

# 財 政 状 況

(第 4 1 号)

瀬 戸 内 市

(令和 7 年 6 月)

## 目 次

1.はじめに	2
2.令和7年度当初予算について	2
(1)一般会計	2
(2)特別会計・事業会計	2
第1表 令和7年度及び令和6年度各会計予算比較表	3
第2表 令和7年度一般会計款別予算額	4
第3表 令和7年度市税歳入予算額	6
3.令和6年度下半期の補正予算について	7
第4表 令和6年度下半期予算の編成状況	7
第5表 令和6年度一般会計款別最終予算額	8
4.令和6年度予算の執行状況について	10
第6表 令和6年度一般会計の収入支出状況	10
第7表 令和6年度特別会計の収入支出状況	12
第8表 令和6年度地方交付税配分表	13
5.財産及び市債について	14
(1)財産について	14
(2)市債について	16
第9表 市債	16
6.令和6年度瀬戸内市病院事業会計について	17
第10表 令和6年度瀬戸内市病院事業予算収支状況	20
第11表 令和6年度瀬戸内市病院事業損益計算書	21
第12表 令和6年度瀬戸内市病院事業貸借対照表	23
7.令和6年度瀬戸内市水道事業会計について	26
第13表 令和6年度瀬戸内市水道事業予算収支状況	27
第14表 令和6年度瀬戸内市水道事業損益計算書	28
第15表 令和6年度瀬戸内市水道事業貸借対照表	29
8.令和6年度瀬戸内市下水道事業会計について	31
第16表 令和6年度瀬戸内市下水道事業予算収支状況	32
第17表 令和6年度瀬戸内市下水道事業損益計算書	33
第18表 令和6年度瀬戸内市下水道事業貸借対照表	34

## 1.はじめに

瀬戸内市の財政状況について、令和7年度当初予算及び令和6年度下半期の財政概要等について公表します。

## 2.令和7年度当初予算について

編成の基本方針と重点施策

### (1)一般会計

本市の当初予算編成にあたっては、市の経営指針である第3次瀬戸内市総合計画に掲げる将来像「人と自然が織りなす しあわせ実感都市 瀬戸内」の実現を目指すため、持続可能な財政構造の構築を当初予算編成段階において実現できるよう財政健全化を基本として無駄を省き、限られた財源を重点的・効率的に配分する予算編成としています。

なお、事業に対する財源としては、市税、地方交付税、特定目的基金繰入金等のほかに事業に伴う特定財源の確保に努めていますが、それだけではなお収支不足が発生することから、財政調整基金を8.7億円取り崩して収支の均衡を図っています。

### (2)特別会計・事業会計

特別会計・事業会計については、それぞれ会計毎の歳入のほか、一般会計からの繰入金で収支の均衡を図っています。

第 1 表

## 令和 7 年度 及び 令和 6 年度 各 会 計 当 初 予 算 比 較 表

(単位:千円)

区 分	令和7年度 A	令和6年度 B	差引増減 A-B
<b>一 般 会 計</b>	24,987,177	23,485,871	1,501,306
<b>特 別 会 計</b>	9,563,778	10,429,622	△ 865,844
国民健康保険特別会計	4,332,969	4,513,984	△ 181,015
裳掛診療所特別会計	18,876	19,696	△ 820
介護保険特別会計	4,408,260	4,298,516	109,744
後期高齢者医療特別会計	777,146	814,000	△ 36,854
土地開発事業特別会計	8,128	12,149	△ 4,021
企業団地造成事業特別会計	18,399	771,277	△ 752,878
<b>事 業 会 計</b>	7,077,519	7,924,868	△ 847,349
病院事業会計	2,389,632	2,285,350	104,282
水道事業会計	1,883,979	2,202,004	△ 318,025
下水道事業会計	2,803,908	3,437,514	△ 633,606
<b>合 計</b>	41,628,474	41,840,361	△ 211,887

## 第 2 表

## 令和7年度一般会計款別予算額

(歳入)

(単位:千円)

款	令和7年度	令和6年度	差 引 増 減		構 成 比 ( % )	
	A	B	増減額 A-B	増減率(%) (A-B)÷B	令和7年度	令和6年度
1 市 税	5,728,846	5,551,304	177,542	3.2	22.9	23.6
2 地 方 譲 与 税	167,000	160,600	6,400	4.0	0.7	0.7
3 利 子 割 交 付 金	2,400	1,700	700	41.2	0.0	0.0
4 配 当 割 交 付 金	33,000	29,000	4,000	13.8	0.1	0.1
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	53,000	35,000	18,000	51.4	0.2	0.2
6 地 方 消 費 税 交 付 金	941,000	934,000	7,000	0.7	3.8	4.0
7 ゴルフ場利用税交付金	4,100	4,500	△ 400	△ 8.9	0.0	0.0
9 環 境 性 能 割 交 付 金	21,000	19,000	2,000	10.5	0.1	0.1
10 法 人 事 業 税 交 付 金	103,000	93,000	10,000	10.8	0.4	0.4
11 地 方 特 例 交 付 金	45,000	191,000	△ 146,000	△ 76.4	0.2	0.8
12 地 方 交 付 税	5,354,000	5,059,000	295,000	5.8	21.4	21.5
13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	2,400	2,700	△ 300	△ 11.1	0.0	0.0
14 分 担 金 ・ 負 担 金	96,633	84,693	11,940	14.1	0.4	0.4
15 使 用 料 ・ 手 数 料	200,005	190,759	9,246	4.8	0.8	0.8
16 国 庫 支 出 金	3,841,553	2,662,116	1,179,437	44.3	15.4	11.3
17 県 支 出 金	1,737,404	1,197,504	539,900	45.1	7.0	5.1
18 財 産 収 入	511,806	499,752	12,054	2.4	2.0	2.1
19 寄 附 金	1,325,012	1,019,312	305,700	30.0	5.3	4.3
20 繰 入 金	3,051,221	2,400,936	650,285	27.1	12.2	10.2
21 繰 越 金	16,586	14,479	2,107	14.6	0.1	0.1
22 諸 収 入	231,611	506,416	△ 274,805	△ 54.3	0.9	2.2
23 市 債	1,520,600	2,829,100	△ 1,308,500	△ 46.3	6.1	12.1
計	24,987,177	23,485,871	1,501,306	6.4	100.0	100.0

(歳出)

(単位:千円)

款	令和7年度 A	令和6年度 B	差 引 増 減		構 成 比 ( % )	
			増減額 A-B	増減率(%) (A-B)÷B	令和7年度	令和6年度
1 議 会 費	180,575	199,321	△ 18,746	△ 9.4	0.7	0.8
2 総 務 費	4,449,758	3,976,742	473,016	11.9	17.8	16.9
3 民 生 費	7,349,887	6,839,304	510,583	7.5	29.4	29.1
4 衛 生 費	2,038,385	2,900,187	△ 861,802	△ 29.7	8.2	12.4
5 労 働 費	19,000	19,000	0	0.0	0.1	0.1
6 農 林 水 産 業 費	1,037,186	669,205	367,981	55.0	4.2	2.8
7 商 工 費	939,379	295,581	643,798	217.8	3.8	1.3
8 土 木 費	2,657,217	2,806,938	△ 149,721	△ 5.3	10.6	12.0
9 消 防 費	1,175,345	1,110,602	64,743	5.8	4.7	4.7
10 教 育 費	3,257,227	2,838,792	418,435	14.7	13.0	12.1
12 公 債 費	1,823,218	1,770,199	53,019	3.0	7.3	7.5
14 予 備 費	60,000	60,000	0	0.0	0.2	0.3
計	24,987,177	23,485,871	1,501,306	6.4	100.0	100.0

第 3 表

## 令和7年度市税歳入予算額

(単位:千円)

