | 108.3 | 108.2 | 104.9 | 105.1 | 100 |
| 472,463,000 | 2.8 | 2.4 | 2.6 | 2.8 | 2.3 | 132.1 | 112.3 | 114.5 | 115.9 | 100 |
| 1,261,253,762 | 6.5 | 6.7 | 6.5 | 6.1 | 6.2 | 115.3 | 116.6 | 106.2 | 94.9 | 100 |
| 164,900 | — | — | — | — | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 1,331,615,348 | 6.3 | 6.4 | 6.7 | 6.8 | 6.6 | 106.1 | 104.5 | 103.4 | 101.3 | 100 |
| 94,349,000 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 125.4 | 105.4 | 108.9 | 108.3 | 100 |
| 570,087,992 | 2.7 | 2.8 | 3.2 | 2.6 | 2.8 | 104.0 | 106.6 | 116.3 | 89.0 | 100 |
| 252,476,572 | 1.5 | 1.4 | 1.4 | 1.3 | 1.2 | 129.9 | 120.9 | 110.8 | 102.1 | 100 |
| 10,080,216,056 | 49.3 | 49.6 | 51.5 | 52.0 | 49.8 | 109.1 | 107.3 | 105.1 | 101.7 | 100 |
| 3,300,883,720 | 17.7 | 16.6 | 15.3 | 14.7 | 16.3 | 119.7 | 110.0 | 95.3 | 87.6 | 100 |
| 1,610,435,238 | 7.7 | 7.4 | 7.6 | 7.0 | 8.0 | 106.3 | 100.8 | 97.1 | 85.7 | 100 |
| 128,404,285 | 0.0 | 0.0 | 0.5 | 0.6 | 0.6 | 6.6 | 8.5 | 81.4 | 86.3 | 100 |
| 344,824,266 | 1.7 | 1.9 | 1.4 | 1.5 | 1.7 | 109.0 | 119.9 | 85.7 | 86.7 | 100 |
| 150,289,713 | 0.7 | 0.4 | 0.6 | 0.5 | 0.7 | 105.1 | 63.1 | 80.0 | 71.8 | 100 |
| 197,370,015 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 110.8 | 111.1 | 107.2 | 98.8 | 100 |
| 1,761,425,362 | 9.8 | 9.9 | 9.3 | 9.5 | 8.7 | 124.0 | 122.8 | 109.2 | 106.1 | 100 |
| 1,375,300,426 | 5.3 | 5.9 | 6.2 | 6.3 | 6.8 | 86.4 | 93.9 | 92.2 | 90.2 | 100 |
| 770,978,650 | 4.6 | 4.7 | 4.1 | 4.2 | 3.8 | 132.7 | 132.7 | 109.1 | 107.3 | 100 |
| 514,671,582 | 2.2 | 2.4 | 2.5 | 2.8 | 2.5 | 93.8 | 102.1 | 98.1 | 106.6 | 100 |
| 10,154,583,257 | 50.7 | 50.4 | 48.5 | 48.0 | 50.2 | 111.3 | 108.3 | 98.3 | 93.2 | 100 |
| 20,234,799,313 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 110.2 | 107.8 | 101.7 | 97.4 | 100 |

比 較 貸 借

第 4 表

| 区 分 | 資 産 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5 年度 | 4 年度 | 3 年度 | 2 年度 |
| 固 定 資 産 | 17,041,157,818 | 16,801,632,596 | 17,759,174,175 | 18,338,875,910 |
| 有 形 固 定 資 産 | 16,680,262,884 | 16,754,388,128 | 17,706,123,884 | 18,260,082,414 |
| 土 地 | 2,443,724,981 | 2,443,724,981 | 2,443,724,981 | 2,443,724,981 |
| 建 物 | 11,447,404,822 | 12,028,743,679 | 12,671,194,408 | 13,013,468,367 |
| 構 築 物 | 335,557,774 | 354,040,662 | 372,523,550 | 391,006,438 |
| 器 械 備 品 | 2,418,394,631 | 1,885,112,373 | 2,165,151,226 | 2,346,802,891 |
| 車 両 | 9,664,146 | 13,756,831 | 20,128,815 | 23,506,812 |
| リ ー ス 資 産 | 20,608,138 | 21,400,667 | 25,798,470 | 31,560,832 |
| 建 設 仮 勘 定 | 2,500,424 | 4,553,996 | 3,450,000 | 4,232,000 |
| そ の 他 有 形 固 定 資 産 | 2,407,968 | 3,054,939 | 4,152,434 | 5,780,093 |
| 無 形 固 定 資 産 | 21,959,260 | 32,873,760 | 41,096,720 | 61,017,496 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 21,959,260 | 32,873,760 | 41,096,720 | 61,017,496 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 338,935,674 | 14,370,708 | 11,953,571 | 17,776,000 |
| 投 資 有 価 証 券 | 291,776,345 | — | — | — |
| 基 金 | 47,159,329 | 14,370,708 | 11,953,571 | 17,776,000 |
| 流 動 資 産 | 11,015,616,574 | 11,251,809,586 | 10,469,313,882 | 9,445,805,933 |
| 現 金 預 金 | 7,556,694,267 | 7,315,826,014 | 6,465,305,575 | 5,621,450,649 |
| 未 収 金 | 3,193,954,914 | 3,639,562,063 | 3,747,806,884 | 3,605,025,336 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 13,647,660 | △ 12,790,597 | △ 11,378,788 | △ 16,412,173 |
| 貯 蔵 品 | 249,877,428 | 278,360,790 | 236,112,441 | 203,713,491 |
| 前 払 費 用 | 27,464,680 | 29,518,316 | 29,442,770 | 30,649,630 |
| 前 払 金 | 1,065,000 | 1,333,000 | 2,025,000 | 1,379,000 |
| 仮 払 金 | 207,945 | — | — | — |
| 合 計 | 28,056,774,392 | 28,053,442,182 | 28,228,488,057 | 27,784,681,843 |

| 区 分 | 負 債 及 | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5 年度 | 4 年度 | 3 年度 | 2 年度 |
| 負 債 | 15,879,179,821 | 15,310,251,697 | 15,773,909,749 | 16,481,477,060 |
| 固 定 負 債 | 7,483,956,229 | 7,800,742,440 | 8,989,507,723 | 9,594,640,039 |
| 企 業 債 金 | 4,873,439,334 | 5,488,825,911 | 6,824,914,256 | 7,806,492,718 |
| 引 当 金 | 2,610,516,895 | 2,311,916,529 | 2,164,593,467 | 1,788,147,321 |
| 流 動 負 債 | 4,388,327,839 | 3,974,202,165 | 3,638,651,960 | 4,150,543,306 |
| 企 業 債 | 1,705,686,577 | 1,600,088,345 | 1,556,878,462 | 1,555,268,373 |
| 未 払 金 | 1,833,824,732 | 1,650,523,606 | 1,332,661,374 | 1,849,591,228 |
| 引 当 金 | 742,256,000 | 630,157,000 | 643,576,000 | 649,981,000 |
| 預 り 金 | 106,560,530 | 93,433,214 | 105,536,124 | 95,702,705 |
| 繰 延 収 益 | 4,006,895,753 | 3,535,307,092 | 3,145,750,066 | 2,736,293,715 |
| 長 期 前 受 金 | 8,763,906,598 | 7,809,687,583 | 6,929,066,087 | 6,019,894,390 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 4,757,010,845 | △ 4,274,380,491 | △ 3,783,316,021 | △ 3,283,600,675 |
| 資 本 | 12,177,594,571 | 12,743,190,485 | 12,454,578,308 | 11,303,204,783 |
| 資 本 金 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 |
| 自 己 資 本 金 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 | 11,093,373,790 |
| 剰 余 金 | 1,084,220,781 | 1,649,816,695 | 1,361,204,518 | 209,830,993 |
| 資 本 剰 余 金 | 1,532,605,457 | 1,439,438,851 | 1,372,130,210 | 1,303,600,636 |
| 利 益 剰 余 金 (△ は 欠 損 金) | △ 448,384,676 | 210,377,844 | △ 10,925,692 | △ 1,093,769,643 |
| 合 計 | 28,056,774,392 | 28,053,442,182 | 28,228,488,057 | 27,784,681,843 |

対 照 表

(税抜き 単位:円、%)

| の 部 | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|------|------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 18,614,891,204 | 60.7 | 59.9 | 62.9 | 66.0 | 70.4 | 91.5 | 90.3 | 95.4 | 98.5 | 100 |
| 18,574,159,032 | 59.5 | 59.7 | 62.7 | 65.7 | 70.3 | 89.8 | 90.2 | 95.3 | 98.3 | 100 |
| 2,443,724,981 | 8.7 | 8.7 | 8.7 | 8.8 | 9.2 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| 13,352,995,822 | 40.8 | 42.9 | 44.9 | 46.8 | 50.5 | 85.7 | 90.1 | 94.9 | 97.5 | 100 |
| 409,489,326 | 1.2 | 1.3 | 1.3 | 1.4 | 1.5 | 81.9 | 86.5 | 91.0 | 95.5 | 100 |
| 2,263,189,520 | 8.6 | 6.7 | 7.7 | 8.4 | 8.6 | 106.9 | 83.3 | 95.7 | 103.7 | 100 |
| 24,754,709 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 39.0 | 55.6 | 81.3 | 95.0 | 100 |
| 52,670,938 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 39.1 | 40.6 | 49.0 | 59.9 | 100 |
| 19,646,188 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 12.7 | 23.2 | 17.6 | 21.5 | 100 |
| 7,687,548 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 31.3 | 39.7 | 54.0 | 75.2 | 100 |
| 40,732,172 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 53.9 | 80.7 | 100.9 | 149.8 | 100 |
| 40,732,172 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 53.9 | 80.7 | 100.9 | 149.8 | 100 |
| — | 1.2 | 0.1 | 0.0 | 0.1 | — | 皆増 | 皆増 | 皆増 | 皆増 | — |
| — | 1.0 | — | — | — | — | 皆増 | — | — | — | — |
| — | 0.2 | 0.1 | 0.0 | 0.1 | — | 皆増 | 皆増 | 皆増 | 皆増 | — |
| 7,821,248,801 | 39.3 | 40.1 | 37.1 | 34.0 | 29.6 | 140.8 | 143.9 | 133.9 | 120.8 | 100 |
| 4,781,128,995 | 26.9 | 26.1 | 22.9 | 20.2 | 18.1 | 158.1 | 153.0 | 135.2 | 117.6 | 100 |
| 2,837,605,902 | 11.4 | 13.0 | 13.3 | 13.0 | 10.7 | 112.6 | 128.3 | 132.1 | 127.0 | 100 |
| △ 20,462,568 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | △ 0.1 | △ 0.1 | 66.7 | 62.5 | 55.6 | 80.2 | 100 |
| 196,244,450 | 0.9 | 1.0 | 0.8 | 0.7 | 0.7 | 127.3 | 141.8 | 120.3 | 103.8 | 100 |
| 25,617,022 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 107.2 | 115.2 | 114.9 | 119.6 | 100 |
| 1,115,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.5 | 119.6 | 181.6 | 123.7 | 100 |
| — | 0.0 | — | — | — | — | 皆増 | — | — | — | — |
| 26,436,140,005 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 106.1 | 106.1 | 106.8 | 105.1 | 100 |

| び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|--------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 15,952,423,354 | 56.6 | 54.6 | 55.9 | 59.3 | 60.3 | 99.5 | 96.0 | 98.9 | 103.3 | 100 |
| 10,134,886,924 | 26.7 | 27.8 | 31.8 | 34.5 | 38.3 | 73.8 | 77.0 | 88.7 | 94.7 | 100 |
| 8,624,761,091 | 17.4 | 19.6 | 24.2 | 28.1 | 32.6 | 56.5 | 63.6 | 79.1 | 90.5 | 100 |
| 1,510,125,833 | 9.3 | 8.2 | 7.7 | 6.4 | 5.7 | 172.9 | 153.1 | 143.3 | 118.4 | 100 |
| 3,595,183,987 | 15.6 | 14.2 | 12.9 | 14.9 | 13.6 | 122.1 | 110.5 | 101.2 | 115.4 | 100 |
| 1,461,703,280 | 6.1 | 5.7 | 5.5 | 5.6 | 5.5 | 116.7 | 109.5 | 106.5 | 106.4 | 100 |
| 1,468,969,802 | 6.5 | 5.9 | 4.7 | 6.7 | 5.6 | 124.8 | 112.4 | 90.7 | 125.9 | 100 |
| 566,812,000 | 2.6 | 2.2 | 2.3 | 2.3 | 2.1 | 131.0 | 111.2 | 113.5 | 114.7 | 100 |
| 97,698,905 | 0.4 | 0.3 | 0.4 | 0.3 | 0.4 | 109.1 | 95.6 | 108.0 | 98.0 | 100 |
| 2,222,352,443 | 14.3 | 12.6 | 11.1 | 9.8 | 8.4 | 180.3 | 159.1 | 141.6 | 123.1 | 100 |
| 5,027,302,193 | 31.2 | 27.8 | 24.5 | 21.7 | 19.0 | 174.3 | 155.3 | 137.8 | 119.7 | 100 |
| △ 2,804,949,750 | △ 17.0 | △ 15.2 | △ 13.4 | △ 11.8 | △ 10.6 | 169.6 | 152.4 | 134.9 | 117.1 | 100 |
| 10,483,716,651 | 43.4 | 45.4 | 44.1 | 40.7 | 39.7 | 116.2 | 121.6 | 118.8 | 107.8 | 100 |
| 11,093,373,790 | 39.5 | 39.5 | 39.3 | 39.9 | 42.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| 11,093,373,790 | 39.5 | 39.5 | 39.3 | 39.9 | 42.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| △ 609,657,139 | 3.9 | 5.9 | 4.8 | 0.8 | △ 2.3 | △ 177.8 | △ 270.6 | △ 223.3 | △ 34.4 | 100 |
| 1,225,177,765 | 5.5 | 5.1 | 4.9 | 4.7 | 4.6 | 125.1 | 117.5 | 112.0 | 106.4 | 100 |
| △ 1,834,834,904 | △ 1.6 | 0.7 | 0.0 | △ 3.9 | △ 6.9 | 24.4 | △ 11.5 | 0.6 | 59.6 | 100 |
| 26,436,140,005 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 106.1 | 106.1 | 106.8 | 105.1 | 100 |

經 営 分

第 5 表

| 項 目 | 単位 | 5 年度 | 4 年度 | 3 年度 | 2 年度 | 元年度 | 算 式 |
|----------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|
| 1 自己資本構成比率 | % | 57.68 | 58.03 | 55.26 | 50.53 | 48.06 | (自己資本＋繰延収益)÷総資本×100 |
| 2 固定長期適合率 (固定資産対長期資本比率) | % | 72.00 | 69.78 | 72.22 | 77.59 | 81.50 | 固定資産÷(自己資本＋繰延収益＋固定負債)×100 |
| 3 流 動 比 率 | % | 251.02 | 283.12 | 287.73 | 227.58 | 217.55 | 流動資産÷流動負債×100 |
| 4 総 資 本 回 転 率 | 回 | 0.69 | 0.64 | 0.59 | 0.55 | 0.66 | 医業収益÷平均総資本 |
| 5 固 定 資 産 回 転 率 | 回 | 1.15 | 1.04 | 0.91 | 0.81 | 0.94 | 医業収益÷平均固定資産 |
| 6 未 収 金 回 転 率 | 回 | 6.43 | 6.28 | 6.23 | 5.62 | 6.42 | 医業収益÷平均医業未収金 |
| 7 貯 蔵 品 回 転 率 | 回 | 21.45 | 20.42 | 21.42 | 21.35 | 24.01 | 当年度貯蔵品消費額÷平均貯蔵品 |
| 8 経 常 収 支 比 率 | % | 97.05 | 101.01 | 105.26 | 103.76 | 95.86 | 経常収益÷経常費用×100 |
| 9 医 業 収 支 比 率 | % | 91.82 | 86.71 | 83.88 | 80.15 | 92.08 | 医業収益÷医業費用×100 |
| 10 総 資 本 経 常 利 益 率 | % | △ 2.35 | 0.79 | 3.87 | 2.73 | △ 3.12 | 当年度経常利益÷平均総資本×100 |

(注) 本表における算式の用語は次のとおりとした。

総資本 = 負債資本合計

固定負債 = 固定負債合計

自己資本 = 資本合計

平均 = 1/2 (期首＋期末)

析 表

| 備 | 考 |
|----|--|
| 1 | 返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、資本構成の安定度をみる指標である。この比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。 |
| 2 | 固定資産の調達財源に占める自己資本等と固定負債の割合を示し、比率が低いほど資金面で安定した経営であるとされている。一般的に100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えると固定資産の維持調達について流動負債にも依存していることを示している。 |
| 3 | 流動資産と流動負債の割合を示し、短期的な支払能力をみる指標である。一般的に200%以上が理想とされているが、100%を下回ると資金繰りが厳しい状態にあることを示している。 |
| 4 | 総資本に対する営業収益の割合を示し、総資本の何倍の営業収益があったかを示す指標である。回転率が高いほど少ない資本で収益を得ていることになり、資本が効率的に使われているといえる。 |
| 5 | 固定資産に対する営業収益の割合を示し、設備利用の適否をみる指標である。回転率が高いほど施設が有効に稼働していることになり、一方で低い場合は過大投資になっていることが考えられる。 |
| 6 | 未収金に対する営業収益の割合を示し、一般的に回転率が高いほど未収期間が短く、早く回収されている状態を表している。 |
| 7 | 貯蔵品の回転速度を示す指標である。回転率が高いほど回転が速く貯蔵期間が短いことになり、貯蔵品の管理がうまくいっている状態であることを示している。 |
| 8 | 経常的な収益と費用の関連を示す指標である。この指標が100%を上回ると経常的な活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 9 | 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示す指標である。この指標が100%を上回ると主たる業務活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 10 | 企業に投下された資本によってもたらされた利益の割合を示すものである。この比率が高いほど資本が効率的に利用されており、収益性が高いことを示している。 |

水道事業会計

1 業務実績

令和5年度末における給水人口は398,080人で、前年度末と比べて942人(0.2%)減少している。

また、年間総給水量及び給水収益に直接つながる有収水量をみると、年間総給水量は42,474,739 m^3 で前年度と比べて185,732 m^3 (0.4%)減少し、有収水量は41,527,340 m^3 で前年度と比べて370,890 m^3 (0.9%)減少している。

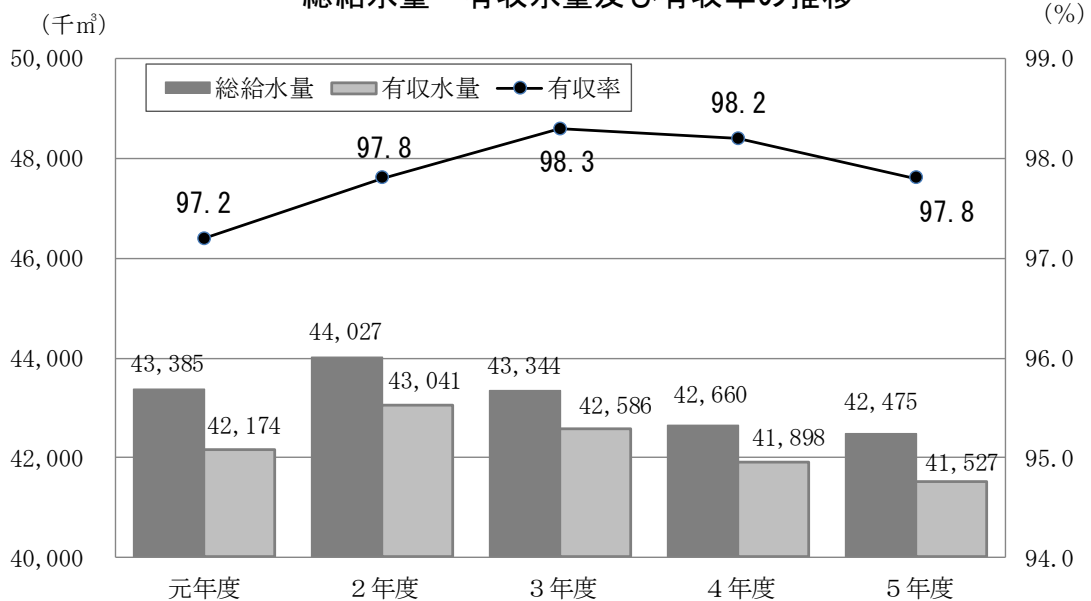
年間総給水量に占める有収水量の割合である有収率は97.8%で、前年度と比べて0.4%低下し、2年連続の低下となっている。

業務実績の年度比較

| 区 分 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増減率 (%) |
|----------------|------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
| 給水人口 | 人 | 398,080 | 399,022 | △ 942 | △ 0.2 |
| 給水戸数 | 戸 | 180,566 | 179,181 | 1,385 | 0.8 |
| 年間総給水量 | m^3 | 42,474,739 | 42,660,471 | △ 185,732 | △ 0.4 |
| 自己水 | m^3 | 5,057,700 | 5,635,550 | △ 577,850 | △ 10.3 |
| 受水 | m^3 | 37,417,039 | 37,024,921 | 392,118 | 1.1 |
| 総給水量に対する自己水の割合 | % | 11.9 | 13.2 | △ 1.3 | |
| 1人1日平均給水量 | $\frac{\text{L}}{\text{人日}}$ | 292 | 293 | △ 1 | △ 0.3 |
| 有収水量 | m^3 | 41,527,340 | 41,898,230 | △ 370,890 | △ 0.9 |
| 有収率 | % | 97.8 | 98.2 | △ 0.4 | |
| 職員数 | 人 | 124 | 123 | 1 | 0.8 |

決算審査資料第1表 参照

総給水量・有収水量及び有収率の推移



施設利用状況については、1日当たりの給水能力216,575m³に対し、当年度の1日平均給水量は116,051m³、1日最大給水量は125,346m³であり、施設利用率は53.6%、最大稼働率は57.9%、負荷率は92.6%となっている。

施設利用状況の年度比較

| 区 分 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増減率(%) |
|------------|----------------|---------|---------|---------|--------|
| 1日給水能力(A) | m ³ | 216,575 | 216,575 | — | — |
| 1日平均給水量(B) | m ³ | 116,051 | 116,878 | △ 827 | △ 0.7 |
| 1日最大給水量(C) | m ³ | 125,346 | 127,287 | △ 1,941 | △ 1.5 |
| 施設利用率(B/A) | % | 53.6 | 54.0 | △ 0.4 | |
| 最大稼働率(C/A) | % | 57.9 | 58.8 | △ 0.9 | |
| 負荷率(B/C) | % | 92.6 | 91.8 | 0.8 | |

