

令和 5 (2023) 年度

栃木県公営企業会計決算審査意見書

流域下水道事業会計
電気事業会計
水道事業会計

工業用水道事業会計
用地造成事業会計
施設管理事業会計

栃木県監査委員

栃監査第26号

令和6(2024)年8月6日

栃木県知事 福田富一様

栃木県監査委員 森澤 隆

同 鎌形 俊之

同 佐藤 良

同 渡辺 幸子

令和5(2023)年度栃木県公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき令和6(2024)年6月3日付けで審査に付された、令和5(2023)年度栃木県流域下水道事業会計、同栃木県電気事業会計、同栃木県水道事業会計、同栃木県工業用水道事業会計、同栃木県用地造成事業会計及び同栃木県施設管理事業会計の決算について審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

目

第1	審査の概要		
1	審査の対象	.....	4
2	審査の手続	.....	4
第2	審査の結果及び意見		
1	審査の結果	.....	4
2	審査の意見	.....	5
第3	各事業会計の決算状況		
	流域下水道事業会計		
1	事業概要について	.....	8
2	業務実績について	.....	8
3	決算状況について	.....	11
4	経営成績について	.....	13
5	財政状態について	.....	16
	参考資料	.....	20
	電気事業会計		
1	事業概要について	.....	22
2	業務実績について	.....	22
3	決算状況について	.....	25
4	経営成績について	.....	27
5	財政状態について	.....	30
	参考資料	.....	34
	水道事業会計		
1	事業概要について	.....	36
2	業務実績について	.....	36
3	決算状況について	.....	39
4	経営成績について	.....	41
5	財政状態について	.....	44
	参考資料	.....	48

次

工業用水道事業会計		
1	事業概要について	..... 50
2	業務実績について	..... 50
3	決算状況について	..... 53
4	経営成績について	..... 55
5	財政状態について	..... 58
	参考資料	..... 62
用地造成事業会計		
1	事業概要について	..... 64
2	業務実績について	..... 64
3	決算状況について	..... 67
4	経営成績について	..... 69
5	財政状態について	..... 72
	参考資料	..... 76
施設管理事業会計		
1	事業概要について	..... 78
2	業務実績について	..... 78
3	決算状況について	..... 81
4	経営成績について	..... 83
5	財政状態について	..... 93
	参考資料	..... 108

令和5(2023)年度栃木県公営企業会計決算審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の対象

令和5(2023)年度公営企業会計決算の審査対象は、次のとおりである。

栃木県流域下水道事業会計

栃木県工業用水道事業会計

栃木県電気事業会計

栃木県用地造成事業会計

栃木県水道事業会計

栃木県施設管理事業会計

2 審査の手続

この決算審査に当たっては、知事から提出された決算書類が当該事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため、決算諸表と関係帳票、証拠書類等を照合審査した。

次に、当該事業が経済性を発揮し、その本来の目的である公共の福祉を増進するように運営されているかどうかの主眼をおき、関係職員の説明を求め、更に定期監査及び例月現金出納検査の結果も考慮して慎重に審査を実施した。

第2 審査の結果及び意見

1 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算書類は、地方公営企業法その他関係法規に準拠して作成され、その計数は正確であり、各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しており、かつ、事業についてもおおむね適切に運営されたものと認められた。

2 審査の意見

(1) 流域下水道事業会計

当年度は、おおむね当初予定した処理水量となった。電気料金等の高騰を見込み、市町負担金を増額したが、電気料金が当初の想定を下回ったことから経常利益が発生し、累積欠損金が解消された。

引き続き、下水道施設の効率的な維持管理及び計画的な下水道整備に取り組むとともに、今後とも、安定的な下水道サービスを提供するため、「栃木県流域下水道事業経営戦略」に基づき、流域下水道事業の経営基盤を強化し、健全で持続可能な経営に努められたい。

(2) 電気事業会計

当年度は、川治第一発電所の修繕工事に伴う発電停止などにより供給電力量は前年度を下回ったものの、引き続き経常利益は確保され、経営は安定している。

風見発電所が発電を再開し、固定価格買取制度（FIT）適用発電所となり収益増加が見込まれることから、今後とも、電力の安定供給を図るため、「企業局経営戦略」に沿って、発電所の維持管理を適切に実施するなど、中長期的な視点に立って、効率的な経営に努められたい。

また、環境保全に寄与する「とちぎふるさと電気」は普及促進により完売となったが、今後も地域や環境への貢献に努められたい。

(3) 水道事業会計

当年度は、安定的な水道用水供給に努めた結果、前年度と同水準の供給水量となり、引き続き経常利益は確保され、経営は安定している。

今後とも、安全で安心な水道用水の安定供給を図るため、「企業局経営戦略」に沿って、施設・設備の計画的な更新や修繕費用の平準化を図るなど、中長期的な視点に立って、効率的な経営に努められたい。

(4) 工業用水道事業会計

当年度は、受水企業に対し工業用水を安定的に供給した結果、前年度と同水準の供給水量となり、引き続き経常利益は確保された。一方、施設利用率が依然として低水準であることから、契約水量の拡大につなげる、より実効性のある取組が必要である。

今後とも、「企業局経営戦略」に掲げた給水地域の拡大や、施設・設備の計画的な更新・修繕を実施するとともに、中長期的な視点に立って、持続可能な経営基盤の構築に努めることに加え、更なる水需要の拡大について関係部局と連携して検討を進められたい。

(5) 用地造成事業会計

当年度は、一括分譲3件、9.9ヘクタールの分譲実績があり、引き続き経常利益は確保されている。

現在整備を進めている「壬生町みぶ中泉地区」の計画的かつ円滑な事業推進に取り組むとともに、関係部局等と連携し、新たな産業団地の整備に努められたい。

今後とも、「企業局経営戦略」に沿って、戦略的な企業誘致活動などに努め、分譲収益の確保を通して経営基盤の強化を図られたい。

(6) 施設管理事業会計

○ 経営総合管理事業

経営総合管理事業は、各会計からの負担金により共通管理経費を執行しているものである。

今後とも、一層効率的かつ適正な管理に努められたい。

○ ゴルフ場事業

当年度は、クラブハウスのリニューアルに要する費用の増加により経常損失が発生したが、ゴルフ場利用者は38,184人で、過去最多であった前年度と同水準を維持した。

今後とも、指定管理者との連携により、なお一層のサービス向上やゴルフ場の利用促進に努められたい。

○ 賃貸ビル事業

賃貸ビル事業は、栃木県本町合同ビルなどの賃貸営業を行っており、引き続き経常利益は確保されている。

本町合同ビルについては建築後20年以上が経過していることから、長期修繕計画に基づき、適切に施設・設備の維持管理を図るとともに、中長期的な視点に立って、効率的な管理運営に努められたい。

第3 各事業会計の決算状況

各事業会計の決算状況は、次のとおりである。

流域下水道事業会計

流域下水道事業会計

1 事業概要について

本事業は、鬼怒川上流流域下水道上流処理区など4流域6処理区において、流域下水道施設の整備及び包括的民間委託による維持管理を行うものであり、宇都宮市など流域関係10市町から排出される下水の処理を行っている。また、下水汚泥の有効利用を図るため、下水道資源化工場を運営し、流域下水道及び公共下水道の処理場から集約した汚泥や焼却灰を処理している。

2 業務実績について

年間総処理水量は55,586立方キロメートルであり、予定処理水量56,813立方キロメートルの97.8%となっている。当年度の処理水量を前年度と比べると、155立方キロメートル（0.3%）増加している。また、下水汚泥発生量は20,403トンで、そのうち93.2%を有効利用している。

なお、業務実績、施設利用率、処理区別処理水量及び年度別推移は次のとおりである。

○ 業務実績表

区 分	令和5（2023）年度		令和4（2022）年度		令和3（2021）年度		令和2（2020）年度		令和元（2019）年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
予 定 処 理 水 量（km ³ ）	56,813	420	56,393	199	56,194	965	55,229	2,100	53,129	—
処 理 水 量（km ³ ）	55,586	155	55,431	△ 2,418	57,849	2,576	55,273	△ 1,688	56,961	—
対予定処理水量比（%）	97.8	△ 0.5	98.3	△ 4.6	102.9	2.8	100.1	△ 7.1	107.2	—
一 日 平 均 処 理 水 量（m ³ ）	151,876	10	151,866	△ 6,625	158,491	7,059	151,432	△ 4,200	155,632	—
下 水 汚 泥 発 生 量（t）	20,403	△ 813	21,216	356	20,860	353	20,507	660	19,847	—
うち有効利用量（t）	19,016	1,012	18,004	926	17,078	79	16,999	430	16,569	—
有 効 利 用 率（%）	93.2	8.3	84.9	3.0	81.9	△ 1.0	82.9	△ 0.6	83.5	—

(下水道資源化工場の業務実績)

区 分	令和5(2023)年度		令和4(2022)年度		令和3(2021)年度		令和2(2020)年度		令和元(2019)年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
汚泥等搬入計画量(t)	39,519	△54	39,573	183	39,390	2,014	37,376	108	37,268	—
汚泥等処理量(t)	38,564	665	37,899	107	37,792	3,108	34,684	△1,422	36,106	—
対 計 画 比 (%)	97.6	1.8	95.8	△0.1	95.9	3.1	92.8	△4.1	96.9	—

○ 施設利用率

区 分	令和5(2023)年度		令和4(2022)年度		令和3(2021)年度		令和2(2020)年度		令和元(2019)年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
施設利用率(%)	69.3	△1.7	71.0	△1.4	72.4	3.4	69.0	△2.1	71.1	—
晴天時一日平均処理水量(m ³ /日)	145,712	△1,137	146,849	△2,994	149,843	6,989	142,854	△4,160	147,014	—
晴天時現在処理能力(m ³ /日)	210,200	3,300	206,900	—	206,900	—	206,900	—	206,900	—

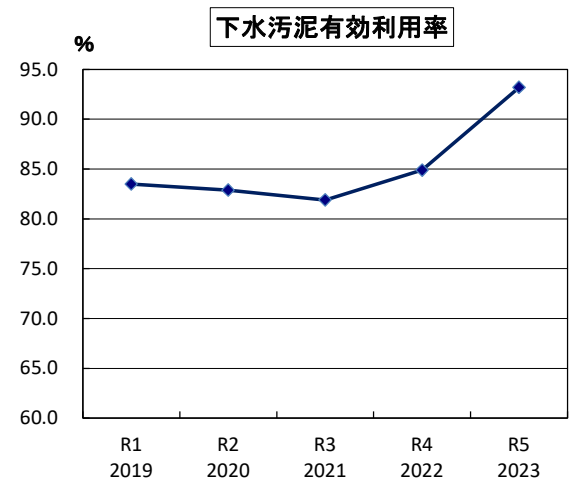
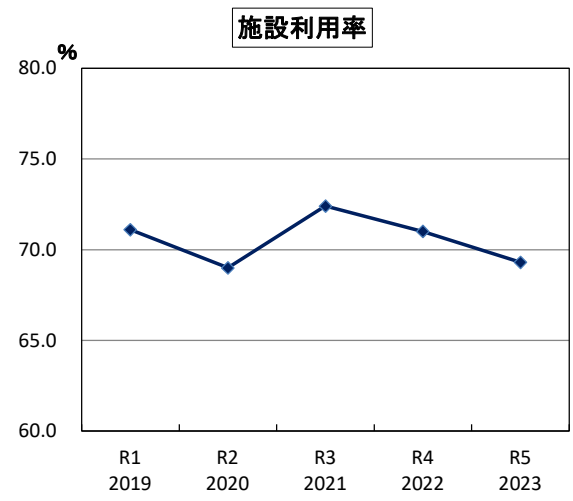
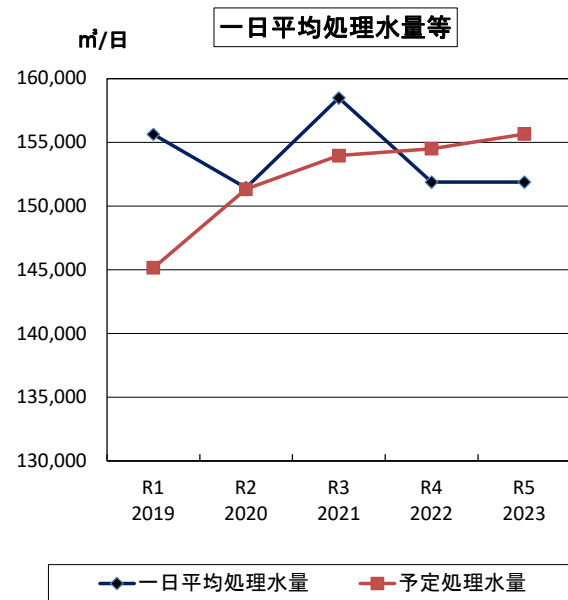
(注) 1 施設利用率=晴天時一日平均処理水量/晴天時現在処理能力×100

2 表中の各項目は、総務省自治財政局編の「地方公営企業年鑑」によるものである。

○ 処理区別処理水量(令和5(2023)年度)

名称及び処理区		処理場	関係市町	処理水量 (m ³)	名称及び処理区		処理場	関係市町	処理水量 (m ³)
鬼怒川上流 流域下水道	上流 処理区	鬼怒川上流 浄化センター	日光市	9,380,970	北那須 流域下水道	北那須 処理区	北那須 浄化センター	大田原市・ 那須塩原市	9,282,134
	中央 処理区	県 央 浄化センター	宇都宮市・下野市 ・上三川町	19,610,432						渡良瀬川下流 流域下水道	大岩藤 処理区	大 岩 藤 浄化センター	栃木市	3,020,230
巴波川 流域下水道	巴波川 処理区	巴 波 川 浄化センター	栃木市・壬生町	10,114,495	思 川 処理区	思 川 浄化センター	小山市・ 野木町	4,178,233	
合 計									55,586,494

○年度別推移



3 決算状況について

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
営 業 収 益	5,431,607,000	5,244,675,443	△ 186,931,557	96.6	事業収益の決算額は、9,550,192,916円で、予算額と比べ218,557,084円少なくなっており、収入率は97.8%となっている。
営 業 外 収 益	4,337,142,000	4,302,607,098	△ 34,534,902	99.2	
特 別 利 益	1,000	2,910,375	2,909,375	*	
事 業 収 益	9,768,750,000	9,550,192,916	△ 218,557,084	97.8	

(注) 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	不用額 A-B (円)	執行率 (%)	説 明
営 業 費 用	9,629,317,400	8,496,265,096	1,133,052,304	88.2	事業費用の決算額は、8,652,843,918円であり、執行率は88.4%で、1,140,056,082円の不用額が生じている。これは、営業費用のうち、主に委託料及び修繕費である。
営 業 外 費 用	156,581,600	156,578,822	2,778	99.9	
特 別 損 失	1,000		1,000		
予 備 費	7,000,000		7,000,000		
事 業 費 用	9,792,900,000	8,652,843,918	1,140,056,082	88.4	

(2) 資本的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
企 業 債	741,100,000	376,000,000	△ 365,100,000	50.7	資本的収入の決算額は、1,601,231,066円で、予算額と比べ1,920,780,039円少なくなっており、収入率は45.5%となっている。
負 担 金	505,395,000	138,965,676	△ 366,429,324	27.5	
受 託 事 業 収 入	26,667,000	8,983,398	△ 17,683,602	33.7	
国 庫 補 助 金	2,248,849,105	1,071,959,605	△ 1,176,889,500	47.7	
その他資本的収入		5,322,387	5,322,387		
資 本 的 収 入	3,522,011,105	1,601,231,066	△ 1,920,780,039	45.5	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
建 設 改 良 費	3,877,655,156	1,930,084,587	1,935,471,378	12,099,191	49.8	資本的支出の決算額は、2,836,149,342円であり、執行率は59.2%、繰越額は1,935,471,378円で、19,156,436円の不用額が生じている。 建設改良費は、県央浄化センター水処理施設増設工事554,000,000円、巴波川浄化センター機械設備工事243,000,000円、下水道資源化工場汚泥処理設備工事委託210,000,000円等であり、繰越額は、県央浄化センター水処理施設増設工事、鬼怒川上流浄化センター機械設備工事等に係るものである。
固定資産購入費	5,911,000	5,854,540		56,460	99.0	
企業債償還金	900,211,000	900,210,215		785	99.9	
予 備 費	7,000,000			7,000,000		
資 本 的 支 出	4,790,777,156	2,836,149,342	1,935,471,378	19,156,436	59.2	

※資本的収入（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 17,669,689円を除く。）が資本的支出に不足する額1,252,587,965円は、当年度分損益勘定留保資金、過年度分損益勘定留保資金、繰越工事資金等で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（流域下水道事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経 常 收 入 益	営業 収益	負担金	3,856,547,681	42.6	135.2	2,852,671,403	33.2	2,911,132,419	32.6	132.5	98.0	
		受託事業収益	911,339,098	10.1	130.2	699,827,280	8.1	647,058,188	7.3	140.8	108.2	
		その他営業収益			皆減	897,000	0.0					
		計	4,767,886,779	52.7	134.2	3,553,395,683	41.3	3,558,190,607	39.9	134.0	99.9	
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	8,687	0.0	73.8	11,770	0.0	12,828	0.0	67.7	91.8	
		他会計補助金	944,073,428	10.4	95.5	988,590,285	11.5	1,022,791,594	11.5	92.3	96.7	
		長期前受金戻入	3,074,861,855	34.0	81.5	3,774,006,460	43.9	4,098,328,696	46.0	75.0	92.1	
		発電収益	249,843,739	2.8	93.0	268,586,244	3.1	229,567,302	2.6	108.8	117.0	
		雑収益	8,401,088	0.1	89.8	9,350,893	0.1	8,582,841	0.1	97.9	108.9	
		計	4,277,188,797	47.3	84.9	5,040,545,652	58.7	5,359,283,261	60.1	79.8	94.1	
		合計 A	9,045,075,576	100.0	105.2	8,593,941,335	100.0	8,917,473,868	100.0	101.4	96.4	
	経 常 費 用	営業 費	管渠費	67,252,000	0.8	123.9	54,275,000	0.6	51,779,684	0.6	129.9	104.8
			ポンプ場費	120,815,982	1.5	91.1	132,554,005	1.5	114,862,769	1.3	105.2	115.4
処理場費			3,170,738,991	38.6	99.9	3,173,891,027	35.4	2,971,529,936	32.7	106.7	106.8	
受託事業費			813,578,545	9.9	104.3	779,796,478	8.7	717,534,027	7.9	113.4	108.7	
総係費			108,072,260	1.3	109.3	98,833,165	1.1	99,542,966	1.1	108.6	99.3	
減価償却費			3,737,005,327	45.5	81.6	4,576,938,367	51.1	4,943,717,087	54.3	75.6	92.6	
用 資 産 減 耗 費		資産減耗費	54,382,878	0.7	417.9	13,014,014	0.1	49,655,928	0.5	109.5	26.2	
		計	8,071,845,983	98.3	91.4	8,829,302,056	98.5	8,948,622,397	98.4	90.2	98.7	
営業 外 費		支払利息及び企業債取扱諸費	118,771,222	1.4	89.8	132,334,828	1.5	148,130,401	1.6	80.2	89.3	
		雑支出	17,238,253	0.2	*	466,579	0.0	211,810	0.0	*	220.3	
	計	136,009,475	1.7	102.4	132,801,407	1.5	148,342,211	1.6	91.7	89.5		
	合計 B	8,207,855,458	100.0	91.6	8,962,103,463	100.0	9,096,964,608	100.0	90.2	98.5		
経常利益		837,220,118		皆増	△ 368,162,128		△ 179,490,740		*	*		
特別利益		2,649,432		皆増								
当年度純利益		839,869,550		皆増	△ 368,162,128		△ 179,490,740		*	*		
前年度繰越欠損金		391,328,686		*	23,166,558							
その他未処分利益剰余金変動額							156,324,182					
当年度未処分利益剰余金		448,540,864		*	△ 391,328,686		△ 23,166,558		*	*		

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目		令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構 成 比 率 対営業費用 対営業外費用	令 和 3 年 度 2021	構 成 比 率 対営業費用 対営業外費用	す う 勢 比 率	
			対営業費用 対営業外費用	対総費用					5 年 度 2023	4 年 度 2022
営 業 費 用	人 件 費	円 104,646,772	%	%	円 93,747,319	%	円 99,224,653	%	%	%
	修 繕 費	974,610	0.0	0.0	322,580	0.0	1,434,643	0.0	67.9	22.5
	減 価 償 却 費	3,737,005,327	46.3	45.5	4,576,938,367	51.8	4,943,717,087	55.2	75.6	92.6
	そ の 他 の 営 業 費 用	4,229,219,274	52.4	51.5	4,158,293,790	47.1	3,904,246,014	43.6	108.3	106.5
	計	8,071,845,983	100.0	98.3	8,829,302,056	100.0	8,948,622,397	100.0	90.2	98.7
営 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	118,771,222	87.3	1.4	132,334,828	99.6	148,130,401	99.9	80.2	89.3
	雑 支 出	17,238,253	12.7	0.2	466,579	0.4	211,810	0.1	*	220.3
	計	136,009,475	100.0	1.7	132,801,407	100.0	148,342,211	100.0	91.7	89.5
特 別 損 失			/			/		/		
総 費 用 (合 計)		8,207,855,458	/	100.0	8,962,103,463	/	9,096,964,608	/	90.2	98.5

- (注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
 3 数値の差が大きく、比較するのが適当でないものは*とした。

総収益（経常収益＋特別利益）は9,047,725,008円、総費用は8,207,855,458円であり、当年度純利益は839,869,550円である。
なお、前年度は368,162,128円の純損失である。

(1) 収 益

総収益は前年度と比べると453,783,673円（5.3%）増加している。

営業収益は4,767,886,779円であり、前年度と比べると1,214,491,096円（34.2%）増加している。これは、主に流域関係市町からの維持管理負担金の増によるものである。

営業外収益は4,277,188,797円であり、前年度と比べると763,356,855円（15.1%）減少している。これは、主に長期前受金戻入の減によるものである。

特別利益は2,649,432円であり、節電達成に伴う前年度電気料金の返却によるものである。

(2) 費 用

総費用は前年度と比べると754,248,005円（8.4%）減少している。

営業費用は8,071,845,983円であり、前年度と比べると757,456,073円（8.6%）減少している。これは、主に資産減耗費及び受託事業費が増加したものの、減価償却費の減がそれを上回ったことによるものである。

営業外費用は136,009,475円であり、前年度と比べると3,208,068円（2.4%）増加している。これは、雑支出の増によるものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（流域下水道事業会計）