税 目		令和7年度			令和6年度			比較 増減 (A) - (B) (C)	増減率 % (C) (B)
		現 年 課税分	滞 納 繰越分	計 (A)	現 年 課税分	滞 納 繰越分	計 (B)		
市 民 税	個 人	1,618,908	10,000	1,628,908	1,441,731	10,000	1,451,731	177,177	12.2
	法 人	426,785	500	427,285	374,797	500	375,297	51,988	13.9
	計	2,045,693	10,500	2,056,193	1,816,528	10,500	1,827,028	229,165	12.5
固 定 資 産 税	固 定 資 産 税	3,223,885	20,000	3,243,885	3,281,774	20,000	3,301,774	△ 57,889	△ 1.8
	国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	5,465		5,465	5,487		5,487	△ 22	△ 0.4
	計	3,229,350	20,000	3,249,350	3,287,261	20,000	3,307,261	△ 57,911	△ 1.8
軽 自 動 車 税		163,615	900	164,515	157,781	900	158,681	5,834	3.7
た ば こ 税		258,788		258,788	256,834		256,834	1,954	0.8
普 通 税 計		5,697,446	31,400	5,728,846	5,518,404	31,400	5,549,804	179,042	3.2
目 的 税	入 湯 税				1,500		1,500	△ 1,500	△ 100.0
目 的 税 計					1,500		1,500	△ 1,500	△ 100.0
合 計		5,697,446	31,400	5,728,846	5,519,904	31,400	5,551,304	177,542	3.2

### 3. 令和6年度下半期の補正予算について

下半期の補正予算の状況は第4表のとおりで、一般会計は、10月、11月、1月、2月にそれぞれ補正した。

10月の補正予算(第3号)では、衆議院議員選挙に係る経費など、早急に対応が必要な経費を補正した。

11月の補正予算(第4号及び第5号)では、人事院勧告を踏まえた職員給与改定のほか、ふるさと納税の増収に伴う返礼品等の必要経費や児童手当の制度改正に伴う対象者の拡充に対応するための費用、邑久町漁業協同組合の施設整備に対する補助金の交付など、早急に対応が必要な経費を補正した。

1月の補正予算(第6号)では、物価高騰対策として、低所得世帯(住民税非課税世帯)へ1世帯当たり3万円(こども一人当たり2万円を加算)を給付するための経費など、早急に対応が必要な経費を補正した。

2月の補正予算(第7号)では、各事業の執行状況を鑑み、現予算の過不足の整理を行うもののほか、ふるさと納税の増収に伴う返礼品等の必要経費やUNHCRへの寄附、市債の繰上償還に係る経費など、早急に対応が必要な経費を補正した。

#### 第 4 表

### 令和6年度下半期予算の編成状況

(単位:千円)

会計別	9月までの 予算現計	補 正 予 算				最終予算額
		10月	11月	1月	2月	
一般会計	24,246,181	20,443	1,070,152	166,735	234,006	25,737,517
国民健康保険 特別会計	4,519,653		7,041		△ 3,666	4,523,028
裳掛診療所 特別会計	20,010		336		△ 2,620	17,726
介護保険 特別会計	4,444,731		1,346		136,207	4,582,284
後期高齢者医療 特別会計	818,138		1,264		△ 25,006	794,396
土地開発事業 特別会計	12,149				37,484	49,633
企業団地造成 事業特別会計	772,065		138,097		△ 2,000	908,162
合計	34,832,927	20,443	1,218,236	166,735	374,405	36,612,746

第 5 表

## 令和6年度一般会計款別最終予算額

(歳入)

(単位:千円)

款	9月までの 予算現計	補 正 予 算				最終予算額	構 成 比 %
		10月	11月	1月	2月		
1 市 税	5,551,304				45,827	5,597,131	21.8
2 地 方 譲 与 税	160,600				6,600	167,200	0.7
3 利 子 割 交 付 金	1,700					1,700	0.0
4 配 当 割 交 付 金	29,000					29,000	0.1
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	35,000				18,000	53,000	0.2
6 地 方 消 費 税 交 付 金	934,000				59,000	993,000	3.9
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	4,500					4,500	0.0
9 環 境 性 能 割 交 付 金	19,000					19,000	0.1
10 法 人 事 業 税 交 付 金	93,000				12,000	105,000	0.4
11 地 方 特 例 交 付 金	191,000				8,455	199,455	0.8
12 地 方 交 付 税	5,059,000				558,584	5,617,584	21.8
13 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	2,700					2,700	0.0
14 分 担 金 及 び 負 担 金	84,693				94	84,787	0.3
15 使 用 料 及 び 手 数 料	190,759				△ 2,490	188,269	0.7
16 国 庫 支 出 金	3,218,182		22,643	161,304	△ 137,123	3,265,006	12.7
17 県 支 出 金	1,209,228	20,443	205,012	2,715	△ 39,617	1,397,781	5.4
18 財 産 収 入	499,752				30,054	529,806	2.1
19 寄 附 金	1,019,912		100,000		241,236	1,361,148	5.3
20 繰 入 金	2,375,051		160,955	2,716	△ 342,397	2,196,325	8.5
21 繰 越 金	71,301		551,017			622,318	2.4
22 諸 収 入	570,999		21,525		1,980	594,504	2.3
23 市 債	2,925,500		9,000		△ 226,197	2,708,303	10.5
歳 入 合 計	24,246,181	20,443	1,070,152	166,735	234,006	25,737,517	100.0

(歳出)

(単位:千円)

款	9月までの 予算現計	補正予算				最終予算額	構成比 %
		10月	11月	1月	2月		
1 議会費	198,418		699			199,117	0.8
2 総務費	4,330,978	20,443	479,630		297,468	5,128,519	19.9
3 民生費	6,988,346		366,483	166,735	△ 37,195	7,484,369	29.1
4 衛生費	2,955,542		△ 88,871		△ 141,450	2,725,221	10.6
5 労働費	19,000					19,000	0.1
6 農林水産業費	688,362		220,069		△ 25,847	882,584	3.4
7 商工費	347,550		△ 566		△ 8,670	338,314	1.3
8 土木費	2,897,140		50,465		△ 124,516	2,823,089	11.0
9 消防費	1,119,528		22,421		△ 92	1,141,857	4.4
10 教育費	2,869,718		19,822		△ 76,199	2,813,341	10.9
11 災害復旧費	1,400					1,400	0.0
12 公債費	1,770,199				350,507	2,120,706	8.3
14 予備費	60,000					60,000	0.2
歳出合計	24,246,181	20,443	1,070,152	166,735	234,006	25,737,517	100.0

#### 4. 令和6年度予算の執行状況について

令和7年3月末における一般会計の執行状況は第6表のとおり収入総額20,782,743千円で予算額に対する割合76.3%、支出総額19,502,248千円で予算に対する割合71.6%となっており、収支差1,280,495千円となっている。

なお、特別会計の予算執行状況は第7表のとおりである。

#### 第 6 表

### 令和6年度一般会計の収入支出状況

(歳入)

(3月31日現在、単位:千円)