建設改良事業については、配水管増補改良事業で、新配水管整備事業（第8期5か年）の1年次として管路の整備と耐震化等が実施されており、配水管敷設延長は9,188m、事業費は1,888,791千円となっている。施設整備事業では、猪名川取水場・石橋中継ポンプ場受変電設備更新工事等が実施され、事業費は752,550千円となっている。

建設改良費の年度比較

(税抜き)

| 区 分 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増減率(%) |
|------------|----|-----------|-----------|-----------|--------|
| 配水管増補改良事業費 | 千円 | 1,888,791 | 2,172,846 | △ 284,054 | △ 13.1 |
| 配水管敷設延長 | m | 9,188 | 10,093 | △ 905 | △ 9.0 |
| 庁舎改良事業費 | 千円 | 520 | — | 520 | 皆増 |
| 施設整備事業費 | 千円 | 752,550 | 66,301 | 686,249 | 著増 |
| 営業設備費 | 千円 | 8,204 | 9,622 | △ 1,418 | △ 14.7 |
| 固定資産購入費 | 千円 | 73,361 | 40,471 | 32,889 | 81.3 |
| リース資産購入費 | 千円 | 38 | 46 | △ 7 | △ 15.8 |
| 合 計 | 千円 | 2,723,465 | 2,289,285 | 434,179 | 19.0 |

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入合計は、予算額8,353,088千円に対し、決算額は8,136,140千円(収入率97.4%)で、216,948千円の収入減となっている。

収益的支出合計は、予算額7,982,312千円に対し、決算額は7,502,482千円(執行率94.0%)で、479,830千円の不用額が生じている。

収益的収入の予算執行状況

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | (税込み 単位：千円、%) | |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | | | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
| 営業収益 | 7,829,884 | 93.7 | 7,666,546 | 94.2 | △ 163,338 | 97.9 |
| 給水収益 | 7,267,927 | 87.0 | 7,165,847 | 88.1 | △ 102,080 | 98.6 |
| 受託工事収益 | 31,120 | 0.4 | 26,170 | 0.3 | △ 4,950 | 84.1 |
| 受託事業収益 | 381,908 | 4.6 | 347,346 | 4.3 | △ 34,562 | 91.0 |
| 手数料収益 | 40,105 | 0.5 | 36,993 | 0.5 | △ 3,112 | 92.2 |
| その他営業収益 | 108,824 | 1.3 | 90,189 | 1.1 | △ 18,635 | 82.9 |
| 営業外収益 | 523,204 | 6.3 | 469,594 | 5.8 | △ 53,610 | 89.8 |
| 加入金 | 200,000 | 2.4 | 182,758 | 2.2 | △ 17,242 | 91.4 |
| 受取利息 | 386 | 0.0 | 311 | 0.0 | △ 75 | 80.5 |
| 他会計補助金 | 13,670 | 0.2 | 10,810 | 0.1 | △ 2,860 | 79.1 |
| 他会計負担金 | 69,000 | 0.8 | 50,376 | 0.6 | △ 18,624 | 73.0 |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 15,242 | 0.2 | — | — | △ 15,242 | — |
| 長期前受金戻入 | 214,099 | 2.6 | 210,805 | 2.6 | △ 3,294 | 98.5 |
| 雑収益 | 10,807 | 0.1 | 14,533 | 0.2 | 3,726 | 134.5 |
| 合 計 | 8,353,088 | 100 | 8,136,140 | 100 | △ 216,948 | 97.4 |

収益的支出の予算執行状況

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | (税込み 単位：千円、%) | |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|--------------|
| | | | | | 不用額 | 執行率 |
| 営業費用 | 7,588,648 | 95.1 | 7,109,818 | 94.8 | 478,830 | 93.7 |
| 原水及び浄水費 | 3,695,990 | 46.3 | 3,483,394 | 46.4 | 212,596 | 94.2 |
| 配水及び給水費 | 887,015 | 11.1 | 731,891 | 9.8 | 155,124 | 82.5 |
| 受託工事費 | 50,730 | 0.6 | 44,413 | 0.6 | 6,317 | 87.5 |
| 業務費 | 588,306 | 7.4 | 547,792 | 7.3 | 40,514 | 93.1 |
| 総係費 | 638,536 | 8.0 | 574,256 | 7.7 | 64,280 | 89.9 |
| 減価償却費 | 1,700,193 | 21.3 | 1,700,193 | 22.7 | — | 100.0 |
| 資産減耗費 | 27,878 | 0.3 | 27,878 | 0.4 | — | 100.0 |
| 営業外費用 | 392,664 | 4.9 | 392,664 | 5.2 | — | 100.0 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 266,947 | 3.3 | 266,947 | 3.6 | — | 100.0 |
| 受託道路舗装事業費 | 41,877 | 0.5 | 41,877 | 0.6 | — | 100.0 |
| 消費税及び地方消費税 | 77,854 | 1.0 | 77,854 | 1.0 | — | 100.0 |
| 雑支出 | 5,986 | 0.1 | 5,986 | 0.1 | — | 100.0 |
| 予備費 | 1,000 | 0.0 | — | — | 1,000 | — |
| 合 計 | 7,982,312 | 100 | 7,502,482 | 100 | 479,830 | 94.0 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入合計は、予算額3,091,958千円に対し、決算額は2,406,480千円(収入率77.8%)で、685,478千円の収入減となっている。資本的収入のうち企業債は、予算額2,681,886千円に対し、決算額は2,121,500千円(収入率79.1%)で、560,386千円の収入減となっている。これは主に、対象事業において入札差金による不用額が生じたこと及び対象事業費の一部繰越に伴うものである。

資本的支出合計は、予算額5,581,010千円に対し、決算額は4,830,843千円(執行率86.6%)で、498,514千円の不用額が生じている。不用額は、主に入札差金によるものである。

資本的収入の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|----------|-----------|------|-----------|------|------------------|-------|
| 企業債 | 2,681,886 | 86.7 | 2,121,500 | 88.2 | △ 560,386 | 79.1 |
| 他会計負担金 | 399,841 | 12.9 | 274,749 | 11.4 | △ 125,092 | 68.7 |
| 固定資産売却代金 | 10,231 | 0.3 | 10,231 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| 合 計 | 3,091,958 | 100 | 2,406,480 | 100 | △ 685,478 | 77.8 |

資本的支出の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------------|-----------|------|-----------|------|------------|---------|-------|
| 建設改良費 | 3,732,351 | 66.9 | 2,982,185 | 61.7 | 251,653 | 498,513 | 79.9 |
| 配水管増補改良事業費 | 2,649,087 | 47.5 | 2,064,922 | 42.7 | 134,600 | 449,565 | 77.9 |
| 庁舎改良事業費 | 5,000 | 0.1 | 572 | 0.0 | — | 4,428 | 11.4 |
| 施設整備事業費 | 953,312 | 17.1 | 827,752 | 17.1 | 117,053 | 8,507 | 86.8 |
| 営業設備費 | 12,109 | 0.2 | 8,204 | 0.2 | — | 3,905 | 67.8 |
| 固定資産購入費 | 112,804 | 2.0 | 80,697 | 1.7 | — | 32,107 | 71.5 |
| リース資産購入費 | 39 | 0.0 | 38 | 0.0 | — | 1 | 98.6 |
| 企業債償還金 | 1,848,659 | 33.1 | 1,848,658 | 38.3 | — | 1 | 100.0 |
| 合 計 | 5,581,010 | 100 | 4,830,843 | 100 | 251,653 | 498,514 | 86.6 |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補てん状況は、次のとおりである。

なお、当年度分損益勘定留保資金とは、現金支出を伴わない費用である減価償却費等により留保されている資金で、補てんの主な財源となっている。

補てん財源の内訳

(単位：千円)

| 区 分 | | 金 額 |
|----------------------------|------------------------|------------------|
| 資本的収入（税込み） | | 2,406,480 |
| 資本的支出（税込み） | | 4,830,843 |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 | | 2,424,363 |
| 補 て ん 財 源 | 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 258,233 |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | 1,517,152 |
| | 減債積立金 | 648,978 |
| | 合 計 | 2,424,363 |

3 経営成績

当年度の営業収益は6,975,765千円で、前年度と比べて25,347千円(0.4%)減少し、営業費用は6,738,547千円で、前年度と比べて15,376千円(0.2%)増加している。その結果、営業利益は、前年度と比べて40,723千円(14.7%)減少した237,218千円となっている。

また、経常収益は7,423,072千円で、前年度と比べて85,958千円(1.1%)減少し、経常費用は7,052,977千円で、前年度と比べて10,274千円(0.1%)増加している。その結果、経常利益は、前年度と比べて96,231千円(20.6%)減少した370,095千円となっている。

純利益は経常利益と同額である。

経営成績の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 営業収益 | 6,975,765 | 7,001,112 | △ 25,347 | △ 0.4 |
| 営業費用 | 6,738,547 | 6,723,171 | 15,376 | 0.2 |
| 営業利益 | 237,218 | 277,941 | △ 40,723 | △ 14.7 |
| 経常収益 | 7,423,072 | 7,509,030 | △ 85,958 | △ 1.1 |
| 経常費用 | 7,052,977 | 7,042,704 | 10,274 | 0.1 |
| 経常利益 | 370,095 | 466,326 | △ 96,231 | △ 20.6 |
| 純利益 | 370,095 | 466,326 | △ 96,231 | △ 20.6 |

決算審査資料第2表 参照

当年度の営業収支比率、経常収支比率は、前年度と比べてともに低下し令和2年度以降、低下傾向にあるが、いずれも良好とされる100%を上回っている。

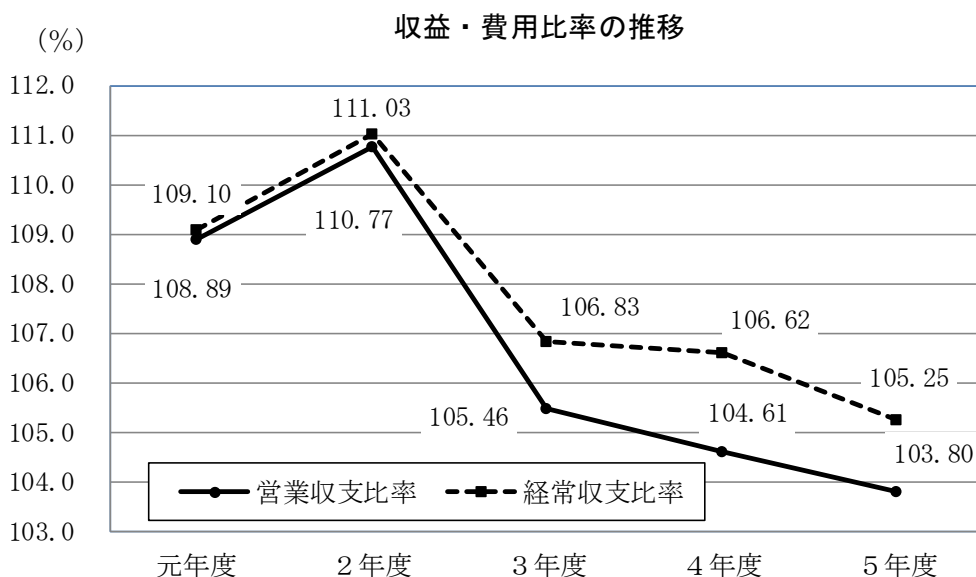
収益・費用比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 営業収支比率(注) (営業収益対営業費用比率) | 108.89 | 110.77 | 105.46 | 104.61 | 103.80 |
| 経常収支比率 (経常収益対経常費用比率) | 109.10 | 111.03 | 106.83 | 106.62 | 105.25 |

(注) 営業収支比率には受託工事の収益・費用は含まない。

決算審査資料第5表 参照



有収水量 1 m³当たりの供給単価は156.87円、給水原価は162.84円であり、販売損失は前年度と比べて1.00円増加した5.97円となっている。料金回収率は、供給単価に対する給水原価の割合で、前年度と比べて、0.59%低下した96.33%となっている。

供給単価と給水原価の推移

(税抜き 単位:円/m³、%)

| 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 算 式 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
| 供給単価 | 160.54 | 156.53 | 156.10 | 156.38 | 156.87 | 給水収益÷有収水量 |
| 給水原価 | 161.09 | 153.57 | 160.24 | 161.35 | 162.84 | (経常費用－受託工事費等)÷有収水量 |
| 販売損益 | △ 0.55 | 2.96 | △ 4.14 | △ 4.97 | △ 5.97 | 供給単価－給水原価 |
| 料金回収率 | 99.66 | 101.93 | 97.42 | 96.92 | 96.33 | 供給単価÷給水原価×100 |

なお、今後の収支バランスに影響を及ぼす要因として、施設等への更新投資があるが、こうした観点から施設等の現状をみる際の指標となる有形固定資産減価償却率、管路経年化率及び管路更新率の状況については、次のとおりである。

法定耐用年数が元になる有形固定資産減価償却率及び管路経年化率は、令和元年度以降も上昇傾向にあり、施設の老朽化が進んでいることを示しているが、「豊中市水道施設整備計画」(平成30年2月策定)において、法定耐用年数に関わらず、耐久性や耐震性を考慮したうえで独自の更新基準年数を設定(管路更新率1.00%)し、計画的に更新することとされている。

有形固定資産減価償却率の年度比較

(税抜き 単位:千円、%)

| 年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 減価償却対象資産の帳簿原価 (A) | 73,980,464 | 75,883,976 | 78,437,430 | 80,591,617 | 82,965,620 |
| 減価償却累計額 (B) | 37,521,515 | 38,983,436 | 40,544,775 | 42,101,363 | 43,607,828 |
| 減価償却率 (C)=(B)÷(A)× 100 | 50.72 | 51.37 | 51.69 | 52.24 | 52.56 |

管路経年化率の年度比較

(単位:km、%)

| 年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 管路総延長 (A) | 811.03 | 813.57 | 816.77 | 816.41 | 816.92 |
| 法定耐用年数を 経過した管路延長 (B) | 216.48 | 221.30 | 226.44 | 229.81 | 234.58 |
| 管路経年化率 (C)=(B)÷(A)× 100 | 26.69 | 27.20 | 27.72 | 28.15 | 28.72 |

管路更新率の年度比較

(単位:km、%)

| 年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 管路総延長 (A) | 811.03 | 813.57 | 816.77 | 816.41 | 816.92 |
| 更新された管路延長 (B) | 8.39 | 8.84 | 8.88 | 8.96 | 8.60 |
| 管路更新率 (C)=(B)÷(A)×100 | 1.03 | 1.09 | 1.09 | 1.10 | 1.05 |

(1) 収益

総収益（収益合計）は7,423,072千円で、前年度と比べて85,958千円(1.1%)減少している。営業収益は、前年度と比べて25,347千円(0.4%)減少した6,975,765千円で総収益に対する割合は94.0%となっている。

給水収益は総収益の約9割を占める主収益であるが、給水量の減少や料金単価の低い小口使用者の割合の増加による需要構造の変化等に伴い、前年度と比べて37,757千円(0.6%)減少した6,514,442千円となっている。

営業外収益は、前年度と比べて60,611千円(11.9%)減少した447,307千円であり、総収益に対する割合は6.0%となっている。これは、主に加入金が60,286千円(26.6%)減少したことによるものである。

収益の目別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業収益 | 6,975,765 | 94.0 | 7,001,112 | 93.2 | △ 25,347 | △ 0.4 |
| 給水収益 | 6,514,442 | 87.8 | 6,552,198 | 87.3 | △ 37,757 | △ 0.6 |
| 受託工事収益 | 24,625 | 0.3 | 18,583 | 0.2 | 6,042 | 32.5 |
| 受託事業収益 | 315,769 | 4.3 | 303,975 | 4.0 | 11,795 | 3.9 |
| 手数料収益 | 36,993 | 0.5 | 44,842 | 0.6 | △ 7,849 | △ 17.5 |
| その他営業収益 | 83,936 | 1.1 | 81,514 | 1.1 | 2,422 | 3.0 |
| 営業外収益 | 447,307 | 6.0 | 507,918 | 6.8 | △ 60,611 | △ 11.9 |
| 加入金 | 166,144 | 2.2 | 226,430 | 3.0 | △ 60,286 | △ 26.6 |
| 受取利息 | 311 | 0.0 | 382 | 0.0 | △ 71 | △ 18.6 |
| 他会計補助金 | 10,810 | 0.1 | 19,819 | 0.3 | △ 9,009 | △ 45.5 |
| 他会計負担金 | 45,797 | 0.6 | 27,480 | 0.4 | 18,317 | 66.7 |
| 長期前受金戻入 | 210,805 | 2.8 | 211,427 | 2.8 | △ 622 | △ 0.3 |
| 雑収益 | 13,441 | 0.2 | 22,380 | 0.3 | △ 8,939 | △ 39.9 |
| 合 計 | 7,423,072 | 100 | 7,509,030 | 100 | △ 85,958 | △ 1.1 |

決算審査資料第2表 参照

(2) 費用

総費用（費用合計）は7,052,977千円で、前年度と比べて10,274千円(0.1%)増加している。営業費用は6,738,547千円で、前年度と比べて15,376千円(0.2%)増加し、総費用に対する割合は95.5%となっている。

費用の目別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業費用 | 6,738,547 | 95.5 | 6,723,171 | 95.5 | 15,376 | 0.2 |
| 原水及び浄水費 | 3,178,580 | 45.1 | 3,183,764 | 45.2 | △ 5,184 | △ 0.2 |
| 配水及び給水費 | 715,016 | 10.1 | 705,643 | 10.0 | 9,373 | 1.3 |
| 受託工事費 | 41,589 | 0.6 | 48,064 | 0.7 | △ 6,475 | △ 13.5 |
| 業務費 | 515,886 | 7.3 | 491,401 | 7.0 | 24,485 | 5.0 |
| 総係費 | 559,405 | 7.9 | 572,867 | 8.1 | △ 13,462 | △ 2.4 |
| 減価償却費 | 1,700,193 | 24.1 | 1,697,950 | 24.1 | 2,244 | 0.1 |
| 資産減耗費 | 27,878 | 0.4 | 23,482 | 0.3 | 4,396 | 18.7 |
| 営業外費用 | 314,430 | 4.5 | 319,533 | 4.5 | △ 5,103 | △ 1.6 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 266,947 | 3.8 | 286,120 | 4.1 | △ 19,173 | △ 6.7 |
| 受託道路舗装事業費 | 38,070 | 0.5 | 22,795 | 0.3 | 15,275 | 67.0 |
| 雑支出 | 9,413 | 0.1 | 10,618 | 0.2 | △ 1,205 | △ 11.3 |
| 合 計 | 7,052,977 | 100 | 7,042,704 | 100 | 10,274 | 0.1 |

決算審査資料第2表 参照

経常費用を性質別に前年度と比べると、次表のとおりである。

経常費用の性質別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------------------|-----------|------|-----------|------|----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 職員給与費 | 1,238,791 | 17.6 | 1,237,718 | 17.6 | 1,073 | 0.1 |
| 受水費 | 2,694,958 | 38.2 | 2,667,646 | 37.9 | 27,312 | 1.0 |
| 動力費 | 88,170 | 1.3 | 110,823 | 1.6 | △ 22,653 | △ 20.4 |
| 薬品費 | 6,382 | 0.1 | 6,951 | 0.1 | △ 568 | △ 8.2 |
| 修繕費 | 61,333 | 0.9 | 70,550 | 1.0 | △ 9,216 | △ 13.1 |
| 材料費 | 21,160 | 0.3 | 20,359 | 0.3 | 801 | 3.9 |
| 路面復旧費 | 18,935 | 0.3 | 14,851 | 0.2 | 4,083 | 27.5 |
| 工事請負費 | 30,663 | 0.4 | 19,512 | 0.3 | 11,151 | 57.1 |
| 委託料 | 650,897 | 9.2 | 669,112 | 9.5 | △ 18,215 | △ 2.7 |
| 負担金 | 7,305 | 0.1 | 7,391 | 0.1 | △ 86 | △ 1.2 |
| 減価償却費 | 1,700,193 | 24.1 | 1,697,950 | 24.1 | 2,244 | 0.1 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 266,947 | 3.8 | 286,120 | 4.1 | △ 19,173 | △ 6.7 |
| その他 | 267,242 | 3.8 | 233,722 | 3.3 | 33,520 | 14.3 |
| 合 計 | 7,052,977 | 100 | 7,042,704 | 100 | 10,274 | 0.1 |

決算審査資料第3表 参照

職員給与費は1,238,791千円で、前年度と比べて1,073千円(0.1%)増加している。

受水費は2,694,958千円で、導水管水管橋改良工事等に伴う自己水の取水停止期間の影響による、大阪広域水道企業団からの受水量の増加等により、前年度と比べて27,312千円(1.0%)増加している。

動力費は88,170千円で、電力料金単価の低下等により、前年度と比べて22,653千円(20.4%)減少している。

委託料は650,897千円で、主に対象業務の減等により、前年度と比べて18,215千円(2.7%)減少している。

支払利息及び企業債取扱諸費は266,947千円で、高金利時の借入残金減少に伴い支払利息が減少したこと等により、前年度と比べて19,173千円(6.7%)減少している。

4 財政状態

資産及び負債・資本は48,320,630千円で、前年度と比べて798,293千円(1.7%)増加している。

(1) 資産

資産の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|---------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 固定資産 | 42,528,157 | 88.0 | 41,482,925 | 87.3 | 1,045,232 | 2.5 |
| 有形固定資産 | 42,393,453 | 87.7 | 41,328,895 | 87.0 | 1,064,558 | 2.6 |
| 土地 | 2,811,369 | 5.8 | 2,811,369 | 5.9 | — | — |
| 建物 | 625,851 | 1.3 | 663,886 | 1.4 | △ 38,034 | △ 5.7 |
| 構築物 | 36,263,125 | 75.0 | 35,975,575 | 75.7 | 287,551 | 0.8 |
| 機械及び装置 | 2,321,943 | 4.8 | 1,747,659 | 3.7 | 574,284 | 32.9 |
| 車両運搬具 | 931 | 0.0 | 1,078 | 0.0 | △ 147 | △ 13.6 |
| 工具器具備品 | 145,065 | 0.3 | 100,660 | 0.2 | 44,405 | 44.1 |
| リース資産 | 875 | 0.0 | 1,395 | 0.0 | △ 521 | △ 37.3 |
| 建設仮勘定 | 224,293 | 0.5 | 27,273 | 0.1 | 197,020 | 722.4 |
| 無形固定資産 | 103,370 | 0.2 | 112,907 | 0.2 | △ 9,537 | △ 8.4 |
| 施設利用権 | 6,555 | 0.0 | 6,555 | 0.0 | — | — |
| ソフトウェア | 96,815 | 0.2 | 106,352 | 0.2 | △ 9,537 | △ 9.0 |
| 投資その他の資産 | 31,334 | 0.1 | 41,124 | 0.1 | △ 9,789 | △ 23.8 |
| 破産更生債権 | 1,175 | 0.0 | 1,221 | 0.0 | △ 45 | △ 3.7 |
| その他投資 | 30,159 | 0.1 | 39,903 | 0.1 | △ 9,744 | △ 24.4 |
| 流動資産 | 5,792,473 | 12.0 | 6,039,412 | 12.7 | △ 246,939 | △ 4.1 |
| 現金・預金 | 4,603,440 | 9.5 | 4,963,164 | 10.4 | △ 359,724 | △ 7.2 |
| 未収金 | 1,198,085 | 2.5 | 1,088,460 | 2.3 | 109,625 | 10.1 |
| 貸倒引当金 | △ 47,327 | △ 0.1 | △ 49,241 | △ 0.1 | 1,914 | △ 3.9 |
| 貯蔵品 | 37,990 | 0.1 | 37,017 | 0.1 | 974 | 2.6 |
| 前払費用 | 17 | 0.0 | 12 | 0.0 | 5 | 39.2 |
| 仮払金 | 268 | 0.0 | — | — | 268 | 皆増 |
| 合 計 | 48,320,630 | 100 | 47,522,337 | 100 | 798,293 | 1.7 |

