

令和6年度

北九州市公営企業会計
決算審査意見書

北九州市監査委員

北九行監一第160号

令和7年8月22日

北九州市長 武内和久様

| | |
|----------|-------|
| 北九州市監査委員 | 中西満信 |
| 同 | 梅田久和 |
| 同 | 鷹木研一郎 |
| 同 | 大久保無我 |

令和6年度北九州市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、令和6年度北九州市公営企業会計の決算を審査したので、別紙のとおり意見を提出する。

目 次

| | |
|---------------------|----|
| 第1 審査の対象 | 1 |
| 第2 審査の着眼点及び方法 | 1 |
| 第3 審査の期間 | 1 |
| 第4 審査の結果 | 1 |
| 上水道事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 11 |
| 2 予算の執行状況 | 12 |
| 3 経営成績 | 15 |
| 4 財政状態 | 19 |
| 5 セグメント情報 | 22 |
| 6 一般会計からの繰入状況 | 23 |
| 7 む す び | 24 |
| 工業用水道事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 25 |
| 2 予算の執行状況 | 25 |
| 3 経営成績 | 28 |
| 4 財政状態 | 32 |
| 5 一般会計からの繰入状況 | 35 |
| 6 む す び | 36 |
| 交通事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 37 |
| 2 予算の執行状況 | 37 |
| 3 経営成績 | 40 |
| 4 財政状態 | 44 |
| 5 一般会計からの繰入状況 | 47 |
| 6 む す び | 48 |
| 病院事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 50 |
| 2 予算の執行状況 | 50 |
| 3 経営成績 | 53 |
| 4 財政状態 | 56 |
| 5 セグメント情報 | 59 |
| 6 一般会計からの繰入状況 | 60 |
| 7 む す び | 61 |

| | |
|-----------------|-----|
| 下水道事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 63 |
| 2 予算の執行状況 | 63 |
| 3 経営成績 | 66 |
| 4 財政状態 | 70 |
| 5 一般会計からの繰入状況 | 73 |
| 6 むすび | 74 |
| 公営競技事業会計 | |
| 1 業務の実績 | 76 |
| 2 予算の執行状況 | 76 |
| 3 経営成績 | 79 |
| 4 財政状態 | 83 |
| 5 セグメント情報 | 86 |
| 6 一般会計との繰入・繰出状況 | 87 |
| 7 むすび | 87 |
| 公営企業会計決算審査資料 | |
| 上水道事業会計 | 89 |
| 工業用水道事業会計 | 101 |
| 交通事業会計 | 113 |
| 病院事業会計 | 125 |
| 下水道事業会計 | 137 |
| 公営競技事業会計 | 149 |
| 用語の説明 | 161 |

[凡 例]

- 文中及び各表中の金額及び比率は、表示単位未満を四捨五入した。
このため、総数と内訳の合計が一致しない場合がある。
- 各表中符号の用法は、次のとおりである。
 - 「△」……負数。比率の符号（正負）は、算定式どおりとする。
 - 「0.0」……比率で、該当数値はあるが単位未満のもの
 - 「－」……項目に該当する数値がないとき
算出不能又は無関係のもの
除算で、分母が0のとき
 - 「0」……除算で、分子が0のとき
予算決算については、どちらかに数値があれば「0」を使用する。
 - 「…」……比率が1,000%以上又は△1,000%以下のもの
- 文中及び各表中に用いる金額は、予算と対比する決算額の数値及び資本的収支に係る決算額の数値については消費税及び地方消費税（以下、単に「消費税」という。）を含み、それ以外の数値については消費税を除いている。

令和 6 年度北九州市公営企業会計決算審査意見

第 1 審査の対象

審査の対象は、次に掲げる決算書類等とする。

(1) 公営企業会計決算書類

令和 6 年度北九州市上水道事業会計決算

令和 6 年度北九州市工業用水道事業会計決算

令和 6 年度北九州市交通事業会計決算

令和 6 年度北九州市病院事業会計決算

令和 6 年度北九州市下水道事業会計決算

令和 6 年度北九州市公営競技事業会計決算

上記各決算に関する決算報告書、損益計算書、剰余金計算書(欠損金計算書)、剰余金処分計算書(欠損金処理計算書)、貸借対照表

(2) 上記各決算に関する証書類、事業報告書

(3) 上記各決算に関するキャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書、企業債明細書

第 2 審査の着眼点及び方法

審査に当たっては、決算書類等が、当年度の経営成績及び当年度末日における財政状態を適正に表示しているかを確認するとともに、主として年度比較により事業の推移を比較し、その経営内容を分析した。

なお、この審査は、北九州市監査基準に準拠して行った。

第 3 審査の期間

令和 7 年 6 月 1 日から同年 8 月 4 日まで

第 4 審査の結果

決算書類等は、地方公営企業法及び関係法令に準拠して作成され、その計数は正確で、令和 6 年度の経営成績及び当年度末の財政状態を適正に表示していると認められた。また、予算の執行状況は、審査した限りにおいて適正であると認められた。

経営成績及び財政状態の概要等は、次のとおりである。

1 経営成績

(1) 収 益

各事業における収益の状況は、表 1 のとおりである。

表1 収益

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|-----------|------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 総 収 益 | 18,659 (54) | 1,816 (△ 15) | 1,928 (2) | 241 (△ 4) | 25,517 (129) | 186,667 (10,849) | 234,828 (11,015) |
| 営 業 収 益 | 15,918 (△ 89) | 1,586 (△ 5) | 1,462 (45) | 2 (△ 0) | 19,260 (34) | 186,557 (10,844) | 224,785 (10,829) |
| 営 業 外 収 益 | 2,735 (142) | 230 (△ 10) | 461 (△ 48) | 239 (△ 4) | 6,250 (93) | 110 (5) | 10,025 (177) |
| 特 別 利 益 | 6 (1) | 0 (0) | 5 (5) | — (—) | 7 (3) | — (—) | 18 (9) |

注 () は、対前年度増減を示す。(以下、各表において同じ。)

企業会計全体の総収益を前年度と比べると、110億1千万円増加している。これは、主に公営競技事業の増加によるものである。

営業収益の増加は、主に公営競技事業の増加によるものである。

営業外収益の増加は、主に上水道事業の増加によるものである。

特別利益の増加は、主に交通事業の増加によるものである。

(2) 費 用

各事業における費用の状況は、表2のとおりである。

表2 費用

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|-----------|-----------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 総 費 用 | 19,477 (634) | 1,536 (81) | 1,938 (138) | 388 (△ 3) | 26,176 (872) | 173,629 (11,166) | 223,143 (12,888) |
| 営 業 費 用 | 17,616 (593) | 1,517 (81) | 1,926 (142) | 337 (0) | 24,764 (950) | 171,379 (10,836) | 217,540 (12,602) |
| 営 業 外 費 用 | 1,853 (49) | 19 (0) | 1 (△ 15) | 50 (△ 4) | 1,392 (△ 92) | 2,250 (330) | 5,563 (268) |
| 特 別 損 失 | 9 (△ 8) | 0 (0) | 11 (11) | — (—) | 21 (14) | — (—) | 40 (18) |

企業会計全体の総費用を前年度と比べると、128億9千万円増加している。これは、主に公営競技事業の増加によるものである。

営業費用の増加は、主に公営競技事業の増加によるものである。

営業外費用の増加は、主に公営競技事業の増加によるものである。

特別損失の増加は、主に下水道事業の増加によるものである。

(3) 損 益

各事業における損益の状況は、表3のとおりである。

表3 損益

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 営 業 損 益 | △ 1,698 (△ 682) | 69 (△ 86) | △ 464 (△ 97) | △ 336 (△ 0) | △ 5,504 (△ 916) | 15,178 (9) | 7,245 (△ 1,772) |
| 経 常 損 益 | △ 816 (△ 588) | 280 (△ 96) | △ 4 (△ 130) | △ 147 (△ 1) | △ 645 (△ 731) | 13,038 (△ 317) | 11,707 (△ 1,864) |
| 純 損 益 | △ 818 (△ 580) | 280 (△ 97) | △ 10 (△ 136) | △ 147 (△ 1) | △ 659 (△ 743) | 13,038 (△ 317) | 11,685 (△ 1,873) |
| 当年度未処分利益剰余金 | 760 (△ 89) | 975 (△ 46) | △ 2,443 (△ 10) | △ 12,272 (△ 147) | 2,842 (△ 659) | 30,838 (3,683) | 20,699 (2,732) |

注 営業損益：営業収益－営業費用

経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)

純損益：総収益－総費用

当年度未処分利益剰余金：正数は当年度未処分利益剰余金を、負数(△表示)は当年度未処理欠損金を示す。

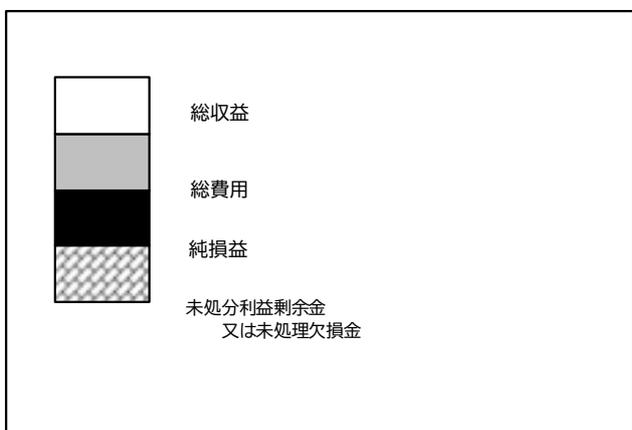
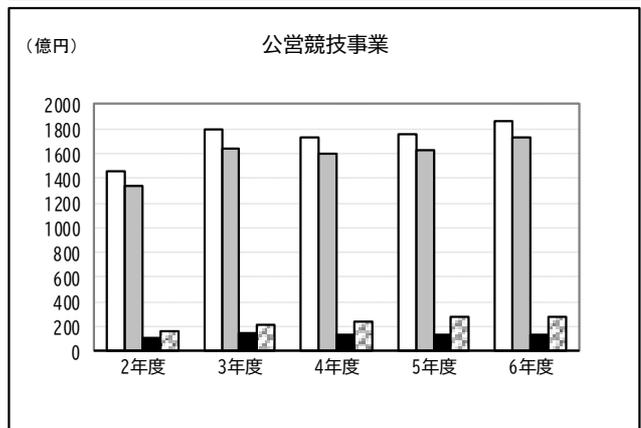
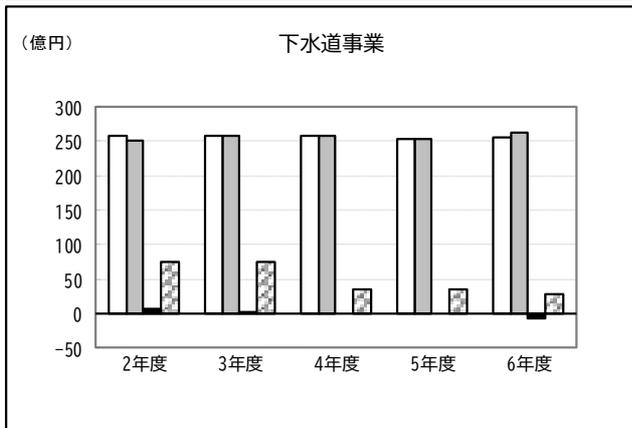
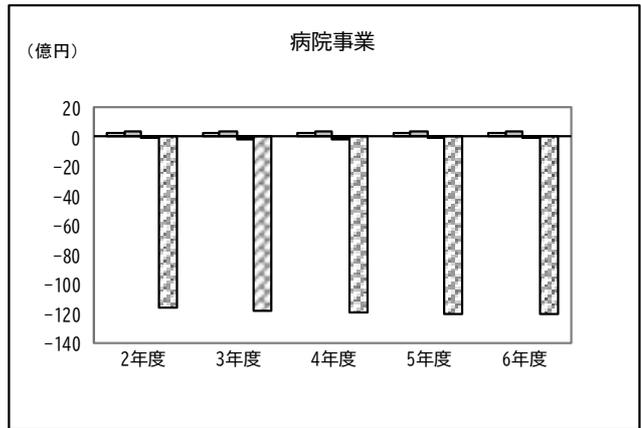
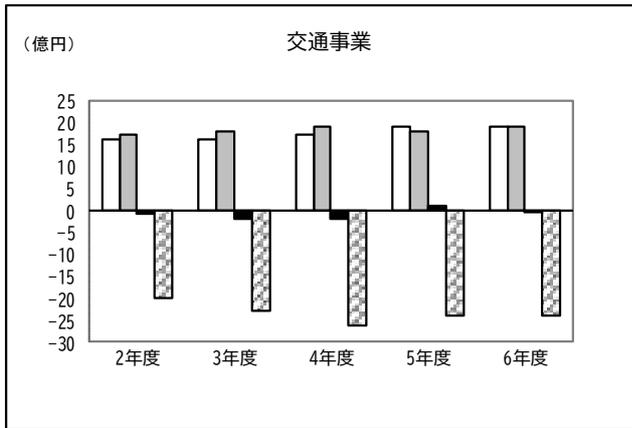
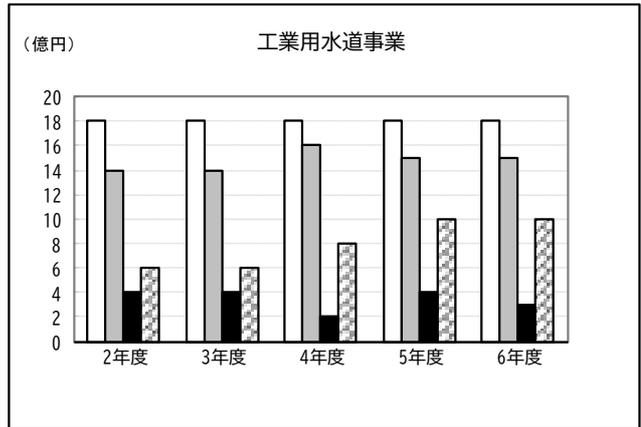
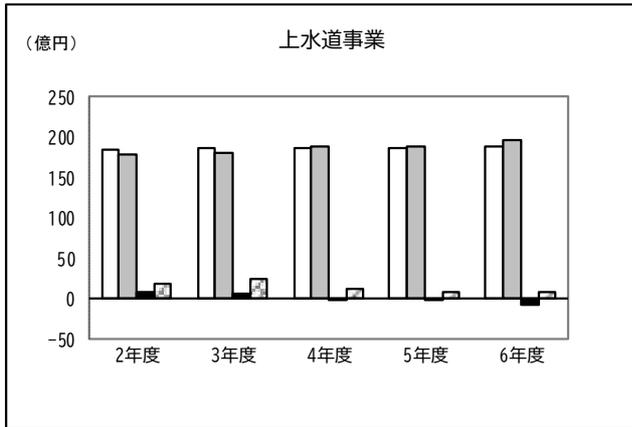
営業損益は、工業用水道事業及び公営競技事業で利益を計上し、上水道事業、交通事業、病院事業及び下水道事業では損失を計上した。企業会計全体では72億5千万円の利益となっている。

経常損益は、工業用水道事業及び公営競技事業で利益を計上し、上水道事業、交通事業、病院事業及び下水道事業では損失を計上した。企業会計全体では117億1千万円の利益となっている。

純損益は、工業用水道事業及び公営競技事業で利益を計上し、上水道事業、交通事業、病院事業及び下水道事業では損失を計上した。企業会計全体では116億8千万円の利益となっている。

当年度末の未処分利益剰余金は、上水道事業、工業用水道事業、下水道事業及び公営競技事業では剰余金を計上し、交通事業及び病院事業では欠損金を計上した。企業会計全体では当年度未処分利益剰余金は207億円となっている。

最近5か年における各企業会計の純損益等の推移は、次のグラフのとおりである。



2 資本的収入及び支出

(1) 資本的収入

各事業における資本的収入の状況は、表4のとおりである。

表4 資本的収入

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|-------|------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 資本的収入 | 5,432 (1,706) | 823 (574) | 73 (△ 56) | 371 (19) | 12,312 (△ 800) | 277 (△ 2,433) | 19,287 (△ 991) |
| 企業債 | 5,099 (1,660) | 700 (545) | 71 (18) | 43 (40) | 5,528 (△ 437) | — (—) | 11,440 (1,826) |
| 国県補助金 | 44 (22) | 54 (5) | 2 (0) | — (△ 26) | 4,161 (△ 617) | — (—) | 4,261 (△ 615) |
| 出資金 | 136 (15) | — (—) | — (—) | 328 (4) | — (—) | — (△ 1,335) | 464 (△ 1,316) |
| 工事負担金 | 148 (27) | 68 (24) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | 216 (51) |
| 負担金 | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | 364 (186) | — (—) | 364 (186) |
| 基金繰入金 | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | 2,243 (60) | 277 (△ 1,098) | 2,521 (△ 1,038) |
| その他 | 5 (△ 18) | — (△ 1) | — (△ 74) | — (—) | 16 (8) | — (—) | 21 (△ 85) |

資本的収入は、企業会計全体で前年度と比べると、9億9千万円減少している。これは、主に公営競技事業の減少によるものである。

(2) 資本的支出

各事業における資本的支出の状況は、表5のとおりである。

表5 資本的支出

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 資本的支出 | 14,735 (1,782) | 1,955 (590) | 131 (△ 78) | 372 (20) | 22,581 (△ 609) | 8,675 (△ 617) | 48,448 (1,088) |
| 建設改良費 | 11,141 (1,682) | 1,821 (599) | 87 (△ 71) | 44 (16) | 11,290 (△ 592) | 2,584 (1,309) | 26,968 (2,943) |
| 企業債償還金 | 3,590 (102) | 134 (△ 10) | 44 (△ 7) | 328 (4) | 8,567 (△ 130) | 883 (△ 530) | 13,546 (△ 571) |
| 投資 | 0 (0) | — (—) | — (—) | — (—) | 2,724 (114) | 208 (△ 1,396) | 2,932 (△ 1,282) |
| 繰出金 | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | 5,000 (0) | 5,000 (0) |
| その他 | 3 (△ 2) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | 3 (△ 2) |

資本的支出は、企業会計全体で前年度と比べると、10億9千万円増加している。これは、

主に上水道事業の増加によるものである。

なお、公営競技事業は、一般会計への繰出金として50億円を計上している。

(3) 資本的収支及び補てん財源

各事業における資本的収支及び補てん財源の状況は、表6のとおりである。

表6 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：百万円)

| 区 分 | | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|---|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 資本的収支 | 資本的収入額 (A) | 5,432 (1,706) | 823 (574) | 73 (△ 56) | 371 (19) | 12,312 (△ 800) | 277 (△ 2,433) | 19,287 (△ 991) |
| | 資本的支出額 (B) | 14,735 (1,782) | 1,955 (590) | 131 (△ 78) | 372 (20) | 22,581 (△ 609) | 8,675 (△ 617) | 48,448 (1,088) |
| | 差引不足額 (B)-(A) (C) | 9,303 (76) | 1,132 (16) | 58 (△ 22) | 1 (1) | 10,269 (191) | 8,398 (1,817) | 29,162 (2,079) |
| 補てん財源 | 消費税資本的収支 調整額 | 862 (131) | 151 (49) | 8 (△ 6) | 4 (4) | 579 (△ 2) | 228 (132) | 1,832 (308) |
| | 損益勘定留保資金 | 14,500 (△ 776) | 981 (△ 47) | 611 (162) | 194 (△ 1) | 11,077 (733) | 3,294 (△ 158) | 30,658 (△ 87) |
| | 利益剰余金 | 84 (△ 665) | 2,097 (△ 180) | △ 10 (△ 136) | △ 147 (△ 1) | 2,842 (△ 659) | 53,767 (8,038) | 58,634 (6,397) |
| | 当年度純損益 | △ 818 (△ 580) | 280 (△ 97) | △ 10 (△ 136) | △ 147 (△ 1) | △ 659 (△ 743) | 13,038 (△ 317) | 11,685 (△ 1,873) |
| | 繰越利益剰余金 | 903 (△ 85) | 1,817 (△ 83) | - (△ 0) | - (-) | 3,500 (84) | 40,729 (8,355) | 46,949 (8,271) |
| | 計 (D) | 15,447 (△ 1,311) | 3,229 (△ 178) | 609 (19) | 52 (2) | 14,497 (73) | 57,289 (8,012) | 91,123 (6,618) |
| 当年度末資金剰余額 △当年度末資金不足額 (D)-(C) (E) | 6,144 (△ 1,387) | 2,097 (△ 193) | 551 (40) | 51 (1) | 4,228 (△ 118) | 48,891 (6,196) | 61,962 (4,539) | |
| 翌年度繰越工事資金 (F) | 2,002 (△ 1,195) | 695 (221) | - (-) | - (-) | 856 (144) | 450 (△ 402) | 4,002 (△ 1,231) | |
| 当年度末実質資金剰余額 △当年度末実質資金不足額 (E)-(F) (G) | 4,142 (△ 192) | 1,402 (△ 415) | 551 (40) | 51 (1) | 3,372 (△ 263) | 48,441 (6,597) | 57,959 (5,770) | |

資本的収支において、建設改良費、企業債償還金等の資本的支出に必要な資金は、企業債、国庫補助金、出資金等の資本的収入で賄うこととなるが、その間で生じた資金不足額は、内部留保資金である減価償却費等の損益勘定留保資金や利益剰余金等により補てんすることとなる。補てんした後に残った資金が当年度末資金剰余額であり、さらに翌年度繰越工事資金を差し引くと当年度末実質資金剰余額となる。

当年度末実質資金剰余額は、企業会計全体で579億6千万円となり、前年度末と比べると、57億7千万円増加している。これは、主に公営競技事業の増加によるものである。

3 財政状態

各事業の貸借対照表は、表7のとおりである。

表7 貸借対照表

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 資 産 合 計 | 220,185 (1,696) | 21,113 (1,051) | 1,771 (△ 70) | 2,141 (△ 65) | 417,967 (△ 7,269) | 90,853 (9,837) | 754,031 (5,180) |
| 固 定 資 産 | 209,791 (1,950) | 18,203 (930) | 1,049 (△ 81) | 2,036 (△ 108) | 409,782 (△ 4,921) | 31,073 (1,203) | 671,934 (△ 1,026) |
| 流 動 資 産 | 10,394 (△ 255) | 2,910 (121) | 722 (10) | 105 (43) | 8,184 (△ 2,347) | 59,781 (8,634) | 82,096 (6,206) |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 220,185 (1,696) | 21,113 (1,051) | 1,771 (△ 70) | 2,141 (△ 65) | 417,967 (△ 7,269) | 90,853 (9,837) | 754,031 (5,180) |
| 負 債 計 | 101,290 (2,378) | 7,980 (771) | 1,010 (△ 60) | 2,596 (△ 246) | 295,508 (△ 6,610) | 10,056 (1,799) | 418,440 (△ 1,968) |
| 固 定 負 債 | 62,712 (1,832) | 2,083 (583) | 452 (34) | 2,150 (△ 290) | 129,158 (△ 2,661) | 2,760 (△ 800) | 199,315 (△ 1,302) |
| 流 動 負 債 | 8,165 (1,164) | 948 (298) | 299 (△ 23) | 388 (48) | 12,531 (△ 2,373) | 7,032 (2,606) | 29,362 (1,720) |
| 繰 延 収 益 | 30,414 (△ 619) | 4,949 (△ 110) | 260 (△ 72) | 58 (△ 4) | 153,818 (△ 1,575) | 264 (△ 7) | 189,763 (△ 2,386) |
| 資 本 計 | 118,895 (△ 682) | 13,134 (280) | 761 (△ 10) | △ 455 (181) | 122,458 (△ 659) | 80,798 (8,038) | 335,591 (7,149) |
| 資 本 金 | 109,360 (207) | 8,506 (460) | 3,073 (0) | 11,738 (328) | 113,944 (0) | 27,031 (0) | 273,651 (995) |
| 資 本 剰 余 金 | 8,775 (0) | 2,530 (0) | 131 (0) | 80 (0) | 5,673 (0) | — (0) | 17,189 (0) |
| 利 益 剰 余 金 | 760 (△ 889) | 2,097 (△ 180) | △ 2,443 (△ 10) | △ 12,272 (△ 147) | 2,842 (△ 659) | 53,767 (8,038) | 44,751 (6,153) |