款	令和6年度	9月までの	収 入 済 額						収入額 合 計	予算に 対する 割合%
	予算現額	収入済額	10月	11月	12月	1月	2月	3月		
1 市 税	5,597,131	3,177,410	164,897	198,523	350,875	702,632	201,592	703,020	5,498,949	98.2
2 地方譲与税	167,200	42,676	4,113		64,103			56,640	167,532	100.2
3 利子割交付金	1,700	772			1,087			481	2,340	137.6
4 配当割交付金	29,000	6,366			1,218			24,998	32,582	112.4
5 株式等譲渡所得 割 交 付 金	53,000							53,004	53,004	100.0
6 地方消費税 交 付 金	993,000	543,975			160,832			274,542	979,349	98.6
7 ゴルフ場利用 交 付 金	4,500	1,716			1,536			1,309	4,561	101.4
9 環境性能割 交 付 金	19,000	6,766			6,866			6,982	20,614	108.5
10 法人事業 交 付 金	105,000	50,529			26,190			28,936	105,655	100.6
11 地方特例交付金	199,455	199,455						7,227	206,682	103.6
12 地方交付税	5,617,584	3,525,032		1,296,553	350,879			517,552	5,690,016	101.3
13 交通安全対策特 別 交 付 金	2,700	1,017						930	1,947	72.1
14 分担金及び 分 担 金 及 び 金	84,787	40,779	7,963	8,240	7,947	8,544	8,526	8,183	90,182	106.4
15 使用料及び 使 用 料 及 び 料	188,269	93,203	14,988	13,654	12,777	14,023	14,491	15,227	178,363	94.7
16 国庫支出金	3,495,310	940,392	60,813	358,989	133,372	116,352	239,018	1,040,043	2,888,979	82.7
17 県 支 出 金	1,422,081	66,478	12,364	103,068	84,387	35,084	118,632	88,203	508,216	35.7
18 財 産 収 入	529,806	300,308	4,261	368	110,150	4,215	3,183	111,245	533,730	100.7
19 寄 附 金	1,361,148	363,041	90,190	80,646	141,120	471,730	74,582	51,912	1,273,221	93.5
20 繰 入 金	2,332,587	516	800,971		1,282	5,126		564,989	1,372,884	58.9
21 繰 越 金	713,591	713,591							713,591	100.0
22 諸 収 入	819,127	50,013	50,192	19,430	17,922	19,943	17,702	34,041	209,243	25.5
23 市 債	3,506,303		2,100			5,100		243,903	251,103	7.2
歳 入 合 計	27,242,279	10,124,035	1,212,852	2,079,471	1,472,543	1,382,749	677,726	3,833,367	20,782,743	76.3

(歳出)

(単位:千円)

款	令和6年度	9月までの	支 出 済 額						支出額 合計	予算に 対する 割合%
	予算現額	支出済額	10月	11月	12月	1月	2月	3月		
1 議 会 費	199,117	94,331	13,791	9,418	24,953	11,573	8,974	9,095	172,135	86.4
2 総 務 費	5,401,776	1,444,777	189,765	198,455	282,190	158,669	227,409	340,166	2,841,431	52.6
3 民 生 費	7,529,173	2,792,495	608,331	408,677	644,501	346,852	483,384	736,907	6,021,147	80.0
4 衛 生 費	3,200,679	945,562	90,302	75,668	222,722	515,958	148,146	228,297	2,226,655	69.6
5 労 働 費	19,000	19,000							19,000	100.0
6 農 林 水 産 業 費	918,434	157,587	34,420	18,833	44,020	30,261	36,023	127,599	448,743	48.9
7 商 工 費	354,318	167,348	6,317	2,405	15,714	31,188	4,754	6,749	234,475	66.2
8 土 木 費	3,398,550	1,202,047	122,736	79,148	118,709	82,392	290,582	212,742	2,108,356	62.0
9 消 防 費	1,141,857	458,006	52,637	42,319	143,335	56,057	45,273	52,216	849,843	74.4
10 教 育 費	2,932,127	1,088,051	203,413	245,007	300,820	205,884	213,435	202,189	2,458,799	83.9
11 災 害 復 旧 費	3,336				1,837				1,837	55.1
12 公 債 費	2,120,706	880,968						1,238,859	2,119,827	100.0
14 予 備 費	23,206									
歳 出 合 計	27,242,279	9,250,172	1,321,712	1,079,930	1,798,801	1,438,834	1,457,980	3,154,819	19,502,248	71.6

第 7 表

令和6年度特別会計の収入支出状況

(3月31日現在、単位:千円)

会 計 別	令和6年度 予算現額	収入済額	支出済額	収支差引	予算に対する割合%	
					収 入	支 出
国民健康保険特別会計	4,523,028	3,673,798	3,759,528	△ 85,730	81.2	83.1
裳掛診療所特別会計	17,726	4,471	13,682	△ 9,211	25.2	77.2
介護保険特別会計	4,582,284	3,758,560	3,999,308	△ 240,748	82.0	87.3
後期高齢者医療特別会計	794,396	559,814	669,369	△ 109,555	70.5	84.3
土地開発事業特別会計	49,633	45,612	339	45,273	91.9	0.7
企業団地造成事業特別会計	913,162	896,976	617,725	279,251	98.2	67.6
合 計	10,880,229	8,939,231	9,059,951	△ 120,720	82.2	83.3

第 8 表

令和6年度地方交付税配分表

(単位:千円)

区 分		摘 要	令和6年度算定 (A)	令和5年度算定 (B)	差 引 (A) - (B) (C)	$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ (%)		
普 通 交 付 税	基準財政需要額	個別算定経費(公債費(b)除く) (a)	8,065,407	経常 (a) 公債費 (b) 投資 (c)	7,844,573	220,834	2.8	
		公 債 費 (b)	1,351,820		1,359,278	△ 7,458	△ 0.5	
		包括算定経費 (c)	999,553		963,780	35,773	3.7	
		臨時財政対策債 振替相当額 (d)	48,803		99,266	△ 50,463	△ 50.8	
		計 (ア)						
		(a) + (b) + (c) - (d)	10,367,977		10,068,365	299,612	3.0	
		錯誤措置額 (イ)	103		△ 122,726	122,829	△ 100.1	
	(ア) + (イ) (ウ)	10,368,080		9,945,639	422,441	4.2		
	基準財政収入額	算 出 額 (エ)	5,350,496		5,416,966	△ 66,470	△ 1.2	
		錯誤措置額 (オ)			7,681	△ 7,681	皆減	
		(エ) + (オ) (カ)	5,350,496		5,424,647	△ 74,151	△ 1.4	
	交付基準額 (キ)	(ウ) - (カ)	5,017,584		4,520,992	496,592	11.0	
	調 整 額 (ク)	(ウ) × 調整率					0.0	
交付決定額 (ケ)	(キ) + (ク)	5,017,584		4,520,992	496,592	11.0		
特 別 交 付 税 (コ)		672,432		639,296	33,136	5.2		
合 計	(ケ) + (コ)	5,690,016		5,160,288	529,728	10.3		

## 5. 財産及び市債について

### (1) 財産について

市有財産は次のとおりである。

#### 1 有価証券(令和7年3月31日現在)

区 分	金 額
RSKホールディングス(株)株券	10 千円
東邦ホールディングス(株)株券	4 千円
計	14 千円

#### 2 出資による権利(令和7年3月31日現在)

区 分	金 額
岡山県信用保証協会出捐金	10,255 千円
岡山県農業信用基金協会出資金	3,970 千円
全国漁業信用基金協会岡山支所出資金	1,950 千円
(公社)岡山県野菜生産安定協会出資金	780 千円
(公財)岡山県郷土文化財団出捐金	1,052 千円
(公財)瀬戸内市歴史まちづくり財団出捐金	24,500 千円
(一財)吉井川水源地域対策基金出捐金	2,365 千円
(公財)岡山県農林漁業担い手育成財団出捐金	2,667 千円
(公財)岡山県水産振興協会出捐金	400 千円
(一財)岡山県牛窓海洋スポーツ振興会出捐金	14,000 千円
(公財)岡山県健康づくり財団出捐金	105 千円
(公財)岡山県暴力追放運動推進センター出捐金	2,951 千円
(公財)岡山県林業振興基金出捐金	1,307 千円
(公財)岡山県動物愛護財団出捐金	697 千円
(有)曙の里おく出資金	1,500 千円
(一財)牛窓町水産協会出捐金	63,000 千円
地方公共団体金融機構出資金	2,500 千円
(公社)おかやまの森整備公社出資金	100 千円
瀬戸内市民電力株式会社出資金	17,000 千円
計	151,099 千円