決算審査資料第4表 参照

固定資産は42,528,157千円で、前年度と比べて1,045,232千円(2.5%)増加している。

これは、主に猪名川取水場・石橋中継ポンプ場受変電設備更新工事の竣工等に伴い機械及び装置が574,284千円(32.9%)増加したことによるものである。

投資その他の資産は31,334千円で、前年度と比べて9,789千円(23.8%)減少している。

これは、主に局庁舎施設利用権を公共下水道事業会計に割賦売却したことによる長期未収金が減少したことによるものである。

流動資産は5,792,473千円で、前年度と比べて246,939千円(4.1%)減少している。これは、主に現金・預金が減少したことによるものである。

未収金の総額は1,198,085千円で、内訳は営業未収金968,284千円(構成比80.8%)、営業外未収金95,906千円(構成比8.0%)、その他未収金133,896千円(構成比11.2%)となっている。

営業未収金は、前年度と比べて52,566千円(5.7%)増加している。これは、主に給水収益の未収額の増加によるものである。

営業外未収金は、前年度と比べて45,821千円(91.5%)増加している。これは、主に消費税及び地方消費税の還付金並びに期末で精算を行った一般会計からの道路舗装工事負担金の増加によるものである。

その他未収金は、前年度と比べて11,238千円(9.2%)増加している。これは、主に期末で精算を行った退職手当に係る他会計の負担金の増加によるものである。

なお、過年度分の未収金は、水道料金で66,348千円(10,728件)、修繕料金で2,212千円(90件)であった。

また、水道料金7,923千円(1,662件)と修繕料金221千円(12件)を合わせた8,144千円(1,674件)の不納欠損処分を行い、貸倒引当金で処理している。これらはいずれも破産、転出先不明等による徴収不能分を処分したものである。

未収金の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業未収金 | 968,284 | 80.8 | 915,718 | 84.1 | 52,566 | 5.7 |
| 未収給水収益 | 822,926 | 68.7 | 771,221 | 70.9 | 51,705 | 6.7 |
| 未収修繕工事収益 | 4,443 | 0.4 | 7,686 | 0.7 | △ 3,243 | △ 42.2 |
| 未収受託事業収益 | 60,915 | 5.1 | 57,532 | 5.3 | 3,383 | 5.9 |
| その他営業未収金 | 79,999 | 6.7 | 79,279 | 7.3 | 721 | 0.9 |
| 営業外未収金 | 95,906 | 8.0 | 50,085 | 4.6 | 45,821 | 91.5 |
| その他未収金 | 133,896 | 11.2 | 122,658 | 11.3 | 11,238 | 9.2 |
| 合 計 | 1,198,085 | 100 | 1,088,460 | 100 | 109,625 | 10.1 |

過年度分の未収金及び不納欠損処分の金額・件数

(税抜き 単位：千円、件)

| 区 分 | 過年度分未収金 | | 不納欠損処分 | |
|------|---------|--------|--------|-------|
| | 決算額 | 件数 | 決算額 | 件数 |
| 水道料金 | 66,348 | 10,728 | 7,923 | 1,662 |
| 修繕料金 | 2,212 | 90 | 221 | 12 |
| 合 計 | 68,560 | 10,818 | 8,144 | 1,674 |

(お客さまセンター窓口課の資料による)

(2) 負債及び資本

負債・資本の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 負債 | 30,816,086 | 63.8 | 30,444,829 | 64.1 | 371,257 | 1.2 |
| 固定負債 | 21,781,036 | 45.1 | 21,406,294 | 45.0 | 374,741 | 1.8 |
| 企業債 | 20,924,364 | 43.3 | 20,636,509 | 43.4 | 287,855 | 1.4 |
| 引当金 | 856,672 | 1.8 | 769,785 | 1.6 | 86,886 | 11.3 |
| 修繕引当金 | 30,000 | 0.1 | 30,000 | 0.1 | — | — |
| 退職給付引当金 | 826,672 | 1.7 | 739,785 | 1.6 | 86,886 | 11.7 |
| 流動負債 | 3,691,595 | 7.6 | 3,761,748 | 7.9 | △ 70,153 | △ 1.9 |
| 企業債 | 1,833,645 | 3.8 | 1,848,658 | 3.9 | △ 15,013 | △ 0.8 |
| リース債務 | — | — | 38 | 0.0 | △ 38 | 皆減 |
| 未払金 | 1,327,122 | 2.7 | 1,449,875 | 3.1 | △ 122,754 | △ 8.5 |
| 前受金 | 1,922 | 0.0 | 1,749 | 0.0 | 173 | 9.9 |
| 預り金 | 432,135 | 0.9 | 367,785 | 0.8 | 64,349 | 17.5 |
| 引当金 | 96,772 | 0.2 | 93,642 | 0.2 | 3,130 | 3.3 |
| 賞与引当金 | 80,606 | 0.2 | 77,916 | 0.2 | 2,690 | 3.5 |
| 法定福利費引当金 | 16,166 | 0.0 | 15,726 | 0.0 | 440 | 2.8 |
| 繰延収益 | 5,343,456 | 11.1 | 5,276,786 | 11.1 | 66,669 | 1.3 |
| 長期前受金 | 12,259,174 | 25.4 | 11,983,045 | 25.2 | 276,128 | 2.3 |
| 収益化累計額 | △ 6,915,718 | △ 14.3 | △ 6,706,259 | △ 14.1 | △ 209,459 | 3.1 |
| 資本 | 17,504,544 | 36.2 | 17,077,508 | 35.9 | 427,036 | 2.5 |
| 資本金 | 12,264,240 | 25.4 | 11,627,006 | 24.5 | 637,234 | 5.5 |
| 自己資本金 | 12,264,240 | 25.4 | 11,627,006 | 24.5 | 637,234 | 5.5 |
| 剰余金 | 5,240,304 | 10.8 | 5,450,502 | 11.5 | △ 210,198 | △ 3.9 |
| 資本剰余金 | 1,513,606 | 3.1 | 1,456,665 | 3.1 | 56,941 | 3.9 |
| 利益剰余金 | 3,726,698 | 7.7 | 3,993,837 | 8.4 | △ 267,139 | △ 6.7 |
| 合 計 | 48,320,630 | 100 | 47,522,337 | 100 | 798,293 | 1.7 |

決算審査資料第4表 参照

負債総額は30,816,086千円で、前年度と比べて371,257千円(1.2%)増加している。

固定負債は21,781,036千円で、前年度と比べて374,741千円(1.8%)増加している。

これは、主に企業債が287,855千円(1.4%)増加したことによるものである。

流動負債は3,691,595千円で、前年度と比べて70,153千円(1.9%)減少している。

これは、主に預り金が64,349千円(17.5%)、引当金が3,130千円(3.3%)増加したものの、未払金が122,754千円(8.5%)減少したことによるものである。

繰延収益は5,343,456千円で、前年度と比べて66,669千円(1.3%)増加している。

資本総額は17,504,544千円で、前年度と比べて427,036千円(2.5%)増加している。

資本金は12,264,240千円で、前年度と比べて637,234千円(5.5%)増加している。これは、利益剰余金の組入により自己資本金が増加したことによるものである。

剰余金は5,240,304千円で、前年度と比べて210,198千円(3.9%)減少している。これは、資本剰余金が56,941千円(3.9%)増加したものの、利益剰余金が267,139千円(6.7%)減少したことによるものである。

剰余金の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 資本剰余金 | 1,513,606 | 28.9 | 1,456,665 | 26.7 | 56,941 | 3.9 |
| 国庫補助金 | 8,866 | 0.2 | 8,866 | 0.2 | — | — |
| 他会計補助金 | 2,071 | 0.0 | 2,071 | 0.0 | — | — |
| 工事負担金 | 488,452 | 9.3 | 488,452 | 9.0 | — | — |
| 他会計負担金 | 939,467 | 17.9 | 882,526 | 16.2 | 56,941 | 6.5 |
| 受贈財産評価額 | 74,750 | 1.4 | 74,750 | 1.4 | — | — |
| 利益剰余金 | 3,726,698 | 71.1 | 3,993,837 | 73.3 | △ 267,139 | △ 6.7 |
| 減債積立金 | 151,022 | 2.9 | 162,766 | 3.0 | △ 11,744 | △ 7.2 |
| 建設改良積立金 | 125,382 | 2.4 | 125,382 | 2.3 | — | — |
| 当年度未処分利益剰余金 | 3,450,294 | 65.8 | 3,705,689 | 68.0 | △ 255,395 | △ 6.9 |
| 合 計 | 5,240,304 | 100 | 5,450,502 | 100 | △ 210,198 | △ 3.9 |

(3) 財務比率

自己資本構成比率は、返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、その比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。当年度は、47.28%となっている。

固定長期適合率は、固定資産に対する長期資本の投下状況を示し、比率が低いほど資金面で安定しているとされている。当年度は、95.29%であり、引き続き、望ましいとされている100%以下となっている。

流動比率は、支払能力と経営の安全性を示し、一般的に200%以上であることが理想とされている。当年度は、156.91%となっている。

財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 4年度 全国平均※ |
|----------|--------|--------|--------|--------------|
| 自己資本構成比率 | 46.73 | 47.04 | 47.28 | 73.2 |
| 固定長期適合率 | 94.60 | 94.80 | 95.29 | 92.8 |
| 流動比率 | 169.08 | 160.55 | 156.91 | 252.3 |

決算審査資料第5表 参照 (※は地方公営企業
年鑑による。末端給
水事業(地方公営企
業法適用)分)

(4) キャッシュ・フロー計算書

業務活動によるキャッシュ・フローで1,806,406千円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローで2,495,874千円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローで329,744千円増加した結果、資金は359,724千円減少した。

キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（単位：千円）

| 区 分 | 5年度 |
|-------------------------------|--------------------|
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,806,406 |
| 当年度純利益 | 370,095 |
| 減価償却費 | 1,700,193 |
| 固定資産除却費 | 27,878 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 88,102 |
| 長期前受金戻入額 | △ 210,805 |
| 受取利息 | △ 311 |
| 支払利息 | 266,947 |
| 投資その他の資産の増減額（△は増加） | 45 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 109,625 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 974 |
| 前払費用の増減額（△は増加） | △ 5 |
| 仮払金の増減額（△は増加） | △ 268 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 122,754 |
| 前受金の増減額（△は減少） | 173 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 64,349 |
| 小計 | 2,073,042 |
| 利息の受取額 | 311 |
| 利息の支払額 | △ 266,947 |
| II. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,495,874 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,723,426 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 9,744 |
| 建設改良に対する他会計負担金による収入 | 217,808 |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | 329,744 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,121,500 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,848,658 |
| リース債務の償還 | △ 38 |
| 資本的支出に対する他会計負担金による収入 | 56,941 |
| 資金増加額（又は減少額）（I+II+III） | △ 359,724 |
| 資金期首残高 | 4,963,164 |
| 資金期末残高 | 4,603,440 |

（注）キャッシュ・フロー計算書（間接法） 損益計算書をもとに作成する方法

5 むすび

当年度の経営成績は、総収益が前年度と比べて85,958千円(1.1%)減少した7,423,072千円、総費用が10,274千円(0.1%)増加した7,052,977千円となった。その結果、純利益は前年度と比べて96,231千円(20.6%)減少した370,095千円で、当年度未処分利益剰余金は3,450,294千円となっている。

収益の減少は、主に給水収益が減少したためであり、費用の増加は、主に受水費や工事請負費が増加したことによるものである。

給水状況については、給水人口は398,080人で前年度と比べて942人減少、給水戸数は180,566戸で前年度と比べて1,385戸増加している。給水に係る収支については、有収水量1 m³当たりの供給単価は前年度比0.49円上昇した156.87円、給水原価は前年度比1.49円上昇した162.84円で、供給単価が給水原価を下回る状況となっており、料金回収率は96.33%と前年度と比べて0.59%低下し、令和2年度以降低下傾向にある。また、給水収益の基礎となる有収水量は41,527千m³で、前年度と比べて371千m³(0.9%)減少し、給水収益は6,514,442千円で、前年度と比べて37,757千円(0.6%)減少している。

当年度の建設改良事業は、新配水管整備事業(第8期5か年)の1年次分として、管路の整備と耐震化等に取り組むとともに、施設整備事業では、猪名川取水場・石橋中継ポンプ場受変電設備更新工事等を実施し、水道施設の継続的な維持管理に努めている。

当年度の経営状況は、経常収益が減少し、経常費用が増加したため、前年度に続き減益となった。経常収益の経常費用に対する割合である経常収支比率は前年度と比べて1.37%低下した105.25%となったが、良好を示す100%以上を維持している。経営の健全性を示す自己資本構成比率は、47.28%となっている。経営目標指標である流動比率は156.91%で、目標水準の100%を上回っているが、料金回収率は96.33%で、令和3年度以降、目標水準の100%を下回る「原価割れ」の状態が悪化している。また、過年度の水道料金の未収金は66,348千円で、引き続き縮減を要する状態にある。

令和5年度決算においては、370,095千円の純利益が計上されているところであるが、令和3年2月に改訂された「第2次とよなか水未来構想」においては、令和9年度までの経営シミュレーションを行った結果、損益及び資金剰余額の推計値が悪化する傾向にあることが明らかであるとし、計画期間内に資金剰余額の枯渇が見込まれている。また、このことに関しては、令和8年度以降、純損失が続き、令和13年度に資金不足に陥る旨の見通しが示されている。

公共の消防の用に供するために要する経費等を除き、水道料金を主な財源とする独立採算制を原則とする中、水道事業は経営の持続可能性が危ぶまれる状況にある。既に市において、令和5年8月、豊中市上下水道事業運営審議会に「水道料金及び下水道使用料の改定の必要性和そのあり方」について諮問し、同年12月に「おおむね妥当」との答申を得て、逼迫した経営状況の早期改善を図るため、平成13年度に値上げ改定して以来、平成22年度の値下げ改定後、現行水準を維持してきた水道料金の改定について、拡張事業の

完了を踏まえた加入金制度の見直しと併せて議論がなされているところである。

引き続き水需要の減少傾向が懸念される中で、施設・設備の改築更新や耐震化等、必要な投資を行いつつ、安定した経営を図るため、より一層市民理解の促進を図りながら、所期の役割を終えたとされる加入金制度の取扱いに留意しつつ、中長期的な視点で、創意工夫による経営に努め、収支改善をはじめ持続可能な経営基盤の確立に向け、着実に取り組まれない。

決 算 審 査 資 料

| | 頁 |
|-------------------------------------|-----|
| 第 1 表 業 務 実 績 表 | 5 8 |
| 第 2 表 比 較 損 益 計 算 書 | 6 0 |
| 第 3 表 比 較 經 常 費 用 性 質 別 集 計 表 | 6 2 |
| 第 4 表 比 較 貸 借 対 照 表 | 6 4 |
| 第 5 表 經 営 分 析 表 | 6 6 |

第 1 表

| 区 分 | 単 位 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
|-------------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 行 政 区 域 内 人 口 | 人 | 398,087 | 399,029 | 399,965 | 400,955 |
| 給 水 人 口 | 人 | 398,080 | 399,022 | 399,958 | 400,948 |
| 給 水 戸 数 | 戸 | 180,566 | 179,181 | 178,082 | 179,606 |
| 給 水 栓 数 | 栓 | 200,471 | 198,305 | 196,158 | 193,518 |
| 普 及 率 | % | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 年 間 総 給 水 量 | m ³ | 42,474,739 | 42,660,471 | 43,343,788 | 44,027,410 |
| 自 己 水 | m ³ | 5,057,700 | 5,635,550 | 4,219,190 | 5,781,670 |
| 受 水 | m ³ | 37,417,039 | 37,024,921 | 39,124,598 | 38,245,740 |
| 総給水量に対する自己水の割合 | % | 11.9 | 13.2 | 9.7 | 13.1 |
| 1 日 最 大 給 水 量 | m ³ | 125,346 | 127,287 | 128,835 | 133,462 |
| 1 日 平 均 給 水 量 | m ³ | 116,051 | 116,878 | 118,750 | 120,623 |
| 1 人 1 日 最 大 給 水 量 | ℓ | 315 | 319 | 322 | 333 |
| 1 人 1 日 平 均 給 水 量 | ℓ | 292 | 293 | 297 | 300 |
| 有 収 水 量 | m ³ | 41,527,340 | 41,898,230 | 42,586,017 | 43,040,666 |
| 有 収 率 | % | 97.8 | 98.2 | 98.3 | 97.8 |
| 職 員 数 | 人 | 124 | 123 | 126 | 128 |
| 損 益 勘 定 職 員 | 人 | 109 | 107 | 111 | 112 |
| 資 本 勘 定 職 員 | 人 | 15 | 16 | 15 | 16 |
| 職員1人当たり給水人口 | 人 | 3,652 | 3,729 | 3,603 | 3,580 |
| 職員1人当たりの給水量 | m ³ | 389,677 | 398,696 | 390,485 | 393,102 |

績 表

| 元年度 | す う 勢 比 | | | | | 備 考 |
|------------|---------|-------|-------|-------|-----|--------------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | |
| 400,737 | 99.3 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在市内推計人口 |
| 400,730 | 99.3 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在 |
| 177,885 | 101.5 | 100.7 | 100.1 | 101.0 | 100 | 年度末現在 |
| 191,691 | 104.6 | 103.5 | 102.3 | 101.0 | 100 | 年度末現在 |
| 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 給水人口÷行政区域内人口×100 |
| 43,385,205 | 97.9 | 98.3 | 99.9 | 101.5 | 100 | |
| 6,352,450 | 79.6 | 88.7 | 66.4 | 91.0 | 100 | |
| 37,032,755 | 101.0 | 100.0 | 105.6 | 103.3 | 100 | |
| 14.6 | 81.5 | 90.4 | 66.4 | 89.7 | 100 | 自己水÷年間総給水量×100 |
| 125,530 | 99.9 | 101.4 | 102.6 | 106.3 | 100 | |
| 118,539 | 97.9 | 98.6 | 100.2 | 101.8 | 100 | |
| 313 | 100.6 | 101.9 | 102.9 | 106.4 | 100 | 1日最大給水量÷給水人口×1,000 |
| 297 | 98.3 | 98.7 | 100.0 | 101.0 | 100 | 1日平均給水量÷給水人口×1,000 |
| 42,174,133 | 98.5 | 99.3 | 101.0 | 102.1 | 100 | |
| 97.2 | 100.6 | 101.0 | 101.1 | 100.6 | 100 | 有収水量÷年間総給水量×100 |
| 129 | 96.1 | 95.3 | 97.7 | 99.2 | 100 | 年度末現在 |
| 113 | 96.5 | 94.7 | 98.2 | 99.1 | 100 | 年度末現在 |
| 16 | 93.8 | 100.0 | 93.8 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |
| 3,546 | 103.0 | 105.2 | 101.6 | 101.0 | 100 | 給水人口÷損益勘定職員数 |
| 383,940 | 101.5 | 103.8 | 101.7 | 102.4 | 100 | 年間総給水量÷損益勘定職員数 |

比 較 損 益

第 2 表

| 区 分 | 決 算 額 | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 総 収 益 | 7,423,072,393 | 7,509,030,050 | 7,541,528,365 | 7,589,856,125 |
| 営 業 収 益 | 6,975,764,907 | 7,001,111,681 | 7,091,852,072 | 7,151,834,329 |
| 給 水 収 益 | 6,514,441,553 | 6,552,198,441 | 6,647,869,426 | 6,737,075,746 |
| 受 託 工 事 収 益 | 24,624,867 | 18,582,819 | 26,889,924 | 16,217,949 |
| 受 託 事 業 収 益 | 315,769,091 | 303,974,546 | 293,340,910 | 288,063,637 |
| 手 数 料 収 益 | 36,993,400 | 44,842,100 | 44,743,300 | 47,142,000 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 83,935,996 | 81,513,775 | 79,008,512 | 63,334,997 |
| 営 業 外 収 益 | 447,307,486 | 507,918,369 | 449,676,293 | 438,021,796 |
| 加 入 金 | 166,144,000 | 226,430,000 | 206,236,000 | 187,156,000 |
| 受 取 利 息 | 310,665 | 381,662 | 385,000 | 395,628 |
| 他 会 計 補 助 金 | 10,810,393 | 19,819,446 | 22,014,833 | 28,816,369 |
| 他 会 計 負 担 金 | 45,796,600 | 27,479,800 | — | — |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 210,804,952 | 211,427,178 | 208,391,182 | 204,852,332 |
| 雑 収 益 | 13,440,876 | 22,380,283 | 12,649,278 | 16,801,467 |
| 特 別 利 益 | — | — | — | — |
| 固 定 資 産 売 却 益 | — | — | — | — |
| 総 費 用 | 7,052,977,328 | 7,042,703,678 | 7,059,505,677 | 6,835,929,205 |
| 営 業 費 用 | 6,738,546,908 | 6,723,170,701 | 6,725,907,797 | 6,463,062,619 |
| 原 水 及 び 浄 水 費 | 3,178,579,823 | 3,183,763,809 | 3,295,323,892 | 3,105,549,831 |
| 配 水 及 び 給 水 費 | 715,016,362 | 705,643,377 | 715,062,647 | 714,850,475 |
| 受 託 工 事 費 | 41,589,051 | 48,064,134 | 26,990,584 | 21,258,494 |
| 業 務 費 | 515,886,299 | 491,401,123 | 476,131,805 | 466,185,814 |
| 総 係 費 | 559,404,655 | 572,867,152 | 555,132,628 | 531,952,480 |
| 減 価 償 却 費 | 1,700,193,068 | 1,697,949,567 | 1,642,673,153 | 1,606,574,111 |
| 資 産 減 耗 費 | 27,877,650 | 23,481,539 | 14,593,088 | 16,691,414 |
| 営 業 外 費 用 | 314,430,420 | 319,532,977 | 333,597,880 | 372,866,586 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 266,947,266 | 286,120,042 | 320,357,720 | 357,210,390 |
| 受 託 道 路 舗 装 事 業 費 | 38,069,997 | 22,795,000 | — | — |
| 雑 支 出 | 9,413,157 | 10,617,935 | 13,240,160 | 15,656,196 |
| 当 年 度 純 利 益 | 370,095,065 | 466,326,372 | 482,022,688 | 753,926,920 |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 | 2,431,221,222 | 2,602,128,694 | 2,664,467,552 | 3,347,774,291 |
| そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 | 648,977,735 | 637,233,844 | 544,361,546 | — |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 3,450,294,022 | 3,705,688,910 | 3,690,851,786 | 4,101,701,211 |

