

令和 6 年度

岡山県広域水道企業団

水道用水供給事業会計決算審査意見書

岡山県広域水道企業団監査委員



岡 水 企 監 第 7 号  
令和 7 年 9 月 25 日

岡山県広域水道企業団  
企業長 尾崎 祐子 殿

岡山県広域水道企業団  
監査委員 浅間 義正  
監査委員 重松 浩二郎

令和 6 年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計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 年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計決算を審査しました。

その結果について、次のとおり意見を提出します。



## 目次

|     |                            |    |
|-----|----------------------------|----|
| 第 1 | 審査の概要.....                 | 1  |
| 1   | 審査の対象.....                 | 1  |
| 2   | 審査の期間.....                 | 1  |
| 3   | 審査の手続き.....                | 1  |
| 第 2 | 審査の結果.....                 | 1  |
| 1   | 決算について.....                | 1  |
| 2   | 業務の状況.....                 | 1  |
|     | （1）供給の状況.....              | 1  |
|     | （2）建設改良事業.....             | 2  |
|     | （3）施設の利用状況.....            | 3  |
|     | （4）労働生産性の状況.....           | 3  |
| 3   | 予算の執行状況.....               | 4  |
|     | （1）収益的収入及び支出（税込）.....      | 4  |
|     | （2）資本的収入及び支出（税込）.....      | 5  |
| 4   | 経営の状況.....                 | 5  |
|     | （1）総収益及び総費用（税抜）の年度別比較..... | 5  |
|     | （2）総収益及び総費用の内訳.....        | 6  |
|     | （3）供給単価と給水原価の状況.....       | 7  |
| 5   | 財政状況.....                  | 7  |
|     | （1）資産の状況について.....          | 7  |
|     | （2）負債及び資本の状況について.....      | 8  |
|     | （3）財務比率について.....           | 8  |
| 6   | キャッシュ・フローの状況.....          | 9  |
| 7   | むすび.....                   | 10 |



## 第1 審査の概要

### 1 審査の対象

令和6年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計決算

### 2 審査の期間

令和7年7月1日から令和7年7月30日まで

### 3 審査の手続き

決算審査にあたっては、事業の運営が地方公営企業法第3条の規定の趣旨に従って行われたか、令和6年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業決算報告書及び財務諸表並びに証書類、事業報告書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書が地方公営企業法及び関係法令に準拠して作成されているか、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかについて審査するとともに、関係職員からの説明を聴取し、会計帳票及び証拠書類との照合並びに経営内容の動向を把握するため計数の分析を行い、年次比較等の検討を加えた。

## 第2 審査の結果

### 1 決算について

審査に付された決算諸表は、法その他関係法令に基づいて作成されており、その計数は正確かつ事業の経営成績及び財政状態を適正に表示していると認める。

また、事業の運営についても法の趣旨にのっとり適正かつ効率的に行われているものと認める。

### 2 業務の状況

#### (1) 供給の状況

供給の状況は、次表のとおりである。本年度の年間給水量は36,405,215m<sup>3</sup>で、前年度に比べ406,341m<sup>3</sup>（1.1％）の増加、年間有収水量は35,976,589m<sup>3</sup>で、前年度に比べ368,725m<sup>3</sup>（1.0％）の増加となっている。

### 供給の状況

|                             | 令和 6 年度<br>A | 令和 5 年度<br>B | 増減<br>A-B | 備考           |
|-----------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 年間給水量(m <sup>3</sup> )      | 36,405,215   | 35,998,874   | 406,341   |              |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> )     | 35,976,589   | 35,607,864   | 368,725   |              |
| 1 日平均給水量(m <sup>3</sup> /日) | 99,740       | 98,358       | 1,382     |              |
| 1 日最大給水量(m <sup>3</sup> /日) | 107,414      | 101,605      | 5,809     |              |
| 有収率(%)                      | 98.8         | 98.9         | △0.1      | 年間有収水量/年間給水量 |

## (2) 建設改良事業

本年度に実施した主な建設改良事業は、次のとおりである。

### 1) 建設事業

- ・岡山浄水場 No. 3 ろ過池築造工事
- ・総社浄水場築造工事その 5（緩速ろ過池 2 池及び場内配管等増設工事）
- ・岡山浄水場 No. 3 ろ過池関連設備等整備工事
- ・小田中浄水場・津山第 1 浄水場共同導水管布設工事（令和 6 年度分）委託
- ・総社第 2 調整池関連用地測量業務委託
- ・総社第 2 調整池用地
- ・総社浄水場機械設備増設及び 3 号取水ポンプほか更新工事
- ・勝央第 2 供給地点設備工事及び受託工事
- ・総社第 2 中継ポンプ場 4 号送水ポンプ設備増設工事

