

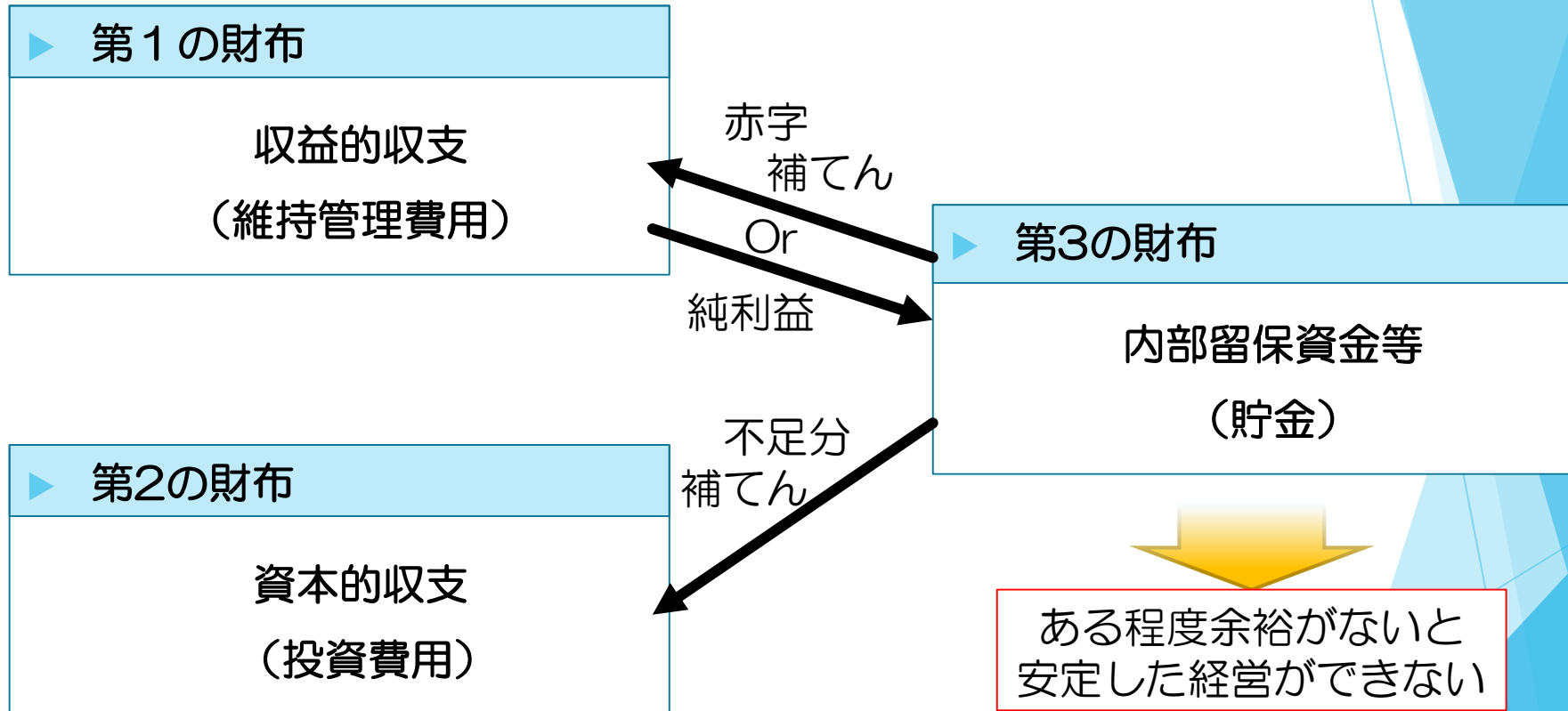
公営企業会計

令和5年度 企業局の決算について

経済建設委員会資料
令和6年9月13日提出

公営企業会計予算の仕組み

※ 3つの財布について



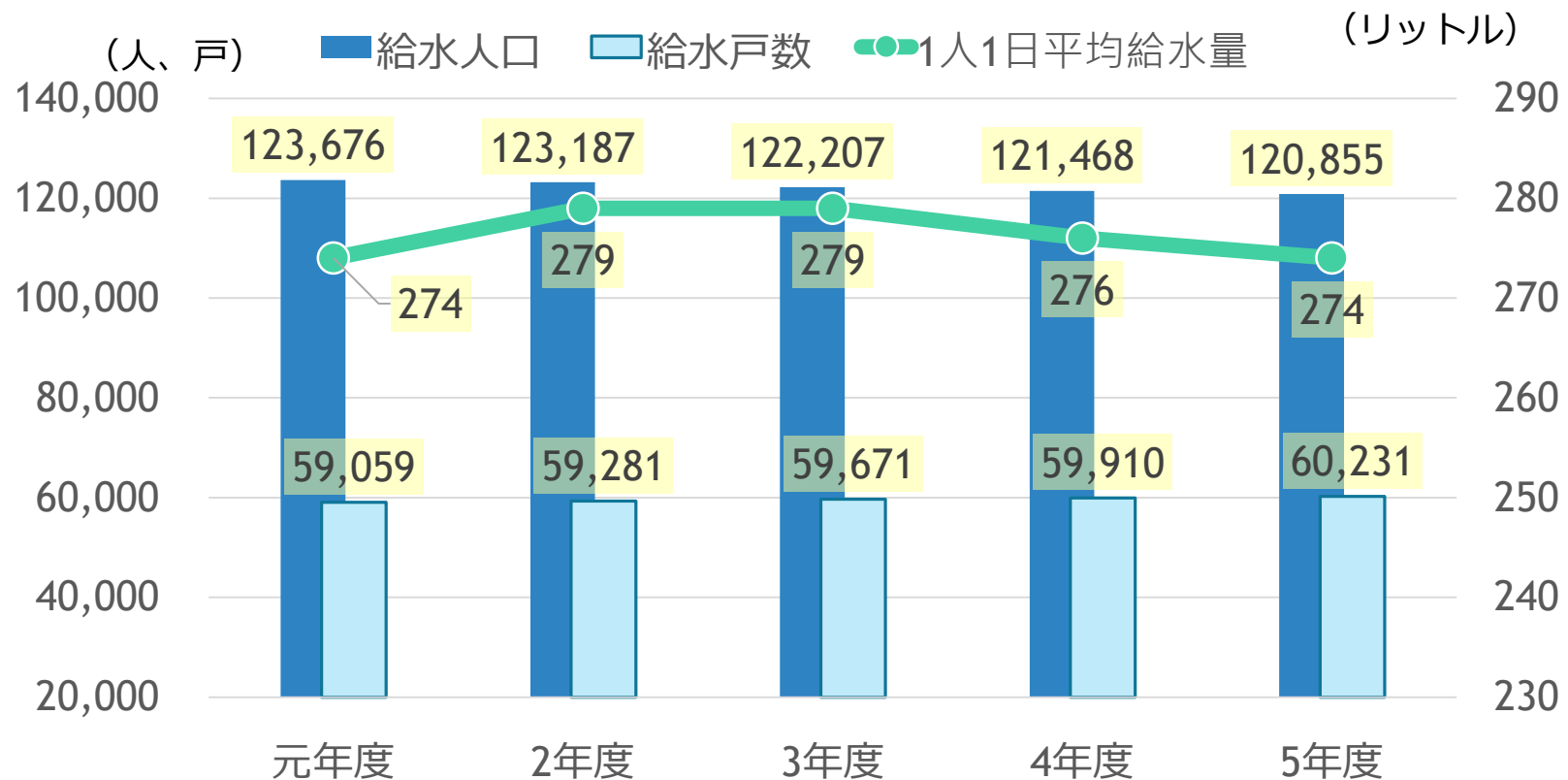
水道事業会計

令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-1 水道事業の推移

○給水人口、給水戸数、1人1日平均給水量の推移

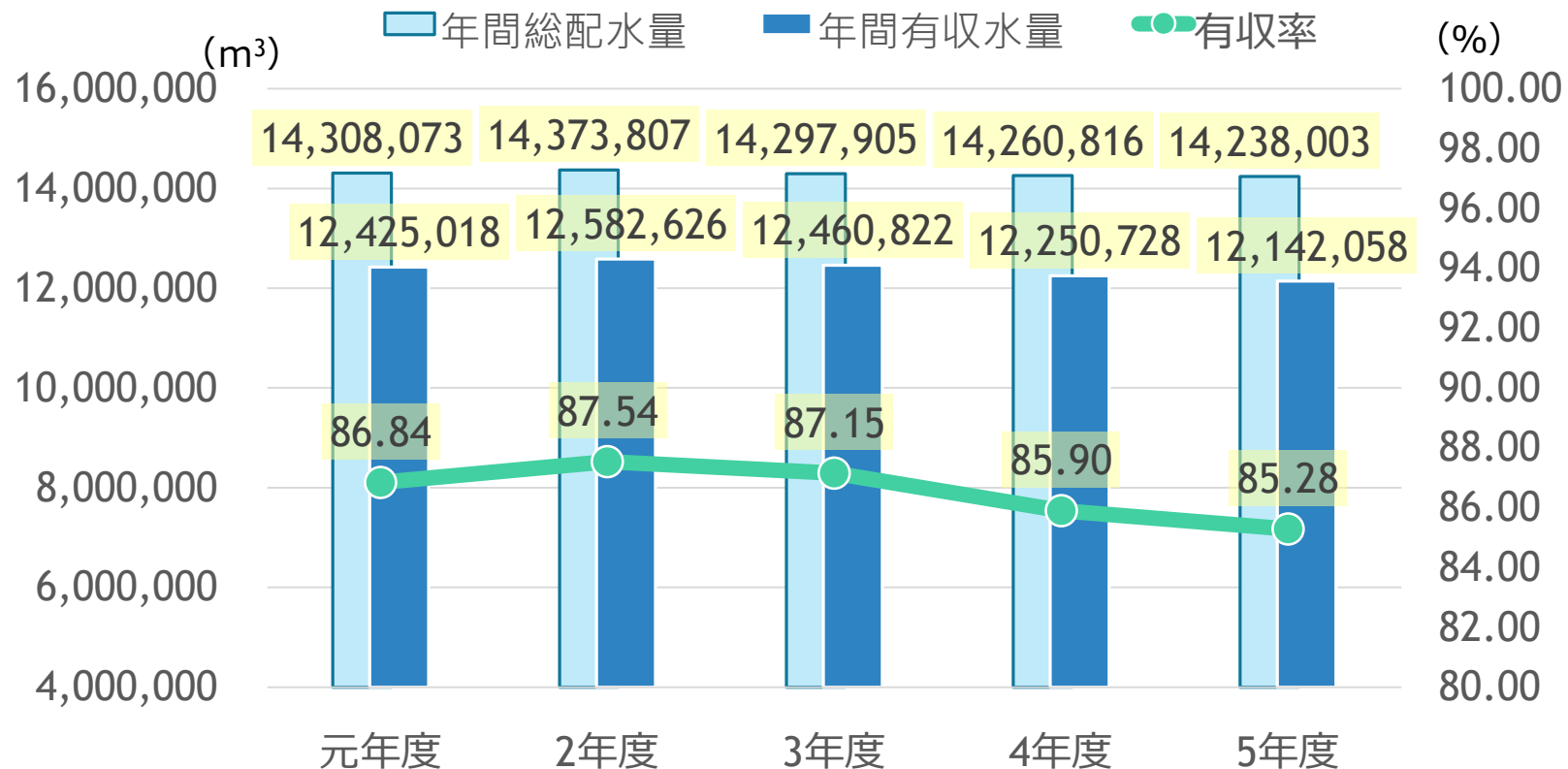


