

7伊監第12号
令和7年8月18日

伊那市長 白鳥 孝 様

| | |
|---------|-------|
| 伊那市監査委員 | 池上 忍 |
| 同 | 北原 藤重 |
| 同 | 白鳥 敏明 |

令和6年度伊那市公営企業会計の決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された、令和6年度伊那市公営企業会計の決算を審査したので、次のとおり意見を提出します。

目 次

| | | |
|---------------|----------------|-----|
| 第1 | 準拠する基準 | 68 |
| 第2 | 監査等の種類 | 68 |
| 第3 | 審査の対象 | 68 |
| 第4 | 審査の着眼点及び主な実施内容 | 68 |
| 第5 | 審査の実施場所及び日程 | 68 |
| 第6 | 審査の結果及び意見 | 68 |
| I 水道事業会計 | | |
| 1 | 事業の概況 | 69 |
| 2 | 予算の執行状況 | 70 |
| 3 | 経営成績 | 72 |
| 4 | 財政状態 | 74 |
| 5 | 総括的意見 | 77 |
| II 下水道事業会計 | | |
| 1 | 事業の概況 | 83 |
| 2 | 予算の執行状況 | 84 |
| 3 | 経営成績 | 86 |
| 4 | 財政状態 | 88 |
| 5 | 総括的意見 | 92 |
| III 自動車運送事業会計 | | |
| 1 | 事業の概況 | 99 |
| 2 | 予算の執行状況 | 100 |
| 3 | 経営成績 | 101 |
| 4 | 財政状態 | 102 |
| 5 | 総括的意見 | 103 |

令和6年度伊那市公営企業会計決算審査意見

第1 準拠する基準

伊那市監査委員は、伊那市監査基準(令和2年伊那市監査委員告示第4号)に準拠して審査を実施した。

第2 監査等の種類

決算審査(地方公営企業法第30条第2項の規定による審査)

第3 審査の対象

令和6年度 伊那市水道事業会計決算

令和6年度 伊那市下水道事業会計決算

令和6年度 伊那市自動車運送事業会計決算

第4 審査の着眼点及び主な実施内容

審査に付された決算報告書、財務諸表、事業報告書及び附属明細書について、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを主眼に、書類の照合、関係職員からの説明聴取及び質問により、審査を実施した。

第5 審査の実施場所及び日程

審査実施場所 伊那市役所(伊那市下新田 3050 番地)

審査実施日程 令和7年6月26日から同年8月18日まで

第6 審査の結果及び意見

審査に付された各会計の決算報告書、財務諸表、事業報告書及び附属明細書は、関係法令に準拠して作成され、各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

契約事務等についてはおおむね適正と認められたが、今後も条例・規則等に基づいて合理的で的確な事務処理に努められたい。

I 水道事業会計

1 事業の概況

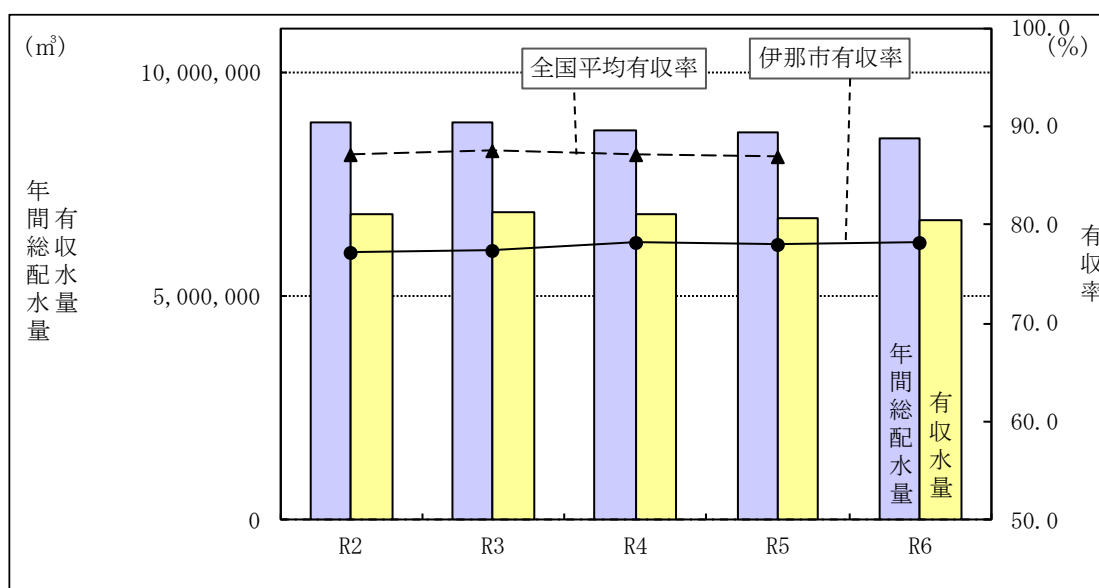
令和7年3月末現在、給水人口は65,233人(前年度比397人減、0.6%減)、給水件数は32,061件(前年度比185件増、0.6%増)で、年間給水量(有収水量)は6,690,794^m (前年度比78,714^m減、1.2%減)、有収率は78.3%(前年度比0.2ポイント増)となっている。

長引く物価高騰が市民生活に大きな影響を及ぼす中、有収水量は、前年度と比べて、家庭用小口径、工業用大口径ともに減少し、全体の給水量、給水収益は、昨年度に引き続き減収となった。伊那市水道事業経営戦略に基づき、持続可能な事業運営の実現に努めるとともに、課題である有収率向上対策に加え、経営の効率化に努めた結果、10年連続で黒字を確保した。

業務の概況の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | 増減 | 増減率(%) |
| 給水人口(人) | 67,492 | 66,872 | 66,268 | 65,630 | 65,233 | △ 397 | △ 0.6 |
| 給水件数(件) | 31,318 | 31,423 | 31,613 | 31,876 | 32,061 | 185 | 0.6 |
| 年間総配水量(^m) | 8,879,321 | 8,904,766 | 8,740,534 | 8,668,378 | 8,545,692 | △ 122,686 | △ 1.4 |
| 有収水量(^m) | 6,856,920 | 6,892,217 | 6,837,648 | 6,769,508 | 6,690,794 | △ 78,714 | △ 1.2 |
| 有収率(%) | 77.2 | 77.4 | 78.2 | 78.1 | 78.3 | 0.2 | 0.3 |
| 全国平均有収率(%) | 87.3 | 87.6 | 87.3 | 87.0 | — | — | — |
| 職員数(人) | 22 | 22 | 19 | 18 | 17 | △ 1 | △ 5.6 |

※ 全国平均とは、地方公営企業年鑑の給水人口5～10万人未満の都市の平均をいう。



2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

水道事業収益は、予算に対して24,662,561円増加となっているが、これは主に、営業収益、営業外収益が増加したことによるものである。

簡易水道事業収益は、予算に対して11,197,221円の減少となっているが、これは主に、営業外収益が減少したことによるものである。

水道事業費用は、予算に対して75,259,288円の不用額を生じているが、これは主に、営業費用が減少したことによるものである。

簡易水道事業費用は、予算に対して15,998,878円の不用額を生じているが、これは主に、営業費用が減少したことによるものである。

収益的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|------------|---------------|------|---------------|------|------------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 水道事業収益 | 1,647,194,000 | 90.5 | 1,671,856,561 | 91.1 | 24,662,561 | 101.5 |
| (1) 営業収益 | 1,394,220,000 | 76.6 | 1,411,348,974 | 76.9 | 17,128,974 | 101.2 |
| (2) 営業外収益 | 242,798,000 | 13.3 | 250,230,604 | 13.6 | 7,432,604 | 103.1 |
| (3) 特別利益 | 10,176,000 | 0.6 | 10,276,983 | 0.6 | 100,983 | 101.0 |
| 2 簡易水道事業収益 | 173,926,000 | 9.5 | 162,728,779 | 8.9 | △ 11,197,221 | 93.6 |
| (1) 営業収益 | 63,751,000 | 3.5 | 65,035,211 | 3.5 | 1,284,211 | 102.0 |
| (2) 営業外収益 | 109,944,000 | 6.0 | 97,455,704 | 5.4 | △ 12,488,296 | 88.6 |
| (3) 特別利益 | 231,000 | 0.0 | 237,864 | 0.0 | 6,864 | 103.0 |

収益的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 不用額 | 執行率 |
|------------|---------------|------|---------------|------|------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 水道事業費用 | 1,538,981,000 | 88.9 | 1,463,721,712 | 89.5 | 75,259,288 | 95.1 |
| (1) 営業費用 | 1,374,665,600 | 79.5 | 1,313,232,377 | 80.3 | 61,433,223 | 95.5 |
| (2) 営業外費用 | 95,915,400 | 5.5 | 94,146,686 | 5.8 | 1,768,714 | 98.2 |
| (3) 特別損失 | 66,400,000 | 3.8 | 56,342,649 | 3.4 | 10,057,351 | 84.9 |
| (4) 予備費 | 2,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 2,000,000 | 0.0 |
| 2 簡易水道事業費用 | 189,277,000 | 11.0 | 173,278,122 | 10.5 | 15,998,878 | 91.5 |
| (1) 営業費用 | 180,531,000 | 10.4 | 166,080,169 | 10.1 | 14,450,831 | 92.0 |
| (2) 営業外費用 | 7,246,000 | 0.4 | 7,157,097 | 0.4 | 88,903 | 98.8 |
| (3) 特別損失 | 500,000 | 0.1 | 40,856 | 0.0 | 459,144 | 8.2 |
| (4) 予備費 | 1,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 1,000,000 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算に対して154,322,973円の減少となっているが、これは、主に企業債と分担金及び負担金が減少したことによるものである。

簡易水道事業資本的収入は、予算に対して25,198,559円の減少となっているが、これは主に、企業債が減少したことによるものである。

資本的支出は、予算に対して83,300,445円の不用額を生じているが、これは主に建設改良費が減少したことによるものである。

簡易水道事業資本的支出は、予算に対して1,309,215円の不用額を生じているが、これは建設改良費等が減少したことによるものである。

資本的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 区分 | | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|---------------|-------------|------|-------------|------|---------------|-------|------------------|-----|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | | |
| 1 資本的収入 | 349,750,862 | 76.2 | 195,427,889 | 69.9 | △ 154,322,973 | 55.9 | | |
| (1) 企業債 | 229,100,000 | 49.9 | 129,400,000 | 46.3 | △ 99,700,000 | 56.5 | | |
| (2) 出資金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | | |
| (4) 分担金及び負担金 | 79,950,862 | 17.4 | 34,098,939 | 12.2 | △ 45,851,923 | 42.6 | | |
| (5) 補助金 | 40,700,000 | 8.9 | 31,830,000 | 11.4 | △ 8,870,000 | 78.2 | | |
| (7) 固定資産売却代金 | 0 | 0.0 | 78,950 | 0.0 | 78,950 | 皆増 | | |
| (8) その他資本的収入 | 0 | 0.0 | 20,000 | 0.0 | 20,000 | 皆増 | | |
| 2 簡易水道事業資本的収入 | 109,271,000 | 23.8 | 84,072,441 | 30.1 | △ 25,198,559 | 76.9 | | |
| (1) 企業債 | 61,200,000 | 13.3 | 35,100,000 | 12.6 | △ 26,100,000 | 57.4 | | |
| (4) 分担金及び負担金 | 323,000 | 0.1 | 1,225,400 | 0.4 | 902,400 | 379.4 | | |
| (5) 補助金 | 47,748,000 | 10.4 | 47,747,041 | 17.1 | △ 959 | 100.0 | | |

資本的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 区分 | | 予算額 | | 決算額 | | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|---------------|-------------|------|-------------|------|------------|------------|--------|-----|-----|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | | | |
| 1 資本的支出 | 776,901,000 | 83.5 | 599,965,555 | 82.5 | 93,635,000 | 83,300,445 | 77.2 | | |
| (1) 建設改良費 | 338,161,000 | 36.4 | 169,221,082 | 23.3 | 86,882,000 | 82,057,918 | 50.0 | | |
| (2) 第8次整備事業 | 88,742,000 | 9.5 | 81,747,000 | 11.2 | 6,753,000 | 242,000 | 92.1 | | |
| (3) 企業債償還金 | 348,998,000 | 37.5 | 348,997,473 | 48.0 | 0 | 527 | 100.0 | | |
| (6) 予備費 | 1,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | | |
| 2 簡易水道事業資本的支出 | 152,642,000 | 16.4 | 126,842,985 | 17.5 | 24,489,800 | 1,309,215 | 83.1 | | |
| (1) 建設改良費 | 65,445,000 | 7.0 | 40,699,502 | 5.6 | 24,489,800 | 255,698 | 62.2 | | |
| (3) 企業債償還金 | 86,197,000 | 9.3 | 86,143,483 | 11.9 | 0 | 53,517 | 99.9 | | |
| (6) 予備費 | 1,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | | |

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額447,308,210円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,194,895円、当年度分損益勘定留保資金432,113,315円で補っている。

3 経営成績

経営成績については、79、80 ページの水道事業比較損益計算書のとおりである。

総収益は 1,702,155,637 円で、前年度と比較して 1,447,966 円(0.1%)の増加、総費用は 1,520,527,724 円で、前年度と比較して 27,740,696 円(1.9%)の増加となった。

