

令和 7 年 度

# 今治市公営企業決算審査意見書

今 治 市 水 道 事 業

今 治 市 簡 易 水 道 事 業

今 治 市 工 業 用 水 道 事 業

今 治 市 下 水 道 事 業

今 治 市 監 査 委 員

監 第 155 号  
令和 8 年 8 月 4 日

## 目 次

今治市長 徳永繁樹 様

今治市監査委員 木原盛展  
同 近藤 博

### 令和 7 年度今治市公営企業決算 審査意見書の提出について

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 7 年度今治市  
水道事業、今治市簡易水道事業、今治市工業用水道事業及び今治市下水道事業  
の決算とその証書類を審査した結果、次のとおり意見書を提出する。

|     |                  |         |
|-----|------------------|---------|
| 第 1 | 審査の対象            | 4       |
| 第 2 | 審査の期間            | 4       |
| 第 3 | 審査の着眼点及び実施内容     | 4       |
| 第 4 | 審査の結果            | 4       |
| 第 5 | 審査の概要            | 4       |
|     | 今治市水道事業          | 5       |
| 1   | 予算の執行状況について      | 5       |
| 2   | 損益計算書（経営成績）について  | 8       |
| 3   | 貸借対照表（財政状態）について  | 12      |
| 4   | 経営分析について         | 14      |
| 5   | キャッシュ・フローの状況について | 15      |
| 6   | むすび              | 16      |
|     | 別表 1 ～ 6         | 17 ～ 24 |
|     | 今治市簡易水道事業        | 25      |
| 1   | 予算の執行状況について      | 25      |
| 2   | 損益計算書（経営成績）について  | 27      |
| 3   | 貸借対照表（財政状態）について  | 31      |
| 4   | 経営分析について         | 33      |
| 5   | キャッシュ・フローの状況について | 34      |
| 6   | むすび              | 35      |
|     | 別表 1             | 36      |
|     | 今治市工業用水道事業       | 37      |
| 1   | 予算の執行状況について      | 37      |
| 2   | 損益計算書（経営成績）について  | 39      |
| 3   | 貸借対照表（財政状態）について  | 41      |
| 4   | 経営分析について         | 44      |
| 5   | キャッシュ・フローの状況について | 45      |
| 6   | むすび              | 45      |
|     | 別表 1             | 46      |
|     | 今治市下水道事業         | 47      |
| 1   | 予算の執行状況について      | 47      |
| 2   | 損益計算書（経営成績）について  | 50      |
| 3   | 貸借対照表（財政状態）について  | 53      |
| 4   | 報告セグメントについて      | 56      |
| 5   | 経営分析について         | 56      |
| 6   | キャッシュ・フローの状況について | 57      |
| 7   | むすび              | 58      |
|     | 別表 1 ～ 7         | 59 ～ 66 |

## 凡 例

- 1 金額は、原則として千円単位で表示し、単位未満は、四捨五入の上表示した。そのため差額又は合計額が一致しない場合がある。
- 2 比率（％）は、原則として小数点以下第 2 位を四捨五入の上表示した。そのため構成比については、合計が一致しない場合がある。
- 3 「消費税及び地方消費税」は、「消費税」と表示した。
- 4 単位未満の数値は、0 又は 0.0 と表示した。

# 令和7年度今治市公営企業 決算審査意見書

## 第1 審査の対象

|       |              |
|-------|--------------|
| 令和7年度 | 今治市水道事業決算    |
| 〃     | 今治市簡易水道事業決算  |
| 〃     | 今治市工業用水道事業決算 |
| 〃     | 今治市下水道事業決算   |

## 第2 審査の期間

令和8年6月16日から8月4日まで

## 第3 審査の着眼点及び実施内容

決算審査にあたっては、決算報告書、決算財務諸表及び附属書類が地方公営企業法その他関係法令の諸規定に適合し、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示し、その計数が正確であるかどうかについて会計帳簿、関係書類の照合等の審査を実施した。

## 第4 審査の結果

今治市監査基準に準拠し、審査を実施した結果、決算報告書、決算財務諸表及び附属書類は関係法令に適合し、計数は正確であり、経営成績及び財政状態については適正に表示されていることが認められた。

## 第5 審査の概要

別頁のとおりである。

今 治 市 水 道 事 業

1 予算の執行状況について（消費税込み）

（１）業務の実施量について（予算第２条）（別表 1-1 参照）

当年度末における給水人口は、140,833 人（対前年度比 1.2％、1,718 人減）普及率は、97.2％（同 0.1 ポイント増）である。  
また、配水管延長は、1,739.4km（同 0.7％、11.5km 増）である。  
業務の予定量に対する実施量は次表、その他業務実績については、別表 1-1 のとおりである。

業 務 実 施 状 況

| 区 分              | 単 位               | 予 定 量      | 実 施 量      | 執行率<br>（％） |
|------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| (1)給水戸数          | 戸                 | 69,800     | 69,818     | 100.0      |
| (2)総配水量          | m <sup>3</sup>    | 17,122,000 | 17,281,951 | 100.9      |
| (3)一日平均配水量       | m <sup>3</sup> /日 | 46,910     | 47,348     | 100.9      |
| (4)主要な建設改良事業     |                   |            |            |            |
| (ア)重要給水施設管路耐震化事業 | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| (イ)高橋馬越連絡管整備事業   | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| (ウ)今治玉川送水整備事業    | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| (エ)大西菊間送水関連整備事業  | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| (オ)予備水源効率化事業     | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| 総施工延長            | m                 | 9,400      | 8,825      | 93.9       |

（注）寄附受入分（L=326.6m）については、実施量に含めていない。

（２）収益的収入及び支出（予算第３条）（別表 2-1 参照）

収 益 的 収 支 状 況（単位 千円、％）

| 区 分       | 予 算 額     | 決 算 額     | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税額 | 執行率  | 前 年 度<br>決 算 額<br>（令和 6 年度） | 前々年度<br>決 算 額<br>（令和 5 年度） |
|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------------|----------------------------|
| 水道事業収益    | 3,892,000 | 3,889,293 | 2,707                 | 299,820           | 99.9 | 3,887,895                   | 3,735,521                  |
| 水道事業費用    | 3,829,329 | 3,458,869 | 370,460               | 107,656           | 90.3 | 3,420,689                   | 3,343,119                  |
| 収 支 差 引 額 | 62,671    | 430,425   |                       |                   |      | 467,206                     | 392,402                    |

収益的収入及び支出の予算額は、6,267 万 1 千円の収支差引額となっていたが、決算の結果、予算額に対し、収益において 270 万 7 千円の減収、費用において 3 億 7,046 万円の不用額が生じたため、4 億 3,042 万 5 千円の収支差引額となった。

収益的収入の決算額は、38 億 8,929 万 3 千円で、その主なものは、目別では給水収益 32 億 4,744 万 8 千円、他会計補助金 1 億 5,954 万 7 千円である。予算額に対し 270 万 7 千円の減収となっているが、これは主に消費税還付金や給水収益の増収はあったものの、受託工事収益や他会計補助金の減収によるものである。

収益的支出の決算額は、34 億 5,886 万 9 千円で、その主なものは、目別では減価償却費 15 億 9,742 万 5 千円、原水及び浄水費 5 億 6,083 万 3 千円である。

また、節別では有形固定資産減価償却費 15 億 7,850 万 6 千円、委託料 6 億 386 万 8 千円である。

費用における不用額は、予算額に対し 9.7％、3 億 7,046 万円で、その主なものは、目別では原水及び浄水費 1 億 792 万円、配水費 7,343 万 1 千円である。

( 3 ) 資本的収入及び支出 ( 予算第 4 条 ) ( 別表 2-2 参照 )

資 本 的 収 支 状 況

( 単位 千円、 % )

| 区 分                   |                     | 予 算 額                   | 決 算 額                   | 地方公営企業法<br>第 26 条第 1 項の<br>規定による繰越額 | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税額   | 執行率            | 前 年 度<br>決 算 額<br>( 令和 6 年度 ) | 前々年度<br>決 算 額<br>( 令和 5 年度 ) |
|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------|
| 資 本 的 収 入             |                     | (162,992)<br>969,992    | (162,992)<br>542,027    | 353,866                             | ( - )<br>427,965      | ( - )<br>2,399      | (100 )<br>55.9 | (231,100)<br>851,053          | (86,500)<br>413,304          |
| 資 本 的 支 出             |                     | (532,300)<br>3,552,582  | (510,339)<br>2,455,060  | 901,600                             | (21,961)<br>195,922   | (46,394)<br>154,837 | (95.9)<br>69.1 | (768,254)<br>3,144,066        | (330,094)<br>2,289,578       |
| 収 支 差 引 額             |                     | ( 369,308)<br>2,582,590 | ( 347,347)<br>1,913,033 | 547,734                             |                       | 調整 [152,437]        |                | ( 537,154)<br>2,293,013       | ( 243,594)<br>1,876,273      |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 建設改良積立金             | 258,373                 | 258,373                 | -                                   |                       |                     |                | 58,912                        | 151,272                      |
|                       | 過年度分損益<br>勘定留保資金    | (369,308)<br>2,163,852  | (300,953)<br>1,502,222  | 547,734                             |                       |                     |                | (537,154)<br>2,013,029        | (243,594)<br>1,591,075       |
|                       | 当年度分消費税<br>資本的収支調整額 | 160,365                 | (46,394)<br>152,437     | -                                   |                       |                     |                | 221,073                       | 133,927                      |
| 計                     |                     | (369,308)<br>2,582,590  | (347,347)<br>1,913,033  | 547,734                             |                       |                     |                | (537,154)<br>2,293,013        | (243,594)<br>1,876,273       |

( 注 ) 1 ( ) 内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。  
2 地方公営企業法第 26 条第 1 項の規定による繰越額は、片山水源地№2 主ポンプイン  
バータ等取替工事外 31 件にかかる経費であり、この財源は、過年度分損益勘定留保資金、企業債、  
出資金及び国庫 ( 県 ) 補助金等である。

資本的収入の決算額は、5 億 4,202 万 7 千円( 繰越事業費充当財源 1 億 6,299 万 2 千円を含む。) で、その主なものは、目別では企業債 2 億 4,930 万円 ( 同 1 億 190 万円を含む。) 出資金 2 億 3,090 万 2 千円 ( 同 6,080 万円を含む。) である。 予算額に対し 4 億 2,796 万 5 千円の減収となっているが、これは主に、企業債、出資金の減収によるものである。

資本的支出の決算額は、24 億 5,506 万円 ( 繰越事業費 5 億 1,033 万 9 千円を含む。) で、その主なものは、目別では配水施設費 13 億 5,708 万 4 千円 ( 同 3 億 9,917 万 9 千円を含む。) 企業債償還金 5 億 8,189 万 4 千円である。

また、節別では施設工事費 14 億 4,249 万 4 千円 ( 同 4 億 7,955 万 2 千円を含む。) 元金償還 5 億 8,189 万 4 千円である。

支出における不用額は、予算額に対し 5.5 %、1 億 9,592 万 2 千円で、その主なものは、目別では配水施設費 1 億 1,965 万 8 千円、原水及び浄水施設費 5,152 万 4 千円である。

なお、収支不足額 19 億 1,303 万 3 千円は、前表の示すとおり過年度分損益勘定留保資金、建設改良積立金、当年度分消費税資本的収支調整額をもって補てんされている。

( 4 ) 債務負担行為 ( 予算第 5 条 )

債務負担行為の設定状況は、次表のとおりである。

債務負担行為の設定状況

( 単位 千円 )

| 事 項         | 期 間                     | 限 度 額     | 債務負担行為額   |
|-------------|-------------------------|-----------|-----------|
| 水道料金収納等業務委託 | 令和 7 年度から<br>令和 12 年度まで | 1,151,000 | 1,129,640 |

( 5 ) 企業債 ( 予算第 6 条 )

企 業 債 借 入 状 況

( 単位 千円 )

| 起 債 の 目 的 | 限 度 額                | 借 入 額                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 配水管等整備事業  | (101,900)<br>485,500 | (101,900)<br>249,300 |
| 合 計       | (101,900)<br>485,500 | (101,900)<br>249,300 |

( 注 ) 限度額及び借入額欄の ( ) は、繰越事業費充当財源の再掲である。

起債限度額 4 億 8,550 万円に対し、2 億 4,930 万円 ( 政府資金 1 億 9,930 万円 ) を借入れている。

なお、企業債現在高は次表のとおりであり、当年度末日における未償還元金は 106 億 6,746 万 9 千円 ( 対前年度比 3.0 %、3 億 3,259 万 4 千円減 ) である。

企 業 債 現 在 高 表

( 単位 千円、 % )

| 区 分     | 令和 7 年 3 月<br>末 日 現 在 | 当 年 度<br>借 入 額 | 当 年 度<br>償 還 額 | 令和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 | 対 前 年 度 増 減 |      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|------|
|         |                       |                |                |                       | 金 額         | 率    |
| 政 府 資 金 | 9,569,402             | 199,300        | 412,492        | 9,356,210             | 213,192     | 2.2  |
| 機 構 資 金 | 1,337,709             | 50,000         | 119,049        | 1,268,660             | 69,049      | 5.2  |
| 銀 行 等   | 92,951                | -              | 50,352         | 42,599                | 50,352      | 54.2 |
| 計       | 11,000,062            | 249,300        | 581,894        | 10,667,469            | 332,594     | 3.0  |

( 6 ) 一時借入金 ( 予算第 7 条 )

予算に定める一時借入金限度額 1 億円に対し、当年度中の借入れはなかった。

( 7 ) 予定支出の各項の経費の金額の流用 ( 予算第 8 条 )

同一款内の各項に計上した予算額に過不足が生じた場合における、経費の各項間の流用について、営業費用と営業外費用 ( 消費税及び地方消費税に限る。 ) の間における流用はなく、また、他の項間においても経費の流用はなかった。

( 8 ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費 ( 予算第 9 条 )

議会の議決を経なければ流用することのできない経費である職員給与費及び交際費については、次表のとおり議決限度額内の執行であり、また、他の経費との相互流用はなかった。

職員給与費及び交際費執行状況 ( 単位 円、 % )

| 区 分   | 議 決 額       | 決 算 額       | 執 行 率 | 不 用 額      |
|-------|-------------|-------------|-------|------------|
| 職員給与費 | 395,833,000 | 356,317,378 | 90.0  | 39,515,622 |
| 交 際 費 | 100,000     | -           | -     | 100,000    |

( 9 ) 他会計からの補助金等 ( 予算第 10 条 )

減価償却費、資産減耗費及び企業債利息の一部に充てるため、次表のとおり一般会計からの補助金等を受けている。

( 単位 千円、 % )

| 区 分                       | 予 算 額   | 決 算 額   | 増 減 額  | 執 行 率 |
|---------------------------|---------|---------|--------|-------|
| 減価償却費、資産減耗費及び<br>企業債利息充当分 | 174,550 | 164,331 | 10,219 | 94.1  |

( 10 ) たな卸資産の購入限度額 ( 予算第 11 条 )

購入限度額 245 万円に対し、執行額 70 万 7 千円、執行率 28.8 % である。

( 11 ) 損益勘定留保資金等の概況

( 単位 千円 )

| 区 分                      | 前 年 度 よ り<br>繰 越 額 | 当 年 度 発 生 額 | 当 年 度 使 用 額 | 令 和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 |
|--------------------------|--------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 過年度分損益勘定<br>留 保 資 金      | 2,105,837          |             | 1,502,222   | 603,615                |
| 当年度分損益勘定<br>留 保 資 金      |                    | 1,485,791   | -           | 1,485,791              |
| 消 費 税 資 本 的<br>収 支 調 整 額 |                    | 152,437     | 152,437     | -                      |
| 計                        | 2,105,837          | 1,638,228   | 1,654,660   | 2,089,406              |

( 注 ) 1 損益勘定留保資金とは、減価償却費等の現金支出を伴わない内部留保資金である。

2 消費税資本的収支調整額とは、消費税の経理に伴い発生した内部留保資金である。

当年度分損益勘定留保資金の当年度発生額 14 億 8,579 万 1 千円は、減価償却費 15 億 9,742 万 5 千円、固定資産除却費 2,532 万 3 千円及びその他非現金支出 ( 特別損失 ) 14 万 6 千円の合計から長期前受金戻入 1 億 3,710 万 2 千円及びその他非現金収入 ( 特別利益 ) 1 千円を差引いたものである。

また、留保資金等の当年度使用額 16 億 5,466 万円は、資本的収支の不足額補てん財源に充てられたものである。

なお、当年度末日の現在高 20 億 8,940 万 6 千円のうち 5 億 4,773 万 4 千円は翌年度繰越事業費充当財源で、実質現在高は、15 億 4,167 万 2 千円である。

2 損益計算書（経営成績）について（消費税抜き）（別表 1-2、3 参照）

当年度の経営成績についてみると、総収益 35 億 5,094 万 9 千円（対前年度比 0.4%、1,454 万 6 千円増）に対し、総費用 32 億 7,302 万 6 千円（同 0.5%、1,739 万 3 千円減）で、差引 2 億 7,792 万 3 千円の純利益を計上しており、前年度と比較すると 13.0%、3,193 万 9 千円増加している。

経営分析においては、収益性を見るための指標である営業収支比率が 98.2%（前年度 96.9%）で、3,982 万 8 千円の営業損失が生じており、経常収支比率が 108.6%（同 107.5%）、総収支比率が 108.5%（同 107.5%）で、ともに 100%を上回っており、利益が生じている。

なお、最近 3 か年の経営成績の状況は次表のとおりである。

収益・費用の決算状況（単位 千円、%）

| 区 分 \ 年 度   |         | 決 算 額     |           |           | 対 前 年 度 増 減 |       |         |      |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|---------|------|
|             |         |           |           |           | 令和 7 年度     |       | 令和 6 年度 |      |
|             |         | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |             |       |         |      |
|             |         |           |           |           | 金 額         | 率     | 金 額     | 率    |
| 総<br>収<br>益 | 営 業 収 益 | 3,089,169 | 3,060,201 | 2,974,824 | 28,969      | 0.9   | 85,377  | 2.9  |
|             | 営業外収益   | 461,757   | 474,943   | 441,947   | 13,186      | 2.8   | 32,997  | 7.5  |
|             | 特 別 利 益 | 23        | 1,259     | 3,490     | 1,236       | 98.2  | 2,231   | 63.9 |
|             | 計       | 3,550,949 | 3,536,403 | 3,420,260 | 14,546      | 0.4   | 116,143 | 3.4  |
| 総<br>費<br>用 | 営 業 費 用 | 3,128,997 | 3,152,531 | 3,021,057 | 23,535      | 0.7   | 131,474 | 4.4  |
|             | 営業外費用   | 140,951   | 136,920   | 140,005   | 4,031       | 2.9   | 3,085   | 2.2  |
|             | 特 別 損 失 | 3,078     | 967       | 824       | 2,111       | 218.3 | 143     | 17.3 |
|             | 計       | 3,273,026 | 3,290,419 | 3,161,887 | 17,393      | 0.5   | 128,532 | 4.1  |
| 純 利 益       |         | 277,923   | 245,984   | 258,373   | 31,939      | 13.0  | 12,389  | 4.8  |

（ 1 ）収益について

総収益の内訳は、営業収益 30 億 8,916 万 9 千円（対前年度比 0.9%、2,896 万 9 千円増）、営業外収益 4 億 6,175 万 7 千円（同 2.8%、1,318 万 6 千円減）、特別利益 2 万 3 千円（同 98.2%、123 万 6 千円減）である。

総収益は前年度と比較すると 0.4%、1,454 万 6 千円増加しているが、これは主に、営業外収益の長期前受金戻入が 11.9%、1,848 万 7 千円、営業収益の給水収益が 0.5%、1,554 万 6 千円減少したものの、営業収益の受託工事収益が 97.2%、5,273 万 2 千円、営業外収益の受取利息が 252.1%、595 万 8 千円増加したことによるものである。

収益の主体をなす水道料金は、29 億 5,870 万 2 千円で、総収益の 83.3%（前年度 84.1%）を占めている。また、営業収益の受託工事収益の増加は主に、下水道工事に伴う上水道管移設工事等のその他受託工事収入が 106.5%、5,180 万 9 千円増加したことによるものである。

営業外収益の主なものは、他会計補助金 1 億 5,954 万 7 千円で、総収益の 4.5%を占めており、前年度と比較すると 1.2%、192 万 2 千円増加している。

特別利益は、過年度損益修正益 2 万 3 千円であり、前年度と比較すると 90.6%、21 万 9 千円減少している。

なお、最近 3 か年の給水量、水道料金の推移は次表のとおりである。

給水量・水道料金収入の推移（単位 千 m<sup>3</sup>、%、千円、ポイント）

| 用 途<br>種 別 | 給 水 量（有収水量） |               |         |               |         | 水 道 料 金   |               |           |               |           |
|------------|-------------|---------------|---------|---------------|---------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|            | 令和 7 年度     |               | 令和 6 年度 |               | 令和 5 年度 | 令 和 7 年 度 |               | 令和 6 年度   |               | 令和 5 年度   |
|            | 水 量         | 対前年度<br>増 減 率 | 水 量     | 対前年度<br>増 減 率 | 水 量     | 金 額       | 対前年度<br>増 減 率 | 金 額       | 対前年度<br>増 減 率 | 金 額       |
| 家 庭 用      | 11,542      | 1.5           | 11,715  | 0.7           | 11,799  | 1,959,044 | 1.4           | 1,985,994 | 2.2           | 1,943,741 |
| 業 務 用      | 3,239       | 1.7           | 3,294   | 0.7           | 3,273   | 767,961   | 1.4           | 779,090   | 3.1           | 755,655   |
| 湯 屋 用      | 14          | 13.5          | 16      | 2.0           | 16      | 843       | 7.7           | 914       | 1.7           | 930       |
| 工 業 用      | 731         | 12.2          | 651     | 6.1           | 613     | 134,324   | 12.5          | 119,409   | 9.1           | 109,470   |
| 臨 時 用      | 18          | 88.9          | 9       | 15.1          | 11      | 6,663     | 70.2          | 3,915     | 16.5          | 4,689     |
| 船 舶 用      | 70          | 11.7          | 63      | 11.8          | 56      | 20,788    | 11.7          | 18,613    | 11.8          | 16,647    |
| 小 計        | 15,615      | 0.8           | 15,748  | 0.1           | 15,769  | 2,889,624 | 0.6           | 2,907,936 | 2.7           | 2,831,131 |
| 分 水        | 576         | 3.9           | 554     | 0.9           | 559     | 69,078    | 4.2           | 66,312    | 48.2          | 44,734    |
| 計          | 16,190      | 0.7           | 16,303  | 0.2           | 16,328  | 2,958,702 | 0.5           | 2,974,248 | 3.4           | 2,875,865 |
| 配水量        | 17,282      | 1.0           | 17,118  | 2.4           | 17,532  |           |               |           |               |           |
| 有収率        | 93.7        | 1.6           | 95.2    | 2.1           | 93.1    |           |               |           |               |           |

（注） 分水欄は、今治事業所から越智諸島事業所への分水分の再掲である。

給水量は 1,619 万 m<sup>3</sup>（対前年度比 0.7%、11 万 2 千 m<sup>3</sup>減）で、給水用途別における主なものは、家庭用 1,154 万 2 千 m<sup>3</sup>、業務用 323 万 9 千 m<sup>3</sup>である。

水道料金は 29 億 5,870 万 2 千円（同 0.5%、1,554 万 6 千円減）で、給水用途別における主なものは、家庭用 19 億 5,904 万 4 千円、業務用 7 億 6,796 万 1 千円である。

( 2 ) 費用について

総費用の内訳は、営業費用 31 億 2,899 万 7 千円（対前年度比 0.7%、2,353 万 5 千円減） 営業外費用 1 億 4,095 万 1 千円（同 2.9%、403 万 1 千円増） 特別損失 307 万 8 千円（同 218.3%、211 万 1 千円増）であり、前年度と比較すると 0.5%、1,739 万 3 千円減少している。

営業費用のうち主なものは、減価償却費 15 億 9,742 万 5 千円（同 3.9%、6,501 万円減） 原水及び浄水費 5 億 2,145 万円（同 10.1%、4,765 万 2 千円増） 総係費 3 億 6,153 万 4 千円（同 0.5%、192 万 3 千円減）である。

営業外費用のうち主なものは、支払利息 1 億 171 万 9 千円（同 0.9%、91 万 4 千円増）である。

特別損失は、過年度損益修正損 307 万 8 千円（同 235.7%、216 万 1 千円増）である。

また、給水原価を構成する原価費用を節別に区分し、前年度と比較すると 1.9%、6,237 万 8 千円減少している。これは主に、委託料が 7.1%、3,616 万 6 千円、薬品費が 16.3%、696 万 3 千円増加したものの、減価償却費が 3.9%、6,501 万円、退職給付費が 51.5%、1,673 万 4 千円、固定資産除却費が 37.3%、1,506 万 1 千円、修繕費が 11.7%、1,171 万 3 千円減少したことによるものである。

なお、最近 3 か年の原価費用の内訳は次表のとおりである。

原 価 費 用 内 訳 表

| 区 分                                   |                 | 令 和 7 年 度      |              |                      |                       | 令 和 6 年 度      |              |                       | 令 和 5 年 度      |              |                       |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|
|                                       |                 | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 対前年度<br>増減率<br>( % ) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) |
| 人<br>件<br>費                           | 給 料             | 130,056        | 4.0          | 1.3                  | 8.03                  | 128,346        | 3.9          | 7.87                  | 115,520        | 3.7          | 7.07                  |
|                                       | 手 当 等           | 72,144         | 2.2          | 5.2                  | 4.46                  | 68,594         | 2.1          | 4.21                  | 51,004         | 1.6          | 3.12                  |
|                                       | 賞与引当金<br>繰入額    | 15,098         | 0.5          | 18.8                 | 0.93                  | 12,706         | 0.4          | 0.78                  | 14,196         | 0.4          | 0.87                  |
|                                       | 法定福利費           | 40,661         | 1.2          | 3.8                  | 2.51                  | 39,168         | 1.2          | 2.40                  | 33,084         | 1.0          | 2.03                  |
|                                       | 法定福利費<br>引当金繰入額 | 3,039          | 0.1          | 18.3                 | 0.19                  | 2,569          | 0.1          | 0.16                  | 2,824          | 0.1          | 0.17                  |
|                                       | 退職給付費           | 15,777         | 0.5          | 51.5                 | 0.97                  | 32,511         | 1.0          | 1.99                  | 26,797         | 0.8          | 1.64                  |
|                                       | 小 計             | 276,775        | 8.5          | 2.5                  | 17.10                 | 283,894        | 8.6          | 17.41                 | 243,426        | 7.7          | 14.91                 |
| 資<br>本<br>費                           | 減価償却費           | 1,597,425      | 48.8         | 3.9                  | 98.67                 | 1,662,434      | 50.5         | 101.97                | 1,671,642      | 52.9         | 102.38                |
|                                       | 企業債利息           | 101,719        | 3.1          | 0.9                  | 6.28                  | 100,805        | 3.1          | 6.18                  | 109,093        | 3.5          | 6.68                  |
|                                       | 小 計             | 1,699,144      | 51.9         | 3.6                  | 104.95                | 1,763,239      | 53.6         | 108.16                | 1,780,735      | 56.3         | 109.06                |
| そ<br>の<br>他                           | 委 託 料           | 549,081        | 16.8         | 7.1                  | 33.91                 | 512,915        | 15.6         | 31.46                 | 495,318        | 15.7         | 30.34                 |
|                                       | 修 繕 費           | 88,162         | 2.7          | 11.7                 | 5.45                  | 99,875         | 3.0          | 6.13                  | 91,545         | 2.9          | 5.61                  |
|                                       | 動 力 費           | 128,167        | 3.9          | 1.9                  | 7.92                  | 125,743        | 3.8          | 7.71                  | 115,464        | 3.7          | 7.07                  |
|                                       | 受 水 費           | 69,078         | 2.1          | 4.8                  | 4.27                  | 65,915         | 2.0          | 4.04                  | 45,132         | 1.4          | 2.76                  |
|                                       | 施設工事費           | 62,882         | 1.9          | 5.6                  | 3.88                  | 66,591         | 2.0          | 4.08                  | 95,458         | 3.0          | 5.85                  |
|                                       | 負 担 金           | 71,152         | 2.2          | 0.2                  | 4.39                  | 70,992         | 2.2          | 4.35                  | 64,725         | 2.0          | 3.96                  |
|                                       | そ の 他           | 219,193        | 6.7          | 7.5                  | 13.54                 | 236,847        | 7.2          | 14.53                 | 158,147        | 5.0          | 9.69                  |
| 小 計                                   |                 | 1,187,715      | 36.3         | 0.7                  | 73.36                 | 1,178,878      | 35.8         | 72.31                 | 1,065,788      | 33.7         | 65.27                 |
| (A) 中 計                               |                 | 3,163,633      | 96.7         | 1.9                  | 195.40                | 3,226,011      | 98.0         | 197.88                | 3,089,949      | 97.7         | 189.24                |
| 原<br>価<br>に<br>含<br>ま<br>ない<br>費<br>用 | 受託工事費(目)        | 93,394         | 2.9          | 82.9                 |                       | 51,052         | 1.6          |                       | 60,578         | 1.9          |                       |
|                                       | 受託事務費(目)        | 12,921         | 0.4          | 4.3                  |                       | 12,389         | 0.4          |                       | 10,536         | 0.3          |                       |
|                                       | 特別損失(項)         | 3,078          | 0.1          | 218.3                |                       | 967            | 0.0          |                       | 824            | 0.0          |                       |
|                                       | 計               | 109,393        | 3.3          | 69.8                 |                       | 64,408         | 2.0          |                       | 71,938         | 2.3          |                       |
| 合 計                                   |                 | 3,273,026      | 100          | 0.5                  |                       | 3,290,419      | 100          |                       | 3,161,887      | 100          |                       |
| (B)長期前受金戻入                            |                 | 137,102        |              | 11.9                 | 8.47                  | 155,590        |              | 9.54                  | 157,227        |              | 9.63                  |
| (A) - (B)原価費用                         |                 | 3,026,531      |              | 1.4                  | 186.94                | 3,070,421      |              | 188.34                | 2,932,722      |              | 179.61                |

(注)1 1㎡当り給水原価 =  $\frac{\text{総費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価} + \text{受託事務費} + \text{特別損失}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$  = 186.94 円

2 負担金には玉川及び菊間事業所の人件費負担金 521 万円（令和 6 年度は 557 万 4 千円、令和 5 年度は 574 万 9 千円）が含まれている。

( 3 ) 労働生産性について

職員 1 人当りの労働生産性は、給水人口 3,565 人（対前年度比 2.5% 増）、給水量 40 万 9,879 m<sup>3</sup>（同 3.1% 増）、営業収益 7,549 万 8 千円（同 3.0% 増）である。これらを類似都市の平均値と比較すると、いずれの数値も下回っている。

なお、労働生産性の状況は次表のとおりである。

労働生産性の状況

| 年度<br>区分     |               | 単位             | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 6 年度<br>類似都市平均値 |
|--------------|---------------|----------------|---------|---------|---------|--------------------|
| 平均損益勘定所属職員数  |               | 人              | 39.5    | 41.0    | 39.0    | 29.3               |
| 職員 1 人<br>当り | 給水人口          | 人              | 3,565   | 3,477   | 3,709   | 4,220              |
|              | 給水量<br>（有収水量） | m <sup>3</sup> | 409,879 | 397,624 | 418,668 | 452,370            |
|              | 営業収益          | 千円             | 75,498  | 73,315  | 74,572  | 80,165             |

（注）1 労働生産性は、数値が高いほど職員 1 人当りの生産性が高いことを示している。  
2 営業収益は、受託工事収益を除く。  
3 類似都市は、令和 6 年度地方公営企業年鑑、給水人口 10 万人以上 15 万人未満の法適用 91 事業所の平均値を示す。以下の表同じ。

( 4 ) 職員給与費と給水収益（労働分配率）について

給水収益に対する職員給与費（人件費負担金含む。）の割合は 9.4%（前年度 9.6%）で 0.2 ポイント低下している。

なお、労働分配率については次表のとおりである。

職員給与費対給水収益比率表（単位 千円、%）

| 年度<br>区分       | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 職員給与費<br>（A）   | 279,258   | 286,822   | 246,779   |
| 給水収益<br>（B）    | 2,958,702 | 2,974,248 | 2,875,865 |
| 労働分配率<br>（A/B） | 9.4       | 9.6       | 8.6       |

（注）1 労働分配率は、給水収益が職員にどの程度分配されているかを示す指標で、数値が小さいほど、事業の効率化が進んでおり良好とされる。  
2 この職員給与費は、損益勘定支弁職員給与費から受託工事費、受託事務費及び特別損失にかかる職員給与費、並びに児童手当及び子ども・子育て拠出金を除き、玉川及び菊間事業所の人件費負担金を加えたものである。

( 5 ) 企業債償還額と給水収益について

給水収益に対する企業債償還額（元金 + 利息）の割合は、23.1%（前年度 21.2%）で 1.9 ポイント上昇している。これは、企業債償還額が 8.4%、5,304 万 6 千円増加し、給水収益が 0.5%、1,554 万 6 千円減少したことによるものである。

なお、給水収益に対する企業債償還額の割合は次表のとおりである。

企業債償還額対給水収益比率表（単位 千円、%）

| 区 分<br><br>年 度 | 企 業 債 償 還 額 |         |         |               | 給 水 収 益   |               | (A)<br>(D) | (B)<br>(D) | (C)<br>(D) |
|----------------|-------------|---------|---------|---------------|-----------|---------------|------------|------------|------------|
|                | 元金(A)       | 利息(B)   | 計       |               |           |               |            |            |            |
|                |             |         | 金額(C)   | 対前年度<br>増 減 率 | 金額(D)     | 対前年度<br>増 減 率 |            |            |            |
| 令和 7 年度        | 581,894     | 101,719 | 683,613 | 8.4           | 2,958,702 | 0.5           | 19.7       | 3.4        | 23.1       |
| 令和 6 年度        | 529,762     | 100,805 | 630,567 | 9.5           | 2,974,248 | 3.4           | 17.8       | 3.4        | 21.2       |
| 令和 5 年度        | 587,877     | 109,093 | 696,970 | 15.7          | 2,875,865 | 3.8           | 20.4       | 3.8        | 24.2       |
| 令和 6 年度類似都市平均値 |             |         |         |               |           |               | 17.4       | 2.7        | 20.1       |

( 6 ) 有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの収益（供給単価）及び費用（給水原価）について

当年度の有収水量は、1,619 万 238 m<sup>3</sup>で、前年度と比較すると 0.7%、11 万 2,334 m<sup>3</sup>減少した。給水収益は 0.5%、1,554 万 6 千円、原価費用は 1.4%、4,389 万円減少している。

有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの供給単価と給水原価を前年度と比較すると、供給単価が 0.31 円増加し、給水原価が 1.40 円減少したため、販売利益は 1.71 円増加した。結果として 4.19 円の販売損失が生じている。

料金回収率は 97.8%（前年度 96.9%）で、0.9 ポイント上昇しているが、給水に係る費用は給水収益により賄われていない。

なお、1 m<sup>3</sup>当りの供給単価、給水原価の状況は次表のとおりである。

| 1 m <sup>3</sup> 当りの供給単価及び給水原価の状況 (単位 円/m <sup>3</sup> 、%) |        |        |        |                  |                                   |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|------------------|-----------------------------------|
| 年度<br>区分                                                   | 令和7年度  | 令和6年度  | 令和5年度  | 令和6年度<br>類似都市平均値 | 算式                                |
| 供給単価(A)                                                    | 182.75 | 182.44 | 176.13 | 169.86           | $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$ |
| 給水原価(B)                                                    | 186.94 | 188.34 | 179.61 | 169.31           | $\frac{\text{原価費用}}{\text{有収水量}}$ |
| 販売利益                                                       | 4.19   | 5.90   | 3.48   | 0.55             | A-B                               |
| 料金回収率                                                      | 97.8   | 96.9   | 98.1   | 100.3            | A/B×100                           |

(注) 1 原価費用＝総費用－(受託工事費＋材料売却原価＋受託事務費＋特別損失)－長期前受金戻入  
2 料金回収率は、給水収益で回収すべき経費を全て給水収益で賄えている状況を示す100%以上が必要とされている。

| 1 m <sup>3</sup> 当りの給水原価の推移 (単位 円/m <sup>3</sup> 、%) |        |      |        |      |        |      |                  |      |
|------------------------------------------------------|--------|------|--------|------|--------|------|------------------|------|
| 年度<br>区分                                             | 令和7年度  |      | 令和6年度  |      | 令和5年度  |      | 令和6年度<br>類似都市平均値 |      |
|                                                      | 給水原価   | 構成比  | 給水原価   | 構成比  | 給水原価   | 構成比  | 給水原価             | 構成比  |
| 人件費                                                  | 17.10  | 9.1  | 17.41  | 9.2  | 14.91  | 8.3  | 15.66            | 9.3  |
| 資本費                                                  | 96.48  | 51.6 | 98.61  | 52.4 | 99.43  | 55.4 | 55.86            | 33.0 |
| その他                                                  | 73.36  | 39.2 | 72.31  | 38.4 | 65.27  | 36.3 | 97.78            | 57.8 |
| 計                                                    | 186.94 | 100  | 188.34 | 100  | 179.61 | 100  | 169.31           | 100  |

(注) 原価費用の算定にあたっては、本表では、資本費から長期前受金戻入を差し引いている。

1 m<sup>3</sup>当りの給水原価は、前年度と比較すると0.7%、1.40 円減少している。これは主に、減価償却費等の資本費が2.2%、2.13 円減少したことによるものである。