3 基金(令和6年度末現在高見込額)

区 分	金 額
財政調整基金	3,704,440 千円
減債基金	184,586 千円
まちづくり振興基金	1,647,422 千円
応援基金	943,784 千円
食のしあわせ基金	1,647 千円
竹田喜之助顕彰基金	61 千円
前島フェリー経営安定化基金	2,989 千円
教育施設等整備基金	495,869 千円
奨学資金積立金	108,837 千円
備前長船刀剣博物館刀剣購入等準備基金	9,586 千円
美術館基金	1,207 千円
図書館基金	1,108 千円
公共施設等再編整備基金	1,182,693 千円
太陽のまち基金	1,759,045 千円
森林環境譲与税基金	27,131 千円
土地開発基金	380,000 千円
国民健康保険特別会計財政調整基金	10,834 千円
介護給付費準備基金	652,689 千円
計	11,113,928 千円

4 債権(令和6年度末現在高見込額)

区 分	金 額
奨学資金貸付金	74,266 千円
個人市民税(特別徴収分)	212,348 千円
計	286,614 千円

(2) 市債について

一般会計における市債は第9表のとおりで、令和6年度の起債は、公共事業等債229,700千円、緊急防災・減災事業債142,500千円、防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債42,700千円、緊急自然災害防止対策事業債154,700千円、防災対策事業債143,500千円、地域活性化事業債13,200千円、公共施設等適正管理推進事業債84,300千円、合併特例事業債1,588,300千円、学校教育施設等整備事業債2,200千円、過疎対策事業債129,400千円、一般廃棄物処理事業債63,600千円、緊急浚渫推進事業債4,300千円、水道事業債9,000千円、災害復旧事業債5,500千円、一般補助施設整備事業債20,200千円、脱炭素化推進事業債700千円、こども・子育て支援事業債14,800千円、臨時財政対策債48,803千円となっている。

第 9 表

市 債

(3月31日現在、単位:円)

区 分	令和5年度末現在高	令和6年度中増減見込額		令和6年度末 現在高見込額
		起 債 見 込 額	元 金 償 還 見 込 額	
1 普 通 債	15,779,808,329	2,643,100,000	1,186,834,464	17,236,073,865
(1) 総 務	888,810,874		99,133,552	789,677,322
(2) 民 生	297,614,614	21,500,000	2,185,171	316,929,443
(3) 衛 生	351,205,021	72,600,000	34,392,361	389,412,660
(4) 農 林 水 産	372,902,635	93,800,000	40,284,814	426,417,821
(5) 商 工	89,500,000	15,700,000		105,200,000
(6) 土 木	1,166,227,646	322,300,000	100,047,415	1,388,480,231
(7) 公 営 住 宅	14,642,396		6,169,330	8,473,066
(8) 消 防	68,203,754	154,200,000	14,817,247	207,586,507
(9) 教 育	2,875,556,856	245,300,000	171,965,222	2,948,891,634
(10) 過 疎 対 策	1,385,043,014	129,400,000	152,876,477	1,361,566,537
(11) 合 併 特 例	8,270,101,519	1,588,300,000	564,962,875	9,293,438,644
2 災 害 復 旧 債	12,607,101	5,500,000	5,369,601	12,737,500
(1) 土 木・農 施・教 育	12,607,101	5,500,000	5,369,601	12,737,500
3 そ の 他	4,465,847,695	48,803,000	829,017,323	3,685,633,372
(1) 減 税 補 填 債	16,176,930		2,082,528	14,094,402
(2) 減 収 補 填 債	31,237,920		9,057,083	22,180,837
(3) 臨 時 財 政 対 策 債	4,418,432,845	48,803,000	817,877,712	3,649,358,133
合 計	20,258,263,125	2,697,403,000	2,021,221,388	20,934,444,737

## 6. 令和6年度瀬戸内市病院事業会計について

(総括)

(事業の具体的計画)

令和6年度の病院事業の具体的計画として、①良質な医療サービスの提供、②経営の健全化、③病児・病後児保育事業の実施、④訪問看護事業の実施、⑤医師の働き方改革への取り組み、⑦瀬戸内市民病院経営強化プランの進捗管理を掲げました。

(事業の主な実績)

[良質な医療サービスの提供]

自治体病院の責務として令和3, 4, 5年度に引き続き新型コロナウイルス感染症に対する検査体制の維持や感染患者の入院受入といった取り組みは継続しました。国からの支援がまったくなくなり、費用負担はすべて自院で対応する他、経過措置として診療報酬で加算されていたものもなくなった中ではありますが、市民の生命を守ることを第一に考え、診療にあたりました。内科は、常勤医の確保が難しく、4月から9月までは何とか岡山大学病院から1名常勤医を派遣していただきましたが、その後は内科医2名での体制となりました。外科は4月から1名増員ができ、令和5年度末に購入した腹腔鏡システムを使用しての手術を行う体制が整い、手術症例が増加しました。リハビリ部門においては、専任のリハビリテーション医を配置することができ、リハビリテーション施行をスムーズに行える体制となりました。入院患者については、年度当初の4月から6月にかけて大変少ない状況が続いたため、入院患者数103人の目標数に対し90.8人(前年度実績86.7人)と前年度より増加したものの、目標数値に遠く及びませんでした。1日当たり外来患者数220人の目標数に対し186.6人(前年度実績181.2人)。手術件数250件の目標数に対し253件(前年度実績225件)。救急車受入件数目標650件の目標数に対し867件(前年度実績822件)と救急の受入については昨年度に引き続き目標を大きく越える結果となりました。健診者数4,100人の目標数に対し4,348人(前年度実績4,001人)で、目標達成しました。入院患者1人1日当たり収入33,000円の目標に対し34,354円(前年度実績33,341円)。外来患者1人1日当たり収入は7,800円の目標に対し7,187円(前年度実績7,349円)と入院患者1人1日当たりの収入は目標達成しましたが、外来患者1人1日当たりの収入は目標までに至りませんでした。

外来診療科については、外部から応援医師を派遣していただくことで、従前の診療科を維持しました。年末年始においては、インフルエンザ等の感染症が岡山県で猛威をふるう中、当院は内科当番医として1日100人を超える患者の診察にあたりました。令和7年度の医療提供充実を目的に、岡山大学病院の小児科及び耳鼻咽喉科と協議を頻回に行いました。入院については、令和6年度下半期に各病院の挨拶訪問を実施したことにより、年が明けて以降、岡山市内の病院よりリハビリテーションを目的とした入院患者の紹介が増加しました。

[経営の健全化]

令和6年4月に外科医の常勤医が1名、リハビリテーション専属の医師が1名、半年間限定の内科医が1名が加わりました。医師が増加することで、即入院患者が増加するのであれば、患者数がすぐ増加することとなりますが、ある一定の外来診療を行うことで特定の患者が付き、少しずつ入院患者が増加するものであり、年度当初は入院患者が少ない状況が続きました。また、新型コロナ感染症に係る確保病床はなくなったものの、感染症の入院患者が減ったわけではなく、感染対策に対する消耗品等の費用が増加しました。また、年度当初には、医師の他、専門職と事務員を増員して、例年以上に人件費が増加することになっているうえ、米や食材の高騰、物価高の影響で、材料費が大幅に増加しました。さらに、国は、政策として職員の賃金上昇を推し進めており、診療報酬上でベースアップ評価料が算定できるようになったものの、賃金上昇分を全て賄うものとはなりません。よって、令和6年度は、収入確保以上に、費用増加が進み、経営の健全化につながりませんでした。