令和 6 年度は、181,627,913 円の純利益で黒字決算となった。

経営成績の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | (税抜き) (単位:円、%) 対前年度比較 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|--------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 総収益 | 1,718,403,961 | 1,735,840,100 | 1,711,937,793 | 1,700,707,671 | 1,702,155,637 | 1,447,966 | 0.1 |
| うち給水収益 | 1,332,828,282 | 1,340,461,669 | 1,332,518,513 | 1,323,613,077 | 1,314,516,578 | △ 9,096,499 | △ 0.7 |
| 総費用 | 1,479,039,674 | 1,534,959,254 | 1,477,747,563 | 1,492,787,028 | 1,520,527,724 | 27,740,696 | 1.9 |
| うち営業費用 | 1,385,288,204 | 1,424,186,195 | 1,411,260,219 | 1,430,603,592 | 1,418,823,578 | △ 11,780,014 | △ 0.8 |
| 当年度純利益 | 239,364,287 | 200,880,846 | 234,190,230 | 207,920,643 | 181,627,913 | △ 26,292,730 | △ 12.6 |
| 当年度純損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |

(1) 収益

営業収益は 1,343,814,767 円で、前年度と比較して 9,931,537 円(0.7%)の減少となっている。主なものは、給水収益 1,314,516,578 円で、前年度と比較して 9,096,499 円(0.7%)減少したことによるものである。

営業外収益は 347,826,870 円で、前年度と比較して 919,967 円(0.3%)の増加となっている。主なものは、雑収益 7,053,383 円が前年度と比較して 5,810,864 円(467.7%)増加したことによるものである。

特別利益は 10,514,000 円で、前年度と比較して 10,459,536 円(19,204.5%)の増加となっている。主なものは、その他特別利益 10,495,522 円で、前年度と比較して皆増したことによるものである。

(2) 費用

営業費用は 1,418,823,578 円で、前年度と比較して 11,780,014 円(0.8%)の減少となっている。主なものは、総係費 42,046,904 円で、前年度と比較して 14,522,461 円(25.7%)減少したことによるものである。

営業外費用は 48,832,641 円で、前年度と比較して 12,127,455 円(19.9%)の減少となっている。支払利息及び企業債取扱諸費が 47,019,458 円で、前年度と比較して 7,088,415 円(13.1%)減少、雑支出 1,813,183 円で、前年度と比較して 5,039,040 円(73.5%)減少したことによるものである。

特別損失は 52,871,505 円で、前年度と比較して 51,648,165 円(4,221.9%)の増加となっている。主なものはその他特別損失 52,520,000 円で、前年度と比較して皆増したことによるものである。

(3) 供給単価と給水原価

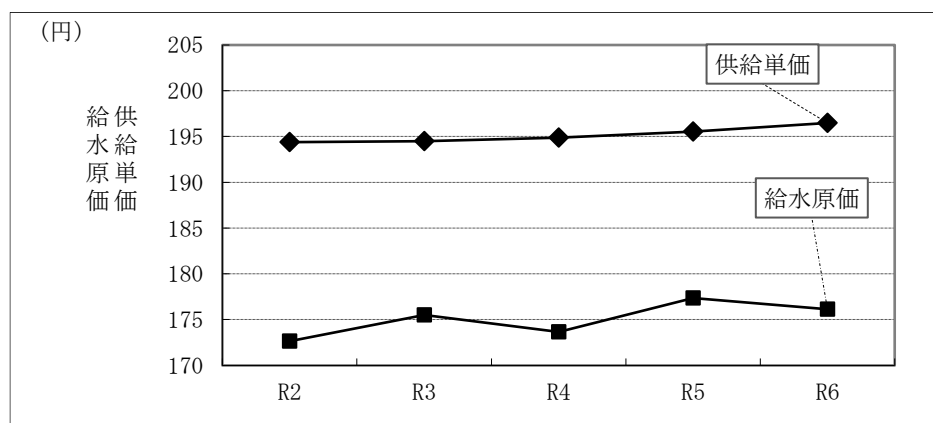
有収水量 1 m³当たりの供給単価は 196.47 円、これに対する給水原価は 176.12 円となり、20.35 円の収益となっている。

供給単価と給水原価の推移

(税抜き) (単位:円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 全国平均 | 対前年度比較 | |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 供給単価 | 194.38 | 194.49 | 194.88 | 195.53 | 196.47 | 172.58 | 0.94 | 0.5 |
| 給水原価 | 172.63 | 175.50 | 173.67 | 177.35 | 176.12 | 174.52 | △ 1.23 | △ 0.7 |
| 差 引 | 21.75 | 18.99 | 21.21 | 18.18 | 20.35 | △ 1.94 | — | — |

※ 全国平均とは、地方公営企業年鑑の給水人口5～10万人未満の都市の令和5年度の平均をいう。



ア 供給単価は、有収水量 1 m³当たりについてどれだけの収益を得ているかを表すものである。前年度と比較して 0.94 円の増加となっている。

イ 給水原価は、有収水量 1 m³当たりについてどれだけの費用がかかっているかを表すものである。前年度と比較して 1.23 円の減少となっている。

(4) 施設の利用状況

施設の利用状況は次表のとおりである。

施設の利用状況の推移

(単位: %、ポイント)

| 区 分 | 算 式 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 全国 平均 | 対前年 度比較 |
|-------|--|------|------|------|------|------|----------|------------|
| 負 荷 率 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日最大配水量}} \times 100$ | 90.2 | 89.8 | 82.9 | 89.5 | 90.9 | 88.1 | 1.4 |
| 施設利用率 | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ | 43.6 | 43.7 | 42.9 | 42.5 | 41.9 | 58.8 | △ 0.6 |
| 最大稼働率 | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ | 48.3 | 48.7 | 51.7 | 47.5 | 46.1 | 66.7 | △ 1.4 |

※ 全国平均とは、地方公営企業年鑑の給水人口5～10万人未満の都市の令和5年度の平均をいう。

ア 負荷率は、配水施設が平均的に稼働しているかを判断するものである。前年度と比較して1.4ポイントの上昇となっている。

イ 施設利用率は、配水施設が有効に利用されているか、施設規模が適正かを判断するものである。前年度と比較して0.6ポイントの低下となっている。

ウ 最大稼働率は、施設能力が適正かを判断するものである。前年度と比較して1.4ポイントの低下となっている。

4 財政状態

財政状態については、81、82 ページの水道事業比較貸借対照表のとおりである。

(1) 資産

令和6年度末の資産合計は15,280,089,879円で、前年度と比較して172,144,304円(1.1%)の減少となっている。

ア 固定資産は13,626,299,525円で、前年度と比較して464,125,206円(3.3%)の減少となっている。主なものは、有形固定資産の構築物12,053,328,363円で、前年度と比較して512,833,454円(4.1%)減少したことによるものである。

イ 流動資産は1,653,790,354円で、前年度と比較して291,980,902円(21.4%)の増加となっている。主なものは、現金預金1,593,632,760円で、前年度と比較して、290,909,789円(22.3%)増加したことによるものである。

ウ 未収金は、下水道使用料と合わせて強化を図り、窓口業務等委託事業者との定例会を毎月開催し、物価高の影響等により、水道料金等の支払いが困難な場合は、引き続き分割納付等の支払猶予の相談に応じながら、滞納整理マニュアルに基づき、毎月の給水停止、分納管理を着実にやっている。一方、回収困難な水道料金の未収金については1,519,408円(税込み)の不納欠損が行われた。

不納欠損については、公平性確保の観点から今後も厳正を期するよう努められたい。

未収金内訳表

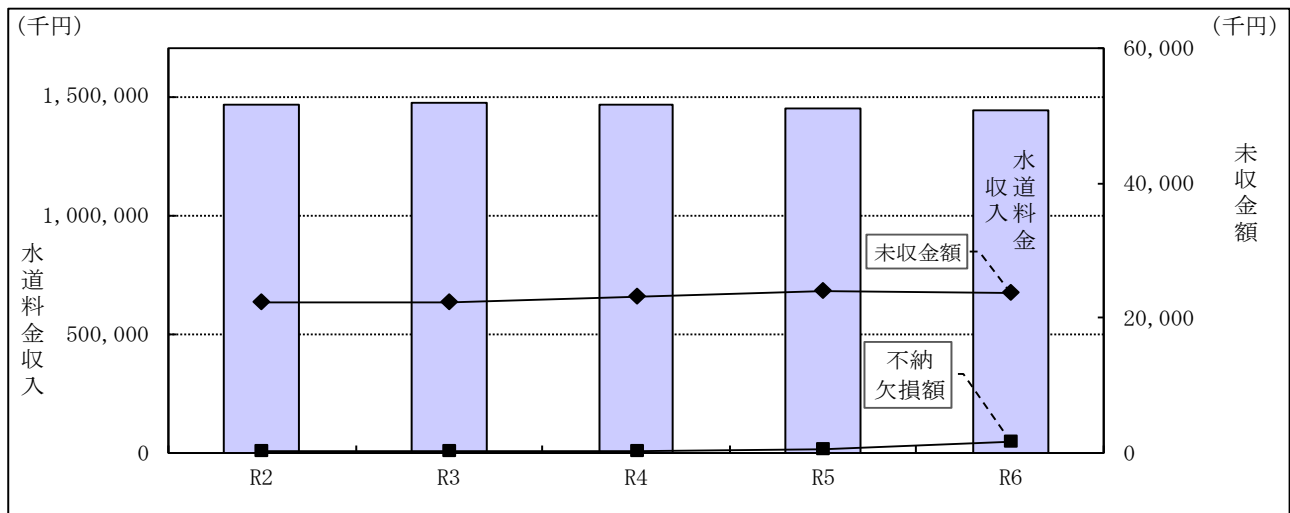
| | | (税抜き) (単位:円、%) | | | |
|------------|---|----------------|---------------|-------------|--------|
| 区 分 科 目 | 内 容 | 令和5年度 未収金額 | 令和6年度 未収金額 | 対前年度比較 | |
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 営業未収金 | | 39,686,018 | 40,546,628 | 860,610 | 2.2 |
| 未収給水収益 | 水道料金 | 24,001,481 | 23,791,220 | △ 210,261 | △ 0.9 |
| その他営業未収金 | 開栓手数料、検査手数料、消火栓維持管理負担金、消火栓修理負担金、下水道使用料算出事務負担金、検定満了加算量水器取替に伴う事務委託料、特殊計算による水道使用料金 | 15,684,537 | 16,755,408 | 1,070,871 | 6.8 |
| 営業外未収金 | | 3,099,187 | 4,664,229 | 1,565,042 | 50.5 |
| 営業外未収金 | 行政財産目的外使用料、預金利息、電気料資金前渡戻入、災害救助費(水道料免除)、消費税及び地方消費税還付金 | 3,099,187 | 4,664,229 | 1,565,042 | 50.5 |
| その他未収金 | | 13,842,564 | 12,178,950 | △ 1,663,614 | △ 12.0 |
| その他未収金 | 配水管布設替補償費、消火栓工事負担金、加入金、詳細設計業務委託補償費、水道事業公用車売却代金 | 13,842,564 | 12,178,950 | △ 1,663,614 | △ 12.0 |
| 計 | | 56,627,769 | 57,389,807 | 762,038 | 1.3 |

※貸借対照表における未収金は、貸倒引当金 290,000円を控除した金額 57,099,807円である。

水道料金収入・不納欠損額・未収金額の推移

| | | (税込み) (単位:円、%) | | | | | |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 調 定 額 | 1,490,126,733 | 1,496,764,253 | 1,488,067,225 | 1,476,960,235 | 1,469,974,722 | △ 6,985,513 | △ 0.5 |
| 水道料金収入 | 1,467,505,401 | 1,474,316,229 | 1,464,655,899 | 1,452,536,817 | 1,444,655,717 | △ 7,881,100 | △ 0.5 |
| 不納欠損額 | 364,856 | 151,148 | 101,064 | 413,804 | 1,519,408 | 1,105,604 | 267.2 |
| 未 収 金 額 | 22,256,476 | 22,296,876 | 23,310,262 | 24,009,614 | 23,799,597 | △ 210,017 | △ 0.9 |

※ 現年度分及び過年度分の金額の合計額。



(2)負債及び資本

令和6年度末の負債及び資本の合計は15,280,089,879円で、負債10,126,703,614円、資本5,153,386,265円となっている。

ア 固定負債は3,708,830,182円で、前年度と比較して270,466,718円(6.8%)の減少となっている。主なものは、企業債3,590,760,739円で、前年度と比較して241,410,718円(6.3%)減少したことによるものである。

イ 流動負債は703,837,836円で、前年度と比較して99,203,564円(16.4%)の増加となっている。主なものは、未払金275,014,206円で、前年度と比較して124,634,412円(82.9%)増加したことによるものである。

ウ 繰延収益は5,714,035,596円で、前年度と比較して182,509,063円(3.1%)の減少となっている。主なものは、工事負担金3,793,878,556円で、前年度と比較して190,320,981円(4.8%)減少したことによるものである。