なお、類似都市平均値との比較では、高い原価となっている。

### (7) 施設の利用状況及び老朽化の状況について

事業所における施設の利用状況及び老朽化の状況は、次表のとおりである。

| 施設の利用状況及び老朽化の状況 (単位 %) |                |                |                |                |                |                      |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 事業所<br>区分              | 今治             | 玉川             | 菊間             | 越智諸島           | 全体             | 令和6年度<br>類似都市<br>平均値 |
| 施設<br>利用率              | (56.3)<br>56.9 | (55.8)<br>55.2 | (58.2)<br>59.7 | (46.5)<br>46.4 | (55.2)<br>55.8 | (62.3)<br>62.7       |
| 負荷率                    | (92.3)<br>89.6 | (78.0)<br>85.3 | (85.8)<br>72.5 | (84.4)<br>87.7 | (92.8)<br>90.1 | (89.3)<br>90.0       |
| 最大<br>稼働率              | (61.0)<br>63.6 | (71.5)<br>64.7 | (67.8)<br>82.4 | (55.1)<br>53.0 | (59.5)<br>61.9 | (69.8)<br>69.7       |
| 管路<br>経年化率             | (21.4)<br>23.4 | (25.6)<br>25.2 | (50.6)<br>52.1 | (16.5)<br>16.3 | (21.7)<br>23.0 | (24.5)<br>25.9       |
| 管路<br>更新率              | (0.57)<br>0.31 | (0.35)<br>0.39 | (0.18)<br>0.16 | (0.37)<br>0.38 | (0.49)<br>0.33 | (0.58)<br>0.57       |

(注) 1 ( )内は、令和6年度(類似都市は令和5年度)の数値である。  
2 事業所の「全体」欄には、水道事業全体における各指標の数値を掲載している。  
3 施設利用率は施設の利用状況や適正規模を、負荷率は施設の利用効率を、最大稼働率は施設の能力規模を判断する。  
4 管路経年化率は法定耐用年数を超えた(布設年不明を含む。)管路延長の割合を表した指標で、管路の老朽化度合を示し、管路更新率は当年度に更新した管路延長の割合を表した指標で、管路の更新ペースや状況を把握できる。  
5 上表の数値の算式は次のとおりである。

$$\text{施設利用率} = \frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$$

$$\text{負荷率} = \frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$$

$$\text{最大稼働率} = \frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$$

$$\text{管路経年化率} = \frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{導送配水管延長}} \times 100$$

$$\text{管路更新率} = \frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{導送配水管延長}} \times 100$$

6 管路更新率は、小数点以下第3位を四捨五入の上表示した。

3 貸借対照表（財政状態）について（消費税抜き）(別表4参照)

(1) 資産の部

資産の総額は、478 億 1,984 万 2 千円で、前年度と比較すると 0.4%、2 億 908 万 7 千円増加している。これは主に、機械及び装置が 3.8%、2 億 3,439 万 4 千円減少したものの、建設仮勘定が 38.3%、4 億 8,116 万 9 千円増加したことによるものである。

ア 固定資産

固定資産の総額は、439 億 1,513 万 6 千円で、その主なものは有形固定資産の構築物 310 億 3,373 万 6 千円（固定資産に占める割合 70.7%）、機械及び装置 59 億 7,088 万 6 千円（同 13.6%）である。

また、総額を前年度と比較すると 0.2%、9,474 万 5 千円増加している。科目のうち主な増減は、次のとおりである。

建設仮勘定は、38.3%、4 億 8,116 万 9 千円増加している。これは、5 億 9,118 万 9 千円増加したものの、構築物の配水管等への振替分が 1 億 1,002 万円減少したことによるものである。

機械及び装置は、3.8%、2 億 3,439 万 4 千円減少している。これは主に、電気設備が 4,643 万 1 千円、その他機械装置が 2,750 万 1 千円、ポンプ設備が 2,088 万 6 千円増加したものの、減価償却により 3 億 3,128 万 9 千円減少したことによるものである。

構築物は、0.5%、1 億 4,420 万 1 千円減少している。これは主に、配水管が 6 億 4,635 万 3 千円、原水設備が 2 億 9,502 万円増加したものの、減価償却により 11 億 5,758 万 3 千円減少したことによるものである。

イ 流動資産

流動資産の総額は、39 億 470 万 6 千円で、前年度と比較すると 3.0%、1 億 1,434 万 3 千円増加している。

科目別の内容は、次のとおりである。

現金・預金は、34 億 5,117 万 8 千円で、3.7%、1 億 2,154 万 9 千円増加している。現金・預金の内訳は、普通預金 17 億 91 万円、定期預金 17 億 5,000 万円、保管現金 27 万円となっており、3 月分例月現金出納検査において、適正に保管されていることを確認した。

未収金は、4 億 4,249 万 2 千円で、1.8%、814 万 1 千円減少している。未収金の主なものは、未収給水収益 3 億 89 万円、未収消費税還付金 3,859 万円で、未収給水収益のうち納付期限の経過しているものは、4,600 万 4 千円である。

未収金回転率は、6.68 回で、前年度と比較すると、0.56 回低下している。

なお、未収金の内訳は次表のとおりである。

| 未 収 金 内 訳 表 |                      |            |                  |                    | (単位 千円、回) |         |         |
|-------------|----------------------|------------|------------------|--------------------|-----------|---------|---------|
| 区 分<br>科 目  |                      | 前年度<br>以前分 | 令和 7 年度分         |                    | 計         | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 |
|             |                      |            | 納 付 期 限<br>経 過 分 | 納 付 期 限<br>未 到 来 分 |           |         |         |
| 営 業<br>未収金  | 未 収 給 水<br>収 益       | 4,049      | 45,904           | 250,936            | 300,889   | 297,549 | 300,109 |
|             | 未 収 受 託<br>工 事 収 益   | 316        | 101              | 67,491             | 67,907    | 37,934  | 26,703  |
|             | そ の 他<br>営 業 未 収 金   | -          | -                | -                  | —         | 4,060   | -       |
| 営業外<br>未収金  | そ の 他<br>営 業 外 未 収 金 | 39         | -                | 31,605             | 31,645    | 34,464  | 25,569  |
|             | 未 収 消 費 税<br>還 付 金   | -          | -                | 38,590             | 38,590    | 64,548  | 22,019  |
| その他<br>未収金  |                      | -          | -                | 3,037              | 3,462     | 12,077  | 5,447   |
| 計           |                      | 4,404      | 46,004           | 391,659            | 442,492   | 450,633 | 379,848 |
| 未収金回転率      |                      |            |                  |                    | 6.68      | 7.24    | 7.89    |

(注)1 未収金回転率とは、未収金に対する営業収益の割合を示し、一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表しており、小数点以下第3位を四捨五入の上表示した。  
2 未収金回転率 = (営業収益 - 受託工事収益) / (期首未収金 + 期末未収金) / 2

また、貸倒引当金は、683万9千円で、9.7%、73万2千円減少しており、73万2千円を不納欠損処分している。

当年度において、不納欠損処分を行ったものは、滞納水道料金161件（対前年度比65件減）、73万2千円（同34万円減）である。

これを理由別にみると、居所不明によるもの97件、42万5千円、債権者の死亡によるもの47件、21万円、生活困窮によるもの6件、7万7千円等である。

給水収益における不納欠損の状況（単位 人、件、千円）

| 理 由     | 令和7年度 |     |     | 令和6年度 |     |       | 対前年度増減 |    |     | 令和5年度 |     |       |
|---------|-------|-----|-----|-------|-----|-------|--------|----|-----|-------|-----|-------|
|         | 人数    | 件数  | 金額  | 人数    | 件数  | 金額    | 人数     | 件数 | 金額  | 人数    | 件数  | 金額    |
| 居 所 不 明 | 51    | 97  | 425 | 42    | 61  | 175   | 9      | 35 | 247 | 62    | 139 | 417   |
| 死 亡     | 25    | 47  | 210 | 40    | 78  | 288   | 14     | 29 | 71  | 30    | 61  | 263   |
| 生 活 困 窮 | 1     | 6   | 77  | 27    | 58  | 478   | 26     | 52 | 401 | 59    | 140 | 730   |
| その他     | 7     | 11  | 20  | 17    | 29  | 131   | 10     | 19 | 115 | 10    | 12  | 67    |
| 合 計     | 84    | 161 | 732 | 126   | 226 | 1,072 | 41     | 65 | 340 | 161   | 352 | 1,477 |

貯蔵品は1,787万4千円で、1.1%、20万2千円増加している。

## （２）負債の部

負債の総額は、157億3,756万3千円で、前年度と比較すると1.9%、2億9,973万8千円減少している。これは主に、未払金が20.8%、1億1,373万6千円増加したものの、固定負債の企業債が2.8%、2億8,650万4千円減少し、繰延収益の収益化累計額が6.2%、1億3,373万5千円増加したことによるものである。

### ア 固定負債

固定負債の総額は、105億2,857万1千円で、企業債101億3,166万4千円（固定負債に占める割合96.2%）、引当金3億9,690万7千円（同3.8%）である。

また、総額を前年度と比較すると2.9%、3億974万7千円減少している。これは、1年以内に償還されるものを除いた企業債が2億8,650万4千円、1年以内に支給されるものを除いた退職給付引当金が2,324万2千円減少したことによるものである。

### イ 流動負債

流動負債の総額は、14億3,029万円で、未払金6億5,925万5千円（流動負債に占める割合46.1%）、1年以内に償還される企業債5億3,580万4千円（同37.5%）、預り金1億8,519万9千円（同12.9%）、引当金4,552万1千円（同3.2%）、前受金451万円（同0.3%）である。

また、総額を前年度と比較すると6.6%、8,837万7千円増加している。これは主に、1年以内に償還される企業債が4,608万9千円減少したものの、未払金が1億1,373万6千円、1年以内に支給される退職給付引当金等の引当金が2,094万4千円増加したことによるものである。

未払金6億5,925万5千円の内訳は、高橋浄水場整備等事業維持管理業務委託等の委託料1億4,898万1千円等の営業未払金2億9,920万1千円（対前年度比7.5%、2,075万3千円増）、宮窪配水池整備工事（造成）等の施設工事費1億5,714万4千円等のその他未払金2億6,247万1千円（同6.0%、1,570万2千円増）、消費税及び地方消費税等の営業外未払金9,758万3千円（同380.6%、7,728万1千円増）である。

預り金1億8,519万9千円は、下水道預り金、預り保証金等で、2.5%、472万4千円減少している。

### ウ 繰延収益

長期前受金から収益化累計額を差引きした繰延収益は37億7,870万2千円で、前年度と比較すると2.0%、7,836万8千円減少している。

なお、長期前受金は、償却資産の取得又は改良のための補助金等を計上したものであり、収益化累計額は、それらの減価償却見合い分を計上したものである。

長期前受金の総額は60億8,118万3千円で、0.9%、5,536万7千円増加している。これは、加入金が1,821万7千円、国庫（県）補助金が1,675万1千円、工事負担金が1,207万4千円、受贈財産評価額が832万5千円増加したことによるものである。

収益化累計額の総額は23億248万1千円で、6.2%、1億3,373万5千円増加している。これは、国庫（県）補助金が9,022万6千円、工事負担金が2,112万6千円、加入金が1,250万1千円、受贈財産評価額が988万3千円増加したことによるものである。

## （３）資本の部

資本の総額は、320億8,227万9千円で、前年度と比較すると1.6%、5億882万5千円増加している。

## ア 資本金

資本金の総額は、311 億 103 万 6 千円で、前年度と比較すると 0.9%、2 億 8,981 万 4 千円増加している。これは高橋・馬越連絡管整備事業等に対する出資金 2 億 3,090 万 2 千円を繰入れ、未処分利益剰余金のうち、資本的収支の不足額補てん財源に使用した建設改良積立金 5,891 万 2 千円を組入れたことによるものである。

## イ 剰余金

剰余金の総額は、9 億 8,124 万 2 千円で、前年度と比較すると 28.7%、2 億 1,901 万 1 千円増加している。

資本剰余金 1 億 9,896 万 2 千円の内訳は、水源の森基金積立てのための他会計補助金 1 億 6,500 万円、国庫（県）補助金 3,216 万 6 千円、水源の森基金への寄附金 100 万円、受贈財産評価額 79 万 6 千円で、前年度と同額である。

利益剰余金 7 億 8,228 万円の内訳は、当年度未処分利益剰余金 6 億 3,629 万 6 千円（対前年度比 108.7%、3 億 3,140 万円増）、建設改良積立金 1 億 4,598 万 4 千円（同 43.5%、1 億 1,238 万 9 千円減）である。

建設改良積立金は、前年度の未処分利益剰余金から 1 億 4,598 万 4 千円を積立て、2 億 5,837 万 3 千円を資本的収支の不足額補てん財源に使用したため、年度末残高は 1 億 4,598 万 4 千円である。

当年度未処分利益剰余金 6 億 3,629 万 6 千円の内訳は、繰越利益剰余金 1 億円、当年度純利益 2 億 7,792 万 3 千円、当年度に建設改良積立金を資本的収支の不足額補てん財源に使用したために振替えられた、その他未処分利益剰余金変動額 2 億 5,837 万 3 千円である。

## 4 経営分析について（別表 5 参照）

経営分析結果については、以下の各項目に記載のとおりである。

### （１）構成比率

資産、負債及び資本の構成状態を示す構成比率については、固定資産構成比率 91.8%（対前年度比 0.2 ポイント減少）で、前年度より改善しており、類似都市平均値との比較でも高くなっている。一般に、この経営指標は、比率が低いほうが柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であるため高くなっている。

他人資本依存度を示す指標である固定負債構成比率は 22.0%（同 0.8 ポイント低下）で、前年度より改善しているが、類似都市平均値との比較では高くなっている。

事業経営の安全性を見る指標である自己資本構成比率は 75.0%（同 0.6 ポイント上昇）で、前年度より改善しているものの、類似都市平均値との比較では低くなっている。

### （２）財務比率

資産、負債及び資本の相互関係を示す財務比率については、固定比率 122.5%（対前年度比 1.2 ポイント低下）、固定資産対長期資本比率 94.7%（同 0.0 ポイント低下）で、固定比率及び固定資産対長期資本比率は前年度より改善している。固定比率は 100%を超えているが、固定資産対長期資本比率では 100%を下回っており、企業債なども含めた長期的な資本の枠内での投資が行われているといえる。なお、類似都市平均値との比較では固定比率、固定資産対長期資本比率ともに高くなっている。

短期債務に対する支払能力を示す比率である流動比率 273.0%（同 9.5 ポイント低下）、当座比率 271.8%（同 9.4 ポイント低下）、現金比率 241.3%（同 6.8 ポイント低下）は、いずれの比率も前年度より劣っており、類似都市平均値との比較でも低くなっている。負債比率は 33.3%（同 1.0 ポイント低下）で、前年度より改善しているが、類似都市平均値との比較では高くなっている。

### （３）回転率

効率の度合を示す回転率については、固定資産回転率 0.07 回（対前年度比 0.00 回低下）、流動資産回転率 0.78 回（同 0.01 回上昇）、自己資本回転率 0.08 回（同 0.00 回低下）で、流動資産回転率は前年度より改善されているが、固定資産回転率及び自己資本回転率は劣っている。類似都市平均値との比較では、

固定資産回転率と自己資本回転率は低くなっているが、流動資産回転率は高くなっている。当年度減価償却率は3.88%（同0.10ポイント低下）で、前年度より劣っており、類似都市平均値との比較でも低くなっている。

#### （４）収益率

収益と費用を対比して企業活動の成果を示す収益率については、総資本利益率0.59%（対前年度比0.07ポイント増加）、純利益対総収益比率7.8%（同0.9ポイント増加）、総収支比率は108.5%（同1.0ポイント増加）、経常収支比率108.6%（同1.1ポイント増加）、営業収支比率98.2%（同1.3ポイント増加）で、いずれの比率も前年度より改善されており、類似都市平均値との比較でも総資本利益率以外の比率は高くなっている。総収支比率、経常収支比率は、望ましいとされている水準である100%を上回っているが、営業収支比率は、望ましいとされている水準である100%を下回っている。

#### （５）その他

利子負担率は0.95%（対前年度比0.03ポイント増加）、企業債元金償還金対減価償却額比率は39.8%（同4.7ポイント増加）で、いずれの比率も前年度より劣っているが、類似都市平均値との比較は低くなっている。

## ５ キャッシュ・フローの状況について（別表6参照）

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施、投資活動及び財務活動以外の取引による資金の増減を表すもので、損益計算書の純損益に必要な調整項目を加減して表示する間接法を用いている。当年度は、現金収入を伴わない長期前受金戻入額などによるマイナスはあったものの、現金支出を伴わない減価償却費や当年度純利益などのプラスにより、差引18億5,715万9千円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表すものである。当年度は、国庫補助金等による収入などのプラスはあったものの、有形固定資産の取得による支出などによるマイナスにより、差引16億3,391万8千円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、増減資による収入及び支出、借入・返済による収入及び支出等の資金調達による資金の増減を表すものである。当年度は、建設改良費等の財源に充てるための企業債や、他会計からの出資による収入による収入のプラスはあったものの、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のマイナスにより、差引1億169万2千円のマイナスとなっている。この結果、当年度末の資金残高は、前年度と比較して1億2,154万9千円増加し、34億5,117万8千円となっている。

## 6 む す び

当年度の業務実績についてみると、配水量は 1,728 万 2 千 m<sup>3</sup>（対前年度比 1.0%、16 万 4 千 m<sup>3</sup>増）、給水量（有収水量）は主に工業用（同 12.2%、8 万 m<sup>3</sup>増）が増加したものの、家庭用（同 1.5%、17 万 2 千 m<sup>3</sup>減）が減少したため、全体として、対前年度比で 0.7%、11 万 2 千 m<sup>3</sup>減少し、1,619 万 m<sup>3</sup>であった。また、有収率は 93.7%（同 1.6 ポイント減）、水道普及率は 97.2%（同 0.1 ポイント増）であった。

経営成績については、総収益が受託工事収益等の増収により 35 億 5,094 万 9 千円（消費税抜き。以下同じ。同 0.4%、1,454 万 6 千円増）、総費用が減価償却費や給水費等の減少により 32 億 7,302 万 6 千円（同 0.5%、1,739 万 3 千円減）となり、その結果、当年度純利益は 2 億 7,792 万 3 千円（同 13.0%、3,193 万 9 千円増）となっている。

主な建設改良事業については、重要給水施設管路耐震化事業を実施したほか、予備水源効率化事業、高橋馬越連絡管整備事業及び今治玉川送水整備事業などが実施されている。

経営分析については、支払い能力を示す流動比率や当座比率、現金比率はいずれも安全とされる数値となったが低下傾向が見られる。一方、収益率においては、営業収支比率が 100%を下回っているものの、全ての指標において前年度を上回る数値となった。

人口減少等により今後も水需要の減少傾向が継続するものと考えられるため、この先の水道料金の大幅な増収は期待できない。その一方で、老朽施設の更新や地震、豪雨などの災害に備えた整備などにより財政需要は増大しており、さらに近年の物価高騰の影響を考慮すると、水道事業の経営状況は今後ますます厳しくなることが予想される。

このような状況の中、令和 7 年 7 月、水道事業経営審議会は今後の水道事業経営のあり方についての諮問に対し、「今後老朽化する水道

施設数が急速に増加することが見込まれる反面、給水人口の減少など将来の水需要予測に鑑みれば、世代間の公平性を保つためにも、負担を次世代へ先送りすることなく定期的な水道料金の見直しが必要であると考える。（抜粋）」と答申、市はこれを踏まえ、水道料金の見直しを行い、令和 7 年 12 月の今治市議会定例会において料金改定案が可決され、本年 6 月 1 日以降の検針分から、家庭用、業務用、工業用、船舶用、臨時用について 9.7%の引き上げを行った。

今後とも、市民生活に欠くことのできない安心・安全な水を将来にわたって安定的に供給できるよう、より一層の経費削減や経営の合理化に取り組むことで水道事業の基盤強化を図り、持続可能で健全な運営に努められたい。

業 務 実 績 表

| 項 目                 |                    | 単位                | 今治事業所      | 玉川事業所   | 菊間事業所   | 越智諸島事業所   |
|---------------------|--------------------|-------------------|------------|---------|---------|-----------|
| 区 域 内 人 口           |                    | 人                 | 120,600    | 4,328   | 4,637   | 14,969    |
| 給 水 人 口             |                    | 人                 | 118,882    | 4,175   | 4,200   | 13,576    |
| 普 及 率               |                    | %                 | 98.6       | 96.5    | 90.6    | 90.7      |
| 給 水 戸 数             |                    | 戸                 | 57,172     | 2,036   | 2,217   | 8,393     |
| 配 水 量<br>(A)        |                    | m <sup>3</sup>    | 14,528,675 | 502,318 | 597,651 | 1,653,307 |
| 配<br>水<br>状<br>況    | 給 水 量(B)<br>(有収水量) | m <sup>3</sup>    | 13,826,199 | 400,518 | 481,225 | 1,482,296 |
|                     | 有 収 率<br>(B/A)     | %                 | 95.2       | 79.7    | 80.5    | 89.7      |
|                     | 無 収 水 量<br>(C)     | m <sup>3</sup>    | 270,590    | 7,953   | 9,254   | 29,095    |
|                     | 有効水量<br>(D=B+C)    | m <sup>3</sup>    | 14,096,789 | 408,471 | 490,479 | 1,511,391 |
|                     | 無効水量<br>(A-D)      | m <sup>3</sup>    | 431,886    | 93,847  | 107,172 | 141,916   |
| 一 日 配 水 能 力         |                    | m <sup>3</sup> /日 | 69,900     | 2,493   | 2,742   | 9,755     |
| 一日最大配水量             |                    | m <sup>3</sup> /日 | 44,437     | 1,613   | 2,259   | 5,167     |
| 一日平均配水量             |                    | m <sup>3</sup> /日 | 39,805     | 1,376   | 1,637   | 4,530     |
| 給水人口一人当り<br>一日最大配水量 |                    | m <sup>3</sup>    | 0.404      | 0.386   | 0.538   | 0.486     |
| 給水人口一人当り<br>一日平均給水量 |                    | m <sup>3</sup>    | 0.305      | 0.263   | 0.314   | 0.299     |
| 配 水 管 延 長           |                    | m                 | 1,148,602  | 94,491  | 73,206  | 423,087   |
| 職 員 数               |                    | 人                 | 36.50      | -       | 1.00    | 10.00     |

(注)1 今治市水道事業計の区域内人口は、各事業所合計に吉海 10 人、関前 293 人を加えたものである。  
2 無収水量は、消火栓水量・管洗浄水量・不感水量の合計量としている。

| 今治市水道事業計   | 令和 6 年度    | 令和 5 年度    | 対前年度比率(%) |         | 令和 6 年度<br>類似都市平均値 |
|------------|------------|------------|-----------|---------|--------------------|
|            |            |            | 令和 7 年度   | 令和 6 年度 |                    |
| 144,837    | 146,721    | 148,925    | 98.7      | 98.5    | 127,803            |
| 140,833    | 142,551    | 144,664    | 98.8      | 98.5    | 123,482            |
| 97.2       | 97.2       | 97.1       |           |         | 96.6               |
| 69,818     | 69,702     | 69,796     | 100.2     | 99.9    |                    |
| 17,281,951 | 17,117,820 | 17,531,895 | 101.0     | 97.6    | 14,989,272         |
| 16,190,238 | 16,302,572 | 16,328,066 | 99.3      | 99.8    | 13,238,031         |
| 93.7       | 95.2       | 93.1       |           |         | 88.3               |
| 316,892    | 349,521    | 333,982    | 90.7      | 104.7   |                    |
| 16,507,130 | 16,652,093 | 16,662,048 | 99.1      | 99.9    |                    |
| 774,821    | 465,727    | 869,847    | 166.4     | 53.5    |                    |
| 84,890     | 84,917     | 86,232     | 100.0     | 98.5    | 65,511             |
|            |            |            |           |         | 45,638             |
| 47,348     | 46,898     | 47,901     | 101.0     | 97.9    | 41,066             |
|            |            |            |           |         | 0.370              |
| 0.304      | 0.303      | 0.298      | 100.4     | 101.6   | 0.294              |
| 1,739,386  | 1,727,897  | 1,728,895  | 100.7     | 99.9    | 797,931            |
| 47.50      | 48.00      | 50.00      | 99.0      | 96.0    | 36.19              |

3 今治市水道事業計・今治事業所の給水人口 1 人当り 1 日平均給水量については、分水量（575,951 m<sup>3</sup>）を除いている。

別表 1 - 2

事業所別有収水量・水道料金比較表（消費税抜き）

（単位 千m<sup>3</sup>、％）

| 有収水量     |         |      |        |         |      |      |         |      |      |
|----------|---------|------|--------|---------|------|------|---------|------|------|
| 用途<br>種別 | 今治事業所   |      |        | 玉川事業所   |      |      | 菊間事業所   |      |      |
|          | 令和 7 年度 |      | 前年度    | 令和 7 年度 |      | 前年度  | 令和 7 年度 |      | 前年度  |
|          | 水量      | 構成比  | 水量     | 水量      | 構成比  | 水量   | 水量      | 構成比  | 水量   |
| 家庭用      | 9,805   | 70.9 | 9,948  | 334     | 83.4 | 339  | 359     | 74.7 | 373  |
| 業務用      | 2,772   | 20.0 | 2,809  | 56      | 13.9 | 63   | 95      | 19.8 | 97   |
| 湯屋用      | 14      | 0.1  | 16     | -       | -    | -    | -       | -    | -    |
| 工業用      | 601     | 4.3  | 524    | 11      | 2.7  | 11   | -       | -    | -    |
| 臨時用      | 16      | 0.1  | 8      | 0       | 0.0  | 0    | 0       | 0.0  | 0    |
| 船舶用      | 43      | 0.3  | 40     | -       | -    | -    | 27      | 5.5  | 22   |
| 小計       | 13,251  | 95.8 | 13,344 | 401     | 100  | 412  | 481     | 100  | 493  |
| 分 水      | 576     | 4.2  | 554    | -       | -    | -    | -       | -    | -    |
| 計        | 13,826  | 100  | 13,898 | 401     | 100  | 412  | 481     | 100  | 493  |
| 配水量      | 14,529  |      | 14,365 | 502     |      | 513  | 598     |      | 582  |
| 有収率      | 95.2    |      | 96.7   | 79.7    |      | 80.4 | 80.5    |      | 84.6 |

| 有収水量    |      |       |         |      |        |
|---------|------|-------|---------|------|--------|
| 越智諸島事業所 |      |       | 合計      |      |        |
| 令和 7 度  |      | 前年度   | 令和 7 年度 |      | 前年度    |
| 水量      | 構成比  | 水量    | 水量      | 構成比  | 水量     |
| 1,044   | 70.5 | 1,055 | 11,542  | 71.3 | 11,715 |
| 317     | 21.4 | 326   | 3,239   | 20.0 | 3,294  |
| -       | -    | -     | 14      | 0.1  | 16     |
| 119     | 8.0  | 115   | 731     | 4.5  | 651    |
| 2       | 0.1  | 2     | 18      | 0.1  | 9      |
| 1       | 0.0  | 1     | 70      | 0.4  | 63     |
| 1,482   | 100  | 1,499 | 15,615  | 96.4 | 15,748 |
| -       | -    | -     | 576     | 3.6  | 554    |
| 1,482   | 100  | 1,499 | 16,190  | 100  | 16,303 |
| 1,653   |      | 1,657 | 17,282  |      | 17,118 |
| 89.7    |      | 90.5  | 93.7    |      | 95.2   |

（単位 千円）

| 水道料金     |           |           |         |        |         |        |
|----------|-----------|-----------|---------|--------|---------|--------|
| 用途<br>種別 | 今治事業所     |           | 玉川事業所   |        | 菊間事業所   |        |
|          | 令和 7 年度   | 前年度       | 令和 7 年度 | 前年度    | 令和 7 年度 | 前年度    |
| 家庭用      | 1,645,005 | 1,667,847 | 57,688  | 58,462 | 62,786  | 64,883 |
| 業務用      | 654,854   | 661,927   | 13,255  | 14,789 | 23,219  | 23,631 |
| 湯屋用      | 843       | 914       | -       | -      | -       | -      |
| 工業用      | 111,006   | 96,669    | 1,892   | 1,982  | -       | -      |
| 臨時用      | 5,972     | 3,232     | 28      | 40     | 39      | 21     |
| 船舶用      | 12,737    | 11,717    | -       | -      | 7,869   | 6,641  |
| 小計       | 2,430,418 | 2,442,306 | 72,862  | 75,273 | 93,913  | 95,176 |
| 分 水      | 66,078    | 66,312    | -       | -      | -       | -      |
| 計        | 2,499,496 | 2,508,618 | 72,862  | 75,273 | 93,913  | 95,176 |

| 水道料金    |         |           |           |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 越智諸島事業所 |         | 合計        |           |
| 令和 7 年度 | 前年度     | 令和 7 年度   | 前年度       |
| 193,565 | 194,801 | 1,959,044 | 1,985,994 |
| 76,634  | 78,744  | 767,961   | 779,090   |
| -       | -       | 843       | 914       |
| 21,426  | 20,758  | 134,324   | 119,409   |
| 624     | 623     | 6,663     | 3,915     |
| 183     | 256     | 20,788    | 18,613    |
| 292,431 | 295,181 | 2,889,624 | 2,907,936 |
| -       | -       | 69,078    | 66,312    |
| 292,431 | 295,181 | 2,958,702 | 2,974,248 |

予 算 決 算 対 照 表

(1) 収益的收入及び支出

| 区 分       |           | 予 算 額     | 決 算 額          | 構 成 比 率 | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 決算額のうち         |
|-----------|-----------|-----------|----------------|---------|----------------|----------------|
| 科 目       |           | (A)       | (消費税込み)<br>(B) |         |                | 消 費 税 額<br>(D) |
| 収 入       | 営 業 収 益   | 3,413,194 | 3,378,224      | 86.9    | -              | 289,055        |
|           | 営 業 外 収 益 | 478,786   | 511,044        | 13.1    | -              | 10,763         |
|           | 特 別 利 益   | 20        | 25             | 0.0     | -              | 2              |
|           | 計         | 3,892,000 | 3,889,293      | 100     | -              | 299,820        |
| 支 出       | 営 業 費 用   | 3,575,462 | 3,234,213      | 93.5    | -              | 105,216        |
|           | 営 業 外 費 用 | 245,667   | 221,285        | 6.4     | -              | 2,147          |
|           | 特 別 損 失   | 3,371     | 3,371          | 0.1     | -              | 292            |
|           | 予 備 費     | 4,829     | -              | -       | -              | -              |
|           | 計         | 3,829,329 | 3,458,869      | 100     | -              | 107,656        |
| 収 支 差 引 額 |           | 62,671    | 430,425        |         |                |                |

(単位 千円、%)

| 消費税額を除く<br>決 算 額<br>( B-D ) | 予算額に対する<br>増 減 額 又 は<br>不 用 額<br>( 収入 B-A )<br>( 支出 A-B-C ) | 執行率<br>( B/A ) | 令和6年度      |          | 対前年度増減         |       |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------|----------------|-------|
|                             |                                                             |                | 決算額<br>(E) | 構成<br>比率 | 金 額<br>( B-E ) | 率     |
| 3,089,169                   | 34,970                                                      | 99.0           | 3,351,247  | 86.2     | 26,977         | 0.8   |
| 500,281                     | 32,258                                                      | 106.7          | 535,389    | 13.8     | 24,345         | 4.5   |
| 23                          | 5                                                           | 124.9          | 1,259      | 0.0      | 1,234          | 98.0  |
| 3,589,473                   | 2,707                                                       | 99.9           | 3,887,895  | 100      | 1,398          | 0.0   |
| 3,128,997                   | 341,249                                                     | 90.5           | 3,250,736  | 95.0     | 16,523         | 0.5   |
| 219,137                     | 24,382                                                      | 90.1           | 168,894    | 4.9      | 52,390         | 31.0  |
| 3,078                       | -                                                           | 100            | 1,059      | 0.0      | 2,312          | 218.4 |
| -                           | 4,829                                                       | -              | -          | -        | -              | -     |
| 3,351,213                   | 370,460                                                     | 90.3           | 3,420,689  | 100      | 38,180         | 1.1   |
|                             |                                                             |                | 467,206    |          | 36,781         | 7.9   |

予 算 決 算 対 照 表

(2) 資本的収入及び支出

| 区 分<br>科 目            |                     | 予 算 額<br>(A)             | 決 算 額<br>(消費税込み)<br>(B)  | 構成比率 | 翌年度<br>繰越額<br>(C) | 決算額のうち<br>消 費 税 額<br>(D) |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|------|-------------------|--------------------------|
| 収 入                   | 企 業 債               | (101,900)<br>485,500     | (101,900)<br>249,300     | 46.0 | 187,300           | ( - )<br>-               |
|                       | 出 資 金               | (60,800)<br>406,460      | (60,800)<br>230,902      | 42.6 | 138,900           | ( - )<br>-               |
|                       | 国庫（県）補助金            | (292)<br>33,362          | (292)<br>25,452          | 4.7  | 13,859            | -                        |
|                       | 工 事 負 担 金           | 16,600                   | 12,692                   | 2.3  | -                 | 558                      |
|                       | 加 入 金               | 20,070                   | 20,251                   | 3.7  | -                 | 1,841                    |
|                       | 固定資産売却代金            | -                        | -                        | -    | -                 | -                        |
|                       | その他資本収入             | 8,000                    | 3,430                    | 0.6  | 13,807            | -                        |
|                       | 計                   | (162,992)<br>969,992     | (162,992)<br>542,027     | 100  | 353,866           | ( - )<br>2,399           |
| 支 出                   | 建 設 改 良 費           | (532,300)<br>2,862,682   | (510,339)<br>1,767,348   | 72.0 | 901,600           | (46,394)<br>154,837      |
|                       | 原水及び浄水施設費           | (111,160)<br>641,813     | (111,160)<br>372,956     | 15.2 | 217,333           | (10,105)<br>33,905       |
|                       | 配 水 施 設 費           | (421,140)<br>2,160,022   | (399,179)<br>1,357,084   | 55.3 | 683,280           | (36,289)<br>117,540      |
|                       | 営 業 設 備 費           | 60,847                   | 37,309                   | 1.5  | 987               | 3,392                    |
|                       | 企 業 債 償 還 金         | 581,900                  | 581,894                  | 23.7 | -                 | -                        |
|                       | 投 資                 | 100,000                  | 100,000                  | 4.1  | -                 | -                        |
|                       | その他資本支出             | 5,818                    | 5,818                    | 0.2  | -                 | -                        |
|                       | 予 備 費               | 2,182                    | -                        | -    | -                 | -                        |
|                       | 計                   | (532,300)<br>3,552,582   | (510,339)<br>2,455,060   | 100  | 901,600           | (46,394)<br>154,837      |
| 収 支 差 引 額             |                     | ( 369,308 )<br>2,582,590 | ( 347,347 )<br>1,913,033 |      | 547,734           | 調整[152,437]              |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 建設改良積立金             | 258,373                  | 258,373                  | 13.5 | -                 |                          |
|                       | 過年度分損益勘定<br>留 保 資 金 | (369,308)<br>2,163,852   | (300,953)<br>1,502,222   | 78.5 | 547,734           |                          |
|                       | 当年度分消費税<br>資本的収支調整額 | 160,365                  | (46,394)<br>152,437      | 8.0  | -                 |                          |
|                       | 計                   | (369,308)<br>2,582,590   | (347,347)<br>1,913,033   | 100  | 547,734           |                          |

(注)( )内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

(単位 千円、%)

| 消費税額を除<br>く 決 算 額<br>( B-D ) | 予算額に対する<br>増 減 額 又 は<br>不 用 額<br>(収入 B-A)<br>(支出 A-B-C) | 執行率<br>(B/A)   | 令 和 6 年 度                |      | 対 前 年 度 増 減    |       |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------|----------------|-------|
|                              |                                                         |                | 決算額<br>(E)               | 構成比率 | 金 額<br>( B-E ) | 率     |
| (101,900)<br>249,300         | ( - )<br>236,200                                        | (100 )<br>51.3 | (121,500)<br>380,800     | 44.7 | 131,500        | 34.5  |
| (60,800)<br>230,902          | ( - )<br>175,558                                        | (100 )<br>56.8 | (109,600)<br>403,446     | 47.4 | △ 172,544      | 42.8  |
| (292)<br>25,452              | 7,910                                                   | (100 )<br>76.3 | 30,945                   | 3.6  | 5,493          | 17.7  |
| 12,134                       | 3,908                                                   | 76.5           | 11,981                   | 1.4  | 711            | 5.9   |
| 18,410                       | 181                                                     | 100.9          | 15,092                   | 1.8  | 5,159          | 34.2  |
| -                            | -                                                       | -              | 287                      | 0.0  | 287            | 100   |
| 3,430                        | 4,570                                                   | 42.9           | 8,502                    | 1.0  | 5,071          | 59.7  |
| (162,992)<br>539,628         | ( - )<br>427,965                                        | (100 )<br>55.9 | (231,100)<br>851,053     | 100  | 309,025        | 36.3  |
| (463,945)<br>1,612,512       | (21,961)<br>193,734                                     | (95.9)<br>61.7 | (768,254)<br>2,514,304   | 80.0 | 746,955        | 29.7  |
| (101,055)<br>339,050         | ( - )<br>51,524                                         | (100 )<br>58.1 | (177,721)<br>563,927     | 17.9 | 190,971        | 33.9  |
| (362,890)<br>1,239,544       | (21,961)<br>119,658                                     | (94.8)<br>62.8 | (590,533)<br>1,929,190   | 61.4 | 572,106        | 29.7  |
| 33,917                       | 22,551                                                  | 61.3           | 21,187                   | 0.7  | 16,121         | 76.1  |
| 581,894                      | 6                                                       | 100.0          | 529,762                  | 16.8 | 52,131         | 9.8   |
| 100,000                      | -                                                       | 100            | 100,000                  | 3.2  | -              | -     |
| 5,818                        | -                                                       | 100            | -                        | -    | 5,818          | 皆増    |
| -                            | 2,182                                                   | -              | -                        | -    | -              | -     |
| (463,945)<br>2,300,224       | (21,961)<br>195,922                                     | (95.9)<br>69.1 | (768,254)<br>3,144,066   | 100  | 689,006        | 21.9  |
|                              |                                                         |                | ( 537,154 )<br>2,293,013 |      |                |       |
|                              |                                                         |                | 58,912                   | 2.6  | 199,461        | 338.6 |
|                              |                                                         |                | ( 537,154 )<br>2,013,029 | 87.8 | 510,807        | 25.4  |
|                              |                                                         |                | 221,073                  | 9.6  | 68,635         | 31.0  |
|                              |                                                         |                | (537,154)<br>2,293,013   | 100  | 379,981        | 16.6  |