注 利益剰余金：正数は利益剰余金を、負数（△表示）は欠損金を示す。

(1) 資 産

資産は、企業会計全体で前年度と比べると、51億8千万円増加している。これは、主に公営競技事業の増加によるものである。

固定資産の減少は、主に下水道事業の減少によるものである。

流動資産の増加は、主に公営競技事業の増加によるものである。

(2) 負 債

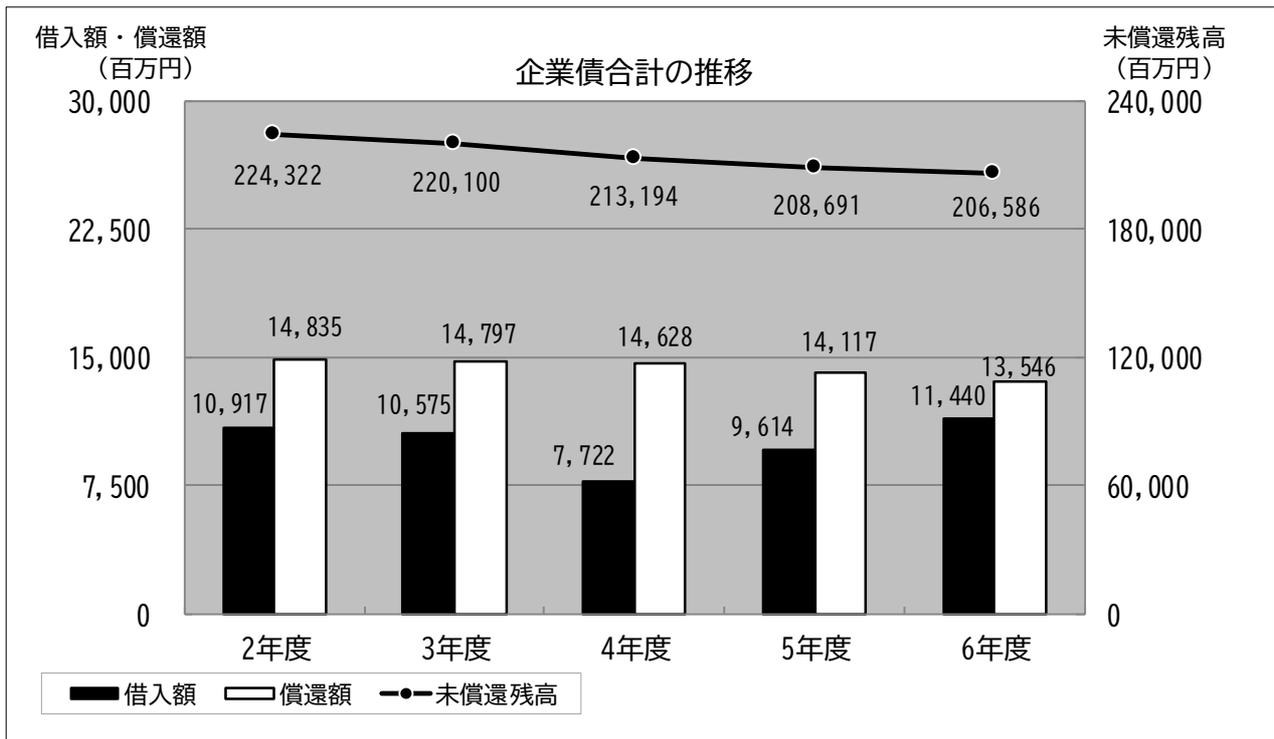
負債は、企業会計全体で前年度と比べると、19億7千万円減少している。これは、主に下水道事業の減少によるものである。

固定負債の減少は、主に下水道事業の減少によるものである。

流動負債の増加は、主に公営競技事業の増加によるものである。

繰延収益の減少は、主に下水道事業の減少によるものである。

なお、最近5か年の企業会計全体の企業債未償還残高等の推移は、次のグラフのとおりである。



(3) 資 本

資本は、企業会計全体で前年度と比べると、71億5千万円増加している。これは、主に公営競技事業の増加によるものである。

資本金の増加は、主に工業用水道事業の増加によるものである。

利益剰余金の増加は、公営競技事業の利益剰余金計上によるものである。

これにより企業会計全体の利益剰余金は、前年度と比べると61億5千万円増加し、447億5千万円となっている。

(4) キャッシュ・フロー

各事業におけるキャッシュ・フローの状況は、表8のとおりである。

表8 キャッシュ・フロー

(単位：百万円)

| 区 分 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 業務活動による キャッシュ・フロー | 7,111 (△ 148) | 790 (△ 14) | 67 (△ 26) | △ 7 (△ 9) | 9,539 (△ 336) | 12,139 (△ 1,730) | 29,639 (△ 2,263) |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | △ 8,892 (△ 442) | △ 1,275 (△ 171) | △ 106 (△ 25) | △ 1 (△ 1) | △ 9,076 (△ 2,297) | △ 2,216 (△ 2,513) | △ 21,566 (△ 5,448) |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | 1,589 (1,566) | 566 (555) | 26 (25) | 43 (40) | △ 3,054 (△ 313) | △ 5,960 (607) | △ 6,790 (2,480) |
| 資金増加額 (△は減少額) | △ 192 (976) | 82 (370) | △ 12 (△ 26) | 34 (30) | △ 2,591 (△ 2,946) | 3,963 (△ 3,636) | 1,284 (△ 5,231) |
| 資金期首残高 | 5,443 (△ 1,168) | 2,299 (△ 289) | 495 (14) | 53 (4) | 8,617 (355) | 44,817 (7,599) | 61,725 (6,515) |
| 資金期末残高 | 5,251 (△ 192) | 2,381 (82) | 483 (△ 12) | 87 (34) | 6,027 (△ 2,591) | 48,780 (3,963) | 63,008 (1,284) |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、企業会計全体で296億4千万円のプラスとなっている。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、企業会計全体で215億7千万円のマイナスとなっている。

また、企業債の借入・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、企業会計全体で67億9千万円のマイナスとなっている。

この結果、資金増加額は12億8千万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は630億1千万円となっている。

4 一般会計繰入金

各事業における一般会計からの繰入状況は、表9のとおりである。

表9 一般会計繰入金一覧

(単位：百万円)

| 年 度 | 上水道事業 | 工業用水道事業 | 交通事業 | 病院事業 | 下水道事業 | 公営競技事業 | 合 計 |
|-------------|-------|---------|------|------|-------|--------|-------|
| 2 年 度 | 155 | 2 | 117 | 557 | 6,244 | — | 7,074 |
| 3 年 度 | 154 | 2 | 112 | 552 | 5,938 | — | 6,758 |
| 4 年 度 | 174 | 1 | 108 | 563 | 5,983 | — | 6,830 |
| 5 年 度 (A) | 171 | 1 | 392 | 583 | 5,800 | — | 6,947 |
| 6 年 度 (B) | 184 | 2 | 353 | 563 | 5,740 | — | 6,842 |
| 基 準 内 | 184 | 2 | 24 | 550 | 5,734 | — | 6,492 |
| 基 準 外 | — | — | 329 | 13 | 6 | — | 349 |
| 増 減 (B)-(A) | 13 | 0 | △ 39 | △ 20 | △ 60 | — | △ 106 |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。
公営競技事業は一般会計からの繰入金はない。

一般会計からの繰入金は、企業会計全体で前年度と比べると、1億1千万円減少している。これは、主に下水道事業の減少によるものである。

5 事業会計別決算状況

各事業会計の業務の実績、予算の執行状況、経営成績、財政状態及び一般会計からの繰入状況等については、以下、事業会計別に述べるとおりである。

上水道事業会計

1 業務の実績

当年度末における給水戸数は511,117戸、給水人口は944,242人となっており、前年度末と比べると、給水戸数で0.1%の増加、給水人口は0.8%の減少となっている。給水普及率は前年度と同じ99.7%となっている。

水道用水供給事業（以下「用水事業」という。）を除いた水道事業（以下「水道事業」という。）の当年度の配水量は104,638,291 m³である。このうち料金の対象となる有収水量は94,418,568 m³で、前年度と比べると0.5%減少している。有収率は90.2%で、前年度から0.1ポイント下降している。

用水事業の当年度の給水量は6,972,237 m³で、前年度と比べると1.9%減少している。このうち有収水量は6,963,803 m³で、前年度と比べると2.0%減少している。有収率は99.9%で、前年度から0.1ポイント下降している。

業務実績の年度比較は、表1のとおりである。

表1 業務実績の年度比較

| 項 目 | | 単 位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較（△減） | | |
|-------|-----------|-------------------|-------------|-------------|------------|---------|-------|
| | | | | | 増 | 減 | 比 |
| 水道事業 | 給 水 能 力 | m ³ /日 | 769,000 | 769,000 | | 0 | 0 |
| | 給 水 戸 数 | 戸 | 511,117 | 510,357 | | 760 | 0.1 |
| | 給水区域内人口 | 人 | 947,298 | 955,249 | △ | 7,951 | △ 0.8 |
| | 現在給水人口 | 人 | 944,242 | 952,152 | △ | 7,910 | △ 0.8 |
| | 給 水 普 及 率 | % | 99.7 | 99.7 | | 0.0 | — |
| | 配 水 量 | m ³ | 104,638,291 | 105,045,379 | △ | 407,088 | △ 0.4 |
| | 有 収 水 量 | m ³ | 94,418,568 | 94,890,442 | △ | 471,874 | △ 0.5 |
| | 有 収 率 | % | 90.2 | 90.3 | △ | 0.1 | — |
| 用水事業 | 給 水 量 | m ³ | 6,972,237 | 7,104,544 | △ | 132,307 | △ 1.9 |
| | 有 収 水 量 | m ³ | 6,963,803 | 7,104,311 | △ | 140,508 | △ 2.0 |
| | 有 収 率 | % | 99.9 | 100.0 | △ | 0.1 | — |
| 配水管延長 | | m | 4,244,382 | 4,230,440 | | 13,942 | 0.3 |
| 職 員 数 | | 人 | 317 | 319 | △ | 2 | △ 0.6 |

注 給水戸数、給水区域内人口及び現在給水人口は、北九州市のほか芦屋町及び水巻町を含む。
有収率は、水道事業については配水量に対する有収水量の比率であり、用水事業については給水量に対する有収水量の比率である。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額 210 億 4,692 万円に対し、決算額 204 億 5,769 万円で、執行率 97.2% となっている。これは、主として営業収益が予算を下回ったことによるものである。

なお、当年度の予算における業務予定量に対する実績をみると、給水戸数で 99.6%、配水量（用水事業については給水量）で 100.2%となっている。

収入の根幹である営業収益は、予算現額 181 億 9,580 万円に対し、決算額 175 億 8,399 万円で、執行率 96.6%となっている。これは、給水収益などが予算を下回ったことによるものである。

収益的支出は、予算現額 220 億 3,853 万円に対し、決算額 202 億 5,852 万円で、執行率 91.9% となっている。これは、人件費や動力・薬品費などの営業費用が予算を下回ったことによるものである。

収支差引額は、予算では 9 億 9,162 万円の収入不足の見込みが、決算では 1 億 9,917 万円となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表 2 のとおりである。

表2 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 構成比率 | | 決算額 | 構成比率 | | 決算額の予算現額に対する比率 | | |
|---------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|----------------|--------|------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 上水道事業収益 | 営業収益 | 18,195,795 | 86.5 | 86.1 | 17,583,994 | 86.0 | 86.7 | 96.6 | 97.9 |
| | 営業外収益 | 2,807,078 | 13.3 | 13.7 | 2,867,598 | 14.0 | 13.3 | 102.2 | 94.7 |
| | 特別利益 | 44,044 | 0.2 | 0.3 | 6,101 | 0.0 | 0.0 | 13.9 | 9.4 |
| | 合計 | 21,046,917 | 100.0 | 100.0 | 20,457,693 | 100.0 | 100.0 | 97.2 | 97.2 |
| 上水道事業費 | 営業費用 | 19,702,172 | 89.4 | 88.9 | 18,272,525 | 90.2 | 89.3 | 92.7 | 93.1 |
| | 営業外費用 | 2,290,055 | 10.4 | 11.0 | 1,976,786 | 9.8 | 10.7 | 86.3 | 89.5 |
| | 特別損失 | 25,305 | 0.1 | 0.1 | 9,206 | 0.0 | 0.1 | 36.4 | 76.4 |
| | 予備費 | 21,000 | 0.1 | — | 0 | 0 | — | — | — |
| 合計 | 22,038,532 | 100.0 | 100.0 | 20,258,518 | 100.0 | 100.0 | 91.9 | 92.7 | |
| 収支差引額 | △ 991,615 | — | — | 199,175 | — | — | △ 20.1 | △167.3 | |

注 決算額の収入には仮受消費税 1,704,722千円を、支出には仮払消費税 664,995千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 107 億 4,906 万円に対し、決算額 54 億 3,166 万円で、執行率 50.5% となっている。これは、翌年度への繰越工事に係る財源として企業債等を繰り越したことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 220 億 5,448 万円に対し、決算額 147 億 3,460 万円で、執行率 66.8% となっている。予算残額のうち 65 億 100 万円が繰り越され、8 億 1,888 万円が不用額となっている。繰り越されたものは、配水管等整備改良事業等で、関係者協議等に日時を要したことなどによるものである。不用額の主なものは、負担金工事などの執行残によるものである。

収支差引不足額は、予算では 113 億 542 万円の見込みが、決算では 93 億 293 万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表 3 のとおりである。

表3 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|------------|-------------|------------|-------|-------------|------------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 上水道事業資本的収入 | 企 業 債 | 9,121,500 | 84.9 | 86.5 | 5,099,000 | 93.9 | 92.3 | 55.9 | 50.0 |
| | 国 県 補 助 金 | 65,437 | 0.6 | 0.5 | 43,884 | 0.8 | 0.6 | 67.1 | 49.2 |
| | 出 資 金 | 211,689 | 2.0 | 1.5 | 136,089 | 2.5 | 3.3 | 64.3 | 100.0 |
| | 工 事 負 担 金 | 1,323,618 | 12.3 | 10.8 | 147,612 | 2.7 | 3.2 | 11.2 | 14.1 |
| | 固定資産売却代金 | 23,793 | 0.2 | 0.6 | 2,078 | 0.0 | 0.5 | 8.7 | 43.1 |
| | 預 託 金 返 還 金 | 3,000 | 0.0 | 0.0 | 3,000 | 0.1 | 0.1 | 100.0 | 100.0 |
| | その他資本的収入 | 20 | 0.0 | 0.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 10,749,057 | 100.0 | 100.0 | 5,431,663 | 100.0 | 100.0 | 50.5 | 46.8 |
| 上水道事業資本的支出 | 施 設 費 | 18,453,976 | 83.7 | 83.1 | 11,141,499 | 75.6 | 73.0 | 60.4 | 54.9 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 3,595,078 | 16.3 | 16.9 | 3,589,577 | 24.4 | 26.9 | 99.8 | 99.8 |
| | 投 資 | 200 | 0.0 | — | 106 | 0.0 | — | 53.1 | — |
| | 預 託 金 | 3,000 | 0.0 | 0.0 | 3,000 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 |
| | 国庫補助金返還金 | 2,224 | 0.0 | 0.0 | 416 | 0.0 | 0.0 | 18.7 | 62.2 |
| | 合 計 | 22,054,478 | 100.0 | 100.0 | 14,734,598 | 100.0 | 100.0 | 66.8 | 62.5 |
| 収 支 差 引 額 | △11,305,421 | — | — | △ 9,302,935 | — | — | 82.3 | 72.3 | |

注 決算額の支出には仮払消費税 862,157千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額 54 億 3,166 万円が、資本的支出額 147 億 3,460 万円に対して不足する額 93 億 293 万円は、損益勘定留保資金等 154 億 4,673 万円から補てんしている。

当年度末資金剰余額は 61 億 4,379 万円であり、これから翌年度への繰越工事に充当する資金 20 億 160 万円を差し引いた当年度末の実質資金剰余額は 41 億 4,219 万円であり、前年度末と比べると、1 億 9,152 万円の減少となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表 4 のとおりである。

表4 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|-------|-------------------------|-------------|
| 資本的収支 | 資本的収入額 (A) | 5,431,663 |
| | 資本的支出額 (B) | 14,734,598 |
| | 差引不足額 (B)-(A) (C) | 9,302,935 |
| 補てん財源 | 消費税資本的収支調整額 | 862,157 |
| | 損益勘定留保資金 | 14,500,075 |
| | 当年度純損益 | △ 818,263 |
| | 繰越利益剰余金計 (D) | 902,760 |
| | | 15,446,728 |
| | 当年度末資金剰余額 (D)-(C) (E) | 6,143,793 |
| | 翌年度繰越工事資金 (F) | 2,001,600 |
| | 当年度末実質資金剰余額 (E)-(F) (G) | 4,142,193 |
| | 前年度末実質資金剰余額 (H) | 4,333,709 |
| | 対前年度実質資金剰余増減額 (G)-(H) | △ 191,516 |
| | (単年度実質資金剰余額) | |

3 経営成績

当年度の損益は、総収益186億5,871万円、総費用194億7,697万円で、差引き8億1,826万円の純損失となっている。前年度と比べると、口径別納付金などの営業収益が減少したことから純損失は5億7,981万円増加となった。

過去3か年の経営収支の比較は、表5のとおりである。

表5 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-----|----------------|----------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対前年度 比較(△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 18,554,189 | 100.0 | △ 6,027 | △ 0.0 | 18,835,373 | 100.0 | 820,970 | 4.6 | △ 281,184 | △ 826,997 |
| 5 | 18,604,392 | 100.3 | 50,203 | 0.3 | 18,842,841 | 100.0 | 7,468 | 0.0 | △ 238,449 | 42,735 |
| 6 | 18,658,710 | 100.6 | 54,318 | 0.3 | 19,476,973 | 103.4 | 634,132 | 3.4 | △ 818,263 | △ 579,814 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|---------------|----------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 営業 収益 | 給 水 収 益 | 14,427,543 | 77.3 | 14,468,718 | 77.8 | △ 41,174 | △ 0.3 |
| | そ の 他 | 1,490,088 | 8.0 | 1,537,555 | 8.3 | △ 47,467 | △ 3.1 |
| | 計 | 15,917,631 | 85.3 | 16,006,272 | 86.0 | △ 88,642 | △ 0.6 |
| 営業 外 収益 | 長期前受金戻入 | 1,305,287 | 7.0 | 1,304,385 | 7.0 | 902 | 0.1 |
| | そ の 他 | 1,429,771 | 7.7 | 1,288,712 | 6.9 | 141,059 | 10.9 |
| | 計 | 2,735,057 | 14.7 | 2,593,097 | 13.9 | 141,961 | 5.5 |
| 特別 利益 | 固定資産売却益 | 1,614 | 0.0 | — | — | 1,614 | — |
| | 過年度損益修正益 | 4,407 | 0.0 | 5,023 | 0.0 | △ 616 | △ 12.3 |
| | 計 | 6,021 | 0.0 | 5,023 | 0.0 | 999 | 19.9 |
| 合 計 | | 18,658,710 | 100.0 | 18,604,392 | 100.0 | 54,318 | 0.3 |

収益合計（総収益）は、前年度と比べると、5,432 万円の増加となっている。

営業収益において、給水収益 4,117 万円の減少は、水道事業で一般家庭の水需要が減少したことなどにより料金収入が減少したことに加え、用水事業で有収水量の減少により料金収入が減少したことによるものである。その他 4,747 万円の減少は、口径別納付金が減少したことなどによるものである。

営業外収益において、長期前受金戻入 90 万円の増加は、繰延収益の償却（収益化）が増加したことによるものである。その他 1 億 4,106 万円の増加は、宗像地区水道事業収益が増加したことなどによるものである。

特別利益において、固定資産売却益 161 万円の増加は、土地売却収益が増加したことによるものである。

(2) 費用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-------|------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|--------------|----------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 | |
| 営業費用 | 人 件 費 | 2,486,621 | 12.8 | 15.6 | 2,423,435 | 12.9 | 15.1 | 63,186 | 2.6 |
| | 動力・薬品費 | 1,149,105 | 5.9 | 7.2 | 1,023,703 | 5.4 | 6.4 | 125,401 | 12.2 |
| | 減価償却費 | 8,788,084 | 45.1 | 55.2 | 8,658,213 | 45.9 | 54.1 | 129,871 | 1.5 |
| | そ の 他 | 5,191,994 | 26.7 | 32.6 | 4,917,376 | 26.1 | 30.7 | 274,619 | 5.6 |
| | 計 | 17,615,805 | 90.4 | 110.7 | 17,022,728 | 90.3 | 106.4 | 593,077 | 3.5 |
| 営業外費用 | 支 払 利 息 | 693,506 | 3.6 | 4.4 | 720,233 | 3.8 | 4.5 | △ 26,727 | △ 3.7 |
| | そ の 他 | 1,159,105 | 6.0 | 7.3 | 1,083,791 | 5.8 | 6.8 | 75,314 | 6.9 |
| | 計 | 1,852,610 | 9.5 | 11.6 | 1,804,024 | 9.6 | 11.3 | 48,587 | 2.7 |
| 特別損失 | 固定資産売却損 | — | — | — | 11,139 | 0.1 | 0.1 | △ 11,139 | △100.0 |
| | 過年度損益修正損 | 8,558 | 0.0 | 0.1 | 4,951 | 0.0 | 0.0 | 3,607 | 72.8 |
| | 計 | 8,558 | 0.0 | 0.1 | 16,090 | 0.1 | 0.1 | △ 7,532 | △ 46.8 |
| 合 計 | 19,476,973 | 100.0 | 122.4 | 18,842,841 | 100.0 | 117.7 | 634,132 | 3.4 | |

費用合計（総費用）は、前年度と比べると、6億3,413万円の増加となっている。

営業費用において、人件費6,319万円の増加は、給与改定等によるものである。なお、人件費の営業収益に対する比率は15.6%で、前年度から0.5ポイント上昇している。動力・薬品費1億2,540万円の増加は、河川からの取水量が減少したことにより電力・薬品使用量は減少したものの、電力・薬品単価が上昇したことなどによるものである。減価償却費1億2,987万円の増加は、配水設備や電気設備など有形固定資産に係る減価償却費が増加したことによるものである。その他2億7,462万円の増加は、主に修繕費や委託料などの維持管理費が増加したことなどによるものである。