〔病児・病後児保育事業の実施〕

医業外として、病児病後児保育事業を実施したものの、年間延べ171人の利用者で前年度より38人減となり(前年度209人)、年間目標243人までは届きませんでした。病児保育を利用する年齢層が低く、現員の保育士数では1日の受入れ人数を制限するしかありませんが、保育士を増やしても、開設日には必ず、利用者を一定数確保できる見込みもないため、保育士を増やすこともできない現状となっています。

〔訪問看護事業の実施〕

訪問看護事業については、開設から1年が経過し、年度当初、1日11件程度の依頼をコンスタントにこなせるようになりました。10月から看護師1名が産休育休となり、4名から3名体制となったことで、訪問件数が減少し、年間目標として1日15件の訪問件数に対し、9.4件の実績となりました(年間訪問件数 2,280件 前年比986件増)。市内には訪問看護事業所が少なく、当院の訪問看護ステーションは夜間の緊急呼び出しにも対応できる体制を組んでおります。勤務時間の問題等で、人材不足の中ではありますが、引き続き事業展開を進めていきます。

〔医師の働き方改革への取り組み〕

医師の働き方改革として、昨年度に引き続き、夜間及び土曜日、日曜日について外部の医師による外来・救急診療の応援体制を継続しました。また、常勤内科医が不足しているため、医師派遣元の岡山大学病院にお願いし、平日外来診療についても増員をお願いしました。また、派遣先に出向くことなく診療を行えるオンライン診療の可能性を検討し、令和7年度から一部の診療科でオンライン診療ができるように機器及び運用体制を構築しました。

〔瀬戸内市民病院経営強化プランの進捗管理〕

令和6年度から令和9年度にかけての瀬戸内市民病院経営強化プランを策定しています。今年度は、その強化プランの初年度ということで、単年度でどういったことを進めるかについて、年度当初各部門とヒアリングを実施しました。各部門で達成すべきことをお願いし、進捗管理を行いました。急速な物価高騰と予想以上の賃金上昇の結果、プラン初年度の収支計画目標数値に届くことができませんでした。今年度の診療報酬改定はプラス改定との報道がされていますが、プラス算定を得られる条件(ハードル)が非常に高く設定されており、当院のような中小病院で高い診療報酬を得るには、人的資源の面で乏しく、現条件を維持するのにも苦勞するものでした。その中でも、施設基準を維持するため、看護必要度の高い患者を確保するなど経営強化プランの目標達成を目指しましたが、難しい結果となりました。令和7年度はその点検評価を実施する予定であり、プランの変更も視野に審議していくこととしています。

令和7年度は、令和6年度の決算状況を受けて、入院及び外来患者確保に向けて、施策を講じることとします。入院では新たに睡眠時無呼吸症候群の検査入院を受け入れることとし、外来においては、難聴外来やオンライン診療などで新規患者獲得を進めます。また、子育てしやすい瀬戸内市となるよう、日曜日限定ではありますが、小児外来診療を実施することとしています。今後も、市民に安全安心な医療が提供でき、安定した病院経営をすすめていけるように職員一丸となり努めていく所存です。

(ア) 患者数

年度別推移

(単位:人)

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
入院延患者数	33,730	31,834	29,269	31,737	33,157
外来延患者数	45,162	44,010	44,437	44,028	45,337

入院患者数は延33,157人(1日平均90.8人)で、前年度に比べ延1,420人の増加、外来患者数は、延45,337人(1日平均186.6人)で、前年度に比べ延1,309人増加しました。

(イ) 収益的収支

年度別推移

(単位:千円)

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
(A)病院事業収益	1,842,963	1,919,407	1,866,170	1,750,977	1,814,948
(B)病院事業費用	1,851,238	1,818,447	1,850,350	1,858,877	2,055,561
(A) - (B)	△ 8,275	100,960	15,820	△ 107,900	△ 240,613

入院収益については、入院患者1人1日平均 34,354円で前年度(1人1日平均 33,341円)に比べ1,013円増加し、外来収益は1人1日平均 7,187円で前年度(1人1日平均 7,349円)に比べ162円減少しました。

病院事業収益1,814,948千円のうち、医業収益において、入院収益は1,139,081千円、外来収益325,858千円、その他医業収益169,162千円となり、前年度に比べ入院収益は80,947千円増加、外来収益は2,291千円増加、その他医業収益は29,054千円減少しました。また、医業外収益は、157,896千円で前年度と比較して847千円増加しました。病児病後児保育収益は、1,478千円で前年度と比較して550千円減少しました。訪問看護収益は、20,867千円で前年度と比較して9,407千円増加しました。特別利益は、606千円で前年度と比較して83千円増加しました。

一方、病院事業費用は、2,055,561千円で、このうち医業収益に係る医業費用は1,961,748千円で前年度に比べ202,438千円増加し、医業外収益に係る医業外費用は64,105千円で前年度に比べ5,755千円減少しました。病児病後児保育収益に係る病児病後児保育費用は、1,414千円で前年度と比較して540千円減少しました。訪問看護収益に係る訪問看護費用は27,681千円で前年度と比較して745千円増加しました。特別収益に係る特別損失は、613千円で前年度に比べ204千円減少しました。

以上の結果、当年度の収益的収支は、病院事業収益1,814,948千円、病院事業費用2,055,561千円で差引240,613千円の当年度純損失を生じました。

(ウ) 資本的収支

年度別推移

(単位:千円)

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
(A)資本的収入	80,245	100,432	108,143	248,472	109,143
(B)資本的支出	138,002	170,902	555,589	297,080	161,748
(A) - (B)	△ 57,757	△ 70,470	△ 447,446	△ 48,608	△ 52,605

上記の表のとおり、資本的収入額109,143千円に対し、資本的支出額は161,748千円で、支出額に対し不足する額52,605千円は、過年度分損益勘定留保資金46,835千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,770千円で補てんしました。

## 第 10 表

## 令和6年度瀬戸内市病院事業会計予算収支状況

## 収益の収支

(単位:円)

科 目	予 算 額			予算執行済額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$ %	備考
	当 初	補正及び流用	計 (A)			
1. 病院事業収益	2,112,001,000	△ 54,962,000	2,057,039,000	1,827,918,876	88.9	
(1) 医業収益	1,933,963,000	△ 62,347,000	1,871,616,000	1,646,061,300	87.9	
(2) 医業外収益	149,269,000	6,735,000	156,004,000	158,870,374	101.8	
(3) 病児病後児保育収益	4,363,000	0	4,363,000	1,477,684	33.9	
(4) 訪問看護収益	24,241,000	645,000	24,886,000	20,903,775	84.0	
(5) 特別利益	165,000	5,000	170,000	605,743	356.3	
2. 病院事業費用	2,084,430,000	71,148,000	2,155,578,000	2,056,011,455	95.4	
(1) 医業費用	2,022,318,000	71,400,000	2,093,718,000	2,005,915,933	95.8	
(2) 医業外費用	24,240,000	△ 960,000	23,280,000	20,187,567	86.7	
(3) 病児病後児保育費用	4,363,000	0	4,363,000	1,477,684	33.9	
(4) 訪問看護費用	32,225,000	708,000	32,933,000	27,817,184	84.5	
(5) 特別損失	1,284,000	0	1,284,000	613,087	47.7	

## 資本の収支

(単位:円)

科 目	予 算 額			予算執行済額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$ %	備考
	当 初	補正及び流用	計 (A)			
1. 資本の収入	146,049,000	△ 36,194,000	109,855,000	109,143,000	99.4	
(1) 企業債	90,100,000	△ 35,000,000	55,100,000	55,100,000	100.0	
(2) 他会計出資金	49,227,000	146,000	49,373,000	48,662,000	98.6	
(3) 他会計補助金	6,120,000	△ 1,389,000	4,731,000	4,731,000	100.0	
(4) 寄附金	1,000	49,000	50,000	50,000	100.0	
(5) 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0.0	
(6) 返還金	600,000	0	600,000	600,000	100.0	
2. 資本の支出	200,920,000	△ 33,018,000	167,902,000	161,747,830	96.3	
(1) 建設改良費	101,100,000	△ 31,318,000	69,782,000	63,628,820	91.2	
(2) 企業債償還金	96,320,000	0	96,320,000	96,319,010	100.0	
(3) 投資	3,500,000	△ 1,700,000	1,800,000	1,800,000	100.0	

