

令和 7 年度

# 新 城 市 決 算 審 査 意 見 書

一般会計・特別会計

基金運用状況

公営企業会計

新城市健全化判断比率及び

資金不足比率審査意見書

新城市監査委員



一 般 会 計 ・ 特 別 会 計

基 金 運 用 状 況



新 監 6 ・ 1 ・ 2

令和 8 年 8 月 1 7 日

新城市長 下 江 洋 行 様

新城市監査委員 夏 目 道 弘

新城市監査委員 柴 田 賢 治 郎

令和 7 年度新城市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況  
の審査意見について

地方自治法第 2 3 3 条第 2 項及び同法第 2 4 1 条第 5 項の規定に基づき、審査に  
付された令和 7 年度新城市一般会計・特別会計歳入歳出決算及び基金運用状況につ  
いて審査した結果、次のとおりその意見を提出します。



## 目 次

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第1  | 審査の対象               | 1   |
| 第2  | 審査の期間               | 1   |
| 第3  | 審査の方法               | 1   |
| 第4  | 決算の概要               | 2   |
| 1   | 総括                  | 2   |
| 2   | 一般会計                | 4   |
| (1) | 歳入の収入状況             | 4   |
| (2) | 歳入款別決算状況            | 4   |
| (3) | 歳出の執行状況             | 1 6 |
| (4) | 歳出款別決算状況            | 1 7 |
| (5) | 特別会計・公営企業会計への繰出金の状況 | 2 5 |
| (6) | 不用額の状況              | 2 6 |
| (7) | 翌年度繰越額の状況           | 2 6 |
| 3   | 特別会計                | 2 8 |
| (1) | 国民健康保険事業            | 3 0 |
| (2) | 後期高齢者医療             | 3 2 |
| (3) | 国民健康保険診療所           | 3 3 |
| (4) | 宅地造成事業              | 3 4 |
| (5) | 財産区                 | 3 5 |
| ア   | 千郷財産区               | 3 5 |
| イ   | 東郷財産区               | 3 5 |
| ウ   | 吉川組財産区              | 3 6 |
| エ   | 小畑財産区               | 3 6 |
| オ   | 中宇利財産区              | 3 7 |
| カ   | 富岡財産区               | 3 7 |
| キ   | 黒田財産区               | 3 8 |
| ク   | 庭野財産区               | 3 8 |
| ケ   | 一鍬田財産区              | 3 9 |
| コ   | 八名井財産区              | 3 9 |
| サ   | 大野財産区               | 4 0 |
| シ   | 川合池場財産区             | 4 0 |
| ス   | 海老財産区               | 4 1 |
| セ   | 山吉田財産区              | 4 1 |
| ソ   | 作手財産区               | 4 2 |

|     |                 |     |
|-----|-----------------|-----|
| 4   | 財産に関する調書        | 4 3 |
| (1) | 公有財産            | 4 3 |
| (2) | 物品              | 4 4 |
| (3) | 債権              | 4 4 |
| (4) | 基金              | 4 5 |
| 5   | 財産区財産に関する調書     | 4 6 |
| (1) | 公有財産            | 4 6 |
| (2) | 基金              | 4 9 |
| 6   | 基金運用状況（土地開発基金）  | 4 9 |
| 第5  | 審査の結果及び所見       | 5 0 |
| 1   | 一般会計歳入の構成       | 5 0 |
| 2   | 一般会計歳出の構成       | 5 1 |
| 3   | 特別会計歳入・歳出について   | 5 2 |
| 4   | 不納欠損額・収入未済額について | 5 3 |
| 5   | 財政分析            | 5 4 |
| 6   | 総評              | 5 6 |

(注記)

- 1 金額は、原則として円を単位としたが、千円単位の場合は端数整理をしてある。
- 2 比率（％）は、原則として小数点以下第2位を四捨五入してある。したがって、構成比率の合計が100％とならないことがある。
- 3 文中に用いるポイントは、比率（％）間又は指数間の差引数値である。
- 4 表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - (1) 「－」 —— 該当数値のないもの又は比較不能なもの。
  - (2) 「△」 —— 減少又は不足なもの。
  - (3) 「0.0」 —— 比率が0のもの又は該当数値はあるが単位未満のもの。
  - (4) 「皆増」 —— 前年度に数値がなく全額増加したもの。
  - (5) 「皆減」 —— 本年度に数値がなく全額減少したもの。

# 令和 7 年度 新城市一般会計・特別会計決算等及び基金運用状況審査意見

## 第 1 審査の対象

|         |                        |
|---------|------------------------|
| 令和 7 年度 | 新城市一般会計歳入歳出決算          |
| 令和 7 年度 | 新城市国民健康保険事業特別会計歳入歳出決算  |
| 令和 7 年度 | 新城市後期高齢者医療特別会計歳入歳出決算   |
| 令和 7 年度 | 新城市国民健康保険診療所特別会計歳入歳出決算 |
| 令和 7 年度 | 新城市宅地造成事業特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市千郷財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市東郷財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市吉川組財産区特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市小畑財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市中宇利財産区特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市富岡財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市黒田財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市庭野財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市一鍬田財産区特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市八名井財産区特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市大野財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市川合池場財産区特別会計歳入歳出決算   |
| 令和 7 年度 | 新城市海老財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市山吉田財産区特別会計歳入歳出決算    |
| 令和 7 年度 | 新城市作手財産区特別会計歳入歳出決算     |
| 令和 7 年度 | 新城市財産に関する調書            |
| 令和 7 年度 | 新城市基金運用状況              |

## 第 2 審査の期間

令和 8 年 6 月 1 2 日から令和 8 年 8 月 1 7 日まで

## 第 3 審査の方法

決算審査に当たっては、新城市監査基準に準拠して、審査に付された各会計の決算書類及び各基金運用状況について、関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査及び定例監査の結果も参考にして、計数の正確性、事務処理の正否、更には予算執行上の適否及び基金運用上の適否について実施した。

第4 決算の概要

1 総括

令和7年度における歳入歳出予算額は 36,413,226,000円で、決算額は次のとおりである。

総計決算額（一般会計・特別会計の合計）

歳入 34,104,851,268 円 （予算額に対する収入率 93.7 %）

歳出 32,291,626,671 円 （予算額に対する執行率 88.7 %）

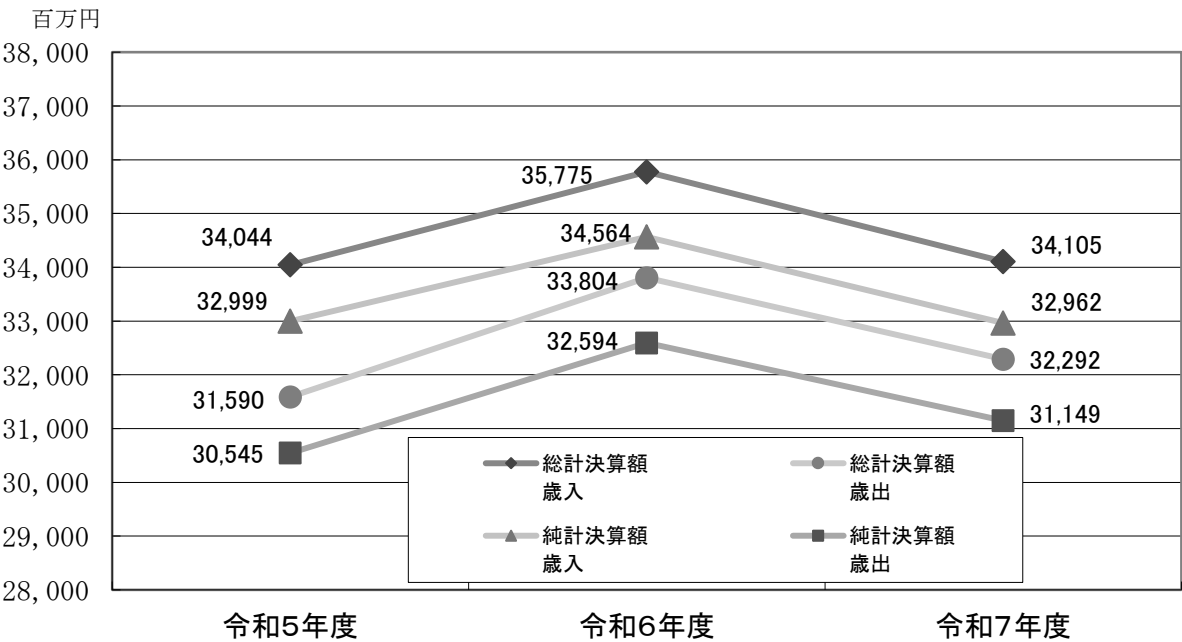
純計決算額（総計決算額から各会計間の繰入れ、繰出しによる重複額を控除）

歳入 32,962,146,441 円 （総計決算額に対する率 96.6 %）

歳出 31,148,921,844 円 （総計決算額に対する率 96.5 %）

総計決算額及び純計決算額 (単位：円・%)

| 年 度   | 総 計 決 算 額      |                | 純 計 決 算 額      |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 歳 入            | 歳 出            | 歳 入            | 歳 出            |
| 令和5年度 | 34,043,846,626 | 31,589,966,001 | 32,998,876,252 | 30,544,995,627 |
| 令和6年度 | 35,774,859,640 | 33,804,347,394 | 34,564,031,934 | 32,593,519,688 |
| 令和7年度 | 34,104,851,268 | 32,291,626,671 | 32,962,146,441 | 31,148,921,844 |
| 対前年度比 | 95.3           | 95.5           | 95.4           | 95.6           |



## 決算収支

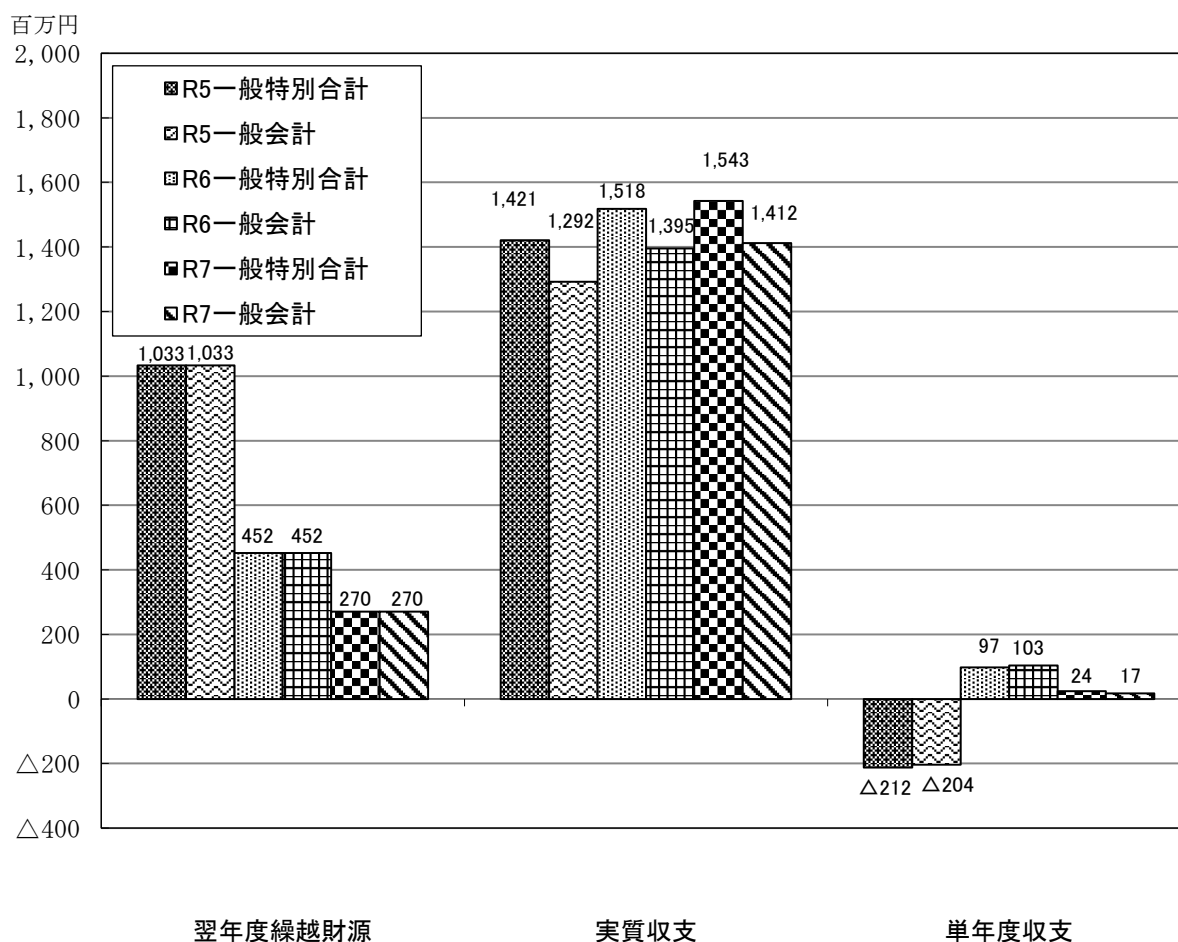
一般会計及び特別会計を合わせた決算収支について、歳入から歳出を差引いた形式収支、形式収支から翌年度繰越財源（繰越事業に伴い翌年度へ繰り越すべき財源）を差引いた実質収支等の状況である。実質収支は前年度より 24,399,969円（1.6%）増加となった。

## 決算収支状況

（単位：円）

| 年度 | 歳入<br>A        | 歳出<br>B        | 形式収支<br>C (=A-B) | 翌年度<br>繰越財源<br>D | 実質収支<br>E (=C-D) | 単年度収支<br>F (=E-前年度E) |
|----|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| R5 | 34,043,846,626 | 31,589,966,001 | 2,453,880,625    | 1,032,853,710    | 1,421,026,915    | △212,483,968         |
|    | 27,808,657,656 | 25,483,766,045 | 2,324,891,611    | 1,032,853,710    | 1,292,037,901    | △203,660,494         |
| R6 | 35,774,859,640 | 33,804,347,394 | 1,970,512,246    | 452,108,131      | 1,518,404,115    | 97,377,200           |
|    | 29,412,244,849 | 27,564,767,965 | 1,847,476,884    | 452,108,131      | 1,395,368,753    | 103,330,852          |
| R7 | 34,104,851,268 | 32,291,626,671 | 1,813,224,597    | 270,420,513      | 1,542,804,084    | 24,399,969           |
|    | 27,813,453,303 | 26,130,719,649 | 1,682,733,654    | 270,420,513      | 1,412,313,141    | 16,944,388           |

※ 上段は一般会計及び特別会計の合計、下段はそのうちの一般会計



## 2 一般会計

### (1) 歳入の収入状況

歳入の決算額は、27,813,453,303円となり、予算現額に対する収入率は93.1%で、前年度と比較し、2.6ポイント減少となっている。また、調定額に対する収入率は97.2%で、前年度と比べ0.9ポイント減少となっている。歳入の主な増減は次のとおりである。

【増額】 市税、地方交付税、県支出金、諸収入、地方消費税交付金

【減額】 市債、繰越金、国庫支出金、地方特例交付金、繰入金

収入未済額は、前年度より226,112,685円(40.5%)増となった。収入未済額の主なものは、国庫支出金434,349,720円、市税159,203,779円である。

また、不納欠損額は、前年度より1,798,107円(22.5%)増となった。不納欠損額の主なものは、市税4,882,607円、諸収入4,837,835円である。

#### 歳入予算執行状況

(単位：円・%)

| 区 分                   | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対前年度増減         | 対前年度比 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 当初予算額                 | 25,398,000,000 | 25,270,000,000 | 24,970,000,000 | △300,000,000   | 98.8  |
| 補正予算額                 | 4,210,826,000  | 2,389,462,000  | 3,728,336,000  | 1,338,874,000  | 156.0 |
| 継続費及び繰越事業費<br>繰越財源充当額 | 735,628,315    | 3,066,371,710  | 1,163,167,000  | △1,903,204,710 | 37.9  |
| 予算現額                  | 30,344,454,315 | 30,725,833,710 | 29,861,503,000 | △864,330,710   | 97.2  |
| 調 定 額                 | 28,637,106,122 | 29,979,098,686 | 28,608,217,932 | △1,370,880,754 | 95.4  |
| 収 入 済 額               | 27,808,657,656 | 29,412,244,849 | 27,813,453,303 | △1,598,791,546 | 94.6  |
| 不 納 欠 損 額             | 9,247,665      | 8,006,515      | 9,804,622      | 1,798,107      | 122.5 |
| 収 入 未 済 額             | 819,200,801    | 558,847,322    | 784,960,007    | 226,112,685    | 140.5 |

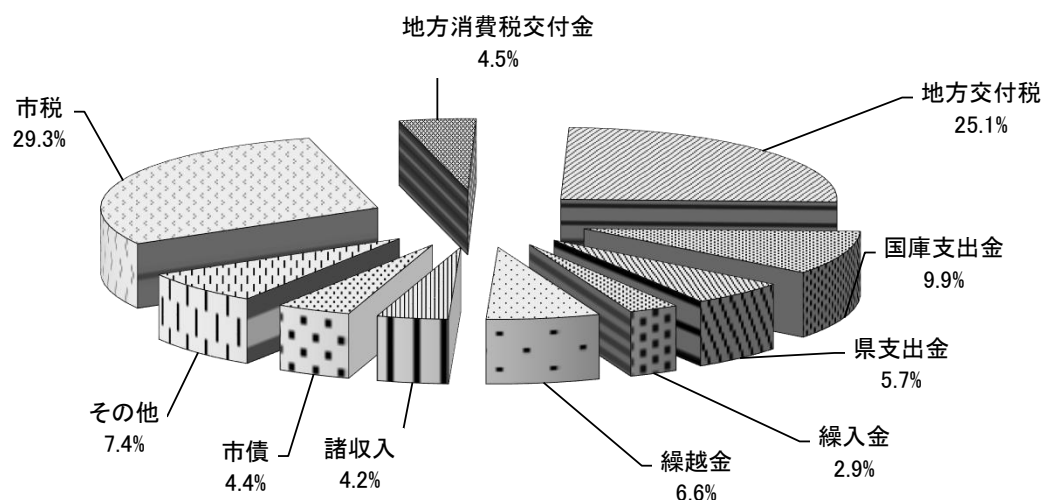
### (2) 歳入款別決算状況

#### 款別構成表

(単位：円・%)

| 款  | 款 名         | 金 額           | 構成比  | 款   | 款 名         | 金 額            | 構成比  |
|----|-------------|---------------|------|-----|-------------|----------------|------|
| 1  | 市 税         | 8,160,166,163 | 29.3 | 13  | 交通安全対策特別交付金 | 5,648,000      | 0.02 |
| 2  | 地 方 譲 与 税   | 438,169,000   | 1.6  | 14  | 分担金及び負担金    | 599,428,250    | 2.2  |
| 3  | 利子割交付金      | 11,036,000    | 0.04 | 15  | 使用料及び手数料    | 354,230,310    | 1.3  |
| 4  | 配当割交付金      | 69,486,000    | 0.2  | 16  | 国庫支出金       | 2,749,047,489  | 9.9  |
| 5  | 株式等譲渡所得割交付金 | 101,391,000   | 0.4  | 17  | 県 支 出 金     | 1,576,259,186  | 5.7  |
| 6  | 法人事業税交付金    | 165,972,000   | 0.6  | 18  | 財 産 収 入     | 69,904,310     | 0.3  |
| 7  | 地方消費税交付金    | 1,245,660,000 | 4.5  | 19  | 寄 附 金       | 76,663,800     | 0.3  |
| 8  | ゴルフ場利用税交付金  | 69,168,172    | 0.2  | 20  | 繰 入 金       | 811,860,967    | 2.9  |
| 9  | 自動車取得税交付金   | 102           | 0.00 | 21  | 繰 越 金       | 1,847,476,884  | 6.6  |
| 10 | 環境性能割交付金    | 72,005,000    | 0.3  | 22  | 諸 収 入       | 1,159,269,670  | 4.2  |
| 11 | 地方特例交付金     | 32,426,000    | 0.1  | 23  | 市 債         | 1,217,000,000  | 4.4  |
| 12 | 地 方 交 付 税   | 6,981,185,000 | 25.1 | 合 計 |             | 27,813,453,303 |      |

## 款別構成比



## 1 款 市税

(単位：円・%)

| 年 度     | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額  | 収 入 未 済 額   | 収 納 率 |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 令和 5 年度 | 7,396,200,000 | 7,895,223,502 | 7,724,592,854 | 9,146,737  | 161,483,911 | 98.0  |
| 令和 6 年度 | 7,399,303,000 | 7,852,970,936 | 7,694,573,131 | 7,893,865  | 150,503,940 | 98.1  |
| 令和 7 年度 | 7,759,227,000 | 8,324,252,549 | 8,160,166,163 | 4,882,607  | 159,203,779 | 98.1  |
| 増 減 額   | 359,924,000   | 471,281,613   | 465,593,032   | △3,011,258 | 8,699,839   |       |
| 対前年度比   | 104.9         | 106.0         | 106.1         | 61.9       | 105.8       |       |

※収納率 = 収入済額 ÷ ( 調定額 - 不納欠損額 )

市税の収入済額は前年度と比較すると、465,593,032円 (6.1%) 増加し、8,160,166,163円となった。

市税の増減の状況は次のとおりであるが、市民税 (個人) が大幅に増え、全体で増収となった。

【増額】 市民税 (個人) 市民税 (法人) 固定資産税 軽自動車税 入湯税 都市計画税

【減額】 市たばこ税

# 税目別収入済額

(単位：円)

| 税 目       | 令 和 5 年 度     | 令 和 6 年 度     | 令 和 7 年 度     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 市 民 税     | 3,052,536,291 | 3,074,920,806 | 3,448,457,388 |
| ( 個 人 )   | 2,229,438,391 | 2,048,496,860 | 2,344,480,726 |
| ( 法 人 )   | 823,097,900   | 1,026,423,946 | 1,103,976,662 |
| 固 定 資 産 税 | 3,914,332,550 | 3,866,998,448 | 3,949,841,827 |
| 軽 自 動 車 税 | 184,706,811   | 189,947,729   | 194,298,916   |
| 市 た ば こ 税 | 285,904,725   | 280,061,083   | 279,211,087   |
| 入 湯 税     | 14,904,140    | 13,753,500    | 14,549,850    |
| 都 市 計 画 税 | 272,208,337   | 268,891,565   | 273,807,095   |
| 合 計       | 7,724,592,854 | 7,694,573,131 | 8,160,166,163 |

# 不納欠損処分の状況

(単位：円・件)

| 年 度   | 時 効 完 成<br>( 地 方 税 法 第 18 条 ) |            | 処分停止期間満了<br>(地方税法第15条の7第4項) |            | 処分停止即欠損<br>(地方税法第15条の7第5項) |            | 合 計       |            |
|-------|-------------------------------|------------|-----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------|------------|
|       | 金 額                           | 期 別<br>件 数 | 金 額                         | 期 別<br>件 数 | 金 額                        | 期 別<br>件 数 | 金 額       | 期 別<br>件 数 |
| 令和5年度 | 7,999,385                     | 822        | 1,139,112                   | 81         | 8,240                      | 16         | 9,146,737 | 919        |
| 令和6年度 | 5,525,123                     | 638        | 2,249,018                   | 214        | 119,724                    | 4          | 7,893,865 | 856        |
| 令和7年度 | 4,680,635                     | 441        | 174,872                     | 15         | 27,100                     | 1          | 4,882,607 | 457        |

不納欠損処分は、前年度に比べ金額で3,011,258円、件数（期別件数）では399件減少した。

また、前年度より、時効完成（5年）は844,488円減少、滞納処分の執行停止となり3年を過ぎたものは2,074,146円減少、処分停止後の即欠損は92,624円減少している。

不納欠損処分の金額内訳は、個人市民税 2,151,407円、固定資産税 2,236,789円、軽自動車税 338,400円、都市計画税 156,011円である。

## 2 款 地方譲与税

(単位：円・％)

| 年 度     | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 373,570,000 | 378,687,000 | 378,687,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 435,586,000 | 426,501,000 | 426,501,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 449,086,000 | 438,169,000 | 438,169,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 13,500,000  | 11,668,000  | 11,668,000  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 103.1       | 102.7       | 102.7       | —         | —         |       |

地方譲与税は、国が徴収した特定の税目の税収を一定の基準により地方団体に譲与するものである。

### 地方譲与税税目別収入済額

(単位：円・％)

| 年 度     | 地方揮発油譲与税   | 自動車重量譲与税    | 森林環境譲与税     | 計           |
|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 令和 5 年度 | 62,293,000 | 187,800,000 | 128,594,000 | 378,687,000 |
| 令和 6 年度 | 61,163,000 | 187,177,000 | 178,161,000 | 426,501,000 |
| 令和 7 年度 | 57,935,000 | 192,500,000 | 187,734,000 | 438,169,000 |
| 増 減 額   | △3,228,000 | 5,323,000   | 9,573,000   | 11,668,000  |
| 対前年度比   | 94.7       | 102.8       | 105.4       | 102.7       |

森林環境譲与税は、森林整備に関する費用に充当するための財源として、私有林人工林面積、林業就業者数及び人口による客観的な基準で按分して譲与される。

## 3 款 利子割交付金

(単位：円・％)

| 年 度     | 予 算 現 額   | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 2,000,000 | 2,433,000  | 2,433,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 2,000,000 | 3,278,000  | 3,278,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 3,800,000 | 11,036,000 | 11,036,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 1,800,000 | 7,758,000  | 7,758,000  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 190.0     | 336.7      | 336.7      | —         | —         |       |

利子割交付金は、預貯金の利子等に課税される県税として徴収された利子割額の一部が交付される。

## 4 款 配当割交付金

(単位：円・％)

| 年 度     | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 44,000,000 | 50,464,000 | 50,464,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 44,000,000 | 67,159,000 | 67,159,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 51,000,000 | 69,486,000 | 69,486,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 7,000,000  | 2,327,000  | 2,327,000  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 115.9      | 103.5      | 103.5      | —         | —         |       |

配当割交付金は、一定の上場株式等の配当等に対して県が課税し、その一部が交付される。

## 5 款 株式等譲渡所得割交付金

(単位：円・%)

| 年 度     | 予 算 現 額    | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 32,000,000 | 51,861,000  | 51,861,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 24,000,000 | 89,066,000  | 89,066,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 84,256,000 | 101,391,000 | 101,391,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 60,256,000 | 12,325,000  | 12,325,000  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 351.1      | 113.8       | 113.8       | —         | —         |       |

株式等譲渡所得割交付金は、一定の特定口座における上場株式等の譲渡による所得等の金額に対し県が課税し、その一部が交付される。

## 6 款 法人事業税交付金

(単位：円・%)

| 年 度     | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 124,000,000 | 147,660,000 | 147,660,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 134,000,000 | 195,888,000 | 195,888,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 185,000,000 | 165,972,000 | 165,972,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 51,000,000  | △29,916,000 | △29,916,000 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 138.1       | 84.7        | 84.7        | —         | —         |       |

法人事業税交付金は、県税として徴収された法人事業税の 7.7%を従業者数で按分した額が交付される。

## 7 款 地方消費税交付金

(単位：円・%)

| 年 度     | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 1,240,000,000 | 1,100,648,000 | 1,100,648,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 1,220,000,000 | 1,153,480,000 | 1,153,480,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 1,207,000,000 | 1,245,660,000 | 1,245,660,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | △13,000,000   | 92,180,000    | 92,180,000    | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 98.9          | 108.0         | 108.0         | —         | —         |       |

地方消費税交付金は、県税として徴収された地方消費税の 2 分の 1 相当額が交付される。

## 8 款 ゴルフ場利用税交付金

(単位：円・%)

| 年 度     | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|---------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和 5 年度 | 64,000,000 | 65,423,470 | 65,423,470 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 6 年度 | 64,000,000 | 65,830,939 | 65,830,939 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和 7 年度 | 64,000,000 | 69,168,172 | 69,168,172 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額   | 0          | 3,337,233  | 3,337,233  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比   | 100.0      | 105.1      | 105.1      | —         | —         |       |

ゴルフ場利用税交付金は、県税として徴収されたゴルフ場利用税の 10 分の 7 に相当する額が交付される。

### 9款 自動車取得税交付金

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額 | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|---------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 1,000   | 506,713    | 506,713    | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 1,000   | 3,761,126  | 3,761,126  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 1,000   | 102        | 102        | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 0       | △3,761,024 | △3,761,024 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 100.0   | 0.0        | 0.0        | —         | —         |       |

自動車取得税が令和元年10月1日以降廃止されたことに伴い、自動車取得税交付金については廃止された。収入済額 102円は、過去の自動車取得税額の修正等により県から交付されたものである。

### 10款 環境性能割交付金

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 65,000,000 | 63,445,723 | 63,445,723 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 82,000,000 | 73,327,000 | 73,327,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 80,000,000 | 72,005,000 | 72,005,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | △2,000,000 | △1,322,000 | △1,322,000 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 97.6       | 98.2       | 98.2       | —         | —         |       |

環境性能割交付金は、自動車の取得の際に課税された自動車税環境性能割が、市道等の延長や面積に応じて交付される。

### 11款 地方特例交付金

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額      | 調 定 額        | 収 入 済 額      | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 38,000,000   | 41,688,000   | 41,688,000   | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 230,000,000  | 236,216,000  | 236,216,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 35,000,000   | 32,426,000   | 32,426,000   | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | △195,000,000 | △203,790,000 | △203,790,000 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 15.2         | 13.7         | 13.7         | —         | —         |       |

地方特例交付金は、個人の道府県民税の所得割及び市町村民税の所得割の収入が地方税法の規定による控除を行うことにより減少することに伴い国から交付されるもので、普通交付税の交付・不交付にかかわらず全地方公共団体に交付される。

### 12款 地方交付税

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 6,350,000,000 | 6,745,820,000 | 6,745,820,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 6,420,026,000 | 6,750,108,000 | 6,750,108,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 6,673,000,000 | 6,981,185,000 | 6,981,185,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 252,974,000   | 231,077,000   | 231,077,000   | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 103.9         | 103.4         | 103.4         | —         | —         |       |

地方交付税は、地方公共団体間の行政水準の均衡を図るため、国から交付され、普通交付税と特別交付税がある。

### 13款 交通安全対策特別交付金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額   | 調 定 額     | 収 入 済 額   | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 8,000,000 | 5,882,000 | 5,882,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 8,000,000 | 5,625,000 | 5,625,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 8,000,000 | 5,648,000 | 5,648,000 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 0         | 23,000    | 23,000    | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 100.0     | 100.4     | 100.4     | —         | —         |       |

交通安全対策特別交付金は、交通反則金を財源として、交通安全施設の整備事業に要する費用に充てるため国から交付される。

### 14款 分担金及び負担金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 517,669,000 | 525,905,734 | 524,828,896 | 0         | 1,076,838 | 99.8  |
| 令和6年度 | 538,615,000 | 555,592,977 | 555,454,927 | 0         | 138,050   | 100.0 |
| 令和7年度 | 575,006,000 | 599,533,550 | 599,428,250 | 0         | 105,300   | 100.0 |
| 増 減 額 | 36,391,000  | 43,940,573  | 43,973,323  | 0         | △32,750   |       |
| 対前年度比 | 106.8       | 107.9       | 107.9       | —         | 76.3      |       |

#### 分担金及び負担金 項目別の収入状況

(単位：円・％)

| 区 分       | 令和5年度       | 令和6年度       | 令和7年度       | 増 減 額      | 対前年度比 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 分 担 金     | 10,419,410  | 12,646,888  | 9,464,856   | △3,182,032 | 74.8  |
| 農林水産業費分担金 | 6,420,844   | 6,412,760   | 4,327,056   | △2,085,704 | 67.5  |
| 消防費分担金    | 50,000      | 0           | 0           | 0          | —     |
| 災害復旧費分担金  | 3,751,866   | 6,234,128   | 5,137,800   | △1,096,328 | 82.4  |
| 総務費分担金    | —           | —           | —           | —          | —     |
| 衛生費分担金    | 196,700     | —           | —           | —          | —     |
| 負 担 金     | 514,409,486 | 542,808,039 | 589,963,394 | 47,155,355 | 108.7 |
| 民生費負担金    | 23,375,710  | 20,761,800  | 22,174,890  | 1,413,090  | 106.8 |
| 衛生費負担金    | 534,100     | 2,805,391   | 439,010     | △2,366,381 | 15.6  |
| 消防費負担金    | 487,969,676 | 519,240,848 | 567,349,494 | 48,108,646 | 109.3 |
| 災害復旧費負担金  | 2,530,000   | —           | —           | —          | —     |
| 合 計       | 524,828,896 | 555,454,927 | 599,428,250 | 43,973,323 | 107.9 |

分担金及び負担金の収入済額は、599,428,250円で、7.9%の増加となった。

このうち分担金では、農林水産業費分担金、災害復旧費分担金において減少し、全体で 3,182,032円の減少となった。

負担金では、衛生費負担金において減少したが、民生費負担金、消防費負担金の増加により、全体で 47,155,355円の増加となった。

# 15款 使用料及び手数料

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額     | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額  | 収 納 率 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------|
| 令和5年度 | 392,095,000 | 434,374,922 | 382,687,608 | 100,928   | 51,586,386 | 88.1  |
| 令和6年度 | 388,095,000 | 417,847,479 | 363,615,721 | 112,650   | 54,119,108 | 87.0  |
| 令和7年度 | 387,967,000 | 408,020,894 | 354,230,310 | 84,180    | 53,706,404 | 86.8  |
| 増 減 額 | △128,000    | △9,826,585  | △9,385,411  | △28,470   | △412,704   |       |
| 対前年度比 | 100.0       | 97.6        | 97.4        | 74.7      | 99.2       |       |

## 項目別の収入状況

(単位：円・%)

| 区 分      | 令和5年度       | 令和6年度       | 令和7年度       | 増 減 額      | 対前年度比 |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 使 用 料    | 282,553,888 | 269,233,671 | 262,531,150 | △6,702,521 | 97.5  |
| 総務使用料    | 10,834,923  | 11,177,896  | 12,073,699  | 895,803    | 108.0 |
| 民生使用料    | 3,010,536   | 2,378,078   | 2,089,140   | △288,938   | 87.8  |
| 衛生使用料    | 98,194,922  | 89,635,283  | 85,175,033  | △4,460,250 | 95.0  |
| 労働使用料    | 730,550     | 1,102,517   | 1,120,050   | 17,533     | 101.6 |
| 農林水産業使用料 | 2,571,046   | 2,490,783   | 2,527,063   | 36,280     | 101.5 |
| 商工使用料    | 43,307,380  | 45,895,323  | 44,692,212  | △1,203,111 | 97.4  |
| 土木使用料    | 87,312,806  | 86,670,019  | 83,998,087  | △2,671,932 | 96.9  |
| 消防使用料    | 14,501      | 14,281      | 11,751      | △2,530     | 82.3  |
| 教育使用料    | 36,577,224  | 29,869,491  | 30,844,115  | 974,624    | 103.3 |
| 手 数 料    | 100,133,720 | 94,382,050  | 91,699,160  | △2,682,890 | 97.2  |
| 総務手数料    | 18,199,700  | 16,478,100  | 15,617,800  | △860,300   | 94.8  |
| 民生手数料    | —           | —           | —           | —          | —     |
| 衛生手数料    | 78,883,990  | 74,789,220  | 74,154,460  | △634,760   | 99.2  |
| 農林水産業手数料 | 1,200       | 1,200       | 800         | △400       | 66.7  |
| 土木手数料    | 305,800     | 242,200     | 162,500     | △79,700    | 67.1  |
| 消防手数料    | 2,722,650   | 2,850,600   | 1,757,900   | △1,092,700 | 61.7  |
| 教育手数料    | 20,380      | 20,730      | 5,700       | △15,030    | 27.5  |
| 使用料・手数料計 | 382,687,608 | 363,615,721 | 354,230,310 | △9,385,411 | 97.4  |

使用料及び手数料の増減の主なものは次のとおりである。

【増額】 教育使用料（長篠城址史跡保存館観覧料）

【減額】 衛生使用料（休日診療所診療報酬、夜間診療所診療報酬）、商工使用料（湯谷温泉源使用料）、土木使用料（市営住宅使用料）、消防手数料（危険物製造所等設置・変更許可等手数料）

なお、収入未済額は、53,706,404円となり、主なものは、商工使用料（湯谷温泉源使用料（過年度分）、板敷使用料（過年度分））、土木使用料（市営住宅使用料（過年度分））である。

# 16款 国庫支出金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額   | 収 納 率 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|
| 令和5年度 | 3,855,069,000 | 3,357,085,176 | 2,803,289,811 | 0         | 553,795,365 | 83.5  |
| 令和6年度 | 3,825,170,000 | 3,470,434,531 | 3,197,190,749 | 0         | 273,243,782 | 92.1  |
| 令和7年度 | 3,549,407,621 | 3,183,397,209 | 2,749,047,489 | 0         | 434,349,720 | 86.4  |
| 増 減 額 | △275,762,379  | △287,037,322  | △448,143,260  | 0         | 161,105,938 |       |
| 対前年度比 | 92.8          | 91.7          | 86.0          | —         | 159.0       |       |

国庫支出金は、原則的に使途が特定されている負担金、補助金、委託金があり、主なものは次のとおりである。

(単位：円)

| 項   | 目      | 細 節                       | 収 入 済 額     |
|-----|--------|---------------------------|-------------|
| 負担金 | 民生費    | 障害福祉サービス推進事業費             | 701,073,044 |
|     |        | 国民健康保険基盤安定等               | 38,154,085  |
|     |        | 障害児施設措置費（給付費等）            | 86,077,390  |
|     |        | 子どものための教育・保育給付費           | 28,885,975  |
|     |        | 児童扶養手当給付費                 | 32,922,406  |
|     |        | 児童手当                      | 554,529,999 |
|     |        | 生活扶助費等                    | 89,954,639  |
|     |        | 医療扶助費等                    | 115,932,770 |
|     | 災害復旧費  | 公共土木施設災害復旧事業費             | 58,598,818  |
| 補助金 | 総務費    | 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金       | 299,349,453 |
|     | 民生費    | 重層的支援体制整備事業交付金            | 48,886,000  |
|     |        | 子ども・子育て支援交付金              | 32,958,000  |
|     |        | 物価高対応子育て応援手当支給事業          | 108,672,000 |
|     | 衛生費    | 二酸化炭素排出抑制対策事業費等           | 38,429,000  |
|     | 農林水産業費 | 美しい森林づくり整備基盤交付金           | 21,674,391  |
|     | 土木費    | 地方創生道整備推進交付金              | 124,470,000 |
|     |        | 道路メンテナンス事業費               | 20,348,000  |
|     |        | 地域高規格道路等                  | 52,734,000  |
|     |        | 社会資本整備総合交付金（狭あい道路整備等促進事業） | 41,256,000  |
| 委託金 | 総務費    | 参議院議員通常選挙執行               | 22,785,804  |
|     |        | 衆議院議員総選挙執行                | 26,335,969  |

なお、収入未済は、公共土木施設災害復旧事業費負担金、物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金、社会保障・税番号制度システム整備費補助金、社会資本整備総合交付金、物価高対応子育て応援手当支給事業補助金、地域高規格道路等補助金、社会資本整備総合交付金（狭あい道路整備等促進事業）である。

# 17款 県支出金

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額   | 収 納 率 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|
| 令和5年度 | 1,651,119,000 | 1,461,074,374 | 1,428,779,374 | 0         | 32,295,000  | 97.8  |
| 令和6年度 | 1,663,770,000 | 1,485,902,181 | 1,449,138,181 | 0         | 36,764,000  | 97.5  |
| 令和7年度 | 1,799,553,000 | 1,694,201,206 | 1,576,259,186 | 0         | 117,942,020 | 93.0  |
| 増 減 額 | 135,783,000   | 208,299,025   | 127,121,005   | 0         | 81,178,020  |       |
| 対前年度比 | 108.2         | 114.0         | 108.8         | —         | 320.8       |       |

県支出金は、負担金、補助金、委託金、交付金があり、主なものは次のとおりである。

(単位：円)

| 項   | 目      | 細 節            | 収 入 済 額     |
|-----|--------|----------------|-------------|
| 負担金 | 民生費    | 障害福祉サービス推進事業費  | 350,536,521 |
|     |        | 国民健康保険基盤安定等    | 104,791,977 |
|     |        | 障害児施設措置費（給付費等） | 43,038,694  |
|     |        | 後期高齢者医療保険基盤安定等 | 122,246,599 |
|     |        | 児童手当           | 69,309,998  |
| 補助金 | 民生費    | 障害者医療費         | 30,251,000  |
|     |        | 後期高齢者福祉医療費給付費  | 47,358,000  |
|     |        | 地域子ども・子育て支援事業費 | 31,222,000  |
|     |        | 子ども医療費         | 20,781,000  |
|     | 農林水産業費 | 中山間地域等直接支払交付金  | 51,978,876  |
|     |        | 鳥獣被害防止総合対策事業費  | 27,268,400  |
|     |        | 農業人材力強化総合支援事業費 | 35,013,000  |
|     |        | 多面的機能支払交付金     | 25,899,750  |
|     |        | 小規模林道事業        | 56,699,624  |
|     |        | 農山漁村地域整備交付金事業  | 33,666,666  |
|     |        | 農地農業用施設災害復旧事業  | 48,555,000  |
|     | 災害復旧費  | 林業施設災害復旧事業     | 40,111,290  |
|     |        | 商工費            | げんき商店街推進事業費 |
| 委託金 | 総務費    | 県民税徴収取扱費       | 75,811,053  |
|     |        | 国勢調査事務         | 23,863,068  |
|     | 農林水産業費 | あいち森と緑づくり事業    | 72,937,168  |
|     | 教育費    | 教育支援           | 27,386,916  |

なお、収入未済は、山間地営農等振興事業補助金、小規模林道事業補助金、農山漁村地域整備交付金事業補助金、林業施設災害復旧事業補助金である。

## 18款 財産収入

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 90,445,000 | 52,530,467 | 45,530,467 | 0         | 7,000,000 | 86.7  |
| 令和6年度 | 93,533,000 | 61,011,503 | 61,011,503 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 98,708,000 | 69,904,310 | 69,904,310 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 5,175,000  | 8,892,807  | 8,892,807  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 105.5      | 114.6      | 114.6      | —         | —         |       |

財産収入は、財産運用収入（土地・建物貸付収入、基金等の利子及び配当金）の43,662,939円と、財産売払収入（不動産売払収入、物品売払収入）の26,241,371円であった。不動産の売払収入については、土地・立木売払代金及び市営住宅売払収入である。

## 19款 寄附金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額    | 調 定 額      | 収 入 済 額    | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 47,222,000 | 38,910,028 | 38,910,028 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 53,885,000 | 48,810,926 | 48,810,926 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 74,419,000 | 76,663,800 | 76,663,800 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 20,534,000 | 27,852,874 | 27,852,874 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 138.1      | 157.1      | 157.1      | —         | —         |       |

寄附金（総務費、民生費、観光費、教育費）、しんしろ山の湊ふるさと寄附金（総務費、民生費、林業費、観光費、教育費）、企業版ふるさと納税寄附金（総務費）、ふるさと納税クラウドファンディング（総務費）を受領した。

## 20款 繰入金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額       | 収 入 済 額     | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 851,912,000   | 685,973,399 | 685,973,399 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 1,111,325,000 | 892,361,360 | 892,361,360 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 1,204,267,000 | 811,860,967 | 811,860,967 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | 92,942,000    | △80,500,393 | △80,500,393 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 108.4         | 91.0        | 91.0        | —         | —         |       |

基金繰入金の主なものは、財政調整基金、減債基金、公共施設管理基金、みんなのまちづくり基金である。

## 21款 繰越金

(単位：円・％)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 1,619,755,315 | 1,619,755,710 | 1,619,755,710 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 2,324,890,710 | 2,324,891,611 | 2,324,891,611 | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 1,847,476,131 | 1,847,476,884 | 1,847,476,884 | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | △477,414,579  | △477,414,727  | △477,414,727  | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 79.5          | 79.5          | 79.5          | —         | —         |       |

繰越金は、前年度からの繰越金である。

## 22款 諸収入

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額       | 調 定 額         | 収 入 済 額       | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額   | 収 納 率 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|-------|
| 令和5年度 | 1,047,097,000 | 998,053,904   | 986,090,603   | 0         | 11,963,301  | 98.8  |
| 令和6年度 | 1,183,734,000 | 1,089,735,117 | 1,045,656,675 | 0         | 44,078,442  | 96.0  |
| 令和7年度 | 1,309,829,248 | 1,183,760,289 | 1,159,269,670 | 4,837,835 | 19,652,784  | 98.3  |
| 増 減 額 | 126,095,248   | 94,025,172    | 113,612,995   | 4,837,835 | △24,425,658 |       |
| 対前年度比 | 110.7         | 108.6         | 110.9         | 皆増        | 44.6        |       |

### <主な雑入>

総務費 : 光ファイバ伝送路等貸付料 52,735,018円  
           デジタル基盤改革支援補助金 168,027,000円  
 民生費 : 老人ホーム保護措置費 43,787,093円  
           福祉医療費返還金 22,076,475円  
           地域支援事業受託収入 117,657,904円  
           児童クラブ保護者負担金 29,387,500円  
           認定調査事務受託収入 43,169,046円  
 衛生費 : 広域連合受託事業収入 39,691,743円  
 農林水産業費 : 水源林対策事業助成金 23,450,000円  
               水源林保全流域協働事業助成金 30,402,000円  
 土木費 : 豊橋新城スマート I C (仮称) 整備事業負担金 28,161,723円  
 教育費 : 学校給食費収入 (現年度分) 173,616,211円

### <主な収入未済>

民生費雑入の生活保護費返還金 (過年度分)、児童扶養手当返納金 (過年度分)、衛生費雑入の看護師修学資金貸付金返還金 (過年度分)、土木費雑入の豊橋新城スマート I C (仮称) 整備事業負担金

### <主な不納欠損>

民生費雑入の移動販売事業車両購入費等補助金返還金 (過年度分)

## 23款 市債

(単位：円・%)

| 年 度   | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額        | 不 納 欠 損 額 | 収 入 未 済 額 | 収 納 率 |
|-------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|-------|
| 令和5年度 | 4,535,300,000  | 2,913,700,000  | 2,913,700,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和6年度 | 3,479,900,000  | 2,709,300,000  | 2,709,300,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 令和7年度 | 2,415,500,000  | 1,217,000,000  | 1,217,000,000  | 0         | 0         | 100.0 |
| 増 減 額 | △1,064,400,000 | △1,492,300,000 | △1,492,300,000 | 0         | 0         |       |
| 対前年度比 | 69.4           | 44.9           | 44.9           | —         | —         |       |

### <主な市債>

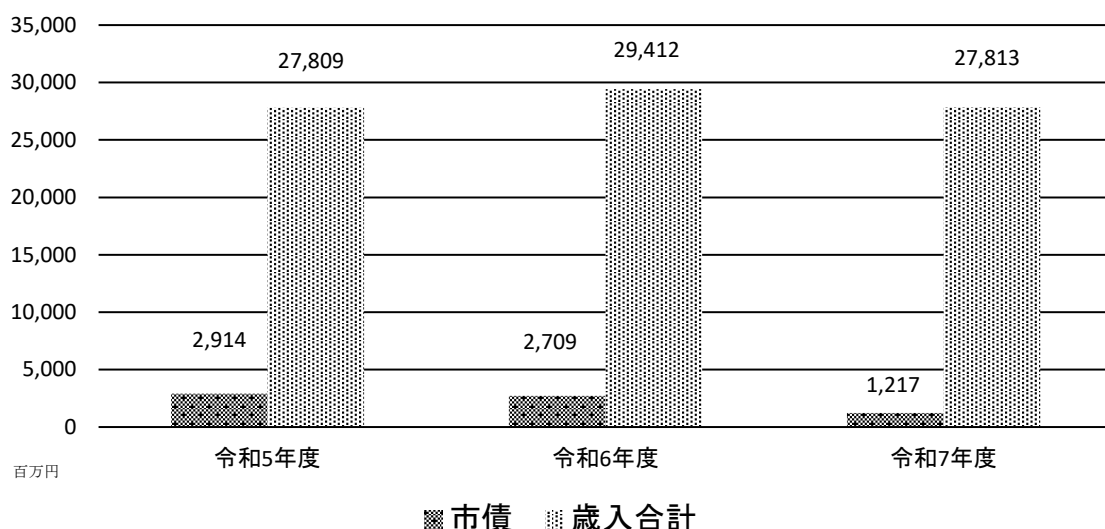
衛生債 : クリーンセンター整備事業 55,300,000円  
 土木債 : 地方創生道整備推進交付金事業 (道路) 111,900,000円  
           緊急自然災害防止対策事業 87,900,000円  
 教育債 : 学校給食施設改築事業 68,800,000円  
           地域文化広場改修事業 190,000,000円  
           中学校空調設備整備事業 233,100,000円

収入済額は、前年度に比べ1,492,300,000円 (55.1%) の減少となった。

## 市債の推移

(単位：円・%)

| 年 度       | 歳 入 合 計        | 市 債           | 歳入合計に占める割合 |
|-----------|----------------|---------------|------------|
| 令 和 5 年 度 | 27,808,657,656 | 2,913,700,000 | 10.5       |
| 令 和 6 年 度 | 29,412,244,849 | 2,709,300,000 | 9.2        |
| 令 和 7 年 度 | 27,813,453,303 | 1,217,000,000 | 4.4        |



## (3) 歳出の執行状況

歳出の決算額は、26,130,719,649円で前年度と比較して1,434,048,316円の減少となった。執行率は、93.2%で前年度と比較して0.0ポイント増減なしとなっている。款別歳出の増減は次のとおりである。

### 【増額】

議会費、総務費、民生費、公債費

### 【減額】

衛生費、労働費、農林水産業費、商工費、土木費、消防費、教育費、災害復旧費

## 歳出予算執行状況

(単位：円・%)

| 区 分              | 令 和 5 年 度      | 令 和 6 年 度      | 令 和 7 年 度      | 増 減 額          | 対前年度比 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 当 初 予 算 額        | 25,398,000,000 | 25,270,000,000 | 24,970,000,000 | △300,000,000   | 98.8  |
| 補 正 予 算 額        | 4,210,826,000  | 2,389,462,000  | 3,728,336,000  | 1,338,874,000  | 156.0 |
| 継続費・繰越事業費<br>繰越額 | 735,628,315    | 3,066,371,710  | 1,163,167,000  | △1,903,204,710 | 37.9  |
| 予 算 現 額          | 30,344,454,315 | 30,725,833,710 | 29,861,503,000 | △864,330,710   | 97.2  |
| 支 出 済 額          | 25,483,766,045 | 27,564,767,965 | 26,130,719,649 | △1,434,048,316 | 94.8  |
| 継 続 費<br>通次繰越額   | 757,595,710    | 156,885,000    | 164,690,223    | 7,805,223      | 105.0 |
| 繰越明許費            | 2,308,776,000  | 1,006,282,000  | 1,662,761,000  | 656,479,000    | 165.2 |
| 不 用 額            | 1,794,316,560  | 1,997,898,745  | 1,903,332,128  | △94,566,617    | 95.3  |
| 執 行 率            | 93.4           | 93.2           | 93.2           | 0.0            |       |

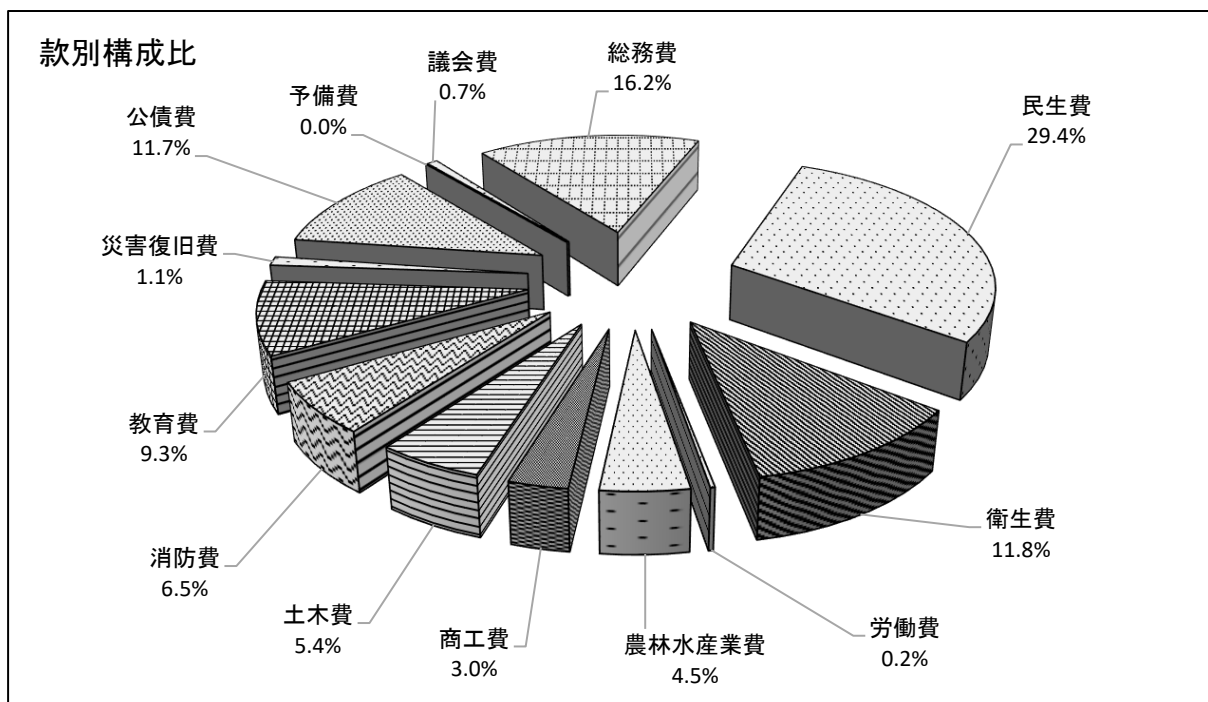
※執行率 = 支出済額 / (予算現額 - 継続費通次繰越額 - 繰越明許費)