営業外費用において、支払利息2,673万円の減少は、平均借入金利の低下による、企業債

利息の減少によるものである。その他 7,531 万円の増加は、宗像地区水道事業での費用が増加したことなどによるものである。

特別損失において、固定資産売却損 1,114 万円の減少は、土地の売却損が減少したことによるものである。

(3) 損 益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表 8 のとおりである。

表8 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------|------------|------------|-------------|---------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 損 益 | △1,698,174 | △1,016,455 | △ 681,718 | △ 67.1 |
| 経 常 損 益 | △ 815,727 | △ 227,382 | △ 588,345 | △ 258.7 |
| 純 損 益 | △ 818,263 | △ 238,449 | △ 579,814 | △ 243.2 |

注 営業損益：営業収益－営業費用
 経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
 純損益：総収益－総費用

営業損益は、減価償却費の増加などにより営業費用が 5 億 9,308 万円増加したことに加え、口径別納付金の減少などにより営業収益が 8,864 万円減少したことから、前年度と比べると、営業損失は 6 億 8,172 万円増加し 16 億 9,817 万円となっている。

経常損益は、宗像地区水道事業収益など営業外収益が増加したものの、営業損失が増加したことから、前年度と比べると、経常損失は 5 億 8,834 万円増加し 8 億 1,573 万円となっている。

純損益は、固定資産売却損など特別損失が減少したものの、経常損失が増加したため、前年度と比べると、純損失は 5 億 7,981 万円増加し 8 億 1,826 万円となった。

(4) 収 益 率

収益率の推移をみると表 9 のとおりである。営業費用が増加したことなどから、総収支比率は 2.9 ポイント、経常収支比率は 3.0 ポイント、営業収支比率は 3.7 ポイント下降している。総資本に対する経常利益率は、前年度から 0.3 ポイント下降している。

表9 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|-------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益} + \text{特別利益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 98.5 | 98.7 | 95.8 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$) | 98.5 | 98.8 | 95.8 |
| 3 営業収支比率 ($\frac{\text{営業収益} - \text{受託収益}}{\text{営業費用} - \text{受託費}} \times 100$) | 93.5 | 93.9 | 90.2 |
| 4 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | △ 0.1 | △ 0.1 | △ 0.4 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表 10 のとおりである。資産は、流動資産が減少したものの、固定資産が増加したことから、資産総額は 16 億 9,579 万円、0.8%増加している。一方、負債は、主に固定負債が増加したことから、23 億 7,797 万円、2.4%増加し、資本は、利益剰余金が減少したことなどから、6 億 8,217 万円、0.6%減少している。

表10 貸借対照表の対前年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 209,791,343 | 95.3 | 207,840,847 | 95.1 | 1,950,496 | 0.9 |
| | 有 形 固 定 資 産 | 199,930,529 | 90.8 | 197,433,847 | 90.4 | 2,496,682 | 1.3 |
| | 無 形 固 定 資 産 | 9,770,580 | 4.4 | 10,316,872 | 4.7 | △ 546,292 | △ 5.3 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 | 90,234 | 0.0 | 90,128 | 0.0 | 106 | 0.1 |
| | 流 動 資 産 | 10,393,989 | 4.7 | 10,648,691 | 4.9 | △ 254,701 | △ 2.4 |
| 合 計 | | 220,185,332 | 100.0 | 218,489,537 | 100.0 | 1,695,795 | 0.8 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 62,711,770 | 28.5 | 60,879,419 | 27.9 | 1,832,350 | 3.0 |
| | 流 動 負 債 | 8,164,759 | 3.7 | 7,000,424 | 3.2 | 1,164,335 | 16.6 |
| | 繰 延 収 益 | 30,413,684 | 13.8 | 31,032,400 | 14.2 | △ 618,717 | △ 2.0 |
| | 計 | 101,290,212 | 46.0 | 98,912,243 | 45.3 | 2,377,969 | 2.4 |
| 資 本 | 資 本 金 | 109,360,342 | 49.7 | 109,153,354 | 50.0 | 206,988 | 0.2 |
| | 剰 余 金 | 9,534,778 | 4.3 | 10,423,940 | 4.8 | △ 889,162 | △ 8.5 |
| | 資 本 剰 余 金 | 8,774,809 | 4.0 | 8,774,809 | 4.0 | 0 | 0 |
| | 利 益 剰 余 金 | 759,969 | 0.3 | 1,649,131 | 0.8 | △ 889,162 | △ 53.9 |
| | 計 | 118,895,120 | 54.0 | 119,577,294 | 54.7 | △ 682,174 | △ 0.6 |
| 合 計 | | 220,185,332 | 100.0 | 218,489,537 | 100.0 | 1,695,795 | 0.8 |

(1) 資 産

有形固定資産 24 億 9,668 万円の増加は、主に配水管整備改良事業等により構築物や機械及び装置、建設仮勘定が増加したことによるものである。無形固定資産 5 億 4,629 万円の減少は、ダム使用权などが減価償却により減少したことなどによるものである。

流動資産 2 億 5,470 万円の減少は、現金預金や貯蔵品が減少したことなどによるものである。

(2) 負 債

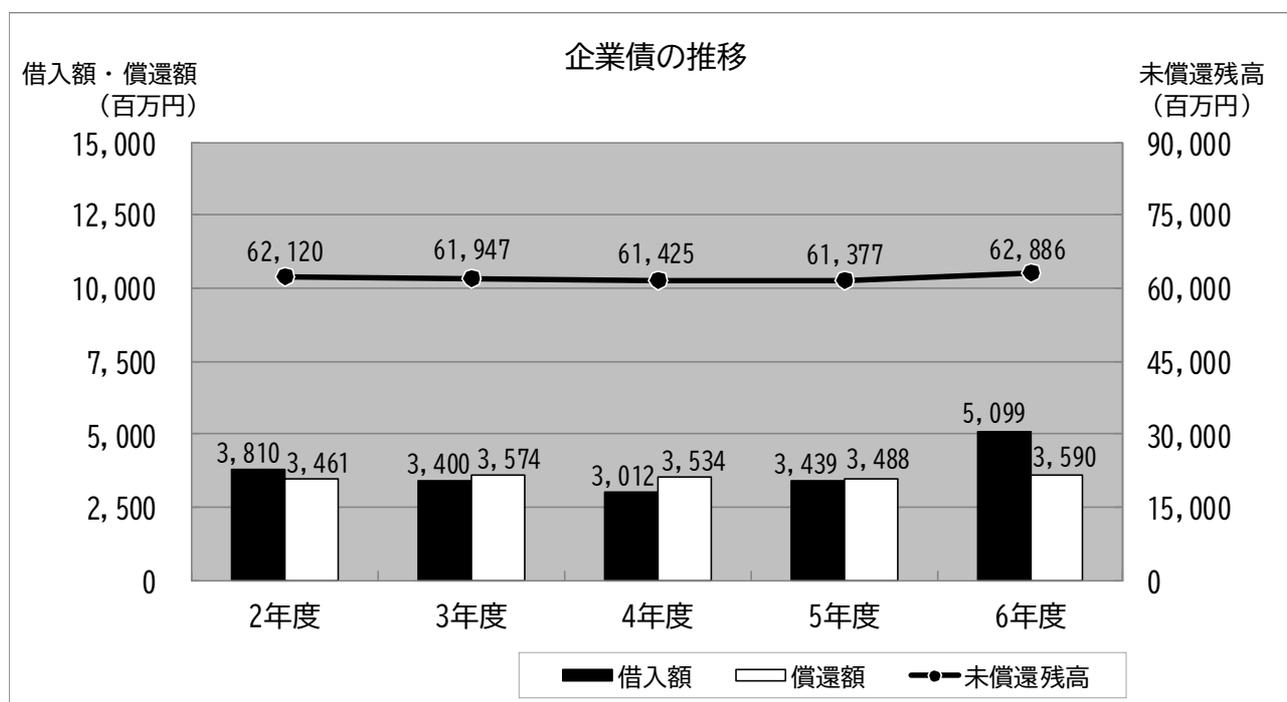
固定負債 18 億 3,235 万円の増加は、建設改良債が増加したことなどによるものである。

流動負債 11 億 6,434 万円の増加は、未払金が増加したことなどによるものである。

繰延収益 6 億 1,872 万円の減少は、繰延収益の償却（収益化）を行ったことによるものである。

なお、流動比率(流動資産/流動負債×100)は 127.3%で、前年度の 152.1%を下回っている。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は、次のグラフのとおりである。未償還残高は、当年度末では 628 億 8,606 万円となっている。



(3) 資 本

資本金 2 億 699 万円の増加は、一般会計出資金の受入れなどによるものである。

利益剰余金 8 億 8,916 万円の減少は、当年度純損失によるものである。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、16 億 9,579 万円の増加となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 11 のとおりである。

表11 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 7,110,964 | 7,258,835 | △ | 147,871 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 8,891,865 | △ 8,449,804 | △ | 442,061 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 1,588,712 | 22,557 | | 1,566,155 |
| 資金増加額 (△は減少額) | △ 192,188 | △ 1,168,411 | | 976,223 |
| 資 金 期 首 残 高 | 5,443,324 | 6,611,736 | △ | 1,168,411 |
| 資 金 期 末 残 高 | 5,251,136 | 5,443,324 | △ | 192,188 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、71億1,096万円のプラスとなっており、前年度と比べると1億4,787万円減少した。これは、当年度純損失の増加などによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、88億9,186万円のマイナスとなっており、前年度と比べると4億4,206万円減少した。これは、有形固定資産や無形固定資産の取得による支出が増加したことなどによるものである。

また、企業債の借入れ・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、15億8,871万円のプラスとなっており、前年度と比べると15億6,616万円増加した。これは、主に企業債の借入れによる収入が増加したことによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、業務活動及び財務活動で得た資金により、投資活動である設備投資を行っている。

この結果、資金減少額は1億9,219万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は52億5,114万円となっている。

5 セグメント情報

上水道事業では、水道事業と水道用水供給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、当該2事業を報告セグメントとしている。

報告セグメントごとの資産等の状況は、表12のとおりである。

表12 報告セグメントごとの資産等の状況

(単位：千円)

| 区 分 | 水道事業 | 用水事業 | 調 整 額 | 計 |
|---------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 営 業 収 益 | 15,324,604 | 687,289 | △ 94,261 | 15,917,631 |
| 営 業 費 用 | 17,018,022 | 692,044 | △ 94,261 | 17,615,805 |
| 営 業 損 益 | △ 1,693,419 | △ 4,755 | 0 | △ 1,698,174 |
| 経 常 損 益 | △ 843,599 | 27,872 | 0 | △ 815,727 |
| セグメント資産 | 212,809,087 | 7,422,691 | △ 46,446 | 220,185,332 |
| セグメント負債 | 95,910,731 | 5,425,927 | △ 46,446 | 101,290,212 |

注 調整額は、セグメント間の主要な取引の数値である。

6 一般会計からの繰入状況

一般会計からの繰入状況は、表13のとおりである。

表13 一般会計からの繰入状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-----------|----------------|---------|---------|---------|--------------|---------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 | |
| 収益的 収入 | 営 業 収 益 | 28,681 | 15.6 | 32,242 | 18.8 | △ 3,560 | △ 11.0 |
| | 受 託 収 益 | 28,681 | 15.6 | 32,242 | 18.8 | △ 3,560 | △ 11.0 |
| | 消火栓修繕負担金 | 28,681 | 15.6 | 32,242 | 18.8 | △ 3,560 | △ 11.0 |
| | 営 業 外 収 益 | 19,185 | 10.4 | 17,639 | 10.3 | 1,546 | 8.8 |
| | 補 助 金 | 19,185 | 10.4 | 17,639 | 10.3 | 1,546 | 8.8 |
| | 児童手当負担経費 | 19,185 | 10.4 | 17,639 | 10.3 | 1,546 | 8.8 |
| 計 | 47,866 | 26.0 | 49,881 | 29.1 | △ 2,014 | △ 4.0 | |
| 資本的 収入 | 出 資 金 | 136,089 | 74.0 | 121,289 | 70.9 | 14,800 | 12.2 |
| | 消火栓設置出資金 | 121,289 | 65.9 | 121,289 | 70.9 | 0 | 0 |
| | 水道広域化 施設出資金 | 14,800 | 8.0 | — | — | 14,800 | — |
| | 計 | 136,089 | 74.0 | 121,289 | 70.9 | 14,800 | 12.2 |
| 合 計 | 183,955 | 100.0 | 171,170 | 100.0 | 12,786 | 7.5 | |
| 基 準 内 | 183,955 | 100.0 | 171,170 | 100.0 | 12,786 | 7.5 | |
| 基 準 外 | — | — | — | — | — | — | |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。

当年度の一般会計からの繰入金は、収益的収入に 4,787 万円、資本的収入に 1 億 3,609 万円、合計 1 億 8,396 万円となっており、前年度と比べると、1,279 万円増加している。

繰入金は、収益的収入では消火栓修繕や職員の児童手当に要する経費であり、資本的収入では消火栓設置に係る出資金などである。

7 む す び

上水道事業では、安全・安心な上水道を次世代へ繋げていくため、令和 3 年 3 月に「北九州市上下水道事業基本計画 2030（令和 3～12 年度）」及び「北九州市上下水道事業中期経営計画 2025（令和 3～7 年度）」（以下「経営計画」という。）を策定し、経営計画に基づく持続可能な事業運営を行うこととしている。

当年度は、経費削減や増収対策に努めながら、「災害等の危機管理対策」や「施設の長寿命化や改築・更新」などインフラの維持・強化に重点的に取り組んだ。水道事業の給水戸数は前年度に比べ 760 戸、0.1%増加したものの、有収水量は前年度に比べ 471,874 m³、0.5%減少した。また、用水事業では、有収水量が前年度に比べ 140,508 m³、2.0%減少した。

当年度の純損益は、減価償却費や動力・薬品費などが増加したことなどから、前年度を 5 億 7,981 万円下回り、8 億 1,826 万円と 3 年連続での純損失となった。また、当年度末の実質資金剰余額は、前年度を 1 億 9,152 万円下回る 41 億 4,219 万円となり、7 年連続での減少となった。実質資金剰余は経営計画を上回っているものの、これまで以上に効率的な事業経営が求められる。

人口減少や節水意識の高まりなどによる水需要の長期的な減少とともに、施設の経年化に伴う更新費用の増大という構造的な課題に加え、人件費や物価上昇の影響などにより維持管理コストが増加するなど、経営を取り巻く環境は今後も厳しい状況が続くことが見込まれる。北九州市上下水道事業審議会における令和 8 年度からの中期経営計画のあり方についての議論も踏まえつつ、引き続き、長期的な視点に立った効率的・計画的な更新を行い、水道施設の規模と機能の適正化を図るとともに、水需要の拡大や資産の有効活用による増収対策に取り組む一方で、持続可能な料金体系のあり方の検討を深めるなど、健全かつ安定的な事業運営に努め、安全・安心でおいしい水を供給することを期待する。

工業用水道事業会計

1 業務の実績

当年度末における一日当たり給水能力は 224,900 m³、契約水量は 201,135 m³で、前年度末と比べると、契約水量は 1.0%の増加となっている。給水事業所数は前年度と同じ 70 事業所である。当年度の給水量は 42,536,510 m³で、7.5%の減少となっている。業務実績の年度比較は、表 1 のとおりである。

表1 業務実績の年度比較

| 項 目 | 単 位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|-------------|-------------------|------------|------------|-------------|-------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 給 水 能 力 | m ³ /日 | 224,900 | 224,900 | 0 | 0 |
| 契 約 水 量 | m ³ /日 | 201,135 | 199,085 | 2,050 | 1.0 |
| 給 水 事 業 所 数 | 事業所 | 70 | 70 | 0 | 0 |
| 給 水 量 | m ³ | 42,536,510 | 45,974,180 | △ 3,437,670 | △ 7.5 |
| 配 水 管 延 長 | m | 93,544 | 94,320 | △ 776 | △ 0.8 |
| 職 員 数 | 人 | 23 | 24 | △ 1 | △ 4.2 |

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額 19 億 8,843 万円に対し、決算額 20 億 2,356 万円で、執行率 101.8%となっている。これは、営業外収益などが予算を上回ったことによるものである。

なお、当年度の予算における業務予定量に対する実績をみると、給水事業所数で 100.0%、給水量で 99.4%となっている。

収入の根幹である営業収益は、予算現額 17 億 6,288 万円に対し、決算額 17 億 4,432 万円で、執行率 98.9%となっている。これは、受託収益などが予算を下回ったことによるものである。

収益的支出は、予算現額 19 億 1,628 万円に対し、決算額 15 億 8,973 万円で、執行率 83.0%となっている。これは、主として人件費や浄化費用などの営業費用が予算を下回ったことによるものである。

収支差引額は、予算では 7,215 万円の見込みが、決算では 4 億 3,384 万円となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表 2 のとおりである。

表2 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 構成比率 | | 決算額 | 構成比率 | | 決算額の予算現額に対する比率 | | |
|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|----------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 工業用水道事業収益 | 営業収益 | 1,762,877 | 88.7 | 88.8 | 1,744,320 | 86.2 | 87.9 | 98.9 | 98.6 |
| | 営業外収益 | 225,539 | 11.3 | 11.2 | 278,865 | 13.8 | 12.1 | 123.6 | 107.3 |
| | 特別利益 | 10 | 0.0 | 0.0 | 380 | 0.0 | 0.0 | ... | ... |
| | 合計 | 1,988,426 | 100.0 | 100.0 | 2,023,565 | 100.0 | 100.0 | 101.8 | 99.6 |
| 工業用水道事業費 | 営業費用 | 1,825,030 | 95.2 | 96.2 | 1,571,393 | 98.8 | 98.7 | 86.1 | 81.1 |
| | 営業外費用 | 84,238 | 4.4 | 3.8 | 17,993 | 1.1 | 1.3 | 21.4 | 26.2 |
| | 特別損失 | 10 | 0.0 | 0.0 | 343 | 0.0 | 0 | ... | 0 |
| | 予備費 | 7,000 | 0.4 | - | 0 | 0 | - | 0 | - |
| 合計 | 1,916,278 | 100.0 | 100.0 | 1,589,728 | 100.0 | 100.0 | 83.0 | 79.0 | |
| 収支差引額 | 72,148 | - | - | 433,837 | - | - | 601.3 | 535.8 | |

注 決算額の収入には仮受消費税 158,724千円を、支出には仮払消費税 54,601千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 19 億 3,633 万円に対し、決算額 8 億 2,266 万円で、執行率 42.5% となっている。これは、翌年度への繰越工事に係る財源として企業債等を繰り越したことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 36 億 6,964 万円に対し、決算額 19 億 5,459 万円で、執行率 53.3% となっている。予算残額のうち 13 億 9,540 万円が繰り越され、3 億 1,965 万円が不用額となっている。繰り越されたものは、工水施設事業等で、関連工事等の遅延によるものである。不用額の主なものは、負担金工事等の執行残によるものである。

収支差引不足額は、予算では 17 億 3,332 万円の見込みが、決算では 11 億 3,193 万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表 3 のとおりである。

表3 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 構成比率 | | 決算額 | 構成比率 | | 決算額の予算現額に対する比率 | | |
|--------------|-------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|----------------|------|------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 工業用水道事業資本的収入 | 企業債 | 1,686,000 | 87.1 | 76.4 | 700,000 | 85.1 | 62.3 | 41.5 | 16.5 |
| | 国庫補助金 | 59,305 | 3.1 | 6.1 | 54,323 | 6.6 | 19.7 | 91.6 | 65.1 |
| | 工事負担金 | 191,000 | 9.9 | 17.5 | 68,337 | 8.3 | 17.8 | 35.8 | 20.5 |
| | 固定資産売却代金 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0.3 | 0 | … |
| | その他資本的収入 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 1,936,325 | 100.0 | 100.0 | 822,661 | 100.0 | 100.0 | 42.5 | 20.2 | |
| 工業用水道事業資本的支出 | 施設費 | 3,535,642 | 96.3 | 94.6 | 1,821,069 | 93.2 | 89.5 | 51.5 | 48.0 |
| | 企業債償還金 | 134,000 | 3.7 | 5.4 | 133,520 | 6.8 | 10.5 | 99.6 | 99.5 |
| | 合 計 | 3,669,642 | 100.0 | 100.0 | 1,954,589 | 100.0 | 100.0 | 53.3 | 50.7 |
| 収 支 差 引 額 | △ 1,733,317 | — | — | △ 1,131,928 | — | — | 65.3 | 76.5 | |

注 決算額の支出には仮払消費税 161,856千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額 8 億 2,266 万円が、資本的支出額 19 億 5,459 万円に対して不足する額 11 億 3,193 万円は、損益勘定留保資金等 32 億 2,937 万円から補てんしている。

当年度末資金剰余額は 20 億 9,744 万円であり、これから翌年度への繰越工事に充当する資金 6 億 9,540 万円を差し引いた当年度末の実質資金剰余額は 14 億 204 万円、前年度末と比べると、4 億 1,481 万円の減少となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表 4 のとおりである。

表4 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|
| 資本的収支 | 資本的収入額 (A) | 822,661 |
| | 資本的支出額 (B) | 1,954,589 |
| | 差引不足額 (B)-(A) (C) | 1,131,928 |
| 補てん財源 | 消費税資本的収支調整額 | 151,133 |
| | 損益勘定留保資金 | 980,893 |
| | 当年度純損益 | 280,494 |
| | 繰越利益剰余金計 (D) | 1,816,852 |
| 当年度末資金剰余額 (D)-(C) (E) | | 2,097,444 |
| 翌年度繰越工事資金 (F) | | 695,400 |
| 当年度末実質資金剰余額 (E)-(F) (G) | | 1,402,044 |
| 前年度末実質資金剰余額 (H) | | 1,816,852 |
| 対前年度実質資金剰余増減額 (G)-(H) (単年度実質資金剰余額) | | △ 414,808 |

3 経営成績

当年度の損益は、総収益18億1,621万円、総費用15億3,571万円で、差引き2億8,049万円の純利益となっている。前年度と比べると、人件費などの営業費用が増加したことから、純利益は9,674万円の減少となった。