項目		区分	令和5年度 A	構成比率	比較増減	令和4年度 B	令和3年度	すう勢比率		
			2023		A - B	2022	2021	5年度 2023	4年度 2022	
			円		円	円	円	%	%	
資産	固定資産	有形固定資産	土地	5,049,281,999	8.4	376,540	5,048,905,459	5,048,905,459	100.0	100.0
			建物	9,978,538,410	13.8	△ 24,119,709	10,002,658,119	10,002,658,119	90.4	95.1
		減価償却累計額	1,748,597,259	401,694,635		1,346,902,624	903,186,426			
		構築物	35,097,086,715	49.5	472,131,124	34,624,955,591	33,948,911,502	94.9	97.8	
		減価償却累計額	5,482,130,149		1,372,771,389	4,109,358,760	2,743,439,334			
		機械及び装置	23,915,740,046	22.0	1,335,246,208	22,580,493,838	20,862,103,822	89.6	93.1	
		減価償却累計額	10,745,406,343		1,850,276,517	8,895,129,826	6,158,326,048			
		車両運搬具	16,389,388	0.0		16,389,388	16,389,388	30.2	59.9	
		減価償却累計額	14,940,537		1,425,324	13,515,213	11,587,140			
		工具、器具及び備品	50,953,370	0.0	4,919,700	46,033,670	36,489,120	111.0	119.2	
		減価償却累計額	28,404,644		6,594,611	21,810,033	16,171,595			
		建設仮勘定	881,443,214	1.5	△ 183,386,075	1,064,829,289	1,610,035,069	54.7	66.1	
		計	56,969,954,210	95.3	△ 2,027,594,688	58,997,548,898	61,692,781,936	92.3	95.6	
		他投資資産	その他投資	7,510	0.0		7,510	7,510	100.0	100.0
			計	7,510	0.0		7,510	7,510	100.0	100.0
計	56,969,961,720		95.3	△ 2,027,594,688	58,997,556,408	61,692,789,446	92.3	95.6		
流動資産	現金預金	2,721,493,661	4.6	958,973,197	1,762,520,464	2,470,940,006	110.1	71.3		
	未収金	54,812,747	0.1	△ 70,505,836	125,318,583	136,655,460	40.1	91.7		
	前払金	35,339,378	0.1	△ 16,270,622	51,610,000					
	その他流動資産	5,000,000	0.0		5,000,000	5,000,000	100.0	100.0		
	計	2,816,645,786	4.7	872,196,739	1,944,449,047	2,612,595,466	107.8	74.4		
合計		59,786,607,506	100.0	△ 1,155,397,949	60,942,005,455	64,305,384,912	93.0	94.8		

項目		区分	令和5年度 A	構成比率	比較増減	令和4年度 B	令和3年度	すう勢比率		
			2023		A - B	2022	2021	5年度 2023	4年度 2022	
			円	%	円	円	円	%	%	
負債	固定負債	企業債	7,094,579,076	11.9	△ 516,328,321	7,610,907,397	8,136,217,612	87.2	93.5	
		引当金	退職給付引当金	15,317,000	0.0	4,609,000	10,708,000	10,170,040	150.6	105.3
			計	15,317,000	0.0	4,609,000	10,708,000	10,170,040	150.6	105.3
			計	7,109,896,076	11.9	△ 511,719,321	7,621,615,397	8,146,387,652	87.3	93.6
	流動負債	企業債	892,328,321	1.5	△ 7,881,894	900,210,215	908,504,066	98.2	99.1	
		未払金	972,230,263	1.6	488,955,375	483,274,888	868,281,042	112.0	55.7	
		引当金	賞与引当金	15,138,000	0.0	1,303,000	13,835,000	14,857,000	101.9	93.1
			計	15,138,000	0.0	1,303,000	13,835,000	14,857,000	101.9	93.1
			その他の流動負債	6,904,674	0.0	△ 70,708	6,975,382	6,531,661	105.7	106.8
		計	1,886,601,258	3.2	482,305,773	1,404,295,485	1,798,173,769	104.9	78.1	
繰延収益	長期前受金	56,383,406,963	69.6	977,614,141	55,405,792,822	53,737,439,034	91.1	95.5		
	長期前受金収益化累計額	14,761,656,855		2,943,468,092	11,818,188,763	8,073,268,185				
	計	41,621,750,108	69.6	△ 1,965,853,951	43,587,604,059	45,664,170,849	91.1	95.5		
	合計	50,618,247,442	84.7	△ 1,995,267,499	52,613,514,941	55,608,732,270	91.0	94.6		
資本	資本金	資本金	3,670,913,741	6.1		3,670,913,741	3,670,913,741	100.0	100.0	
		計	3,670,913,741	6.1		3,670,913,741	3,670,913,741	100.0	100.0	
	剰余金	資本剰余金	建設費負担金	977,179,443	1.6		977,179,443	977,179,443	100.0	100.0
			国庫補助金	977,179,515	1.6		977,179,515	977,179,515	100.0	100.0
			受贈財産評価額	3,094,546,501	5.2		3,094,546,501	3,094,546,501	100.0	100.0
			計	5,048,905,459	8.4		5,048,905,459	5,048,905,459	100.0	100.0
		利益剰余金	当年度未処分利益剰余金	448,540,864	0.8	839,869,550	△ 391,328,686	△ 23,166,558	*	*
	計		448,540,864	0.8	839,869,550	△ 391,328,686	△ 23,166,558	*	*	
		計	5,497,446,323	9.2	839,869,550	4,657,576,773	5,025,738,901	109.4	92.7	
		合計	9,168,360,064	15.3	839,869,550	8,328,490,514	8,696,652,642	105.4	95.8	
負債及び資本の計			59,786,607,506	100.0	△ 1,155,397,949	60,942,005,455	64,305,384,912	93.0	94.8	

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
3 数値の差が大きく、比較するのが適当でないものは*とした。

比較キャッシュ・フロー計算書（流域下水道事業会計）

区 分	令和 5 年度 A 2023	比較増減 A－B	令和 4 年度 B 2022	令和 3 年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー				円
(1) 当年度純利益	839,869,550	1,208,031,678	△ 368,162,128	△ 179,490,740
(2) 減価償却費	3,737,005,327	△ 839,933,040	4,576,938,367	4,943,717,087
(3) 固定資産除却損	54,382,878	41,368,864	13,014,014	49,655,928
(4) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,515,000	3,068,000	447,000	2,300,074
(5) 賞与引当金の増減額（△は減少）	840,000	1,279,000	△ 439,000	△ 736,000
(6) 長期前受金戻入額	△ 3,074,861,855	699,144,605	△ 3,774,006,460	△ 4,098,328,696
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 8,687	3,083	△ 11,770	△ 12,828
(8) 支払利息	118,771,222	△ 13,563,606	132,334,828	148,130,401
(9) 未収金の増減額（△は増加）	70,505,836	59,168,959	11,336,877	△ 63,555,131
(10) 未払金の増減額（△は減少）	488,955,375	873,961,529	△ 385,006,154	637,238,579
(11) 預り金の増減額（△は減少）	△ 70,708	△ 514,429	443,721	△ 11,616,664
小 計	2,238,903,938	2,032,014,643	206,889,295	1,427,302,010
(12) 利息及び配当金の受取額	8,687	△ 3,083	11,770	12,828
(13) 利息の支払額	△ 118,771,222	13,563,606	△ 132,334,828	△ 148,130,401
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	2,120,141,403	2,045,575,166	74,566,237	1,279,184,437
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 1,848,262,232	217,785,406	△ 2,066,047,638	△ 2,209,877,904
(2) 国庫補助金等による収入	1,206,458,778	△ 609,685,939	1,816,144,717	1,801,461,229
(3) その他資本的収入	4,845,463	4,324,255	521,208	
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 636,957,991	△ 387,576,278	△ 249,381,713	△ 408,416,675
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	376,000,000	1,100,000	374,900,000	387,900,000
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 900,210,215	8,293,851	△ 908,504,066	△ 917,764,539
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 524,210,215	9,393,851	△ 533,604,066	△ 529,864,539
資金増加額（又は減少額）	958,973,197	1,667,392,739	△ 708,419,542	340,903,223
資金期首残高	1,762,520,464	△ 708,419,542	2,470,940,006	2,130,036,783
資金期末残高	2,721,493,661	958,973,197	1,762,520,464	2,470,940,006

(1) 資産及び負債・資本

資産は59,786,607,506円であり、前年度と比べると1,155,397,949円（1.9%）減少している。これに対応する負債・資本は、負債で1,995,267,499円（3.8%）減少し、資本で839,869,550円（10.1%）増加している。

これを内容別にみると次のとおりである。

資産は、固定資産で2,027,594,688円減少し、流動資産で872,196,739円増加している。固定資産の減少は、主に、減価償却によるものであり、流動資産の増加は、現金預金の増によるものである。

負債は、固定負債で511,719,321円、繰延収益で1,965,853,951円それぞれ減少し、流動負債で482,305,773円増加した。固定負債の減少は、企業債の減によるもの、繰延収益の減少は、長期前受金戻入によるものである。流動負債の増加は、建設改良工事に係る未払金の増によるものである。

資本は、剰余金が839,869,550円増加している。これは、当年度純利益によるものである。

(2) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、長期前受金戻入により減少したものの、減価償却費により、2,120,141,403円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産を取得したことにより、636,957,991円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、企業債の償還額が借入額を上回ったことにより、524,210,215円のマイナスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は、2,721,493,661円となっており、期首と比べると958,973,197円（54.4%）増加している。

参考資料

経営分析表（流域下水道事業会計）

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率（収益性・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	% △ 5.6	% △ 8.6	% △ 8.4
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回 0.08	回 0.06	回 0.06
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	% △ 69.3	% △ 148.5	% △ 151.5
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2} \right)} \times 100$	% 1.4	% △ 0.6	% △ 0.3
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	110.2	95.9	98.0
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	59.1	40.2	39.8
	経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	110.2	95.9	98.0
	減価償却率	$\left(\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}} \right) \times 100$	6.8	8.0	8.2
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	2.2	2.6	2.8
	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円 207,299	千円 154,495	千円 161,736
（財務健全性）比率	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 149.3	% 138.5	% 145.3
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	85.0	85.2	84.5
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	98.4	99.1	98.7

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝固定資産＋流動資産 | 5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益 | 6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 経営資本＝〔期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）〕÷2 |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | |

電 気 事 業 会 計

電気事業会計

1 事業概要について

本事業は、川治第一発電所外11発電所の運営を行い、最大出力合計62,259キロワットで東京電力エナジーパートナー株式会社等に電力を供給している。

2 業務実績について

供給電力量は148,589メガワット時となり、年間目標供給電力量180,813メガワット時の82.2%となっている。当年度の供給電力量は、川治第一発電所修繕工事期間延長等による運転停止時間の増加などにより、前年度と比べると34,463メガワット時（18.8%）減少している。

電力料収入は2,131,217,945円であり、前年度と比べると125,640,701円（5.6%）減少している。

なお、業務実績、発電所別状況及び年度別推移は、次のとおりである。

○ 業務実績表

区分	令和5（2023）年度		令和4（2022）年度		令和3（2021）年度		令和2（2020）年度		令和元（2019）年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
発生電力量（MWh）	150,923	△ 35,154	186,077	668	185,409	△ 37,028	222,437	△ 47,158	269,595	—
所内消費及び損失電力量（MWh）	2,334	△ 691	3,025	△ 81	3,106	△ 150	3,256	△ 1,013	4,269	—
供給電力量（MWh）	148,589	△ 34,463	183,052	749	182,303	△ 36,878	219,181	△ 46,145	265,326	—
目標供給電力量（MWh）	180,813	△ 4,184	184,997	1,890	183,107	△ 38,811	221,918	△ 6,373	228,291	—
目標供給達成率（%）	82.2	△ 16.7	98.9	△ 0.7	99.6	0.8	98.8	△ 17.4	116.2	—
電力料収入（千円）	2,131,218	△ 125,641	2,256,859	108,901	2,147,958	△ 348,462	2,496,420	333,454	2,162,966	—

○ 令和5(2023)年度発電所別状況表

発電所名	最大出力 (kW)	供給電力量 (MWh)	年間目標供給電力量 (MWh)	電力料収入 (円)
川治第一発電所	15,300	33,590	45,704	1,872,676,820 (※)
川治第二発電所	2,600	11,053	12,165	
風見発電所	10,200	426	3,605	
板室発電所	16,100	43,322	56,177	
深山発電所	2,300	8,159	10,023	
足尾発電所	10,000	28,191	28,515	
東荒川発電所	600	2,945	3,231	
木の俣発電所	3,600	11,663	13,742	
小網発電所	130	876	869		28,010,974
大下沢発電所	39	148	54	5,544,172
五十里発電所	1,200	7,474	5,914	197,306,282
小百川発電所	190	740	814	27,679,697
計	62,259	148,589	180,813	2,131,217,945

(※) とちぎふるさと電気のプレミアム価格分101,632,366円を含む。

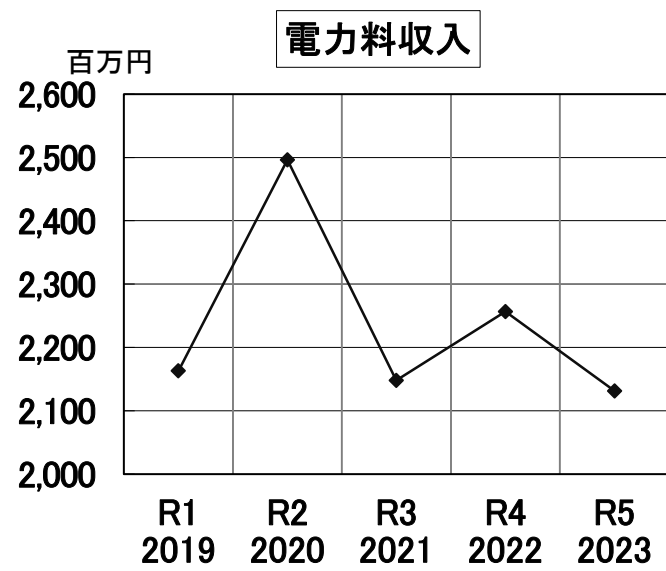
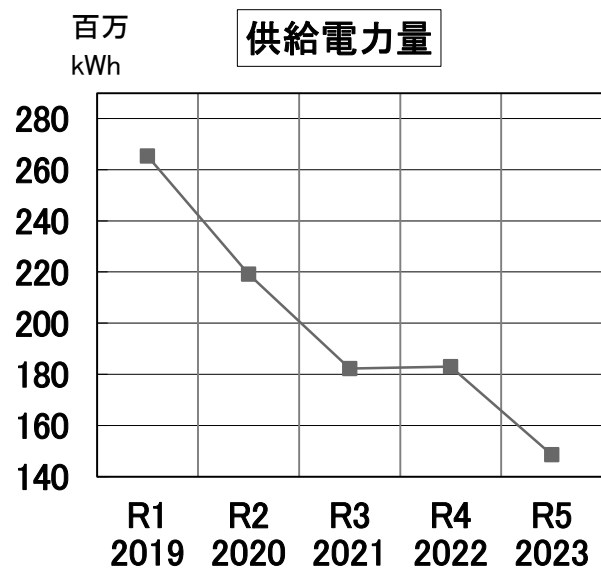
(注) 1 各発電所（小網発電所、大下沢発電所、五十里発電所及び小百川発電所を除く）の電力料金は、電力受給契約による料金である。

2 小網発電所、大下沢発電所、五十里発電所及び小百川発電所の電力料金は、固定価格買取制度適用による料金である。

3 料金収入の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

4 供給電力量は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、合計した値が一致しない場合がある。

○ 年度別推移



3 決算状況について

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
営 業 収 益	2,289,488,000	2,154,578,216	△ 134,909,784	94.1	事業収益の決算額は、2,273,012,162円で、予算額と比べ234,607,838円少なくなっており、収入率は90.6%となっている。
財 務 収 益	1,808,000	160,563	△ 1,647,437	8.9	
事 業 外 収 益	194,702,000	97,399,716	△ 97,302,284	50.0	
特 別 利 益	21,622,000	20,873,667	△ 748,333	96.5	
事 業 収 益	2,507,620,000	2,273,012,162	△ 234,607,838	90.6	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額 C (円)	不用額 A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
営 業 費 用	2,504,942,000	1,978,655,528	155,116,000	371,170,472	79.0	事業費用の決算額は、2,074,100,436円であり、執行率は78.9%で、400,053,564円の不用額が生じている。これは、営業費用のうち修繕費、委託費等である。
財 務 費 用	2,922,000	2,631,149		290,851	90.1	
事 業 外 費 用	119,406,000	92,813,759		26,592,241	77.7	
予 備 費	2,000,000			2,000,000		
事 業 費 用	2,629,270,000	2,074,100,436	155,116,000	400,053,564	78.9	

(2) 資本的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
企 業 債	2,440,000,000	1,740,000,000	△ 700,000,000	71.3	資本的収入の決算額は、1,741,704,173円で、 予算額と比べ708,295,827円少なくなっており、 収入率は71.1%となっている。
工 事 負 担 金	9,057,000		△ 9,057,000		
国 庫 補 助 金		1,100,000	1,100,000		
長期貸付金償還金	600,000	600,000		100.0	
固定資産売却代金	1,000		△ 1,000		
雑 収 入	342,000	4,173	△ 337,827	1.2	
資 本 的 収 入	2,450,000,000	1,741,704,173	△ 708,295,827	71.1	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
建 設 改 良 費	5,481,411,900	1,922,812,777	3,341,484,000	217,115,123	35.1	資本的支出の決算額は、2,624,592,131円であ り、執行率は42.4%、繰越額は3,341,484,000円 で、219,525,769円の不用額が生じている。建設 改良費は、風見発電所建設等工事1,553,951,287 円、川治第一発電所建設等工事157,195,060円等 であり、繰越額は、主に深山発電所建設等工事 に係るものである。不用額は、主に建設改良費 に係る入札差金によるものである。
企 業 債 償 還 金	662,178,000	662,148,594		29,406	99.9	
投 資	29,000	22,760		6,240	78.5	
繰 出 金	40,000,000	39,608,000		392,000	99.0	
予 備 費	1,983,000			1,983,000		
資 本 的 支 出	6,185,601,900	2,624,592,131	3,341,484,000	219,525,769	42.4	

※資本的収入が資本的支出に不足する額1,117,234,418円は、過年度分損益勘定留保資金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、地域振興積立金で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（電気事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経 常 收 益	営業 收益	電力料	1,937,470,877	97.8	94.4	2,051,689,696	96.9	1,952,688,966	97.4	99.2	105.1	
		営業雑収益	22,867,290	1.2	56.9	40,166,971	1.9	30,451,121	1.5	75.1	131.9	
		計	1,960,338,167	98.9	93.7	2,091,856,667	98.8	1,983,140,087	98.9	98.9	105.5	
	財務 收益	受取利息	160,563	0.0	96.6	166,166	0.0	250,032	0.0	64.2	66.5	
		事業 外 收益	他会計負担金			皆減	5,969,449	0.3				
			長期前受金戻入	18,796,486	0.9	97.4	19,292,864	0.9	18,841,181	0.9	99.8	102.4
			雑収益	2,069,793	0.1	266.9	775,522	0.0	2,132,695	0.1	97.1	36.4
		計	20,866,279	1.1	80.1	26,037,835	1.2	20,973,876	1.0	99.5	124.1	
		合計	1,981,365,009	100.0	93.5	2,118,060,668	100.0	2,004,363,995	100.0	98.9	105.7	
	経 常 費 用	営業 費用	水力発電費	1,668,031,006	85.2	95.5	1,746,474,598	84.6	1,814,555,648	84.8	91.9	96.2
一般管理費			194,189,826	9.9	80.3	241,890,854	11.7	259,844,882	12.1	74.7	93.1	
計			1,862,220,832	95.1	93.7	1,988,365,452	96.4	2,074,400,530	96.9	89.8	95.9	
財務 費用		支払利息	2,631,149	0.1	48.1	5,470,168	0.3	11,732,742	0.5	22.4	46.6	
		事業 外 費用	他会計負担金	92,393,060	4.7	133.2	69,341,942	3.4	52,534,148	2.5	175.9	132.0
雑損失			420,699	0.0	*	24,531	0.0	1,243,465	0.1	33.8	2.0	
計			92,813,759	4.7	133.8	69,366,473	3.4	53,777,613	2.5	172.6	129.0	
		合計	1,957,665,740	100.0	94.9	2,063,202,093	100.0	2,139,910,885	100.0	91.5	96.4	
経常利益		23,699,269		43.2	54,858,575		△ 135,546,890		*	*		
特別利益		20,873,667		139.3	14,980,430		16,937,000		123.2	88.4		
特別損失				皆減	6,431,150							
当年度純利益		44,572,936		70.3	63,407,855		△ 118,609,890		*	*		
前年度繰越欠損金		55,202,035		46.5	118,609,890							
当年度未処理欠損金		10,629,099		19.3	55,202,035		118,609,890		9.0	46.5		

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目		令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構成比率 対営業 費用	令 和 3 年 度 2021	構成比率 対営業 費用	す う 勢 比 率	
			対営業 費用	対総費用					5年度 2023	4年度 2022
		円	%	%	円	%	円	%	%	%
営 業 費 用	人 件 費	336,717,291	18.1	17.2	391,240,646	19.7	398,969,722	19.2	84.4	98.1
	修 繕 費 (特別修繕引当金繰入額を含む)	374,765,531	20.1	19.1	373,010,398	18.8	180,251,456	8.7	207.9	206.9
	減 価 償 却 費	463,815,183	24.9	23.7	492,996,782	24.8	500,154,389	24.1	92.7	98.6
	そ の 他 の 営 業 費 用	686,922,827	36.9	35.1	731,117,626	36.8	995,024,963	48.0	69.0	73.5
	計	1,862,220,832	100.0	95.1	1,988,365,452	100.0	2,074,400,530	100.0	89.8	95.9
費財 用務	支 払 利 息	2,631,149		0.1	5,470,168		11,732,742		22.4	46.6
事 業 外 費 用	他 会 計 負 担 金	92,393,060		4.7	69,341,942		52,534,148		175.9	132.0
	雑 損 失	420,699		0.0	24,531		1,243,465		33.8	2.0
	計	92,813,759		4.7	69,366,473		53,777,613		172.6	129.0
特 別 損 失				6,431,150						
総 費 用 (合 計)		1,957,665,740		100.0	2,069,633,243		2,139,910,885		91.5	96.7