### 2) 改良事業

- ・総社浄水場電気設備更新及び緩速ろ過池等増設工事
- ・西部系場外施設電気設備更新実施設計業務委託
- ・小田中浄水場（津山第 1 浄水場）着水井ほか流量計設備更新工事委託
- ・小田中浄水場（津山第 1 浄水場）水質計器更新工事（令和 6 年度分）委託
- ・北部系場外施設電動弁更新工事（その 1）
- ・草加部第 3 水源受変電設備更新工事（令和 6 年度分）委託
- ・草加部浄水場（津山第 2 浄水場）GLF ろ過池（No.5-8）表洗装置ほか更新工事委託
- ・草加部第 3 水源受変電設備更新工事（令和 5 年度分）委託
- ・小田中浄水場（津山第 1 浄水場）無停電電源装置更新工事業務（令和 6 年度分）委託
- ・西部系場外施設 UPS 更新工事
- ・草加部浄水場用地外周フェンス改修工事（その 2）委託
- ・岡山浄水場 No. 1 ろ過水高感度濁度計更新工事
- ・総社浄水場中央監視室空調機更新工事
- ・総社浄水場テレメータ室空調機更新工事

- ・ 総社浄水場機械設備増設及び3号取水ポンプほか更新工事
- ・ 岡山浄水場No. 3ろ過池関連設備等整備工事
- ・ 岡山浄水場高圧盤設備更新工事
- ・ 南部系場外施設盤設備更新工事（その5）

### （３）施設の利用状況

施設の利用状況は、次表のとおりである。

公称施設能力は141,282m<sup>3</sup>/日で、これに対する1日平均給水量は99,740m<sup>3</sup>/日となっており、この結果、施設の利用状況を表示する施設利用率は70.6%となり、前年度に比べて1.0%増とわずかに増加している。負荷率は92.9%となり、前年度に比べて3.9%減少している。最大稼働率は76.0%となり、前年度に比べて4.1%増加している。

施設の利用状況

|                           | 令和6年度<br>A | 令和5年度<br>B | 増減<br>A-B | 備 考             |
|---------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 公称施設能力(m <sup>3</sup> /日) | 141,282    | 141,282    | 0         |                 |
| 施設利用率(%)                  | 70.6       | 69.6       | 1.0       | 1日平均給水量／公称施設能力  |
| 負荷率(%)                    | 92.9       | 96.8       | △3.9      | 1日平均給水量／1日最大給水量 |
| 最大稼働率(%)                  | 76.0       | 71.9       | 4.1       | 1日最大給水量／公称施設能力  |

### （４）労働生産性の状況

全職員の構成は、企業団職員及び出向職員の合計となる。出向職員については、出向元の岡山県及び岡山市に対して出向職員給料等相当額を負担金として支払っていることから、労働生産性を把握する目的上、出向職員を含めた全職員数を基準に分析を行うこととし、その状況は次表のとおりである。

全職員（企業団職員及び出向職員）数の状況

|            | 令和6年度<br>A | 令和5年度<br>B | 増減<br>A-B | 備考 |
|------------|------------|------------|-----------|----|
| 全職員数（人）    | 39         | 39         | 0         |    |
| （損益勘定所属職員） | 32         | 33         | △1        |    |
| （資本勘定所属職員） | 7          | 6          | 1         |    |

労働生産性の状況は、次表のとおりである。

前年度と比べ、職員1人当たり有収水量、営業収益とも増加している。これは、損益勘定所属職員に減少が生じたことによるものである。

労働生産性の状況

|                              | 令和6年度<br>A | 令和5年度<br>B | 増減<br>A-B | 備考                |
|------------------------------|------------|------------|-----------|-------------------|
| 職員1人当たり有収水量(m <sup>3</sup> ) | 1,124,268  | 1,079,026  | 45,242    | 年間総有収水量/損益勘定所属職員数 |
| 職員1人当たり営業収益(千円)              | 139,913    | 135,329    | 4,584     | 営業収益/損益勘定所属職員数    |

### 3 予算の執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出（税込）

収益的収入及び支出の予算執行状況は、次表のとおりである。

収益的収入及び支出の予算執行状況

|       | 予算額 A         | 決算額 B         | 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額 C | 執行率<br>B/(A-C) | 予算額に対する増減額 B-(A-C) |
|-------|---------------|---------------|---------------------------|----------------|--------------------|
|       | 円             | 円             | 円                         | %              | 円                  |
| 収益的収入 | 6,695,719,000 | 6,712,531,180 | 0                         | 100.3          | 16,812,180         |
| 収益的支出 | 7,305,016,000 | 7,178,779,323 | 2,745,000                 | 98.3           | △123,491,677       |

## (2) 資本的収入及び支出（税込）

資本的収入及び支出の予算執行状況は、次表のとおりである。

資本的収入及び支出の予算執行状況

|       | 予算額 A         | 決算額 B         | 地方公営企業法第<br>26条の規定に<br>よる繰越額 C | 執行率<br>B/(A-C) | 予算額に対する<br>増減額<br>B-(A-C) |
|-------|---------------|---------------|--------------------------------|----------------|---------------------------|
|       | 円             | 円             | 円                              | %              | 円                         |
| 資本的収入 | 1,782,270,000 | 1,780,272,472 | 0                              | 99.9           | △1,997,528                |
| 資本的支出 | 4,186,870,900 | 4,175,139,851 | 0                              | 99.7           | △11,731,049               |