## 令和6年度瀬戸内市病院事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	金 額		
1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	1,139,080,893		
(2) 外 来 収 益	325,858,169		
(3) そ の 他 医 業 収 益	169,161,833	1,634,100,895	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	1,282,356,362		
(2) 材 料 費	158,051,369		
(3) 経 費	344,201,174		
(4) 減 価 償 却 費	163,136,298		
(5) 資 産 減 耗 費	149,666		
(6) 研 究 研 修 費	2,871,237		
(7) 長期前払消費税勘定償却	10,982,000	1,961,748,106	
医 業 損 失			327,647,211
3. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 配 当 金	2,206,730		
(2) 他 会 計 負 担 金	112,905,000		
(3) 他 会 計 補 助 金	13,228,500		
(5) 患 者 外 給 食 収 益	0		
(6) 長期前受金戻入	19,616,629		
(7) そ の 他 医 業 外 収 益	9,939,686	157,896,545	
4. 医 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	10,485,967		
(4) 雑 損 失	100,000		
(5) 雑 支 出	52,319,348		
(9) 貸 付 金 償 却	1,200,000	64,105,315	93,791,230
5. 病児病後児保育収益			
(1) 事 業 受 託 収 益	1,054,584		
(2) 保 育 施 設 利 用 収 益	423,000		
(3) 雑 収 益	91	1,477,675	
6. 病児病後児保育費用			
(1) 給 与 費	767,881		
(3) 経 費	645,888	1,413,769	63,906
7. 訪 問 看 護 収 益			
(1) 訪 問 看 護 療 養 費 収 益	18,234,126		
(2) 利 用 料 収 益	2,241,686		
(3) そ の 他 事 業 収 益	391,355	20,867,167	
8. 訪 問 看 護 費 用			
(1) 給 与 費	25,715,184		
(2) 材 料 費	42,529		
(3) 経 費	1,206,107		
(4) 減 価 償 却 費	697,116		
(5) 研 究 研 修 費	20,210	27,681,146	△ 6,813,979
経 常 損 失			240,606,054

9. 特 別 利 益			
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(3) そ の 他 戻 入 益	438,243		
(5) 他 会 計 補 助 金	<u>167,500</u>	605,743	
10. 特 別 損 失			
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	613,087		
(9) そ の 他 特 別 損 失	<u>0</u>	<u>613,087</u>	<u>△ 7,344</u>
当 年 度 純 損 失			240,613,398
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>606,190,757</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>846,804,155</u></u>

## 令和6年度瀬戸内市病院事業貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額		
(資 産 の 部)			
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
(イ) 土 地		333,926,997	
(ロ) 建 物	2,562,662,860		
減価償却累計額	835,623,861	1,727,038,999	
(ハ) 構 築 物	41,440,964		
減価償却累計額	26,074,361	15,366,603	
(ニ) 器 械 備 品	777,929,174		
減価償却累計額	554,820,998	223,108,176	
(ホ) 車 輛	6,409,182		
減価償却累計額	4,597,817	1,811,365	
(ヘ) リ ー ス 資 産	8,520,000		
減価償却累計額	8,520,000	0	
(ヘ) 建 設 仮 勘 定	0	0	
有形固定資産合計			2,301,252,140
(2) 無 形 固 定 資 産			
(イ) ソ フ ト ウ ェ ア		42,785,738	
無形固定資産合計			42,785,738
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
(イ) 貸 付 金		5,400,000	
(ロ) 貸 倒 引 当 金 ( 貸 付 金 )		△ 284,430	
(ハ) 基 金		400,000,000	
(ニ) 長 期 前 払 消 費 税		130,806,000	
(ホ) 破 産 更 生 債 権 等		7,528,055	
(ヘ) 貸 倒 引 当 金 (破 産 更 生 債 権 等)		△ 7,528,055	
投資その他の資産合計			535,921,570
固 定 資 産 合 計			2,879,959,448
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			727,158,157
(2) 未 収 金			
(イ) 未 収 金		304,312,891	
(ロ) 貸 倒 引 当 金		△ 1,566,812	302,746,079
(3) 貯 蔵 品			4,424,804
(4) 前 払 金			45,260
流 動 資 産 合 計			1,034,374,300
資 産 合 計			3,914,333,748

(単位:円)

科 目	金 額		
( 負 債 の 部 )			
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
(イ) 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		1,867,777,679	
(2) 他 会 計 借 入 金			
(イ) 建設改良費等の財源 に充てるための長期借入金		0	
(3) リ ー ス 債 務		0	
(4) 引 当 金			
(イ) 退職給付引当金		149,575,969	
固 定 負 債 合 計			2,017,353,648
4. 流 動 負 債			
(1) 一 時 借 入 金		0	
(2) 企 業 債			
(イ) 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		147,780,538	
(3) 他 会 計 借 入 金			
(イ) 建設改良費等の財源 に充てるための長期借入金		0	
(4) リ ー ス 債 務		0	
(5) 未 払 金		72,626,387	
(6) 前 受 金		261,223	
(7) 未 払 費 用		0	
(8) 未払消費税及び 地方消費税		3,078,700	
(9) 引 当 金			
(イ) 賞 与 引 当 金	70,603,465		
(ロ) 法定福利費引当金	13,352,119	83,955,584	
(10) その他流動負債		8,331,386	
流 動 負 債 合 計			316,033,818
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		570,928,074	
(2) 長 期 前 受 金 収益化累計額		△ 162,379,295	
繰 延 収 益 合 計			408,548,779
負 債 合 計			2,741,936,245

(単位:円)

科 目	金 額			
( 資 本 の 部 )				
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金		2,018,127,209		
資 本 金 合 計			<u>2,018,127,209</u>	
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
(イ) 受 贈 財 産 評 価 額	1,074,449			
(ロ) 寄 附 金	0			
(ハ) 補 助 金	0			
(ニ) その他の資本剰余金	0			
資 本 剰 余 金 合 計		<u>1,074,449</u>		
(2) 利 益 剰 余 金				
(イ) 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>846,804,155</u>		
剰 余 金 合 計			<u>△ 845,729,706</u>	
資 本 合 計				<u>1,172,397,503</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>3,914,333,748</u></u>

## 7. 令和6年度瀬戸内市水道事業会計について

〈総括〉

給水人口が減少傾向にある中、市民の水需用の変化に対応するため、健全な経営基盤を確立する必要がある。このため、事業経営の効率化による経費削減や、老朽施設の更新等による基盤強化を行うことによって、水道事業の健全経営を目指し、安全・安心な水道水の安定供給を図るものである。

また、事業の年度別推移を表(ア)～(ウ)に示す。

(ア)業務量

項 目	単位	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
年度末給水人口	人	36,859	36,509	36,319	36,251	36,020
年度末給水件数	件	17,069	17,211	17,409	17,565	17,638
年間総配水量	m <sup>3</sup>	5,022,424	5,005,040	4,836,293	4,616,307	4,351,828
年間給水量	m <sup>3</sup>	4,039,426	3,944,015	3,883,918	3,816,996	3,864,298

(イ)収益的収支

(単位:円)

項 目	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
(A)水道事業収益	1,027,580,923	999,308,632	1,005,145,796	978,390,891	997,098,008
(B)水道事業費用	884,910,461	923,647,207	949,280,544	945,028,550	957,197,751
(A)－(B)	142,670,462	75,661,425	55,865,252	33,362,341	39,900,257