- (注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
- 2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
- 3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

総収益(経常収益+特別利益)は2,002,238,676円、総費用は1,957,665,740円である。当年度純利益は44,572,936円であり、前年度と比べると18,834,919円(29.7%)減少している。

(1) 収 益

総収益は、前年度と比べると、130,802,422円(6.1%)減少している。

営業収益は1,960,338,167円であり、前年度と比べると131,518,500円(6.3%)減少している。これは、電力料の減によるものである。

財務収益は160,563円であり、前年度と比べると5,603円(3.4%)減少している。これは、受取利息の減によるものである。

事業外収益は20,866,279円であり、前年度と比べると5,171,556円(19.9%)減少している。これは、他会計負担金がなかったことによるものである。

特別利益は20,873,667円であり、退職給付引当金の戻入によるものである。

(2) 費 用

総費用は、前年度と比べると111,967,503円(5.4%)減少している。

営業費用は1,862,220,832円であり、前年度と比べると126,144,620円(6.3%)減少している。これは、一般管理費の減によるものである。

財務費用は2,631,149円であり、前年度と比べると2,839,019円(51.9%)減少している。これは、支払利息の減によるものである。

事業外費用は92,813,759円であり、前年度と比べると23,447,286円(33.8%)増加している。これは、他会計負担金(とちぎふるさと電気のプレミアム価格分の一般会計への繰出)の増によるものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（電気事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率	
								5年度 2023	4年度 2022
資 産	有形 固定 資産	水力発電設備	円 31,471,542,755	61.8	円 1,303,233,398	円 30,168,309,357	円 30,129,666,356	105.8	97.6
		減価償却累計額	19,701,993,705		384,731,886	19,317,261,819	19,007,919,702		
	定 資産	業務設備	8,475,379	0.0	△ 6,485,300	14,960,679	14,960,679	27.0	66.3
		減価償却累計額	7,199,083		△ 4,626,745	11,825,828	10,233,930		
	定 資産	事業外固定資産	1,500,855	0.0		1,500,855	1,500,855	100.0	100.0
		建設仮勘定	1,658,436,304	8.7	382,612,483	1,275,823,821	540,848,855	306.6	235.9
	定 資産	計	13,430,762,505	70.5	1,299,255,440	12,131,507,065	11,668,823,113	115.1	104.0
		無形 固定 資産	上下水道施設利用権	28,519	0.0	△ 10,428	38,947	49,375	57.8	78.9
	定 資産	電話加入権	2,232,112	0.0	△ 30,300	2,262,412	2,262,412	98.7	100.0
		電話専用施設利用権	62,298	0.0	△ 5,100	67,398	72,498	85.9	93.0
	定 資産	計	2,322,929	0.0	△ 45,828	2,368,757	2,384,285	97.4	99.3
		投 資	出資金	146,000,000	0.8		146,000,000	146,000,000	100.0
	投 資		長期貸付金	76,700,000	0.4	△ 600,000	77,300,000	77,900,000	98.5	99.2
		投 資	その他投資	3,092,224	0.0	△ 580	3,092,804	3,092,804	100.0	100.0
	投 資		計	225,792,224	1.2	△ 600,580	226,392,804	226,992,804	99.5	99.7
		流 動 資 産	計	13,658,877,658	71.7	1,298,609,032	12,360,268,626	11,898,200,202	114.8	103.9
	流 動 資 産		現金預金	4,983,080,038	26.2	△ 834,277,965	5,817,358,003	5,107,516,186	97.6	113.9
		流 動 資 産	未収金	300,440,077	1.6	30,572,190	269,867,887	234,859,571	127.9	114.9
	流 動 資 産		貯蔵品	3,925,583	0.0		3,925,583	3,925,583	100.0	100.0
		流 動 資 産	前払金	56,196,000	0.3	36,256,000	19,940,000		
流 動 資 産	保管預り有価証券		50,000,000	0.3		50,000,000	50,000,000	100.0	100.0
	流 動 資 産	計	5,393,641,698	28.3	△ 767,449,775	6,161,091,473	5,396,301,340	100.0	114.2
合計		19,052,519,356	100.0	531,159,257	18,521,360,099	17,294,501,542	110.2	107.1	

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率	
								5年度 2023	4年度 2022
負債	固定負債	企業債	3,620,562,500	19.0	1,683,894,647	1,936,667,853	1,835,816,447	197.2	105.5
		引当金	332,573,000	1.7	△ 21,744,983	354,317,983	363,675,947	91.4	97.4
		特別修繕引当金	630,721,000	3.3	△ 232,655,000	863,376,000	754,576,000	83.6	114.4
		計	963,294,000	5.1	△ 254,399,983	1,217,693,983	1,118,251,947	86.1	108.9
	計	4,583,856,500	24.1	1,429,494,664	3,154,361,836	2,954,068,394	155.2	106.8	
	流動負債	企業債	56,105,353	0.3	△ 606,043,241	662,148,594	109,064,547	51.4	607.1
		未払金	582,999,335	3.1	△ 276,898,338	859,897,673	392,467,200	148.5	219.1
		未払費用	45,404		△ 31,754	77,158	146,296	31.0	52.7
		引当金	29,931,410	0.2	△ 1,239,504	31,170,914	32,435,833	92.3	96.1
		計	29,931,410	0.2	△ 1,239,504	31,170,914	32,435,833	92.3	96.1
		預り金	1,994,256	0.0	△ 1,795,963	3,790,219	3,781,058	52.7	100.2
		預り有価証券	50,000,000	0.3		50,000,000	50,000,000	100.0	100.0
	計	721,075,758	3.8	△ 886,008,800	1,607,084,558	587,894,934	122.7	273.4	
	繰延収益	長期前受金	1,335,319,978	2.2	△ 309,422	1,335,629,400	1,335,629,400	91.9	95.7
		長期前受金収益化累計額	922,354,317		16,982,121	905,372,196	886,079,332		
		計	412,965,661	2.2	△ 17,291,543	430,257,204	449,550,068	91.9	95.7
	合計		5,717,897,919	30.0	526,194,321	5,191,703,598	3,991,513,396	143.3	130.1
資本	資本金	資本金	13,177,052,240	69.2		13,177,052,240	12,881,134,009	102.3	102.3
		計	13,177,052,240	69.2		13,177,052,240	12,881,134,009	102.3	102.3
	資本剰余金	受贈財産評価額	220,000	0.0		220,000	220,000	100.0	100.0
		工事負担金	657,342	0.0		657,342	657,342	100.0	100.0
		その他資本剰余金	3,217,964	0.0		3,217,964	3,217,964	100.0	100.0
		計	4,095,306	0.0		4,095,306	4,095,306	100.0	100.0
	剰余金	建設改良積立金	28,685,445	0.2		28,685,445	28,685,445	100.0	100.0
		地域振興積立金	135,417,545	0.7	△ 39,608,000	175,025,545	211,765,045	63.9	82.7
		当年度未処分利益剰余金					295,918,231		
		当年度未処理欠損金	10,629,099	△ 0.1	△ 44,572,936	55,202,035	118,609,890	9.0	46.5
		計	153,473,891	0.8	4,964,936	148,508,955	417,758,831	36.7	35.5
計	157,569,197	0.8	4,964,936	152,604,261	421,854,137	37.4	36.2		
合計		13,334,621,437	70.0	4,964,936	13,329,656,501	13,302,988,146	100.2	100.2	
負債及び資本の計		19,052,519,356	100.0	531,159,257	18,521,360,099	17,294,501,542	110.2	107.1	

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

比較キャッシュ・フロー計算書(電気事業会計)

区 分	令和5年度A 2023	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	44,572,936	△ 18,834,919	63,407,855	△ 118,609,890
(2) 減価償却費	463,815,183	△ 29,181,599	492,996,782	500,154,389
(3) 固定資産除却損	5,440,373	△ 10,555,687	15,996,060	103,436,640
(4) その他雑損失	420,699	420,699		
(5) その他雑収入	△ 10	△ 10		
(6) 退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 21,744,983	△ 12,387,019	△ 9,357,964	△ 19,692,796
(7) 賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,239,504	25,415	△ 1,264,919	△ 1,849,842
(8) 特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 232,655,000	△ 341,455,000	108,800,000	108,800,000
(9) 修繕準備引当金の増減額 (△は減少)				
(10) 修繕引当金の増減額 (△は減少)				
(11) 長期前受金戻入額	△ 18,796,486	496,378	△ 19,292,864	△ 18,841,181
(12) 受取利息及び受取配当金	△ 160,563	5,603	△ 166,166	△ 250,032
(13) 支払利息	2,631,149	△ 2,839,019	5,470,168	11,732,742
(14) 有形固定資産売却損益 (△は益)				△ 16,936,997
(15) 未収金の増減額 (△は増加)	△ 30,586,348	4,441,535	△ 35,027,883	28,766,465
(16) 未払金の増減額 (△は減少)	△ 276,898,338	△ 744,328,811	467,430,473	47,304,589
(17) 預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,795,963	△ 1,805,124	9,161	△ 65,080
その他の業務活動による増減額 (△は減少)	12,240			
小 計	△ 66,984,615	△ 1,155,985,318	1,089,000,703	623,949,007
(18) 利息及び配当金の受取額	174,721	△ 11,012	185,733	459,653
(19) 利息の支払額	△ 2,662,903	2,876,403	△ 5,539,306	△ 11,862,150
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 69,472,797	△ 1,153,119,927	1,083,647,130	612,546,510
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 1,804,729,987	△ 813,100,442	△ 991,629,545	△ 551,651,829
(2) 一般会計又は他の特別会計への繰出金による支出	△ 39,608,000	△ 2,868,500	△ 36,739,500	△ 29,247,200
(3) 一般会計又は他の特別会計への繰出金の返納				
(3) 他会計長期貸付金の返済による収入	600,000		600,000	600,000
(4) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入				
(4) 国庫補助金による収入	1,100,000	1,100,000		
(5) 有形固定資産の売却による収入				25,000,100
(6) その他投資	△ 22,760	△ 22,760		
(7) 雑収入	4,173	△ 24,106	28,279	151,757
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 1,842,656,574	△ 814,915,808	△ 1,027,740,766	△ 555,147,172
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 662,148,594	△ 553,084,047	△ 109,064,547	△ 174,587,276
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,740,000,000	977,000,000	763,000,000	296,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	1,077,851,406	423,915,953	653,935,453	121,412,724
資金増加額 (又は減少額)	△ 834,277,965	△ 1,544,119,782	709,841,817	178,812,062
資金期首残高	5,817,358,003	709,841,817	5,107,516,186	4,928,704,124
資金期末残高	4,983,080,038	△ 834,277,965	5,817,358,003	5,107,516,186

(1) 資産及び負債・資本

資産は19,052,519,356円であり、前年度と比べると531,159,257円（2.9%）増加している。これに対応する負債・資本は、負債で526,194,321円（10.1%）、資本で4,964,936円（0.0%）それぞれ増加している。

これを、内容別にみると、次のとおりである。

資産は、固定資産で1,298,609,032円増加し、流動資産で767,449,775円減少している。固定資産の増加は、主に風見発電所全面改修工事により設備が増加したことによるものである。流動資産の減少は、現金預金の減によるものである。

負債は、固定負債で1,429,494,664円増加し、流動負債で886,008,800円、繰延収益が17,291,543円減少している。固定負債の増加は、企業債の増によるものであり、流動負債の減少は、企業債及び未払金の減によるものである。繰延収益の減少は、長期前受金戻入によるものである。

資本は、剰余金が4,964,936円増加している。剰余金の増加は、当年度純利益が地域振興積立金の操出を上回ったことによるものである。

(2) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、主に特別修繕引当金及び未払金により、69,472,797円のマイナスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産を取得したことにより、1,842,656,574円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、企業債借入額が企業債の償還額を上回ったことにより、1,077,851,406円のプラスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は4,983,080,038円となっており、期首と比べると834,277,965円（14.3%）減少している。

参考資料

経営分析表（電気事業会計）

項 目		算 式	説 明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営 比率 （ 収益 性 ・ 生 産 性 ）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	経営に充てた資本により、どれだけ営業利益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	% 0.6	% 0.6	% △ 0.5
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	経営に充てた資本により、どれだけ営業収益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	回 0.11	回 0.12	回 0.12
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	営業利益を高めるために、どれだけ効率的に営業収益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	% 5.0	% 4.9	% △ 4.6
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	投入した資本の総額により、どれだけ純利益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	0.4	0.4	△ 0.7
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	収益と費用の相対的な関連を表し、100%以上が黒字、100%未満は赤字である。	102.3	103.1	94.5
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	経営活動の成否を判断する営業活動の能率を表し、高いほど収益性が良い。	105.3	105.2	95.6
	経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{財務収益} + \text{事業外収益}}{\text{営業費用} + \text{財務費用} + \text{事業外費用}} \times 100$	経常に行われる営業活動と財務活動を含めた企業活動の効率性を表し、高いほど良い。	101.2	102.7	93.7
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	減価償却を伴う資産の当年度における減価償却率で、長期の推移を見ることにより、稼働中の機械、設備等の耐久度を推測する。	3.8	4.4	4.4
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	人件費に対しどの程度営業収益をあげているかを表し、低いほど良い。	17.2	18.7	20.1
（財 安全 性 ） 率	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益数}}{\text{職員数}}$	一人当たりどの程度の営業収益をあげているかを表し、高いほど生産性が良い。	千円 40,007	千円 41,017	千円 38,137
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期的（1年以内）な支払能力を表し、高いほど経営の安全性と信用度が高い。	% 748.0	% 383.4	% 917.9
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	総資本に対する自己資本の割合であり、高いほど財政基盤は安定している。	72.2	74.3	79.5
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定資産が長期調達資金でどの程度補てんされているかを表し、100%以下であることが必要で、低いほど長期的な財務の健全性が高い。	74.5	73.1	71.2	

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

1 総資産＝固定資産＋流動資産

2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

3 負債＝固定負債＋流動負債

4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による）

5 総収益＝営業収益＋財務収益＋営業外収益＋特別利益

6 総費用＝営業費用＋財務費用＋営業外費用＋特別損失

7 経営資本＝〔期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）〕÷2

水道事業会計

水道事業会計

1 事業概要について

本事業は、北那須水道用水供給事業として大田原市及び那須塩原市に、鬼怒水道用水供給事業として宇都宮市、真岡市、高根沢町及び芳賀中部上水道企業団に、それぞれ水道用水を供給している。

計画一日最大給水量は、北那須水道用水供給事業が48,000立方メートル、鬼怒水道用水供給事業が38,000立方メートルである。

2 業務実績について

年間供給水量は21,953,338立方メートルであり、予定供給水量21,860,448立方メートルの100.4%となっている。当年度の供給水量を前年度と比べると322,982立方メートル（1.4%）減少している。

料金収入は1,995,443,523円であり、前年度と比べると29,684,106円（1.5%）減少している。これは、供給水量が減少したことによるものである。

なお、業務実績、施設利用率及び年度別推移は、次のとおりである。

○ 業務実績表

区分	令和5（2023）年度		令和4（2022）年度		令和3（2021）年度		令和2（2020）年度		令和元（2019）年度		
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減	
予定供給水量 (m ³)	北那須水道	10,785,288	△ 108,502	10,893,790	△ 33,945	10,927,735	△ 139,430	11,067,165	△ 212,955	11,280,120	—
	鬼怒水道	11,075,160	30,260	11,044,900		11,044,900		11,044,900	△ 30,260	11,075,160	—
	計	21,860,448	△ 78,242	21,938,690	△ 33,945	21,972,635	△ 139,930	22,112,065	△ 243,215	22,355,280	—
年間供給水量 (m ³)	北那須水道	10,785,288	△ 108,502	10,893,790	△ 33,945	10,927,735	△ 274,590	11,202,325	△ 134,911	11,337,236	—
	鬼怒水道	11,168,050	△ 214,480	11,382,530	186,780	11,195,750	9,380	11,186,370	8,628	11,177,742	—
	計	21,953,338	△ 322,982	22,276,320	152,835	22,123,485	△ 265,210	22,388,695	△ 126,283	22,514,978	—
達成率 (%)	北那須水道	100.0		100.0		100.0	△ 1.2	101.2	0.7	100.5	—
	鬼怒水道	100.8	△ 2.3	103.1	1.7	101.4	0.1	101.3	0.4	100.9	—
	計	100.4	△ 1.1	101.5	0.8	100.7	△ 0.6	101.3	0.6	100.7	—

(注) 1 予定供給水量は、予算計上した予定水量である。

2 年間供給水量は、受水団体ごとの料金徴収の対象となった水量であって、実供給水量である。ただし、受水団体ごとの実供給水量が、知事があらかじめ承認した供給水量（年間責任水量）に満たない場合は、年間責任水量が供給水量となる。

(単位：円)

区分	令和5(2023)年度		令和4(2022)年度		令和3(2021)年度		令和2(2020)年度		令和元(2019)年度		
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減	
料金収入	北那須水道	944,597,068	△ 9,502,826	954,099,894	△ 2,972,968	957,072,862	△ 24,049,146	981,122,008	△ 2,621,891	983,743,899	—
	鬼怒水道	1,050,846,455	△ 20,181,280	1,071,027,735	17,574,882	1,053,452,853	882,595	1,052,570,258	9,986,069	1,042,584,189	—
	計	1,995,443,523	△ 29,684,106	2,025,127,629	14,601,914	2,010,525,715	△ 23,166,551	2,033,692,266	7,364,178	2,026,328,088	—

(注) 料金収入の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

○ 施設利用率

区分	令和5(2023)年度		令和4(2022)年度		令和3(2021)年度		令和2(2020)年度		令和元(2019)年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
施設利用率(%)	69.7	△ 1.2	70.9	1.0	69.9	△ 1.4	71.3	△ 0.2	71.5	—
負荷率(%)	81.4	△ 0.1	81.5	1.1	80.4	1.8	78.6	△ 3.2	81.8	—
最大稼働率(%)	85.6	△ 1.5	87.1	0.1	87.0	△ 3.7	90.7	3.2	87.5	—
有収率(%)	100.1	0.1	100.0	△ 0.8	100.8	0.7	100.1	0.1	100.0	—
一日平均配水量(m ³)	59,914	△ 1,099	61,013	863	60,150	△ 1,143	61,293	△ 219	61,512	—
一日最大配水量(m ³)	73,640	△ 1,236	74,876	73	74,803	△ 3,197	78,000	2,761	75,239	—
一日配水能力(m ³)	86,000		86,000		86,000		86,000		86,000	—
配水量(m ³)	21,928,560	△ 341,008	22,269,568	314,880	21,954,688	△ 417,368	22,372,056	△ 141,292	22,513,348	—
有収水量(m ³)	21,953,338	△ 322,982	22,276,320	152,835	22,123,485	△ 265,210	22,388,695	△ 126,283	22,514,978	—

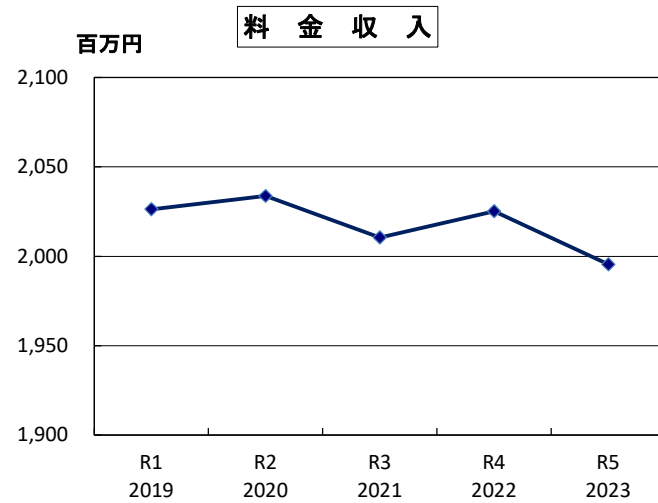
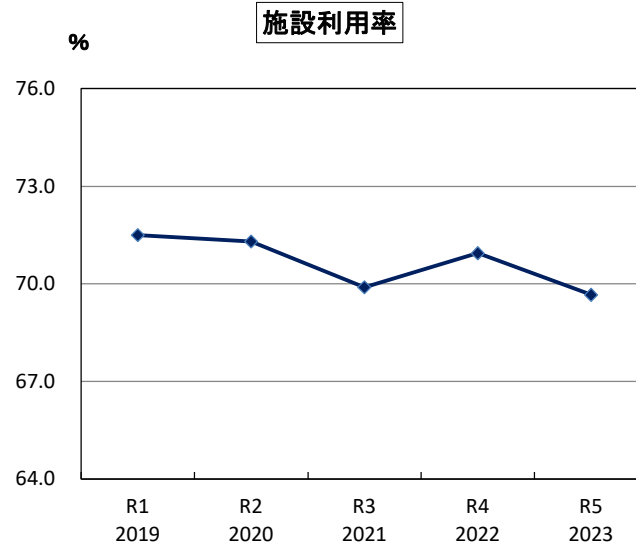
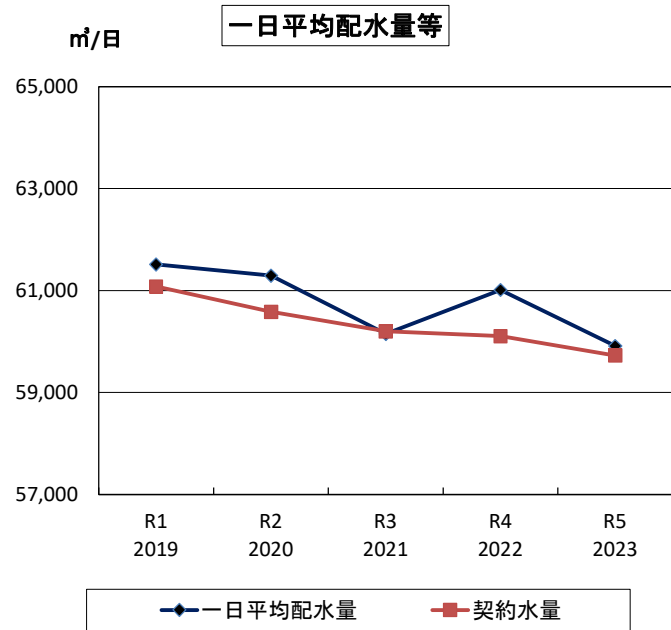
(注) 1 施設利用率＝一日平均配水量/一日配水能力×100 負荷率＝一日平均配水量/一日最大配水量×100