計 算 書

(税抜き 単位:円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|---------------|-------|------|------|------|------|---------|-------|-------|-------|-----|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 7,808,138,473 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 95.1 | 96.2 | 96.6 | 97.2 | 100 |
| 7,203,238,307 | 94.0 | 93.2 | 94.0 | 94.2 | 92.3 | 96.8 | 97.2 | 98.5 | 99.3 | 100 |
| 6,770,440,525 | 87.8 | 87.3 | 88.2 | 88.8 | 86.7 | 96.2 | 96.8 | 98.2 | 99.5 | 100 |
| 33,137,135 | 0.3 | 0.2 | 0.4 | 0.2 | 0.4 | 74.3 | 56.1 | 81.1 | 48.9 | 100 |
| 291,831,162 | 4.3 | 4.0 | 3.9 | 3.8 | 3.7 | 108.2 | 104.2 | 100.5 | 98.7 | 100 |
| 47,265,800 | 0.5 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 78.3 | 94.9 | 94.7 | 99.7 | 100 |
| 60,563,685 | 1.1 | 1.1 | 1.0 | 0.8 | 0.8 | 138.6 | 134.6 | 130.5 | 104.6 | 100 |
| 475,093,935 | 6.0 | 6.8 | 6.0 | 5.8 | 6.1 | 94.2 | 106.9 | 94.6 | 92.2 | 100 |
| 217,866,000 | 2.2 | 3.0 | 2.7 | 2.5 | 2.8 | 76.3 | 103.9 | 94.7 | 85.9 | 100 |
| 951,615 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 32.6 | 40.1 | 40.5 | 41.6 | 100 |
| 34,070,700 | 0.1 | 0.3 | 0.3 | 0.4 | 0.4 | 31.7 | 58.2 | 64.6 | 84.6 | 100 |
| — | 0.6 | 0.4 | — | — | — | 皆増 | 皆増 | — | — | — |
| 205,437,970 | 2.8 | 2.8 | 2.8 | 2.7 | 2.6 | 102.6 | 102.9 | 101.4 | 99.7 | 100 |
| 16,767,650 | 0.2 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 80.2 | 133.5 | 75.4 | 100.2 | 100 |
| 129,806,231 | — | — | — | — | 1.7 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 129,806,231 | — | — | — | — | 1.7 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 7,037,664,061 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100.2 | 100.1 | 100.3 | 97.1 | 100 |
| 6,623,198,462 | 95.5 | 95.5 | 95.3 | 94.5 | 94.1 | 101.7 | 101.5 | 101.6 | 97.6 | 100 |
| 3,135,148,432 | 45.1 | 45.2 | 46.7 | 45.4 | 44.5 | 101.4 | 101.6 | 105.1 | 99.1 | 100 |
| 705,957,233 | 10.1 | 10.0 | 10.1 | 10.5 | 10.0 | 101.3 | 100.0 | 101.3 | 101.3 | 100 |
| 38,246,646 | 0.6 | 0.7 | 0.4 | 0.3 | 0.5 | 108.7 | 125.7 | 70.6 | 55.6 | 100 |
| 473,750,790 | 7.3 | 7.0 | 6.7 | 6.8 | 6.7 | 108.9 | 103.7 | 100.5 | 98.4 | 100 |
| 584,763,849 | 7.9 | 8.1 | 7.9 | 7.8 | 8.3 | 95.7 | 98.0 | 94.9 | 91.0 | 100 |
| 1,572,850,619 | 24.1 | 24.1 | 23.3 | 23.5 | 22.3 | 108.1 | 108.0 | 104.4 | 102.1 | 100 |
| 112,480,893 | 0.4 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 1.6 | 24.8 | 20.9 | 13.0 | 14.8 | 100 |
| 414,465,599 | 4.5 | 4.5 | 4.7 | 5.5 | 5.9 | 75.9 | 77.1 | 80.5 | 90.0 | 100 |
| 395,423,503 | 3.8 | 4.1 | 4.5 | 5.2 | 5.6 | 67.5 | 72.4 | 81.0 | 90.3 | 100 |
| — | 0.5 | 0.3 | — | — | — | 皆増 | 皆増 | — | — | — |
| 19,042,096 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.3 | 49.4 | 55.8 | 69.5 | 82.2 | 100 |
| 770,474,412 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 2,854,805,106 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| — | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 3,625,279,518 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |

比 較 経 常 費 用

第 3 表

| 区 分 | | 決 算 額 | | | |
|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 職 員 給 与 費 | 給 料 | 473,222,961 | 472,579,473 | 484,902,351 | 502,904,668 |
| | 手 当 等 | 315,248,491 | 307,246,187 | 300,362,440 | 319,987,187 |
| | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 71,556,767 | 68,967,943 | 67,042,364 | 75,366,098 |
| | 賃 金 (*) | — | — | — | — |
| | 報 酬 | 39,366,782 | 35,699,793 | 31,788,629 | 31,257,729 |
| | 法 定 福 利 費 | 168,347,669 | 172,420,398 | 172,800,731 | 181,602,661 |
| | 法定福利費引当金繰入額 | 14,193,726 | 13,802,177 | 13,274,047 | 14,805,010 |
| | 退 職 給 付 費 | 156,854,625 | 167,002,252 | 162,158,856 | 154,305,821 |
| | 小 計 | 1,238,791,021 | 1,237,718,223 | 1,232,329,418 | 1,280,229,174 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 受 水 費 | 2,694,957,846 | 2,667,645,548 | 2,818,838,473 | 2,630,163,644 |
| | 動 力 費 | 88,170,319 | 110,823,089 | 64,991,024 | 73,886,300 |
| | 薬 品 費 | 6,382,258 | 6,950,518 | 5,148,726 | 6,160,150 |
| | 修 繕 費 | 61,333,290 | 70,549,543 | 73,835,680 | 69,581,976 |
| | 材 料 費 | 21,159,973 | 20,358,938 | 21,883,403 | 21,866,854 |
| | 路 面 復 旧 費 | 18,934,593 | 14,851,171 | 17,862,642 | 15,553,551 |
| | 工 事 請 負 費 | 30,663,000 | 19,512,000 | 21,485,000 | 34,506,000 |
| | 委 託 料 | 650,897,432 | 669,112,293 | 633,723,989 | 531,653,240 |
| | 負 担 金 | 7,305,422 | 7,391,113 | 10,801,797 | 10,272,723 |
| | 減 価 償 却 費 | 1,700,193,068 | 1,697,949,567 | 1,642,673,153 | 1,606,574,111 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 266,947,266 | 286,120,042 | 320,357,720 | 357,210,390 |
| | そ の 他 | 267,241,840 | 233,721,633 | 195,574,652 | 198,271,092 |
| | 小 計 | 5,814,186,307 | 5,804,985,455 | 5,827,176,259 | 5,555,700,031 |
| 合 計 | 7,052,977,328 | 7,042,703,678 | 7,059,505,677 | 6,835,929,205 | |

(*)勘定科目の区分に係る改正により令和元年度末をもって廃止。令和2年度より報酬に計上されている。

性 質 別 集 計 表

(税抜き 単位:円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|---------------|-------|------|------|------|------|---------|-------|-------|-------|-----|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 504,763,174 | 6.7 | 6.7 | 6.9 | 7.4 | 7.2 | 93.8 | 93.6 | 96.1 | 99.6 | 100 |
| 324,652,720 | 4.5 | 4.4 | 4.3 | 4.7 | 4.6 | 97.1 | 94.6 | 92.5 | 98.6 | 100 |
| 75,792,371 | 1.0 | 1.0 | 0.9 | 1.1 | 1.1 | 94.4 | 91.0 | 88.5 | 99.4 | 100 |
| 5,218,014 | — | — | — | — | 0.1 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 24,145,565 | 0.6 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.3 | 163.0 | 147.9 | 131.7 | 129.5 | 100 |
| 182,143,457 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.7 | 2.6 | 92.4 | 94.7 | 94.9 | 99.7 | 100 |
| 15,053,634 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 94.3 | 91.7 | 88.2 | 98.3 | 100 |
| 204,764,800 | 2.2 | 2.4 | 2.3 | 2.3 | 2.9 | 76.6 | 81.6 | 79.2 | 75.4 | 100 |
| 1,336,533,735 | 17.6 | 17.6 | 17.5 | 18.7 | 19.0 | 92.7 | 92.6 | 92.2 | 95.8 | 100 |
| 2,668,112,777 | 38.2 | 37.9 | 39.9 | 38.5 | 37.9 | 101.0 | 100.0 | 105.6 | 98.6 | 100 |
| 79,658,275 | 1.3 | 1.6 | 0.9 | 1.1 | 1.1 | 110.7 | 139.1 | 81.6 | 92.8 | 100 |
| 6,196,548 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 103.0 | 112.2 | 83.1 | 99.4 | 100 |
| 67,897,815 | 0.9 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 90.3 | 103.9 | 108.7 | 102.5 | 100 |
| 19,347,599 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 109.4 | 105.2 | 113.1 | 113.0 | 100 |
| 11,230,779 | 0.3 | 0.2 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 168.6 | 132.2 | 159.1 | 138.5 | 100 |
| 46,360,000 | 0.4 | 0.3 | 0.3 | 0.5 | 0.7 | 66.1 | 42.1 | 46.3 | 74.4 | 100 |
| 519,919,742 | 9.2 | 9.5 | 9.0 | 7.8 | 7.4 | 125.2 | 128.7 | 121.9 | 102.3 | 100 |
| 9,132,833 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.1 | 80.0 | 80.9 | 118.3 | 112.5 | 100 |
| 1,572,850,619 | 24.1 | 24.1 | 23.3 | 23.5 | 22.3 | 108.1 | 108.0 | 104.4 | 102.1 | 100 |
| 395,423,503 | 3.8 | 4.1 | 4.5 | 5.2 | 5.6 | 67.5 | 72.4 | 81.0 | 90.3 | 100 |
| 304,999,836 | 3.8 | 3.3 | 2.8 | 2.9 | 4.3 | 87.6 | 76.6 | 64.1 | 65.0 | 100 |
| 5,701,130,326 | 82.4 | 82.4 | 82.5 | 81.3 | 81.0 | 102.0 | 101.8 | 102.2 | 97.4 | 100 |
| 7,037,664,061 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100.2 | 100.1 | 100.3 | 97.1 | 100 |

比 較 貸 借

第 4 表

| 区 分 | 資 産 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 固 定 資 産 | 42,528,157,453 | 41,482,925,098 | 40,876,840,195 | 40,389,031,103 |
| 有 形 固 定 資 産 | 42,393,452,977 | 41,328,894,532 | 40,704,023,844 | 40,187,987,240 |
| 土 地 | 2,811,368,655 | 2,811,368,655 | 2,811,368,655 | 2,811,368,655 |
| 建 物 | 625,851,358 | 663,885,539 | 702,439,720 | 733,293,061 |
| 構 築 物 | 36,263,125,325 | 35,975,574,570 | 35,248,360,017 | 34,898,999,536 |
| 機 械 及 び 装 置 | 2,321,943,428 | 1,747,659,086 | 1,853,631,416 | 1,194,475,735 |
| 車 両 運 搬 具 | 931,287 | 1,078,337 | 939,431 | 1,038,495 |
| 工 具 器 具 備 品 | 145,065,270 | 100,660,220 | 85,851,715 | 71,262,765 |
| リ ー ス 資 産 | 874,744 | 1,395,397 | 1,432,890 | 1,470,383 |
| 建 設 仮 勘 定 | 224,292,910 | 27,272,728 | — | 476,078,610 |
| 無 形 固 定 資 産 | 103,370,055 | 112,907,055 | 122,444,055 | 133,017,055 |
| 施 設 利 用 権 | 6,555,055 | 6,555,055 | 6,555,055 | 6,555,055 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 96,815,000 | 106,352,000 | 115,889,000 | 126,462,000 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 31,334,421 | 41,123,511 | 50,372,296 | 68,026,808 |
| 破 産 更 生 債 権 | 1,175,422 | 1,220,584 | 725,441 | 8,636,025 |
| そ の 他 投 資 | 30,158,999 | 39,902,927 | 49,646,855 | 59,390,783 |
| 流 動 資 産 | 5,792,472,995 | 6,039,411,920 | 5,707,054,517 | 6,142,631,585 |
| 現 金 ・ 預 金 | 4,603,439,730 | 4,963,163,954 | 4,682,991,331 | 5,050,613,006 |
| 未 収 金 | 1,198,085,315 | 1,088,460,270 | 1,043,381,049 | 1,117,993,363 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 47,327,442 | △ 49,241,218 | △ 50,470,923 | △ 56,813,170 |
| 貯 蔵 品 | 37,990,340 | 37,016,584 | 31,140,730 | 30,826,056 |
| 前 払 費 用 | 17,160 | 12,330 | 12,330 | 12,330 |
| 仮 払 金 | 267,892 | — | — | — |
| 合 計 | 48,320,630,448 | 47,522,337,018 | 46,583,894,712 | 46,531,662,688 |

| 区 分 | 負 債 及 び | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 負 債 | 30,816,086,133 | 30,444,828,680 | 30,089,888,092 | 30,631,548,715 |
| 固 定 負 債 | 21,781,035,589 | 21,406,294,316 | 21,438,772,452 | 21,672,245,793 |
| 企 業 債 | 20,924,364,020 | 20,636,509,176 | 20,704,567,531 | 21,058,059,364 |
| リ ー ス 債 務 | — | — | 38,462 | 84,142 |
| 引 当 金 | 856,671,569 | 769,785,140 | 734,166,459 | 614,102,287 |
| 流 動 負 債 | 3,691,595,007 | 3,761,748,238 | 3,375,347,598 | 3,815,308,910 |
| 企 業 債 | 1,833,645,156 | 1,848,658,354 | 1,930,391,833 | 1,869,140,690 |
| リ ー ス 債 務 | — | 38,462 | 45,680 | 45,169 |
| 未 払 金 | 1,327,121,500 | 1,449,875,226 | 939,494,379 | 1,478,871,837 |
| 前 受 金 | 1,921,997 | 1,748,637 | 2,164,879 | 1,962,692 |
| 預 り 金 | 432,134,608 | 367,785,481 | 412,743,040 | 364,878,797 |
| 引 当 金 | 96,771,746 | 93,642,078 | 90,507,787 | 100,409,725 |
| 繰 延 収 益 | 5,343,455,537 | 5,276,786,126 | 5,275,768,042 | 5,143,994,012 |
| 長 期 前 受 金 | 12,259,173,566 | 11,983,045,270 | 11,772,041,587 | 11,432,257,698 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 6,915,718,029 | △ 6,706,259,144 | △ 6,496,273,545 | △ 6,288,263,686 |
| 資 本 | 17,504,544,315 | 17,077,508,338 | 16,494,006,620 | 15,900,113,973 |
| 資 本 金 | 12,264,240,299 | 11,627,006,455 | 11,082,644,909 | 10,570,792,770 |
| 自 己 資 本 金 | 12,264,240,299 | 11,627,006,455 | 11,082,644,909 | 10,570,792,770 |
| 剰 余 金 | 5,240,304,016 | 5,450,501,883 | 5,411,361,711 | 5,329,321,203 |
| 資 本 剰 余 金 | 1,513,606,209 | 1,456,665,297 | 1,339,489,951 | 1,227,619,992 |
| 利 益 剰 余 金 | 3,726,697,807 | 3,993,836,586 | 4,071,871,760 | 4,101,701,211 |
| 合 計 | 48,320,630,448 | 47,522,337,018 | 46,583,894,712 | 46,531,662,688 |

対 照 表

(税抜き 単位:円、%)

| の 部 | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 39,561,669,215 | 88.0 | 87.3 | 87.7 | 86.8 | 87.5 | 107.5 | 104.9 | 103.3 | 102.1 | 100 |
| 39,347,274,110 | 87.7 | 87.0 | 87.4 | 86.4 | 87.0 | 107.7 | 105.0 | 103.4 | 102.1 | 100 |
| 2,811,368,655 | 5.8 | 5.9 | 6.0 | 6.0 | 6.2 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| 771,080,792 | 1.3 | 1.4 | 1.5 | 1.6 | 1.7 | 81.2 | 86.1 | 91.1 | 95.1 | 100 |
| 34,375,996,890 | 75.0 | 75.7 | 75.7 | 75.0 | 76.0 | 105.5 | 104.7 | 102.5 | 101.5 | 100 |
| 1,237,884,043 | 4.8 | 3.7 | 4.0 | 2.6 | 2.7 | 187.6 | 141.2 | 149.7 | 96.5 | 100 |
| 1,217,354 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 76.5 | 88.6 | 77.2 | 85.3 | 100 |
| 71,262,612 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 203.6 | 141.3 | 120.5 | 100.0 | 100 |
| 1,507,876 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 58.0 | 92.5 | 95.0 | 97.5 | 100 |
| 76,955,888 | 0.5 | 0.1 | — | 1.0 | 0.2 | 291.5 | 35.4 | 皆減 | 618.6 | 100 |
| 143,590,055 | 0.2 | 0.2 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 72.0 | 78.6 | 85.3 | 92.6 | 100 |
| 6,555,055 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| 137,035,000 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.3 | 0.3 | 70.6 | 77.6 | 84.6 | 92.3 | 100 |
| 70,805,050 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 44.3 | 58.1 | 71.1 | 96.1 | 100 |
| 1,670,339 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 70.4 | 73.1 | 43.4 | 517.0 | 100 |
| 69,134,711 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 43.6 | 57.7 | 71.8 | 85.9 | 100 |
| 5,653,562,393 | 12.0 | 12.7 | 12.3 | 13.2 | 12.5 | 102.5 | 106.8 | 100.9 | 108.7 | 100 |
| 4,555,704,127 | 9.5 | 10.4 | 10.1 | 10.9 | 10.1 | 101.0 | 108.9 | 102.8 | 110.9 | 100 |
| 1,073,082,978 | 2.5 | 2.3 | 2.2 | 2.4 | 2.4 | 111.6 | 101.4 | 97.2 | 104.2 | 100 |
| △ 57,275,814 | △ 0.1 | △ 0.1 | △ 0.1 | △ 0.1 | △ 0.1 | 82.6 | 86.0 | 88.1 | 99.2 | 100 |
| 82,025,149 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 46.3 | 45.1 | 38.0 | 37.6 | 100 |
| 25,953 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 66.1 | 47.5 | 47.5 | 47.5 | 100 |
| — | 0.0 | — | — | — | — | 皆増 | — | — | — | — |
| 45,215,231,608 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 106.9 | 105.1 | 103.0 | 102.9 | 100 |

| 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|-------|-------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 30,175,849,353 | 63.8 | 64.1 | 64.6 | 65.8 | 66.7 | 102.1 | 100.9 | 99.7 | 101.5 | 100 |
| 21,804,367,589 | 45.1 | 45.0 | 46.0 | 46.6 | 48.2 | 99.9 | 98.2 | 98.3 | 99.4 | 100 |
| 21,249,600,054 | 43.3 | 43.4 | 44.4 | 45.3 | 47.0 | 98.5 | 97.1 | 97.4 | 99.1 | 100 |
| 129,311 | — | — | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 29.7 | 65.1 | 100 |
| 554,638,224 | 1.8 | 1.6 | 1.6 | 1.3 | 1.2 | 154.5 | 138.8 | 132.4 | 110.7 | 100 |
| 3,521,295,648 | 7.6 | 7.9 | 7.2 | 8.2 | 7.8 | 104.8 | 106.8 | 95.9 | 108.3 | 100 |
| 1,767,289,798 | 3.8 | 3.9 | 4.1 | 4.0 | 3.9 | 103.8 | 104.6 | 109.2 | 105.8 | 100 |
| 44,664 | — | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 86.1 | 102.3 | 101.1 | 100 |
| 1,305,579,039 | 2.7 | 3.1 | 2.0 | 3.2 | 2.9 | 101.7 | 111.1 | 72.0 | 113.3 | 100 |
| 2,102,874 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 91.4 | 83.2 | 102.9 | 93.3 | 100 |
| 345,716,019 | 0.9 | 0.8 | 0.9 | 0.8 | 0.8 | 125.0 | 106.4 | 119.4 | 105.5 | 100 |
| 100,563,254 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 96.2 | 93.1 | 90.0 | 99.8 | 100 |
| 4,850,186,116 | 11.1 | 11.1 | 11.3 | 11.1 | 10.7 | 110.2 | 108.8 | 108.8 | 106.1 | 100 |
| 10,934,727,659 | 25.4 | 25.2 | 25.3 | 24.6 | 24.2 | 112.1 | 109.6 | 107.7 | 104.5 | 100 |
| △ 6,084,541,543 | △ 14.3 | △ 14.1 | △ 13.9 | △ 13.5 | △ 13.5 | 113.7 | 110.2 | 106.8 | 103.3 | 100 |
| 15,039,382,255 | 36.2 | 35.9 | 35.4 | 34.2 | 33.3 | 116.4 | 113.6 | 109.7 | 105.7 | 100 |
| 10,293,287,543 | 25.4 | 24.5 | 23.8 | 22.7 | 22.8 | 119.1 | 113.0 | 107.7 | 102.7 | 100 |
| 10,293,287,543 | 25.4 | 24.5 | 23.8 | 22.7 | 22.8 | 119.1 | 113.0 | 107.7 | 102.7 | 100 |
| 4,746,094,712 | 10.8 | 11.5 | 11.6 | 11.5 | 10.5 | 110.4 | 114.8 | 114.0 | 112.3 | 100 |
| 1,120,815,194 | 3.1 | 3.1 | 2.9 | 2.6 | 2.5 | 135.0 | 130.0 | 119.5 | 109.5 | 100 |
| 3,625,279,518 | 7.7 | 8.4 | 8.7 | 8.8 | 8.0 | 102.8 | 110.2 | 112.3 | 113.1 | 100 |
| 45,215,231,608 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 106.9 | 105.1 | 103.0 | 102.9 | 100 |