#### (4) 歳出款別決算状況

一般会計款別支出済額及び構成表

(単位：円・%)

| 款 | 款 名    | 金 額           | 構成比  | 款   | 款 名   | 金 額            | 構成比  |
|---|--------|---------------|------|-----|-------|----------------|------|
| 1 | 議 会 費  | 194,785,113   | 0.7  | 8   | 土 木 費 | 1,413,779,225  | 5.4  |
| 2 | 総 務 費  | 4,223,790,736 | 16.2 | 9   | 消 防 費 | 1,705,753,645  | 6.5  |
| 3 | 民 生 費  | 7,685,129,851 | 29.4 | 10  | 教 育 費 | 2,437,535,015  | 9.3  |
| 4 | 衛 生 費  | 3,093,779,746 | 11.8 | 11  | 災害復旧費 | 290,420,437    | 1.1  |
| 5 | 労 働 費  | 62,810,265    | 0.2  | 12  | 公 債 費 | 3,050,624,817  | 11.7 |
| 6 | 農林水産業費 | 1,178,711,926 | 4.5  | 13  | 予 備 費 | 0              | 0.0  |
| 7 | 商 工 費  | 793,598,873   | 3.0  | 合 計 |       | 26,130,719,649 |      |



款別決算の状況は以下のとおりである。

## 1 款 議会費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額     | 支 出 済 額     | 翌年度繰越額 | 不 用 額     | 執 行 率 |
|-----------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 201,139,000 | 194,733,217 | 0      | 6,405,783 | 96.8  |
| 令 和 6 年 度 | 199,845,000 | 193,629,123 | 0      | 6,215,877 | 96.9  |
| 令 和 7 年 度 | 200,444,000 | 194,785,113 | 0      | 5,658,887 | 97.2  |
| 増 減 額     | 599,000     | 1,155,990   | 0      | △556,990  |       |
| 対 前 年 度 比 | 100.3       | 100.6       | —      | 91.0      |       |

※執行率 = 支出済額 ÷ ( 予算現額 - 翌年度繰越額 )

### ◆【執行内容の主なもの】

議員報酬等 138,353,899円、議員調査研究事業 5,694,755円、  
議会中継放送事業 2,417,800円、会議録・委員会記録作成事業 1,869,711円

## 2 款 総務費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額     | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 3,150,415,000 | 2,864,057,346 | 21,982,000 | 264,375,654 | 91.5  |
| 令 和 6 年 度 | 3,862,065,000 | 3,557,370,374 | 23,428,000 | 281,266,626 | 92.7  |
| 令 和 7 年 度 | 4,694,926,000 | 4,223,790,736 | 46,877,000 | 424,258,264 | 90.9  |
| 増 減 額     | 832,861,000   | 666,420,362   | 23,449,000 | 142,991,638 |       |
| 対 前 年 度 比 | 121.6         | 118.7         | 200.1      | 150.8       |       |

### ◆【執行内容の主なもの】

庁内LAN管理事業 委託料 (一般分) 217,900,254円、賃借料 50,794,524円、  
公共バス運行事業 委託料 (一般分) 164,338,151円、補助金 56,677,000円、  
物価高騰対応重点支援事業 (定額減税・定額減税補足給付金給付事業)  
交付金 147,420,000円、  
鳳来総合支所周辺整備事業 工事請負費 97,379,100円、  
システム管理事業 賃借料 63,856,172円、  
資産税賦課事業 委託料 (一般) 51,268,881円

### ◆【基金積立】

公共施設管理基金 41,064,292円、減債基金 53,609,000円、  
退職手当基金 72,191,709円、財政調整基金 564,827,490円、  
みんなのまちづくり基金 4,008,900円、  
コミュニティ・ビジネス推進基金 5,846,400円

### ◆【他会計繰出金】

財産管理一般事務経費 他会計繰出金 (海老財産区特別会計) 32,882円

### ◆【翌年度繰越額】

公共施設マネジメント推進事業 22,812,000円、乗車券類販売事業 19,483,000円、  
戸籍住基管理事業 3,504,000円、コンビニ交付推進事業 1,078,000円

### 3 款 民生費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 7,687,650,000 | 7,150,596,215 | 178,675,000 | 358,378,785 | 95.2  |
| 令 和 6 年 度 | 7,885,139,000 | 7,440,889,269 | 62,083,000  | 382,166,731 | 95.1  |
| 令 和 7 年 度 | 8,139,282,000 | 7,685,129,851 | 32,677,000  | 421,475,149 | 94.8  |
| 増 減 額     | 254,143,000   | 244,240,582   | △29,406,000 | 39,308,418  |       |
| 対 前 年 度 比 | 103.2         | 103.3         | 52.6        | 110.3       |       |

#### ◆【執行内容の主なもの】

障害者自立支援事業（介護給付事業）扶助費 1,389,363,287円  
 介護一般事務経費 負担金 724,125,717円  
 児童手当支給事業 扶助費 693,575,000円  
 障害児通所給付事業 扶助費 169,807,453円  
 放課後児童対策事業 委託料（一般）157,830,000円  
 市子ども医療費助成事業 扶助費 106,946,306円  
 物価高対応子育て応援手当支給事業 交付金 102,700,000円  
 後期高齢者福祉医療費給付事業 扶助費 100,687,749円

#### ◆【基金積立】

地域福祉基金 3,304,545円

#### ◆【他会計繰出金】

国民健康保険事業特別会計 298,320,757円  
 後期高齢者医療特別会計 763,580,388円  
 国民健康保険診療所特別会計 212,200円

#### ◆【翌年度繰越額】

物価高対応子育て応援手当支給事業 7,366,000円、  
 児童館運営事業 2,611,000円、千郷地区新設園建設事業 22,700,000円

### 扶助費の状況

(単位：円)

| 区 分                 | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 主 な 扶 助 事 業                       |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 社会福祉総務費<br>(社会福祉費)  | 0             | 121,548       | 124,828       | 行旅病人及び行旅死亡人取扱事業                   |
| 障害者福祉費<br>(社会福祉費)   | 1,429,231,907 | 1,532,103,042 | 1,688,931,928 | 障害者手当給付事業、介護給付事業、<br>障害児通所給付事業    |
| 障害者医療費<br>(社会福祉費)   | 121,620,754   | 113,234,245   | 120,606,219   | 障害者医療費助成事業、精神障害者医<br>療費助成事業       |
| 老人福祉費               | 163,366,407   | 166,119,760   | 165,493,517   | 後期高齢者福祉医療費給付事業、高齢<br>者保護措置事業      |
| 児童福祉総務費<br>(児童福祉費)  | 8,714,233     | 9,761,440     | 5,912,230     | 子ども・子育て支援事業                       |
| 児童措置費<br>(児童福祉費)    | 596,395,410   | 660,701,890   | 802,854,540   | 市遺児手当支給事業、児童扶養手当支<br>給事業、児童手当支給事業 |
| 母子福祉費<br>(児童福祉費)    | 1,440,000     | 936,061       | 2,131,400     | 母子自立支援事業                          |
| 子ども医療費<br>(児童福祉費)   | 135,866,010   | 141,659,238   | 150,666,694   | 子ども医療費助成事業、市子ども医療<br>費助成事業        |
| 母子家庭等医療費<br>(児童福祉費) | 18,859,434    | 20,076,807    | 22,456,815    | 母子家庭等医療費助成事業                      |
| 生活保護費               | 252,610,002   | 267,152,558   | 266,540,523   | 扶助事業                              |
| 災害救助費               | 130,000       | 230,000       | 500,000       | 災害救助事業                            |
| 合 計                 | 2,728,234,157 | 2,912,096,589 | 3,226,218,694 |                                   |

#### 4 款 衛生費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 3,300,997,000 | 2,898,029,466 | 130,997,000 | 271,970,534 | 91.4  |
| 令 和 6 年 度 | 3,450,319,000 | 3,119,706,643 | 65,248,000  | 265,364,357 | 92.2  |
| 令 和 7 年 度 | 3,698,121,000 | 3,093,779,746 | 429,238,000 | 175,103,254 | 94.6  |
| 増 減 額     | 247,802,000   | △25,926,897   | 363,990,000 | △90,261,103 |       |
| 対 前 年 度 比 | 107.2         | 99.2          | 657.9       | 66.0        |       |

◆【執行内容の主なもの】

クリーンセンター管理事業 委託料 (一般分) 396,277,938円

予防接種事業 委託料 (一般分) 155,747,555円

廃棄物収集運搬事業 委託料 (一般分) 133,264,931円

◆【基金積立】

一般廃棄物処理施設整備基金 33,274円

◆【他会計繰出金】

病院事業会計負担金 907,000,000円、国民健康保険診療所特別会計 43,504,000円、

水道事業会計負担金 125,853,944円、水道事業会計出資金 1,300,000円

◆【翌年度繰越額】

休日診療所運営事業 4,735,000円

生活排水処理基本計画策定事業 5,148,000円、廃棄物処理事業 700,000円

クリーンセンター管理事業 19,300,000円

クリーンセンター整備事業 371,800,000円

新城北設ごみ処理広域化施設整備事業 27,555,000円

#### 5 款 労働費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額     | 支 出 済 額    | 翌年度繰越額 | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|-------------|------------|--------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 85,360,000  | 73,689,335 | 0      | 11,670,665  | 86.3  |
| 令 和 6 年 度 | 95,963,000  | 67,828,072 | 0      | 28,134,928  | 70.7  |
| 令 和 7 年 度 | 64,910,000  | 62,810,265 | 0      | 2,099,735   | 96.8  |
| 増 減 額     | △31,053,000 | △5,017,807 | 0      | △26,035,193 |       |
| 対 前 年 度 比 | 67.6        | 92.6       | —      | 7.5         |       |

◆【執行内容の主なもの】

東海労働金庫預託事業 貸付金 25,000,000円

新規雇用創出事業 貸付金 9,548,780円

地域の人事部組織構築準備事業 委託料 (一般) 6,430,983円、補助金 1,341,000円

勤労青少年ホーム管理事業 委託料 (共通分) 2,690,036円

## 6 款 農林水産業費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額      | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 1,365,153,000 | 1,141,676,521 | 30,851,000  | 192,625,479 | 85.6  |
| 令 和 6 年 度 | 1,305,401,000 | 1,201,632,781 | 20,887,000  | 82,881,219  | 93.5  |
| 令 和 7 年 度 | 1,709,679,000 | 1,178,711,926 | 388,173,000 | 142,794,074 | 89.2  |
| 増 減 額     | 404,278,000   | △22,920,855   | 367,286,000 | 59,912,855  |       |
| 対 前 年 度 比 | 131.0         | 98.1          | 1,858.4     | 172.3       |       |

### ◆【執行内容の主なもの】

中山間地域等直接支払事業 交付金 73,201,849円  
 あいち森と緑づくり事業 委託料（一般分） 67,262,800円  
 雁峰山整備事業 委託料（一般分） 51,260,000円  
 水源林対策事業 補助金 45,152,000円  
 小規模林道事業（舗装） 工事請負費 44,183,700円  
 学童農園山びこの丘管理運営事業 委託料（共通分） 41,283,000円

### ◆【基金積立】

つくで手作り村管理基金 620,959円、森づくり基金 39,275,402円

### ◆【他会計繰出金】

下水道事業会計負担金（農業集落排水） 37,184,000円  
 下水道事業会計出資金（農業集落排水） 50,963,000円

### ◆【翌年度繰越額】

食料品等高騰対策支援事業 335,909,000円  
 農業経営近代化施設整備事業 4,659,000円、小規模林道事業（改良） 12,655,000円、  
 農山漁村地域整備交付金事業（舗装） 34,950,000円

## 7 款 商工費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額      | 翌年度繰越額      | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 859,402,000   | 688,858,403  | 142,264,000 | 28,279,597  | 96.1  |
| 令 和 6 年 度 | 1,089,216,000 | 910,882,105  | 130,940,000 | 47,393,895  | 95.1  |
| 令 和 7 年 度 | 968,938,000   | 793,598,873  | 46,464,000  | 128,875,127 | 86.0  |
| 増 減 額     | △120,278,000  | △117,283,232 | △84,476,000 | 81,481,232  |       |
| 対 前 年 度 比 | 89.0          | 87.1         | 35.5        | 271.9       |       |

### ◆【執行内容の主なもの】

プレミアム付商品券事業 補助金 94,321,626円  
 小規模企業等振興資金預託事業 貸付金 79,000,000円  
 鳳来ゆ〜ゆ〜ありいな管理運営事業 委託料（共通分） 81,015,000円  
 企業立地奨励事業 補助金 49,425,400円  
 湯谷温泉配湯事業 燃料費 23,479,720円  
 観光施設等維持管理事業 委託料（共通分） 23,345,534円

### ◆【基金積立】

もつくる新城維持管理基金 3,803,000円

### ◆【翌年度繰越額】

企業用地等開発推進事業 40,414,000円、湯谷温泉配湯事業 6,050,000円

## 8 款 土木費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額       | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 1,916,522,000 | 1,510,584,257 | 277,748,000  | 128,189,743 | 92.2  |
| 令 和 6 年 度 | 2,105,726,000 | 1,495,690,703 | 460,705,000  | 149,330,297 | 90.9  |
| 令 和 7 年 度 | 2,040,044,000 | 1,413,779,225 | 333,592,000  | 292,672,775 | 82.8  |
| 増 減 額     | △65,682,000   | △81,911,478   | △127,113,000 | 143,342,478 |       |
| 対 前 年 度 比 | 96.9          | 94.5          | 72.4         | 196.0       |       |

### ◆【執行内容の主なもの】

道整備交付金事業 工事請負費 259,419,400円

豊橋新城スマート I C (仮称) 整備事業

工事請負費 62,221,100円、負担金 91,652,329円

狭あい道路整備等推進事業 工事請負費 66,593,900円

橋梁・トンネル・大型構造物長寿命化対策事業 工事請負費 33,743,600円

交通安全施設整備事業 工事請負費 32,225,600円

### ◆【基金積立】

市営住宅維持管理基金 2,720,537円

### ◆【他会計繰出金】

下水道事業会計負担金 (公共下水道) 125,184,000円

下水道事業会計出資金 (地域下水道) 2,000,000円

### ◆【翌年度繰越額】

豊橋新城スマート IC (仮称) 整備事業 173,078,000円

緊急自然災害防止対策事業 153,062,000円、狭あい道路整備等推進事業 7,452,000円

## 9 款 消防費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額     | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 1,564,646,000 | 1,488,461,825 | 0          | 76,184,175  | 95.1  |
| 令 和 6 年 度 | 1,782,638,000 | 1,715,694,161 | 0          | 66,943,839  | 96.2  |
| 令 和 7 年 度 | 1,794,577,000 | 1,705,753,645 | 35,387,000 | 53,436,355  | 97.0  |
| 増 減 額     | 11,939,000    | △9,940,516    | 35,387,000 | △13,507,484 |       |
| 対 前 年 度 比 | 100.7         | 99.4          | 皆増         | 79.8        |       |

### ◆【執行内容の主なもの】

消防通信指令運用事業 賃借料 71,688,364円

消防団員分 非常勤特別職報酬 27,707,201円

高度情報通信ネットワーク管理事業 負担金 19,574,055円

消防団員福利厚生・研修事業 負担金 17,573,810円

防災行政無線保守管理事業 委託料 (一般分) 16,129,300円

### ◆【他会計負担金】

消防水利管理事業 32,605,056円

### ◆【翌年度繰越額】

消防水利管理事業 19,052,000円、防災行政無線保守管理事業 16,335,000円

# 10款 教育費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額        | 支 出 済 額        | 翌年度繰越額        | 不 用 額        | 執 行 率 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 5,750,022,315  | 3,962,708,879  | 1,590,200,710 | 197,112,726  | 95.3  |
| 令 和 6 年 度 | 4,761,253,710  | 4,137,349,122  | 91,547,000    | 532,357,588  | 88.6  |
| 令 和 7 年 度 | 2,997,980,000  | 2,437,535,015  | 410,732,000   | 149,712,985  | 94.2  |
| 増 減 額     | △1,763,273,710 | △1,699,814,107 | 319,185,000   | △382,644,603 |       |
| 対 前 年 度 比 | 63.0           | 58.9           | 448.7         | 28.1         |       |

## ◆【執行内容の主なもの】

特別教室空調設備整備事業 工事請負費 212,520,000円  
 地域文化広場改修事業 工事請負費 211,200,000円  
 地域文化広場管理事業 委託料（共通分） 113,791,000円  
 学校給食施設改築事業 工事請負費 104,019,000円

## ◆【他会計繰出金】

衛生管理事業 488,600円

## ◆【翌年度繰越額】

小学校管理事業 1,381,000円、特別教室空調設備整備事業 369,226,000円  
 長篠・設楽原の戦い450年記念事業 1,238,000円  
 史跡長篠城跡整備事業 5,079,000円、学校給食施設改築事業 33,808,000円

# 11款 災害復旧費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額      | 翌年度繰越額       | 不 用 額       | 執 行 率 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 1,553,191,000 | 610,877,450  | 693,654,000  | 248,659,550 | 71.1  |
| 令 和 6 年 度 | 1,235,702,000 | 777,123,830  | 308,329,000  | 150,249,170 | 83.8  |
| 令 和 7 年 度 | 482,819,000   | 290,420,437  | 104,311,223  | 88,087,340  | 76.7  |
| 増 減 額     | △752,883,000  | △486,703,393 | △204,017,777 | △62,161,830 |       |
| 対 前 年 度 比 | 39.1          | 37.4         | 33.8         | 58.6        |       |

## ◆【執行内容の主なもの】

公共土木施設災害復旧事業（現年発生災害復旧事業）工事請負費 96,566,300円  
 農地農業用施設小災害復旧事業 工事請負費 48,931,300円  
 公共土木施設小災害復旧事業 工事請負費 48,657,400円  
 農地農業用施設災害復旧事業 工事請負費 47,081,600円  
 林業施設災害復旧事業 工事請負費 43,270,000円

## ◆【翌年度繰越額】

林業施設災害復旧事業 89,813,223円、  
 現年発生災害復旧事業 8,500,000円、公共土木施設小災害復旧事業 5,998,000円

## 12款 公債費

(単位：円・%)

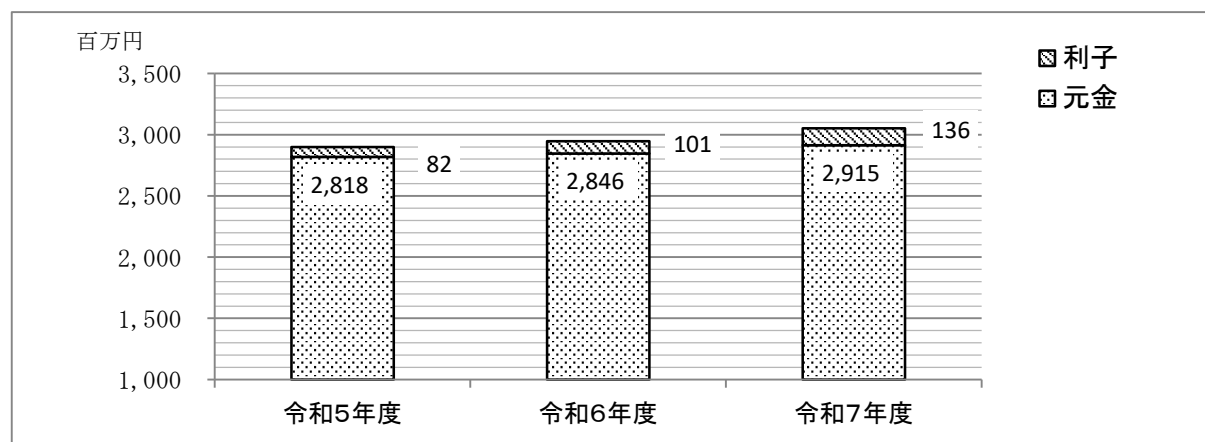
| 年 度       | 予 算 現 額       | 支 出 済 額       | 翌年度繰越額 | 不 用 額     | 執 行 率 |
|-----------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 2,901,485,000 | 2,899,493,131 | 0      | 1,991,869 | 99.9  |
| 令 和 6 年 度 | 2,948,673,000 | 2,946,971,782 | 0      | 1,701,218 | 99.9  |
| 令 和 7 年 度 | 3,052,598,000 | 3,050,624,817 | 0      | 1,973,183 | 99.9  |
| 増 減 額     | 103,925,000   | 103,653,035   | 0      | 271,965   |       |
| 対前年度比     | 103.5         | 103.5         | —      | 116.0     |       |

執行内容の内訳は、元金が2,914,634,881円で前年度と比較し68,793,619円（2.4%）増加、利子は135,989,936円で前年度と比較し34,859,416円（34.5%）増加した。支出済額は前年度と比較し103,653,035円（3.5%）増加となった。

## 地方債等の償還金の推移

(単位：円・%)

| 年 度       | 地 方 債 償 還 高   |       |             |       | 合 計           | 対前年度比 |
|-----------|---------------|-------|-------------|-------|---------------|-------|
|           | 元 金           | 対前年度比 | 利 子         | 対前年度比 |               |       |
| 令 和 5 年 度 | 2,817,564,050 | 96.4  | 81,929,081  | 102.6 | 2,899,493,131 | 96.5  |
| 令 和 6 年 度 | 2,845,841,262 | 101.0 | 101,130,520 | 123.4 | 2,946,971,782 | 101.6 |
| 令 和 7 年 度 | 2,914,634,881 | 102.4 | 135,989,936 | 134.5 | 3,050,624,817 | 103.5 |
| 増 減 額     | 68,793,619    |       | 34,859,416  |       | 103,653,035   |       |



## 13款 予備費

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 充 用 額       | 不 用 額      | 充 用 率 |
|-----------|------------|-------------|------------|-------|
| 令 和 5 年 度 | 49,666,000 | 41,194,000  | 8,472,000  | 82.9  |
| 令 和 6 年 度 | 49,890,000 | 45,997,000  | 3,893,000  | 92.2  |
| 令 和 7 年 度 | 43,670,000 | 26,485,000  | 17,185,000 | 60.6  |
| 増 減 額     | △6,220,000 | △19,512,000 | 13,292,000 |       |
| 対前年度比     | 87.5       | 57.6        | 441.4      |       |

(5) 特別会計・公営企業会計への繰出金の状況

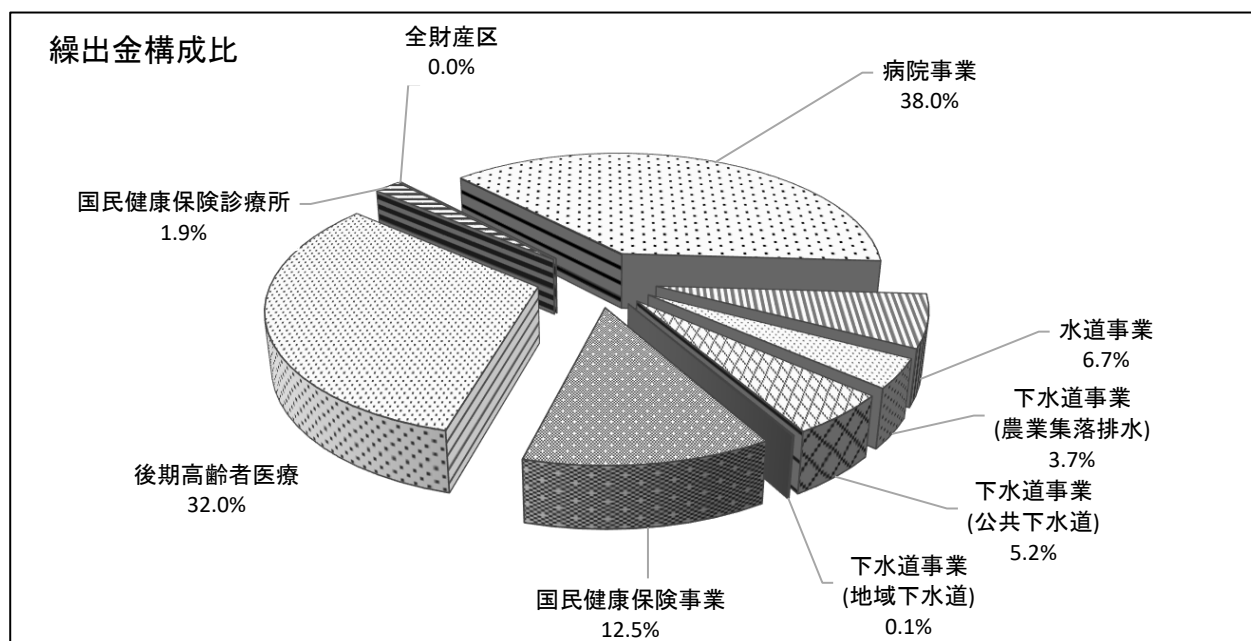
(単位：円・％)

| 会 計 名             | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 対前年度増減       | 対前年度比 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 国民健康保険事業          | 295,464,586   | 303,337,640   | 298,320,757   | △5,016,883   | 98.3  |
| 後期高齢者医療           | 702,533,281   | 856,294,059   | 763,580,388   | △92,713,671  | 89.2  |
| 国民健康保険診療所         | 26,550,700    | 31,827,200    | 44,204,800    | 12,377,600   | 138.9 |
| 宅地造成事業            | —             | —             | —             | —            | —     |
| 全財産区              | 33,807        | 33,807        | 32,882        | △925         | 97.3  |
| 病院事業              | 907,000,000   | 907,000,000   | 907,000,000   | 0            | 100.0 |
| 水道事業              | 279,843,340   | 264,137,900   | 159,759,000   | △104,378,900 | 60.5  |
| 下水道事業<br>(農業集落排水) | 85,193,000    | 87,188,000    | 88,147,000    | 959,000      | 101.1 |
| 下水道事業<br>(公共下水道)  | 207,160,000   | 189,161,000   | 125,184,000   | △63,977,000  | 66.2  |
| 下水道事業<br>(地域下水道)  | 5,000,000     | 2,000,000     | 2,000,000     | 0            | 100.0 |
| 合 計               | 2,508,778,714 | 2,640,979,606 | 2,388,228,827 | △252,750,779 | 90.4  |

各会計への繰出金（病院事業会計、水道事業会計、下水道事業会計への出資金等を含む。）は、前年度と比べ合計で 252,750,779円（9.6％）の減少となった。

増加した会計は、国民健康保険診療所 12,377,600円（38.9％）の他、下水道事業（農業集落排水） 959,000円（1.1％）である。

減少した会計は、後期高齢者医療 △92,713,671円（△10.8％）の他、水道事業 △104,378,900円（△39.5％）、下水道事業（公共下水道） △63,977,000円（△33.8％）である。



## (6) 不用額の状況

### 不用額の推移

(単位：円)

| 年 度       | 予 算 現 額        | 支 出 済 額        | 翌 年 度 繰 越 額   | 不 用 額         |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 令 和 5 年 度 | 30,344,454,315 | 25,483,766,045 | 3,066,371,710 | 1,794,316,560 |
| 令 和 6 年 度 | 30,725,833,710 | 27,564,767,965 | 1,163,167,000 | 1,997,898,745 |
| 令 和 7 年 度 | 29,861,503,000 | 26,130,719,649 | 1,827,451,223 | 1,903,332,128 |

不用額は、合計 1,903,332,128円となり、予算現額に対して 6.4%である。前年度の 6.5%と比較すると 0.1ポイント減少している。

款別に不用額とその構成比を見ると、総務費 424,258,264円(22.3%)、民生費 421,475,149円(22.1%)、土木費 292,672,775円(15.4%)、衛生費 175,103,254円(9.2%)、教育費 149,712,985円(7.9%)、農林水産業費 142,794,074円(7.5%)が主なものである。

## (7) 翌年度繰越額の状況

翌年度繰越額は、合計で 1,827,451,223円となり、予算現額に対して 6.1%で、前年度と比較すると 664,284,223円の増加となった。

### 翌年度繰越一覧

(単位：円)

| 款      | 項         | 事 業 名             | 繰 越 額       |
|--------|-----------|-------------------|-------------|
| 総務費    | 総務管理費     | 乗車券類販売事業          | 19,483,000  |
|        |           | 公共施設マネジメント推進事業    | 22,812,000  |
|        | 戸籍住民基本台帳費 | 戸籍住基管理事業          | 3,504,000   |
|        |           | コンビニ交付推進事業        | 1,078,000   |
| 民生費    | 児童福祉費     | 物価高対応子育て応援手当支給事業  | 7,366,000   |
|        |           | 児童館運営事業           | 2,611,000   |
|        |           | 千郷地区新設園建設事業       | 22,700,000  |
| 衛生費    | 保健衛生費     | 休日診療所運営事業         | 4,735,000   |
|        |           | 生活排水処理基本計画策定事業    | 5,148,000   |
|        | 清掃費       | 廃棄物処理事業           | 700,000     |
|        |           | クリーンセンター管理事業      | 19,300,000  |
|        |           | クリーンセンター整備事業      | 371,800,000 |
|        |           | 新城北設ごみ処理広域化施設整備事業 | 27,555,000  |
| 農林水産業費 | 農業費       | 食料品等高騰対策支援事業      | 335,909,000 |
|        |           | 農業経営近代化施設整備事業     | 4,659,000   |
|        | 林業費       | 小規模林道事業（改良）       | 12,655,000  |
|        |           | 農山漁村地域整備交付金事業（舗装） | 34,950,000  |
| 商工費    | 商工費       | 企業用地等開発推進事業       | 40,414,000  |

| 款     | 項           | 事業名                | 繰越額           |
|-------|-------------|--------------------|---------------|
| 商工費   | 商工費         | 湯谷温泉配湯事業           | 6,050,000     |
| 土木費   | 土木管理費       | 豊橋新城スマートＩＣ（仮称）整備事業 | 173,078,000   |
|       | 河川費         | 緊急自然災害防止対策事業       | 153,062,000   |
|       | 都市計画費       | 狭あい道路整備等推進事業       | 7,452,000     |
| 消防費   | 消防費         | 消防水利管理事業           | 19,052,000    |
|       |             | 防災行政無線保守管理事業       | 16,335,000    |
| 教育費   | 小学校費        | 小学校管理事業            | 1,381,000     |
|       | 中学校費        | 特別教室空調設備整備事業       | 369,226,000   |
|       | 社会教育費       | 長篠・設楽原の戦い450年記念事業  | 1,238,000     |
|       | 社会教育費       | 史跡長篠城跡整備事業         | 5,079,000     |
|       | 保健体育費       | 学校給食施設改築事業         | 33,808,000    |
| 災害復旧費 | 公共土木施設災害復旧費 | 現年発生災害復旧事業         | 8,500,000     |
|       |             | 公共土木施設小災害復旧事業      | 5,998,000     |
|       | 農林施設災害復旧費   | 林業施設災害復旧事業         | 89,813,223    |
| 合 計   |             |                    | 1,827,451,223 |

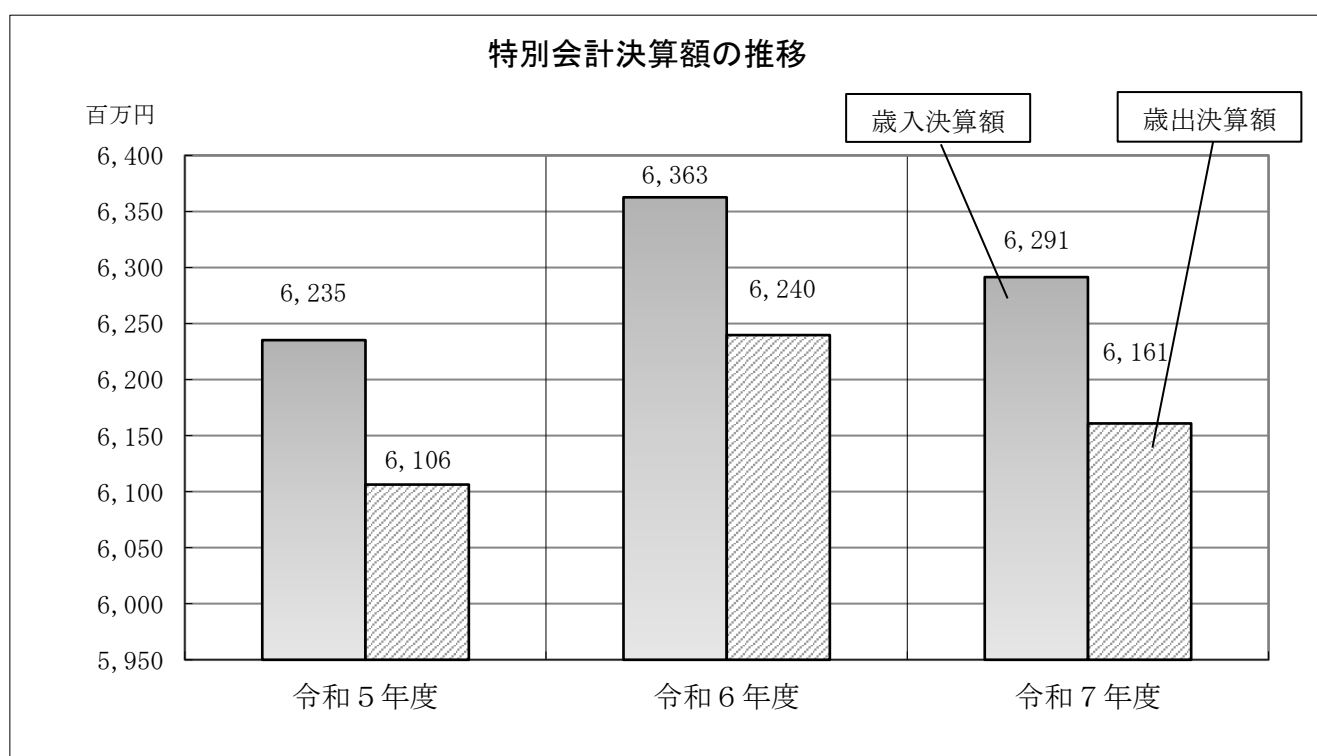
### 3 特別会計

特別会計は、国民健康保険事業をはじめ4会計、並びに千郷財産区をはじめ財産区15会計の合計19会計である。特別会計全体の決算額は歳入歳出ともに減少している。

特別会計決算額の推移

(単位：円)

| 年 度   | 歳 入 決 算 額     | 歳 出 決 算 額     | 差 引 残 額     |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 令和5年度 | 6,235,188,970 | 6,106,199,956 | 128,989,014 |
| 令和6年度 | 6,362,614,791 | 6,239,579,429 | 123,035,362 |
| 令和7年度 | 6,291,397,965 | 6,160,907,022 | 130,490,943 |



各特別会計の収支は、すべて黒字となっている。

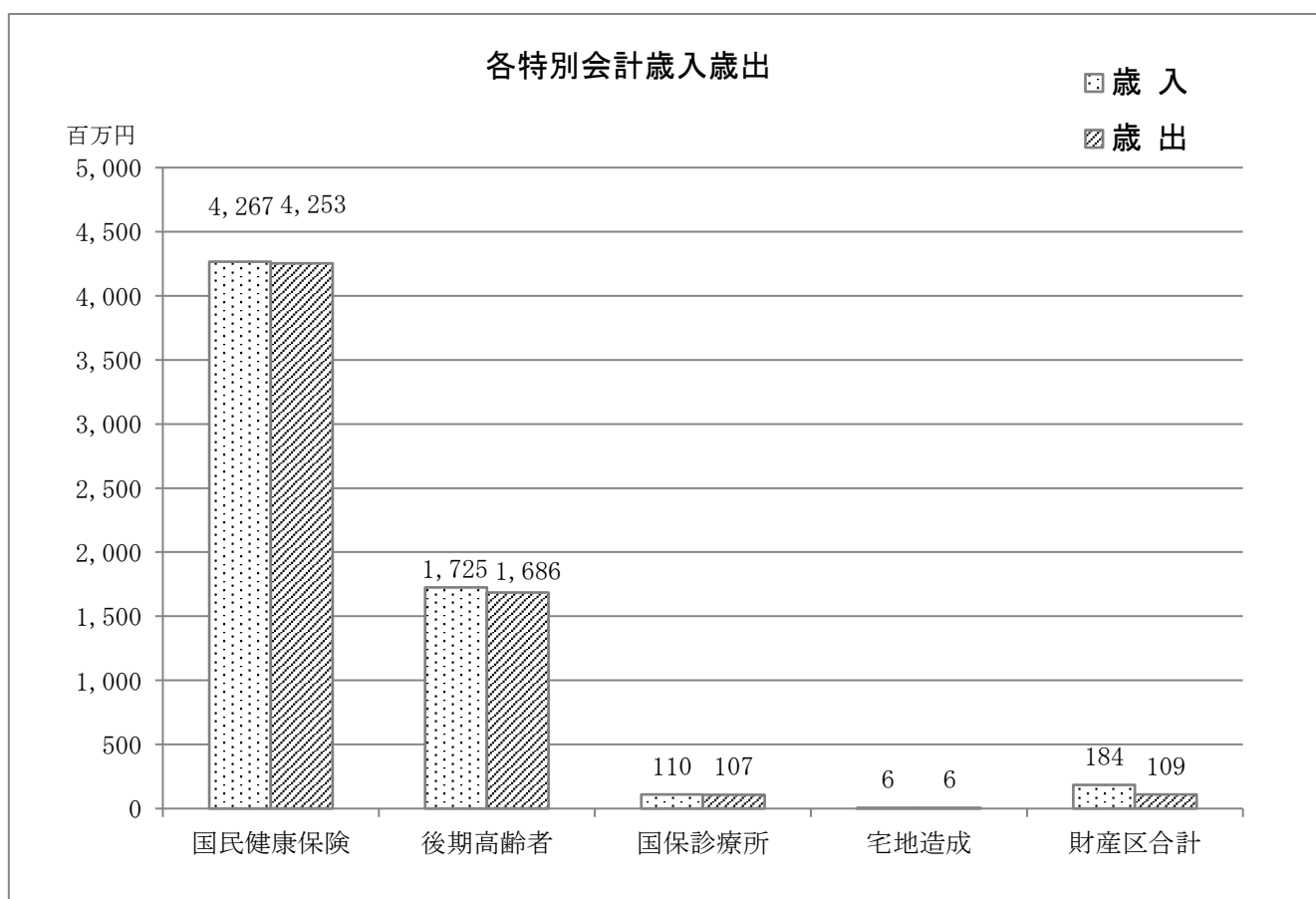
歳出は前年度と比較して、国民健康保険診療所が27,278,199円(34.4%)、宅地造成事業が323,287円(5.7%)、財産区が28,552,176円(35.4%)増加し、国民健康保険事業が95,173,378円(2.2%)、後期高齢者医療が39,652,691円(2.3%)減少している。

なお、国民健康保険診療所特別会計の繰入金には、国民健康保険事業特別会計からの繰入金31,272,000円が含まれている。

# 特別会計決算の状況

(単位：円)

| 区 分         | 決 算 額         |               | 差 引 残 額     | 一般会計等から<br>の繰入金 | 一般会計等<br>への繰出金 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|----------------|
|             | 歳 入           | 歳 出           |             |                 |                |
| 国民健康保険事業    | 4,266,770,003 | 4,252,949,935 | 13,820,068  | 298,320,757     | 76,122,000     |
| 後期高齢者医療     | 1,725,331,787 | 1,686,006,197 | 39,325,590  | 763,580,388     | 0              |
| 国民健康保険診療所   | 109,630,830   | 106,629,943   | 3,000,887   | 75,476,800      | 0              |
| 宅 地 造 成 事 業 | 6,120,896     | 6,023,006     | 97,890      | 0               | 0              |
| 財 産 区 合 計   | 183,544,449   | 109,297,941   | 74,246,508  | 32,882          | 1,294,000      |
| 合 計         | 6,291,397,965 | 6,160,907,022 | 130,490,943 | 1,137,410,827   | 77,416,000     |



## (1) 国民健康保険事業特別会計

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 決 算 額         |               |            | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|------|
|           |               | 歳 入           | 歳 出           | 差 引 額      | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 4,730,872,000 | 4,484,602,103 | 4,449,160,497 | 35,441,606 | 94.8      | 94.0 |
| 令 和 6 年 度 | 4,634,068,000 | 4,361,177,748 | 4,348,123,313 | 13,054,435 | 94.1      | 93.8 |
| 令 和 7 年 度 | 4,503,360,000 | 4,266,770,003 | 4,252,949,935 | 13,820,068 | 94.7      | 94.4 |
| 対前年度増減    | △ 130,708,000 | △ 94,407,745  | △ 95,173,378  | 765,633    |           |      |
| 対前年度比     | 97.2          | 97.8          | 97.8          | 105.9      |           |      |

決算額は、前年度と比較して、歳入で2.2%、歳出で2.2%それぞれ減少した。

歳入の主なものは、国民健康保険税と県支出金と繰入金である。現年課税分国民健康保険税の収納率は95.9%である。

国民健康保険税の収入未済額は104,503,469円で、前年度より1,158,531円減少した。また不納欠損額は1,782,540円で、前年度より2,748,730円減少した。

歳出の主なものは、保険給付費と国民健康保険事業費納付金である。

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分           | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 比 較 増 減      |       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|               |               |               |               | 金 額          | 対前年度比 |
| 国 民 健 康 保 険 税 | 847,621,600   | 852,496,531   | 859,823,639   | 7,327,108    | 100.9 |
| 県 支 出 金       | 3,150,887,363 | 2,970,228,369 | 2,960,940,292 | △ 9,288,077  | 99.7  |
| 財 産 収 入       | 422,301       | 779,128       | 972,000       | 192,872      | 124.8 |
| 繰 入 金         | 437,554,586   | 494,077,640   | 421,770,757   | △ 72,306,883 | 85.4  |
| 繰 越 金         | 42,411,281    | 35,441,606    | 13,054,435    | △ 22,387,171 | 36.8  |
| 諸 収 入         | 5,550,972     | 6,823,474     | 8,974,880     | 2,151,406    | 131.5 |
| 国 庫 支 出 金     | 154,000       | 1,331,000     | 1,234,000     | △ 97,000     | 92.7  |
| 合 計           | 4,484,602,103 | 4,361,177,748 | 4,266,770,003 | △ 94,407,745 | 97.8  |

# 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

| 区 分              | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 比 較 増 減       |       |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                  |               |               |               | 金 額           | 対前年度比 |
| 総 務 費            | 79,637,075    | 89,743,455    | 84,758,006    | △ 4,985,449   | 94.4  |
| 保 険 給 付 費        | 3,021,297,836 | 2,923,674,993 | 2,817,196,572 | △ 106,478,421 | 96.4  |
| 国民健康保険事業費<br>納付金 | 1,270,313,794 | 1,267,687,815 | 1,220,244,684 | △ 47,443,131  | 96.3  |
| 保 健 事 業 費        | 49,529,255    | 47,299,172    | 47,928,575    | 629,403       | 101.3 |
| 基 金 積 立 金        | 422,301       | 779,128       | 972,000       | 192,872       | 124.8 |
| 諸 支 出 金          | 27,960,236    | 18,938,750    | 81,850,098    | 62,911,348    | 432.2 |
| 繰 出 金            | 22,714,000    | 15,741,000    | 76,122,000    | 60,381,000    | 483.6 |
| 予 備 費            | 0             | 0             | 0             | 0             | —     |
| 合 計              | 4,449,160,497 | 4,348,123,313 | 4,252,949,935 | △ 95,173,378  | 97.8  |

# 保険給付費の支出状況

(単位：円・%)

| 区 分         | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 比 較 増 減       |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|             |               |               |               | 金 額           | 対前年度比 |
| 療 養 諸 費     | 2,632,323,701 | 2,554,036,019 | 2,450,217,666 | △ 103,818,353 | 95.9  |
| 高 額 療 養 費   | 384,620,900   | 362,338,974   | 359,128,906   | △ 3,210,068   | 99.1  |
| 移 送 費       | 0             | 0             | 0             | 0             | —     |
| 出 産 育 児 諸 費 | 1,500,000     | 4,500,000     | 5,500,000     | 1,000,000     | 122.2 |
| 葬 祭 諸 費     | 2,800,000     | 2,800,000     | 2,350,000     | △ 450,000     | 83.9  |
| 傷 病 手 当 諸 費 | 53,235        | —             | —             | —             | —     |
| 合 計         | 3,021,297,836 | 2,923,674,993 | 2,817,196,572 | △ 106,478,421 | 96.4  |

国民健康保険制度は県と市との共同運営で、保険給付費等は県からの支出金で賄われている。国民健康保険事業基金の令和 7 年度末現在の基金残高は509,196千円あるが、国民健康保険事業基金から国民健康保険事業特別会計へ123,450千円の繰入を行っている。

## (2) 後期高齢者医療特別会計

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額       | 決 算 額         |               |            | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|------|
|           |               | 歳 入           | 歳 出           | 差 引 額      | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 1,517,989,000 | 1,498,331,473 | 1,475,524,773 | 22,806,700 | 98.7      | 97.2 |
| 令 和 6 年 度 | 1,758,259,000 | 1,752,780,058 | 1,725,658,888 | 27,121,170 | 99.7      | 98.1 |
| 令 和 7 年 度 | 1,739,119,000 | 1,725,331,787 | 1,686,006,197 | 39,325,590 | 99.2      | 96.9 |
| 対前年度増減    | △ 19,140,000  | △ 27,448,271  | △ 39,652,691  | 12,204,420 |           |      |
| 対前年度比     | 98.9          | 98.4          | 97.7          | 145.0      |           |      |

決算額は、前年度と比較して、歳入で1.6%、歳出で2.3%、それぞれ減少した。

歳入の主なものは、後期高齢者医療保険料と繰入金である。保険料の現年度分収納率は99.6%である。

歳出の主なものは、後期高齢者医療広域連合納付金であり、保険給付費等は広域連合から支払われる。

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分        | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 比 較 増 減      |       |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|            |               |               |               | 金 額          | 対前年度比 |
| 後期高齢者医療保険料 | 702,998,000   | 826,273,400   | 898,057,000   | 71,783,600   | 108.7 |
| 国 庫 支 出 金  | 0             | 0             | 880,000       | 880,000      | 皆増    |
| 繰 入 金      | 702,533,281   | 856,294,059   | 763,580,388   | △ 92,713,671 | 89.2  |
| 繰 越 金      | 20,751,200    | 22,806,700    | 27,121,170    | 4,314,470    | 118.9 |
| 諸 収 入      | 72,048,992    | 47,405,899    | 35,693,229    | △ 11,712,670 | 75.3  |
| 合 計        | 1,498,331,473 | 1,752,780,058 | 1,725,331,787 | △ 27,448,271 | 98.4  |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

| 区 分                            | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 比 較 増 減     |       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
|                                |               |               |               | 金 額         | 対前年度比 |
| 総 務 費                          | 26,334,458    | 39,244,085    | 46,395,230    | 7,151,145   | 118.2 |
| 後 期 高 齢 者 医 療<br>広 域 連 合 納 付 金 | 1,394,178,113 | 1,628,004,729 | 1,638,372,067 | 10,367,338  | 100.6 |
| 保 健 事 業 費                      | 53,525,302    | 56,611,674    | —             | △56,611,674 | 皆減    |
| 諸 支 出 金                        | 1,486,900     | 1,798,400     | 1,238,900     | △ 559,500   | 68.9  |
| 予 備 費                          | 0             | 0             | 0             | 0           | —     |
| 合 計                            | 1,475,524,773 | 1,725,658,888 | 1,686,006,197 | 16,958,983  | 97.7  |

### (3) 国民健康保険診療所特別会計

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額     | 決 算 額       |             |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------|
|           |             | 歳 入         | 歳 出         | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 121,113,000 | 98,884,080  | 95,883,681  | 3,000,399 | 81.6      | 79.2 |
| 令 和 6 年 度 | 84,504,000  | 82,351,902  | 79,351,744  | 3,000,158 | 97.5      | 93.9 |
| 令 和 7 年 度 | 112,209,000 | 109,630,830 | 106,629,943 | 3,000,887 | 97.7      | 95.0 |
| 対前年度増減    | 27,705,000  | 27,278,928  | 27,278,199  | 729       |           |      |
| 対前年度比     | 132.8       | 133.1       | 134.4       | 100.0     |           |      |

決算額は、前年度と比較して、歳入で33.1%、歳出で34.4%、それぞれ増加した。歳入では、受診者数の減少等により診療収入が2,516千円（7.9%）減少し、繰入金が28,909千円（62.1%）増加した。歳出では、総務費が25,292千円（37.3%）、諸支出金が1,524千円（30.4%）増加した。

#### 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分       | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度       | 比 較 増 減     |       |
|-----------|------------|------------|-------------|-------------|-------|
|           |            |            |             | 金 額         | 対前年度比 |
| 診 療 収 入   | 38,927,244 | 31,859,275 | 29,342,810  | △ 2,516,465 | 92.1  |
| 使用料及び手数料  | 530,399    | 488,648    | 342,678     | △ 145,970   | 70.1  |
| 県 支 出 金   | 4,101,000  | 0          | 252,000     | 252,000     | 皆増    |
| 繰 入 金     | 41,354,700 | 46,568,200 | 75,476,800  | 28,908,600  | 162.1 |
| 繰 越 金     | 3,000,326  | 3,000,399  | 3,000,158   | △ 241       | 100.0 |
| 諸 収 入     | 370,411    | 435,380    | 316,384     | △ 118,996   | 72.7  |
| 市 債       | 10,600,000 | —          | 900,000     | 900,000     | 皆増    |
| 国 庫 支 出 金 | 0          | 0          | —           | —           | —     |
| 合 計       | 98,884,080 | 82,351,902 | 109,630,830 | 27,278,928  | 133.1 |

#### 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度       | 比 較 増 減    |       |
|---------|------------|------------|-------------|------------|-------|
|         |            |            |             | 金 額        | 対前年度比 |
| 総 務 費   | 71,130,456 | 67,820,384 | 93,111,964  | 25,291,580 | 137.3 |
| 医 業 費   | 22,684,594 | 6,517,999  | 6,980,251   | 462,252    | 107.1 |
| 諸 支 出 金 | 2,068,631  | 5,013,361  | 6,537,728   | 1,524,367  | 130.4 |
| 予 備 費   | 0          | 0          | 0           | 0          | —     |
| 合 計     | 95,883,681 | 79,351,744 | 106,629,943 | 27,278,199 | 134.4 |

#### (4) 宅地造成事業特別会計

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額     |           |        | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|------|
|           |            | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額  | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 36,607,000 | 6,742,459 | 6,719,688 | 22,771 | 18.4      | 18.4 |
| 令 和 6 年 度 | 34,900,000 | 5,715,691 | 5,699,719 | 15,972 | 16.4      | 16.3 |
| 令 和 7 年 度 | 35,100,000 | 6,120,896 | 6,023,006 | 97,890 | 17.4      | 17.2 |
| 対前年度増減    | 200,000    | 405,205   | 323,287   | 81,918 |           |      |
| 対前年度比     | 100.6      | 107.1     | 105.7     | 612.9  |           |      |

決算額は、前年度と比較して、歳入で7.1%、歳出で5.7%、それぞれ増加した。長者平団地（47区画中残16区画）、サンヒル新城（11区画中残1区画）は、共に契約には至らなかった。

#### 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減  |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
|         |           |           |           | 金 額      | 対前年度比 |
| 借 入 金   | 4,500,000 | 3,500,000 | 4,000,000 | 500,000  | 114.3 |
| 財 産 収 入 | 120,836   | 119,920   | 121,924   | 2,004    | 101.7 |
| 繰 入 金   | —         | —         | —         | —        | —     |
| 繰 越 金   | 99,623    | 22,771    | 15,972    | △ 6,799  | 70.1  |
| 諸 収 入   | 2,022,000 | 2,073,000 | 1,983,000 | △ 90,000 | 95.7  |
| 合 計     | 6,742,459 | 5,715,691 | 6,120,896 | 405,205  | 107.1 |

#### 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減 |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
|         |           |           |           | 金 額     | 対前年度比 |
| 総 務 費   | 6,719,688 | 5,699,719 | 6,023,006 | 323,287 | 105.7 |
| 諸 支 出 金 | 0         | 0         | 0         | 0       | —     |
| 合 計     | 6,719,688 | 5,699,719 | 6,023,006 | 323,287 | 105.7 |