過去3か年の経営収支の比較は、表5のとおりである。

表5 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|-----------|-------|------------|-------|-----------|-------|------------|-------|----------------|---------------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対 前 年 度 比 較 (△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 1,806,058 | 100.0 | △ 5,366 | △ 0.3 | 1,560,207 | 100.0 | 189,191 | 13.8 | 245,852 | △ 194,557 |
| 5 | 1,831,479 | 101.4 | 25,421 | 1.4 | 1,454,243 | 93.2 | △ 105,964 | △ 6.8 | 377,236 | 131,385 |
| 6 | 1,816,207 | 100.6 | △ 15,272 | △ 0.8 | 1,535,713 | 98.4 | 81,470 | 5.6 | 280,494 | △ 96,742 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|---------------|----------|-----------|-------|-----------|-------|-------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 営業 収益 | 給 水 収 益 | 1,585,721 | 87.3 | 1,588,213 | 86.7 | △ 2,492 | △ 0.2 |
| | そ の 他 | 27 | 0.0 | 2,509 | 0.1 | △ 2,482 | △ 98.9 |
| | 計 | 1,585,748 | 87.3 | 1,590,722 | 86.9 | △ 4,974 | △ 0.3 |
| 営業 外 収益 | 長期前受金戻入 | 221,989 | 12.2 | 219,074 | 12.0 | 2,916 | 1.3 |
| | そ の 他 | 8,124 | 0.4 | 21,412 | 1.2 | △ 13,288 | △ 62.1 |
| | 計 | 230,114 | 12.7 | 240,486 | 13.1 | △ 10,372 | △ 4.3 |
| 特別 利益 | 固定資産売却益 | — | — | 271 | 0.0 | △ 271 | △100.0 |
| | 過年度損益修正益 | 345 | 0.0 | 0 | 0.0 | 345 | … |
| | 計 | 345 | 0.0 | 271 | 0.0 | 74 | 27.4 |
| 合 計 | | 1,816,207 | 100.0 | 1,831,479 | 100.0 | △ 15,272 | △ 0.8 |

収益合計（総収益）は、前年度と比べると、1,527万円、0.8%の減少となっている。

営業収益において、給水収益 249万円の減少は、使用水量の減少等により料金収入が減少したことによるものである。

営業外収益において、長期前受金戻入 292万円の増加は、繰延収益の償却（収益化）が増加したことによるものである。その他 1,329万円の減少は、退職給付引当金戻入益が減少したことなどによるものである。

(2) 費 用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----------------------|---------|-----------|-------|---------------------|-----------|-------|---------------------|--------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 費 用 | 人 件 費 | 222,735 | 14.5 | 14.0 | 181,094 | 12.5 | 11.4 | 41,641 | 23.0 |
| | 動力・薬品費 | 252,709 | 16.5 | 15.9 | 241,481 | 16.6 | 15.2 | 11,228 | 4.6 |
| | 減価償却費 | 709,783 | 46.2 | 44.8 | 694,810 | 47.8 | 43.7 | 14,973 | 2.2 |
| | そ の 他 | 331,565 | 21.6 | 20.9 | 318,585 | 21.9 | 20.0 | 12,980 | 4.1 |
| | 計 | 1,516,792 | 98.8 | 95.7 | 1,435,970 | 98.7 | 90.3 | 80,821 | 5.6 |
| 営 業 外 費 用 | 支 払 利 息 | 16,938 | 1.1 | 1.1 | 17,678 | 1.2 | 1.1 | △ 739 | △ 4.2 |
| | そ の 他 | 1,640 | 0.1 | 0.1 | 595 | 0.0 | 0.0 | 1,046 | 175.8 |
| | 計 | 18,579 | 1.2 | 1.2 | 18,272 | 1.3 | 1.1 | 306 | 1.7 |
| 合 計 | | 1,535,713 | 100.0 | 96.8 | 1,454,243 | 100.0 | 91.4 | 81,470 | 5.6 |

費用合計（総費用）は、前年度と比べると、8,147万円、5.6%の増加となっている。

営業費用において、人件費4,164万円の増加は、退職給付費の増加などによるものである。なお、人件費の営業収益に対する比率は14.0%で、前年度から2.6ポイント上昇している。動力・薬品費1,123万円の増加は、河川取水量の減少により薬品費が減少した一方で、電力単価が上昇したことなどによるものである。減価償却費1,497万円の増加は、主に送配水設備に係る有形固定資産の減価償却費などが増加したことによるものである。その他1,298万円の増加は、一般管理費や固定資産除却損などが増加したことによるものである。

営業外費用において、支払利息74万円の減少は、平均借入金利の低下による、企業債利息の減少によるものである。その他105万円の増加は不用品売却原価の増加によるものである。

(3) 損 益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表8のとおりである。

表8 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------|---------|---------|-------------|--------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 損 益 | 68,956 | 154,752 | △ 85,795 | △ 55.4 |
| 経 常 損 益 | 280,492 | 376,965 | △ 96,474 | △ 25.6 |
| 純 損 益 | 280,494 | 377,236 | △ 96,742 | △ 25.6 |

注 営業損益：営業収益－営業費用
 経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
 純損益：総収益－総費用

営業損益は、給水収益の減少により営業収益が 497 万円減少したことに加え、人件費や動力費が増加したことなどにより営業費用が 8,082 万円増加したことから、前年度と比べると、営業利益は 8,580 万円減少し 6,896 万円となっている。

経常損益は、営業利益が減少したことに加え、営業外収益が減少し営業外費用が増加したことから、前年度と比べると、経常利益は 9,647 万円減少し 2 億 8,049 万円となっている。

純損益は、経常利益が減少したことから、前年度と比べると、純利益は 9,674 万円減少し 2 億 8,049 万円となった。

(4) 収 益 率

収益率の推移をみると表 9 のとおりである。営業収益が減少したことに加え、営業費用が増加したことから、総収支比率は 7.6 ポイント、経常収支比率は 7.6 ポイント、営業収支比率は 6.3 ポイント下降している。総資本に対する経常利益率は、前年度から 0.5 ポイント下降している。

表9 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|-------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益} + \text{特別利益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 115.8 | 125.9 | 118.3 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$) | 115.8 | 125.9 | 118.3 |
| 3 営業収支比率 ($\frac{\text{営業収益} - \text{受託収益}}{\text{営業費用} - \text{受託費}} \times 100$) | 102.3 | 110.8 | 104.5 |
| 4 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | 1.3 | 1.9 | 1.4 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表 10 のとおりである。資産は、固定資産、流動資産ともに増加したため、資産総額は 10 億 5,126 万円、5.2%増加している。一方、負債は、繰延収益が減少したものの、固定負債、流動負債が増加したことから、7 億 7,076 万円、10.7%増加し、資本は、資本金が増加したことなどから、2 億 8,049 万円、2.2%増加している。

表10 貸借対照表の対前年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------|------------|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 18,203,242 | 86.2 | 17,272,936 | 86.1 | 930,305 | 5.4 |
| | 有形固定資産 | 15,594,014 | 73.9 | 14,454,545 | 72.0 | 1,139,469 | 7.9 |
| | 無形固定資産 | 2,607,838 | 12.4 | 2,817,001 | 14.0 | △ 209,164 | △ 7.4 |
| | 投資その他の資産 | 1,390 | 0.0 | 1,390 | 0.0 | 0 | 0 |
| | 流 動 資 産 | 2,909,976 | 13.8 | 2,789,024 | 13.9 | 120,952 | 4.3 |
| 合 計 | | 21,113,218 | 100.0 | 20,061,961 | 100.0 | 1,051,257 | 5.2 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 2,082,870 | 9.9 | 1,499,806 | 7.5 | 583,064 | 38.9 |
| | 流 動 負 債 | 947,653 | 4.5 | 649,902 | 3.2 | 297,750 | 45.8 |
| | 繰 延 収 益 | 4,949,184 | 23.4 | 5,059,235 | 25.2 | △ 110,052 | △ 2.2 |
| | 計 | 7,979,706 | 37.8 | 7,208,944 | 35.9 | 770,763 | 10.7 |
| 資 本 | 資 本 金 | 8,505,961 | 40.3 | 8,045,482 | 40.1 | 460,479 | 5.7 |
| | 剰 余 金 | 4,627,550 | 21.9 | 4,807,535 | 24.0 | △ 179,985 | △ 3.7 |
| | 資 本 剰 余 金 | 2,530,204 | 12.0 | 2,530,204 | 12.6 | 0 | 0 |
| | 利 益 剰 余 金 | 2,097,346 | 9.9 | 2,277,332 | 11.4 | △ 179,985 | △ 7.9 |
| | 計 | 13,133,511 | 62.2 | 12,853,017 | 64.1 | 280,494 | 2.2 |
| 合 計 | | 21,113,218 | 100.0 | 20,061,961 | 100.0 | 1,051,257 | 5.2 |

(1) 資 産

有形固定資産 11 億 3,947 万円の増加は、配水管布設替工事等の実施により構築物などが増加したことによるものである。無形固定資産 2 億 916 万円の減少は、ダム使用権が減価償却により減少したことなどによるものである。

流動資産 1 億 2,095 万円の増加は、現金預金が増加したことなどによるものである。

(2) 負 債

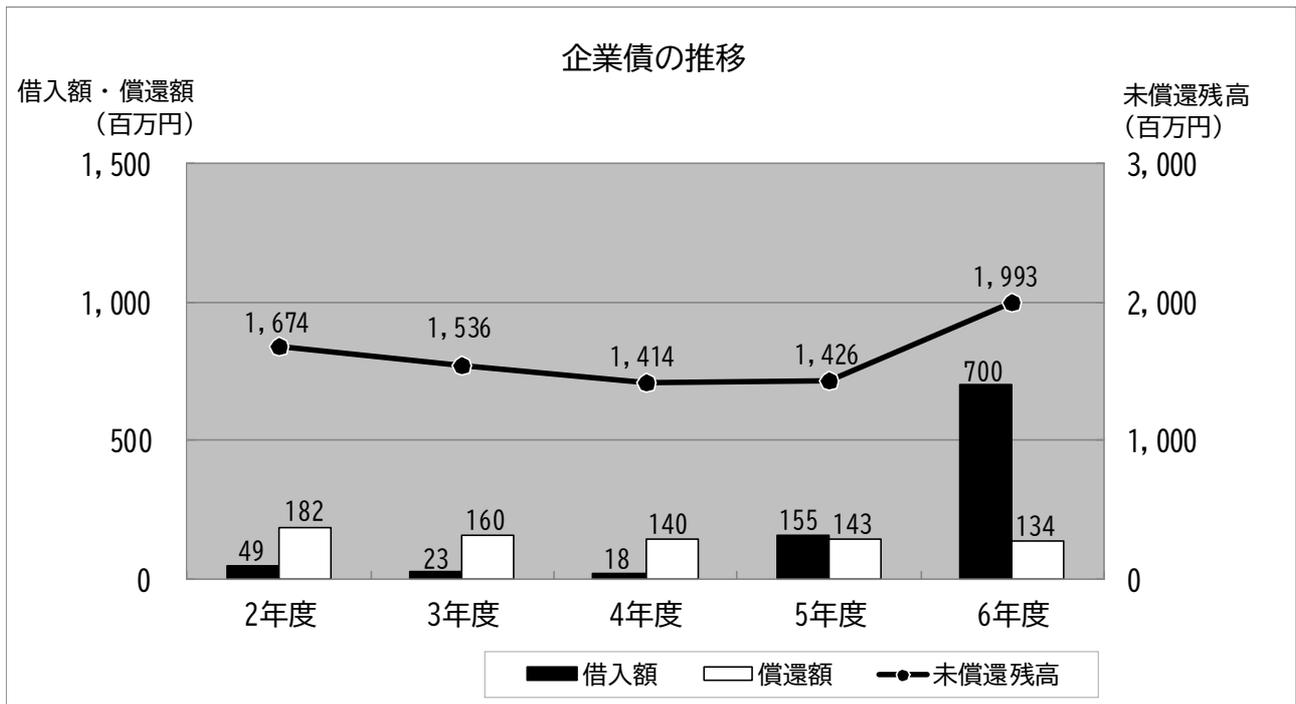
固定負債 5 億 8,306 万円の増加は、企業債が増加したことによるものである。

流動負債 2 億 9,775 万円の増加は、未払金が増加したことなどによるものである。

繰延収益 1 億 1,005 万円の減少は、繰延収益の償却（収益化）を行ったことによるものである。

なお、流動比率(流動資産/流動負債×100)は 307.1%で、前年度の 429.1%を下回っている。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は、次のグラフのとおりである。未償還残高は、当年度末では 19 億 9,270 万円となっている。



(3) 資 本

資本金 4 億 6,048 万円の増加は、未処分利益剰余金を資本金へ組み入れたことによるものである。

利益剰余金 1 億 7,999 万円の減少は、当年度純利益を上回る未処分利益剰余金の資本金への組入れによるものである。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、10 億 5,126 万円の増加となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 11 のとおりである。

表11 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 790,230 | 803,732 | △ | 13,502 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 1,275,112 | △ 1,104,018 | △ | 171,094 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 566,480 | 11,734 | | 554,746 |
| 資金増加額 (△は減少額) | 81,598 | △ 288,551 | | 370,150 |
| 資 金 期 首 残 高 | 2,299,289 | 2,587,840 | △ | 288,551 |
| 資 金 期 末 残 高 | 2,380,887 | 2,299,289 | | 81,598 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、7億9,023万円のプラスとなっており、前年度と比べると1,350万円減少した。これは、当年度純利益の減少などによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、12億7,511万円のマイナスとなっており、前年度と比べると1億7,109万円減少した。これは、有形固定資産取得のための支出が増加したことなどによるものである。

また、企業債の借入れ・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、5億6,648万円のプラスとなっており、前年度と比べると5億5,475万円増加した。これは、企業債の借入れによる収入が増加したことによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、業務活動及び財務活動で得た資金により、投資活動である設備投資を行っている。

この結果、資金増加額は8,160万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は23億8,089万円となっている。

5 一般会計からの繰入状況

一般会計からの繰入状況は、表12のとおりである。

表12 一般会計からの繰入状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|--------------|------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 収 益 的 収 入 | 営 業 外 収 益 | 1,636 | 100.0 | 1,188 | 100.0 | 448 | 37.7 |
| | 補 助 金 | 1,636 | 100.0 | 1,188 | 100.0 | 448 | 37.7 |
| | 児童手当負担経費 | 1,636 | 100.0 | 1,188 | 100.0 | 448 | 37.7 |
| 合 計 | | 1,636 | 100.0 | 1,188 | 100.0 | 448 | 37.7 |
| 基 準 内 | | 1,636 | 100.0 | 1,188 | 100.0 | 448 | 37.7 |
| 基 準 外 | | — | — | — | — | — | — |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。

当年度の一般会計からの繰入金は、収益的収入に164万円となっており、前年度と比べると、45万円増加している。

繰入金は、職員の児童手当に要する経費である。

6 む す び

工業用水道事業では、安全・安心な工業用水道を目指すべく、令和3年3月に「北九州市上下水道事業基本計画2030(令和3～12年度)」及び「北九州市上下水道事業中期経営計画2025(令和3～7年度)」(以下「経営計画」という。)を策定し、経営計画に基づく持続可能な事業運営を行うこととしている。

当年度は、増収対策や経費削減に努めながら、安定給水を確保するため老朽化した配水管・導水管の更新などの工水改築事業等に継続的に取り組んだ。また、給水事業所数は前年度と同じ70事業所であったが、給水量が前年度に比べ7.5%減少したことなどから、給水収益は249万円減少した。

当年度の純損益は、総収益が減少し総費用が増加したことから、前年度を9,674万円下回る2億8,049万円の純利益となった。また、当年度末の実質資金剰余額は、前年度末と比べ4億1,481万円減少したものの14億204万円を確保するなど、経営計画を上回る堅実な事業経営となっている。

北九州市上下水道事業審議会における令和8年度からの中期経営計画のあり方についての議論も踏まえつつ、今後とも、市の企業誘致部局と連携し新規需要による収入を確保するなど経営基盤の強化を図るとともに、老朽化した管路が増加することを踏まえ、長期的な視点に立った効率的・計画的な施設の更新を行い、工業用水を安定的に供給することを期待する。

交 通 事 業 会 計

1 業 務 の 実 績

当年度末における営業キロ数は194.4km、在籍車両数は乗合バス85台、貸切バス21台の合計106台となっている。

当年度の年間走行キロ数は3,282,913km、年間輸送人員は4,230,250人で、前年度と比べると、それぞれ3.5%の減少、0.8%の減少となっている。

また、職員数は5人増加し、67人となっている。

業務実績の年度比較は、表1のとおりである。

表1 業務実績の年度比較

| 項 目 | 単 位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------------|-----|-----------|-----------|-------------|-------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 キ ロ 数 | km | 194.4 | 194.4 | 0.0 | 0 |
| 在 籍 車 両 数 | 台 | 106 | 109 | △ 3 | △ 2.8 |
| 運 転 車 両 数 | 台 | 25,215 | 26,660 | △ 1,445 | △ 5.4 |
| 年 間 走 行 キ ロ 数 | km | 3,282,913 | 3,402,911 | △ 119,998 | △ 3.5 |
| 年 間 輸 送 人 員 | 人 | 4,230,250 | 4,262,791 | △ 32,541 | △ 0.8 |
| 職 員 数 | 人 | 67 | 62 | 5 | 8.1 |

注 年間走行キロ数及び年間輸送人員は、乗合バス及び貸切バスの合計である。

2 予 算 の 執 行 状 況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額20億7,277万円に対し、決算額20億6,966万円で、執行率は99.9%となっている。

なお、当年度の予算における業務予定量に対する実績をみると、年間走行キロ数で101.3%、年間輸送人員で91.9%となっている。

収入の根幹である営業収益は、予算現額16億1,480万円に対し、決算額16億230万円で、執行率99.2%となっている。これは、運送収益が予算を下回ったことなどによるものである。

収益的支出は、予算現額20億9,249万円に対し、決算額20億5,886万円で、執行率98.4%となっている。これは、主として燃料費などの営業費用が予算を下回ったことによるものである。

収支差引額は、予算では1,972万円の収入不足の見込みが、決算では1,080万円となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表2のとおりである。

表2 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|-----------|-----------|-----------|-------|--------|-----------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 自動車運送事業収益 | 営 業 収 益 | 1,614,796 | 77.9 | 75.0 | 1,602,301 | 77.4 | 75.2 | 99.2 | 103.2 |
| | 営 業 外 収 益 | 457,949 | 22.1 | 25.0 | 462,455 | 22.3 | 24.8 | 101.0 | 101.8 |
| | 特 別 利 益 | 20 | 0.0 | 0.0 | 4,902 | 0.2 | 0 | ... | 0 |
| | 合 計 | 2,072,765 | 100.0 | 100.0 | 2,069,659 | 100.0 | 100.0 | 99.9 | 102.9 |
| 自動車運送事業費 | 営 業 費 用 | 1,993,648 | 95.3 | 95.2 | 1,955,497 | 95.0 | 95.0 | 98.1 | 94.9 |
| | 営 業 外 費 用 | 96,828 | 4.6 | 4.7 | 92,431 | 4.5 | 5.0 | 95.5 | 100.0 |
| | 特 別 損 失 | 10 | 0.0 | 0.0 | 10,930 | 0.5 | 0 | ... | 0 |
| | 予 備 費 | 2,000 | 0.1 | 0.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 2,092,486 | 100.0 | 100.0 | 2,058,857 | 100.0 | 100.0 | 98.4 | 95.0 |
| 収 支 差 引 額 | △ 19,721 | - | - | 10,801 | - | - | △ 54.8 | ... | |

注 決算額の収入には仮受消費税 142,043千円を、支出には仮払消費税 29,185千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 8,067 万円に対し、決算額 7,251 万円で、執行率 89.9%となっている。これは、企業債が予算を下回ったことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 1 億 4,308 万円に対し、決算額 1 億 3,076 万円で、執行率 91.4%となっている。予算残額は不用額であり、工具器具及び備品費の執行残などによるものである。

収支差引不足額は、予算では 6,241 万円の見込みが、決算では 5,825 万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表3のとおりである。

表3 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|--------------|-------------|---------|-------|----------|---------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 自動車運送事業資本的収入 | 企 業 債 | 77,700 | 96.3 | 46.2 | 70,500 | 97.2 | 40.9 | 90.7 | 80.3 |
| | 国 庫 補 助 金 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 県 支 出 金 | 1,650 | 2.0 | 1.3 | 2,007 | 2.8 | 1.3 | 121.6 | 89.5 |
| | 固定資産売却代金 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | その他資本的収入 | 1,300 | 1.6 | 52.4 | 0 | 0 | 57.8 | 0 | 99.9 |
| | 合 計 | 80,670 | 100.0 | 100.0 | 72,507 | 100.0 | 100.0 | 89.9 | 90.7 |
| 自動車運送事業資本的支出 | 建 設 改 良 費 | 96,909 | 67.7 | 75.1 | 86,586 | 66.2 | 75.4 | 89.3 | 98.1 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 44,175 | 30.9 | 24.0 | 44,175 | 33.8 | 24.6 | 100.0 | 100.0 |
| | 予 備 費 | 2,000 | 1.4 | 0.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 143,084 | 100.0 | 100.0 | 130,761 | 100.0 | 100.0 | 91.4 | 97.6 |
| 収 支 差 引 額 | △ 62,414 | — | — | △ 58,254 | — | — | 93.3 | 111.3 | |

注 決算額の支出には仮払消費税 7,846千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額 7,251 万円が、資本的支出額 1 億 3,076 万円に対して不足する額 5,825 万円は、損益勘定留保資金等 6 億 901 万円から補てんしている。

当年度末の実質資金剰余額は 5 億 5,076 万円となり、前年度末と比べると、4,047 万円の増加となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表 4 のとおりである。

表4 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|-------------------------|-------------------|-------------|
| 資本的収支 | 資本的収入額 (A) | 72,507 |
| | 資本的支出額 (B) | 130,761 |
| | 差引不足額 (B)-(A) (C) | 58,254 |
| 補てん財源 | 消費税資本的収支調整額 | 7,846 |
| | 損益勘定留保資金 | 611,358 |
| | 当年度純損益 | △ 10,189 |
| | 繰越利益剰余金計 (D) | 609,015 |
| 当年度末資金剰余額 (D)-(C) (E) | 550,761 | |
| 翌年度繰越工事資金 (F) | - | |
| 当年度末実質資金剰余額 (E)-(F) (G) | 550,761 | |
| 前年度末実質資金剰余額 (H) | 510,290 | |
| 対前年度実質資金剰余増減額 (G)-(H) | 40,471 | |
| (単年度実質資金剰余額) | | |

3 経営成績

当年度の損益は、総収益19億2,762万円、総費用19億3,780万円で、差引き1,019万円の純損失となっている。前年度と比べると、人件費などが増加したことにより、純利益から純損失に転じた。

過去3か年の経営収支の比較は、表5のとおりである。

表5 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|-----------|-------|------------|------|-----------|-------|------------|-------|----------------|----------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対前年度 比較(△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 1,721,658 | 100.0 | 156,458 | 10.0 | 1,939,580 | 100.0 | 130,094 | 7.2 | △ 217,922 | 26,364 |
| 5 | 1,925,835 | 111.9 | 204,177 | 11.9 | 1,799,896 | 92.8 | △ 139,684 | △ 7.2 | 125,939 | 343,861 |
| 6 | 1,927,615 | 112.0 | 1,780 | 0.1 | 1,937,804 | 99.9 | 137,908 | 7.7 | △ 10,189 | △ 136,128 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|---------------|----------|-----------|-------|-----------|-------|-------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 営業 収益 | 運 送 収 益 | 966,805 | 50.2 | 911,164 | 47.3 | 55,641 | 6.1 |
| | そ の 他 | 495,313 | 25.7 | 505,637 | 26.3 | △ 10,324 | △ 2.0 |
| | 計 | 1,462,118 | 75.9 | 1,416,801 | 73.6 | 45,316 | 3.2 |
| 営業 外 収益 | 長期前受金戻入 | 78,207 | 4.1 | 76,906 | 4.0 | 1,301 | 1.7 |
| | そ の 他 | 382,389 | 19.8 | 432,129 | 22.4 | △ 49,740 | △ 11.5 |
| | 計 | 460,595 | 23.9 | 509,034 | 26.4 | △ 48,439 | △ 9.5 |
| 特別 利益 | 過年度損益修正益 | 4,902 | 0.3 | — | — | 4,902 | — |
| | 計 | 4,902 | 0.3 | — | — | 4,902 | — |
| 合 計 | | 1,927,615 | 100.0 | 1,925,835 | 100.0 | 1,780 | 0.1 |