(ウ)資本的収支

(単位:円)

項 目	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
(A)資本的収入	931,559,194	279,465,264	162,792,188	194,818,110	167,470,286
(B)資本的支出	1,487,874,158	658,979,668	587,818,467	509,981,665	446,261,983
(A)－(B)	△ 556,314,964	△ 379,514,404	△ 425,026,279	△ 315,163,555	△ 278,791,697

企業債については表(エ)に示す。本年度に97,000,000円を発行し、発行総額は4,298,000,000円となった。本年度償還高は145,285,285円であり、令和6年度末未償還残高は3,201,740,210円となっている。

(エ)企業債

(単位:円)

種 類	発行総額	償 還 高		令和6年度末 未償還残高
		令和6年度償還高	償還高累計	
財政融資資金	3,861,300,000	125,136,673	830,535,785	3,030,764,215
地方公共団体金融機構資金	436,700,000	20,148,612	265,724,005	170,975,995
合 計	4,298,000,000	145,285,285	1,096,259,790	3,201,740,210

第 13 表

令和6年度瀬戸内市水道事業予算収支状況

収益の収入及び支出

収益の収入

(単位:円)

科 目	予 算 額			予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	計 (A)		
1. 水道事業収益	977,303,000	20,265,000	997,568,000	997,098,008	100.0
(1) 営業収益	815,305,000	19,859,000	835,164,000	830,616,771	99.5
(2) 営業外収益	161,998,000	406,000	162,404,000	166,481,237	102.5

収益の支出

(単位:円)

科 目	予 算 額					予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	予備費・流用	繰 越	計 (A)		
1. 水道事業費用	995,160,000	37,507,000	0	435,000	1,033,102,000	957,197,751	92.7
(1) 営業費用	959,117,000	6,517,000	△ 117,446	435,000	965,951,554	901,095,538	93.3
(2) 営業外費用	31,043,000	30,990,000	117,446		62,150,446	56,102,213	90.3
(3) 予 備 費	5,000,000				5,000,000		0.0

資本の収入及び支出

資本の収入

(単位:円)

科 目	予 算 額				予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	繰 越	計 (A)		
1. 資本の収入	744,862,000	△ 61,733,000	56,523,200	739,652,200	167,470,286	22.6
(1) 企業債	200,000,000	△ 20,000,000		180,000,000	97,000,000	53.9
(2) 工事負担金	143,695,000	△ 43,088,000	56,523,200	157,130,200	68,481,600	43.6
(3) 固定資産売却代金	401,167,000			401,167,000	724,291	0.2
(4) 補助金		1,355,000		1,355,000	1,264,395	93.3

資本の支出

(単位:円)

科 目	予 算 額					予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	予備費・流用	繰 越	計 (A)		
1. 資本の支出	1,206,844,000	△ 41,999,000	0	68,413,400	1,233,258,400	446,261,983	36.2
(1) 建設改良費	661,558,000	△ 41,999,000		68,413,400	687,972,400	300,976,698	43.7
(2) 企業債償還金	145,286,000				145,286,000	145,285,285	100.0
(3) 積 立 金	400,000,000				400,000,000		0.0

第14表

## 令和6年度瀬戸内市水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	金 額		
1. 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	736,156,525		
(2) その他営業収益	20,801,165	756,957,690	
2. 営 業 費 用			
(1) 原水及び浄水費	222,658,393		
(2) 配水及び給水費	100,315,072		
(3) 業 務 費	53,704,320		
(4) 総 係 費	55,974,427		
(5) 減 価 償 却 費	429,923,417		
(6) 資 産 減 耗 費	8,924,804		
(7) その他営業費用	310,471	871,810,904	
営 業 利 益			△ 114,853,214
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	2,596,302		
(2) 補 助 金	98,945		
(3) 他 会 計 負 担 金	41,611,000		
(4) 長期前受金戻入	107,759,566		
(5) 雑 収 益	14,150,711	166,216,524	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	29,985,967		
(2) 雑 支 出	1,606,694	31,592,661	134,623,863
経 常 利 益			19,770,649
当 年 度 純 利 益			19,770,649
前年度繰越利益剰余金			70,793,274
当年度未処分利益剰余金			90,563,923

第15表

## 令和6年度瀬戸内市水道事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

科 目	金 額	
(資産の部)		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
(イ) 土地		392,542,231
(ロ) 建物	281,652,317	
減価償却累計額	△ 177,352,639	104,299,678
(ハ) 構築物	15,967,723,717	
減価償却累計額	△ 6,440,531,156	9,527,192,561
(ニ) 機械及び装置	2,678,289,669	
減価償却累計額	△ 818,882,612	1,859,407,057
(ホ) 車両運搬具	26,027,753	
減価償却累計額	△ 22,389,914	3,637,839
(ヘ) 工具、器具及び備品	73,840,243	
減価償却累計額	△ 40,649,653	33,190,590
(ト) 量水器	47,193,605	
減価償却累計額	△ 23,596,803	23,596,802
(チ) 建設仮勘定		126,688,000
有形固定資産合計		12,070,554,758
(2) 無形固定資産		
(イ) 施設利用権		7,080,330
無形固定資産合計		7,080,330
(3) 投資その他の資産		
(イ) 投資有価証券		303,689,400
(ロ) 運用基金積立金		100,000,000
(ハ) 出資金		5,000
(ニ) 長期未収金	19,793,333	
貸倒引当金	△ 19,793,333	
投資その他の資産合計		403,694,400
固定資産合計		12,481,329,488
2. 流動資産		
(1) 現金・預金		939,704,017
(2) 未収金	25,714,335	
貸倒引当金	△ 935,405	24,778,930
(3) 貯蔵品		30,448,333
(4) 前払金		54,274,960
流動資産合計		1,049,206,240
資産合計		13,530,535,728

(単位:円)

科 目	金 額	
(負債の部)		
3. 固定負債		
(1) 企業債		3,054,962,641
(2) 引当金		
(イ) 退職給付引当金	57,969,386	
引当金合計		57,969,386
固定負債合計		3,112,932,027
4. 流動負債		
(1) 企業債		146,777,569
(2) 未払金		68,802,386
(3) 未払費用		814,724
(4) 前受金		78,576
(5) 引当金		
(イ) 賞与等引当金	13,424,000	
引当金合計		13,424,000
(6) その他流動負債		19,575,408
流動負債合計		249,472,663
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	4,729,634,984	
(イ) 収益化累計額	△ 1,712,268,265	3,017,366,719
繰延収益合計		3,017,366,719
負債合計		<u>6,379,771,409</u>
(資本の部)		
6. 資本金		6,849,578,693
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
(イ) 受贈財産評価額	3,973,433	
(ロ) 工事負担金	964,155	
資本剰余金合計		4,937,588
(2) 利益剰余金		
(イ) 減債積立金	90,000,000	
(ロ) 建設改良積立金	210,000,000	
(ハ) 当年度未処分利益剰余金		
繰越利益剰余金残高	70,793,274	
当年度純利益	19,770,649	
目的充当済未処分利益剰余金	90,563,923	
利益剰余金合計		390,563,923
剰余金合計		395,501,511
8. 評価差額等		
(1) その他有価証券評価差額		△ 94,315,885
評価差額等合計		△ 94,315,885
資本合計		<u>7,150,764,319</u>
負債資本合計		<u>13,530,535,728</u>

## 8. 令和6年度瀬戸内市下水道事業会計について

〈総括〉

瀬戸内市の下水道事業は、昭和58年度に旧長船町の長船処理区で事業着手してから、現在までの処理区域面積は480.5haとなっている。本年度末の水洗化人口は13,427人で下水道普及率は44.8%である。