# (5) 新城市財産区特別会計

## ア 千郷財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額     |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 7,014,000 | 7,374,599 | 1,994,821 | 5,379,778 | 105.1     | 28.4 |
| 令 和 6 年 度 | 5,205,000 | 6,435,950 | 2,227,608 | 4,208,342 | 123.6     | 42.8 |
| 令 和 7 年 度 | 6,547,000 | 6,613,227 | 2,376,331 | 4,236,896 | 101.0     | 36.3 |
| 増 減 額     | 1,342,000 | 177,277   | 148,723   | 28,554    |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 125.8     | 102.8     | 106.7     | 100.7     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減     |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|
|         |           |           |           | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0         | 0         | 0         | 0           | —     |
| 財 産 収 入 | 488,262   | 700,202   | 404,885   | △ 295,317   | 57.8  |
| 繰 入 金   | —         | —         | 2,000,000 | 2,000,000   | 皆増    |
| 繰 越 金   | 6,886,337 | 5,379,778 | 4,208,342 | △ 1,171,436 | 78.2  |
| 諸 収 入   | 0         | 355,970   | 0         | △ 355,970   | 皆減    |
| 合 計     | 7,374,599 | 6,435,950 | 6,613,227 | 177,277     | 102.8 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |           |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 451,982   | 841,285   | 740,152   | △ 101,133 | 88.0  |
| 財 産 費   | 1,292,839 | 1,091,323 | 1,341,179 | 249,856   | 122.9 |
| 諸 支 出 金 | 250,000   | 295,000   | 295,000   | 0         | 100.0 |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 合 計     | 1,994,821 | 2,227,608 | 2,376,331 | 148,723   | 106.7 |

## イ 東郷財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 7,556,000  | 7,149,083  | 5,104,055 | 2,045,028 | 94.6      | 67.5 |
| 令 和 6 年 度 | 7,377,000  | 9,653,223  | 5,331,160 | 4,322,063 | 130.9     | 72.3 |
| 令 和 7 年 度 | 10,394,000 | 10,637,520 | 6,969,497 | 3,668,023 | 102.3     | 67.1 |
| 増 減 額     | 3,017,000  | 984,297    | 1,638,337 | △ 654,040 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 140.9      | 110.2      | 130.7     | 84.9      |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|-----------|-----------|------------|-------------|-------|
|         |           |           |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0         | 0         | —          | 0           | —     |
| 財 産 収 入 | 257,652   | 608,195   | 1,815,457  | 1,207,262   | 298.5 |
| 繰 入 金   | 4,500,000 | 7,000,000 | 4,500,000  | △ 2,500,000 | 64.3  |
| 繰 越 金   | 2,391,431 | 2,045,028 | 4,322,063  | 2,277,035   | 211.3 |
| 諸 収 入   | 0         | 0         | 0          | 0           | —     |
| 合 計     | 7,149,083 | 9,653,223 | 10,637,520 | 984,297     | 110.2 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |           |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 950,855   | 1,192,070 | 2,473,806 | 1,281,736 | 207.5 |
| 財 産 費   | 1,076,200 | 1,087,090 | 1,488,691 | 401,601   | 136.9 |
| 諸 支 出 金 | 3,077,000 | 3,052,000 | 3,007,000 | △ 45,000  | 98.5  |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 合 計     | 5,104,055 | 5,331,160 | 6,969,497 | 1,638,337 | 130.7 |

# ウ 吉川組財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額 | 決 算 額   |         |         | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------|------|
|           |         | 歳 入     | 歳 出     | 差 引 額   | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 305,000 | 292,094 | 97,748  | 194,346 | 95.8      | 32.0 |
| 令 和 6 年 度 | 311,000 | 301,806 | 111,060 | 190,746 | 97.0      | 35.7 |
| 令 和 7 年 度 | 308,000 | 313,776 | 107,478 | 206,298 | 101.9     | 34.9 |
| 増 減 額     | △ 3,000 | 11,970  | △ 3,582 | 15,552  |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 99.0    | 104.0   | 96.8    | 108.2   |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 比 較 増 減 |       |
|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
|         |         |         |         | 金 額     | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0       | 0       | 0       | 0       | —     |
| 財 産 収 入 | 98      | 7,460   | 23,030  | 15,570  | 308.7 |
| 繰 入 金   | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 0       | 100.0 |
| 繰 越 金   | 191,996 | 194,346 | 190,746 | △ 3,600 | 98.1  |
| 諸 収 入   | —       | —       | —       | —       | —     |
| 合 計     | 292,094 | 301,806 | 313,776 | 11,970  | 104.0 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |        |         |         |          |       |
|---------|--------|---------|---------|----------|-------|
| 管 理 会 費 | 15,098 | 22,460  | 33,278  | 10,818   | 148.2 |
| 財 産 費   | 82,650 | 88,600  | 74,200  | △ 14,400 | 83.7  |
| 諸 支 出 金 | —      | —       | —       | —        | —     |
| 予 備 費   | 0      | 0       | 0       | 0        | —     |
| 合 計     | 97,748 | 111,060 | 107,478 | △ 3,582  | 96.8  |

# エ 小畑財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額     | 決 算 額       |             |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------|
|           |             | 歳 入         | 歳 出         | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 16,946,000  | 16,939,385  | 7,461,621   | 9,477,764 | 100.0     | 44.0 |
| 令 和 6 年 度 | 12,000,000  | 12,021,173  | 4,492,456   | 7,528,717 | 100.2     | 37.4 |
| 令 和 7 年 度 | 10,144,000  | 10,151,326  | 3,284,257   | 6,867,069 | 100.1     | 32.4 |
| 増 減 額     | △ 1,856,000 | △ 1,869,847 | △ 1,208,199 | △ 661,648 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 84.5        | 84.4        | 73.1        | 91.2      |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|------------|------------|------------|-------------|-------|
|         |            |            |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 財 産 収 入 | 2,526,014  | 2,543,409  | 2,622,609  | 79,200      | 103.1 |
| 繰 入 金   | —          | —          | —          | —           | —     |
| 繰 越 金   | 14,413,371 | 9,477,764  | 7,528,717  | △ 1,949,047 | 79.4  |
| 諸 収 入   | —          | —          | —          | —           | —     |
| 合 計     | 16,939,385 | 12,021,173 | 10,151,326 | △ 1,869,847 | 84.4  |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |             |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|
| 管 理 会 費 | 5,506,800 | 534,581   | 617,704   | 83,123      | 115.5 |
| 財 産 費   | 591,721   | 466,275   | 531,953   | 65,678      | 114.1 |
| 諸 支 出 金 | 1,363,100 | 3,491,600 | 2,134,600 | △ 1,357,000 | 61.1  |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0           | —     |
| 合 計     | 7,461,621 | 4,492,456 | 3,284,257 | △ 1,208,199 | 73.1  |

オ 中宇利財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額     |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 5,777,000 | 6,782,444 | 5,042,851 | 1,739,593 | 117.4     | 87.3 |
| 令 和 6 年 度 | 6,273,000 | 6,872,239 | 4,976,825 | 1,895,414 | 109.6     | 79.3 |
| 令 和 7 年 度 | 7,379,000 | 8,326,111 | 5,928,002 | 2,398,109 | 112.8     | 80.3 |
| 増 減 額     | 1,106,000 | 1,453,872 | 951,177   | 502,695   |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 117.6     | 121.2     | 119.1     | 126.5     |           |      |

款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減     |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|
|         |           |           |           | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 742,350   | 453,944   | 517,920   | 63,976      | 114.1 |
| 財 産 収 入 | 3,546,945 | 3,678,702 | 5,036,805 | 1,358,103   | 136.9 |
| 繰 越 金   | 2,493,149 | 1,739,593 | 1,895,414 | 155,821     | 109.0 |
| 諸 収 入   | 0         | 0         | 875,972   | 875,972     | —     |
| 繰 入 金   | —         | 1,000,000 | 0         | △ 1,000,000 | 皆減    |
| 合 計     | 6,782,444 | 6,872,239 | 8,326,111 | 1,453,872   | 121.2 |

款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |           |           |           |          |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
| 管 理 会 費 | 556,760   | 638,283   | 1,629,864 | 991,581  | 255.4 |
| 財 産 費   | 1,086,091 | 938,542   | 898,138   | △ 40,404 | 95.7  |
| 諸 支 出 金 | 3,400,000 | 3,400,000 | 3,400,000 | 0        | 100.0 |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0        | —     |
| 合 計     | 5,042,851 | 4,976,825 | 5,928,002 | 951,177  | 119.1 |

カ 富岡財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |            |            | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出        | 差 引 額      | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 36,995,000 | 40,090,303 | 28,574,972 | 11,515,331 | 108.4     | 77.2 |
| 令 和 6 年 度 | 34,941,000 | 43,333,291 | 28,957,235 | 14,376,056 | 124.0     | 82.9 |
| 令 和 7 年 度 | 36,754,000 | 46,088,366 | 32,201,462 | 13,886,904 | 125.4     | 87.6 |
| 増 減 額     | 1,813,000  | 2,755,075  | 3,244,227  | △ 489,152  |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 105.2      | 106.4      | 111.2      | 96.6       |           |      |

款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|----------|------------|------------|------------|-------------|-------|
|          |            |            |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金    | 1,430,628  | 2,936,670  | 1,483,827  | △ 1,452,843 | 50.5  |
| 財 産 収 入  | 9,488,436  | 12,706,823 | 14,142,483 | 1,435,660   | 111.3 |
| 繰 入 金    | 16,000,000 | 16,000,000 | 16,000,000 | 0           | 100.0 |
| 繰 越 金    | 12,480,381 | 11,515,331 | 14,376,056 | 2,860,725   | 124.8 |
| 諸 収 入    | 690,858    | 174,467    | 86,000     | △ 88,467    | 49.3  |
| 使用料及び手数料 | 0          | 0          | 0          | 0           | —     |
| 合 計      | 40,090,303 | 43,333,291 | 46,088,366 | 2,755,075   | 106.4 |

款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |            |            |            |           |       |
|---------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 1,750,267  | 1,986,473  | 4,047,190  | 2,060,717 | 203.7 |
| 財 産 費   | 5,824,705  | 5,970,762  | 7,154,272  | 1,183,510 | 119.8 |
| 諸 支 出 金 | 21,000,000 | 21,000,000 | 21,000,000 | 0         | 100.0 |
| 予 備 費   | 0          | 0          | 0          | 0         | —     |
| 合 計     | 28,574,972 | 28,957,235 | 32,201,462 | 3,244,227 | 111.2 |

キ 黒田財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 8,724,000  | 8,813,548  | 5,470,738 | 3,342,810 | 101.0     | 62.7 |
| 令 和 6 年 度 | 11,210,000 | 11,498,158 | 7,045,232 | 4,452,926 | 102.6     | 62.8 |
| 令 和 7 年 度 | 11,531,000 | 11,203,396 | 6,649,468 | 4,553,928 | 97.2      | 57.7 |
| 増 減 額     | 321,000    | △ 294,762  | △ 395,764 | 101,002   |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 102.9      | 97.4       | 94.4      | 102.3     |           |      |

款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度      | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------------|-------|
|         |           |            |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0         | 0          | 0          | 0           | —     |
| 財 産 収 入 | 114,132   | 155,348    | 750,470    | 595,122     | 483.1 |
| 繰 入 金   | 4,000,000 | 8,000,000  | 6,000,000  | △ 2,000,000 | 75.0  |
| 繰 越 金   | 4,699,416 | 3,342,810  | 4,452,926  | 1,110,116   | 133.2 |
| 諸 収 入   | 0         | 0          | 0          | 0           | —     |
| 合 計     | 8,813,548 | 11,498,158 | 11,203,396 | △ 294,762   | 97.4  |

款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |           |           |           |           |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 450,082   | 493,488   | 603,150   | 109,662   | 122.2 |
| 財 産 費   | 2,640,656 | 2,059,744 | 1,631,318 | △ 428,426 | 79.2  |
| 諸 支 出 金 | 2,380,000 | 4,492,000 | 4,415,000 | △ 77,000  | 98.3  |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 合 計     | 5,470,738 | 7,045,232 | 6,649,468 | △ 395,764 | 94.4  |

ク 庭野財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額  | 決 算 額     |         |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|------|
|           |          | 歳 入       | 歳 出     | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 968,000  | 956,068   | 756,194 | 199,874   | 98.8      | 78.1 |
| 令 和 6 年 度 | 675,000  | 949,172   | 387,988 | 561,184   | 140.6     | 57.5 |
| 令 和 7 年 度 | 586,000  | 637,213   | 422,719 | 214,494   | 108.7     | 72.1 |
| 増 減 額     | △ 89,000 | △ 311,959 | 34,731  | △ 346,690 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 86.8     | 67.1      | 109.0   | 38.2      |           |      |

款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分     | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 比 較 増 減   |       |
|---------|---------|---------|---------|-----------|-------|
|         |         |         |         | 金 額       | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0       | 0       | 0       | 0         | —     |
| 財 産 収 入 | 35,504  | 49,298  | 76,029  | 26,731    | 154.2 |
| 繰 入 金   | 700,000 | 700,000 | —       | △ 700,000 | 皆減    |
| 繰 越 金   | 220,564 | 199,874 | 561,184 | 361,310   | 280.8 |
| 諸 収 入   | 0       | 0       | 0       | 0         | —     |
| 合 計     | 956,068 | 949,172 | 637,213 | 388,041   | 67.1  |

款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |         |         |         |          |       |
|---------|---------|---------|---------|----------|-------|
| 管 理 会 費 | 114,194 | 113,988 | 160,719 | 46,731   | 141.0 |
| 財 産 費   | 192,000 | 24,000  | 12,000  | △ 12,000 | 50.0  |
| 諸 支 出 金 | 450,000 | 250,000 | 250,000 | 0        | 100.0 |
| 予 備 費   | 0       | 0       | 0       | 0        | —     |
| 合 計     | 756,194 | 387,988 | 422,719 | 34,731   | 109.0 |

# ケ 一鉄田財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 16,082,000 | 16,344,044 | 9,743,194 | 6,600,850 | 101.6     | 60.6 |
| 令 和 6 年 度 | 16,073,000 | 16,500,206 | 9,218,227 | 7,281,979 | 102.7     | 57.4 |
| 令 和 7 年 度 | 17,293,000 | 17,277,354 | 9,992,829 | 7,284,525 | 99.9      | 57.8 |
| 増 減 額     | 1,220,000  | 777,148    | 774,602   | 2,546     |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 107.6      | 104.7      | 108.4     | 100.0     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|------------|------------|------------|-------------|-------|
|         |            |            |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0          | 0          | 0          | 0           | —     |
| 財 産 収 入 | 1,427,159  | 1,899,356  | 2,995,375  | 1,096,019   | 157.7 |
| 繰 入 金   | 6,000,000  | 8,000,000  | 7,000,000  | △ 1,000,000 | 87.5  |
| 繰 越 金   | 8,916,885  | 6,600,850  | 7,281,979  | 681,129     | 110.3 |
| 諸 収 入   | 0          | 0          | 0          | 0           | —     |
| 合 計     | 16,344,044 | 16,500,206 | 17,277,354 | 777,148     | 104.7 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |           |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 906,890   | 1,192,522 | 2,300,000 | 1,107,478 | 192.9 |
| 財 産 費   | 1,536,304 | 1,225,705 | 892,829   | △ 332,876 | 72.8  |
| 諸 支 出 金 | 7,300,000 | 6,800,000 | 6,800,000 | 0         | 100.0 |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 合 計     | 9,743,194 | 9,218,227 | 9,992,829 | 774,602   | 108.4 |

# コ 八名井財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額     |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 6,498,000 | 6,700,133 | 3,271,670 | 3,428,463 | 103.1     | 50.3 |
| 令 和 6 年 度 | 5,343,000 | 5,692,820 | 1,420,645 | 4,272,175 | 106.5     | 26.6 |
| 令 和 7 年 度 | 6,609,000 | 6,712,325 | 1,409,594 | 5,302,731 | 101.6     | 21.3 |
| 増 減 額     | 1,266,000 | 1,019,505 | △ 11,051  | 1,030,556 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 123.7     | 117.9     | 99.2      | 124.1     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減   |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
|         |           |           |           | 金 額       | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 財 産 収 入 | 1,737,685 | 1,764,357 | 1,940,150 | 175,793   | 110.0 |
| 繰 入 金   | —         | —         | —         | —         | —     |
| 繰 越 金   | 4,262,576 | 3,428,463 | 4,272,175 | 843,712   | 124.6 |
| 諸 収 入   | 699,872   | 500,000   | 500,000   | 0         | 100.0 |
| 合 計     | 6,700,133 | 5,692,820 | 6,712,325 | 1,019,505 | 117.9 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |           |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 2,786,150 | 628,247   | 842,315   | 214,068   | 134.1 |
| 財 産 費   | 150,520   | 302,398   | 77,279    | △ 225,119 | 25.6  |
| 諸 支 出 金 | 335,000   | 490,000   | 490,000   | 0         | 100.0 |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 合 計     | 3,271,670 | 1,420,645 | 1,409,594 | △ 11,051  | 99.2  |

# サ 大野財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額      |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           | 歳 入        | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 3,570,000 | 3,682,939  | 2,788,760 | 894,179   | 103.2     | 78.1 |
| 令 和 6 年 度 | 3,173,000 | 3,263,309  | 801,016   | 2,462,293 | 102.8     | 25.2 |
| 令 和 7 年 度 | 8,261,000 | 10,878,889 | 7,198,003 | 3,680,886 | 131.7     | 87.1 |
| 増 減 額     | 5,088,000 | 7,615,580  | 6,396,987 | 1,218,593 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 260.4     | 333.4      | 898.6     | 149.5     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度      | 比 較 増 減    |        |
|---------|-----------|-----------|------------|------------|--------|
|         |           |           |            | 金 額        | 対前年度比  |
| 補 助 金   | 0         | 0         | 2,766,920  | 2,766,920  | —      |
| 財 産 収 入 | 326,900   | 369,130   | 5,649,676  | 5,280,546  | 1530.5 |
| 繰 入 金   | 2,000,000 | 2,000,000 | —          | △2,000,000 | 皆減     |
| 繰 越 金   | 1,356,039 | 894,179   | 2,462,293  | 1,568,114  | 275.4  |
| 諸 収 入   | 0         | 0         | 0          | 0          | —      |
| 合 計     | 3,682,939 | 3,263,309 | 10,878,889 | 9,615,580  | 333.4  |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |           |         |           |           |        |
|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|
| 管 理 会 費 | 304,744   | 338,224 | 519,644   | 181,420   | 153.6  |
| 財 産 費   | 2,334,016 | 312,792 | 6,518,359 | 6,205,567 | 2083.9 |
| 諸 支 出 金 | 150,000   | 150,000 | 160,000   | 10,000    | 106.7  |
| 予 備 費   | 0         | 0       | 0         | 0         | —      |
| 合 計     | 2,788,760 | 801,016 | 7,198,003 | 6,396,987 | 898.6  |

# シ 川合池場財産区

(単位：円・％)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額     |           |             | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|------|
|           |           | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額       | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 1,687,000 | 1,714,870 | 980,325   | 734,545     | 101.7     | 58.1 |
| 令 和 6 年 度 | 1,755,000 | 3,210,853 | 996,699   | 2,214,154   | 183.0     | 56.8 |
| 令 和 7 年 度 | 3,882,000 | 4,109,562 | 3,206,020 | 903,542     | 105.9     | 82.6 |
| 増 減 額     | 2,127,000 | 898,709   | 2,209,321 | △ 1,310,612 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 221.2     | 128.0     | 321.7     | 40.8        |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・％)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減     |        |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------|
|         |           |           |           | 金 額         | 対前年度比  |
| 補 助 金   | 0         | 0         | 0         | 0           | —      |
| 財 産 収 入 | 701       | 20,887    | 895,408   | 874,521     | 4286.9 |
| 繰 入 金   | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0           | 100.0  |
| 繰 越 金   | 714,169   | 734,545   | 2,214,154 | 1,479,609   | 301.4  |
| 諸 収 入   | —         | 1,455,421 | 0         | △ 1,455,421 | 皆減     |
| 合 計     | 1,714,870 | 3,210,853 | 4,109,562 | 898,709     | 128.0  |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・％)

|         |         |         |           |           |        |
|---------|---------|---------|-----------|-----------|--------|
| 管 理 会 費 | 404,337 | 427,793 | 464,296   | 36,503    | 108.5  |
| 財 産 費   | 75,988  | 68,906  | 2,241,724 | 2,172,818 | 3253.3 |
| 諸 支 出 金 | 500,000 | 500,000 | 500,000   | 0         | 100.0  |
| 予 備 費   | 0       | 0       | 0         | 0         | —      |
| 合 計     | 980,325 | 996,699 | 3,206,020 | 2,209,321 | 321.7  |

# ス 海老財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額   | 決 算 額     |           |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           | 歳 入       | 歳 出       | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 5,658,000 | 5,597,244 | 3,526,109 | 2,071,135 | 98.9      | 62.3 |
| 令 和 6 年 度 | 3,520,000 | 3,503,947 | 1,876,895 | 1,627,052 | 99.5      | 53.3 |
| 令 和 7 年 度 | 3,103,000 | 3,090,275 | 1,419,013 | 1,671,262 | 99.6      | 45.7 |
| 増 減 額     | △ 417,000 | △ 413,672 | △ 457,882 | 44,210    |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 88.2      | 88.2      | 75.6      | 102.7     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 比 較 増 減   |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
|         |           |           |           | 金 額       | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 0         | 0         | 0         | 0         | —     |
| 財 産 収 入 | 1,334,652 | 1,399,005 | 1,430,341 | 31,336    | 102.2 |
| 繰 入 金   | 2,592,807 | 33,807    | 32,882    | △ 925     | 97.3  |
| 繰 越 金   | 1,669,785 | 2,071,135 | 1,627,052 | △ 444,083 | 78.6  |
| 諸 収 入   | 0         | —         | —         | —         | —     |
| 合 計     | 5,597,244 | 3,503,947 | 3,090,275 | △ 413,672 | 88.2  |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |           |             |       |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|
| 管 理 会 費 | 516,804   | 362,329   | 608,715   | 246,386     | 168.0 |
| 財 産 費   | 2,609,305 | 1,114,566 | 110,298   | △ 1,004,268 | 9.9   |
| 諸 支 出 金 | 400,000   | 400,000   | 700,000   | 300,000     | 175.0 |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0         | 0           | —     |
| 合 計     | 3,526,109 | 1,876,895 | 1,419,013 | △ 457,882   | 75.6  |

# セ 山吉田財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |            |           | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出        | 差 引 額     | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 12,451,000 | 5,981,032  | 3,898,141  | 2,082,891 | 48.0      | 31.3 |
| 令 和 6 年 度 | 6,766,000  | 8,949,838  | 5,248,624  | 3,701,214 | 132.3     | 77.6 |
| 令 和 7 年 度 | 12,109,000 | 15,304,121 | 10,398,333 | 4,905,788 | 126.4     | 85.9 |
| 増 減 額     | 5,343,000  | 6,354,283  | 5,149,709  | 1,204,574 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 179.0      | 171.0      | 198.1      | 132.5     |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|-----------|-----------|------------|-------------|-------|
|         |           |           |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 1,605,295 | 3,553,680 | 7,227,040  | 3,673,360   | 203.4 |
| 財 産 収 入 | 1,438,434 | 1,804,966 | 2,722,851  | 917,885     | 150.9 |
| 繰 越 金   | 2,736,089 | 2,082,891 | 3,701,214  | 1,618,323   | 177.7 |
| 諸 収 入   | 201,214   | 508,301   | 1,653,016  | 1,144,715   | 325.2 |
| 繰 入 金   | —         | 1,000,000 | —          | △ 1,000,000 | 皆減    |
| 合 計     | 5,981,032 | 8,949,838 | 15,304,121 | 6,354,283   | 171.0 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |           |           |            |           |       |
|---------|-----------|-----------|------------|-----------|-------|
| 管 理 会 費 | 1,886,456 | 1,613,644 | 3,151,293  | 1,537,649 | 195.3 |
| 財 産 費   | 2,011,685 | 3,634,980 | 7,247,040  | 3,612,060 | 199.4 |
| 諸 支 出 金 | —         | —         | —          | —         | —     |
| 予 備 費   | 0         | 0         | 0          | 0         | —     |
| 合 計     | 3,898,141 | 5,248,624 | 10,398,333 | 5,149,709 | 198.1 |

# ソ 作手財産区

(単位：円・%)

| 年 度       | 予 算 現 額    | 決 算 額      |            |             | 対 予 算 現 額 |      |
|-----------|------------|------------|------------|-------------|-----------|------|
|           |            | 歳 入        | 歳 出        | 差 引 額       | 収入率       | 執行率  |
| 令 和 5 年 度 | 4,012,000  | 18,211,069 | 200,118    | 18,010,951  | 453.9     | 5.0  |
| 令 和 6 年 度 | 11,612,000 | 28,403,407 | 7,654,095  | 20,749,312  | 244.6     | 65.9 |
| 令 和 7 年 度 | 27,035,000 | 32,200,988 | 17,734,935 | 14,466,053  | 119.1     | 65.6 |
| 増 減 額     | 15,423,000 | 3,797,581  | 10,080,840 | △ 6,283,259 |           |      |
| 対 前 年 度 比 | 232.8      | 113.4      | 231.7      | 69.7        |           |      |

## 款別歳入額の状況

(単位：円・%)

| 区 分     | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 比 較 増 減     |       |
|---------|------------|------------|------------|-------------|-------|
|         |            |            |            | 金 額         | 対前年度比 |
| 補 助 金   | 4,965,291  | 10,009,399 | 5,698,390  | △ 4,311,009 | 56.9  |
| 財 産 収 入 | 1,434,128  | 383,057    | 680,473    | 297,416     | 177.6 |
| 繰 入 金   | —          | —          | —          | —           | —     |
| 繰 越 金   | 8,117,870  | 18,010,951 | 20,749,312 | 2,738,361   | 115.2 |
| 諸 収 入   | 3,693,780  | 0          | 5,072,813  | 5,072,813   | 皆増    |
| 合 計     | 18,211,069 | 28,403,407 | 32,200,988 | 3,797,581   | 113.4 |

## 款別歳出額の状況

(単位：円・%)

|         |         |           |            |            |       |
|---------|---------|-----------|------------|------------|-------|
| 管 理 会 費 | 70,331  | 7,382,720 | 17,661,716 | 10,278,996 | 239.2 |
| 財 産 費   | 129,787 | 271,375   | 73,219     | △ 198,156  | 27.0  |
| 諸 支 出 金 | —       | —         | —          | —          | —     |
| 予 備 費   | 0       | 0         | 0          | 0          | —     |
| 合 計     | 200,118 | 7,654,095 | 17,734,935 | 10,080,840 | 231.7 |

#### 4 財産に関する調書

##### (1) 公有財産

##### ・土地及び建物

(単位：㎡)

| 区 分  | 土 地 及 び 建 物  |             |              |            |            |            |
|------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|------------|
|      | 土 地          |             |              | 建 物        |            |            |
|      | 前年度末現在高      | 決算年度中増減高    | 決算年度末現在高     | 前年度末現在高    | 決算年度中増減高   | 決算年度末現在高   |
| 行政財産 | 2,089,614.81 | △ 70,750.22 | 2,018,864.59 | 262,879.11 | △ 8,440.17 | 254,438.94 |
| 普通財産 | 3,044,307.93 | 18,215.02   | 3,062,522.95 | 14,498.43  | 2,746.44   | 17,244.87  |
| 合 計  | 5,133,922.74 | △ 52,535.20 | 5,081,387.54 | 277,377.54 | △ 5,693.73 | 271,683.81 |

土地では、旧作手小学校南校舎及び市営明和住宅を行政財産から普通財産に変更したこと等により、行政財産が70,750.22㎡減少し、普通財産が18,215.02㎡増加した。

建物では、旧鳳来総合支所、庁舎、開発センターを解体、旧作手小学校南庁舎及び旧新城武道場を行政財産から普通財産に変更したこと等により、行政財産が8,440.17㎡減少し、普通財産が2,746.44㎡増加した。

##### ・山林

| 区 分 | 山 林          |            |              |              |          |            |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|----------|------------|
|     | 面 積 (㎡)      |            |              | 立木の推定蓄積量 (㎥) |          |            |
|     | 前年度末現在高      | 決算年度中増減高   | 決算年度末現在高     | 前年度末現在高      | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高   |
| 所 有 | 2,643,749.90 | 546,138.66 | 3,189,888.56 | 115,350.81   | 1,085.37 | 116,436.18 |

##### ・物権

(単位：㎡)

| 区 分   | 前年度末現在高   | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高  |
|-------|-----------|----------|-----------|
| 地 上 権 | 73,208.45 | 0.00     | 73,208.45 |

##### ・無体財産権

(単位：千円)

| 区 分          | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|--------------|---------|----------|----------|
| 新城家紋・デザインデータ | 108     | 0        | 108      |

・有価証券、出資による権利

(単位：千円)

| 有 価 証 券 |          |          | 出資による権利 |          |          |
|---------|----------|----------|---------|----------|----------|
| 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
| 25,698  | 0        | 25,698   | 349,009 | 0        | 349,009  |

(2) 物品 (1件100万円以上)

(単位：件)

| 区 分  | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|------|---------|----------|----------|
| 保管庫他 | 432     | △ 5      | 427      |

年度中の増減は、17件増加し、22件減少したため、差引5件の減となった。

増加したものは、自動車7台、ノートパソコン1台、厨房器具類3台、紙分類機3台、昇降機1台、操作盤1台、陳列台1台で、減少したものは、印刷機器類1台、救急処置器具類2台、厨房器具類2台、通信機類1台、消毒保管庫1台、食器洗浄器機4台、特種用途自動車1台、複写機2台、無線通信機2台、救急用特殊資機材、その他一般である。

(3) 債権

(単位：千円)

| 区 分     | 前年度末現在高 | 決算年度中増減高 | 決算年度末現在高 |
|---------|---------|----------|----------|
| 看護師修学資金 | 20,600  | △ 470    | 20,130   |
| 合 計     | 20,600  | △ 470    | 20,130   |

看護師修学資金は、470千円の減となった。

## (4) 基金

(単位：円)

| 区 分                                        |      | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       |
|--------------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 財政調整基金                                     | 有価証券 | 995,000       | 995,000       | 995,000       |
|                                            | 現 金  | 2,165,193,339 | 1,655,021,868 | 1,716,849,358 |
|                                            | 合 計  | 2,166,188,339 | 1,656,016,868 | 1,717,844,358 |
| 減 債 基 金                                    |      | 971,202,638   | 1,002,844,911 | 973,453,911   |
| 土地開発基金                                     | 不動産  | 338,124,338   | 339,550,610   | 338,124,338   |
|                                            | 現 金  | 261,875,662   | 260,449,390   | 261,875,662   |
|                                            | 合 計  | 600,000,000   | 600,000,000   | 600,000,000   |
| 多 文 化 共 生 基 金<br>( 国 際 交 流 基 金 )           |      | 64,131,813    | 56,224,273    | 47,569,452    |
| 公 共 施 設 管 理 基 金<br>( 庁 舎 等 建 設 基 金 )       |      | 451,862,962   | 351,540,482   | 289,084,374   |
| 国民健康保険事業基金                                 |      | 840,274,558   | 698,963,686   | 509,195,686   |
| 地 域 福 祉 基 金                                |      | 162,713,237   | 159,442,684   | 162,747,229   |
| 鳳来ゆ〜ゆ〜ありいな<br>維 持 管 理 基 金                  |      | 5,262,299     | 5,262,299     | 5,262,299     |
| 湯谷温泉の維持管理基金                                |      | 0             | 0             | 0             |
| ふるさと農村活性化対策基金                              |      | 10,000,000    | 10,000,000    | 10,000,000    |
| ふるさと水と土保全基金                                |      | 6,000,000     | 6,000,000     | 6,000,000     |
| ゴルフ場開発<br>地域振興基金                           | 有価証券 | 0             | 200,000,000   | 200,000,000   |
|                                            | 現 金  | 200,000,000   | 0             | 0             |
|                                            | 合 計  | 200,000,000   | 200,000,000   | 200,000,000   |
| つくで手作り村管理基金                                |      | 20,695,224    | 20,075,082    | 19,400,241    |
| 一般廃棄物処理施設整備基金                              |      | 20,520,177    | 20,543,016    | 20,576,290    |
| 長 篠 城 址 史 跡 保 存 館<br>施 設 整 備 基 金           |      | 2,304,485     | 2,304,485     | 2,304,485     |
| みんなのまち<br>づくり基金                            | 有価証券 | 100,000,000   | 100,000,000   | 100,000,000   |
|                                            | 現 金  | 1,192,200,197 | 1,130,940,870 | 1,067,705,631 |
|                                            | 合 計  | 1,292,200,197 | 1,230,940,870 | 1,167,705,631 |
| もっくる新城維持管理基金                               |      | 6,615,708     | 6,850,428     | 9,982,428     |
| ニューキャッスル・アライア<br>ン 交 流 基 金                 |      | 3,963,122     | 0             | —             |
| 森 づ く り 基 金                                |      | 180,037,456   | 187,562,553   | 264,247,061   |
| 新 型 コ ロ ナ ウ イ ル ス<br>感 染 症 対 策 基 金         |      | 107,828,741   | 0             | —             |
| 新 型 コ ロ ナ ウ イ ル ス<br>感 染 症 対 策 利 子 補 給 基 金 |      | 15,435,100    | 886,600       | 0             |
| コ ミ ュ ニ テ ィ ・ ビ ジ ネ ス<br>推 進 基 金           |      | 7,683,806     | 11,203,606    | 17,100,006    |
| 職員退職手当<br>基金                               | 有価証券 | 0             | 100,000,000   | 200,000,000   |
|                                            | 現 金  | 70,000,000    | 40,087,739    | 12,279,448    |
|                                            | 合 計  | 70,000,000    | 140,087,739   | 212,279,448   |
| 交 通 安 全 施 策 推 進 基 金                        |      | 74,020,000    | 57,296,997    | 49,278,497    |
| 合 計                                        |      | 7,278,939,862 | 6,424,046,579 | 6,284,031,396 |

積立基金は、前年度末現在高と比較して、総額で140,015,183円の減となった。

増加の主なものは、財政調整基金、地域福祉基金、もっくる新城維持管理基金、森づくり基金、コミュニティ・ビジネス推進基金及び職員退職手当基金である。減少の主なものは、減債基金、多文化共生基金、公共施設管理基金、国民健康保険事業基金、みんなのまちづくり基金及び交通安全施策推進基金である。

なお、令和6年度において、国際交流基金が多文化共生基金に、庁舎等建設基金が公共施設管理基金にそれぞれ改正している。

## 5 財産区財産に関する調書

### (1) 公有財産

#### ・土地及び建物

(単位：㎡)

| 区 分     | 土 地 及 び 建 物   |              |               |             |              |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
|         | 土 地           |              |               | 建 物         |              |              |
|         | 前年度末<br>現在高   | 決算年度中<br>増減高 | 決算年度末<br>現在高  | 前年度末<br>現在高 | 決算年度中<br>増減高 | 決算年度末<br>現在高 |
| 千郷財産区   | 796,878.07    | 0.00         | 796,878.07    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 東郷財産区   | 249,576.00    | 0.00         | 249,576.00    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 吉川組財産区  | 112,230.12    | 0.00         | 112,230.12    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 小畑財産区   | 381,259.06    | 0.00         | 381,259.06    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 中宇利財産区  | 793,786.53    | △ 435.00     | 793,351.53    | 49.69       | 0.00         | 49.69        |
| 富岡財産区   | 2,752,955.85  | △ 1,094.47   | 2,751,861.38  | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 黒田財産区   | 279,342.04    | △ 67.47      | 279,274.57    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 庭野財産区   | 723,932.32    | 0.00         | 723,932.32    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 一鍬田財産区  | 1,024,353.33  | 0.00         | 1,024,353.33  | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 八名井財産区  | 428,927.64    | 0.00         | 428,927.64    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 大野財産区   | 534,984.00    | 0.00         | 534,984.00    | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 川合池場財産区 | 2,380,279.48  | 0.00         | 2,380,279.48  | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 海老財産区   | 32,399.61     | 0.00         | 32,399.61     | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 山吉田財産区  | 9,010,890.68  | 0.00         | 9,010,890.68  | 265.00      | 0.00         | 265.00       |
| 作手財産区   | 1,538,682.75  | 0.00         | 1,538,682.75  | 0.00        | 0.00         | 0.00         |
| 合 計     | 21,040,477.48 | △ 1,596.94   | 21,038,880.54 | 314.69      | 0.00         | 314.69       |

中宇利財産区、富岡財産区及び黒田財産区の土地については売却により減少している。

・山林

| 区 分     | 山 林           |              |               |              |              |              |  |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--|
|         | 面 積 (㎡)       |              |               | 立木の推定蓄積量 (㎥) |              |              |  |
|         | 前年度末<br>現在高   | 決算年度中<br>増減高 | 決算年度末<br>現在高  | 前年度末<br>現在高  | 決算年度中<br>増減高 | 決算年度末<br>現在高 |  |
| 千郷財産区   | 795,593.56    | 0.00         | 795,593.56    | 57,735.80    | 1,732.07     | 59,467.87    |  |
| 東郷財産区   | 249,576.00    | 0.00         | 249,576.00    | 28,161.12    | 844.83       | 29,005.95    |  |
| 吉川組財産区  | 110,245.12    | 0.00         | 110,245.12    | 9,976.93     | 199.54       | 10,176.47    |  |
| 小畑財産区   | 83,343.00     | 0.00         | 83,343.00     | 11,801.05    | 236.02       | 12,037.07    |  |
| 中宇利財産区  | 642,706.18    | △ 435.00     | 642,271.18    | 113,551.86   | 1,917.23     | 115,469.09   |  |
| 富岡財産区   | 579,558.85    | △ 195.47     | 579,363.38    | 97,104.68    | 1,941.09     | 99,045.77    |  |
| 黒田財産区   | 265,206.44    | △ 67.47      | 265,138.97    | 21,480.42    | 429.61       | 21,910.03    |  |
| 庭野財産区   | 714,331.02    | 0.00         | 714,331.02    | 12,974.61    | 259.49       | 13,234.10    |  |
| 一鍬田財産区  | 3,961.00      | 0.00         | 3,961.00      | 13,253.84    | 265.08       | 13,518.92    |  |
| 八名井財産区  | 425,392.66    | 0.00         | 425,392.66    | 13,624.21    | 272.48       | 13,896.69    |  |
| 大野財産区   | 527,544.42    | 0.00         | 527,544.42    | 69,020.09    | 1,693.04     | 70,713.13    |  |
| 川合池場財産区 | 2,379,541.87  | 0.00         | 2,379,541.87  | 149,106.13   | 4,404.78     | 153,510.91   |  |
| 海老財産区   | 31,826.00     | 0.00         | 31,826.00     | 1,297.66     | 38.93        | 1,336.59     |  |
| 山吉田財産区  | 8,280,507.28  | 0.00         | 8,280,507.28  | 337,651.67   | 9,375.55     | 347,027.22   |  |
| 作手財産区   | 1,538,682.75  | 0.00         | 1,538,682.75  | 101,934.37   | 1,141.61     | 103,075.98   |  |
| 合 計     | 16,628,016.15 | △ 697.94     | 16,627,318.21 | 1,038,674.44 | 24,751.35    | 1,063,425.79 |  |

・有価証券、出資による権利

(単位：円)

| 区 分         | 有 価 証 券          |                    |                    | 出 資 に よ る 権 利    |                    |                    |
|-------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|             | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中<br>増 減 高 | 決 算 年 度 末<br>現 在 高 | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中<br>増 減 高 | 決 算 年 度 末<br>現 在 高 |
| 千 郷 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 968,800          | 0                  | 968,800            |
| 東 郷 財 産 区   | 56,500           | 0                  | 56,500             | 307,900          | 0                  | 307,900            |
| 吉川組財産区      | 0                | 0                  | 0                  | 151,500          | 0                  | 151,500            |
| 小 畑 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 419,100          | 0                  | 419,100            |
| 中宇利財産区      | 0                | 0                  | 0                  | 1,299,300        | 0                  | 1,299,300          |
| 富 岡 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 1,681,800        | 0                  | 1,681,800          |
| 黒 田 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 339,000          | 0                  | 339,000            |
| 庭 野 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 975,000          | 0                  | 975,000            |
| 一 鍬 田 財 産 区 | 0                | 0                  | 0                  | 735,300          | 0                  | 735,300            |
| 八 名 井 財 産 区 | 0                | 0                  | 0                  | 284,400          | 0                  | 284,400            |
| 大 野 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 156,200          | 0                  | 156,200            |
| 川合池場財産区     | 0                | 0                  | 0                  | 145,000          | 0                  | 145,000            |
| 海 老 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 115,200          | 0                  | 115,200            |
| 山吉田財産区      | 56,500           | 0                  | 56,500             | 2,304,000        | 0                  | 2,304,000          |
| 作 手 財 産 区   | 0                | 0                  | 0                  | 277,500          | 0                  | 277,500            |
| 合 計         | 113,000          | 0                  | 113,000            | 10,160,000       | 0                  | 10,160,000         |

## (2) 基金

(単位：円)

| 区 分           | 前年度末現在額       | 決算年度中増減額     | 決算年度末現在額      |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 千 郷 財 産 区     | 77,352,887    | △ 1,651,925  | 75,700,962    |
| 東 郷 財 産 区     | 348,575,658   | △ 2,684,543  | 345,891,115   |
| 吉 川 組 財 産 区   | 4,709,932     | △ 76,970     | 4,632,962     |
| 小 畑 財 産 区     | 25,038,135    | 112,635      | 25,150,770    |
| 中 宇 利 財 産 区   | 43,093,277    | 1,008,000    | 44,101,277    |
| 富 岡 財 産 区     | 629,169,937   | △ 13,836,710 | 615,333,227   |
| 黒 田 財 産 区     | 50,708,040    | △ 5,771,850  | 44,936,190    |
| 庭 野 財 産 区     | 8,319,511     | 40,719       | 8,360,230     |
| 一 鍬 田 財 産 区   | 347,638,926   | △ 5,435,665  | 342,203,261   |
| 八 名 井 財 産 区   | 54,121,462    | 243,540      | 54,365,002    |
| 大 野 財 産 区     | 21,469,544    | 207,000      | 21,676,544    |
| 川 合 池 場 財 産 区 | 12,196,319    | △ 939,050    | 11,257,269    |
| 海 老 財 産 区     | 23,275,067    | 104,715      | 23,379,782    |
| 山 吉 田 財 産 区   | 47,598,692    | 1,590,000    | 49,188,692    |
| 作 手 財 産 区     | 27,539,568    | 16,999,000   | 44,538,568    |
| 合 計           | 1,720,806,955 | △ 10,091,104 | 1,710,715,851 |

## 6 基金運用状況（土地開発基金）

(単位：円)

| 区 分   | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 決 算 年 度 中 増 減 高 |           |             | 決 算 年 度 末<br>現 在 高 |
|-------|------------------|-----------------|-----------|-------------|--------------------|
|       |                  | 増 加 額           | 減 少 額     | 増 減 額       |                    |
| 不 動 産 | 339,550,610      | 0               | 1,426,272 | △ 1,426,272 | 338,124,338        |
| 現 金   | 260,449,390      | 1,426,272       | 0         | 1,426,272   | 261,875,662        |
| 合 計   | 600,000,000      | 1,426,272       | 1,426,272 | 0           | 600,000,000        |

## 第5 審査の結果及び所見

令和7年度新城市一般会計及び新城市国民健康保険事業特別会計はじめ、4特別会計と、15財産区特別会計の決算について、地方自治法その他関係法令の規定に基づき審査した結果、決算書類等は概ね正確に作成され、その収支は適正に処理されているものと認められた。

また、基金についても、その計数は正確であり、概ね適正に運用されていた。

### 1 一般会計歳入の構成

令和7年度の一般会計歳入総額は、前年度に対し5.4%減少し、27,813,453千円となった。

財源別決算状況は、3年間を比較すると次のとおりである。

自主財源・依存財源年度別比較表

(単位:千円・%)

| 区 分  | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 構 成 比 |
|------|------------|------------|------------|-------|
| 自主財源 | 12,008,370 | 12,986,376 | 13,079,000 | 47.0  |
| 依存財源 | 15,800,288 | 16,425,869 | 14,734,453 | 53.0  |
| 合 計  | 27,808,658 | 29,412,245 | 27,813,453 | 100.0 |

自主財源と依存財源の構成比では、令和6年度と比べ自主財源が2.9ポイント増加している。

これは依存財源において、地方交付税が231,077千円、県支出金が127,121千円増加したものの、自主財源において、市税が465,593千円、諸収入が113,613千円増加したこと等により、自主財源の構成比を増加させた。

経常的収入・臨時的収入年度別比較表

(単位:千円・%)

| 区 分   | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 構 成 比 |
|-------|------------|------------|------------|-------|
| 経常的収入 | 19,206,333 | 19,833,748 | 20,855,291 | 75.3  |
| 臨時的収入 | 8,505,059  | 9,479,340  | 6,853,340  | 24.7  |
| 合 計   | 27,711,392 | 29,313,088 | 27,708,631 | 100.0 |

※ この表は決算統計（普通会計）の数字を引用。速報値を使用。

経常的収入と臨時的収入の構成比では、令和6年度と比べ、経常的収入が7.6ポイント増加している。

これは、経常的なものとして前年比で、地方税が460,678千円、国庫支出金が265,643千円、地方交付税が248,332千円増加したこと等により、経常的収入の合計が20,855,291千円となり、前年比では、1,021,543千円増加し、臨時的収入が前年比で2,626,000千円減少したことにより、経常的収入の構成比を増加させている。

## 2 一般会計歳出の構成

一般会計歳出決算額は、前年度に対し5.2%減少し、26,130,720千円となった。

歳出決算額を普通会計ベースで性質別（義務的経費、投資的経費、その他の経費）に区分し、前年度と比較すると次表のとおりである。

義務的経費については、人件費・扶助費・公債費が増加した結果、前年度に比べ407,389千円（3.3%）増加となった。

投資的経費については、普通建設事業費・災害復旧事業費が減少した結果、全体では2,479,408千円（49.3%）減少となった。

その他の経費では、前年度に比べ632,305千円（6.3%）増加となった。

### 性質別歳出決算の状況

（単位：千円・％）

| 年度<br>款別 |                 | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      | 比較増減        |       |
|----------|-----------------|------------|------------|------------|-------------|-------|
|          |                 |            |            |            | 金額          | 率     |
| 義務的経費    | 人件費             | 5,586,032  | 5,819,063  | 6,102,719  | 283,656     | 104.9 |
|          | 扶助費             | 3,272,512  | 3,692,433  | 3,712,513  | 20,080      | 100.5 |
|          | 公債費             | 2,899,493  | 2,946,972  | 3,050,625  | 103,653     | 103.5 |
|          | 計               | 11,758,037 | 12,458,468 | 12,865,857 | 407,389     | 103.3 |
| 投資的経費    | 普通建設事業費         | 4,129,744  | 4,250,558  | 2,259,382  | △ 1,991,176 | 53.2  |
|          | 災害復旧事業費         | 623,150    | 778,653    | 290,421    | △ 488,232   | 37.3  |
|          | 失業対策事業費         | 0          | 0          | 0          | 0           | —     |
|          | 計               | 4,752,894  | 5,029,211  | 2,549,803  | △ 2,479,408 | 50.7  |
| その他の経費   | 物件費             | 3,563,367  | 4,575,803  | 4,981,753  | 405,950     | 108.9 |
|          | 維持補修費           | 270,777    | 309,338    | 351,233    | 41,895      | 113.5 |
|          | 補助費等            | 3,208,120  | 3,194,643  | 3,162,562  | △ 32,081    | 99.0  |
|          | 積立金             | 340,606    | 318,087    | 791,305    | 473,218     | 248.8 |
|          | 投資及び<br>出資金・貸付金 | 445,491    | 369,475    | 196,242    | △ 173,233   | 53.1  |
|          | 繰出金             | 1,047,208  | 1,210,586  | 1,127,142  | △ 83,444    | 93.1  |
|          | 前年度繰上充用金        | 0          | 0          | 0          | 0           | —     |
|          | 計               | 8,875,569  | 9,977,932  | 10,610,237 | 632,305     | 106.3 |
| 合 計      |                 | 25,386,500 | 27,465,611 | 26,025,897 | △ 1,439,714 | 94.8  |

※ この表は決算統計（普通会計）の数字を引用。速報値を使用。

### 性質別歳出決算構成比の推移

（単位：％）

| 区 分    | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 |
|--------|-------|-------|-------|
| 義務的経費  | 46.3  | 45.4  | 49.4  |
| 投資的経費  | 18.7  | 18.3  | 9.8   |
| その他の経費 | 35.0  | 36.3  | 40.8  |

※ この表は決算統計（普通会計）の数字を引用。速報値を使用。

### 人件費比率の推移

(単位:千円・%)

| 区 分     | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|---------|------------|------------|------------|
| 人 件 費   | 5,586,032  | 5,819,063  | 6,102,719  |
| 歳 出 総 額 | 25,386,500 | 27,465,611 | 26,025,897 |
| 人 件 費 率 | 22.0       | 21.2       | 23.4       |

※ この表は決算統計（普通会計）の数字を引用。速報値を使用。

### 3 特別会計歳入・歳出について

特別会計は、4 特別会計と 15 財産区特別会計である。これらの特別会計歳入の合計決算額は前年度比71,217千円（1.1%）減少し、歳出の合計決算額は78,672千円（1.3%）減少した。

内訳としては、国民健康保険事業は歳入・歳出が減少、後期高齢者医療は歳入・歳出が減少、国民健康保険診療所は歳入・歳出が増加、宅地造成事業は歳入・歳出が増加、財産区は歳入・歳出が増加した。

### 特別会計決算の推移

(単位:円)

| 区 分                  |       | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         |
|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 国民健康<br>保険事業         | 歳 入   | 4,484,602,103 | 4,361,177,748 | 4,266,770,003 |
|                      | 歳 出   | 4,449,160,497 | 4,348,123,313 | 4,252,949,935 |
|                      | 差 引 額 | 35,441,606    | 13,054,435    | 13,820,068    |
| 後 期<br>高 齢 者<br>医 療  | 歳 入   | 1,498,331,473 | 1,752,780,058 | 1,725,331,787 |
|                      | 歳 出   | 1,475,524,773 | 1,725,658,888 | 1,686,006,197 |
|                      | 差 引 額 | 22,806,700    | 27,121,170    | 39,325,590    |
| 国民健康<br>保 險<br>診 療 所 | 歳 入   | 98,884,080    | 82,351,902    | 109,630,830   |
|                      | 歳 出   | 95,883,681    | 79,351,744    | 106,629,943   |
|                      | 差 引 額 | 3,000,399     | 3,000,158     | 3,000,887     |
| 宅 地 造 成<br>事 業       | 歳 入   | 6,742,459     | 5,715,691     | 6,120,896     |
|                      | 歳 出   | 6,719,688     | 5,699,719     | 6,023,006     |
|                      | 差 引 額 | 22,771        | 15,972        | 97,890        |
| 財 産 区<br>合 計         | 歳 入   | 146,628,855   | 160,589,392   | 183,544,449   |
|                      | 歳 出   | 78,911,317    | 80,745,765    | 109,297,941   |
|                      | 差 引 額 | 67,717,538    | 79,843,627    | 74,246,508    |
| 特 別 会 計<br>合 計       | 歳 入   | 6,235,188,970 | 6,362,614,791 | 6,291,397,965 |
|                      | 歳 出   | 6,106,199,956 | 6,239,579,429 | 6,160,907,022 |
|                      | 差 引 額 | 128,989,014   | 123,035,362   | 130,490,943   |