別表 3

事業所別損益計算書比較表・1 m<sup>3</sup>当りの供給単価及び給水原価状況表（消費税抜き）

（単位 千円、％）

| 区分             | 事業所<br>科 目                     | 今治事業所      | 玉川事業所   | 菊間事業所   | 越智諸島<br>事 業 所 |
|----------------|--------------------------------|------------|---------|---------|---------------|
|                |                                |            |         |         |               |
| 収益の部           | 営 業 収 益                        | 2,593,231  | 76,045  | 94,845  | 325,048       |
|                | 給 水 収 益                        | 2,499,496  | 72,862  | 93,913  | 292,431       |
|                | 受託工事収益                         | 76,244     | 28      | 26      | 30,704        |
|                | その他営業収益                        | 17,491     | 3,155   | 906     | 1,914         |
|                | 営 業 外 収 益                      | 226,113    | 5,330   | 11,668  | 218,647       |
|                | 受託事務収益                         | 13,994     | -       | -       | -             |
|                | 受 取 利 息                        | 7,798      | -       | 105     | 418           |
|                | 他会計負担金                         | 2,064      | 263     | -       | 2,457         |
|                | 他会計補助金                         | 11         | -       | -       | 159,536       |
|                | 長期前受金戻入                        | 77,974     | 2,285   | 11,560  | 45,283        |
|                | 雑 収 益                          | 124,271    | 2,782   | 2       | 10,953        |
|                | 特 別 利 益                        | 23         | -       | -       | -             |
|                | 固定資産売却収益                       | -          | -       | -       | -             |
|                | 過年度損益修正益                       | 23         | -       | -       | -             |
|                | その他特別利益                        | -          | -       | -       | -             |
|                | 計                              | 2,819,366  | 81,375  | 106,512 | 543,695       |
| 費用の部           | 営 業 費 用                        | 2,222,837  | 91,007  | 120,217 | 694,936       |
|                | 原水及び浄水費                        | 343,421    | 14,320  | 20,707  | 143,001       |
|                | 配 水 費                          | 182,634    | 10,006  | 10,470  | 63,008        |
|                | 給 水 費                          | 218,650    | 7,092   | 6,231   | 28,349        |
|                | 受託工事費                          | 68,521     | -       | -       | 24,873        |
|                | 総 係 費                          | 295,847    | 8,453   | 9,800   | 47,434        |
|                | 水源対策費                          | 3,430      | -       | -       | -             |
|                | 減価償却費                          | 1,088,835  | 50,480  | 72,586  | 385,524       |
|                | 資産減耗費                          | 21,498     | 656     | 423     | 2,747         |
|                | 営 業 外 費 用                      | 122,787    | 5,286   | 7,391   | 5,487         |
|                | 受託事務費                          | 12,921     | -       | -       | -             |
|                | 支 払 利 息                        | 83,598     | 5,285   | 7,389   | 5,447         |
|                | 雑 支 出                          | 26,269     | 1       | 2       | 39            |
|                | 特 別 損 失                        | 1,917      | 150     | 49      | 962           |
|                | 過年度損益修正損                       | 1,917      | 150     | 49      | 962           |
|                | その他特別損失                        | -          | -       | -       | -             |
|                | 計                              | 2,347,542  | 96,442  | 127,657 | 701,385       |
| 当 年 度 純 利 益    |                                | 471,824    | 15,067  | 21,145  | 157,689       |
| 前年度繰越利益剰余金     |                                | 1,343,548  | 121,944 | 55,998  | 1,421,491     |
| その他未処分利益剰余金変動額 |                                | 253,850    | 1,263   | 3,260   | -             |
| 当年度未処分利益剰余金    |                                | 2,069,222  | 108,140 | 38,114  | 1,579,180     |
| 供給単価・給水原価の部    | 給 水 収 益                        | 2,499,496  | 72,862  | 93,913  | 292,431       |
|                | 原 価 費 用                        | 2,186,209  | 94,007  | 116,048 | 630,267       |
|                | 有 収 水 量 （ m <sup>3</sup> ）     | 13,826,199 | 400,518 | 481,225 | 1,482,296     |
|                | 給 給 単 価 （ 円 / m <sup>3</sup> ） | 180.78     | 181.92  | 195.15  | 197.28        |
|                | 給 水 原 価 （ 円 / m <sup>3</sup> ） | 158.12     | 234.71  | 241.15  | 425.20        |
|                | 販 売 利 益 （ 円 / m <sup>3</sup> ） | 22.66      | 52.79   | 46.00   | 227.91        |

（注）1 当年度純利益欄の は当年度純損失、前年度繰越利益剰余金欄の は前年度繰越欠損金、当年度未処分利益剰余金欄の は当年度未処理欠損金、販売利益欄の は販売損失を表したものである。  
2 原価費用＝総費用－（受託工事費＋材料売却原価＋受託事務費＋特別損失）－長期前受金戻入

| 令和7年度<br>合 計 | 令和6年度<br>合 計 | 令和5年度<br>合 計 | 対 前 年 度 増 減 |       |         |       |
|--------------|--------------|--------------|-------------|-------|---------|-------|
|              |              |              | 令和7年度       |       | 令和6年度   |       |
|              |              |              | 金 額         | 率     | 金 額     | 率     |
| 3,089,169    | 3,060,201    | 2,974,824    | 28,969      | 0.9   | 85,377  | 2.9   |
| 2,958,702    | 2,974,248    | 2,875,865    | 15,546      | 0.5   | 98,383  | 3.4   |
| 107,002      | 54,270       | 66,515       | 52,732      | 97.2  | 12,245  | 18.4  |
| 23,465       | 31,683       | 32,443       | 8,217       | 25.9  | 760     | 2.3   |
| 461,757      | 474,943      | 441,947      | 13,186      | 2.8   | 32,997  | 7.5   |
| 13,994       | 14,023       | 16,242       | 29          | 0.2   | 2,219   | 13.7  |
| 8,321        | 2,363        | 669          | 5,958       | 252.1 | 1,694   | 253.1 |
| 4,784        | 5,131        | 6,231        | 347         | 6.8   | 1,100   | 17.7  |
| 159,547      | 157,625      | 138,667      | 1,922       | 1.2   | 18,958  | 13.7  |
| 137,102      | 155,590      | 157,227      | 18,487      | 11.9  | 1,637   | 1.0   |
| 138,008      | 140,211      | 122,911      | 2,203       | 1.6   | 17,301  | 14.1  |
| 23           | 1,259        | 3,490        | 1,236       | 98.2  | 2,231   | 63.9  |
| -            | 1,017        | -            | 1,017       | 100   | 1,017   | 皆増    |
| 23           | 242          | 775          | 219         | 90.6  | 533     | 68.8  |
| -            | -            | 2,715        | -           | -     | 2,715   | 100   |
| 3,550,949    | 3,536,403    | 3,420,260    | 14,546      | 0.4   | 116,143 | 3.4   |
| 3,128,997    | 3,152,531    | 3,021,057    | 23,535      | 0.7   | 131,474 | 4.4   |
| 521,450      | 473,798      | 428,004      | 47,652      | 10.1  | 45,794  | 10.7  |
| 266,118      | 269,612      | 205,177      | 3,494       | 1.3   | 64,435  | 31.4  |
| 260,322      | 283,292      | 274,036      | 22,970      | 8.1   | 9,256   | 3.4   |
| 93,394       | 51,052       | 60,578       | 42,342      | 82.9  | 9,526   | 15.7  |
| 361,534      | 363,457      | 364,483      | 1,923       | 0.5   | 1,025   | 0.3   |
| 3,430        | 8,502        | 3,242        | 5,071       | 59.7  | 5,260   | 162.3 |
| 1,597,425    | 1,662,434    | 1,671,642    | 65,010      | 3.9   | 9,208   | 0.6   |
| 25,323       | 40,384       | 13,895       | 15,061      | 37.3  | 26,489  | 190.6 |
| 140,951      | 136,920      | 140,005      | 4,031       | 2.9   | 3,085   | 2.2   |
| 12,921       | 12,389       | 10,536       | 532         | 4.3   | 1,853   | 17.6  |
| 101,719      | 100,805      | 109,093      | 914         | 0.9   | 8,288   | 7.6   |
| 26,311       | 23,727       | 20,377       | 2,585       | 10.9  | 3,350   | 16.4  |
| 3,078        | 967          | 824          | 2,111       | 218.3 | 143     | 17.3  |
| 3,078        | 917          | 824          | 2,161       | 235.7 | 93      | 11.2  |
| -            | 50           | -            | 50          | 100   | 50      | 皆増    |
| 3,273,026    | 3,290,419    | 3,161,887    | 17,393      | 0.5   | 128,532 | 4.1   |
| 277,923      | 245,984      | 258,373      | 31,939      | 13.0  | 12,389  | 4.8   |
| 100,000      | -            | -            | 100,000     | 皆増    | -       | -     |
| 258,373      | 58,912       | 151,272      | 199,461     | 338.6 | 92,360  | 61.1  |
| 636,296      | 304,896      | 409,645      | 331,400     | 108.7 | 104,749 | 25.6  |
| 2,958,702    | 2,974,248    | 2,875,865    | 15,546      | 0.5   | 98,383  | 3.4   |
| 3,026,531    | 3,070,421    | 2,932,722    | 43,890      | 1.4   | 137,699 | 4.7   |
| 16,190,238   | 16,302,572   | 16,328,066   | 112,334     | 0.7   | 25,494  | 0.2   |
| 182.75       | 182.44       | 176.13       | 0.31        | 0.2   | 6.31    | 3.6   |
| 186.94       | 188.34       | 179.61       | 1.40        | 0.7   | 8.73    | 4.9   |
| 4.19         | 5.90         | 3.48         | 1.71        |       | 2.42    |       |

3 今治事業所の有収水量は、越智諸島事業所への分水分を含む。

別表4

貸借対照表比較表（消費税抜き）

| 資 産 の 部        |            |          |            |          |            |          |             |      |         |      |
|----------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|-------------|------|---------|------|
| 区 分<br><br>科 目 | 令和7年度      |          | 令和6年度      |          | 令和5年度      |          | 対 前 年 度 増 減 |      |         |      |
|                | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 令和7年度       |      | 令和6年度   |      |
|                |            |          |            |          |            |          | 金 額         | 率    | 金 額     | 率    |
| 固 定 資 産        | 43,915,136 | 91.8     | 43,820,391 | 92.0     | 43,130,485 | 91.5     | 94,745      | 0.2  | 689,906 | 1.6  |
| 有形固定資産         | 42,545,370 | 89.0     | 42,528,277 | 89.3     | 41,910,950 | 88.9     | 17,093      | 0.0  | 617,326 | 1.5  |
| 土 地            | 1,760,540  | 3.7      | 1,760,540  | 3.7      | 1,754,495  | 3.7      | -           | -    | 6,045   | 0.3  |
| 建 物            | 1,937,595  | 4.1      | 1,993,785  | 4.2      | 2,050,240  | 4.3      | 56,189      | 2.8  | 56,455  | 2.8  |
| 構 築 物          | 31,033,736 | 64.9     | 31,177,936 | 65.5     | 30,620,560 | 64.9     | 144,201     | 0.5  | 557,377 | 1.8  |
| 機械及び装置         | 5,970,886  | 12.5     | 6,205,281  | 13.0     | 6,469,721  | 13.7     | 234,394     | 3.8  | 264,440 | 4.1  |
| 車両運搬具          | 36,560     | 0.1      | 56,799     | 0.1      | 75,655     | 0.2      | 20,239      | 35.6 | 18,856  | 24.9 |
| 工具器具備品         | 69,042     | 0.1      | 78,095     | 0.2      | 89,944     | 0.2      | 9,053       | 11.6 | 11,849  | 13.2 |
| 建設仮勘定          | 1,737,011  | 3.6      | 1,255,842  | 2.6      | 850,336    | 1.8      | 481,169     | 38.3 | 405,505 | 47.7 |
| 無形固定資産         | 542,026    | 1.1      | 560,945    | 1.2      | 579,863    | 1.2      | 18,918      | 3.4  | 18,918  | 3.3  |
| 施設利用権          | 537,401    | 1.1      | 554,316    | 1.2      | 571,231    | 1.2      | 16,915      | 3.1  | 16,915  | 3.0  |
| 電話加入権          | 2,623      | 0.0      | 2,623      | 0.0      | 2,623      | 0.0      | -           | -    | -       | -    |
| その他無形固定資産      | 2,003      | 0.0      | 4,006      | 0.0      | 6,009      | 0.0      | 2,003       | 50.0 | 2,003   | 33.3 |
| 投 資            | 827,740    | 1.7      | 731,170    | 1.5      | 639,672    | 1.4      | 96,570      | 13.2 | 91,498  | 14.3 |
| 基 金            | 827,740    | 1.7      | 731,170    | 1.5      | 639,672    | 1.4      | 96,570      | 13.2 | 91,498  | 14.3 |
| 流 動 資 産        | 3,904,706  | 8.2      | 3,790,363  | 8.0      | 4,024,359  | 8.5      | 114,343     | 3.0  | 233,996 | 5.8  |
| 現金・預金          | 3,451,178  | 7.2      | 3,329,629  | 7.0      | 3,635,584  | 7.7      | 121,549     | 3.7  | 305,955 | 8.4  |
| 未 収 金          | 442,492    | 0.9      | 450,633    | 0.9      | 379,848    | 0.8      | 8,141       | 1.8  | 70,785  | 18.6 |
| 貸倒引当金          | 6,839      | 0.0      | 7,571      | 0.0      | 8,333      | 0.0      | 732         | 9.7  | 762     | 9.1  |
| 貯 蔵 品          | 17,874     | 0.0      | 17,672     | 0.0      | 17,260     | 0.0      | 202         | 1.1  | 412     | 2.4  |
| 合 計            | 47,819,842 | 100      | 47,610,755 | 100      | 47,154,844 | 100      | 209,087     | 0.4  | 455,911 | 1.0  |

（単位 千円、％）

| 負 債 及 び 資 本 の 部 |            |          |            |          |            |          |             |       |         |       |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|-------------|-------|---------|-------|
| 区 分<br><br>科 目  | 令和7年度      |          | 令和6年度      |          | 令和5年度      |          | 対 前 年 度 増 減 |       |         |       |
|                 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 令和7年度       |       | 令和6年度   |       |
|                 |            |          |            |          |            |          | 金 額         | 率     | 金 額     | 率     |
| 固 定 負 債         | 10,528,571 | 22.0     | 10,838,318 | 22.8     | 11,030,523 | 23.4     | 309,747     | 2.9   | 192,205 | 1.7   |
| 企 業 債           | 10,131,664 | 21.2     | 10,418,169 | 21.9     | 10,619,262 | 22.5     | 286,504     | 2.8   | 201,094 | 1.9   |
| 引 当 金           | 396,907    | 0.8      | 420,150    | 0.9      | 411,261    | 0.9      | 23,242      | 5.5   | 8,889   | 2.2   |
| 流 動 負 債         | 1,430,290  | 3.0      | 1,341,913  | 2.8      | 1,253,746  | 2.7      | 88,377      | 6.6   | 88,167  | 7.0   |
| 企 業 債           | 535,804    | 1.1      | 581,894    | 1.2      | 529,762    | 1.1      | 46,089      | 7.9   | 52,131  | 9.8   |
| 未 払 金           | 659,255    | 1.4      | 545,519    | 1.1      | 464,680    | 1.0      | 113,736     | 20.8  | 80,839  | 17.4  |
| 前 受 金           | 4,510      | 0.0      | -          | -        | -          | -        | 4,510       | 皆増    | -       | -     |
| 引 当 金           | 45,521     | 0.1      | 24,577     | 0.1      | 69,581     | 0.1      | 20,944      | 85.2  | 45,004  | 64.7  |
| 退職給付引当金         | 20,839     | 0.0      | -          | -        | 45,051     | 0.1      | 20,839      | 皆増    | 45,051  | 100   |
| 賞与引当金           | 24,682     | 0.1      | 24,577     | 0.1      | 24,530     | 0.1      | 105         | 0.4   | 47      | 0.2   |
| 預 り 金           | 185,199    | 0.4      | 189,923    | 0.4      | 189,723    | 0.4      | 4,724       | 2.5   | 200     | 0.1   |
| 繰 延 収 益         | 3,778,702  | 7.9      | 3,857,070  | 8.1      | 3,946,551  | 8.4      | 78,368      | 2.0   | 89,481  | 2.3   |
| 長期前受金           | 6,081,183  | 12.7     | 6,025,816  | 12.7     | 5,962,767  | 12.6     | 55,367      | 0.9   | 63,049  | 1.1   |
| 収益化累計額          | 2,302,481  | 4.8      | 2,168,746  | 4.6      | 2,016,216  | 4.3      | 133,735     | 6.2   | 152,530 | 7.6   |
| 負 債 計           | 15,737,563 | 32.9     | 16,037,301 | 33.7     | 16,230,820 | 34.4     | 299,738     | 1.9   | 193,519 | 1.2   |
| 資 本 金           | 31,101,036 | 65.0     | 30,811,223 | 64.7     | 30,256,505 | 64.2     | 289,814     | 0.9   | 554,718 | 1.8   |
| 自己資本金           | 31,101,036 | 65.0     | 30,811,223 | 64.7     | 30,256,505 | 64.2     | 289,814     | 0.9   | 554,718 | 1.8   |
| 剰 余 金           | 981,242    | 2.1      | 762,231    | 1.6      | 667,519    | 1.4      | 219,011     | 28.7  | 94,712  | 14.2  |
| 資本剰余金           | 198,962    | 0.4      | 198,962    | 0.4      | 198,962    | 0.4      | -           | -     | -       | -     |
| 国庫(県)補助金        | 32,166     | 0.1      | 32,166     | 0.1      | 32,166     | 0.1      | -           | -     | -       | -     |
| 他会計補助金          | 165,000    | 0.3      | 165,000    | 0.3      | 165,000    | 0.3      | -           | -     | -       | -     |
| 受贈財産評価額         | 796        | 0.0      | 796        | 0.0      | 796        | 0.0      | -           | -     | -       | -     |
| 寄 附 金           | 1,000      | 0.0      | 1,000      | 0.0      | 1,000      | 0.0      | -           | -     | -       | -     |
| 利 益 剰 余 金       | 782,280    | 1.6      | 563,269    | 1.2      | 468,557    | 1.0      | 219,011     | 38.9  | 94,712  | 20.2  |
| 建設改良積立金         | 145,984    | 0.3      | 258,373    | 0.5      | 58,912     | 0.1      | 112,389     | 43.5  | 199,461 | 338.6 |
| 当年度未処分<br>利益剰余金 | 636,296    | 1.3      | 304,896    | 0.6      | 409,645    | 0.9      | 331,400     | 108.7 | 104,749 | 25.6  |
| 資 本 計           | 32,082,279 | 67.1     | 31,573,454 | 66.3     | 30,924,024 | 65.6     | 508,825     | 1.6   | 649,430 | 2.1   |
| 合 計             | 47,819,842 | 100      | 47,610,755 | 100      | 47,154,844 | 100      | 209,087     | 0.4   | 455,911 | 1.0   |

別表5

経営分析表

| 分析項目 |                  | 区 分 | 単位 | 令和7年度 | 令和6年度 | 令和5年度 | 令和6年度<br>類似都市平均値 |
|------|------------------|-----|----|-------|-------|-------|------------------|
| 構成比率 | 固定資産構成比率         |     | %  | 91.8  | 92.0  | 91.5  | 86.6             |
|      | 固定負債構成比率         |     | %  | 22.0  | 22.8  | 23.4  | 19.1             |
|      | 自己資本構成比率         |     | %  | 75.0  | 74.4  | 73.9  | 77.1             |
| 財務比率 | 固定比率             |     | %  | 122.5 | 123.7 | 123.7 | 112.3            |
|      | 固定資産対長期資本比率      |     | %  | 94.7  | 94.7  | 94.0  | 90.0             |
|      | 流動比率             |     | %  | 273.0 | 282.5 | 321.0 | 355.7            |
|      | 当座比率             |     | %  | 271.8 | 281.1 | 319.6 | 344.1            |
|      | 現金比率             |     | %  | 241.3 | 248.1 | 290.0 | 310.0            |
|      | 負債比率             |     | %  | 33.3  | 34.4  | 35.2  | 29.6             |
| 回転率  | 固定資産回転率          |     | 回  | 0.07  | 0.07  | 0.07  | 0.11             |
|      | 流動資産回転率          |     | 回  | 0.78  | 0.77  | 0.72  | 0.69             |
|      | 自己資本回転率          |     | 回  | 0.08  | 0.09  | 0.08  | 0.12             |
|      | 当年度減価償却率         |     | %  | 3.88  | 3.98  | 4.02  | 4.21             |
| 収益率  | 総資本利益率           |     | %  | 0.59  | 0.52  | 0.54  | 0.83             |
|      | 純利益対総収益比率        |     | %  | 7.8   | 7.0   | 7.6   | 7.6              |
|      | 総収支比率            |     | %  | 108.5 | 107.5 | 108.2 | 108.2            |
|      | 経常収支比率           |     | %  | 108.6 | 107.5 | 108.1 | 108.5            |
|      | 営業収支比率           |     | %  | 98.2  | 96.9  | 98.2  | 97.9             |
| その他  | 利子負担率            |     | %  | 0.95  | 0.92  | 0.98  | 1.23             |
|      | 企業債元金償還金対減価償却額比率 |     | %  | 39.8  | 35.2  | 38.8  | 57.6             |

(注) 1 算式中の平均は、当年度期首（前年度期末）と当年度期末の平均である。  
2 回転率、総資本利益率、利子負担率は、小数点以下第3位を四捨五入の上表示した。

| 算 式                                                                                                             | 説 明                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                                                     | 事業の財産構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                                                                     | 事業の負債構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{総資本}} \times 100$                            | 総資本中の自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほど経営の安全性が高いといえる。                                                      |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$                           | 固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているのかを示すもので、比率は100%以下が好ましい。                                                    |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$             | 事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度長期資本によって調達されているかを示すものである。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                                    | 企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上であればまず安全だとされている。                                                           |
| $\frac{\text{現金・預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$                                     | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうるものによる企業の即時支払能力を判断するもので、比率は最低100%以上が望ましい。酸性試験比率ともいう。                         |
| $\frac{\text{現金} \cdot \text{預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                      | 流動資産のうち現金預金による支払能力を示すもので、比率は20%以上であれば健全だとされている。                                                   |
| $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$             | 自己資本に対する負債の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均（固定資産} - \text{建設仮勘定）}}$                                            | 固定資産の利用度を示すもので、回転率は高いほど設備の効率利用がなされていることになる。                                                       |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                                                             | 流動資産の運用度合を示すもので、回転率は高いほど良好である。                                                                    |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均（資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益）}}$                  | 自己資本の活動能率を示すもので、回転率は高いほど投下自己資本に比して営業活動が活発だといえる。                                                   |
| $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$ | 償却対象固定資産に対する平均償却率で、固定資産に投下された資本の回収状況を見るためのものである。                                                  |
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                                                                | 投下資本によって達成された経營業績の程度を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                          |
| $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$                                                                   | 総収益に対する純利益の割合を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                                 |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                      | 企業の全活動の能率を示すもので、比率は100%以上で高いほど経営状態が良好である。                                                         |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$                                      | 経常収益と経常費用の比率を表したもので、比率が100%未満であると経常損失が生じていることを意味する。                                               |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$                                    | 営業活動の能率効果を判断するもので、比率は100%以上で高いほど良好である。                                                            |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{利息を伴う負債}} \times 100$                                                | 負債に対する支払利息の負担の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                             |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                                   | 投下資本の回収と再投資との間のバランスを見るもので、この比率が100%を超えると企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。                   |

キャッシュ・フロー比較表

(単位 千円)

| 項 目              |                                 | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |
|------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 当年度純利益                          | 277,923   | 245,984   | 258,373   |
|                  | 減価償却費                           | 1,597,425 | 1,662,434 | 1,671,642 |
|                  | 貸倒引当金の増減額（ は減少）                 | 732       | 762       | 1,384     |
|                  | 退職給付引当金の増減額（ は減少）               | 2,403     | 36,162    | 22,325    |
|                  | 賞与引当金の増減額（ は減少）                 | 105       | 47        | 110       |
|                  | 長期前受金戻入額                        | 137,102   | 155,590   | 157,227   |
|                  | 特別利益                            | 1         | 242       | 81        |
|                  | 受取利息及び受取配当金                     | 8,321     | 2,363     | 669       |
|                  | 支払利息                            | 101,719   | 100,805   | 109,093   |
|                  | 固定資産除却損                         | 25,323    | 40,384    | 13,895    |
|                  | 固定資産売却等損益（ は益）                  | 146       | 967       | -         |
|                  | 未収金の増減額（ は増加）                   | 1,658     | 61,286    | 23,944    |
|                  | 未払金の増減額（ は減少）                   | 98,549    | 15,168    | 84,823    |
|                  | 前受金の増減額（ は減少）                   | 4,510     | -         | -         |
|                  | 預り金の増減額（ は減少）                   | 4,724     | 200       | 6,452     |
|                  | たな卸資産の増減額（ は増加）                 | 202       | 412       | 94        |
|                  | 小 計                             | 1,950,557 | 1,807,238 | 1,813,667 |
|                  | 利息及び配当金の受取額                     | 8,321     | 2,363     | 669       |
|                  | 利息の支払額                          | 101,719   | 100,805   | 109,093   |
|                  | 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 1,857,159 | 1,708,797 | 1,705,243 |
|                  | 有形固定資産の取得による支出                  | 1,612,512 | 2,291,678 | 1,465,515 |
|                  | 有形固定資産の売却による収入                  | -         | 1,304     | -         |
|                  | 国庫補助金等による収入                     | 55,996    | 56,465    | 47,986    |
|                  | 国庫（県）補助金による収入                   | 25,452    | 30,945    | 20,000    |
|                  | 工事負担金による収入                      | 12,134    | 11,800    | 9,076     |
|                  | 加入金による収入                        | 18,410    | 13,720    | 18,910    |
|                  | 補助金の返還                          | 5,818     | -         | -         |
|                  | 基金の積立による支出                      | 100,000   | 100,000   | 100,000   |
|                  | 基金の取崩による収入                      | 3,430     | 8,502     | 3,242     |
|                  | 未収金の増減額（ は増加）                   | 9,798     | 9,499     | 1,406     |
|                  | 未払金の増減額（ は減少）                   | 15,187    | 65,671    | 11,915    |
|                  | 投資活動によるキャッシュ・フロー                | 1,633,918 | 2,269,235 | 1,524,796 |
|                  | 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 249,300   | 380,800   | 156,500   |
|                  | 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | 581,894   | 529,762   | 587,877   |
|                  | 他会計からの出資による収入                   | 230,902   | 403,446   | 203,317   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |                                 | 101,692   | 254,483   | 228,060   |
|                  |                                 |           |           |           |
| 資金増加額（又は減少額）     |                                 | 121,549   | 305,955   | 47,612    |
| 資金期首残高           |                                 | 3,329,629 | 3,635,584 | 3,683,197 |
| 資金期末残高           |                                 | 3,451,178 | 3,329,629 | 3,635,584 |

今 治 市 簡 易 水 道 事 業

1 予算の執行状況について（消費税込み）

（ 1 ）業務の実施量について（予算第 2 条）（別表 1 参照）

当年度における給水人口は、285 人（対前年度比 2.1％、6 人減）、普及率は、0.2％（同 0.0 ポイント減）である。

業務の予定量に対する実施量は次表、その他業務実績については、別表 1 のとおりである。

| 業 務 実 施 状 況 |                   |        |        |            |
|-------------|-------------------|--------|--------|------------|
| 区 分         | 単 位               | 予定量    | 実施量    | 執行率<br>(%) |
| (1)給水戸数     | 戸                 | 306    | 300    | 98.0       |
| (2)総配水量     | m <sup>3</sup>    | 36,500 | 34,926 | 95.7       |
| (3)一日平均配水量  | m <sup>3</sup> /日 | 100    | 96     | 95.7       |

（ 2 ）収益的収入及び支出（予算第 3 条）

| 収 益 的 収 支 状 況 |         |        |                       |                       |      |                           |                          |
|---------------|---------|--------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------------|--------------------------|
| （単位 千円、％）     |         |        |                       |                       |      |                           |                          |
| 区 分           | 予 算 額   | 決 算 額  | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決 算 額 の うち<br>仮受払消費税額 | 執行率  | 前 年 度<br>決 算 額<br>(令和6年度) | 前々年度<br>決 算 額<br>(令和5年度) |
| 営 業 収 益       | 7,358   | 7,134  | 224                   | 647                   | 97.0 | 7,440                     | 7,190                    |
| 営 業 外 収 益     | 94,941  | 87,936 | 7,005                 | 42                    | 92.6 | 81,342                    | 94,005                   |
| 特 別 利 益       | 1       | -      | 1                     | -                     | -    | -                         | -                        |
| 簡易水道事業収益      | 102,300 | 95,070 | 7,230                 | 689                   | 92.9 | 88,782                    | 101,195                  |
| 営 業 費 用       | 98,333  | 90,112 | 8,221                 | 3,035                 | 91.6 | 83,624                    | 83,822                   |
| 営 業 外 費 用     | 4,847   | 4,531  | 316                   | -                     | 93.5 | 4,777                     | 3,563                    |
| 特 別 損 失       | 20      | -      | 20                    | -                     | -    | -                         | -                        |
| 予 備 費         | 500     | -      | 500                   | -                     | -    | -                         | -                        |
| 簡易水道事業費用      | 103,700 | 94,643 | 9,057                 | 3,035                 | 91.3 | 88,401                    | 87,385                   |
| 収 支 差 引 額     | 1,400   | 428    |                       |                       |      | 382                       | 13,810                   |

収益的収入及び支出の予算額は、140 万円の収支不足を予定していたが、決算の結果、予算額に対し、収益において 723 万円の減収、費用において 905 万 7 千円の不用額が生じたため、42 万 8 千円の収支差引額となった。

収益的収入の決算額は、9,507 万円で、その主なものは、目別では他会計補助金 4,345 万円、他会計負担金 2,623 万 2 千円である。

収益的支出の決算額は、9,464 万 3 千円で、その主なものは、目別では減価償却費 5,399 万 8 千円、原水及び浄水費 2,281 万 6 千円、配水費 807 万 8 千円である。

また、節別では有形固定資産減価償却費 5,399 万 8 千円、委託料 1,588 万 8 千円である。

費用における不用額は、予算額に対し 8.7％、905 万 7 千円で、その主なものは、目別では原水及び浄水費 529 万 9 千円、給水費 115 万 9 千円である。

( 3 ) 資本的収入及び支出 ( 予算第 4 条 )

資 本 的 収 支 状 況 ( 単位 千円、 % )

| 区 分                   | 予 算 額               | 決 算 額  | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税額 | 執行率   | 前 年 度<br>決 算 額<br>(令和 6 年度) | 前々年度<br>決 算 額<br>(令和 5 年度) |
|-----------------------|---------------------|--------|-----------------------|-------------------|-------|-----------------------------|----------------------------|
| 企 業 債                 | -                   | -      | -                     | -                 | -     | -                           | ( 5,100 )<br>134,900       |
| 出 資 金                 | 29,927              | 29,927 | -                     | -                 | 100   | 22,934                      | 23,851                     |
| 国庫 ( 県 ) 補助金          | -                   | -      | -                     | -                 | -     | -                           | ( 30,762 )<br>139,558      |
| 工 事 負 担 金             | 240                 | -      | 240                   | -                 | -     | -                           | -                          |
| 加 入 金                 | 33                  | -      | 33                    | -                 | -     | -                           | 187                        |
| 資 本 的 収 入             | 30,200              | 29,927 | 273                   | -                 | 99.1  | 22,934                      | ( 35,862 )<br>298,496      |
| 建 設 改 良 費             | 2,097               | 732    | 1,366                 | 67                | 34.9  | 1,056                       | ( 35,881 )<br>276,568      |
| 企 業 債 償 還 金           | 47,403              | 47,402 | 1                     | -                 | 100.0 | 38,381                      | 40,091                     |
| 予 備 費                 | 400                 | -      | 400                   | -                 | -     | -                           | -                          |
| 資 本 的 支 出             | 49,900              | 48,134 | 1,766                 | 67                | 96.5  | 39,437                      | ( 35,881 )<br>316,658      |
| 収 支 差 引 額             | 19,700              | 18,207 |                       | 調整 [67]           |       | 16,503                      | ( 19 )<br>18,162           |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 過年度分損益<br>勘定留保資金    | 19,535 | 18,140                |                   |       | 16,407                      | ( 19 )<br>5,724            |
|                       | 当年度分消費税<br>資本的収支調整額 | 165    | 67                    |                   |       | 96                          | 12,438                     |
|                       | 計                   | 19,700 | 18,207                |                   |       | 16,503                      | (19)<br>18,162             |

( 注 ) ( ) 内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

資本的収入の決算額は 2,992 万 7 千円で、目別では出資金 2,992 万 7 千円である。予算額に対し 27 万 3 千円の減収となっているが、これは工事負担金 24 万円、加入金 3 万 3 千円の収入がなかったことによるものである。

資本的支出の決算額は 4,813 万 4 千円で、目別では企業債償還金 4,740 万 2 千円、営業設備費 73 万 2 千円である。

支出における不用額は、予算額に対し 3.5%、176 万 6 千円であり、その主なものは、目別では配水施設費 100 万円である。

なお、収支不足額 1,820 万 7 千円は、前表に示すとおり過年度分損益勘定留保資金、当年度分消費税資本的収支調整額をもって補てんされている。

( 4 ) 企業債

当年度中の新たな企業債の借入れはなかった。

なお、企業債現在高は次表のとおりであり、当年度末日における未償還元金は 5 億 2,186 万 8 千円 ( 対前年度比 8.3%、4,740 万 2 千円減 ) である。

企 業 債 現 在 高 表 ( 単位 千円、 % )

| 区 分     | 令和 7 年 3 月<br>末 日 現 在 | 当 年 度<br>借 入 額 | 当 年 度<br>償 還 額 | 令和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 | 対 前 年 度 増 減 |     |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|-----|
|         |                       |                |                |                       | 金 額         | 率   |
| 政 府 資 金 | 569,271               | -              | 47,402         | 521,868               | 47,402      | 8.3 |

( 5 ) 一時借入金 ( 予算第 5 条 )

予算に定める一時借入金限度額 5,000 万円に対し、当年度中の借入れはなかった。

( 6 ) 予定支出の各項の経費の金額の流用 ( 予算第 6 条 )

同一款内の各項に計上した予算額に過不足が生じた場合における、経費の各項間の流用について、営業費用と営業外費用 ( 消費税及び地方消費税に限る。 ) の間における流用はなく、また、他の各項間においても経費の流用はなかった。

( 7 ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費 ( 予算第 7 条 )

議会の議決を経なければ流用することのできない経費である職員給与費については、次表のとおり執行はなく、また、他の経費との相互流用はなかった。

職 員 給 与 費 執 行 状 況 ( 単位 円、 % )

| 区 分   | 議 決 額   | 決 算 額 | 執 行 率 | 不 用 額   |
|-------|---------|-------|-------|---------|
| 職員給与費 | 322,000 | -     | -     | 322,000 |

( 8 ) 他会計からの補助金等 ( 予算第 8 条 )

減価償却費及び企業債利息ほかに充てるため、次表のとおり一般会計からの補助金等を受けている。

| ( 単位 千円、% )           |        |        |       |       |
|-----------------------|--------|--------|-------|-------|
| 区 分                   | 予 算 額  | 決 算 額  | 増 減 額 | 執 行 率 |
| 減価償却費及び企業債利息ほか<br>充当分 | 76,785 | 69,682 | 7,103 | 90.7  |

( 9 ) たな卸資産の購入限度額 ( 予算第 9 条 )

購入限度額 30 万円に対し、当年度中の購入はなかった。

( 10 ) 損益勘定留保資金等の概況

| ( 単位 千円 )                  |                    |             |             |                        |
|----------------------------|--------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 区 分                        | 前 年 度 よ り<br>繰 越 額 | 当 年 度 発 生 額 | 当 年 度 使 用 額 | 令 和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 |
| 過 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 | 92,565             |             | 18,140      | 74,424                 |
| 当 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 |                    | 36,339      | -           | 36,339                 |
| 消 費 税 資 本 的<br>収 支 調 整 額   |                    | 67          | 67          | -                      |
| 計                          | 92,565             | 36,406      | 18,207      | 110,763                |

当年度分損益勘定留保資金の当年度発生額 3,633 万 9 千円は、減価償却費 5,399 万 8 千円から長期前受金戻入 1,765 万 9 千円を差引いたものである。

また、留保資金等の当年度使用額 1,820 万 7 千円は、資本的収支の不足額補てん財源に充てられたものである。

2 損益計算書 ( 経営成績 ) について ( 消費税抜き )