収益合計（総収益）は、前年度と比べると、178万円、0.1%の増加となっている。

営業収益において、運送収益5,564万円の増加は、貸切収入などの増加によるものである。その他1,032万円の減少は、補助金収入などの減少によるものである。

営業外収益において、長期前受金戻入130万円の増加は、繰延資産の償却(収益化)が増加したことによるものである。その他4,974万円の減少は、他会計補助金などの減少によるものである。

特別利益において、過年度損益修正益490万円の増加は、過年度に係る収益の修正に伴うものである。

(2) 費 用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|--------------|----------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 | |
| 営 業 費 用 | 人 件 費 | 1,282,462 | 66.2 | 87.7 | 1,132,537 | 62.9 | 79.9 | 149,924 | 13.2 |
| | 燃 料 費 | 152,843 | 7.9 | 10.5 | 154,265 | 8.6 | 10.9 | △ 1,423 | △ 0.9 |
| | 減 価 償 却 費 | 149,703 | 7.7 | 10.2 | 146,297 | 8.1 | 10.3 | 3,406 | 2.3 |
| | そ の 他 | 341,305 | 17.6 | 23.3 | 351,327 | 19.5 | 24.8 | △ 10,022 | △ 2.9 |
| | 計 | 1,926,312 | 99.4 | 131.7 | 1,784,427 | 99.1 | 125.9 | 141,886 | 8.0 |
| 営 業 外 費 用 | 支 払 利 息 | 346 | 0.0 | 0.0 | 168 | 0.0 | 0.0 | 179 | 106.5 |
| | そ の 他 | 215 | 0.0 | 0.0 | 15,302 | 0.9 | 1.1 | △ 15,086 | △ 98.6 |
| | 計 | 562 | 0.0 | 0.0 | 15,469 | 0.9 | 1.1 | △ 14,908 | △ 96.4 |
| 特 別 損 失 | 過年度損益修正損 | 10,930 | 0.6 | 0.7 | — | — | — | 10,930 | — |
| | 計 | 10,930 | 0.6 | 0.7 | — | — | — | 10,930 | — |
| 合 計 | 1,937,804 | 100.0 | 132.5 | 1,799,896 | 100.0 | 127.0 | 137,908 | 7.7 | |

費用合計(総費用)は、前年度と比べると、1億3,791万円、7.7%の増加となっている。

営業費用において、人件費1億4,992万円の増加は、期末勤勉手当が増加したことなどによるものである。燃料費142万円の減少は、年間走行キロ数の減少などによるものである。減価償却費341万円の増加は、バス車両の償却が進んだことなどによるものである。その他1,002万円の減少は、委託料の減少などによるものである。

営業外費用において、その他1,509万円の減少は、消費税に係る雑損失の減少などによるものである。

特別損失において、過年度損益修正損1,093万円の増加は、過年度に係る費用の修正に伴うものである。

(3) 損 益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表8のとおりである。

表8 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------|-----------|-----------|-------------|---------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 損 益 | △ 464,195 | △ 367,625 | △ 96,569 | △ 26.3 |
| 経 常 損 益 | △ 4,161 | 125,939 | △ 130,101 | △ 103.3 |
| 純 損 益 | △ 10,189 | 125,939 | △ 136,128 | △ 108.1 |

注 営業損益：営業収益－営業費用
 経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
 純損益：総収益－総費用

営業損益は、人件費などの増加により営業費用が1億4,189万円増加したことなどにより、前年度と比べると、営業損失は9,657万円増加し4億6,419万円となっている。

経常損益は、前年度と同様に一般会計から経営支援の補助金を繰り入れたものの、営業損失を補えず、1億2,594万円の経常利益から416万円の経常損失に転じた。

純損益は、経常損失及び過年度損益修正損の計上により、1億2,594万円の純利益から1,019万円の純損失に転じた。

(4) 収 益 率

収益率の推移をみると表9のとおりである。営業費用が増加したことから、総収支比率は7.5ポイント、経常収支比率は7.2ポイント、営業収支比率は3.5ポイント下降している。総資本に対する経常利益率は、前年度から7.0ポイント下降している。

表9 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|--------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益} + \text{特別利益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 88.8 | 107.0 | 99.5 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$) | 88.8 | 107.0 | 99.8 |
| 3 営業収支比率 ($\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$) | 76.3 | 79.4 | 75.9 |
| 4 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | △ 10.8 | 6.8 | △ 0.2 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表10のとおりである。資産は、固定資産が減少したため、資産総額は7,025万円、3.8%減少している。一方、負債は、固定負債は増加したものの、流動負債及び繰延収益が減少したため、6,007万円、5.6%減少し、資本は、資本金に変動はなく、当年度純損失の計上により、1,019万円、1.3%減少している。

表10 貸借対照表の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 1,048,661 | 59.2 | 1,129,185 | 61.3 | △ 80,524 | △ 7.1 |
| | 流 動 資 産 | 722,227 | 40.8 | 711,957 | 38.7 | 10,270 | 1.4 |
| 合 計 | | 1,770,888 | 100.0 | 1,841,142 | 100.0 | △ 70,254 | △ 3.8 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 451,705 | 25.5 | 417,440 | 22.7 | 34,265 | 8.2 |
| | 流 動 負 債 | 298,607 | 16.9 | 321,187 | 17.4 | △ 22,580 | △ 7.0 |
| | 繰 延 収 益 | 259,950 | 14.7 | 331,700 | 18.0 | △ 71,750 | △ 21.6 |
| | 計 | 1,010,262 | 57.0 | 1,070,327 | 58.1 | △ 60,065 | △ 5.6 |
| 資 本 | 資 本 金 | 3,072,502 | 173.5 | 3,072,502 | 166.9 | 0 | 0 |
| | 剰 余 金 | △ 2,311,876 | △130.5 | △ 2,301,687 | △125.0 | △ 10,189 | △ 0.4 |
| | 資 本 剰 余 金 | 130,771 | 7.4 | 130,771 | 7.1 | 0 | 0 |
| | 利 益 剰 余 金 | △ 2,442,647 | △137.9 | △ 2,432,458 | △132.1 | △ 10,189 | △ 0.4 |
| | 計 | 760,626 | 43.0 | 770,815 | 41.9 | △ 10,189 | △ 1.3 |
| 合 計 | | 1,770,888 | 100.0 | 1,841,142 | 100.0 | △ 70,254 | △ 3.8 |

注 利益剰余金：負数（△で表示）は欠損金を示す。

(1) 資 産

固定資産 8,052 万円の減少は、両替機付運賃箱など工具器具備品の除却などによるものである。

流動資産 1,027 万円の増加は、未収金が増加したことなどによるものである。

(2) 負 債

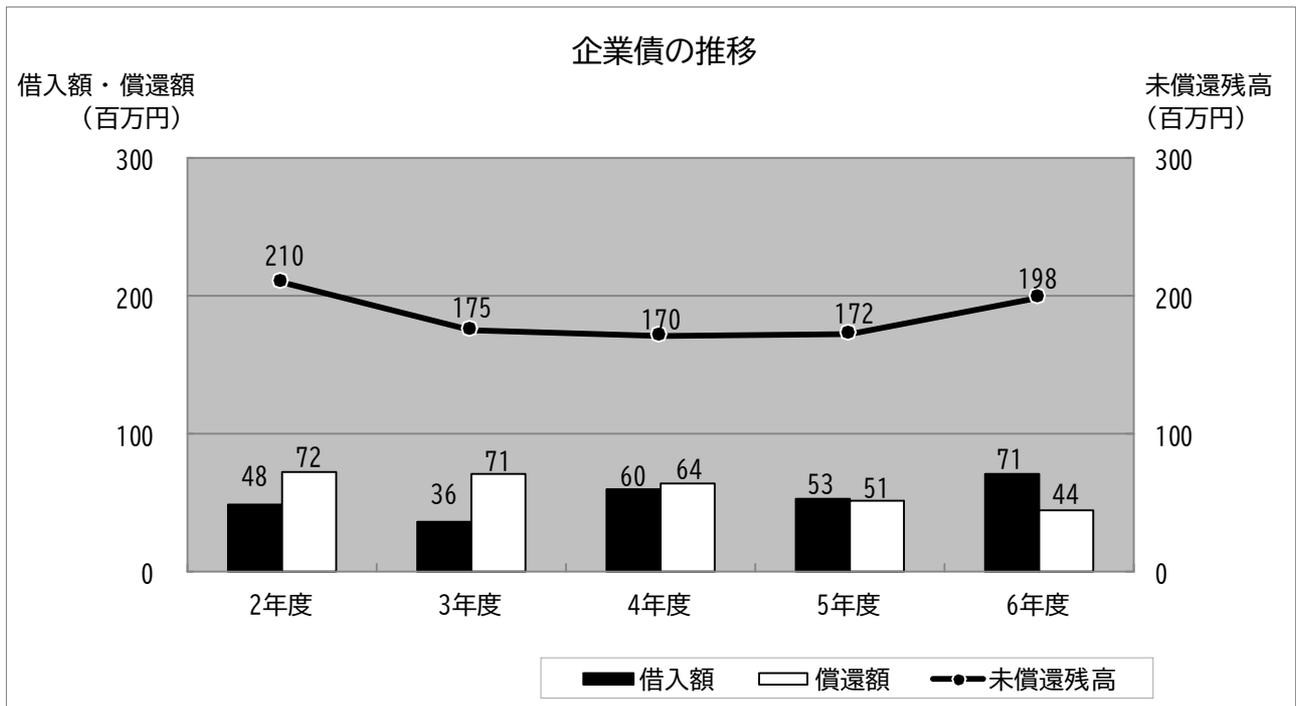
固定負債 3,426 万円の増加は、企業債が増加したことなどによるものである。

流動負債 2,258 万円の減少は、未払金が増加したことなどによるものである。

繰延収益 7,175 万円の減少は、長期前受金の収益化が進んだことによるものである。

なお、流動比率(流動資産/流動負債×100)は 241.9%で、前年度の 221.7%を上回っている。これは、未収金などの流動資産の増加及び未払金などの流動負債が増加したことによるものである。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は、次のグラフのとおりである。借入れの主な理由は、バス車両の整備に伴うものである。未償還残高は、当年度末では、1 億 9,798 万円となっている。



(3) 資 本

資本金に変動はない。

欠損金 1,019 万円の増加は、当年度純損失の計上によるものである。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、7,025 万円の減少となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 11 のとおりである。

表11 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|-----------|----------|-------------|--------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 67,223 | 93,203 | △ | 25,981 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 105,670 | △ 81,106 | △ | 24,564 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 26,325 | 1,450 | | 24,875 |
| 資金増加額 (△は減少額) | △ 12,123 | 13,547 | △ | 25,670 |
| 資 金 期 首 残 高 | 495,007 | 481,460 | | 13,547 |
| 資 金 期 末 残 高 | 482,885 | 495,007 | △ | 12,123 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、6,722 万円のプラスとなっており、前年度と比べると 2,598 万円減少している。これは、当年度純利益が純損失に転じたことなどによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、1 億 567 万円のマイナスとなっており、前年度と比べると 2,456 万円減少している。これは、国庫補助金等による収入が減少したことなどによるものである。

また、企業債の借入・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、2,633 万円のプラスとなっており、前年度と比べると 2,488 万円増加している。これは企業債による収入の増加などによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、業務活動及び財務活動で得た資金により、投資活動である有形固定資産の取得を行った。

この結果、資金減少額は 1,212 万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は 4 億 8,288 万円となっている。

5 一般会計からの繰入状況

一般会計からの繰入状況は、表 12 のとおりである。

表12 一般会計からの繰入状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----------------------|-------------------|---------|-------|---------|-------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 収 益 的 収 入 | 営 業 外 収 益 | 353,198 | 100.0 | 392,069 | 100.0 | △ 38,872 | △ 9.9 |
| | 補 助 金 | 353,198 | 100.0 | 392,069 | 100.0 | △ 38,872 | △ 9.9 |
| | 交通事業会計経営 支援補助金 | 300,000 | 84.9 | 300,000 | 76.5 | 0 | 0 |
| | 施設整備等補助金 | 29,474 | 8.3 | 69,649 | 17.8 | △ 40,175 | △ 57.7 |
| | 基礎年金拠出金 補助金 | 14,137 | 4.0 | 13,564 | 3.5 | 574 | 4.2 |
| | 共済追加費用 補助金 | 4,556 | 1.3 | 4,719 | 1.2 | △ 162 | △ 3.4 |
| | 児童手当負担経費 | 5,030 | 1.4 | 4,138 | 1.1 | 892 | 21.6 |
| | 計 | 353,198 | 100.0 | 392,069 | 100.0 | △ 38,872 | △ 9.9 |
| 合 計 | | 353,198 | 100.0 | 392,069 | 100.0 | △ 38,872 | △ 9.9 |
| 基 準 内 | | 23,724 | 6.7 | 22,420 | 5.7 | 1,303 | 5.8 |
| 基 準 外 | | 329,474 | 93.3 | 369,649 | 94.3 | △ 40,175 | △ 10.9 |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。

当年度の一般会計からの繰入金は、収益的収入に3億5,320万円となっており、前年度と比べると、3,887万円減少している。

繰入金の主なものは、交通事業会計経営支援補助金3億円、施設整備等補助金2,947万円などである。

なお、基準外繰入金は、交通事業会計経営支援補助金及び施設整備等補助金である。

6 む す び

交通事業では、独立採算性を維持しつつ、市民の生活の足としての重要な役割を果たしていくため、「第3次北九州市営バス事業経営計画(令和3~7年度)」(以下「第3次計画」という。)に基づき、経営改善に向けた様々な取り組みを行っている。

計画4年目となる当年度は、学識経験者やコンサル、地域・利用者の代表、交通事業者等の外部構成員による「北九州市営バス事業あり方・役割検討会議」(以下「検討会議」という。)を開催し、第3次計画の取組内容及び結果の評価・検証を行うとともに、今後の市営バス事業のあり方について、意見を聴取した。また、厳しい経営状況について、市民に理解を深めてもらうための広報活動を行うとともに、運転者確保の取り組みを実施した。

当年度の純損益は、収益はほぼ前年度と同額であったが、人件費などの費用が増加したことにより、前年度を1億3,613万円下回る1,019万円の純損失に転じた。当年度末の実質資金剰余額

は5億5,076万円で、前年度末と比べると4,047万円増加した。

交通事業を取り巻く環境は、少子高齢化による人口減少、不採算路線の維持、独自の福祉施策の維持、燃料費高騰の長期化に加えて、コロナ禍で落ち込んだバス需要が回復しない状況や、「自動車運転者の労働時間等の改善のための基準」(改善基準告示)の改正により、運転者不足に拍車がかかるなど、より一層厳しさを増している。

このような状況を打開するため、検討会議において、主に経営改善を議題とし、持続可能な経営を確立し、市民の生活の足を守るという使命をいかにして果たし続けることができるのかについて議論がなされた。

交通局においては、顕在化・深刻化した大きな課題である「運転者不足」、「バス需要の減少傾向」、「市営バス事業の財務状況の悪化」を解決するため、検討会議で議論された、「運転者確保策」、「運行形態(車両の小型化等)」、「効果的な路線のあり方」、「運賃体系(運賃、定期、企画券)の見直し」、「利用者サービス向上策」の5つの新たな取り組みの方向性を踏まえた令和8年度以降の経営計画を策定することとしている。今後も地域に根差した市民の生活の足としての使命を果たし続けるため、持続可能な経営基盤を構築されたい。

病 院 事 業 会 計

1 業 務 の 実 績

門司病院は、平成 21 年度から指定管理者制度を導入しており、特定医療法人茜会が 2 期目の管理運営を行っている。（指定管理期間：平成 31 年 4 月 1 日～令和 11 年 3 月 31 日）

同病院の診療科目は、内科、外科等 14 科目で、病床数 155 床（一般 50 床、療養 50 床、結核 55 床）を設置し、北九州市内唯一の結核医療を提供している。

なお、病院事業会計では、旧若松病院の企業債の償還事務を引き続き行っている。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額 3 億 510 万円に対し、決算額 2 億 4,551 万円で、執行率 80.5%となっている。これは、主として医業収益が予算を下回ったことなどによるものである。

収益的支出は、予算現額 4 億 6,333 万円に対し、決算額 3 億 8,801 万円で、執行率 83.7%となっている。これは、主として医業費用が予算を下回ったことなどによるものである。

収支差引額は、予算では 1 億 5,822 万円の収入不足の見込みが、決算では 1 億 4,250 万円の収入不足となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表 1 のとおりである。

表1 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|-------|--------------------------|------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 病院事業収益 | 医 業 収 益 | 58,201 | 19.1 | 18.5 | 1,858 | 0.8 | 0.8 | 3.2 | 3.5 |
| | 医 業 外 収 益 | 246,893 | 80.9 | 81.5 | 243,648 | 99.2 | 99.2 | 98.7 | 95.5 |
| | 特 別 利 益 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 305,104 | 100.0 | 100.0 | 245,506 | 100.0 | 100.0 | 80.5 | 78.5 |
| 病院事業費 | 医 業 費 用 | 430,662 | 93.0 | 91.9 | 356,331 | 91.8 | 90.9 | 82.7 | 85.2 |
| | 医 業 外 費 用 | 32,654 | 7.0 | 8.1 | 31,679 | 8.2 | 9.1 | 97.0 | 97.4 |
| | 特 別 損 失 | 10 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 463,326 | 100.0 | 100.0 | 388,010 | 100.0 | 100.0 | 83.7 | 86.2 |
| 収 支 差 引 額 | | △ 158,222 | — | — | △ 142,504 | — | — | 90.1 | 103.4 |

注 決算額の収入には仮受消費税 245千円を、支出には仮払消費税 18,896千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 3 億 8,354 万円に対し、決算額 3 億 7,064 万円で、執行率 96.6% となっている。これは、企業債が予算を下回ったことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 3 億 8,354 万円に対し、決算額 3 億 7,181 万円で、執行率 96.9% となっている。これは、建設改良費の執行残によるものである。

収支差引不足額は、決算額 117 万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表 2 のとおりである。

表2 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|-----------|-------------|---------|-------|-------|---------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 病院事業資本的収入 | 企 業 債 | 55,700 | 14.5 | 0.8 | 42,800 | 11.5 | 0.7 | 76.8 | 82.8 |
| | 出 資 金 | 327,844 | 85.5 | 91.5 | 327,844 | 88.5 | 92.0 | 100.0 | 100.0 |
| | 補 助 金 | — | — | 7.6 | — | — | 7.3 | — | 95.2 |
| | 合 計 | 383,544 | 100.0 | 100.0 | 370,644 | 100.0 | 100.0 | 96.6 | 99.5 |
| 病院事業資本的支出 | 建 設 改 良 費 | 55,700 | 14.5 | 8.5 | 43,966 | 11.8 | 8.0 | 78.9 | 93.9 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 327,844 | 85.5 | 91.5 | 327,844 | 88.2 | 92.0 | 100.0 | 100.0 |
| | 合 計 | 383,544 | 100.0 | 100.0 | 371,810 | 100.0 | 100.0 | 96.9 | 99.5 |
| 収 支 差 引 額 | | 0 | — | — | △ 1,166 | — | — | — | 53.0 |

注 決算額の支出には仮払消費税 3,997千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額 3 億 7,064 万円が、資本的支出額 3 億 7,181 万円に対して不足する額 117 万円は、損益勘定留保資金等 5,191 万円から補てんしている。

当年度末の実質資金剰余額は 5,074 万円で、前年度末と比べると、79 万円の増加となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表 3 のとおりである。

表3 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|---|---------------------|-------------|
| 資本的収支 | 資本的収入額 (A) | 370,644 |
| | 資本的支出額 (B) | 371,810 |
| | 差引不足額 (B) - (A) (C) | 1,166 |
| 補てん財源 | 消費税資本的収支調整額 | 3,997 |
| | 損益勘定留保資金 | 194,414 |
| | 当年度純損益 | △ 146,501 |
| | 計 (D) | 51,910 |
| 当年度末資金剰余額 (D) - (C) (E) | | 50,744 |
| 翌年度繰越工事資金 (F) | | - |
| 当年度末実質資金剰余額 (E) - (F) (G) | | 50,744 |
| 前年度末実質資金剰余額 (H) | | 49,950 |
| 対前年度実質資金剰余増減額 (G) - (H) (単年度実質資金剰余額) | | 794 |

3 経営成績

当年度の損益は、総収益2億4,110万円、総費用3億8,760万円で、差引き1億4,650万円の純損失となっている。前年度と比べると、医業収益の減少などにより総収益が減少したため、純損失は101万円増加となった。

過去3か年の経営収支の比較は、表4のとおりである。

表4 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|---------|-------|------------|-------|---------|-------|------------|-------|----------------|---------------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対 前 年 度 比 較 (△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 249,767 | 100.0 | 4,830 | 2.0 | 399,618 | 100.0 | △ 5,855 | △ 1.4 | △ 149,851 | 10,685 |
| 5 | 245,451 | 98.3 | △ 4,316 | △ 1.7 | 390,938 | 97.8 | △ 8,680 | △ 2.2 | △ 145,488 | 4,363 |
| 6 | 241,096 | 96.5 | △ 4,355 | △ 1.8 | 387,597 | 97.0 | △ 3,341 | △ 0.9 | △ 146,501 | △ 1,013 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表5のとおりである。

表5 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|-------|-------------|---------|-------|---------|-------|-------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 医業収益 | そ の 他 | 1,689 | 0.7 | 1,863 | 0.8 | △ 174 | △ 9.3 |
| | 計 | 1,689 | 0.7 | 1,863 | 0.8 | △ 174 | △ 9.3 |
| 医業外収益 | 他 会 計 負 担 金 | 221,662 | 91.9 | 225,647 | 91.9 | △ 3,985 | △ 1.8 |
| | そ の 他 | 17,745 | 7.4 | 17,941 | 7.3 | △ 196 | △ 1.1 |
| | 計 | 239,407 | 99.3 | 243,588 | 99.2 | △ 4,181 | △ 1.7 |
| 合 計 | | 241,096 | 100.0 | 245,451 | 100.0 | △ 4,355 | △ 1.8 |