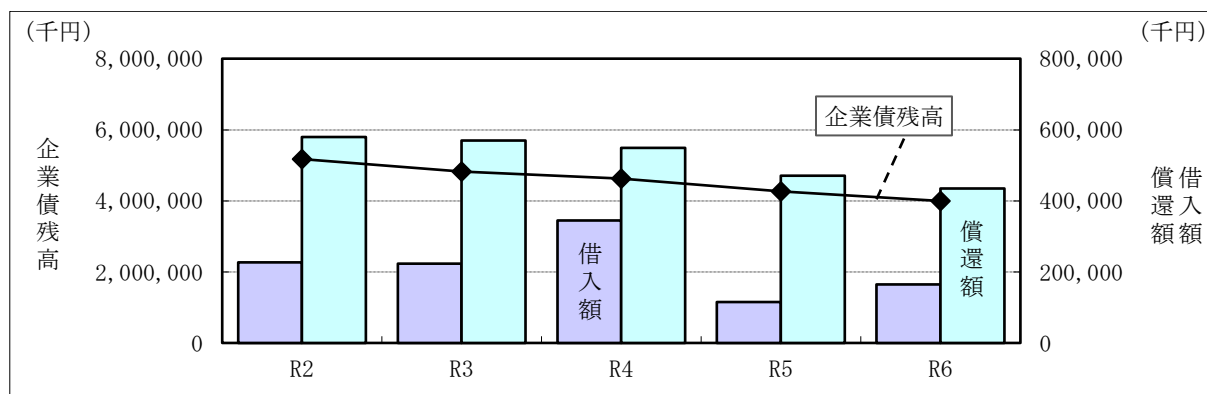
エ 資本金は3,858,948,192円で、前年度と比較して40,838,848円(1.1%)の増加となっている。主なものは、固有資本金3,704,948,192円で、前年度と比較して40,838,848円(1.1%)増加したことによるものである。

オ 剰余金は1,294,438,073円で、前年度と比較して140,789,065円(12.2%)の増加となっている。主なものは、利益剰余金1,188,490,309円で、前年度と比較して140,789,065円(13.4%)増加したことによるものである。

企業債借入額・償還額・残高の推移

(税抜き) (単位:千円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 借 入 額 | 226,500 | 223,400 | 344,700 | 115,300 | 164,500 | 49,200 | 42.7 |
| 償 還 額 | 579,338 | 569,808 | 549,382 | 471,190 | 435,141 | △ 36,049 | △ 7.7 |
| 企業債残高 | 5,174,318 | 4,827,910 | 4,623,228 | 4,267,338 | 3,996,697 | △ 270,641 | △ 6.3 |



(3)財務比率

財務比率については次表のとおりである。自己資本構成比率は、前年度比 0.8 ポイントの上昇、固定資産対長期資本比率は、前年度比 1.4 ポイント改善され、流動比率は前年度比 9.8 ポイントの上昇となった。

財務比率

| 区 分 | 算 式 | (単位: %、ポイント) | | | |
|-------------|---|--------------|-------|-------|--------|
| | | R5 | R6 | 全国平均 | 対前年度比較 |
| 自己資本構成比率 | $\frac{\text{資本金+剰余金+繰延収益}}{\text{負債 資本合計}} \times 100$ | 70.3 | 71.1 | 73.5 | 0.8 |
| 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+固定負債+繰延収益}} \times 100$ | 94.9 | 93.5 | 89.9 | △ 1.4 |
| 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 225.2 | 235.0 | 344.9 | 9.8 |

※ 全国平均とは、地方公営企業年鑑の給水人口5～10万人未満の都市の令和5年度の平均をいう。

ア 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合を示すもので、高いほど資金繰りに柔軟性があるといえる。前年度と比較して 0.8 ポイントの上昇となっている。

イ 固定資産対長期資本比率は、長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、数値は少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超える場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものである。前年度と比較して 1.4 ポイント改善となっている。

ウ 流動比率は、1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示すもので、100%以上であることが必要である。前年度と比較して 9.8 ポイントの上昇となっている。

5 総括的意見

令和 6 年 3 月に策定した伊那市水道事業経営戦略の着実な進行管理により、10 年連続で黒字を確保した。営業収益は給水収益等の減により 13 億 4,381 万円(前年度比 993 万円減、0.7%減)、営業費用は総係費などの減により 14 億 1,882 万円(前年度比 1,178 万円減、0.8%減)となり、その他の収益や費用等を含め、当年度純利益で 1 億 8,163 万円(前年度比 2,629 万円減、12.6%減)を確保しており、経営努力を評価するところである。

業務状況では、令和 5 年度と比べ給水人口は 397 人(0.6%)減少、給水件数は 185 件(0.6%)の増加、年間給水量(有収水量)は 6,690,794 m³(1.2%)の減少となった。

施設利用率は前年度を 0.6 ポイント下回る 41.9%となり、全国平均の 58.8%と比べると 16.9 ポイント下回っている。

有収率は前年度を0.3%上回り78.3%となった。県内19市の平均(令和5年度決算79.6%)に比べ低い水準にある。今後も施設利用率及び有収率の向上のため、効果的な漏水調査、効率的な水運用のための施設の統廃合に努められたい。

今後も給水人口及び水需要の減少による有収水量、給水収益の減少傾向が予想される。また、アセットマネジメント(資産管理計画)では、今後の水道施設や管路について、施設等が一斉に更新時期を迎える令和12年度以降、平準化を行った場合でも平均的な更新投資額は、現在より年平均で1.5億円程度増加が見込まれ、令和7年1月に策定した上下水道耐震化計画に基づき、施設の耐震化も進める必要がある。

人件費、原材料価格、エネルギーコストをはじめとする物価全般の高騰により、経営環境は厳しさを増しているが、伊那市水道事業経営戦略に基づき、事業費の見直し、施設の更新投資の平準化、事業委託の推進等の経費削減、収入の確保、人材育成等による経営基盤の強化を行う中で、創意工夫により更なる経営の効率化を進めるとともに、安全、安心、快適で災害に強い水道事業の実現に努められたい。

水道料金の未収金は、わずかに減少したが、これ以上増加させないよう窓口業務等委託事業者と連携して、毅然とした態度で回収に努められたい。

水道事業比較損益計算書

(税抜き)(単位:円、%)

| 区 分 科 目 | 借 方 | | | | | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 2 営業費用 | 1,430,603,592 | 95.8 | 1,418,823,578 | 93.3 | △ 11,780,014 | △ 0.8 |
| (1)原水及び浄水費 | 446,631,696 | 30.0 | 458,230,382 | 30.2 | 11,598,686 | 2.6 |
| (2)配水及び給水費 | 145,191,000 | 9.7 | 143,564,924 | 9.4 | △ 1,626,076 | △ 1.1 |
| (3)受託工事費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4)業務費 | 52,992,857 | 3.5 | 60,411,980 | 3.9 | 7,419,123 | 14.0 |
| (5)総係費 | 56,569,365 | 3.8 | 42,046,904 | 2.8 | △ 14,522,461 | △ 25.7 |
| (6)減価償却費 | 717,790,340 | 48.1 | 712,532,233 | 47.0 | △ 5,258,107 | △ 0.7 |
| (7)資産減耗費 | 11,350,574 | 0.7 | 1,821,185 | 0.0 | △ 9,529,389 | △ 84.0 |
| (8)その他営業費用 | 77,760 | 0.0 | 215,970 | 0.0 | 138,210 | 177.7 |
| 4 営業外費用 | 60,960,096 | 4.1 | 48,832,641 | 3.2 | △ 12,127,455 | △ 19.9 |
| (1)支払利息及び 企業債取扱諸費 | 54,107,873 | 3.6 | 47,019,458 | 3.1 | △ 7,088,415 | △ 13.1 |
| 繰延勘定償却 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)雑支出 | 6,852,223 | 0.5 | 1,813,183 | 0.1 | △ 5,039,040 | △ 73.5 |
| 6 特別損失 | 1,223,340 | 0.1 | 52,871,505 | 3.5 | 51,648,165 | 4,221.9 |
| (1)固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 54,502 | 0.0 | 54,502 | 皆増 |
| (2)過年度損益修正損 | 1,223,340 | 0.1 | 297,003 | 0.0 | △ 926,337 | △ 75.7 |
| (3)その他特別損失 | 0 | 0.0 | 52,520,000 | 3.5 | 52,520,000 | 皆増 |
| 小 計 | 1,492,787,028 | 100.0 | 1,520,527,724 | 100.0 | 27,740,696 | 1.9 |
| 当年度純利益 | 207,920,643 | — | 181,627,913 | — | △ 26,292,730 | △ 12.6 |
| 合 計 | 1,700,707,671 | — | 1,702,155,637 | — | 1,447,966 | 0.1 |

(税抜き)(単位:円、%)

| | | 貸 方 | | | | | |
|-----|------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|----------|
| 科 目 | 区 分 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 | 営業収益 | 1,353,746,304 | 79.6 | 1,343,814,767 | 78.9 | △ 9,931,537 | △ 0.7 |
| | (1)給水収益 | 1,323,613,077 | 77.8 | 1,314,516,578 | 77.2 | △ 9,096,499 | △ 0.7 |
| | (2)受託工事収益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | (3)その他の営業収益 | 30,133,227 | 1.8 | 29,298,189 | 1.7 | △ 835,038 | △ 2.8 |
| 3 | 営業外収益 | 346,906,903 | 20.4 | 347,826,870 | 20.5 | 919,967 | 0.3 |
| | (1)受取利息 及び配当金 | 69,797 | 0.0 | 1,206,139 | 0.1 | 1,136,342 | 1,628.1 |
| | (2)他会計補助金 | 54,705,606 | 3.2 | 50,541,611 | 3.0 | △ 4,163,995 | △ 7.6 |
| | (3)長期前受金戻入 | 290,888,981 | 17.1 | 289,025,737 | 17.0 | △ 1,863,244 | △ 0.6 |
| | (4)雑収益 | 1,242,519 | 0.1 | 7,053,383 | 0.4 | 5,810,864 | 467.7 |
| 5 | 特別利益 | 54,464 | 0.0 | 10,514,000 | 0.6 | 10,459,536 | 19,204.5 |
| | (1)固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | (2)過年度損益修正益 | 54,464 | 0.0 | 18,478 | 0.0 | △ 35,986 | △ 66.1 |
| | (3)その他特別利益 | 0 | 0.0 | 10,495,522 | 0.6 | 10,495,522 | 皆増 |
| | 小 計 | 1,700,707,671 | 100.0 | 1,702,155,637 | 100.0 | 1,447,966 | 0.1 |
| | 当年度純損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 合 計 | 1,700,707,671 | — | 1,702,155,637 | — | 1,447,966 | 0.1 |

水道事業比較貸借対照表

(税抜き)(単位:円、%)

| 借 方 | | | | | | |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 固定資産 | 14,090,424,731 | 91.2 | 13,626,299,525 | 89.2 | △ 464,125,206 | △ 3.3 |
| (1) 有形固定資産 | 14,034,249,681 | 90.8 | 13,578,244,475 | 88.9 | △ 456,005,206 | △ 3.2 |
| イ 土地 | 479,536,518 | 3.1 | 479,536,518 | 3.1 | 0 | 0.0 |
| ロ 建物 | 160,181,786 | 1.0 | 154,280,537 | 1.0 | △ 5,901,249 | △ 3.7 |
| ハ 構築物 | 12,566,161,817 | 81.3 | 12,053,328,363 | 79.0 | △ 512,833,454 | △ 4.1 |
| ニ 機械及び装置 | 741,920,357 | 4.8 | 722,070,400 | 4.7 | △ 19,849,957 | △ 2.7 |
| ホ 車両運搬具 | 3,001,056 | 0.0 | 1,976,981 | 0.0 | △ 1,024,075 | △ 34.1 |
| ヘ 工具器具及び備品 | 12,087,147 | 0.1 | 18,398,279 | 0.1 | 6,311,132 | 52.2 |
| ト 建設仮勘定 | 71,361,000 | 0.5 | 148,653,397 | 1.0 | 77,292,397 | 108.3 |
| (2) 無形固定資産 | 56,100,000 | 0.4 | 48,000,000 | 0.3 | △ 8,100,000 | △ 14.4 |
| イ 施設利用権 | 56,100,000 | 0.4 | 48,000,000 | 0.3 | △ 8,100,000 | △ 14.4 |
| (3) 投資 | 75,050 | 0.0 | 55,050 | 0.0 | △ 20,000 | △ 26.6 |
| イ 出資金 | 32,600 | 0.0 | 12,600 | 0.0 | △ 20,000 | △ 61.3 |
| ロ その他投資 | 42,450 | 0.0 | 42,450 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2 流動資産 | 1,361,809,452 | 8.8 | 1,653,790,354 | 10.8 | 291,980,902 | 21.4 |
| (1) 現金預金 | 1,302,722,971 | 8.4 | 1,593,632,760 | 10.4 | 290,909,789 | 22.3 |
| (2) 未収金 | 56,255,769 | 0.4 | 57,099,807 | 0.4 | 844,038 | 1.5 |
| (3) 貯蔵品 | 2,830,712 | 0.0 | 3,057,787 | 0.0 | 227,075 | 8.0 |
| (4) 前払金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 資産合計 | 15,452,234,183 | 100.0 | 15,280,089,879 | 100.0 | △ 172,144,304 | △ 1.1 |