#### 4 不納欠損額・収入未済額について

一般会計・特別会計（４会計）において、不納欠損額及び収入未済額が発生しているものは、次のとおりである。（国庫支出金、県支出金を除く。）

一般会計

(単位:円)

| 費 目                          | 調 定 額 A       | 収 入 済 額 B     | 不納欠損額 C   | 収入未済額 D    |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------|------------|
| 市民税                          | 3,512,921,820 | 3,448,457,388 | 2,151,407 | 62,313,025 |
| 固定資産税<br>(国有資産等所在市町村交付金を除く)  | 4,012,400,623 | 3,925,688,227 | 2,236,789 | 84,475,607 |
| 軽自動車税                        | 199,725,687   | 194,298,916   | 338,400   | 5,088,371  |
| 入湯税                          | 15,852,860    | 14,549,850    | 0         | 1,303,010  |
| 都市計画税                        | 279,986,872   | 273,807,095   | 156,011   | 6,023,766  |
| 保育所保育料                       | 20,093,300    | 20,023,400    | 0         | 69,900     |
| 保育所保育料（過年度分）                 | 138,050       | 102,650       | 0         | 35,400     |
| 一時保育使用料（過年度分）                | 69,300        | 0             | 69,300    | 0          |
| 湯谷温泉源使用料                     | 25,105,485    | 24,916,965    | 0         | 188,520    |
| 湯谷温泉源使用料（過年度分）               | 44,376,360    | 0             | 0         | 44,376,360 |
| 板敷使用料（過年度分）                  | 4,198,996     | 0             | 0         | 4,198,996  |
| 道路等占用料（延滞繰越分）                | 75,742        | 1,300         | 0         | 74,442     |
| 道路等占用料                       | 12,773,119    | 12,702,367    | 0         | 70,752     |
| 市営住宅使用料                      | 69,819,734    | 69,208,734    | 0         | 611,000    |
| 市営住宅使用料（過年度分）                | 4,966,870     | 1,003,506     | 0         | 3,963,364  |
| 狂犬病予防手数料                     | 3,048,640     | 3,053,140     | 0         | △ 4,500    |
| 汲取手数料                        | 15,532,250    | 15,438,310    | 0         | 93,940     |
| 汲取手数料（過年度分）                  | 402,990       | 254,580       | 14,880    | 133,530    |
| 引込線施設工事負担金                   | 2,421,848     | 2,164,855     | 0         | 256,993    |
| 引込線施設工事負担金（過年度分）             | 546,062       | 110,000       | 0         | 436,062    |
| 老人ホーム入所者及び扶養義務者負担金           | 13,529,307    | 13,379,207    | 0         | 150,100    |
| 生活保護費返還金                     | 10,745,699    | 10,179,426    | 0         | 566,273    |
| 児童クラブ保護者負担金                  | 29,400,000    | 29,387,500    | 0         | 12,500     |
| 児童クラブ保護者負担金（過年度分）            | 458,000       | 173,500       | 117,000   | 167,500    |
| 児童クラブ傷害保険保護者負担金<br>（過年度分）    | 29,700        | 21,600        | 1,800     | 6,300      |
| 児童手当返納金（過年度分）                | 5,000         | 0             | 0         | 5,000      |
| 児童扶養手当返納金（過年度分）              | 2,297,400     | 136,000       | 0         | 2,161,400  |
| 生活保護費返還金（過年度分）               | 4,263,680     | 353,262       | 0         | 3,910,418  |
| 幼稚園使用料（過年度分）                 | 16,000        | 0             | 0         | 16,000     |
| 児童扶養手当返納金                    | 476,810       | 197,860       | 0         | 278,950    |
| 移動販売事業車両購入費等補助金<br>返還金（過年度分） | 3,974,000     | 0             | 3,974,000 | 0          |
| 老人ホーム入所者及び扶養義務者<br>負担金（過年度分） | 94,208        | 0             | 0         | 94,208     |
| 住民税非課税世帯臨時特別給付金<br>返還金（過年度分） | 605,000       | 36,000        | 0         | 569,000    |

| 費 目                   | 調 定 額 A     | 収 入 済 額 B   | 不 納 欠 損 額 C | 収 入 未 済 額 D |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 新城市障害者手当返納金           | 52,800      | 0           | 0           | 52,800      |
| 市営墓園管理料               | 77,000      | 73,500      | 0           | 3,500       |
| 看護師修学資金貸付金返還金（過年度分）   | 3,900,000   | 2,600,000   | 0           | 1,300,000   |
| 豊橋新城スマートＩＣ（仮称）整備事業負担金 | 9,596,500   | 56,500      | 0           | 9,540,000   |
| 石田狭あい道路事業違約金          | 745,035     | 0           | 745,035     | 0           |
| 学校給食費収入（現年度分）         | 173,628,222 | 173,616,211 | 0           | 12,011      |
| 学校給食費収入（過年度分）         | 286,926     | 173,157     | 0           | 113,769     |

国民健康保険事業特別会計

|               |             |             |           |             |
|---------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 一般被保険者国民健康保険税 | 966,109,648 | 859,823,639 | 1,782,540 | 104,503,469 |
| 一般被保険者返納金     | 2,358,478   | 1,902,796   | 0         | 455,682     |

後期高齢者医療特別会計

|             |             |             |         |             |
|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 後期高齢者医療保険料  | 895,364,500 | 898,057,000 | 328,400 | △ 3,020,900 |
| 療養給付費負担金清算金 | 24,566,343  | 26,864,343  | 0       | △ 2,298,000 |
| 広域連合補助金     | 9,878,386   | 7,580,386   | 0       | 2,298,000   |

宅地造成事業特別会計

|                    |           |           |   |        |
|--------------------|-----------|-----------|---|--------|
| 分譲地内共有施設維持管理料      | 1,998,000 | 1,980,000 | 0 | 18,000 |
| 分譲地内共有施設維持管理料（過年度） | 9,000     | 3,000     | 0 | 6,000  |

## 5 財政分析

健全な財政運営の要件は、収支の均衡を保持しながら経済変動や市民要望に対応できる弾力性を持つものでなければならない。普通会計における財政力の動向、財政構造の弾力性を判断する主要財務比率の年度別推移は、次のとおりである。

| 年 度     | 財 政 力 指 数 | 経 常 収 支 比 率 | 経 常 一 般 財 源 比 率 | 公 債 費 比 率 |
|---------|-----------|-------------|-----------------|-----------|
| 令和 5 年度 | 0.53      | 92.5%       | 103.6%          | 6.3%      |
| 令和 6 年度 | 0.54      | 95.8%       | 103.6%          | 6.4%      |
| 令和 7 年度 | 0.55      | 97.1%       | 103.9%          | 6.6%      |

### 内訳

#### ①財政力指数

（金額単位：千円）

| 区 分                   | 令和 5 年度    | 令和 6 年度    | 令和 7 年度    |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| 普通地方交付税の算定に用いる基準財政収入額 | 7,108,361  | 7,378,846  | 7,626,270  |
| 基準財政需要額               | 13,054,448 | 13,398,872 | 13,853,273 |
| 財 政 力 指 数             | 0.53       | 0.54       | 0.55       |

財政力指数は、地方交付税法の規定により算出した基準財政収入額を基準財政需要額で除した数値の過去3か年の平均値で、「1」を超えるほど財源に余裕があるとされている。本年度の指数は0.55で前年度と比べ0.01ポイント増加した。

令和7年度の単年度財政力指数については0.55であった。

## ②経常収支比率

(単位:千円・%)

| 区 分        | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|------------|------------|------------|------------|
| 経常経費充当一般財源 | 14,506,593 | 15,340,809 | 16,047,310 |
| 経常一般財源額    | 15,683,190 | 16,008,639 | 16,527,240 |
| 経常収支比率     | 92.5       | 95.8       | 97.1       |

※ ここでの経常一般財源額は、臨時財政対策債発行額を含む。

これは、財政構造の弾力性を判断する指標であり、数値が高いほど、財政が硬直していることになる。

本年度の経常収支比率は97.1%で、前年度と比べ1.3ポイント増加した。

## ③経常一般財源比率

(単位:千円・%)

| 区 分      | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度      |
|----------|------------|------------|------------|
| 経常一般財源   | 15,573,890 | 15,955,639 | 16,527,240 |
| 標準財政規模   | 15,029,614 | 15,395,120 | 15,905,127 |
| 経常一般財源比率 | 103.6      | 103.6      | 103.9      |

※ 標準財政規模には、臨時財政対策債発行可能額を含む。

※ ここでの経常一般財源は、臨時財政対策債発行額を含まない。

これは歳入構造の弾力性を見方として、経常的に収入される税等の一般財源の額と標準的な行政活動に要する経常収入との割合を比較する方法で100を超えるほど、経常一般財源に余裕があるとされている。

本年度の経常一般財源比率は103.9%で、前年度と比べ0.3ポイント増加した。

## ④公債費比率

(単位:千円・%)

| 年 度   | 地方債の元利償還充当一般財源<br>(繰上償還額を除く)<br>A | 災害復旧費等に係る<br>基準財政需要額算入<br>公 債 費<br>B | 標準財政規模<br>C | 公 債 費 比 率<br>$D = (A-B) / (C-B)$ |
|-------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 令和5年度 | 2,878,717                         | 2,064,806                            | 15,029,614  | 6.3                              |
| 令和6年度 | 2,925,560                         | 2,070,135                            | 15,395,120  | 6.4                              |
| 令和7年度 | 3,030,690                         | 2,118,209                            | 15,905,127  | 6.6                              |

※ 標準財政規模には、臨時財政対策債発行可能額を含む。

この比率が低いほど望ましいとされているが、財政構造の健全性を保持できる比率は、10%を超えないことが望ましいといわれている。

本年度の公債費比率は6.6%で、前年度と比べ0.2ポイント増加した。

## ⑤実質単年度収支

(単位:千円)

| 年 度   | 単 年 度 収 支<br>A | 財政調整基金積立額<br>地方債繰上償還額<br>B | 財政調整基金取崩額<br>C | 実 質 単 年 度 収 支<br>$D = A+B-C$ |
|-------|----------------|----------------------------|----------------|------------------------------|
| 令和5年度 | △ 203,661      | 47,466                     | 416,000        | △ 572,195                    |
| 令和6年度 | 103,331        | 11,079                     | 550,000        | △ 435,590                    |
| 令和7年度 | 16,944         | 564,827                    | 503,000        | 78,771                       |

実質単年度収支は、単年度収支（当該年度実質収支－前年度実質収支）から実質的な黒字要素と赤字要素を除外した収支である。赤字の場合は財政調整基金の減少を示すものであるため、今後の財政運営において留意する必要がある。

## 6 総 評

令和7年度を振り返ると、世界においては、アメリカの第2期トランプ政権は自国第一主義を声高に訴え保護主義化が進行した。さらに、ウクライナ戦争の長期化やイスラエル・ガザの紛争、アメリカによるイラン攻撃等による中東情勢の悪化は、石油をはじめとする世界物流の停滞を招き、為替・株価は乱高下を繰り返し世界経済は減速を余儀なくされた。これらの動きに起因する諸物価の高騰や流通不足を招いている。これらの動向は、自国ファーストといわれる排外主義化を深刻なものにしており、人々の分断化を招いている。この傾向は決して良いものではなく、我が国にも大きな影響を与えている。

このような情勢下において、海外からの輸入への依存度が高い「持たざる国」日本は、円の相対的価値の低下に伴う円安により諸物価高騰の深刻な影響が国民の生活を圧迫している。こうした中、夏の参議院選挙で大敗を喫した与党は秋に高市政権を発足させ、年明けの衆議院選挙において大勝し、国民生活の改善に向けた政策が打ち出された。しかし、その経済対策は物価高対策のための補助金給付や、ガソリン暫定税率の廃止など、インフレへの「対症療法」が中心となっており、この難局を将来にわたり乗り切る処方箋が見えず持続可能性という視点では不透明感は拭えない。この令和7年度決算審査を終えた段階においてもその効果は未だ感じられていない。

以上のように、市民生活が世界情勢の動きに翻弄されるとともに、少子高齢化に伴う人口減少が進み、行政運営の原資である財源も潤沢な状況にはない本市においては、市政20周年という節目の年を迎えるとともに、市長・市議会議員選挙が行われ新たな体制で市政を運営する仕組みがスタートした。

令和7年度予算は、消滅可能性都市などと言われる人口減少に対処すべく妊娠期から高齢者までのすべての世代を対象とした従来とは質の異なる施策の展開を目指し、地域経済の活性化を目的とした豊橋新城スマートインターチェンジ整備事業、まちの活力向上に向けた長篠・設楽原の戦い450年記念事業やアジア競技大会推進事業等々、市民福祉の向上に向けた「人口減少時代に対応し得る自治体改革に向けた令和7年度予算」が編成され執行された。年度中途の補正予算を見ると、先に述べたように、国による種々の物価高騰対策や人件費の増額補正が目立ち、一般会計及び各特別会計の最終予算規模は364億円余に上った。

このような中で、令和7年度決算分析を見ると、歳入においては、市税をはじめとする自主財源の増により経常的収入が増えたが、歳出において、人件費、公債費の増に伴う義務的経費の増、物価高による物件費等の増により、投資的経費は激減している。この歳出の増が歳入の増を上回り、経常収支比率を押し上げ、財政構造の硬直化を招いている。

以上、令和7年度一般会計・特別会計決算の審査を終えての概観であるが、本市の中期財政計画を見ると、実質単年度収支は赤字が続き、その穴埋めに財政調整基金を取り崩していくものになっている。この収支見込みは、財政破綻に向かっていることを示している。それを阻止するための今後の取り組みには何らの具体策を示していない。今後の大型事業や義務的経費の増大が見込まれる中で、持続可能な財政運営の方針をハッキリ示す必要がある。これが、市民の行政への信頼性を築く根本である。

今回の決算審査をはじめ各種検査・監査のヒアリングにおける各担当の対応は、真剣に任務に立ち向かう姿勢がひしひしと感じられるものであった。以下に述べるように、昨年

度に指摘した留意点の改善はしっかり行われており、十分に評価できるものである。各論ではこのようであるが、総論としては、先の中期財政計画の内容が全庁に共有されているかどうか疑問である。個々の職員は頑張っているので、次のステップとしては、市の経営層が「一即多 多即一」の精神を浸透させるべく、市全体の向かうべき方向をより具体的に示し、全職員がそれを共有できるシステムを考えることが必要ではないか。このような視点を持ってより良い行財政運営に邁進していただきたい。

以下、決算審査において特に感じられたことを留意点として述べる。

(1) 主要施策成果指標の設定について

昨年度にも指摘したが、ずいぶん改善され、手段が目的化しているケースは皆無に等しくなっている。これでようやく本来の成果指標設定のスタートラインに着くことができた。次のステップとして、本当に目指すべき目標を、例えば長期、中期、短期のような時系列に基づく設定をして、その都度検証改善をしていく PDCA サイクルを設定するようなことも検討してみていただきたい。より良い市民福祉の向上を目指して…！

(2) 公有財産管理について

公有財産の管理は、従来あまり重要な位置付けがなされてこなかったが、財政健全化の重要性が叫ばれ、財政健全化法が施行されてからは、その重要性が一気に増してきた。公有財産はストック情報として貸借対照表の主たるデータとなるものであり、その情報管理の重要性は言を俟たない。従前の財産管理は、決算附属書にある財産に関する調書に記載されたデータの管理であった。しかし、市の財務状況をより深く分析するために、複式簿記の仕組みを導入した財務諸表を作成することになった。そのためには、財産の面積データだけではなく評価額という金額データをとらえる必要がある。この重要データは、全庁データを取りまとめる部署、財務諸表を作成する部署、行政財産を管理している部署それぞれのデータの整合性が求められるが、現状ではそれらのリンクが完全でないように思われる。この状態を正していくには相当の時間と労力を必要とするが、少しずつでもよいから適正なデータ管理に向けて尽力されたい。

(3) 予算執行に関することについて

予算執行状況を見ると、執行残が多く見受けられる。この原因分析はとても重要であり、次年度以降につなげていくことが必要である。地方公共団体は、地方自治法第2条第14項の規定により「最小の経費で最大の効果を挙げる」ことが強く要請されていることは周知の事実である。この地方自治運営の基本原則に照らせば、予算要求時点での積算はもとより執行段階での効率化を目指す努力は欠かせないものである。このことを十分に認識して各担当業務に邁進していただきたい。



# 公 営 企 業 会 計



# 目 次

## 新城市病院事業会計

令和7年度新城市病院事業会計決算審査意見

|   |         |   |     |
|---|---------|---|-----|
| 1 | 業 務 実 績 | 病 | 1   |
| 2 | 予算の執行状況 | 病 | 4   |
| 3 | 経 営 状 況 | 病 | 5   |
| 4 | 財 政 状 況 | 病 | 1 1 |
| 5 | 資 金 状 況 | 病 | 1 5 |
| 6 | む す び   | 病 | 1 6 |

## 新城市水道事業会計・新城市工業用水道事業会計・新城市下水道事業会計

令和7年度新城市水道事業会計、新城市工業用水道事業会計及び新城市下水道事業会計決算審査意見

### (新城市水道事業会計)

|   |         |   |     |
|---|---------|---|-----|
| 1 | 業 務 実 績 | 水 | 1   |
| 2 | 予算の執行状況 | 水 | 3   |
| 3 | 経 営 状 況 | 水 | 4   |
| 4 | 財 政 状 況 | 水 | 1 1 |
| 5 | 資 金 状 況 | 水 | 1 5 |
| 6 | む す び   | 水 | 1 6 |

### (新城市工業用水道事業会計)

|   |         |    |     |
|---|---------|----|-----|
| 1 | 業 務 実 績 | 工水 | 1   |
| 2 | 予算の執行状況 | 工水 | 2   |
| 3 | 経 営 状 況 | 工水 | 3   |
| 4 | 財 政 状 況 | 工水 | 9   |
| 5 | 資 金 状 況 | 工水 | 1 3 |
| 6 | む す び   | 工水 | 1 4 |

### (新城市下水道事業会計)

|   |         |    |     |
|---|---------|----|-----|
| 1 | 業 務 実 績 | 下水 | 1   |
| 2 | 予算の執行状況 | 下水 | 3   |
| 3 | 経 営 状 況 | 下水 | 4   |
| 4 | 財 政 状 況 | 下水 | 1 1 |
| 5 | 資 金 状 況 | 下水 | 1 5 |
| 6 | セグメント情報 | 下水 | 1 6 |
| 7 | む す び   | 下水 | 1 8 |

(注記)

- 1 金額は、原則として円を単位としたが、千円単位の場合は端数整理をしてある。
- 2 比率（％）は、原則として小数点以下第2位を四捨五入してある。したがって、構成比率の合計が100％とならないことがある。
- 3 文中に用いるポイントは、比率（％）間又は指数間の差引数値である。
- 4 表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - (1) 「－」 -----該当数値のないもの又は比較不能なもの。
  - (2) 「△」 -----減少又は不足なもの。
  - (3) 「0.0」 -----比率が0のもの又は該当数値はあるが単位未満のもの。
  - (4) 「皆増」 ---前年度に数値がなく全額増加したもの。
  - (5) 「皆減」 ---本年度に数値がなく全額減少したもの。

# 新 城 市 病 院 事 業 会 計



新 監 6 ・ 1 ・ 2  
令和 8 年 8 月 1 7 日

新城市長 下 江 洋 行 様

新城市監査委員 夏 目 道 弘  
新城市監査委員 柴 田 賢 治 郎

令和 7 年度新城市病院事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定に基づき、審査に付された令和 7 年度新城市  
病院事業会計の決算について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

## 令和 7 年度新城市病院事業会計決算審査意見

### 1 審査の対象

令和 7 年度新城市病院事業会計決算

### 2 審査の期間

令和 8 年 6 月 1 5 日から令和 8 年 8 月 1 7 日まで

### 3 審査の方法

決算審査に当たっては、新城市監査基準に準拠して、審査に付された決算書類が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について、会計諸帳簿、証拠書類との照合等を実施するほか、関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査及び定例監査の結果も参考にして、経営内容を把握するため、計数の分析、事務処理の正否、更に予算執行上の適否について実施した。

### 4 審査の結果

審査に付された決算書及び決算附属書類は、地方公営企業法、その他関係法令の規定に基づき審査した結果、その計数は正確であり、当該年度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。

病院事業会計の業務実績、予算の執行状況、経営状況及び財政状況等は次に述べるとおりである。

# 新城市病院事業会計

## 1 業務実績

令和7年度は許可病床数199床のうち稼働病床数は173床で、機能別では急性期病床114床、回復期病床59床であった。受入診療科は内科、精神科、小児科、外科、消化器外科、整形外科、脳神経外科、皮膚科、泌尿器科、婦人科、眼科、耳鼻いんこう科、歯科口腔外科、放射線科、リハビリテーション科の15科で、診療日数は入院365日、外来242日であった。

患者延数は入院患者32,701人、外来71,187人で、入院外来合計103,888人であった。前年度比較では入院229人の減少、外来1,210人の減少で、合わせて1,439人の減少となった。

居住地別患者数の入院患者数は新城市25,226人、設楽町2,851人、東栄町2,100人、豊根村504人、豊川市1,242人、豊橋市129人、その他649人で、新城市、設楽町、東栄町、豊根村、豊橋市は減少したが、豊川市、その他は増加した。また、外来患者数は新城市60,794人、設楽町3,816人、東栄町1,872人、豊根村427人、豊川市2,499人、豊橋市562人、その他1,217人で、新城市、東栄町、豊根村、豊川市、その他で減少したが、設楽町、豊橋市は増加した。

患者1人1日当たり診療収入の前年度比較は、入院で620.9円増加、外来2,660.6円減少であった。

令和7年度末職員数は222人となった。看護師は前年度より3人増員したものの、令和5年度における医師2人の減員については未だ補充がされていない。医師、看護師等の人員不足により患者数が減少しており、病院経営に大きな影響を及ぼしている。そのほかは次表のとおりである。

### 業務実績の推移

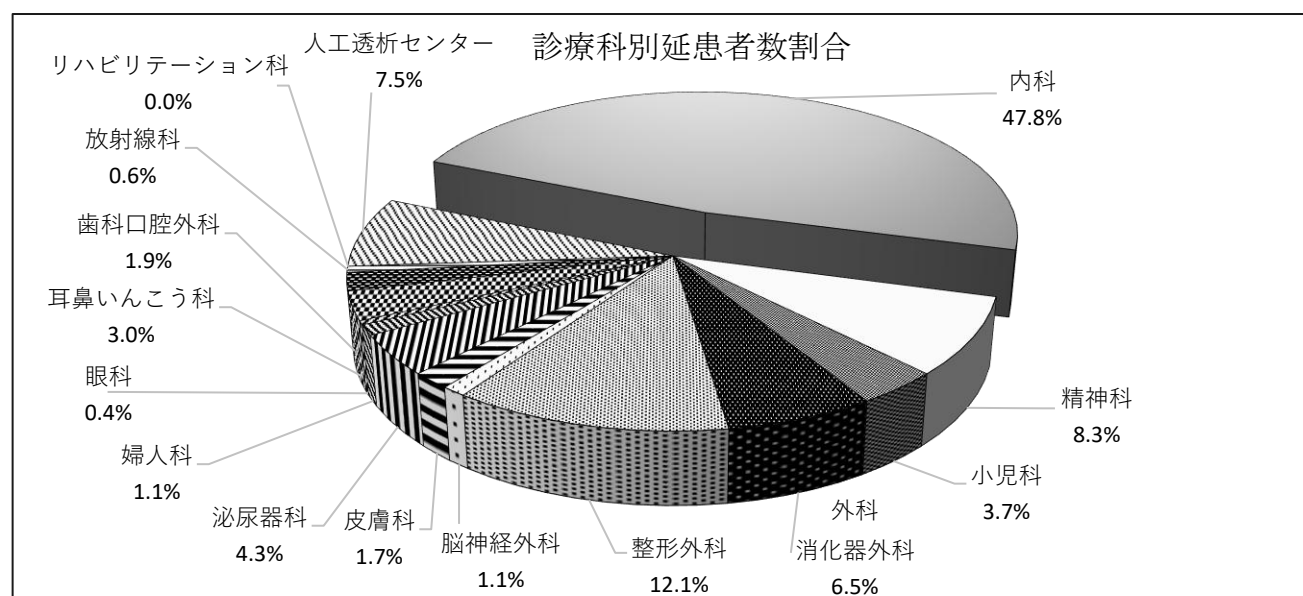
(単位：人・％)

| 年度<br>区分               |       | 令和5年度    | 令和6年度    | 令和7年度    | 対令和6年度増減  | 対令和6年度比 |
|------------------------|-------|----------|----------|----------|-----------|---------|
| 病床数(床)                 |       | 199      | 199      | 199      | 0         | 100.0   |
| 患者数                    | 入院    | 34,944   | 32,930   | 32,701   | △ 229     | 99.3    |
|                        | 外来    | 64,162   | 72,397   | 71,187   | △ 1,210   | 98.3    |
|                        | 計     | 99,106   | 105,327  | 103,888  | △ 1,439   | 98.6    |
| 1日平均<br>患者数            | 入院    | 95.5     | 90.2     | 89.6     | △ 0.6     | 99.3    |
|                        | 外来    | 264.0    | 297.9    | 294.2    | △ 3.7     | 98.8    |
|                        | 計     | 359.5    | 388.1    | 383.8    | △ 4.3     | 98.9    |
| 病床利用率                  |       | 48.0     | 45.3     | 45.0     | △ 0.3     |         |
| 職員数                    |       | 211      | 215      | 222      | 7         | 103.3   |
| 内<br>訳                 | 医師    | 20       | 20       | 20       | 0         | 100.0   |
|                        | 歯科医師  | 1        | 1        | 1        | 0         | 100.0   |
|                        | 医療技術員 | 61       | 67       | 68       | 1         | 101.5   |
|                        | 看護師   | 103      | 100      | 103      | 3         | 103.0   |
|                        | 看護助手  | 5        | 5        | 6        | 1         | 120.0   |
|                        | 事務員   | 21       | 22       | 24       | 2         | 109.1   |
| 医師1人1日当たり<br>診療収入(千円)  |       | 290.0    | 267.2    | 267.1    | △ 0.1     | 100.0   |
| 看護師1人1日当たり<br>診療収入(千円) |       | 55.0     | 51.1     | 51.9     | 0.8       | 101.6   |
| 入院患者1人1日当たり<br>診療収入(円) |       | 46,157.8 | 45,865.9 | 46,486.8 | 620.9     | 101.4   |
| 外来患者1人1日当たり<br>診療収入(円) |       | 17,413.8 | 16,836.0 | 14,175.4 | △ 2,660.6 | 84.2    |

診療科別延患者数年度比較表

(単位：人・%)

| 年度          |    | 令和5年度  | 令和6年度   | 令和7年度   | 対令和6年度増減 | 対令和6年度比 |
|-------------|----|--------|---------|---------|----------|---------|
| 区分          |    |        |         |         |          |         |
| 内科          | 入院 | 26,455 | 23,596  | 23,496  | △ 100    | 99.6    |
|             | 外来 | 26,576 | 25,898  | 26,207  | 309      | 101.2   |
| 精神科         | 入院 | 0      | 3       | 0       | △ 3      | 皆減      |
|             | 外来 | 8,367  | 8,628   | 8,582   | △ 46     | 99.5    |
| 小児科         | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 4,782  | 4,427   | 3,796   | △ 631    | 85.7    |
| 外科<br>消化器外科 | 入院 | 1,841  | 2,535   | 2,240   | △ 295    | 88.4    |
|             | 外来 | 5,794  | 5,168   | 4,486   | △ 682    | 86.8    |
| 整形外科        | 入院 | 4,926  | 5,502   | 5,570   | 68       | 101.2   |
|             | 外来 | 6,557  | 6,642   | 6,982   | 340      | 105.1   |
| 脳神経外科       | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 691    | 1,161   | 1,128   | △ 33     | 97.2    |
| 皮膚科         | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 1,587  | 2,060   | 1,810   | △ 250    | 87.9    |
| 泌尿器科        | 入院 | 1,404  | 999     | 1,060   | 61       | 106.1   |
|             | 外来 | 3,817  | 3,584   | 3,361   | △ 223    | 93.8    |
| 婦人科         | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 119    | 753     | 1,143   | 390      | 151.8   |
| 眼科          | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 480    | 458     | 437     | △ 21     | 95.4    |
| 耳鼻いんこう科     | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 2,997  | 3,143   | 3,153   | 10       | 100.3   |
| 歯科口腔外科      | 入院 | 318    | 295     | 335     | 40       | 113.6   |
|             | 外来 | 1,664  | 1,529   | 1,660   | 131      | 108.6   |
| 放射線科        | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 701    | 691     | 661     | △ 30     | 95.7    |
| リハビリテーション科  | 入院 | 0      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | 30     | 12      | 15      | 3        | 125.0   |
| 人工透析センター    | 入院 | —      | 0       | 0       | 0        | —       |
|             | 外来 | —      | 8,243   | 7,766   | △ 477    | 94.2    |
| 合 計         | 入院 | 34,944 | 32,930  | 32,701  | △ 229    | 99.3    |
|             | 外来 | 64,162 | 72,397  | 71,187  | △ 1,210  | 98.3    |
|             | 計  | 99,106 | 105,327 | 103,888 | △ 1,439  | 98.6    |

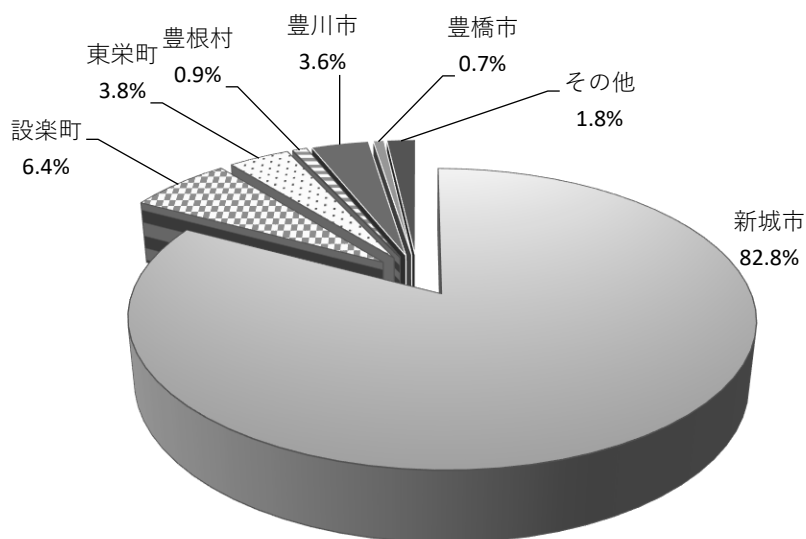


居住地別延患者数年度比較表

(単位：人・％)

| 年度<br>区分 |    | 令和５年度  | 令和６年度   | 令和７年度   | 対令和６年度増減 | 対令和６年度比 |
|----------|----|--------|---------|---------|----------|---------|
| 新城市      | 入院 | 27,856 | 25,350  | 25,226  | △ 124    | 99.5    |
|          | 外来 | 55,096 | 61,813  | 60,794  | △ 1,019  | 98.4    |
|          | 計  | 82,952 | 87,163  | 86,020  | △ 1,143  | 98.7    |
| 設楽町      | 入院 | 2,681  | 3,055   | 2,851   | △ 204    | 93.3    |
|          | 外来 | 3,035  | 3,758   | 3,816   | 58       | 101.5   |
|          | 計  | 5,716  | 6,813   | 6,667   | △ 146    | 97.9    |
| 東栄町      | 入院 | 2,476  | 2,615   | 2,100   | △ 515    | 80.3    |
|          | 外来 | 1,713  | 2,056   | 1,872   | △ 184    | 91.1    |
|          | 計  | 4,189  | 4,671   | 3,972   | △ 699    | 85.0    |
| 豊根村      | 入院 | 654    | 540     | 504     | △ 36     | 93.3    |
|          | 外来 | 353    | 434     | 427     | △ 7      | 98.4    |
|          | 計  | 1,007  | 974     | 931     | △ 43     | 95.6    |
| 豊川市      | 入院 | 560    | 869     | 1,242   | 373      | 142.9   |
|          | 外来 | 2,310  | 2,548   | 2,499   | △ 49     | 98.1    |
|          | 計  | 2,870  | 3,417   | 3,741   | 324      | 109.5   |
| 豊橋市      | 入院 | 284    | 214     | 129     | △ 85     | 60.3    |
|          | 外来 | 526    | 521     | 562     | 41       | 107.9   |
|          | 計  | 810    | 735     | 691     | △ 44     | 94.0    |
| その他      | 入院 | 433    | 287     | 649     | 362      | 226.1   |
|          | 外来 | 1,129  | 1,267   | 1,217   | △ 50     | 96.1    |
|          | 計  | 1,562  | 1,554   | 1,866   | 312      | 120.1   |
| 合 計      | 入院 | 34,944 | 32,930  | 32,701  | △ 229    | 99.3    |
|          | 外来 | 64,162 | 72,397  | 71,187  | △ 1,210  | 98.3    |
|          | 計  | 99,106 | 105,327 | 103,888 | △ 1,439  | 98.6    |

居住地別延患者数割合



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 対予算現額増減額     | 収 入 率 |
|--------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 病院事業収益 | 3,719,385,000 | 3,733,768,161 | 14,383,161   | 100.4 |
| 医業収益   | 2,834,994,000 | 2,767,259,507 | △ 67,734,493 | 97.6  |
| 医業外収益  | 884,177,000   | 964,724,738   | 80,547,738   | 109.1 |
| 特別利益   | 214,000       | 1,783,916     | 1,569,916    | 833.6 |

収益的収入の決算額は3,733,768,161円で、前年度（3,767,840,084円）と比較し34,071,923円（0.9%）の減収であった。収益全体の74.1%を占める医業収益の内訳は入院収益、外来収益及び公衆衛生活動収益等のその他医業収益である。医業外収益の主なものは一般会計からの繰入金、長期前受金戻入で、特別利益は過年度損益修正益及び貸倒引当金戻入益である。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 不 用 額       | 執 行 率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 病院事業費用 | 4,820,650,000 | 4,264,288,995 | 556,361,005 | 88.5  |
| 医業費用   | 4,751,364,000 | 4,212,806,910 | 538,557,090 | 88.7  |
| 医業外費用  | 64,297,000    | 48,435,753    | 15,861,247  | 75.3  |
| 特別損失   | 4,489,000     | 3,046,332     | 1,442,668   | 67.9  |
| 予備費    | 500,000       | 0             | 500,000     | 0.0   |

収益的支出の決算額は4,264,288,995円で、前年度（4,052,411,732円）と比較し211,877,263円（5.2%）の増加、予算額に対する執行率は88.5%であった。支出全体の98.8%を占める医業費用の内訳は給与費、材料費、経費及び減価償却費等である。医業外費用の主なものは、院内保育所施設運営費、雑損失である。

### (2) 資本的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分      | 予 算 現 額       | 決 算 額       | 対予算現額増減額      | 収 入 率   |
|----------|---------------|-------------|---------------|---------|
| 資本的収入    | 1,179,143,000 | 950,597,000 | △ 228,546,000 | 80.6    |
| 補助金      | 250,000       | 8,101,000   | 7,851,000     | 3,240.4 |
| 負担金      | 220,097,000   | 202,764,000 | △ 17,333,000  | 92.1    |
| 固定資産売却代金 | 1,000         | 0           | △ 1,000       | 0.0     |
| 寄付金      | 24,485,000    | 0           | △ 24,485,000  | 0.0     |
| その他収入    | 910,000       | 2,132,000   | 1,222,000     | 234.3   |
| 企業債      | 933,400,000   | 737,600,000 | △ 195,800,000 | 79.0    |
| 出資金      | —             | —           | —             | —       |

資本的収入の決算額は950,597,000円で、前年度（123,080,128円）と比較し827,516,872円（672.3%）の増収であった。負担金は一般会計からの繰入金である。令和7年度は、病院情報システム（電子カルテ）及び医療器械更新のため、737,600,000円の企業債の借入れを行っている。

## 支出

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 翌年度繰越額 | 不 用 額       | 執 行 率 |
|--------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 資本的支出  | 1,444,467,000 | 1,093,921,790 | 0      | 350,545,210 | 75.7  |
| 建設改良費  | 1,269,098,000 | 940,094,926   | 0      | 329,003,074 | 74.1  |
| 投資     | 10,590,000    | 4,908,000     | 0      | 5,682,000   | 46.3  |
| 企業債償還金 | 164,779,000   | 148,918,864   | 0      | 15,860,136  | 90.4  |

資本的支出の決算額は1,093,921,790円で、前年度（415,815,260円）と比較し678,106,530円（163.1%）の増加、予算額に対する執行率は75.7%であった。建設改良費の主なものは、病院情報システム（電子カルテ）の更新費、昇降機（4号機、5号機）の改修工事費である。企業債償還金は、病院増改築工事、空調機改修工事、電子カルテ・医療器械等整備のための元金償還分である。

なお、資本的収入が資本的支出額に不足する額143,324,790円は、当年度分消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんされている。

## 3 経営状況

【経営状況については消費税抜き】

### (1) 事業収支

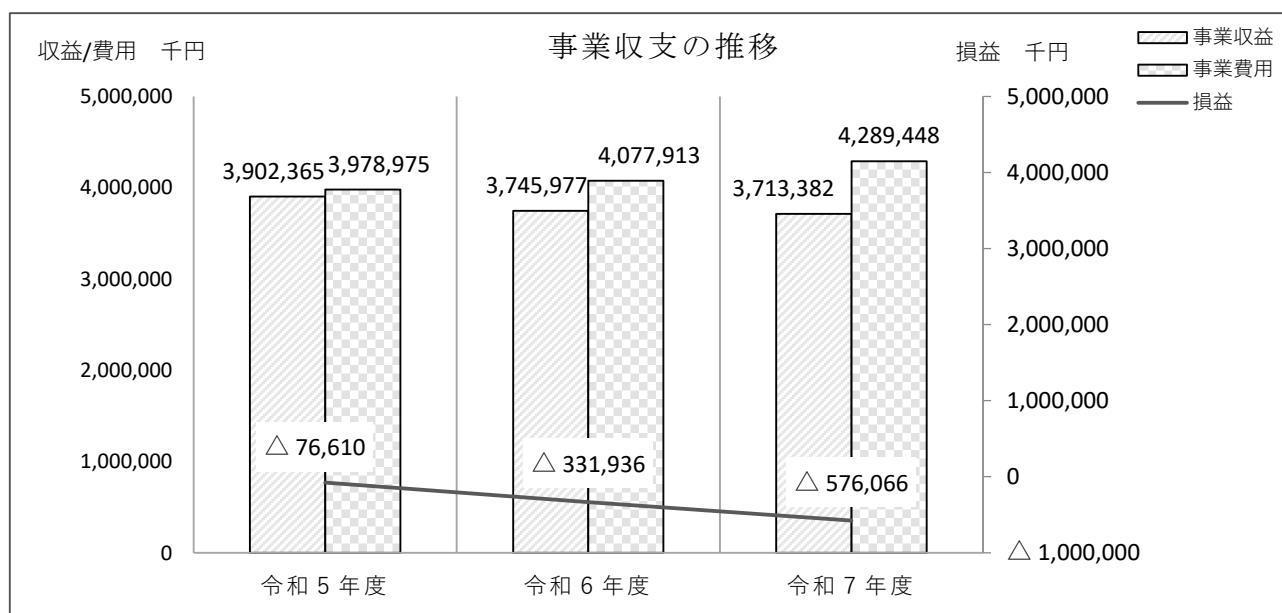
事業収支の状況を比較すると次のとおりである。

#### 事業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 事 業 収 益       | 事 業 費 用       | 損 益           |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 令和5年度   | 3,902,364,934 | 3,978,974,656 | △ 76,609,722  |
| 令和6年度   | 3,745,976,890 | 4,077,912,868 | △ 331,935,978 |
| 令和7年度   | 3,713,381,854 | 4,289,447,758 | △ 576,065,904 |

事業収益は前年度と比較し32,595,036円（0.9%）減収、事業費用は211,534,890円（5.2%）増加した。この結果576,065,904円の純損失を計上し、前年度と比較し244,129,926円（73.5%）の減益となった。これは、医業収益の減収、人事院勧告による給与費の増加が大きく影響したものである。



# 医業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分  | 医 業 収 益       | 医 業 費 用       | 損 益             |
|----------|---------------|---------------|-----------------|
| 令和 5 年 度 | 2,940,701,193 | 3,815,629,133 | △ 874,927,940   |
| 令和 6 年 度 | 2,789,423,547 | 3,918,475,256 | △ 1,129,051,709 |
| 令和 7 年 度 | 2,749,244,310 | 4,128,258,107 | △ 1,379,013,797 |

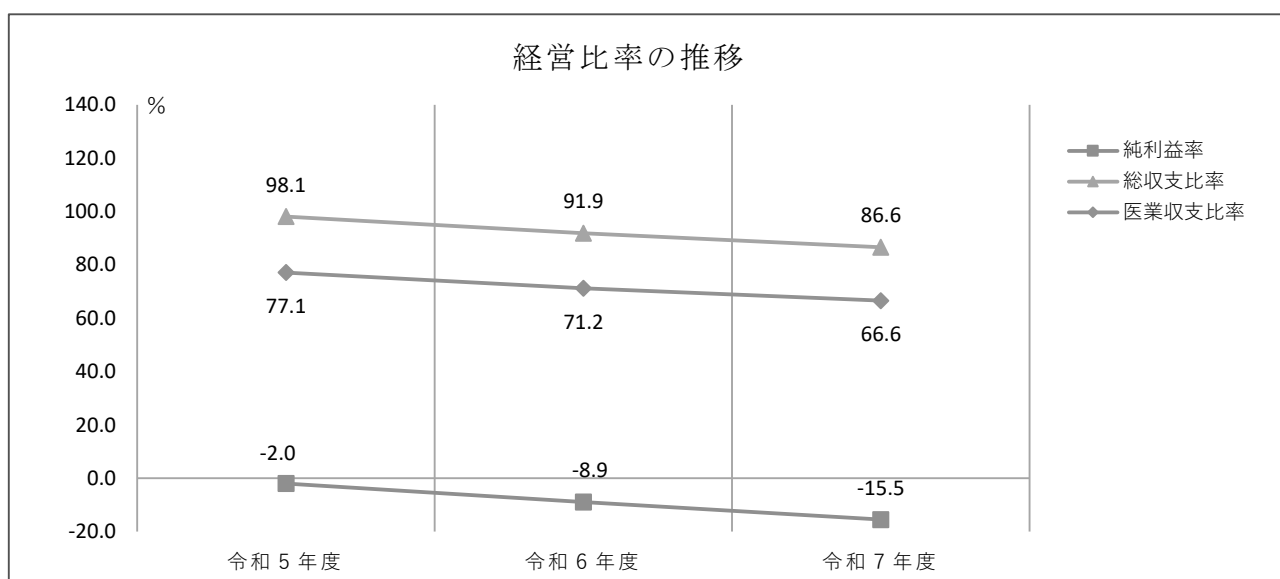
医業収益は前年度と比較し40,179,237円（1.4％）減収、医業費用は209,782,851円（5.4％）増加した。この結果1,379,013,797円の医業損失を計上し、前年度と比較し、249,962,088円（22.1％）の減益となった。

経営比率の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 年度 \ 区分  | 純 利 益 率                                       | 総 収 支 比 率                                  | 医 業 収 支 比 率                                  |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
|          | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ |
| 令和 5 年 度 | △ 2.0                                         | 98.1                                       | 77.1                                         |
| 令和 6 年 度 | △ 8.9                                         | 91.9                                       | 71.2                                         |
| 令和 7 年 度 | △ 15.5                                        | 86.6                                       | 66.6                                         |

令和 7 年度の純利益率は△15.5％で前年度と比較し6.6ポイントの減少、企業の全活動を示す総収支比率は86.6％で5.3ポイントの減少、病院事業会計の成績のバロメーターである医業収支比率は66.6％で4.6ポイントの減少であった。



## (2) 事業収益

事業収益を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

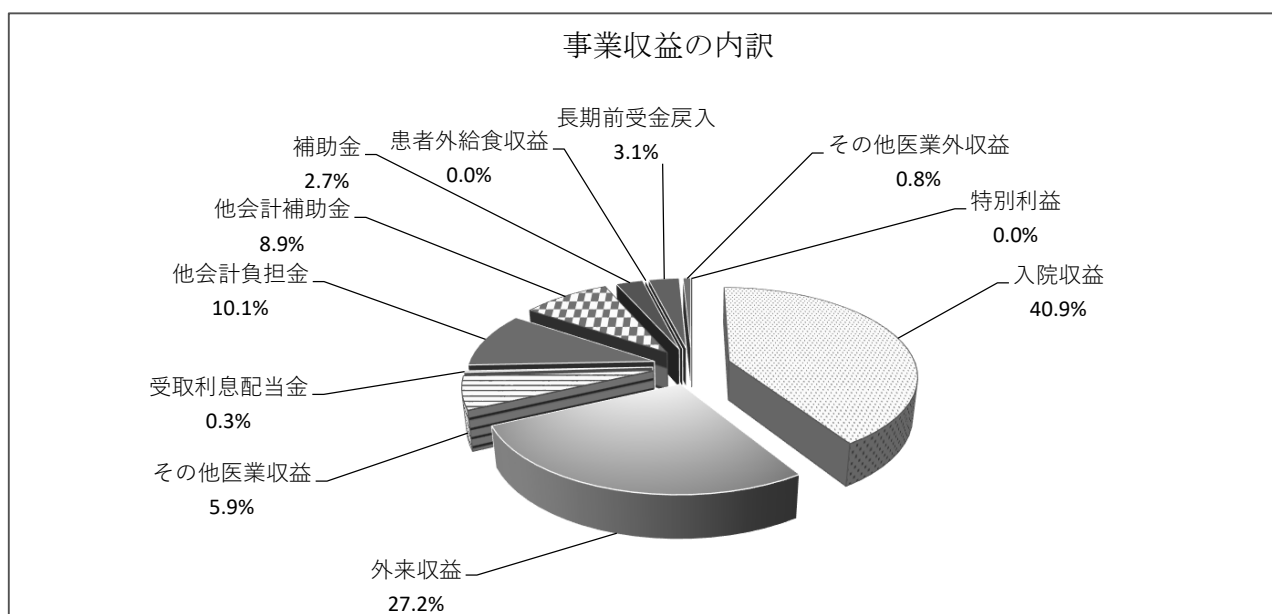
(単位：円・%)

| 科目 \ 年度  | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     | 対令和6年度比  |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 医業収益     | 2,940,701,193 | 2,789,423,547 | 2,749,244,310 | △ 40,179,237 | 98.6     |
| 入院収益     | 1,612,937,619 | 1,510,363,401 | 1,520,166,078 | 9,802,677    | 100.6    |
| 外来収益     | 1,117,305,366 | 1,058,024,185 | 1,009,107,343 | △ 48,916,842 | 95.4     |
| その他医業収益  | 210,458,208   | 221,035,961   | 219,970,889   | △ 1,065,072  | 99.5     |
| 医業外収益    | 953,006,205   | 955,410,300   | 962,353,628   | 6,943,328    | 100.7    |
| 受取利息配当金  | 3,068,569     | 5,081,642     | 10,303,424    | 5,221,782    | 202.8    |
| 他会計負担金   | 344,957,000   | 372,432,000   | 373,709,000   | 1,277,000    | 100.3    |
| 他会計補助金   | 303,361,000   | 393,990,000   | 332,279,000   | △ 61,711,000 | 84.3     |
| 補助金      | 133,444,760   | 36,807,080    | 101,882,320   | 65,075,240   | 276.8    |
| 患者外給食収益  | 345,562       | 452,965       | 582,991       | 130,026      | 128.7    |
| 長期前受金戻入  | 137,179,411   | 119,551,472   | 115,565,822   | △ 3,985,650  | 96.7     |
| その他医業外収益 | 30,649,903    | 27,095,141    | 28,031,071    | 935,930      | 103.5    |
| 特別利益     | 8,657,536     | 1,143,043     | 1,783,916     | 640,873      | 156.1    |
| 固定資産売却益  | 8,417,802     | 833,520       | 0             | △ 833,520    | 皆減       |
| 過年度損益修正益 | 0             | 5,000         | 911,024       | 906,024      | 18,220.5 |
| その他特別利益  | 239,734       | 304,523       | 872,892       | 568,369      | 286.6    |
| 合 計      | 3,902,364,934 | 3,745,976,890 | 3,713,381,854 | △ 32,595,036 | 99.1     |

事業収益は3,713,381,854円で、前年度と比較し32,595,036円（0.9%）の減収であった。  
 医業収益40,179,237円（1.4%）の減収は、外来収益、その他医業収益が減収したことによる。

医業外収益6,943,328円（0.7%）の増収は、補助金の増加、受取利息配当金等によるものである。

特別利益640,873円（56.1%）の増収は、過年度損益修正益、その他特別利益の増収によるものである。



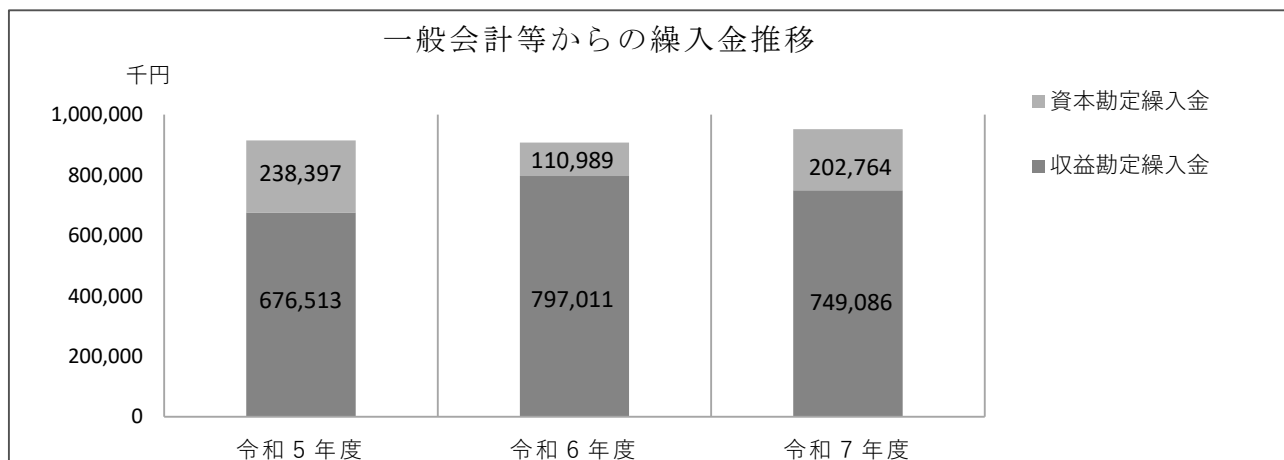
一般会計等からの繰入金額の内訳推移

(単位：千円・%)

| 年度<br>項目  |                   | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 対令和6年度増減 | 対令和6年度比 |
|-----------|-------------------|---------|---------|---------|----------|---------|
| 収益勘定繰入金   | 救急病院              | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | 保健衛生行政            | 28,195  | 30,589  | 43,098  | 12,509   | 140.9   |
|           | その他(医業収益)         | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | 研究研修費             | 4,696   | 3,623   | 3,255   | △ 368    | 89.8    |
|           | 共済追加費用            | 12,321  | 11,186  | 9,514   | △ 1,672  | 85.1    |
|           | 基礎年金拠出金<br>公的負担経費 | 54,745  | 53,737  | 55,711  | 1,974    | 103.7   |
|           | 児童手当              | 7,787   | 11,762  | 17,771  | 6,009    | 151.1   |
|           | 院内保育所             | 11,927  | 14,602  | 13,586  | △ 1,016  | 93.0    |
|           | 医師確保              | 205,847 | 299,080 | 232,442 | △ 66,638 | 77.7    |
|           | 公立病院経営強化<br>プラン   | 6,038   | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | 会計制度改正対応<br>経費    | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | 建設改良(利息)          | 6,097   | 1,717   | 955     | △ 762    | 55.6    |
|           | へき地医療             | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | リハビリテーション<br>医療   | 39,917  | 58,418  | 75,636  | 17,218   | 129.5   |
|           | 高度医療              | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | 小児医療              | 34,079  | 37,073  | 38,641  | 1,568    | 104.2   |
|           | 不採算地区中核病院         | 264,104 | 274,224 | 257,477 | △ 16,747 | 93.9    |
|           | 感染症医療             | 0       | 0       | 0       | 0        | —       |
|           | その他(負担金)          | 760     | 1,000   | 1,000   | 0        | 100.0   |
|           | 計                 | 676,513 | 797,011 | 749,086 | △ 47,925 | 94.0    |
| 資本勘定繰入金   | 建設改良<br>(建設改良費)   | 24,627  | 51,468  | 79,252  | 27,784   | 154.0   |
|           | 建設改良(元金)          | 206,620 | 59,521  | 79,662  | 20,141   | 133.8   |
|           | その他               | 7,150   | 0       | 43,850  | 43,850   | 皆増      |
|           | 計                 | 238,397 | 110,989 | 202,764 | 91,775   | 182.7   |
| 合 計       |                   | 914,910 | 908,000 | 951,850 | 43,850   | 104.8   |
| 一般会計繰出基準額 |                   | 907,000 | 907,000 | 907,000 | 0        | 100.0   |

※ 一般会計繰出基準額は、公益性の観点等を考慮して、一般会計から公営企業会計に繰り出せるものとして総務省が示した基準による額

※ 収益勘定繰入金のその他(負担金)と資本勘定繰入金のその他には新城市国民健康保険事業特別会計を經由し交付される愛知県国民健康保険保険給付費等交付金(特別交付金のうち国特別調整交付金分)が計上されている。