經 営 分

第 5 表

| 項 目 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 算 式 |
|----------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------------------|
| 1 自己資本構成比率 | % | 47.28 | 47.04 | 46.73 | 45.23 | 43.99 | (自己資本+繰延収益)÷総資本×100 |
| 2 固定長期適合率 (固定資産対長期資本比率) | % | 95.29 | 94.80 | 94.60 | 94.55 | 94.89 | 固定資産÷(自己資本+繰延収益+固定負債)×100 |
| 3 流 動 比 率 | % | 156.91 | 160.55 | 169.08 | 161.00 | 160.55 | 流動資産÷流動負債×100 |
| 4 総資本回転率 | 回 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.16 | 0.16 | (営業収益-受託工事収益)÷平均総資本 |
| 5 固定資産回転率 | 回 | 0.17 | 0.17 | 0.17 | 0.18 | 0.18 | (営業収益-受託工事収益)÷平均固定資産 |
| 6 未収金回転率 | 回 | 7.38 | 7.55 | 7.42 | 7.40 | 7.50 | (営業収益-受託工事収益)÷平均営業未収金 |
| 7 貯蔵品回転率 | 回 | 1.41 | 1.49 | 1.70 | 1.86 | 1.06 | 当年度貯蔵品消費額÷平均貯蔵品 |
| 8 経常収支比率 | % | 105.25 | 106.62 | 106.83 | 111.03 | 109.10 | 経常収益÷経常費用×100 |
| 9 営業収支比率 | % | 103.80 | 104.61 | 105.46 | 110.77 | 108.89 | (営業収益-受託工事収益)÷(営業費用-受託工事費用)×100 |
| 10 総資本経常利益率 | % | 0.77 | 0.99 | 1.04 | 1.64 | 1.44 | 当年度経常利益÷平均総資本×100 |

(注) 本表における算式の用語は次のとおりとした。

総資本 = 負債資本合計
 固定負債 = 固定負債合計
 自己資本 = 資本合計
 平均 = 1/2 (期首+期末)

析 表

| 備 | 考 |
|----|--|
| 1 | 返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、資本構成の安定度をみる指標である。この比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。 |
| 2 | 固定資産の調達財源に占める自己資本等と固定負債の割合を示し、比率が低いほど資金面で安定した経営であるとされている。一般的に100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えると固定資産の維持調達について流動負債にも依存していることを示している。 |
| 3 | 流動資産と流動負債の割合を示し、短期的な支払能力をみる指標である。一般的に200%以上が理想とされているが、100%を下回ると資金繰りが厳しい状態にあることを示している。 |
| 4 | 総資本に対する営業収益の割合を示し、総資本の何倍の営業収益があったかを示す指標である。回転率が高いほど少ない資本で収益を得ていることになり、資本が効率的に使われているといえる。 |
| 5 | 固定資産に対する営業収益の割合を示し、設備利用の適否をみる指標である。回転率が高いほど施設が有効に稼働していることになり、一方で低い場合は過大投資になっていることが考えられる。 |
| 6 | 営業未収金に対する営業収益の割合を示し、一般的に回転率が高いほど未収期間が短く、早く回収されている状態を表している。 |
| 7 | 貯蔵品の回転速度を示す指標である。回転率が高いほど回転が速く貯蔵期間が短いことになり、貯蔵品の管理がうまくいっている状態であることを示している。 |
| 8 | 経常的な収益と費用の関連を示す指標である。この指標が100%を上回ると経常的な活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 9 | 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示す指標である。この指標が100%を上回ると主たる業務活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 10 | 企業に投下された資本によってもたらされた利益の割合を示すものである。この比率が高いほど資本が効率的に利用されており、収益性が高いことを示している。 |

公共下水道事業会計

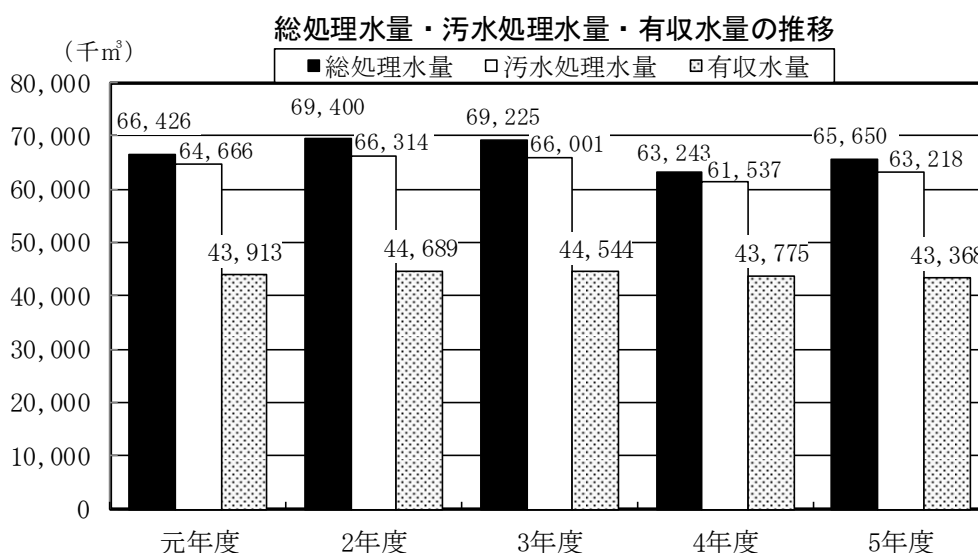
1 業務実績

令和5年度末における処理可能区域の人口は398,070人、戸数は180,559戸、また水洗化人口は397,602人、水洗化戸数は180,337戸となっている。当年度の処理水量は、年間総処理水量が65,649,775 m^3 、うち汚水処理水量が63,217,575 m^3 となっている。処理水量の推移については、前年度と比べて、汚水処理水量が1,680,896 m^3 (2.7%)増加、雨水処理水量が725,900 m^3 (42.5%)増加した結果、総処理水量は2,406,796 m^3 (3.8%)増となった。年間有収水量は43,367,905 m^3 で、前年度と比べて406,676 m^3 (0.9%)減少している。

業務実績の年度比較

| 区 分 | 単位 | 5 年 度 | 4 年 度 | 比較増減 | 増減率(%) |
|-------------|--------------|------------|------------|-----------|--------|
| 排水人口 | 人 | 398,070 | 399,011 | △ 941 | △ 0.2 |
| 排水戸数 | 戸 | 180,559 | 179,176 | 1,383 | 0.8 |
| 処理可能区域人口 | 人 | 398,070 | 399,011 | △ 941 | △ 0.2 |
| 処理可能区域戸数 | 戸 | 180,559 | 179,176 | 1,383 | 0.8 |
| 水洗化人口 | 人 | 397,602 | 398,534 | △ 932 | △ 0.2 |
| 水洗化戸数 | 戸 | 180,337 | 178,948 | 1,389 | 0.8 |
| 年間総処理水量 | m^3 | 65,649,775 | 63,242,979 | 2,406,796 | 3.8 |
| 汚水処理水量 | m^3 | 63,217,575 | 61,536,679 | 1,680,896 | 2.7 |
| 雨水処理水量 | m^3 | 2,432,200 | 1,706,300 | 725,900 | 42.5 |
| 雨水排水整備率 | % | 82.1 | 82.1 | 0.1 | |
| 雨水排水整備済面積 | ha | 2,942 | 2,940 | 2 | 0.1 |
| 晴天時1日最大処理水量 | m^3 | 200,203 | 187,247 | 12,956 | 6.9 |
| 1日平均総処理水量 | m^3 | 179,371 | 173,268 | 6,103 | 3.5 |
| 年間有収水量 | m^3 | 43,367,905 | 43,774,581 | △ 406,676 | △ 0.9 |
| 有収率 | % | 68.6 | 71.1 | △ 2.5 | |
| 職員数 | 人 | 127 | 129 | △ 2 | △ 1.6 |

決算審査資料第1表 参照



建設改良事業については、管渠築造費が、浸水対策となる管渠の整備や、ストックマネジメント計画に基づく下水道管路の改築更新、穂積ポンプ場雨水ポンプ設備更新工事等により、2,127,555千円となっている。庄内終末処理場建設費は、2系雨水ポンプ設備更新工事等で506,856千円、建設負担金は、流域下水道建設等に対する負担金で96,389千円となっている。

建設改良費の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | 4年度 | 比較増減 | 増 減 率 |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 管渠築造費 | 2,127,555 | 2,753,468 | △ 625,913 | △ 22.7 |
| 庄内終末処理場建設費 | 506,856 | 551,980 | △ 45,124 | △ 8.2 |
| 建設負担金 | 96,389 | 104,874 | △ 8,485 | △ 8.1 |
| 固定資産購入費 | 58,966 | 18,437 | 40,529 | 219.8 |
| リース資産購入費 | 77 | 91 | △ 14 | △ 15.8 |
| 庁舎改良事業費 | 520 | — | 520 | 皆増 |
| 合 計 | 2,790,363 | 3,428,851 | △ 638,488 | △ 18.6 |

2 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入合計は、予算額16,529,065千円に対し決算額は13,922,085千円(収入率84.2%)で2,606,980千円の収入減となっている。

収益的支出合計は、予算額16,727,106千円に対し決算額は13,523,390千円(執行率80.8%)で、翌年度に529,510千円を繰り越し、2,674,206千円の不用額が生じている。繰越の内容は、流域下水道終末処理場建設受託事業費における原田処理場雨天時汚水処理設備工事・同電気設備工事である。

なお、営業収益・営業費用は、流域下水道原田終末処理場受託管理及び流域下水道終末処理場建設受託事業並びに空港貯留施設受託管理(以下「流域下水道受託事業等」という。)の収入・支出を除くと、収入合計は予算額6,879,493千円に対し決算額は6,619,361千円(収入率96.2%)で260,132千円の収入減、支出合計は予算額9,165,087千円に対し決算額は8,100,990千円(執行率88.4%)で、1,064,097千円の不用額が生じている。

収益的収入の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| 営業収益 | 14,125,672 | 85.5 | 11,726,383 | 84.2 | △ 2,399,289 | 83.0 |
| 下水道使用料 | 3,945,211 | 23.9 | 3,952,596 | 28.4 | 7,385 | 100.2 |
| 雨水処理負担金 | 2,924,765 | 17.7 | 2,652,076 | 19.0 | △ 272,689 | 90.7 |
| 手数料収益 | 930 | 0.0 | 921 | 0.0 | △ 9 | 99.0 |
| その他営業収益 | 8,587 | 0.1 | 13,768 | 0.1 | 5,181 | 160.3 |
| 小 計 | 6,879,493 | 41.6 | 6,619,361 | 47.5 | △ 260,132 | 96.2 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入 | 4,128,953 | 25.0 | 2,951,543 | 21.2 | △ 1,177,410 | 71.5 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業収入 | 3,102,654 | 18.8 | 2,144,162 | 15.4 | △ 958,491 | 69.1 |
| 空港貯留施設 受託管理負担金収入 | 14,572 | 0.1 | 11,317 | 0.1 | △ 3,255 | 77.7 |
| 小 計 | 7,246,179 | 43.8 | 5,107,022 | 36.7 | △ 2,139,156 | 70.5 |
| 営業外収益 | 2,403,393 | 14.5 | 2,195,702 | 15.8 | △ 207,691 | 91.4 |
| 受取利息 | 421 | 0.0 | 338 | 0.0 | △ 83 | 80.2 |
| 他会計補助金 | 176,929 | 1.1 | 155,066 | 1.1 | △ 21,863 | 87.6 |
| 消費税 | 177,945 | 1.1 | — | — | △ 177,945 | — |
| 長期前受金戻入 | 2,040,976 | 12.3 | 2,032,548 | 14.6 | △ 8,428 | 99.6 |
| 雑収益 | 7,122 | 0.0 | 7,750 | 0.1 | 628 | 108.8 |
| 合 計 | 16,529,065 | 100 | 13,922,085 | 100 | △ 2,606,980 | 84.2 |

収益的支出の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予 算 額 | 構成比 | 決 算 額 | 構成比 | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|------------------|-------------|
| 営業費用 | 16,373,700 | 97.9 | 13,172,808 | 97.4 | 529,510 | 2,671,382 | 80.5 |
| 管渠費 | 520,298 | 3.1 | 486,182 | 3.6 | — | 34,116 | 93.4 |
| ポンプ場費 | 381,640 | 2.3 | 292,606 | 2.2 | — | 89,034 | 76.7 |
| 処理場費 | 1,572,724 | 9.4 | 1,194,671 | 8.8 | — | 378,053 | 76.0 |
| 水質規制費 | 23,151 | 0.1 | 20,267 | 0.1 | — | 2,884 | 87.5 |
| 排水設備費 | 32,207 | 0.2 | 26,773 | 0.2 | — | 5,434 | 83.1 |
| 原田終末処理場管理負担金 | 1,342,821 | 8.0 | 943,912 | 7.0 | — | 398,909 | 70.3 |
| 業務費 | 392,796 | 2.3 | 357,859 | 2.6 | — | 34,937 | 91.1 |
| 総係費 | 423,896 | 2.5 | 377,891 | 2.8 | — | 46,005 | 89.1 |
| 減価償却費 | 4,446,493 | 26.6 | 4,371,769 | 32.3 | — | 74,724 | 98.3 |
| 資産減耗費 | 29,061 | 0.2 | 29,061 | 0.2 | — | — | 100.0 |
| 小 計 | 9,165,087 | 54.8 | 8,100,990 | 59.9 | — | 1,064,097 | 88.4 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理費 | 4,102,061 | 24.5 | 2,926,758 | 21.6 | — | 1,175,303 | 71.3 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業費 | 3,091,980 | 18.5 | 2,133,743 | 15.8 | 529,510 | 428,727 | 69.0 |
| 空港貯留施設受託管理費 | 14,572 | 0.1 | 11,317 | 0.1 | — | 3,255 | 77.7 |
| 小 計 | 7,208,613 | 43.1 | 5,071,818 | 37.5 | 529,510 | 1,607,285 | 70.4 |
| 営業外費用 | 352,406 | 2.1 | 350,582 | 2.6 | — | 1,824 | 99.5 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 331,661 | 2.0 | 331,661 | 2.5 | — | 1 | 100.0 |
| 消費税及び地方消費税 | 16,571 | 0.1 | 16,571 | 0.1 | — | — | 100.0 |
| 雑支出 | 4,174 | 0.0 | 2,351 | 0.0 | — | 1,823 | 56.3 |
| 予備費 | 1,000 | 0.0 | — | — | — | 1,000 | — |
| 合 計 | 16,727,106 | 100 | 13,523,390 | 100 | 529,510 | 2,674,206 | 80.8 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入合計は、予算額3,946,141千円に対し決算額は2,221,680千円(収入率56.3%)で1,724,461千円の収入減となっている。

資本的収入のうち企業債は、予算額2,499,500千円に対し決算額は1,285,100千円(収入率51.4%)で1,214,400千円の収入減、国庫補助金は、予算額1,357,965千円に対し決算額は866,562千円(収入率63.8%)で491,403千円の収入減となっている。これらは主に、対象事業において予算の一部を繰り越したことに伴うものである。

資本的収入の予算執行状況

(税込み 単位：千円、%)

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|--------|-----------|------|-----------|------|------------------|------|
| 企業債 | 2,499,500 | 63.3 | 1,285,100 | 57.8 | △ 1,214,400 | 51.4 |
| 国庫補助金 | 1,357,965 | 34.4 | 866,562 | 39.0 | △ 491,403 | 63.8 |
| 他会計負担金 | 61,561 | 1.6 | 60,904 | 2.7 | △ 657 | 98.9 |
| 工事負担金 | 27,025 | 0.7 | 9,101 | 0.4 | △ 17,924 | 33.7 |
| 受益者負担金 | 30 | 0.0 | 13 | 0.0 | △ 17 | 43.0 |
| 返還金 | 60 | 0.0 | — | — | △ 60 | — |
| 合 計 | 3,946,141 | 100 | 2,221,680 | 100 | △ 1,724,461 | 56.3 |

資本的支出合計は、予算額7,074,703千円に対し決算額は4,947,936千円（執行率69.9%）で、管渠築造費において1,070,015千円、庄内終末処理場建設費において730,000千円を翌年度に繰り越し、326,752千円の不用額が生じている。

資本的支出の予算執行状況

（税込み 単位：千円、％）

| 区 分 | 予算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------------|-----------|------|-----------|------|-----------|---------|-------|
| 建設改良費 | 5,179,673 | 73.2 | 3,053,102 | 61.7 | 1,800,015 | 326,556 | 58.9 |
| 管渠築造費 | 3,621,965 | 51.2 | 2,328,086 | 47.1 | 1,070,015 | 223,864 | 64.3 |
| 庄内終末処理場建設費 | 1,338,195 | 18.9 | 553,964 | 11.2 | 730,000 | 54,231 | 41.4 |
| 建設負担金 | 138,213 | 2.0 | 106,028 | 2.1 | — | 32,185 | 76.7 |
| 固定資産購入費 | 76,222 | 1.1 | 64,376 | 1.3 | — | 11,846 | 84.5 |
| リース資産購入費 | 78 | 0.0 | 77 | 0.0 | — | 1 | 98.6 |
| 庁舎改良事業費 | 5,000 | 0.1 | 572 | 0.0 | — | 4,428 | 11.4 |
| 貸付金 | 195 | 0.0 | — | — | — | 195 | — |
| 企業債償還金 | 1,894,835 | 26.8 | 1,894,834 | 38.3 | — | 1 | 100.0 |
| 合 計 | 7,074,703 | 100 | 4,947,936 | 100 | 1,800,015 | 326,752 | 69.9 |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補てん状況は、次のとおりである。
 なお、損益勘定留保資金とは、現金支出を伴わない費用である減価償却費等により留保されている資金で、補てんの主な財源となっている。

補てん財源の内訳

（単位：千円）

| 区 分 | | 金 額 |
|-----------------------|------------------------|-----------|
| 資本的収入（税込み） | | 2,221,680 |
| 資本的支出（税込み） | | 4,947,936 |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 | | 2,726,256 |
| 補 て ん 財 源 | 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 261,912 |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | 2,368,282 |
| | 減債積立金 | 96,062 |
| | 合 計 | 2,726,256 |

3 経営成績

当年度の営業収益は10,909,865千円で、前年度と比べて62,536千円(0.6%)増加し、営業費用は12,481,549千円で、前年度と比べて247,294千円(2.0%)増加している。その結果、営業損失は前年度と比べて184,757千円(13.3%)増加した1,571,684千円となっている。

また、経常収益は13,105,294千円で、前年度と比べて51,277千円(0.4%)増加し、経常費用は12,968,511千円で、前年度と比べて206,056千円(1.6%)増加している。その結果、経常利益は前年度と比べて154,779千円(53.1%)減少した136,783千円となっている。

純利益は経常利益と同額である。

経営成績の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | 4 年度 | 比 較 増 減 | |
|---|-------------|-------------|-----------|--------|
| | | | 増減額 | 増減率 |
| 営業収益 | 10,909,865 | 10,847,329 | 62,536 | 0.6 |
| 内、流域下水道受託事業等の 収益を除く営業収益 | 6,260,047 | 6,329,917 | △ 69,870 | △ 1.1 |
| 営業費用 | 12,481,549 | 12,234,256 | 247,294 | 2.0 |
| 内、流域下水道受託事業等の 費用を除く営業費用 | 7,833,242 | 7,716,604 | 116,639 | 1.5 |
| 営業利益(△は営業損失) | △ 1,571,684 | △ 1,386,927 | △ 184,757 | 13.3 |
| 内、流域下水道受託事業等の 収益・費用を除く営業利益 (△は営業損失) | △ 1,573,196 | △ 1,386,687 | △ 186,509 | 13.4 |
| 経常収益 | 13,105,294 | 13,054,018 | 51,277 | 0.4 |
| 経常費用 | 12,968,511 | 12,762,455 | 206,056 | 1.6 |
| 経常利益 | 136,783 | 291,562 | △ 154,779 | △ 53.1 |
| 純利益 | 136,783 | 291,562 | △ 154,779 | △ 53.1 |

決算審査資料第2表 参照

当年度の営業収支比率（流域下水道受託事業等の収益・費用を除く。）は、前年度と比べて2.11%低下した79.92%となっている。これは、前年度と比べて営業収益（流域下水道受託事業等の収益を除く。）が1.1%減少し、営業費用（流域下水道受託事業等の費用を除く。）が1.5%増加したことによるもので、令和元年度以降においても良好とされる100%を下回っている。

また、経常収益の経常費用に対する割合である経常収支比率は101.05%で、前年度と比べて1.23%低下し、令和元年度以降においても低下傾向にあるが、良好とされる100%を上回っている。

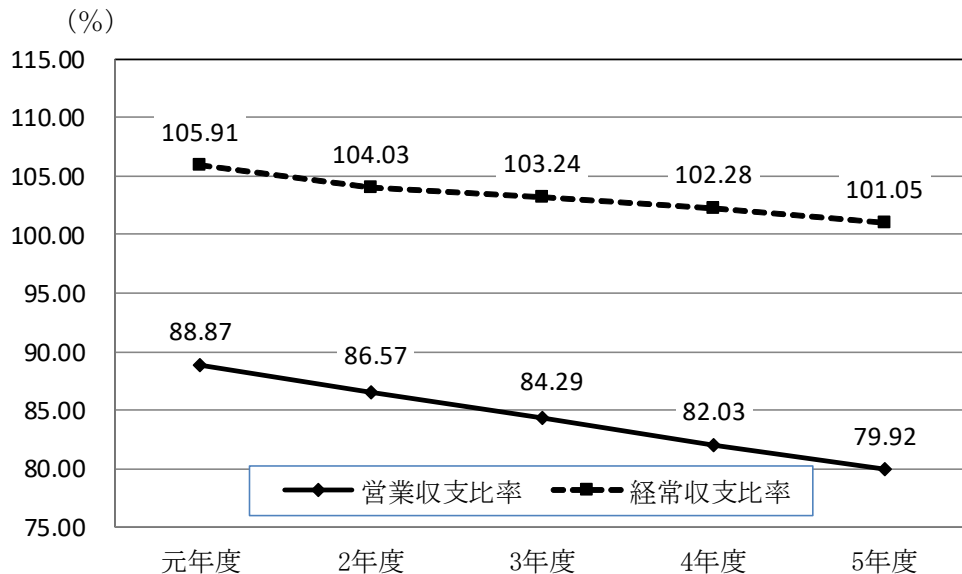
収益・費用比率の推移

(単位：%)

| 区分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 営業収支比率(注) (営業収益対営業費用比率) | 88.87 | 86.57 | 84.29 | 82.03 | 79.92 |
| 経常収支比率 (経常収益対経常費用比率) | 105.91 | 104.03 | 103.24 | 102.28 | 101.05 |

(注) 営業収支比率には流域下水道受託事業等の収益・費用は含まない。

決算審査資料第5表 参照



有収水量 1 m³ 当たりの使用料単価は82.86円、汚水処理原価は95.93円であり、処理損失は前年度と比べ4.35円増加した13.07円となっている。経費回収率は、下水道使用料収入に対する汚水処理費の割合で、前年度と比べて、下水道使用料収入が減少し汚水処理費が増加したことにより4.10%低下した86.37%となり、低下傾向が続くとともに、令和元年度以降は100%を下回っている。