最大稼働率＝一日最大配水量/一日配水能力×100 有収率＝有収水量/配水量×100

2 表中の各項目は、総務省自治財政局編の「地方公営企業年鑑」によるものである。

3 配水量は年間の実供給水量であり、有収水量は料金徴収の対象となった水量である。

○ 年度別推移



3 決算状況について

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
営 業 収 益	1,989,342,000	1,996,187,801	6,845,801	100.3	事業収益の決算額は、2,062,856,193円で、予算額と比べ18,656,193円多くなっており、収入率は100.9%となっている。
営 業 外 収 益	54,856,000	56,975,308	2,119,308	103.9	
特 別 利 益	2,000	9,693,084	9,691,084		
事 業 収 益	2,044,200,000	2,062,856,193	18,656,193	100.9	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額 C (円)	不用額A-B-C (円)	執 行 率 (%)	説 明
営 業 費 用	1,926,136,000	1,827,353,788	24,597,000	74,185,212	94.9	事業費用の決算額は、1,931,985,391円であり、執行率は95.6%で、63,637,609円の不用額が生じている。これは、営業費用のうち、主に原水及び浄水費、減価償却費である。
営 業 外 費 用	93,084,000	88,491,884		4,592,116	95.1	
特 別 損 失		16,139,719		△ 16,139,719		
予 備 費	1,000,000			1,000,000		
事 業 費 用	2,020,220,000	1,931,985,391	24,597,000	63,637,609	95.6	

(2) 資本的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
国庫補助金	8,822,000	17,622,000	8,800,000	199.8	資本的収入の決算額は、21,246,913円で、予算額と比べ12,246,913円多くなっており、収入率は236.1%となっている。
受託工事受入金	1,000		△ 1,000		
固定資産売却代金		3,624,913	3,624,913		
雑 収 入	177,000		△ 177,000		
資 本 的 収 入	9,000,000	21,246,913	12,246,913	236.1	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
建設改良費	453,672,700	255,022,080	147,730,000	50,920,620	56.2	資本的支出の決算額は、457,053,737円であり、執行率は68.8%、繰越額は147,730,000円で、59,802,963円の不用額が生じている。建設改良費は、北那須水道事務所の排水処理池建屋等安全設備設置工事31,064,000円、避雷針設置工事28,690,200円、鬼怒水道事務所の1系排水処理池汚泥掻寄機更新工事55,212,162円等であり、繰越額は、主に鬼怒水道事務所の薬品注入設備更新工事に係るものである。不用額は、主に建設改良費に係る入札差金によるものである。
企業債還金	82,902,000	82,020,277		881,723	98.9	
他会計長期貸付金	20,000,000	20,000,000			100.0	
予備費	8,000,000			8,000,000		
投資	100,012,000	100,011,380		620	100.0	
資本的支出	664,586,700	457,053,737	147,730,000	59,802,963	68.8	

※ 資本的収入が資本的支出に不足する額435,806,824円は、主に建設改良積立金及び過年度分損益勘定留保資金で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（水道事業会計）

項目		区分	令和5年度	構成	対前	令和4年度	構成	令和3年度	構成	すう勢比率	
			2023			比率		年比		2022	比率	2021	比率	5年度	4年度
			円	%	%	円	%	円	%	%	%
経常	営業収益	給水収益	1,814,039,597	96.9	98.5	1,841,025,149	96.7	1,827,750,680	94.8	99.2	100.7
		その他営業収益	743,624	0.0	107.3	692,832	0.0	713,092	0.0	104.3	97.2
		計	1,814,783,221	97.0	98.5	1,841,717,981	96.7	1,828,463,772	94.9	99.3	100.7
	営業外収益	受取利息及び配当金	796,380	0.0	258.1	308,541	0.0	287,384	0.0	277.1	107.4
		他会計負担金			皆減	14,541,918	0.8	11,054,349	0.6		131.5
		受託事業収益						37,938,892	2.0		
		長期前受金戻入	44,754,899	2.4	99.1	45,155,154	2.4	45,933,082	2.4	97.4	98.3
		補助金	6,563,761	0.4	*	340,000	0.0				
		雑収益	4,463,313	0.2	163.2	2,734,772	0.1	3,899,306	0.2	114.5	70.1
		計	56,578,353	3.0	89.7	63,080,385	3.3	99,113,013	5.1	57.1	63.6
		合計	1,871,361,574	100.0	98.2	1,904,798,366	100.0	1,927,576,785	100.0	97.1	98.8
	経常費用	営業費用	原水及び浄水費	855,396,410	48.7	100.7	849,689,046	49.2	744,406,995	44.2	114.9	114.1
一般管理費			213,651,688	12.2	143.0	149,452,373	8.7	165,737,658	9.8	128.9	90.2
減価償却費			667,507,986	38.0	97.0	688,459,046	39.9	684,522,952	40.7	97.5	100.6
資産減耗費			12,357,764	0.7	41.4	29,842,229	1.7	41,933,510	2.5	29.5	71.2
計			1,748,913,848	99.5	101.8	1,717,442,694	99.5	1,636,601,115	97.2	106.9	104.9
営業外費用		支払利息及び企業債取扱諸費	5,963,055	0.3	66.2	9,005,932	0.5	12,580,950	0.7	47.4	71.6
		受託事業費用						34,489,902	2.0		
		雑支出	2,020,889	0.1	*	79,133	0.0	121,889	0.0	*	64.9
		計	7,983,944	0.5	87.9	9,085,065	0.5	47,192,741	2.8	16.9	19.3
		合計	1,756,897,792	100.0	101.8	1,726,527,759	100.0	1,683,793,856	100.0	104.3	102.5
経常利益			114,463,782		64.2	178,270,607		243,782,929		47.0	73.1
特別利益			9,693,084		13.8	70,027,551		52,096,275		18.6	134.4
特別損失		16,139,719		200.7	8,041,283						
当年度純利益		108,017,147		45.0	240,256,875		295,879,204		36.5	81.2	
その他未処分利益剰余金変動額		267,507,864		109.8	243,718,952		276,722,634		96.7	88.1	
当年度未処分利益剰余金		375,525,011		77.6	483,975,827		572,601,838		65.6	84.5	

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目		令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構 成 比 率	令 和 3 年 度 2021	構 成 比 率	す う 勢 比 率	
			対営業費用 対営業外費用	対総費用					対営業費用 対営業外費用	対営業費用 対営業外費用	5年度 2023	4年度 2022
		円	%	%	円	%	円	%	%	%
営 業 費 用	人 件 費	274,260,587	15.7	15.5	225,389,268	13.1	256,753,740	15.7	106.8	87.8
	修 繕 費 (修繕準備引当金繰入額を含む)	213,070,695	12.2	12.0	183,441,275	10.7	126,625,500	7.7	168.3	144.9
	減 価 償 却 費	667,507,986	38.2	37.6	688,459,046	40.1	684,522,952	41.8	97.5	100.6
	そ の 他 の 営 業 費 用	594,074,580	34.0	33.5	620,153,105	36.1	568,698,923	34.7	104.5	109.0
	計	1,748,913,848	100.0	98.6	1,717,442,694	100.0	1,636,601,115	100.0	106.9	104.9
営 業 外 費 用	支払利息及び企業債取扱諸費	5,963,055	74.7	0.3	9,005,932	99.1	12,580,950	26.7	47.4	71.6
	受 託 事 業 費 用						34,489,902	73.1		
	雑 支 出	2,020,889	25.3	0.0	79,133	0.9	121,889	0.3	*	64.9
	計	7,983,944	100.0	0.5	9,085,065	100.0	47,192,741	100.0	16.9	19.3
特 別 損 失		16,139,719		0.9	8,041,283					
総 費 用 (合 計)		1,773,037,511		100.0	1,734,569,042		1,683,793,856		105.3	103.0

- (注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
 3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

総収益（経常収益＋特別利益）は1,881,054,658円、総費用（経常費用＋特別損失）は1,773,037,511円である。当年度純利益は108,017,147円であり、前年度と比べると132,239,728円（55.0%）減少している。

その他未処分利益剰余金変動額は、当年度に使用した、建設改良積立金及び減債積立金を未処分利益剰余金に振り替えたものであり、前年度と比べると23,788,912円（9.8%）増加している。

(1) 収 益

総収益は、前年度と比べると93,771,259円（4.7%）減少している。

営業収益は1,814,783,221円であり、前年度と比べると26,934,760円（1.5%）減少している。これは、供給水量の減によるものである。

営業外収益は56,578,353円であり、前年度と比べると6,502,032円（10.3%）減少している。これは、主に他会計負担金のなかったことによるものである。

特別利益は9,693,084円であり、落雷により被災した設備にかかる保険金等によるものである。

(2) 費 用

総費用は、前年度と比べると38,468,469円（2.2%）増加している。

営業費用は1,748,913,848円であり、前年度と比べると31,471,154円（1.8%）増加している。これは、主に一般管理費の増によるものである。

営業外費用は7,983,944円であり、前年度と比べると1,101,121円（12.1%）減少している。これは、主に支払利息の減によるものである。

特別損失は16,139,719円であり、固定資産売却損が生じたことによるものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（水道事業会計）

項目		区分	令和5年度	構成	比較増減A - B	令和4年度	令和3年度	すう勢比率	
			A			B	2021	5年度	4年度
			2023	比率		2022	2021	2023	2022
			円	%	円	円	円	%	%
資産	固定資産	土地	434,874,349	2.2		434,874,349	434,892,277	100.0	100.0
		建物	1,609,636,271	3.0	45,499,853	1,564,136,418	1,552,936,194	97.4	96.1
		減価償却累計額	1,024,142,455		37,410,489	986,731,966	951,889,672		
		構築物	11,181,160,632	19.9	23,196,446	11,157,964,186	11,164,366,318	92.5	95.9
		減価償却累計額	7,282,177,275		168,532,032	7,113,645,243	6,947,688,636		
		機械及び装置	9,224,941,237	19.2	143,582,027	9,081,359,210	9,094,256,827	88.0	93.4
		減価償却累計額	5,473,602,745		375,505,349	5,098,097,396	4,830,872,347		
		車両運搬具	34,617,223	0.1	2,946,464	31,670,759	31,670,759	91.5	81.3
		減価償却累計額	19,660,601		1,287,238	18,373,363	15,316,698		
		船舶	260,775	0.0		260,775	260,775	66.4	83.2
	減価償却累計額	237,040		6,018	231,022	225,004			
	工具、器具及び備品	31,725,349	0.0	△ 135,701,797	167,427,146	230,709,239	12.3	73.1	
	減価償却累計額	26,415,615		△ 109,359,659	135,775,274	187,422,083			
	建設仮勘定	70,138,037	0.4	△ 10,193,975	80,332,012	20,908,958	335.4	384.2	
	計	8,761,118,142	44.8	△ 404,052,449	9,165,170,591	9,596,586,907	91.3	95.5	
	無形固定資産	ダム使用権	1,125,958,183	5.8	△ 56,864,668	1,182,822,851	1,239,687,519	90.8	95.4
	上下水道施設利用権	18,605	0.0	△ 3,669	22,274	25,943	71.7	85.9	
	電話加入権	193,382	0.0		193,382	418,545	46.2	46.2	
	電話専用施設利用権			△ 32,680	32,680	68,330		47.8	
	その他無形固定資産	391,500	0.0	△ 1,566,000	1,957,500	3,523,500	11.1	55.6	
計	1,126,561,670	5.8	△ 58,467,017	1,185,028,687	1,243,723,837	90.6	95.3		
投資資産	長期貸付金	80,000,000	0.4	20,000,000	60,000,000				
投資有価証券	100,000,000	0.5	100,000,000						
その他投資	4,057,382	0.0	3,040	4,054,342	4,054,342	100.1	100.0		
計	184,057,382	0.9	120,003,040	64,054,342	4,054,342	*	*		
計	10,071,737,194	51.5	△ 342,516,426	10,414,253,620	10,844,365,086	92.9	96.0		
流動資産	現金預金	9,230,388,059	47.2	327,656,636	8,902,731,423	8,486,146,767	108.8	104.9	
	未収金	209,253,806	1.1	△ 13,816,570	223,070,376	225,970,420	92.6	98.7	
	貯蔵品	11,259,276	0.1		11,259,276	11,259,276	100.0	100.0	
	前払金	25,779,002	0.1						
計	9,476,680,143	48.5	339,619,068	9,137,061,075	8,723,376,463	108.6	104.7		
合計	19,548,417,337	100.0	△ 2,897,358	19,551,314,695	19,567,741,549	99.9	99.9		

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
			円	%	円	円	円	%	%	
負債	固定負債	企業債	118,040,486	0.6	△ 58,098,184	176,138,670	258,158,947	45.7	68.2	
		引当金								
		退職給付引当金	253,904,531	1.3	77,971,405	175,933,126	219,191,000	115.8	80.3	
		修繕準備引当金	997,295,490	5.1	△ 15,000,000	1,012,295,490	1,012,295,490	98.5	100.0	
		計	1,251,200,021	6.4	62,971,405	1,188,228,616	1,231,486,490	101.6	96.5	
		その他固定負債	1,596	0.0		1,596	1,596	100.0	100.0	
	計	1,369,242,103	7.0	4,873,221	1,364,368,882	1,489,647,033	91.9	91.6		
	流動負債	企業債	58,098,184	0.3	△ 23,922,093	82,020,277	105,688,594	55.0	77.6	
		未払金	251,540,002	1.3	△ 60,143,028	311,683,030	379,816,558	66.2	82.1	
		未払費用	289,043	0.0	△ 155,960	445,003	610,585	47.3	72.9	
		引当金								
		賞与引当金	15,651,795	0.1	△ 65,527	15,717,322	17,401,998	89.9	90.3	
		計	15,651,795	0.1	△ 65,527	15,717,322	17,401,998	89.9	90.3	
	預り金	151,863	0.0	△ 4,368,219	4,520,082	957,222	15.9	472.2		
	計	325,730,887	1.7	△ 88,654,827	414,385,714	504,474,957	64.6	82.1		
	繰延利益	長期前受金	2,807,299,463	4.5	558,020	2,806,741,443	2,833,237,050	92.8	95.6	
		長期前受金収益化累計額	1,929,208,999		27,690,919	1,901,518,080	1,886,697,352			
		計	878,090,464	4.5	△ 27,132,899	905,223,363	946,539,698	92.8	95.6	
	合計			2,573,063,454	13.2	△ 110,914,505	2,683,977,959	2,940,661,688	87.5	91.3
資本	資本金	資本金	15,056,965,091	77.0	243,718,952	14,813,246,139	14,536,523,505	103.6	101.9	
		計	15,056,965,091	77.0	243,718,952	14,813,246,139	14,536,523,505	103.6	101.9	
	剰余金	資本剰余金								
		寄附金	860,000	0.0		860,000	860,000	100.0	100.0	
		その他資本剰余金	2,511,779	0.0		2,511,779	2,511,779	100.0	100.0	
	計	3,371,779	0.0		3,371,779	3,371,779	100.0	100.0		
	利益剰余金	減債積立金	252,377,422	1.3	△ 82,020,277	334,397,699	437,763,205	57.7	76.4	
		建設改良積立金	1,287,114,580	6.6	54,769,288	1,232,345,292	1,076,819,534	119.5	114.4	
		当年度未処分利益剰余金	375,525,011	1.9	△ 108,450,816	483,975,827	572,601,838	65.6	84.5	
		計	1,915,017,013	9.8	△ 135,701,805	2,050,718,818	2,087,184,577	91.8	98.3	
	計	1,918,388,792	9.8	△ 135,701,805	2,054,090,597	2,090,556,356	91.8	98.3		
合計			16,975,353,883	86.8	108,017,147	16,867,336,736	16,627,079,861	102.1	101.4	
負債及び資本の計			19,548,417,337	100.0	△ 2,897,358	19,551,314,695	19,567,741,549	99.9	99.9	

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較キャッシュ・フロー計算書（水道事業会計）

区 分	令和5年度 A 2023	比較増減A-B	令和4年度 B 2022	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	108,017,147	△ 132,239,728	240,256,875	295,879,204
(2) 減価償却費	667,507,986	△ 20,951,060	688,459,046	684,522,952
(3) 固定資産除却損	7,415,273	△ 10,465,913	17,881,186	11,077,704
(4) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	77,971,405	121,229,279	△ 43,257,874	△ 28,665,163
(5) 賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 65,527	1,619,149	△ 1,684,676	△ 2,081,490
(6) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）	△ 15,000,000	△ 15,000,000		△ 122,686,822
(7) 長期前受金戻入額	△ 44,754,899	999,378	△ 45,754,277	△ 45,933,082
(8) 受取利息及び受取配当金	△ 796,380	△ 487,839	△ 308,541	△ 287,384
(9) 支払利息	5,963,055	△ 3,042,877	9,005,932	12,580,950
(10) 有形固定資産売却損益（△は益）	16,139,719	16,139,719		99,972
(11) 未収金の増減額（△は増加）	13,897,329	10,928,859	2,968,470	13,275,725
(12) 未払金の増減額（△は減少）	△ 60,143,028	7,990,500	△ 68,133,528	△ 156,367,323
(13) 預り金の増減額（△は減少）	△ 4,368,219	△ 7,931,079	3,562,860	△ 70,762
小 計	771,783,861	△ 31,211,612	802,995,473	661,344,481
(14) 利息及び配当金の受取額	715,621	475,506	240,115	280,698
(15) 利息の支払額	△ 6,119,015	3,052,499	△ 9,171,514	△ 12,756,357
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	766,380,467	△ 27,683,607	794,064,074	648,868,822
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 257,617,891	△ 41,389,125	△ 216,228,766	△ 365,180,049
(2) 有価証券の取得による支出	△ 100,000,000			
(3) 他会計長期貸付金による支出	△ 20,000,000	40,000,000	△ 60,000,000	
(4) 有形固定資産の売却による収入	3,295,377	3,295,377		91,668
(5) 国庫補助金による収入	17,622,000	13,184,058	4,437,942	
(6) その他の投資活動による支出	△ 3,040	△ 3,040		△ 9,830
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 356,703,554	△ 84,912,730	△ 271,790,824	△ 365,098,211
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 82,020,277	23,668,317	△ 105,688,594	△ 116,592,449
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 82,020,277	23,668,317	△ 105,688,594	△ 116,592,449
資金増加額（又は減少額）	327,656,636	△ 88,928,020	416,584,656	167,178,162
資金期首残高	8,902,731,423	416,584,656	8,486,146,767	8,318,968,605
資金期末残高	9,230,388,059	327,656,636	8,902,731,423	8,486,146,767

(1) 資産及び負債・資本

資産は19,548,417,337円であり、前年度と比べると2,897,358円（0.0%）減少している。これに対応する負債・資本は、負債が110,914,505円（4.1%）減少し、資本が108,017,147円（0.6%）増加している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、固定資産が342,516,426円減少し、流動資産が339,619,068円増加している。固定資産の減少は、主に減価償却によるものであり、流動資産の増加は、現金預金の増によるものである。

負債は、固定負債で4,873,221円増加し、流動負債で88,654,827円、繰延収益で27,132,899円それぞれ減少している。固定負債の増加は、退職給付引当金の増によるものであり、流動負債の減少は、企業債及び未払金の減によるものである。繰延収益の減少は、長期前受金の減によるものである。

資本は、資本金が243,718,952円増加し、剰余金が135,701,805円減少している。資本金の増加は、未処分利益剰余金の資本金への組入によるものであり、剰余金の減少は、当年度純利益が生じたものの、未処分利益剰余金から資本金への組入がそれを上回ったことによるものである。

(2) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、主に当年度純利益及び減価償却費により、766,380,467円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有形固定資産を取得したことにより、356,703,554円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、企業債を償還したことにより、82,020,277円のマイナスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は、9,230,388,059円となっており、期首と比べると、327,656,636円（3.7%）増加している。

経営分析表（水道事業会計）

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率（収益性・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	% 0.3	% 0.6	% 1.0
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回 0.09	回 0.09	回 0.09
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	% 3.6	% 6.7	% 10.5
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	0.6	1.2	1.5
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	106.1	113.9	117.6
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	103.8	107.2	111.7
	経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	106.5	110.3	114.5
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	6.6	6.5	6.2
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	15.1	12.2	14.0
（財務安全性）率	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円 75,616	千円 76,738	千円 67,721
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 2,909.4	% 2,205.0	% 1,729.2
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	91.3	90.9	89.8
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	52.4	54.4	56.9	

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝固定資産＋流動資産 | 5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益 | 6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 経営資本＝〔期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）〕÷2 |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | |

工業用水道事業会計

工業用水道事業会計

1 事業概要について

本事業は、鬼怒川左岸台地地区の清原、芳賀等の工業団地のほか、平出、真岡工業団地等を対象に、川治ダムを水源として計画一日最大給水量147,100立方メートルの工業用水を供給する事業である。

当年度末で、清原工業団地内の38事業所、芳賀工業団地内の10事業所、芳賀・高根沢工業団地内の1事業所及び宇都宮市地内の1事業所の計50事業所に、工業用水を供給している。

2 業務実績について

年間供給水量は9,329,391立方メートルであり、予定供給水量8,984,108立方メートルの103.8%となっている。当年度の供給水量を前年度と比べると166,479立方メートル（1.8%）増加している。

料金収入は573,939,822円であり、前年度と比べると10,069,690円（1.8%）増加している。

なお、業務実績、施設利用率及び年度別推移は、次のとおりである。

○ 業務実績表

区 分	令和5(2023)年度		令和4(2022)年度		令和3(2021)年度		令和2(2020)年度		令和元(2019)年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
予定供給水量 (m ³)	8,984,108	35,768	8,948,340		8,948,340	3,427	8,944,913	△ 39,289	8,984,202	—
年間供給水量 (m ³)	9,329,391	166,479	9,162,912	△ 3,690	9,166,602	32,115	9,134,487	△ 98,652	9,233,139	—
達成率 (%)	103.8	1.4	102.4		102.4	0.3	102.1	△ 0.7	102.8	—
予定料金収入 (円)	540,372,858	947,604	539,425,254	△ 1,496,535	540,921,789	△ 499,378	541,421,167	7,509,069	533,912,098	—
実績料金収入 (円)	573,939,822	10,069,690	563,870,132	397,939	563,472,193	4,907,398	558,564,795	△ 6,250,751	564,815,546	—
達成率 (%)	106.2	1.7	104.5	0.3	104.2	1.0	103.2	△ 2.6	105.8	—