## 4 経営の状況

### (1) 総収益及び総費用（税抜）の年度別比較

総収益及び総費用の年度別比較は、次表のとおりである。

総収益は62億6,042万円で、前年度に比べ6,158万円（1.0%）の減となり、総費用は68億1,749万円で、前年度に比べ1億2,969万円（1.9%）の増となっている。

総収支比率は91.8%となり、前年度と比べて2.7%減少している。5年間の推移をみると、令和2年度から令和5年度までは上昇傾向が続いていたものの、令和6年度は営業費用等の増により比率が減少しており、5億5,707万円の純損失が生じている。

総収益及び総費用の年度別比較

| 年度 | 総 収 益        |       |      | 総 費 用        |       |      | 損益<br>(△損失)<br>A－B<br>(千円) | 総収支<br>比率<br>A／B |
|----|--------------|-------|------|--------------|-------|------|----------------------------|------------------|
|    | 金額 A<br>(千円) | 前年度比  | 指数   | 金額 B<br>(千円) | 前年度比  | 指数   |                            |                  |
| R2 | 6,489,919    | —     | —    | 7,194,626    | —     | —    | △704,707                   | 90.2             |
| R3 | 6,389,801    | 98.5  | 98.5 | 6,838,054    | 95.0  | 95.0 | △448,253                   | 93.4             |
| R4 | 6,418,935    | 100.5 | 98.9 | 6,829,932    | 99.9  | 94.9 | △410,997                   | 94.0             |
| R5 | 6,321,999    | 98.5  | 97.4 | 6,687,805    | 97.9  | 93.0 | △365,806                   | 94.5             |
| R6 | 6,260,421    | 99.0  | 96.5 | 6,817,488    | 101.9 | 94.8 | △557,067                   | 91.8             |

（注）指数は令和2年度を100として算出している。

## (2) 総収益及び総費用の内訳

総収益及び総費用の内訳は、次表のとおりである。

営業収益は 44 億 7,722 万円で、前年度に比べ 1,135 万円 (0.3%) の増収となり、営業費用は 65 億 7,917 万円で、前年度に比べ 1 億 8,264 万円 (2.9%) の増費となっている。営業収益の増収は、給水収益が 593 万円の増となったこと、瀬戸中継ポンプ場等に係る動力費負担金等が 887 万円の増となったこと等によるものである。営業費用の増費の主な原因は、修繕費が 1 億 6,935 万円の増となったこと、ダム管理費等の負担金が増となったこと等によるものである。

営業外収益は 17 億 8,320 万円で、前年度に比べ 7,293 万円 (3.9%) の減収となり、営業外費用は 2 億 3,826 万円で、前年度に比べ 4,419 万円 (15.6%) の減費となっている。営業外収益の減収は、補助金で整備した資産が償却終了したこと等に伴い長期前受金戻入が 6,516 万円の減となったこと等によるものである。営業外費用の減費は、前年度に比べ支払利息及び企業債取扱諸費が 4,375 万円の減となったこと及び控除対象外消費税及び地方消費税雑支出が 43 万円の減となったこと等によるものである。

特別損失は、6 万円で前年度に比べ 877 万円 (99.3%) の減費となっている。これは、土地の無償譲渡による損失が減となっているためである。

### 総収益及び総費用の内訳 (税抜)

|        | 令和 6 年度       |        | 令和 5 年度       |        | 増減<br>C (A-B) (円) | 増減率<br>C/B(%) |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-------------------|---------------|
|        | 金額 A (円)      | 構成比(%) | 金額 B (円)      | 構成比(%) |                   |               |
| 営業収益   | 4,477,222,193 | 71.5   | 4,465,872,594 | 70.6   | 11,349,599        | 0.3           |
| 営業外収益  | 1,783,199,141 | 28.5   | 1,856,126,355 | 29.4   | △ 72,927,214      | △ 3.9         |
| 計(総収益) | 6,260,421,334 | 100.0  | 6,321,998,949 | 100.0  | △ 61,577,615      | △ 1.0         |
| 営業費用   | 6,579,167,204 | 96.5   | 6,396,525,563 | 95.6   | 182,641,641       | 2.9           |
| 営業外費用  | 238,260,799   | 3.5    | 282,451,440   | 4.2    | △ 44,190,641      | △ 15.6        |
| 特別損失   | 60,152        | 0.0    | 8,827,969     | 0.2    | △ 8,767,817       | △ 99.3        |
| 計(総費用) | 6,817,488,155 | 100.0  | 6,687,804,972 | 100.0  | 129,683,183       | 1.9           |

### (3) 供給単価と給水原価の状況

供給単価と給水原価の状況は、次表のとおりである。

供給単価と給水原価の差異が前年度と比べ 5.1 円増加している。5 年間の推移でみると、令和 5 年度までは改善傾向で推移していたが、令和 6 年度は営業費用の増等により差異が広がっている。

供給単価と給水原価の状況

|        | 令和 6 年度 | 令和 5 年度 | 令和 4 年度 | 令和 3 年度 | 令和 2 年度 | 備考                                            |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------|
| 供給単価 A | 122.4   | 123.5   | 123.6   | 123.8   | 123.8   | 給水収益/年間有収水量                                   |
| 給水原価 B | 150.0   | 146.0   | 149.3   | 149.1   | 157.0   | 経常費用－(受託工事費＋材料及び不用品売却原価＋附帯事業費＋長期前受金戻入)/年間有収水量 |
| 差異 A-B | △27.6   | △22.5   | △25.7   | △25.3   | △33.2   |                                               |