令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-1 水道事業の推移

○年間総配水量、年間有収水量、有収率の推移

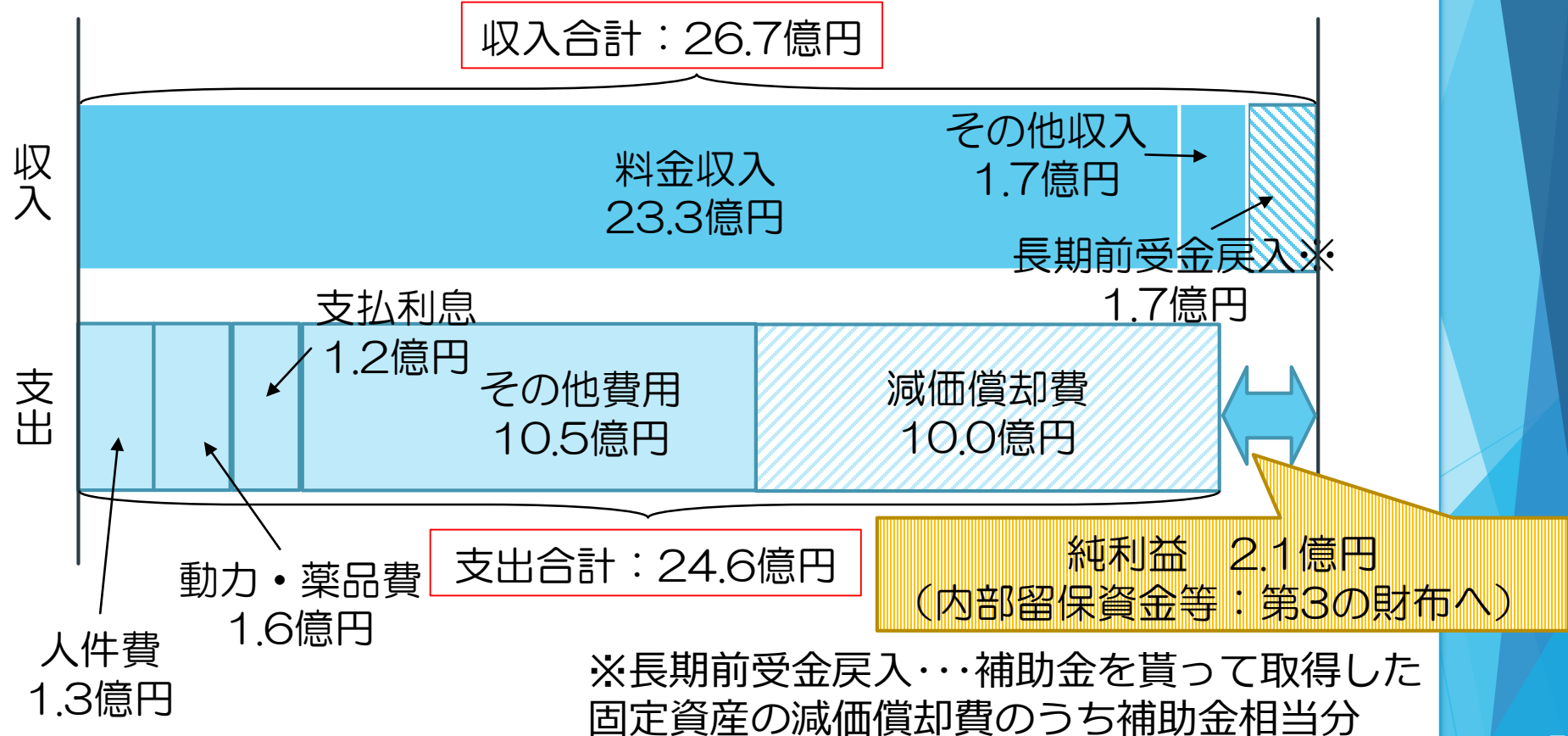


令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-2 収支の状況

○収益的収支：第1の財布（税抜）



令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

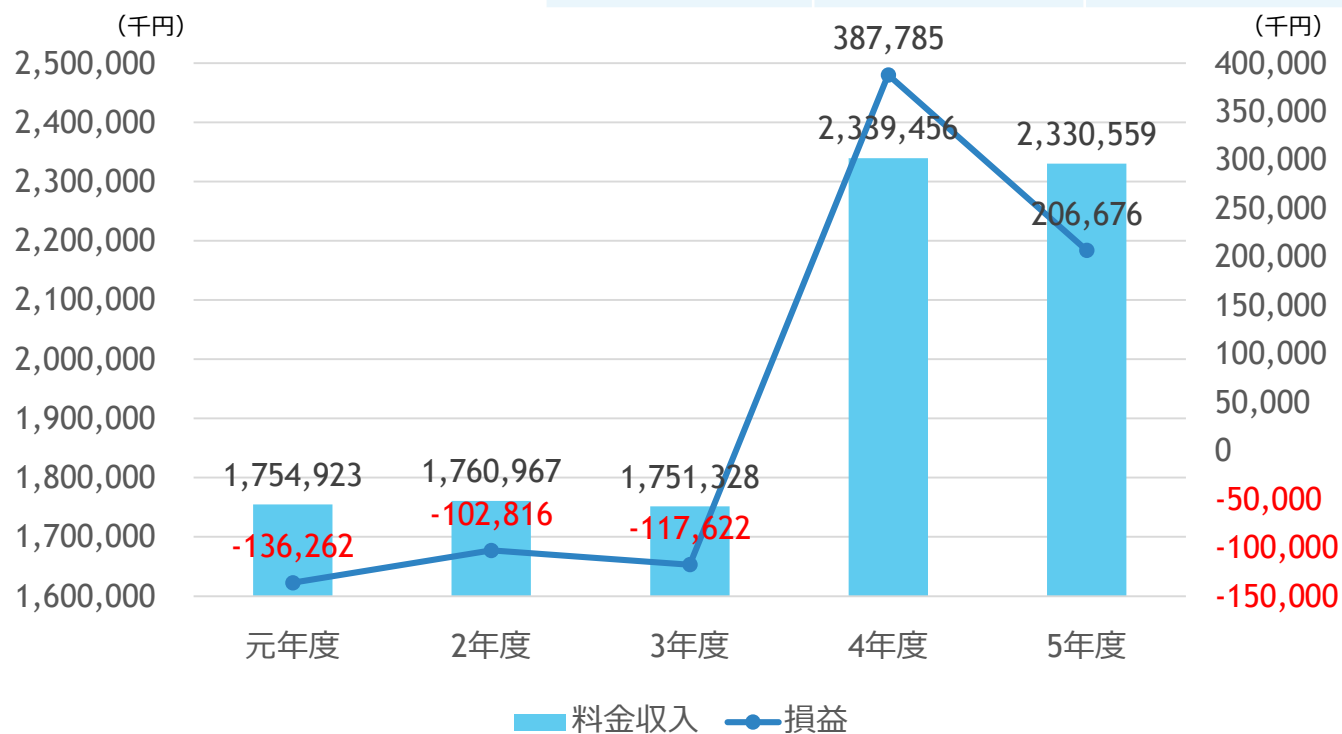
(千円)