### (3) 事業費用

事業費用を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

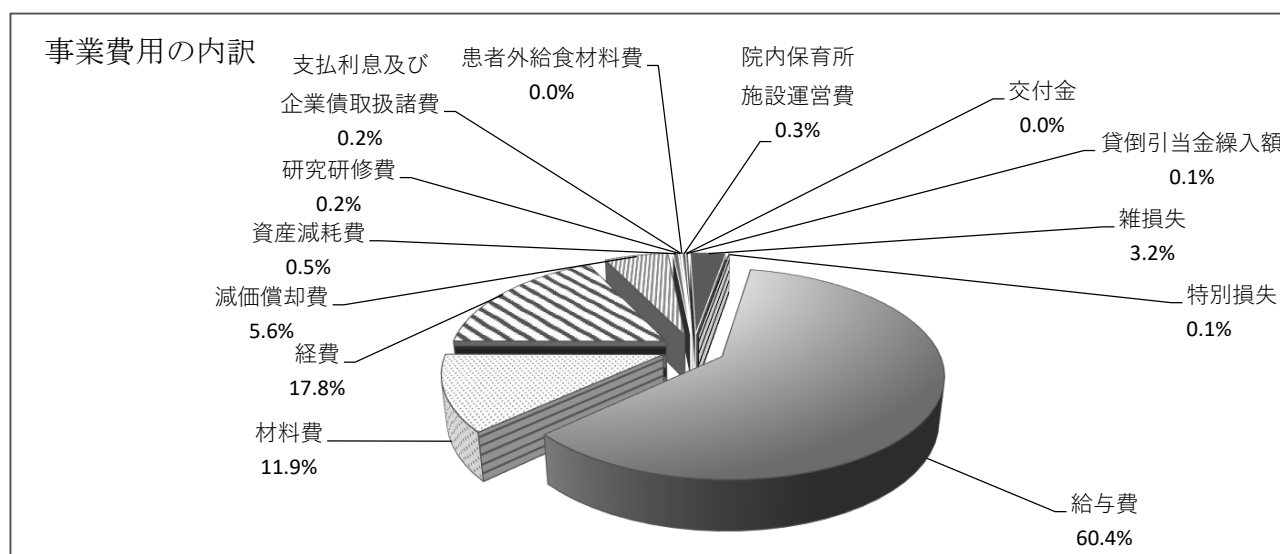
(単位：円・％)

| 科目                | 年度 | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     | 対令和6年度比 |
|-------------------|----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| 医業費用              |    | 3,815,629,133 | 3,918,475,256 | 4,128,258,107 | 209,782,851  | 105.4   |
| 給与費               |    | 2,223,962,869 | 2,386,223,780 | 2,591,818,049 | 205,594,269  | 108.6   |
| 材料費               |    | 588,043,974   | 553,831,126   | 508,392,427   | △ 45,438,699 | 91.8    |
| 経費                |    | 688,927,138   | 712,074,700   | 761,580,078   | 49,505,378   | 107.0   |
| 減価償却費             |    | 302,439,912   | 256,491,931   | 240,242,043   | △ 16,249,888 | 93.7    |
| 資産減耗費             |    | 3,293,310     | 2,917,530     | 19,530,445    | 16,612,915   | 669.4   |
| 研究研修費             |    | 8,961,930     | 6,936,189     | 6,695,065     | △ 241,124    | 96.5    |
| 医業外費用             |    | 162,919,428   | 157,745,481   | 158,231,681   | 486,200      | 100.3   |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 |    | 9,176,191     | 2,599,856     | 1,842,473     | △ 757,383    | 70.9    |
| 患者外給食材料費          |    | 1,836,732     | 2,012,984     | 2,042,405     | 29,421       | 101.5   |
| 院内保育所<br>施設運営費    |    | 11,585,822    | 14,298,390    | 13,590,812    | △ 707,578    | 95.1    |
| 交付金               |    | 152,000       | 192,000       | 401,000       | 209,000      | 208.9   |
| 貸倒引当金繰入額          |    | 3,000,000     | 3,600,000     | 4,800,000     | 1,200,000    | 133.3   |
| 雑損失               |    | 137,168,683   | 135,042,251   | 135,554,991   | 512,740      | 100.4   |
| 特別損失              |    | 426,095       | 1,692,131     | 2,957,970     | 1,265,839    | 174.8   |
| 固定資産売却損           |    | 0             | 334,100       | —             | △ 334,100    | 皆減      |
| 過年度損益修正損          |    | 426,095       | 1,358,031     | 1,088,703     | △ 269,328    | 80.2    |
| その他特別損失           |    | —             | —             | 1,869,267     | 1,869,267    | 皆増      |
| 予備費               |    | 0             | 0             | 0             | 0            | —       |
| 合 計               |    | 3,978,974,656 | 4,077,912,868 | 4,289,447,758 | 211,534,890  | 105.2   |

事業費用は4,289,447,758円で、前年度と比較し211,534,890円（5.2％）増加した。

医業費用の209,782,851円（5.4％）増加は、材料費、減価償却費等が減少したものの、給与費、経費が増加したことによるもの。

医業外費用の486,200円（0.3％）増加は、支払利息及び企業債取扱諸費、院内保育所施設運営費が減少したものの、貸倒引当金繰入額、雑損失等が増加したことによるもの。



給与費、材料費を用途別・年度別に見ると次のとおりである。

(単位：円・％)

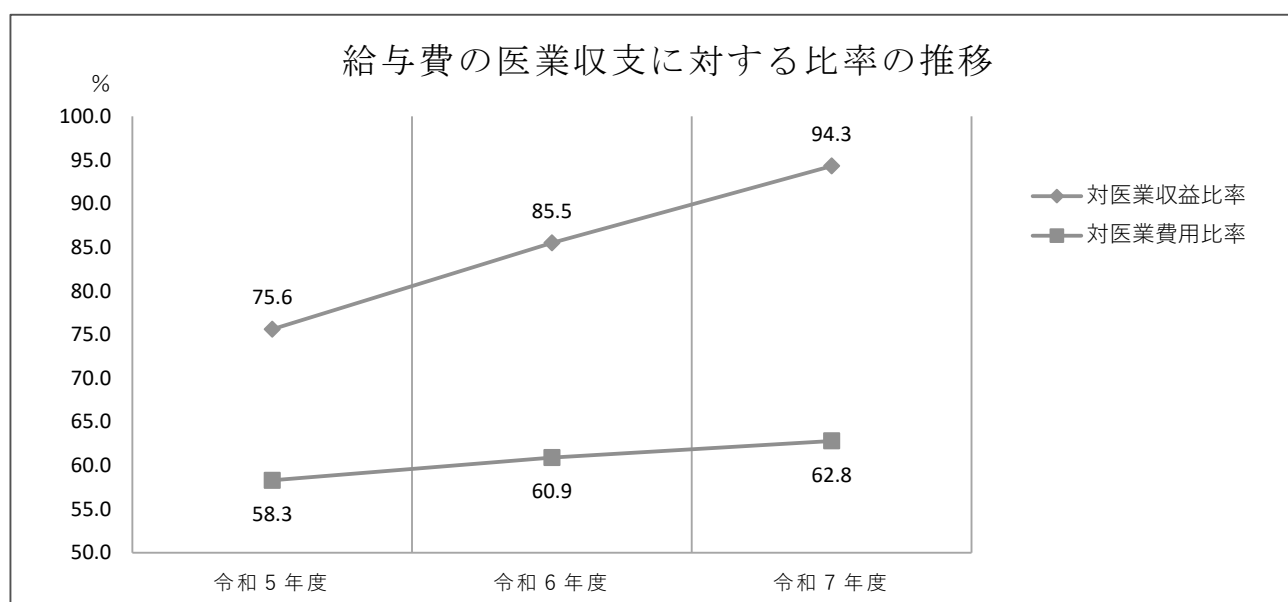
| 科目 \ 年度 |             | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 対令和 6 年度増減   | 対令和 6 年度比 |
|---------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 給与費     | 給料          | 832,518,266   | 866,143,204   | 899,600,640   | 33,457,436   | 103.9     |
|         | 手当          | 634,273,250   | 671,695,156   | 769,751,284   | 98,056,128   | 114.6     |
|         | 報酬          | 237,018,357   | 284,624,319   | 321,020,055   | 36,395,736   | 112.8     |
|         | 法定福利費       | 276,305,590   | 288,637,494   | 327,698,692   | 39,061,198   | 113.5     |
|         | 退職給付費       | 103,464,014   | 125,209,766   | 115,835,275   | △ 9,374,491  | 92.5      |
|         | 賞与引当金繰入額    | 118,319,850   | 125,875,490   | 132,641,008   | 6,765,518    | 105.4     |
|         | 法定福利費引当金繰入額 | 22,063,542    | 24,038,351    | 25,271,095    | 1,232,744    | 105.1     |
| 合 計     |             | 2,223,962,869 | 2,386,223,780 | 2,591,818,049 | 205,594,269  | 108.6     |
| 材料費     | 薬品費         | 390,559,939   | 362,912,837   | 313,348,420   | △ 49,564,417 | 86.3      |
|         | 診療材料費       | 171,849,549   | 167,098,322   | 169,111,794   | 2,013,472    | 101.2     |
|         | 給食材料費       | 21,860,346    | 22,096,457    | 23,739,229    | 1,642,772    | 107.4     |
|         | 医療消耗備品費     | 3,774,140     | 1,723,510     | 2,192,984     | 469,474      | 127.2     |
| 合 計     |             | 588,043,974   | 553,831,126   | 508,392,427   | △ 45,438,699 | 91.8      |

給与費の医業収支に対する比率の推移は次のとおりである。

(単位：円・％)

| 区分 \ 年度 | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 対令和 6 年度増減   | 対令和 6 年度比 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 給与費     | 2,223,962,869 | 2,386,223,780 | 2,591,818,049 | 205,594,269  | 108.6     |
| 医業収益    | 2,940,701,193 | 2,789,423,547 | 2,749,244,310 | △ 40,179,237 | 98.6      |
| 医業費用    | 3,815,629,133 | 3,918,475,256 | 4,128,258,107 | 209,782,851  | 105.4     |
| 対医業収益比率 | 75.6          | 85.5          | 94.3          | 8.8          |           |
| 対医業費用比率 | 58.3          | 60.9          | 62.8          | 1.9          |           |

給与費の増加に対し、医業収益は減少、医業費用は増加し、これにより対医業収益比率は94.3％で8.8ポイント増加した。対医業費用比率は62.8％で1.9ポイント増加と過去3年間では高い比率となった。



#### 4 財政状況

【財政状況については消費税抜き】

##### (1) 資産

資産の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 \ 年度 | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減      |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定資産    | 3,291,863,217 | 3,319,559,615 | 3,976,084,996 | 656,525,381   |
| 流動資産    | 3,865,928,787 | 3,431,003,794 | 2,993,080,147 | △ 437,923,647 |
| 合 計     | 7,157,792,004 | 6,750,563,409 | 6,969,165,143 | 218,601,734   |

資産合計は6,969,165,143円で、前年度と比較し218,601,734円（3.2％）増加した。資産の構成は固定資産57.1％、流動資産42.9％で、固定資産で656,525,381円（19.8％）増加、流動資産で437,923,647円（12.8％）減少した。

##### (2) 負債及び資本

負債及び資本の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 年度<br>科目    |      | 令 和 5 年 度          | 令 和 6 年 度          | 令 和 7 年 度          | 対令和6年度増減        |
|-------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 負<br>債      | 固定負債 | 1, 103, 641, 164   | 1, 077, 351, 836   | 1, 641, 388, 497   | 564, 036, 661   |
|             | 流動負債 | 575, 499, 939      | 528, 671, 122      | 671, 962, 921      | 143, 291, 799   |
|             | 繰延収益 | 837, 795, 662      | 835, 621, 190      | 922, 960, 368      | 87, 339, 178    |
|             | 計    | 2, 516, 936, 765   | 2, 441, 644, 148   | 3, 236, 311, 786   | 794, 667, 638   |
| 資<br>本      | 資本金  | 6, 408, 809, 714   | 6, 408, 809, 714   | 6, 408, 809, 714   | 0               |
|             | 剰余金  | △ 1, 767, 954, 475 | △ 2, 099, 890, 453 | △ 2, 675, 956, 357 | △ 576, 065, 904 |
|             | 計    | 4, 640, 855, 239   | 4, 308, 919, 261   | 3, 732, 853, 357   | △ 576, 065, 904 |
| 負 債 資 本 合 計 |      | 7, 157, 792, 004   | 6, 750, 563, 409   | 6, 969, 165, 143   | 218, 601, 734   |

負債及び資本合計は6,969,165,143円で、構成比は負債46.4％、資本53.6％で、前年度と比較し負債で794,667,638円（32.5％）増加、資本で576,065,904円（13.4％）減少した。内訳は固定負債564,036,661円（52.4％）増加、流動負債143,291,799円（27.1％）増加、繰延収益87,339,178円（10.5％）増加、資本金増減なし、剰余金576,065,904円（27.4％）減少であった。

企業債の年次推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 区分 \ 年度   | 令和5年度       | 令和6年度       | 令和7年度       | 対令和6年度増減      |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 前年度末未償還残高 | 633,646,935 | 293,219,419 | 191,935,250 | △ 101,284,169 |
| 当年度発行額    | 0           | 0           | 737,600,000 | 737,600,000   |
| 当年度償還高    | 340,427,516 | 101,284,169 | 148,918,864 | 47,634,695    |
| 年度末未償還残高  | 293,219,419 | 191,935,250 | 780,616,386 | 588,681,136   |

企業債は市民病院整備事業（空調機改修工事、医療器械の購入等）に係る起債である。

令和7年度の借り入れは、病院情報システム（電子カルテ）及び医療器械の更新に係るものである。当年度償還高は148,918,864円、年度末未償還残高は780,616,386円となり、306.7％増加した。

## (3) 比較貸借対照表

比較貸借対照表の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目               | 借             |               | 方             |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 令 和 5 年 度     | 令 和 6 年 度     | 令 和 7 年 度     | 対令和6年度増減      |
| 1 固定資産           | 3,291,863,217 | 3,319,559,615 | 3,976,084,996 | 656,525,381   |
| 有形固定資産           | 2,720,860,041 | 2,559,091,169 | 3,139,832,119 | 580,740,950   |
| 土地               | 65,453,557    | 65,453,557    | 65,453,557    | 0             |
| 建物               | 1,668,005,621 | 1,538,920,222 | 1,412,994,123 | △ 125,926,099 |
| 建物附属設備           | 489,104,552   | 477,283,339   | 518,478,826   | 41,195,487    |
| 構築物              | 29,504,173    | 27,216,615    | 25,289,057    | △ 1,927,558   |
| 器械備品             | 458,902,291   | 443,836,084   | 1,114,127,372 | 670,291,288   |
| 車両               | 3,615,410     | 2,981,947     | 2,348,484     | △ 633,463     |
| リース資産            | 6,274,437     | 3,399,405     | 1,140,700     | △ 2,258,705   |
| 建設仮勘定            | 0             | 0             | —             | —             |
| 無形固定資産           | 5,860,674     | 3,105,835     | 14,578,897    | 11,473,062    |
| ソフトウェア           | 2,720,272     | 1,360,136     | 13,880,000    | 12,519,864    |
| リース資産            | 1,043,709     | 347,904       | 0             | △ 347,904     |
| その他無形固定資産        | 2,096,693     | 1,397,795     | 698,897       | △ 698,898     |
| 投資その他の資産         | 565,142,502   | 757,362,611   | 821,673,980   | 64,311,369    |
| 投資有価証券           | 289,863,000   | 489,837,602   | 489,837,602   | 0             |
| 長期貸付金            | 22,000,000    | 21,650,000    | 20,300,000    | △ 1,350,000   |
| 貸倒引当金            | △ 5,400,000   | △ 9,000,000   | △ 9,600,000   | △ 600,000     |
| 長期前払消費税          | 257,900,502   | 253,814,009   | 320,149,378   | 66,335,369    |
| 破産更生債権等          | 8,338,043     | 9,235,421     | 7,835,580     | △ 1,399,841   |
| 貸倒引当金            | △ 8,338,043   | △ 9,235,421   | △ 7,835,580   | 1,399,841     |
| その他の投資<br>その他の資産 | 779,000       | 1,061,000     | 987,000       | △ 74,000      |
| 2 流動資産           | 3,865,928,787 | 3,431,003,794 | 2,993,080,147 | △ 437,923,647 |
| 現金預金             | 3,047,547,641 | 2,661,231,362 | 2,139,854,852 | △ 521,376,510 |
| 未収金              | 768,049,421   | 717,419,466   | 813,844,706   | 96,425,240    |
| 貸倒引当金            | △ 1,314,847   | △ 1,010,324   | △ 1,322,844   | △ 312,520     |
| 有価証券             | 0             | 0             | —             | —             |
| 貯蔵品              | 51,646,572    | 53,362,990    | 40,703,433    | △ 12,659,557  |
| 前払金              | 0             | 300           | —             | △ 300         |
| その他流動資産          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 資 産 合 計          | 7,157,792,004 | 6,750,563,409 | 6,969,165,143 | 218,601,734   |

(単位：円)

| 科目        | 貸               |                 | 方               |               |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
|           | 令 和 5 年 度       | 令 和 6 年 度       | 令 和 7 年 度       | 対令和6年度増減      |
| 3 固定負債    | 1,103,641,164   | 1,077,351,836   | 1,641,388,497   | 564,036,661   |
| 企業債       | 191,935,250     | 116,776,386     | 589,150,276     | 472,373,890   |
| リース債務     | 2,476,041       | 0               | —               | —             |
| 引当金       | 909,229,873     | 960,575,450     | 1,052,238,221   | 91,662,771    |
| 退職給付引当金   | 885,671,184     | 939,116,761     | 1,035,339,532   | 96,222,771    |
| 修繕引当金     | 23,558,689      | 21,458,689      | 16,898,689      | △ 4,560,000   |
| 4 流動負債    | 575,499,939     | 528,671,122     | 671,962,921     | 143,291,799   |
| 企業債       | 101,284,169     | 75,158,864      | 191,466,110     | 116,307,246   |
| リース債務     | 4,613,261       | 2,909,776       | —               | △ 2,909,776   |
| 未払金       | 285,961,243     | 252,268,621     | 278,091,372     | 25,822,751    |
| 引当金       | 140,383,392     | 149,913,841     | 157,912,103     | 7,998,262     |
| 賞与引当金     | 118,319,850     | 125,875,490     | 132,641,008     | 6,765,518     |
| 法定福利費引当金  | 22,063,542      | 24,038,351      | 25,271,095      | 1,232,744     |
| その他流動負債   | 43,257,874      | 48,420,020      | 44,493,336      | △ 3,926,684   |
| 5 繰延収益    | 837,795,662     | 835,621,190     | 922,960,368     | 87,339,178    |
| 長期前受金     | 2,886,876,362   | 3,000,595,856   | 3,202,162,535   | 201,566,679   |
| 収益化累計額    | △ 2,049,080,700 | △ 2,164,974,666 | △ 2,279,202,167 | △ 114,227,501 |
| 負 債 合 計   | 2,516,936,765   | 2,441,644,148   | 3,236,311,786   | 794,667,638   |
| 6 資本金     | 6,408,809,714   | 6,408,809,714   | 6,408,809,714   | 0             |
| 7 剰余金     | △ 1,767,954,475 | △ 2,099,890,453 | △ 2,675,956,357 | △ 576,065,904 |
| 資本剰余金     | 2,592,624       | 2,592,624       | 2,592,624       | 0             |
| 受贈財産評価額   | 2,592,624       | 2,592,624       | 2,592,624       | 0             |
| その他資本剰余金  | 0               | 0               | —               | —             |
| 利益剰余金     | △ 1,770,547,099 | △ 2,102,483,077 | △ 2,678,548,981 | △ 576,065,904 |
| 減債積立金     | 126,183,253     | 126,183,253     | 126,183,253     | 0             |
| 利益積立金     | 0               | 0               | —               | —             |
| 当年度未処理欠損金 | 1,896,730,352   | 2,228,666,330   | 2,804,732,234   | 576,065,904   |
| 資 本 合 計   | 4,640,855,239   | 4,308,919,261   | 3,732,853,357   | △ 576,065,904 |
| 負債・資本合計   | 7,157,792,004   | 6,750,563,409   | 6,969,165,143   | 218,601,734   |

#### (4) 財務比率

主な財務比率の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分          | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 対令和6年度増減 |
|-------------|-------|-------|-------|----------|
| 自己資本構成比率    | 76.5  | 76.2  | 66.8  | △ 9.4    |
| 固定資産対長期資本比率 | 50.0  | 53.4  | 63.1  | 9.7      |
| 固定資産構成比率    | 46.0  | 49.2  | 57.1  | 7.9      |
| 流動比率        | 671.8 | 649.0 | 445.4 | △ 203.6  |
| 現金預金比率      | 529.5 | 503.4 | 318.4 | △ 185.0  |

※ 自己資本構成比率 = (資本金 + 剰余金 + 繰延収益) ÷ (負債 + 資本) × 100  
 固定資産対長期資本比率 = 固定資産 ÷ (資本金 + 剰余金 + 固定負債 + 繰延収益) × 100  
 固定資産構成比率 = 固定資産 ÷ 総資産 × 100  
 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債 × 100  
 現金預金比率 = 現金預金 ÷ 流動負債 × 100

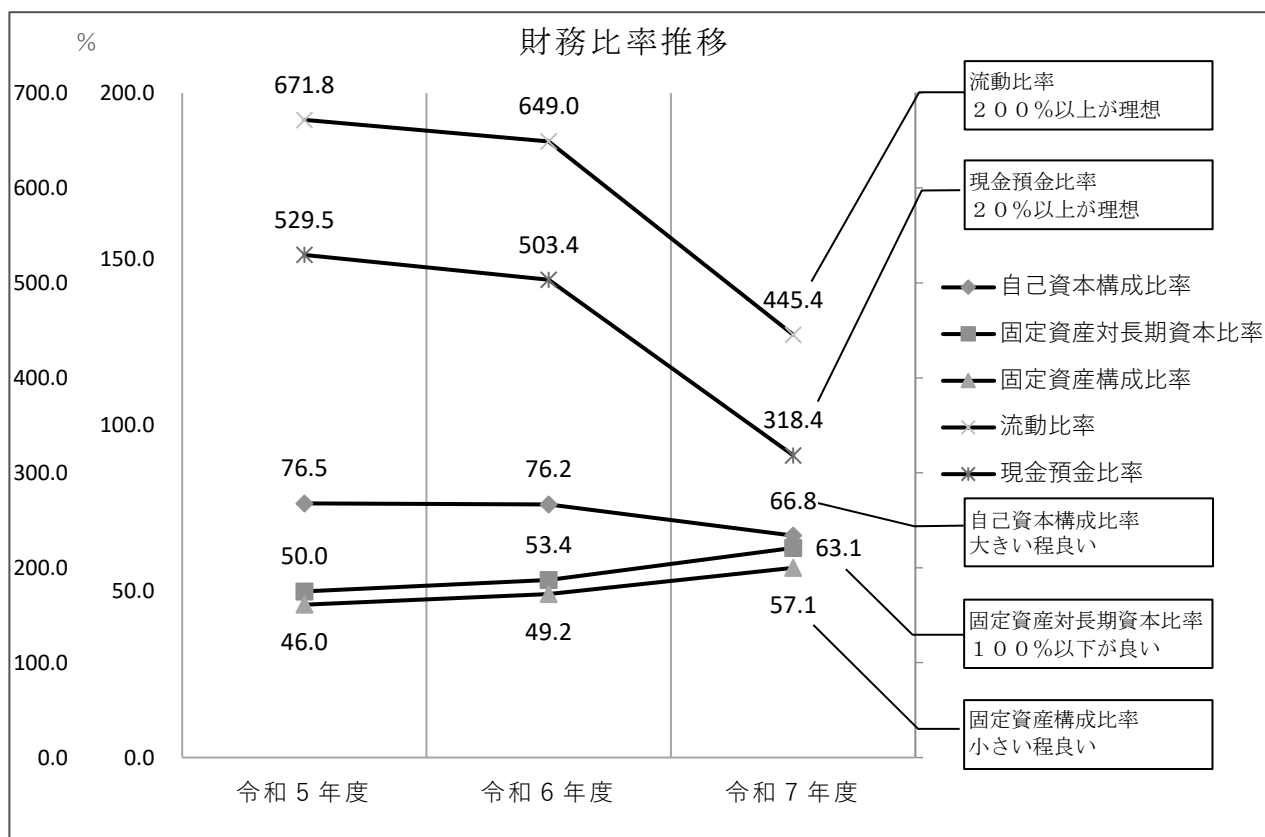
自己資本構成比率は66.8%で、前年度と比較し9.4ポイント減少した。この比率が大きいほど経営の安定性が高いとされている。

固定資産対長期資本比率は63.1%で、9.7ポイント増加した。この比率は長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、100%以下が望ましいとされている。

固定資産構成比率は57.1%で、7.9ポイント増加した。この比率は総資産に対する固定資産の占める割合を示すもので、比率が大きいほど資本が固定化し流動性に欠けるとされている。

流動比率は445.4%で、203.6ポイント減少した。この比率は短期債務の支払能力及び運転資金の状態を示し、200%以上が理想とされている。

現金預金比率は318.4%で、185.0ポイント減少した。この比率は流動負債に対する現金の割合を示すもので、20%以上が理想とされている。



## 5 資金状況

### 比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                     | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減      |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー      | 161,119,713   | △ 104,966,642 | △ 472,640,450 | △ 367,673,808 |
| 当年度純利益(△は損失)            | △ 76,609,722  | △ 331,935,978 | △ 576,065,904 | △ 244,129,926 |
| 減価償却費                   | 302,439,912   | 256,491,931   | 240,242,043   | △ 16,249,888  |
| 長期前払消費税償却               | 12,983,969    | 12,895,025    | 12,690,700    | △ 204,325     |
| 修学金返還免除額                | 4,800,000     | —             | 4,200,000     | 4,200,000     |
| 固定資産除却費                 | 3,293,310     | 3,251,630     | 19,530,445    | 16,278,815    |
| 固定資産売却損益(△は利益)          | △ 8,417,802   | △ 499,420     | —             | 499,420       |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)       | 23,750,207    | 53,445,577    | 96,222,771    | 42,777,194    |
| 修繕引当金の増減額(△は減少)         | —             | △ 2,100,000   | △ 4,560,000   | △ 2,460,000   |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | △ 1,043,983   | 4,192,855     | △ 487,321     | △ 4,680,176   |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | 11,845,075    | 7,555,640     | 6,765,518     | △ 790,122     |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少)      | 2,386,965     | 1,974,809     | 1,232,744     | △ 742,065     |
| 長期前受金戻入額                | △ 137,179,411 | △ 119,551,472 | △ 115,565,822 | 3,985,650     |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 968,569     | △ 1,981,642   | △ 6,203,424   | △ 4,221,782   |
| 支払利息                    | 9,176,191     | 2,599,856     | 1,842,473     | △ 757,383     |
| 未収金の増減額(△は増加)           | 97,290,072    | 50,629,955    | △ 96,425,240  | △ 147,055,195 |
| 未払金の増減額(△は減少)           | △ 53,667,736  | △ 35,056,809  | 8,439,161     | 43,495,970    |
| たな卸資産の増減額(△は増加)         | △ 2,942,531   | △ 1,716,418   | 12,659,557    | 14,375,975    |
| 破産更生債権等の増減額(△は増加)       | △ 995,751     | △ 897,378     | 1,399,841     | 2,297,219     |
| 前払金の増減額(△は減少)           | —             | △ 300         | 300           | 600           |
| その他                     | △ 16,813,075  | △ 3,646,386   | △ 82,952,753  | △ 79,306,367  |
| 小 計                     | 169,327,121   | △ 104,348,525 | △ 477,034,911 | △ 372,686,386 |
| 利息及び配当金の受取額             | 968,569       | 1,981,642     | 6,203,424     | 4,221,782     |
| 利息の支払額                  | △ 9,175,977   | △ 2,599,759   | △ 1,808,963   | 790,796       |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー      | 158,587,170   | △ 177,063,032 | △ 634,507,420 | △ 457,444,388 |
| 有形固定資産の売却による収入          | 9,190,000     | 865,900       | —             | △ 865,900     |
| 有形固定資産の取得による支出          | △ 85,777,500  | △ 95,399,330  | △ 834,636,420 | △ 739,237,090 |
| 投資有価証券の売却による収入          | —             | —             | —             | —             |
| 投資有価証券の取得による支出          | —             | △ 199,974,602 | —             | 199,974,602   |
| 長期貸付金の貸付による支出           | △ 7,200,000   | △ 4,950,000   | △ 4,700,000   | 250,000       |
| 長期貸付金の回収による収入           | 2,450,000     | 5,300,000     | 1,850,000     | △ 3,450,000   |
| 国庫補助金等による収入             | 178,000       | 6,388,000     | 141,000       | △ 6,247,000   |
| 寄附金による収入                | 1,209,670     | —             | —             | —             |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 238,397,000   | 110,989,000   | 202,764,000   | 91,775,000    |
| その他投資の取得による支出           | —             | △ 282,000     | △ 208,000     | 74,000        |
| その他投資の回収による収入           | 140,000       | —             | 282,000       | 282,000       |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー      | △ 343,863,804 | △ 104,286,605 | 585,771,360   | 690,057,965   |
| 建設改良企業債による収入            | 0             | 0             | 737,600,000   | 737,600,000   |
| 建設改良企業債の償還による支出         | △ 340,427,516 | △ 101,284,169 | △ 148,918,864 | △ 47,634,695  |
| リース債務の支払による支出           | △ 3,436,288   | △ 3,002,436   | △ 2,909,776   | 92,660        |
| 他会計からの出資による収入           | —             | —             | —             | —             |
| 4 資金増加(減少)額             | △ 24,156,921  | △ 386,316,279 | △ 521,376,510 | △ 135,060,231 |
| 5 資金期首残高                | 3,071,704,562 | 3,047,547,641 | 2,661,231,362 | △ 386,316,279 |
| 6 資金期末残高                | 3,047,547,641 | 2,661,231,362 | 2,139,854,852 | △ 521,376,510 |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は病院本来の業務活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、投資活動と財務活動以外の取引によるものを表している。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表している。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は借入・返済による収入・支出などの、資金調達及び返済による資金の状態を表している。

## 6 むすび

以上が、令和7年度の病院事業会計決算の概要であるが、次のとおり意見を述べて本審査のむすびとする。

令和7年度の病院事業は、入院基本料の加算により入院収益は増収となったものの、令和5年度以来の内科常勤医師の退職に伴う影響が外来患者の減少による外来収益の減収を招くとともに、人事院勧告による給与費等の増加が病院経営に大きく影響を与えた。

収支の状況については、事業収益3,713,381,854円（前年度対比32,595,036円減収）に対し、事業費用4,289,447,758円（同211,534,890円増加）で、差引き576,065,904円（同244,129,926円減益）の純損失を計上し、3年連続の赤字は大幅に拡大した。当年度未処理欠損金は2,804,732,234円となった。

内訳は、事業収益の74.0%を占める医業収益では入院収益は増収となったものの、外来収益、その他医業収益で減収となり、全体で2,749,244,310円（同40,179,237円減収）、医業外収益で962,353,628円（同6,943,328円増収）、特別利益で1,783,916円（同640,873円増収）であった。一方、事業費用の96.2%を占める医業費用は、入院、外来ともに患者数、収益の減少に伴い材料費も減少しているが、給与費が大幅増で、4,128,258,107円（同209,782,851円増加）、医業外費用で158,231,681円（同486,200円増加）、特別損失2,957,970円（同1,265,839円増加）であった。

資産合計は、6,969,165,143円（同218,601,734円増加）、負債合計は3,236,311,786円（同794,667,638円増加）、資本合計は3,732,853,357円（同576,065,904円減少）となった。

公立病院は、地方公営企業として運営される以上、独立採算を原則とすべきものであるが、公立病院としての性質上その経営に伴う収入をもって充てることが不適当または困難な経費については、地方公営企業法の規定に基づき一般会計において負担するものとされ、収益的収入で748,086千円（同47,925千円減収）、資本的収入で158,914千円（同47,925千円増収）、合計907,000千円（同増減なし）が繰り入れられた。

患者数は、入院延患者数32,701人（同229人減少）、外来延患者数71,187人（同1,210人減少）となった。これは常勤医師の退職に伴うところの影響であり、経営状況にも大きく影響している。経営の安定化のためには医師の確保と定着化に向け一層の努力が必要である。

また、資本的支出では、病院情報システム（電子カルテ）などの医療器械の更新や昇降機の改修工事等が行われ、病院施設、設備の機能維持が図られた。

以上のように、市民病院経営を取り巻く現下の環境は、人口減少、医師・看護師不足等の従来からの構造的要因に加えて、人事院勧告による給与費の増加が診療報酬に適正に転嫁されていないことが大きな要因となっている。これは全国の公立病院に等しく影響していることであり、令和8年度の診療報酬改定の影響をしっかりと分析し、今度とも国の保険医療制度への要望を継続するとともに、上記の赤字計上による現金の減少を注視しつつ経営改善に努められたい。

（※金額は全て消費税抜き）

新 城 市 水 道 事 業 会 計

新 城 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計

新 城 市 下 水 道 事 業 会 計



新監 6・1・2  
令和8年8月17日

新城市長 下江洋行 様

新城市監査委員 夏目道弘  
新城市監査委員 柴田賢治 郎

令和7年度新城市水道事業会計、新城市工業用水道事業会計及び  
新城市下水道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項の規定に基づき、審査に付された令和7年度新城市  
水道事業会計、新城市工業用水道事業会計及び新城市下水道事業会計の決算について  
審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

# 令和 7 年度新城市水道事業会計、新城市工業用水道事業会計 及び新城市下水道事業会計決算審査意見

## 1 審査の対象

令和 7 年度新城市水道事業会計決算

令和 7 年度新城市工業用水道事業会計決算

令和 7 年度新城市下水道事業会計決算

## 2 審査の期間

令和 8 年 6 月 5 日から令和 8 年 8 月 1 7 日まで

## 3 審査の方法

決算審査に当たっては、新城市監査基準に準拠して、審査に付された決算書類が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について、会計諸帳簿、証拠書類との照合等を実施するほか、関係職員の説明を聴取するとともに、例月出納検査及び定例監査の結果も参考にして、各事業の経営内容を把握するため計数の分析、事務処理の正否、更に予算執行上の適否について実施した。

## 4 審査の結果

審査に付された決算書及び決算附属書類は、地方公営企業法、その他関係法令の規定に基づき審査した結果、その計数は正確であり、各会計の当該年度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。

各会計の業務実績、予算の執行状況、経営状況及び財政状況等は次に述べるとおりである。

# 新城市水道事業会計

## 1 業務実績

令和 7 年度の水道事業の実績は、給水人口40,899人で前年度と比較して741人（1.8%）減少、給水件数19,035件で62件（0.3%）の減少であった。行政区域内人口の減少に伴う給水人口の減少が見られ、給水件数も減少となった。

年間配水量は5,904,543 $\text{m}^3$ （1日平均16,177 $\text{m}^3$ ）で185,032 $\text{m}^3$ （3.0%）減少した。有収水量は4,628,020 $\text{m}^3$ （1日平均12,680 $\text{m}^3$ ）で65,793 $\text{m}^3$ （1.4%）減少した。その結果、有収水量と配水量を対比した有収率は78.4%（1.3ポイント増加）となった。

愛知県営水道からの受水量は2,247,180 $\text{m}^3$ （1日平均6,157 $\text{m}^3$ ）で57,223 $\text{m}^3$ （2.5%）減少し、依存率は38.1%（0.3ポイント増加）となった。

建設投資として、配水設備拡張事業では、新規加入による給水拡張関連の配水管布設工事1か所、乗本地内において2配水区間を接続する送水管布設工事1か所を施工した。配水設備改良事業では、老朽化した配水管の布設替工事など18か所を施工した。施設改良では、鳳来・作手地区水道施設監視装置I-WAN化工事をはじめ、黄柳川水源ほかにおいて施設改良工事19か所を施工した。また、第7期拡張事業では、稲目配水池ほかにおいて水道施設耐震補強工事など3か所を施工した。

### 業務実績の状況

| 年度<br>区分                |            | 令和 5 年度   | 令和 6 年度   | 令和 7 年度   | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 年度末給水件数（件）              |            | 19,222    | 19,097    | 19,035    | △ 62       | 99.7      |
| 年度末給水人口（人）              |            | 42,395    | 41,640    | 40,899    | △ 741      | 98.2      |
| 計画給水人口（人）               |            | 46,093    | 46,093    | 46,093    | 0          | 100.0     |
| 行政区域内人口（人）              |            | 42,784    | 42,004    | 41,262    | △ 742      | 98.2      |
| 普及率                     | 計画給水人口（%）  | 92.0      | 90.3      | 88.7      | △ 1.6      |           |
|                         | 行政区域内人口（%） | 99.1      | 99.1      | 99.1      | 0.0        |           |
| 管路延長（m）                 |            | 665,141   | 666,081   | 667,406   | 1,325      | 100.2     |
| 配水量（ $\text{m}^3$ ）     |            | 6,039,471 | 6,089,575 | 5,904,543 | △ 185,032  | 97.0      |
| 有収水量（ $\text{m}^3$ ）    |            | 4,772,088 | 4,693,813 | 4,628,020 | △ 65,793   | 98.6      |
| 県営水道受水量（ $\text{m}^3$ ） |            | 2,204,374 | 2,304,403 | 2,247,180 | △ 57,223   | 97.5      |
| 県営水道依存率（%）              |            | 36.5      | 37.8      | 38.1      | 0.3        |           |
| 1人1日平均有収水量（ $\ell$ ）    |            | 308       | 309       | 310       | 1          | 100.3     |
| 有収率（%）                  |            | 79.0      | 77.1      | 78.4      | 1.3        |           |

※ 行政区域内人口は、住民基本台帳人口（外国人を含む。）である。

施設利用効率の年度別推移は次のとおりである。

(単位：m<sup>3</sup>・%)

| 区分 \ 年度                    | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 全国同規模 | 全国 平均 | 県内 平均 |
|----------------------------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|
| 1 日配水能力 (m <sup>3</sup> )  | 27,062  | 27,062  | 27,062  |       |       |       |
| 1 日最大配水量 (m <sup>3</sup> ) | 18,717  | 18,062  | 17,344  |       |       |       |
| 1 日平均配水量 (m <sup>3</sup> ) | 16,501  | 16,684  | 16,177  |       |       |       |
| 施設利用率 (%)                  | 61.0    | 61.7    | 59.8    | 60.4  | 60.2  | 70.3  |
| 負荷率 (%)                    | 88.2    | 92.4    | 93.3    | 85.0  | 90.0  | 91.0  |
| 最大稼働率 (%)                  | 69.2    | 66.7    | 64.1    | 71.1  | 66.9  | 77.3  |

※ 施設利用率 = 1日平均配水量 ÷ 1日配水能力 × 100

負荷率 = 1日平均配水量 ÷ 1日最大配水量 × 100

最大稼働率 = 1日最大配水量 ÷ 1日配水能力 × 100

※ 「全国同規模」は、給水人口 3 万人以上 5 万人未満の法適用事業の令和 6 年度平均指標である。

「全国平均」・「県内平均」は、法適用事業の令和 6 年度平均指標である。

「県内平均」は、名古屋市を除いた数値である。

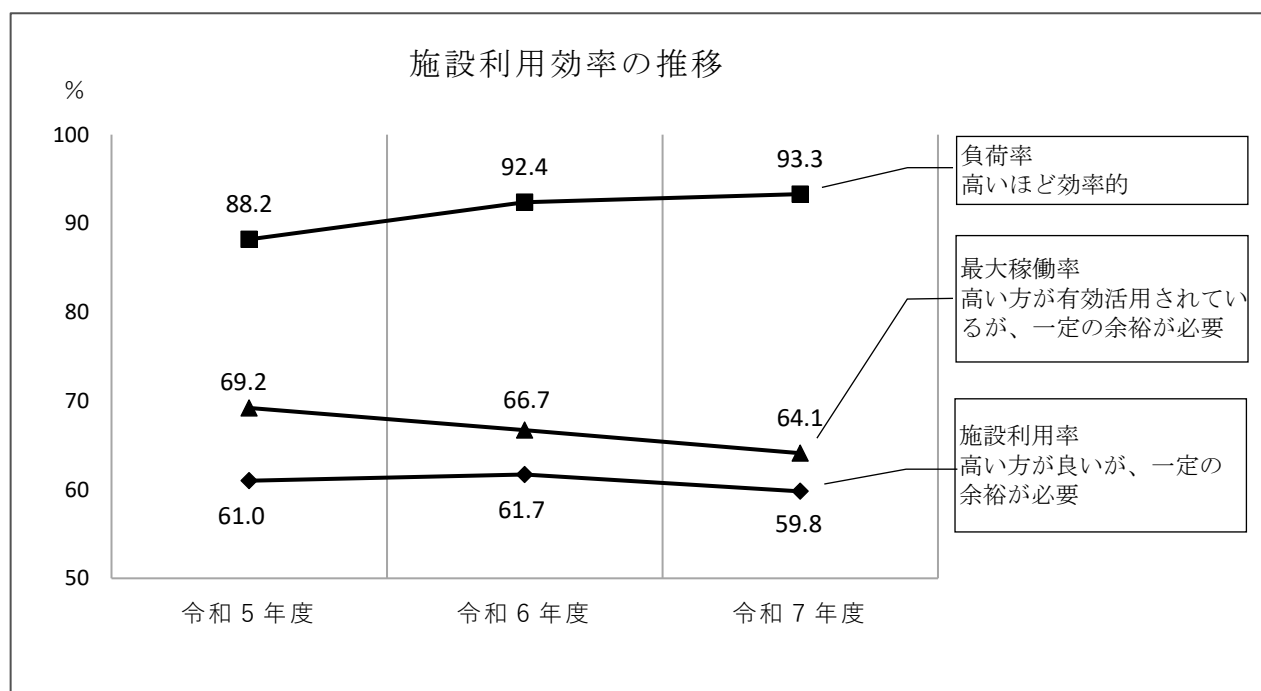
1 日配水能力は27,062m<sup>3</sup>（前年度同数）で、これに対する 1 日平均配水量は16,177m<sup>3</sup>で、1 日最大配水量は 8 月 6 日に記録した17,344m<sup>3</sup>である。

施設利用率は59.8%で、この指標は施設の経済性を総括的に判断するもので、基本的には数値が高い方が良いとされる。

負荷率は93.3%で、この指標は施設効率を判断するものの一つで、数値が高い方が良く100%に近いほど施設が平均的に稼働していることを示すとされる。

最大稼働率は64.1%で、この指標も施設効率を判断するものの一つで、基本的には数値が高い方が良いとされ100%に近いほど施設が効率的に運用されていることを示すとされる。

令和 6 年度の施設利用効率は、施設利用率において全国同規模、全国平均、県内平均いずれも上回っている。最大稼働率においては全国同規模、全国平均、県内平均いずれも下回っている。



## 2 予算の執行状況

【予算の執行状況については消費税込み】

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 対予算現額増減     | 収 入 率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 水道事業収益 | 1,604,441,000 | 1,554,938,361 | △49,502,639 | 96.9  |
| 営業収益   | 1,286,685,000 | 1,252,526,812 | △34,158,188 | 97.3  |
| 営業外収益  | 317,753,000   | 302,411,549   | △15,341,451 | 95.2  |
| 特別利益   | 3,000         | 0             | △3,000      | 0.0   |

収益的収入の決算額は1,554,938,361円で、予算額に対し49,502,639円減、収入率は96.9%であった。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 不 用 額      | 執 行 率 |
|--------|---------------|---------------|------------|-------|
| 水道事業費用 | 1,606,647,000 | 1,575,225,863 | 31,421,137 | 98.0  |
| 営業費用   | 1,519,006,000 | 1,490,169,516 | 28,836,484 | 98.1  |
| 営業外費用  | 87,638,000    | 85,056,347    | 2,581,653  | 97.1  |
| 特別損失   | 3,000         | 0             | 3,000      | 0.0   |

収益的支出の決算額は1,575,225,863円で、予算額に対し不用額31,421,137円、執行率は98.0%であった。不用額の主なものは、原水及び浄水費（修繕費、材料費）、配水及び給水費（委託料、材料費）、総係費（人件費）である。

### (2) 資本的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 対予算現額増減      | 収 入 率 |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-------|
| 水道事業資本的収入 | 497,957,000 | 396,094,907 | △101,862,093 | 79.5  |
| 工事負担金     | 12,800,000  | 2,026,145   | △10,773,855  | 15.8  |
| 加入分担金     | 16,995,000  | 7,436,000   | △9,559,000   | 43.8  |
| 補助金及び補償金  | 33,415,000  | 31,213,904  | △2,201,096   | 93.4  |
| 出資金       | 111,347,000 | 93,718,858  | △17,628,142  | 84.2  |
| 企業債       | 323,400,000 | 261,700,000 | △61,700,000  | 80.9  |

資本的収入の決算額は396,094,907円で、予算額に対し101,862,093円減、収入率は79.5%であった。出資金は一般会計からの繰入金、企業債は建設改良事業（配水設備改良事業、配水設備拡張事業及び第7期拡張事業）に係るものである。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 翌年度繰越額 | 不 用 額      | 執 行 率 |
|-----------|-------------|-------------|--------|------------|-------|
| 水道事業資本的支出 | 992,550,000 | 911,670,648 | 0      | 80,879,352 | 91.9  |
| 建設改良費     | 525,594,000 | 444,715,894 | 0      | 80,878,106 | 84.6  |
| 企業債償還金    | 464,981,000 | 464,980,573 | 0      | 427        | 100.0 |
| 補助金返還金    | 1,975,000   | 1,974,181   | 0      | 819        | 100.0 |

資本的支出の決算額は911,670,648円で、予算額に対し不用額80,879,352円、執行率は91.9%であった。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額515,575,741円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,958,199円、過年度分損益勘定留保資金360,938,427円、当年度分損益勘定留保資金120,679,115円で補てんされている。

### 3 経営状況

【経営状況については消費税抜き】

#### (1) 事業収支

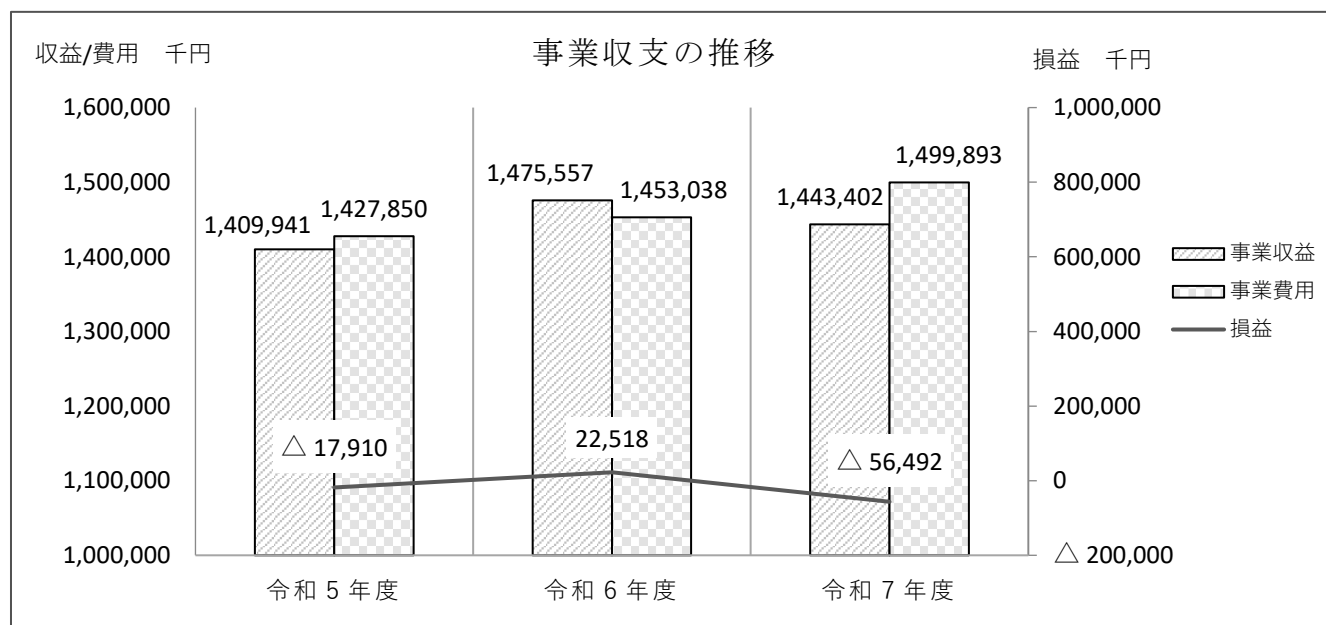
事業収支の状況を比較すると次のとおりである。

事業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 事業収益          | 事業費用          | 損益          |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 令和5年度   | 1,409,940,585 | 1,427,850,209 | △17,909,624 |
| 令和6年度   | 1,475,556,583 | 1,453,038,278 | 22,518,305  |
| 令和7年度   | 1,443,401,577 | 1,499,893,278 | △56,491,701 |

令和7年度の事業収益は1,443,401,577円、事業費用は1,499,893,278円で、この結果56,491,701円の純損失を計上し、前年度との比較で79,010,006円の減益となった。



営業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 営業収益          | 営業費用          | 営業損益         |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 令和5年度   | 1,002,396,539 | 1,356,675,625 | △354,279,086 |
| 令和6年度   | 1,092,264,876 | 1,386,899,734 | △294,634,858 |
| 令和7年度   | 1,141,934,401 | 1,431,450,168 | △289,515,767 |

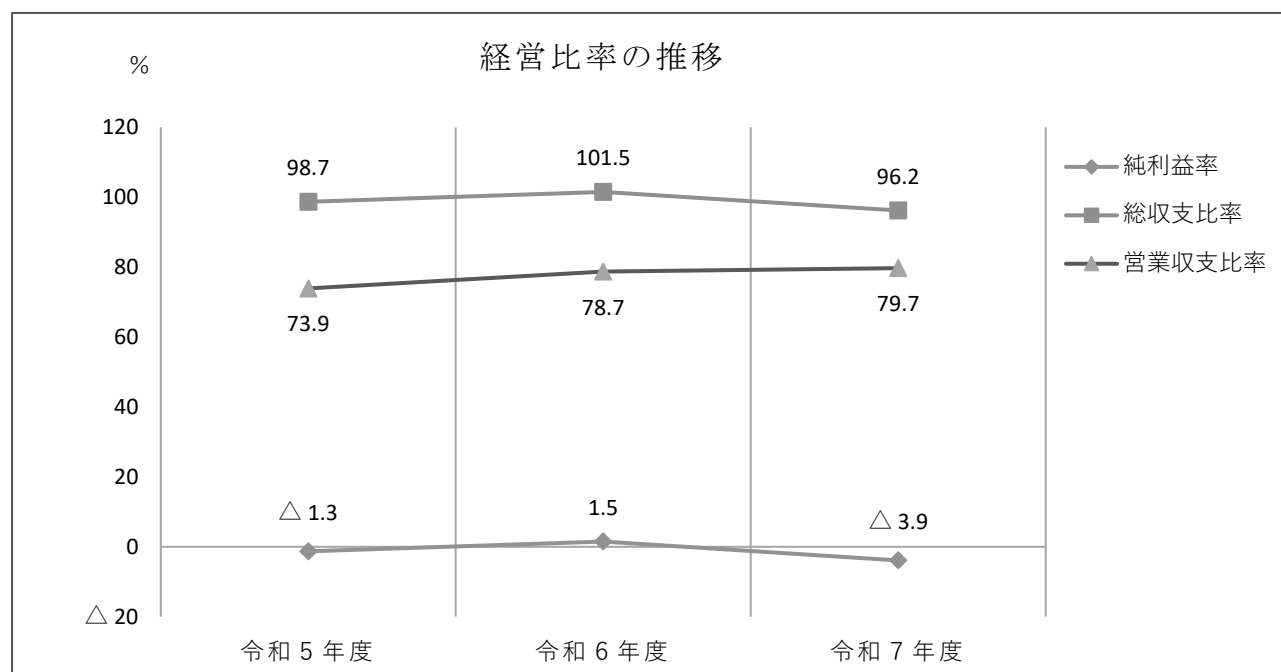
営業収益は1,141,934,401円、営業費用は1,431,450,168円で、この結果289,515,767円の営業損失となり、前年度との比較で5,119,091円の増益となった。

経営比率の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分<br>年度 | 純 利 益 率                                       | 総 収 支 比 率                                  | 営 業 収 支 比 率                                                             |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|          | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$ |
| 令和 5 年 度 | △1.3                                          | 98.7                                       | 73.9                                                                    |
| 令和 6 年 度 | 1.5                                           | 101.5                                      | 78.7                                                                    |
| 令和 7 年 度 | △3.9                                          | 96.2                                       | 79.7                                                                    |

令和 7 年度の純利益率は△3.9％で、前年度と比較し5.4ポイント減少、企業全体の収益性を示す総収支比率は96.2％で5.3ポイント減少、営業成績のバロメーターである営業収支比率は79.7％で1.0ポイント増加した。