## 5 財政状況

### (1) 資産の状況について

資産の状況は、次表のとおりである。

総資産額は、1,035 億 1,433 万円となり、前年度に比べ 23 億 1,352 万円の減となっている。

資産の状況

| 項目   |     | 令和 6 年度         |        | 令和 5 年度         |        | 増減<br>C = A - B (円) |
|------|-----|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------------|
|      |     | 金額 A (円)        | 構成比(%) | 金額 B (円)        | 構成比(%) |                     |
| 固定資産 |     | 98,497,907,004  | 95.2   | 100,738,649,961 | 95.2   | △2,240,742,957      |
|      | 有形  | 45,476,667,059  | 44.0   | 45,605,649,187  | 43.1   | △128,982,128        |
|      | 無形  | 53,021,068,175  | 51.2   | 55,132,852,244  | 52.1   | △2,111,784,069      |
|      | その他 | 171,770         | 0.0    | 148,530         | 0.0    | 23,240              |
| 流動資産 |     | 5,016,425,700   | 4.8    | 5,089,201,587   | 4.8    | △72,775,887         |
| 総資産額 |     | 103,514,332,704 | 100.0  | 105,827,851,548 | 100.0  | △2,313,518,844      |

## (2) 負債及び資本の状況について

負債及び資本の状況は、次表のとおりである。

負債及び資本の状況

| 項目     | 令和6年度           |        | 令和5年度           |        | 増減<br>C = A - B (円) |
|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------------|
|        | 金額 A (円)        | 構成比(%) | 金額 B (円)        | 構成比(%) |                     |
| 固定負債   | 18,733,375,294  | 18.1   | 19,970,108,441  | 18.9   | △1,236,733,147      |
| 流動負債   | 3,823,252,648   | 3.7    | 3,945,760,954   | 3.7    | △122,508,306        |
| 繰延収益   | 34,340,909,342  | 33.2   | 35,333,956,184  | 33.4   | △993,046,842        |
| 資本金    | 70,257,263,519  | 67.9   | 69,661,427,247  | 65.8   | 595,836,272         |
| 剰余金    | △23,640,468,099 | △22.9  | △23,083,401,278 | △21.8  | △557,066,821        |
| 資本剰余金  | 1,473,076,223   | 1.4    | 1,473,076,223   | 1.4    | 0                   |
| 欠損金    | △25,113,544,322 | △24.3  | △24,556,477,501 | △23.2  | △557,066,821        |
| 負債資本合計 | 103,514,332,704 | 100.0  | 105,827,851,548 | 100.0  | △2,313,518,844      |

## (3) 財務比率について

財務比率については、次表のとおりである。

流動比率は、131.2%で前年度に比べ2.2%増加している。この比率は、流動資産の流動負債に対する割合を示すもので、この値は100%以上で、より高いほうが望ましい。

自己資本構成比率は、78.2%で前年度に比べ0.8%増加している。この比率は、総資本に占める自己資本の割合を示すもので、高いほど企業経営が健全であることを示す指標である。

固定資産対長期資金比率は、98.8%で前年度に比べ0.1%減少している。この比率は、資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な固定負債などの長期資本によって調達されているかを示す指標である。この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。

財務比率

|                | 令和6年度 | 令和5年度 | 令和4年度 | 令和3年度 | 令和2年度 | 備考                               |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------------------------|
| 流動比率(%)        | 131.2 | 129.0 | 123.6 | 121.2 | 120.3 | 流動資産/流動負債×100                    |
| 自己資本構成比率(%)    | 78.2  | 77.4  | 76.5  | 75.5  | 74.2  | (資本金+剰余金+繰延収益)/<br>負債・資本合計×100   |
| 固定資産対長期資金比率(%) | 98.8  | 98.9  | 99.1  | 99.3  | 99.3  | 固定資産/(資本金+剰余金+<br>固定負債+繰延収益)×100 |

## 6 キャッシュ・フローの状況

当年度の業務活動によるキャッシュ・フローは 23 億 2,235 万円の黒字、投資活動によるキャッシュ・フローは 13 億 810 万円の赤字、財務活動によるキャッシュ・フローは 9 億 6,503 万円の赤字であり、資金期首残高 41 億 3,206 万円に対し、資金期末残高は 41 億 8,129 万円となり、現金が 4,923 万円増加している。業務活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローを足したフリー・キャッシュ・フロー（純現金収支）は 10 億 1,426 万円である。

### キャッシュ・フローの状況

| 項目               | 令和 6 年度<br>金額 A (円) | 令和 5 年度<br>金額 B (円) | 増減<br>C (A-B) (円) | 増減率<br>C/B(%) |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,322,352,159       | 2,332,409,633       | △ 10,057,474      | △ 0.4         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,308,095,969     | △ 1,307,782,705     | △ 313,264         | 0.0           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 965,027,103       | △ 894,606,347       | △ 70,420,756      | 7.9           |
| 資金増加額            | 49,229,087          | 130,020,581         | △ 80,791,494      | △ 62.1        |
| 資金期首残高           | 4,132,060,934       | 4,002,040,353       | 130,020,581       | 3.2           |
| 資金期末残高           | 4,181,290,021       | 4,132,060,934       | 49,229,087        | 1.2           |