1-2 収支の状況

○料金収入、損益の推移

※料金収入は、消費税を除く

項目	経営戦略 (5年度計画値)	5年度決算	増減
料金収入	2,321,069	2,330,559	9,490
損益(利益)	303,246	206,676	△96,570

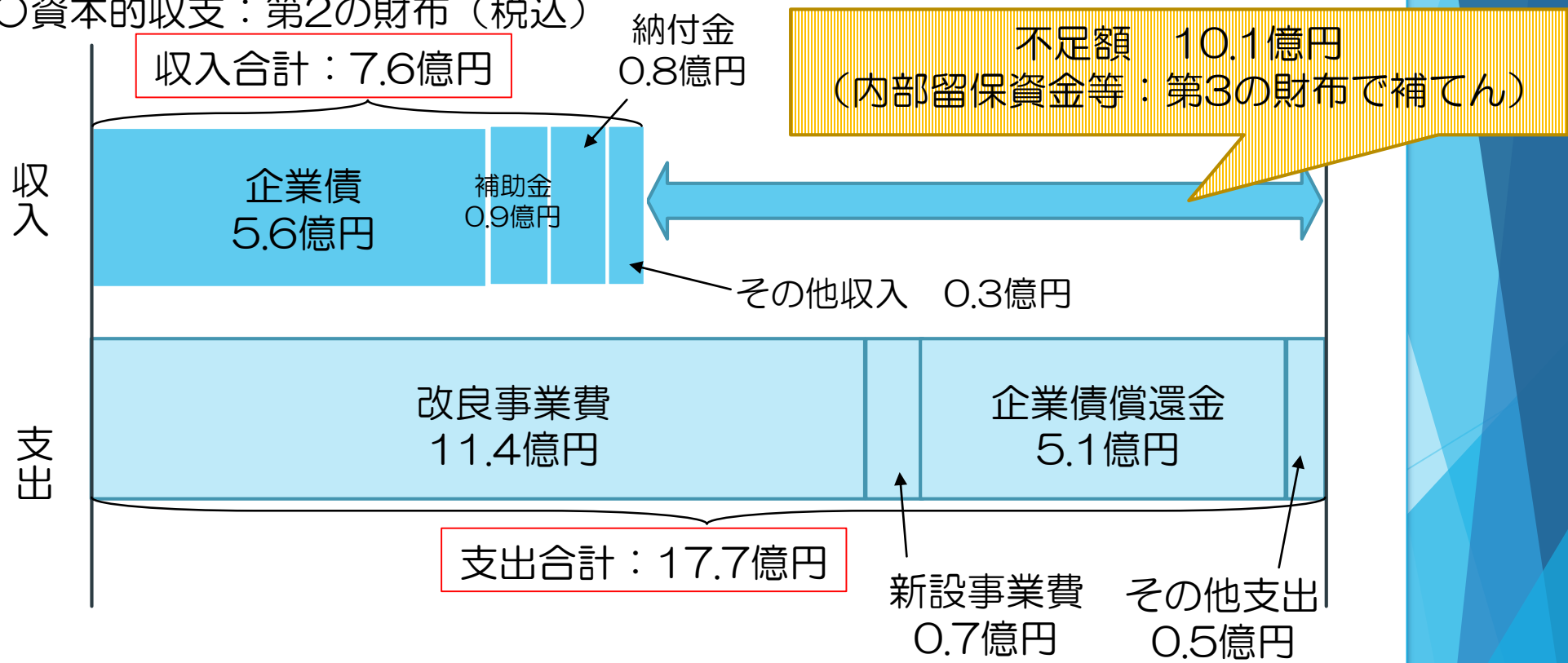


令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-2 収支の状況

○資本的収支：第2の財布（税込）



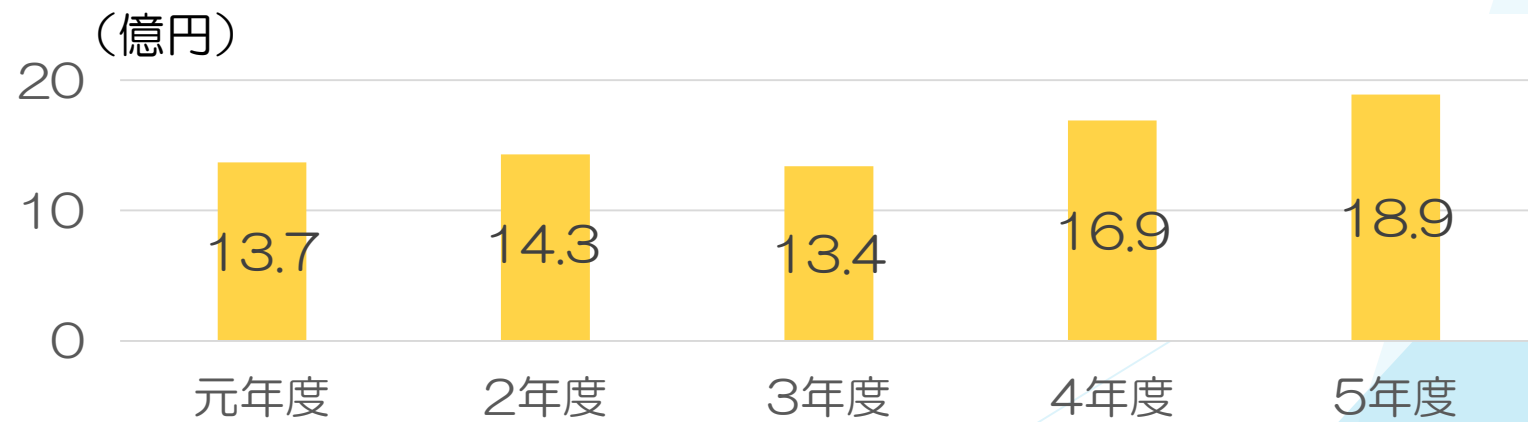
令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-3 水道事業会計の内部留保資金等（第3の財布）残高の内訳

年度	内容	金額	うち	
			収益的収支	資本的収支
4	前年度期末残高	16.9億円	5.5億円	11.4億円
5	増減(収益的収支)	2.1億円	2.1億円	
	補てん(資本的収支)	△10.1億円		△10.1億円
	当年度分	10.0億円	△3.0億円	13.0億円
	当年度期末残高	18.9億円	4.6億円	14.3億円

1-4 水道事業会計の内部留保資金等残高の推移（5年間）



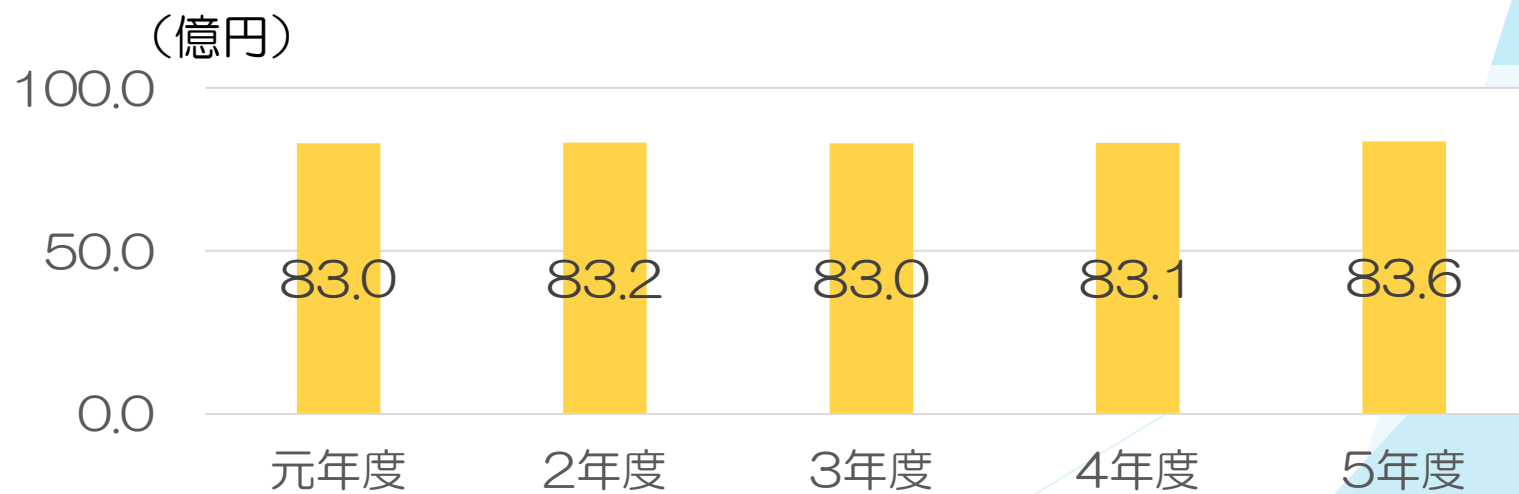
令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-5 水道事業会計の企業債残高の状況