平成28年4月に、安定した下水道経営の実現を図り、持続的な下水道サービスを提供していくための経営基盤強化として、地方公営企業法の一部(財務規程等)を適用し公営企業会計に移行した。

また、事業の年度別推移を表(ア)～(ウ)に示す。

(ア)業務量

項 目	単位	令和5年度	令和6年度
処 理 人 口	人	15,998	16,167
処 理 面 積	ha	474.8	480.5
水 洗 化 人 口	人	13,222	13,427
総 処 理 水 量	m <sup>3</sup>	1,251,159	1,316,190
年 間 有 収 水 量	m <sup>3</sup>	1,263,229	1,292,783

(イ)収益的収支

(単位:円)

項 目	令和5年度	令和6年度
(A)下水道事業収益	1,468,610,497	1,497,458,030
(B)下水道事業費用	1,326,876,551	1,410,873,613
(A)－(B)	141,733,946	86,584,417

(ウ)資本的収支

(単位:円)

項 目	令和5年度	令和6年度
(A)資本的収入	1,300,910,390	1,553,420,230
(B)資本的支出	1,965,526,372	2,086,455,051
(A)－(B)	△ 664,615,982	△ 533,034,821

企業債については表(エ)に示す。本年度に874,800,000円を発行し、発行総額は20,457,500,000円となった。本年度償還高は732,054,060円であり、令和6年度末未償還残高は14,008,231,893円となっている。

(エ)企業債

(単位:円)

種 類	発行総額	償還高		令和6年度末
		令和6年度償還高	償還高累計	未償還残高
財政融資資金	14,480,800,000	482,651,446	3,761,797,248	10,719,002,752
地方公共団体金融機構資金	5,793,400,000	238,616,614	2,641,423,859	3,151,976,141
銀行等引受資金	183,300,000	10,786,000	46,047,000	137,253,000
合 計	20,457,500,000	732,054,060	6,449,268,107	14,008,231,893

第 16 表

令和 6 年度瀬戸内市下水道事業予算収支状況

収益の収入及び支出

収益の収入

(単位：円)

科 目	予 算 額			予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	計 (A)		
1. 下水道事業収益	1,495,746,000	△ 8,174,000	1,487,572,000	1,497,458,030	100.7
(1) 営業収益	287,913,000	1,721,000	289,634,000	291,924,456	100.8
(2) 営業外収益	1,207,833,000	△ 9,895,000	1,197,938,000	1,205,533,574	100.6

収益の支出

(単位：円)

科 目	予 算 額					予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	予備費・流用	繰 越	計 (A)		
1. 下水道事業費用	1,442,131,000	6,866,000		4,400,000	1,453,397,000	1,410,873,613	97.1
(1) 営業費用	1,240,672,000	8,321,000		4,400,000	1,253,393,000	1,213,418,917	96.8
(2) 営業外費用	199,959,000	△ 1,455,000			198,504,000	197,454,696	99.5
(3) 予 備 費	1,500,000				1,500,000	0	0.0

資本の収入及び支出

資本の収入

(単位：円)

科 目	予 算 額				予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	繰 越	計 (A)		
1. 資本的収入	1,394,095,000	62,056,000	874,211,000	2,330,362,000	1,553,420,230	66.7
(1) 企業債	946,500,000	△ 11,600,000	492,500,000	1,427,400,000	874,800,000	61.3
(2) 補助金	416,830,000	△ 22,446,000	381,711,000	776,095,000	571,163,000	73.6
(3) 出資金	6,503,000	58,747,000		65,250,000	65,250,000	100.0
(4) 分担金	24,262,000	17,355,000		41,617,000	37,576,230	90.3
(5) 負担金	0	20,000,000		20,000,000	4,631,000	23.2

資本の支出

(単位：円)

科 目	予 算 額					予算執行済額 (B)	(B)/(A) %
	当 初	補 正	予備費・流用	繰 越	計 (A)		
1. 資本的支出	1,995,383,000	△ 153,045,000		920,972,000	2,763,310,000	2,086,455,051	75.5
(1) 建設改良費	1,263,328,000	△ 153,045,000		920,972,000	2,031,255,000	1,354,400,991	66.7
(2) 企業債償還金	732,055,000				732,055,000	732,054,060	100.0

## 第 17 表

## 令和 6 年度瀬戸内市下水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	金 額		額
1. 営 業 収 益			
(1) 使 用 料	251,740,769		
(2) 他 会 計 負 担 金	6,306,000		
(3) 他 事 業 負 担 金	7,745,777		
(4) そ の 他 営 業 収 益	958,000	266,750,546	
2. 営 業 費 用			
(1) 総 係 費	82,899,788		
(2) 終 末 処 理 施 設 管 理 費	249,941,391		
(3) 管 路 管 理 費	70,425,028		
(4) 減 価 償 却 費	770,034,491		
(5) 資 産 減 耗 費	8,086,011	1,181,386,709	
営 業 損 失			914,636,163
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	181,510		
(2) 一 般 会 計 繰 入 金	805,621,000		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	345,856,401		
(4) 延 滞 金	54,200		
(5) 雑 収 益	543,503	1,152,256,614	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	197,454,091		
(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	16,549,356		
(3) 雑 支 出	550	214,003,997	938,252,617
経 常 利 益			23,616,454
当 年 度 純 利 益			23,616,454
前 年 度 繰 越 欠 損 金			1,718,186,391
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			1,694,569,937

第 18 表

## 令和 6 年度瀬戸内市下水道事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額	
( 資 産 の 部 )		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
(イ) 土 地		1,709,142,759
(ロ) 建 物	1,039,029,597	
減価償却累計額	△ 211,734,423	827,295,174
(ハ) 構 築 物	27,317,753,667	
減価償却累計額	△ 4,623,673,439	22,694,080,228
(ニ) 機 械 及 び 装 置	3,436,634,893	
減価償却累計額	△ 1,907,959,850	1,528,675,043
(ホ) 車 両 運 搬 具	1,878,050	
減価償却累計額	△ 1,507,173	370,877
(ヘ) 工 具、器 具 及 び 備 品	14,375,027	
減価償却累計額	△ 2,688,545	11,686,482
(ト) 建 設 仮 勘 定		731,734,316
有形固定資産合計		27,502,984,879
(2) 無 形 固 定 資 産		
(イ) 電 話 加 入 権		2,376,000
無形固定資産合計		2,376,000
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
(イ) 貸 倒 引 当 金		△ 446,421
(ロ) 長 期 未 収 金		446,421
投資その他の資産合計		0
固 定 資 産 合 計		27,505,360,879
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		559,619,334
(2) 未 収 金		76,898,104
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 181,215
流 動 資 産 合 計		636,336,223
資 産 合 計		<u>28,141,697,102</u>

(単位：円)

科 目	金 額	
( 負 債 の 部 )		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		13,226,701,211
(2) 引 当 金		
(イ) 退職給付引当金	10,753,870	
引当金合計		10,753,870
固定負債合計		13,237,455,081
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		781,530,682
(2) 未 払 金		246,913,692
(3) 引 当 金		
(イ) 賞与等引当金	6,639,500	
引当金合計		6,639,500
(6) その他流動負債		1,958,434
流動負債合計		1,037,042,308
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	14,041,761,850	
(2) 収 益 化 累 計 額	△ 3,055,086,552	10,986,675,298
繰延収益合計		10,986,675,298
負債合計		<u>25,261,172,687</u>
( 資 本 の 部 )		
6. 資 本 金		4,575,094,352
7. 剰 余 金		
(1) 欠 損 金		
(イ) 当年度未処理欠損金	1,694,569,937	
欠損金合計		1,694,569,937
剰余金合計		△ 1,694,569,937
資本合計		2,880,524,415
負債資本合計		<u>28,141,697,102</u>