収益合計(総収益)は、前年度と比べると、435万円、1.8%の減少となっている。

医業外収益において、他会計負担金が前年度と比べて、399万円減少している。

(2) 費 用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-------|---------|---------|---------------------|---------|---------|---------------------|--------------|---------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 医業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 医業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 | |
| 医業費用 | 減価償却費 | 147,553 | 38.1 | ... | 146,956 | 37.6 | ... | 598 | 0.4 |
| | その他 | 189,883 | 49.0 | ... | 190,309 | 48.7 | ... | △ 426 | △ 0.2 |
| | 計 | 337,436 | 87.1 | ... | 337,265 | 86.3 | ... | 172 | 0.1 |
| 医業外費用 | 支払利息 | 31,677 | 8.2 | ... | 35,664 | 9.1 | ... | △ 3,987 | △ 11.2 |
| | その他 | 18,483 | 4.8 | ... | 18,009 | 4.6 | 966.9 | 474 | 2.6 |
| | 計 | 50,161 | 12.9 | ... | 53,674 | 13.7 | ... | △ 3,513 | △ 6.5 |
| 合 計 | 387,597 | 100.0 | ... | 390,938 | 100.0 | ... | △ 3,341 | △ 0.9 | |

費用合計（総費用）は、前年度と比べると、334万円、0.9%の減少となっている。

医業費用において減価償却費60万円の増加は、建物の減価償却費が増加したことによるものである。

医業外費用において、支払利息399万円の減少は、企業債の償還が進み、企業債利息が減少したことによるものである。

(3) 損 益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△ 減) | |
|---------|-----------|-----------|--------------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 医 業 損 益 | △ 335,747 | △ 335,402 | △ 345 | △ 0.1 |
| 経 常 損 益 | △ 146,501 | △ 145,488 | △ 1,013 | △ 0.7 |
| 純 損 益 | △ 146,501 | △ 145,488 | △ 1,013 | △ 0.7 |

注 医業損益：医業収益－医業費用
 経常損益：（医業収益＋医業外収益）－（医業費用＋医業外費用）
 純損益：総収益－総費用

医業損益は、医業収益が減少し医業費用が増加したため、前年度と比べると、医業損失が35万円増加し3億3,575万円となっている。

経常損益は、医業外収益が減少したため、前年度と比べると、経常損失が101万円増加し1億4,650万円となっている。

純損益は、前年度と比べると、純損失が101万円増加し1億4,650万円となった。

(4) 収益率

収益率の推移をみると表8のとおりで、医業外収益が減少したことなどにより、総収支比率は0.6ポイント下降し、経常収支比率も、0.6ポイント下降している。

総資本に対する経常利益率は、前年度から0.3ポイント下降している。

表8 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|-------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{医業収益} + \text{医業外収益} + \text{特別利益}}{\text{医業費用} + \text{医業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 62.5 | 62.8 | 62.2 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{医業収益} + \text{医業外収益}}{\text{医業費用} + \text{医業外費用}} \times 100$) | 62.5 | 62.8 | 62.2 |
| 3 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | △ 6.3 | △ 6.4 | △ 6.7 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表9のとおりである。資産は、固定資産が減少したため、資産総額は6,492万円、2.9%減少している。一方、負債は、固定負債が減少したため、2億4,626万円、8.7%減少し、資本は、資本金が増加したため、1億8,134万円、28.5%増加している。

表9 貸借対照表の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 2,035,989 | 95.1 | 2,144,022 | 97.2 | △ 108,032 | △ 5.0 |
| | 流 動 資 産 | 105,355 | 4.9 | 62,240 | 2.8 | 43,114 | 69.3 |
| 合 計 | | 2,141,344 | 100.0 | 2,206,262 | 100.0 | △ 64,918 | △ 2.9 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 2,150,407 | 100.4 | 2,440,839 | 110.6 | △ 290,432 | △ 11.9 |
| | 流 動 負 債 | 387,898 | 18.1 | 340,189 | 15.4 | 47,709 | 14.0 |
| | 繰 延 収 益 | 57,721 | 2.7 | 61,258 | 2.8 | △ 3,537 | △ 5.8 |
| | 計 | 2,596,025 | 121.2 | 2,842,286 | 128.8 | △ 246,261 | △ 8.7 |
| 資 本 | 資 本 金 | 11,737,943 | 548.2 | 11,410,099 | 517.2 | 327,844 | 2.9 |
| | 剰 余 金 | △ 12,192,624 | △569.4 | △ 12,046,123 | △546.0 | △ 146,501 | △ 1.2 |
| | 資 本 剰 余 金 | 79,733 | 3.7 | 79,733 | 3.6 | 0 | 0 |
| | 利 益 剰 余 金 | △ 12,272,357 | △573.1 | △ 12,125,856 | △549.6 | △ 146,501 | △ 1.2 |
| | 計 | △ 454,681 | △ 21.2 | △ 636,024 | △ 28.8 | 181,343 | 28.5 |
| 合 計 | | 2,141,344 | 100.0 | 2,206,262 | 100.0 | △ 64,918 | △ 2.9 |

注 利益剰余金：負数（△で表示）は欠損金を示す。

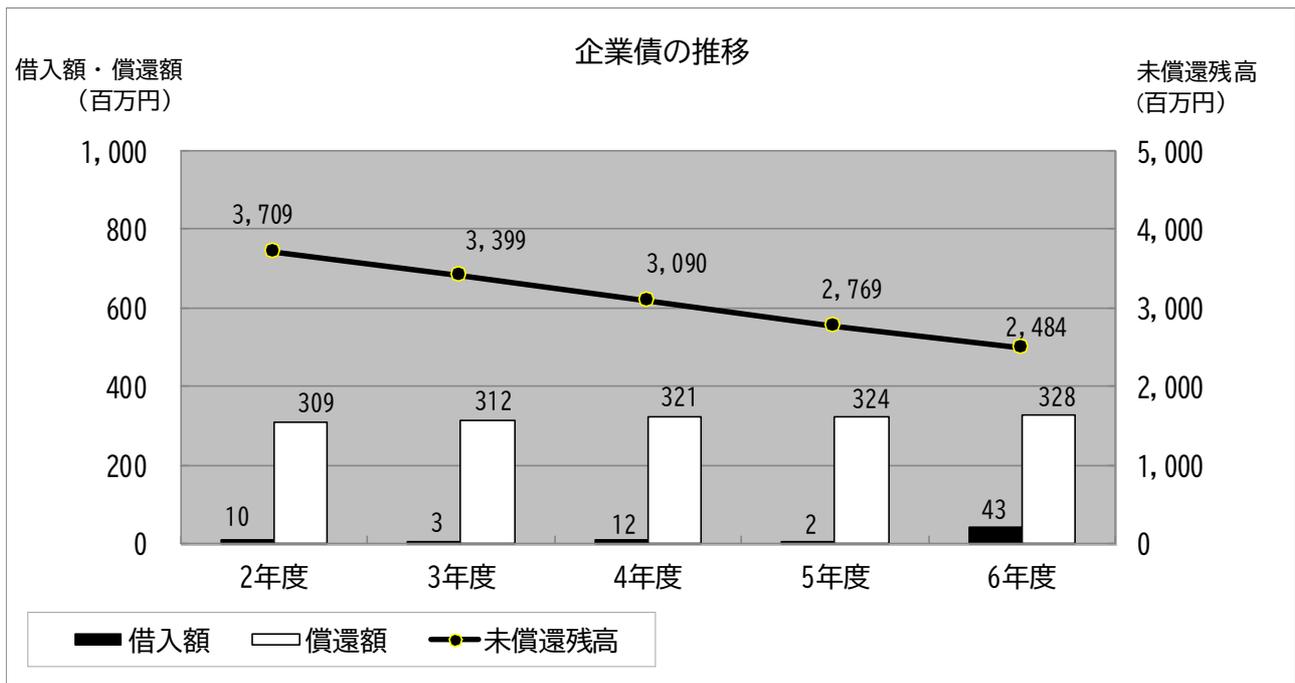
(1) 資 産

固定資産 1 億 803 万円の減少は、建物等の資産が減少したことによるものである。
流動資産 4,311 万円の増加は、現金預金が増加したことなどによるものである。

(2) 負 債

固定負債 2 億 9,043 万円の減少は、企業債が減少したことによるものである。
流動負債 4,771 万円の増加は、未払金が増加したことなどによるものである。
繰延収益 354 万円の減少は、繰延収益の償却（収益化）を行ったことによるものである。
なお、流動比率(流動資産／流動負債×100)は 27.2%で、前年度の 18.3%を上回っている。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は、次のグラフのとおりである。未償還残高は、当年度末では 24 億 8,364 万円となっている。



(3) 資 本

資本金 3 億 2,784 万円の増加は、自己資本金が増加したことによるものである。

欠損金 1 億 4,650 万円の増加は、当年度純損失の計上によるものである。

この結果、累積欠損額は 122 億 7,236 万円となり、資本の合計は 4 億 5,468 万円のマイナスとなった。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、6,492 万円の減少となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 10 のとおりである。

表10 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|---------|--------|-------------|--------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 7,351 | 1,969 | △ | 9,319 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 1,480 | △ 750 | △ | 730 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 42,800 | 2,400 | | 40,400 |
| 資金増加額 (△は減少額) | 33,969 | 3,619 | | 30,351 |
| 資 金 期 首 残 高 | 52,773 | 49,154 | | 3,619 |
| 資 金 期 末 残 高 | 86,742 | 52,773 | | 33,969 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、735万円のマイナスとなっており、前年度と比べると932万円減少している。これは、未収金が増加したことなどによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、148万円のマイナスとなっており、前年度と比べると73万円減少している。これは、国庫補助金による収入が減少したことなどによるものである。

また、企業債の借入・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、4,280万円のプラスとなっており、前年度と比べると4,040万円増加している。これは、企業債の借入れによる収入が増加したことによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、財務活動で得た資金により、業務活動及び投資活動である設備投資を行っている。

この結果、資金増加額は3,397万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は8,674万円となっている。

5 セグメント情報

病院事業では、門司病院、本庁の2施設を運営しており、施設ごとに運営方針等を決定していることから、当該2施設を報告セグメントとしている。

報告セグメントごとの資産等の状況は、表11のとおりである。

表11 報告セグメントごとの資産等の状況

(単位：千円)

| 区 分 | 門司病院 | 本 庁 | 計 |
|---------|-----------|----------|-----------|
| 医 業 収 益 | 1,689 | 0 | 1,689 |
| 医 業 費 用 | 242,396 | 95,041 | 337,436 |
| 医 業 損 益 | △ 240,707 | △ 95,041 | △ 335,747 |
| 経 常 損 益 | △ 65,266 | △ 81,235 | △ 146,501 |
| セグメント資産 | 1,353,978 | 787,366 | 2,141,344 |
| セグメント負債 | 1,666,156 | 929,869 | 2,596,025 |

6 一般会計からの繰入状況

一般会計からの繰入状況は、表12のとおりである。

表12 一般会計からの繰入状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|---------|--------------|----------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 | |
| 収 益 的 収 入 | 医 業 外 収 益 | 235,096 | 41.8 | 233,870 | 40.1 | 1,227 | 0.5 |
| | 負 担 金 | 221,662 | 39.4 | 225,647 | 38.7 | △ 3,985 | △ 1.8 |
| | 企 業 債 利 息 | 31,662 | 5.6 | 35,647 | 6.1 | △ 3,985 | △ 11.2 |
| | 結核病棟運営経費 | 190,000 | 33.8 | 190,000 | 32.6 | 0 | 0 |
| | 補 助 金 | 13,434 | 2.4 | 8,223 | 1.4 | 5,212 | 63.4 |
| | 旧八幡病院に係る経費 | 13,434 | 2.4 | 8,223 | 1.4 | 5,212 | 63.4 |
| 計 | 235,096 | 41.8 | 233,870 | 40.1 | 1,227 | 0.5 | |
| 資 本 的 収 入 | 出 資 金 | 327,844 | 58.2 | 323,631 | 55.5 | 4,213 | 1.3 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 327,844 | 58.2 | 323,631 | 55.5 | 4,213 | 1.3 |
| | 補 助 金 | — | — | 25,705 | 4.4 | △ 25,705 | △100.0 |
| | 建設改良事業に係る国庫補助金 | — | — | 25,705 | 4.4 | △ 25,705 | △100.0 |
| 計 | 327,844 | 58.2 | 349,336 | 59.9 | △ 21,492 | △ 6.2 | |
| 合 計 | 562,940 | 100.0 | 583,206 | 100.0 | △ 20,266 | △ 3.5 | |
| 基 準 内 | 549,505 | 97.6 | 549,278 | 94.2 | 227 | 0.0 | |
| 基 準 外 | 13,434 | 2.4 | 33,928 | 5.8 | △ 20,493 | △ 60.4 | |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。

当年度の一般会計からの繰入金は、収益的収入に2億3,510万円、資本的収入に3億2,784万円、合計5億6,294万円となっており、前年度と比べると、2,027万円減少している。

繰入金の主なものは、収益的収入では結核病棟運営に要する経費1億9,000万円であり、資本的収入では企業債償還金3億2,784万円である。

7 む す び

病院事業では、人口減少や少子高齢化の進行などに伴う医療需要の変化が見込まれる中、地域に必要な医療を提供している。

当年度は、市内唯一の結核医療を提供する門司病院で、指定管理者制度による運営を行った。また、旧八幡病院の施設管理や旧若松病院の企業債の償還などの事務は、引き続き病院事業会計が執行している。

当年度の純損益は、一般会計からの繰入金により、指定管理料などの費用を支出したが、減価

償却費の計上などにより、1億4,650万円の純損失となった。また、当年度末の実質資金剰余額は5,074万円で、前年度末と比べると79万円の増加、当年度未処理欠損金は122億7,236万円で、前年度末と比べると1億4,650万円の増加となっている。

今後とも、指定管理者との連携により、政策医療を担う公的医療機関として、結核医療や地域に必要とされる安全安心な医療を継続的に提供することを期待する。

下水道事業会計

1 業務の実績

当年度における処理水量は144,170,865 m³、処理人口は906,899人となっている。前年度と比べると、処理水量で4.5%の減少、処理人口で0.9%の減少となっている。また、人口普及率は99.9%となっている。

なお、当年度末の水洗化戸数は489,995戸、水洗化率は99.6%となっている。

業務実績の年度比較は、表1のとおりである。

表1 業務実績の年度比較

| 項目 | 単位 | 6年度 | 5年度 | 対前年度比較(△減) | |
|----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | 増減 | 比率 |
| 処理水量 | m ³ | 144,170,865 | 150,954,452 | △ 6,783,587 | △ 4.5 |
| 1日平均処理水量 | m ³ | 394,989 | 412,444 | △ 17,455 | △ 4.2 |
| 処理能力 | m ³ /日 | 621,000 | 621,000 | 0 | 0 |
| 有収水量 | m ³ | 90,875,767 | 91,388,806 | △ 513,039 | △ 0.6 |
| 管渠布設延長 | m | 4,729,384 | 4,713,284 | 16,100 | 0.3 |
| 総人口 | 人 | 908,181 | 916,003 | △ 7,822 | △ 0.9 |
| 処理人口 | 人 | 906,899 | 914,684 | △ 7,785 | △ 0.9 |
| 人口普及率 | % | 99.9 | 99.9 | 0.0 | — |
| 水洗化対象戸数 | 戸 | 491,905 | 491,420 | 485 | 0.1 |
| 水洗化戸数 | 戸 | 489,995 | 489,253 | 742 | 0.2 |
| 水洗化率 | % | 99.6 | 99.6 | 0.1 | — |
| 職員数 | 人 | 145 | 149 | △ 4 | △ 2.7 |

注 総人口は令和7年3月31日現在の外国人を含む住民基本台帳登録人口である。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額276億9,416万円に対し、決算額268億9,832万円で、執行率97.1%となっている。これは、主として営業収益が予算を下回ったことによるものである。

なお、当年度の予算における業務予定量に対する実績をみると、有収水量で99.6%、処理水量で102.8%、水洗化助成戸数で53.8%となっている。

収入の根幹である営業収益は、予算現額211億5,395万円に対し、決算額206億3,106万

円で、執行率 97.5%となっている。これは、雨水処理負担金や受託事業収益などが予算を下回ったことによるものである。

収益的支出は、予算現額 283 億 3,791 万円に対し、決算額 269 億 7,831 万円で、執行率 95.2%となっている。これは、処理場費などの営業費用が予算を下回ったことによるものである。

収支差引額は、予算では 6 億 4,374 万円の収入不足の見込みが、決算では 7,999 万円の収入不足となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表 2 のとおりである。

表2 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予算現額 | 構成比率 | | 決算額 | 構成比率 | | 決算額の予算現額に対する比率 | | |
|---------|-----------|------------|-------|----------|------------|-------|----------------|--------|------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 下水道事業収益 | 営業収益 | 21,153,945 | 76.4 | 77.1 | 20,631,058 | 76.7 | 76.9 | 97.5 | 97.2 |
| | 営業外収益 | 6,540,187 | 23.6 | 22.9 | 6,259,406 | 23.3 | 23.0 | 95.7 | 97.9 |
| | 特別利益 | 30 | 0.0 | 0.0 | 7,860 | 0.0 | 0.0 | ... | ... |
| | 合計 | 27,694,162 | 100.0 | 100.0 | 26,898,323 | 100.0 | 100.0 | 97.1 | 97.4 |
| 下水道事業費 | 営業費用 | 26,676,233 | 94.1 | 93.9 | 25,502,686 | 94.5 | 93.9 | 95.6 | 94.1 |
| | 営業外費用 | 1,626,653 | 5.7 | 6.1 | 1,454,281 | 5.4 | 6.1 | 89.4 | 94.7 |
| | 特別損失 | 15,020 | 0.1 | 0.1 | 21,348 | 0.1 | 0.0 | 142.1 | 44.8 |
| | 予備費 | 20,000 | 0.1 | — | 0 | 0 | — | 0 | — |
| | 合計 | 28,337,906 | 100.0 | 100.0 | 26,978,315 | 100.0 | 100.0 | 95.2 | 94.1 |
| 収支差引額 | △ 643,744 | — | — | △ 79,991 | — | — | 12.4 | △257.1 | |

注 決算額の収入には仮受消費税 1,380,913千円を、支出には仮払消費税 741,203千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 208 億 223 万円に対し、決算額 123 億 1,203 万円で、執行率 59.2%となっている。これは、翌年度への繰越工事に係る財源として企業債等を繰り越したことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 319 億 4,036 万円に対し、決算額 225 億 8,146 万円で、執行率 70.7%となっている。予算残額のうち 88 億 522 万円が翌年度へ繰り越され、5 億 5,368 万円が不用額となっている。繰り越されたものは、下水道建設事業等で、関係機関との協議に日時を要したことなどによるものである。不用額の主なものは、建設改良費 5 億 5,318 万円で、負担

金工事などの執行残によるものである。

収支差引不足額は、予算では111億3,814万円の見込みが、決算では102億6,943万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表3のとおりである。

表3 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|------------|-------------|------------|-------|-------------|------------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 下水道事業資本的収入 | 企 業 債 | 10,503,000 | 50.5 | 48.5 | 5,528,000 | 44.9 | 45.5 | 52.6 | 60.9 |
| | 国 庫 補 助 金 | 7,385,112 | 35.5 | 38.3 | 4,161,086 | 33.8 | 36.4 | 56.3 | 61.8 |
| | 負 担 金 | 660,169 | 3.2 | 2.3 | 363,785 | 3.0 | 1.4 | 55.1 | 39.2 |
| | 寄 附 金 | 9,534 | 0.0 | 0.0 | 15,229 | 0.1 | 0.1 | 159.7 | 75.9 |
| | 貸 付 金 回 収 金 | 991 | 0.0 | 0.0 | 535 | 0.0 | 0.0 | 53.9 | 55.7 |
| | 基 金 繰 入 金 | 2,243,400 | 10.8 | 10.8 | 2,243,400 | 18.2 | 16.7 | 100.0 | 100.0 |
| | その他資本的収入 | 20 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 20,802,226 | 100.0 | 100.0 | 12,312,035 | 100.0 | 100.0 | 59.2 | 65.0 |
| 下水道事業資本的支出 | 建 設 改 良 費 | 20,648,593 | 64.6 | 63.6 | 11,290,194 | 50.0 | 51.2 | 54.7 | 60.2 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 8,567,499 | 26.8 | 28.0 | 8,567,499 | 37.9 | 37.5 | 100.0 | 100.0 |
| | 投 資 | 2,724,272 | 8.5 | 8.4 | 2,723,772 | 12.1 | 11.3 | 100.0 | 99.9 |
| | 合 計 | 31,940,364 | 100.0 | 100.0 | 22,581,465 | 100.0 | 100.0 | 70.7 | 74.7 |
| 収 支 差 引 額 | △11,138,138 | — | — | △10,269,430 | — | — | 92.2 | 92.7 | |

注 決算額の支出には仮払消費税 961,193千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額123億1,203万円が、資本的支出額225億8,146万円に対して不足する額102億6,943万円は、損益勘定留保資金等144億9,745万円から補てんしている。

当年度末資金剰余額は42億2,802万円であり、これから翌年度への繰越工事に充当する資金8億5,553万円を差し引いた当年度末の実質資金剰余額は33億7,249万円、前年度末と

比べると、2億6,251万円の減少となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表4のとおりである。

表4 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 資 本 的 収 支 | 資 本 的 収 入 額 (A) | 12,312,035 |
| | 資 本 的 支 出 額 (B) | 22,581,465 |
| | 差 引 不 足 額 (B)－(A) (C) | 10,269,430 |
| 補 て ん 財 源 | 消費税資本的収支調整額 | 578,629 |
| | 損益勘定留保資金 | 11,077,302 |
| | 当年度純損益 | △ 658,620 |
| | 繰越利益剰余金 計 (D) | 3,500,139 14,497,450 |
| 当年度末資金剰余額 (D)－(C) (E) | | 4,228,020 |
| 翌年度繰越工事資金 (F) | | 855,530 |
| 当年度末実質資金剰余額 (E)－(F) (G) | | 3,372,490 |
| 前年度末実質資金剰余額 (H) | | 3,635,002 |
| 対前年度実質資金剰余増減額 (G)－(H) (単年度実質資金剰余額) | | △ 262,513 |

3 経 営 成 績

当年度の損益は、総収益255億1,741万円、総費用261億7,603万円で、差引き6億5,862万円の純損失となっている。動力・薬品費などの営業費用が増加したことから、純利益から純損失に転じた。

過去3か年の経営収支の比較は、表5のとおりである。

表5 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|----------------|---------------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対 前 年 度 比 較 (△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 25,739,514 | 100.0 | △ 160,531 | △ 0.6 | 25,708,096 | 100.0 | △ 117,006 | △ 0.5 | 31,418 | △ 43,525 |
| 5 | 25,388,376 | 98.6 | △ 351,139 | △ 1.4 | 25,303,913 | 98.4 | △ 404,183 | △ 1.6 | 84,462 | 53,044 |
| 6 | 25,517,411 | 99.1 | 129,035 | 0.5 | 26,176,031 | 101.8 | 872,117 | 3.4 | △ 658,620 | △ 743,083 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|-----------------------|-----------------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 収 益 | 下 水 道 使 用 料 | 13,075,919 | 51.2 | 13,037,555 | 51.4 | 38,365 | 0.3 |
| | 雨 水 処 理 負 担 金 | 5,422,403 | 21.2 | 5,508,826 | 21.7 | △ 86,422 | △ 1.6 |
| | そ の 他 | 761,733 | 3.0 | 680,075 | 2.7 | 81,658 | 12.0 |
| | 計 | 19,260,056 | 75.5 | 19,226,456 | 75.7 | 33,600 | 0.2 |
| 営 業 外 収 益 | 長 期 前 受 金 戻 入 | 6,082,376 | 23.8 | 6,026,897 | 23.7 | 55,479 | 0.9 |
| | そ の 他 | 167,824 | 0.7 | 130,546 | 0.5 | 37,278 | 28.6 |
| | 計 | 6,250,199 | 24.5 | 6,157,442 | 24.3 | 92,757 | 1.5 |
| 特 別 利 益 | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 7,155 | 0.0 | 4,478 | 0.0 | 2,678 | 59.8 |
| | 計 | 7,155 | 0.0 | 4,478 | 0.0 | 2,678 | 59.8 |
| 合 計 | | 25,517,411 | 100.0 | 25,388,376 | 100.0 | 129,035 | 0.5 |