使用料単価と汚水処理原価の推移

(税抜き 単位：円/㎡、%)

| 区 分 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 算 式 |
|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------------------|
| 使用料単価 | 84.12 | 82.35 | 82.05 | 82.79 | 82.86 | 下水道使用料収入÷有収水量 |
| 汚水処理原価 | 84.45 | 84.79 | 87.09 | 91.51 | 95.93 | 汚水処理費÷有収水量 |
| 処理損益 | △ 0.33 | △ 2.44 | △ 5.04 | △ 8.72 | △ 13.07 | 使用料単価－汚水処理原価 |
| 経費回収率 | 99.61 | 97.12 | 94.22 | 90.47 | 86.37 | 下水道使用料収入÷汚水処理費×100 |

なお、今後の収支バランスに影響を及ぼす要因として、施設等への更新投資があるが、こうした観点から施設等の現状をみる際の指標となる有形固定資産減価償却率、管渠老朽化率の状況については、次のとおりである。

法定耐用年数が元になる有形固定資産減価償却率及び管渠老朽化率は、令和元年度以降も上昇傾向にあり、施設の老朽化が進んでいることを示しているが、「豊中市下水道ストックマネジメント計画（第2期）」（令和5年3月策定）において、法定耐用年数に関わらず、施設全体の中長期的な施設の状態を予測しながら維持管理や改築を一体的に捉えて計画的に改築更新することとされている。

有形固定資産減価償却率の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 減価償却対象 資産の帳簿原価 (A) | 132,337,356 | 134,702,019 | 137,162,757 | 140,635,369 | 142,829,577 |
| 減価償却累計額 (B) | 45,893,128 | 49,895,958 | 53,970,279 | 58,053,948 | 62,137,307 |
| 減価償却率 (C)=(B)÷(A)×100 | 34.68 | 37.04 | 39.35 | 41.28 | 43.50 |

管渠老朽化率の年度比較

(単位：km、%)

| 年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | 5年度 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 下水道布設延長 (A) | 1,061 | 1,065 | 1,067 | 1,069 | 1,070 |
| 法定耐用年数を 経過した管渠延長 (B) | 175.84 | 208.90 | 237.69 | 352.88 | 380.53 |
| 管渠老朽化率 (C)=(B)÷(A)×100 | 16.57 | 19.62 | 22.28 | 33.01 | 35.56 |

(1) 収益

総収益（収益合計）は13,105,294千円で、前年度と比べて51,277千円(0.4%)増加している。営業収益は10,909,865千円で、前年度と比べて62,536千円(0.6%)増加し、総収益に対する割合は83.2%となっている。収益の増加は、主に流域下水道終末処理場建設受託事業収入が増加したことによるものである。

なお、流域下水道受託事業等の収益を除いた営業収益は6,260,047千円で、前年度と比べて69,870千円(1.1%)減少し、総収益に対する割合は47.8%となっている。

下水道使用料は、汚水処理量が増加する一方、使用料を算出する根拠となる水道の使用水量が、家事専用や福祉施設などで減少したことに伴い、前年度と比べて30,987千円(0.9%)減少した3,593,282千円となっている。なお、下水道使用料の占める割合は、総収益に対して27.4%となっている。

雨水処理に係る一般会計からの繰入金である雨水処理負担金は、前年度と比べて50,659千円(1.9%)減少した2,652,076千円である。これは、対象経費のうち管渠費、ポンプ場費、総係費等の経費において負担額が減少したためである。

その他営業収益は、前年度と比べて11,412千円(484.4%)増加した13,768千円である。これは、流域下水道事業に勤務歴のある退職者に対する退職金支払額の増加に伴う流域下水道原田終末処理場勤務職員の退職金に係る他市町負担分収入の増加によるものである。

営業外収益は、前年度と比べて11,259千円(0.5%)減少した2,195,430千円で、総収益に対する割合は16.8%となっている。

収益の目別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | | 4 年度 | | 比較増減 | |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業収益 | 10,909,865 | 83.2 | 10,847,329 | 83.1 | 62,536 | 0.6 |
| 下水道使用料 | 3,593,282 | 27.4 | 3,624,268 | 27.8 | △ 30,987 | △ 0.9 |
| 雨水処理負担金 | 2,652,076 | 20.2 | 2,702,734 | 20.7 | △ 50,659 | △ 1.9 |
| 手数料収益 | 921 | 0.0 | 558 | 0.0 | 363 | 65.1 |
| その他営業収益 | 13,768 | 0.1 | 2,356 | 0.0 | 11,412 | 484.4 |
| 小 計 | 6,260,047 | 47.8 | 6,329,917 | 48.5 | △ 69,870 | △ 1.1 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入 | 2,690,287 | 20.5 | 2,876,101 | 22.0 | △ 185,814 | △ 6.5 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業収入 | 1,949,243 | 14.9 | 1,630,806 | 12.5 | 318,437 | 19.5 |
| 空港貯留施設 受託管理負担金収入 | 10,288 | 0.1 | 10,505 | 0.1 | △ 217 | △ 2.1 |
| 小 計 | 4,649,818 | 35.5 | 4,517,412 | 34.6 | 132,406 | 2.9 |
| 営業外収益 | 2,195,430 | 16.8 | 2,206,689 | 16.9 | △ 11,259 | △ 0.5 |
| 受取利息 | 338 | 0.0 | 414 | 0.0 | △ 77 | △ 18.5 |
| 他会計補助金 | 155,066 | 1.2 | 172,353 | 1.3 | △ 17,286 | △ 10.0 |
| 長期前受金戻入 | 2,032,548 | 15.5 | 2,025,352 | 15.5 | 7,196 | 0.4 |
| 雑収益 | 7,477 | 0.1 | 8,570 | 0.1 | △ 1,092 | △ 12.7 |
| 合 計 | 13,105,294 | 100 | 13,054,018 | 100 | 51,277 | 0.4 |

決算審査資料第2表 参照

(2) 費用

総費用（費用合計）は12,968,511千円で、前年度と比べて206,056千円(1.6%)増加している。営業費用は12,481,549千円で、前年度と比べて247,294千円(2.0%)増加し、総費用に対する割合は96.2%となっている。

なお、流域下水道受託事業等の費用を除いた営業費用は7,833,242千円で、前年度と比べて116,639千円(1.5%)増加し、総費用に対する割合は60.4%となっている。

費用の目別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | | 4 年度 | | 比較増減 | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業費用 | 12,481,549 | 96.2 | 12,234,256 | 95.9 | 247,294 | 2.0 |
| 管渠費 | 456,717 | 3.5 | 402,953 | 3.2 | 53,764 | 13.3 |
| ポンプ場費 | 274,566 | 2.1 | 300,388 | 2.4 | △ 25,822 | △ 8.6 |
| 処理場費 | 1,098,055 | 8.5 | 1,004,627 | 7.9 | 93,428 | 9.3 |
| 水質規制費 | 20,106 | 0.2 | 19,049 | 0.1 | 1,057 | 5.5 |
| 排水設備費 | 25,912 | 0.2 | 36,832 | 0.3 | △ 10,920 | △ 29.6 |
| 原田終末処理場管理負担金 | 859,436 | 6.6 | 908,582 | 7.1 | △ 49,145 | △ 5.4 |
| 業務費 | 326,270 | 2.5 | 314,173 | 2.5 | 12,097 | 3.9 |
| 総係費 | 371,350 | 2.9 | 369,832 | 2.9 | 1,518 | 0.4 |
| 減価償却費 | 4,371,769 | 33.7 | 4,328,759 | 33.9 | 43,010 | 1.0 |
| 資産減耗費 | 29,061 | 0.2 | 31,410 | 0.2 | △ 2,348 | △ 7.5 |
| 小 計 | 7,833,242 | 60.4 | 7,716,604 | 60.5 | 116,639 | 1.5 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理費 | 2,689,071 | 20.7 | 2,875,864 | 22.5 | △ 186,793 | △ 6.5 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業費 | 1,948,948 | 15.0 | 1,631,283 | 12.8 | 317,665 | 19.5 |
| 空港貯留施設受託管理費 | 10,288 | 0.1 | 10,505 | 0.1 | △ 217 | △ 2.1 |
| 小 計 | 4,648,307 | 35.8 | 4,517,652 | 35.4 | 130,655 | 2.9 |
| 営業外費用 | 486,962 | 3.8 | 528,200 | 4.1 | △ 41,238 | △ 7.8 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 331,661 | 2.6 | 348,393 | 2.7 | △ 16,732 | △ 4.8 |
| 雑支出 | 155,301 | 1.2 | 179,807 | 1.4 | △ 24,506 | △ 13.6 |
| 合 計 | 12,968,511 | 100 | 12,762,455 | 100 | 206,056 | 1.6 |

決算審査資料第2表 参照

経常費用を性質別に前年度と比べると、次表のとおりである。

経常費用の性質別年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|-----------------------|------------|------|------------|------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 職員給与費 | 720,684 | 5.6 | 712,698 | 5.6 | 7,986 | 1.1 |
| 動力費 | 214,199 | 1.7 | 238,426 | 1.9 | △ 24,226 | △ 10.2 |
| 光熱水費 | 9,321 | 0.1 | 9,421 | 0.1 | △ 100 | △ 1.1 |
| 薬品費 | 36,514 | 0.3 | 26,115 | 0.2 | 10,399 | 39.8 |
| 通信運搬費 | 1,750 | 0.0 | 1,367 | 0.0 | 383 | 28.0 |
| 修繕費 | 109,810 | 0.8 | 93,350 | 0.7 | 16,460 | 17.6 |
| 材料費 | 400 | 0.0 | 376 | 0.0 | 24 | 6.4 |
| 工事請負費 | 115,054 | 0.9 | 95,826 | 0.8 | 19,228 | 20.1 |
| 委託料 | 1,213,837 | 9.4 | 1,132,497 | 8.9 | 81,341 | 7.2 |
| 負担金 | 104,825 | 0.8 | 98,676 | 0.8 | 6,149 | 6.2 |
| 賃借料 | 9,178 | 0.1 | 9,208 | 0.1 | △ 30 | △ 0.3 |
| 減価償却費 | 4,371,769 | 33.7 | 4,328,759 | 33.9 | 43,010 | 1.0 |
| 原田終末処理場管理負担金 | 859,436 | 6.6 | 908,582 | 7.1 | △ 49,145 | △ 5.4 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 331,661 | 2.6 | 348,393 | 2.7 | △ 16,732 | △ 4.8 |
| その他 | 221,767 | 1.7 | 241,112 | 1.9 | △ 19,345 | △ 8.0 |
| 小 計 | 8,320,204 | 64.2 | 8,244,804 | 64.6 | 75,401 | 0.9 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理費 | 2,689,071 | 20.7 | 2,875,864 | 22.5 | △ 186,793 | △ 6.5 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業費 | 1,948,948 | 15.0 | 1,631,283 | 12.8 | 317,665 | 19.5 |
| 空港貯留施設受託管理費 | 10,288 | 0.1 | 10,505 | 0.1 | △ 217 | △ 2.1 |
| 小 計 | 4,648,307 | 35.8 | 4,517,652 | 35.4 | 130,655 | 2.9 |
| 合 計 | 12,968,511 | 100 | 12,762,455 | 100 | 206,056 | 1.6 |

決算審査資料第3表 参照

職員給与費は720,684千円で、前年度と比べて7,986千円(1.1%)増加している。これは、制度改正による会計年度任用職員への勤勉手当支給に伴い賞与引当金繰入額等が増加したことによるものである。

動力費は214,199千円で、前年度と比べて24,226千円(10.2%)減少している。これは、主に電力料金単価が前年度に比べ低下したことによるものである。

薬品費は36,514千円で、前年度と比べて10,399千円(39.8%)増加している。これは、主に薬品単価の上昇及び処理水量の増加に伴う使用量の増加によるものである。

修繕費は109,810千円で、前年度と比べて16,460千円(17.6%)増加している。また、工事請負費は115,054千円で、前年度と比べて19,228千円(20.1%)増加している。これらは、

主にマンホール蓋取替や取付管取替等にかかる修繕費・工事請負費が増加したことによるものである。

委託料は1,213,837千円で、前年度と比べて81,341千円(7.2%)増加している。これは、主に処理場運転管理委託や下水汚泥処分業務委託などの費用が増加したことによるものである。

減価償却費は4,371,769千円で、前年度と比べて43,010千円(1.0%)増加している。

流域下水道終末処理場建設受託事業費は1,948,948千円で、前年度と比べて317,665千円(19.5%)増加している。これは、大阪府・兵庫県から受託している建設工事費の増加によるものである。

4 財政状態

資産及び負債・資本は101,565,749千円で、前年度と比べて281,745千円(0.3%)減少している。

(1) 資産

資産の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5年度 | | 4年度 | | 比較増減 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 固定資産 | 91,233,529 | 89.8 | 92,647,502 | 91.0 | △ 1,413,973 | △ 1.5 |
| 有形固定資産 | 86,894,429 | 85.6 | 88,210,240 | 86.6 | △ 1,315,810 | △ 1.5 |
| 土地 | 2,663,410 | 2.6 | 2,663,410 | 2.6 | — | — |
| 建物 | 2,195,084 | 2.2 | 2,221,014 | 2.2 | △ 25,931 | △ 1.2 |
| 構築物 | 67,655,365 | 66.6 | 69,531,176 | 68.3 | △ 1,875,811 | △ 2.7 |
| 機械及び装置 | 10,761,491 | 10.6 | 10,783,922 | 10.6 | △ 22,431 | △ 0.2 |
| 車両運搬具 | 68 | 0.0 | 159 | 0.0 | △ 91 | △ 57.2 |
| 工具器具備品 | 79,579 | 0.1 | 44,392 | 0.0 | 35,188 | 79.3 |
| リース資産 | 683 | 0.0 | 758 | 0.0 | △ 75 | △ 9.9 |
| 建設仮勘定 | 3,538,748 | 3.5 | 2,965,408 | 2.9 | 573,340 | 19.3 |
| 無形固定資産 | 4,338,578 | 4.3 | 4,436,626 | 4.4 | △ 98,048 | △ 2.2 |
| 施設利用権 | 4,241,763 | 4.2 | 4,330,274 | 4.3 | △ 88,511 | △ 2.0 |
| ソフトウェア | 96,815 | 0.1 | 106,352 | 0.1 | △ 9,537 | △ 9.0 |
| 投資その他の資産 | 522 | 0.0 | 637 | 0.0 | △ 115 | △ 18.1 |
| 破産更生債権 | 522 | 0.0 | 637 | 0.0 | △ 115 | △ 18.1 |
| 流動資産 | 10,332,220 | 10.2 | 9,199,992 | 9.0 | 1,132,228 | 12.3 |
| 現金・預金 | 6,951,644 | 6.8 | 7,623,881 | 7.5 | △ 672,236 | △ 8.8 |
| 未収金 | 3,402,653 | 3.4 | 1,597,293 | 1.6 | 1,805,360 | 113.0 |
| 貸倒引当金 | △ 22,179 | △ 0.0 | △ 21,283 | △ 0.0 | △ 896 | 4.2 |
| 前払費用 | 101 | 0.0 | 101 | 0.0 | — | — |
| 合 計 | 101,565,749 | 100 | 101,847,494 | 100 | △ 281,745 | △ 0.3 |

決算審査資料第4表 参照

固定資産は91,233,529千円で、前年度と比べて1,413,973千円(1.5%)減少している。これは主に、建設仮勘定が573,340千円(19.3%)増加したものの、構築物が1,875,811千円(2.7%)減少したことによるものである。

流動資産は10,332,220千円で、前年度と比べて1,132,228千円(12.3%)増加している。これは主に、現金・預金が672,236千円(8.8%)減少したものの、未収金が1,805,360千円

(113.0%)増加したことによるものである。

未収金の総額は3,402,653千円で、内訳は営業未収金2,220,307千円(構成比65.3%)、営業外未収金498千円(構成比0.0%)、その他未収金1,181,848千円(構成比34.7%)となっている。

営業未収金は、前年度と比べて993,832千円(81.0%)増加している。これは主に、期末で精算を行った終末処理場建設受託事業収入の未収額の増加によるものである。

営業外未収金は、前年度と比べて23,120千円(97.9%)減少している。これは、還付消費税等の未収額の減少によるものである。

その他未収金は、前年度と比べて834,647千円(240.4%)増加している。これは、期末に振込受領する予定であった国庫補助金が一般会計に振り込まれたことに伴い期末における未収金が増加したことによるものである。

なお、過年度分の未収金は、下水道使用料で32,236千円(10,805件)であった。

また、下水道使用料で4,112千円(1,691件)の不納欠損処分を行い、貸倒引当金で処理している。これは、破産、転出先不明等による徴収不能分を処分したものである。

未収金の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | | 4 年度 | | 比較増減 | |
|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 営業未収金 | 2,220,307 | 65.3 | 1,226,475 | 76.8 | 993,832 | 81.0 |
| 未収下水道使用料 | 442,374 | 13.0 | 403,625 | 25.3 | 38,750 | 9.6 |
| 未収原田終末処理場管理負担金収入 | 8,499 | 0.2 | 10,781 | 0.7 | △ 2,282 | △ 21.2 |
| 未収終末処理場建設受託事業収入 | 1,750,133 | 51.4 | 804,020 | 50.3 | 946,114 | 117.7 |
| その他営業未収金 | 19,301 | 0.6 | 8,050 | 0.5 | 11,251 | 139.8 |
| 営業外未収金 | 498 | 0.0 | 23,618 | 1.5 | △ 23,120 | △ 97.9 |
| その他未収金 | 1,181,848 | 34.7 | 347,200 | 21.7 | 834,647 | 240.4 |
| 合 計 | 3,402,653 | 100 | 1,597,293 | 100 | 1,805,360 | 113.0 |

過年度分の未収金及び不納欠損処分の金額・件数

(税抜き 単位：千円、件)

| 区 分 | 過年度分未収金 | | 不納欠損処分 | |
|--------|---------|--------|--------|-------|
| | 決算額 | 件数 | 決算額 | 件数 |
| 下水道使用料 | 32,236 | 10,805 | 4,112 | 1,691 |

(お客さまセンター窓口課の資料による)

(2) 負債及び資本

負債・資本の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | | 4 年度 | | 比較増減 | |
|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------------|--------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 負債 | 67,627,707 | 66.6 | 68,055,924 | 66.8 | △ 428,217 | △ 0.6 |
| 固定負債 | 24,801,392 | 24.4 | 25,306,890 | 24.8 | △ 505,498 | △ 2.0 |
| 企業債 | 24,132,471 | 23.8 | 24,703,895 | 24.3 | △ 571,424 | △ 2.3 |
| 引当金 | 638,762 | 0.6 | 563,091 | 0.6 | 75,670 | 13.4 |
| 退職給付引当金 | 638,762 | 0.6 | 563,091 | 0.6 | 75,670 | 13.4 |
| その他固定負債 | 30,159 | 0.0 | 39,903 | 0.0 | △ 9,744 | △ 24.4 |
| 流動負債 | 6,487,568 | 6.4 | 5,510,233 | 5.4 | 977,335 | 17.7 |
| 企業債 | 1,856,524 | 1.8 | 1,894,834 | 1.9 | △ 38,310 | △ 2.0 |
| リース債務 | — | — | 77 | 0.0 | △ 77 | 皆減 |
| 未払金 | 3,431,091 | 3.4 | 2,766,279 | 2.7 | 664,812 | 24.0 |
| 預り金 | 1,109,276 | 1.1 | 758,423 | 0.7 | 350,853 | 46.3 |
| 引当金 | 90,677 | 0.1 | 90,621 | 0.1 | 56 | 0.1 |
| 賞与引当金 | 75,392 | 0.1 | 75,425 | 0.1 | △ 33 | 0.0 |
| 法定福利費引当金 | 15,284 | 0.0 | 15,195 | 0.0 | 89 | 0.6 |
| 繰延収益 | 36,338,747 | 35.8 | 37,238,801 | 36.6 | △ 900,054 | △ 2.4 |
| 長期前受金 | 66,992,648 | 66.0 | 65,913,578 | 64.7 | 1,079,070 | 1.6 |
| 収益化累計額 | △ 30,653,901 | △ 30.2 | △ 28,674,778 | △ 28.2 | △ 1,979,124 | 6.9 |
| 資本 | 33,938,042 | 33.4 | 33,791,570 | 33.2 | 146,472 | 0.4 |
| 資本金 | 27,263,840 | 26.8 | 27,168,573 | 26.7 | 95,268 | 0.4 |
| 自己資本金 | 27,263,840 | 26.8 | 27,168,573 | 26.7 | 95,268 | 0.4 |
| 剰余金 | 6,674,202 | 6.6 | 6,622,998 | 6.5 | 51,204 | 0.8 |
| 資本剰余金 | 1,516,131 | 1.5 | 1,506,443 | 1.5 | 9,688 | 0.6 |
| 利益剰余金 | 5,158,071 | 5.1 | 5,116,555 | 5.0 | 41,516 | 0.8 |
| 合 計 | 101,565,749 | 100 | 101,847,494 | 100 | △ 281,745 | △ 0.3 |

決算審査資料第4表 参照

負債総額は67,627,707千円で、前年度と比べて428,217千円(0.6%)減少している。

固定負債は24,801,392千円で、前年度と比べて505,498千円(2.0%)減少している。これは主に、退職給付引当金が75,670千円(13.4%)増加したものの、企業債が571,424千円(2.3%)減少したためである。

流動負債は6,487,568千円で、前年度と比べて977,335千円(17.7%)増加している。

このうち、未払金は664,812千円(24.0%)増加しており、その主なものは、処理場費、

流域下水道原田終末処理場受託管理費、流域下水道終末処理場建設受託事業費において委託料及び工事請負費が増加しており、完了払や竣工払等の額が増加したことによるものである。

また、預り金が350,853千円(46.3%)増加しており、その主なものは、流域下水道原田終末処理場受託管理負担金収入において、物価高騰を見込んだ予算となっていたことに伴い精算に伴う他市町への還付金が増加したものである。

繰延収益は36,338,747千円で、前年度と比べて900,054千円(2.4%)減少している。

資本総額は33,938,042千円で、前年度と比べて146,472千円(0.4%)増加している。

資本金は27,263,840千円で、前年度と比べて95,268千円(0.4%)増加している。

剰余金は6,674,202千円で、前年度と比べて51,204千円(0.8%)増加している。これは、主に利益剰余金が41,516千円(0.8%)増加したことによるものである。