## (2) 事業収益

事業収益を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

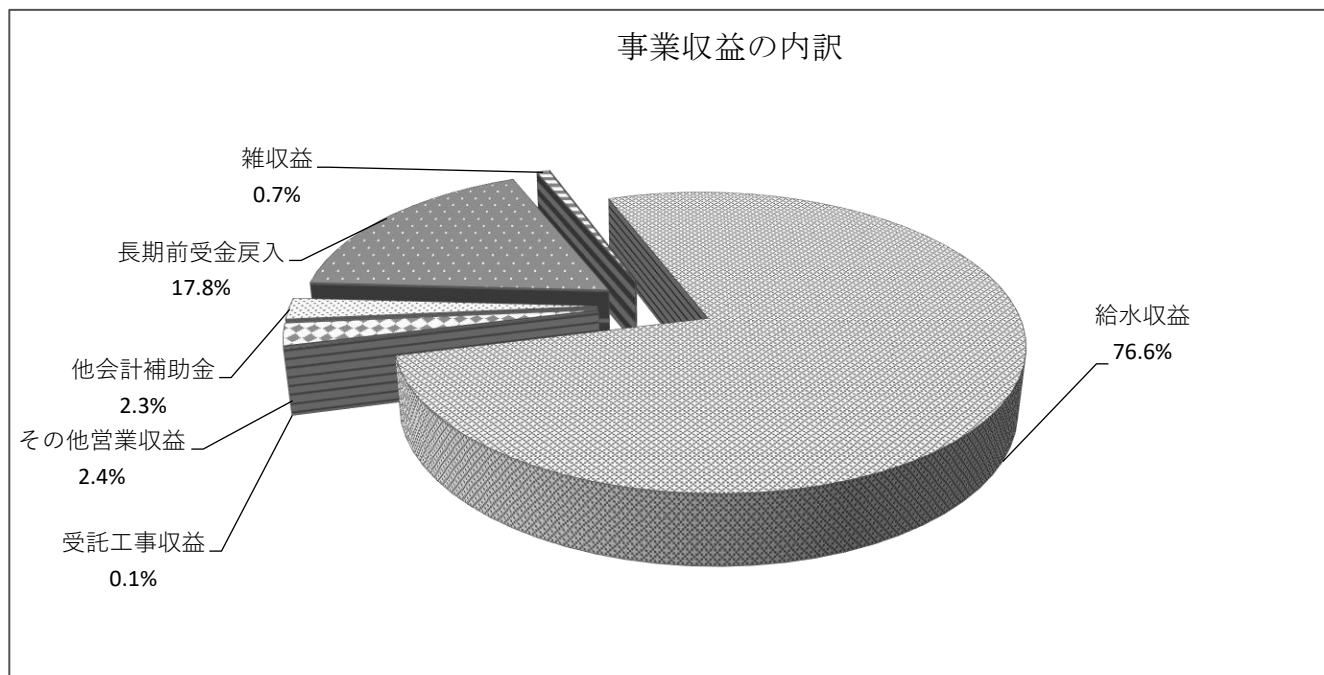
(単位：円・%)

| 科目 \ 年度 | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減    | 対令和6年度比 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 営業収益    | 1,002,396,539 | 1,092,264,876 | 1,141,934,401 | 49,669,525  | 104.5   |
| 給水収益    | 980,321,690   | 1,064,752,890 | 1,106,094,245 | 41,341,355  | 103.9   |
| 受託工事収益  | 514,975       | 792,100       | 1,231,600     | 439,500     | 155.5   |
| その他営業収益 | 21,559,874    | 26,719,886    | 34,608,556    | 7,888,670   | 129.5   |
| 営業外収益   | 407,544,046   | 383,291,707   | 301,467,176   | △81,824,531 | 78.7    |
| 受取利息    | —             | —             | —             | —           | —       |
| 他会計補助金  | 126,540,031   | 103,141,916   | 33,435,086    | △69,706,830 | 32.4    |
| 長期前受金戻入 | 269,634,778   | 269,569,341   | 257,221,362   | △12,347,979 | 95.4    |
| 雑収益     | 11,369,237    | 10,580,450    | 10,810,728    | 230,278     | 102.2   |
| 特別利益    | —             | —             | —             | —           | —       |
| 固定資産売却益 | —             | —             | —             | —           | —       |
| その他特別利益 | —             | —             | —             | —           | —       |
| 合 計     | 1,409,940,585 | 1,475,556,583 | 1,443,401,577 | △32,155,006 | 97.8    |

事業収益は1,443,401,577円で、前年度と比較し32,155,006円（2.2%）減収、内訳は営業収益で49,669,525円（4.5%）増収、営業外収益で81,824,531円（21.3%）減収であった。

給水収益1,106,094,245円は水道料金で、41,341,355円（3.9%）増収、事業収益に占める比率は76.6%であった。

営業収益のその他営業収益は、一般会計からの繰入金等である。



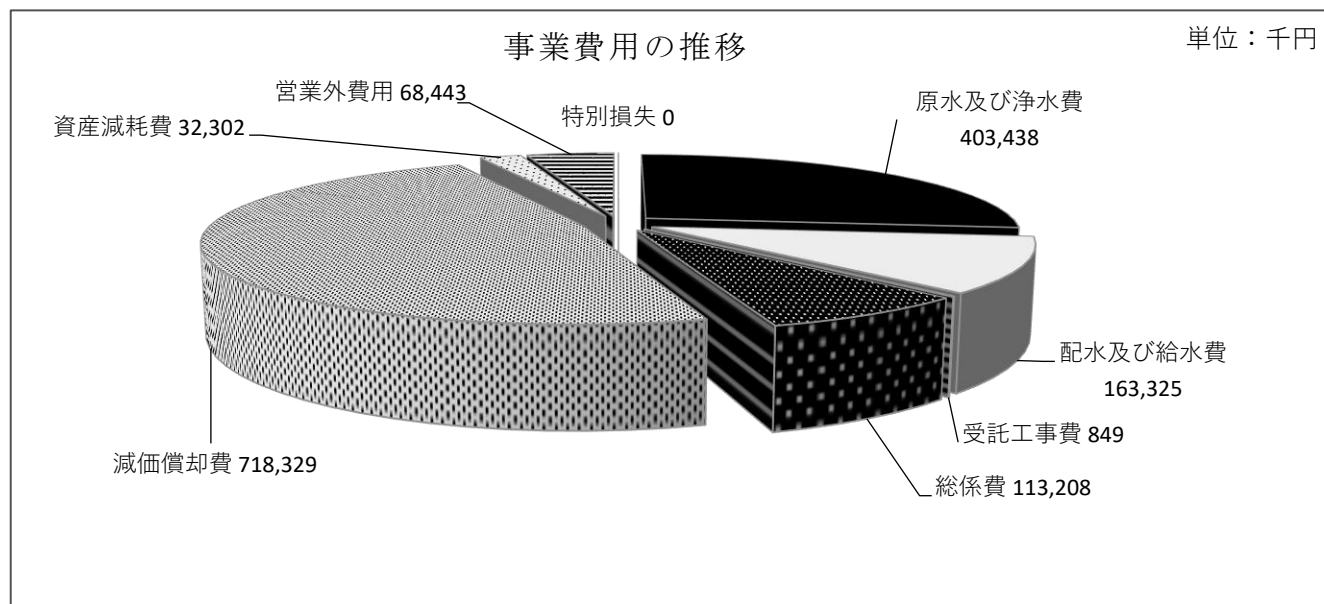
### (3) 事業費用

事業費用を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・％)

| 科目 \ 年度  | 令和 5 年度       | 令和 6 年度       | 令和 7 年度       | 対令和 6 年度増減  | 対令和 6 年度比 |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 営業費用     | 1,356,675,625 | 1,386,899,734 | 1,431,450,168 | 44,550,434  | 103.2     |
| 原水及び浄水費  | 362,591,930   | 397,646,494   | 403,437,813   | 5,791,319   | 101.5     |
| 配水及び給水費  | 134,195,412   | 121,568,732   | 163,324,565   | 41,755,833  | 134.3     |
| 受託工事費    | 401,000       | 491,000       | 849,000       | 358,000     | 172.9     |
| 総係費      | 112,932,937   | 112,090,001   | 113,208,138   | 1,118,137   | 101.0     |
| 減価償却費    | 729,665,780   | 729,427,254   | 718,328,551   | △11,098,703 | 98.5      |
| 資産減耗費    | 16,888,566    | 25,676,253    | 32,302,101    | 6,625,848   | 125.8     |
| 営業外費用    | 71,174,584    | 66,138,544    | 68,443,110    | 2,304,566   | 103.5     |
| 支払利息     | 70,818,781    | 65,840,926    | 64,863,922    | △977,004    | 98.5      |
| 雑支出      | 355,803       | 297,618       | 3,579,188     | 3,281,570   | 1,202.6   |
| 特別損失     | —             | —             | —             | —           | —         |
| 固定資産売却損  | —             | —             | —             | —           | —         |
| 過年度損益修正損 | —             | —             | —             | —           | —         |
| 災害による損失  | —             | —             | —             | —           | —         |
| 減損損失     | —             | —             | —             | —           | —         |
| その他特別損失  | —             | —             | —             | —           | —         |
| 予備費      | —             | —             | —             | —           | —         |
| 合 計      | 1,427,850,209 | 1,453,038,278 | 1,499,893,278 | 46,855,000  | 103.2     |

事業費用は1,499,893,278円で、前年度と比較し46,855,000円（3.2％）増加、内訳は営業費用で44,550,434円（3.2％）増加、営業外費用で2,304,566円（3.5％）増加であった。



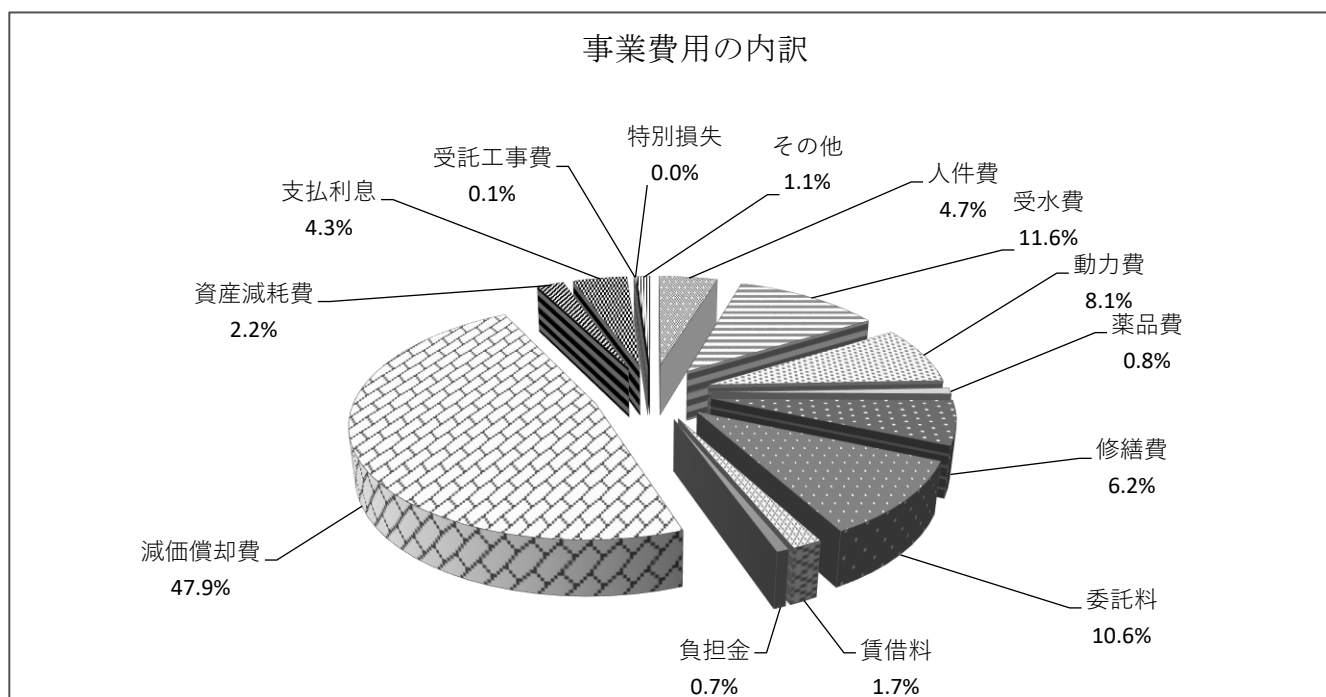
#### (4) 使途別費用の状況

事業費用を使途別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区分 \ 年度 | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減    | 対令和6年度比 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 人件費     | 64,643,169    | 70,651,229    | 69,941,031    | △710,198    | 99.0    |
| 受水費     | 169,609,030   | 173,526,778   | 174,237,616   | 710,838     | 100.4   |
| 動力費     | 112,024,389   | 119,886,861   | 121,474,923   | 1,588,062   | 101.3   |
| 薬品費     | 10,681,242    | 12,068,760    | 12,516,960    | 448,200     | 103.7   |
| 修繕費     | 71,173,041    | 68,486,869    | 93,399,501    | 24,912,632  | 136.4   |
| 委託料     | 131,817,357   | 139,069,566   | 159,287,337   | 20,217,771  | 114.5   |
| 賃借料     | 26,206,290    | 25,731,506    | 25,667,174    | △64,332     | 99.7    |
| 負担金     | 10,329,611    | 10,396,881    | 10,790,195    | 393,314     | 103.8   |
| 減価償却費   | 729,665,780   | 729,427,254   | 718,328,551   | △11,098,703 | 98.5    |
| 資産減耗費   | 16,888,566    | 25,676,253    | 32,302,101    | 6,625,848   | 125.8   |
| 支払利息    | 70,818,781    | 65,840,926    | 64,863,922    | △977,004    | 98.5    |
| 受託工事費   | 401,000       | 491,000       | 849,000       | 358,000     | 172.9   |
| 特別損失    | —             | —             | —             | —           | —       |
| その他     | 13,591,953    | 11,784,395    | 16,234,967    | 4,450,572   | 137.8   |
| 合 計     | 1,427,850,209 | 1,453,038,278 | 1,499,893,278 | 46,855,000  | 103.2   |

受水費は新城地区給水に係る愛知県営水道からの受水費用、動力費は電気料金、委託料は水道施設維持管理業務等に係る委託、減価償却費は構築物、機械及び装置等の令和7年度減価償却分、支払利息は企業債利息である。



# (5) 経営指標等の状況

## ア 人件費

職員の労働生産性を示す指標は次のとおりである。

| 区分 \ 年度         | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 全国同規模   | 全国平均    | 県内平均    |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 損益勘定給与費（千円）     | 64,643    | 70,651    | 69,941    |         |         |         |
| 営業収益（千円）        | 1,002,397 | 1,092,265 | 1,141,934 |         |         |         |
| 給水収益（千円）        | 980,322   | 1,064,753 | 1,106,094 |         |         |         |
| 損益勘定職員数（人）      | 9         | 8         | 9         |         |         |         |
| 職員1人当たり給水人口（人）  | 4,711     | 5,205     | 4,544     | 3,120   | 3,412   | 5,412   |
| 職員1人当たり有収水量（㎡）  | 530,232   | 586,727   | 514,224   | 350,047 | 366,603 | 568,465 |
| 職員1人当たり営業収益（千円） | 111,320   | 136,434   | 126,745   | 63,641  | 68,735  | 89,868  |
| 職員給与費対料金収入比率（％） | 6.6       | 6.6       | 6.3       | 10.7    | 12.0    | 8.5     |

※職員1人当たり給水人口＝給水人口÷損益勘定所属職員数

職員1人当たり有収水量＝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＝（営業収益－受託工事収益）÷損益勘定所属職員数

職員給与費対料金収入比率＝職員給与費÷料金収入×100

「全国同規模」は、給水人口3万人以上5万人未満の法適用事業の令和6年度平均指標である。

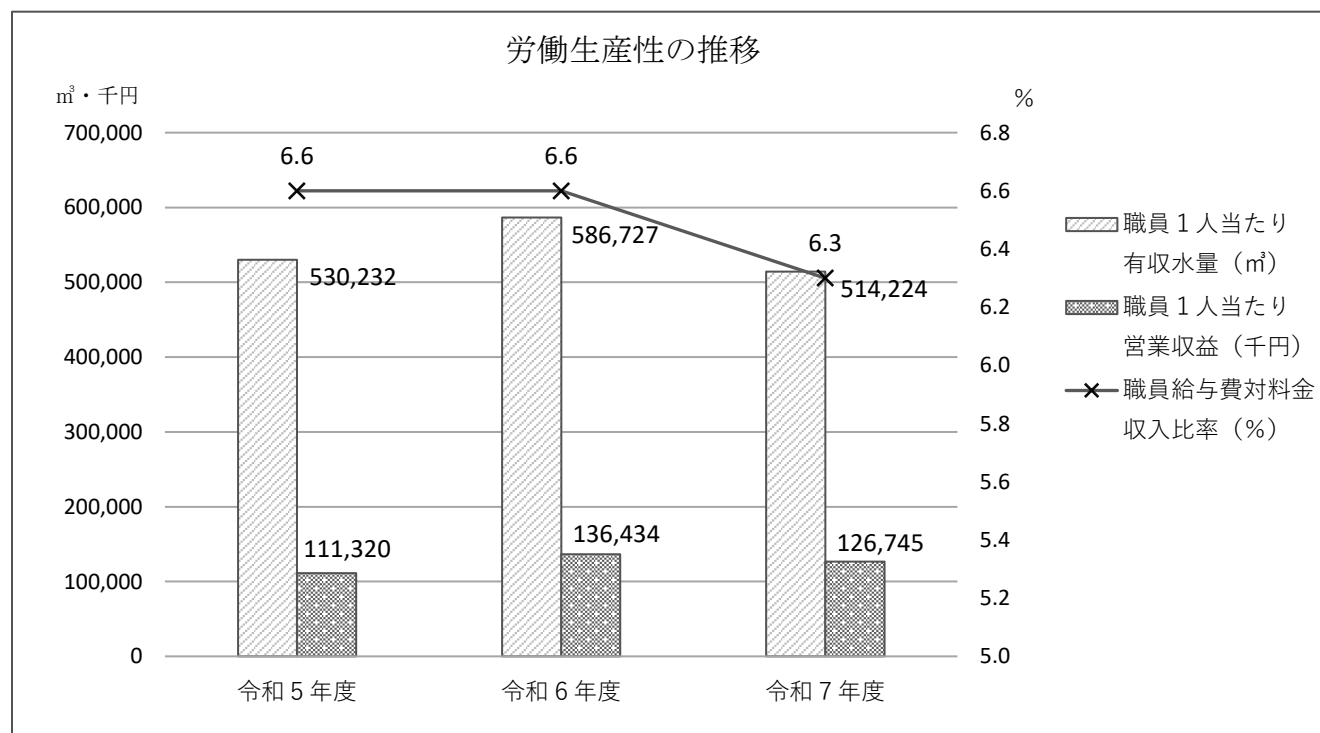
「全国平均」・「県内平均」は、法適用事業の令和6年度平均指標である。

「県内平均」は、名古屋市を除いた数値である。

「ウ供給単価と給水原価」も同様である。

職員1人当たり給水人口は4,544人で、前年度と比較し661人（12.7％）減少、職員1人当たり有収水量（事業効率を示す）は、514,224㎡で72,503㎡（12.4％）減少、職員1人当たり営業収益（労働生産性を示す）は、126,745千円で9,689千円（7.1％）減少した。

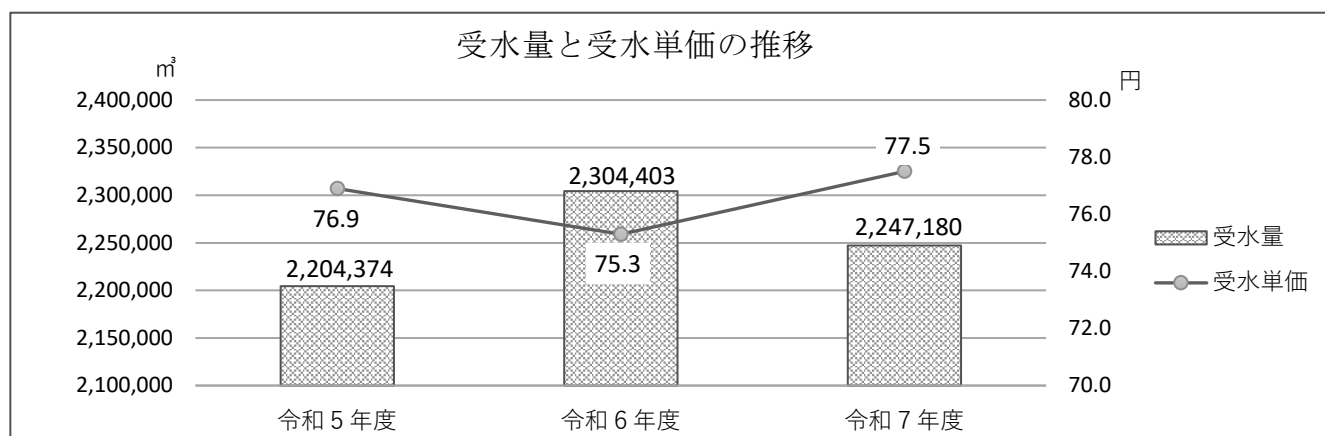
職員給与費対料金収入比率は6.3％（減少）であった。この指標は、低いほど少ない人件費で料金収入を上げていることを示しており、全国・県内平均と比べ少人数で効率的に事業実施されているといえる。



## イ 受水量と受水単価

| 区分 \ 年度                  | 令和 5 年度     | 令和 6 年度     | 令和 7 年度     | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 受水量 (m <sup>3</sup> )    | 2,204,374   | 2,304,403   | 2,247,180   | △ 57,223   | 97.5      |
| 受水費 (円)                  | 169,609,030 | 173,526,778 | 174,237,616 | 710,838    | 100.4     |
| 受水単価 (円/m <sup>3</sup> ) | 76.9        | 75.3        | 77.5        | 2.2        | 102.9     |

受水量は2,247,180m<sup>3</sup>で前年度と比較し57,223m<sup>3</sup> (2.5%) 減少、受水費は174,237,616円で710,838円 (0.4%) 増加、受水単価は77.5円で2.2円 (2.9%) 増加した。



## ウ 供給単価と給水原価

(単位：円/m<sup>3</sup>・%)

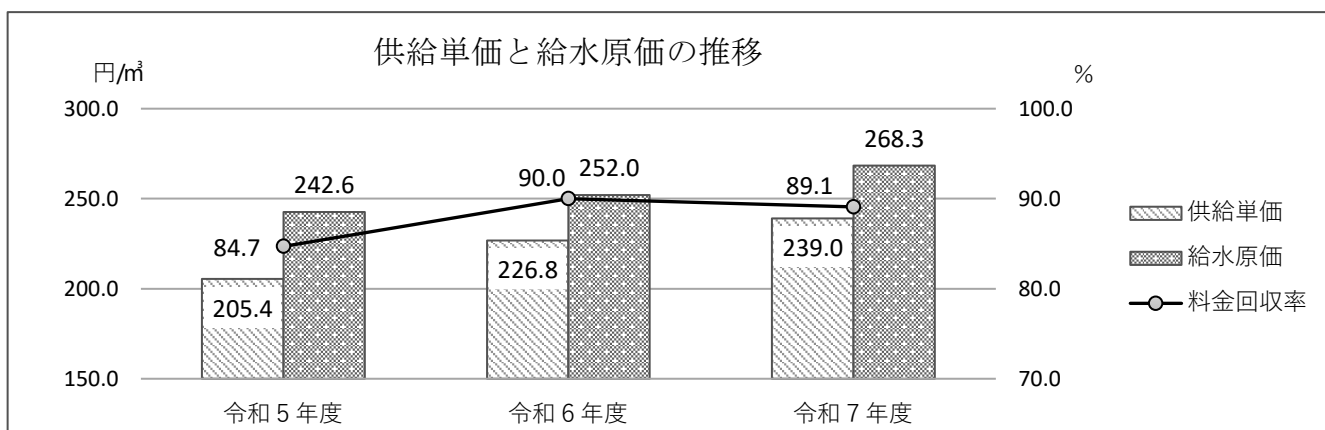
| 区分 \ 年度 | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 全国同規模 | 全国平均  | 県内平均  |
|---------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|
| 供給単価    | 205.4   | 226.8   | 239.0   | 175.8 | 177.3 | 153.6 |
| 給水原価    | 242.6   | 252.0   | 268.3   | 184.3 | 181.7 | 151.8 |
| 料金回収率   | 84.7    | 90.0    | 89.1    | 95.4  | 97.6  | —     |

※供給単価＝給水収益÷年間総有収水量

給水原価＝(経常費用－受託工事費－長期前受金戻入)÷年間総有収水量

料金回収率＝給水収益÷(総費用－受託工事費－長期前受金戻入)×100

有収水量1m<sup>3</sup>当たりの供給単価(給水収益)は239.0円で、前年度と比較し12.2円 (5.4%) 増加、これに対する給水原価(給水費用)は268.3円で16.3円 (6.5%) 増加した。これにより料金回収率は89.1%と0.9ポイント悪化した。



#### 4 財政状況

【財政状況については消費税抜き】

##### (1) 資産

資産の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 \ 年度 | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減     |
|---------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 固定資産    | 15,085,084,769 | 14,908,869,495 | 14,565,459,716 | △343,409,779 |
| 流動資産    | 1,016,258,592  | 928,333,619    | 880,713,748    | △47,619,871  |
| 合 計     | 16,101,343,361 | 15,837,203,114 | 15,446,173,464 | △391,029,650 |

資産合計は15,446,173,464円で、前年度と比較し391,029,650円（2.5％）減少した。資産の構成は固定資産94.3％、流動資産5.7％で、固定資産で343,409,779円（2.3％）減少、流動資産で47,619,871円（5.1％）減少した。

##### (2) 負債及び資本

負債及び資本の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 年度            |      | 令和 5 年 度       | 令和 6 年 度       | 令和 7 年 度       | 対令和 6 年度増減   |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 科目            |      |                |                |                |              |
| 負<br>債        | 固定負債 | 5,177,971,182  | 5,104,690,609  | 4,895,089,655  | △209,600,954 |
|               | 流動負債 | 869,566,351    | 706,772,508    | 710,333,971    | 3,561,463    |
|               | 繰延収益 | 5,069,334,871  | 4,882,471,487  | 4,660,254,171  | △222,217,316 |
|               | 計    | 11,116,872,404 | 10,693,934,604 | 10,265,677,797 | △428,256,807 |
| 資<br>本        | 資本金  | 4,760,801,471  | 4,897,080,719  | 4,990,799,577  | 93,718,858   |
|               | 剰余金  | 223,669,486    | 246,187,791    | 189,696,090    | △56,491,701  |
|               | 計    | 4,984,470,957  | 5,143,268,510  | 5,180,495,667  | 37,227,157   |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |      | 16,101,343,361 | 15,837,203,114 | 15,446,173,464 | △391,029,650 |

負債・資本合計は15,446,173,464円で、構成比は負債66.5％、資本33.5％で、前年度と比較し負債で428,256,807円（4.0％）減少、資本で37,227,157円（0.7％）増加した。内訳は固定負債209,600,954円（4.1％）減少、流動負債3,561,463円（0.5％）増加、繰延収益222,217,316円（4.6％）減少、資本金93,718,858円（1.9％）増加、剰余金56,491,701円（22.9％）減少であった。

##### (3) 資本・負債

企業債の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 区分 \ 年度   | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 前年度末未償還残高 | 5,931,868,829 | 5,665,633,257 | 5,569,671,182 | △95,962,075  |
| 当年度発行額    | 213,300,000   | 391,700,000   | 261,700,000   | △130,000,000 |
| 当年度償還高    | 479,535,572   | 487,662,075   | 464,980,573   | △22,681,502  |
| 年度末未償還残高  | 5,665,633,257 | 5,569,671,182 | 5,366,390,609 | △203,280,573 |

企業債は拡張・改良など建設改良に係る起債である。前年度末未償還残高5,569,671,182円、当年度発行額261,700,000円、当年度償還高464,980,573円で、年度末未償還残高5,366,390,609円となり203,280,573円（3.6％）減少した。

## (3) 比較貸借対照表

比較貸借対照表の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目       | 借              |                | 方              |              |
|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|          | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減     |
| 1 固定資産   | 15,085,084,769 | 14,908,869,495 | 14,565,459,716 | △343,409,779 |
| 有形固定資産   | 15,076,199,465 | 14,900,667,676 | 14,557,941,382 | △342,726,294 |
| 土地       | 80,595,136     | 80,595,136     | 80,595,136     | 0            |
| 建物       | 437,803,347    | 421,658,855    | 405,530,274    | △16,128,581  |
| 構築物      | 12,732,074,091 | 12,615,688,453 | 12,371,954,706 | △243,733,747 |
| 機械及び装置   | 1,654,651,469  | 1,614,098,549  | 1,566,887,102  | △47,211,447  |
| 車両及び運搬具  | 1,156,156      | 3,621,798      | 5,976,301      | 2,354,503    |
| 工具器具及び備品 | 1,684,966      | 1,466,626      | 1,478,186      | 11,560       |
| 建設仮勘定    | 168,234,300    | 163,538,259    | 125,519,677    | △38,018,582  |
| 無形固定資産   | 8,885,304      | 8,201,819      | 7,518,334      | △683,485     |
| 施設利用権    | 8,885,304      | 8,201,819      | 7,518,334      | △683,485     |
| 投資その他の資産 | 0              | 0              | 0              | 0            |
| 破産更生債権等  | 6,728,932      | 6,487,148      | 6,228,159      | △258,989     |
| 貸倒引当金    | △6,728,932     | △6,487,148     | △6,228,159     | 258,989      |
| 2 流動資産   | 1,016,258,592  | 928,333,619    | 880,713,748    | △47,619,871  |
| 現金預金     | 651,007,059    | 582,287,785    | 653,897,229    | 71,609,444   |
| 未収金      | 361,717,949    | 340,363,510    | 222,462,845    | △117,900,665 |
| 貸倒引当金    | △1,112,626     | △1,112,626     | △1,112,626     | 0            |
| 貯蔵品      | 4,646,210      | 5,264,950      | 5,466,300      | 201,350      |
| 前払金      | —              | 1,530,000      | —              | △1,530,000   |
| 資産合計     | 16,101,343,361 | 15,837,203,114 | 15,446,173,464 | △391,029,650 |

(単位：円)

| 貸                   |                | 方              |                |              |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 科目 \ 年度             | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減     |
| 3 固定負債              | 5,177,971,182  | 5,104,690,609  | 4,895,089,655  | △209,600,954 |
| 企業債                 | 5,177,971,182  | 5,104,690,609  | 4,895,089,655  | △209,600,954 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 5,171,621,182  | 5,101,520,609  | 4,895,089,655  | △206,430,954 |
| その他企業債              | 6,350,000      | 3,170,000      | —              | △3,170,000   |
| 4 流動負債              | 869,566,351    | 706,772,508    | 710,333,971    | 3,561,463    |
| 企業債                 | 487,662,075    | 464,980,573    | 471,300,954    | 6,320,381    |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 484,482,075    | 461,800,573    | 468,130,954    | 6,330,381    |
| その他企業債              | 3,180,000      | 3,180,000      | 3,170,000      | △10,000      |
| 未払金                 | 363,264,245    | 218,957,916    | 220,953,831    | 1,995,915    |
| 引当金                 | 5,976,000      | 8,413,000      | 8,840,000      | 427,000      |
| 賞与引当金               | 4,804,000      | 7,035,000      | 7,375,000      | 340,000      |
| 法定福利費引当金            | 1,172,000      | 1,378,000      | 1,465,000      | 87,000       |
| その他流動負債             | 12,664,031     | 14,421,019     | 9,239,186      | △5,181,833   |
| 5 繰延収益              | 5,069,334,871  | 4,882,471,487  | 4,660,254,171  | △222,217,316 |
| 長期前受金               | 9,411,940,151  | 9,449,575,103  | 9,456,736,162  | 7,161,059    |
| 収益化累計額              | △4,342,605,280 | △4,567,103,616 | △4,796,481,991 | △229,378,375 |
| 負債合計                | 11,116,872,404 | 10,693,934,604 | 10,265,677,797 | △428,256,807 |
| 6 資本金               | 4,760,801,471  | 4,897,080,719  | 4,990,799,577  | 93,718,858   |
| 7 剰余金               | 223,669,486    | 246,187,791    | 189,696,090    | △56,491,701  |
| 資本剰余金               | 18,698,188     | 18,698,188     | 18,698,188     | 0            |
| 国庫補助金               | 9,161,162      | 9,161,162      | 9,161,162      | 0            |
| 県補助金                | 6,594,947      | 6,594,947      | 6,594,947      | 0            |
| 受贈財産評価額             | 2,942,079      | 2,942,079      | 2,942,079      | 0            |
| 利益剰余金               | 204,971,298    | 227,489,603    | 170,997,902    | △56,491,701  |
| 減債積立金               | 91,364,776     | 91,364,776     | 91,364,776     | 0            |
| 当年度未処分利益剰余金         | 113,606,522    | 136,124,827    | 79,633,126     | △56,491,701  |
|                     |                |                |                |              |
| 資本合計                | 4,984,470,957  | 5,143,268,510  | 5,180,495,667  | 37,227,157   |
| 負債・資本合計             | 16,101,343,361 | 15,837,203,114 | 15,446,173,464 | △391,029,650 |

#### (4) 財務比率

財務比率の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分 \ 年度     | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 全国同規模 | 全国平均  | 県内平均  |
|-------------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 62.4    | 63.3    | 63.7    | 71.2  | 73.2  | 86.1  |
| 固定資産対長期資本比率 | 99.0    | 98.5    | 98.8    | 90.3  | 93.2  | 90.8  |
| 固定資産構成比率    | 93.7    | 94.1    | 94.3    | 86.5  | 88.9  | 91.0  |
| 流動比率        | 116.9   | 131.3   | 124.0   | 320.0 | 239.7 | 349.0 |
| 現金比率        | 74.9    | 82.4    | 92.1    |       |       | 296.0 |

※ 自己資本構成比率 = (資本金 + 剰余金 + 繰延収益) ÷ (負債 + 資本) × 100  
 固定資産対長期資本比率 = 固定資産 ÷ (資本金 + 剰余金 + 固定負債 + 繰延収益) × 100  
 固定資産構成比率 = 固定資産 ÷ 総資産 × 100  
 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債 × 100  
 現金比率 = 現金預金 ÷ 流動負債 × 100  
 「全国同規模」は、給水人口 3 万人以上 5 万人未満の法適用事業の令和 6 年度平均指標である。  
 「全国平均」・「県内平均」は、法適用事業の令和 6 年度平均指標である。  
 「県内平均」は、名古屋市を除いた数値である。

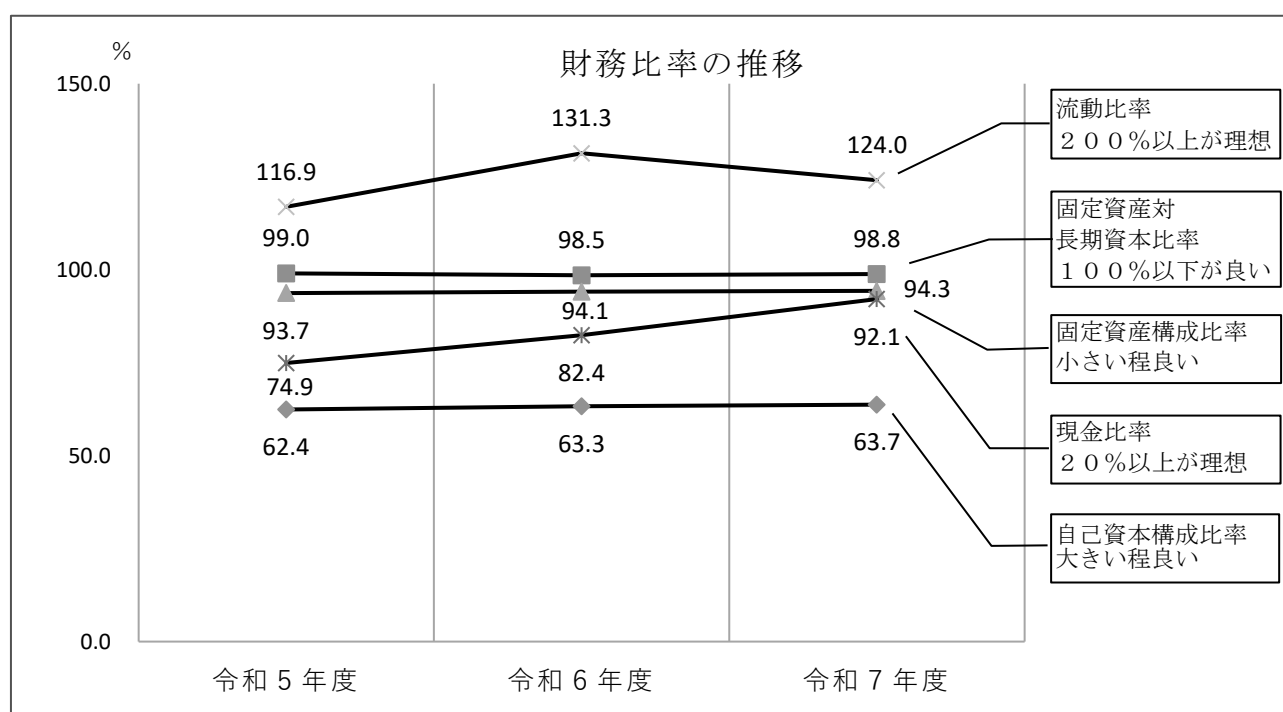
自己資本構成比率は63.7%で、前年度と比較し0.4ポイント増加した。この比率が大きいほど経営の安定性が高いとされている。

固定資産対長期資本比率は98.8%で、0.3ポイント増加した。この比率は長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、100%以下が望ましいとされている。

固定資産構成比率は94.3%で、0.2ポイント増加した。この比率は総資産に対する固定資産の占める割合を示すもので、比率が大きいほど資本が固定化し流動性に欠けるとされている。

流動比率は124.0%で、7.3ポイント減少した。この比率は短期債務の支払能力及び運転資金の状態を示し、200%以上が理想とされている。

現金比率は92.1%で、9.7ポイント増加した。この比率は流動負債に対する現金の割合を示すもので、20%以上が理想とされている。



## 5 資金状況

### 比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 令和5年度        | 令和6年度        | 令和7年度        | 対令和6年度増減     |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          | 402,085,634  | 452,732,936  | 534,806,222  | 82,073,286   |
| 当年度純利益（△は損失）                | △17,909,624  | 22,518,305   | △56,491,701  | △79,010,006  |
| 減価償却費                       | 729,665,780  | 729,427,254  | 718,328,551  | △11,098,703  |
| 減損損失                        | —            | —            | —            | —            |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 361,919      | △241,784     | △258,989     | △17,205      |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）             | △1,529,000   | 2,046,000    | 218,000      | △1,828,000   |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少）          | △40,000      | 168,000      | 48,000       | △120,000     |
| 長期前受金戻入額                    | △269,634,778 | △269,569,341 | △257,221,362 | 12,347,979   |
| 支払利息                        | 70,818,781   | 65,840,926   | 64,863,922   | △977,004     |
| 固定資産除却費                     | 16,888,566   | 25,676,253   | 32,302,101   | 6,625,848    |
| 未収金の増減額（△は増加）               | △83,576,268  | 7,634,786    | 74,552,406   | 66,917,620   |
| たな卸資産の増減額（△は増加）             | 1,072,008    | △618,740     | △201,350     | 417,390      |
| 前払金の増減額                     | —            | △1,530,000   | 1,530,000    | 3,060,000    |
| 未払金の増減額（△は減少）               | 30,993,661   | △64,534,785  | 27,182,399   | 91,717,184   |
| その他流動負債の増減額（△は減少）           | △4,206,630   | 1,756,988    | △5,181,833   | △6,938,821   |
| 小 計                         | 472,904,415  | 518,573,862  | 599,670,144  | 81,096,282   |
| 利息の支払額                      | △70,818,781  | △65,840,926  | △64,863,922  | 977,004      |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー          | △420,712,605 | △561,769,383 | △353,635,063 | 208,134,320  |
| 有形固定資産の取得による支出              | △398,434,028 | △609,712,687 | △432,246,357 | 177,466,330  |
| 国庫補助金等による収入                 | 8,261,091    | 20,914,182   | 7,004,001    | △13,910,181  |
| 補償金による収入                    | △48,363,685  | 20,073,437   | 63,005,343   | 42,931,906   |
| 工事負担金の受入による収入               | 4,936,017    | 212,685      | 1,841,950    | 1,629,265    |
| 分担金の受入による収入                 | 12,888,000   | 6,743,000    | 6,760,000    | 17,000       |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          | △132,399,887 | 40,317,173   | △109,561,715 | △149,878,888 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 213,300,000  | 391,700,000  | 261,700,000  | △130,000,000 |
| 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 | △476,355,572 | △484,482,075 | △461,800,573 | 22,681,502   |
| その他の企業債の償還による支出             | △3,180,000   | △3,180,000   | △3,180,000   | 0            |
| 他会計からの出資による収入               | 133,835,685  | 136,279,248  | 93,718,858   | △42,560,390  |
| 4 資金増加(減少)額                 | △151,026,858 | △68,719,274  | 71,609,444   | 140,328,718  |
| 5 資金期首残高                    | 802,033,917  | 651,007,059  | 582,287,785  | △68,719,274  |
| 6 資金期末残高                    | 651,007,059  | 582,287,785  | 653,897,229  | 71,609,444   |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は本来の業務活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、投資活動と財務活動以外の取引によるものを表している。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表している。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は借入・返済による収入・支出などの、資金調達及び返済による資金の状態を表している。

## 6 むすび

以上が、令和7年度の水道事業会計決算の概要であるが、次のとおり意見を述べて本審査のむすびとする。

令和7年度の水道事業の経営状況は、事業収益1,443,401,577円に対し、事業費用1,499,893,278円で、差引き56,491,701円（前年度対比79,010,006円減益）の純損失を計上し、当年度末処分利益剰余金は79,633,126円となった。

事業収益の内訳は、給水収益1,106,094,245円、長期前受金戻入257,221,362円、他会計補助金33,435,086円他となった。また、事業費用の内訳は、減価償却費718,328,551円、県営水道の受水費174,237,616円、委託料159,287,337円他となった。

給水件数は19,035件、給水人口は40,899人で、行政区域内人口普及率は99.1%となった。有収率は78.4%で前年度対比1.3ポイントの増加となった。安全な水道水を供給する上で必要な維持水もあるが、有収率の向上と水質確保の均衡を保つことが求められている。

有収水量1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価は239.0円で、前年度226.8円から12.2円増加した。また、給水原価は268.3円で、前年度252.0円から16.3円増加しているが、給水原価の給水人口同規模団体の全国平均をかなり上回っており、市域の広大な本市での事業効率の低さによる影響がこれらの指標に現れている。

建設投資として、配水設備拡張事業では、新規加入による給水拡張関連の配水管布設工事1か所、乗本地内において2配水区間を接続する送水管布設工事1か所を施工した。配水設備改良事業では、老朽化した配水管の布設替工事など18か所を施工した。施設改良では、鳳来・作手地区水道施設監視装置I-WAN化工事をはじめ、黄柳川水源ほかにおいて施設改良工事19か所を施工した。また、第7期拡張事業では、稲目配水池ほかにおいて水道施設耐震補強工事など3か所を施工した。これらにより水道施設の維持が図られ、安定した事業運営に努められた。

修繕費、委託料、動力費等の増が給水収益をはじめとする事業収益の増を上回り、収支は赤字に転じ、併せて経常収支比率は96.2%となり健全経営の水準とされる100%を下回るとともに、流動比率や現金比率は全国平均を大きく下回っている。少子高齢化の進行による人口減少は今後も進むことが自明となっていることや、本市の地勢的な環境は自前の経営改善努力に早晚限界をきたすことが予想される。今のうちからその対策をしっかりと検討し、「安全な水を安定的に供給」するためのライフラインの維持に一層努力されたい。

（※金額は全て消費税抜き）

# 新城市工業用水道事業会計

## 1 業務実績

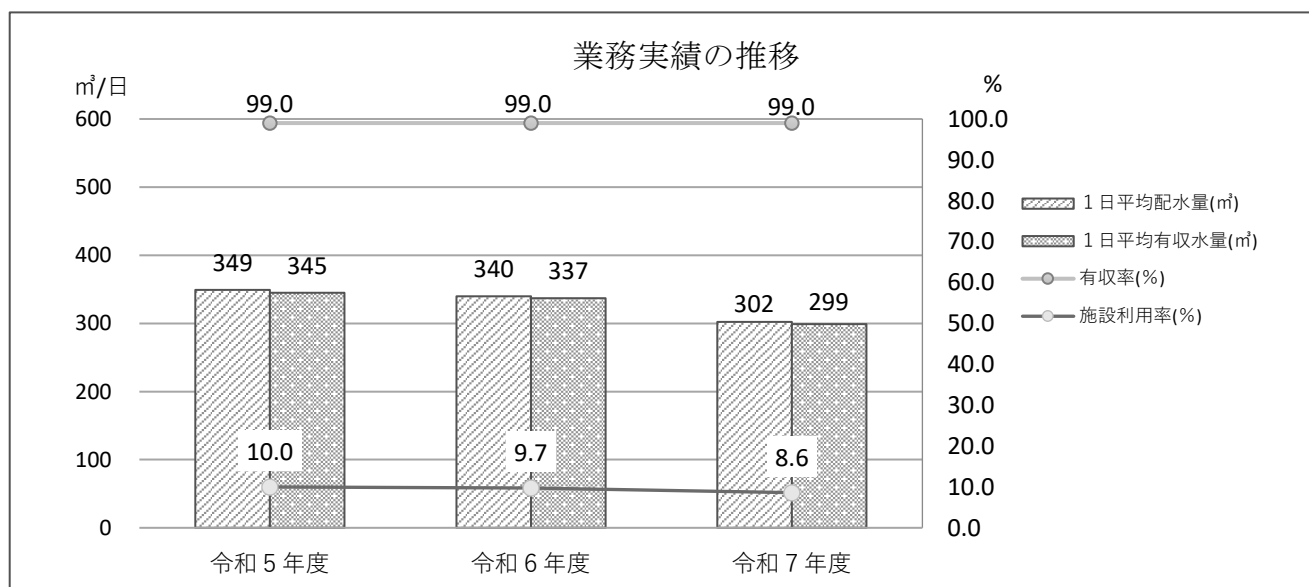
令和7年度の工業用水道事業の実績は、前年度と同じく有海企業団地内5社への給水であった。料金体系は責任使用水量制となっており、1日当たりの責任使用水量は5社合わせて850m<sup>3</sup>であった。

年間配水量は110,298m<sup>3</sup>（1日平均302m<sup>3</sup>）で、前年度と比較し13,977m<sup>3</sup>（11.2%）減少し、年間有収水量は109,206m<sup>3</sup>（1日平均299m<sup>3</sup>）で、13,839m<sup>3</sup>（11.2%）減少した。有収率は99.0%で前年度と同率であった。

### 業務実績の状況

| 区分 \ 年度                   | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 対令和6年度増減 | 対令和6年度比 |
|---------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|
| 年度末給水件数(件)                | 5       | 5       | 5       | 0        | 100.0   |
| 1日施設能力(m <sup>3</sup> )   | 3,500   | 3,500   | 3,500   | 0        | 100.0   |
| 1日計画給水量(m <sup>3</sup> )  | 3,500   | 3,500   | 3,500   | 0        | 100.0   |
| 1日責任使用水量(m <sup>3</sup> ) | 850     | 850     | 850     | 0        | 100.0   |
| 管路延長(m)                   | 5,756   | 5,756   | 5,756   | 0        | 100.0   |
| 年間配水量(m <sup>3</sup> )    | 127,712 | 124,275 | 110,298 | △ 13,977 | 88.8    |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> )   | 126,448 | 123,045 | 109,206 | △ 13,839 | 88.8    |
| 1日平均配水量(m <sup>3</sup> )  | 349     | 340     | 302     | △ 38     | 88.8    |
| 1日平均有収水量(m <sup>3</sup> ) | 345     | 337     | 299     | △ 38     | 88.7    |
| 有収率(%)                    | 99.0    | 99.0    | 99.0    | 0.0      |         |
| 施設利用率(%)                  | 10.0    | 9.7     | 8.6     | △ 1.1    |         |

※ 有収率 = 有収水量 ÷ 総配水量 × 100  
 施設利用率 = 1日平均配水量 ÷ 1日施設能力 × 100



## 2 予算の執行状況

【予算執行状況については消費税込み】

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 現 額    | 決 算 額      | 対予算現額増減額  | 収 入 率 |
|-----------|------------|------------|-----------|-------|
| 工業用水道事業収益 | 13,143,000 | 14,130,708 | 987,708   | 107.5 |
| 営業収益      | 12,286,000 | 13,319,360 | 1,033,360 | 108.4 |
| 営業外収益     | 855,000    | 811,348    | △43,652   | 94.9  |
| 特別利益      | 2,000      | 0          | △2,000    | 0.0   |

収益的収入の決算額は14,130,708円で、予算額に対し987,708円増、収入率は107.5%であった。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 現 額    | 決 算 額      | 不 用 額     | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|-----------|-------|
| 工業用水道事業費用 | 14,963,000 | 12,247,747 | 2,715,253 | 81.9  |
| 営業費用      | 14,446,000 | 11,737,489 | 2,708,511 | 81.3  |
| 営業外費用     | 515,000    | 510,258    | 4,742     | 99.1  |
| 特別損失      | 2,000      | 0          | 2,000     | 0.0   |

収益的支出の決算額は12,247,747円で、予算額に対し不用額2,715,253円、執行率は81.9%であった。不用額の主なものは、原水及び浄水費（動力費）、総係費（職員手当等）である。

### (2) 資本的支出

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分          | 予 算 現 額 | 決 算 額   | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|--------------|---------|---------|--------|-------|-------|
| 工業用水道事業資本的支出 | 905,000 | 904,270 | 0      | 730   | 99.9  |
| 企業債償還金       | 905,000 | 904,270 | 0      | 730   | 99.9  |

資本的支出の決算額は904,270円で、予算額に対し不用額730円、執行率は99.9%であった。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額904,270円は、過年度分損益勘定留保資金904,270円で補てんされている。

### 3 経営状況

【経営状況については消費税抜き】

#### (1) 事業収支

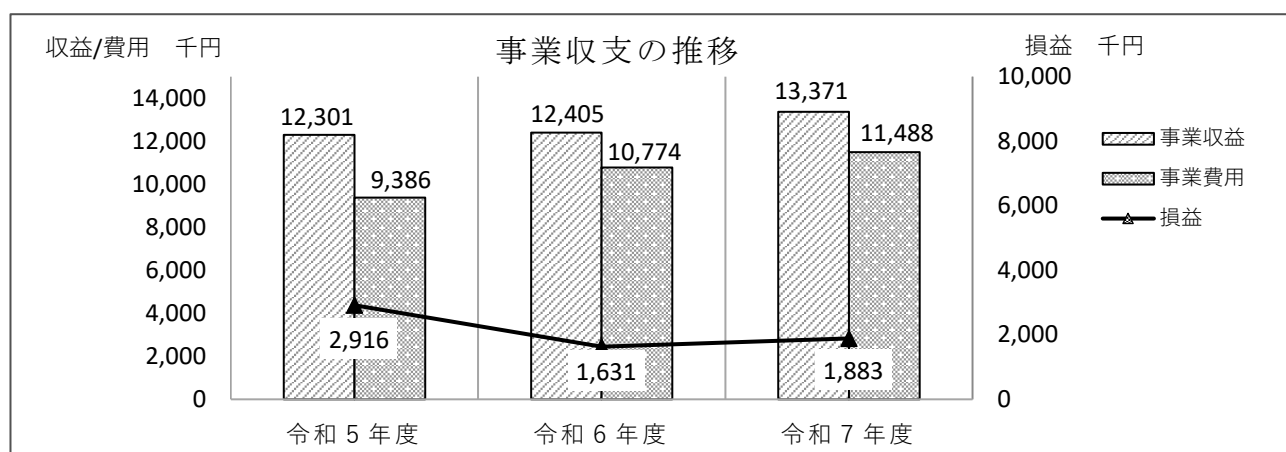
事業収支の状況を比較すると次のとおりである。

##### 事業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 事業収益       | 事業費用       | 損益        |
|---------|------------|------------|-----------|
| 令和5年度   | 12,301,476 | 9,385,827  | 2,915,649 |
| 令和6年度   | 12,405,070 | 10,773,883 | 1,631,187 |
| 令和7年度   | 13,371,414 | 11,488,453 | 1,882,961 |

令和7年度の事業収益は13,371,414円、事業費用は11,488,453円で、この結果1,882,961円の純利益を計上し、前年度との比較で251,774円の増収となった。



##### 営業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 営業収益       | 営業費用       | 損益        |
|---------|------------|------------|-----------|
| 令和5年度   | 11,199,600 | 9,208,229  | 1,991,371 |
| 令和6年度   | 11,169,000 | 10,611,420 | 557,580   |
| 令和7年度   | 12,108,510 | 11,341,395 | 767,115   |

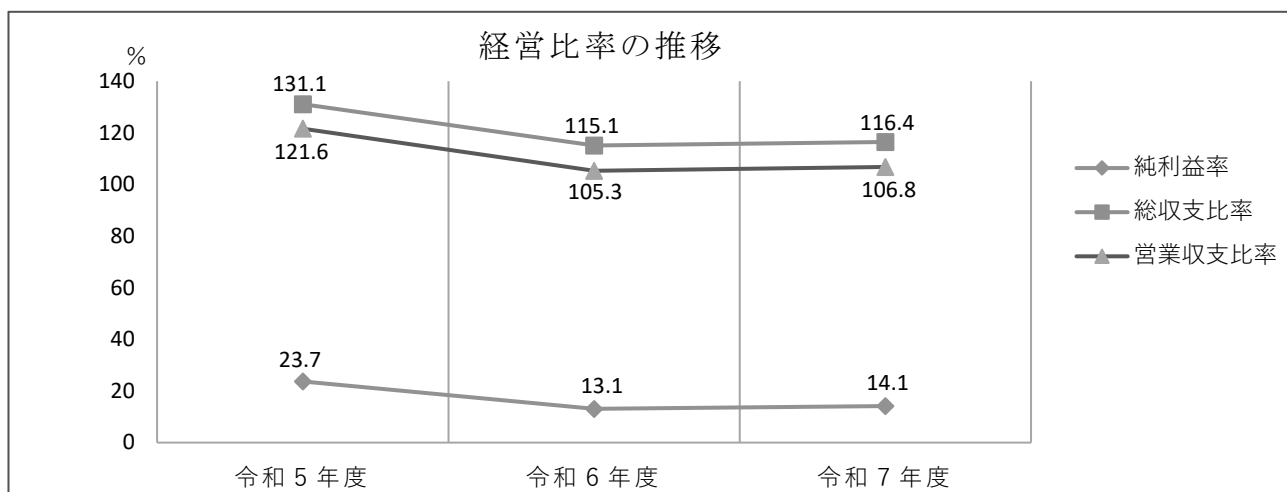
営業収益は12,108,510円、営業費用は11,341,395円で、この結果767,115円の営業利益となり、前年度との比較で209,535円の増益となった。