(注) 1 供給水量は、企業と契約した基本供給水量、特定供給水量及び超過水量の計である。

2 料金収入の金額は、消費税及び地方消費税を含む。

○ 施設利用率

区 分	令和 5 (2023) 年度		令和 4 (2022) 年度		令和 3 (2021) 年度		令和 2 (2020) 年度		令和元 (2019) 年度	
		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
施設利用率 (%)	20.2	△ 0.1	20.3	0.3	20.0	0.7	19.3	△ 1.4	20.7	—
負 荷 率 (%)	71.5	0.2	71.3	△ 3.7	75.0	2.6	72.4	△ 2.1	74.5	—
最大稼働率 (%)	28.3	△ 0.2	28.5	1.8	26.7		26.7	△ 1.1	27.8	—
有 収 率 (%)	100.0		100.0		100.0		100.0		100.0	—
一日平均配水量 (m ³)	14,884	△ 70	14,954	225	14,729	506	14,223	△ 1,011	15,234	—
一日最大配水量 (m ³)	20,820	△ 160	20,980	1,340	19,640		19,640	△ 800	20,440	—
一日配水能力 (m ³)	73,550		73,550		73,550		73,550		73,550	—
配 水 量 (m ³)	5,447,366	△ 10,980	5,458,346	82,109	5,376,237	184,778	5,191,459	△ 384,117	5,575,576	—
有 収 水 量 (m ³)	5,447,366	△ 10,980	5,458,346	82,109	5,376,237	184,778	5,191,459	△ 384,117	5,575,576	—

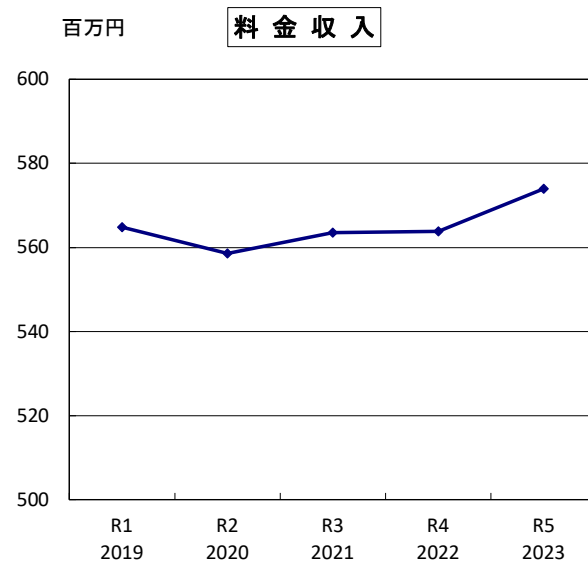
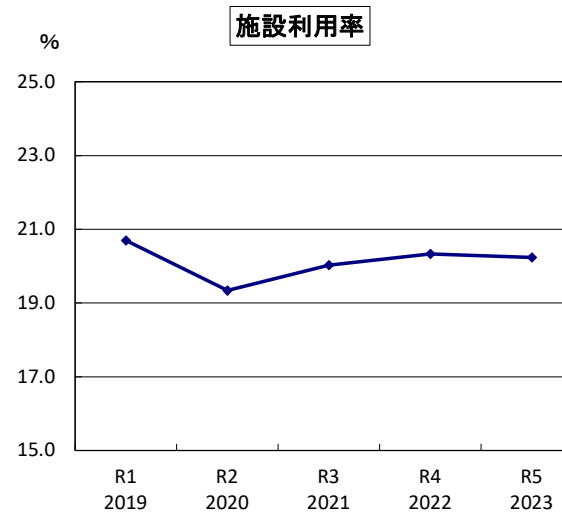
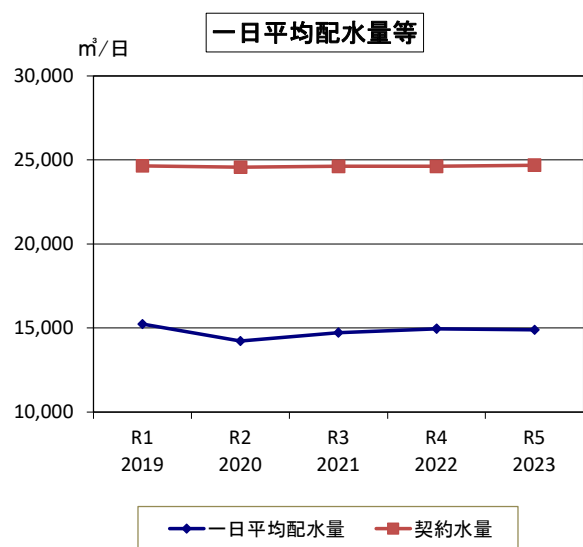
(注) 1 施設利用率＝一日平均配水量/一日配水能力×100 負荷率＝一日平均配水量/一日最大配水量×100

最大稼働率＝一日最大配水量/一日配水能力×100 有収率＝有収水量/配水量×100

2 表中の各項目は、総務省自治財政局編の「地方公営企業年鑑」によるものである。

3 配水量は年間の実供給水量であり、有収水量は料金徴収の対象となった水量である。

○ 年度別推移



3 決算状況について

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
営 業 収 益	541,774,000	574,681,346	32,907,346	106.1	事業収益の決算額は、704,809,917円で、予算額と比べ19,999,917円多くなっており、収入率は102.9%となっている。
営 業 外 収 益	141,202,000	128,295,571	△ 12,906,429	90.9	
特 別 利 益	1,834,000	1,833,000	△ 1,000	99.9	
事 業 収 益	684,810,000	704,809,917	19,999,917	102.9	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執 行 率 (%)	説 明
営 業 費 用	598,292,000	552,609,572	22,820,000	22,862,428	92.4	事業費用の決算額は、586,606,708円であり、執行率は92.4%で、25,453,292円の不用額が生じている。これは、営業費用のうち、主に原水及び浄水費、資産減耗費である。
営 業 外 費 用	30,588,000	29,495,836		1,092,164	96.4	
特 別 損 失	5,000,000	4,501,300		498,700	90.0	
予 備 費	1,000,000			1,000,000		
事 業 費 用	634,880,000	586,606,708	22,820,000	25,453,292	92.4	

(2) 資本的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
国庫補助金	872,000	2,178,000	1,306,000	249.8	資本的収入の決算額は、2,178,000円で、予算額と比べ1,178,000円多くなっており、収入率は217.8%となっている。
負担金	1,000		△ 1,000		
雑収入	127,000		△ 127,000		
資本的収入	1,000,000	2,178,000	1,178,000	217.8	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
建設改良費	175,634,000	83,370,076	51,392,000	40,871,924	47.5	資本的支出の決算額は、173,370,076円であり、執行率は64.1%、繰越額は51,392,000円で、45,526,924円の不用額が生じている。建設改良費は、1系排水処理池汚泥掻寄機更新工事76,283,876円、取水場電動弁更新工事4,410,492円等であり、繰越額は、主に薬品注入設備更新工事に係るものである。不用額は、主に建設改良費に係る入札差金によるものである。
長期借入金償還金	90,655,000	90,000,000		655,000	99.3	
予備費	4,000,000			4,000,000		
資本的支出	270,289,000	173,370,076	51,392,000	45,526,924	64.1	

※資本的収入が資本的支出に不足する額171,192,076円は、長期借入金償還積立金、建設改良積立金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（工業用水道事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経 常 収 入 益	営業 収益	給水収益	円 521,763,716	% 80.2	% 101.8	円 512,609,453	% 78.7	円 512,247,682	% 64.7	% 101.9	% 100.1	
		その他営業収益	741,524	0.1	100.0	741,524	0.1	741,524	0.1	100.0	100.0	
		計	522,505,240	80.3	101.8	513,350,977	78.8	512,989,206	64.8	101.9	100.1	
	営業 外 収 入	受取利息及び配当金	73,850	0.0	112.2	65,835	0.0	82,170	0.0	89.9	80.1	
		他会計負担金	93,524,000	14.4	97.9	95,547,000	14.7	102,453,000	12.9	91.3	93.3	
		補助金	1,993,946	0.3	皆増							
	益	受託事業収益						8,904,634	1.1			
		長期前受金戻入	32,390,743	5.0	75.9	42,654,673	6.5	165,652,177	20.9	19.6	25.7	
		雑収益	309,607	0.1	627.5	49,338	0.0	1,198,348	0.2	*	*	
		計	128,292,146	19.7	92.8	138,316,846	21.2	278,290,329	35.2	46.1	49.7	
	合計		650,797,386	100.0	99.9	651,667,823	100.0	791,279,535	100.0	82.2	82.4	
	経 常 費 用	営業 費用	原水及び浄水費	263,500,807	49.0	99.5	264,889,534	49.2	275,275,838	38.0	95.7	96.2
			一般管理費	43,276,643	8.1	140.7	30,753,731	5.7	64,947,873	9.0	66.6	47.4
減価償却費			222,911,016	41.5	100.8	221,155,516	41.1	219,234,855	30.3	101.7	100.9	
資産減耗費			559,575	0.1	3.8	14,584,061	2.7	148,760,790	20.5	*	9.8	
計			530,248,041	98.7	99.8	531,382,842	98.8	708,219,356	97.8	74.9	75.0	
営業 外 費用		支払利息及び企業債取扱諸費			皆減	27,296	0.0	124,004	0.0		22.0	
		受託事業費用						8,095,122	1.1			
		雑支出	7,058,934	1.3	109.3	6,460,272	1.2	7,776,077	1.1	90.8	83.1	
		計	7,058,934	1.3	108.8	6,487,568	1.2	15,995,203	2.2	44.1	40.6	
		合計	537,306,975	100.0	99.9	537,870,410	100.0	724,214,559	100.0	74.2	74.3	
経常利益		113,490,411		99.7	113,797,413		67,064,976		169.2	169.7		
特別利益		1,833,000		24.8	7,399,070		2,734,397		67.0	270.6		
特別損失		4,501,300		130.8	3,442,287							
当年度純利益		110,822,111		94.1	117,754,196		69,799,373		158.8	168.7		
その他未処分利益剰余金変動額		163,810,978		226.5	72,317,709		169,545,883		96.6	42.7		
当年度未処分利益剰余金		274,633,089		144.5	190,071,905		239,345,256		114.7	79.4		

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目		令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構 成 比 率	令 和 3 年 度 2021	構 成 比 率	す う 勢 比 率	
			対営業費用 対営業外費用	対総費用					対営業費用 対営業外費用	対営業費用 対営業外費用	5 年 度 2023	4 年 度 2022
		円	%	%	円	%	円	%	%	%
営 業 費 用	人 件 費	48,829,768	9.2	9.0	38,047,726	7.2	73,264,661	10.3	66.6	51.9
	修 繕 費 (特別修繕引当金繰入額を含む)	25,247,780	4.8	4.7	23,560,646	4.4	23,082,483	3.3	109.4	102.1
	減 価 償 却 費	222,911,016	42.0	41.1	221,155,516	41.6	219,234,855	31.0	101.7	100.9
	そ の 他 の 営 業 費 用	233,259,477	44.0	43.1	248,618,954	46.8	392,637,357	55.4	59.4	63.3
	計	530,248,041	100.0	97.9	531,382,842	100.0	708,219,356	100.0	74.9	75.0
営 業 外 費 用	支払利息及び企業債取扱諸費				27,296	0.4	124,004	0.8		22.0
	受 託 事 業 費 用						8,095,122	50.6		
	雑 支 出	7,058,934	100.0	1.3	6,460,272	99.6	7,776,077	48.6	90.8	83.1
	計	7,058,934	100.0	1.3	6,487,568	100.0	15,995,203	100.0	44.1	125.5
特 別 損 失		4,501,300		0.8	3,442,287					
総 費 用 (合 計)		541,808,275		100.0	541,312,697		724,214,559		74.8	74.7

- (注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
 3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

総収益（経常収益＋特別利益）は652,630,386円、総費用（経常費用＋特別損失）は541,808,275円である。当年度純利益は110,822,111円であり、前年度と比べると6,932,085円（5.9%）減少している。

その他未処分利益剰余金変動額は、当年度に使用した、長期借入金償還積立金及び建設改良積立金を未処分利益剰余金に振り替えたものであり、前年度と比べると、91,493,269円（126.5%）増加している。

(1) 収 益

総収益は、前年度と比べると6,436,507円（1.0%）減少している。

営業収益は522,505,240円であり、前年度と比べると9,154,263円（1.8%）増加している。これは、供給水量の増によるものである。

営業外収益は128,292,146円であり、前年度と比べると10,024,700円（7.2%）減少している。これは、主に長期前受金戻入の減によるものである。

特別利益は1,833,000円であり、退職給付引当金の戻入が生じたことによるものである。

(2) 費 用

総費用は、前年度と比べると495,578円（0.1%）増加している。

営業費用は530,248,041円であり、前年度と比べると1,134,801円（0.2%）減少している。これは、主に資産減耗費の減によるものである。

営業外費用は7,058,934円であり、前年度と比べると571,366円（8.8%）増加している。これは、雑支出の増によるものである。

特別損失は4,501,300円であり、過年度分の消費税及び地方消費税の修正確定申告により生じたものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（工業用水道事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減A - B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	円	%	円	円	円	%	%	
		土 地	276,583,500	1.3		276,583,500	276,583,500	100.0	100.0	
		建 物	262,475,218	0.4		262,475,218	262,475,218	85.1	92.6	
		減価償却累計額	187,297,218		6,574,625	180,722,593	174,147,968			
		構 築 物	4,116,929,445	5.5		4,101,640,285	4,101,692,619	91.1	94.9	
		減価償却累計額	2,957,998,444		63,274,533	2,894,723,911	2,829,476,039			
		機 械 及 び 装 置	1,806,272,040	3.0		1,749,665,023	1,783,941,146	89.3	92.0	
		減価償却累計額	1,182,521,474		75,638,820	1,106,882,654	1,085,641,931			
		車 両 運 搬 具	1,779,741	0.0		1,779,741	1,779,741	100.0	100.0	
		減価償却累計額	1,690,754		1,690,754	1,690,754				
	工 具 、 器 具 及 び 備 品	5,135,065	0.0		△ 878,564	6,013,629	7,982,228	40.1	66.0	
	減価償却累計額	4,742,426		△ 624,975	5,367,401	7,003,702				
	建 設 仮 勘 定	15,510,557,439	73.5		3,185,305	15,507,372,134	15,486,028,453	100.2	100.1	
	計	17,645,482,132	83.6	△ 70,660,085	17,716,142,217	17,822,522,511	99.0	99.4		
	無 形 固 定 資 産	無 形 固 定 資 産	ダ ム 使 用 権	1,115,906,883	5.3	△ 76,267,013	1,192,173,896	1,268,440,909	88.0	94.0
		上 下 水 道 施 設 利 用 権	18,605	0.0	△ 3,669	22,274	25,943	71.7	85.9	
		電 話 加 入 権	196,000	0.0		196,000	279,800	70.1	70.1	
		電 話 専 用 施 設 利 用 権			△ 8,846	8,846	18,496		47.8	
		そ の 他 無 形 固 定 資 産	148,500	0.0	△ 594,000	742,500	1,336,500	11.1	55.6	
		計	1,116,269,988	5.3	△ 76,873,528	1,193,143,516	1,270,101,648	87.9	93.9	
投 資		そ の 他 投 資	1,110,385	0.0		1,110,385	1,110,385	100.0	100.0	
		計	1,110,385	0.0		1,110,385	1,110,385	100.0	100.0	
計		18,762,862,505	88.9	△ 147,533,613	18,910,396,118	19,093,734,544	98.3	99.0		
流 動 資 産	流 動 資 産	現 金 預 金	2,162,625,156	10.3	121,013,356	2,041,611,800	1,814,489,394	119.2	112.5	
	未 収 金	156,451,956	0.7	△ 1,337,788	157,789,744	192,521,002	81.3	82.0		
	貯 蔵 品	6,433,318	0.0		6,433,318	6,433,318	100.0	100.0		
	前 払 金	9,638,998	0.0	9,638,998						
	計	2,335,149,428	11.1	129,314,566	2,205,834,862	2,013,443,714	116.0	109.6		
合 計		21,098,011,933	100.0	△ 18,219,047	21,116,230,980	21,107,178,258	100.0	100.0		

項目		区分		令和5年度 2023	構成 比率	比較増減A-B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
		円	%						円	円	円	円	5年度 2023	4年度 2022
負	固定 負債	借他 入金計	建設改良等長期借入金	995,474,160	4.7	△ 46,746,000	1,042,220,160	1,088,966,160	91.4	95.7	
			その他長期借入金	801,115,000	3.8	△ 43,254,000	844,369,000	887,623,000	90.3	95.1	
			計	1,796,589,160	8.5	△ 90,000,000	1,886,589,160	1,976,589,160	90.9	95.4	
	負債	引 当 金	退職給付引当金	35,423,081	0.2	△ 1,833,000	37,256,081	42,489,570	83.4	87.7	
			修繕準備引当金	450,397,238	2.1		450,397,238	450,397,238	100.0	100.0	
			計	485,820,319	2.3	△ 1,833,000	487,653,319	492,886,808	98.6	98.9	
	計	2,282,409,479	10.8	△ 91,833,000	2,374,242,479	2,469,475,968	92.4	96.1			
	債	流動 負債	借他 入金計	企業債					1,927,636		
				建設改良等長期借入金	46,746,000	0.2		46,746,000	46,746,000	100.0	100.0
				その他長期借入金	43,254,000	0.2		43,254,000	43,254,000	100.0	100.0
計		90,000,000	0.4		90,000,000	90,000,000	100.0	100.0			
未払金		26,014,247	0.1	△ 7,328,093	33,342,340	51,445,345	50.6	64.8			
未払費用						3,314					
引当金		賞与引当金		3,770,000	0.0	691,888	3,078,112	4,128,000	91.3	74.6	
			計	3,770,000	0.0	691,888	3,078,112	4,128,000	91.3	74.6	
		預り金			△ 161,210	161,210	186,890		86.3		
計		119,784,247	0.6	△ 6,797,415	126,581,662	147,691,185	81.1	85.7			
繰上 延	長期前受金	長期前受金	16,655,257,066	72.2	△ 15,425,415	16,670,682,481	16,653,776,861	99.9	100.1		
		長期前受金収益化累計額	1,431,822,045		14,985,328	1,416,836,717	1,407,572,635				
		計	15,223,435,021	72.2	△ 30,410,743	15,253,845,764	15,246,204,226	99.9	100.1		
合計	17,625,628,747	83.5	△ 129,041,158	17,754,669,905	17,863,371,379	98.7	99.4				
資 本 金	資本金	資本金	2,616,674,393	12.4	72,317,709	2,544,356,684	2,374,810,801	110.2	107.1		
		計	2,616,674,393	12.4	72,317,709	2,544,356,684	2,374,810,801	110.2	107.1		
	剰余金	剰余金	その他資本剰余金	368,480,076	1.7		368,480,076	368,480,076	100.0	100.0	
			計	368,480,076	1.7		368,480,076	368,480,076	100.0	100.0	
		減債積立金	257,342	0.0		257,342	1,131,978	22.7	22.7		
	剰余金 益	剰余金 益	長期借入金償還積立金	27,754,196	0.1	27,754,196					
			建設改良積立金	184,584,090	0.9	△ 73,810,978	258,395,068	260,038,768	71.0	99.4	
			当年度未処分利益剰余金	274,633,089	1.3	84,561,184	190,071,905	239,345,256	114.7	79.4	
			計	487,228,717	2.3	38,504,402	448,724,315	500,516,002	97.3	89.7	
	計	855,708,793	4.1	38,504,402	817,204,391	868,996,078	98.5	94.0			
合計	3,472,383,186	16.5	110,822,111	3,361,561,075	3,243,806,879	107.0	103.6				
負債及び資本の計				21,098,011,933	100.0	△ 18,219,047	21,116,230,980	21,107,178,258	100.0	100.0	

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

比較キャッシュ・フロー計算書（工業用水道事業会計）

区 分	令和5年度 A 2023	比較増減 A－B	令和4年度 B 2022	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	110,822,111	△ 6,932,085	117,754,196	69,799,373
(2) 減価償却費	222,911,016	1,755,500	221,155,516	219,234,855
(3) 固定資産除却損	413,575	△ 12,656,246	13,069,821	135,360,702
(4) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 1,833,000	3,400,489	△ 5,233,489	21,663,159
(5) 賞与引当金の増減額（△は減少）	691,888	1,741,776	△ 1,049,888	1,020,212
(6) 長期前受金戻入額	△ 32,390,743	10,263,930	△ 42,654,673	△ 165,652,177
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 73,850	△ 8,015	△ 65,835	△ 82,170
(8) 支払利息		△ 27,296	27,296	124,004
(9) 未収金の増減額（△は増加）	1,346,533	△ 33,395,991	34,742,524	△ 121,569,561
(10) 未払金の増減額（△は減少）	△ 7,328,093	10,774,912	△ 18,103,005	△ 17,526,315
(11) 預り金の増減額（△は減少）	△ 161,210	△ 135,530	△ 25,680	35,100
小 計	294,398,227	△ 25,218,556	319,616,783	142,407,182
(12) 利息及び配当金の受取額	65,105	10,536	54,569	146,742
(13) 利息の支払額		30,610	△ 30,610	△ 134,131
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	294,463,332	△ 25,177,410	319,640,742	142,419,793
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 85,627,976	△ 34,650,218	△ 50,977,758	△ 114,078,983
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		△ 1,082,000	1,082,000	18,324,000
(3) 工事負担金による収入		△ 48,700,000	48,700,000	
(4) 国庫補助金による収入	2,178,000	1,572,942	605,058	
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 83,449,976	△ 82,859,276	△ 590,700	△ 95,754,983
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出		1,927,636	△ 1,927,636	△ 6,998,710
(2) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	△ 90,000,000		△ 90,000,000	△ 36,358,000
(3) その他の他会計借入金の返済による支出				△ 33,642,000
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 90,000,000	1,927,636	△ 91,927,636	△ 76,998,710
資金増加額（又は減少額）	121,013,356	△ 106,109,050	227,122,406	△ 30,333,900
資金期首残高	2,041,611,800	227,122,406	1,814,489,394	1,844,823,294
資金期末残高	2,162,625,156	121,013,356	2,041,611,800	1,814,489,394

(1) 資産及び負債・資本

資産は21,098,011,933円であり、前年度と比べると18,219,047円（0.1%）減少している。

これに対応する負債・資本は、負債が129,041,158円（0.7%）減少し、資本が110,822,111円（3.3%）増加している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、固定資産が147,533,613円減少し、流動資産が129,314,566円増加している。固定資産の減少は、減価償却によるものであり、流動資産の増加は、現金預金の増によるものである。