(税抜き)(単位:円、%)

| 貸 方 | | | | | | |
|---------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 3 固定負債 | 3,979,296,900 | 25.8 | 3,708,830,182 | 24.3 | △ 270,466,718 | △ 6.8 |
| (1) 企業債 | 3,832,171,457 | 24.8 | 3,590,760,739 | 23.5 | △ 241,410,718 | △ 6.3 |
| イ 建設改良費企業債 | 3,586,363,169 | 23.2 | 3,418,761,307 | 22.4 | △ 167,601,862 | △ 4.7 |
| ロ その他の企業債 | 245,808,288 | 1.6 | 171,999,432 | 1.1 | △ 73,808,856 | △ 30.0 |
| (2) 引当金 | 147,125,443 | 1.0 | 118,069,443 | 0.8 | △ 29,056,000 | △ 19.7 |
| イ 退職給付引当金 | 118,818,000 | 0.8 | 89,762,000 | 0.6 | △ 29,056,000 | △ 24.5 |
| ロ 修繕引当金 | 28,307,443 | 0.2 | 28,307,443 | 0.2 | 0 | 0.0 |
| 4 流動負債 | 604,634,272 | 4.0 | 703,837,836 | 4.7 | 99,203,564 | 16.4 |
| (1) 一時借入金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 企業債 | 435,166,713 | 2.8 | 405,936,475 | 2.7 | △ 29,230,238 | △ 6.7 |
| イ 建設改良費企業債 | 365,523,857 | 2.4 | 332,127,619 | 2.2 | △ 33,396,238 | △ 9.1 |
| ロ その他の企業債 | 69,642,856 | 0.4 | 73,808,856 | 0.5 | 4,166,000 | 6.0 |
| (3) 未払金 | 150,379,794 | 1.0 | 275,014,206 | 1.8 | 124,634,412 | 82.9 |
| (4) 前受金 | 0 | 0.0 | 8,629 | 0.0 | 8,629 | 皆増 |
| (5) 引当金 | 10,164,000 | 0.1 | 9,445,204 | 0.1 | △ 718,796 | △ 7.1 |
| イ 賞与引当金 | 8,287,000 | 0.1 | 7,751,332 | 0.1 | △ 535,668 | △ 6.5 |
| ロ その他引当金 | 1,877,000 | 0.0 | 1,693,872 | 0.0 | △ 183,128 | △ 9.8 |
| (6) その他流動負債 | 8,923,765 | 0.1 | 13,433,322 | 0.1 | 4,509,557 | 50.5 |
| 5 繰延収益 | 5,896,544,659 | 38.0 | 5,714,035,596 | 37.3 | △ 182,509,063 | △ 3.1 |
| (1) 長期前受金 | 5,896,544,659 | 38.0 | 5,714,035,596 | 37.3 | △ 182,509,063 | △ 3.1 |
| イ 国庫補助金 | 574,165,830 | 3.7 | 564,003,011 | 3.7 | △ 10,162,819 | △ 1.8 |
| ロ 県補助金 | 19,445,058 | 0.1 | 18,211,371 | 0.1 | △ 1,233,687 | △ 6.3 |
| ハ 他会計補助金 | 818,057,446 | 5.3 | 843,887,753 | 5.5 | 25,830,307 | 3.2 |
| ニ 工事負担金 | 3,984,199,537 | 25.8 | 3,793,878,556 | 24.9 | △ 190,320,981 | △ 4.8 |
| ホ 加入金 | 278,333,833 | 1.8 | 282,677,706 | 1.9 | 4,343,873 | 1.6 |
| ヘ 受贈財産評価額 | 162,883,258 | 1.0 | 154,276,876 | 0.9 | △ 8,606,382 | △ 5.3 |
| ト その他長期前受金 | 59,459,697 | 0.3 | 57,100,323 | 0.3 | △ 2,359,374 | △ 4.0 |
| 負債合計 | 10,480,475,831 | 67.8 | 10,126,703,614 | 66.3 | △ 353,772,217 | △ 3.4 |
| 6 資本金 | 3,818,109,344 | 24.7 | 3,858,948,192 | 25.2 | 40,838,848 | 1.1 |
| (1) 固有資本金 | 3,664,109,344 | 23.7 | 3,704,948,192 | 24.2 | 40,838,848 | 1.1 |
| (2) 繰入資本金 | 154,000,000 | 1.0 | 154,000,000 | 1.0 | 0 | 0.0 |
| 7 剰余金 | 1,153,649,008 | 7.5 | 1,294,438,073 | 8.5 | 140,789,065 | 12.2 |
| (1) 資本剰余金 | 105,947,764 | 0.7 | 105,947,764 | 0.7 | 0 | 0.0 |
| イ 受贈財産評価額 | 3,881,854 | 0.0 | 3,881,854 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ロ 工事負担金 | 425,120 | 0.0 | 425,120 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ハ 国庫補助金 | 14,624,131 | 0.1 | 14,624,131 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| ニ 県補助金 | 608,110 | 0.0 | 608,110 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ホ 加入金 | 74,004,781 | 0.5 | 74,004,781 | 0.5 | 0 | 0.0 |
| ヘ その他資本剰余金 | 12,403,768 | 0.1 | 12,403,768 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 1,047,701,244 | 6.8 | 1,188,490,309 | 7.8 | 140,789,065 | 13.4 |
| イ 減債積立金 | 798,941,753 | 5.2 | 1,006,862,396 | 6.6 | 207,920,643 | 26.0 |
| ロ 建設改良積立金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 248,759,491 | 1.6 | 181,627,913 | 1.2 | △ 67,131,578 | △ 27.0 |
| 資本合計 | 4,971,758,352 | 32.2 | 5,153,386,265 | 33.7 | 181,627,913 | 3.7 |
| 負債資本合計 | 15,452,234,183 | 100.0 | 15,280,089,879 | 100.0 | △ 172,144,304 | △ 1.1 |

II 下水道事業会計

1 事業の概況

令和7年3月末現在、処理区域内人口 59,709 人(前年度比 251 人減、0.4%減)、処理区域内戸数 31,519 戸(前年度比 293 戸減、0.9%減)のうち、水洗化人口 56,698 人(前年度比 2 人減)、水洗化戸数 28,364 戸(前年度比 133 戸減、0.5%減)で、水洗化率は 95.0%(前年度比 0.4 ポイント増)となり、年間有収水量は 5,435,244 m³(前年度比 7,349 m³増、0.1%増)となっている。

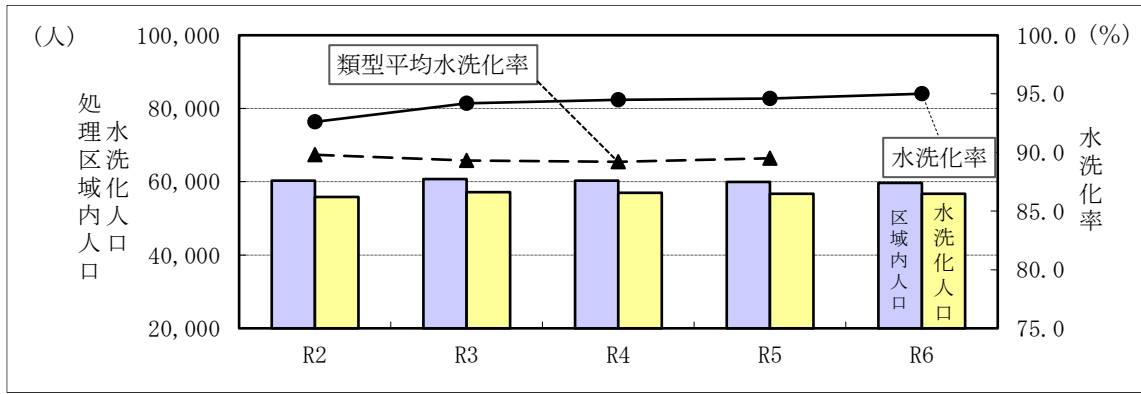
建設改良では、公共下水道の城南町下水道整備、県道路改良関連下水道補償工事詳細設計、山寺ポンプ場耐水化工事等を実施した。また、特環公共下水道では処理区統合関連で農集美篤東部処理区統分管渠工事や、小出島・殿島浄化センター除塵機更新工事を行い、農業集落排水では、各浄化センターのポンプ設備等更新を実施した。

伊那市下水道事業経営戦略に基づき、長引く物価高騰による厳しい経営環境の中、時代の変化に対応できる持続的な事業経営の実現に努め、10年連続で黒字決算となった。

業務の概況の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| | | | | | | 増減 | 増減率(%) |
| 処理区域内人口(人) | 60,314 | 60,739 | 60,334 | 59,960 | 59,709 | △ 251 | △ 0.4 |
| 水洗化人口(人) | 55,868 | 57,196 | 56,999 | 56,700 | 56,698 | △ 2 | 0.0 |
| 処理区域内戸数(戸) | 31,625 | 32,339 | 32,127 | 31,812 | 31,519 | △ 293 | △ 0.9 |
| 水洗化戸数(戸) | 27,824 | 28,776 | 28,774 | 28,497 | 28,364 | △ 133 | △ 0.5 |
| 水洗化率(%) | 92.6 | 94.2 | 94.5 | 94.6 | 95.0 | 0.4 | 0.4 |
| 類型平均水洗化率(%) | 89.8 | 89.3 | 89.2 | 89.5 | — | — | — |
| 有収水量(m ³) | 5,495,721 | 5,496,389 | 5,442,072 | 5,427,895 | 5,435,244 | 7,349 | 0.1 |
| 有収率(%) | 101.1 | 101.7 | 101.4 | 100.8 | 99.6 | △ 1.2 | △ 1.2 |
| 類型平均有収率(%) | 80.7 | 83.9 | 84.5 | 84.0 | — | — | — |
| 職員数(人) | 18 | 17 | 15 | 15 | 16 | 1 | 6.7 |

※ 類型平均とは、下水道事業経営指標(総務省)の類型区分により、公共下水道、特定環境保全公共下水道、農業集落排水の各事業ごと、当市の属する類型区分の令和5年度の決算データにより、水道業務課において算出したもの。



2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

下水道事業収益は、予算に対して11,836,698円の増加となっているが、これは主に、営業収益及び営業外収益が増加したことによるものである。

下水道事業費用は、予算に対して119,220,485円の不用額を生じているが、これは主に、営業費用及び営業外費用が減少したことによるものである。

収益的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 区分 | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|-----|---------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|---------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 | 下水道事業収益 | 2,850,045,000 | 100.0 | 2,861,881,698 | 100.0 | 11,836,698 | 100.4 |
| (1) | 営業収益 | 1,351,710,000 | 47.4 | 1,362,804,059 | 47.6 | 11,094,059 | 100.8 |
| (2) | 営業外収益 | 1,498,325,000 | 52.5 | 1,498,975,561 | 52.3 | 650,561 | 100.0 |
| (3) | 特別利益 | 10,000 | 0.1 | 102,078 | 0.1 | 92,078 | 1,020.8 |

収益的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 区分 | 予算額 | | 決算額 | | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------|-------------|------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | |
| 1 | 下水道事業費用 | 2,688,506,000 | 100.0 | 2,569,285,515 | 100.0 | 0 | 119,220,485 | 95.6 |
| (1) | 営業費用 | 2,359,029,000 | 87.7 | 2,264,216,541 | 88.1 | 0 | 94,812,459 | 96.0 |
| (2) | 営業外費用 | 322,977,000 | 12.0 | 302,796,208 | 11.8 | 0 | 20,180,792 | 93.8 |
| (3) | 特別損失 | 4,500,000 | 0.2 | 2,272,766 | 0.1 | 0 | 2,227,234 | 50.5 |
| (4) | 予備費 | 2,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算に対して113,886,688円の減少となっているが、これは主に、企業債と分担金及び負担金が減少したことによるものである。

資本的支出は、予算に対して80,117,440円の不用額を生じているが、これは主に、建設改良費が減少したことによるものである。

資本的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 資本的収入 | 2,457,914,000 | 100.0 | 2,344,027,312 | 100.0 | △ 113,886,688 | 95.4 |
| (1) 企業債 | 1,968,400,000 | 80.1 | 1,888,800,000 | 80.6 | △ 79,600,000 | 96.0 |
| (2) 出資金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4) 分担金及び負担金 | 92,919,000 | 3.8 | 65,256,412 | 2.8 | △ 27,662,588 | 70.2 |
| (5) 補助金 | 396,595,000 | 16.1 | 389,970,900 | 16.6 | △ 6,624,100 | 98.3 |

資本的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | |
| 1 資本的支出 | 3,506,688,000 | 100.0 | 3,367,815,360 | 100.0 | 58,755,200 | 80,117,440 | 96.0 |
| (1) 建設改良費 | 557,315,000 | 15.9 | 420,444,176 | 12.5 | 58,755,200 | 78,115,624 | 75.4 |
| (2) 企業債償還金 | 2,947,373,000 | 84.0 | 2,947,371,184 | 87.5 | 0 | 1,816 | 99.9 |
| (5) 予備費 | 2,000,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,023,788,048円は、当初年度消費税資本的収支調整額8,749,267円及び、過年度分損益勘定留保資金554,910,514円、当年度分損益勘定留保資金460,128,240円で補てんしている。

3 経営成績

経営成績については、95、96 ページの下水道事業比較損益計算書のとおりである。

総収益は 2,737,988,432 円で、前年度と比較して 79,123,634 円(3.0%)の増加、一方、総費用は 2,454,141,516 円で、前年度と比較して 15,109,814 円(0.6%)の減少となった。

令和 6 年度は、283,846,916 円の純利益で黒字決算となった。

経営成績の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | (税抜き) (単位:円、%) 対前年度比較 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 総収益 | 2,876,845,173 | 2,850,231,834 | 2,711,176,606 | 2,658,864,798 | 2,737,988,432 | 79,123,634 | 3.0 |
| うち下水道使用料 | 1,227,355,789 | 1,232,879,048 | 1,225,655,761 | 1,228,670,359 | 1,235,904,069 | 7,233,710 | 0.6 |
| 総費用 | 2,586,395,653 | 2,504,471,181 | 2,498,990,181 | 2,469,251,330 | 2,454,141,516 | △ 15,109,814 | △ 0.6 |
| うち営業費用 | 2,187,718,108 | 2,148,805,137 | 2,193,919,380 | 2,195,236,489 | 2,210,306,872 | 15,070,383 | 0.7 |
| 当年度純利益 | 290,449,520 | 345,760,653 | 212,186,425 | 189,613,468 | 283,846,916 | 94,233,448 | 49.7 |
| 当年度純損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 未処理欠損金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 未処分利益剰余金 | 290,449,520 | 345,760,653 | 212,186,425 | 189,613,468 | 283,846,916 | 94,233,448 | 49.7 |