年度	内容	金額
4	前年度期末残高	83.1億円
5	償還（返済）額	△5.1億円
	起債（借入）額	5.6億円
	当年度期末残高	83.6億円

1-6 水道事業会計の企業債残高の推移（5年間）

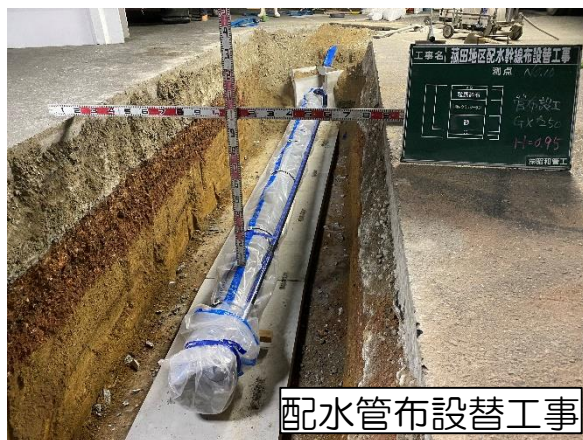


令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-7 令和5年度の主な事業

収益的収支（税抜）	資本的収支（税込）
<ul style="list-style-type: none">水道施設運転管理及び料金収納等業務委託 5億6,358万円給配水管緊急修繕委託 8,937万円	<ul style="list-style-type: none">配水施設改良工事 （重要給水施設等配水管布設替工事等） 5億4,787万円浄水場等施設改良工事 （鯉田浄水場緩速混和池2系フロキュレーター改良工事等） 4億683万円



令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-8 財務・経営の状況（指標）

項目	令和5年度	令和4年度	類似団体(R4)
経常収支比率 (%)	108.41	117.23	109.99
	経常費用が経常収益でどの程度賄われているかを示す指標。 100%を上回っていれば健全な経営状態となる。 (経常収益/経常費用) × 100		
料金回収率 (%)	108.95	118.37	98.85
	水を作り各家庭に届けるまでの費用を、どの程度水道料金で 賄えているかを示す指標。100%を上回っていれば必要な経 費を水道料金で賄っているといえる。 $\frac{\text{供給単価 (191.94円)}}{\text{給水原価 (176.18円)}} \times 100$		

令和5年度決算の説明

1 水道事業会計

1-8 財務・経営の状況（指標）

項目	令和5年度	令和4年度	類似団体(R4)
有形固定資産 減価償却率 (%)	49.32	48.16	51.28
	償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを示す指標。数字が高い方が老朽化が進んでいるといえる。 $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$		
管路経年化率 (%)	26.18	26.11	22.64
	法定耐用年数を超えた管路延長の割合を示す指標。数字が高い方が老朽化が進んでいるといえる。 $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管路延長 (248.65km)}}{\text{管路延長 (949.71km)}} \times 100$		
管路更新率 (%)	0.55	0.59	0.60
	当該年度に更新した管路延長の割合を示す指標。 $\frac{\text{当該年度に更新した管路延長 (5.23km)}}{\text{管路延長 (949.71km)}} \times 100$		

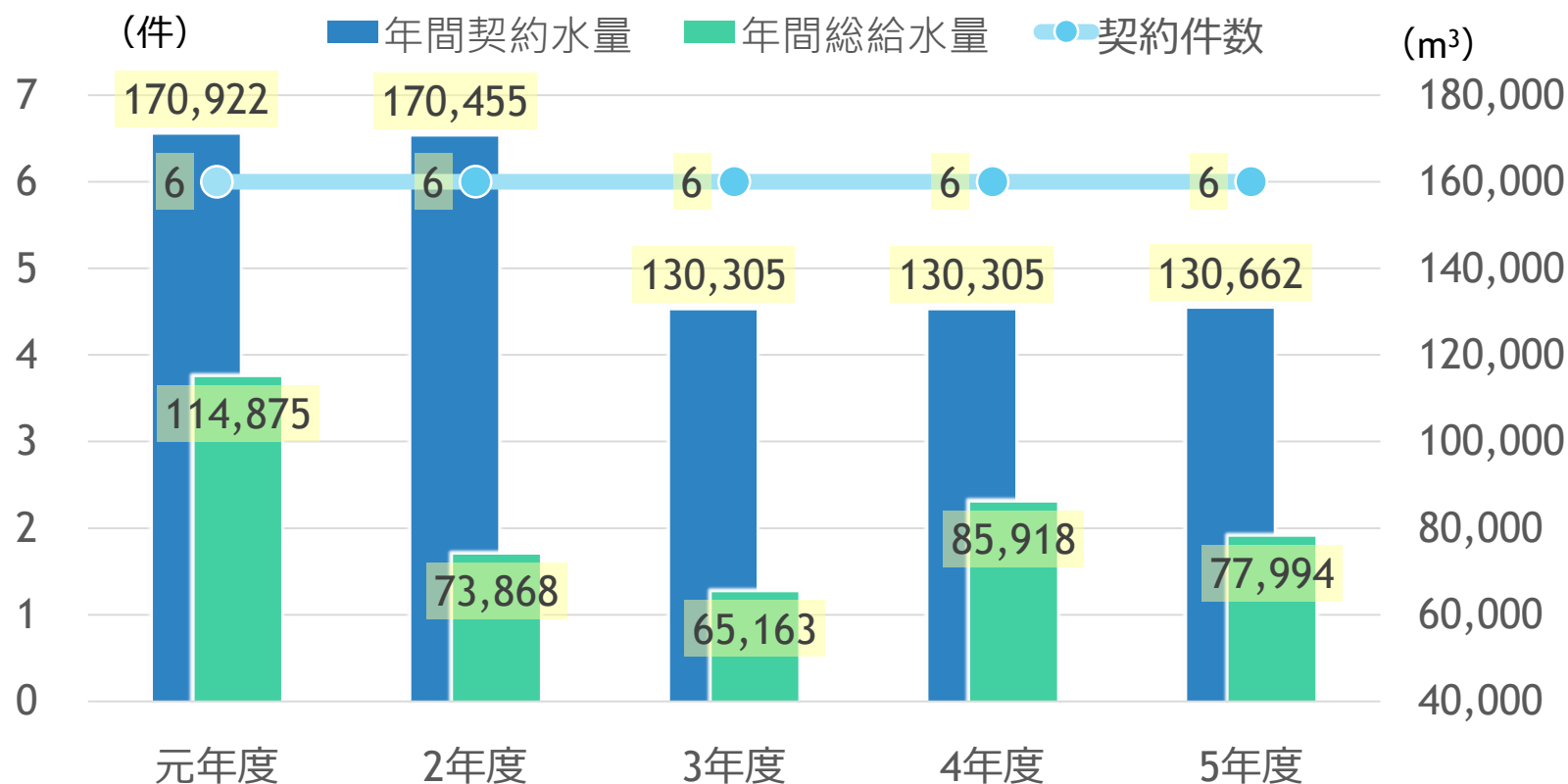
工業用水道事業会計

令和5年度決算の説明

2 工業用水道事業会計

2-1 工業用水道事業の推移

○契約件数、年間契約水量、年間総給水量の推移

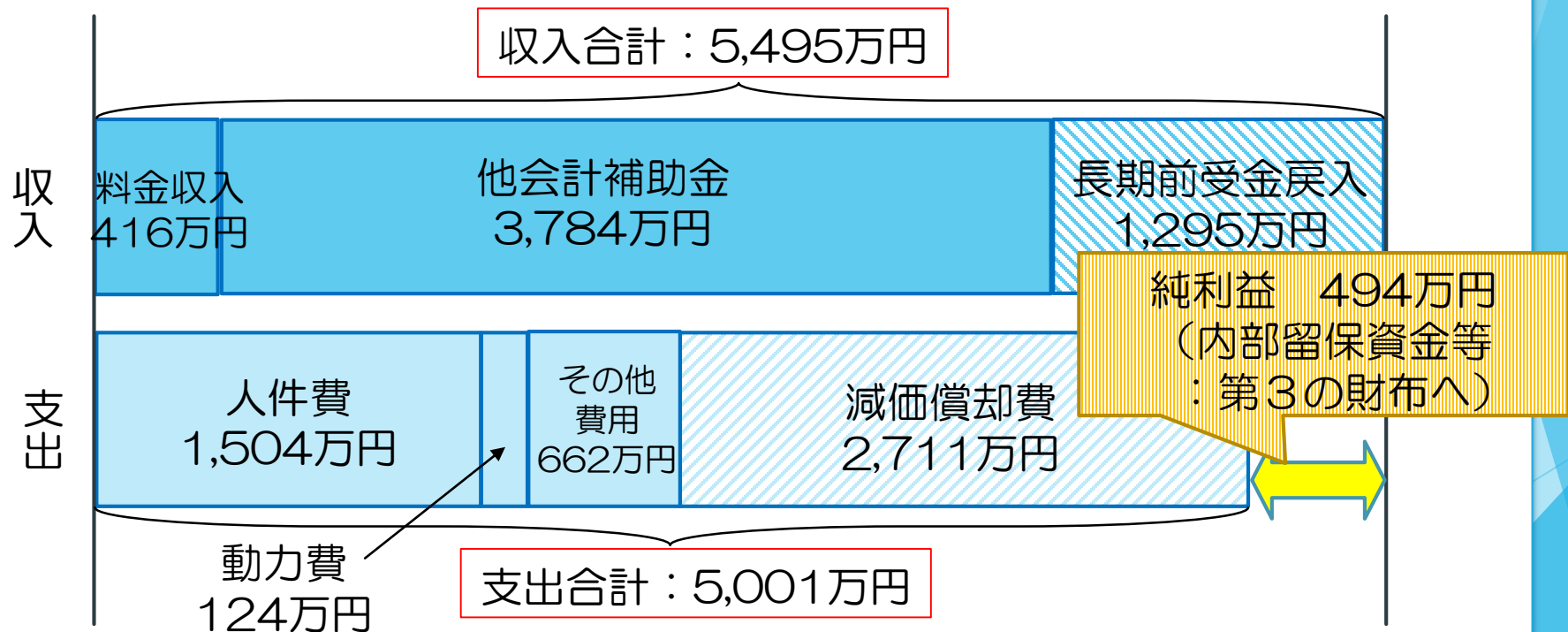


令和5年度決算の説明

2 工業用水道事業会計

2-2 収支の状況

○収益的収支：第1の財布（税抜）



純利益 494万円
(内部留保資金等
：第3の財布へ)