## 7 むすび

吉井川水系について、岡山浄水場 No. 3 ろ過池築造工事が完成し、供用開始に向けてろ過地関連設備等整備工事を行っているところである。そのほか、勝央第2供給地点設備工事及び受託工事等を実施しているところである。

高梁川水系について、総社浄水場電気設備更新工事及び緩速ろ過池等増設工事を実施しているところである。

業務状況についてみると、年間給水量は 36,405,215m<sup>3</sup> で前年度に比べ 1.1% 増加し、年間有収水量も 35,976,589m<sup>3</sup> で前年度に比べ 1.0% 増加している。

総収益は 62 億 6,042 万円で、前年度に比べ 6,158 万円（1.0%）の減となり、総費用は 68 億 1,749 万円で、前年度に比べ 1 億 2,969 万円（1.9%）の増となっている。

その結果、当年度純損失は 5 億 5,707 万円で前年度に比べ 1 億 9,126 万円の増となり、依然として厳しい経営状況が続いている。

財政状況についてみると、水道事業の体力を見る際に参考となる財務比率については、概ね健全な比率を示しているが、設立当初から純損失を計上し続けており、累積欠損金が 251 億 1,354 万円と多額であることから、今後の水道施設の更新需要等に適切に対応するため、累積欠損金の改善に向けた取組を積極的に進められたい。

次に、今後の業務運営においては、前年度同様、施設整備・更新需要の見通しの的確な把握に基づく中長期的な業務運営計画・資金計画を立てるとともに、構成団体と十分な議論を行い、持続可能な施設維持管理と経営健全化の両立を図るよう努められたい。

併せて、建設改良事業費のさらなるコスト縮減及びその資金調達においても効率的な手法に努めるとともに、経常経費についても引き続き節減を図るなど、さらなる経営の効率化や、近年の電気代等の動力費や人件費・材料費等の建設コストの上昇を踏まえて、前回料金改定を検討した際の財政収支見通しの黒字化の見通しなどを改めて精査し、状況に応じて料金単価の改定の必要性を検討するなど、適切な企業運営及び収支の改善に努められたい。

最後に、公営企業経営の基本原則である経済性を発揮し、公共の福祉を増進するよう、創意・工夫を図り、清浄にして豊富・低廉な水の安定供給に向け努力されたい。

## 資料（付表）



< 付 表 1 >

収益的収入及び支出

ア 収益的収入

| 区分       | 予算額                | 決算額                | 予算額に対する決算額の増減額  | 予算額に対する決算額の割合 | 備考                           |
|----------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|------------------------------|
| 用水供給事業収益 | 円<br>6,695,719,000 | 円<br>6,712,531,180 | 円<br>16,812,180 | %<br>100.3    | (うち仮受消費税及び地方消費税452,109,886円) |
| 営業収益     | 4,909,045,000      | 4,924,939,916      | 15,894,916      | 100.3         | (うち仮受消費税及び地方消費税447,717,723円) |
| 営業外収益    | 1,786,674,000      | 1,787,591,264      | 917,264         | 100.1         | (うち仮受消費税及び地方消費税4,392,163円)   |

イ 収益的支出

| 区分       | 予算額<br>A           | 決算額<br>B           | 翌年度繰越額<br>C    | 不用額              | 予算執行率<br>B/(A-C) | 備考                           |
|----------|--------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------|
| 用水供給事業費用 | 円<br>7,305,016,000 | 円<br>7,178,779,323 | 円<br>2,745,000 | 円<br>123,491,677 | %<br>98.3        | (うち仮払消費税及び地方消費税188,568,180円) |
| 営業費用     | 6,894,093,000      | 6,767,860,943      | 2,745,000      | 123,487,057      | 98.2             | (うち仮払消費税及び地方消費税188,568,180円) |
| 営業外費用    | 410,862,000        | 410,858,228        | 0              | 3,772            | 100.0            |                              |
| 特別損失     | 61,000             | 60,152             | 0              | 848              | 98.6             |                              |

< 付 表 2 >

資本的収入及び支出

ア 資本的収入

| 区分       | 予算額           | 決算額           | 予算額に対する<br>決算額の増減額 | 予算額に<br>対する決算額<br>の割合 | 備考                            |
|----------|---------------|---------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|
|          | 円             | 円             | 円                  | %                     |                               |
| 資本的収入    | 1,782,270,000 | 1,780,272,472 | △1,997,528         | 99.9                  | (うち仮受消費税<br>及び地方消費税<br>200 円) |
| 企業債      | 702,000,000   | 700,000,000   | △2,000,000         | 99.7                  |                               |
| 出資金      | 512,561,000   | 512,561,000   | 0                  | 100.0                 |                               |
| 負担金      | 83,273,000    | 83,2725,272   | 2,272              | 100.0                 |                               |
| 補助金      | 376,488,000   | 376,488,000   | 0                  | 100.0                 |                               |
| 借入金      | 107,946,000   | 107,946,000   | 0                  | 100.0                 |                               |
| 固定資産売却代金 | 2,000         | 2,200         | 200                | 110.0                 | (うち仮受消費税<br>及び地方消費税<br>200 円) |