(1) 収益

営業収益は 1,239,082,438 円で、前年度と比較して 6,469,868 円(0.5%)の増加となっている。主なものは下水道使用料 1,235,904,069 円で、前年度と比較して 7,233,710 円(0.6%)増加したことによるものである。

営業外収益は 1,498,804,780 円で、前年度と比較して 76,736,797 円(5.4%)の増加となっている。主なものは、他会計補助金が 773,057,000 円で、前年度と比較して 80,389,000 円(11.6%)増加したことによるものである。

特別利益は 101,214 円で、前年度と比較して 4,083,031 円(97.6%)の減少となっている。主なものはその他特別利益が 92,573 円で、前年度と比較して 4,005,302 円(97.7%)減少したことによるものである。

(2) 費用

営業費用は 2,210,306,872 円で、前年度と比較して 15,070,383 円(0.7%)の増加となっている。主なものは、処理場費 480,145,411 円で、前年度と比較して 19,417,335 円(4.2%)増加したことによるものである。

営業外費用は 241,561,878 円で、前年度と比較して 30,192,813 円(11.1%)の減少となっている。主なものは、支払利息及び企業債取扱諸費が 240,695,589 円で、前年度と比較して 29,106,642 円(10.8%)減少したことによるものである。

特別損失は 2,272,766 円で、前年度と比較して 12,616 円(0.6%)増加している。

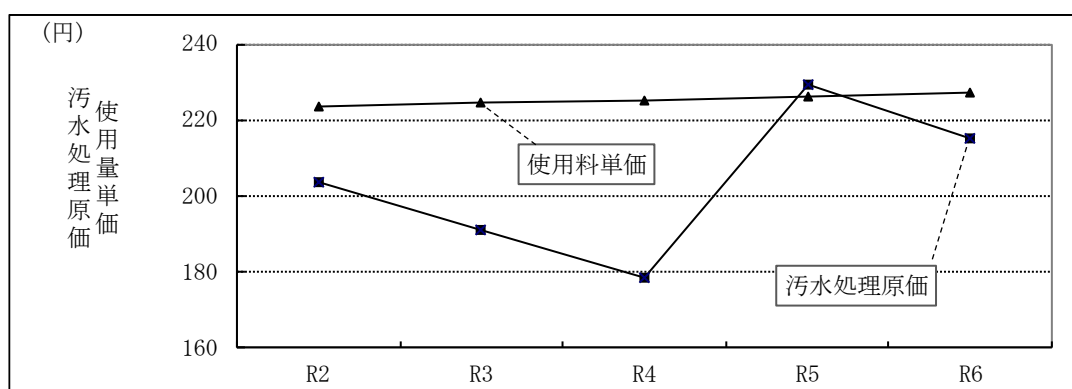
(3) 使用料単価と汚水処理原価

有収水量 1 m³ 当たりの使用料単価は 227.39 円、これに対する汚水処理原価は 215.32 円となり、12.07 円の収益となっている。

使用料単価と汚水処理原価の推移

(税抜き) (単位:円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 使用料単価 | 223.33 | 224.31 | 225.22 | 226.36 | 227.39 | 1.03 | 0.5 |
| 汚水処理原価 | 203.58 | 191.03 | 178.40 | 229.33 | 215.32 | △ 14.01 | △ 6.1 |
| 差 引 | 50.44 | 33.28 | 46.82 | △ 2.97 | 12.07 | — | — |



ア 使用料単価は、有収水量 1 m³ 当たりについてどれだけの収益を得ているかを表すものである。前年度と比較して 1.03 円の増加となっている。

イ 汚水処理原価は、有収水量 1 m³ 当たりについてどれだけの費用がかかっているかを表すものである。前年度と比較して 14.01 円の減少となっている。

(4) 施設の利用状況

施設の利用状況は次表のとおりである。

施設の利用状況の推移

(単位:%、ポイント)

| 区 分 | 算 式 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 類型平均 | | 対前年度比較 |
|-------|--|------|------|------|------|------|------|------|--------|
| | | | | | | | 公共 | 特環 | |
| 施設利用率 | $\frac{\text{一日平均処理水量}}{\text{一日処理能力}} \times 100$ | 53.9 | 54.3 | 54.0 | 54.1 | 54.9 | 62.2 | 48.0 | 0.8 |

※ 類型平均とは、下水道事業経営指標(総務省)の類型区分の各事業ごと、当市の属する類型区分の令和5年度の決算データである。

施設利用率は、汚水処理施設が有効に利用されているか、施設規模が適正かを判断するものである。前年度と比較して 0.8 ポイント増加している。

4 財政状態

財政状態については、97、98 ページの下水道事業比較貸借対照表のとおりである。

(1) 資産

令和6年度末の資産の総額は50,445,253,150円で、前年度と比較して1,033,943,889円(2.0%)の減少となっている。

ア 固定資産は48,213,470,445円で、前年度と比較して1,191,327,669円(2.4%)の減少となっている。主なものは、有形固定資産の構築物42,173,150,577円で、前年度と比較して1,208,218,708円(2.8%)減少したこと、建物1,768,650,952円で、前年度と比較して63,981,556円(3.5%)減少したことによるものである。いずれも減価償却により減少したものである。

イ 流動資産は2,231,782,705円で、前年度と比較して157,383,780円(7.6%)の増加となっている。これは、未収金151,462,179円が前年度と比較して55,823,320円(58.4%)増加したこと及び現金預金2,077,320,526円が、前年度と比較して98,560,460円(5.0%)増加したことによるものである。

ウ 下水道使用料未収金は、徴収対策プログラムに基づき、水道料金と合わせて強化を図り、窓口業務等委託事業者との定例会を毎月開催し、物価高の影響等により、下水道使用料等の支払いが困難な場合は、引き続き分割納付等の支払猶予の相談に応じながら、滞納整理マニュアルに基づき、訪問等の実施と、直営業務での財産調査や差押え等の滞納処分を行うとともに、回収困難な未収金128,629円について不納欠損が行われた。

受益者負担金の未収金については、年間を通じて滞納整理を実施するとともに、現年分の抑制を図った。分納誓約者に対する履行監視を強化するとともにケース検討会等を実施し、給与、預貯金等の差押えを実施した。

不納欠損については、公平性確保の観点から今後も厳正を期するよう努められたい。

未収金内訳表

(税抜き) (単位:円、%)

| 区 分 科 目 | 内 容 | 令和5年度 未収金額 | 令和6年度 未収金額 | 対前年度比較 | |
|------------|--|---------------|---------------|--------------|--------|
| | | | | 増減額 | 増減率 |
| 営業未収金 | | 22,844,085 | 23,285,661 | 441,576 | 1.9 |
| 未収下水道使用料 | 下水道使用料 | 21,418,224 | 22,589,565 | 1,171,341 | 5.5 |
| その他営業未収金 | 広域水質管理負担金・検査 手数料 | 1,425,861 | 696,096 | △ 729,765 | △ 51.2 |
| 営業外未収金 | | 23,067,319 | 6,900,488 | △ 16,166,831 | △ 70.1 |
| 営業外未収金 | ・伊那浄水管理センター事務室 使用料・自販機等電気料・高遠 浄化センター使用料・行政財産 目的外使用料・預金利息・管路 図コピー代・電話料金(口座振替 分)戻入・電気料資金前渡戻入・ 国庫補助金、災害救助費(下水 道使用料減免)、消費税還付金 | 23,067,319 | 6,900,488 | △ 16,166,831 | △ 70.1 |
| その他未収金 | | 50,132,455 | 121,586,630 | 71,454,175 | 142.5 |
| その他未収金 | 受益者負担金 | 378,343 | 275,400 | △ 102,943 | △ 27.2 |
| その他未収金 | 国庫補助金・交付金・補償金 | 49,754,112 | 121,311,230 | 71,557,118 | 143.8 |
| 計 | | 96,043,859 | 151,772,779 | 55,728,920 | 58.0 |

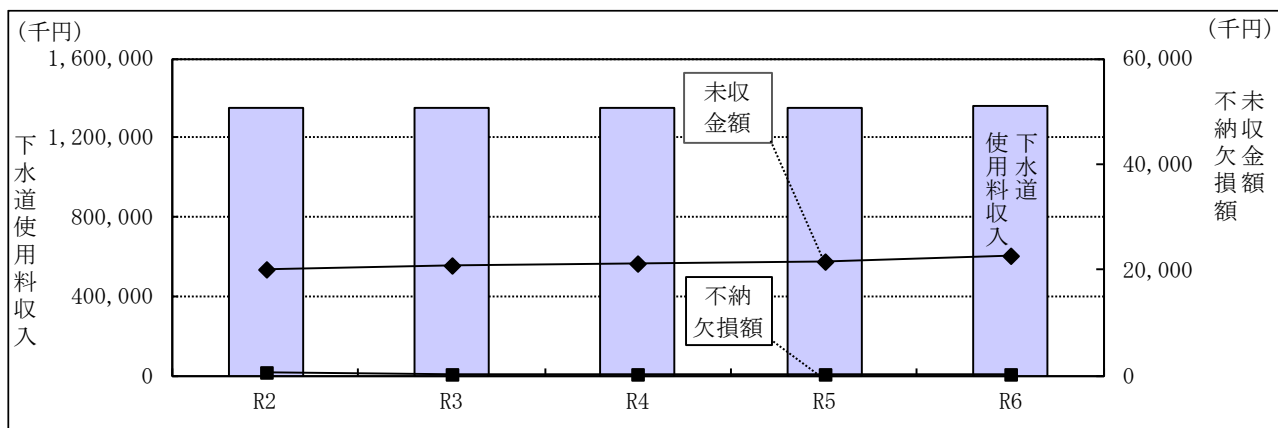
※貸借対照表における未収金は、貸倒引当金 310,600円を控除した金額 151,462,179円である。

下水道使用料収入・不納欠損額・未収金額の推移

(税込み) (単位:円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|--------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 調 定 額 | 1,372,295,763 | 1,376,333,280 | 1,369,185,578 | 1,372,763,591 | 1,380,912,769 | 8,149,178 | 0.6 |
| 下水道使用料収入 | 1,351,682,271 | 1,355,166,067 | 1,347,851,846 | 1,351,055,801 | 1,358,194,575 | 7,138,774 | 0.5 |
| 不 納 欠 損 額 | 447,117 | 202,903 | 107,512 | 290,556 | 128,629 | △ 161,927 | △ 55.7 |
| 未 収 金 額 | 20,166,375 | 20,964,310 | 21,226,220 | 21,417,234 | 22,589,565 | 1,172,331 | 5.5 |

※ 現年度分及び過年度分の金額の合計額

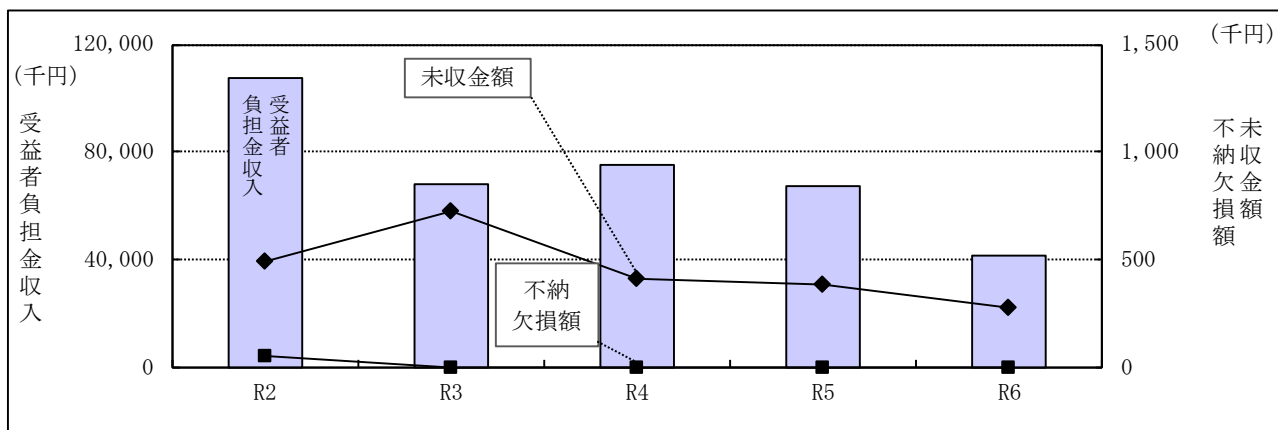


受益者負担金収入・不納欠損額・未収金額の推移

(税抜き) (単位:円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 調 定 額 | 108,369,841 | 68,337,800 | 75,500,200 | 67,457,100 | 41,357,843 | △ 26,099,257 | △ 38.7 |
| 受益者負担金収入 | 107,830,041 | 67,613,000 | 75,093,400 | 67,078,757 | 41,082,443 | △ 25,996,314 | △ 38.8 |
| 不 納 欠 損 額 | 46,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 未 収 金 額 | 493,000 | 724,800 | 406,800 | 378,343 | 275,400 | △ 102,943 | △ 27.2 |