当年度の経営成績についてみると、総収益 9,438 万 1 千円( 対前年度比 7.2%、631 万 7 千円増 ) に対し、総費用 9,402 万円 ( 同 7.1%、624 万 1 千円増 ) で、差引 36 万 1 千円 ( 同 26.4%、7 万 5 千円増 ) の純利益が生じている。

経営分析においては、収益性を見るための指標である経常収支比率は 100.4% ( 前年度 100.3% ) と利益が生じているものの、営業収支比率は 7.4% ( 同 8.3% ) にとどまり、総収支比率は 100.4% ( 同 100.3% ) となっている。

( 1 ) 収益について

損 益 計 算 書 ( 単位 千円、% )

| 収 益 の 部    |         |         |         |             |      |         |       |
|------------|---------|---------|---------|-------------|------|---------|-------|
| 区 分<br>科 目 | 決 算 額   |         |         | 対 前 年 度 増 減 |      |         |       |
|            | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 7 年度     |      | 令和 6 年度 |       |
|            |         |         |         | 金額          | 率    | 金額      | 率     |
| 営 業 収 益    | 6,486   | 6,764   | 6,537   | 278         | 4.1  | 228     | 3.5   |
| 給 水 収 益    | 6,485   | 6,762   | 6,532   | 278         | 4.1  | 230     | 3.5   |
| 受託工事収益     | -       | -       | 4       | -           | -    | 4       | 100   |
| その他営業収益    | 2       | 2       | 1       | 0           | 11.1 | 1       | 200.0 |
| 営 業 外 収 益  | 87,895  | 81,300  | 81,921  | 6,595       | 8.1  | 621     | 0.8   |
| 他会計負担金     | 26,232  | 26,576  | 24,093  | 344         | 1.3  | 2,483   | 10.3  |
| 他会計補助金     | 43,450  | 36,576  | 44,634  | 6,874       | 18.8 | 8,058   | 18.1  |
| 長期前受金戻入    | 17,659  | 17,722  | 12,795  | 63          | 0.4  | 4,927   | 38.5  |
| 雑 収 益      | 425     | 426     | 399     | 1           | 0.2  | 27      | 6.7   |
| 受 取 利 息    | 129     | -       | -       | 129         | 皆増   | -       | -     |
| 計          | 94,381  | 88,064  | 88,458  | 6,317       | 7.2  | 393     | 0.4   |

総収益の内訳は、営業収益 648 万 6 千円（対前年度比 4.1%、27 万 8 千円減） 営業外収益 8,789 万 5 千円（同 8.1%、659 万 5 千円増）である。

営業収益の主なものは、簡易水道料金 648 万 5 千円（同 4.1%、27 万 8 千円減）である。

営業外収益の主なものは、他会計補助金 4,345 万円（同 18.8%、687 万 4 千円増） 他会計負担金 2,623 万 2 千円（同 1.3%、34 万 4 千円減） 長期前受金戻入 1,765 万 9 千円（同 0.4%、6 万 3 千円減）である。

用途別の給水量、水道料金は次表のとおりである。

| 給水量・水道料金収入の推移（単位 m <sup>3</sup> 、%、千円、ポイント） |           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|---------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 用途種別                                        | 給水量（有収水量） |         |         |         |         | 水道料金    |         |         |         |         |
|                                             | 令和 7 年度   |         | 令和 6 年度 |         | 令和 5 年度 | 令和 7 年度 |         | 令和 6 年度 |         | 令和 5 年度 |
|                                             | 水量        | 対前年度増減率 | 水量      | 対前年度増減率 | 水量      | 金額      | 対前年度増減率 | 金額      | 対前年度増減率 | 金額      |
| 家庭用                                         | 20,573    | 5.2     | 21,691  | 3.0     | 22,353  | 4,515   | 4.2     | 4,714   | 0.8     | 4,676   |
| 業務用                                         | 6,408     | 5.1     | 6,755   | 9.6     | 6,161   | 1,851   | 4.1     | 1,929   | 9.7     | 1,759   |
| 船舶用                                         | 399       | 0.5     | 401     | 21.5    | 330     | 118     | 0.5     | 118     | 21.5    | 98      |
| 計                                           | 27,380    | 5.1     | 28,847  | 0.0     | 28,844  | 6,485   | 4.1     | 6,762   | 3.5     | 6,532   |
| 配水量                                         | 34,926    | 2.7     | 35,899  | 0.6     | 35,692  |         |         |         |         |         |
| 有収率                                         | 78.4      | 2.0     | 80.4    | 0.5     | 80.8    |         |         |         |         |         |

給水量は 2 万 7,380 m<sup>3</sup>（対前年度比 5.1%、1,467 m<sup>3</sup>減）で、給水用途別における主なものは、家庭用 2 万 573 m<sup>3</sup>（同 5.2%、1,118 m<sup>3</sup>減） 業務用 6,408 m<sup>3</sup>（同 5.1%、347 m<sup>3</sup>減）である。

水道料金は 648 万 5 千円（同 4.1%、27 万 8 千円減）で、給水用途別における主なものは、家庭用 451 万 5 千円（同 4.2%、19 万 9 千円減） 業務用 185 万 1 千円（同 4.1%、7 万 8 千円減）である。

（２）費用について

損益計算書（単位 千円、%）

| 費用の部     |         |         |         |         |       |         |      |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|------|
| 区分<br>科目 | 決算額     |         |         | 対前年度増減  |       |         |      |
|          | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 7 年度 |       | 令和 6 年度 |      |
|          |         |         |         | 金額      | 率     | 金額      | 率    |
| 営業費用     | 87,077  | 81,214  | 81,366  | 5,863   | 7.2   | 152     | 0.2  |
| 原水及び浄水費  | 20,752  | 16,703  | 14,434  | 4,049   | 24.2  | 2,269   | 15.7 |
| 配水費      | 7,344   | 6,379   | 5,813   | 965     | 15.1  | 566     | 9.7  |
| 給水費      | 1,629   | 477     | 939     | 1,152   | 241.4 | 462     | 49.2 |
| 総係費      | 3,354   | 3,501   | 5,987   | 147     | 4.2   | 2,486   | 41.5 |
| 減価償却費    | 53,998  | 54,154  | 38,499  | 156     | 0.3   | 15,655  | 40.7 |
| 資産減耗費    | -       | -       | 15,694  | -       | -     | 15,694  | 100  |
| 営業外費用    | 6,943   | 6,565   | 5,720   | 378     | 5.8   | 845     | 14.8 |
| 支払利息     | 4,346   | 4,569   | 3,563   | 223     | 4.9   | 1,006   | 28.2 |
| 雑支出      | 2,597   | 1,996   | 2,157   | 602     | 30.1  | 162     | 7.5  |
| 計        | 94,020  | 87,778  | 87,086  | 6,241   | 7.1   | 692     | 0.8  |
| 当年度純利益   | 361     | 286     | 1,372   | 75      | 26.4  | 1,086   | 79.2 |

総費用の内訳は、営業費用 8,707 万 7 千円（対前年度比 7.2%、586 万 3 千円増） 営業外費用 694 万 3 千円（同 5.8%、37 万 8 千円増）である。

営業費用の主なものは、減価償却費 5,399 万 8 千円（同 0.3%、15 万 6 千円減） 原水及び浄水費 2,075 万 2 千円（同 24.2%、404 万 9 千円増）である。

営業外費用の主なものは、支払利息 434 万 6 千円（同 4.9%、22 万 3 千円減）である。

また、給水原価を構成する原価費用を節別に区分した内訳表は次表のとおりである。

| 原 価 費 用 内 訳 表 |       |             |            |                    |                       |             |            |                       |             |            |                       |
|---------------|-------|-------------|------------|--------------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|
| 区 分           |       | 令和 7 年度     |            |                    |                       | 令和 6 年度     |            |                       | 令和 5 年度     |            |                       |
|               |       | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度<br>増減率<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) |
| 人件費           | 手 当 等 | -           | -          | 100                | -                     | 12          | 0.0        | 0.42                  | 6           | 0.0        | 0.22                  |
| 資本費           | 減価償却費 | 53,998      | 57.4       | 0.3                | 1,972.17              | 54,154      | 61.7       | 1,877.28              | 38,499      | 44.2       | 1,334.74              |
|               | 企業債利息 | 4,346       | 4.6        | 4.9                | 158.74                | 4,569       | 5.2        | 158.40                | 3,555       | 4.1        | 123.25                |
|               | 小 計   | 58,344      | 62.1       | 0.6                | 2,130.90              | 58,723      | 66.9       | 2,035.68              | 42,054      | 48.3       | 1,457.99              |
| その他           | 委 託 料 | 14,444      | 15.4       | 33.0               | 527.53                | 10,860      | 12.4       | 376.46                | 8,142       | 9.3        | 282.28                |
|               | 賃 借 料 | 4,145       | 4.4        | 35.5               | 151.40                | 3,060       | 3.5        | 106.09                | 3,071       | 3.5        | 106.45                |
|               | 修 繕 費 | 2,385       | 2.5        | 38.0               | 87.11                 | 1,728       | 2.0        | 59.92                 | 1,561       | 1.8        | 54.12                 |
|               | 動 力 費 | 1,393       | 1.5        | 6.6                | 50.87                 | 1,306       | 1.5        | 45.28                 | 1,059       | 1.2        | 36.71                 |
|               | 受 水 費 | 5,551       | 5.9        | 1.1                | 202.74                | 5,493       | 6.3        | 190.43                | 5,415       | 6.2        | 187.74                |
|               | 負 担 金 | 3,177       | 3.4        | 11.8               | 116.04                | 2,843       | 3.2        | 98.55                 | 2,566       | 2.9        | 88.96                 |
|               | そ の 他 | 4,580       | 4.9        | 22.1               | 167.29                | 3,752       | 4.3        | 130.07                | 23,212      | 26.7       | 804.75                |
|               | 小 計   | 35,676      | 37.9       | 22.8               | 1,302.99              | 29,043      | 33.1       | 1,006.80              | 45,026      | 51.7       | 1,561.01              |
| (A)合 計        |       | 94,020      | 100        | 7.1                | 3,433.89              | 87,778      | 100        | 3,042.90              | 87,086      | 100        | 3,019.21              |
| (B)長期前受金戻入    |       | 17,659      |            | 0.4                | 644.95                | 17,722      |            | 614.34                | 12,795      |            | 443.58                |
| (A)-(B)原価費用   |       | 76,361      |            | 9.0                | 2,788.93              | 70,057      |            | 2,428.56              | 74,291      |            | 2,575.63              |

- (注) 1 1㎡当り給水原価は、原価費用を年間総有収水量 27,380 ㎡で除した金額である。
- 2 負担金には人件費負担金 258 万 5 千円が含まれている。

### ( 3 ) 職員給与費と給水収益 ( 労働分配率 ) について

給水収益に対する職員給与費 ( 人件費負担金を含む。 ) の割合は 39.9% ( 前年度 40.6% ) で 0.7 ポイント低下している。

なお、労働分配率については次表のとおりである。

| 職員給与費対給水収益比率表 ( 単位 千円、% ) |                 |               |                 |
|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 区 分<br>年 度                | 職 員 給 与 費 ( A ) | 給 水 収 益 ( B ) | 労働分配率 ( A / B ) |
| 令 和 7 年 度                 | 2,585           | 6,485         | 39.9            |
| 令 和 6 年 度                 | 2,745           | 6,762         | 40.6            |
| 令 和 5 年 度                 | 2,541           | 6,532         | 38.9            |

- (注) 1 職員給与費は、損益勘定支弁職員給与費に人件費負担金を加えたものである。
- 2 労働分配率は、数値が小さいほど、事業の効率化が進んでおり良好とされる。

### ( 4 ) 企業債償還額と給水収益について

給水収益に対する企業債償還額 ( 元金 + 利息 ) の割合は 798.0% である。

なお、給水収益に対する企業債償還額の割合は次表のとおりである。

| 企業債償還額対給水収益比率表 |             |       |        |               |         |               | ( 単位    千円、% ) |            |            |
|----------------|-------------|-------|--------|---------------|---------|---------------|----------------|------------|------------|
| 区 分<br><br>年 度 | 企 業 債 償 還 額 |       |        |               | 給 水 収 益 |               | (A)<br>(D)     | (B)<br>(D) | (C)<br>(D) |
|                | 元金(A)       | 利息(B) | 計      |               |         |               |                |            |            |
|                |             |       | 金額(C)  | 対前年度<br>増 減 率 | 金額(D)   | 対前年度<br>増 減 率 |                |            |            |
| 令和 7 年度        | 47,402      | 4,346 | 51,748 | 20.5          | 6,485   | 4.1           | 731.0          | 67.0       | 798.0      |
| 令和 6 年度        | 38,381      | 4,569 | 42,950 | 1.6           | 6,762   | 3.5           | 567.6          | 67.6       | 635.1      |
| 令和 5 年度        | 40,091      | 3,555 | 43,646 | 1.9           | 6,532   | 3.3           | 613.8          | 54.4       | 668.2      |
| 令和6年度全国平均値     |             |       |        |               |         |               | 86.3           | 10.2       | 96.5       |

- (注) 全国平均値は、令和 6 年度地方公営企業年鑑、法適用簡易水道事業 404 事業所の平均値を示す。
- 以下の表同じ。

( 5 ) 有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの収益（供給単価）及び費用（給水原価）について

当年度の有収水量は、2 万 7,380 m<sup>3</sup>で、給水収益は 648 万 5 千円、原価費用は 7,636 万 1 千円である。

有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの供給単価は 236.84 円、給水原価は 2,788.93 円となり、2,552.09 円の販売損失が生じている。料金回収率は 8.5%である。

なお、1 m<sup>3</sup>当りの供給単価、給水原価の状況は次表のとおりである。

| 1 m <sup>3</sup> 当りの供給単価及び給水原価の状況（単位 円 / m <sup>3</sup> 、%） |          |          |          |                  |                                   |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------------|-----------------------------------|
| 年度<br>区分                                                    | 令和 7 年度  | 令和 6 年度  | 令和 5 年度  | 令和 6 年度<br>全国平均値 | 算 式                               |
| 供給単価(A)                                                     | 236.84   | 234.42   | 226.46   | 160.49           | $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$ |
| 給水原価(B)                                                     | 2,788.93 | 2,428.56 | 2,575.63 | 285.77           | $\frac{\text{原価費用}}{\text{有収水量}}$ |
| 販 売 利 益                                                     | 2,552.09 | 2,194.13 | 2,349.17 | 125.28           | A - B                             |
| 料金回収率                                                       | 8.5      | 9.7      | 8.8      | 56.2             | A / B × 100                       |

（注）販売利益欄における金額のマイナス表示は、販売損失である。

( 6 ) 施設の利用状況及び老朽化の状況について

施設の利用状況及び老朽化の状況は、次表のとおりである。

| 施設の利用状況及び老朽化の状況（単位 %） |         |         |         |                  |                                                            |
|-----------------------|---------|---------|---------|------------------|------------------------------------------------------------|
| 年度<br>区分              | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 6 年度<br>全国平均値 | 算 式                                                        |
| 施設利用率                 | 35.7    | 32.8    | 32.5    | 48.3             | $\frac{\text{1 日平均配水量}}{\text{1 日配水能力}} \times 100$        |
| 負 荷 率                 | 58.8    | 51.7    | 59.3    | 75.5             | $\frac{\text{1 日平均配水量}}{\text{1 日最大配水量}} \times 100$       |
| 最大稼働率                 | 60.7    | 63.4    | 54.8    | 64.0             | $\frac{\text{1 日最大配水量}}{\text{1 日配水能力}} \times 100$        |
| 管路経年化率                | 15.5    | 15.5    | 15.5    | 16.2             | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長}}{\text{導送配水管延長}} \times 100$ |
| 管路更新率                 | -       | -       | 0.01    | 0.28             | $\frac{\text{当該年度に更新した管路延長}}{\text{導送配水管延長}} \times 100$   |

- （注）1 施設利用率は施設の利用状況や適正規模を、負荷率は施設の利用効率を、最大稼働率は施設の能力規模を判断する。
- 2 管路経年化率は、法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表した指標で、管路の老朽化度合を示し、管路更新率は、当年度に更新した管路延長の割合を表した指標で、管路の更新ペースや状況を把握できる。
- 3 管路更新率は、小数点以下第 3 位を四捨五入の上表示した。

3 貸借対照表（財政状態）について（消費税抜き）

貸借対照表（資産の部）（単位 千円、％）

| 資産の部    | 令和7年度     |      | 令和6年度     |      | 令和5年度     |      | 対前年度増減 |          |         |      |
|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|--------|----------|---------|------|
|         | 金額        | 構成比率 | 金額        | 構成比率 | 金額        | 構成比率 | 令和7年度  |          | 令和6年度   |      |
|         |           |      |           |      |           |      | 金額     | 率        | 金額      | 率    |
| 固定資産    | 1,003,771 | 89.0 | 1,057,104 | 90.8 | 1,110,297 | 82.9 | 53,333 | 5.0      | 53,194  | 4.8  |
| 有形固定資産  | 1,003,698 | 89.0 | 1,057,031 | 90.8 | 1,110,224 | 82.9 | 53,333 | 5.0      | 53,194  | 4.8  |
| 土地      | 46,292    | 4.1  | 46,292    | 4.0  | 46,292    | 3.5  | -      | -        | -       | -    |
| 建物      | 44,772    | 4.0  | 46,313    | 4.0  | 47,853    | 3.6  | 1,540  | 3.3      | 1,540   | 3.2  |
| 構築物     | 589,946   | 52.3 | 610,218   | 52.4 | 630,534   | 47.1 | 20,272 | 3.3      | 20,316  | 3.2  |
| 機械及び装置  | 322,664   | 28.6 | 354,185   | 30.4 | 385,511   | 28.8 | 31,521 | 8.9      | 31,326  | 8.1  |
| 車両運搬具   | 6         | 0.0  | 6         | 0.0  | 12        | 0.0  | -      | -        | 6       | 50.4 |
| 工具器具備品  | 17        | 0.0  | 17        | 0.0  | 22        | 0.0  | -      | -        | 5       | 22.1 |
| 無形固定資産  | 73        | 0.0  | 73        | 0.0  | 73        | 0.0  | -      | -        | -       | -    |
| 電話加入権   | 73        | 0.0  | 73        | 0.0  | 73        | 0.0  | -      | -        | -       | -    |
| 流動資産    | 123,980   | 11.0 | 107,461   | 9.2  | 228,949   | 17.1 | 16,520 | 15.4     | 121,488 | 53.1 |
| 現金・預金   | 79,326    | 7.0  | 106,259   | 9.1  | 215,566   | 16.1 | 26,932 | 25.3     | 109,307 | 50.7 |
| 未収金     | 43,646    | 3.9  | 179       | 0.0  | 12,295    | 0.9  | 43,467 | 24,325.1 | 12,116  | 98.5 |
| その他流動資産 | 1,008     | 0.1  | 1,023     | 0.1  | 1,088     | 0.1  | 15     | 1.5      | 65      | 6.0  |
| 合計      | 1,127,751 | 100  | 1,164,564 | 100  | 1,339,246 | 100  | 36,813 | 3.2      | 174,682 | 13.0 |

（1）資産の部

当年度の資産の総額は、11 億 2,775 万 1 千円で、前年度と比較すると 3.2%、3,681 万 3 千円減少している。これは主に、有形固定資産が 5.0%、5,333 万 3 千円減少したことによるものである。

ア 固定資産

当年度の固定資産の総額は、10 億 377 万 1 千円で、その主なものは、有形固定資産の構築物 5 億 8,994 万 6 千円（固定資産に占める割合 58.8%） 機械及び装置 3 億 2,266 万 4 千円（同 32.1%）である。

また、総額を前年度と比較すると 5.0%、5,333 万 3 千円減少している。これは主に、機械及び装置が 3,152 万 1 千円、構築物が 2,027 万 2 千円減少したことによるものである。

イ 流動資産

当年度の流動資産の総額は、1 億 2,398 万円で、前年度と比較すると 15.4%、1,652 万円増加している。

科目別の主な内容は、次のとおりである。

現金・預金は、7,932 万 6 千円で、25.3%、2,693 万 2 千円減少している。現金・預金の内訳は、定期預金 7,000 万円、普通預金 932 万 6 千円となっており、3 月分例月現金出納検査において、適正に保管されていることを確認した。

未収金は、4,364 万 6 千円で、前年度と比較すると 24,325.1%、4,346 万 7 千円増加している。その主なものは他会計補助金 4,345 万円であり、未収金全体の 99.6%を占めている。

なお、未収金の内訳は次表のとおりである。

未収金内訳表（単位 千円）

| 区 分<br>科 目 |               | 前年度<br>以前分 | 令和7年度分      |              |        | 令和6年度 | 令和5年度  |
|------------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|-------|--------|
|            |               |            | 納付期限<br>経過分 | 納付期限<br>未到来分 | 計      |       |        |
| 営業<br>未収金  | 未収給水<br>益     | 5          | 171         | 17           | 193    | 178   | 203    |
|            | その他<br>営業未収金  | 0          | -           | -            | 0      | 0     | 0      |
| 営業外<br>未収金 | その他<br>営業外未収金 | -          | -           | 43,453       | 43,453 | 1     | 0      |
|            | 未収消費<br>税還付金  | -          | -           | -            | -      | -     | 12,044 |
| その他<br>未収金 |               | -          | -           | -            | -      | -     | 47     |
| 計          |               | 5          | 171         | 43,470       | 43,646 | 179   | 12,295 |

貸 借 対 照 表（負債及び資本の部）

（単位 千円、％）

| 負債及び資本の部        | 令和 7 年度   |          | 令和 6 年度   |          | 令和 5 年度   |          | 対前年度増減  |      |         |      |
|-----------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|------|---------|------|
|                 | 金額        | 構成<br>比率 | 金額        | 構成<br>比率 | 金額        | 構成<br>比率 | 令和 7 年度 |      | 令和 6 年度 |      |
|                 |           |          |           |          |           |          | 金額      | 率    | 金額      | 率    |
| 固 定 負 債         | 474,225   | 42.1     | 521,868   | 44.8     | 569,271   | 42.5     | 47,644  | 9.1  | 47,402  | 8.3  |
| 企 業 債           | 474,225   | 42.1     | 521,868   | 44.8     | 569,271   | 42.5     | 47,644  | 9.1  | 47,402  | 8.3  |
| 流 動 負 債         | 59,866    | 5.3      | 61,654    | 5.3      | 194,432   | 14.5     | 1,799   | 2.9  | 132,777 | 68.3 |
| 企 業 債           | 47,644    | 4.2      | 47,402    | 4.1      | 38,381    | 2.9      | 241     | 0.5  | 9,021   | 23.5 |
| 未 払 金           | 12,212    | 1.1      | 14,252    | 1.2      | 156,047   | 11.7     | 2,040   | 14.3 | 141,795 | 90.9 |
| その他流動負債         | -         | -        | -         | -        | 4         | 0.0      | -       | -    | 4       | 100  |
| 繰 延 収 益         | 348,708   | 30.9     | 366,367   | 31.5     | 384,089   | 28.7     | 17,659  | 4.8  | 17,722  | 4.6  |
| 長期前受金           | 555,158   | 49.2     | 555,158   | 47.7     | 555,158   | 41.5     | -       | -    | -       | -    |
| 収益化累計額          | 206,450   | 18.3     | 188,791   | 16.2     | 171,069   | 12.8     | 17,659  | 9.4  | 17,722  | 10.4 |
| 負 債 計           | 882,789   | 78.3     | 949,890   | 81.6     | 1,147,791 | 85.7     | 67,101  | 7.1  | 197,902 | 17.2 |
| 資 本 金           | 220,272   | 19.5     | 190,345   | 16.3     | 167,411   | 12.5     | 29,927  | 15.7 | 22,934  | 13.7 |
| 自己資本金           | 220,272   | 19.5     | 190,345   | 16.3     | 167,411   | 12.5     | 29,927  | 15.7 | 22,934  | 13.7 |
| 剰 余 金           | 24,690    | 2.2      | 24,329    | 2.1      | 24,043    | 1.8      | 361     | 1.5  | 286     | 1.2  |
| 資本剰余金           | 23,685    | 2.1      | 23,685    | 2.0      | 23,685    | 1.8      | -       | -    | -       | -    |
| 国庫(県)補助金        | 23,685    | 2.1      | 23,685    | 2.0      | 23,685    | 1.8      | -       | -    | -       | -    |
| 利益剰余金           | 1,005     | 0.1      | 644       | 0.1      | 358       | 0.0      | 361     | 56.1 | 286     | 79.8 |
| 当年度未処分<br>利益剰余金 | 1,005     | 0.1      | 644       | 0.1      | 358       | 0.0      | 361     | 56.1 | 286     | 79.8 |
| 資 本 計           | 244,962   | 21.7     | 214,674   | 18.4     | 191,455   | 14.3     | 30,288  | 14.1 | 23,220  | 12.1 |
| 合 計             | 1,127,751 | 100      | 1,164,564 | 100      | 1,339,246 | 100      | 36,813  | 3.2  | 174,682 | 13.0 |

## （２）負債の部

負債の総額は、８億 8,278 万 9 千円で、前年度と比較すると 7.1%、6,710 万 1 千円減少している。これは主に固定負債の企業債が 9.1%、4,764 万 4 千円減少し、繰延収益の収益化累計額が 9.4%、1,765 万 9 千円増加したことによるものである。

## ア 固定負債

当年度末における固定負債の総額は、１年以内に償還されるものを除いた企業債 4 億 7,422 万 5 千円で、前年度と比較すると 9.1%、4,764 万 4 千円減少している。

## イ 流動負債

流動負債の総額は、5,985 万 6 千円で、１年以内に償還される企業債 4,764 万 4 千円（流動負債に占める割合 79.6%）未払金 1,221 万 2 千円（同 20.4%）である。

また、総額を前年度と比較すると 2.9%、179 万 9 千円減少している。これは 1 年以内に償還される企業債が 24 万 1 千円増加したものの、未払金が 204 万円減少したことによるものである。

未払金 1,221 万 2 千円の内訳は、大下浄水場維持管理業務委託料 649 万円等の営業未払金 1,202 万 8 千円（対前年度比 13.2%、183 万円減）消費税及び地方消費税納税額 18 万 5 千円の営業外未払金（同 11.0%、2 万 3 千円減）である。

## ウ 繰延収益

長期前受金から収益化累計額を差引きした繰延収益は 3 億 4,870 万 8 千円で、前年度と比較すると 4.8%、1,765 万 9 千円減少している。

なお、長期前受金は、償却資産の取得又は改良のための補助金等を計上したものであり、収益化累計額は、それらの減価償却見合い分を計上したものである。

長期前受金の総額は 5 億 5,515 万 8 千円で、増減はない。

収益化累計額の総額は 2 億 645 万円で、9.4%、1,765 万 9 千円増加している。これは国庫（県）補助金が 1,763 万 9 千円、加入金が 1 万 1 千円、工事負担金が 8 千円増加したことによるものである。

## （３）資本の部

資本の総額は、2 億 4,496 万 2 千円で、前年度と比較すると 14.1%、3,028 万 8 千円増加している。

## ア 資本金

資本金は 2 億 2,027 万 2 千円で、前年度と比較すると 15.7%、2,992 万 7 千円増加している。これは、簡易水道事業債等元金償還等に対する出資金を 2,992 万 7 千円繰入れたことによるものである。

## イ 剰余金

剰余金は2,469万円で、前年度と比較すると1.5%、36万1千円増加している。  
資本剰余金2,368万5千円は、国庫(県)補助金であり、前年度と同額である。  
利益剰余金は、前年度繰越利益剰余金64万4千円に当年度純利益36万1千円を加えた当年度未処分利益剰余金100万5千円である。

## 4 経営分析について

### (1) 構成比率

資産、負債及び資本の構成状態を示す構成比率については、固定資産構成比率89.0%で、全国平均値との比較では低くなっており優れている。一般に、この経営指標は、比率が低いほうが柔軟な経営が可能となる。

他人資本依存度を示す指標である固定負債構成比率は42.1%で、全国平均値との比較では高くなっており劣っている。

事業経営の安全性を見る指標である自己資本構成比率は52.6%で、全国平均値との比較では低くなっており劣っている。

### (2) 財務比率

資産、負債及び資本の相互関係を示す財務比率については、固定比率169.1%、負債比率90.0%で、いずれの指標も全国平均値との比較では劣っている。固定資産対長期資本比率94.0%、流動比率207.1%、当座比率205.4%、現金比率132.5%については、いずれの指標も全国平均値との比較では優れている。

### (3) 回転率

効率の度合を示す回転率については、固定資産回転率0.01回、流動資産回転率0.06回、自己資本回転率0.01回で、いずれの指標も全国平均値との比較では低くなっており劣っている。当年度減価償却率は5.34%で、全国平均値との比較では高くなっており優れている。

### (4) 収益率

収益と費用を対比して企業活動の成果を示す収益率は、総資本利益率0.03%、純利益対総収益比率0.4%、総収支比率100.4%、経常収支比率100.4%、営業収支比率7.4%となっており、いずれの比率も全国平均値との比較では低くなっており劣っている。

### (5) その他

利子負担率は0.83%、企業債元金償還金対減価償却額比率は130.4%で、全国平均値との比較では低くなっており優れている。

経営分析表

| 区分<br>分析項目 |                  | 単位 | 令和<br>7年度 | 令和<br>6年度 | 令和<br>5年度 | 令和6年度<br>全国平均値 | 説<br>明                                                                                            |
|------------|------------------|----|-----------|-----------|-----------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 構成比率       | 固定資産構成比率         | %  | 89.0      | 90.8      | 82.9      | 93.6           | 事業の財産構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
|            | 固定負債構成比率         | %  | 42.1      | 44.8      | 42.5      | 31.2           | 事業の負債構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
|            | 自己資本構成比率         | %  | 52.6      | 49.9      | 43.0      | 64.3           | 総資本中の自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほど経営の安全性が高いといえる。                                                      |
| 財務比率       | 固定比率             | %  | 169.1     | 181.9     | 192.9     | 145.5          | 固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているのかを示すもので、比率は100%以下が好ましい。                                                    |
|            | 固定資産対長期資本比率      | %  | 94.0      | 95.8      | 97.0      | 98.0           | 事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度長期資本によって調達されているかを示すものである。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
|            | 流動比率             | %  | 207.1     | 174.3     | 117.8     | 142.4          | 企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上であればまず安全だとされている。                                                           |
|            | 当座比率             | %  | 205.4     | 172.6     | 117.2     | 138.6          | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうるものによる企業の即時支払能力を判断するもので、比率は最低100%以上が望ましい。酸性循環比率ともいう。                         |
|            | 現金比率             | %  | 132.5     | 172.3     | 110.9     | 114.9          | 流動資産のうち現金預金による支払能力を示すもので、比率は20%以上であれば健全だとされている。                                                   |
|            | 負債比率             | %  | 90.0      | 100.4     | 132.7     | 55.5           | 自己資本に対する負債の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                                |
| 回転率        | 固定資産回転率          | 回  | 0.01      | 0.01      | 0.01      | 0.03           | 固定資産の利用度を示すもので、回転率は高いほど設備の効率利用がなされていることになる。                                                       |
|            | 流動資産回転率          | 回  | 0.06      | 0.04      | 0.05      | 0.42           | 流動資産の運用度合を示すもので、回転率は高いほど良好である。                                                                    |
|            | 自己資本回転率          | 回  | 0.01      | 0.01      | 0.01      | 0.05           | 自己資本の運用能力を示すもので、回転率は高いほど投下自己資本に対して営業種加が活発だといえる。                                                   |
|            | 当年度減価償却率         | %  | 5.34      | 5.09      | 3.49      | 4.97           | 償却対象固定資産に対する平均償却率で、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。                                                  |
| 収益率        | 総資本利益率           | %  | 0.03      | 0.02      | 0.12      | 0.16           | 投下資本によって達成された経営業績の程度を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                          |
|            | 純利益対総収益比率        | %  | 0.4       | 0.3       | 1.6       | 1.6            | 総収益に対する純利益の割合を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                                 |
|            | 総収支比率            | %  | 100.4     | 100.3     | 101.6     | 101.6          | 企業的全種加能力率を示すもので、比率は100%以上で高いほど経営状態が良好である。                                                         |
|            | 経常収支比率           | %  | 100.4     | 100.3     | 101.6     | 102.0          | 経常収益と経常費用の比率を表したもので、比率が100%未満であると経常損失が生じていることを意味する。                                               |
|            | 営業収支比率           | %  | 7.4       | 8.3       | 8.0       | 41.3           | 営業種加能力効果を判断するもので、比率は100%以上で高いほど良好である。                                                             |
| その他        | 利子負担率            | %  | 0.83      | 0.80      | 0.59      | 0.97           | 負債に対する支払利息の負担の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                             |
|            | 企業債元金償還金対減価償却額比率 | %  | 130.4     | 105.4     | 156.0     | 139.1          | 投下資本の回収と再投資との間のバランスを見るもので、この比率が100%を超えると企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。                   |

(注) 1 算式については水道事業別表 5 を参照

2 回転率、総資本利益率、利子負担率は、小数点以下第 3 位を四捨五入の上表示した。

5 キャッシュ・フローの状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施、投資活動及び財務活動以外の取引による資金の増減を表すもので、損益計算書の純損益に必要な調整項目を加減して表示する間接法を用いており、減価償却費などにより、差引 860 万 5 千円のマイナスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表すもので、未払金の減少などにより、差引 85 万 2 千円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、増減資による収入及び支出、借入・返済による収入及び支出等の資金調達による資金の増減を表すもので、他会計からの出資による収入や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により、差引 1,747 万 5 千円のマイナスとなっている。

この結果、当年度末の資金残高は、前年度と比較して 2,693 万 2 千円減少し、7,932 万 6 千円となっている。

キャッシュ・フロー比較表

(単位 千円)

| 項 目                         | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| 当年度純利益                      | 361     | 286     | 1,372   |
| 減価償却費                       | 53,998  | 54,154  | 38,499  |
| 長期前受金戻入額                    | 17,659  | 17,722  | 12,795  |
| 受取利息及び受取配当金                 | 129     | -       | -       |
| 支払利息                        | 4,346   | 4,569   | 3,563   |
| 固定資産除却損                     | -       | -       | 15,694  |
| 未収金の増減額( は増加 )              | 43,467  | 12,116  | 9,649   |
| その他流動資産の増減額( は増加 )          | 15      | 65      | 55      |
| 未払金の増減額( は減少 )              | 1,853   | 9,373   | 1,601   |
| その他流動負債の増減額( は減少 )          | -       | 4       | 4       |
| 小 計                         | 4,388   | 62,838  | 35,141  |
| 利息及び配当金の受取額                 | 129     | -       | -       |
| 利息の支払額                      | 4,346   | 4,569   | 3,563   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 8,605   | 58,268  | 31,578  |
| 有形固定資産の取得による支出              | 665     | 960     | 251,425 |
| 国庫補助金等による収入                 | -       | -       | 127,041 |
| 未払金の増減額( は減少 )              | 187     | 151,168 | 151,355 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 852     | 152,128 | 26,971  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | -       | -       | 134,900 |
| 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 | 47,402  | 38,381  | 40,091  |
| 他会計からの出資による収入               | 29,927  | 22,934  | 23,851  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 17,475  | 15,447  | 118,660 |
| 資金増加額(又は減少額)                | 26,932  | 109,307 | 177,209 |
| 資金期首残高                      | 106,259 | 215,566 | 38,357  |
| 資金期末残高                      | 79,326  | 106,259 | 215,566 |

## 6 む す び

簡易水道事業は、関前地区3島に水道水を供給するための事業であり、広島県水道用水供給事業からの受水と海水淡水化により各戸に給水している。

当年度の業務実績についてみると、配水量は対前年度比 2.7%、973 m<sup>3</sup>減少し 3 万 4,926 m<sup>3</sup>、給水量（有収水量）は同 5.1%、1,467 m<sup>3</sup>減少し 2 万 7,380 m<sup>3</sup>で、用途別では家庭用 2 万 573 m<sup>3</sup>（対前年度比 5.2%、1,118 m<sup>3</sup>減）、業務用 6,408 m<sup>3</sup>（同 5.1%、347 m<sup>3</sup>減）などとなっており、有収率は 78.4%（同 2.0 ポイント減）であった。

経営成績については、総収益 9,438 万 1 千円（消費税抜き。以下同じ。）で、このうち給水収益は 648 万 5 千円（総収益に占める割合 6.9%）、一般会計からの繰入金は 6,968 万 2 千円（同 73.8%）となっている。

一方、総費用は 9,402 万円となり、その結果、当年度純利益は 36 万 1 千円となった。

経営状況については、収益率の全ての指標をはじめ、構成比率、回転率などの多くの指標において全国平均値よりも劣っている。また、財務比率の指標において、現金比率を除く全ての指標が前年度より改善されているが、固定比率は望ましいとされる水準を満たしていない。さらに、収益率の指標においては、総資本利益率、純利益対総収益比率、総収支比率、経常収支比率が改善しているものの、営業収支比率は低下している。

当事業は、離島2島を含む3島における水道水供給事業であり、もととも居住者が少ないうえに、市全体で同一の水道料金であるため、増収は期待できず、減価償却費や維持管理費用は料金収入では賄いきれないことから、自立した経営が難しいことは理解できる。しかし、そのような経営環境下においても、引き続き経営改善を図り、水道水