イ 資本的支出

| 区分     | 予算額<br>A      | 決算額<br>B      | 翌年度<br>繰越額<br>C | 不用額        | 予算執行率<br>B/(A-C) | 備考                                    |
|--------|---------------|---------------|-----------------|------------|------------------|---------------------------------------|
|        | 円             | 円             | 円               | 円          | %                |                                       |
| 資本的支出  | 4,186,870,900 | 4,175,139,851 | 0               | 11,731,049 | 99.7             | (うち仮払消費税<br>及び地方消費税<br>155,469,113 円) |
| 建設改良費  | 1,818,059,900 | 1,806,330,476 | 0               | 11,729,424 | 99.4             | (うち仮払消費税<br>及び地方消費税<br>155,469,113 円) |
| 企業債償還金 | 2,368,811,000 | 2,368,809,375 | 0               | 1,625      | 100.0            |                                       |

< 付 表 3 >

比較損益計算書

| 科 目         |               | 令和 6 年度        | 令和 5 年度        | 増 減          |           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
|             |               | 金額 A           | 金額 B           | 金額 C (A-B)   | 率 C/B×100 |
| 営 業 収 益     |               | 4,477,222,193  | 4,465,872,594  | 11,349,599   | 0.3       |
|             | 給水収益          | 4,402,475,306  | 4,396,542,268  | 5,933,038    | 0.1       |
|             | その他の営業収益      | 74,746,887     | 69,330,326     | 5,416,561    | 7.8       |
| 営 業 費 用     |               | 6,579,167,204  | 6,396,525,563  | 182,641,641  | 2.9       |
|             | 原水及び浄水費       | 1,528,292,164  | 1,229,274,664  | 299,017,500  | 24.3      |
|             | 配水費           | 580,706,136    | 505,770,971    | 74,935,165   | 14.8      |
|             | 総係費           | 493,953,465    | 489,584,884    | 4,368,581    | 0.9       |
|             | 減価償却費         | 3,911,569,678  | 4,099,291,178  | △187,721,500 | △4.6      |
|             | 資産減耗費         | 13,691,096     | 27,247,483     | △13,556,387  | △49.8     |
|             | その他の営業費用      | 50,954,665     | 45,356,383     | 5,598,282    | 12.3      |
| 営 業 利 益     |               | △2,101,945,011 | △1,930,652,969 | △171,292,042 | 8.9       |
| 営 業 外 収 益   |               | 1,783,199,141  | 1,856,126,355  | △72,927,214  | △3.9      |
|             | 受取利息及び配当金     | 2,704,257      | 62,145         | 2,642,112    | 4251.5    |
|             | 他会計補助金        | 408,124,377    | 414,964,292    | △6,839,915   | △1.6      |
|             | 長期前受金戻入       | 1,369,534,842  | 1,434,699,604  | △65,164,762  | △4.5      |
|             | 雑収益           | 2,835,665      | 6,400,314      | △3,564,649   | △55.7     |
| 営 業 外 費 用   |               | 238,260,799    | 282,451,440    | △44,190,641  | △15.6     |
|             | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 237,831,458    | 281,583,360    | △43,751,902  | △15.5     |
|             | 雑支出           | 429,341        | 868,080        | △438,739     | △50.5     |
| 特 別 損 失     |               | 60,152         | 8,827,969      | △8,767,817   | △99.3     |
|             | 固定資産売却損       | 60,152         | 128,622        | △68,470      | △53.2     |
|             | その他の特別損失      | 0              | 8,699,347      | △8,699,347   | △100.0    |
| 当 年 度 純 損 失 |               | △557,066,821   | △365,806,023   | △191,260,798 | 52.3      |