※ 現年度分及び過年度分の金額の合計額。



(2)負債及び資本

令和6年度末の負債及び資本の合計は50,445,253,150円で、負債44,079,304,235円、資本6,365,948,915円となっている。

ア 固定負債は21,030,498,989円で、前年度と比較して1,022,812,501円(4.6%)の減少となっている。主なものは、企業債20,964,268,989円で、前年度と比較して1,045,779,501円(4.8%)減少したことによるものである。

イ 流動負債は3,331,640,873円で、前年度と比較して4,468,329円(0.1%)の減少となっている。主なものは、企業債2,934,278,648円で、前年度と比較して12,791,683円(0.4%)減少したことによるものである。

ウ 繰延収益は19,717,164,373円で、前年度と比較して290,509,975円(1.5%)の減少となっている。主なものは国庫補助金9,725,967,129円が前年度と比較して259,579,584円(2.6%)、受益者負担金5,083,199,962円が前年度と比較して122,940,583円(2.4%)減少したことによるものである。

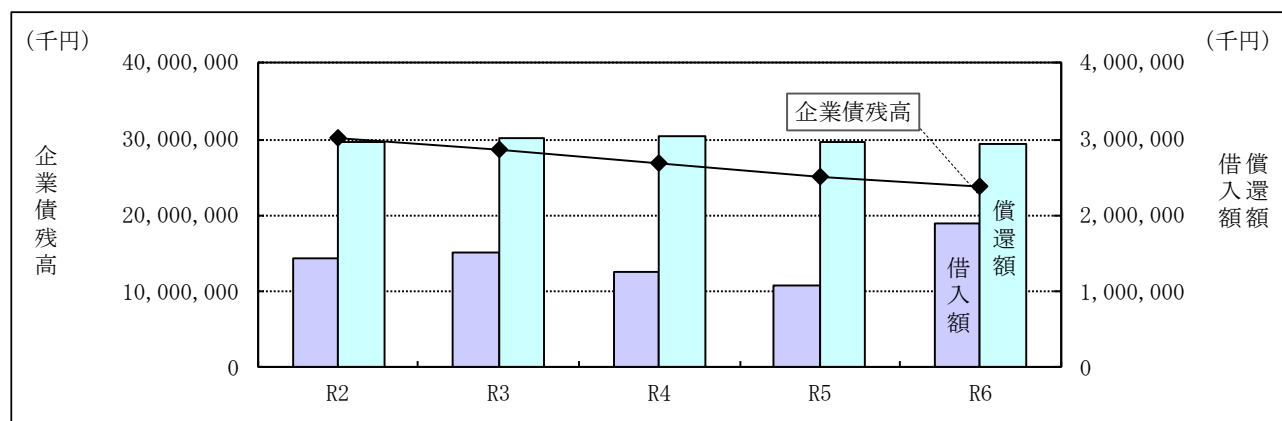
エ 資本金は3,822,823,481円で、前年度と同額となっている。

オ 剰余金は2,543,125,434円で、前年度と比較して283,846,916円(12.6%)増加している。

企業債借入額・償還額・残高の推移

(税抜き) (単位:千円、%)

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------|
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 借 入 額 | 1,430,700 | 1,521,500 | 1,270,100 | 1,080,000 | 1,888,800 | 808,800 | 74.9 |
| 償 還 額 | 2,956,293 | 3,007,385 | 3,035,374 | 2,969,277 | 2,947,371 | △ 21,906 | △ 0.7 |
| 企 業 債 残 高 | 30,097,555 | 28,611,670 | 26,846,396 | 24,957,119 | 23,898,548 | △ 1,058,571 | △ 4.2 |



(3)財務比率

財務比率については次表のとおりである。自己資本構成比率は、前年度比 1.0 ポイント上昇し、固定資産対長期資本比率は 0.3 ポイントの改善となっている。

財務比率

(単位: %、ポイント)

| 区 分 | 算 式 | R5 | R6 | 類型平均 | | 対前年 度比較 |
|-----------------|---|-------|-------|-------|-------|------------|
| | | | | 公共 | 特環 | |
| 自己資本 構成比率 | $\frac{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ | 50.7 | 51.7 | 63.4 | 60.1 | 1.0 |
| 固定資産対 長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$ | 102.6 | 102.3 | 101.4 | 102.9 | △ 0.3 |

※ 類型平均とは、下水道事業経営指標(総務省)の類型区分により各事業ごと、当市の属する類型区分の令和5年度の決算データである。

ア 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合を示すもので、高いほど資金繰りに柔軟性があるといえる。前年度と比較して 1.0 ポイントの上昇となっている。

イ 固定資産対長期資本比率は、長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、数値は少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超える場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。前年度と比較して 0.3 ポイントの改善となっている。

5 総括的意見

令和 6 年 3 月に策定した伊那市下水道事業経営戦略の着実な進行管理により、10 年連続で黒字を確保した。

営業収益では下水道使用料収入の増で 12 億 3,908 万円(前年度比 647 万円増、0.5%増)、営業費用では管渠費、総係費等の減少、処理場費の増加等により全体では 22 億 1,031 万円(前年度比 1,507 万円増、0.7%増)となり、その他の収益や費用等を含め純利益で 2 億 8,385 万円(前年度比 9,423 万円増、49.7%増)を計上するなど、経営努力を高く評価するところである。

業務状況では、水洗化人口(前年度比 2 人減)、水洗化戸数(前年度比 133 戸減)ともに減少する中で、下水道への接続指導、融資あっせん制度、接続サポート補助金等の水洗化促進施策により、水洗化率は 95.0%で県内 19 市の平均(令和 5 年度末公共下水道・特定環境保全等)94.2%を上回った。

人口の減少や節水機器の普及による水道使用量の減少で、使用料の増収はあまり見込めない。企業債の償還は令和 4 年度にピークを過ぎたものの、令和 10 年度までは毎年 25 億を超える償還が必要となる。

こうした状況を踏まえ、原材料価格、エネルギーコストをはじめとする物価全般の高

騰により経営状況は厳しさを増しているが、伊那市下水道事業経営戦略に基づき、事業費の圧縮、水洗化率の向上や使用料の改定等による収入の確保、処理場の統廃合や、広域化・共同化による維持管理費の削減、資産管理による経営基盤の強化を進め、創意工夫により経営目標である「未来を切り拓くサステイナブルな事業経営」の実現に努められたい。

下水道使用料の未収金は、前年度に比べて増加したが、これ以上増加させないよう、窓口業務等委託事業者と連携して、毅然とした態度で回収に努められたい。

また、受益者負担金の未収金については、職員の努力により着実に減少してきている。下水道使用料同様に毅然とした態度で回収に努められたい。

下水道事業比較損益計算書

(税抜き)(単位:円、%)

| 借 方 | | | | | | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 2 営業費用 | 2,195,236,489 | 88.9 | 2,210,306,872 | 90.1 | 15,070,383 | 0.7 |
| (1)管渠費 | 50,991,810 | 2.1 | 50,088,996 | 2.0 | △ 902,814 | △ 1.8 |
| (2)処理場費 | 460,728,076 | 18.7 | 480,145,411 | 19.6 | 19,417,335 | 4.2 |
| (3)受託工事費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4)業務費 | 58,480,119 | 2.4 | 57,226,711 | 2.3 | △ 1,253,408 | △ 2.1 |
| (5)総係費 | 47,353,963 | 1.9 | 44,260,440 | 1.8 | △ 3,093,523 | △ 6.5 |
| (6)普及促進費 | 357,225 | 0.0 | 191,775 | 0.0 | △ 165,450 | △ 46.3 |
| (7)減価償却費 | 1,576,557,376 | 63.8 | 1,577,179,517 | 64.3 | 622,141 | 0.0 |
| (8)資産減耗費 | 767,920 | 0.0 | 1,214,022 | 0.1 | 446,102 | 58.1 |
| (9)その他営業費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 4 営業外費用 | 271,754,691 | 11.0 | 241,561,878 | 9.8 | △ 30,192,813 | △ 11.1 |
| (1)支払利息及び 企業債取扱諸費 | 269,802,231 | 10.9 | 240,695,589 | 9.8 | △ 29,106,642 | △ 10.8 |
| (2)雑支出 | 1,952,460 | 0.1 | 866,289 | 0.0 | △ 1,086,171 | △ 55.6 |
| 6 特別損失 | 2,260,150 | 0.1 | 2,272,766 | 0.1 | 12,616 | 0.6 |
| (1)固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)過年度損益修正損 | 2,260,150 | 0.1 | 2,272,766 | 0.1 | 12,616 | 0.6 |
| (3)その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 小 計 | 2,469,251,330 | 100.0 | 2,454,141,516 | 100.0 | △ 15,109,814 | △ 0.6 |
| 当年度純利益 | 189,613,468 | — | 283,846,916 | — | 94,233,448 | 49.7 |
| 合 計 | 2,658,864,798 | — | 2,737,988,432 | — | 79,123,634 | 3.0 |

(税抜き)(単位:円、%)

| 貸 方 | | | | | | |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|---------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 営業収益 | 1,232,612,570 | 46.4 | 1,239,082,438 | 45.2 | 6,469,868 | 0.5 |
| (1)下水道使用料 | 1,228,670,359 | 46.2 | 1,235,904,069 | 45.1 | 7,233,710 | 0.6 |
| (2)負担金 | 1,338,211 | 0.1 | 1,311,469 | 0.0 | △ 26,742 | △ 2.0 |
| (3)受託工事収益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4)その他の営業収益 | 2,604,000 | 0.1 | 1,866,900 | 0.1 | △ 737,100 | △ 28.3 |
| 3 営業外収益 | 1,422,067,983 | 53.4 | 1,498,804,780 | 54.8 | 76,736,797 | 5.4 |
| (1)受取利息 及び配当金 | 92,725 | 0.0 | 1,217,654 | 0.1 | 1,124,929 | 1,213.2 |
| (2)補助金 | 4,824,000 | 0.2 | 2,200,000 | 0.1 | △ 2,624,000 | △ 54.4 |
| (3)他会計補助金 | 692,668,000 | 26.0 | 773,057,000 | 28.2 | 80,389,000 | 11.6 |
| (4)長期前受金戻入 | 721,971,056 | 27.1 | 720,152,457 | 26.3 | △ 1,818,599 | △ 0.3 |
| (5)雑収益 | 2,512,202 | 0.1 | 2,177,669 | 0.1 | △ 334,533 | △ 13.3 |
| 5 特別利益 | 4,184,245 | 0.2 | 101,214 | 0.0 | △ 4,083,031 | △ 97.6 |
| (1)固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)過年度損益修正益 | 86,370 | 0.0 | 8,641 | 0.0 | △ 77,729 | △ 90.0 |
| (3)その他特別利益 | 4,097,875 | 0.2 | 92,573 | 0.0 | △ 4,005,302 | △ 97.7 |
| 小 計 | 2,658,864,798 | 100.0 | 2,737,988,432 | 100.0 | 79,123,634 | 3.0 |
| 当年度純損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 2,658,864,798 | — | 2,737,988,432 | — | 79,123,634 | 3.0 |

下水道事業比較貸借対照表

(税抜き)(単位:円、%)

| 区 分 科 目 | 借 方 | | | | | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|---------|
| | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 固定資産 | 49,404,798,114 | 96.0 | 48,213,470,445 | 95.6 | △ 1,191,327,669 | △ 2.4 |
| (1) 有形固定資産 | 49,397,072,914 | 96.0 | 48,205,736,735 | 95.6 | △ 1,191,336,179 | △ 2.4 |
| イ 土地 | 2,209,568,923 | 4.3 | 2,209,568,923 | 4.4 | 0 | 0.0 |
| ロ 建物 | 1,832,632,508 | 3.6 | 1,768,650,952 | 3.5 | △ 63,981,556 | △ 3.5 |
| ハ 構築物 | 43,381,369,285 | 84.2 | 42,173,150,577 | 83.6 | △ 1,208,218,708 | △ 2.8 |
| ニ 機械及び装置 | 1,827,286,046 | 3.6 | 1,870,020,644 | 3.7 | 42,734,598 | 2.3 |
| ホ 車両運搬具 | 48,469 | 0.0 | 1,531,539 | 0.0 | 1,483,070 | 3,059.8 |
| ヘ 工具器具及び備品 | 49,794,581 | 0.1 | 46,326,881 | 0.1 | △ 3,467,700 | △ 7.0 |
| ト 建設仮勘定 | 96,373,102 | 0.2 | 136,487,219 | 0.3 | 40,114,117 | 41.6 |
| (2) 無形固定資産 | 7,716,800 | 0.0 | 7,716,800 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| イ 電話加入権 | 7,716,800 | 0.0 | 7,716,800 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (3) 投資その他の資産 | 8,400 | 0.0 | 16,910 | 0.0 | 8,510 | 101.3 |
| イ その他投資 | 8,400 | 0.0 | 16,910 | 0.0 | 8,510 | 101.3 |
| 2 流動資産 | 2,074,398,925 | 4.0 | 2,231,782,705 | 4.4 | 157,383,780 | 7.6 |
| (1) 現金預金 | 1,978,760,066 | 3.8 | 2,077,320,526 | 4.1 | 98,560,460 | 5.0 |
| (2) 未収金 | 95,638,859 | 0.2 | 151,462,179 | 0.3 | 55,823,320 | 58.4 |
| (3) 貯蔵品 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4) 前払金 | 0 | 0.0 | 3,000,000 | 0.0 | 3,000,000 | 皆増 |
| 資産合計 | 51,479,197,039 | 100.0 | 50,445,253,150 | 100.0 | △ 1,033,943,889 | △ 2.0 |