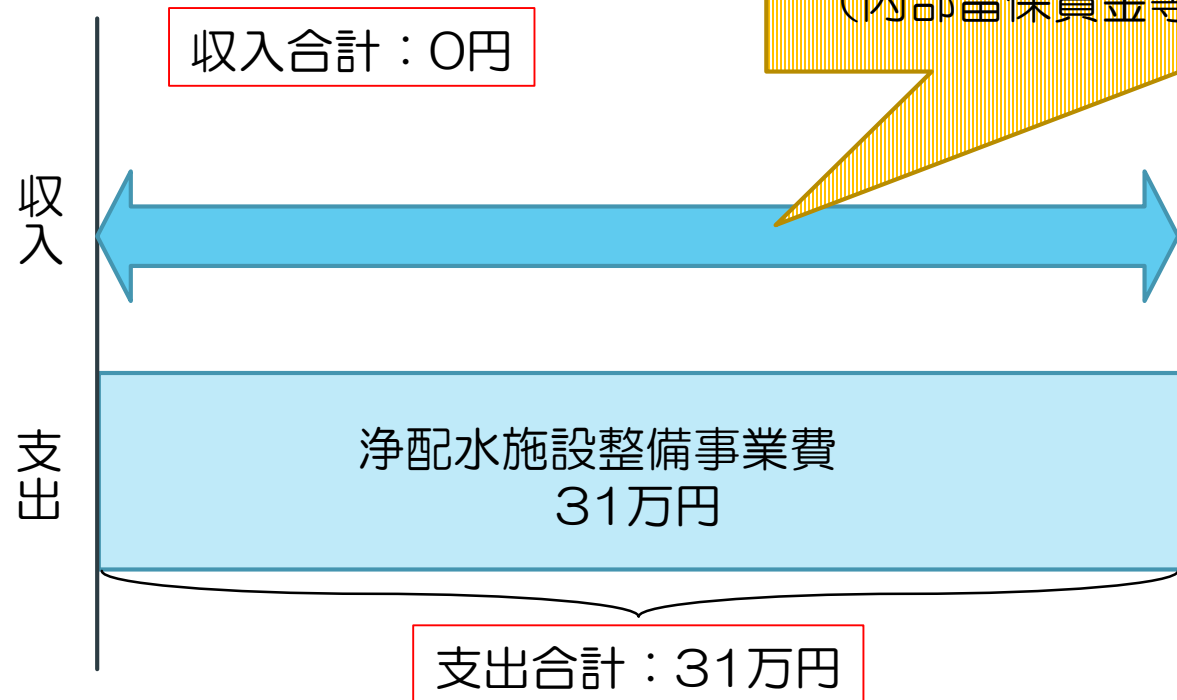
※工業用水道事業は、昭和45年に石炭産業の衰退に対する地域経済の活性化のために市の政策として開始した事業であるため、事業運営に不足する金額は一般会計（市長部局）が負担することとなっている。

令和5年度決算の説明

2 工業用水道事業会計

2-2 収支の状況

○資本的収支：第2の財布（税込）



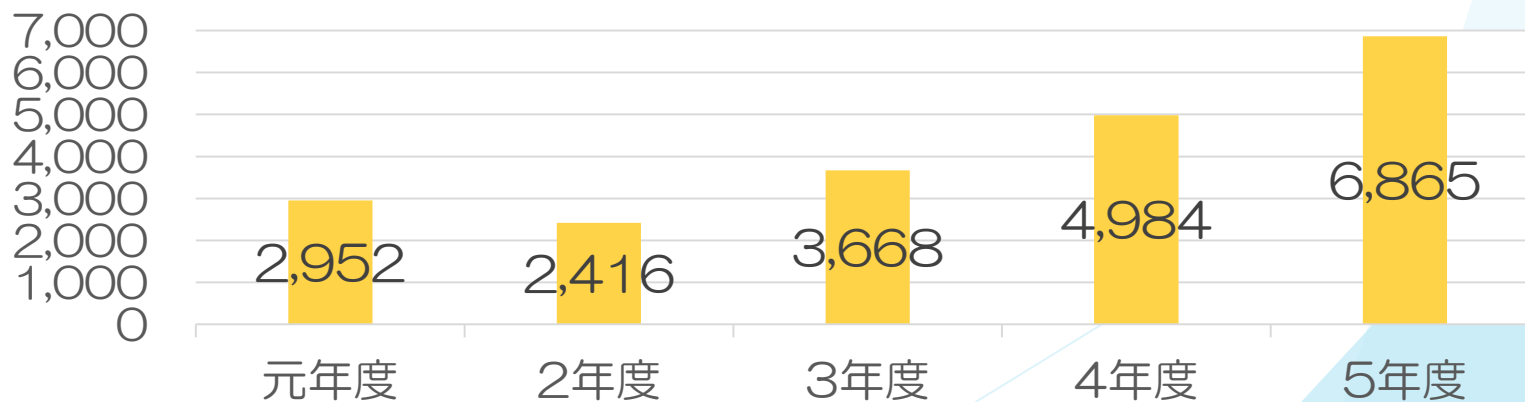
令和5年度決算の説明

2 工業用水道事業会計

2-3 工業用水道事業会計の内部留保資金等（第3の財布）残高の内訳

年度	内容	金額	うち収益的収支	うち資本的収支
4	前年度期末残高	4,984万円	495万円	4,489万円
5	増減(収益的収支)	494万円	494万円	
	補てん(資本的収支)	△31万円		△31万円
	当年度分	1,418万円	△495万円	1,913万円
	当年度期末残高	6,865万円	494万円	6,371万円

2-4 工業用水道事業会計の内部留保資金等残高の推移（5年間） （万円）



令和5年度決算の説明

2 工業用水道事業会計

2-5 令和5年度の主な事業

収益的収支（税抜）	資本的収支（税込）
	<ul style="list-style-type: none">・ 浄配水施設整備事業 （津原導水管更新業務負担金） 31万円