の安定供給に努められたい。

別表1

業 務 実 績 表

| 項 目                 |                    | 単位                | 令和7年度   | 令和6年度   | 令和5年度   | 対前年度比率(%) |       | 令和6年度<br>全国平均値 |
|---------------------|--------------------|-------------------|---------|---------|---------|-----------|-------|----------------|
|                     |                    |                   |         |         |         | 令和7年度     | 令和6年度 |                |
| 行政区域内人口             |                    | 人                 | 144,837 | 146,721 | 148,925 | 98.7      | 98.5  | 18,789         |
| 給 水 人 口             |                    | 人                 | 285     | 291     | 302     | 97.9      | 96.4  | 2,737          |
| 普 及 率               |                    | %                 | 0.2     | 0.2     | 0.2     |           |       | 14.6           |
| 給 水 戸 数             |                    | 戸                 | 300     | 293     | 293     | 102.4     | 100   |                |
| 配 水 量<br>(A)        |                    | m <sup>3</sup>    | 34,926  | 35,899  | 35,692  | 97.3      | 100.6 | 521,654        |
| 配<br>水<br>状<br>況    | 給 水 量(B)<br>(有収水量) | m <sup>3</sup>    | 27,380  | 28,847  | 28,844  | 94.9      | 100.0 | 366,955        |
|                     | 有 収 率<br>(B/A)     | %                 | 78.4    | 80.4    | 80.8    |           |       | 70.3           |
|                     | 無 収 水 量<br>(C)     | m <sup>3</sup>    | 547     | 576     | 576     | 95.0      | 100   |                |
|                     | 有 効 水 量<br>(D=B+C) | m <sup>3</sup>    | 27,927  | 29,423  | 29,420  | 94.9      | 100.0 |                |
|                     | 無 効 水 量<br>(A-D)   | m <sup>3</sup>    | 6,999   | 6,476   | 6,272   | 108.1     | 103.2 |                |
| 一 日 配 水 能 力         |                    | m <sup>3</sup> /日 | 268     | 300     | 300     | 89.2      | 100   | 2,957          |
| 一日最大配水量             |                    | m <sup>3</sup> /日 | 163     | 190     | 164     | 85.5      | 115.8 | 1,893          |
| 一日平均配水量             |                    | m <sup>3</sup> /日 | 96      | 98      | 98      | 97.3      | 100.9 | 1,429          |
| 給水人口一人当り<br>一日最大配水量 |                    | m <sup>3</sup>    | 0.571   | 0.654   | 0.544   | 87.4      | 120.1 | 0.691          |
| 給水人口一人当り<br>一日平均給水量 |                    | m <sup>3</sup>    | 0.263   | 0.272   | 0.261   | 96.9      | 104.1 | 0.366          |
| 配 水 管 延 長           |                    | m                 | 11,468  | 11,289  | 11,292  | 101.6     | 100.0 | 110,588        |
| 職 員 数               |                    | 人                 | -       | -       | -       | -         | -     | 2.27           |

(注) 1 令和7年度の区域内人口(293人)に対する給水人口(285人)の割合は、97.3%である。  
2 無収水量は、消火栓水量・管洗浄水量・不感水量の合計量としている。

今 治 市 工 業 用 水 道 事 業

1 予算の執行状況について（消費税込み）

（１）業務の実施量について（予算第２条）

当年度における業務の予定量に対する実施量は次表のとおりである。

| 業 務 実 施 状 況                  |                   |            |           |            |
|------------------------------|-------------------|------------|-----------|------------|
| 区 分                          | 単 位               | 予 定 量      | 実 施 量     | 執行率<br>(%) |
| (1)給水事業箇所数                   | 箇所                | 2          | 2         | 100        |
| (2)一日契約水量                    | m <sup>3</sup> /日 | 57,800     | 57,800    | 100        |
| (3)総給水量                      | m <sup>3</sup>    | 21,097,000 | 6,974,961 | 33.1       |
| (4)主要な建設改良事業                 |                   |            |           |            |
| （ア）高橋・玉川（三反地堰）導水管耐震化事業       | 式                 | 1          | -         | -          |
| （イ）小泉浄水場沈殿池バルブコントローラー外交換工事   | 式                 | 1          | 1         | 100        |
| （ウ）三反地取水堰監視用情報伝送装置シーケンサ等更新工事 | 式                 | 1          | 1         | 100        |

| 区 分          | 単 位               | 令和 7 年度    | 令和 6 年度    | 対前年度比率<br>(%) |
|--------------|-------------------|------------|------------|---------------|
| 年間契約水量（Ａ）    | m <sup>3</sup>    | 21,097,000 | 21,097,000 | 100           |
| 配水量（Ｂ）       | m <sup>3</sup>    | 6,974,961  | 6,792,487  | 102.7         |
| 給水量（有収水量）（Ｃ） | m <sup>3</sup>    | 6,974,961  | 6,792,487  | 102.7         |
| 給水率（Ｂ/Ａ）     | %                 | 33.1       | 32.2       |               |
| 有収率（Ｃ/Ｂ）     | %                 | 100        | 100        |               |
| 一日配水能力       | m <sup>3</sup> /日 | 58,000     | 58,000     | 100           |
| 一日平均配水量      | m <sup>3</sup> /日 | 19,109     | 18,610     | 102.7         |

（２）収益的収入及び支出（予算第３条）

| 収 益 的 収 支 状 況 |         |         |                       |                       |       |                           |                          |
|---------------|---------|---------|-----------------------|-----------------------|-------|---------------------------|--------------------------|
| (単位 千円、%)     |         |         |                       |                       |       |                           |                          |
| 区 分           | 予 算 額   | 決 算 額   | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税<br>額 | 執行率   | 前 年 度<br>決 算 額<br>(令和6年度) | 前々年度<br>決 算 額<br>(令和5年度) |
| 営 業 収 益       | 279,640 | 277,946 | 1,694                 | 25,249                | 99.4  | 276,488                   | 276,398                  |
| 営 業 外 収 益     | 22,260  | 22,321  | 61                    | 409                   | 100.3 | 19,476                    | 15,421                   |
| 工業用水道事業収益     | 301,900 | 300,267 | 1,633                 | 25,658                | 99.5  | 295,964                   | 291,819                  |
| 営 業 費 用       | 195,019 | 144,261 | 50,758                | 8,583                 | 74.0  | 168,778                   | 151,720                  |
| 営 業 外 費 用     | 7,481   | 7,481   | -                     | -                     | 100   | 8,128                     | 8,057                    |
| 特 別 損 失       | 2       | 2       | -                     | 0                     | 100   | -                         | -                        |
| 予 備 費         | 998     | -       | 998                   | -                     | -     | -                         | -                        |
| 工業用水道事業費用     | 203,500 | 151,743 | 51,757                | 8,583                 | 74.6  | 176,906                   | 159,777                  |
| 収 支 差 引 額     | 98,400  | 148,524 |                       |                       |       | 119,059                   | 132,042                  |

収益的収入及び支出の予算額は、9,840 万円の収支差引額を予定していたが、決算の結果、予算額に対し、収益において 163 万 3 千円の減収、費用において 5,175 万 7 千円の不用額が生じたため、1 億 4,852 万 4 千円の収支差引額となった。

収益的収入の決算額は、3 億 26 万 7 千円で、その主なものは、目別では給水収益 2 億 7,329 万 7 千円、長期前受金戻入 1,266 万 3 千円である。

収益的支出の決算額は、1 億 5,174 万 3 千円で、その主なものは、目別では原水及び浄水費 9,314 万 6 千円、減価償却費 2,668 万 8 千円である。

また、節別では委託料 4,220 万円、負担金 3,923 万 7 千円である。

費用における不用額は、予算額に対し 25.4%、5,175 万 7 千円で、その主なものは、目別では原水及び浄水費 3,582 万 5 千円、総係費 703 万円である。

( 3 ) 資本的収入及び支出 ( 予算第 4 条 )

資 本 的 収 支 状 況

( 単位 千円、 % )

| 区 分                   | 予 算 額                | 決 算 額                | 地方公営企業法<br>第 26 条第 1 項の<br>規定による繰越額 | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税額 | 執行率            | 前 年 度<br>決 算 額<br>(令和 6 年度) | 前々年度<br>決 算 額<br>(令和 5 年度) |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| 国庫 ( 県 ) 補助金          | 5,200                | -                    | -                                   | 5,200                 | -                 | -              | -                           | -                          |
| 工 事 負 担 金             | 300                  | -                    | -                                   | 300                   | -                 | -              | -                           | -                          |
| その他資本収入               | 1,000                | -                    | -                                   | 1,000                 | -                 | -              | -                           | -                          |
| 資 本 的 収 入             | 6,500                | -                    | -                                   | 6,500                 | -                 | -              | -                           | -                          |
| 建 設 改 良 費             | (25,265)<br>193,718  | (24,030)<br>109,265  | 25,870                              | (1,235)<br>58,583     | (2,185)<br>9,933  | (95.1)<br>56.4 | (3,333)<br>74,989           | (17,820)<br>80,043         |
| 企 業 債 償 還 金           | 3,947                | 3,866                | -                                   | 81                    | -                 | 97.9           | 3,866                       | 3,866                      |
| 投 資                   | 400,000              | 400,000              | -                                   | -                     | -                 | 100            | -                           | -                          |
| 予 備 費                 | 1,500                | -                    | -                                   | 1,500                 | -                 | -              | -                           | -                          |
| 資 本 的 支 出             | (25,265)<br>599,165  | (24,030)<br>513,131  | 25,870                              | (1,235)<br>60,164     | (2,185)<br>9,933  | (95.1)<br>85.6 | (3,333)<br>78,855           | (17,820)<br>83,910         |
| 収 支 差 引 額             | ( 25,265)<br>592,665 | ( 24,030)<br>513,131 | 25,870                              |                       | 調整 [9,933]        |                | ( 3,333)<br>78,855          | ( 17,820)<br>83,910        |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 過年度分損益<br>勘定留保資金     | (25,265)<br>577,446  | (21,845)<br>503,198                 | 25,870                |                   |                | (3,333)<br>72,038           | (17,820)<br>76,633         |
|                       | 当年度分消費税<br>資本的収支調整額  | 15,219               | (2,185)<br>9,933                    | -                     |                   |                | 6,817                       | 7,277                      |
|                       | 計                    | (25,265)<br>592,665  | (24,030)<br>513,131                 | 25,870                |                   |                | (3,333)<br>78,855           | (17,820)<br>83,910         |

( 注 ) 1 ( ) 内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

2 地方公営企業法第 26 条第 1 項の規定による繰越額は、小泉浄水場工水 2 号沈殿池バルブコン  
トローラー外交換工事にかかる経費であり、この財源は過年度分損益勘定留保資金である。

資本的収入の決算額は 0 円である。予算額に対し 650 万円の減収となっ  
ているが、これは国庫 ( 県 ) 補助金等の収入がなかったことによるものである。

資本的支出の決算額は 5 億 1,313 万 1 千円 ( 繰越事業費 2,403 万円を含む。 )  
で、目別では原水及び浄水施設費 1 億 905 万円 ( 同 2,403 万円を含む。 ) 企  
業債償還金 386 万 6 千円である。

また、節別では投資有価証券購入費 4 億円、負担金 6,231 万 6 千円等であ  
る。

支出における不用額は、予算額に対し 10.0%、6,016 万 4 千円であり、そ  
の主なものは、目別では原水及び浄水施設費 5,479 万 8 千円、営業設備費 378  
万 6 千円である。

なお、収支不足額 5 億 1,313 万 1 千円は、前表に示すとおり過年度分損益

勘定留保資金、当年度分消費税資本的収支調整額をもって補てんされている。

( 4 ) 企業債

当年度中の借入れはなかった。

なお、企業債現在高は次表のとおりであり、当年度末日における未償還元  
金は 6,175 万 6 千円 ( 対前年度比 5.9%、386 万 6 千円減 ) である。

企 業 債 現 在 高 表

( 単位 千円、 % )

| 区 分     | 令和 7 年 3 月<br>末 日 現 在 | 当 年 度<br>借 入 額 | 当 年 度<br>償 還 額 | 令和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 | 対 前 年 度 増 減 |      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|------|
|         |                       |                |                |                       | 金 額         | 率    |
| 機 構 資 金 | 63,132                | -              | 3,244          | 59,888                | 3,244       | 5.1  |
| 銀 行 等   | 2,490                 | -              | 622            | 1,868                 | 622         | 25.0 |
| 計       | 65,622                | -              | 3,866          | 61,756                | 3,866       | 5.9  |

( 5 ) 一時借入金 ( 予算第 5 条 )

予算に定める一時借入金限度額 500 万円に対し、当年度中の借入れはなか  
った。

( 6 ) 予定支出の各項の経費の金額の流用 ( 予算第 6 条 )

同一款内の各項に計上した予算額に過不足が生じた場合における、経費の  
各項間の流用について、消費税及び地方消費税に予算不足が生じたため、営  
業費用から営業外費用に 334 万円流用した。なお、他の各項間においては、  
経費の流用はなかった。

( 7 ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費（予算第7条）

議会の議決を経なければ流用することのできない経費である職員給与費については、次表のとおり執行はなく、また、他の経費との相互流用はなかった。

職員給与費執行状況 (単位 円、%)

| 区 分   | 議 決 額   | 決 算 額 | 執 行 率 | 不 用 額   |
|-------|---------|-------|-------|---------|
| 職員給与費 | 130,000 | -     | -     | 130,000 |

( 8 ) 損益勘定留保資金等の概況

(単位 千円)

| 区 分                        | 前 年 度 よ り<br>繰 越 額 | 当 年 度 発 生 額 | 当 年 度 使 用 額 | 令 和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 |
|----------------------------|--------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 過 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 | 2,100,995          |             | 503,198     | 1,597,797              |
| 当 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 |                    | 14,024      | -           | 14,024                 |
| 消 費 税 資 本 的<br>収 支 調 整 額   |                    | 9,933       | 9,933       | -                      |
| 計                          | 2,100,995          | 23,958      | 513,131     | 1,611,822              |

当年度分損益勘定留保資金の当年度発生額 1,402 万 4 千円は、減価償却費 2,668 万 8 千円から長期前受金戻入 1,266 万 3 千円を差引いたものである。

また、留保資金等の当年度使用額 5 億 1,313 万 1 千円は、資本的収支の不足額補てん財源に充てられたものである。

なお、留保資金の当年度末日の現在高は、16 億 1,182 万 2 千円のうち、2,587 万円は翌年度繰越事業費充当財源で、実質現在高は、15 億 8,595 万 2 千円である。

2 損益計算書（経営成績）について（消費税抜き）(別表1参照)

当年度の経営成績についてみると、総収益 2 億 7,461 万円（対前年度比 1.6%、426 万 8 千円増）に対し、総費用 1 億 3,601 万 9 千円（同 14.0%、2,208 万 1 千円減）で、差引 1 億 3,859 万 1 千円の純利益が生じている。

経営分析（収益率）においては、営業収支比率 186.2%（前年度 159.4%）、経常収支比率 201.9%（同 171.0%）、総収支比率 201.9%（同 171.0%）となっている。

なお、最近 3 か年の経営成績の状況は次表のとおりである。

収益・費用の決算状況 (単位 千円、%)

| 区 分         |         | 決 算 額   |         |         | 対 前 年 度 増 減 |      |        |      |
|-------------|---------|---------|---------|---------|-------------|------|--------|------|
|             |         | 令和7年度   | 令和6年度   | 令和5年度   | 令和7年度       |      | 令和6年度  |      |
|             |         |         |         |         | 金 額         | 率    | 金 額    | 率    |
| 総<br>収<br>益 | 営 業 収 益 | 252,698 | 251,375 | 251,245 | 1,323       | 0.5  | 130    | 0.1  |
|             | 営業外収益   | 21,912  | 18,967  | 15,190  | 2,946       | 15.5 | 3,776  | 24.9 |
|             | 計       | 274,610 | 270,341 | 266,435 | 4,268       | 1.6  | 3,906  | 1.5  |
| 総<br>費<br>用 | 営 業 費 用 | 135,678 | 157,744 | 141,299 | 22,066      | 14.0 | 16,445 | 11.6 |
|             | 営業外費用   | 339     | 356     | 371     | 17          | 4.7  | 15     | 4.0  |
|             | 特 別 利 益 | 1       | -       | -       | 1           | 皆増   | -      | -    |
|             | 計       | 136,019 | 158,100 | 141,670 | 22,081      | 14.0 | 16,430 | 11.6 |
| 純 利 益       |         | 138,591 | 112,241 | 124,765 | 26,349      | 23.5 | 12,524 | 10.0 |

( 1 ) 収益について

総収益の内訳は、営業収益 2 億 5,269 万 8 千円（対前年度比 0.5%、132 万 3 千円増）、営業外収益 2,191 万 2 千円（同 15.5%、294 万 6 千円増）である。

総収益は前年度と比較すると 1.6%、426 万 8 千円増加しているが、これは主に、営業外収益の雑収益が 19.7%、100 万 9 千円減少したものの、営業外収益の受取利息が 332.1%、395 万 4 千円増加したことによるものである。

営業収益の主なものは、給水収益である工業用水道料金 2 億 4,845 万 2 千円で、総収益の 90.5%（前年度 91.9%）を占めている。

営業外収益の主なものは、長期前受金戻入 1,266 万 3 千円で、総収益の 4.6%を占めており、前年度と同額である。

( 2 ) 費用について

総費用の内訳は、営業費用 1 億 3,567 万 8 千円( 対前年度比 14.0%、2,206 万 6 千円減 )、営業外費用 33 万 9 千円( 同 4.7%、1 万 7 千円減 )、特別損失 1 千円( 同皆増 )で、営業費用の主なものは、原水及び浄水費 8,488 万 9 千円( 同 9.5%、896 万円減 )、減価償却費 2,668 万 8 千円( 同 6.9%、171 万 7 千円増 )、総係費 2,162 万 9 千円( 同 42.7%、1,609 万 4 千円減 )である。

また、給水原価を構成する原価費用を節別に区分し、前年度と比較すると 15.1%、2,340 万 5 千円減少している。これは主に、減価償却費が 6.9%、171 万 7 千円、修繕費が 123.5%、169 万 1 千円増加したものの、委託料が 29.2%、1,479 万円、施設工事費が 43.0%、960 万 4 千円減少したことによるものである。

なお、最近 3 か年の原価費用の内訳は次表のとおりである。

原 価 費 用 内 訳 表

| 区 分         |       | 令和 7 年度     |            |                    |                       | 令和 6 年度     |            |                       | 令和 5 年度     |            |                       |
|-------------|-------|-------------|------------|--------------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|
|             |       | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 対前年度<br>増減率<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) | 金 額<br>(千円) | 構成比<br>(%) | 1㎡当り<br>給水原価<br>(円/㎡) |
| 人件費         | 手 当 等 | -           | -          | 100                | -                     | 3           | 0.0        | 0.00                  | 3           | 0.0        | 0.00                  |
| 資本費         | 減価償却費 | 26,688      | 20.3       | 6.9                | 1.27                  | 24,971      | 16.1       | 1.18                  | 21,859      | 15.7       | 1.03                  |
|             | 企業債利息 | 333         | 0.3        | 4.7                | 0.02                  | 349         | 0.2        | 0.02                  | 365         | 0.3        | 0.02                  |
|             | 小 計   | 27,020      | 20.5       | 6.7                | 1.28                  | 25,320      | 16.3       | 1.20                  | 22,224      | 15.9       | 1.05                  |
| その他         | 委 託 料 | 35,888      | 27.2       | 29.2               | 1.70                  | 50,678      | 32.7       | 2.40                  | 43,268      | 31.0       | 2.05                  |
|             | 賃 借 料 | 3,213       | 2.4        | 15.1               | 0.15                  | 3,784       | 2.4        | 0.18                  | 3,787       | 2.7        | 0.18                  |
|             | 修 繕 費 | 3,061       | 2.3        | 123.5              | 0.15                  | 1,370       | 0.9        | 0.06                  | 1,047       | 0.8        | 0.05                  |
|             | 動 力 費 | 4,586       | 3.5        | 1.9                | 0.22                  | 4,677       | 3.0        | 0.22                  | 4,132       | 3.0        | 0.20                  |
|             | 負 担 金 | 37,466      | 28.4       | 5.9                | 1.78                  | 39,825      | 25.7       | 1.89                  | 33,965      | 24.3       | 1.61                  |
|             | そ の 他 | 20,537      | 15.6       | 30.4               | 0.97                  | 29,520      | 19.0       | 1.40                  | 31,133      | 22.3       | 1.47                  |
|             | 小 計   | 104,751     | 79.5       | 19.3               | 4.97                  | 129,855     | 83.7       | 6.16                  | 117,331     | 84.1       | 5.55                  |
| (A)合 計      |       | 131,772     | 100        | 15.1               | 6.25                  | 155,177     | 100        | 7.36                  | 139,558     | 100        | 6.60                  |
| (B)長期前受金戻入  |       | 12,663      |            | -                  | 0.60                  | 12,663      |            | 0.60                  | 12,663      |            | 0.60                  |
| (A)-(B)原価費用 |       | 119,108     |            | 16.4               | 5.65                  | 142,514     |            | 6.76                  | 126,894     |            | 6.00                  |

- ( 注 ) 1 原価費用は雑工水共同施設管理費に係る一般会計負担分を控除して算出している。以下、同じ。  
2 1 ㎡当り供給単価・給水原価は、年間契約水量 21,097,000 ㎡で算出しており、有収水量により算出したものと異なる。以下、同じ。  
3 負担金には人件費負担金が含まれている。

( 3 ) 職員給与費と給水収益 ( 労働分配率 ) について

給水収益に対する職員給与費の割合は 8.3% ( 前年度 8.4% ) で 0.1 ポイント低下している。

なお、労働分配率については次表のとおりである。

職員給与費対給水収益比率表 ( 単位 千円、% )

| 区 分 \ 年 度           | 令 和 7 年 度 | 令 和 6 年 度 | 令 和 5 年 度 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
|                     |           |           |           |
| 職 員 給 与 費 ( A )     | 20,568    | 20,912    | 13,811    |
| 給 水 収 益 ( B )       | 248,452   | 248,452   | 249,133   |
| 労 働 分 配 率 ( A / B ) | 8.3       | 8.4       | 5.5       |

- ( 注 ) 1 職員給与費は、損益勘定支弁職員給与費に総係費に係る人件費負担金を加えたものである。  
2 労働分配率は、数値が小さいほど、事業の効率化が進んでおり良好とされる。

( 4 ) 企業債償還額と給水収益について

給水収益に対する企業債償還額 ( 元金 + 利息 ) の割合は 1.7% ( 前年度 1.7% ) で 0.0 ポイント低下している。

なお、給水収益に対する企業債償還額の割合は次表のとおりである。

企業債償還額対給水収益比率表 ( 単位 千円、% )

| 区 分<br>年 度 | 企 業 債 償 還 額 |        |        |               | 給 水 収 益 |               | (A)<br>(D) | (B)<br>(D) | (C)<br>(D) |
|------------|-------------|--------|--------|---------------|---------|---------------|------------|------------|------------|
|            | 元金 (A)      | 利息 (B) | 計      |               |         |               |            |            |            |
|            |             |        | 金額 (C) | 対前年度<br>増 減 率 | 金額 (D)  | 対前年度<br>増 減 率 |            |            |            |
| 令和 7 年 度   | 3,866       | 333    | 4,199  | 0.4           | 248,452 | -             | 1.6        | 0.1        | 1.7        |
| 令和 6 年 度   | 3,866       | 349    | 4,215  | 0.4           | 248,452 | 0.3           | 1.6        | 0.1        | 1.7        |
| 令和 5 年 度   | 3,866       | 365    | 4,231  | 138.6         | 249,133 | 2.8           | 1.6        | 0.1        | 1.7        |

( 5 ) 年間契約水量 1 ㎡当りの収益 ( 供給単価 ) 及び費用 ( 給水原価 ) について

当年度の 1 ㎡当りの供給単価と給水原価を前年度と比較すると、供給単価は増減なく同額、給水原価が 1.11 円減少し、販売利益は 1.11 円増加した。結果として 6.13 円の販売利益が生じている。

料金回収率は 208.6%( 前年度 174.3% )で、34.3 ポイント上昇している。

なお、1 m<sup>3</sup>当りの供給単価、給水原価の状況は次表のとおりである。

1 m<sup>3</sup>当りの供給単価及び給水原価の状況 (単位 円/m<sup>3</sup>、%)

| 年度<br>区 分 | 令和7年度 | 令和6年度 | 令和5年度 | 算 式                                         |
|-----------|-------|-------|-------|---------------------------------------------|
| 供給単価(A)   | 11.78 | 11.78 | 11.78 | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{年 間 契 約 水 量}}$ |
| 給水原価(B)   | 5.65  | 6.76  | 6.00  | $\frac{\text{原 価 費 用}}{\text{年 間 契 約 水 量}}$ |
| 販 売 利 益   | 6.13  | 5.02  | 5.78  | A-B                                         |
| 料金回収率     | 208.6 | 174.3 | 196.3 | A/B × 100                                   |

1 m<sup>3</sup>当りの給水原価の推移 (単位 円/m<sup>3</sup>、%)

| 区 分   | 令和7年度 |      | 令和6年度 |      | 令和5年度 |      |
|-------|-------|------|-------|------|-------|------|
|       | 給水原価  | 構成比率 | 給水原価  | 構成比率 | 給水原価  | 構成比率 |
| 人 件 費 | -     | -    | 0.00  | 0.0  | 0.00  | 0.0  |
| 資 本 費 | 0.68  | 12.1 | 0.60  | 8.9  | 0.45  | 7.5  |
| そ の 他 | 4.97  | 87.9 | 6.16  | 91.1 | 5.55  | 92.5 |
| 計     | 5.65  | 100  | 6.76  | 100  | 6.00  | 100  |

(注) 原価費用の算定にあたっては、本表では、資本費から長期前受金戻入を差し引いている。

1 m<sup>3</sup>当りの給水原価は、前年度と比較すると 16.4%、1.11 円減少している。これは主に、委託料等のその他が 19.3%、1.19 円減少したことによるものである。

## (6) 施設の利用状況について

事業所における施設の利用状況は、次表のとおりである。

施 設 の 利 用 状 況 (単位 %)

| 事業所<br>区 分 | 今 治  | 菊 間  | 全 体  | 算 式                                                 |
|------------|------|------|------|-----------------------------------------------------|
| 施設利用率      | 33.3 | 23.8 | 32.9 | $\frac{\text{1 日平均配水量}}{\text{1 日配水能力}} \times 100$ |

## 3 貸借対照表(財政状態)について(消費税抜き)

貸 借 対 照 表(資産の部) (単位 千円、%)

| 資産の部    | 令和7年度     |      | 令和6年度     |      | 令和5年度     |      | 対 前 年 度 増 減 |      |         |      |
|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-------------|------|---------|------|
|         | 金額        | 構成比率 | 金額        | 構成比率 | 金額        | 構成比率 | 令和7年度       |      | 令和6年度   |      |
|         |           |      |           |      |           |      | 金額          | 率    | 金額      | 率    |
| 固 定 資 産 | 1,194,522 | 34.2 | 721,879   | 21.2 | 678,678   | 20.7 | 472,644     | 65.5 | 43,201  | 6.4  |
| 有形固定資産  | 794,498   | 22.8 | 721,854   | 21.2 | 678,653   | 20.7 | 72,644      | 10.1 | 43,201  | 6.4  |
| 土 地     | 78,041    | 2.2  | 78,041    | 2.3  | 78,041    | 2.4  | -           | -    | -       | -    |
| 建 物     | 15,379    | 0.4  | 15,938    | 0.5  | 16,497    | 0.5  | 559         | 3.5  | 559     | 3.4  |
| 構 築 物   | 456,141   | 13.1 | 408,949   | 12.0 | 354,281   | 10.8 | 47,192      | 11.5 | 54,668  | 15.4 |
| 機械及び装置  | 238,716   | 6.8  | 212,613   | 6.2  | 229,286   | 7.0  | 26,103      | 12.3 | 16,673  | 7.3  |
| 車両運搬具   | 190       | 0.0  | 282       | 0.0  | 375       | 0.0  | 92          | 32.7 | 92      | 24.7 |
| 工具器具備品  | 174       | 0.0  | 174       | 0.0  | 174       | 0.0  | -           | -    | -       | -    |
| 建設仮勘定   | 5,857     | 0.2  | 5,857     | 0.2  | -         | -    | -           | -    | 5,857   | 皆増   |
| 無形固定資産  | 24        | 0.0  | 24        | 0.0  | 24        | 0.0  | -           | -    | -       | -    |
| 電話加入権   | 24        | 0.0  | 24        | 0.0  | 24        | 0.0  | -           | -    | -       | -    |
| 投 資     | 400,000   | 11.5 | -         | -    | -         | -    | 400,000     | 皆増   | -       | -    |
| 投資有価証券  | 400,000   | 11.5 | -         | -    | -         | -    | 400,000     | 皆増   | -       | -    |
| 流 動 資 産 | 2,293,555 | 65.8 | 2,688,340 | 78.8 | 2,604,805 | 79.3 | 394,784     | 14.7 | 83,535  | 3.2  |
| 現金・預金   | 2,241,479 | 64.3 | 2,627,581 | 77.1 | 2,553,844 | 77.8 | 386,101     | 14.7 | 73,736  | 2.9  |
| 未 収 金   | 29,486    | 0.8  | 37,145    | 1.1  | 27,346    | 0.8  | 7,659       | 20.6 | 9,798   | 35.8 |
| 貯 蔵 品   | 22,590    | 0.6  | 23,614    | 0.7  | 23,614    | 0.7  | 1,024       | 4.3  | -       | -    |
| 合 計     | 3,488,078 | 100  | 3,410,218 | 100  | 3,283,482 | 100  | 77,860      | 2.3  | 126,736 | 3.9  |

### (1) 資産の部

資産の総額は、34 億 8,807 万 8 千円で、前年度と比較すると 2.3%、7,786 万円増加している。これは主に、現金・預金が 14.7%、3 億 8,610 万 1 千円減少したものの、投資が皆増、4 億円、構築物等の有形固定資産が 10.1%、7,264 万 4 千円増加したことによるものである。

### ア 固定資産

固定資産の総額は、11 億 9,452 万 2 千円で、その主なものは、有形固定資産の構築物 4 億 5,614 万 1 千円(固定資産に占める割合 38.2%)、投資の投資有価証券 4 億円(固定資産に占める割合 33.5.%)である。

また、総額を前年度と比較すると 65.5%、4 億 7,264 万 4 千円増加している。  
これは主に、投資有価証券が 4 億円、構築物が 4,719 万 2 千円増加したことによるものである。

イ 流動資産

流動資産の総額は、22 億 9,355 万 5 千円で、前年度と比較すると 14.7%、3 億 9,478 万 4 千円減少している。

科目別の主な内容は、次のとおりである。

現金・預金は、22 億 4,147 万 9 千円で、14.7%、3 億 8,610 万 1 千円減少している。現金・預金の内訳は、定期預金 16 億 7,000 万円、普通預金 5 億 7,147 万 9 千円となっており、3 月分例月現金出納検査において、適正に保管されていることを確認した。

未収金は、2,948 万 6 千円で、20.6%、765 万 9 千円減少している。未収金の主な内訳は、営業未収金の 3 月分工業用水道料金 2,321 万 2 千円、雑工水共同施設管理費負担金 464 万 9 千円である。

貸 借 対 照 表（負債及び資本の部）（単位 千円、％）

| 負債及び資本の部    | 令和 7 年度   |          | 令和 6 年度   |          | 令和 5 年度   |          | 対 前 年 度 増 減 |      |         |      |
|-------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-------------|------|---------|------|
|             | 金額        | 構成<br>比率 | 金額        | 構成<br>比率 | 金額        | 構成<br>比率 | 令和 7 年度     |      | 令和 6 年度 |      |
|             |           |          |           |          |           |          | 金額          | 率    | 金額      | 率    |
| 固 定 負 債     | 57,890    | 1.7      | 61,756    | 1.8      | 65,622    | 2.0      | 3,866       | 6.3  | 3,866   | 5.9  |
| 企 業 債       | 57,890    | 1.7      | 61,756    | 1.8      | 65,622    | 2.0      | 3,866       | 6.3  | 3,866   | 5.9  |
| 流 動 負 債     | 50,848    | 1.5      | 95,050    | 2.8      | 64,026    | 1.9      | 44,202      | 46.5 | 31,024  | 48.5 |
| 企 業 債       | 3,866     | 0.1      | 3,866     | 0.1      | 3,866     | 0.1      | -           | -    | -       | -    |
| 未 払 金       | 46,982    | 1.3      | 83,294    | 2.4      | 60,160    | 1.8      | 36,312      | 43.6 | 23,134  | 38.5 |
| 預 り 金       | -         | -        | 7,890     | 0.2      | -         | -        | 7,890       | 100  | 7,890   | 皆増   |
| 繰 延 収 益     | 332,635   | 9.5      | 345,298   | 10.1     | 357,962   | 10.9     | 12,663      | 3.7  | 12,663  | 3.5  |
| 長期前受金       | 383,289   | 11.0     | 383,289   | 11.2     | 383,289   | 11.7     | -           | -    | -       | -    |
| 受贈財産評価額     | 383,289   | 11.0     | 383,289   | 11.2     | 383,289   | 11.7     | -           | -    | -       | -    |
| 収益化累計額      | 50,654    | 1.5      | 37,990    | 1.1      | 25,327    | 0.8      | 12,663      | 33.3 | 12,663  | 50.0 |
| 受贈財産評価額     | 50,654    | 1.5      | 37,990    | 1.1      | 25,327    | 0.8      | 12,663      | 33.3 | 12,663  | 50.0 |
| 負 債 計       | 441,373   | 12.7     | 502,104   | 14.7     | 487,610   | 14.9     | 60,731      | 12.1 | 14,494  | 3.0  |
| 資 本 金       | 2,338,175 | 67.0     | 2,338,175 | 68.6     | 2,338,175 | 71.2     | -           | -    | -       | -    |
| 自己資本金       | 2,338,175 | 67.0     | 2,338,175 | 68.6     | 2,338,175 | 71.2     | -           | -    | -       | -    |
| 剰 余 金       | 708,530   | 20.3     | 569,939   | 16.7     | 457,698   | 13.9     | 138,591     | 24.3 | 112,241 | 24.5 |
| 資本剰余金       | 73,779    | 2.1      | 73,779    | 2.2      | 73,779    | 2.2      | -           | -    | -       | -    |
| 受贈財産評価額     | 73,779    | 2.1      | 73,779    | 2.2      | 73,779    | 2.2      | -           | -    | -       | -    |
| 利益剰余金       | 634,751   | 18.2     | 496,160   | 14.5     | 383,919   | 11.7     | 138,591     | 27.9 | 112,241 | 29.2 |
| 利益積立金       | 3,417     | 0.1      | 3,417     | 0.1      | 3,417     | 0.1      | -           | -    | -       | -    |
| 建設改良積立金     | 427,607   | 12.3     | 316,911   | 9.3      | 193,804   | 5.9      | 110,696     | 34.9 | 123,106 | 63.5 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 203,728   | 5.8      | 175,833   | 5.2      | 186,698   | 5.7      | 27,895      | 15.9 | 10,865  | 5.8  |
| 資 本 計       | 3,046,705 | 87.3     | 2,908,114 | 85.3     | 2,795,873 | 85.1     | 138,591     | 4.8  | 112,241 | 4.0  |
| 合 計         | 3,488,078 | 100      | 3,410,218 | 100      | 3,283,482 | 100      | 77,860      | 2.3  | 126,736 | 3.9  |

## ( 2 ) 負債の部

負債の総額は、4 億 4,137 万 3 千円で、前年度と比較すると 12.1%、6,073 万 1 千円減少している。

### ア 固定負債

固定負債は、1 年以内に償還されるものを除いた企業債 5,789 万円で、前年度と比較すると 6.3%、386 万 6 千円減少している。

### イ 流動負債

流動負債の総額は、5,084 万 8 千円で、未払金 4,698 万 2 千円（流動負債に占める割合 92.4%） 1 年以内に償還される企業債 386 万 6 千円（同 7.6%）である。

また、総額を前年度と比較すると 46.5%、4,420 万 2 千円減少している。

未払金 4,698 万 2 千円の内訳は、令和 7 年度玉川ダムに係る河川総合開発費負担金のその他未払金 3,114 万円（対前年度比 6.4%、214 万 3 千円減） 令和 7 年度玉川ダムに係る堰堤管理費負担金等の負担金 834 万 2 千円等の営業未払金 1,452 万 8 千円（同 69.7%、3,347 万 2 千円減） 令和 7 年度消費税及び地方消費税の確定による精算等の営業外未払金 131 万 5 千円（同 34.6%、69 万 6 千円減）である。

### ウ 繰延収益

長期前受金から収益化累計額を差引きした繰延収益は、3 億 3,263 万 5 千円で、3.7%、1,266 万 3 千円減少している。長期前受金の内訳は、受贈財産評価額 3 億 8,328 万 9 千円、収益化累計額の内訳は、受贈財産評価額 5,065 万 4 千円である。

## ( 3 ) 資本の部

資本の総額は、30 億 4,670 万 5 千円で、前年度と比較すると 4.8%、1 億 3,859 万 1 千円増加している。

### ア 資本金

資本金は、23 億 3,817 万 5 千円で、増減はない。

### イ 剰余金

剰余金の総額は 7 億 853 万円で、前年度と比較すると 24.3%、1 億 3,859 万 1 千円増加している。これは、利益剰余金が 27.9%、1 億 3,859 万 1 千円増加した

ことによるものである。

利益剰余金の科目別の主な内容は、次のとおりである。

利益積立金は 341 万 7 千円で、増減はない。

建設改良積立金は、前年度の未処分利益剰余金から 1 億 1,069 万 6 千円が積立てられ、年度末残高は 4 億 2,760 万 7 千円である。

また、前年度の未処分利益剰余金 1 億 7,583 万 3 千円のうち 1 億 1,069 万 6 千円を建設改良積立金へ処分し、残額 6,513 万 7 千円に当年度純利益 1 億 3,859 万 1 千円を加えた 2 億 372 万 8 千円が当年度の未処分利益剰余金である。