収益合計(総収益)は、前年度と比べると、1億2,903万円、0.5%の増加となっている。

営業収益において、下水道使用料 3,836 万円の増加は、生活保護受給世帯等に対する減免制度廃止などによるものである。雨水処理負担金 8,642 万円の減少は、雨水処理に要する費用が減少したことなどによるものである。その他 8,166 万円の増加は、受託事業収益が増加したことなどによるものである。

営業外収益において長期前受金戻入 5,548 万円の増加は、繰延収益の償却（収益化）が増加したことによるものである。その他 3,728 万円の増加は、雑収益が増加したことなどによるものである。

特別利益において、過年度損益修正益 268 万円の増加は、過年度下水道使用料などの修正益が増加したこと等によるものである。

(2) 費用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較 (△ 減) | | |
|-----------------------|---------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|--------------|----------|--------|
| | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 | |
| 営 業 費 用 | 人 件 費 | 1,024,060 | 3.9 | 5.3 | 931,499 | 3.7 | 4.8 | 92,562 | 9.9 |
| | 動力・薬品費 | 881,535 | 3.4 | 4.6 | 628,361 | 2.5 | 3.3 | 253,174 | 40.3 |
| | 減価償却費 | 15,982,355 | 61.1 | 83.0 | 15,852,973 | 62.7 | 82.5 | 129,381 | 0.8 |
| | そ の 他 | 6,875,831 | 26.3 | 35.7 | 6,400,878 | 25.3 | 33.3 | 474,953 | 7.4 |
| | 計 | 24,763,781 | 94.6 | 128.6 | 23,813,711 | 94.1 | 123.9 | 950,070 | 4.0 |
| 営 業 外 費 用 | 支 払 利 息 | 1,280,830 | 4.9 | 6.7 | 1,359,064 | 5.4 | 7.1 | △ 78,234 | △ 5.8 |
| | そ の 他 | 110,813 | 0.4 | 0.6 | 124,827 | 0.5 | 0.6 | △ 14,014 | △ 11.2 |
| | 計 | 1,391,643 | 5.3 | 7.2 | 1,483,891 | 5.9 | 7.7 | △ 92,248 | △ 6.2 |
| 特 別 損 失 | 過年度損益修正損 | 9,552 | 0.0 | 0.0 | 6,311 | 0.0 | 0.0 | 3,241 | 51.4 |
| | そ の 他 特 別 損 失 | 11,055 | 0.0 | 0.1 | — | — | — | 11,055 | — |
| | 計 | 20,607 | 0.1 | 0.1 | 6,311 | 0.0 | 0.0 | 14,296 | 226.5 |
| 合 計 | 26,176,031 | 100.0 | 135.9 | 25,303,913 | 100.0 | 131.6 | 872,117 | 3.4 | |

費用合計(総費用)は、前年度と比べると、8億7,212万円、3.4%の増加となっている。

営業費用において、人件費9,256万円の増加は、退職給付費が増加したことなどによるものである。なお、人件費の営業収益に対する比率は5.3%で、前年度から0.5ポイント上昇している。動力・薬品費2億5,317万円の増加は、令和6年度より容量拠出金が電力料金に加算されたことにより、動力費が増加したことなどによるものである。減価償却費1億2,938万円の増加は、処理機械設備などの機械及び装置に係る減価償却費が増加したことなどによるものである。その他4億7,495万円の増加は、受託事業費が増加したことなどによるものである。

営業外費用において、支払利息7,823万円の減少は、企業債の償還が進み、企業債利息が減少したことによるものである。

特別損失において、その他特別損失1,105万円の増加は、過年度下水道使用料の不納欠損によるものである。

(3) 損益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表8のとおりである。

表8 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------|------------|------------|-------------|---------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 損 益 | △5,503,725 | △4,587,255 | △ 916,469 | △ 20.0 |
| 経 常 損 益 | △ 645,169 | 86,296 | △ 731,465 | △ 847.6 |
| 純 損 益 | △ 658,620 | 84,462 | △ 743,083 | △ 879.8 |

注 営業損益：営業収益－営業費用
 経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
 純損益：総収益－総費用

営業損益は、動力・薬品費、減価償却費、人件費の増加などにより営業費用が9億5,007万円増加したことから、前年度と比べると、営業損失は9億1,647万円増加し55億372万円となっている。

経常損益は、支払利息の減少により営業外費用が減少したが、営業損失が増加したため、8,630万円の経常利益から6億4,517万円の経常損失に転じた。

純損益は、経常損失となったことなどにより、8,446万円の純利益から6億5,862万円の純損失に転じた。

(4) 収益率

収益率の推移をみると表 9 のとおりである。営業費用の増加などにより、いずれの項目も前年度より下降している。

表9 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|-------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益} + \text{特別利益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 100.1 | 100.3 | 97.5 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$) | 100.1 | 100.3 | 97.5 |
| 3 営業収支比率 ($\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{\text{営業費用} - \text{受託事業費}} \times 100$) | 79.9 | 80.4 | 77.2 |
| 4 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | 0.0 | 0.0 | △ 0.2 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表 10 のとおりである。資産は、構築物などの固定資産が減少したことから、資産総額は 72 億 6,887 万円、1.7%減少している。一方、負債は、企業債などの固定負債が減少したことから 66 億 1,025 万円、2.2%減少し、資本は、当年度純損失の計上などから、6 億 5,862 万円、0.5%減少している。

表10 貸借対照表の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 409,782,387 | 98.0 | 414,703,760 | 97.5 | △ 4,921,373 | △ 1.2 |
| | 有 形 固 定 資 産 | 398,787,566 | 95.4 | 404,202,173 | 95.1 | △ 5,414,608 | △ 1.3 |
| | 無 形 固 定 資 産 | 188,736 | 0.0 | 175,338 | 0.0 | 13,397 | 7.6 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 | 10,806,086 | 2.6 | 10,326,248 | 2.4 | 479,837 | 4.6 |
| | 流 動 資 産 | 8,184,175 | 2.0 | 10,531,669 | 2.5 | △ 2,347,494 | △ 22.3 |
| 合 計 | | 417,966,562 | 100.0 | 425,235,429 | 100.0 | △ 7,268,867 | △ 1.7 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 129,158,494 | 30.9 | 131,819,947 | 31.0 | △ 2,661,454 | △ 2.0 |
| | 流 動 負 債 | 12,531,465 | 3.0 | 14,904,819 | 3.5 | △ 2,373,354 | △ 15.9 |
| | 繰 延 収 益 | 153,818,215 | 36.8 | 155,393,654 | 36.5 | △ 1,575,440 | △ 1.0 |
| | 計 | 295,508,173 | 70.7 | 302,118,420 | 71.0 | △ 6,610,247 | △ 2.2 |
| 資 本 | 資 本 金 | 113,943,822 | 27.3 | 113,943,822 | 26.8 | 0 | 0 |
| | 剰 余 金 | 8,514,566 | 2.0 | 9,173,187 | 2.2 | △ 658,620 | △ 7.2 |
| | 資 本 剰 余 金 | 5,673,048 | 1.4 | 5,673,048 | 1.3 | 0 | 0 |
| | 利 益 剰 余 金 | 2,841,519 | 0.7 | 3,500,139 | 0.8 | △ 658,620 | △ 18.8 |
| | 計 | 122,458,389 | 29.3 | 123,117,009 | 29.0 | △ 658,620 | △ 0.5 |
| 合 計 | | 417,966,562 | 100.0 | 425,235,429 | 100.0 | △ 7,268,867 | △ 1.7 |

(1) 資 産

有形固定資産 54 億 1,461 万円の減少は、構築物などの減価償却が進んだことなどによるものである。無形固定資産 1,340 万円の増加は、システムの更新などによるものである。投資その他の資産 4 億 7,984 万円の増加は、企業債元金償還のための基金積立金が増加したことなどによるものである。

流動資産 23 億 4,749 万円の減少は、現金預金が減少したことなどによるものである。

(2) 負 債

固定負債 26 億 6,145 万円の減少は、企業債の減少などによるものである。

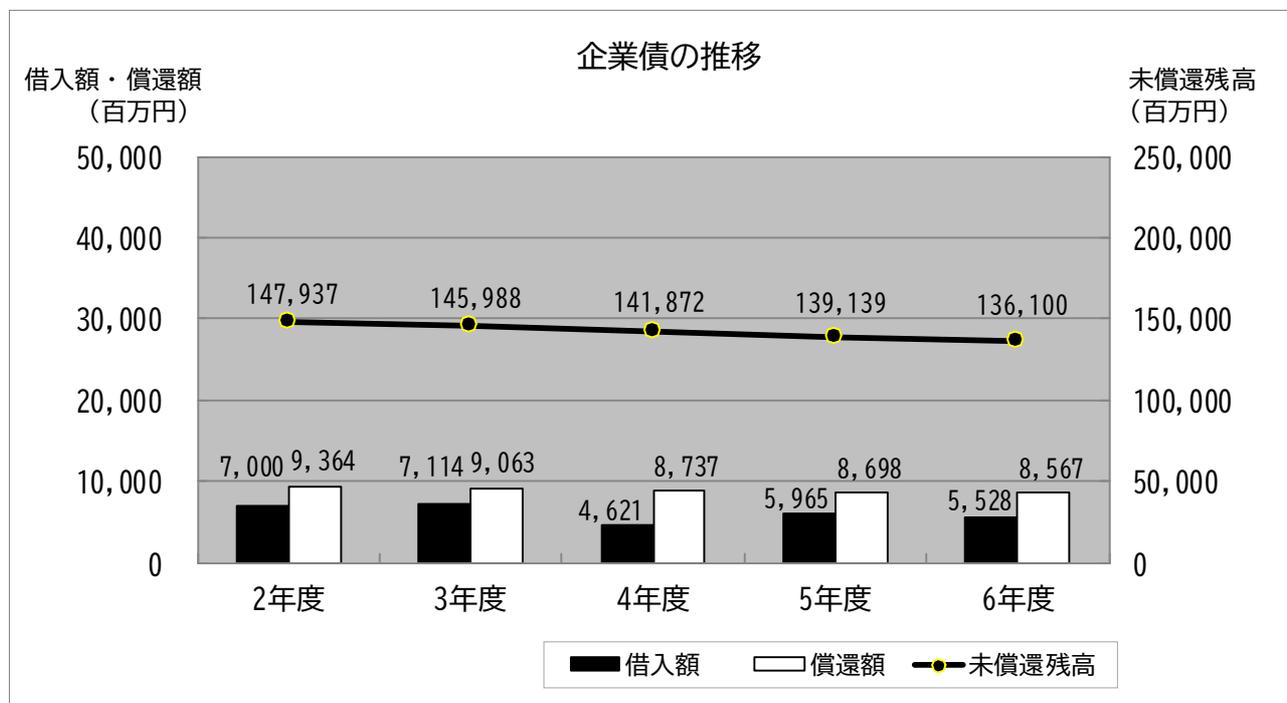
流動負債 23 億 7,335 万円の減少は、未払金の減少などによるものである。

繰延収益 15 億 7,544 万円の減少は、繰延収益の償却（収益化）を行ったことによるものである。

なお、流動比率(流動資産/流動負債×100)は 65.3%で、前年度の 70.7%を下回っている。

これは、現金預金などの流動資産が減少したことによるものである。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は、次のグラフのとおりである。未償還残高は、当年度末では 1,360 億 9,957 万円となっている。



(3) 資 本

資本金に変動はない。

剰余金のうち、資本剰余金の変動はなく、利益剰余金 6 億 5,862 万円の減少は、当年度純損失によるものである。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、72 億 6,887 万円の減少となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 11 のとおりである。

表11 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 9,538,939 | 9,875,356 | △ | 336,417 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 9,076,334 | △ 6,779,262 | △ | 2,297,072 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 3,053,540 | △ 2,740,810 | △ | 312,729 |
| 資金増加額 (△は減少額) | △ 2,590,934 | 355,284 | △ | 2,946,218 |
| 資 金 期 首 残 高 | 8,617,460 | 8,262,176 | | 355,284 |
| 資 金 期 末 残 高 | 6,026,525 | 8,617,460 | △ | 2,590,934 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、95億3,894万円のプラスとなっており、前年度と比べると、3億3,642万円減少している。これは当年度純利益の減少などによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、90億7,633万円のマイナスとなっており、前年度と比べると、22億9,707万円減少している。これは有形固定資産の取得による支出が増加したことなどによるものである。

また、企業債の借入・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、30億5,354万円のマイナスとなっており、前年度と比べると、3億1,273万円減少している。これは企業債借入れの減少などによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、業務活動で得た資金により、投資活動である設備投資を行ったほか、財務活動である企業債の償還を行っている。

この結果、資金減少額は25億9,093万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は60億2,653万円となっている。

5 一般会計からの繰入状況

一般会計からの繰入状況は、表12のとおりである。

表12 一般会計からの繰入状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----------------------|-------------------|-----------|-------|-----------|-------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 収 益 的 収 入 | 営 業 収 益 | 5,503,973 | 95.9 | 5,667,256 | 97.7 | △ 163,282 | △ 2.9 |
| | 負 担 金 | 5,503,973 | 95.9 | 5,667,256 | 97.7 | △ 163,282 | △ 2.9 |
| | 雨水処理負担金 | 5,422,403 | 94.5 | 5,508,826 | 95.0 | △ 86,422 | △ 1.6 |
| | 水質規制費負担金 | 38,366 | 0.7 | 30,934 | 0.5 | 7,432 | 24.0 |
| | 水洗便所改造 命令経費負担金 | 27,842 | 0.5 | 27,175 | 0.5 | 667 | 2.5 |
| | 下水道使用料 減免負担金 | 6,168 | 0.1 | 91,878 | 1.6 | △ 85,710 | △ 93.3 |
| | 児童手当負担経費 | 9,194 | 0.2 | 8,443 | 0.1 | 751 | 8.9 |
| | 営 業 外 収 益 | 10,988 | 0.2 | 13,326 | 0.2 | △ 2,338 | △ 17.5 |
| | 負 担 金 | 10,988 | 0.2 | 13,326 | 0.2 | △ 2,338 | △ 17.5 |
| | 企 業 債 利 息 | 10,988 | 0.2 | 13,326 | 0.2 | △ 2,338 | △ 17.5 |
| 計 | | 5,514,961 | 96.1 | 5,680,582 | 97.9 | △ 165,621 | △ 2.9 |
| 資 本 的 収 入 | 負 担 金 | 224,813 | 3.9 | 118,920 | 2.1 | 105,893 | 89.0 |
| | 企 業 債 償 還 金 | 224,813 | 3.9 | 118,920 | 2.1 | 105,893 | 89.0 |
| 計 | | 224,813 | 3.9 | 118,920 | 2.1 | 105,893 | 89.0 |
| 合 計 | | 5,739,774 | 100.0 | 5,799,501 | 100.0 | △ 59,727 | △ 1.0 |
| 基 準 内 | | 5,733,606 | 99.9 | 5,707,623 | 98.4 | 25,983 | 0.5 |
| 基 準 外 | | 6,168 | 0.1 | 91,878 | 1.6 | △ 85,710 | △ 93.3 |

注 基準内とは国の繰出し基準(総務副大臣通知)に基づく繰入金、基準外とはそれ以外のものをいう。

当年度の一般会計からの繰入金は、収益的収入に55億1,496万円、資本的収入に2億2,481万円、合計57億3,977万円となっており、前年度と比べると、5,973万円減少している。

繰入金の主なものは、収益的収入では雨水処理負担金54億2,240万円などであり、資本的収入では企業債償還の負担金2億2,481万円である。

なお、基準外繰入金は、下水道使用料減免負担金である。

6 む す び

下水道事業では、安全・安心で誰からも信頼される下水道を目指すべく、令和3年3月に「北九州市上下水道事業基本計画2030」(令和3～12年度)及び「北九州市上下水道事業中期経営

計画 2025」(令和 3~7 年度)(以下「経営計画」という。)を策定し、経営計画に基づく持続可能な事業運営を行うこととしている。

経営計画の 4 年目となる当年度も前年度に引き続き、経費削減や増収対策に努めながら、浸水対策、地震対策等の事業に重点的に取り組んだ。

当年度の純損益は、動力・薬品費や減価償却費など営業費用の増加により、前年度を 7 億 4,308 万円下回り、6 億 5,862 万円の純損失に転じた。純損失は平成 26 年度以来 10 年ぶりである。当年度末の実質資金剰余額は 33 億 7,249 万円で、前年度末と比べると 2 億 6,251 万円の減少となった。また、企業債の未償還残高は、当年度末において 1,360 億 9,957 万円で、平成 14 年度末をピークに着実に減少している。

下水道施設においては、浸水対策や地震対策の推進に加えて、各地で相次いでいる管路施設の老朽化によるものと考えられる事故などを踏まえた施設の強靱化が求められている。これに対して下水道使用料収入は、人口減少などに伴い減少傾向で推移しており、下水道事業を取り巻く経営環境は厳しい状況にある。

北九州市上下水道事業審議会における令和 8 年度からの中期経営計画のあり方についての議論も踏まえつつ、維持管理コストの節減を図り、下水道施設の効率的・計画的な更新及び長寿命化を進め、下水道サービスの長期的かつ安定的な提供に努めることを期待する。

公 営 競 技 事 業 会 計

1 業 務 の 実 績

競輪事業は、昨年度に引き続きナイター6日制によるGIレース競輪祭などを開催した。開催日数は前年度と同じ75日、発売金額は476億3,194万円で、前年度と比べると11.5%の増加となっている。また、入場者数は41,923人で、前年度と比べると54.1%の増加となっている。

モーターボート競走事業は、SG競走第60回ボートレースクラシックなどを開催した。開催日数は169日で、前年度と比べると2日(1.2%)の減少、発売金額は1,355億2,587万円で、前年度と比べると4.8%の増加となっている。また、入場者数は130,514人で、前年度と比べると17.9%の増加となっている。

業務実績の年度比較は、表1のとおりである。

表1 業務実績の年度比較

| 項 目 | | 単 位 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較(△減) | |
|--|-----------------------|-----|-------------|-------------|------------|-------|
| | | | | | 増 減 | 比 率 |
| 競 輪 事 業 | 開 催 日 数 | 日 | 75 | 75 | 0 | % |
| | 車 券 発 売 金 額 | 千円 | 47,631,938 | 42,725,941 | 4,905,997 | 11.5 |
| | 車 券 発 売 金 額 (1日平均) | 千円 | 635,093 | 569,679 | 65,413 | 11.5 |
| | 入 場 者 数 | 人 | 41,923 | 27,206 | 14,717 | 54.1 |
| | 入 場 者 数 (1日平均) | 人 | 822 | 533 | 289 | 54.2 |
| | 職 員 数 | 人 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| 競 モ ー ト ー ボ ー ト 競 走 事 業 | 開 催 日 数 | 日 | 169 | 171 | △ 2 | △ 1.2 |
| | 舟 券 発 売 金 額 | 千円 | 135,525,868 | 129,354,616 | 6,171,252 | 4.8 |
| | 舟 券 発 売 金 額 (1日平均) | 千円 | 801,928 | 756,460 | 45,468 | 6.0 |
| | 入 場 者 数 | 人 | 130,514 | 110,682 | 19,832 | 17.9 |
| | 入 場 者 数 (1日平均) | 人 | 919 | 769 | 150 | 19.5 |
| | 職 員 数 | 人 | 33 | 32 | 1 | 3 |

注 入場者数(1日平均)は、入場者数を無観客レースの日数を除いた開催日数で除している。

無観客レースの日数を除いた開催日数=(競輪事業)6年度:51日、5年度:51日、
(モーターボート競走事業)6年度:142日、5年度:144日

2 予 算 の 執 行 状 況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入は、予算現額1,938億8,352万円に対し、決算額1,870億5,602万円で、執行

率 96.5%となっている。これは、主として営業収益が予算を下回ったことなどによるものである。

なお、当年度の予算における業務予定量に対する実績を見ると、競輪事業は開催日数 100%、車券発売金が 97.2%、モーターボート競走事業は開催日数 97.1%、舟券発売金で 96.8%となっている。

収入の根幹である営業収益は、予算現額 1,934 億 3,925 万円に対し、決算額 1,867 億 4,135 万円で、執行率 96.5%となっている。これは、主として舟券発売収益が予算を下回ったことなどによるものである。

収益的支出は、予算現額 1,832 億 6,390 万円に対し、決算額 1,737 億 5,533 万円で、執行率 94.8%となっている。これは、主として開催費などの営業費用が予算を下回ったことなどによるものである。

収支差引額は、予算では 106 億 1,962 万円の見込みが、決算では 133 億 69 万円となっている。

収益的収入及び支出の執行状況は、表 2 のとおりである。

表2 収益的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|--------------------------------------|-----------|-------------|-------|-------|-------------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 公 営 競 技 事 業 収 益 | 営 業 収 益 | 193,439,249 | 99.8 | 99.8 | 186,741,354 | 99.8 | 99.8 | 96.5 | 99.5 |
| | 営 業 外 収 益 | 391,755 | 0.2 | 0.2 | 314,666 | 0.2 | 0.2 | 80.3 | 90.8 |
| | 特 別 利 益 | 52,513 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 193,883,517 | 100.0 | 100.0 | 187,056,020 | 100.0 | 100.0 | 96.5 | 99.5 |
| 公 営 競 技 事 業 費 | 営 業 費 用 | 183,044,010 | 99.9 | 99.9 | 173,629,056 | 99.9 | 99.9 | 94.9 | 96.9 |
| | 営 業 外 費 用 | 217,866 | 0.1 | 0.1 | 126,271 | 0.1 | 0.1 | 58.0 | 64.0 |
| | 特 別 損 失 | 2,020 | 0.0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 183,263,896 | 100.0 | 100.0 | 173,755,327 | 100.0 | 100.0 | 94.8 | 96.9 |
| 収 支 差 引 額 | | 10,619,621 | — | — | 13,300,693 | — | — | 125.2 | 147.3 |

注 決算額の収入には仮受消費税 206,761千円を、支出には仮払消費税 2,067,672千円を含む。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算現額 15 億 3,286 万円に対し、決算額 2 億 7,720 万円で、執行率 18.1% となっている。これは、基金繰入金及び競輪事業への出資金が予算を下回ったことなどによるものである。