剰余金の年度比較

(税抜き 単位：千円、%)

| 区 分 | 5 年度 | | 4 年度 | | 比較増減 | |
|-------------|-----------|------|-----------|------|--------|-------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 資本剰余金 | 1,516,131 | 22.7 | 1,506,443 | 22.7 | 9,688 | 0.6 |
| 国庫補助金 | 196,250 | 2.9 | 196,250 | 3.0 | — | — |
| 工事負担金 | 30,480 | 0.5 | 30,480 | 0.5 | — | — |
| 他会計負担金 | 88,847 | 1.3 | 79,159 | 1.2 | 9,688 | 12.2 |
| 受益者負担金 | 3,868 | 0.1 | 3,868 | 0.1 | — | — |
| 受贈財産評価額 | 1,196,686 | 17.9 | 1,196,686 | 18.1 | — | — |
| 利益剰余金 | 5,158,071 | 77.3 | 5,116,555 | 77.3 | 41,516 | 0.8 |
| 減債積立金 | 203,938 | 3.1 | 204,732 | 3.1 | △ 795 | △ 0.4 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 4,954,133 | 74.2 | 4,911,823 | 74.2 | 42,311 | 0.9 |
| 合 計 | 6,674,202 | 100 | 6,622,998 | 100 | 51,204 | 0.8 |

(3) 財務比率

自己資本構成比率は、返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、その比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。当年度は、69.19%となっている。

固定長期適合率は、固定資産に対する長期資本の投下状況を示し、比率が低いほど資金面で安定しているとされている。当年度は、95.96%であり、引き続き、望ましいとされている100%以下となっている。

流動比率は、支払能力と経営の安全性を示し、一般的に200%以上であることが理想とされている。当年度は、159.26%となっている。

財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | 3年度 | 4年度 | 5年度 | 4年度 全国平均※ |
|----------|--------|--------|--------|--------------|
| 自己資本構成比率 | 70.21 | 69.74 | 69.19 | 63.7 |
| 固定長期適合率 | 96.47 | 96.17 | 95.96 | 101.2 |
| 流動比率 | 168.59 | 166.96 | 159.26 | 73.4 |

決算審査資料第5表 参照 (※は地方公営企業年鑑による。公共下水道(地方公営企業法適用)分)

(4) キャッシュ・フロー計算書

業務活動によるキャッシュ・フローで1,792,108千円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローで1,915,437千円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローで548,907千円減少した結果、資金は672,236千円減少した。

キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（単位：千円）

| 区 分 | 5年度 |
|-------------------------------|--------------------|
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,792,108 |
| 当年度純利益 | 136,783 |
| 減価償却費 | 4,371,769 |
| 固定資産除却費 | 29,061 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 76,622 |
| 長期前受金戻入額 | △ 2,032,548 |
| 受取利息 | △ 338 |
| 支払利息 | 331,661 |
| 投資その他の資産の増減額（△は増加） | 115 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 1,805,360 |
| 前払費用の増減額（△は増加） | — |
| 未払金の増減額（△は減少） | 664,812 |
| 前受金の増加・減少（△） | 0 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 350,853 |
| 小 計 | 2,123,431 |
| 利息の受取額 | 338 |
| 利息の支払額 | △ 331,661 |
| II. 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,915,437 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,684,154 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 106,133 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 国庫補助金等による収入 | 874,849 |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 548,907 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,285,100 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,894,834 |
| リース債務の償還 | △ 77 |
| 資本的支出に対する他会計負担金による収入 | 60,904 |
| 資金増加額（又は減少額）（I+II+III） | △ 672,236 |
| 資金期首残高 | 7,623,881 |
| 資金期末残高 | 6,951,644 |

（注）キャッシュ・フロー計算書（間接法） 損益計算書をもとに作成する方法

5 むすび

当年度の経営成績は、総収益が前年度と比べて51,277千円(0.4%)増加した13,105,294千円、総費用が206,056千円(1.6%)増加した12,968,511千円となった。その結果、純利益は前年度と比べて154,779千円(53.1%)減少した136,783千円で、当年度未処分利益剰余金は4,954,133千円となっている。

収益の増加は、主に流域下水道終末処理場建設受託事業収入が増加したことによるものであり、費用の増加は、主に流域下水道終末処理場建設受託事業費、委託料及び減価償却費等が増加したことによるものである。

なお、流域下水道受託事業等の収支を除くと、営業収益は前年度と比べて69,870千円(1.1%)減少した6,260,047千円、営業費用は前年度と比べて116,639千円(1.5%)増加した7,833,242千円となっている。

処理状況については、下水道処理可能区域の人口は398,070人で前年度と比べて941人減少、水洗化人口は397,602人で前年度と比べて932人減少しており、水洗化率は99.9%となっている。汚水・雨水合わせた年間総処理水量は、前年度から3.8%増加した65,650千 m^3 である。汚水処理に係る収支については、有収水量1 m^3 当たりの使用料単価は前年度比0.07円上昇した82.86円、汚水処理原価は前年度比4.42円上昇した95.93円で、使用料単価が処理原価を下回る状況となっており、経費回収率は86.37%と前年度比4.10%低下し、令和元年度以降も低下傾向にある。また、下水道使用料の基礎となる有収水量は43,368千 m^3 で、前年度と比べて407千 m^3 (0.9%)減少し、下水道使用料収益は3,593,282千円で、前年度と比べて30,987千円(0.9%)減少している。

当年度の建設改良事業は、管渠築造事業については、浸水対策となる管渠の整備や、ストックマネジメント計画に基づく下水道管路の改築更新工事、穂積ポンプ場雨水ポンプ設備更新工事等を、また、庄内終末処理場建設事業については、2系雨水ポンプ設備更新工事等を実施し、下水道施設等の継続的な維持管理に努めている。

当年度の経営状況は、流域下水道受託事業等を除く収支において、経常収益が減少し経常費用が増加したことから、純利益は確保したものの、前年度に比べ大幅な減益となった。経常収益の経常費用に対する割合である経常収支比率は前年度と比べて1.23%低下した101.05%であり、良好を示す100%を上回っているが、遞減傾向にある。経営の健全性を示す自己資本構成比率は、69.19%となっている。経営目標指標である経費回収率は86.37%で、令和元年度以降、目標水準の100%を下回る「原価割れ」の状態が悪化している。また、過年度の下水道使用料の未収金は32,236千円で、引き続き縮減を要する状態にある。

令和5年度決算においては、136,783千円の純利益が計上されているところであるが、令和3年2月に改訂された「第2次とよなか水未来構想」においては、令和9年度までの経営シミュレーションを行った結果、内部留保資金の蓄積により計画期間内において資金繰りの悪化には至らないものの、純損失に転じると推計している。また、このこと

に関しては、令和7年度以降、純損失が続き、令和15年度に資金不足に陥る旨の見通しが示されている。

公費による雨水処理分を除き、汚水処理については下水道使用料を主な財源とする独立採算制を原則とする中、公共下水道事業は経営の持続可能性が危ぶまれる状況にある。既に市において、令和5年8月、豊中市上下水道事業運営審議会に「水道料金及び下水道使用料の改定の必要性とそのあり方」について諮問し、同年12月に「おおむね妥当」との答申を得て、逼迫した経営状況の早期改善を図るため、平成16年度に値上げ改定して以来、平成22年度の値下げ改定後、現行水準を維持してきた下水道使用料の改定について、議論がなされているところである。

引き続き有収水量の減少傾向が懸念される中で、施設・設備の改築更新や耐震化等、必要な投資を行いつつ、安定した経営を図るため、より一層市民理解の促進を図りながら、中長期的な視点で、創意工夫による経営に努め、収支改善をはじめ持続可能な経営基盤の確立に向け、着実に取り組まれない。

決 算 審 查 資 料

| | 頁 |
|-------------------------------------|-------|
| 第 1 表 業 務 實 績 表 | 9 4 |
| 第 2 表 比 較 損 益 計 算 書 | 9 6 |
| 第 3 表 比 較 經 常 費 用 性 質 別 集 計 表 | 9 8 |
| 第 4 表 比 較 貸 借 對 照 表 | 1 0 0 |
| 第 5 表 經 營 分 析 表 | 1 0 2 |

業 務 実

第 1 表

| 区 分 | 単 位 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 行政区域内人口 | 人 | 398,087 | 399,029 | 399,965 | 400,955 |
| 排水人口 | 人 | 398,070 | 399,011 | 399,941 | 400,931 |
| 排水戸数 | 戸 | 180,559 | 179,176 | 178,065 | 179,588 |
| 処理可能区域人口 | 人 | 398,070 | 399,011 | 399,941 | 400,931 |
| 処理可能区域戸数 | 戸 | 180,559 | 179,176 | 178,065 | 179,588 |
| 処理人口普及率 | % | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 水洗化人口 | 人 | 397,602 | 398,534 | 399,402 | 400,340 |
| 水洗化戸数 | 戸 | 180,337 | 178,948 | 177,831 | 179,328 |
| 年間総処理水量 | m ³ | 65,649,775 | 63,242,979 | 69,224,925 | 69,400,130 |
| 汚水 | m ³ | 63,217,575 | 61,536,679 | 66,001,425 | 66,314,030 |
| 雨水 | m ³ | 2,432,200 | 1,706,300 | 3,223,500 | 3,086,100 |
| 雨水排水整備率 | % | 82.1 | 82.1 | 82.1 | 82.0 |
| 雨水排水整備済面積 | ha | 2,942 | 2,940 | 2,940 | 2,937 |
| 晴天時1日最大処理水量 | m ³ | 200,203 | 187,247 | 195,196 | 183,109 |
| 1日平均総処理水量 | m ³ | 179,371 | 173,268 | 189,657 | 190,137 |
| 年間有収水量 | m ³ | 43,367,905 | 43,774,581 | 44,544,020 | 44,688,775 |
| 有収率 | % | 68.6 | 71.1 | 67.5 | 67.4 |
| 職員数 | 人 | 127 | 129 | 129 | 128 |
| 損益勘定職員 | 人 | 109 | 110 | 110 | 109 |
| 資本勘定職員 | 人 | 18 | 19 | 19 | 19 |

績 表

| 元年度 | す う 勢 比 | | | | | 備 考 |
|------------|---------|-------|-------|-------|-----|----------------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | |
| 400,737 | 99.3 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在市内推計人口 |
| 400,710 | 99.3 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在 |
| 177,870 | 101.5 | 100.7 | 100.1 | 101.0 | 100 | 年度末現在 |
| 400,710 | 99.3 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在 |
| 177,870 | 101.5 | 100.7 | 100.1 | 101.0 | 100 | 年度末現在 |
| 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 処理可能区域人口÷行政区域内人口×100 |
| 400,114 | 99.4 | 99.6 | 99.8 | 100.1 | 100 | 年度末現在 |
| 177,603 | 101.5 | 100.8 | 100.1 | 101.0 | 100 | 年度末現在 |
| 66,426,400 | 98.8 | 95.2 | 104.2 | 104.5 | 100 | |
| 64,666,300 | 97.8 | 95.2 | 102.1 | 102.5 | 100 | |
| 1,760,100 | 138.2 | 96.9 | 183.1 | 175.3 | 100 | |
| 81.9 | 100.3 | 100.2 | 100.2 | 100.1 | 100 | 整備済面積÷計画面積×100 |
| 2,936 | 100.2 | 100.2 | 100.1 | 100.0 | 100 | |
| 180,768 | 110.8 | 103.6 | 108.0 | 101.3 | 100 | 原田下水処理場は豊中市分 |
| 181,493 | 98.8 | 95.5 | 104.5 | 104.8 | 100 | 原田下水処理場は豊中市分 |
| 43,912,670 | 98.8 | 99.7 | 101.4 | 101.8 | 100 | |
| 67.9 | 101.0 | 104.7 | 99.4 | 99.3 | 100 | 年間有収水量÷年間汚水処理水量×100 |
| 129 | 98.4 | 100.0 | 100.0 | 99.2 | 100 | 年度末現在 |
| 110 | 99.1 | 100.0 | 100.0 | 99.1 | 100 | 年度末現在 |
| 19 | 94.7 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100 | 年度末現在 |

比 較 損 益

第 2 表

| 区 分 | 決 算 額 | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 総 収 益 | 13,105,294,387 | 13,054,017,664 | 13,400,363,030 | 14,967,474,777 |
| 営 業 収 益 | 10,909,864,797 | 10,847,328,648 | 11,246,257,526 | 12,546,524,176 |
| 下 水 道 使 用 料 | 3,593,281,716 | 3,624,268,300 | 3,655,045,811 | 3,680,080,957 |
| 雨 水 処 理 負 担 金 | 2,652,075,920 | 2,702,734,485 | 2,660,524,771 | 2,743,929,638 |
| 手 数 料 収 益 | 921,000 | 558,000 | 605,000 | 660,000 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 13,768,006 | 2,355,730 | 3,660,276 | 10,113,335 |
| 小 計 | 6,260,046,642 | 6,329,916,515 | 6,319,835,858 | 6,434,783,930 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理負担金収入 | 2,690,286,999 | 2,876,101,423 | 2,379,328,447 | 2,293,917,395 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業収入 | 1,949,243,075 | 1,630,805,645 | 2,536,673,749 | 3,809,132,823 |
| 空港貯留施設 受託管理負担金収入 | 10,288,081 | 10,505,065 | 10,419,472 | 8,690,028 |
| 小 計 | 4,649,818,155 | 4,517,412,133 | 4,926,421,668 | 6,111,740,246 |
| 営 業 外 収 益 | 2,195,429,590 | 2,206,689,016 | 2,154,105,504 | 2,420,950,601 |
| 受 取 利 息 | 337,650 | 414,341 | 420,000 | 424,250 |
| 国 庫 補 助 金 | — | — | — | 21,000,000 |
| 他 会 計 補 助 金 | 155,066,483 | 172,352,795 | 132,269,008 | 392,347,541 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 2,032,548,082 | 2,025,352,059 | 2,014,349,204 | 1,994,127,958 |
| 雑 収 益 | 7,477,375 | 8,569,821 | 7,067,292 | 13,050,852 |
| 特 別 利 益 | — | — | — | — |
| そ の 他 特 別 利 益 | — | — | — | — |
| 総 費 用 | 12,968,511,029 | 12,762,455,497 | 12,979,954,903 | 14,387,941,234 |
| 営 業 費 用 | 12,481,549,198 | 12,234,255,668 | 12,431,867,938 | 13,552,026,636 |
| 管 渠 費 | 456,717,016 | 402,952,656 | 399,826,580 | 454,736,481 |
| ポ ン プ 場 費 | 274,566,412 | 300,388,360 | 283,784,511 | 292,551,264 |
| 処 理 場 費 | 1,098,055,005 | 1,004,627,177 | 1,032,357,436 | 981,650,186 |
| 水 質 規 制 費 | 20,105,539 | 19,048,825 | 18,824,747 | 19,003,622 |
| 排 水 設 備 費 | 25,912,305 | 36,832,443 | 20,405,496 | 21,218,086 |
| 原 田 終 末 処 理 場 金 管 理 負 担 | 859,436,285 | 908,581,746 | 752,667,421 | 719,806,568 |
| 業 務 費 | 326,269,553 | 314,172,525 | 303,391,675 | 297,953,889 |
| 総 係 費 | 371,350,041 | 369,831,746 | 368,443,236 | 353,325,544 |
| 減 価 償 却 費 | 4,371,768,971 | 4,328,758,529 | 4,301,021,637 | 4,270,637,059 |
| 資 産 減 耗 費 | 29,061,302 | 31,409,780 | 17,374,696 | 21,740,673 |
| 小 計 | 7,833,242,429 | 7,716,603,787 | 7,498,097,435 | 7,432,623,372 |
| 流域下水道原田終末処理場 受託管理費 | 2,689,070,802 | 2,875,864,207 | 2,378,506,531 | 2,293,628,294 |
| 流域下水道終末処理場 建設受託事業費 | 1,948,947,886 | 1,631,282,608 | 2,544,844,500 | 3,817,084,942 |
| 空港貯留施設 受託管理費 | 10,288,081 | 10,505,066 | 10,419,472 | 8,690,028 |
| 小 計 | 4,648,306,769 | 4,517,651,881 | 4,933,770,503 | 6,119,403,264 |
| 営 業 外 費 用 | 486,961,831 | 528,199,829 | 548,086,965 | 835,914,598 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 331,660,764 | 348,393,200 | 373,868,984 | 406,948,888 |
| 庄 内 温 水 プ ー ル 費 地 整 備 事 業 | — | — | — | 266,183,858 |
| 雑 支 出 | 155,301,067 | 179,806,629 | 174,217,981 | 162,781,852 |
| 特 別 損 失 | — | — | — | — |
| 当 年 度 純 利 益 | 136,783,358 | 291,562,167 | 420,408,127 | 579,533,543 |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 | 4,721,287,630 | 4,524,992,972 | 4,104,584,845 | 3,825,051,302 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 96,062,366 | 95,267,509 | — | — |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 4,954,133,354 | 4,911,822,648 | 4,524,992,972 | 4,404,584,845 |

計 算 書

(税抜き 単位：円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|----------------|-------|------|------|------|------|---------|-------|-------|-------|-----|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 13,212,084,861 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 99.2 | 98.8 | 101.4 | 113.3 | 100 |
| 10,913,333,748 | 83.2 | 83.1 | 83.9 | 83.8 | 82.6 | 100.0 | 99.4 | 103.1 | 115.0 | 100 |
| 3,694,121,356 | 27.4 | 27.8 | 27.3 | 24.6 | 28.0 | 97.3 | 98.1 | 98.9 | 99.6 | 100 |
| 2,671,631,232 | 20.2 | 20.7 | 19.9 | 18.3 | 20.2 | 99.3 | 101.2 | 99.6 | 102.7 | 100 |
| 924,800 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 99.6 | 60.3 | 65.4 | 71.4 | 100 |
| 7,374,037 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 186.7 | 31.9 | 49.6 | 137.1 | 100 |
| 6,374,051,425 | 47.8 | 48.5 | 47.2 | 43.0 | 48.2 | 98.2 | 99.3 | 99.1 | 101.0 | 100 |
| 2,409,704,815 | 20.5 | 22.0 | 17.8 | 15.3 | 18.2 | 111.6 | 119.4 | 98.7 | 95.2 | 100 |
| 2,120,445,703 | 14.9 | 12.5 | 18.9 | 25.4 | 16.0 | 91.9 | 76.9 | 119.6 | 179.6 | 100 |
| 9,131,805 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 112.7 | 115.0 | 114.1 | 95.2 | 100 |
| 4,539,282,323 | 35.5 | 34.6 | 36.8 | 40.8 | 34.4 | 102.4 | 99.5 | 108.5 | 134.6 | 100 |
| 2,294,252,964 | 16.8 | 16.9 | 16.1 | 16.2 | 17.4 | 95.7 | 96.2 | 93.9 | 105.5 | 100 |
| 857,370 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 39.4 | 48.3 | 49.0 | 49.5 | 100 |
| — | — | — | — | 0.1 | — | — | — | — | 皆増 | — |
| 336,637,693 | 1.2 | 1.3 | 1.0 | 2.6 | 2.5 | 46.1 | 51.2 | 39.3 | 116.5 | 100 |
| 1,948,805,429 | 15.5 | 15.5 | 15.0 | 13.3 | 14.8 | 104.3 | 103.9 | 103.4 | 102.3 | 100 |
| 7,952,472 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 94.0 | 107.8 | 88.9 | 164.1 | 100 |
| 4,498,149 | — | — | — | — | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 4,498,149 | — | — | — | — | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 12,470,889,305 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 104.0 | 102.3 | 104.1 | 115.4 | 100 |
| 11,716,238,221 | 96.2 | 95.9 | 95.8 | 94.2 | 93.9 | 106.5 | 104.4 | 106.1 | 115.7 | 100 |
| 369,682,863 | 3.5 | 3.2 | 3.1 | 3.2 | 3.0 | 123.5 | 109.0 | 108.2 | 123.0 | 100 |
| 281,004,573 | 2.1 | 2.4 | 2.2 | 2.0 | 2.3 | 97.7 | 106.9 | 101.0 | 104.1 | 100 |
| 878,547,386 | 8.5 | 7.9 | 8.0 | 6.8 | 7.0 | 125.0 | 114.4 | 117.5 | 111.7 | 100 |
| 18,631,405 | 0.2 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 107.9 | 102.2 | 101.0 | 102.0 | 100 |
| 27,120,062 | 0.2 | 0.3 | 0.2 | 0.1 | 0.2 | 95.5 | 135.8 | 75.2 | 78.2 | 100 |
| 783,353,422 | 6.6 | 7.1 | 5.8 | 5.0 | 6.3 | 109.7 | 116.0 | 96.1 | 91.9 | 100 |
| 301,369,222 | 2.5 | 2.5 | 2.3 | 2.1 | 2.4 | 108.3 | 104.2 | 100.7 | 98.9 | 100 |
| 363,238,685 | 2.9 | 2.9 | 2.8 | 2.5 | 2.9 | 102.2 | 101.8 | 101.4 | 97.3 | 100 |
| 4,149,318,214 | 33.7 | 33.9 | 33.1 | 29.7 | 33.3 | 105.4 | 104.3 | 103.7 | 102.9 | 100 |
| — | 0.2 | 0.2 | 0.1 | 0.2 | — | 皆増 | 皆増 | 皆増 | 皆増 | — |
| 7,172,265,832 | 60.4 | 60.5 | 57.8 | 51.7 | 57.5 | 109.2 | 107.6 | 104.5 | 103.6 | 100 |
| 2,410,506,536 | 20.7 | 22.5 | 18.3 | 15.9 | 19.3 | 111.6 | 119.3 | 98.7 | 95.2 | 100 |
| 2,124,334,048 | 15.0 | 12.8 | 19.6 | 26.5 | 17.0 | 91.7 | 76.8 | 119.8 | 179.7 | 100 |
| 9,131,805 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 112.7 | 115.0 | 114.1 | 95.2 | 100 |
| 4,543,972,389 | 35.8 | 35.4 | 38.0 | 42.5 | 36.4 | 102.3 | 99.4 | 108.6 | 134.7 | 100 |
| 754,651,084 | 3.8 | 4.1 | 4.2 | 5.8 | 6.1 | 64.5 | 70.0 | 72.6 | 110.8 | 100 |
| 442,593,598 | 2.6 | 2.7 | 2.9 | 2.8 | 3.5 | 74.9 | 78.7 | 84.5 | 91.9 | 100 |
| 155,558,663 | — | — | — | 1.9 | 1.2 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 171.1 | 100 |
| 156,498,823 | 1.2 | 1.4 | 1.3 | 1.1 | 1.3 | 99.2 | 114.9 | 111.3 | 104.0 | 100 |
| — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 741,195,556 | | | | | | | | | | |
| 3,300,656,479 | | | | | | | | | | |
| — | | | | | | | | | | |
| 4,041,852,035 | | | | | | | | | | |