(税抜き)(単位:円、%)

| 貸 方 | | | | | | |
|--------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|--------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 3 固定負債 | 22,053,311,490 | 42.8 | 21,030,498,989 | 41.6 | △ 1,022,812,501 | △ 4.6 |
| (1) 企業債 | 22,010,048,490 | 42.7 | 20,964,268,989 | 41.5 | △ 1,045,779,501 | △ 4.8 |
| イ 建設改良費の財源に充てるための 企業債 | 14,782,596,766 | 28.7 | 13,271,876,115 | 26.3 | △ 1,510,720,651 | △ 10.2 |
| ロ その他の企業債 | 7,227,451,724 | 14.0 | 7,692,392,874 | 15.2 | 464,941,150 | 6.4 |
| (2) 引当金 | 43,263,000 | 0.1 | 66,230,000 | 0.1 | 22,967,000 | 53.1 |
| イ 退職給付引当金 | 43,263,000 | 0.1 | 66,230,000 | 0.1 | 22,967,000 | 53.1 |
| ロ 特別修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 4 流動負債 | 3,336,109,202 | 6.6 | 3,331,640,873 | 6.6 | △ 4,468,329 | △ 0.1 |
| (1) 一時借入金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 企業債 | 2,947,070,331 | 5.7 | 2,934,278,648 | 5.8 | △ 12,791,683 | △ 0.4 |
| イ 建設改良費の財源に充てるための 企業債 | 1,755,696,371 | 3.4 | 1,700,419,798 | 3.4 | △ 55,276,573 | △ 3.1 |
| ロ その他の企業債 | 1,191,373,960 | 2.3 | 1,233,858,850 | 2.4 | 42,484,890 | 3.6 |
| (3) 未払金 | 373,302,736 | 0.7 | 382,757,376 | 0.8 | 9,454,640 | 2.5 |
| (4) 前受金 | 0 | 0.0 | 19,922 | 0.0 | 19,922 | 皆増 |
| (5) 引当金 | 7,787,000 | 0.2 | 9,261,000 | 0.0 | 1,474,000 | 18.9 |
| イ 賞与引当金 | 6,388,000 | 0.1 | 7,654,000 | 0.0 | 1,266,000 | 19.8 |
| ロ 修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ハ その他引当金 | 1,399,000 | 0.1 | 1,607,000 | 0.0 | 208,000 | 14.9 |
| (6) その他流動負債 | 7,949,135 | 0.0 | 5,323,927 | 0.0 | △ 2,625,208 | △ 33.0 |
| 5 繰延収益 | 20,007,674,348 | 38.8 | 19,717,164,373 | 39.1 | △ 290,509,975 | △ 1.5 |
| (1) 長期前受金 | 20,007,674,348 | 38.8 | 19,717,164,373 | 39.1 | △ 290,509,975 | △ 1.5 |
| イ 国庫補助金 | 9,985,546,713 | 19.4 | 9,725,967,129 | 19.3 | △ 259,579,584 | △ 2.6 |
| ロ 県補助金 | 3,479,512 | 0.0 | 2,883,195 | 0.0 | △ 596,317 | △ 17.1 |
| ハ 他会計補助金 | 2,792,896,704 | 5.4 | 2,916,524,145 | 5.8 | 123,627,441 | 4.4 |
| ニ 受益者負担金 | 5,206,140,545 | 10.1 | 5,083,199,962 | 10.1 | △ 122,940,583 | △ 2.4 |
| ホ 工事負担金 | 462,681,058 | 0.9 | 469,329,515 | 0.9 | 6,648,457 | 1.4 |
| ヘ 受贈財産評価額 | 248,122,875 | 0.5 | 242,027,945 | 0.5 | △ 6,094,930 | △ 2.5 |
| ト その他長期前受金 | 1,308,806,941 | 2.5 | 1,277,232,482 | 2.5 | △ 31,574,459 | △ 2.4 |
| 負債合計 | 45,397,095,040 | 88.2 | 44,079,304,235 | 87.3 | △ 1,317,790,805 | △ 2.9 |
| 6 資本金 | 3,822,823,481 | 7.4 | 3,822,823,481 | 7.5 | 0 | 0.0 |
| (1) 固有資本金 | 1,772,823,481 | 3.4 | 1,772,823,481 | 3.5 | 0 | 0.0 |
| (2) 繰入資本金 | 2,050,000,000 | 4.0 | 2,050,000,000 | 4.0 | 0 | 0.0 |
| 7 剰余金 | 2,259,278,518 | 4.4 | 2,543,125,434 | 5.2 | 283,846,916 | 12.6 |
| (1) 資本剰余金 | 1,118,481,668 | 2.2 | 1,118,481,668 | 2.3 | 0 | 0.0 |
| イ 受贈財産評価額 | 33,465,048 | 0.1 | 33,465,048 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| ロ 国庫(県)補助金 | 1,085,016,620 | 2.1 | 1,085,016,620 | 2.2 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 1,140,796,850 | 2.2 | 1,424,643,766 | 2.9 | 283,846,916 | 24.9 |
| イ 減債積立金 | 951,183,382 | 1.8 | 1,140,796,850 | 2.3 | 189,613,468 | 19.9 |
| ロ 建設改良積立金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 189,613,468 | 0.4 | 283,846,916 | 0.6 | 94,233,448 | 49.7 |
| 資本合計 | 6,082,101,999 | 11.8 | 6,365,948,915 | 12.7 | 283,846,916 | 4.7 |
| 負債資本合計 | 51,479,197,039 | 100.0 | 50,445,253,150 | 100.0 | △ 1,033,943,889 | △ 2.0 |

Ⅲ 自動車運送事業会計

1 事業の概況

伊那市自動車運送事業(南アルプス林道バス)は、昭和55年より戸台口から北沢峠間の運行を始め、運行開始から45年を迎えた。令和6年度は新路線として仙流荘前から北沢峠間を運行する「南アルプス クイーンライン」に加え、分杭峠に向かう路線「分杭 気の里ライン」の運行を始めた。

令和6年度の北沢峠線「南アルプス クイーンライン」運行は、台風や大雨による被害もなく4月25日から11月15日まで運行を行うことができた。運行日数は202.88日、運休日数は2.13日となり、令和6年度の利用者は過去3番目に多い57,453人となった。

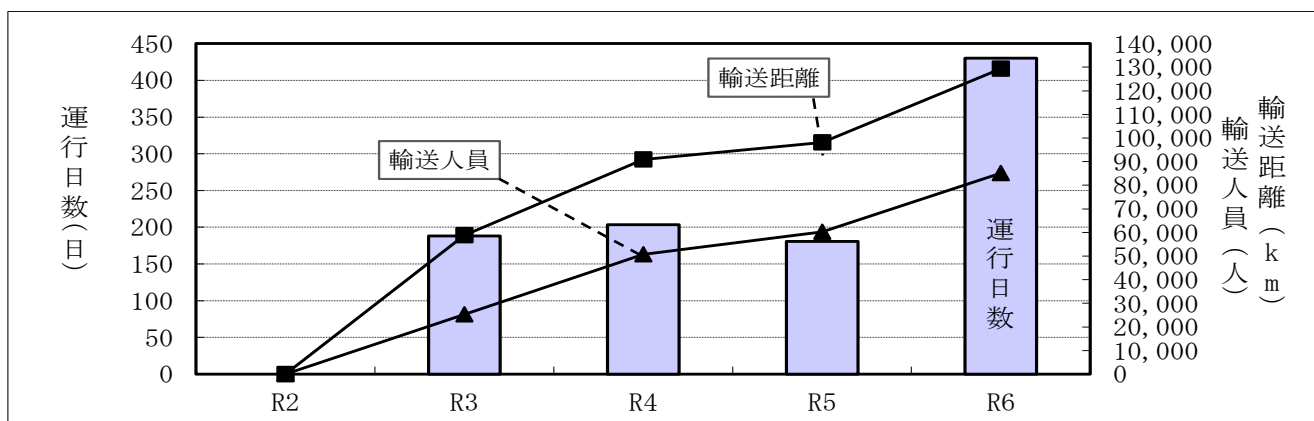
「分杭 気の里ライン」は、4月12日から12月1日までの予定で運行を開始し、27,637人の利用があり、運行日数は227.25日、運休日数は6.75日となった。

また、利用者の利便性・満足度向上を目指し、利用者駐車場整備やバスロータリー、バスシェルター設置等の工事を実施した。

業務の概況の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 対前年度比較 | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|
| | | | | | | 増減 | 増減率(%) |
| 営業日数(日) | 205 | 205 | 205 | 205 | 439 | 234 | 114.1 |
| うち運行日数(日) | 0.00 | 188.00 | 203.25 | 180.78 | 430.13 | 249.35 | 137.9 |
| うち運休日数(日) | 205.00 | 17.00 | 1.75 | 24.22 | 8.88 | △ 15.35 | △ 63.4 |
| 輸送距離(km) | 0 | 58,805 | 90,972 | 98,114 | 129,392 | 31,278 | 31.9 |
| 輸送人員(人) | 0 | 25,264 | 50,735 | 60,298 | 85,090 | 24,792 | 41.1 |
| 職員数(人) | 11 | 13 | 14 | 14 | 21 | 7 | 50.0 |
| うち会計年度任用職員数(人) | 9 | 11 | 12 | 12 | 19 | 7 | 58.3 |

※R6から2路線(南アルプス クイーンライン、分杭 気の里ライン)分



2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

自動車運送事業収益は、予算に対して921,707円の減少となっているが、これは主に営業外収益が減少したことによるものである。

自動車運送事業費用は、予算に対して12,954,027円の不用額を生じているが、これは主に営業費用が減少したことによるものである。

収益的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|------------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 自動車運送事業収益 | 126,550,000 | 100.0 | 125,628,293 | 100.0 | △ 921,707 | 99.3 |
| (1) 営業収益 | 123,523,000 | 97.6 | 123,424,315 | 98.2 | △ 98,685 | 99.9 |
| (2) 営業外収益 | 3,027,000 | 2.4 | 2,203,978 | 1.8 | △ 823,022 | 72.8 |

収益的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|---------|------------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | |
| 1 自動車運送事業費用 | 116,629,850 | 100.0 | 103,507,973 | 100.0 | 167,850 | 12,954,027 | 88.7 |
| (1) 営業費用 | 103,213,850 | 88.6 | 92,502,752 | 89.4 | 167,850 | 10,543,248 | 89.6 |
| (2) 営業外費用 | 4,527,600 | 3.8 | 4,477,600 | 4.3 | 0 | 50,000 | 98.9 |
| (3) 特別損失 | 8,000,000 | 6.8 | 6,527,621 | 6.3 | 0 | 1,472,379 | 81.6 |
| (4) 予備費 | 888,400 | 0.8 | 0 | 0.0 | 0 | 888,400 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、当初予算、補正予算ともに計上していない。

資本的支出は、予算に対して7,006,112円の不用額を生じているが、これは建設改良費が減少したことによるものである。

資本的収入

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 予算額に比べ 決算額の増減 | 収入率 |
|---------|-----|-----|-----|-----|------------------|-----|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 資本的収入 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |

資本的支出

(税込み) (単位:円、%)

| 科目 | 予算額 | | 決算額 | | 翌年度繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-----------|------------|-------|------------|-------|------------|-----------|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | | |
| 1 資本的支出 | 77,077,000 | 100.0 | 46,970,888 | 100.0 | 23,100,000 | 7,006,112 | 60.9 |
| (1) 建設改良費 | 76,077,000 | 98.7 | 46,970,888 | 100.0 | 23,100,000 | 6,006,112 | 61.7 |
| (4) 予備費 | 1,000,000 | 1.3 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 |

※ 資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額46,970,888円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,269,348円、過年度分損益勘定留保資金3,104,933円、当年度分損益勘定留保資金6,596,607円及び建設改良積立金33,000,000円で補っている。

3 経営成績

経営成績については、105、106 ページの自動車運送事業比較損益計算書のとおりである。

総収益は 114,235,217 円で、前年度と比較して 27,376,302 円(31.5%)の増加、総費用は 96,458,608 円で、前年度と比較して 33,315,925 円(52.8%)の増加となっている。

令和 6 年度は、17,776,609 円の純利益で黒字決算となった。

経営成績の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | (税抜き) (単位:円、%) | |
|--------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|--------|
| | | | | | | 対前年度比較 | |
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 総収益 | 1,254,282 | 27,859,729 | 72,672,837 | 86,858,915 | 114,235,217 | 27,376,302 | 31.5 |
| うち運送収益 | 0 | 26,200,384 | 61,542,008 | 73,203,324 | 88,140,678 | 14,937,354 | 20.4 |
| 総費用 | 34,382,988 | 55,193,319 | 55,882,617 | 63,142,683 | 96,458,608 | 33,315,925 | 52.8 |
| うち営業費用 | 34,350,611 | 55,193,319 | 55,882,617 | 63,142,683 | 90,524,406 | 27,381,723 | 43.4 |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 16,790,220 | 23,716,232 | 17,776,609 | △ 5,939,623 | △ 25.0 |
| 当年度純損失 | 33,128,706 | 27,333,590 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |

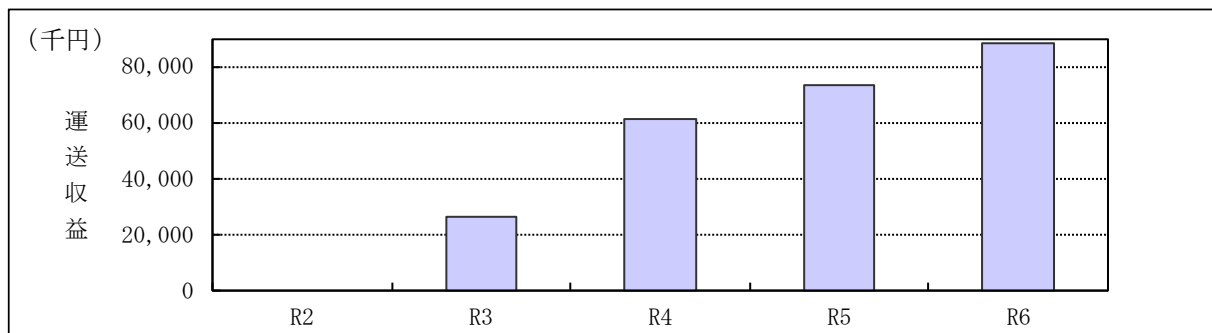
(1) 収益

営業収益は 112,204,013 円で、前年度と比較して 27,077,218 円(31.8%)増加している。主なものは、運送収益 88,140,678 円で、前年度と比較して 14,937,354 円(20.4%)増加したことによるものである。

営業外収益は 2,031,204 円で、前年度と比較して 299,084 円(17.3%)の増加となっている。これは、受取利息及び配当金 134,300 円が前年度と比較して 55,763 円(71.0%)増加したこと、雑収益 1,873,965 円が前年度と比較して 220,382 円(13.3%)増加したことによるものである。

運送収益の推移

| 区 分 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | (税抜き) (単位:千円、%) | |
|---------|----|--------|--------|--------|--------|-----------------|------|
| | | | | | | 対前年度比較 | |
| | | | | | | 増減額 | 増減率 |
| 運 送 収 益 | 0 | 26,200 | 61,542 | 73,203 | 88,141 | 14,938 | 20.4 |



(2)費用

営業費用は90,524,406円で、前年度と比較して27,381,723円(43.4%)の増加となっている。主なものは、運転費58,821,074円、固定資産減価償却費5,664,207円、一般管理費12,266,981円が、前年度と比較して増加したことによるものである。

4 財政状態

財政状態については、107、108ページの自動車運送事業比較貸借対照表のとおりである。

(1)資産

令和6年度末の資産の総額は273,327,924円で、前年度と比較して27,299,348円(11.1%)の増加となっている。

ア 固定資産は75,727,197円で、前年度と比較して35,814,737円(89.7%)の増加となっている。主なものは、有形固定資産の建物22,502,640円が、前年度と比較して21,214,882円(1,647.4%)増加したこと及び車両運搬具40,979,568円が、前年度と比較して16,858,000円(69.9%)増加したことによるものである。

イ 流動資産は197,600,727円で、前年度と比較して8,515,389円(4.1%)の減少となっている。主なものは、現金預金196,714,065円で、前年度と比較して8,892,310円(4.3%)減少したことによるものである。

(2)負債及び資本

令和6年度末の負債及び資本の合計は273,327,924円で、負債50,582,344円、資本222,745,580円となっている。

ア 固定負債は25,918,000円で、前年度と比較して1,046,000円(4.2%)の増加となっている。これは、退職給付引当金である。

イ 流動負債は24,111,414円で、前年度と比較して8,499,678円(54.4%)の増加となっている。主なものは未払金22,444,389円で、前年度と比較して8,389,678円(59.7%)増加したことによるものである。

ウ 繰延収益は552,930円で、前年度と比較して22,939円(4.0%)の減少となっている。

エ 剰余金は222,745,580円で、前年度と比較して17,776,609円(8.7%)の増加となっている。主なものは、利益積立金が前年度と比較して20,000,000円増加したこと、当年度末処分利益剰余金が、前年度と比較して30,776,609円(76.0%)増加したことによるものである。

5 総括的意見

近年は自然災害や新型コロナウイルス感染症による影響を受け、利用者が大きく落ち込む状況が見られたものの、令和6年度は降雨等による大きな災害に見舞われることなく、安定した運行により過去3番目となる利用者数を記録した。

未だ、山梨県側からのルートが途絶えており、復旧の見通しが立たない状況である。北沢峠までの唯一のバス路線でもあり利用者が増加している中、令和6年度は、利用者駐車場整備、バスロータリー等設置工事を実施し、利用者の安全な動線を確保するなど、引き続き利用者の安全性、利便性、満足度の更なる向上に努められた。

また、令和6年度からは、分杭峠に向かう路線「分杭 気の里ライン」も新設されたことにより、今後、更なる利用者の増加が見込まれる。

引き続き安全運行のための道路パトロールを実施し、昭和55年の運行開始以来誇ってきたバス運行の無事故記録を更新するとともに、車両の点検、運行前のアルコール検知、職員の健康管理にも十分に配慮し、職員の安全教育、指導を徹底され、一層の安全運行に心がけ、関係部署や観光関係者と連携して、利用者の増加策を行うとともに、経費の節減と収益の増加を図り、経営の効率化と利用者の満足度向上に努められたい。

自動車運送事業比較損益計算書

(税抜き)(単位:円、%)

| 借 方 | | | | | | |
|--------------|------------|-------|-------------|-------|-------------|----------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 営業費用 | 63,142,683 | 100.0 | 90,524,406 | 93.8 | 27,381,723 | 43.4 |
| (1)運転費 | 43,821,837 | 69.4 | 58,821,074 | 61.0 | 14,999,237 | 34.2 |
| (2)車両修繕費 | 5,095,901 | 8.1 | 5,769,838 | 6.0 | 673,937 | 13.2 |
| (3)その他修繕費 | 1,616,450 | 2.6 | 498,692 | 0.5 | △ 1,117,758 | △ 69.1 |
| (4)固定資産減価償却費 | 1,073,310 | 1.7 | 5,664,207 | 5.9 | 4,590,897 | 427.7 |
| (5)施設損害保険料 | 420,578 | 0.7 | 490,664 | 0.5 | 70,086 | 16.7 |
| (6)施設使用料 | 439,919 | 0.7 | 976,684 | 1.0 | 536,765 | 122.0 |
| (7)一般管理費 | 7,032,819 | 11.1 | 12,266,981 | 12.7 | 5,234,162 | 74.4 |
| (8)資産減耗費 | 6,920 | 0.0 | 1,222,596 | 1.3 | 1,215,676 | 17,567.6 |
| (9)附帯事業費用 | 3,634,949 | 5.7 | 4,813,670 | 4.9 | 1,178,721 | 32.4 |
| 2 営業外費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (1)雑支出 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 3 特別損失 | 0 | 0.0 | 5,934,202 | 6.2 | 5,934,202 | 皆増 |
| (1)過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)減損損失 | 0 | 0.0 | 5,934,202 | 6.2 | 5,934,202 | 皆増 |
| 小 計 | 63,142,683 | 100.0 | 96,458,608 | 100.0 | 33,315,925 | 52.8 |
| 当年度純利益 | 23,716,232 | — | 17,776,609 | — | △ 5,939,623 | △ 25.0 |
| 合 計 | 86,858,915 | — | 114,235,217 | — | 27,376,302 | 31.5 |

(税抜き)(単位:円、%)

| 貸 方 | | | | | | |
|------------------|------------|-------|-------------|-------|------------|-----------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 営業収益 | 85,126,795 | 98.0 | 112,204,013 | 98.2 | 27,077,218 | 31.8 |
| (1)運送収益 | 73,203,324 | 84.3 | 88,140,678 | 77.2 | 14,937,354 | 20.4 |
| (2)運送雑収益 | 4,367 | 0.0 | 7,133,322 | 6.2 | 7,128,955 | 163,246.0 |
| (3)附帯事業収益 | 11,919,104 | 13.7 | 16,930,013 | 14.8 | 5,010,909 | 42.0 |
| 2 営業外収益 | 1,732,120 | 2.0 | 2,031,204 | 1.8 | 299,084 | 17.3 |
| (1)受取利息 及び配当金 | 78,537 | 0.1 | 134,300 | 0.1 | 55,763 | 71.0 |
| (2)長期前受金戻入 | 0 | 0.0 | 22,939 | 0.1 | 22,939 | 皆増 |
| (3)雑収益 | 1,653,583 | 1.9 | 1,873,965 | 1.6 | 220,382 | 13.3 |
| 3 特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (1)過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)その他特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 小 計 | 86,858,915 | 100.0 | 114,235,217 | 100.0 | 27,376,302 | 31.5 |
| 当年度純損失 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| 合 計 | 86,858,915 | — | 114,235,217 | — | 27,376,302 | 31.5 |

1 営業収益 (3)附帯事業収益の主なものは、駐車場収益である。

自動車運送事業比較貸借対照表

(税抜き)(単位:円、%)

| 区 分 科 目 | | 借 方 | | | | 対前年度比較 | |
|------------|--------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|---------|
| | | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 増減額 | 増減率 |
| | | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | | |
| 1 | 固定資産 | 39,912,460 | 16.2 | 75,727,197 | 27.7 | 35,814,737 | 89.7 |
| | (1) 有形固定資産 | 39,868,520 | 16.2 | 75,683,257 | 27.7 | 35,814,737 | 89.8 |
| | イ 土地 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | ロ 建物 | 1,287,758 | 0.5 | 22,502,640 | 8.2 | 21,214,882 | 1,647.4 |
| | ハ 機械及び装置 | 7,698,276 | 3.1 | 6,820,218 | 2.5 | △ 878,058 | △ 11.4 |
| | ニ 車両運搬具 | 24,121,568 | 9.8 | 40,979,568 | 15.0 | 16,858,000 | 69.9 |
| | ホ 工具器具及び備品 | 5,075,624 | 2.1 | 4,313,252 | 1.6 | △ 762,372 | △ 15.0 |
| | ヘ その他の有形固定資産 | 1,685,294 | 0.7 | 1,067,579 | 0.4 | △ 617,715 | △ 36.7 |
| | (2) 投資その他の資産 | 43,940 | 0.0 | 43,940 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| | イ その他投資 | 43,940 | 0.0 | 43,940 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 2 | 流動資産 | 206,116,116 | 83.8 | 197,600,727 | 72.3 | △ 8,515,389 | △ 4.1 |
| | (1) 現金預金 | 205,606,375 | 83.6 | 196,714,065 | 71.9 | △ 8,892,310 | △ 4.3 |
| | (2) 未収金 | 509,741 | 0.2 | 143,025 | 0.1 | △ 366,716 | △ 71.9 |
| | (3) 貯蔵品 | 0 | 0.0 | 743,637 | 0.3 | 743,637 | 皆増 |
| | (4) 前払費用 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 資産合計 | 246,028,576 | 100.0 | 273,327,924 | 100.0 | 27,299,348 | 11.1 |

(税抜き)(単位:円、%)

| 貸 方 | | | | | | |
|--------------------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| 区 分 科 目 | 令和5年度 | | 令和6年度 | | 対前年度比較 | |
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 3 固定負債 | 24,872,000 | 10.1 | 25,918,000 | 9.5 | 1,046,000 | 4.2 |
| (1) 企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| イ 建設改良費の財源 にあてるための企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ロ その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 引当金 | 24,872,000 | 10.1 | 25,918,000 | 9.5 | 1,046,000 | 4.2 |
| イ 退職給付引当金 | 24,872,000 | 10.1 | 25,918,000 | 9.5 | 1,046,000 | 4.2 |
| 4 流動負債 | 15,611,736 | 6.4 | 24,111,414 | 8.9 | 8,499,678 | 54.4 |
| (1) 一時借入金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| イ 建設改良費の財源 に充てるための企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ロ その他の企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (3) 未払金 | 14,054,711 | 5.7 | 22,444,389 | 8.2 | 8,389,678 | 59.7 |
| (4) 前受金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (5) 引当金 | 1,522,000 | 0.7 | 1,632,000 | 0.6 | 110,000 | 7.2 |
| イ 賞与引当金 | 1,257,000 | 0.6 | 1,314,000 | 0.5 | 57,000 | 4.5 |
| ロ 修繕引当金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ハ その他引当金 | 265,000 | 0.1 | 318,000 | 0.1 | 53,000 | 20.0 |
| (6) その他流動負債 | 35,025 | 0.0 | 35,025 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 5 繰延収益 | 575,869 | 0.2 | 552,930 | 0.2 | △ 22,939 | △ 4.0 |
| (1) 長期前受金 | 575,869 | 0.2 | 552,930 | 0.2 | △ 22,939 | △ 4.0 |
| 負債合計 | 41,059,605 | 16.7 | 50,582,344 | 18.6 | 9,522,739 | 23.2 |
| 6 資本金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (1) 自己資本金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 7 剰余金 | 204,968,971 | 83.3 | 222,745,580 | 81.4 | 17,776,609 | 8.7 |
| (1) 資本剰余金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 利益剰余金 | 204,968,971 | 83.3 | 222,745,580 | 81.4 | 17,776,609 | 8.7 |
| イ 利益積立金 | 0 | 0.0 | 20,000,000 | 7.3 | 20,000,000 | 皆増 |
| ロ 建設改良積立金 | 164,462,519 | 66.8 | 131,462,519 | 48.0 | △ 33,000,000 | △ 20.1 |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 40,506,452 | 16.5 | 71,283,061 | 26.1 | 30,776,609 | 76.0 |
| 資本合計 | 204,968,971 | 83.3 | 222,745,580 | 81.4 | 17,776,609 | 8.7 |
| 負債資本合計 | 246,028,576 | 100.0 | 273,327,924 | 100.0 | 27,299,348 | 11.1 |