資本的支出は、予算現額 107 億 2,028 万円に対し、決算額 86 億 7,509 万円で、執行率 80.9% となっている。予算残額のうち 4 億 4,990 万円が繰り越され、15 億 9,530 万円が不用額となっている。繰り越されたものは、モーターボート競走場施設整備事業等で、関係者との協議等に日時を要したことによるものである。不用額の主なものは、小倉競輪場や若松モーターボート競走場の施設整備費やモーターボート競走事業から競輪事業への投資などの執行残によるものである。

収支差引不足額は、予算では 91 億 8,742 万円の見込みが、決算では 83 億 9,789 万円となっており、これに係る財源補てんの状況については、(3)資本的収支及び補てん財源のとおりである。

資本的収入及び支出の執行状況は、表 3 のとおりである。

表3 資本的収入及び支出の執行状況

(単位：千円、%)

| 科 目 | 予 算 現 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 | 構 成 比 率 | | 決 算 額 の 予 算 現 額 対 する 比 率 | | |
|-------------|-------------|------------|-------|-------------|-----------|-------|--------------------------|-------|-------|
| | | 6年度 | 5年度 | | 6年度 | 5年度 | 6年度 | 5年度 | |
| 公営競技事業資本的収入 | 出 資 金 | 600,000 | 39.1 | 48.4 | 0 | 0 | 49.3 | 0 | 95.4 |
| | 固定資産売却代金 | 55,660 | 3.6 | 1.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 基金繰入金 | 877,200 | 57.2 | 49.7 | 277,200 | 100.0 | 50.7 | 31.6 | 95.5 |
| | その他資本的収入 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | 1,532,860 | 100.0 | 100.0 | 277,200 | 100.0 | 100.0 | 18.1 | 93.6 |
| 公営競技事業資本的支出 | 建 設 改 良 費 | 4,030,474 | 37.6 | 28.6 | 2,584,304 | 29.8 | 13.7 | 64.1 | 39.4 |
| | 企業債償還金 | 883,000 | 8.2 | 12.5 | 883,000 | 10.2 | 15.2 | 100.0 | 100.0 |
| | 投 資 | 806,810 | 7.5 | 14.8 | 207,783 | 2.4 | 17.3 | 25.8 | 95.6 |
| | 繰 出 金 | 5,000,000 | 46.6 | 44.2 | 5,000,000 | 57.6 | 53.8 | 100.0 | 100.0 |
| | 合 計 | 10,720,284 | 100.0 | 100.0 | 8,675,087 | 100.0 | 100.0 | 80.9 | 82.0 |
| 収 支 差 引 額 | △ 9,187,424 | — | — | △ 8,397,887 | — | — | 91.4 | 78.1 | |

注 決算額の支出には仮払消費税 227,906千円を含む。

(3) 資本的収支及び補てん財源

資本的収入額 2 億 7,720 万円が、資本的支出額 86 億 7,509 万円に対して不足する額 83 億 9,789 万円は、損益勘定留保資金等 572 億 8,892 万円から補てんしている。

当年度末の実質資金剰余額は 484 億 4,113 万円で、前年度末と比べると、65 億 9,727 万円の増加となっている。

資本的収支及び補てん財源の状況は、表 4 のとおりである。

表4 資本的収支及び補てん財源の状況

(単位：千円)

| 項 目 | | 6 年 度 決 算 額 |
|-----------------------|---|-------------|
| 資 本 的 収 支 | 資 本 的 収 入 額 (A) | 277,200 |
| | 資 本 的 支 出 額 (B) | 8,675,087 |
| | 差 引 不 足 額 (B)－(A) (C) | 8,397,887 |
| 補 て ん 財 源 | 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 227,906 |
| | 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 3,293,976 |
| | 当 年 度 純 損 益 | 13,037,939 |
| | 繰 越 利 益 剰 余 金 | 40,729,094 |
| | 計 (D) | 57,288,916 |
| | 当 年 度 末 資 金 剰 余 額 (D)－(C) (E) | 48,891,029 |
| | 翌 年 度 繰 越 工 事 資 金 (F) | 449,897 |
| | 当 年 度 末 実 質 資 金 剰 余 額 (E)－(F) (G) | 48,441,132 |
| | 前 年 度 末 実 質 資 金 剰 余 額 (H) | 41,843,866 |
| | 対 前 年 度 実 質 資 金 剰 余 増 減 額 (G)－(H) (単年度実質資金剰余額) | 6,597,266 |

3 経 営 成 績

当年度の損益は、総収益 1,866 億 6,729 万円、総費用 1,736 億 2,935 万円で、差引き 130 億 3,794 万円の純利益となっている。前年度と比べると、開催費の増加により総費用が増加したことから、純利益は 3 億 1,665 万円減少となった。

過去 3 か年の経営収支の比較は、表 5 のとおりである。

表5 経営収支の比較

(単位：千円、%)

| 年 度 | 総 収 益 | | | | 総 費 用 | | | | 純 損 益 | |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|---------------------|
| | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 | | 対前年度比較(△減) | | 決 算 額 (△損失) | 対 前 年 度 比 較 (△減) |
| | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | 金 額 | 指 数 | 増 減 | 比 率 | | |
| 4 | 173,484,318 | 100.0 | △ 5,972,202 | △ 3.3 | 160,026,022 | 100.0 | △ 4,481,651 | △ 2.7 | 13,458,296 | △ 1,490,552 |
| 5 | 175,818,071 | 101.3 | 2,333,752 | 1.3 | 162,463,485 | 101.5 | 2,437,463 | 1.5 | 13,354,586 | △ 103,711 |
| 6 | 186,667,291 | 107.6 | 10,849,220 | 6.2 | 173,629,352 | 108.5 | 11,165,867 | 6.9 | 13,037,939 | △ 316,647 |

(1) 収 益

収益について、主な科目ごとに前年度と比べると、表6のとおりである。

表6 収益の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 | | 5 年 度 | | 対前年度比較 (△減) | |
|---------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 営業 収益 | 車 券 発 売 収 益 | 47,631,938 | 25.5 | 42,725,941 | 24.3 | 4,905,997 | 11.5 |
| | 舟 券 発 売 収 益 | 135,525,868 | 72.6 | 129,354,616 | 73.6 | 6,171,252 | 4.8 |
| | そ の 他 | 3,399,648 | 1.8 | 3,632,588 | 2.1 | △ 232,941 | △ 6.4 |
| | 計 | 186,557,453 | 99.9 | 175,713,145 | 99.9 | 10,844,309 | 6.2 |
| 営業 外 収益 | 雑 収 益 | 84,325 | 0.0 | 66,671 | 0.0 | 17,654 | 26.5 |
| | そ の 他 | 25,512 | 0.0 | 38,255 | 0.0 | △ 12,742 | △ 33.3 |
| | 計 | 109,837 | 0.1 | 104,926 | 0.1 | 4,911 | 4.7 |
| 特別 利益 | 固定資産売却益 | — | — | — | — | 0 | — |
| | その他特別利益 | — | — | — | — | 0 | — |
| | 計 | — | — | — | — | 0 | — |
| 合 計 | | 186,667,291 | 100.0 | 175,818,071 | 100.0 | 10,849,220 | 6.2 |

収益合計(総収益)は、前年度と比べると108億4,922万円、6.2%の増加となっている。

営業収益において、車券発売収益49億600万円の増加は、電話投票(インターネット投票等)が好調だったことなどによるものである。舟券発売収益61億7,125万円の増加は、SG競走開催に伴い発売金額が増加したことなどによるものである。その他2億3,294万円の減少は、他施行者競走場貸付等収益が減少したことなどによるものである。

営業外収益において、雑収益1,765万円の増加は、退職給付引当金戻入益が増加したことなどによるものである。その他1,274万円の減少は、受取利息が減少したことなどによるものである。

(2) 費用

費用について、主な科目ごとに前年度と比べると、表7のとおりである。

表7 費用の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | 6 年 度 | | | 5 年 度 | | | 対前年度比較(△減) | | |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|------------|------------|-------|
| | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 金 額 | 構成比率 | 営業収益 に対する 比 率 | 増 減 | 比 率 | |
| 営 業 費 用 | 開 催 費 | 168,583,015 | 97.1 | 90.4 | 158,322,610 | 97.5 | 90.1 | 10,260,405 | 6.5 |
| | 人 件 費 | 452,793 | 0.3 | 0.2 | 417,595 | 0.3 | 0.2 | 35,197 | 8.4 |
| | 減 価 償 却 費 | 1,207,572 | 0.7 | 0.6 | 1,208,832 | 0.7 | 0.7 | △ 1,260 | △ 0.1 |
| | そ の 他 | 1,136,040 | 0.7 | 0.6 | 594,738 | 0.4 | 0.3 | 541,302 | 91.0 |
| | 計 | 171,379,421 | 98.7 | 91.9 | 160,543,776 | 98.8 | 91.4 | 10,835,645 | 6.7 |
| 営 業 外 費 用 | 支 払 利 息 | 17,365 | 0.0 | 0.0 | 16,215 | 0.0 | 0.0 | 1,150 | 7.1 |
| | 雑 支 出 | 2,232,567 | 1.3 | 1.2 | 1,903,495 | 1.2 | 1.1 | 329,072 | 17.3 |
| | 計 | 2,249,931 | 1.3 | 1.2 | 1,919,709 | 1.2 | 1.1 | 330,222 | 17.2 |
| 合 計 | 173,629,352 | 100.0 | 93.1 | 162,463,485 | 100.0 | 92.5 | 11,165,867 | 6.9 | |

注 支払利息には、企業債取扱諸費を含む。

費用合計(総費用)は、前年度と比べると、111億6,587万円、6.9%の増加となっている。

営業費用において、開催費102億6,041万円の増加は、発売収益の増加に伴い払戻金及び返還金が増加したことなどによるものである。人件費3,520万円の増加は、退職給付引当金繰入額等の増加により職員人件費が増加したことなどによるものである。なお、人件費の営業収益に対する比率は0.2%で、前年度と同率である。減価償却費126万円の減少は、機械及

び装置に係る減価償却費が減少したことなどによるものである。その他 5 億 4,130 万円の増加は、若松モーターボート競走場競走水面土砂撤去などの委託料が増加したことなどによるものである。

営業外費用において、支払利息及び企業債取扱諸費 115 万円の増加は、リース債務支払利息が増加したことによるものである。雑支出 3 億 2,907 万円の増加は、消費税調整額が増加したことによるものである。

(3) 損 益

損益について、項目ごとに前年度と比べると、表 8 のとおりである。

表8 損益の年度比較

(単位：千円、%)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|---------|------------|------------|-------------|-------|
| | | | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 損 益 | 15,178,033 | 15,169,369 | 8,664 | 0.1 |
| 経 常 損 益 | 13,037,939 | 13,354,586 | △ 316,647 | △ 2.4 |
| 純 損 益 | 13,037,939 | 13,354,586 | △ 316,647 | △ 2.4 |

注 営業損益：営業収益－営業費用
 経常損益：(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)
 純損益：総収益－総費用

営業損益は、開催費の増加などにより営業費用が 108 億 3,565 万円増加したものの、車券及び舟券発売収益の増加などにより営業収益も 108 億 4,431 万円増加したため、前年度と比べると、営業利益は 866 万円増加し 151 億 7,803 万円となっている。

経常損益は、営業損益の増加を上回る営業外損益の減少があったため、前年度と比べると、経常利益は 3 億 1,665 万円減少し 130 億 3,794 万円となっている。

純損益は、経常利益が減少したため、前年度と比べると、純利益は 3 億 1,665 万円減少し 130 億 3,794 万円となった。

(4) 収 益 率

収益率の推移をみると表 9 のとおりで、いずれの項目も前年度より下降している。営業外費用の増加などにより、総収支比率は 0.7 ポイント下降し、また、経常収支比率は 0.7 ポイント、営業収支比率は 0.5 ポイントそれぞれ下降している。総資本に対する経常利益率は、前年度から 1.9 ポイント下降している。

表9 収益率の推移

(単位：%)

| 項 目 | 4 年 度 | 5 年 度 | 6 年 度 |
|---|-------|-------|-------|
| 1 総収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益} + \text{特別利益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用} + \text{特別損失}} \times 100$) | 108.4 | 108.2 | 107.5 |
| 2 経常収支比率 ($\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$) | 108.4 | 108.2 | 107.5 |
| 3 営業収支比率 ($\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$) | 109.5 | 109.4 | 108.9 |
| 4 総資本経常利益率 ($\frac{\text{経常利益}}{(\text{前年度末総資本} + \text{本年度末総資本}) \div 2} \times 100$) | 18.7 | 17.1 | 15.2 |

4 財 政 状 態

貸借対照表を前年度と比べると、表 10 のとおりである。資産は、流動資産が増加したことなどから、資産総額は 98 億 3,731 万円、12.1%増加している。一方、負債は、流動負債が増加したことなどから 17 億 9,937 万円、21.8%増加し、資本は、利益剰余金が増加したことから 80 億 3,794 万円、11.0%増加している。

表10 貸借対照表の年度比較

(単位：千円、%)

| 科 目 | | 6 年 度 末 | | 5 年 度 末 | | 対前年度比較 (△ 減) | |
|-----|-----------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | | 金 額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 比 率 |
| 資 産 | 固 定 資 産 | 31,072,760 | 34.2 | 29,869,509 | 36.9 | 1,203,251 | 4.0 |
| | 流 動 資 産 | 59,780,650 | 65.8 | 51,146,594 | 63.1 | 8,634,056 | 16.9 |
| 合 計 | | 90,853,410 | 100.0 | 81,016,103 | 100.0 | 9,837,307 | 12.1 |
| 負 債 | 固 定 負 債 | 2,759,514 | 3.0 | 3,559,454 | 4.4 | △ 799,940 | △ 22.5 |
| | 流 動 負 債 | 7,031,740 | 7.7 | 4,425,882 | 5.5 | 2,605,858 | 58.9 |
| | 繰 延 収 益 | 264,442 | 0.3 | 270,992 | 0.3 | △ 6,550 | △ 2.4 |
| | 計 | 10,055,697 | 11.1 | 8,256,328 | 10.2 | 1,799,368 | 21.8 |
| 資 本 | 資 本 金 | 27,030,680 | 29.8 | 27,030,680 | 33.4 | 0 | 0 |
| | 剰 余 金 | 53,767,033 | 59.2 | 45,729,094 | 56.4 | 8,037,939 | 17.6 |
| | 利 益 剰 余 金 | 53,767,033 | 59.2 | 45,729,094 | 56.4 | 8,037,939 | 17.6 |
| | 計 | 80,797,713 | 88.9 | 72,759,774 | 89.8 | 8,037,939 | 11.0 |
| 合 計 | | 90,853,410 | 100.0 | 81,016,103 | 100.0 | 9,837,307 | 12.1 |

(1) 資 産

固定資産 12 億 325 万円の増加は、ポートレース若松外向発売所新築などにより建物に係る固定資産が増加したことなどによるものである。

流動資産 86 億 3,406 万円の増加は、未収金が増加したことなどによるものである。

(2) 負 債

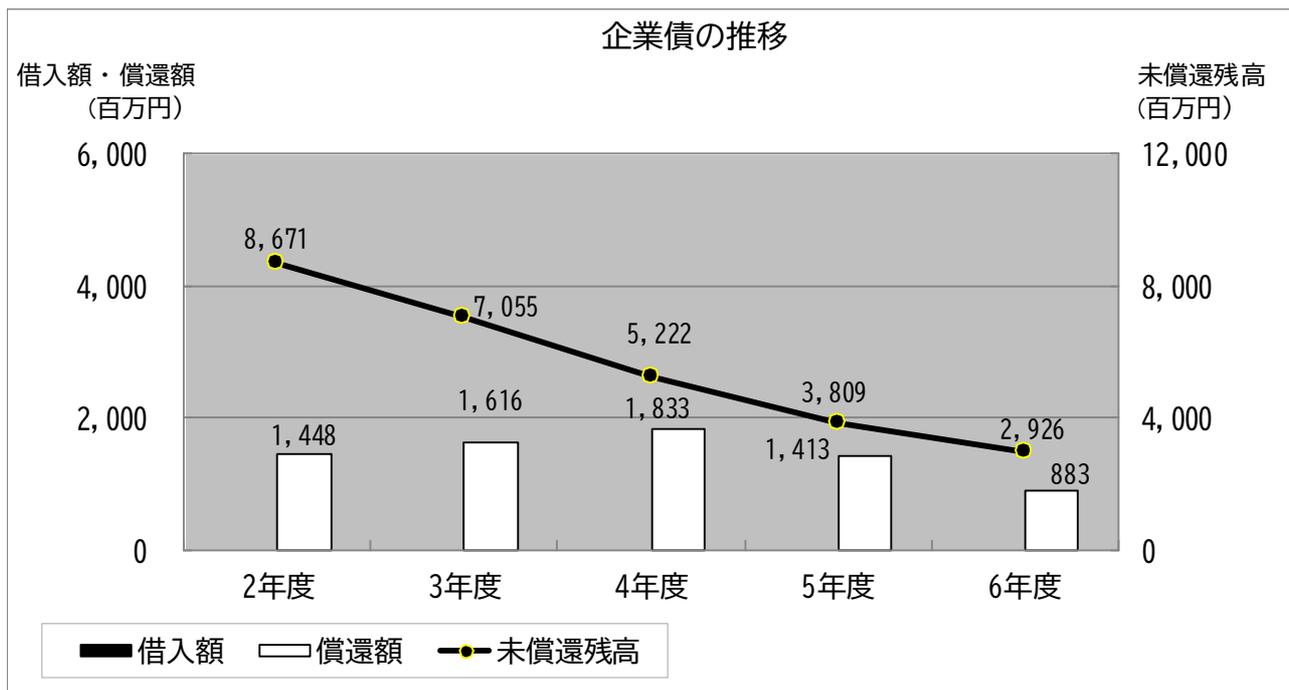
固定負債 7 億 9,994 万円の減少は、償還により企業債が減少したことなどによるものである。

流動負債 26 億 586 万円の増加は、未払金が増加したことなどによるものである。

繰延収益 655 万円の減少は、繰延収益の償却（収益化）を行ったことによるものである。

なお、流動比率(流動資産/流動負債×100)は 850.2%で、前年度の 1,155.6%を下回っている。

また、令和 2 年度以降の企業債借入額、元金償還額及び未償還残高は次のグラフのとおりである。令和 5 年度に引き続き、令和 6 年度も企業債の借入れはなく、未償還残高は、当年度末では 29 億 2,600 万円となっている。



(3) 資 本

利益剰余金 80 億 3,794 万円の増加は、当年度純利益の計上などによるものである。

以上により、資産合計及び負債・資本合計は、それぞれ前年度と比べると、98 億 3,731 万円の増加となっている。

(4) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況は、表 11 のとおりである。

表11 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

| 項 目 | 6 年 度 | 5 年 度 | 対前年度比較 (△減) | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | | | 増 | 減 |
| 業 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | 12,139,169 | 13,869,352 | △ | 1,730,183 |
| 投 資 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 2,215,581 | 297,114 | △ | 2,512,694 |
| 財 務 活 動 に よ る キャッシュ・フロー | △ 5,960,335 | △ 6,567,045 | | 606,710 |
| 資金増加額 (△は減少額) | 3,963,254 | 7,599,420 | △ | 3,636,167 |
| 資 金 期 首 残 高 | 44,816,882 | 37,217,462 | | 7,599,420 |
| 資 金 期 末 残 高 | 48,780,136 | 44,816,882 | | 3,963,254 |

事業本来の業務活動による資金収支を示す業務活動によるキャッシュ・フローは、121億3,917万円のプラスとなっており、前年度と比べると17億3,018万円減少している。これは、未収金が増加したことなどによるものである。

固定資産や投資資産の取得・売却などの収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローは、22億1,558万円のマイナスとなっており、前年度と比べると25億1,269万円減少している。これは、有形固定資産取得による支出が増加したことなどによるものである。

また、企業債の借入れ・償還など資金の調達を示す財務活動によるキャッシュ・フローは、59億6,034万円のマイナスとなっており、前年度と比べると6億671万円増加している。これは、企業債の償還が減少したことなどによるものである。

これらのキャッシュ・フローの状況をみると、業務活動で得た資金により、投資活動である有形固定資産の取得や財務活動である企業債の償還などを行っている。

この結果、資金増加額は39億6,325万円となっており、資金期首残高を含めた資金期末残高は487億8,014万円となっている。

5 セグメント情報

公営競技事業では、競輪事業とモーターボート競走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、当該2事業を報告セグメントとしている。

報告セグメントごとの資産等の状況は、表12のとおりである。

表12 報告セグメントごとの資産等の状況

(単位：千円)

| 区 分 | 競輪事業 | モーターボート競走事業 | 調 整 額 | 計 |
|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 営 業 収 益 | 48,194,178 | 138,363,275 | 0 | 186,557,453 |
| 営 業 費 用 | 45,929,443 | 125,631,946 | △ 181,968 | 171,379,421 |
| 営 業 損 益 | 2,264,736 | 12,731,329 | 181,968 | 15,178,033 |
| 経 常 損 益 | 1,731,710 | 11,306,229 | 0 | 13,037,939 |
| セグメント資産 | 22,386,576 | 75,797,234 | △ 7,330,400 | 90,853,410 |
| セグメント負債 | 4,041,684 | 6,014,012 | 0 | 10,055,697 |

注 調整額は、セグメント間の主要な取引の数値である。

競輪事業、モーターボート競走事業ともに、営業利益及び経常利益を計上している。

6 一般会計との繰入・繰出状況

当年度の一般会計からの繰入金は、前年度に引き続かない。

当年度の一般会計への繰出金は、50億円で、前年度と同額となっている。

7 む す び

公営競技事業では、中長期的な視野を踏まえた経営を行うため、「北九州市公営競技事業経営戦略」(令和元～10年度)(以下「経営戦略」という。)を策定し、安定的かつ継続的に収益を確保し、地方財政への貢献という公営競技の使命を果たすこととしている。

当年度は、第66回競輪祭や第60回ボートレースクラシックなどのグレードレースを開催した。発売金額は1,831億5,781万円で、電話投票(インターネット投票等)が好調だったことなどから、前年度と比べると110億7,725万円、6.4%増加した。入場者数は競輪事業、モーターボート競走事業とも大幅に増加し、前年度と比べると34,549人、25.1%増の172,437人となった。また、公営競技事業のイメージアップ推進に向けて、「子ども食堂」を引き続き実施するとともにボートレース若松での地域貢献エリアの整備を推進するなど、地域に親しまれるレース場づくりにも取り組んだ。

当年度の純損益は、開催費の増加により、前年度を3億1,665万円下回ったものの、130億3,794万円の純利益となっており、このうち50億円を予定処分として一般会計へ繰り出している。また、当年度末の実質資金剰余額は484億4,113万円で、前年度末と比べると、65億9,727万円増加し、経営戦略の見込みを上回る好調な経営状況となっている。

今後とも、選ばれるレース場を目指してファン拡大に向けた取り組みを強化するとともに、売上額の向上が見込めるグレードレースの誘致や電話投票(インターネット投票等)の拡大により、安定的かつ継続的に収益を確保し、本市財政はもとより、地域社会へ貢献することを期待する。