< 付 表 4 >

比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目     |          | 令和 6 年度         |       | 令和 5 年度         |       | 増               | 減            |
|---------|----------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|--------------|
|         |          | 金額 A            | 構成比   | 金額 B            | 構成比   | 金額 C = A - B    | 率<br>C/B×100 |
| 固 定 資 産 |          | 98,497,907,004  | 95.2  | 100,738,649,961 | 95.2  | △ 2,240,742,957 | △ 2.2        |
|         | 有形固定資産   | 45,476,667,059  | 44.0  | 45,605,649,187  | 43.1  | △ 128,982,128   | △ 0.3        |
|         | 土地       | 4,647,877,160   | 4.5   | 4,614,127,160   | 4.4   | 33,750,300      | 0.7          |
|         | 建物       | 2,366,555,798   | 2.3   | 2,324,407,572   | 2.2   | 42,148,226      | 1.8          |
|         | 構築物      | 30,408,145,368  | 29.4  | 30,190,873,004  | 28.5  | 217,272,364     | 0.7          |
|         | 機械及び装置   | 5,377,718,999   | 5.2   | 5,257,556,996   | 5.0   | 120,162,003     | 2.3          |
|         | 車両及び運搬具  | 6,165,862       | 0.0   | 5,851,080       | 0.0   | 314,782         | 5.4          |
|         | 器具及び備品   | 114,182,073     | 0.1   | 122,211,268     | 0.1   | △ 8,029,195     | △ 6.6        |
|         | 建設仮勘定    | 2,556,021,799   | 2.5   | 3,090,622,107   | 2.9   | △ 534,600,308   | △ 17.3       |
|         | 無形固定資産   | 53,021,068,175  | 51.2  | 55,132,852,244  | 52.1  | △ 2,111,784,069 | △ 3.8        |
|         | 水利権      | 570,092,554     | 0.6   | 1,088,365,880   | 1.0   | △ 518,273,326   | △ 47.6       |
|         | ダム使用権    | 52,423,727,291  | 50.6  | 54,030,260,869  | 51.1  | △ 1,606,533,578 | △ 3.0        |
|         | 施設利用権    | 9,020,382       | 0.0   | 10,097,547      | 0.0   | △ 1,077,165     | △ 10.7       |
|         | 電話加入権    | 4,127,948       | 0.0   | 4,127,948       | 0.0   | 0               | 0.0          |
|         | ソフトウェア   | 14,100,000      | 0.0   | 0               | 0.0   | 14,100,000      | -            |
|         | 投資その他の資産 | 171,770         | 0.0   | 148,530         | 0.0   | 23,240          | 15.6         |
|         | 預託金      | 171,770         | 0.0   | 148,530         | 0.0   | 23,240          | 15.6         |
| 流 動 資 産 |          | 5,016,425,700   | 4.8   | 5,089,201,587   | 4.8   | △ 72,775,887    | △ 1.4        |
|         | 現金預金     | 4,181,290,021   | 4.0   | 4,132,060,934   | 3.9   | 49,229,087      | 1.2          |
|         | 未収金      | 835,135,679     | 0.8   | 957,140,653     | 0.9   | △ 122,004,974   | △ 12.7       |
| 合 計     |          | 103,514,332,704 | 100.0 | 105,827,851,548 | 100.0 | △ 2,313,518,844 | △ 2.2        |

| 科 目               | 令和 6 年度          |        | 令和 5 年度          |        | 増 減             |              |
|-------------------|------------------|--------|------------------|--------|-----------------|--------------|
|                   | 金額 A             | 構成比    | 金額 B             | 構成比    | 金額<br>C = A - B | 率<br>C/B×100 |
| 固 定 負 債           | 18,733,375,294   | 18.1   | 19,970,108,441   | 18.9   | △ 1,236,733,147 | △ 6.2        |
| 企業債               | 11,681,906,746   | 11.3   | 13,054,905,797   | 12.3   | △ 1,372,999,051 | △ 10.5       |
| 他会計借入金            | 6,496,715,905    | 6.3    | 6,388,769,905    | 6.0    | 107,946,000     | 1.7          |
| 引当金               | 554,752,643      | 0.5    | 526,432,739      | 0.6    | 28,319,904      | 5.4          |
| 流 動 負 債           | 3,823,252,648    | 3.7    | 3,945,760,954    | 3.7    | △ 122,508,306   | △ 3.1        |
| 企業債               | 2,072,999,051    | 2.0    | 2,368,809,375    | 2.2    | △ 295,810,324   | △ 12.5       |
| 未払金               | 1,709,275,158    | 1.7    | 1,519,095,848    | 1.4    | 190,179,310     | 12.5         |
| 前受収益              | 305,579          | 0.0    | 373,866          | 0.0    | △ 68,287        | △ 18.3       |
| 引当金               | 37,090,777       | 0.0    | 32,074,330       | 0.0    | 5,016,447       | 15.6         |
| 預り金               | 3,582,083        | 0.0    | 25,407,535       | 0.1    | △ 21,825,452    | △ 85.9       |
| 繰 延 収 益           | 34,340,909,342   | 33.2   | 35,333,956,184   | 33.4   | △ 993,046,842   | △ 2.8        |
| 長期前受金             | 33,611,545,460   | 32.5   | 34,382,520,734   | 32.5   | △ 770,975,274   | △ 2.2        |
| 建設仮勘定長期前受金        | 729,363,882      | 0.7    | 951,435,450      | 0.9    | △ 222,071,568   | △ 23.3       |
| 資 本 金             | 70,257,263,519   | 67.8   | 69,661,427,247   | 65.8   | 595,836,272     | 0.9          |
| 繰入資本金             | 70,257,263,519   | 67.8   | 69,661,427,247   | 65.8   | 595,836,272     | 0.9          |
| 出資金               | 66,193,000,747   | 63.9   | 65,680,439,747   | 62.1   | 512,561,000     | 0.8          |
| 負担金               | 4,064,262,772    | 3.9    | 3,980,987,500    | 3.7    | 83,275,272      | 2.1          |
| 剰 余 金 ( △ 欠 損 金 ) | △ 23,640,468,099 | △ 22.8 | △ 23,083,401,278 | △ 21.8 | △ 557,066,821   | 2.4          |
| 資本剰余金             | 1,473,076,223    | 1.4    | 1,473,076,223    | 1.4    | 0               | 0.0          |
| 補助金               | 1,473,076,223    | 1.4    | 1,473,076,223    | 1.4    | 0               | 0.0          |
| 欠損金               | △ 25,113,544,322 | △ 24.2 | △ 24,556,477,501 | △ 23.2 | △ 557,066,821   | 2.3          |
| 当年度純利益 ( △ 損失 )   | △ 557,066,821    | △ 0.5  | △ 365,806,023    | △ 0.3  | △ 191,260,798   | 52.3         |
| 繰越欠損金             | △ 24,556,477,501 | △ 23.7 | △ 24,190,671,478 | △ 22.9 | △ 365,806,023   | 1.5          |
| 合 計               | 103,514,332,704  | 100.0  | 105,827,851,548  | 100.0  | △ 2,313,518,844 | △ 2.2        |