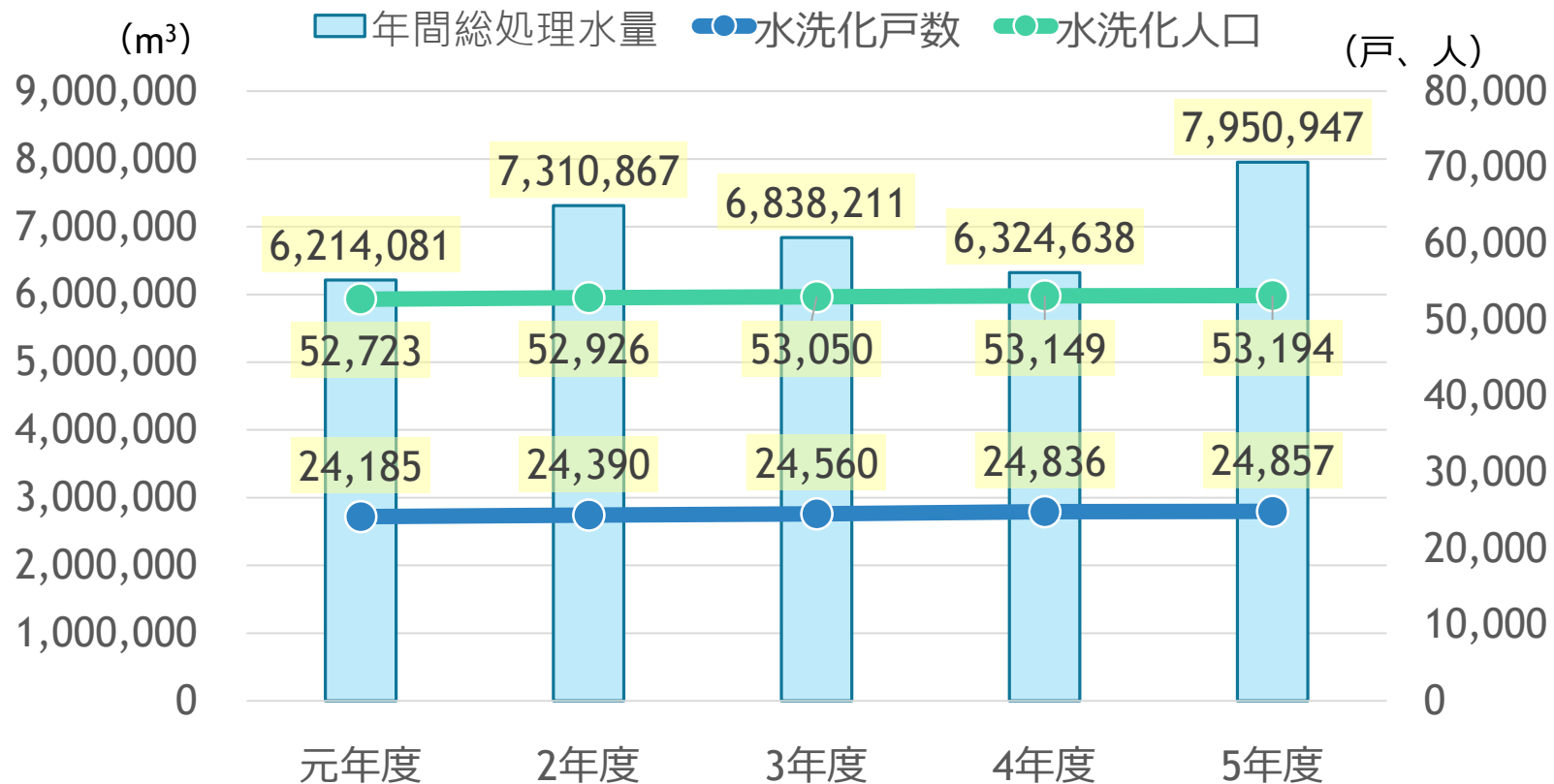
下水道事業会計

令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-1 下水道事業の推移

○年間総処理水量、水洗化戸数、水洗化人口の推移

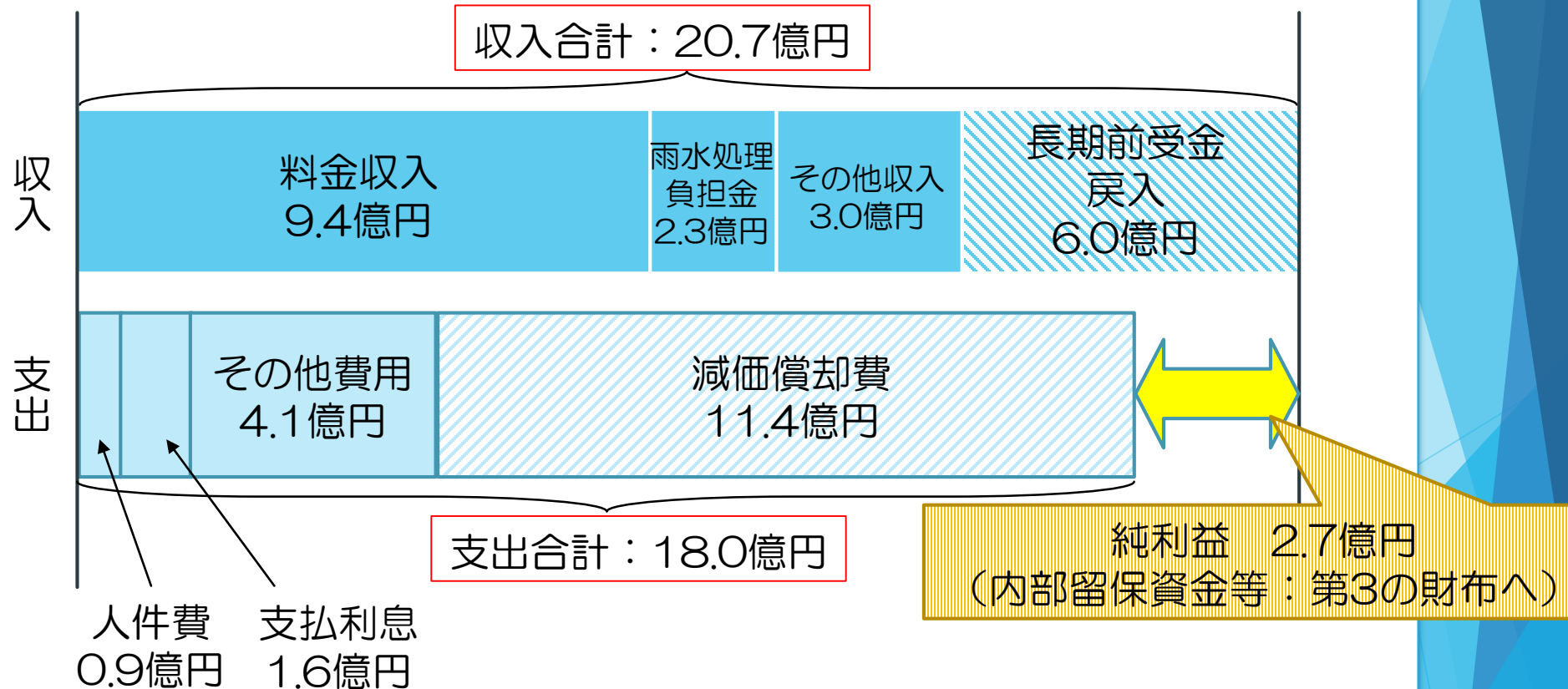


令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-2 収支の状況

○収益的収支：第1の財布（税抜）



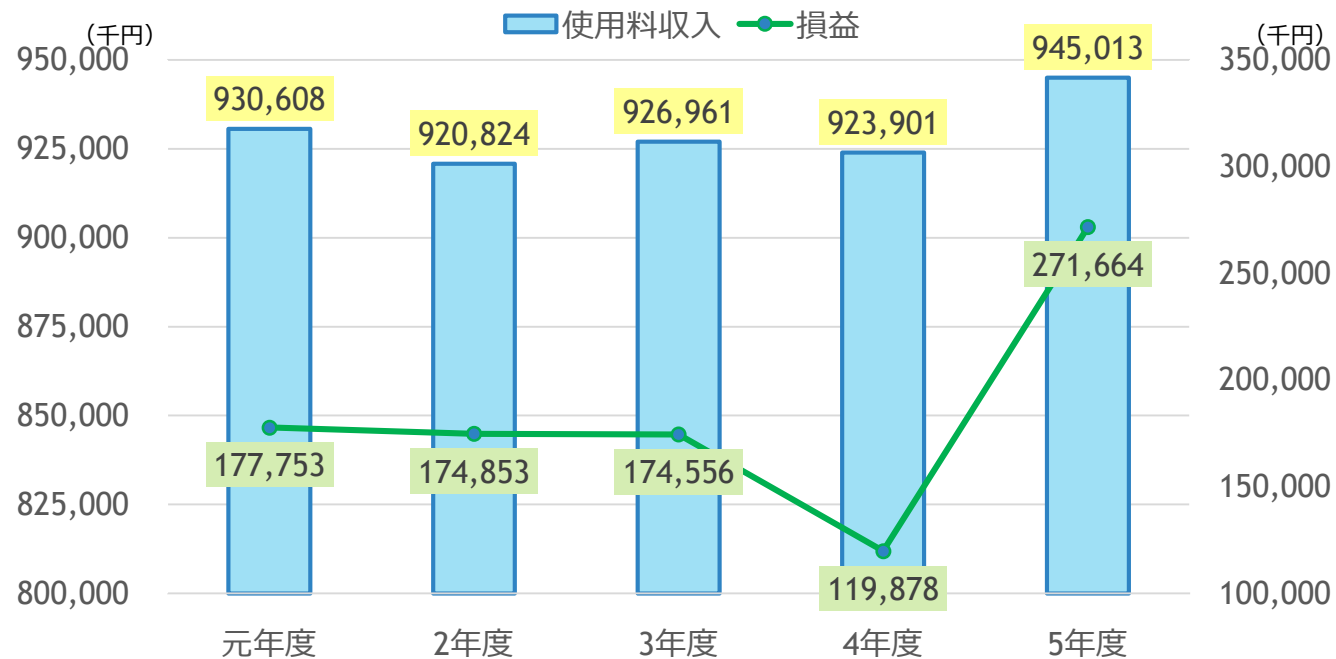
令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-2 収支の状況