4 経営分析について

( 1 ) 構成比率

資産、負債及び資本の構成状態を示す構成比率については、固定資産構成比率 34.2% ( 対前年度比 13.1 ポイント上昇 ) で、前年度より劣っている。固定負債構成比率は 1.7% ( 同 0.2 ポイント低下 ) 自己資本構成比率は 96.9% ( 同 1.5 ポイント上昇 ) で、前年度より改善している。

( 2 ) 財務比率

資産、負債及び資本の相互関係を示す財務比率については、固定比率 35.3% ( 対前年度比 13.2 ポイント上昇 ) 固定資産対長期資本比率 34.8% ( 同 13.0 ポイント上昇 ) で、いずれの比率も前年度より劣っている。流動比率 4,510.6% ( 同 1,682.3 ポイント上昇 ) 当座比率 4,466.2% ( 同 1,662.7 ポイント上昇 ) 現金比率 4,408.2% ( 同 1,643.8 ポイント上昇 ) 負債比率 3.2% ( 同 1.6 ポイント低下 ) は、いずれの比率も前年度より改善しており、良好な水準にある。

( 3 ) 回転率

効率の度合を示す回転率については、固定資産回転率 0.27 回 ( 対前年度比 0.10 回低下 ) 流動資産回転率 0.10 回 ( 同 0.01 回上昇 ) 自己資本回転率 0.08 回 ( 同 0.00 回低下 ) 当年度減価償却率 3.62% ( 同 0.15 ポイント低下 ) となっている。

( 4 ) 収益率

収益と費用を対比して企業活動の成果を示す収益率は、総資本利益率 4.02% ( 対前年度比 0.66 ポイント上昇 ) 純利益対総収益比率 50.5% ( 同 8.9 ポイント上昇 ) 総収支比率 201.9% ( 同 30.9 ポイント上昇 ) 経常収支比率 201.9% ( 同 30.9 ポイント上昇 ) 営業収支比率 186.2% ( 同 26.9 ポイント上昇 ) となっており、全ての比率が前年度より改善しており、望ましいとされる水準を超えている。

( 5 ) その他

利子負担率は 0.54% ( 対前年度比 0.01 ポイント上昇 ) 企業債元金償還金対減価償却額比率は 27.6% ( 同 3.8 ポイント低下 ) となっている。

経営分析表

| 区分<br>分析項目 |                  | 単位 | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 説 明                                                                                                |
|------------|------------------|----|---------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 構成比率       | 固定資産構成比率         | %  | 34.2    | 21.2    | 20.7    | 事業の財産構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                 |
|            | 固定負債構成比率         | %  | 1.7     | 1.8     | 2.0     | 事業の負債構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                 |
|            | 自己資本構成比率         | %  | 96.9    | 95.4    | 96.1    | 総資本中の自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほど経営の安全性が高いといえる。                                                       |
| 財務比率       | 固定比率             | %  | 35.3    | 22.2    | 21.5    | 固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているのかを示すもので、比率は100%以下が好ましい。                                                     |
|            | 固定資産対長期資本比率      | %  | 34.8    | 21.8    | 21.1    | 事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度長期資本によって調達されているかを示すものである。この比率は常に 100%以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
|            | 流動比率             | %  | 4,510.6 | 2,828.3 | 4,068.3 | 企業の支払能力をみるもので、比率は200%以上であればまず安全だとされている。                                                            |
|            | 当座比率             | %  | 4,466.2 | 2,803.5 | 4,031.5 | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうものによる企業の即時支払能力を判断するもので、比率は最低 100%以上が望ましい。酸性循環比率ともいう。                          |
|            | 現金比率             | %  | 4,408.2 | 2,764.4 | 3,988.8 | 流動資産のうち現金預金による支払能力を示すもので、比率は20%以上であれば健全だとされている。                                                    |
|            | 負債比率             | %  | 3.2     | 4.8     | 4.1     | 自己資本に対する負債の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                                 |
| 回転率        | 固定資産回転率          | 回  | 0.27    | 0.36    | 0.38    | 固定資産の利用度を示すもので、回転率は高いほど設備の効率利用がなされていることになる。                                                        |
|            | 流動資産回転率          | 回  | 0.10    | 0.09    | 0.10    | 流動資産の運用度合を示すもので、回転率は高いほど良好である。                                                                     |
|            | 自己資本回転率          | 回  | 0.08    | 0.08    | 0.08    | 自己資本の運用効率を示すもので、回転率は高いほど投下自己資本に対して営業種が活発だといえる。                                                     |
|            | 当年度減価償却率         | %  | 3.62    | 3.77    | 3.51    | 償却対象固定資産に対する平均償却率で、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。                                                   |
| 収益率        | 総資本利益率           | %  | 4.02    | 3.35    | 3.86    | 投下資本によって達成された経営業績の程度を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                           |
|            | 純利益対総収益比率        | %  | 50.5    | 41.5    | 46.8    | 総収益に対する純利益の割合を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                                  |
|            | 総収支比率            | %  | 201.9   | 171.0   | 188.1   | 企業の全活動の能率を示すもので、比率は100%以上で高いほど経営状態が良好である。                                                          |
|            | 経常収支比率           | %  | 201.9   | 171.0   | 188.1   | 経常収益と経常費用の比率を表したもので、比率が100%未満であると経常損失が生じていることを意味する。                                                |
|            | 営業収支比率           | %  | 186.2   | 159.4   | 177.8   | 営業活動の能率効果を判断するもので、比率は100%以上で高いほど良好である。                                                             |
| その他        | 利子負担率            | %  | 0.54    | 0.53    | 0.53    | 負債に対する支払利息の負担の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                              |
|            | 企業債元金償還金対減価償却額比率 | %  | 27.6    | 31.4    | 42.0    | 投下資本の回収と再投資との間のバランスを見るもので、この比率が100%を超えると企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。                    |

(注) 1 算式については水道事業別表 5 を参照  
2 回転率、総資本利益率、利子負担率は、小数点以下第 3 位を四捨五入の上表示した。

5 キャッシュ・フローの状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施、投資活動及び財務活動以外の取引による資金の増減を表すもので、損益計算書の純損益に必要な調整項目を加減して表示する間接法を用いており、当年度純利益などにより、差引 1 億 1,135 万円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表すもので、有価証券の取得による支出などにより、差引 4 億 9,358 万 5 千円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、増減資による収入及び支出、借入・返済による収入及び支出等の資金調達による資金の増減を表すもので、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により、386 万 6 千円のマイナスとなっている。

この結果、当年度末の資金残高は、前年度と比較して 3 億 8,610 万 1 千円減少し、22 億 4,147 万 9 千円となっている。

キャッシュ・フロー比較表

| (単位 千円)          |                             |           |           |           |
|------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 項 目              |                             | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 当年度純利益                      | 138,591   | 112,241   | 124,765   |
|                  | 減価償却費                       | 26,688    | 24,971    | 21,859    |
|                  | 長期前受金戻入額                    | 12,663    | 12,663    | 12,663    |
|                  | 受取利息及び受取配当金                 | 5,145     | 1,191     | 206       |
|                  | 支払利息                        | 333       | 349       | 365       |
|                  | 未収金の増減額（ は増加）               | 231       | 1,908     | 353       |
|                  | 未払金の増減額（ は減少）               | 34,169    | 21,921    | 7,968     |
|                  | 預り金の増減額（ は減少）               | 7,890     | 7,890     | -         |
|                  | たな卸資産の増減額（ は増加）             | 1,024     | -         | -         |
|                  | 小 計                         | 106,537   | 151,609   | 125,799   |
|                  | 利息及び配当金の受取額                 | 5,145     | 1,191     | 206       |
|                  | 利息の支払い額                     | 333       | 349       | 365       |
|                  | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 111,350   | 152,451   | 125,639   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 有形固定資産の取得による支出              | 99,332    | 68,172    | 72,767    |
|                  | 有価証券の取得による支出                | 400,000   | -         | -         |
|                  | 未収金の増減額（ は増加）               | 7,890     | 7,890     | 3,531     |
|                  | 未払金の増減額（ は減少）               | 2,143     | 1,213     | 3,162     |
|                  | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 493,585   | 74,849    | 66,074    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 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 | 3,866     | 3,866     | 3,866     |
|                  | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 3,866     | 3,866     | 3,866     |
|                  | 資金増加額（又は減少額）                | 386,101   | 73,736    | 55,699    |
| 資金期首残高           |                             | 2,627,581 | 2,553,844 | 2,498,145 |
| 資金期末残高           |                             | 2,241,479 | 2,627,581 | 2,553,844 |

6 む す び

工業用水道事業は、菊間の臨海地区の企業に対し工業用水を供給するための事業で、昭和 41 年に給水が開始された。また、令和 4 年度に県営今治地区工業用水道事業を譲り受けた。

業務実績については、1 日当り 57,800 m<sup>3</sup>（年間 2,109 万 7 千 m<sup>3</sup>）の給水を行う契約に対し、当年度の給水量（有収水量）は 697 万 5 千 m<sup>3</sup>（対前年度比 2.7％、18 万 2 千 m<sup>3</sup>増）であった。

経営成績については、給水収益等の総収益は 2 億 7,461 万円（消費税抜き。以下同じ。対前年度比 1.6％、426 万 8 千円増）であった。

一方、原水及び浄水費等の総費用は 1 億 3,601 万 9 千円（同 14.0％、2,208 万 1 千円減）となり、その結果、当年度純利益は 1 億 3,859 万 1 千円（同 23.5％、2,634 万 9 千円増）となった。

建設改良事業については、小泉浄水場沈殿池のバルブコントローラーの交換工事や三反地取水場の監視用情報伝送装置の更新工事が実施された。

経営分析については、企業財務の健全性を示す財務比率及び企業活動の成果を示す収益率において望ましいとされている水準は満たしており、健全な状態が保たれている。

しかしながら、企業債償還や老朽化施設・設備の更新、改修工事経費の負担などに加え、近年のエネルギー、資材価格等の高騰でさらに資金需要は高まっている。

今後も経営合理化を進め、良好な経営状態を維持し、企業の生産活動にとって欠くことのできない工業用水の安定供給に努められたい。

別表 1  
事業所別損益計算書比較表・1 m<sup>3</sup>当りの供給単価及び給水原価状況表（消費税抜き）

| 区分          | 事業所<br>科 目              | 今治         | 菊間      | 令和7年度<br>合 計 | 令和6年度<br>合 計 | 令和5年度<br>合 計 |
|-------------|-------------------------|------------|---------|--------------|--------------|--------------|
|             |                         |            |         |              |              |              |
| 収益の部        | 営 業 収 益                 | 229,030    | 23,667  | 252,698      | 251,375      | 251,245      |
|             | 給 水 収 益                 | 229,030    | 19,422  | 248,452      | 248,452      | 249,133      |
|             | その他営業収益                 | -          | 4,245   | 4,245        | 2,923        | 2,112        |
|             | 営 業 外 収 益               | 21,696     | 216     | 21,912       | 18,967       | 15,190       |
|             | 受 取 利 息                 | 4,930      | 216     | 5,145        | 1,191        | 206          |
|             | 長期前受金戻入                 | 12,663     | -       | 12,663       | 12,663       | 12,663       |
|             | 雑 収 益                   | 4,103      | -       | 4,103        | 5,112        | 2,321        |
|             | 計                       | 250,727    | 23,883  | 274,610      | 270,341      | 266,435      |
| 費用の部        | 営 業 費 用                 | 115,209    | 20,469  | 135,678      | 157,744      | 141,299      |
|             | 原水及び浄水費                 | 73,108     | 11,780  | 84,889       | 93,849       | 103,584      |
|             | 配 水 費                   | 1,352      | 1,120   | 2,472        | 1,202        | 1,111        |
|             | 総 係 費                   | 20,564     | 1,065   | 21,629       | 37,723       | 14,745       |
|             | 減 価 償 却 費               | 20,184     | 6,504   | 26,688       | 24,971       | 21,859       |
|             | 営 業 外 費 用               | 1          | 338     | 339          | 356          | 371          |
|             | 支 払 利 息                 | -          | 333     | 333          | 349          | 365          |
|             | 雑 支 出                   | 1          | 5       | 7            | 7            | 5            |
|             | 特 別 損 失                 | 1          | -       | 1            | -            | -            |
|             | 計                       | 115,211    | 20,807  | 136,019      | 158,100      | 141,670      |
| 当 年 度 純 利 益 |                         | 135,515    | 3,076   | 138,591      | 112,241      | 124,765      |
| 前年度繰越利益剰余金  |                         | -          | 65,137  | 65,137       | 63,592       | 61,933       |
| 当年度末処分利益剰余金 |                         | 135,515    | 68,213  | 203,728      | 175,833      | 186,698      |
| 供給単価・給水原価の部 | 給 水 収 益                 | 229,030    | 19,422  | 248,452      | 248,452      | 249,133      |
|             | 原 価 費 用                 | 102,546    | 16,562  | 119,108      | 142,514      | 126,894      |
|             | 年間契約水量（m <sup>3</sup> ） | 20,367,000 | 730,000 | 21,097,000   | 21,097,000   | 21,154,800   |
|             | 供給単価（円/m <sup>3</sup> ） | 11.25      | 26.61   | 11.78        | 11.78        | 11.78        |
|             | 給水原価（円/m <sup>3</sup> ） | 5.03       | 22.69   | 5.65         | 6.76         | 6.00         |
|             | 販売利益（円/m <sup>3</sup> ） | 6.21       | 3.92    | 6.13         | 5.02         | 5.78         |

(単位 千円、%)

| 対 前 年 度 増 減 |       |        |       |
|-------------|-------|--------|-------|
| 令和7年度       |       | 令和6年度  |       |
| 金 額         | 率     | 金 額    | 率     |
| 1,323       | 0.5   | 130    | 0.1   |
| -           | -     | 681    | 0.3   |
| 1,323       | 45.3  | 811    | 38.4  |
| 2,946       | 15.5  | 3,776  | 24.9  |
| 3,954       | 332.1 | 985    | 479.3 |
| -           | -     | -      | -     |
| 1,009       | 19.7  | 2,791  | 120.2 |
| 4,268       | 1.6   | 3,906  | 1.5   |
| 22,066      | 14.0  | 16,445 | 11.6  |
| 8,960       | 9.5   | 9,736  | 9.4   |
| 1,271       | 105.7 | 91     | 8.2   |
| 16,094      | 42.7  | 22,978 | 155.8 |
| 1,717       | 6.9   | 3,112  | 14.2  |
| 17          | 4.7   | 15     | 4.0   |
| 16          | 4.7   | 16     | 4.5   |
| 0           | 2.7   | 2      | 32.6  |
| 1           | 皆増    | -      | -     |
| 22,081      | 14.0  | 16,430 | 11.6  |
| 26,349      | 23.5  | 12,524 | 10.0  |
| 1,545       | 2.4   | 1,659  | 2.7   |
| 27,895      | 15.9  | 10,865 | 5.8   |
| -           | -     | 681    | 0.3   |
| 23,405      | 16.4  | 15,620 | 12.3  |
| -           | -     | 57,800 | 0.3   |
| -           | -     | -      | -     |
| 1.11        | 16.4  | 0.76   | 12.6  |
| 1.11        |       | 0.76   |       |

今 治 市 下 水 道 事 業

1 予算の執行状況について（消費税込み）

（１）業務の実施量について（予算第２条）（別表１参照）

当年度末における処理区域内人口は 110,254 人（対前年度比 0.9％、972 人減）であり、普及率は、76.1％（同 0.3 ポイント増）となっている。

水洗便所設置済人口は、103,790 人（同 1.3％、1,295 人増）で、水洗化率は 94.1％（同 2.0 ポイント増）となっている。

また、下水管布設延長は、1,194.1km（同 0.4％、4.7km 増）である。

業務の予定量に対する実施量は次表、その他業務実績については、別表 1 のとおりである。

| 業 務 実 施 状 況      |                   |            |            |            |
|------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 区 分              | 単 位               | 予 定 量      | 実 施 量      | 執行率<br>(%) |
| (1)本年度整備面積       | ha                | 16.2       | 14.6       | 90.1       |
| (2)年間総処理水量       | m <sup>3</sup>    | 18,615,000 | 17,380,409 | 93.4       |
| (3)一日平均処理水量      | m <sup>3</sup> /日 | 51,000     | 47,618     | 93.4       |
| (4)主要な建設改良事業     |                   |            |            |            |
| (ア)立花中継ポンプ場他改築事業 | 式                 | 1          | 1          | 100        |
| (イ)管渠整備事業        | m                 | 8,244      | 4,681      | 56.8       |

(注)1 寄附及び開発受入分（L=684.25m）については、実施量に含めていない。  
2 本年度整備面積は、翌年度 5 月に新たに供用開始の告示をした面積としている。

（２）収益的収入及び支出（予算第３条）（別表 2-1 参照）

| 収 益 的 収 支 状 況 |           |           |                                      |                       |                   |      |                             |                            |
|---------------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------------|----------------------------|
| (単位 千円、％)     |           |           |                                      |                       |                   |      |                             |                            |
| 区 分           | 予 算 額     | 決 算 額     | 地方公営企業法<br>第26条第2項ただし書きの<br>規定による繰越額 | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額 | 決算額のうち<br>仮受払消費税額 | 執行率  | 前 年 度<br>決 算 額<br>(令和 6 年度) | 前々年度<br>決 算 額<br>(令和 5 年度) |
| 下水道事業収益       | 6,245,000 | 5,856,057 | -                                    | 388,943               | 189,597           | 93.8 | 5,679,439                   | (6,000)<br>5,916,888       |
| 下水道事業費用       | 6,258,181 | 5,742,273 | 92,720                               | 423,188               | 150,287           | 91.8 | (11,988)<br>5,558,211       | (8,800)<br>5,770,806       |
| 収 支 差 引 額     | 13,181    | 113,784   |                                      |                       |                   |      | ( 11,988)<br>121,229        | ( 2,800)<br>146,082        |

(注) ( )内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

収益的収入及び支出の予算額は、1,318 万 1 千円の収支不足を予定していたが、決算の結果、予算額に対し、収益において 3 億 8,894 万 3 千円減収したものの、費用において翌年度繰越額 9,272 万円及び不用額 4 億 2,318 万 8 千円が生じたため、1 億 1,378 万 4 千円の収支差引となった。

収益的収入の決算額は、58 億 5,605 万 7 千円で、その主なものは、目別では下水道使用料 20 億 8,118 万 4 千円、長期前受金戻入 17 億 7,105 万 9 千円、他会計負担金 15 億 7,467 万 6 千円である。予算額に対し 3 億 8,894 万 3 千円の減収となっているが、これは主に他会計負担金、他会計補助金、下水道使用料の減収によるものである。

収益的支出の決算額は、57 億 4,227 万 3 千円で、その主なものは、目別では減価償却費 32 億 9,561 万 7 千円、処理場費 10 億 9,858 万 9 千円、支払利息 3 億 9,490 万円である。

また、節別では有形固定資産減価償却費 32 億 9,040 万円、委託料 8 億 5,562 万 1 千円、企業債利息 3 億 9,463 万 8 千円である。

費用における不用額は、予算額に対し 6.8％、4 億 2,318 万 8 千円で、その主なものは、目別で処理場費 2 億 3,692 万 3 千円、ポンプ場費 1 億 2,537 万 1 千円、管渠費 5,299 万 7 千円である。

( 3 ) 資本的収入及び支出 ( 予算第 4 条 ) ( 別表 2-2 参照 )

資 本 的 収 支 状 況

( 単位 千円、 % )

| 区 分                   |                            | 予 算 額                    | 決 算 額                    | 地方公営企業法<br>第 26 条第 1 項の<br>規定による繰越額 | 増 減 額<br>又 は<br>不 用 額   | 決算額のうち<br>仮受払消費税額     | 執行率              | 前 年 度<br>決 算 額<br>( 令和 6 年度 ) | 前々年度<br>決 算 額<br>( 令和 5 年度 ) |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 資 本 的 収 入             |                            | ( 934,352 )<br>3,617,352 | ( 866,652 )<br>2,218,666 | 836,198                             | ( 67,700 )<br>1,398,686 | ( - )<br>-            | ( 92.8 )<br>61.3 | ( 975,960 )<br>2,455,051      | ( 1,463,061 )<br>3,174,998   |
| 資 本 的 支 出             |                            | ( 994,700 )<br>5,111,700 | ( 913,000 )<br>3,755,494 | 900,100                             | ( 81,700 )<br>456,106   | ( 82,619 )<br>139,348 | ( 91.8 )<br>73.5 | ( 1,029,588 )<br>3,983,976    | ( 1,538,984 )<br>4,955,785   |
| 収 支 差 引 額             |                            | ( 60,348 )<br>1,494,348  | ( 46,348 )<br>1,536,828  | 63,902                              |                         | 調整 [ 91,435 ]         |                  | ( 53,628 )<br>1,528,926       | ( 75,923 )<br>1,780,787      |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 引 継 金                      | -                        | -                        | -                                   |                         |                       |                  | -                             | 49,087                       |
|                       | 減 債 積 立 金                  | 18,750                   | 18,750                   | -                                   |                         |                       |                  | -                             | 227,481                      |
|                       | 過 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 | ( 60,348 )<br>578,652    | ( 46,348 )<br>559,271    | -                                   |                         |                       |                  | ( 53,628 )<br>489,999         | ( 75,923 )<br>324,101        |
|                       | 当 年 度 分 損 益<br>勘 定 留 保 資 金 | 723,496                  | 867,372                  | 63,902                              |                         |                       |                  | 934,888                       | 1,039,788                    |
| 当年度分消費税<br>資本的収支調整額   |                            | 173,450                  | 91,435                   | -                                   |                         |                       |                  | 104,038                       | 140,331                      |
| 計                     |                            | ( 60,348 )<br>1,494,348  | ( 46,348 )<br>1,536,828  | 63,902                              |                         |                       |                  | ( 53,628 )<br>1,528,926       | ( 75,923 )<br>1,780,787      |

( 注 ) 1 ( ) 内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

2 地方公営企業法第 26 条第 1 項の規定による繰越額は、下水道建設事業 ( 公共下水道 ) 外 3 件にかかる経費であり、この財源は、企業債、国庫補助金、当年度分損益勘定留保資金である。

資本的収入の決算額は、22 億 1,866 万 6 千円 ( 繰越事業費充当財源 8 億 6,665 万 2 千円を含む。 ) で、その主なものは、目別では建設改良債 14 億 8,720 万円 ( 同 4 億 7,380 万円を含む。 ) 国庫補助金 4 億 9,489 万 8 千円 ( 同 3 億 9,285 万 2 千円を含む。 ) である。予算額に対し 13 億 9,868 万 6 千円の減収となっているが、これは主に、建設改良債、国庫補助金の減収によるものである。

資本的支出の決算額は、37 億 5,549 万 4 千円 ( 繰越事業費 9 億 1,300 万円を含む。 ) で、その主なものは、目別では建設企業債償還金 20 億 8,589 万 4 千円、下水道建設費 9 億 9,320 万円 ( 同 7 億 7,570 万円を含む。 ) である。また、節別では建設企業債元金償還金 20 億 8,589 万 4 千円、施設工事費 9 億 3,621 万 9 千円 ( 同 4 億 5,779 万 9 千円を含む。 ) 委託料 5 億 1,540 万 2 千円 ( 同 4 億 4,828 万 8 千円を含む。 ) である。

支出における不用額は、予算額に対し 8.9%、4 億 5,610 万 6 千円であり、その主なものは、目別では下水道建設費 2 億 3,500 万円、単独下水道建設費 2 億 1,291 万 5 千円である。

なお、収支不足額 15 億 3,682 万 8 千円は、前表の示すとおり当年度分損益勘定留保資金、過年度分損益勘定留保資金、当年度分消費税資本的収支調整額、減債積立金をもって補てんされている。

4 ) 債務負担行為 ( 予算第 5 条 )

債務負担行為の設定状況は、次表のとおりである。

債務負担行為の設定状況

( 単位 千円 )

| 事 項              | 期 間                    | 限 度 額   | 債務負担行為額 |
|------------------|------------------------|---------|---------|
| 公共下水道事業基本計画等変更業務 | 令和 7 年度から<br>令和 8 年度まで | 32,000  | 25,573  |
| 立花中継ポンプ場他改築事業    | 令和 7 年度から<br>令和 8 年度まで | 385,000 | 385,000 |

( 5 ) 企業債 ( 予算第 6 条 )

企 業 債 借 入 状 況

( 単位 千円 )

| 起 債 の 目 的     | 限 度 額                    | 借 入 額                    |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 下 水 道 事 業     | ( 483,400 )<br>1,686,300 | ( 417,600 )<br>851,100   |
| 資 本 費 平 準 化 債 | 580,800                  | 490,100                  |
| 過 疎 対 策 事 業   | ( 58,100 )<br>269,300    | ( 56,200 )<br>151,300    |
| 合 計           | ( 541,500 )<br>2,536,400 | ( 473,800 )<br>1,492,500 |

( 注 ) 限度額及び借入額欄の ( ) は、繰越事業費充当財源の再掲である。

起債限度額 25 億 3,640 万円に対し、14 億 9,250 万円 ( 機構資金 14 億 3,440 万円、政府資金 5,280 万円、銀行等 530 万円 ) を借入れている。

なお、企業債現在高は次表のとおりであり、当年度末日における未償還元金は 279 億 2,778 万 7 千円 ( 対前年度比 2.1%、5 億 9,541 万 4 千円減 ) である。

企 業 債 現 在 高 表

( 単位 千円、 % )

| 区 分     | 令和 7 年 3 月<br>末 日 現 在 | 当 年 度<br>借 入 額 | 当 年 度<br>償 還 額 | 令和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 | 対 前 年 度 増 減 |      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|------|
|         |                       |                |                |                       | 金 額         | 率    |
| 政 府 資 金 | 6,978,214             | 52,800         | 917,365        | 6,113,650             | 864,565     | 12.4 |
| 機 構 資 金 | 18,797,425            | 1,434,400      | 950,703        | 19,281,122            | 483,697     | 2.6  |
| 銀 行 等   | 2,747,562             | 5,300          | 219,846        | 2,533,015             | 214,546     | 7.8  |
| 計       | 28,523,201            | 1,492,500      | 2,087,914      | 27,927,787            | 595,414     | 2.1  |

( 6 ) 一時借入金 ( 予算第 7 条 )

予算に定める一時借入金限度額 30 億円に対し、令和 8 年 3 月の下水道事業における支払資金に充当するため、財政調整基金から 10 億円の繰替運用を行い、当年度末に繰戻しを行った。

( 7 ) 予定支出の各項の経費の金額の流用 ( 予算第 8 条 )

同一款内の各項に計上した予算額に過不足が生じた場合における、経費の各項間の流用について、営業費用と営業外費用 ( 消費税に限る。 ) の間における流用はなく、また、他の各項間においても経費の流用はなかった。

( 8 ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費 ( 予算第 9 条 )

議会の議決を経なければ流用することのできない経費である職員給与費及び交際費については、次表のとおり議決限度額内の執行であり、また、他の経費との相互流用はなかった。

| 職員給与費及び交際費執行状況 ( 単位 円、% ) |             |             |       |           |
|---------------------------|-------------|-------------|-------|-----------|
| 区 分                       | 議 決 額       | 決 算 額       | 執 行 率 | 不 用 額     |
| 職員給与費                     | 300,898,000 | 290,958,225 | 96.7  | 9,939,775 |
| 交 際 費                     | 50,000      | -           | -     | 50,000    |

( 9 ) 他会計からの補助金等 ( 予算第 10 条 )

下水道事業の経費の一部に充てるための一般会計からの補助金等は、次表のとおりである。

| ( 単位 千円、% )                 |           |           |         |       |
|-----------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| 区 分                         | 予 算 額     | 決 算 額     | 増 減 額   | 執行率   |
| 他会計負担金<br>( 雨水に要する経費 )      | 645,287   | 675,903   | 30,616  | 104.7 |
| 他会計負担金<br>( 分流式下水道等に要する経費 ) | 1,236,713 | 898,773   | 337,940 | 72.7  |
| 他会計補助金<br>( 汚水処理に要する経費 )    | 372,000   | 301,843   | 70,157  | 81.1  |
| 合 計                         | 2,254,000 | 1,876,519 | 377,481 | 83.3  |

( 10 ) たな卸資産の購入限度額 ( 予算第 11 条 )

購入限度額 785 万 1 千円に対し、執行額 774 万 9 千円、執行率 98.7% である。

( 11 ) 損益勘定留保資金等の概況

| ( 単位 千円 )                |                    |             |             |                        |
|--------------------------|--------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 区 分                      | 前 年 度 よ り<br>繰 越 額 | 当 年 度 発 生 額 | 当 年 度 使 用 額 | 令 和 8 年 3 月<br>末 日 現 在 |
| 過年度分損益勘定<br>留 保 資 金      | 559,271            |             | 559,271     | -                      |
| 当年度分損益勘定<br>留 保 資 金      |                    | 1,550,629   | 867,372     | 683,256                |
| 消 費 税 資 本 的<br>収 支 調 整 額 | 2                  | 91,436      | 91,435      | 3                      |
| 計                        | 559,273            | 1,642,065   | 1,518,079   | 683,259                |

( 注 ) 1 損益勘定留保資金とは、減価償却費等の現金支出を伴わない内部留保資金である。  
2 消費税資本的収支調整額とは、消費税の経理に伴い発生した内部留保資金である。

当年度分損益勘定留保資金の当年度発生額 15 億 5,062 万 9 千円は、減価償却費 32 億 9,561 万 7 千円、固定資産除却費 1,090 万 1 千円、雑支出 23 万 6 千円及び特別損失 5,626 万 6 千円の合計から長期前受金戻入 17 億 7,105 万 9 千円及び特別利益 4,133 万 2 千円を差引いたものである。

また、留保資金等の当年度使用額 15 億 1,807 万 9 千円は、資本的収支の不足額補てん財源に充てられたものである。

なお、当年度末日の現在高 6 億 8,325 万 9 千円のうち 6,390 万 2 千円は翌年度繰越事業費充当財源で、実質現在高は、6 億 1,935 万 7 千円である。

2 損益計算書（経営成績）について（消費税抜き）（別表3参照）

当年度の経営成績についてみると、総収益56億4,208万円(対前年度比3.2%、1億7,382万2千円増)に対し、総費用56億2,043万6千円(同3.1%、1億6,859万円増)で、差引2,164万4千円の純利益を計上しており、前年度と比較すると31.9%、523万1千円増加している。

経営分析においては、収益性を見るための指標である営業収支比率が50.7%(前年度52.5%)で、25億1,760万9千円の営業損失が生じているが、経常収支比率は100.7%(同100.5%)、総収支比率は100.4%(同100.3%)で、ともに100%を上回っている。

なお、最近3か年の経営成績の状況は次表のとおりである。

収益・費用の決算状況 (単位 千円、%)

| 区 分 \ 年 度   |         | 決 算 額     |           |           | 対 前 年 度 増 減 |       |         |           |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|---------|-----------|
|             |         | 令和7年度     | 令和6年度     | 令和5年度     | 令和7年度       |       | 令和6年度   |           |
|             |         |           |           |           | 金 額         | 率     | 金 額     | 率         |
| 総<br>収<br>益 | 営 業 収 益 | 2,589,441 | 2,612,023 | 2,638,639 | 22,582      | 0.9   | 26,617  | 1.0       |
|             | 営業外収益   | 3,010,930 | 2,842,641 | 3,021,101 | 168,289     | 5.9   | 178,460 | 5.9       |
|             | 特 別 利 益 | 41,709    | 13,595    | 12        | 28,114      | 206.8 | 13,584  | 117,313.3 |
|             | 計       | 5,642,080 | 5,468,259 | 5,659,752 | 173,822     | 3.2   | 191,493 | 3.4       |
| 総<br>費<br>用 | 営 業 費 用 | 5,107,050 | 4,974,318 | 5,164,791 | 132,732     | 2.7   | 190,473 | 3.7       |
|             | 営業外費用   | 454,955   | 453,857   | 475,946   | 1,098       | 0.2   | 22,089  | 4.6       |
|             | 特 別 損 失 | 58,431    | 23,671    | 13,886    | 34,760      | 146.8 | 9,785   | 70.5      |
|             | 計       | 5,620,436 | 5,451,846 | 5,654,623 | 168,590     | 3.1   | 202,777 | 3.6       |
| 純 利 益       |         | 21,644    | 16,413    | 5,128     | 5,231       | 31.9  | 11,285  | 220.0     |

(1) 収益について

総収益の内訳は、営業収益25億8,944万1千円(対前年度比0.9%、2,258万2千円減)、営業外収益30億1,093万円(同5.9%、1億6,828万9千円増)、特別利益4,170万9千円(同206.8%、2,811万4千円増)である。

総収益は前年度と比較すると3.2%、1億7,382万2千円増加しているが、これは主に、営業収益の下水道使用料が0.9%、1,748万2千円、営業外収益の雑収益が46.4%、392万2千円減少したものの、営業外収益の他会計負担金が11.3%、9,140万3千円、同収益の他会計補助金が19.0%、4,821万円増加したことによるものである。

下水道使用料は、18億9,198万6千円で、総収益の33.5%(前年度34.9%)を占めている。また、営業収益の他会計負担金は6億7,590万3千円で、総収益の12.0%(同12.4%)を占めている。

営業外収益の主なものは、長期前受金戻入が17億7,105万9千円で総収益の31.4%(同32.2%)を占めており、0.5%、893万7千円増加、他会計負担金が8億9,877万3千円で総収益の15.9%(同14.8%)を占めている。

特別利益は、その他特別利益が4,133万2千円で総収益の0.7%を占めており、前年度と比較すると223.1%、2,853万9千円増加している。

(2) 費用について

総費用の内訳は、営業費用51億705万円(対前年度比2.7%、1億3,273万2千円増)、営業外費用4億5,495万5千円(同0.2%、109万8千円増)、特別損失5,843万1千円(同146.8%、3,476万円増)である。

営業費用のうち主なものは、減価償却費32億9,561万7千円(同2.2%、7,122万6千円増)、処理場費10億893万9千円(同0.5%、480万円増)、管渠費2億5,018万9千円(同9.6%、2,193万9千円増)である。

営業外費用のうち主なものは、支払利息3億9,490万円(同1.6%、650万5千円減)である。

次に、総費用を前年度と比較すると3.1%、1億6,859万円増加している。節別に区分すると、主に、固定資産除却費が51.9%、1,175万2千円、動力費が4.5%、1,124万3千円減少したものの、減価償却費が2.2%、7,122万6千円、委託料が9.0%、6,411万7千円増加したことによるものである。

また、総費用から污水处理原価に含まない費用、雨水処理費及び污水处理費にかかる公費負担分、並びに長期前受金戻入を差し引いた污水处理原価費用は、21億5,157万6千円で、前年度と比較すると0.3%、663万1千円増加している。

なお、総費用と污水处理原価費用の内訳は次表のとおりである。

総費用・污水处理原価費用内訳表

| 区 分                        |                     | 令 和 7 年 度      |              |                      |                        | 令 和 6 年 度      |              |                        | 令 和 5 年 度      |              |                        |
|----------------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|------------------------|----------------|--------------|------------------------|
|                            |                     | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 対前年度<br>増減率<br>( % ) | 污水处理<br>原価<br>(円 / m³) | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 污水处理<br>原価<br>(円 / m³) | 金 額<br>( 千 円 ) | 構成比<br>( % ) | 污水处理<br>原価<br>(円 / m³) |
| 人<br>件<br>費                | 給 料                 | 131,897        | 2.3          | 10.6                 | 11.91                  | 119,291        | 2.2          | 10.71                  | 115,046        | 2.0          | 10.30                  |
|                            | 手 当 等               | 62,665         | 1.1          | 14.0                 | 5.66                   | 54,954         | 1.0          | 4.93                   | 52,800         | 0.9          | 4.73                   |
|                            | 賞与引当金<br>繰 入 額      | 20,053         | 0.4          | 9.4                  | 1.81                   | 18,336         | 0.3          | 1.65                   | 17,206         | 0.3          | 1.54                   |
|                            | 報 酬                 | 3,999          | 0.1          | 0.6                  | 0.36                   | 4,023          | 0.1          | 0.36                   | 3,708          | 0.1          | 0.33                   |
|                            | 法定福利費               | 40,452         | 0.7          | 12.2                 | 3.65                   | 36,048         | 0.7          | 3.24                   | 34,107         | 0.6          | 3.05                   |
|                            | 法 定 福 利 費<br>引当金繰入額 | 4,015          | 0.1          | 9.6                  | 0.36                   | 3,662          | 0.1          | 0.33                   | 3,417          | 0.1          | 0.31                   |
|                            | 小 計                 | 263,082        | 4.7          | 11.3                 | 23.76                  | 236,314        | 4.3          | 21.22                  | 226,283        | 4.0          | 20.26                  |
| 資<br>本<br>費<br>そ<br>の<br>他 | 減価償却費               | 3,295,617      | 58.6         | 2.2                  | 297.60                 | 3,224,390      | 59.1         | 289.55                 | 3,284,823      | 58.1         | 294.12                 |
|                            | 企業債利息               | 394,638        | 7.0          | 1.6                  | 35.64                  | 401,115        | 7.4          | 36.02                  | 418,473        | 7.4          | 37.47                  |
|                            | 委 託 料               | 777,850        | 13.8         | 9.0                  | 70.24                  | 713,733        | 13.1         | 64.09                  | 842,549        | 14.9         | 75.44                  |
|                            | 修 繕 費               | 111,534        | 2.0          | 14.6                 | 10.07                  | 97,361         | 1.8          | 8.74                   | 102,561        | 1.8          | 9.18                   |
|                            | 動 力 費               | 237,004        | 4.2          | 4.5                  | 21.40                  | 248,247        | 4.6          | 22.29                  | 228,428        | 4.0          | 20.45                  |
|                            | 材 料 費               | 20,684         | 0.4          | 18.3                 | 1.87                   | 25,320         | 0.5          | 2.27                   | 25,968         | 0.5          | 2.33                   |
|                            | 施設工事費               | 127,784        | 2.3          | 7.4                  | 11.54                  | 138,030        | 2.5          | 12.39                  | 107,664        | 1.9          | 9.64                   |
|                            | 負 担 金               | 119,414        | 2.1          | 0.0                  | 10.78                  | 119,429        | 2.2          | 10.72                  | 114,994        | 2.0          | 10.30                  |
|                            | そ の 他               | 214,399        | 3.8          | 4.0                  | 19.36                  | 223,332        | 4.1          | 20.06                  | 288,993        | 5.1          | 25.88                  |
|                            | 小 計                 | 5,298,923      | 94.3         | 2.1                  | 478.51                 | 5,190,957      | 95.2         | 466.15                 | 5,414,454      | 95.8         | 484.80                 |
| ( A ) 計                    |                     | 5,562,005      | 99.0         | 2.5                  | 502.27                 | 5,427,271      | 99.5         | 487.37                 | 5,640,737      | 99.8         | 505.06                 |
|                            | 受託工事費(目)            | -              | -            | 100                  |                        | 904            | 0.0          |                        | -              | -            |                        |
|                            | 特別損失(項)             | 58,431         | 1.0          | 146.8                |                        | 23,671         | 0.4          |                        | 13,886         | 0.2          |                        |
| 合 計                        |                     | 5,620,436      | 100          | 3.1                  |                        | 5,451,846      | 100          |                        | 5,654,623      | 100          |                        |
|                            |                     |                |              |                      |                        |                |              |                        |                |              |                        |
| 負公<br>担費<br>分              | 雨水処理費               | 663,665        |              | 1.4                  | 59.93                  | 654,647        |              | 58.79                  | 656,303        |              | 58.76                  |
|                            | 污水处理費               | 975,705        |              | 12.7                 | 88.11                  | 865,557        |              | 77.73                  | 984,689        |              | 88.17                  |
| 長期前受金戻入                    |                     | 1,771,059      |              | 0.5                  | 159.93                 | 1,762,122      |              | 158.24                 | 1,841,682      |              | 164.90                 |
| ( B ) 計                    |                     | 3,410,429      |              | 3.9                  | 307.97                 | 3,282,326      |              | 294.75                 | 3,482,674      |              | 311.83                 |
|                            |                     |                |              |                      |                        |                |              |                        |                |              |                        |
| 污水处理原価費用<br>(A)-(B)        |                     | 2,151,576      |              | 0.3                  | 194.29                 | 2,144,945      |              | 192.61                 | 2,158,064      |              | 193.23                 |