比 較 経 常 費 用

第 3 表

| 区 分 | | 決 算 額 | | | |
|---|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 職 員 給 与 費 | 給 料 | 268,547,801 | 269,242,205 | 257,876,353 | 253,848,985 |
| | 手 当 等 | 166,178,046 | 160,443,530 | 154,739,052 | 155,263,489 |
| | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 41,603,380 | 39,480,799 | 39,495,734 | 36,629,210 |
| | 賃 金 ^(*) | — | — | — | — |
| | 報 酬 | 15,211,820 | 14,371,814 | 21,004,170 | 21,580,159 |
| | 法 定 福 利 費 | 92,941,962 | 94,458,722 | 90,306,119 | 90,139,311 |
| | 法定福利費引当金繰入額 | 8,337,900 | 7,912,572 | 7,820,135 | 7,161,668 |
| | 退 職 給 付 費 | 127,863,253 | 126,788,499 | 125,006,444 | 121,792,322 |
| | 小 計 | 720,684,162 | 712,698,141 | 696,248,007 | 686,415,144 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 動 力 費 | 214,199,494 | 238,425,662 | 153,274,192 | 118,005,275 |
| | 光 熱 水 費 | 9,320,613 | 9,420,874 | 10,897,117 | 12,598,470 |
| | 薬 品 費 | 36,513,722 | 26,114,736 | 24,508,585 | 27,665,572 |
| | 通 信 運 搬 費 | 1,749,505 | 1,366,829 | 1,382,278 | 1,485,159 |
| | 修 繕 費 | 109,809,856 | 93,349,516 | 107,187,777 | 104,306,365 |
| | 材 料 費 | 399,540 | 375,671 | 494,090 | 414,000 |
| | 工 事 請 負 費 | 115,054,000 | 95,826,000 | 72,770,000 | 410,947,858 |
| | 委 託 料 | 1,213,837,497 | 1,132,496,826 | 1,196,494,491 | 1,186,051,511 |
| | 負 担 金 | 104,824,985 | 98,676,366 | 119,574,928 | 95,820,448 |
| | 賃 借 料 | 9,178,240 | 9,207,960 | 9,258,384 | 8,854,940 |
| | 減 価 償 却 費 | 4,371,768,971 | 4,328,758,529 | 4,301,021,637 | 4,270,637,059 |
| | 原 田 終 末 処 理 場 管 理 負 担 金 | 859,436,285 | 908,581,746 | 752,667,421 | 719,806,568 |
| | 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 331,660,764 | 348,393,200 | 373,868,984 | 406,948,888 |
| | そ の 他 | 221,766,626 | 241,111,560 | 226,536,509 | 218,580,713 |
| 小 計 | 7,599,520,098 | 7,532,105,475 | 7,349,936,393 | 7,582,122,826 | |
| 受 託 費 | 流 域 下 水 道 原 田 終 末 処 理 場 受 託 管 理 費 | 2,689,070,802 | 2,875,864,207 | 2,378,506,531 | 2,293,628,294 |
| | 流 域 下 水 道 終 末 処 理 場 建 設 受 託 事 業 費 | 1,948,947,886 | 1,631,282,608 | 2,544,844,500 | 3,817,084,942 |
| | 空 港 貯 留 施 設 受 託 管 理 費 | 10,288,081 | 10,505,066 | 10,419,472 | 8,690,028 |
| | 小 計 | 4,648,306,769 | 4,517,651,881 | 4,933,770,503 | 6,119,403,264 |
| 合 計 | | 12,968,511,029 | 12,762,455,497 | 12,979,954,903 | 14,387,941,234 |

(*)勘定科目の区分に係る改正により令和元年度末をもって廃止。令和2年度より報酬に計上されている。

性 質 別 集 計 表

(税抜き 単位：円、%)

| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 258,342,035 | 2.1 | 2.1 | 2.0 | 1.8 | 2.1 | 104.0 | 104.2 | 99.8 | 98.3 | 100 |
| 159,750,728 | 1.3 | 1.3 | 1.2 | 1.1 | 1.3 | 104.0 | 100.4 | 96.9 | 97.2 | 100 |
| 35,832,122 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 116.1 | 110.2 | 110.2 | 102.2 | 100 |
| 18,567,659 | — | — | — | — | 0.1 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 皆減 | 100 |
| 11,242,935 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.1 | 0.1 | 135.3 | 127.8 | 186.8 | 191.9 | 100 |
| 92,883,485 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.6 | 0.7 | 100.1 | 101.7 | 97.2 | 97.0 | 100 |
| 7,065,296 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 0.1 | 118.0 | 112.0 | 110.7 | 101.4 | 100 |
| 134,902,312 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 0.8 | 1.1 | 94.8 | 94.0 | 92.7 | 90.3 | 100 |
| 718,586,572 | 5.6 | 5.6 | 5.4 | 4.8 | 5.8 | 100.3 | 99.2 | 96.9 | 95.5 | 100 |
| 135,420,180 | 1.7 | 1.9 | 1.2 | 0.8 | 1.1 | 158.2 | 176.1 | 113.2 | 87.1 | 100 |
| 12,902,622 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 72.2 | 73.0 | 84.5 | 97.6 | 100 |
| 23,095,320 | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 158.1 | 113.1 | 106.1 | 119.8 | 100 |
| 1,833,278 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.4 | 74.6 | 75.4 | 81.0 | 100 |
| 96,085,294 | 0.8 | 0.7 | 0.8 | 0.7 | 0.8 | 114.3 | 97.2 | 111.6 | 108.6 | 100 |
| 350,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 114.2 | 107.3 | 141.2 | 118.3 | 100 |
| 317,244,663 | 0.9 | 0.8 | 0.6 | 2.9 | 2.5 | 36.3 | 30.2 | 22.9 | 129.5 | 100 |
| 965,832,456 | 9.4 | 8.9 | 9.2 | 8.2 | 7.7 | 125.7 | 117.3 | 123.9 | 122.8 | 100 |
| 88,702,242 | 0.8 | 0.8 | 0.9 | 0.7 | 0.7 | 118.2 | 111.2 | 134.8 | 108.0 | 100 |
| 9,126,905 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 100.6 | 100.9 | 101.4 | 97.0 | 100 |
| 4,149,318,214 | 33.7 | 33.9 | 33.1 | 29.7 | 33.3 | 105.4 | 104.3 | 103.7 | 102.9 | 100 |
| 783,353,422 | 6.6 | 7.1 | 5.8 | 5.0 | 6.3 | 109.7 | 116.0 | 96.1 | 91.9 | 100 |
| 442,593,598 | 2.6 | 2.7 | 2.9 | 2.8 | 3.5 | 74.9 | 78.7 | 84.5 | 91.9 | 100 |
| 182,472,150 | 1.7 | 1.9 | 1.7 | 1.5 | 1.5 | 121.5 | 132.1 | 124.1 | 119.8 | 100 |
| 7,208,330,344 | 58.6 | 59.0 | 56.6 | 52.7 | 57.8 | 105.4 | 104.5 | 102.0 | 105.2 | 100 |
| 2,410,506,536 | 20.7 | 22.5 | 18.3 | 15.9 | 19.3 | 111.6 | 119.3 | 98.7 | 95.2 | 100 |
| 2,124,334,048 | 15.0 | 12.8 | 19.6 | 26.5 | 17.0 | 91.7 | 76.8 | 119.8 | 179.7 | 100 |
| 9,131,805 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 112.7 | 115.0 | 114.1 | 95.2 | 100 |
| 4,543,972,389 | 35.8 | 35.4 | 38.0 | 42.5 | 36.4 | 102.3 | 99.4 | 108.6 | 134.7 | 100 |
| 12,470,889,305 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 104.0 | 102.3 | 104.1 | 115.4 | 100 |

比 較 貸 借

第 4 表

| 区 分 | 資 産 | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 固 定 資 産 | 91,233,529,217 | 92,647,502,362 | 93,339,555,563 | 93,679,532,560 |
| 有 形 固 定 資 産 | 86,894,429,070 | 88,210,239,564 | 88,811,272,853 | 89,095,895,826 |
| 土 地 | 2,663,410,030 | 2,663,410,030 | 2,658,606,164 | 2,650,084,049 |
| 建 物 | 2,195,083,548 | 2,221,014,464 | 2,044,713,041 | 1,920,685,555 |
| 構 築 物 | 67,655,364,988 | 69,531,176,175 | 70,854,082,202 | 72,479,417,497 |
| 機 械 及 び 装 置 | 10,761,491,483 | 10,783,922,011 | 10,243,197,699 | 10,358,018,186 |
| 車 両 運 搬 具 | 67,948 | 158,825 | 404,994 | 618,177 |
| 工 具 器 具 備 品 | 79,579,277 | 44,391,565 | 49,247,288 | 46,413,265 |
| リ ー ス 資 産 | 683,470 | 758,455 | 833,440 | 908,425 |
| 建 設 仮 勘 定 | 3,538,748,326 | 2,965,408,039 | 2,960,188,025 | 1,639,750,672 |
| 無 形 固 定 資 産 | 4,338,578,208 | 4,436,625,827 | 4,527,924,501 | 4,580,336,758 |
| 施 設 利 用 権 | 4,241,763,208 | 4,330,273,827 | 4,412,035,501 | 4,453,874,758 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 96,815,000 | 106,352,000 | 115,889,000 | 126,462,000 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 521,939 | 636,971 | 358,209 | 3,299,976 |
| 破 産 更 生 債 権 | 521,939 | 636,971 | 358,209 | 3,299,976 |
| 流 動 資 産 | 10,332,219,721 | 9,199,992,070 | 8,403,893,646 | 9,857,956,240 |
| 現 金 ・ 預 金 | 6,951,644,499 | 7,623,880,737 | 6,115,685,938 | 6,560,742,486 |
| 未 収 金 | 3,402,653,032 | 1,597,293,340 | 2,311,158,378 | 3,323,795,400 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 22,178,610 | △ 21,282,807 | △ 23,051,470 | △ 26,682,446 |
| 前 払 費 用 | 100,800 | 100,800 | 100,800 | 100,800 |
| 合 計 | 101,565,748,938 | 101,847,494,432 | 101,743,449,209 | 103,537,488,800 |

| 区 分 | 負 債 及 び | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 決 算 額 | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 |
| 負 債 | 67,627,706,808 | 68,055,923,975 | 68,257,744,964 | 70,490,030,549 |
| 固 定 負 債 | 24,801,392,016 | 25,306,889,835 | 25,322,699,079 | 24,987,184,389 |
| 企 業 債 | 24,132,471,241 | 24,703,895,441 | 24,833,829,395 | 24,592,248,610 |
| リ ー ス 債 務 | — | — | 76,924 | 168,284 |
| 引 当 金 | 638,761,776 | 563,091,467 | 439,145,905 | 335,376,712 |
| そ の 他 固 定 負 債 | 30,158,999 | 39,902,927 | 49,646,855 | 59,390,783 |
| 流 動 負 債 | 6,487,567,955 | 5,510,233,315 | 4,984,805,726 | 6,891,925,262 |
| 企 業 債 | 1,856,524,200 | 1,894,833,954 | 1,879,719,215 | 1,855,911,290 |
| リ ー ス 債 務 | — | 76,924 | 91,360 | 90,338 |
| 未 払 金 | 3,431,091,459 | 2,766,279,076 | 2,688,321,504 | 4,509,045,252 |
| 前 受 金 | — | — | 810,000 | 810,000 |
| 預 り 金 | 1,109,275,640 | 758,422,623 | 327,386,623 | 439,307,077 |
| 引 当 金 | 90,676,656 | 90,620,738 | 88,477,024 | 86,761,305 |
| 繰 延 収 益 | 36,338,746,837 | 37,238,800,825 | 37,950,240,159 | 38,610,920,898 |
| 長 期 前 受 金 | 66,992,648,165 | 65,913,578,430 | 64,639,094,966 | 63,310,136,800 |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 30,653,901,328 | △ 28,674,777,605 | △ 26,688,854,807 | △ 24,699,215,902 |
| 資 本 | 33,938,042,130 | 33,791,570,457 | 33,485,704,245 | 33,047,458,251 |
| 資 本 金 | 27,263,840,199 | 27,168,572,690 | 27,168,572,690 | 27,168,572,690 |
| 自 己 資 本 金 | 27,263,840,199 | 27,168,572,690 | 27,168,572,690 | 27,168,572,690 |
| 剰 余 金 | 6,674,201,931 | 6,622,997,767 | 6,317,131,555 | 5,878,885,561 |
| 資 本 剰 余 金 | 1,516,130,943 | 1,506,442,628 | 1,492,138,583 | 1,474,300,716 |
| 利 益 剰 余 金 | 5,158,070,988 | 5,116,555,139 | 4,824,992,972 | 4,404,584,845 |
| 合 計 | 101,565,748,938 | 101,847,494,432 | 101,743,449,209 | 103,537,488,800 |

対 照 表

(税抜き 単位:円、%)

| の 部 | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 94,429,236,779 | 89.8 | 91.0 | 91.7 | 90.5 | 91.6 | 96.6 | 98.1 | 98.8 | 99.2 | 100 |
| 89,838,805,053 | 85.6 | 86.6 | 87.3 | 86.1 | 87.1 | 96.7 | 98.2 | 98.9 | 99.2 | 100 |
| 2,639,676,659 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 2.6 | 100.9 | 100.9 | 100.7 | 100.4 | 100 |
| 1,983,623,240 | 2.2 | 2.2 | 2.0 | 1.9 | 1.9 | 110.7 | 112.0 | 103.1 | 96.8 | 100 |
| 74,175,634,643 | 66.6 | 68.3 | 69.6 | 70.0 | 71.9 | 91.2 | 93.7 | 95.5 | 97.7 | 100 |
| 10,225,120,181 | 10.6 | 10.6 | 10.1 | 10.0 | 9.9 | 105.2 | 105.5 | 100.2 | 101.3 | 100 |
| 839,405 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 8.1 | 18.9 | 48.2 | 73.6 | 100 |
| 58,027,088 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 137.1 | 76.5 | 84.9 | 80.0 | 100 |
| 983,410 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 69.5 | 77.1 | 84.8 | 92.4 | 100 |
| 754,900,427 | 3.5 | 2.9 | 2.9 | 1.6 | 0.7 | 468.8 | 392.8 | 392.1 | 217.2 | 100 |
| 4,589,759,445 | 4.3 | 4.4 | 4.5 | 4.4 | 4.5 | 94.5 | 96.7 | 98.7 | 99.8 | 100 |
| 4,452,724,445 | 4.2 | 4.3 | 4.3 | 4.3 | 4.3 | 95.3 | 97.2 | 99.1 | 100.0 | 100 |
| 137,035,000 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 70.6 | 77.6 | 84.6 | 92.3 | 100 |
| 672,281 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 77.6 | 94.7 | 53.3 | 490.9 | 100 |
| 672,281 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 77.6 | 94.7 | 53.3 | 490.9 | 100 |
| 8,671,246,563 | 10.2 | 9.0 | 8.3 | 9.5 | 8.4 | 119.2 | 106.1 | 96.9 | 113.7 | 100 |
| 6,395,511,628 | 6.8 | 7.5 | 6.0 | 6.3 | 6.2 | 108.7 | 119.2 | 95.6 | 102.6 | 100 |
| 2,303,629,881 | 3.4 | 1.6 | 2.3 | 3.2 | 2.2 | 147.7 | 69.3 | 100.3 | 144.3 | 100 |
| △ 28,001,980 | △ 0.0 | △ 0.0 | △ 0.0 | △ 0.0 | △ 0.0 | 79.2 | 76.0 | 82.3 | 95.3 | 100 |
| 107,034 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 94.2 | 94.2 | 94.2 | 94.2 | 100 |
| 103,100,483,342 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 98.5 | 98.8 | 98.7 | 100.4 | 100 |

| 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|-------|-------|-----|
| 元年度 | 構 成 比 | | | | | す う 勢 比 | | | | |
| | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 |
| 70,652,100,983 | 66.6 | 66.8 | 67.1 | 68.1 | 68.5 | 95.7 | 96.3 | 96.6 | 99.8 | 100 |
| 25,181,137,418 | 24.4 | 24.8 | 24.9 | 24.1 | 24.4 | 98.5 | 100.5 | 100.6 | 99.2 | 100 |
| 24,839,759,900 | 23.8 | 24.3 | 24.4 | 23.8 | 24.1 | 97.2 | 99.5 | 100.0 | 99.0 | 100 |
| 258,622 | — | — | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 29.7 | 65.1 | 100 |
| 271,984,185 | 0.6 | 0.6 | 0.4 | 0.3 | 0.3 | 234.9 | 207.0 | 161.5 | 123.3 | 100 |
| 69,134,711 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 43.6 | 57.7 | 71.8 | 85.9 | 100 |
| 6,360,945,668 | 6.4 | 5.4 | 4.9 | 6.7 | 6.2 | 102.0 | 86.6 | 78.4 | 108.3 | 100 |
| 1,786,922,490 | 1.8 | 1.9 | 1.8 | 1.8 | 1.7 | 103.9 | 106.0 | 105.2 | 103.9 | 100 |
| 89,328 | — | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 86.1 | 102.3 | 101.1 | 100 |
| 4,192,156,986 | 3.4 | 2.7 | 2.6 | 4.4 | 4.1 | 81.8 | 66.0 | 64.1 | 107.6 | 100 |
| 810,000 | — | — | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 皆減 | 皆減 | 100.0 | 100.0 | 100 |
| 295,044,330 | 1.1 | 0.7 | 0.3 | 0.4 | 0.3 | 376.0 | 257.1 | 111.0 | 148.9 | 100 |
| 85,922,534 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 105.5 | 105.5 | 103.0 | 101.0 | 100 |
| 39,110,017,897 | 35.8 | 36.6 | 37.3 | 37.3 | 37.9 | 92.9 | 95.2 | 97.0 | 98.7 | 100 |
| 61,825,917,379 | 66.0 | 64.7 | 63.5 | 61.1 | 60.0 | 108.4 | 106.6 | 104.6 | 102.4 | 100 |
| △ 22,715,899,482 | △ 30.2 | △ 28.2 | △ 26.2 | △ 23.9 | △ 22.0 | 134.9 | 126.2 | 117.5 | 108.7 | 100 |
| 32,448,382,359 | 33.4 | 33.2 | 32.9 | 31.9 | 31.5 | 104.6 | 104.1 | 103.2 | 101.8 | 100 |
| 26,951,771,957 | 26.8 | 26.7 | 26.7 | 26.2 | 26.1 | 101.2 | 100.8 | 100.8 | 100.8 | 100 |
| 26,951,771,957 | 26.8 | 26.7 | 26.7 | 26.2 | 26.1 | 101.2 | 100.8 | 100.8 | 100.8 | 100 |
| 5,496,610,402 | 6.6 | 6.5 | 6.2 | 5.7 | 5.3 | 121.4 | 120.5 | 114.9 | 107.0 | 100 |
| 1,454,758,367 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.4 | 1.4 | 104.2 | 103.6 | 102.6 | 101.3 | 100 |
| 4,041,852,035 | 5.1 | 5.0 | 4.7 | 4.3 | 3.9 | 127.6 | 126.6 | 119.4 | 109.0 | 100 |
| 103,100,483,342 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 98.5 | 98.8 | 98.7 | 100.4 | 100 |

第 5 表

| 項 目 | 単位 | 5年度 | 4年度 | 3年度 | 2年度 | 元年度 | 算 式 |
|----------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| 1 自己資本構成比率 | % | 69.19 | 69.74 | 70.21 | 69.21 | 69.41 | (自己資本+繰延収益)÷総資本×100 |
| 2 固定長期適合率 (固定資産対長期資本比率) | % | 95.96 | 96.17 | 96.47 | 96.93 | 97.61 | 固定資産÷(自己資本+繰延収益+固定負債)×100 |
| 3 流 動 比 率 | % | 159.26 | 166.96 | 168.59 | 143.04 | 136.32 | 流動資産÷流動負債×100 |
| 4 総 資 本 回 転 率 | 回 | 0.06 | 0.06 | 0.06 | 0.06 | 0.06 | (営業収益-流域下水道受託事業等収益)÷平均総資本 |
| 5 固 定 資 産 回 転 率 | 回 | 0.07 | 0.07 | 0.07 | 0.07 | 0.07 | (営業収益-流域下水道受託事業等収益)÷平均固定資産 |
| 6 未 収 金 回 転 率 | 回 | 14.34 | 14.45 | 14.42 | 12.76 | 12.77 | (営業収益-流域下水道受託事業等収益)÷平均営業未収金(流域下水道受託事業等収益にかかる未収金を除く。) |
| 7 経 常 収 支 比 率 | % | 101.05 | 102.28 | 103.24 | 104.03 | 105.91 | 経常収益÷経常費用×100 |
| 8 営 業 収 支 比 率 | % | 79.92 | 82.03 | 84.29 | 86.57 | 88.87 | (営業収益-流域下水道受託事業等収益)÷(営業費用-流域下水道受託事業等費用)×100 |
| 9 総 資 本 経 常 利 益 率 | % | 0.13 | 0.29 | 0.41 | 0.56 | 0.71 | 当年度経常利益÷平均総資本×100 |

(注) 本表における算式の用語は次のとおりとした。

総資本 = 負債資本合計

固定負債 = 固定負債合計

自己資本 = 資本合計

平均 = 1 / 2 (期首+期末)

析 表

| 備 | 考 |
|---|--|
| 1 | 返済の必要のない自己資本等による資本の調達割合を示し、資本構成の安定度をみる指標である。この比率が高いほど経営の健全性が高いとされている。 |
| 2 | 固定資産の調達財源に占める自己資本等と固定負債の割合を示し、比率が低いほど資金面で安定した経営であるとされている。一般的に100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えると固定資産の維持調達について流動負債にも依存していることを示している。 |
| 3 | 流動資産と流動負債の割合を示し、短期的な支払能力をみる指標である。一般的に200%以上が理想とされているが、100%を下回ると資金繰りが厳しい状態にあることを示している。 |
| 4 | 総資本に対する営業収益の割合を示し、総資本の何倍の営業収益があったかを示す指標である。回転率が高いほど少ない資本で収益を得ていることになり、資本が効率的に使われているといえる。 |
| 5 | 固定資産に対する営業収益の割合を示し、設備利用の適否をみる指標である。回転率が高いほど施設が有効に稼働していることになり、一方で低い場合は過大投資になっていることが考えられる。 |
| 6 | 未収金に対する営業収益の割合を示し、一般的に回転率が高いほど未収期間が短く、早く回収されている状態を表している。 |
| 7 | 経常的な収益と費用の関連を示す指標である。この指標が100%を上回ると経常的な活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 8 | 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示す指標である。この指標が100%を上回ると主たる業務活動で利益が発生している状態であり、比率が高いほどよいとされている。 |
| 9 | 企業に投下された資本によってもたらされた利益の割合を示すものである。この比率が高いほど資本が効率的に利用されており、収益性が高いことを示している。 |