○使用料収入、損益の推移

※使用料収入は、消費税を除く

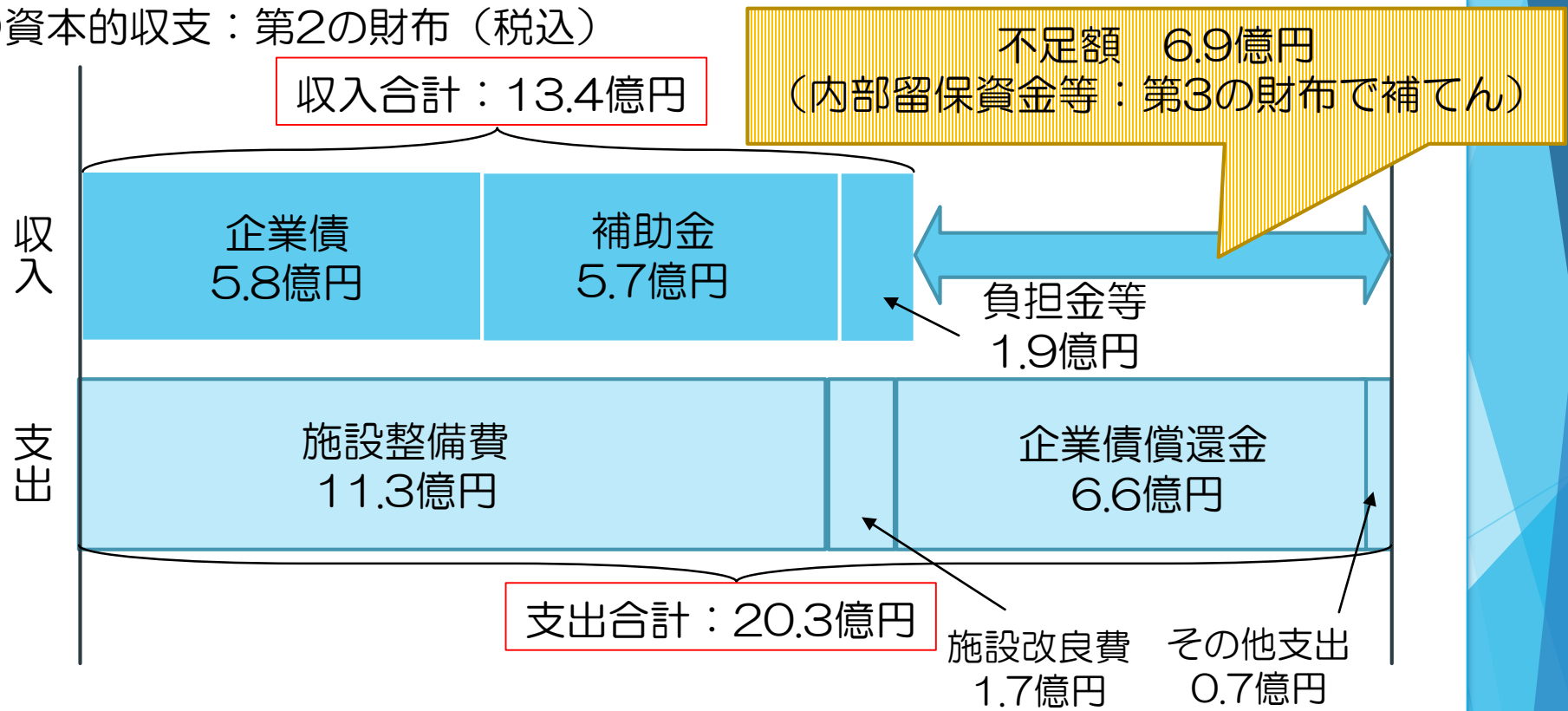


令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-2 収支の状況

○資本的収支：第2の財布（税込）



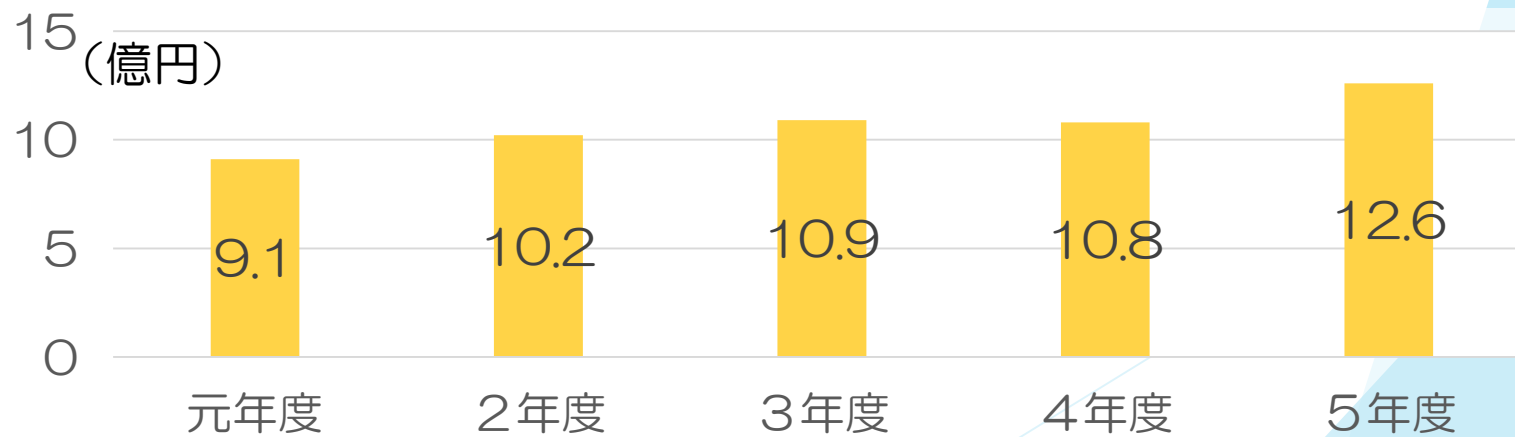
令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-3 下水道事業会計の内部留保資金等（第3の財布）残高の内訳

年度	内容	金額	うち	
			収益的収支	資本的収支
4	前年度期末残高	10.8億円	1.2億円	9.6億円
5	増減(収益的収支)	2.7億円	2.7億円	
	補てん(資本的収支)	△6.9億円		△6.9億円
	当年度分	6.0億円	△0.7億円	6.7億円
	当年度期末残高	12.6億円	3.2億円	9.4億円

3-4 下水道事業会計の内部留保資金等残高の推移（5年間）



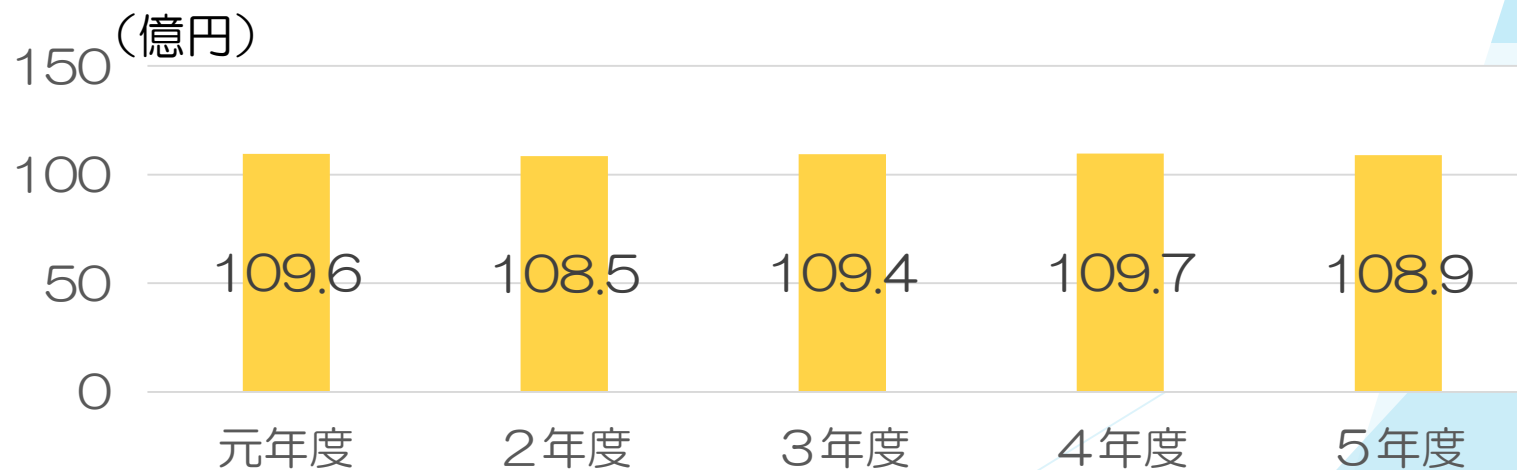
令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-5 下水道事業会計の企業債残高の状況

年度	内容	金額
4	前年度期末残高	109.7億円
5	償還（返済）額	△6.6億円
	起債（借入）額	5.8億円
	当年度期末残高	108.9億円

3-6 下水道事業会計の企業債残高の推移（5年間）



令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-7 令和5年度の主な事業

収益的収支（税抜）	資本的収支（税込）
<ul style="list-style-type: none">終末処理場運転管理業務委託 5,200万円終末処理場機器修繕 1,664万円使用料賦課徴収事務費負担金 2,198万円	<ul style="list-style-type: none">施設整備事業 （水江雨水ポンプ場新設（場内整備（その2）工事等） 9億2,365万円ポンプ場等施設改良事業 （終末処理場No.3ブロワ設備改良工事等） 1億3,504万円



令和5年度決算の説明

3 下水道事業会計

3-8 財務・経営の状況（指標）

項目	令和5年度	令和4年度	類似団体(R4)
経常収支比率 (%)	112.00	106.44	107.49
	経常費用が経常収益でどの程度賄われているかを示す指標。 100%を上回っていれば健全な経営状態となる。 (経常収益/経常費用) × 100		
経費回収率 (%)	100.00	100.00	98.06
	汚水処理の費用を、どの程度下水道使用料で賄えているかを示す指標。100%を上回っていれば必要な経費を下水道使用料で賄っているといえる。 (下水道使用料/汚水処理費) × 100		
有形固定資産 減価償却率 (%)	47.08	47.19	27.46
	償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを示す指標。 数字が高い方が老朽化が進んでいるといえる。 $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$		