(注) の枠に入る語句は、「原価に含まない費用」である。

( 3 ) 労働生産性について

職員 1 人当りの労働生産性は、水洗便所設置済人口 2,994 人(対前年度比 6.5%減)、有収水量 31 万 9,406 m³(同 8.2%減)、営業収益 7,468 万 8 千円(同 8.5%減)であり、前年度と比較するといずれの数値も下回っている。

なお、労働生産性の状況は次表のとおりである。

労働生産性の状況

| 区 分           |                  | 単 位 | 年 度       |           |           |                   |
|---------------|------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|               |                  |     | 令 和 7 年 度 | 令 和 6 年 度 | 令 和 5 年 度 | 令 和 6 年度<br>全国平均値 |
| 平均損益勘定所属職員数   |                  | 人   | 34.67     | 32.00     | 31.17     | 5.8               |
| 職員 1 人<br>当 り | 水 洗 便 所<br>設置済人口 | 人   | 2,994     | 3,203     | 3,314     | 5,255             |
|               | 有 収 水 量          | m³  | 319,406   | 347,997   | 358,305   | 581,298           |
|               | 営 業 収 益          | 千円  | 74,688    | 81,591    | 84,653    | 111,436           |

- (注) 1 労働生産性は、数値が高いほど職員 1 人当りの生産性が高いことを示している。  
2 営業収益は、受託工事収益を除く。  
3 全国平均は、令和 6 年度地方公営企業年鑑の法適用 3,276 事業所(公共下水道、特定環境保全公共下水道、農業集落排水施設、漁業集落排水施設、特定地域生活排水処理施設、個別排水処理施設)の平均を示す。以下の表同じ。

( 4 ) 職員給与費と使用料収入(労働分配率)について

使用料収入に対する職員給与費の割合は 13.7%(前年度 12.2%)で 1.5 ポイント上昇している。

なお、労働分配率については次表のとおりである。

職員給与費対使用料収入比率表 (単位 千円、%)

| 区 分              |  | 年 度       |           |           |
|------------------|--|-----------|-----------|-----------|
|                  |  | 令 和 7 年 度 | 令 和 6 年 度 | 令 和 5 年 度 |
| 職員給与費<br>( A )   |  | 259,237   | 233,804   | 223,668   |
| 使用料収入<br>( B )   |  | 1,891,986 | 1,909,468 | 1,905,255 |
| 労働分配率<br>( A/B ) |  | 13.7      | 12.2      | 11.7      |

- (注) 1 労働分配率は、使用料収入が職員にどの程度分配されているかを示す指標で、数値が小さいほど、事業の効率化が進んでおり良好とされる。  
2 職員給与費は、損益勘定支弁職員給与費から受託工事費、受託事務費及び特別損失にかかる職員給与費、並びに児童手当及び子ども・子育て拠出金を除いたものである。

( 5 ) 企業債償還額と使用料収入について

使用料収入に対する企業債償還額（元金＋利息）の割合は、131.2％（前年度 131.6％）で 0.4 ポイント低下している。

なお、使用料収入に対する企業債償還額の割合は次表のとおりである。

企業債償還額対使用料収入比率表 (単位 千円、％)

| 区 分<br>年 度   | 企 業 債 償 還 額 |         |           |               | 使 用 料 収 入 |               | (A)<br>(D) | (B)<br>(D) | (C)<br>(D) |
|--------------|-------------|---------|-----------|---------------|-----------|---------------|------------|------------|------------|
|              | 元金(A)       | 利息(B)   | 計         |               |           |               |            |            |            |
|              |             |         | 金額(C)     | 対前年度<br>増 減 率 | 金額(D)     | 対前年度<br>増 減 率 |            |            |            |
| 令和 7 年度      | 2,087,914   | 394,638 | 2,482,552 | 1.2           | 1,891,986 | 0.9           | 110.4      | 20.9       | 131.2      |
| 令和 6 年度      | 2,112,042   | 401,115 | 2,513,157 | 2.5           | 1,909,468 | 0.2           | 110.6      | 21.0       | 131.6      |
| 令和 5 年度      | 2,158,953   | 418,473 | 2,577,426 | 13.4          | 1,905,255 | 11.3          | 113.3      | 22.0       | 135.3      |
| 令和 6 年度全国平均値 |             |         |           |               |           |               | 120.1      | 14.5       | 134.6      |

(注) 企業債償還額には、雨水処理等にかかるものを含む。

( 6 ) 有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの収益(使用料単価)及び費用(汚水処理原価)について

当年度の有収水量は 1,107 万 3,805 m<sup>3</sup>( 対前年度比 0.6％、6 万 2,114 m<sup>3</sup>減 )、使用料収入は 18 億 9,198 万 6 千円 ( 同 0.9％、1,748 万 2 千円減 )、汚水処理原価費用は 21 億 5,157 万 6 千円 ( 同 0.3％、663 万 1 千円増 ) である。

有収水量 1 m<sup>3</sup>当りの使用料単価と汚水処理原価を前年度と比較すると、使用料単価が 0.62 円減少し、汚水処理原価が 1.68 円増加したため、処理収益は 2.30 円減少した。結果として 23.44 円の処理損失が生じている。

経費回収率は前年度より 1.1 ポイント低下して 87.9％となっており、汚水処理に係る経費は使用料収入では賄われていない。

なお、1 m<sup>3</sup>当りの使用料単価、汚水処理原価の状況は次表のとおりである。

1 m<sup>3</sup>当りの使用料単価及び汚水処理原価の状況 (単位 円/m<sup>3</sup>、％)

| 区 分 \ 年 度            | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 6 年度<br>全国平均値 | 算 式                                |
|----------------------|---------|---------|---------|------------------|------------------------------------|
| 使 用 料<br>単 価 ( A )   | 170.85  | 171.47  | 170.59  | 139.24           | $\frac{\text{使用料収入}}{\text{有収水量}}$ |
| 汚 水 処 理<br>原 価 ( B ) | 194.29  | 192.61  | 193.23  | 147.58           | $\frac{\text{汚水処理費}}{\text{有収水量}}$ |
| 処 理 収 益              | 23.44   | 21.15   | 22.64   | 8.34             | A-B                                |
| 経費回収率                | 87.9    | 89.0    | 88.3    | 94.3             | $A/B \times 100$                   |

- (注) 1 汚水処理費＝下水道の管理に要する経費のうち汚水に係る維持管理費及び資本費の合計。公費負担分を除く。  
2 経費回収率は、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す 100％以上が必要とされている。

1 m<sup>3</sup>当りの汚水処理原価の推移 (単位 円/m<sup>3</sup>、％)

| 区 分 \ 年 度         |         | 令和 7 年度 |      | 令和 6 年度 |      | 令和 5 年度 |      | 令和 6 年度<br>全国平均値 |      |
|-------------------|---------|---------|------|---------|------|---------|------|------------------|------|
|                   |         | 金額      | 構成比  | 金額      | 構成比  | 金額      | 構成比  | 金額               | 構成比  |
| 維持<br>管<br>理<br>費 | 管 渠 費   | 16.67   | 8.6  | 15.44   | 8.0  | 17.70   | 9.2  |                  |      |
|                   | ポンプ場費   | 8.60    | 4.4  | 7.66    | 4.0  | 7.84    | 4.1  |                  |      |
|                   | 処 理 場 費 | 83.02   | 42.7 | 81.97   | 42.6 | 79.67   | 41.2 |                  |      |
|                   | そ の 他   | 23.91   | 12.3 | 21.34   | 11.1 | 22.48   | 11.6 |                  |      |
|                   | 小 計     | 132.19  | 68.0 | 126.42  | 65.6 | 127.69  | 66.1 | 90.11            | 61.1 |
| 資<br>本<br>費       | 企業債等利息  | 12.13   | 6.2  | 13.48   | 7.0  | 13.35   | 6.9  |                  |      |
|                   | 減価償却費   | 49.96   | 25.7 | 52.56   | 27.3 | 50.34   | 26.0 |                  |      |
|                   | 資産減耗費   | 0.01    | 0.0  | 0.15    | 0.1  | 1.86    | 1.0  |                  |      |
|                   | 小 計     | 62.10   | 32.0 | 66.19   | 34.4 | 65.54   | 33.9 | 57.47            | 38.9 |
| 計                 |         | 194.29  | 100  | 192.61  | 100  | 193.23  | 100  | 147.58           | 100  |

(注) 汚水に係る費用を計上し、減価償却費から長期前受金戻入を差し引いている。

1 m<sup>3</sup>当りの汚水処理原価は、前年度と比較すると 0.9％、1.68 円増加している。これは主に、減価償却費が 4.9％、2.60 円減少したものの、総係費等のその他が 12.0％、2.56 円、管渠費が 8.0％、1.23 円増加したことによるものである。

( 7 ) 施設の利用状況及び老朽化の状況について

施設の利用状況は、施設利用率 56.9% ( 対前年度比 3.4 ポイント低下 )、負荷率 77.4% ( 同 12.1 ポイント上昇 )、最大稼働率 73.5% ( 同 18.9 ポイント低下 ) である。

老朽化の状況は、管渠老朽化率 4.4% ( 同 0.3 ポイント上昇 )、管渠改善率 0.06% ( 同 0.02 ポイント低下 ) である。

施設の利用状況及び老朽化の状況は、次表のとおりである。

| 施 設 の 利 用 状 況 |         |         |         |                        | ( 単位 　 % )                                                  |
|---------------|---------|---------|---------|------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 区 分           | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令 和 6 年 度<br>全 国 平 均 値 | 算 式                                                         |
| 施 設 利 用 率     | 56.9    | 60.3    | 59.7    | 60.3                   | $\frac{\text{晴天時一日平均処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$    |
| 負 荷 率         | 77.4    | 65.3    | 74.3    | 71.8                   | $\frac{\text{晴天時一日平均処理水量}}{\text{晴天時一日最大処理水量}} \times 100$  |
| 最 大 稼 働 率     | 73.5    | 92.3    | 80.3    | 84.0                   | $\frac{\text{晴天時一日最大処理水量}}{\text{晴天時現在処理能力}} \times 100$    |
| 管渠老朽化率        | 4.4     | 4.1     | 3.7     | 7.8                    | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$  |
| 管 渠 改 善 率     | 0.06    | 0.08    | 0.21    | 0.17                   | $\frac{\text{改善(更新・改良・維持)管渠延長}}{\text{下水道布設延長}} \times 100$ |

( 注 ) 1 施設利用率は施設の利用状況や適正規模を、負荷率は施設の利用効率を、最大稼働率は施設の能力規模を判断する。なお、処理能力・最大処理水量・平均処理水量は各処理施設の数値を合計し算出している。

2 管渠老朽化率は法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示し、管渠改善率は当年度に更新した管渠延長の割合を表した指標で、管渠の更新ペースや状況を把握できる。

3 管渠改善率は、小数点以下第 3 位を四捨五入の上表示した。

3 貸借対照表 ( 財政状態 ) について ( 消費税抜き ) ( 別表 4 参照 )

( 1 ) 資産の部

資産の総額は、839 億 9,446 万 5 千円で、前年度と比較すると 1.5%、12 億 9,964 万 8 千円減少している。これは主に、現金・預金が 3 億 7,238 万 8 千円増加したものの、構築物等の有形固定資産が 2.0%、16 億 7,825 万 1 千円減少したことによるものである。

ア 固定資産

固定資産の総額は、825 億 624 万円で、その主なものは有形固定資産の構築物 615 億 8,091 万 9 千円 ( 固定資産に占める割合 74.6% ) である。

総額を前年度と比較すると 2.0%、16 億 8,346 万 8 千円減少している。

科目のうち主な増減は、次のとおりである。

建物は、4.9%、2 億 4,205 万 6 千円減少している。これは主に、減価償却により 2 億 2,988 万 5 千円、処理場用建物が 1,300 万 1 千円減少したことによるものである。

構築物は、2.7%、17 億 3,212 万 2 千円減少している。これは主に、管渠施設が 5 億 462 万 9 千円、処理場施設が 1 億 4,310 万 4 千円増加したものの、減価償却により 23 億 4,925 万 5 千円減少したことによるものである。

建設仮勘定は、19.1%、3 億 385 万 3 千円増加している。これは、機械及び装置の電気設備、構築物の管渠施設等への振替分等が 7 億 1,938 万 3 千円減少したものの、10 億 2,323 万 6 千円増加したことによるものである。

イ 流動資産

流動資産の総額は、14 億 8,822 万 5 千円で、前年度と比較すると 34.8%、3 億 8,382 万円増加している。

科目別の主な内容は、次のとおりである。

現金・預金は普通預金 10 億 5,293 万 3 千円で、54.7%、3 億 7,238 万 8 千円増加している。その残高は、3 月分例月現金出納検査において、適正に保管されていることを確認した。

未収金は、4 億 4,426 万 6 千円で、3.4%、1,476 万 5 千円増加している。未収金の主なものは、未収下水道使用料 3 億 8,104 万 6 千円で、85.8% を占めており、未収金回転率は 5.93 回で、0.15 回上昇している。

また、貸倒引当金は、1,292 万 4 千円で、6.1%、74 万 7 千円増加している。

貯蔵品は 395 万円で、39.6%、258 万 5 千円減少しており、貯蔵品残高については、当年度末現在の現物と帳簿数量を確認した。

なお、下水道使用料の収入状況及び未収金回転率については、次表のとおりである。

下水道使用料収入状況及び未収金回転率 (単位 千円、%、回、ポイント)

| 区 分 \ 年 度           |      | 決 算 額     |           |           | 対 前 年 度 増 減 |      |         |      |
|---------------------|------|-----------|-----------|-----------|-------------|------|---------|------|
|                     |      | 令和 7 年度   | 令和 6 年度   | 令和 5 年度   | 令和 7 年度     |      | 令和 6 年度 |      |
|                     |      |           |           |           | 金 額         | 率    | 金 額     | 率    |
| 調 定 額               | 現年度分 | 2,081,176 | 2,100,415 | 2,095,780 | 19,238      | 0.9  | 4,635   | 0.2  |
|                     | 過年度分 | 385,485   | 382,214   | 381,870   | 3,271       | 0.9  | 344     | 0.1  |
|                     | 計 A  | 2,466,661 | 2,482,628 | 2,477,650 | 15,967      | 0.6  | 4,978   | 0.2  |
| 収 入 済 額             | 現年度分 | 1,705,637 | 1,718,160 | 1,718,230 | 12,523      | 0.7  | 70      | 0.0  |
|                     | 過年度分 | 379,075   | 376,071   | 376,254   | 3,004       | 0.8  | 183     | 0.0  |
|                     | 計 B  | 2,084,712 | 2,094,231 | 2,094,484 | 9,519       | 0.5  | 253     | 0.0  |
| 不納欠損額 C             |      | 711       | 1,117     | 922       | 406         | 36.3 | 195     | 21.1 |
| 未 収 額 (A-B-C)       |      | 381,238   | 387,280   | 382,244   | 6,042       | 1.6  | 5,036   | 1.3  |
| 翌 年 5 月 末 の 未 収 額 D |      | 35,940    | 33,510    | 39,473    | 2,431       | 7.3  | 5,963   | 15.1 |
| 徴 収 率 ((A-C-D)/A)   |      | 98.5      | 98.6      | 98.4      |             | 0.1  |         | 0.2  |
| 未収金回転率              |      | 5.93      | 5.77      | 5.81      |             | 0.15 |         | 0.04 |

- (注) 1 徴収率については、翌年5月末における収入済額から算出している。  
2 未収金回転率とは、未収金に対する営業収益の割合を示し、一般的にこの率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表しており、小数点以下第3位を四捨五入の上表示した。  
3 未収金回転率 = (営業収益 - 受託工事収益) / (期首未収金 + 期末未収金) / 2

下水道使用料の収入状況は、調定額24億6,666万1千円(対前年度比0.6%、1,596万7千円減)に対し、収入済額20億8,471万2千円(同0.5%、951万9千円減)で、徴収率は98.5%(同0.1ポイント減)、翌年5月末における未収額は3,594万円(同7.3%、243万1千円増)である。

不納欠損処分を行ったものは、145件、71万1千円(前年度201件、111万7千円)で、主に債務者の無資力によるものである。

## (2) 負債の部

負債の総額は、680億7,857万1千円で、前年度と比較すると2.2%、15億1,655万9千円減少している。これは主に、繰延収益の長期前受金が1.0%、5億6,705万7千円増加したものの、繰延収益の収益化累計額が12.4%、17億4,514万2千円増加し、固定負債の企業債が2.2%、5億8,791万6千円減少したことによるものである。

## ア 固定負債

固定負債の総額は、258億4,827万1千円で、前年度と比較すると2.2%、5億8,791万6千円減少している。これは、1年以内に償還されるものを除いた企業債が5億8,791万6千円減少したことによるものである。

## イ 流動負債

流動負債の総額は、28億4,642万4千円で、主に、1年以内に償還される企業債20億7,951万6千円(流動負債に占める割合73.1%)、未払金7億4,244万1千円(同26.1%)である。

また、総額を前年度と比較すると9.6%、2億4,944万1千円増加している。これは主に、1年以内に償還される企業債が749万8千円減少したものの、未払金が2億5,498万8千円増加したことによるものである。

未払金7億4,244万1千円の内訳は、今治市公共下水道基本計画業務委託等の委託料1億9,483万円等の営業未払金3億4,961万9千円(対前年度比2.7%、920万円増)、繰入金の精算による還付金2億2,108万4千円等のその他未払金3億7,597万1千円(同155.7%、2億2,896万2千円増)、消費税及び地方消費税1,685万1千円の営業外未払金(同67,241.9%、1,682万6千円増)である。

## ウ 繰延収益

長期前受金から収益化累計額を差引きした繰延収益は393億8,387万6千円で、前年度と比較すると2.9%、11億7,808万4千円減少している。

なお、長期前受金は、償却資産の取得又は改良のための補助金等を計上したものであり、収益化累計額は、それらの減価償却見合い分を計上したものである。

長期前受金の総額は551億9,116万2千円で、1.0%、5億6,705万7千円増加している。これは主に、国庫(県)補助金が4億9万5千円、受贈財産評価額が1億4,159万9千円増加したことによるものであり、資本的収支の消費税特定収入に係る控除できなかった仕入税額相当分を相殺している。

収益化累計額の総額は158億728万6千円で、12.4%、17億4,514万2千円増加している。これは主に、国庫(県)補助金が12億8,165万9千円、他会計補助金が2億646万1千円、受益者負担金及び分担金が1億3,310万4千円増加したことによるものである。

繰延収益である下水道受益者負担金及び分担金の収入状況については、次表のとおりである。

下水道事業受益者負担金及び分担金収入状況（単位 千円、%、ポイント）

| 区 分 \ 年 度             |      | 決 算 額   |         |         | 対 前 年 度 増 減 |      |         |       |
|-----------------------|------|---------|---------|---------|-------------|------|---------|-------|
|                       |      | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 7 年度     |      | 令和 6 年度 |       |
|                       |      |         |         |         | 金 額         | 率    | 金 額     | 率     |
| 賦課額                   | 現年度分 | 16,083  | 43,546  | 17,782  | 27,463      | 63.1 | 25,763  | 144.9 |
|                       | 過年度分 | 401,071 | 402,261 | 405,844 | 1,190       | 0.3  | 3,584   | 0.9   |
|                       | 計 A  | 417,153 | 445,806 | 423,627 | 28,653      | 6.4  | 22,180  | 5.2   |
| 徴収猶予額                 | 現年度分 | 3,069   | 3,531   | 2,354   | 462         | 13.1 | 1,177   | 50.0  |
|                       | 過年度分 | 393,334 | 394,092 | 396,943 | 758         | 0.2  | 2,851   | 0.7   |
|                       | 計 B  | 396,403 | 397,624 | 399,297 | 1,220       | 0.3  | 1,673   | 0.4   |
| 収入済額                  | 現年度分 | 12,013  | 38,794  | 14,362  | 26,781      | 69.0 | 24,431  | 170.1 |
|                       | 過年度分 | 5,785   | 5,608   | 6,168   | 177         | 3.2  | 560     | 9.1   |
|                       | 計 C  | 17,798  | 44,402  | 20,530  | 26,604      | 59.9 | 23,872  | 116.3 |
| 不納欠損額 D               |      | 316     | 226     | 1,265   | 90          | 39.9 | 1,039   | 82.2  |
| 徴収猶予額を除く未収額 (A-B-C-D) |      | 2,636   | 3,555   | 2,535   | 919         | 25.9 | 1,020   | 40.2  |
| 徴収率 (C/(A-B))         |      | 85.8    | 92.2    | 84.4    |             | 6.4  |         | 7.8   |

（注）1 賦課額とは、納期到来分と納期前納付分の合計額とする。  
2 徴収猶予額とは、公簿及び現況が農地等であるなど基準により徴収を猶予した額である。

下水道事業受益者負担金及び分担金の収入状況は、賦課額 4 億 1,715 万 3 千円（対前年度比 6.4%、2,865 万 3 千円減）から徴収猶予額 3 億 9,640 万 3 千円（同 0.3%、122 万円減）を除いた額に対し、収入済額 1,779 万 8 千円（同 59.9%、2,660 万 4 千円減）で、徴収率は、85.8%（同 6.4 ポイント減）である。また、徴収猶予額を除く未収額は、263 万 6 千円（同 25.9%、91 万 9 千円減）である。

なお、不納欠損処分を行ったものは、27 件、31 万 6 千円（前年度 19 件、22 万 6 千円）で、主に債務者の無資力によるものである。

（ 3 ）資本の部

資本の総額は、159 億 1,589 万 4 千円で、前年度と比較すると 1.4%、2 億 1,691 万 1 千円増加している。

ア 資本金

資本金の総額は、90 億 5,946 万 9 千円で、前年度と比較すると 2.2%、1 億 9,526 万 7 千円増加している。これは、一般会計からの出資金 1 億 9,526 万 7 千円を繰入れたことによるものである。

イ 剰余金

剰余金の総額は、68 億 5,642 万 5 千円で、前年度と比較すると 0.3%、2,164 万 4 千円増加している。

資本剰余金 67 億 9,961 万 9 千円の内訳は、他会計補助金 38 億 696 万 5 千円、国庫（県）補助金 29 億 8,468 万 2 千円、受贈財産評価額 797 万 3 千円で、前年度と同額である。

利益剰余金 5,680 万 7 千円は、前年度の未処分利益剰余金 1,641 万 3 千円に、当年度純利益 2,164 万 4 千円と、当年度に減債積立金の全額を資金的収支の不足額補てん財源に使用したために振替えられた、その他未処分利益剰余金変動額 1,875 万円を加えた当年度未処分利益剰余金である。

## 4 報告セグメントについて（消費税抜き）（別表5参照）

当年度の公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、市設置の生活排水処理事業及びコミュニティ・プラント事業の6つを報告セグメントとし、営業収益や営業費用、その他の財務情報を明らかにしている。

公共下水道事業では、経常収支比率100.4%で、1,579万7千円の利益が、特定環境保全公共下水道事業では、同101.3%で、693万4千円の利益が、農業集落排水事業では、同101.7%で、1,578万2千円の利益が、漁業集落排水事業では、同99.9%で、4万7千円の損失が、市設置の生活排水処理事業では、同99.5%で、6万3千円の損失が、コミュニティ・プラント事業では、同99.6%で、3万7千円の損失が生じている。

## 5 経営分析について（別表6参照）

### （1）構成比率

資産、負債及び資本の構成状態を示す構成比率については、固定資産構成比率98.2%（対前年度比0.5ポイント低下）で、前年度より改善しているが、全国平均値との比較では高くなっている。一般に、比率は低いほうが柔軟な経営が可能となるが、下水道事業は施設型の事業であるため高くなっている。

他人資本依存度を示す指標である固定負債構成比率は30.8%（同0.2ポイント低下）で、前年度より改善しているが、全国平均値との比較では高くなっている。

事業経営の安全性を見る指標である自己資本構成比率は65.8%（同0.1ポイント低下）で、前年度より劣っているが、全国平均値との比較では高くなっている。

### （2）財務比率

資産、負債及び資本の相互関係を示す財務比率については、固定比率149.2%（対前年度比0.4ポイント低下）、固定資産対長期資本比率101.7%（同0.1ポイント低下）で、いずれの比率も前年度より改善している。いずれの比率も100%を超えており、固定資産の一部が流動負債によって調達されていることを示している。なお、全国平均値との比較は、いずれの比率も高くなっている。

短期債務に対する支払能力を表す財務比率については、流動比率52.3%（同9.8ポイント上昇）、当座比率52.1%（同9.9ポイント上昇）、現金比率37.0%（同10.8ポイント上昇）で、いずれの比率も前年度より改善しているが、全国平均値との比較では、いずれの比率も低くなっている。なお、現金比率は安全とされている水準を上回っているが、流動比率と当座比率は下回っているため、引き続き支払い能力を高めるための経営が望まれる。

負債比率は51.9%（同0.3ポイント上昇）で、前年度より劣っているが、全国平均値との比較では低くなっている。

### （3）回転率

効率の度合を示す回転率については、固定資産回転率0.03回（対前年度比0.00回低下）、流動資産回転率2.00回（同0.34回低下）、自己資本回転率0.05回（同0.00回上昇）、当年度減価償却率4.27%（同0.19ポイント上昇）となっている。

#### ( 4 ) 収益率

収益と費用を対比して企業活動の成果を示す収益率については、総資本利益率 0.05% ( 対前年度比 0.01 ポイント上昇 )、純利益対総収益比率 0.4% ( 同 0.1 ポイント上昇 ) で、いずれの比率も前年度より改善しているが、全国平均値との比較ではいずれも低くなっている。

総収支比率 100.4% ( 同 0.1 ポイント上昇 )、経常収支比率 100.7% ( 同 0.2 ポイント上昇 ) については、いずれの比率も前年度より改善しているが、全国平均値との比較ではいずれも低くなっている。

営業収支比率は 50.7% ( 同 1.8 ポイント低下 ) で、前年度より劣っており、全国平均値との比較でも低くなっている。総収支比率、経常収支比率は 100% 以上となっており、望ましい水準を超えているにもかかわらず、営業収支比率が 100% を大きく下回っているのは、営業外収益の長期前受金戻入等の影響によるものである。

#### ( 5 ) その他

利子負担率は 1.41% ( 対前年度比 0.01 ポイント上昇 ) で、前年度より劣っており、全国平均値との比較でも高くなっている。

企業債元金償還金対減価償却額比率は 136.8% ( 同 7.5 ポイント低下 ) で、前年度より改善しているが、全国平均値との比較では高くなっている。

## 6 キャッシュ・フローの状況について ( 別表 7 参照 )

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施、投資活動及び財務活動以外の取引による資金の増減を表すもので、損益計算書の純損益に必要な調整項目を加減して表示する間接法を用いている。当年度は、現金収入を伴わない長期前受金戻入額などによるマイナスはあったものの、現金支出を伴わない減価償却費などのプラスにより、差引 18 億 958 万 9 千円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表すものである。当年度は、国庫補助金による収入などによるプラスはあったものの、有形固定資産の取得による支出などのマイナスにより、差引 10 億 3,705 万 5 千円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、増減資による収入及び支出、借入・返済による収入及び支出等の資金調達による資金の増減を表すものである。当年度は、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入などのプラスはあったものの、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などのマイナスにより、差引 4 億 14 万 7 千円のマイナスとなっている。

この結果、当年度末の資金残高は、前年度と比較して 3 億 7,238 万 8 千円増加し、10 億 5,293 万 3 千円となっている。

## 7 む す び

当年度の業務実績については、行政区域内人口 14 万 4,837 人（対前年度比 1.3%、1,884 人減）に対し、処理区域内人口 11 万 254 人（同 0.9%、972 人減）となり、普及率は 76.1%（同 0.3 ポイント増）であった。水洗便所設置済人口は 10 万 3,790 人（同 1.3%、1,295 人増）で、水洗化率は 94.1%（同 2.0 ポイント増）となった。

また、年間処理水量 1,738 万 m<sup>3</sup>（同 9.4%、180 万 m<sup>3</sup>減）、汚水処理水量 1,614 万 6 千 m<sup>3</sup>（同 6.4%、110 万 4 千 m<sup>3</sup>減）に対し、有収水量 1,107 万 4 千 m<sup>3</sup>（同 0.6%、6 万 2 千 m<sup>3</sup>減）となり、有収率は 68.6%（同 4.0 ポイント増）であった。

経営成績については、総収益が他会計負担金及び他会計補助金等の増収により 56 億 4,208 万円（消費税抜き。以下同じ。同 3.2%、1 億 7,382 万 2 千円増）となった。一方、総費用は減価償却費や総係費等の増加により 56 億 2,043 万 6 千円（同 3.1%、1 億 6,859 万円増）となり、その結果、当年度純利益は 2,164 万 4 千円（同 31.9%、523 万 1 千円増）となった。

主な建設改良事業については、東部地区、大西地区及び伯方地区等の未普及地域の管渠整備をはじめ、五十嵐地区及び東門地区での老朽管対策事業や安定した汚水・雨水処理機能を確保するためにポンプ場 5 箇所及び処理場 3 箇所の長寿命化対策が実施されている。

また、企業債元金償還額と減価償却費との差額について発行が認められる資本費平準化債を、当年度は 4 億 9,010 万円借入れることで、現在と後年度における利用者間の負担の均衡を図り、併せて一般会計からの繰入金の適正化も図っている。

財務状況については、企業財務の健全性を示す財務比率の指標において、現金比率は前年度より改善し、健全だとされる水準を満たして

いる。一方、流動比率や当座比率は改善が見られるものの、望ましいとされる水準を満たしていないため、引き続き支払い能力を高める経営が必要である。収益率の指標においては、営業収支比率は低下しているものの、総収支比率、経常収支比率はともに改善している。

人口減少等により下水道使用料収入の大幅な増加は期待できない中、老朽管や処理施設の更新整備、局地的な大雨など自然災害への効果的な対策が求められる一方で、近年のエネルギー、資材価格等の高騰により、下水道事業を取り巻く環境はさらに厳しさを増している。

短期的には組織体制や経費負担の見直しなどにより経費削減に取り組みつつ、中長期的には全市的な視点からの施設統合や集約化を引き続き進めることで経営の合理化を図り、安定した下水道事業の継続に努められたい。

別表1

業 務 実 績 表

| 項目               | 単位                | 令和7年度      | 令和6年度      | 令和5年度      | 対前年度比率(%) |       | 令和6年度<br>全国平均値 |
|------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|-------|----------------|
|                  |                   |            |            |            | 令和7年度     | 令和6年度 |                |
| 行政区域内人口<br>(A)   | 人                 | 144,837    | 146,721    | 148,925    | 98.7      | 98.5  | 76,396         |
| 処理区域内人口<br>(B)   | 人                 | 110,254    | 111,226    | 112,257    | 99.1      | 99.1  | 31,992         |
| 普及率<br>(B/A)     | %                 | 76.1       | 75.8       | 75.4       |           |       | 41.9           |
| 水洗便所設置済人口<br>(C) | 人                 | 103,790    | 102,495    | 103,282    | 101.3     | 99.2  | 30,510         |
| 水洗化率<br>(C/B)    | %                 | 94.1       | 92.2       | 92.0       |           |       | 95.4           |
| 総処理水量            | m <sup>3</sup>    | 17,380,409 | 19,180,691 | 18,849,888 | 90.6      | 101.8 | 4,569,686      |
| 汚水処理水量<br>(D)    | m <sup>3</sup>    | 16,146,187 | 17,250,371 | 17,072,912 | 93.6      | 101.0 | 4,203,745      |
| 雨水処理水量           | m <sup>3</sup>    | 1,234,222  | 1,930,320  | 1,776,976  | 63.9      | 108.6 | 365,941        |
| 有収水量<br>(E)      | m <sup>3</sup>    | 11,073,805 | 11,135,919 | 11,168,352 | 99.4      | 99.7  | 3,375,113      |
| 有収率<br>(E/D)     | %                 | 68.6       | 64.6       | 65.4       |           |       | 80.3           |
| 一日平均<br>処理水量     | m <sup>3</sup> /日 | 47,618     | 52,550     | 51,502     | 90.6      | 102.0 | 12,520         |
| 一日平均<br>有収水量     | m <sup>3</sup> /日 | 30,339     | 30,509     | 30,515     | 99.4      | 100.0 | 9,247          |
| 晴天時現在<br>処理能力    | m <sup>3</sup> /日 | 77,464     | 77,719     | 77,719     | 99.7      | 100.0 | 12,530         |
| 晴天時一日<br>最大処理水量  | m <sup>3</sup> /日 | 56,910     | 71,755     | 62,372     | 79.3      | 115.0 | 10,527         |
| 晴天時一日<br>平均処理水量  | m <sup>3</sup> /日 | 44,053     | 46,876     | 46,373     | 94.0      | 101.1 | 7,555          |
| 行政区域面積           | ha                | 41,921     | 41,921     | 41,921     | 100       | 100   | 28,487         |
| 処理区域面積           | ha                | 3,721.6    | 3,707.0    | 3,677.3    | 100.4     | 100.8 | 1,592.2        |
| 下水管布設延長          | km                | 1,194.1    | 1,189.4    | 1,180.9    | 100.4     | 100.7 | 165.6          |
| 職員数              | 人                 | 39.67      | 38.00      | 37.16      | 104.4     | 102.3 | 8.24           |

(注)1 処理能力・最大処理水量・平均処理水量は、各処理施設の数値を合計し算出している。  
2 今治市の処理区域面積は、翌年度5月の新たな供用開始告示後の面積としている。

予 算 決 算 対 照 表

( 1 ) 収益的収入及び支出

| 区 分       |           | 予 算 額     | 決 算 額                  | 構 成 比 率 | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 決 算 額 の うち       |
|-----------|-----------|-----------|------------------------|---------|----------------|------------------|
| 科 目       |           | ( A )     | ( 消 費 税 込 み )<br>( B ) |         |                | 消 費 税 額<br>( D ) |
| 収 入       | 営 業 収 益   | 2,761,497 | 2,778,640              | 47.4    | -              | 189,199          |
|           | 営 業 外 収 益 | 3,442,164 | 3,035,670              | 51.8    | -              | 361              |
|           | 特 別 利 益   | 41,339    | 41,747                 | 0.7     | -              | 38               |
|           | 計         | 6,245,000 | 5,856,057              | 100     | -              | 189,597          |
| 支 出       | 営 業 費 用   | 5,729,530 | 5,257,134              | 91.6    | 92,720         | 150,084          |
|           | 営 業 外 費 用 | 461,885   | 426,504                | 7.4     | -              | -                |
|           | 特 別 損 失   | 58,766    | 58,635                 | 1.0     | -              | 203              |
|           | 予 備 費     | 8,000     | -                      | -       | -              | -                |
|           | 計         | 6,258,181 | 5,742,273              | 100     | 92,720         | 150,287          |
| 収 支 差 引 額 |           | 13,181    | 113,784                |         |                |                  |