負債は、固定負債で91,833,000円、流動負債で6,797,415円、繰延収益で30,410,743円それぞれ減少している。固定負債の減少は、他会計借入金の減によるものであり、流動負債の減少は、未払金の減によるものであり、繰延収益の減少は、長期前受金の減によるものである。

資本は、資本金で72,317,709円、剰余金で38,504,402円それぞれ増加している。資本金の増加は、未処分利益剰余金の資本金への組入によるものである。

(2) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、主に当年度純利益及び減価償却費により、294,463,332円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有形固定資産を取得したことにより、83,449,976円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、他会計借入金の返済により、90,000,000円のマイナスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は、2,162,625,156円となっており、期首と比べると、121,013,356円（5.9%）増加している。

経営分析表（工業用水道事業会計）

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率（収益・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	% 1.5	% 1.4	% △ 1.6
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回 0.11	回 0.11	回 0.11
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	% 13.9	% 12.7	% △ 15.1
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	0.5	0.6	0.3
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	120.5	121.8	109.6
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	116.2	114.6	86.9
	経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	121.1	121.2	109.3
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	7.0	6.6	6.2
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	7.9	6.2	11.9
一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円 102,672	千円 121,780	千円 102,574	
（財務安全性）率	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 1,949.5	% 1,742.6	% 1,363.3
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	88.6	88.2	87.6
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	89.4	90.1	91.1

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝固定資産＋流動資産 | 5 営業収益＝損益計算書上の営業収益＋他会計負担金 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益 | 6 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | 8 経営資本＝〔期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）〕÷2 |

用地造成事業会計

用地造成事業会計

1 事業概要について

本事業は、産業団地等の造成・分譲を行っている。

当年度は、「鹿沼市鹿沼インター地区」について2区画分譲し、「矢板市矢板南地区」についても新たに1区画の分譲を行い、賃貸借用地を除き分譲が完了した。また、「鹿沼市鹿沼インター地区」の用地調査等業務、造成工事等を実施したほか、事業実施地区に決定した「壬生町みぶ中泉地区」の実施設計業務、用地調査等業務を実施した。

2 業務実績について

当年度の一括分譲、割賦分譲及び賃貸借の業務実績は、次表のとおりである。

○ 業務実績表

区 分		令和5（2023）年度		令和4（2022）年度		令和3（2021）年度		令和2（2020）年度		令和元（2019）年度		
			比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減	
一括分譲	面積	(3) 9.9	△ 10.8	(8) 20.7	20.7				△ 5.6	(2) 5.6	—	
	収益	1,890,400	△ 1,931,400	3,821,800	3,821,800				△ 988,400	988,400	—	
割賦分譲	割賦相当	面積	(1) 0.3	△ 1.1	(2) 1.4	0.9	(2) 0.5	0.4	(2) 0.1	△ 0.2	(2) 0.3	—
		収益	28,174	△ 119,669	147,843	100,099	47,744	32,244	15,500	△ 12,413	27,913	—
	全体	面積	(1) 2.0	△ 1.4	(2) 3.4		(2) 3.4		(2) 3.4		(2) 3.4	—
		収益	175,000	△ 155,000	330,000		330,000		330,000		330,000	—
賃貸借	面積	(4) 11.0		(4) 11.0		(4) 11.0	2.1	(3) 8.9		(3) 8.9	—	
	収益	25,388		25,388	1,247	24,141	6,184	17,957		17,957	—	

(注) 単位は、面積がha、収益が千円である。なお、()書きは件数である。

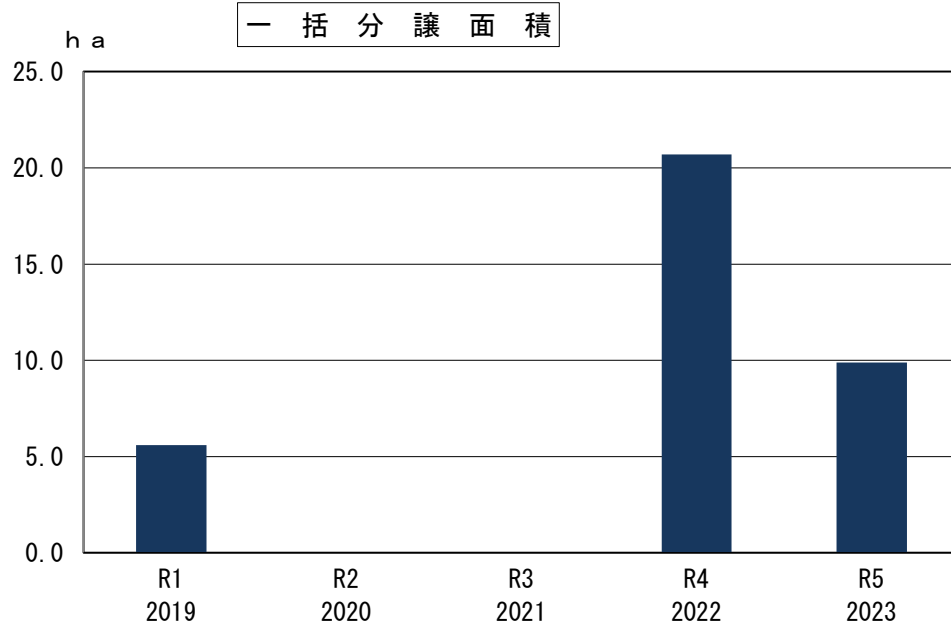
また、栃木県企業局経営戦略（令和3（2021）年3月改定）に掲げる5地区105.5ヘクタールのうち未分譲面積が13.3ヘクタールで、分譲率は87.4%となっている。

○ 栃木県企業局経営戦略に基づく分譲状況

地区名	団地名	分譲対象面積 (ha)	分譲済面積 (ha)		分譲率 (%)	未分譲面積 (ha)
				うち当年度分譲 ()は件数		
矢板市矢板南地区 (うち賃貸借)	矢板南	47.8	43.4 (11.0)	(1) 0.9	90.7	4.4
真岡市大和田地区	大和田	21.1	21.1		100.0	
宇都宮市宇都宮ゆいの杜地区	宇都宮ゆいの杜	1.1	1.1		100.0	
芳賀町芳賀第2地区	芳賀第2	17.7	17.7		100.0	
鹿沼市鹿沼インター地区	鹿沼インター	17.8	9.0	(2) 9.0	50.0	8.9
合計		105.5	92.2	(3) 9.9	87.4	13.3

(注) 1 表中の各数値は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、計欄の値と各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 分譲済面積には割賦分譲契約面積を含む。

○ 年度別推移

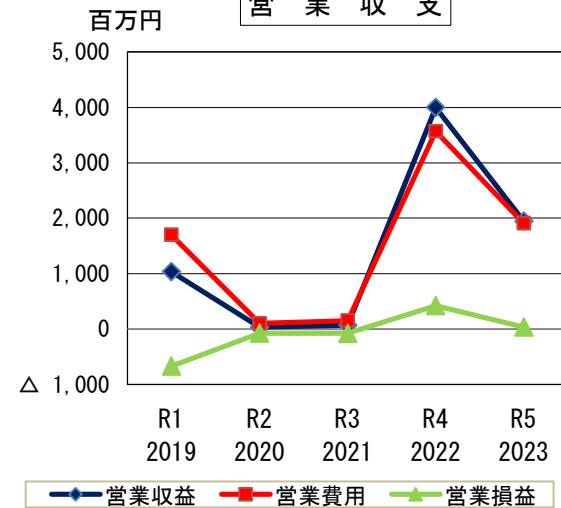


○ 営業収支

(単位：千円)

区分	R1 2019	R2 2020	R3 2021	R4 2022	R5 2023
営業収益	1,034,869	34,546	72,753	3,996,109	1,948,573
営業費用	1,702,743	105,440	151,269	3,571,112	1,907,486
営業損益	△ 667,874	△ 70,894	△ 78,515	424,997	41,088

営業収支



3 決算状況について

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収 入 率 (%)	説 明
営 業 収 益	1,969,803,000	1,948,947,543	△ 20,855,457	98.9	事業収益の決算額は、1,979,975,551円で、 予算額と比べると23,834,449円少なくなっ ており、収入率は、98.8%となっている。
営 業 外 収 益	34,005,000	31,028,008	△ 2,976,992	91.2	
特 別 利 益	2,000		△ 2,000		
事 業 収 益	2,003,810,000	1,979,975,551	△ 23,834,449	98.8	

○ 支出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	不用額 A-B (円)	執 行 率 (%)	説 明
営 業 費 用	1,938,224,000	1,911,466,301	26,757,699	98.6	事業費用の決算額は、1,916,554,872円であ り、執行率は98.1%で、37,195,128円の不用 額が生じている。
営 業 外 費 用	5,525,000	5,088,571	436,429	92.1	
特 別 損 失	1,000		1,000		
予 備 費	10,000,000		10,000,000		
事 業 費 用	1,953,750,000	1,916,554,872	37,195,128	98.1	

(2) 資本的収支

○ 収入

区 分	予算額 A (円)	決算額 B (円)	比較増減額 B-A (円)	収入率 (%)	説 明
企 業 債	352,000,000		△ 352,000,000		資本的収入の決算額は、394,867,322円で、予算額と比べると338,132,678円少なくなっており、収入率は53.9%となっている。
基 金 収 益	9,000	6,067	△ 2,933	67.4	
負 担 金	370,000,000	370,000,000		100.0	
長期貸付金償還金	10,400,000	10,400,000		100.0	
分 譲 前 受 金	1,000		△ 1,000		
雑 収 入	590,000	14,461,255	13,871,255	*	
資 本 的 収 入	733,000,000	394,867,322	△ 338,132,678	53.9	

(注) 数値の差が大きく比較することが適当でないものは*とした。

○ 支出

区 分	予算額 A (円)	決算額 B (円)	繰越額 C (円)	不用額 A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
建 設 改 良 費	1,459,432,000	759,422,523	688,617,900	11,391,577	52.0	資本的支出の決算額は、853,428,590円であり、執行率は25.4%、繰越額は688,617,900円で、1,817,394,510円の不用額が生じている。建設改良費は、主に「鹿沼市鹿沼インター地区」の土地造成費であり、繰越額は、主に「鹿沼市鹿沼インター地区」の土地造成費である。不用額は企業債償還金である。
基 金 積 立 金	9,000	6,067		2,933	67.4	
企 業 債 償 還 金	1,895,000,000	94,000,000		1,801,000,000	5.0	
予 備 費	5,000,000			5,000,000		
資 本 的 支 出	3,359,441,000	853,428,590	688,617,900	1,817,394,510	25.4	

※資本的収入が資本的支出に不足する額793,305,268円については、過年度分損益勘定留保資金、減債積立金、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（用地造成事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経 常 収 益	営業 収益	分譲収益	円 1,918,573,599	% 98.4	% 48.3	円 3,969,642,530	% 91.0	円 47,743,732	% 64.5	% *	% *	
		その他営業収益	29,999,704	1.5	113.4	26,466,211	0.6	25,009,704	33.8	120.0	105.8	
		計	1,948,573,303	100.0	48.8	3,996,108,741	91.6	72,753,436	98.2	*	*	
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	28,866	0.0	78.7	36,672	0.0	34,438	0.0	83.8	106.5	
		割賦利息	46,309	0.0	9.0	513,159	0.0	678,991	0.9	6.8	75.6	
		他会計負担金			皆減	22,248,758	0.5					
		雑収益	452,223	0.0	76.6	590,012	0.0	601,797	0.8	75.1	98.0	
		長期前受金戻入			皆減	340,690,000	7.8					
		計	527,398	0.0	0.1	364,078,601	8.4	1,315,226	1.8	40.1	*	
	合計		1,949,100,701	100.0	44.7	4,360,187,342	100.0	74,068,662	100.0	*	*	
	経 常 費 用	営業 費用	分譲原価	1,774,946,493	91.3	56.4	3,145,523,161	87.2	52,340,572	26.4	*	*
			一般管理費	132,539,172	6.8	31.1	425,589,000	11.8	98,927,937	50.0	134.0	430.2
計			1,907,485,665	98.1	53.4	3,571,112,161	99.0	151,268,509	76.4	*	*	
営業 外 費用		支払利息及び 企業債取扱諸費	5,086,111	0.3	89.9	5,655,573	0.2	5,272,156	2.7	96.5	107.3	
		雑支出	31,428,915	1.6	107.0	29,377,786	0.8	41,473,319	20.9	75.8	70.8	
		計	36,515,026	1.9	104.2	35,033,359	1.0	46,745,475	23.6	78.1	74.9	
合計		1,944,000,691	100.0	53.9	3,606,145,520	100.0	198,013,984	100.0	981.7	*		
経常利益		5,100,010		0.7	754,041,822		△ 123,945,322		*	*		
特別利益				皆減	6,597,000		50,000,000			13.2		
当年度純利益		5,100,010		0.7	760,638,822		△ 73,945,322		*	*		
前年度繰越欠損金				皆減	165,047,445		91,102,123			181.2		
その他未処分利益剰余金変動額		94,000,000		皆増								
当年度未処理利益剰余金		99,100,010		16.6	595,591,377		△ 165,047,445		*	*		

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目	令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構 成 比 率	令 和 3 年 度 2021	構 成 比 率	す う 勢 比 率	
		対営業費用 対営業外費用	対総費用					5 年 度 2023	4 年 度 2022
営 業 費 用	分 譲 原 価	円 1,774,946,493	%	%	円 3,145,523,161	%	円 52,340,572	%	%
	人 件 費	75,689,750	4.0	3.9	48,616,670	1.4	67,505,614	44.6	112.1
	その他の営業費用	56,849,422	3.0	2.9	376,972,330	10.6	31,422,323	20.8	180.9
	計	1,907,485,665	100.0	98.1	3,571,112,161	100.0	151,268,509	100.0	*
営 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,086,111	13.9	0.3	5,655,573	16.1	5,272,156	11.3	96.5
	雑 支 出	31,428,915	86.1	1.6	29,377,786	83.9	41,473,319	88.7	75.8
	計	36,515,026	100.0	1.9	35,033,359	100.0	46,745,475	100.0	78.1
総 費 用 (合 計)	1,944,000,691	/	100.0	3,606,145,520	/	198,013,984	/	981.7	*

- (注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。
 3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

総収益は1,949,100,701円、総費用は1,944,000,691円である。当年度純利益は5,100,010円であり、前年度と比べると755,538,812円（99.3%）減少している。

(1) 収 益

総収益は、前年度と比べると2,417,683,641円（55.4%）減少している。

営業収益は1,948,573,303円であり、前年度と比べると2,047,535,438円（51.2%）減少している。これは、分譲収益の減によるものである。

営業外収益は527,398円であり、前年度と比べると363,551,203円（99.9%）減少している。これは、長期前受金戻入がなかったことによるものである。

(2) 費 用

総費用は、前年度と比べると1,662,144,829円（46.1%）減少している。

営業費用は1,907,485,665円であり、前年度と比べると1,663,626,496円（46.6%）減少している。これは、分譲原価の減によるものである。

営業外費用は36,515,026円であり、前年度と比べると1,481,667円（4.2%）増加している。これは、雑支出の増によるものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（用地造成事業会計）

項目		区分	令和5年度 A 2023	構成 比率	比較増減A - B	令和4年度 B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
資産	事業 資産	分譲土地	円 340,426,118	% 3.9	円 △ 98,496,977	円 438,923,095	円 910,973,595	% 37.4	% 48.2	
		割賦分譲元金			△ 31,554,353	31,554,353	190,269,794		16.6	
		土地造成勘定	1,199,947,234	13.7	△ 650,682,886	1,850,630,120	3,044,632,844	39.4	60.8	
		事業準備勘定	38,450,000	0.4	38,450,000					
		計	1,578,823,352	18.1	△ 742,284,216	2,321,107,568	4,145,876,233	38.1	56.0	
	固定 資産	有形 固定 資産	土地	2,565,310,261	15.0		2,565,310,261	2,565,310,261	100.0	100.0
			減損損失累計額	1,257,550,009			1,257,550,009	1,257,550,009		
		固定 資産	工具、器具及び備品	121,500	0.0	△ 911,984	1,033,484	1,659,197	23.5	80.3
			減価償却累計額	23,693		△ 675,798	699,491	1,243,364		
			計	1,307,858,059		15.0	△ 236,186	1,308,094,245			1,308,176,085	100.0	100.0
	資産 投 資	投資 資産	出資金	2,538,818,180	29.0		2,538,818,180	2,538,818,180	100.0	100.0
			長期貸付金	156,300,000	1.8	△ 10,400,000	166,700,000	177,100,000	88.3	94.1
			基金	304,588,069	3.5	6,067	304,582,002	304,575,935	100.0	100.0
			その他投資	1,608,000	0.0		1,608,000	1,608,000	100.0	100.0
			計	3,001,314,249	34.3	△ 10,393,933	3,011,708,182	3,022,102,115	99.3	99.7
	流動 資産	流動 資産	現金預金	2,712,654,984	31.0	460,082,161	2,252,572,823	2,475,674,807	109.6	91.0
			未収金	30,538,639	0.3	4,834,885	25,703,754	33,490,722	91.2	76.7
			前払金	110,475,000	1.3	△ 285,637,878	396,112,878			
			計	2,853,668,623	32.6	179,279,168	2,674,389,455	2,509,165,529	113.7	106.6
	合計			8,741,664,283	100.0	△ 573,635,167	9,315,299,450	10,985,319,962	79.6	84.8

項目		区分	令和5年度 A 2023	構成 比 率	比較増減A - B	令和4年度 B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
			円	%	円	円	円	%	%	
負債	固定負債	企業債	2,060,000,000	23.6	△ 94,000,000	2,154,000,000	4,443,000,000	46.4	48.5	
		借入金計	2,000,000,000	22.9		2,000,000,000	2,000,000,000	100.0	100.0	
		建設改良等長期借入金	2,000,000,000	22.9		2,000,000,000	2,000,000,000	100.0	100.0	
	引当金	退職給付引当金	103,508,208	1.2	31,215,000	72,293,208	102,375,008	101.1	70.6	
		計	103,508,208	1.2	31,215,000	72,293,208	102,375,008	101.1	70.6	
		計	4,163,508,208	47.6	△ 62,785,000	4,226,293,208	6,545,375,008	63.6	64.6	
	流動負債	企業債					320,000,000			
		未払金	6,056,429	0.1	△ 488,287,294	494,343,723	256,689,835	2.4	192.6	
		未払費用	45,027	0.0	△ 689	45,716	51,507	87.4	88.8	
		預り金	67,551,302	0.8	1,042,758	66,508,544	74,275,496	90.9	89.5	
		前受金			△ 359,200,000	359,200,000	371,000,000		96.8	
		引当金	賞与引当金	7,924,865	0.1	124,885	7,799,980	7,402,000	107.1	105.4
			計	7,924,865	0.1	124,885	7,799,980	7,402,000	107.1	105.4
		原価見返勘定	679,084,412	7.8	△ 5,999,541	685,083,953	635,083,953	106.9	107.9	
計		760,662,035	8.7	△ 852,319,881	1,612,981,916	1,664,502,791	45.7	96.9		
繰延利益		長期前受金	541,755,458	6.2	336,363,637	205,391,821	265,454,547	204.1	77.4	
	計	541,755,458	6.2	336,363,637	205,391,821	265,454,547	204.1	77.4		
合計		5,465,925,701	62.5	△ 578,741,244	6,044,666,945	8,475,332,346	64.5	71.3		
資本	資本金	資本金	2,675,047,195	30.6	6,067	2,675,041,128	2,675,035,061	100.0	100.0	
		計	2,675,047,195	30.6	6,067	2,675,041,128	2,675,035,061	100.0	100.0	
	剰余金	減債積立金	501,591,377	5.7	501,591,377					
		当年度未処分利益剰余金	99,100,010	1.1	△ 496,491,367	595,591,377				
		当年度未処理欠損金					165,047,445			
		計	600,691,387	6.9	5,100,010	595,591,377	△ 165,047,445	*	*	
	計	600,691,387	6.9	5,100,010	595,591,377	△ 165,047,445	*	*		
合計		3,275,738,582	37.5	5,106,077	3,270,632,505	2,509,987,616	130.5	130.3		
負債及び資本の計		8,741,664,283	100.0	△ 573,635,167	9,315,299,450	10,985,319,962	79.6	84.8		

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較キャッシュ・フロー計算書（用地造成事業会計）

区 分	令和5年度 A 2023	比較増減 A-B	令和4年度 B 2022	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	5,100,010	△ 755,538,812	760,638,822	△ 73,945,322
(2) 分譲原価	1,774,946,493	△ 1,370,576,668	3,145,523,161	52,340,572
(3) 減価償却費	21,870	△ 144,110	165,980	164,157
(4) 固定資産除却損	214,316	△ 340,513,044	340,727,360	
(5) たな卸資産減耗費	16,454,837	16,454,837		347,074
(6) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	31,215,000	61,296,800	△ 30,081,800	20,616,000
(7) 賞与引当金の増減額（△は減少）	124,885	△ 273,095	397,980	380,268
(8) 長期前受金戻入額		340,690,000	△ 340,690,000	
(9) 受取利息及び受取配当金	△ 75,175	474,656	△ 549,831	△ 713,429
(10) 支払利息	5,086,111	△ 569,462	5,655,573	5,272,156
(11) 未収金の増減額（△は増加）	△ 4,875,886	△ 12,642,475	7,766,589	389,514,500
(12) 未払金の増減額（△は減少）	△ 488,287,294	△ 725,941,182	237,653,888	△ 194,944,920
(13) 預り金の増減額（△は減少）	1,042,758	8,809,710	△ 7,766,952	35,335,753
(14) その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 365,199,541	283,200,459	△ 648,400,000	△ 56,412,596
小 計	975,768,384	△ 2,495,272,386	3,471,040,770	177,954,213
(15) 利息及び配当金の受取額	116,176	△ 454,034	570,210	715,568
(16) 利息の支払額	△ 5,086,800	574,564	△ 5,661,364	△ 5,267,800
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	970,797,760	△ 2,495,151,856	3,465,949,616	173,401,981
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 事業資産の取得による支出	△ 776,640,491	1,231,296,013	△ 2,007,936,504	△ 1,340,513,828
(2) 他会計長期貸付金の返済による収入	10,400,000		10,400,000	10,400,000
(3) 負担金による収入	336,363,637	55,736,363	280,627,274	106,363,637
(4) 分譲前受による収入		△ 636,600,000	636,600,000	
(5) その他の投資活動による収入	13,161,255	12,903,625	257,630	241,315
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 416,715,599	663,336,001	△ 1,080,051,600	△ 1,223,508,876
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入				2,088,000,000
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 94,000,000	2,515,000,000	△ 2,609,000,000	△ 984,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 94,000,000	2,515,000,000	△ 2,609,000,000	1,104,000,000
資金増加額（又は減少額）	460,082,161	683,184,145	△ 223,101,984	53,893,105
資金期首残高	2,252,572,823	△ 223,101,984	2,475,674,807	2,421,781,702
資金期末残高	2,712,654,984	460,082,161	2,252,572,823	2,475,674,807