< 付 表 5 >

比較キャッシュ・フロー計算書

| 項 目                         | 令和 6 年度        | 令和 5 年度        | 増 減          |           |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
|                             | 金額 A           | 金額 B           | 金額 C = A - B | 率 C/B×100 |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |                |                |              |           |
| 当年度純利益（△純損失）                | △557,066,821   | △365,806,023   | △191,260,798 | 52.3      |
| 減価償却費                       | 3,911,569,678  | 4,099,291,178  | △187,721,500 | △4.6      |
| 長期前受金戻入額                    | △1,369,534,842 | △1,434,699,604 | 65,164,762   | △4.5      |
| 受取利息及び配当金                   | 2,704,257      | 62,145         | 2,642,112    | 4251.5    |
| 支払利息及び企業債取扱諸費               | 237,831,458    | 281,583,360    | △43,751,902  | △15.5     |
| 有形固定資産売却損益（△は益）             | 60,152         | 128,622        | △68,470      | △53.2     |
| 有形固定資産無償譲渡損                 | 0              | 8,699,347      | △8,699,347   | △100.0    |
| 預託金除却損                      | 6,000          | 0              | 6,000        | -         |
| 未収金の増減額（△は増加）               | 130,342,774    | △33,127,837    | 163,470,611  | △493.4    |
| 未収還付消費税等の増減額（△は増加）          | △8,337,800     | △22,461,700    | 14,123,900   | △62.9     |
| 未払金の増減額（△は減少）               | 197,123,110    | 72,886,689     | 124,236,421  | 170.5     |
| 未払消費税等の増減額（△は減少）            | △6,943,800     | △29,369,600    | 22,425,800   | △76.4     |
| 前受収益の増減額（△は減少）              | △68,287        | △85,231        | 16,944       | △19.9     |
| 資産減耗費                       | 13,691,096     | 27,247,483     | △13,556,387  | △49.8     |
| 引当金の増減額                     | 33,336,351     | 9,663,219      | 23,673,132   | 245.0     |
| 預り金の増減額                     | △21,825,452    | 43,090         | △21,868,542  | △50750.9  |
| 小計                          | 2,562,887,874  | 2,614,055,138  | △51,167,264  | △2.0      |
| 受取利息及び配当金                   | △2,704,257     | △62,145        | △2,642,112   | 4251.5    |
| 支払利息及び企業債取扱諸費               | △237,831,458   | △281,583,360   | 43,751,902   | △15.5     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー 計          | 2,322,352,159  | 2,332,409,633  | △10,057,474  | △0.4      |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー          |                |                |              |           |
| 有形固定資産の取得による支出              | △1,636,732,123 | △1,633,084,050 | △3,648,073   | 0.2       |
| 有形固定資産の売却による収入              | 2,000          | 2,000          | 0            | 0.0       |
| 無形固定資産の取得による支出              | △14,100,000    | 0              | △14,100,000  | -         |
| 預託金の支払による支出                 | △29,240        | △35,290        | 6,050        | △17.1     |
| 国庫補助金等による収入                 | 376,488,000    | 357,377,000    | 19,111,000   | 5.3       |
| 特定収入に係る控除対象外消費税等による支出       | △33,724,606    | △32,042,365    | △1,682,241   | 5.3       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー 計          | △1,308,095,969 | △1,307,782,705 | △313,264     | 0.0       |
| 3 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による収入    | 700,000,000    | 732,000,000    | △32,000,000  | △4.4      |
| 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 | △2,368,809,375 | △2,445,222,527 | 76,413,152   | △3.1      |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | 107,946,000    | 115,532,000    | △7,586,000   | △6.6      |
| 他会計からの出資等による収入              | 595,836,272    | 703,084,180    | △107,247,908 | △15.3     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー 計          | △965,027,103   | △894,606,347   | △70,420,756  | 7.9       |
| 資金増加額                       | 49,229,087     | 130,020,581    | △80,791,494  | △62.1     |
| 資金期首残高                      | 4,132,060,934  | 4,002,040,353  | 130,020,581  | 3.2       |
| 資金期末残高                      | 4,181,290,021  | 4,132,060,934  | 49,229,087   | 1.2       |