経営比率の推移は次のとおりである。

(単位：%)

| 年度 \ 区分 | 純利益率                                          | 総収支比率                                      | 営業収支比率                                       |
|---------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
|         | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ |
| 令和5年度   | 23.7                                          | 131.1                                      | 121.6                                        |
| 令和6年度   | 13.1                                          | 115.1                                      | 105.3                                        |
| 令和7年度   | 14.1                                          | 116.4                                      | 106.8                                        |

令和7年度の純利益率は14.1%で、前年度と比較し1.0ポイント増加、企業全体の収益性を示す総収支比率は116.4%で1.3ポイント増加、工業用水道事業会計の営業成績のバロメーターである営業収支比率は106.8%で1.5ポイント増加した。



## (2) 事業収益

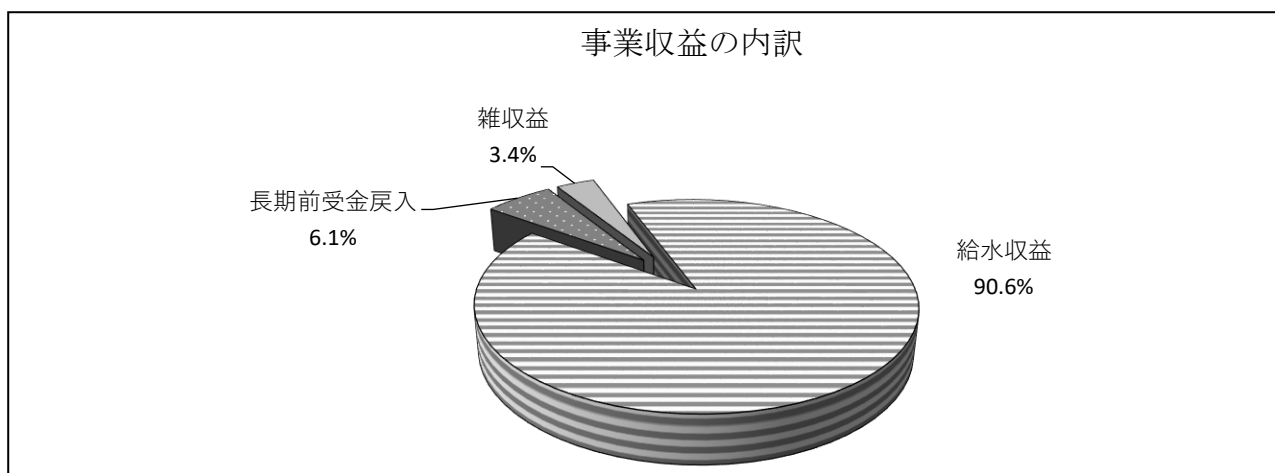
事業収益を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位: 円・%)

| 科目 \ 年度 | 令和 5 年度    | 令和 6 年度    | 令和 7 年度    | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|---------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 営業収益    | 11,199,600 | 11,169,000 | 12,108,510 | 939,510    | 108.4     |
| 給水収益    | 11,199,600 | 11,169,000 | 12,108,510 | 939,510    | 108.4     |
| その他営業収益 | —          | —          | —          | —          | —         |
| 営業外収益   | 1,101,876  | 1,236,070  | 1,262,904  | 26,834     | 102.2     |
| 受取利息    | —          | —          | —          | —          | —         |
| 長期前受金戻入 | 811,348    | 811,348    | 811,348    | 0          | 100.0     |
| 雑収益     | 290,528    | 424,722    | 451,556    | 26,834     | 106.3     |
| 特別利益    | —          | —          | —          | —          | —         |
| その他特別利益 | —          | —          | —          | —          | —         |
| 合 計     | 12,301,476 | 12,405,070 | 13,371,414 | 966,344    | 107.8     |

事業収益は13,371,414円で、前年度と比較し966,344円(7.8%)増収、内訳は営業収益で939,510円(8.4%)増収、営業外収益で26,834円(2.2%)増収であった。

給水収益12,108,510円は工業用水道料金で、939,510円(8.4%)増収、事業収益に占める比率は90.6%であった。



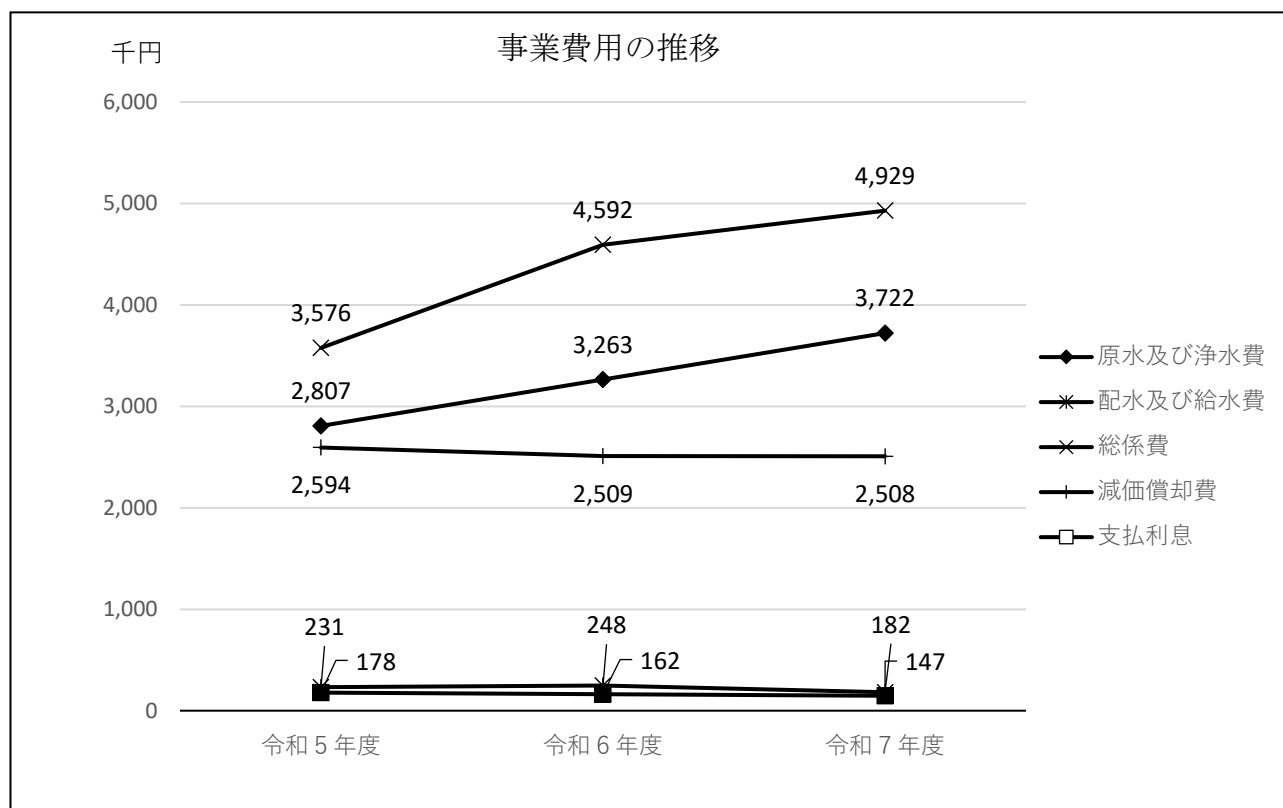
### (3) 事業費用

事業費用を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・％)

| 科目       | 年度 | 令和 5 年度   | 令和 6 年度    | 令和 7 年度    | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|----------|----|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| 営業費用     |    | 9,208,229 | 10,611,420 | 11,341,395 | 729,975    | 106.9     |
| 原水及び浄水費  |    | 2,807,191 | 3,262,953  | 3,722,415  | 459,462    | 114.1     |
| 配水及び給水費  |    | 231,000   | 247,500    | 181,500    | △ 66,000   | 73.3      |
| 総係費      |    | 3,576,354 | 4,591,943  | 4,929,059  | 337,116    | 107.3     |
| 減価償却費    |    | 2,593,684 | 2,509,024  | 2,508,421  | △ 603      | 100.0     |
| 資産減耗費    |    | —         | —          | —          | —          | —         |
| 営業外費用    |    | 177,598   | 162,463    | 147,058    | △ 15,405   | 90.5      |
| 支払利息     |    | 177,598   | 162,463    | 147,058    | △ 15,405   | 90.5      |
| 雑支出      |    | —         | —          | —          | —          | —         |
| 特別損失     |    | —         | —          | —          | —          | —         |
| 固定資産売却損  |    | —         | —          | —          | —          | —         |
| 過年度損益修正損 |    | —         | —          | —          | —          | —         |
| 合 計      |    | 9,385,827 | 10,773,883 | 11,488,453 | 714,570    | 106.6     |

事業費用は11,488,453円で、前年度と比較し714,570円（6.6％）増加、内訳は営業費用で729,975円（6.9％）増加、営業外費用で15,405円（9.5％）減少であった。



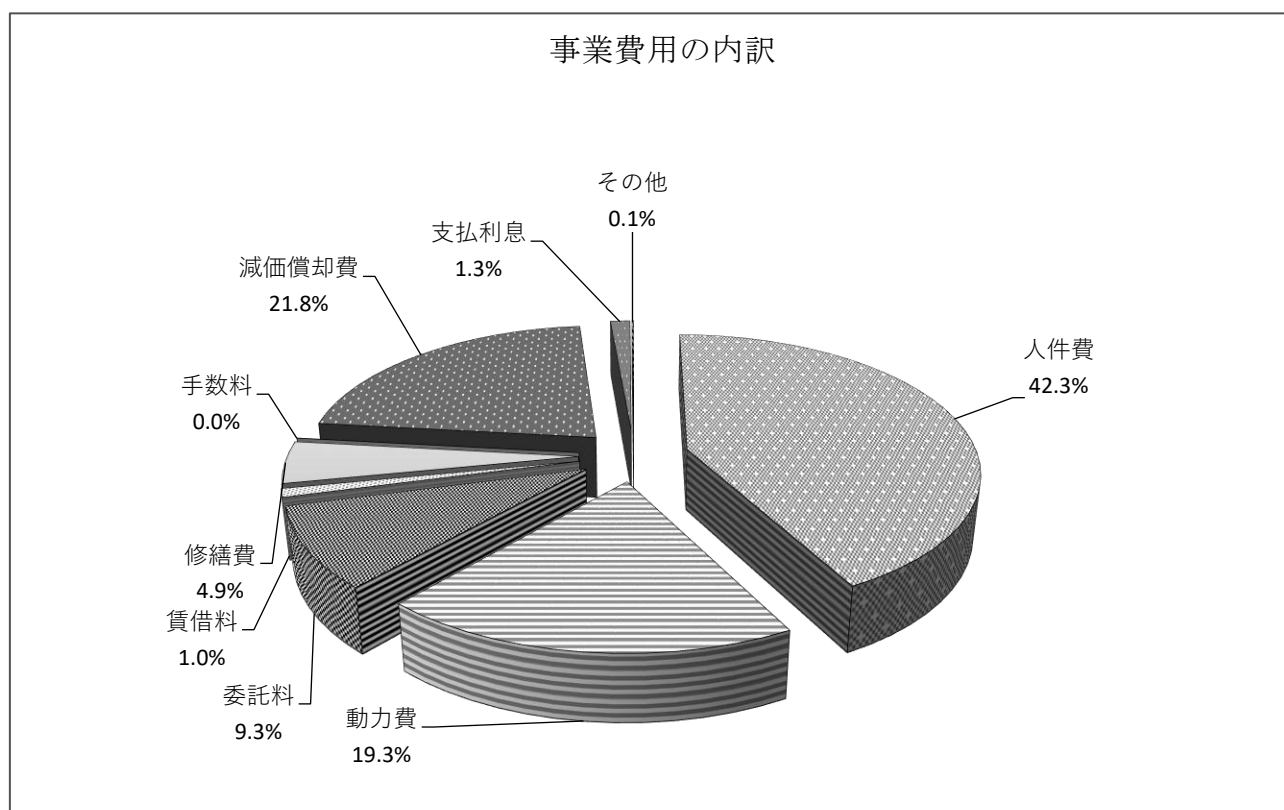
#### (4) 使途別費用の状況

事業費用を使途別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・％)

| 区分 \ 年度 | 令和 5 年度   | 令和 6 年度    | 令和 7 年度    | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| 人件費     | 3,559,422 | 4,518,933  | 4,856,523  | 337,590    | 107.5     |
| 動力費     | 1,870,859 | 2,283,121  | 2,216,583  | △ 66,538   | 97.1      |
| 備用品費    | 5,955     | 6,099      | —          | △ 6,099    | 皆減        |
| 委託料     | 1,111,819 | 1,171,819  | 1,073,637  | △ 98,182   | 91.6      |
| 賃借料     | 65,990    | 121,324    | 112,532    | △ 8,792    | 92.8      |
| 修繕費     | —         | —          | 560,000    | 560,000    | 皆増        |
| 手数料     | 500       | 1,100      | 1,400      | 300        | 127.3     |
| 減価償却費   | 2,593,684 | 2,509,024  | 2,508,421  | △ 603      | 100.0     |
| 資産減耗費   | —         | —          | —          | —          | —         |
| 支払利息    | 177,598   | 162,463    | 147,058    | △ 15,405   | 90.5      |
| 特別損失    | —         | —          | —          | —          | —         |
| その他     | —         | —          | 12,299     | 12,299     | 皆増        |
| 合 計     | 9,385,827 | 10,773,883 | 11,488,453 | 714,570    | 106.6     |

人件費は職員 1 名分の給料等、動力費は電気料金、減価償却費は構築物、機械及び装置等の令和 7 年度減価償却分である。



# (5) 経営指標等の状況

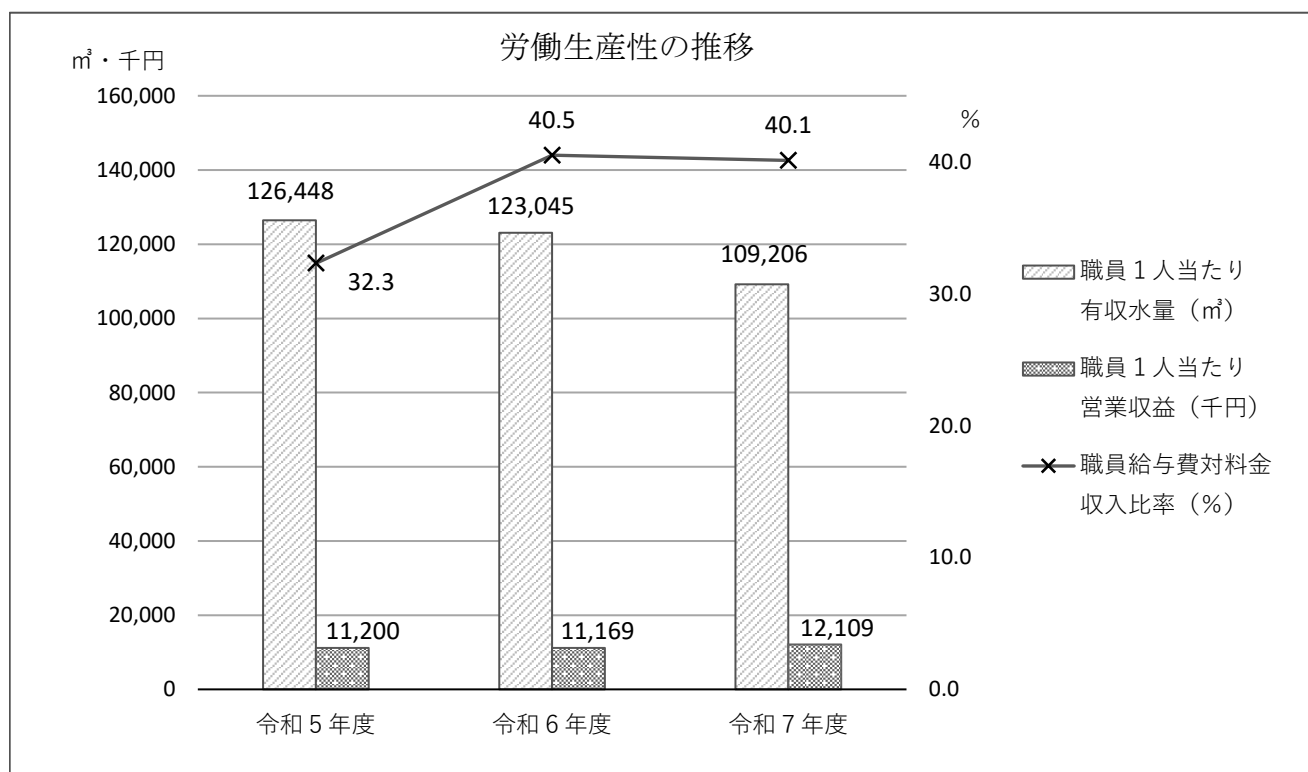
## ア 人件費

職員の労働生産性を示す指標は次のとおりである。

| 区分 \ 年度                      | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 対令和6年度増減 | 対令和6年度比 |
|------------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|
| 損益勘定給与費(千円)                  | 3,559   | 4,519   | 4,857   | 338      | 107.5   |
| 営業収益(千円)                     | 11,200  | 11,169  | 12,109  | 940      | 108.4   |
| 給水収益(千円)                     | 11,200  | 11,169  | 12,109  | 940      | 108.4   |
| 損益勘定職員数(人)                   | 1       | 1       | 1       | 0        | 100.0   |
| 職員1人当たり有収水量(m <sup>3</sup> ) | 126,448 | 123,045 | 109,206 | △ 13,839 | 88.8    |
| 職員1人当たり営業収益(千円)              | 11,200  | 11,169  | 12,109  | 940      | 108.4   |
| 職員給与費対料金収入比率(%)              | 32.3    | 40.5    | 40.1    | △ 0.4    |         |

※ 職員1人当たり有収水量 = 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 = 営業収益 ÷ 損益勘定所属職員数  
職員給与費対料金収入比率 = 職員給与費 ÷ 料金収入 × 100

職員1人当たり有収水量（事業効率を示す）は109,206m<sup>3</sup>で、13,839m<sup>3</sup>（11.2%）減少、職員1人当たり営業収益（労働生産性を示す）は12,109千円で、940千円（8.4%）増加した。職員給与費対料金収入比率は40.1%（0.4ポイント減少）であった。この指標は、低いほど少ない人件費で料金収入を上げていることを示している。



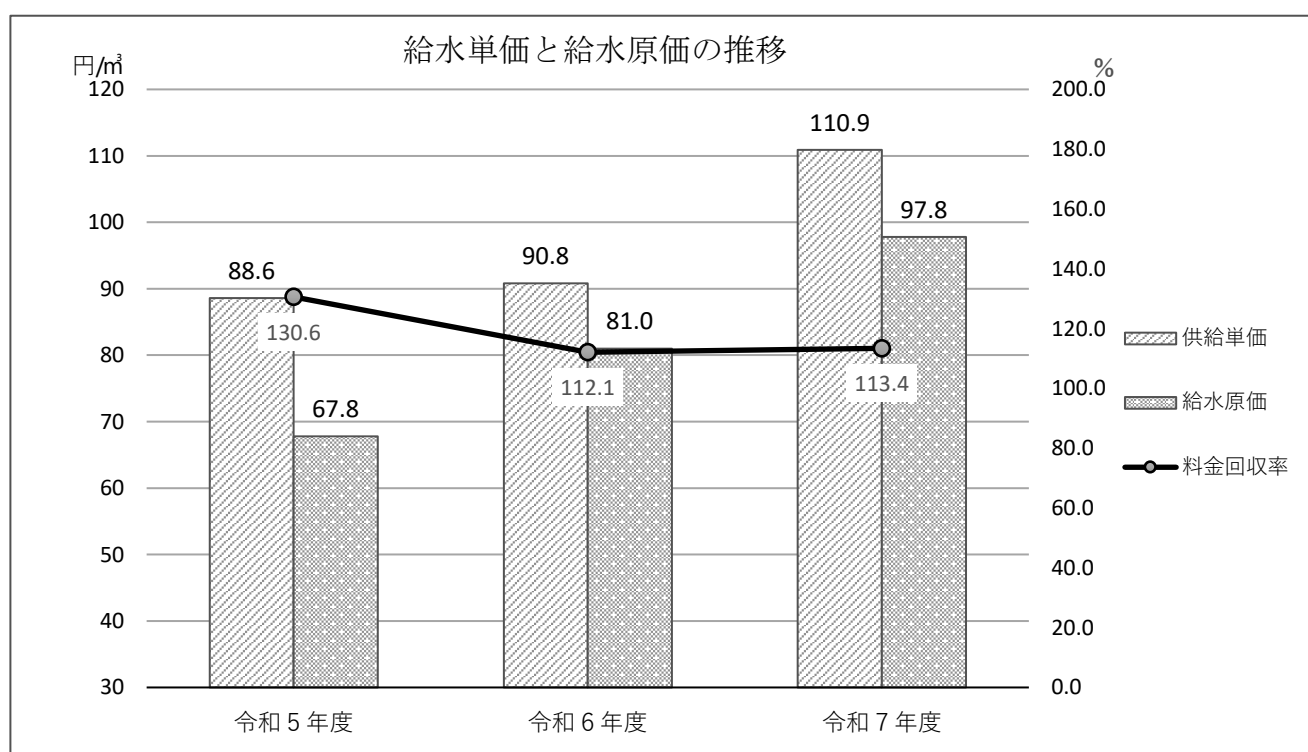
# イ 供給単価と給水原価

(単位：円／m<sup>3</sup>・%)

| 区分 \ 年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 対令和6年度増減 | 対令和6年度比 |
|---------|-------|-------|-------|----------|---------|
| 供給単価    | 88.6  | 90.8  | 110.9 | 20.1     | 122.1   |
| 給水原価    | 67.8  | 81.0  | 97.8  | 16.8     | 120.7   |
| 料金回収率   | 130.6 | 112.1 | 113.4 | 1.3      |         |

※ 供給単価 = 給水収益 ÷ 年間総有収水量  
 給水原価 = ( 経常費用 - 長期前受金戻入 ) ÷ 年間総有収水量  
 料金回収率 = 給水収益 ÷ ( 総費用 - 受託工事費 - 長期前受金戻入 ) × 100  
 ( 又は、供給単価 ÷ 給水原価 × 100 )

有収水量1m<sup>3</sup>当たりの供給単価（給水収益）は110.9円で、前年度と比較し20.1円（22.1%）増加、これに対する給水原価（給水費用）は97.8円で16.8円（20.7%）増加した。これにより料金回収率は113.4%と1.3ポイント増加した。



#### 4 財政状況

【財政状況については消費税抜き】

##### (1) 資産

資産の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 \ 年度 | 令和5年度       | 令和6年度       | 令和7年度       | 対令和6年度増減   |
|---------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 固定資産    | 49,242,351  | 46,733,327  | 44,224,906  | △2,508,421 |
| 流動資産    | 73,723,477  | 75,664,077  | 78,351,143  | 2,687,066  |
| 合 計     | 122,965,828 | 122,397,404 | 122,576,049 | 178,645    |

資産合計は122,576,049円で、前年度と比較し178,645円（0.1％）増加した。資産の構成は固定資産36.1％、流動資産は63.9％で、固定資産は2,508,421円（5.4％）減少、流動資産は2,687,066円（3.6％）増加した。

##### (2) 負債及び資本

負債及び資本の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 年度<br>科目      |      | 令 和 5 年 度     | 令 和 6 年 度     | 令 和 7 年 度     | 対令和6年度増減     |
|---------------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 負<br>債        | 固定負債 | 8, 194, 173   | 7, 289, 903   | 0             | △7, 289, 903 |
|               | 流動負債 | 2, 368, 127   | 1, 884, 134   | 8, 281, 069   | 6, 396, 935  |
|               | 繰延収益 | 21, 256, 112  | 20, 444, 764  | 19, 633, 416  | △811, 348    |
|               | 計    | 31, 818, 412  | 29, 618, 801  | 27, 914, 485  | △1, 704, 316 |
| 資<br>本        | 資本金  | 39, 031, 073  | 39, 031, 073  | 39, 031, 073  | 0            |
|               | 剰余金  | 52, 116, 343  | 53, 747, 530  | 55, 630, 491  | 1, 882, 961  |
|               | 計    | 91, 147, 416  | 92, 778, 603  | 94, 661, 564  | 1, 882, 961  |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |      | 122, 965, 828 | 122, 397, 404 | 122, 576, 049 | 178, 645     |

負債・資本合計は122,576,049円で、構成比は負債22.8％、資本77.2％で、前年度と比較し負債で1,704,316円（5.8％）減少、資本で1,882,961円（2.0％）増加した。内訳は固定負債7,289,903円（100.0％）減少、流動負債6,396,935円（339.5％）増加、繰延収益811,348円（4.0％）減少、資本金0円（0.0％）増減なし、剰余金1,882,961円（3.5％）増加であった。

企業債の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 区分 \ 年度   | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 対令和6年度増減 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 前年度末未償還残高 | 9,956,768 | 9,083,038 | 8,194,173 | △888,865 |
| 当年度発行額    | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 当年度償還高    | 873,730   | 888,865   | 904,270   | 15,405   |
| 年度末未償還残高  | 9,083,038 | 8,194,173 | 7,289,903 | △904,270 |

この企業債は平成21年度・平成22年度の施設改良事業に係るものである。前年度末未償還残高8,194,173円、当年度発行額0円、当年度償還高904,270円で、年度末未償還残高7,289,903円となり、904,270円（11.0％）減少した。

比較貸借対照表の年度別の推移は次のとおりである。

|         |             |             |             |         |
|---------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 資 產 合 計 | 122,965,828 | 122,397,404 | 122,576,049 | 178,645 |
|---------|-------------|-------------|-------------|---------|

(単位：円)

| 貸                   |               | 方             |               |             |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 年度<br>科目            | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減    |
| 3 固定負債              | 8,194,173     | 7,289,903     | 0             | △ 7,289,903 |
| 企業債                 | 8,194,173     | 7,289,903     | 0             | △ 7,289,903 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 8,194,173     | 7,289,903     | 0             | △ 7,289,903 |
| 他会計借入金              | —             | —             | —             | —           |
| 建設改良費等の財源に充てるための借入金 | —             | —             | —             | —           |
| 引当金                 | —             | —             | —             | —           |
| 修繕引当金               | —             | —             | —             | —           |
| 4 流動負債              | 2,368,127     | 1,884,134     | 8,281,069     | 6,396,935   |
| 企業債                 | 888,865       | 904,270       | 7,289,903     | 6,385,633   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 888,865       | 904,270       | 7,289,903     | 6,385,633   |
| 他会計借入金              | —             | —             | —             | —           |
| 建設改良費等の財源に充てるための借入金 | —             | —             | —             | —           |
| 未払金                 | 1,277,262     | 597,864       | 537,166       | △ 60,698    |
| 引当金                 | 202,000       | 382,000       | 454,000       | 72,000      |
| 賞与引当金               | 157,000       | 321,000       | 381,000       | 60,000      |
| 法定福利費引当金            | 45,000        | 61,000        | 73,000        | 12,000      |
| 5 繰延収益              | 21,256,112    | 20,444,764    | 19,633,416    | △ 811,348   |
| 長期前受金               | 165,939,367   | 165,939,367   | 165,939,367   | 0           |
| 収益化累計額              | △ 144,683,255 | △ 145,494,603 | △ 146,305,951 | △ 811,348   |
| 負債合計                | 31,818,412    | 29,618,801    | 27,914,485    | △ 1,704,316 |
| 6 資本金               | 39,031,073    | 39,031,073    | 39,031,073    | 0           |
| 7 剰余金               | 52,116,343    | 53,747,530    | 55,630,491    | 1,882,961   |
| 資本剰余金               | 4,137,408     | 4,137,408     | 4,137,408     | 0           |
| 受贈財産評価額             | 4,137,406     | 4,137,406     | 4,137,406     | 0           |
| 工事負担金               | 2             | 2             | 2             | 0           |
| 利益剰余金               | 47,978,935    | 49,610,122    | 51,493,083    | 1,882,961   |
| 減債積立金               | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 0           |
| 利益積立金               | 1,300,000     | 1,300,000     | 1,300,000     | 0           |
| 建設改良積立金             | 1,000,000     | 1,000,000     | 1,000,000     | 0           |
| 当年度未処分利益剰余金         | 45,378,935    | 47,010,122    | 48,893,083    | 1,882,961   |
| 資本合計                | 91,147,416    | 92,778,603    | 94,661,564    | 1,882,961   |
| 負債・資本合計             | 122,965,828   | 122,397,404   | 122,576,049   | 178,645     |

#### (4) 財務比率

財務比率の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分          | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度 | 対令和6年度増減  |
|-------------|---------|---------|-------|-----------|
| 自己資本構成比率    | 91.4    | 92.5    | 93.2  | 0.7       |
| 固定資産対長期資本比率 | 40.8    | 38.8    | 38.7  | △ 0.1     |
| 固定資産構成比率    | 40.0    | 38.2    | 36.1  | △ 2.1     |
| 流動比率        | 3,113.2 | 4,015.9 | 946.1 | △ 3,069.8 |
| 現金比率        | 3,103.5 | 4,004.1 | 930.8 | △ 3,073.3 |

※ 自己資本構成比率 = (資本金 + 剰余金 + 繰延収益) ÷ (負債 + 資本) × 100  
 固定資産対長期資本比率 = 固定資産 ÷ (資本金 + 剰余金 + 固定負債 + 繰延収益) × 100  
 固定資産構成比率 = 固定資産 ÷ 総資産 × 100  
 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債 × 100  
 現金比率 = 現金預金 ÷ 流動負債 × 100

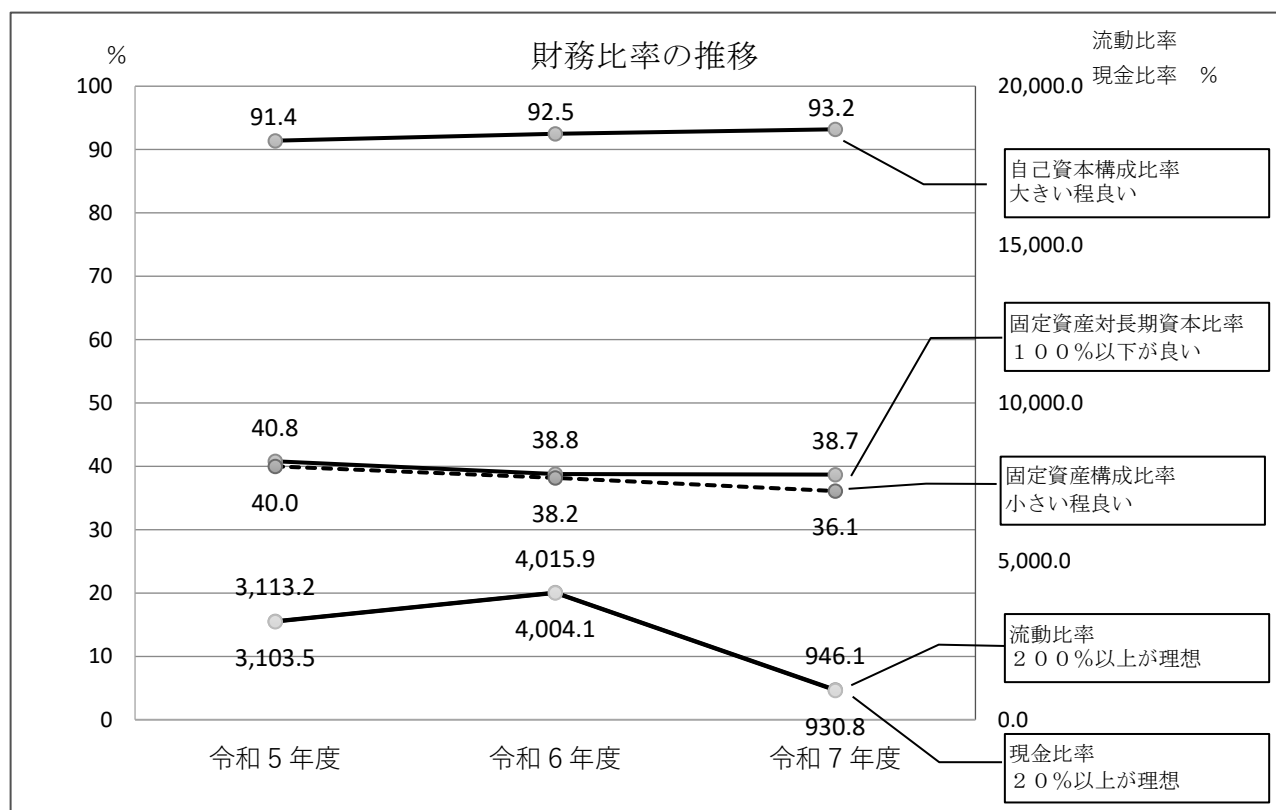
自己資本構成比率は93.2%で、前年度と比較し0.7ポイント増加した。この比率が大きいほど経営の安定性が高いとされている。

固定資産対長期資本比率は38.7%で、0.1ポイント減少した。この比率は長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、100%以下が望ましいとされている。

固定資産構成比率は36.1%で、2.1ポイント減少した。この比率は総資産に対する固定資産の占める割合を示すもので、比率が大きいほど資本が固定化し流動性に欠けるとされている。

流動比率は946.1%で、3,069.8ポイント減少した。この比率は短期債務の支払能力及び運転資金の状態を示し、200%以上が理想とされている。

現金比率は930.8%で、3,073.3ポイント減少した。この比率は流動負債に対する現金の割合を示すもので、20%以上が理想とされている。



## 5 資金状況

### 比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                | 令和5年度      | 令和6年度      | 令和7年度       | 対令和6年度増減    |
|--------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | 5,260,807  | 2,837,385  | 2,543,676   | △ 293,709   |
| 当年度純利益(△は損失)       | 2,915,649  | 1,631,187  | 1,882,961   | 251,774     |
| 減価償却費              | 2,593,684  | 2,509,024  | 2,508,421   | △ 603       |
| 減損損失               | —          | —          | —           | —           |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)    | △ 66,000   | 164,000    | 60,000      | △ 104,000   |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 4,000      | 16,000     | 12,000      | △ 4,000     |
| 修繕引当金の増減額(△は減少)    | —          | —          | —           | —           |
| 長期前受金戻入額           | △ 811,348  | △ 811,348  | △ 811,348   | 0           |
| 受取利息及び受取配当金        | —          | —          | —           | —           |
| 支払利息               | 177,598    | 162,463    | 147,058     | △ 15,405    |
| 未収金の増減額(△は増加)      | △ 7,920    | 7,920      | △ 1,047,660 | △ 1,055,580 |
| 未払金の増減額(△は減少)      | 632,742    | △ 679,398  | △ 60,698    | 618,700     |
| その他                | —          | —          | —           | —           |
| 小 計                | 5,438,405  | 2,999,848  | 2,690,734   | △ 309,114   |
| 利息及び配当金の受取額        | —          | —          | —           | —           |
| 利息の支払額             | △ 177,598  | △ 162,463  | △ 147,058   | 15,405      |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | 0          | 0          | 0           | 0           |
| 有形固定資産の取得による支出     | —          | —          | —           | —           |
| 工事負担金の受入による収入      | —          | —          | —           | —           |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 873,730  | △ 888,865  | △ 904,270   | △ 15,405    |
| 建設改良企業債の償還による支出    | △ 873,730  | △ 888,865  | △ 904,270   | △ 15,405    |
| 他会計借入金の償還による支出     | —          | —          | —           | —           |
| 4 資金増加(減少)額        | 4,387,077  | 1,948,520  | 1,639,406   | △ 309,114   |
| 5 資金期首残高           | 69,106,720 | 73,493,797 | 75,442,317  | 1,948,520   |
| 6 資金期末残高           | 73,493,797 | 75,442,317 | 77,081,723  | 1,639,406   |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は本来の業務活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、投資活動と財務活動以外の取引によるものを表している。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表している。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は借入・返済による収入・支出などの、資金調達及び返済による資金の状態を表している。

## 6 むすび

以上が、令和7年度の工業用水道事業会計決算の概要であるが、次のとおり意見を述べて本審査のむすびとする。

令和7年度の工業用水道事業の業務実績は、給水件数、責任使用水量ともに変動はなく、契約事業所へ安定供給を行った。

経営状況は、事業収益13,371,414円に対し、事業費用11,488,453円で、差引き1,882,961円（前年度対比251,774円増益）の純利益を計上し、当年度未処分利益剰余金は48,893,083円となり、引き続き黒字決算であった。

事業収益の90.6%を占める給水収益は使用料単価の高い超過水量はなかったものの、責任使用水量制により落ち込みはなかった。

事業費用については、人件費の伸びにより、費用全体では6.6%の増となった。

前年度までと同様に、事業内容に大きな変動もなく適切な運営がなされた。

工業用水道事業は、令和8年3月末をもって給水事業を終了し、給水対象事業者は水道事業へ移行された。今後は施設の移管等に遺漏のないように適切な事務処理に努められたい。

（※金額は全て消費税抜き）

# 新城市下水道事業会計

## 1 業務実績

令和7年度の下水道事業の実績は、年度末接続人口19,633人で令和6年度と比較し310人（1.6％）減少、処理区域内人口21,196人で632人（2.9％）減少で、接続人口普及率47.6％（0.1ポイント増加）、処理区域内人口普及率51.4％（0.6ポイント減少）、水洗化率92.6％（1.2ポイント増加）で、年間処理水量2,330,469m<sup>3</sup>で142,165m<sup>3</sup>（5.7％）減少、年間有収水量2,289,180m<sup>3</sup>で63,849m<sup>3</sup>（2.7％）減少、年間有収水量を1人1日当たりに換算すると319ℓで4ℓ（1.2％）減少した。

建設投資として、管渠整備事業では、公共下水道事業で污水管渠布設工事4か所、農業集落排水事業で管路施設改築工事2か所、中継ポンプ施設改修工事3か所を施工した。また、処理場整備事業では、農業集落排水事業で処理場機械設備更新工事等3か所、地域下水道事業で緑が丘浄化センターで調整槽ポンプB取替工事を施工した。

業務実績及び事業別処理状況は、次のとおりである。

### 業務実績の状況

| 区分 \ 年度                 |            | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 対令和6年度増減  | 対令和6年度比 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 年度末接続人口(人)              |            | 19,622    | 19,943    | 19,633    | △ 310     | 98.4    |
| 処理区域内人口(人)              |            | 21,446    | 21,828    | 21,196    | △ 632     | 97.1    |
| 行政区域内人口(人)              |            | 42,784    | 42,004    | 41,262    | △ 742     | 98.2    |
| 普及率                     | 接続人口(%)    | 45.9      | 47.5      | 47.6      | 0.1       |         |
|                         | 処理区域内人口(%) | 50.1      | 52.0      | 51.4      | △ 0.6     |         |
| 水洗化率(%)                 |            | 91.5      | 91.4      | 92.6      | 1.2       |         |
| 汚水                      | 全体計画面積(ha) | 849.0     | 849.0     | 849.0     | 0.0       | 100.0   |
|                         | 整備面積(ha)   | 481.0     | 500.4     | 502.4     | 2.0       | 100.4   |
|                         | 整備面積普及率(%) | 56.7      | 58.9      | 59.2      | 0.3       |         |
| 雨水                      | 全体計画面積(ha) | 1,375.0   | 1,375.0   | 1,375.0   | 0.0       | 100.0   |
|                         | 整備面積(ha)   | 96.1      | 96.1      | 96.1      | 0.0       | 100.0   |
|                         | 整備面積普及率(%) | 7.0       | 7.0       | 7.0       | 0.0       |         |
| 管路延長(km)                |            | 246.0     | 247.5     | 250.5     | 3.0       | 101.2   |
| 年間処理水量(m <sup>3</sup> ) |            | 2,486,586 | 2,472,634 | 2,330,469 | △ 142,165 | 94.3    |
| 年間有収水量(m <sup>3</sup> ) |            | 2,361,124 | 2,353,029 | 2,289,180 | △ 63,849  | 97.3    |
| 1人1日平均有収水量(ℓ)           |            | 329       | 323       | 319       | △ 4       | 98.8    |

※ 行政区域内人口は、住民基本台帳人口（外国人を含む。）である。  
 接続人口普及率 = 接続人口 ÷ 行政区域内人口 × 100  
 処理区域内人口普及率 = 処理区域内人口 ÷ 行政区域内人口 × 100  
 水洗化率 = 接続人口 ÷ 処理区域内人口 × 100

## 事業別処理状況

### 公共下水道事業

| 区分 \ 年度    | 令和 5 年度   | 令和 6 年度   | 令和 7 年度   | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 年度末接続人口(人) | 15,315    | 15,719    | 15,416    | △ 303      | 98.1      |
| 処理区域内人口(人) | 16,815    | 17,300    | 16,668    | △ 632      | 96.3      |
| 水洗化率(%)    | 91.1      | 90.9      | 92.5      | 1.6        |           |
| 年間処理水量(m³) | 1,957,596 | 1,961,662 | 1,865,679 | △ 95,983   | 95.1      |
| 年間有収水量(m³) | 1,822,534 | 1,832,697 | 1,813,269 | △ 19,428   | 98.9      |

### 農業集落排水事業

| 区分 \ 年度    | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|------------|---------|---------|---------|------------|-----------|
| 年度末接続人口(人) | 3,819   | 3,765   | 3,757   | △ 8        | 99.8      |
| 処理区域内人口(人) | 4,143   | 4,069   | 4,068   | △ 1        | 100.0     |
| 水洗化率(%)    | 92.2    | 92.5    | 92.4    | △ 0.1      |           |
| 年間処理水量(m³) | 496,279 | 478,387 | 435,040 | △ 43,347   | 90.9      |
| 年間有収水量(m³) | 496,279 | 478,387 | 435,040 | △ 43,347   | 90.9      |

農業集落排水事業は、八名井、吉川、塩沢、新城南部、巢山、名号、高里、菅守、開成及び巴の10地区農業集落排水施設からなる。

### 地域下水道事業

| 区分 \ 年度    | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|------------|---------|---------|---------|------------|-----------|
| 年度末接続人口(人) | 488     | 459     | 460     | 1          | 100.2     |
| 処理区域内人口(人) | 488     | 459     | 460     | 1          | 100.2     |
| 水洗化率(%)    | 100.0   | 100.0   | 100.0   | 0.0        |           |
| 年間処理水量(m³) | 32,711  | 32,585  | 29,750  | △ 2,835    | 91.3      |
| 年間有収水量(m³) | 42,311  | 41,945  | 40,871  | △ 1,074    | 97.4      |

地域下水道事業は、緑が丘地域下水道施設からなる。

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分     | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 対 予 算 現 額 増 減 | 収 入 率 |
|---------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 下水道事業収益 | 994,404,000 | 998,791,942 | 4,387,942     | 100.4 |
| 営業収益    | 440,171,000 | 439,350,220 | △820,780      | 99.8  |
| 営業外収益   | 554,232,000 | 559,441,722 | 5,209,722     | 100.9 |
| 特別利益    | 1,000       | 0           | △1,000        | 0.0   |

収益的収入の決算額は998,791,942円で、予算額に対し4,387,942円増、収入率は100.4%であった。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分     | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 不 用 額      | 執 行 率 |
|---------|-------------|-------------|------------|-------|
| 下水道事業費用 | 956,134,000 | 910,211,999 | 45,922,001 | 95.2  |
| 営業費用    | 880,727,000 | 837,710,221 | 43,016,779 | 95.1  |
| 営業外費用   | 70,207,000  | 67,303,229  | 2,903,771  | 95.9  |
| 特別損失    | 5,200,000   | 5,198,549   | 1,451      | 100.0 |

収益的支出の決算額は910,211,999円で、予算額に対し不用額45,922,001円、執行率は95.2%であった。不用額の主なものは、污水管渠費（委託料、修繕費、動力費）、污水处理場費（委託料、修繕費、動力費）、総係費（職員手当等、委託料）、減価償却費（有形固定資産減価償却費）、資産減耗費（固定資産除却費）、支払利息（償還利息）である。

### (2) 資本的収入及び支出

#### 収入

(単位：円・%)

| 区 分        | 予 算 現 額     | 決 算 額       | 対 予 算 現 額 増 減 | 収 入 率 |
|------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 下水道事業資本的収入 | 773,297,000 | 544,094,000 | △229,203,000  | 70.4  |
| 負担金        | 35,081,000  | 38,256,000  | 3,175,000     | 109.1 |
| 補助金及び補償金   | 248,073,000 | 154,461,000 | △93,612,000   | 62.3  |
| 出資金        | 16,743,000  | 17,077,000  | 334,000       | 102.0 |
| 企業債        | 473,400,000 | 334,300,000 | △139,100,000  | 70.6  |

資本的収入の決算額は544,094,000円で、予算額に対し229,203,000円減、収入率は70.4%であった。負担金の主なものは処理区域拡張による受益者分担金である。企業債は建設改良費等の財源に充てるためのものである。

#### 支出

(単位：円・%)

| 区 分        | 予 算 現 額       | 決 算 額       | 翌年度繰越額     | 不 用 額       | 執 行 率 |
|------------|---------------|-------------|------------|-------------|-------|
| 下水道事業資本的支出 | 1,056,136,000 | 868,068,798 | 71,000,000 | 117,067,202 | 82.2  |
| 建設改良費      | 630,693,000   | 442,628,081 | 71,000,000 | 117,064,919 | 70.2  |
| 償還金        | 425,443,000   | 425,440,717 | 0          | 2,283       | 100.0 |

資本的支出の決算額は868,068,798円で、翌年度繰越額が71,000,000円、予算額に対し不用額117,067,202円、執行率は82.2%であった。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額323,974,798円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,472,287円、過年度分損益勘定留保資金86,923,947円、当年度分損益勘定留保資金217,578,564円で補てんされている。

### 3 経営状況

【経営状況については消費税抜き】

#### (1) 事業収支

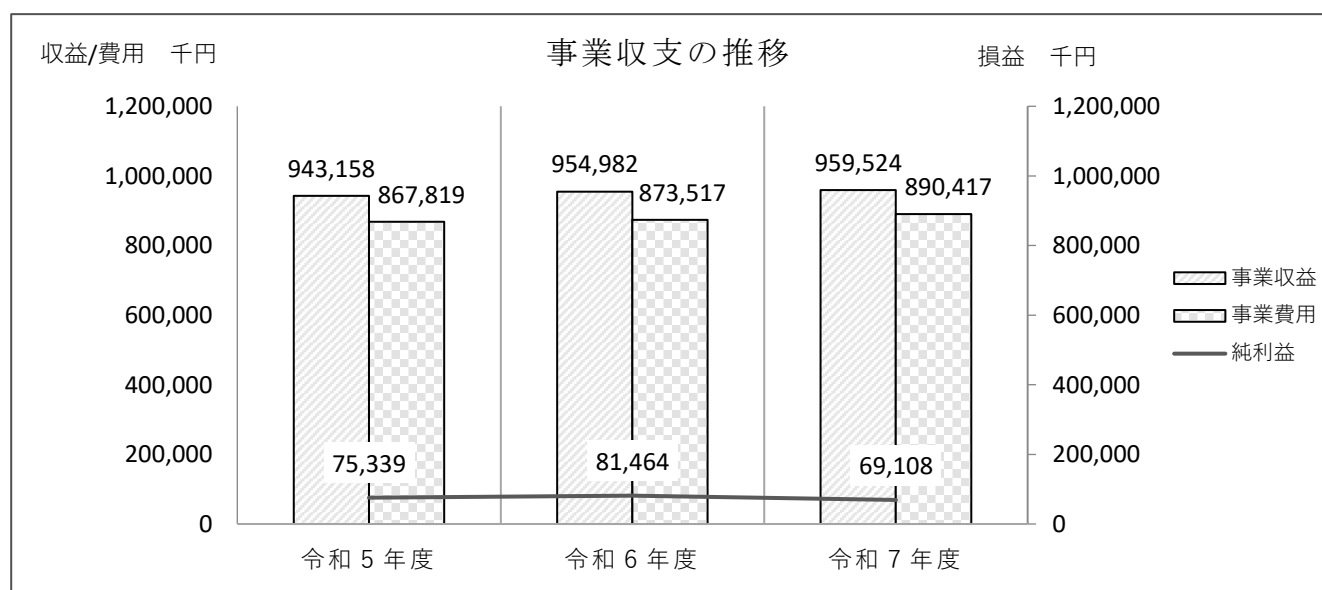
事業収支の状況を比較すると次のとおりである。

#### 事業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 事業収益        | 事業費用        | 純利益        |
|---------|-------------|-------------|------------|
| 令和5年度   | 943,158,072 | 867,818,796 | 75,339,276 |
| 令和6年度   | 954,981,855 | 873,517,422 | 81,464,433 |
| 令和7年度   | 959,524,449 | 890,416,793 | 69,107,656 |

令和7年度の事業収益は959,524,449円、事業費用は890,416,793円で、この結果69,107,656円の純利益を計上し、前年度との比較で12,356,777円の減益となった。



#### 営業収支

(単位：円)

| 年度 \ 区分 | 営業収益        | 営業費用        | 営業損益         |
|---------|-------------|-------------|--------------|
| 令和5年度   | 398,651,965 | 796,890,214 | △398,238,249 |
| 令和6年度   | 404,423,760 | 807,607,486 | △403,183,726 |
| 令和7年度   | 400,063,435 | 820,210,439 | △420,147,004 |

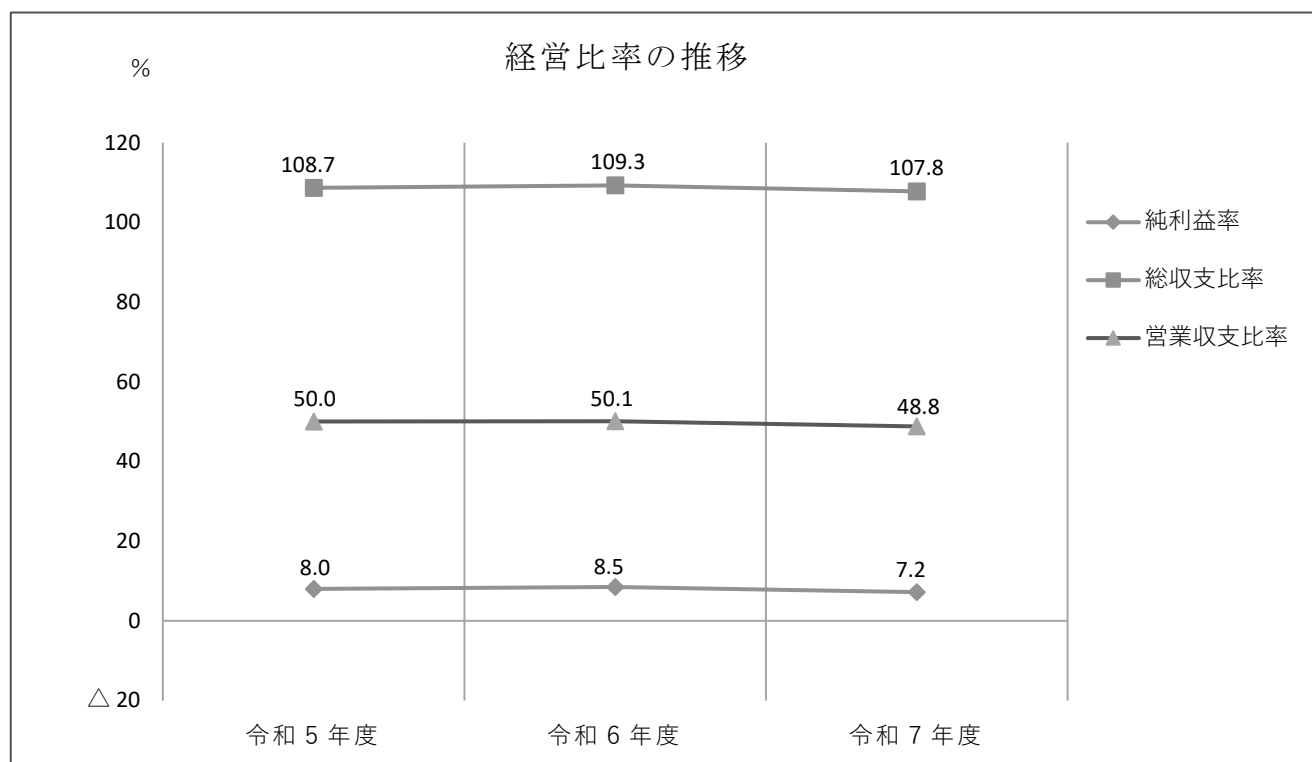
営業収益は400,063,435円、営業費用は820,210,439円で、この結果420,147,004円の営業損失となり、前年度との比較で16,963,278円の減益となった。

経営比率の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分<br>年度 | 純 利 益 率                                       | 総 収 支 比 率                                  | 営 業 収 支 比 率                                  |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
|          | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ |
| 令和 5 年 度 | 8.0                                           | 108.7                                      | 50.0                                         |
| 令和 6 年 度 | 8.5                                           | 109.3                                      | 50.1                                         |
| 令和 7 年 度 | 7.2                                           | 107.8                                      | 48.8                                         |

令和 7 年度の純利益率は7.2％で、前年度と比較し1.3ポイント減少、企業全体の収益性を示す総収支比率は107.8％で1.5ポイント減少、下水道事業会計の営業成績のバロメーターである営業収支比率は48.8％で1.3ポイント減少した。