(1) 資産及び負債・資本

資産は8,741,664,283円であり、前年度と比べると573,635,167円（6.2%）減少している。

これに対応する負債・資本は、負債が578,741,244円（9.6%）減少し、資本が5,106,077円（0.2%）増加している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、事業資産で742,284,216円、固定資産で10,630,119円それぞれ減少し、流動資産が179,279,168円増加している。事業資産の減少は、「鹿沼市鹿沼インター地区」の分譲によるものであり、固定資産の減少は、長期貸付金の償還によるものである。

流動資産の増加は、主に、前払金が減少したものの、現金預金が増加したことによるものである。

負債は、固定負債で62,785,000円、流動負債で852,319,881円それぞれ減少し、繰延収益が336,363,637円増加している。固定負債の減少は、企業債の減によるものであり、流動負債の減少は、主に未払金の減によるものである。繰延収益の増加は、長期前受金の増によるものである。

資本は、資本金で6,067円、剰余金で5,100,010円それぞれ増加している。資本金の増加は、栃木県用地造成事業基金の利息であり、剰余金の増加は、当年度純利益が生じたことによるものである。

(2) 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、分譲収益により、970,797,760円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、事業資産の取得により、416,715,599円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、企業債の償還により、94,000,000円のマイナスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は2,712,654,984円となっており、期首と比べると460,082,161円（20.4%）増加している。

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率（収益性・生産性）	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	% 0.1	% 7.7	% △ 0.7
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	102.2	111.9	48.1
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	100.3	121.1	62.7
	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	0.9	9.1	△ 1.5
	経常収支比率	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	100.3	120.9	37.4
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	△ 0.00	△ 0.01	△ 0.01
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	3.9	1.2	92.8
（財務健全性）	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益数}}{\text{職員数}}$	千円 389,715	千円 799,222	千円 14,551
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 375.2	% 165.8	% 150.7
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	39.9	35.9	23.4
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{事業資産} + \text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	79.1	88.6	93.6	

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝事業資産＋固定資産＋流動資産 | 5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金 | 6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 経営資本＝{期首（総資産－建設仮勘定 ※－投資） |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | ＋期末（総資産－建設仮勘定 ※－投資）} ÷ 2 ※ 土地造成勘定＋事業準備勘定 |

施設管理事業会計

施設管理事業会計

1 事業概要について

本事業は、経営総合管理事業、ゴルフ場事業及び賃貸ビル事業の3事業である。

経営総合管理事業は、各事業からの負担金等により、共通管理経費の一括管理等を行っている。

ゴルフ場事業は、さくら市及び高根沢町地内の鬼怒川河川敷において栃木県民ゴルフ場の営業を行っている。

賃貸ビル事業は、栃木県本町合同ビル等の管理運営を行っている。

2 業務実績について

経営総合管理事業、ゴルフ場事業及び賃貸ビル事業の業務実績は、次のとおりである。

(1) 経営総合管理事業

各事業会計からの負担金等により、共通管理経費の一括管理事業を行っている。

(2) ゴルフ場事業

県民ゴルフ場については、グレイズ・インターナショナル株式会社が前回の指定期間から継続して指定管理者として運営を行っており、期間は平成31(2019)年4月1日から令和6(2024)年3月31日までの5年間となっている。

また、指定管理者との協定による当年度における県への納付金は、21,388,889円となっている。

ゴルフ場の営業日数は325日、利用者数は38,184人となっている。これを前年度と比べると821人(2.1%)減少している。

なお、業務実績及び年度別推移は、次のとおりである。

区 分		令和5（2023）年度		令和4（2022）年度		令和3（2021）年度		令和2（2020）年度		令和元（2019）年度	
			比較増減		比較増減		比較増減		比較増減		比較増減
営業日数	平日	210	△ 15	225	3	222	13	209	△ 8	217	—
	休日等	115	△ 1	116	△ 5	121	11	110	△ 13	123	—
	計	325	△ 16	341	△ 2	343	24	319	△ 21	340	—
利用者数	平日	21,616	△ 322	21,938	1,865	20,073	3,495	16,578	△ 1,008	17,586	—
	休日等	16,568	△ 499	17,067	△ 1,053	18,120	2,772	15,348	△ 4,055	19,403	—
	計	38,184	△ 821	39,005	812	38,193	6,267	31,926	△ 5,063	36,989	—

(3) 賃貸ビル事業

賃貸ビルについては、栃木県本町合同ビルの2階から5階について賃貸営業を行っており、令和5（2023）年度末現在における施設利用率は100%となっている。また、栃の実駐車場等の賃貸営業も行っており、収入は88,024,352円となっている。

なお、業務実績は、次表のとおりである。

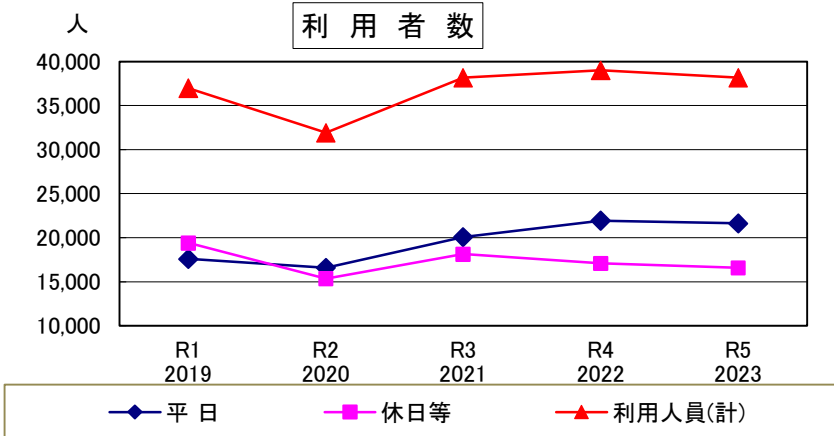
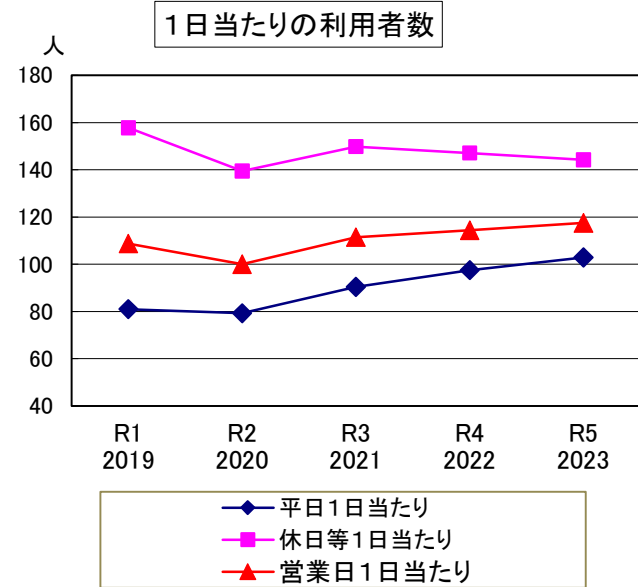
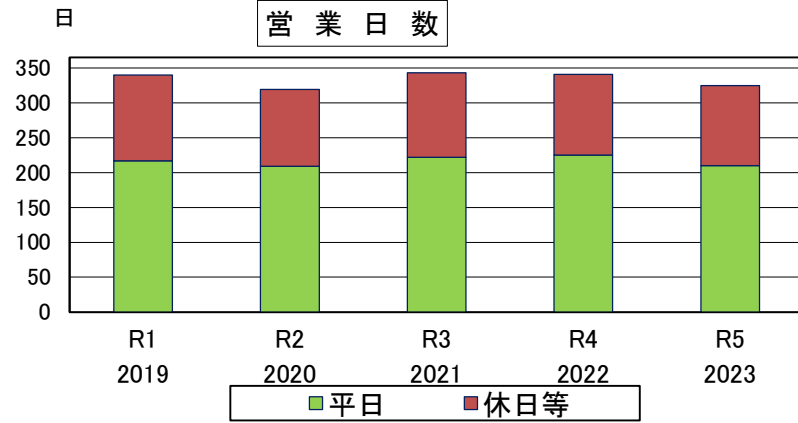
区 分	貸 付 先	貸付面積 (㎡)	賃貸収入（円）					備 考
			R5	R4	R3	R2	R1	
本町合同ビル	栃 木 県	2,275.35	60,472,000	64,076,460	64,076,460	64,076,460	63,488,208	R5.4.1 R5.6.1
	栃木県後期高齢者医療広域連合	485.97	12,504,352	9,915,852	9,915,852	9,915,852	9,824,820	R5.4.1 R5.6.1
栃の実駐車場及び 本町合同ビル駐車場	(福) 栃木県社会福祉協議会	駐車場 施設一式	15,048,000	11,165,000	11,165,000	15,048,000	19,122,960	R5.4.1
合 計			88,024,352	85,157,312	85,157,312	89,040,312	92,435,988	

(注) 1 賃貸料収入には、消費税及び地方消費税を含む。

2 備考欄は、契約締結年月日(下段は変更契約日)である。

○ 年度別推移

ゴルフ場事業



○一日当たりの利用者数

(単位：人)

区分	R1 2019	R2 2020	R3 2021	R4 2022	R5 2023
平日1日当たり	81.0	79.3	90.4	97.5	102.9
休日等1日当たり	157.7	139.5	149.8	147.1	144.1
営業日1日当たり	108.8	100.1	111.3	114.7	117.5
対前年度増減	△ 0.7	△ 8.7	11.2	3.4	2.8

3 決算状況について

決算報告書からみた決算の状況は、次のとおりである。

(1) 収益的収支

○ 収入

区 分		予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明	
営業収益	ゴルフ場事業	21,388,000	21,388,889	889	100.0	事業収益の決算額は、492,436,007円で、予算額と比べ 30,503,993円少なくなっており、収入率は94.2%となっている。	
	賃貸ビル事業	197,473,000	183,630,192	△ 13,842,808	93.0		
	計	218,861,000	205,019,081	△ 13,841,919	93.7		
営業外収益	経営総合管理事業	288,440,000	267,989,775	△ 20,450,225	92.9		
	ゴルフ場事業	12,612,000	17,174,652	4,562,652	136.2		
	賃貸ビル事業	527,000	49,499	△ 477,501	9.4		
	計	301,579,000	285,213,926	△ 16,365,074	94.6		
特別利益(ゴルフ場事業)		2,500,000	2,203,000	△ 297,000	88.1		
事業収益		522,940,000	492,436,007	△ 30,503,993	94.2		

○ 支出

区 分		予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額 A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明	
営業費用	経営総合管理事業	267,513,000	248,676,075		18,836,925	93.0	事業費用の決算額は、447,842,701円であり、執行率は91.2%で、40,775,299円の不用額が生じている。これは、営業費用のうち、主に経営総合管理事業の共通管理費及び賃貸ビル事業の施設管理費である。	
	ゴルフ場事業	40,167,000	34,408,027	2,486,000	3,272,973	85.7		
	賃貸ビル事業	149,598,000	133,766,043		15,831,957	89.4		
	計	457,278,000	416,850,145	2,486,000	37,941,855	91.2		
営業外費用	経営総合管理事業	20,927,000	19,313,700		1,613,300	92.3		
	ゴルフ場事業	407,000	7,284		399,716	1.8		
	賃貸ビル事業	9,992,000	9,468,572		523,428	94.8		
	計	31,326,000	28,789,556		2,536,444	91.9		
特別損失(ゴルフ場事業)		2,500,000	2,203,000		297,000	88.1		
事業費用		491,104,000	447,842,701	2,486,000	40,775,299	91.2		

(2) 資本的収支

○ 収 入

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	比較増減額B-A (円)	収入率 (%)	説 明
ゴルフ場事業	23,000,000	24,000,000	1,000,000	104.3	資本的収入の決算額は、34,780,000円で、予算額と比べ780,000円多くなっており、収入率は102.3%となっている。
他会計長期借入金	20,000,000	20,000,000		100.0	
他会計繰入金	2,300,000	4,000,000	1,700,000	173.9	
雑収入	700,000		△ 700,000		
賃貸ビル事業	11,000,000	10,780,000	△ 220,000	98.0	
修繕預り金収入	10,780,000	10,780,000		100.0	
雑収入	220,000		△ 220,000		
資 本 的 収 入	34,000,000	34,780,000	780,000	102.3	

○ 支 出

区 分	予算額A (円)	決算額B (円)	繰越額C (円)	不用額A-B-C (円)	執行率 (%)	説 明
ゴルフ場事業	107,590,530	93,341,000		14,249,530	86.8	資本的支出の決算額は、143,660,000円で、執行率は90.0%となっている。建設改良費はとちまるゴルフクラブクラブハウスリニューアル工事38,704,000円、とちまるゴルフクラブトイレ等改修工事39,490,000円、とちまるゴルフクラブコンプレッサー設置工事770,000円等である。不用額は15,930,530円である。
建設改良費	96,060,530	82,341,000		13,719,530	85.7	
長期借入金償還金	11,530,000	11,000,000		530,000	95.4	
賃貸ビル事業	52,000,000	50,319,000		1,681,000	96.8	
建設改良費	1,100,000	319,000		781,000	29.0	
企業債償還金	20,000,000	20,000,000			100.0	
長期借入金償還金	30,900,000	30,000,000		900,000	97.1	
資 本 的 支 出	159,590,530	143,660,000		15,930,530	90.0	

※ゴルフ場事業における資本的収入が資本的支出に不足する額69,341,000円は、過年度分損益勘定留保資金と当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填している。また、賃貸ビル事業における資本的収入が資本的支出に不足する額50,319,000円は、過年度分損益勘定留保資金と当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補填している。

4 経営成績について

比較損益計算書（施設管理事業会計）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経常 収益	営業 収益	ゴルフ場収益	円 19,444,445	% 4.4	% 100.0	円 19,444,445	% 5.1	円 19,444,445	% 4.9	% 100.0	% 100.0	
		賃貸収益	80,022,148	18.3	103.4	77,415,748	20.3	77,415,748	19.6	103.4	100.0	
		その他営業収益	87,029,365	19.9	112.2	77,562,668	20.4	73,772,468	18.7	118.0	105.1	
		計	186,495,958	42.5	106.9	174,422,861	45.8	170,632,661	43.3	109.3	102.2	
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	21,287	0.0	120.7	17,629	0.0	19,932	0.0	106.8	88.4	
		長期前受金戻入	1,915,660	0.4	118.5	1,616,868	0.4	1,861,868	0.5	102.9	86.8	
		他会計負担金	243,768,880	55.6	121.1	201,213,025	52.8	220,803,331	56.0	110.4	91.1	
		他会計補助金	6,000,000	1.4	189.5	3,166,000	0.8					
		雑収益	116,098	0.0	16.9	688,353	0.2	922,468	0.2	12.6	74.6	
		計	251,821,925	57.5	121.8	206,701,875	54.2	223,607,599	56.7	112.6	92.4	
	合計		438,317,883	100.0	115.0	381,124,736	100.0	394,240,260	100.0	111.2	96.7	
	経常 費用	営業 費用	施設管理費	94,520,531	23.3	103.4	91,400,333	26.8	71,887,035	20.9	131.5	127.1
			共通管理費	243,859,665	60.0	121.0	201,517,868	59.2	221,424,810	64.2	110.1	91.0
			一般管理費	9,323,674	2.3	110.1	8,464,885	2.5	6,902,150	2.0	135.1	122.6
減価償却費			39,063,313	9.6	101.7	38,421,715	11.3	43,213,929	12.5	90.4	88.9	
資産減耗費			19,303,933	4.7	*	448,000	0.1	903,516	0.3	*	49.6	
計		406,071,116	99.9	119.3	340,252,801	99.9	344,331,440	99.9	117.9	98.8		
営業 外 費用		支払利息及び企業債取扱諸費	214,348	0.1	92.3	232,123	0.1	307,061	0.1	69.8	75.6	
		雑支出	159,113	0.0	*	446	0.0	5,378	0.0	*	8.3	
		計	373,461	0.1	160.6	232,569	0.1	312,439	0.1	119.5	74.4	
合計		406,444,577	100.0	119.4	340,485,370	100.0	344,643,879	100.0	117.9	98.8		
経常利益		31,873,306		78.4	40,639,366		49,596,381		64.3	81.9		
特別利益		2,203,000		210.4	1,047,000		2,682,000		82.1	39.0		
特別損失		2,203,000		210.4	1,047,000							
当年度純利益		31,873,306		78.4	40,639,366		52,278,381		61.0	77.7		
前年度繰越欠損金		1,040,034,616		96.2	1,080,673,982		1,132,952,363		91.8	95.4		
当年度未処理欠損金		1,008,161,310		96.9	1,040,034,616		1,080,673,982		93.3	96.2		

比 較 費 用 内 訳 表

区 分 項 目		令 和 5 年 度 2023	構 成 比 率		令 和 4 年 度 2022	構成比率 対営業費用	令 和 3 年 度 2021	構成比率 対営業費用	す う 勢 比 率	
			対営業費用	対総費用					5 年 度 2023	4 年 度 2022
		円	%	%	円	%	円	%	%	%
営 業 費 用	人 件 費	203,107,015	50.0	49.7	165,757,286	48.7	188,757,771	54.8	107.6	87.8
	修 繕 費	21,043,014	5.2	5.1	13,504,661	4.0	4,917,980	1.4	427.9	274.6
	減 価 償 却 費	39,063,313	9.6	9.6	38,421,715	11.3	43,213,929	12.6	90.4	88.9
	そ の 他 の 営 業 費 用	142,857,774	35.2	35.0	122,569,139	36.0	107,441,760	31.2	133.0	114.1
	計	406,071,116	100.0	99.4	340,252,801	100.0	344,331,440	100.0	117.9	98.8
費 用 外	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	214,348		0.1	232,123		307,061		69.8	75.6
	雑 支 出	159,113		0.0	446		5,378		*	8.3
特 別 損 失		2,203,000		0.5	1,047,000					
総 費 用 (合 計)		408,647,577		100.0	341,532,370		344,643,879		118.6	99.1

(注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較損益計算書（経営総合管理事業）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率		
										5年度 2023	4年度 2022	
経 常 收 益	営業 収益	ゴルフ場収益	円	%	%	円	%	円	%	%	%	
		賃貸収益										
		その他営業収益										
		計										
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	5,643	0.0	288.1	1,959	0.0	1,736	0.0	325.1	112.8	
		長期前受金戻入										
		他会計負担金	243,768,880	100.0	121.1	201,213,025	99.8	220,803,331	99.7	110.4	91.1	
		他会計補助金										
		雑収益	85,142	0.0	28.1	302,884	0.2	620,016	0.3	13.7	48.9	
		計	243,859,665	100.0	121.0	201,517,868	100.0	221,425,083	100.0	110.1	91.0	
合計		243,859,665	100.0	121.0	201,517,868	100.0	221,425,083	100.0	110.1	91.0		
経 常 費 用	営業 費用	施設管理費										
		共通管理費	243,859,665	100.0	121.0	201,517,868	100.0	221,424,810	100.0	110.1	91.0	
		一般管理費										
		減価償却費										
		資産減耗費										
	計	243,859,665	100.0	121.0	201,517,868	100.0	221,424,810	100.0	110.1	91.0		
	営業 外 費用	支払利息及び企業債取扱諸費										
		雑支出						273	0.0			
		計						273	0.0			
		合計	243,859,665	100.0	121.0	201,517,868	100.0	221,425,083	100.0	110.1	91.0	
経常損失												
特別利益												
特別損失												
当年度純利益												
前年度繰越欠損金												
当年度未処理欠損金												

比 較 費 用 内 訳 表

項目	区分	令和5年度 2023	構成比率		令和4年度 2022	構成比率 対営業費用	令和3年度 2021	構成比率 対営業費用	すう勢比率	
			対営業費用	対総費用					5年度 2023	4年度 2022
営業費用	人件費	円 196,244,551	%	%	円 159,013,660	%	円 183,482,118	%	%	%
	修繕費	478,884	0.2	0.2	490,661	0.2	273,247	0.1	175.3	179.6
	減価償却費									
	その他の営業費用	47,136,230	19.3	19.3	42,013,547	20.8	37,669,445	17.0	125.1	111.5
	計	243,859,665	100.0	100.0	201,517,868	100.0	221,424,810	100.0	110.1	91.0
営業費用外	支払利息及び企業債取扱諸費		/							
	雑支出		/			273				
特別損失			/							
総費用(合計)		243,859,665	/	100.0	201,517,868	/	221,425,083	/	110.1	91.0

(注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

比較損益計算書（ゴルフ場事業）

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	対前 年比	令和4年度 2022	構成 比率	令和3年度 2021	構成 比率	すう勢比率	
										5年度 2023	4年度 2022
経常 収益	営業 収益	ゴルフ場収益	円 19,444,445	% 71.1	% 100.0	円 19,444,445	% 80.3	円 19,444,445	% 91.3	% 100.0	% 100.0
		賃貸収益									
		その他営業収益									
		計	19,444,445	71.1	100.0	19,444,445	80.3	19,444,445	91.3	100.0	100.0
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	192	0.0	86.9	221	0.0	146	0.0	131.5	151.4
		長期前受金戻入	1,915,660	7.0	118.5	1,616,868	6.7	1,861,868	8.7	102.9	86.8
		他会計負担金									
		他会計補助金	6,000,000	21.9	189.5	3,166,000	13.1				
		雑収益			皆減	74	0.0	846	0.0		8.7
		計	7,915,852	28.9	165.5	4,783,163	19.7	1,862,860	8.7	424.9	256.8
合計		27,360,297	100.0	112.9	24,227,608	100.0	21,307,305	100.0	128.4	113.7	
経常 費用	営業 費用	施設管理費	1,825,068	5.1	684.4	266,675	1.9	232,045	1.7	786.5	114.9
		共通管理費									
		一般管理費									
		減価償却費	14,898,645	41.5	113.6	13,114,413	94.8	13,070,492	98.2	114.0	100.3
		資産減耗費	19,172,010	53.4	*	448,000	3.2				
		計	35,895,723	100.0	259.6	13,829,088	100.0	13,302,537	100.0	269.8	104.0
	営業 外 費用	支払利息及び企業債取扱諸費	7,284	0.0	142.8	5,100	0.0	5,320	0.0	136.9	95.9
		雑支出	60	0.0	皆増			25	0.0	240.0	
		計	7,344	0.0	144.0	5,100	0.0	5,345	0.0	137.4	95.4
		合計	35,903,067	100.0	259.5	13,834,188	100.0	13,307,882	100.0	269.8	104.0
経常利益		△ 8,542,770		皆減	10,393,420		7,999,423		*	129.9	
特別利益		2,203,000		210.4	1,047,000						
特別損失		2,203,000		210.4	1,047,000						
当年度純利益		△ 8,542,770		皆減	10,393,420		7,999,423		*	129.9	
前年度繰越欠損金		1,123,943,147		99.1	1,134,336,567		1,142,335,990		98.4	99.3	
当年度未処理欠損金		1,132,485,917		100.8	1,123,943,147		1,134,336,567		99.8	99.1	