( 注 ) (     ) 内 は、繰越事業費の再掲である。

( 単位 千円、 % )

| 消費税額を除く<br>決 算 額<br>( B-D ) | 予算額に対する<br>増 減 額 又 は<br>不 用 額<br>( 収入 B-A )<br>( 支出 A-B-C ) | 執行率<br>( B/A ) | 令和6年度                 |          | 対前年度増減         |       |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------|----------------|-------|
|                             |                                                             |                | 決算額<br>( E )          | 構成<br>比率 | 金 額<br>( B-E ) | 率     |
| 2,589,441                   | 17,143                                                      | 100.6          | 2,802,970             | 49.4     | 24,330         | 0.9   |
| 3,035,309                   | 406,494                                                     | 88.2           | 2,862,794             | 50.4     | 172,876        | 6.0   |
| 41,709                      | 408                                                         | 101.0          | 13,676                | 0.2      | 28,071         | 205.3 |
| 5,666,459                   | 388,943                                                     | 93.8           | 5,679,439             | 100      | 176,617        | 3.1   |
| 5,107,050                   | 379,676                                                     | 91.8           | (11,988)<br>5,119,405 | 92.1     | 137,729        | 2.7   |
| 426,504                     | 35,381                                                      | 92.3           | 414,989               | 7.5      | 11,515         | 2.8   |
| 58,431                      | 131                                                         | 99.8           | 23,817                | 0.4      | 34,817         | 146.2 |
| -                           | 8,000                                                       | -              | -                     | -        | -              | -     |
| 5,591,986                   | 423,188                                                     | 91.8           | (11,988)<br>5,558,211 | 100      | 184,062        | 3.3   |
|                             |                                                             |                | ( 11,988 )<br>121,229 |          | 7,445          | 6.1   |

予 算 決 算 対 照 表

( 2 ) 資本的収入及び支出

| 区 分<br>科 目            |                     | 予 算 額<br>(A)             | 決 算 額<br>(消費税込み)<br>(B)  | 構成比率 | 翌年度<br>繰越額<br>(C) | 決算額のうち<br>消 費 税 額<br>(D) |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|------|-------------------|--------------------------|
| 収 入                   | 企 業 債               | ( 541,500 )<br>2,536,400 | ( 473,800 )<br>1,492,500 | 67.3 | 587,500           | ( - )<br>-               |
|                       | 他 会 計 出 資 金         | 207,000                  | 195,267                  | 8.8  | -                 | -                        |
|                       | 国 庫 補 助 金           | ( 392,852 )<br>856,302   | ( 392,852 )<br>494,898   | 22.3 | 248,698           | ( - )<br>-               |
|                       | 負 担 金 等             | 17,645                   | 17,798                   | 0.8  | -                 | -                        |
|                       | 受益者負担金等             | 16,645                   | 17,798                   | 0.8  | -                 | -                        |
|                       | 工 事 負 担 金           | 1,000                    | -                        | -    | -                 | -                        |
|                       | 寄 附 金               | 5                        | 18,203                   | 0.8  | -                 | -                        |
|                       | 計                   | ( 934,352 )<br>3,617,352 | ( 866,652 )<br>2,218,666 | 100  | 836,198           | ( - )<br>-               |
| 支 出                   | 建 設 改 良 費           | (994,700)<br>3,015,738   | ( 913,000 )<br>1,667,580 | 44.4 | 900,100           | (82,619)<br>139,348      |
|                       | 下 水 道 建 設 費         | (779,000)<br>1,728,000   | ( 775,700 )<br>993,200   | 26.4 | 499,800           | (70,518)<br>88,762       |
|                       | 単独下水道建設費            | (215,700)<br>1,286,700   | ( 137,300 )<br>673,485   | 17.9 | 400,300           | (12,101)<br>50,505       |
|                       | 営 業 設 備 費           | 1,038                    | 895                      | 0.1  | -                 | 81                       |
|                       | 企 業 債 償 還 金         | 2,087,962                | 2,087,914                | 55.6 | -                 | -                        |
|                       | 予 備 費               | 8,000                    | -                        | -    | -                 | -                        |
|                       | 計                   | (994,700)<br>5,111,700   | ( 913,000 )<br>3,755,494 | 100  | 900,100           | (82,619)<br>139,348      |
| 収 支 差 引 額             |                     | ( 60,348 )<br>1,494,348  | ( 46,348 )<br>1,536,828  |      | 63,902            | 調整 【91,435】              |
| 補<br>て<br>ん<br>財<br>源 | 減 債 積 立 金           | 18,750                   | 18,750                   | 1.2  | -                 |                          |
|                       | 過年度分損益勘定<br>留 保 資 金 | (60,348)<br>578,652      | (46,348)<br>559,271      | 36.4 | -                 |                          |
|                       | 当年度分損益勘定<br>留 保 資 金 | 723,496                  | 867,372                  | 56.4 | 63,902            |                          |
|                       | 当年度分消費税<br>資本的収支調整額 | 173,450                  | 91,435                   | 5.9  | -                 |                          |
|                       | 計                   | (60,348)<br>1,494,348    | ( 46,348 )<br>1,536,828  | 100  | 63,902            |                          |

( 注 ) (    ) 内は、繰越事業費充当財源及び繰越事業費の再掲である。

(単位 千円、%)

| 消費税額を除<br>く 決 算 額<br>( B-D ) | 予算額に対する<br>増 減 額 又 は<br>不 用 額<br>( 収入 B-A )<br>( 支出 A-B-C ) | 執行率<br>( B/A )   | 令 和 6 年 度                  |      | 対 前 年 度 増 減    |      |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------|----------------|------|
|                              |                                                             |                  | 決算額<br>( E )               | 構成比率 | 金 額<br>( B-E ) | 率    |
| (473,800)<br>1,492,500       | ( 67,700 )<br>1,043,900                                     | (87.5)<br>58.8   | ( 612,500 )<br>1,685,100   | 68.6 | 192,600        | 11.4 |
| 195,267                      | 11,733                                                      | 94.3             | 119,000                    | 4.8  | 76,267         | 64.1 |
| (392,852)<br>494,898         | ( - )<br>361,405                                            | (100 )<br>57.8   | ( 363,460 )<br>596,187     | 24.3 | 101,289        | 17.0 |
| 17,798                       | 153                                                         | 100.9            | 44,402                     | 1.8  | 26,604         | 59.9 |
| 17,798                       | 1,153                                                       | 106.9            | 44,402                     | 1.8  | 26,604         | 59.9 |
| -                            | 1,000                                                       | -                | -                          | -    | -              | -    |
| 18,203                       | 18,198                                                      | 364,051.2        | 10,363                     | 0.4  | 7,840          | 75.7 |
| (866,652)<br>2,218,666       | ( 67,700 )<br>1,398,686                                     | (92.8)<br>61.3   | ( 975,960 )<br>2,455,051   | 100  | 236,385        | 9.6  |
| (830,381)<br>1,528,231       | (81,700)<br>448,058                                         | ( 91.8 )<br>55.3 | ( 1,029,588 )<br>1,871,934 | 47.0 | 204,354        | 10.9 |
| (705,182)<br>904,438         | (3,300)<br>235,000                                          | ( 99.6 )<br>57.5 | ( 715,900 )<br>1,194,900   | 30.0 | 201,700        | 16.9 |
| (125,199)<br>622,980         | (78,400)<br>212,915                                         | ( 63.7 )<br>52.3 | ( 313,688 )<br>673,767     | 16.9 | 282            | 0.0  |
| 813                          | 143                                                         | 86.2             | 3,267                      | 0.1  | 2,372          | 72.6 |
| 2,087,914                    | 48                                                          | 100.0            | 2,112,042                  | 53.0 | 24,128         | 1.1  |
| -                            | 8,000                                                       | -                | -                          | -    | -              | -    |
| (830,381)<br>3,616,145       | (81,700)<br>456,106                                         | ( 91.8 )<br>73.5 | ( 1,029,588 )<br>3,983,976 | 100  | 228,483        | 5.7  |
|                              |                                                             |                  | ( 53,628 )<br>1,528,926    |      |                |      |
|                              |                                                             |                  | -                          | -    | 18,750         | 皆増   |
|                              |                                                             |                  | ( 53,628 )<br>489,999      | 32.0 | 69,272         | 14.1 |
|                              |                                                             |                  | 934,888                    | 61.1 | 67,515         | 7.2  |
|                              |                                                             |                  | 104,038                    | 6.8  | 12,603         | 12.1 |
|                              |                                                             |                  | ( 53,628 )<br>1,528,926    | 100  | 7,903          | 0.5  |

別表 3

損 益 計 算 書 比 較 表 （消費税抜き）  
（単位 千円、％）

| 区分          | 年 度<br>科 目                   | 令和 7 年度    | 令和 6 年度    | 令和 5 年度    | 対 前 年 度 増 減 |       |         |           |
|-------------|------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------|---------|-----------|
|             |                              |            |            |            | 令和 7 年度     |       | 令和 6 年度 |           |
|             |                              |            |            |            | 金 額         | 率     | 金 額     | 率         |
| 収入の部        | 営 業 収 益                      | 2,589,441  | 2,612,023  | 2,638,639  | 22,582      | 0.9   | 26,617  | 1.0       |
|             | 下 水 道 使 用 料                  | 1,891,986  | 1,909,468  | 1,905,255  | 17,482      | 0.9   | 4,213   | 0.2       |
|             | 他 会 計 負 担 金                  | 675,903    | 679,009    | 708,317    | 3,106       | 0.5   | 29,308  | 4.1       |
|             | 受 託 工 事 収 益                  | -          | 1,103      | -          | 1,103       | 100   | 1,103   | 皆増        |
|             | その他営業収益                      | 21,552     | 22,443     | 25,068     | 891         | 4.0   | 2,625   | 10.5      |
|             | 営 業 外 収 益                    | 3,010,930  | 2,842,641  | 3,021,101  | 168,289     | 5.9   | 178,460 | 5.9       |
|             | 受 取 利 息                      | 2,687      | 478        | 15         | 2,209       | 462.1 | 463     | 3,121.7   |
|             | 他 会 計 負 担 金                  | 898,773    | 807,370    | 862,100    | 91,403      | 11.3  | 54,730  | 6.3       |
|             | 他 会 計 補 助 金                  | 301,843    | 253,633    | 233,507    | 48,210      | 19.0  | 20,126  | 8.6       |
|             | 国 庫 補 助 金                    | 32,760     | 11,938     | 80,538     | 20,822      | 174.4 | 68,601  | 85.2      |
|             | 長期前受金戻入                      | 1,771,059  | 1,762,122  | 1,841,682  | 8,937       | 0.5   | 79,560  | 4.3       |
|             | 雑 収 益                        | 3,809      | 7,101      | 3,259      | 3,292       | 46.4  | 3,842   | 117.9     |
|             | 特 別 利 益                      | 41,709     | 13,595     | 12         | 28,114      | 206.8 | 13,584  | 117,313.3 |
|             | 過年度損益修正益                     | 377        | 802        | 12         | 425         | 53.0  | 790     | 6,825.3   |
|             | その他特別利益                      | 41,332     | 12,793     | -          | 28,539      | 223.1 | 12,793  | 皆増        |
|             | 計                            | 5,642,080  | 5,468,259  | 5,659,752  | 173,822     | 3.2   | 191,493 | 3.4       |
| 費用の部        | 営 業 費 用                      | 5,107,050  | 4,974,318  | 5,164,791  | 132,732     | 2.7   | 190,473 | 3.7       |
|             | 管 渠 費                        | 250,189    | 228,250    | 304,469    | 21,939      | 9.6   | 76,219  | 25.0      |
|             | ポ ン プ 場 費                    | 223,227    | 243,555    | 220,321    | 20,328      | 8.3   | 23,234  | 10.5      |
|             | 処 理 場 費                      | 1,008,939  | 1,004,139  | 999,954    | 4,800       | 0.5   | 4,185   | 0.4       |
|             | 受 託 工 事 費                    | -          | 904        | -          | 904         | 100   | 904     | 皆増        |
|             | 業 務 費                        | 136,700    | 138,430    | 124,094    | 1,730       | 1.2   | 14,336  | 11.6      |
|             | 総 係 費                        | 181,477    | 111,997    | 142,690    | 69,480      | 62.0  | 30,693  | 21.5      |
|             | 減 価 償 却 費                    | 3,295,617  | 3,224,390  | 3,284,823  | 71,226      | 2.2   | 60,433  | 1.8       |
|             | 資 産 減 耗 費                    | 10,901     | 22,653     | 88,440     | 11,752      | 51.9  | 65,787  | 74.4      |
|             | 営 業 外 費 用                    | 454,955    | 453,857    | 475,946    | 1,098       | 0.2   | 22,089  | 4.6       |
|             | 支 払 利 息                      | 394,900    | 401,405    | 418,499    | 6,505       | 1.6   | 17,094  | 4.1       |
|             | 雑 支 出                        | 60,055     | 52,452     | 57,447     | 7,603       | 14.5  | 4,995   | 8.7       |
|             | 特 別 損 失                      | 58,431     | 23,671     | 13,886     | 34,760      | 146.8 | 9,785   | 70.5      |
|             | 過年度損益修正損                     | 2,166      | 1,702      | 2,092      | 463         | 27.2  | 390     | 18.6      |
|             | その他特別損失                      | 56,266     | 21,969     | 11,793     | 34,297      | 156.1 | 10,175  | 86.3      |
|             | 計                            | 5,620,436  | 5,451,846  | 5,654,623  | 168,590     | 3.1   | 202,777 | 3.6       |
| 当 年 度 純 利 益 |                              | 21,644     | 16,413     | 5,128      | 5,231       | 31.9  | 11,285  | 220.0     |
| 前年度繰越利益剰余金  |                              | 16,413     | -          | 13,621     | 16,413      | 皆増    | 13,621  | 100       |
| その他未処分利益剰余金 |                              | 18,750     | -          | 227,481    | 18,750      | 皆増    | 227,481 | 100       |
| 当年度未処分利益剰余金 |                              | 56,807     | 16,413     | 246,230    | 40,394      | 246.1 | 229,817 | 93.3      |
| 単価・原価の部     | 汚水処理原価費用                     | 2,151,576  | 2,144,945  | 2,158,064  | 6,631       | 0.3   | 13,119  | 0.6       |
|             | 有 収 水 量 ( m <sup>3</sup> )   | 11,073,805 | 11,135,919 | 11,168,352 | 62,114      | 0.6   | 32,433  | 0.3       |
|             | 使用料単価( 円/ m <sup>3</sup> )   | 170.85     | 171.47     | 170.59     | 0.62        | 0.4   | 0.88    | 0.51      |
|             | 汚水処理原価( 円/ m <sup>3</sup> )  | 194.29     | 192.61     | 193.23     | 1.68        | 0.9   | 0.62    | 0.32      |
|             | 処 理 収 益( 円/ m <sup>3</sup> ) | 23.44      | 21.15      | 22.64      | 2.30        |       | 1.49    |           |

（注）1 当年度純利益欄の は当年度純損失、前年度繰越利益剰余金欄の は前年度繰越欠損金、当年度未処分利益剰余金欄の は当年度未処理欠損金、処理収益欄の は処理損失を表したものである。

2 汚水処理原価費用＝汚水に係る維持管理費（管渠費＋ポンプ場費＋処理場費＋その他）＋汚水に係る資本費（企業債等利息＋減価償却費＋資産減耗費－長期前受金戻入）

別表 4

(単位 千円、％)

貸借対照表比較表（消費税抜き）

| 資 産 の 部        |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|----------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|-------------|------|-----------|------|
| 区 分<br><br>科 目 | 令和7年度      |          | 令和6年度      |          | 令和5年度      |          | 対 前 年 度 増 減 |      |           |      |
|                | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 令和7年度       |      | 令和6年度     |      |
|                |            |          |            |          |            |          | 金 額         | 率    | 金 額       | 率    |
| 固 定 資 産        | 82,506,240 | 98.2     | 84,189,708 | 98.7     | 85,239,736 | 98.7     | 1,683,468   | 2.0  | 1,050,028 | 1.2  |
| 有形固定資産         | 82,500,155 | 98.2     | 84,178,406 | 98.7     | 85,223,217 | 98.7     | 1,678,251   | 2.0  | 1,044,812 | 1.2  |
| 土 地            | 6,817,722  | 8.1      | 6,825,790  | 8.0      | 6,829,385  | 7.9      | 8,068       | 0.1  | 3,596     | 0.1  |
| 建 物            | 4,711,283  | 5.6      | 4,953,339  | 5.8      | 4,124,990  | 4.8      | 242,056     | 4.9  | 828,349   | 20.1 |
| 構 築 物          | 61,580,919 | 73.3     | 63,313,041 | 74.2     | 63,159,958 | 73.1     | 1,732,122   | 2.7  | 153,083   | 0.2  |
| 機械及び装置         | 7,488,619  | 8.9      | 7,486,906  | 8.8      | 6,363,337  | 7.4      | 1,713       | 0.0  | 1,123,569 | 17.7 |
| 車両運搬具          | 6,368      | 0.0      | 6,819      | 0.0      | 5,957      | 0.0      | 452         | 6.6  | 862       | 14.5 |
| 工具器具備品         | 4,543      | 0.0      | 5,662      | 0.0      | 5,555      | 0.0      | 1,119       | 19.8 | 107       | 1.9  |
| 建設仮勘定          | 1,890,701  | 2.3      | 1,586,848  | 1.9      | 4,734,035  | 5.5      | 303,853     | 19.1 | 3,147,186 | 66.5 |
| 無形固定資産         | 6,085      | 0.0      | 11,302     | 0.0      | 16,519     | 0.0      | 5,217       | 46.2 | 5,217     | 31.6 |
| その他無形固定資産      | 6,085      | 0.0      | 11,302     | 0.0      | 16,519     | 0.0      | 5,217       | 46.2 | 5,217     | 31.6 |
| 流 動 資 産        | 1,488,225  | 1.8      | 1,104,405  | 1.3      | 1,133,067  | 1.3      | 383,820     | 34.8 | 28,663    | 2.5  |
| 現金・預金          | 1,052,933  | 1.3      | 680,545    | 0.8      | 662,519    | 0.8      | 372,388     | 54.7 | 18,026    | 2.7  |
| 未 収 金          | 444,266    | 0.5      | 429,501    | 0.5      | 475,130    | 0.6      | 14,765      | 3.4  | 45,628    | 9.6  |
| 貸倒引当金          | 12,924     | 0.0      | 12,176     | 0.0      | 11,603     | 0.0      | 747         | 6.1  | 573       | 4.9  |
| 貯 蔵 品          | 3,950      | 0.0      | 6,535      | 0.0      | 7,021      | 0.0      | 2,585       | 39.6 | 487       | 6.9  |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
|                |            |          |            |          |            |          |             |      |           |      |
| 合 計            | 83,994,465 | 100      | 85,294,112 | 100      | 86,372,803 | 100      | 1,299,648   | 1.5  | 1,078,691 | 1.2  |

| 負 債 及 び 資 本 の 部 |            |          |            |          |            |          |             |        |           |      |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|-------------|--------|-----------|------|
| 区 分<br><br>科 目  | 令和7年度      |          | 令和6年度      |          | 令和5年度      |          | 対 前 年 度 増 減 |        |           |      |
|                 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 金 額        | 構成<br>比率 | 令和7年度       |        | 令和6年度     |      |
|                 |            |          |            |          |            |          | 金 額         | 率      | 金 額       | 率    |
| 固 定 負 債         | 25,848,271 | 30.8     | 26,436,187 | 31.0     | 26,838,101 | 31.1     | 587,916     | 2.2    | 401,914   | 1.5  |
| 企 業 債           | 25,848,271 | 30.8     | 26,436,187 | 31.0     | 26,838,101 | 31.1     | 587,916     | 2.2    | 401,914   | 1.5  |
| 流 動 負 債         | 2,846,424  | 3.4      | 2,596,983  | 3.0      | 2,736,359  | 3.2      | 249,441     | 9.6    | 139,376   | 5.1  |
| 企 業 債           | 2,079,516  | 2.5      | 2,087,014  | 2.4      | 2,112,042  | 2.4      | 7,498       | 0.4    | 25,028    | 1.2  |
| 未 払 金           | 742,441    | 0.9      | 487,454    | 0.6      | 603,374    | 0.7      | 254,988     | 52.3   | 115,920   | 19.2 |
| 引 当 金           | 24,068     | 0.0      | 21,998     | 0.0      | 20,623     | 0.0      | 2,070       | 9.4    | 1,375     | 6.7  |
| 賞与引当金           | 20,053     | 0.0      | 18,336     | 0.0      | 17,206     | 0.0      | 1,717       | 9.4    | 1,130     | 6.6  |
| 法定福利費引当金        | 4,015      | 0.0      | 3,662      | 0.0      | 3,417      | 0.0      | 353         | 9.6    | 245       | 7.2  |
| その他流動負債         | 399        | 0.0      | 517        | 0.0      | 320        | 0.0      | 118         | △ 22.9 | 197       | 61.7 |
| 預 り 金           | 399        | 0.0      | 517        | 0.0      | 320        | 0.0      | 118         | △ 22.9 | 197       | 61.7 |
| 繰 延 収 益         | 39,383,876 | 46.9     | 40,561,960 | 47.6     | 41,235,499 | 47.7     | 1,178,084   | 2.9    | 673,539   | 1.6  |
| 長期前受金           | 55,191,162 | 65.7     | 54,624,104 | 64.0     | 53,604,367 | 62.1     | 567,057     | 1.0    | 1,019,737 | 1.9  |
| 収益化累計額          | 15,807,286 | 18.8     | 14,062,144 | 16.5     | 12,368,868 | 14.3     | 1,745,142   | 12.4   | 1,693,276 | 13.7 |
| 負 債 計           | 68,078,571 | 81.1     | 69,595,130 | 81.6     | 70,809,958 | 82.0     | 1,516,559   | 2.2    | 1,214,828 | 1.7  |
| 資 本 金           | 9,059,469  | 10.8     | 8,864,201  | 10.4     | 8,517,720  | 9.9      | 195,267     | 2.2    | 346,481   | 4.1  |
| 自己資本金           | 9,059,469  | 10.8     | 8,864,201  | 10.4     | 8,517,720  | 9.9      | 195,267     | 2.2    | 346,481   | 4.1  |
| 剰 余 金           | 6,856,425  | 8.2      | 6,834,781  | 8.0      | 7,045,124  | 8.2      | 21,644      | 0.3    | 210,343   | 3.0  |
| 資本剰余金           | 6,799,619  | 8.1      | 6,799,619  | 8.0      | 6,798,894  | 7.9      | -           | -      | 724       | 0.0  |
| 受贈財産評価額         | 7,973      | 0.0      | 7,973      | 0.0      | 7,248      | 0.0      | -           | -      | 724       | 10.0 |
| 国庫(県)補助金        | 2,984,682  | 3.6      | 2,984,682  | 3.5      | 2,984,682  | 3.5      | -           | -      | -         | -    |
| 他会計補助金          | 3,806,965  | 4.5      | 3,806,965  | 4.5      | 3,806,965  | 4.4      | -           | -      | -         | -    |
| 利 益 剰 余 金       | 56,807     | 0.1      | 35,163     | 0.0      | 246,230    | 0.3      | 21,644      | 61.6   | 211,068   | 85.7 |
| 減債積立金           | -          | -        | 18,750     | 0.0      | -          | -        | 18,750      | 100    | 18,750    | 皆増   |
| 当年度未処分利益剰余金     | 56,807     | 0.1      | 16,413     | 0.0      | 246,230    | 0.3      | 40,394      | 246.1  | 229,817   | 93.3 |
| 資 本 計           | 15,915,894 | 18.9     | 15,698,982 | 18.4     | 15,562,845 | 18.0     | 216,911     | 1.4    | 136,137   | 0.9  |
| 合 計             | 83,994,465 | 100      | 85,294,112 | 100      | 86,372,803 | 100      | 1,299,648   | 1.5    | 1,078,691 | 1.2  |

別表5

報告セグメントごとの営業収益等

(単位 千円、%)

|                        | 公共下水道事業    |            |             | 特定環境保全公共下水道事業 |           |             |
|------------------------|------------|------------|-------------|---------------|-----------|-------------|
|                        | 令和7年度      | 令和6年度      | 対前年度<br>増減率 | 令和7年度         | 令和6年度     | 対前年度<br>増減率 |
| 営業収益                   | 2,263,815  | 2,278,456  | 0.6         | 130,159       | 132,072   | 1.4         |
| 営業費用                   | 3,683,013  | 3,533,721  | 4.2         | 492,356       | 487,239   | 1.1         |
| 営業外収益                  | 1,775,148  | 1,625,193  | 9.2         | 409,597       | 378,056   | 8.3         |
| 営業外費用                  | 340,152    | 337,955    | 0.7         | 40,466        | 38,544    | 5.0         |
| 営業損益                   | 1,419,198  | 1,255,265  | 13.1        | 362,197       | 355,167   | 2.0         |
| 経常損益                   | 15,797     | 31,973     | 50.6        | 6,934         | 15,655    | 144.3       |
| セグメント資産                | 59,789,746 | 60,822,770 | 1.7         | 9,995,482     | 9,647,799 | 3.6         |
| セグメント負債                | 49,300,486 | 50,234,059 | 1.9         | 7,054,220     | 6,963,359 | 1.3         |
| その他の項目                 |            |            |             |               |           |             |
| 他会計負担金                 | 1,088,235  | 991,148    | 9.8         | 214,013       | 212,465   | 0.7         |
| 他会計補助金                 | 18,728     | 21,326     | 12.2        | 49,599        | 16,652    | 197.9       |
| 減価償却費                  | 2,440,876  | 2,327,834  | 4.9         | 328,137       | 336,636   | 2.5         |
| 支払利息                   | 302,753    | 303,776    | 0.3         | 35,798        | 37,781    | 2.7         |
| 特別利益                   | 314        | 554        | 43.4        | 63            | 134       | 52.8        |
| 特別損失                   | 1,753      | 1,120      | 56.4        | 99            | 300       | 67.1        |
| うち減損損失                 | -          | -          | -           | -             | -         | -           |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 1,023,682  | 1,378,366  | 25.7        | 444,890       | 254,645   | 74.7        |

| 農業集落排水事業   |            |             | 漁業集落排水事業 |         |             |
|------------|------------|-------------|----------|---------|-------------|
| 令和7年度      | 令和6年度      | 対前年度<br>増減率 | 令和7年度    | 令和6年度   | 対前年度<br>増減率 |
| 183,363    | 189,922    | 3.5         | 8,790    | 8,179   | 7.5         |
| 863,854    | 878,677    | 1.7         | 48,202   | 52,884  | 8.9         |
| 766,211    | 771,114    | 0.6         | 42,588   | 48,550  | 12.3        |
| 69,939     | 72,142     | 3.1         | 3,224    | 3,775   | 14.6        |
| 680,490    | 688,755    | 1.2         | 39,412   | 44,705  | 11.8        |
| 15,782     | 10,217     | 54.5        | 47       | 70      | 167.7       |
| 13,398,679 | 13,978,700 | 4.1         | 694,182  | 722,799 | 4.0         |
| 11,170,681 | 11,809,919 | 5.4         | 493,792  | 522,361 | 5.5         |
|            |            |             |          |         |             |
| 254,844    | 264,024    | 3.5         | 14,105   | 15,208  | 7.3         |
| 211,332    | 187,592    | 12.7        | 11,214   | 14,803  | 24.2        |
| 490,264    | 521,436    | 6.0         | 29,077   | 31,222  | 6.9         |
| 53,839     | 58,058     | 7.3         | 2,196    | 2,423   | 9.4         |
| 41,332     | 12,848     | 221.7       | -        | -       | -           |
| 56,580     | 22,251     | 154.3       | -        | -       | -           |
| -          | -          | -           | -        | -       | -           |
| 59,659     | 76,002     | 21.5        | -        | -       | -           |

(注) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額に、受贈財産は含まれていない。

|                        | 市設置の生活排水処理事業 |        |             | コミュニティ・プラント事業 |        |             |
|------------------------|--------------|--------|-------------|---------------|--------|-------------|
|                        | 令和7年度        | 令和6年度  | 対前年度<br>増減率 | 令和7年度         | 令和6年度  | 対前年度<br>増減率 |
| 営業収益                   | 1,200        | 1,233  | 2.6         | 2,113         | 2,161  | 2.2         |
| 営業費用                   | 11,387       | 11,227 | 1.4         | 8,239         | 10,570 | 22.1        |
| 営業外収益                  | 10,876       | 10,801 | 0.7         | 6,509         | 8,928  | 27.1        |
| 営業外費用                  | 753          | 800    | 5.9         | 421           | 641    | 34.3        |
| 営業損益                   | 10,187       | 9,994  | 1.9         | 6,125         | 8,409  | 27.2        |
| 経常損益                   | 63           | 7      | 1,014.4     | 37            | 122    | 69.4        |
| セグメント資産                | 54,556       | 59,123 | 7.7         | 61,819        | 62,922 | 1.8         |
| セグメント負債                | 39,293       | 44,269 | 11.2        | 20,098        | 21,163 | 5.0         |
| その他の項目                 |              |        |             |               |        |             |
| 他会計負担金                 | 3,480        | 3,534  | 1.5         | -             | -      | -           |
| 他会計補助金                 | 5,170        | 5,040  | 2.6         | 5,801         | 8,219  | 29.4        |
| 減価償却費                  | 5,384        | 5,384  | -           | 1,879         | 1,879  | -           |
| 支払利息                   | 314          | 368    | 14.7        | -             | -      | -           |
| 特別利益                   | -            | 59     | 100         | -             | -      | -           |
| 特別損失                   | -            | -      | -           | -             | -      | -           |
| うち減損損失                 | -            | -      | -           | -             | -      | -           |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | -            | -      | -           | -             | -      | -           |

別表 6

経営分析表

| 分析項目 \ 区 分 |                  | 単位 | 令和 7 年度 | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 6 年度<br>全国平均値 |
|------------|------------------|----|---------|---------|---------|------------------|
| 構成比率       | 固定資産構成比率         | %  | 98.2    | 98.7    | 98.7    | 96.6             |
|            | 固定負債構成比率         | %  | 30.8    | 31.0    | 31.1    | 30.4             |
|            | 自己資本構成比率         | %  | 65.8    | 66.0    | 65.8    | 65.3             |
| 財務比率       | 固定比率             | %  | 149.2   | 149.6   | 150.1   | 147.9            |
|            | 固定資産対長期資本比率      | %  | 101.7   | 101.8   | 101.9   | 100.9            |
|            | 流動比率             | %  | 52.3    | 42.5    | 41.4    | 78.9             |
|            | 当座比率             | %  | 52.1    | 42.3    | 41.2    | 71.5             |
|            | 現金比率             | %  | 37.0    | 26.2    | 24.2    | 56.6             |
|            | 負債比率             | %  | 51.9    | 51.6    | 52.1    | 53.1             |
| 回転率        | 固定資産回転率          | 回  | 0.03    | 0.03    | 0.04    | 0.03             |
|            | 流動資産回転率          | 回  | 2.00    | 2.33    | 2.60    | 0.94             |
|            | 自己資本回転率          | 回  | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05             |
|            | 当年度減価償却率         | %  | 4.27    | 4.08    | 4.27    | 3.92             |
| 収益率        | 総資本利益率           | %  | 0.05    | 0.03    | 0.02    | 0.28             |
|            | 純利益対総収益比率        | %  | 0.4     | 0.3     | 0.1     | 4.9              |
|            | 総収支比率            | %  | 100.4   | 100.3   | 100.1   | 105.2            |
|            | 経常収支比率           | %  | 100.7   | 100.5   | 100.3   | 105.3            |
|            | 営業収支比率           | %  | 50.7    | 52.5    | 51.1    | 65.4             |
| その他        | 利子負担率            | %  | 1.41    | 1.41    | 1.45    | 1.17             |
|            | 企業債元金償還金対減価償却額比率 | %  | 136.8   | 144.3   | 138.9   | 131.8            |

(注) 1 算式中の平均は、当年度期首（前年度期末）と当年度期末の平均である。  
2 回転率、総資本利益率、利子負担率は、小数点以下第 3 位を四捨五入の上表示した。

| 算 式                                                                                                             | 説 明                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                                                     | 事業の財産構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                  |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                                                                     | 事業の負債構成の適正化を判断するもので、比率は小さいほど良好である。                                                                  |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{総資本}} \times 100$                            | 総資本中の自己資本の占める割合を示すもので、比率は大きいほど経営の安全性が高いといえる。                                                        |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$                           | 固定資産が自己資本でどの程度まかなわれているのかを示すもので、比率は 100% 以下が好ましい。                                                    |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$             | 事業の固定的・長期的安全性を見る指標である。資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度長期資本によって調達されているかを示すものである。この比率は常に 100% 以下で、かつ、低いことが望ましい。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                                    | 企業の支払能力をみるもので、比率は 200% 以上であればまず安全だとされている。                                                           |
| $\frac{\text{現金・預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$                                     | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうるものによる企業の即時支払能力を判断するもので、比率は最低 100% 以上が望ましい。酸性試験比率ともいう。                         |
| $\frac{\text{現金} \cdot \text{預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                      | 流動資産のうち現金預金による支払能力を示すもので、比率は 20% 以上であれば健全だとされている。                                                   |
| $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$             | 自己資本に対する負債の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                                  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均（固定資産} - \text{建設仮勘定）}}$                                            | 固定資産の利用度を示すもので、回転率は高いほど設備の効率利用がなされていることになる。                                                         |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                                                             | 流動資産の運用度合を示すもので、回転率は高いほど良好である。                                                                      |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均（資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益）}}$                  | 自己資本の活動能率を示すもので、回転率は高いほど投下自己資本に比して営業活動が活発だといえる。                                                     |
| $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$ | 償却対象固定資産に対する平均償却率で、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。                                                    |
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                                                                | 投下資本によって達成された経營業績の程度を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                            |
| $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$                                                                   | 総収益に対する純利益の割合を示すもので、比率は高いほど良好である。                                                                   |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                                      | 企業の全活動の能率を示すもので、比率は 100% 以上で高いほど経営状態が良好である。                                                         |
| $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$                                      | 経常収益と経常費用の比率を表したもので、比率が 100% 未満であると経常損失が生じていることを意味する。                                               |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$                                    | 営業活動の能率効果を判断するもので、比率は 100% 以上で高いほど良好である。                                                            |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{利息を伴う負債}} \times 100$                                                | 負債に対する支払利息の負担の割合を示すもので、比率は小さいほど良好である。                                                               |
| $\frac{\text{建設改良のための企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$                                   | 投下資本の回収と再投資との間のバランスを見るもので、この比率が 100% を超えると企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。                   |

3 建設改良のための企業債元金償還金には、資本費平準化債の元金償還金を含まない。

キャッシュ・フロー比較表

(単位 千円)

| 項 目              |                             | 令和7年度       | 令和6年度     | 令和5年度     |
|------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                  | 当年度純利益                      | 21,644      | 16,413    | 5,128     |
|                  | 減価償却費                       | 3,295,617   | 3,224,390 | 3,284,823 |
|                  | 貸倒引当金の増減額( は減少)             | 747         | 573       | 999       |
|                  | 賞与引当金の増減額( は減少)             | 1,717       | 1,130     | 2,727     |
|                  | 法定福利費引当金の増減額( は減少)          | 353         | 245       | 557       |
|                  | 長期前受金戻入額                    | △ 1,771,059 | 1,762,122 | 1,841,682 |
|                  | 受取利息                        | △ 2,687     | 478       | 15        |
|                  | 支払利息                        | 394,900     | 401,405   | 418,499   |
|                  | 固定資産除却損                     | 10,901      | 22,653    | 86,433    |
|                  | 特別損益( は益)                   | 14,933      | 9,179     | -         |
|                  | 未収金の増減額( は増加)               | △ 14,765    | 45,628    | 39,052    |
|                  | 未払金の増減額( は減少)               | 247,034     | 38,407    | 47,728    |
|                  | 預り金の増減額( は減少)               | △ 118       | 197       | 24        |
|                  | たな卸資産の増減額( は増加)             | 2,585       | 487       | 696       |
|                  | 小 計                         | 2,201,801   | 1,921,295 | 1,965,474 |
|                  | 利息の受取額                      | 2,687       | 478       | 15        |
|                  | 利息の支払額                      | △ 394,900   | 401,405   | 418,499   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー |                             | 1,809,589   | 1,520,368 | 1,546,990 |
|                  | 有形固定資産の取得による支出              | 1,520,277   | 1,786,526 | 2,376,512 |
|                  | 無形固定資産の取得による支出              | -           | -         | 1,888     |
|                  | 国庫補助金等による収入                 | 483,223     | 592,127   | 1,053,467 |
|                  | 国庫補助金による収入                  | 494,898     | 596,187   | 1,100,515 |
|                  | 受益者負担金等による収入                | 17,798      | 44,402    | 20,530    |
|                  | 寄附金による収入                    | 18,203      | 10,363    | 10,305    |
|                  | 工事負担金による収入                  | -           | -         | 27,248    |
|                  | 特定収入に係る消費税分                 | △ 47,676    | △ 58,824  | △ 105,131 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |                             | 1,037,055   | 1,194,399 | 1,324,934 |
|                  | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,487,200   | 1,685,100 | 1,903,400 |
|                  | その他の企業債による収入                | 5,300       | -         | -         |
|                  | 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 | △ 2,085,894 | 2,110,022 | 2,157,865 |
|                  | その他企業債の償還による支出              | △ 2,020     | 2,020     | 1,088     |
|                  | 他会計からの出資による収入               | 195,267     | 119,000   | 113,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |                             | 400,147     | 307,942   | 142,553   |
|                  |                             |             |           |           |
| 資金増加額(又は減少額)     |                             | 372,388     | 18,026    | 79,503    |
| 資金期首残高           |                             | 680,545     | 662,519   | 583,016   |
| 資金期末残高           |                             | 1,052,933   | 680,545   | 662,519   |

令和7年度よりキャッシュ・フロー計算書における「有形固定資産の取得による支出」の表示方法を見直したため、過去年度の数値についても同一基準で再算定のうえ、記載している。