## (2) 事業収益

事業収益を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

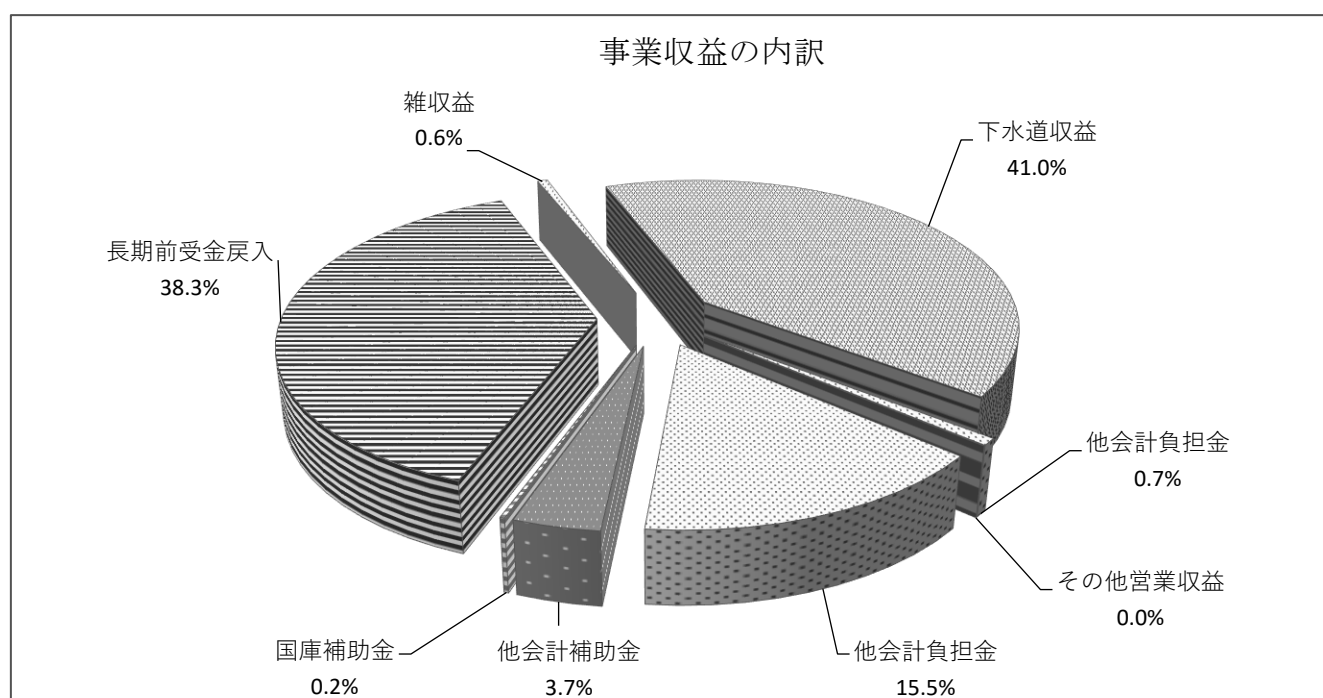
(単位：円・%)

| 科目 \ 年度 | 令和 5 年度     | 令和 6 年度     | 令和 7 年度     | 対令和 6 年度増減  | 対令和 6 年度比 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 営業収益    | 398,651,965 | 404,423,760 | 400,063,435 | △ 4,360,325 | 98.9      |
| 下水道収益   | 391,534,665 | 397,251,260 | 392,959,785 | △ 4,291,475 | 98.9      |
| 他会計負担金  | 7,033,000   | 7,033,000   | 7,033,000   | 0           | 100.0     |
| 雑収益     | —           | —           | —           | —           | —         |
| その他営業収益 | 84,300      | 139,500     | 70,650      | △ 68,850    | 50.6      |
| 営業外収益   | 544,506,107 | 550,558,095 | 559,461,014 | 8,902,919   | 101.6     |
| 受取利息    | —           | —           | —           | —           | —         |
| 他会計負担金  | 146,959,000 | 147,477,000 | 148,754,000 | 1,277,000   | 100.9     |
| 他会計補助金  | 36,720,000  | 34,051,000  | 35,886,000  | 1,835,000   | 105.4     |
| 国庫補助金   | 1,600,000   | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           | 100.0     |
| 長期前受金戻入 | 354,140,619 | 361,768,002 | 367,159,013 | 5,391,011   | 101.5     |
| 資本費繰入収益 | —           | —           | —           | —           | —         |
| 雑収益     | 5,086,488   | 5,262,093   | 5,662,001   | 399,908     | 107.6     |
| 合 計     | 943,158,072 | 954,981,855 | 959,524,449 | 4,542,594   | 100.5     |

事業収益は959,524,449円で、前年度と比較し4,542,594円（0.5%）増収、内訳は営業収益で4,360,325円（1.1%）減収、営業外収益で8,902,919円（1.6%）増収であった。

下水道収益392,959,785円は下水道使用料で、4,291,475円（1.1%）減収、事業収益に占める比率は41.0%であった。

営業収益のうち他会計負担金、営業外収益のうち他会計負担金及び他会計補助金は、一般会計からの繰入金である。



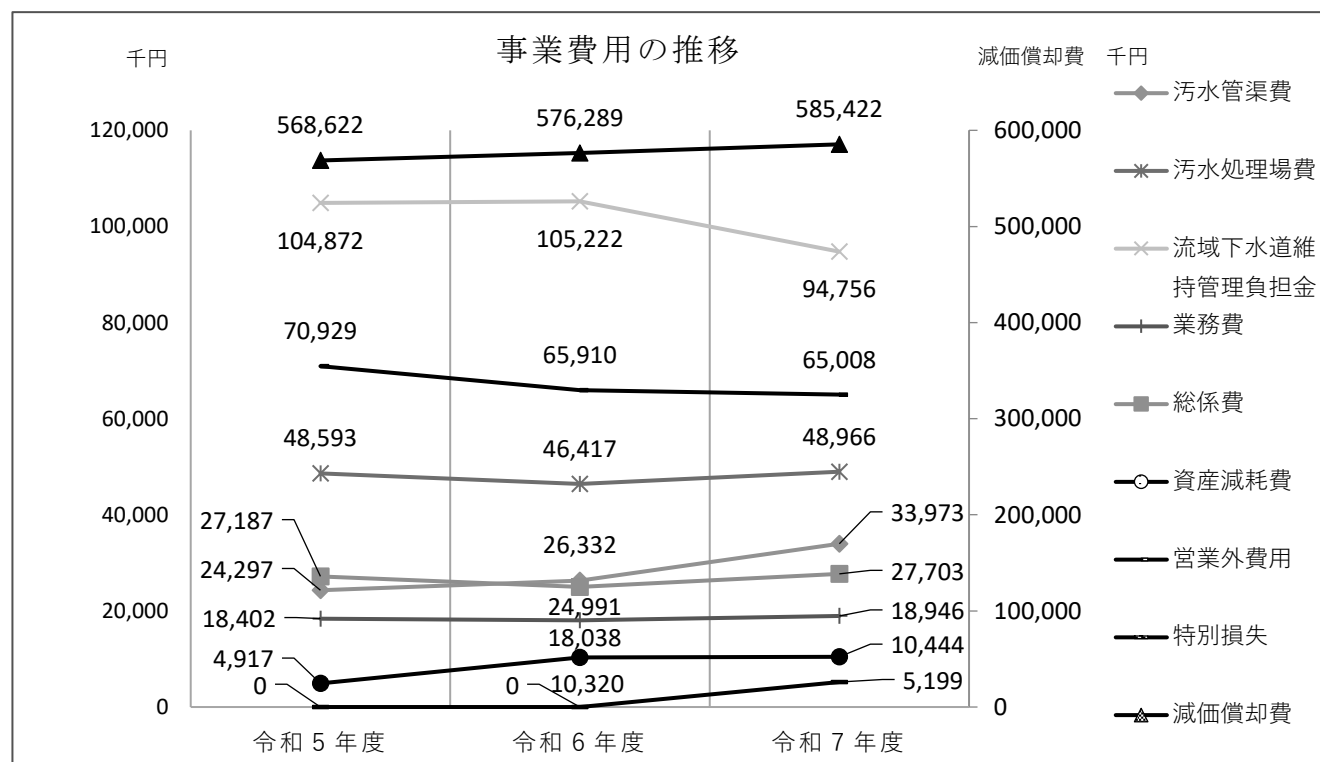
### (3) 事業費用

事業費用を各科目別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・%)

| 科目 \ 年度      | 令和 5 年度     | 令和 6 年度     | 令和 7 年度     | 対令和 6 年度増減   | 対令和 6 年度比 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 営業費用         | 796,890,214 | 807,607,486 | 820,210,439 | 12,602,953   | 101.6     |
| 污水管渠費        | 24,296,808  | 26,331,931  | 33,973,034  | 7,641,103    | 129.0     |
| 污水处理場費       | 48,593,132  | 46,416,574  | 48,965,593  | 2,549,019    | 105.5     |
| 流域下水道維持管理負担金 | 104,872,467 | 105,222,043 | 94,755,943  | △ 10,466,100 | 90.1      |
| 業務費          | 18,402,078  | 18,037,627  | 18,946,427  | 908,800      | 105.0     |
| 総係費          | 27,187,321  | 24,990,633  | 27,703,448  | 2,712,815    | 110.9     |
| 減価償却費        | 568,621,697 | 576,288,627 | 585,422,462 | 9,133,835    | 101.6     |
| 資産減耗費        | 4,916,711   | 10,320,051  | 10,443,532  | 123,481      | 101.2     |
| 営業外費用        | 70,928,582  | 65,909,936  | 65,007,805  | △ 902,131    | 98.6      |
| 支払利息         | 68,404,878  | 63,586,162  | 62,632,759  | △ 953,403    | 98.5      |
| 雑支出          | 2,523,704   | 2,323,774   | 2,375,046   | 51,272       | 102.2     |
| 特別損失         | —           | —           | 5,198,549   | 5,198,549    | 皆増        |
| 過年度損益修正損     | —           | —           | 5,198,549   | 5,198,549    | 皆増        |
| 合 計          | 867,818,796 | 873,517,422 | 890,416,793 | 16,899,371   | 101.9     |

事業費用は890,416,793円で、前年度と比較し16,899,371円（1.9%）増加、内訳は営業費用で12,602,953円（1.6%）増加、営業外費用で902,131円（1.4%）減少であった。



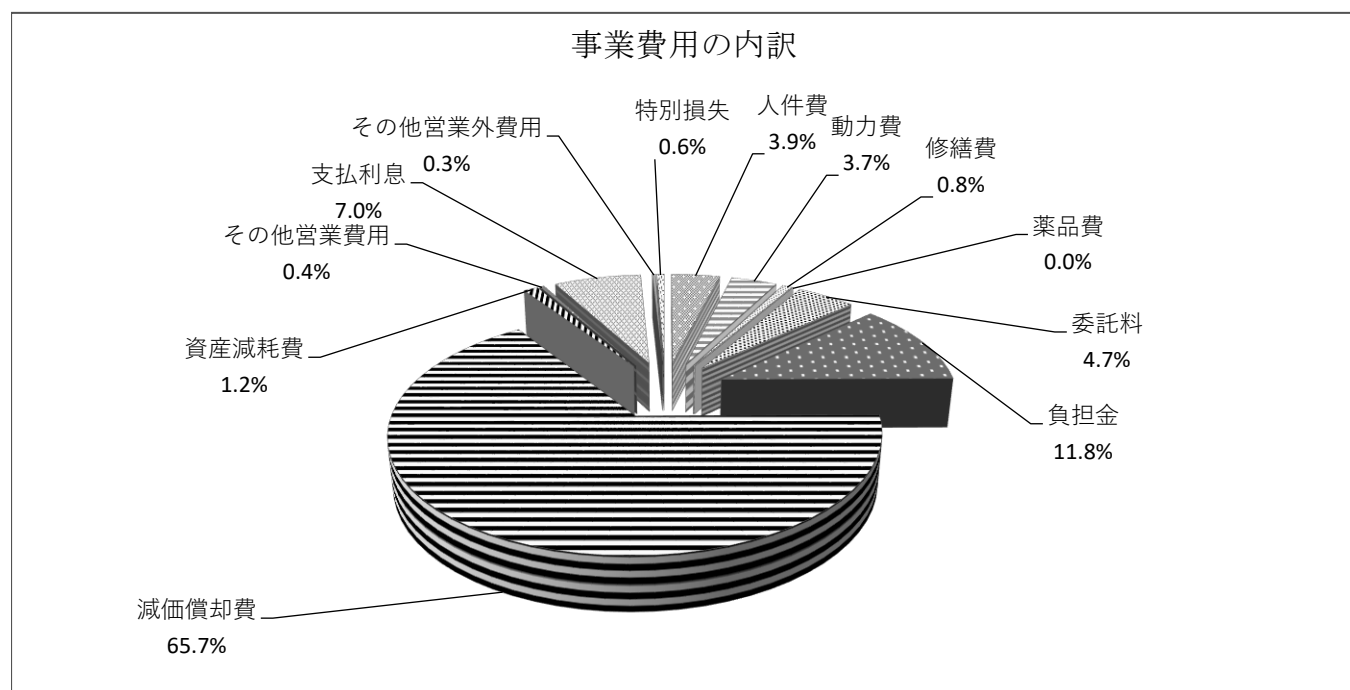
#### (4) 使途別費用の状況

事業費用を使途別・年度別に比較すると次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区分 \ 年度  | 令和 5 年度     | 令和 6 年度     | 令和 7 年度     | 対令和 6 年度増減   | 対令和 6 年度比 |
|----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 人件費      | 33,554,137  | 31,755,854  | 34,808,851  | 3,052,997    | 109.6     |
| 動力費      | 31,108,202  | 33,398,209  | 32,928,682  | △ 469,527    | 98.6      |
| 修繕費      | 7,078,760   | 4,081,595   | 6,847,270   | 2,765,675    | 167.8     |
| 薬品費      | —           | —           | —           | —            | —         |
| 委託料      | 33,726,959  | 34,122,098  | 41,954,909  | 7,832,811    | 123.0     |
| 負担金      | 114,917,416 | 114,725,321 | 104,671,408 | △ 10,053,913 | 91.2      |
| 減価償却費    | 568,621,697 | 576,288,627 | 585,422,462 | 9,133,835    | 101.6     |
| 資産減耗費    | 4,916,711   | 10,320,051  | 10,443,532  | 123,481      | 101.2     |
| その他営業費用  | 2,966,332   | 2,915,731   | 3,133,325   | 217,594      | 107.5     |
| 支払利息     | 68,404,878  | 63,586,162  | 62,632,759  | △ 953,403    | 98.5      |
| その他営業外費用 | 2,523,704   | 2,323,774   | 2,375,046   | 51,272       | 102.2     |
| 特別損失     | 0           | 0           | 5,198,549   | 5,198,549    | 皆増        |
| 合 計      | 867,818,796 | 873,517,422 | 890,416,793 | 16,899,371   | 101.9     |

人件費3,052,997円の増加は、給与改定等によるものである。修繕費2,765,675円の増加は、処理場修繕の増加によるものである。委託料7,832,811円の増加は、新城市污水適正処理構想見直し業務等の増加によるものである。負担金10,053,913円の減少は、流域下水道維持管理負担金の減少等によるものである。特別損失5,198,549円の増加は、令和 6 年度に実施した「公共下水道事業計画変更業務委託（新城市内）」について、令和 6 年度決算では建設仮勘定に計上していたが、業務内容の性質上収益的支出とすべきと認められたことによるものである。



(5) 経営指標等の状況

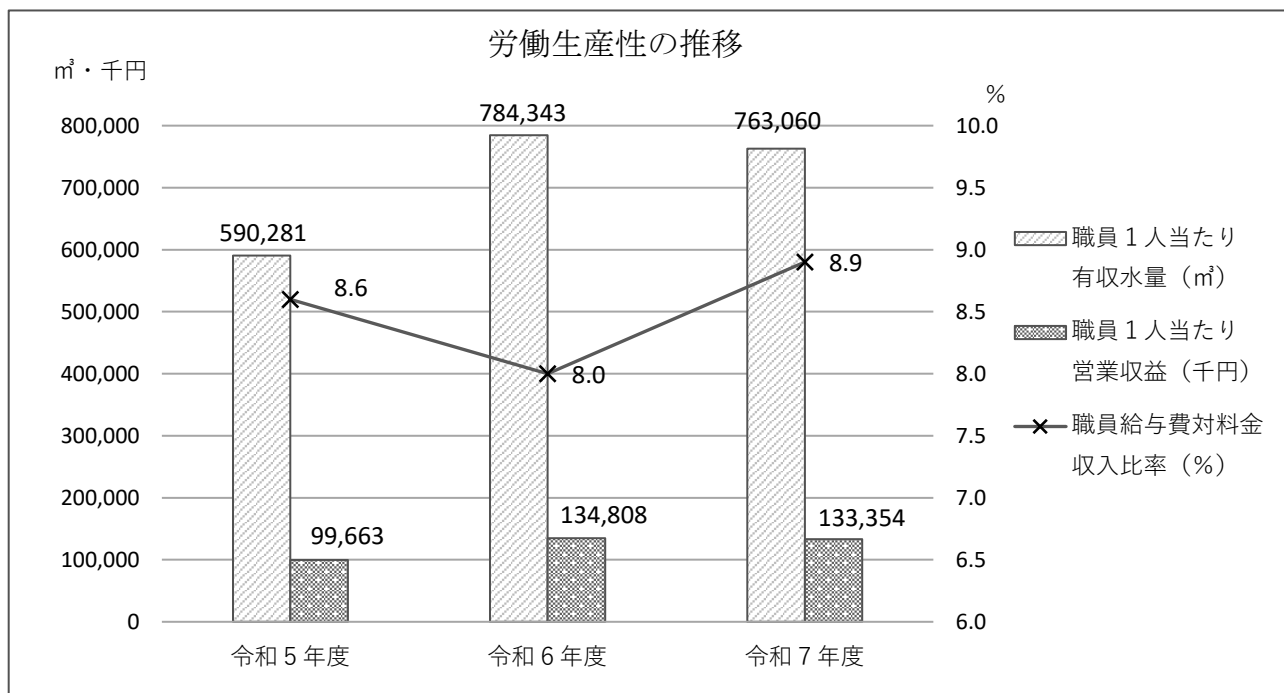
ア 人件費

職員の労働生産性を示す指標は次のとおりである。

| 区分 \ 年度                      | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|------------------------------|---------|---------|---------|------------|-----------|
| 損益勘定給与費(千円)                  | 33,554  | 31,756  | 34,809  | 3,053      | 109.6     |
| 営業収益(千円)                     | 398,652 | 404,424 | 400,063 | △ 4,361    | 98.9      |
| 下水道収益(千円)                    | 391,535 | 397,251 | 392,960 | △ 4,291    | 98.9      |
| 損益勘定職員数(人)                   | 4       | 3       | 3       | 0          | 100.0     |
| 職員1人当たり処理人口(人)               | 4,906   | 6,648   | 6,544   | △ 104      | 98.4      |
| 職員1人当たり有収水量(m <sup>3</sup> ) | 590,281 | 784,343 | 763,060 | △ 21,283   | 97.3      |
| 職員1人当たり営業収益(千円)              | 99,663  | 134,808 | 133,354 | △ 1,454    | 98.9      |
| 職員給与費対料金収入比率(%)              | 8.6     | 8.0     | 8.9     | 0.9        |           |

- ※ 職員1人当たり処理人口 = 接続人口 ÷ 損益勘定所属職員数  
職員1人当たり有収水量 = 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 = 営業収益 ÷ 損益勘定所属職員数  
職員給与費対料金収入比率 = 職員給与費 ÷ 料金収入 × 100

職員1人当たり処理人口は、前年度と比較し104人（1.6％）減少、職員1人当たり有収水量（事業効率を示す）は763,060m<sup>3</sup>で、21,283m<sup>3</sup>（2.7％）減少、職員1人当たり営業収益（労働生産性を示す）は133,354千円で、1,454千円（1.1％）減少した。職員給与費対料金収入比率は8.9％（0.9ポイント増加）であった。この指標は、低いほど少ない人件費で料金収入を上げていることを示している。



# イ 使用料単価と汚水処理原価

(単位：円/㎡・%)

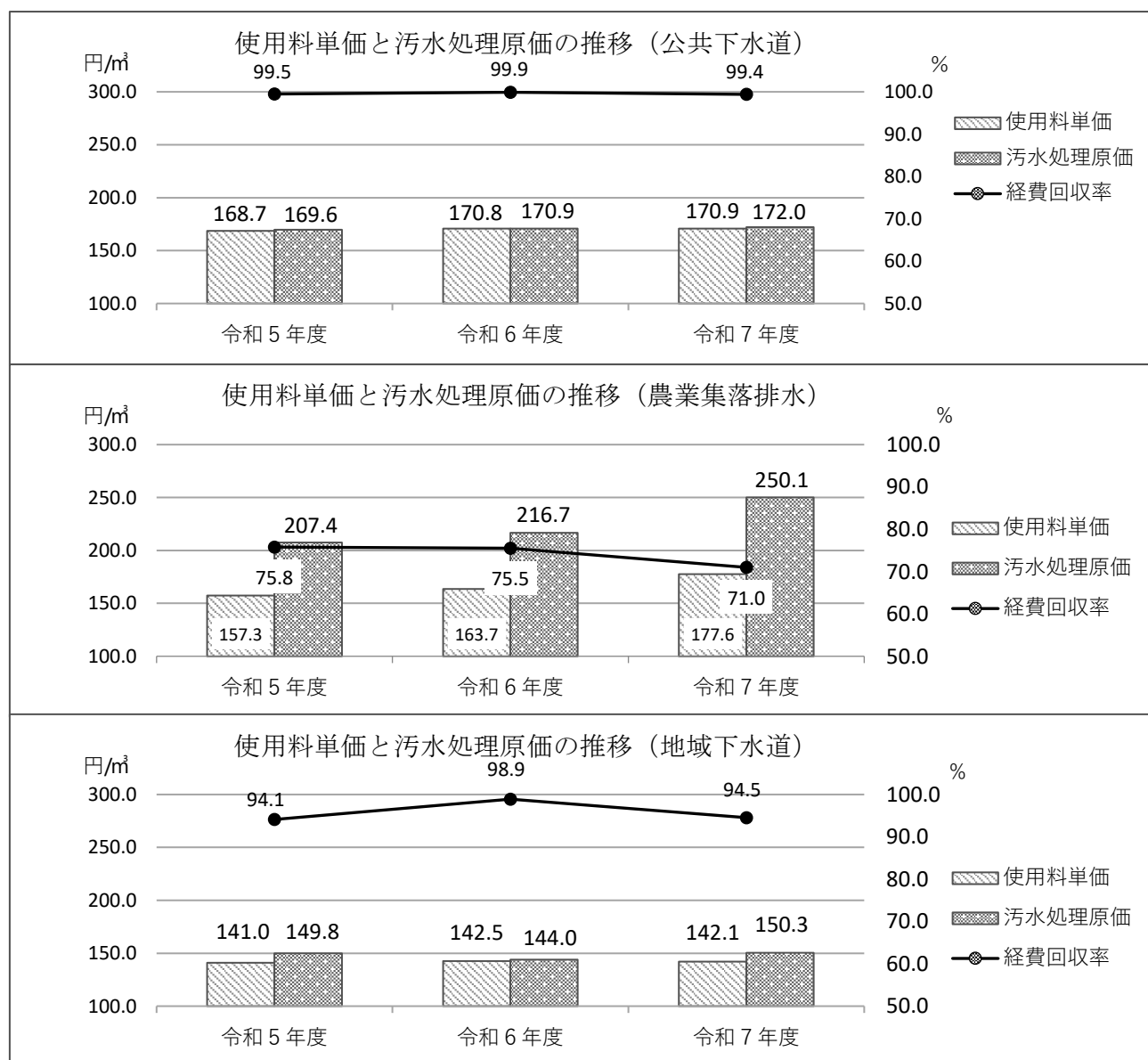
| 区分     |        | 令和 5 年度 | 令和 6 年度 | 令和 7 年度 | 対令和 6 年度増減 | 対令和 6 年度比 |
|--------|--------|---------|---------|---------|------------|-----------|
| 公共下水道  | 使用料単価  | 168.7   | 170.8   | 170.9   | 0.1        | 100.1     |
|        | 汚水処理原価 | 169.6   | 170.9   | 172.0   | 1.1        | 100.6     |
|        | 経費回収率  | 99.5    | 99.9    | 99.4    | △ 0.5      |           |
| 農業集落排水 | 使用料単価  | 157.3   | 163.7   | 177.6   | 13.9       | 108.5     |
|        | 汚水処理原価 | 207.4   | 216.7   | 250.1   | 33.4       | 115.4     |
|        | 経費回収率  | 75.8    | 75.5    | 71.0    | △ 4.5      |           |
| 地域下水道  | 使用料単価  | 141.0   | 142.5   | 142.1   | △ 0.4      | 99.7      |
|        | 汚水処理原価 | 149.8   | 144.0   | 150.3   | 6.3        | 104.4     |
|        | 経費回収率  | 94.1    | 98.9    | 94.5    | △ 4.4      |           |

※使用料単価＝下水道使用料÷年間有収水量

汚水処理原価＝汚水処理費(公費負担分を除く。)÷年間有収水量

経費回収率＝下水道使用料÷汚水処理費(公費負担分を除く。)×100  
(又は、使用料単価÷汚水処理原価×100)

有収水量 1 ㎡当りの使用料単価（下水道事業収益）、これに対する汚水処理原価（下水道事業費用）、これにより算出される経費回収率は表のとおりである。



## 4 財政状況

【財政状況については消費税抜き】

### (1) 資産

資産の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 \ 年度 | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減     |
|---------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 固定資産    | 16,307,762,133 | 16,207,334,688 | 16,018,185,409 | △189,149,279 |
| 流動資産    | 857,170,402    | 767,089,592    | 799,821,814    | 32,732,222   |
| 合 計     | 17,164,932,535 | 16,974,424,280 | 16,818,007,223 | △156,417,057 |

資産合計は16,818,007,223円で、前年度と比較し156,417,057円（0.9％）減少した。資産の構成は固定資産95.2％、流動資産4.8％で、固定資産で189,149,279円（1.2％）減少、流動資産で32,732,222円（4.3％）増加した。

### (2) 負債及び資本

負債及び資本の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 年度<br>科目    |      | 令和 5 年度        | 令和 6 年度        | 令和 7 年度        | 対令和 6 年度増減   |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 負債          | 固定負債 | 4,791,177,449  | 4,644,136,733  | 4,557,013,742  | △87,122,991  |
|             | 流動負債 | 688,593,183    | 629,823,343    | 660,356,664    | 30,533,321   |
|             | 繰延収益 | 10,114,174,028 | 9,964,258,896  | 9,778,246,853  | △186,012,043 |
|             | 計    | 15,593,944,660 | 15,238,218,972 | 14,995,617,259 | △242,601,713 |
| 資本          | 資本金  | 1,363,451,293  | 1,447,204,293  | 1,464,281,293  | 17,077,000   |
|             | 剰余金  | 207,536,582    | 289,001,015    | 358,108,671    | 69,107,656   |
|             | 計    | 1,570,987,875  | 1,736,205,308  | 1,822,389,964  | 86,184,656   |
| 負債 ・ 資本 合 計 |      | 17,164,932,535 | 16,974,424,280 | 16,818,007,223 | △156,417,057 |

負債・資本合計は16,818,007,223円で、構成比は負債89.2％、資本10.8％で、前年度と比較し負債で242,601,713円（1.6％）減少、資本で86,184,656円（5.0％）増加した。内訳は固定負債87,122,991円（1.9％）減少、流動負債30,533,321円（4.8％）増加、繰延収益186,012,043円（1.9％）減少、資本金17,077,000円（1.2％）増加、剰余金69,107,656円（23.9％）増加であった。

企業債の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：円)

| 区分 \ 年度   | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 前年度末未償還残高 | 5,434,253,567 | 5,217,355,266 | 5,069,577,450 | △147,777,816 |
| 当年度発行額    | 210,500,000   | 278,400,000   | 334,300,000   | 55,900,000   |
| 当年度償還高    | 427,398,301   | 426,177,816   | 425,440,717   | △737,099     |
| 年度末未償還残高  | 5,217,355,266 | 5,069,577,450 | 4,978,436,733 | △91,140,717  |

企業債は建設改良費等の財源に充てるための企業債181,600,000円、資本費平準化債152,700,000円である。前年度末未償還残高5,069,577,450円、当年度発行額334,300,000円、当年度償還高425,440,717円で、年度末未償還残高4,978,436,733円となり、91,140,717円（1.8％）減少した。

## (3) 比較貸借対照表

比較貸借対照表の年度別の推移は次のとおりである。

| 科目        | 借 方            |                |                |               |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|           | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減      |
| 1 固定資産    | 16,307,762,133 | 16,207,334,688 | 16,018,185,409 | △ 189,149,279 |
| 有形固定資産    | 15,676,294,791 | 15,602,729,716 | 15,432,701,157 | △ 170,028,559 |
| 土地        | 107,161,292    | 107,161,292    | 107,161,292    | 0             |
| 建物        | 612,759,900    | 592,161,162    | 571,562,424    | △ 20,598,738  |
| 構築物       | 14,196,472,979 | 14,123,198,138 | 13,978,589,738 | △ 144,608,400 |
| 機械及び装置    | 666,399,793    | 677,882,930    | 679,034,528    | 1,151,598     |
| 車両及び運搬具   | 261,144        | 107,235        | 64,479         | △ 42,756      |
| 工具器具及び備品  | 566,018        | 444,518        | 323,018        | △ 121,500     |
| 建設仮勘定     | 92,673,665     | 101,774,441    | 95,965,678     | △ 5,808,763   |
| 無形固定資産    | 630,421,342    | 603,558,972    | 584,438,252    | △ 19,120,720  |
| 施設利用権     | 630,421,342    | 603,558,972    | 573,631,724    | △ 29,927,248  |
| その他無形固定資産 | —              | —              | 10,806,528     | 10,806,528    |
| 投資その他の資産  | 1,046,000      | 1,046,000      | 1,046,000      | 0             |
| 出資金       | 1,046,000      | 1,046,000      | 1,046,000      | 0             |
| 破産更生債権等   | 1,849,611      | 1,751,662      | 1,608,062      | △ 143,600     |
| 貸倒引当金     | △ 1,849,611    | △ 1,751,662    | △ 1,608,062    | 143,600       |
| 2 流動資産    | 857,170,402    | 767,089,592    | 799,821,814    | 32,732,222    |
| 現金預金      | 576,850,887    | 495,690,889    | 623,687,890    | 127,997,001   |
| 未収金       | 231,982,515    | 243,001,703    | 147,406,924    | △ 95,594,779  |
| 貸倒引当金     | △ 503,000      | △ 503,000      | △ 503,000      | 0             |
| 前払金       | 48,840,000     | 28,900,000     | 29,230,000     | 330,000       |
|           |                |                |                |               |
| 資 産 合 計   | 17,164,932,535 | 16,974,424,280 | 16,818,007,223 | △ 156,417,057 |

(単位：円)

|                     |    | 貸 方             |                 |                 |               |
|---------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 科目                  | 年度 | 令和5年度           | 令和6年度           | 令和7年度           | 対令和6年度増減      |
| 3 固定負債              |    | 4,791,177,449   | 4,644,136,733   | 4,557,013,742   | △ 87,122,991  |
| 企業債                 |    | 4,791,177,449   | 4,644,136,733   | 4,557,013,742   | △ 87,122,991  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 |    | 4,791,177,449   | 4,644,136,733   | 4,557,013,742   | △ 87,122,991  |
| 4 流動負債              |    | 688,593,183     | 629,823,343     | 660,356,664     | 30,533,321    |
| 企業債                 |    | 426,177,817     | 425,440,717     | 421,422,991     | △ 4,017,726   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 |    | 426,177,817     | 425,440,717     | 421,422,991     | △ 4,017,726   |
| 未払金                 |    | 257,546,866     | 199,073,545     | 232,443,279     | 33,369,734    |
| 引当金                 |    | 4,750,000       | 5,198,000       | 6,012,000       | 814,000       |
| 賞与引当金               |    | 3,974,000       | 4,346,000       | 5,007,000       | 661,000       |
| 法定福利費引当金            |    | 776,000         | 852,000         | 1,005,000       | 153,000       |
| その他流動負債             |    | 118,500         | 111,081         | 478,394         | 367,313       |
| 5 繰延収益              |    | 10,114,174,028  | 9,964,258,896   | 9,778,246,853   | △ 186,012,043 |
| 長期前受金               |    | 13,014,285,119  | 13,176,678,300  | 13,336,087,443  | 159,409,143   |
| 収益化累計額              |    | △ 2,900,111,091 | △ 3,212,419,404 | △ 3,557,840,590 | △ 345,421,186 |
| 負債合計                |    | 15,593,944,660  | 15,238,218,972  | 14,995,617,259  | △ 242,601,713 |
| 6 資本金               |    | 1,363,451,293   | 1,447,204,293   | 1,464,281,293   | 17,077,000    |
| 7 剰余金               |    | 207,536,582     | 289,001,015     | 358,108,671     | 69,107,656    |
| 資本剰余金               |    | 94,370,292      | 94,370,292      | 94,370,292      | 0             |
| 県補助金                |    | 36,630,800      | 36,630,800      | 36,630,800      | 0             |
| 他会計補助金              |    | 57,735,932      | 57,735,932      | 57,735,932      | 0             |
| 受贈財産評価額             |    | 3,560           | 3,560           | 3,560           | 0             |
| 利益剰余金               |    | 113,166,290     | 194,630,723     | 263,738,379     | 69,107,656    |
| 当年度未処分利益剰余金         |    | 113,166,290     | 194,630,723     | 263,738,379     | 69,107,656    |
|                     |    |                 |                 |                 |               |
|                     |    |                 |                 |                 |               |
| 資本合計                |    | 1,570,987,875   | 1,736,205,308   | 1,822,389,964   | 86,184,656    |
| 負債・資本合計             |    | 17,164,932,535  | 16,974,424,280  | 16,818,007,223  | △ 156,417,057 |

#### (4) 財務比率

財務比率の年度別の推移は次のとおりである。

(単位：％)

| 区分          | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 対令和6年度増減 |
|-------------|-------|-------|-------|----------|
| 自己資本構成比率    | 68.1  | 68.9  | 69.0  | 0.1      |
| 固定資産対長期資本比率 | 99.0  | 99.2  | 99.1  | △ 0.1    |
| 固定資産構成比率    | 95.0  | 95.5  | 95.2  | △ 0.3    |
| 流動比率        | 124.5 | 121.8 | 121.1 | △ 0.7    |
| 現金比率        | 83.8  | 78.7  | 94.4  | 15.7     |

※ 自己資本構成比率 = (資本金 + 剰余金 + 繰延収益) ÷ (負債 + 資本) × 100  
 固定資産対長期資本比率 = 固定資産 ÷ (資本金 + 剰余金 + 固定負債 + 繰延収益) × 100  
 固定資産構成比率 = 固定資産 ÷ 総資産 × 100  
 流動比率 = 流動資産 ÷ 流動負債 × 100  
 現金比率 = 現金預金 ÷ 流動負債 × 100

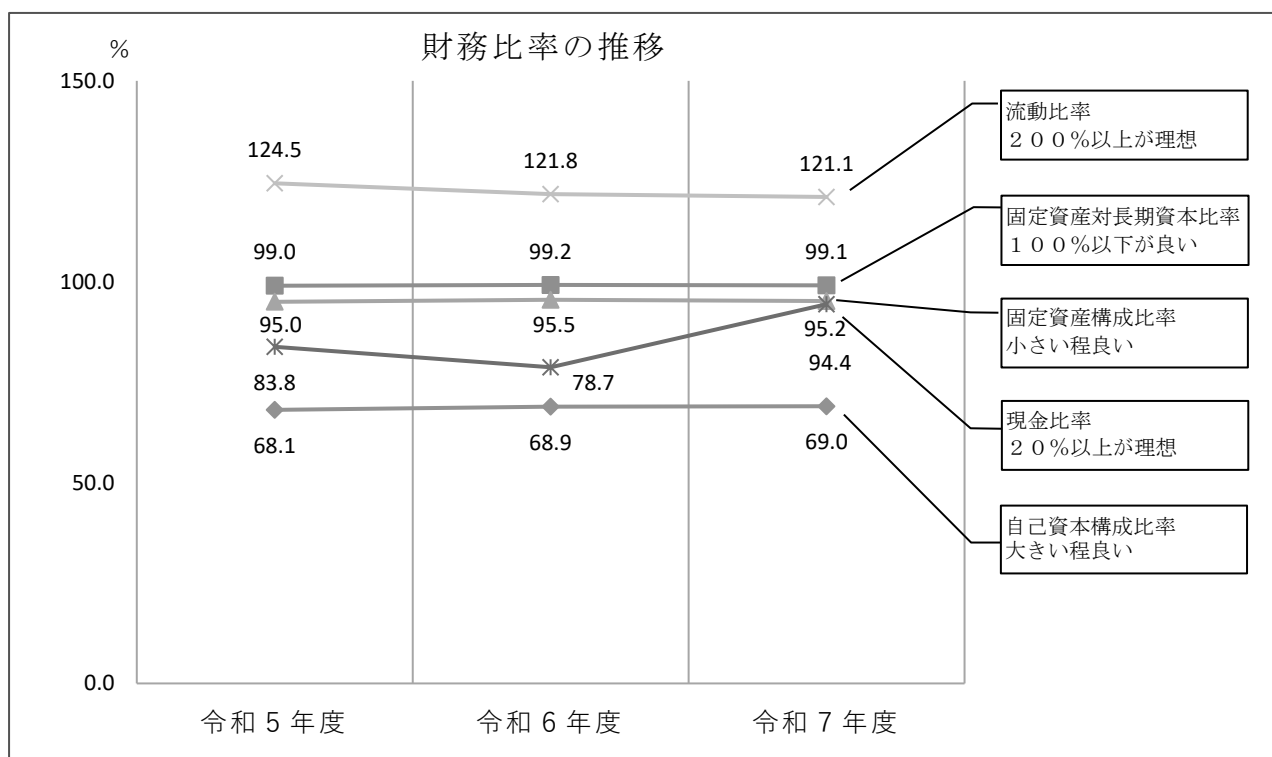
自己資本構成比率は69.0%で、前年度と比較し0.1ポイント増加した。この比率が大きいほど経営の安定性が高いとされている。

固定資産対長期資本比率は99.1%で、前年度と比較し0.1ポイント減少した。この比率は長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、100%以下が望ましいとされている。

固定資産構成比率は95.2%で、0.3ポイント減少した。この比率は総資産に対する固定資産の占める割合を示すもので、比率が大きいほど資本が固定化し流動性に欠けるとされている。

流動比率は121.1%で、0.7ポイント減少した。この比率は短期債務の支払能力及び運転資金の状態を示し、200%以上が理想とされている。

現金比率は94.4%で、15.7ポイント増加した。この比率は流動負債に対する現金の割合を示すもので、20%以上が理想とされている。



## 5 資金状況

### 比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                             | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー              | 280,025,302   | 293,045,836   | 319,817,612   | 26,771,776   |
| 当年度純利益(△は純損失)                   | 75,339,276    | 81,464,433    | 69,107,656    | △ 12,356,777 |
| 減価償却費                           | 568,621,697   | 576,288,627   | 585,422,462   | 9,133,835    |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)                 | △ 150,566     | △ 97,949      | △ 143,600     | △ 45,651     |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)                 | △ 31,000      | 184,000       | 260,000       | 76,000       |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少)              | △ 52,000      | 98,000        | 58,000        | △ 40,000     |
| 長期前受金戻入額                        | △ 354,140,619 | △ 361,768,002 | △ 367,159,013 | △ 5,391,011  |
| 支払利息                            | 68,404,878    | 63,586,162    | 62,632,759    | △ 953,403    |
| 固定資産除却費                         | 4,916,711     | 10,320,051    | 10,443,532    | 123,481      |
| 未収金の増減額(△は増加)                   | 795,924       | △ 11,936,161  | 10,225,779    | 22,161,940   |
| 破産更生債権等の増減額(△は増加)               | 150,566       | 97,949        | 143,600       | 45,651       |
| 前払金の増減額(△は増加)                   | △ 32,740,000  | 19,940,000    | △ 330,000     | △ 20,270,000 |
| 未払金の増減額(△は減少)                   | 17,303,918    | △ 21,537,693  | 11,421,883    | 32,959,576   |
| その他流動負債の増減額(△は減少)               | 11,395        | △ 7,419       | 367,313       | 374,732      |
| 小 計                             | 348,430,180   | 356,631,998   | 382,450,371   | 25,818,373   |
| 利息の支払額                          | △ 68,404,878  | △ 63,586,162  | △ 62,632,759  | 953,403      |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー              | △ 252,445,711 | △ 310,181,018 | △ 117,756,894 | 192,424,124  |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 255,833,245 | △ 499,420,758 | △ 360,581,157 | 138,839,601  |
| 無形固定資産の取得による支出                  | △ 7,468,295   | △ 10,002,803  | △ 17,944,509  | △ 7,941,706  |
| 国庫補助金等による収入                     | 79,367,272    | 164,268,609   | 144,087,090   | △ 20,181,519 |
| 一般会計からの繰入金による収入                 | △ 81,674,818  | 11,548,364    | 87,683,727    | 76,135,363   |
| 工事負担金の受入による収入                   | 13,163,375    | 23,425,570    | 28,997,955    | 5,572,385    |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー              | △ 116,954,301 | △ 64,024,816  | △ 74,063,717  | △ 10,038,901 |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 210,500,000   | 278,400,000   | 334,300,000   | 55,900,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 427,398,301 | △ 426,177,816 | △ 425,440,717 | 737,099      |
| 一般会計からの出資による収入                  | 99,944,000    | 83,753,000    | 17,077,000    | △ 66,676,000 |
| 4 資金増加(減少)額                     | △ 89,374,710  | △ 81,159,998  | 127,997,001   | 209,156,999  |
| 5 資金期首残高                        | 666,225,597   | 576,850,887   | 495,690,889   | △ 81,159,998 |
| 6 資金期末残高                        | 576,850,887   | 495,690,889   | 623,687,890   | 127,997,001  |

「業務活動によるキャッシュ・フロー」は本来の業務活動の実施に必要な資金の状態を表すもので、投資活動と財務活動以外の取引によるものを表している。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は将来に向けた運営基盤の確立のために行う投資活動に係る資金の状態を表している。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は借入・返済による収入・支出などの、資金調達及び返済による資金の状態を表している。

## 6 セグメント情報

### (1) 報告セグメントの概要

下水道事業では、公共下水道事業、農業集落排水事業、地域下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業、農業集落排水事業、地域下水道事業の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

| 事業区分     | 事業の内容                                                   |
|----------|---------------------------------------------------------|
| 公共下水道事業  | 市街地及びその周辺地区から排出される汚水を排除する業務<br>市街地の一部地区から排出される雨水を排除する業務 |
| 農業集落排水事業 | 農村地区から排出される汚水を処理する業務                                    |
| 地域下水道事業  | 緑が丘地区から排出される汚水を処理する業務<br>緑が丘地区から排出される雨水を排除する業務          |

### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

報告セグメントごとの営業収益等は次のとおりである。

(単位：円)

| 区分 \ 年度  |                    | 令和5年度         | 令和6年度         | 令和7年度         | 対令和6年度増減     |
|----------|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 公共下水道事業  | 営業収益               | 314,638,225   | 320,118,785   | 316,987,745   | △3,131,040   |
|          | 営業費用               | 482,686,581   | 487,620,554   | 492,685,060   | 5,064,506    |
|          | 営業損益               | △168,048,356  | △167,501,769  | △175,697,315  | △8,195,546   |
|          | 経常損益               | 60,495,954    | 66,470,915    | 62,065,632    | △4,405,283   |
|          | セグメント資産            | 9,735,866,720 | 9,626,001,493 | 9,613,360,600 | △12,640,893  |
|          | セグメント負債            | 8,384,081,392 | 8,142,992,250 | 8,073,484,274 | △69,507,976  |
|          | その他の項目             |               |               |               |              |
|          | 他会計繰入金             | 119,238,000   | 118,373,000   | 118,603,000   | 230,000      |
|          | 減価償却費              | 336,178,037   | 340,395,060   | 345,920,276   | 5,525,216    |
|          | 特別利益               | —             | —             | —             | —            |
| 農業集落排水事業 | 特別損失               | —             | —             | 5,198,549     | 5,198,549    |
|          | 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 404,524,939   | 668,672,619   | 570,072,089   | △98,600,530  |
|          | 営業収益               | 78,048,900    | 78,329,645    | 77,267,505    | △1,062,140   |
|          | 営業費用               | 304,389,754   | 310,217,289   | 317,552,537   | 7,335,248    |
|          | 営業損益               | △226,340,854  | △231,887,644  | △240,285,032  | △8,397,388   |
|          | 経常損益               | 10,212,212    | 13,055,887    | 10,570,384    | △2,485,503   |
|          | セグメント資産            | 7,333,588,616 | 7,254,676,763 | 7,113,303,993 | △141,372,770 |
|          | セグメント負債            | 7,155,836,152 | 7,044,868,412 | 6,875,848,258 | △169,020,154 |
|          | その他の項目             |               |               |               |              |
|          | 他会計繰入金             | 66,474,000    | 68,188,000    | 71,070,000    | 2,882,000    |
|          | 減価償却費              | 228,073,662   | 231,523,569   | 235,132,188   | 3,608,619    |
|          | 特別利益               | —             | —             | —             | —            |
|          | 特別損失               | —             | —             | —             | —            |
|          | 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 209,861,273   | 271,058,968   | 241,348,602   | △29,710,366  |

(単位：円)

| 年度<br>区分        |                    | 令和5年度          | 令和6年度          | 令和7年度          | 対令和6年度増減     |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 地域<br>下水道<br>事業 | 営業収益               | 5,964,840      | 5,975,330      | 5,808,185      | △167,145     |
|                 | 営業費用               | 9,813,879      | 9,769,643      | 9,972,842      | 203,199      |
|                 | 営業損益               | △ 3,849,039    | △ 3,794,313    | △ 4,164,657    | △370,344     |
|                 | 経常損益               | 4,631,110      | 1,937,631      | 1,670,189      | △267,442     |
|                 | セグメント資産            | 95,477,499     | 93,746,024     | 91,342,630     | △2,403,394   |
|                 | セグメント負債            | 54,027,116     | 50,358,310     | 46,284,727     | △4,073,583   |
|                 | その他の項目             |                |                |                |              |
|                 | 他会計繰入金             | 5,000,000      | 2,000,000      | 2,000,000      | 0            |
|                 | 減価償却費              | 4,369,998      | 4,369,998      | 4,369,998      | 0            |
|                 | 特別利益               | —              | —              | —              | —            |
|                 | 特別損失               | —              | —              | —              | —            |
|                 | 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | —              | —              | 330,000        | 330,000      |
| 合<br>計          | 営業収益               | 398,651,965    | 404,423,760    | 400,063,435    | △4,360,325   |
|                 | 営業費用               | 796,890,214    | 807,607,486    | 820,210,439    | 12,602,953   |
|                 | 営業損益               | △ 398,238,249  | △ 403,183,726  | △ 420,147,004  | △16,963,278  |
|                 | 経常損益               | 75,339,276     | 81,464,433     | 74,306,205     | △7,158,228   |
|                 | セグメント資産            | 17,164,932,535 | 16,974,424,280 | 16,818,007,223 | △156,417,057 |
|                 | セグメント負債            | 15,593,944,660 | 15,238,218,972 | 14,995,617,259 | △242,601,713 |
|                 | その他の項目             |                |                |                |              |
|                 | 他会計繰入金             | 190,712,000    | 188,561,000    | 191,673,000    | 3,112,000    |
|                 | 減価償却費              | 568,621,697    | 576,288,627    | 585,422,462    | 9,133,835    |
|                 | 特別利益               | —              | —              | —              | —            |
|                 | 特別損失               | —              | —              | 5,198,549      | 5,198,549    |
|                 | 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 614,386,212    | 939,731,587    | 811,750,691    | △127,980,896 |

## 7 むすび

以上が、令和7年度の下水道事業会計決算の概要であるが、次のとおり意見を述べて本審査のむすびとする。

令和7年度の下水道事業の経営状況は、事業収益959,524,449円に対し、事業費用890,416,793円で、差引き69,107,656円(前年度対比12,356,777円減益)の純利益を計上し、当年度未処分利益剰余金は263,738,379円となった。

処理区域内人口は21,196人、接続人口19,633人で、水洗化率92.6%、処理水量2,330,469<sup>3</sup>m、有収水量2,289,180<sup>3</sup>mとなった。

下水道整備面積は拡張しているが、人口減少に伴い処理区域内人口、接続人口ともに減少となった。しかし、水洗化率に関しては増加している。また、事業収益の根幹である使用料からの収益比率41.0%は前年度から0.6ポイント減少しており、高くない状況である。

建設投資として、管渠整備事業では、公共下水道事業で汚水管渠布設工事4か所、農業集落排水事業で管路施設改築工事2か所、中継ポンプ施設改修工事3か所を施工した。また、処理場整備事業では、農業集落排水事業で処理場機械設備更新工事等3か所、地域下水道事業で緑が丘浄化センターで調整槽ポンプB取替工事を施工した。

今後も施設の適切な管理に努められ、下水道処理区域内の接続を促進するとともに、経費の縮減に努め収支の安定に努められたい。また、下水道整備は多額の経費を必要とする事業であるため、将来を見据えた低コスト下水処理システムの研究を進められたい。

(※金額は全て消費税抜き)

# 新城市健全化判断比率 及び資金不足比率



新 監 6 ・ 1 ・ 2

令和 8 年 8 月 1 7 日

新城市長 下 江 洋 行 様

新城市監査委員 夏 目 道 弘

新城市監査委員 柴 田 賢 治 郎

令和 7 年度決算に係る財政指標の審査意見について

地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 3 条第 1 項、第 2 2 条第 1 項の規定に基づき、審査に付された令和 7 年度健全化判断比率及び資金不足比率について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

## 令和 7 年度健全化判断比率及び資金不足比率審査意見

### 第 1 審査の対象

- 1 令和 7 年度新城市健全化判断比率  
実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率
- 2 令和 7 年度新城市資金不足比率
  - (1) 新城市宅地造成事業特別会計
  - (2) 新城市病院事業会計
  - (3) 新城市水道事業会計
  - (4) 新城市工業用水道事業会計
  - (5) 新城市下水道事業会計

### 第 2 審査の期間

令和 8 年 7 月 3 日から令和 8 年 8 月 1 7 日まで

### 第 3 審査の方法

市長から提出された健全化判断比率、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかを検証するため、新城市監査基準に準拠して、決算諸表その他の関係証書類と照合を行うとともに、関係職員の説明を聴取するなどの方法により審査を実施した。

### 第 4 審査の結果

審査に付された健全化判断比率、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に処理されているものと認められた。

実質赤字比率及び連結実質赤字比率については、実質収支がともに黒字となっており、早期健全化基準に該当していない。実質公債費比率及び将来負担比率は、早期健全化基準を下回っている。

また、資金不足比率では全ての会計において資金不足は生じておらず、経営健全化基準に該当していない。

以上のように、現段階における本市の健全化判断比率は、当面の財政運営に悪影響を及ぼすような状況ではない。地方公共団体の財政の健全化に関する法律が施行された当初は、現在と比べて各種指標が悪い数値を示していた。その後の財政健全化に向けた取り組みにより数値の改善を見てきたが、令和になるあたりから悪化の傾向を示している。令和 7 年度においては、実質赤字比率及び連結実質赤字比率ともに悪化した。これは、標準財政規模の伸びに対して実質収支の伸びが低かったためである。標準財政規模は年度前半に算定されるものであるため、その後の財政運営によりこの比率の悪化を防ぐことは可能であったはずである。こういった視点を持つことも責任ある財政運営においては必要である。また、連結実質赤字比率の悪化は、病院事業会計の赤字が大きく影響している。実質公債費比率、将来負担比率に関しては、ともに改善傾向にあるが、

学校給食センター建設の地方債償還が始まることや今後の大型建設事業の財源として地方債発行が予定されていることを鑑みると決して楽観はできない。地方財政は地方交付税制度を根幹とした国の制度に拠って立つところが大きいため、国の動きや経済状況等の財政環境の変化を的確にとらえた財政運営に努められたい。

各比率は次のとおりである。

1 健全化判断比率 (単位：%)

| 比 率 名         | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 早期健全化基準 |
|---------------|-------|-------|-------|---------|
| 実 質 赤 字 比 率   | —     | —     | —     | 12.71   |
| 連結実質赤字比率      | —     | —     | —     | 17.71   |
| 実 質 公 債 費 比 率 | 7.9   | 7.5   | 6.3   | 25.0    |
| 将 来 負 担 比 率   | 49.0  | 55.0  | 46.5  | 350.0   |

※実質赤字比率及び連結実質赤字比率については、実質赤字額及び連結実質赤字額がないため、「—」で表示した。

2 資金不足比率 (単位：%)

| 会 計 名         | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 経営健全化基準 |
|---------------|-------|-------|-------|---------|
| 宅地造成事業特別会計    | —     | —     | —     | 20.0    |
| 病 院 事 業 会 計   | —     | —     | —     | 20.0    |
| 水 道 事 業 会 計   | —     | —     | —     | 20.0    |
| 工業用水道事業会計     | —     | —     | —     | 20.0    |
| 下 水 道 事 業 会 計 | —     | —     | —     | 20.0    |

※資金不足比率は不足額がないため、「—」で表示した。