病院事業会計

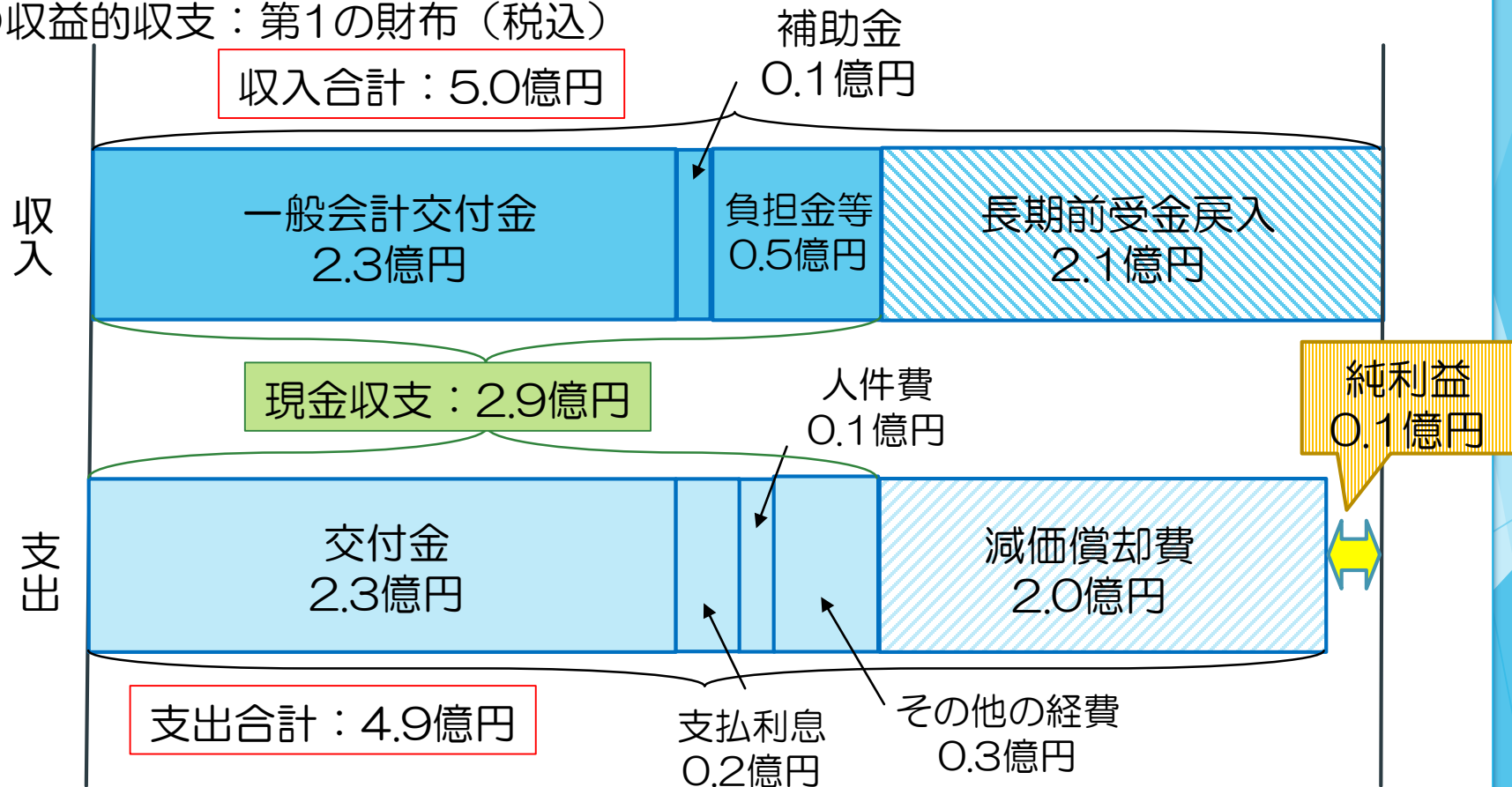
令和5年度決算の説明

4 市立病院事業会計

4-1 収支の状況

○収益的収支：第1の財布（税込）

収入合計：5.0億円



令和5年度決算の説明

4 市立病院事業会計

4-1 収支の状況（収益的収支の剰余金計算）

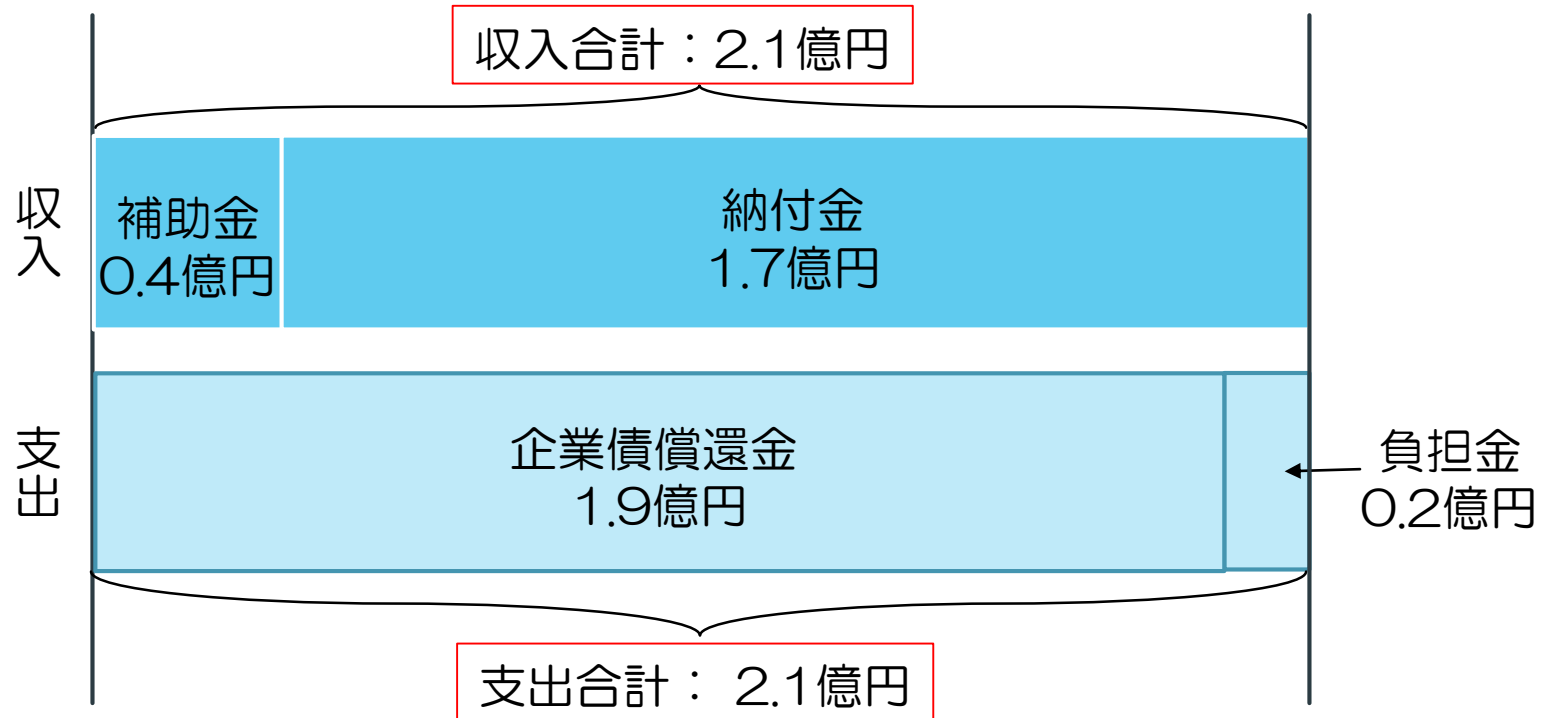
項目	金額
当年度 純利益	938万円
前年度繰越欠損金	9億306万円
当年度未処理欠損金	8億9,368万円

令和5年度決算の説明

4 市立病院事業会計

4-1 収支の状況

○資本的収支：第2の財布（税込）



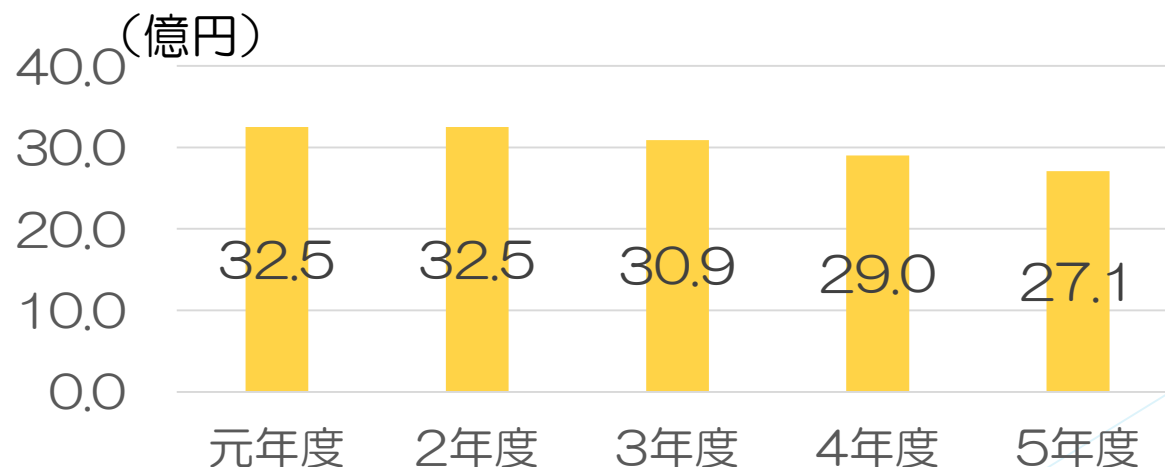
令和5年度決算の説明

4 市立病院事業会計

4-2 市立病院事業会計の企業債残高の状況

年度	内容	金額
4	前年度期末残高	29.0億円
5	償還（返済）額	△1.9億円
	起債（借入）額	—
	当年度期末残高	27.1億円

4-3 市立病院事業会計の企業債残高の推移（5年間）



※企業債の元利償還金は、当該年度に算入される交付税の額を除き、指定管理者の負担となっている。

【病院事業債の場合】
指定管理者負担 75%
一般会計負担(交付税措置分) 25%