比 較 費 用 内 訳 表

項目	区分	令和5年度 2023		令和4年度 2022		令和3年度 2021		すう勢比率	
		対営業費用	対総費用	対営業費用	対営業費用	対営業費用	5年度 2023	4年度 2022	
		円	%	円	%	円	%	%	%
営業費用	人件費								
	修繕費	730,000	2.0		1.9				
	減価償却費	14,898,645	41.5	13,114,413	39.1	13,070,492	98.3	114.0	100.3
	その他の営業費用	20,267,078	56.5	714,675	53.2	232,045	1.7	*	308.0
	計	35,895,723	100.0	13,829,088	94.2	13,302,537	100.0	269.8	104.0
費営業用外	支払利息及び企業債取扱諸費	7,284	/	5,100	0.0	5,320	/	136.9	95.9
	雑支出	60	/		0.0	25	/	240.0	
特別損失		2,203,000	/	1,047,000	5.8		/		
総費用(合計)		38,106,067	/	14,881,188	100.0	13,307,882	/	286.3	111.8

(注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較損益計算書（賃貸ビル事業）

項目		区分	令和5年度	構成	対前	令和4年度	構成	令和3年度	構成	すう勢比率	
			2023			年比		2022		2021	比率	5年度	4年度
			円	%	%	円	%	円	%	%	%
経常	営業収益	ゴルフ場収益									
		賃貸収益	80,022,148	47.9	103.4	77,415,748	49.8	77,415,748	51.1	103.4	100.0
		その他営業収益	87,029,365	52.1	112.2	77,562,668	49.9	73,772,468	48.7	118.0	105.1
		計	167,051,513	100.0	107.8	154,978,416	99.7	151,188,216	99.8	110.5	102.5
	営業外収益	受取利息及び配当金	15,452	0.0	100.0	15,449	0.0	18,050	0.0	85.6	85.6
		長期前受金戻入									
		他会計負担金									
		他会計補助金									
		雑収益	30,956	0.0	8.0	385,395	0.2	301,606	0.2	10.3	127.8
		計	46,408	0.0	11.6	400,844	0.3	319,656	0.2	14.5	125.4
合計		167,097,921	100.0	107.5	155,379,260	100.0	151,507,872	100.0	110.3	102.6	
経常費用	営業費用	施設管理費	92,695,463	73.2	101.7	91,133,658	72.8	71,654,990	65.2	129.4	127.2
		共通管理費									
		一般管理費	9,323,674	7.4	110.1	8,464,885	6.8	6,902,150	6.3	135.1	122.6
		減価償却費	24,164,668	19.1	95.5	25,307,302	20.2	30,143,437	27.4	80.2	84.0
		資産減耗費	131,923	0.1	皆増			903,516	0.8	14.6	
		計	126,315,728	99.7	101.1	124,905,845	99.8	109,604,093	99.7	115.2	114.0
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	207,064	0.2	91.2	227,023	0.2	301,741	0.3	68.6	75.2
		雑支出	159,053	0.0	*	446	0.0	5,080	0.0	*	8.8
		計	366,117	0.3	161.0	227,469	0.2	306,821	0.3	119.3	74.1
		合計	126,681,845	100.0	101.2	125,133,314	100.0	109,910,914	100.0	115.3	113.8
経常利益		40,416,076		133.6	30,245,946		41,596,958		97.2	72.7	
特別利益							2,682,000				
特別損失											
当年度純利益		40,416,076		133.6	30,245,946		44,278,958		91.3	68.3	
前年度繰越利益剰余金		83,908,531		156.4	53,662,585		9,383,627		*	*	
当年度未処分利益剰余金		124,324,607		148.2	83,908,531		53,662,585		231.7	156.4	

比 較 費 用 内 訳 表

項目	区分	令和5年度 2023		令和4年度 2022		令和3年度 2021		すう勢比率	
		対営業費用	対総費用	対営業費用	対営業費用	対営業費用	5年度 2023	4年度 2022	
営業費用	人件費	円 6,862,464	% 5.4	円 6,743,626	% 5.4	円 5,275,653	% 4.8	% 130.1	% 127.8
	修繕費 (特別修繕引当金繰入額を含む)	19,834,130	15.7	13,014,000	10.4	4,644,733	4.2	427.0	280.2
	減価償却費	24,164,668	19.1	25,307,302	20.3	30,143,437	27.5	80.2	84.0
	その他の営業費用	75,454,466	59.7	79,840,917	63.9	69,540,270	63.4	108.5	114.8
	計	126,315,728	100.0	124,905,845	100.0	109,604,093	100.0	115.2	114.0
費営業 用外	支払利息及び企業債取扱諸費	207,064	/	227,023	/	301,741	/	68.6	75.2
	雑支出	159,053	/	446	/	5,080	/	*	8.8
特	別損失		/		/		/		
総費用(合計)		126,681,845	/	125,133,314	/	109,910,914	/	115.3	113.8

- (注) 1 構成比率、対前年比、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
 2 すう勢比率は、令和2(2020)年度を100として算出した。
 3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

総収益（経常収益＋特別利益）は440,520,883円、総費用（経常費用＋特別損失）は408,647,577円である。当年度純利益は31,873,306円であり、前年度と比べると8,766,060円（21.6%）減少している。

各事業の経営成績は、次のとおりである。

(1) 経営総合管理事業

総収益、総費用とも243,859,665円であり、収支均衡している。

ア 収 益

総収益は、前年度と比べると42,341,797円（21.0%）増加している。これは、主に他会計負担金の増によるものである。

イ 費 用

総費用は、前年度と比べると42,341,797円（21.0%）増加している。

営業費用は243,859,665円であり、前年度と比べると42,341,797円（21.0%）増加している。これは、共通管理費のうち、退職給付費の増によるものである。

(2) ゴルフ場事業

総収益（経常収益＋特別利益）は29,563,297円、総費用（経常費用＋特別損失）は38,106,067円である。当年度純損失は8,542,770円となっている。前年度は10,393,420円の純利益である。

ア 収 益

総収益は、前年度と比べると4,288,689円（17.0%）増加している。

営業収益は19,444,445円であり、前年度と同額である。

営業外収益は7,915,852円であり、前年度と比べると3,132,689円（65.6%）増加している。これは、他会計補助金が増加したことによるものである。

特別利益は2,203,000円であり、栃木県エネルギー価格高騰対策指定管理者支援金を一般会計から受け入れたことによるものである。

イ 費用

総費用は、前年度と比べると22,068,879円（159.5%）増加している。

営業費用は35,895,723円であり、前年度と比べると22,066,635円（159.6%）増加している。これは、資産減耗費の増によるものである。

特別損失は2,203,000円であり、栃木県エネルギー価格高騰対策指定管理者支援金を指定管理者へ交付したことによるものである。

(3) 賃貸ビル事業

総収益は167,097,921円、総費用は126,681,845円である。当年度純利益は40,416,076円であり、前年度と比べると10,170,130円（33.6%）増加している。

ア 収益

総収益は、前年度と比べると11,718,661円（7.5%）増加している。

営業収益は167,051,513円であり、前年度と比べると12,073,097円（7.8%）増加している。これは、賃貸収益及びその他営業収益の増によるものである。

営業外収益は46,408円であり、前年度と比べると354,436円（88.4%）減少している。これは、主に雑収益の減によるものである。

イ 費用

総費用は、前年度と比べると1,548,531円（1.2%）増加している。

営業費用は126,315,728円であり、前年度と比べると1,409,883円（1.1%）増加している。これは、主に施設管理費の増によるものである。

営業外費用は366,117円であり、前年度と比べると138,648円（61.0%）増加している。これは、雑支出の増によるものである。

5 財政状態について

比較貸借対照表（施設管理事業会計）

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率	
								5年度 2023	4年度 2022
資 産	固 定 資 産	土地	円 1,674,580,662	% 52.5	円	円 1,674,580,662	円 1,674,580,662	% 100.0	% 100.0
		建物	2,124,448,649	19.8	48,693,000	2,075,755,649	2,069,307,949	105.2	95.4
		減価償却累計額	1,493,176,160		△ 9,652,045	1,502,828,205	1,469,036,181		
		構築物	326,625,627	1.0		326,625,627	326,625,627	84.4	91.6
		減価償却累計額	295,583,827		2,644,693	292,939,134	289,867,248		
		機械及び装置	157,685,011	0.8	760,000	156,925,011	153,597,811	118.9	123.0
		減価償却累計額	131,760,282		1,645,343	130,114,939	131,798,570		
		車両運搬具	3,612,100	0.0		3,612,100	3,612,100	100.0	100.0
		減価償却累計額	3,431,495			3,431,495	3,431,495		
		工具、器具及び備品	24,565,900	0.0	△ 3,069,116	27,635,016	27,635,016	101.1	97.7
		減価償却累計額	23,182,305		△ 3,115,381	26,297,686	26,266,770		
		建設仮勘定			△ 2,630,000	2,630,000	2,630,000		100.0
		計	2,364,383,880	74.1	52,231,274	2,312,152,606	2,337,588,901	101.1	98.9
	無 形 資 産	電話加入権	364,000	0.0		364,000	364,000	100.0	100.0
		共有その他無形固定資産	54,016	0.0	△ 18,520	72,536	91,056	59.3	79.7
		計	418,016	0.0	△ 18,520	436,536	455,056	91.9	95.9
		その他投資	9,523,810	0.3		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0
		計	9,523,810	0.3		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0
	計	2,374,325,706	74.5	52,212,754	2,322,112,952	2,347,567,767	101.1	98.9	
	流 動 資 産	現金預金	764,041,975	24.0	14,255,980	749,785,995	697,375,696	109.6	107.5
未収金		50,719,742	1.6	14,038,178	36,681,564	29,886,921	169.7	122.7	
前払金				△ 25,600,000	25,600,000				
計		814,761,717	25.5	2,694,158	812,067,559	727,262,617	112.0	111.7	
合計		3,189,087,423	100.0	54,906,912	3,134,180,511	3,074,830,384	103.7	101.9	

項目		区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
負債	固定負債	企業債	130,000,000	4.1	△ 20,000,000	150,000,000	170,000,000	76.5	88.2	
		借入金	290,000,000	9.1	△ 10,000,000	300,000,000	270,000,000	107.4	111.1	
		借入金	222,000,000	7.0	△ 11,000,000	233,000,000	244,000,000	91.0	95.5	
		計	512,000,000	16.1	△ 21,000,000	533,000,000	514,000,000	99.6	103.7	
		預り金	21,560,000	0.7	10,780,000	10,780,000				
		引当金	退職給付引当金	180,468,786	5.7	44,044,000	136,424,786	132,715,618	136.0	102.8
			特別修繕引当金	25,000,000	0.8	12,500,000	12,500,000			
			修繕準備引当金	39,585,208	1.2		39,585,208	43,797,808	90.4	90.4
			計	245,053,994	7.7	56,544,000	188,509,994	176,513,426	138.8	106.8
		計	908,613,994	28.5	26,324,000	882,289,994	860,513,426	105.6	102.5	
	流動負債	企業債	20,000,000	0.6		20,000,000	20,000,000	100.0	100.0	
		借入金	30,000,000	0.9		30,000,000	30,000,000	100.0	100.0	
		借入金	11,000,000	0.3		11,000,000	11,000,000	100.0	100.0	
		計	41,000,000	1.3		41,000,000	41,000,000	100.0	100.0	
		未払金	59,331,617	1.9	△ 1,143,202	60,474,819	64,884,285	91.4	93.2	
		未払費用	45,009	0.0	△ 5,932	50,941	56,918	79.1	89.5	
		引当金	賞与引当金	13,400,000	0.4	2,491,334	10,908,666	11,120,770	120.5	98.1
			計	13,400,000	0.4	2,491,334	10,908,666	11,120,770	120.5	98.1
		預り金	24,799	0.0	△ 590,139	614,938	694,315	3.6	88.6	
		前受収益			△ 1,068	1,068				
		その他流動負債	4,995,692	0.2	△ 6,125,727	11,121,419	14,698,502	34.0	75.7	
		計	138,797,117	4.4	△ 5,374,734	144,171,851	152,454,790	91.0	94.6	
		繰延収益	長期前受金	61,217,000	1.2	4,000,000	57,217,000	50,383,000	96.6	93.2
			長期前受金収益化累計額	24,496,743		1,915,660	22,581,083	20,964,215		
			計	36,720,257	1.2	2,084,340	34,635,917	29,418,785	124.8	117.7
		合計	1,084,131,368	34.0	23,033,606	1,061,097,762	1,042,387,001	104.0	101.8	
		資本	資本金	資本金	3,103,593,555	97.3		3,103,593,555	3,103,593,555	100.0
計	3,103,593,555			97.3		3,103,593,555	3,103,593,555	100.0	100.0	
剰余金	負債担金		9,523,810	0.3		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0	
	計		9,523,810	0.3		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0	
剰余金	当年度未処理欠損金		1,008,161,310	△ 31.6	△ 31,873,306	1,040,034,616	1,080,673,982	93.3	96.2	
	計		△ 1,008,161,310	△ 31.6	31,873,306	△ 1,040,034,616	△ 1,080,673,982	93.3	96.2	
計	△ 998,637,500		△ 31.3	31,873,306	△ 1,030,510,806	△ 1,071,150,172	93.2	96.2		
合計	2,104,956,055	66.0	31,873,306	2,073,082,749	2,032,443,383	103.6	102.0			
負債及び資本の計	3,189,087,423	100.0	54,906,912	3,134,180,511	3,074,830,384	103.7	101.9			

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

比較貸借対照表（経営総合管理事業）

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率	
								4年度 2022	3年度 2021
			円	%	円	円	円	%	%
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産							
		土地 建 物							
		減価償却累計額							
		構 築 物							
		減価償却累計額							
		機 械 及 び 装 置							
		減価償却累計額							
		車 両 運 搬 具							
		減価償却累計額							
	工 具 、 器 具 及 び 備 品								
	減価償却累計額								
	計								
	定 無 形 資 産	電 話 加 入 権							
	固 定 資 産	共有その他無形固定資産							
	建 設 仮 勘 定								
	計								
	投 資	長 期 貸 付 金							
	そ の 他 投 資		9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0
	計		9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0
計		9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0	
流 動 資 産	現 金 預 金	187,176,550	82.9	12,770,302	174,406,248	174,340,946	107.4	100.0	
未 収 金		29,186,609	12.9	3,455,223	25,731,386	29,600,880	98.6	86.9	
前 払 金									
そ の 他 流 動 資 産									
計		216,363,159	95.8	16,225,525	200,137,634	203,941,826	106.1	98.1	
合 計		225,886,969	100.0	16,225,525	209,661,444	213,465,636	105.8	98.2	

項目	区分	令和5年度 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度 2022	令和3年度 2021	すう勢比率			
							4年度 2022	3年度 2021		
		円	%	円	円	円	%	%		
負債	固定負債	企業債								
		借入金計								
		建設改良等長期借入金 その他長期借入金 計								
	引当金	退職給付引当金	180,050,324	79.7	43,893,000	136,157,324	132,587,156	135.8	102.7	
		修繕準備引当金								
		計	180,050,324	79.7	43,893,000	136,157,324	132,587,156	135.8	102.7	
	流動負債	企業債								
		借入金計								
		建設改良等長期借入金 その他長期借入金 計								
		未払金	18,435,344	8.2	△ 23,423,803	41,859,147	45,260,169	40.7	92.5	
		未払費用								
		引当金	賞与引当金	12,857,000	5.7	2,449,334	10,407,666	10,727,044	119.9	97.0
			計	12,857,000	5.7	2,449,334	10,407,666	10,727,044	119.9	97.0
		預り金	24,799	0.0	△ 567,279	592,078	668,955	3.7	88.5	
		その他流動負債	4,995,692	2.2	△ 6,125,727	11,121,419	14,698,502	34.0	75.7	
計		36,312,835	16.1	△ 27,667,475	63,980,310	71,354,670	50.9	89.7		
繰延収益		長期前受金								
		長期前受金収益化累計額 計								
合計		216,363,159	95.8	16,225,525	200,137,634	203,941,826	106.1	98.1		
資本金	資本金									
	計									
	剰余金	負担金	9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0	
		計	9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0	
	剰余金	当年度未処理欠損金								
計										
合計		9,523,810	4.2		9,523,810	9,523,810	100.0	100.0		
負債及び資本の計		225,886,969	100.0	16,225,525	209,661,444	213,465,636	105.8	98.2		

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。
2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

比較貸借対照表（ゴルフ場事業）

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率	
								5年度 2023	4年度 2022
資 産	固 定 資 産	有 地	1,674,580,662	86.8		1,674,580,662	1,674,580,662	100.0	100.0
		建 物	614,037,941	8.2	48,693,000	565,344,941	558,897,241	193.2	94.9
		減価償却累計額	456,019,036		△ 31,713,485	487,732,521	477,122,112		
		構 築 物	272,625,300	0.9		272,625,300	272,625,300	81.6	89.8
		減価償却累計額	254,703,354		1,801,287	252,902,067	250,673,587		
		機 械 及 び 装 置	136,509,000	0.7	700,000	135,809,000	132,679,000	200.5	195.6
		減価償却累計額	123,789,176		388,971	123,400,205	126,335,201		
		車 両 運 搬 具	3,612,100	0.0		3,612,100	3,612,100	100.0	100.0
		減価償却累計額	3,431,495			3,431,495	3,431,495		
		工 具 、 器 具 及 び 備 品	18,369,900	0.0	△ 967,250	19,337,150	19,337,150	94.7	100.0
	減価償却累計額	17,511,155	△ 918,888		18,430,043	18,430,043			
	建 設 仮 勘 定			△ 2,630,000	2,630,000	2,630,000		100.0	
	計		1,864,280,687	96.6	76,237,865	1,788,042,822	1,788,369,015	104.2	100.0
	無 形 固 定 資 産	電 話 加 入 権	364,000	0.0		364,000	364,000	100.0	100.0
		共有その他無形固定資産	54,016	0.0	△ 18,520	72,536	91,056	59.3	79.7
		計	418,016	0.0	△ 18,520	436,536	455,056	91.9	95.9
		投 資							
		計		1,864,698,703	96.7	76,219,345	1,788,479,358	1,788,824,071	104.2	100.0
	流 動 資 産	現 金 預 金	43,054,133	2.2	△ 38,112,630	81,166,763	46,633,128	92.3	174.1
		未 収 金	21,410,689	1.1	10,764,389	10,646,300			
前 払 金				△ 25,600,000	25,600,000				
計		64,464,822	3.3	△ 52,948,241	117,413,063	46,633,128	138.2	251.8	
合 計		1,929,163,525	100.0	23,271,104	1,905,892,421	1,835,457,199	105.1	103.8	

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率			
								5年度 2023	4年度 2022		
負債	固定負債	企業債	円	%	円	円	円	%	%		
		借入会 計	建設改良等長期借入金	80,000,000	4.1	20,000,000	60,000,000				
		その他長期借入金	222,000,000	11.5	△ 11,000,000	233,000,000	244,000,000	91.0	95.5		
		計	302,000,000	15.7	9,000,000	293,000,000	244,000,000	123.8	120.1		
	流動負債	引当金	退職給付引当金								
		修繕準備引当金									
		計	302,000,000	15.7	9,000,000	293,000,000	244,000,000	123.8	120.1		
	債	流動負債	企業債								
			借入会 計	建設改良等長期借入金	11,000,000	0.6		11,000,000	11,000,000	100.0	100.0
			その他長期借入金	11,000,000	0.6		11,000,000	11,000,000	100.0	100.0	
		未払金	未払金	27,932,000	1.4	20,729,530	7,202,470	1,377,800	*	522.8	
			未払費用	4	0.0	4					
		流動負債	引当金	賞与引当金							
			計								
預り金											
流動負債		その他流動負債									
		計	38,932,004	2.0	20,729,534	18,202,470	12,377,800	314.5	147.1		
	繰延収益	長期前受金	44,797,000	1.9	4,000,000	40,797,000	33,963,000	96.5	93.1		
長期前受金収益化累計額		8,897,742	1,915,660		6,982,082	5,365,214					
計		35,899,258	1.9	2,084,340	33,814,918	28,597,786	125.5	118.2			
	合計	376,831,262	19.5	31,813,874	345,017,388	284,975,586	132.2	121.1			
資本	資本金	資本金	2,684,818,180	139.2		2,684,818,180	2,684,818,180	100.0	100.0		
		計	2,684,818,180	139.2		2,684,818,180	2,684,818,180	100.0	100.0		
	剰余金	負債									
		計									
		剰余金	当年度未処理欠損金	1,132,485,917	△ 58.7	8,542,770	1,123,943,147	1,134,336,567	99.8	99.1	
		計	△ 1,132,485,917	△ 58.7	△ 8,542,770	△ 1,123,943,147	△ 1,134,336,567	99.8	99.1		
	計	△ 1,132,485,917	△ 58.7	△ 8,542,770	△ 1,123,943,147	△ 1,134,336,567	99.8	99.1			
	合計	1,552,332,263	80.5	△ 8,542,770	1,560,875,033	1,550,481,613	100.1	100.7			
負債及び資本の計			1,929,163,525	100.0	23,271,104	1,905,892,421	1,835,457,199	105.1	103.8		

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較貸借対照表（賃貸ビル事業）

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率		
								5年度 2023	4年度 2022	
			円	%	円	円	円	%	%	
資産	固定資産	土地								
		建物	1,510,410,708	45.8		1,510,410,708	1,510,410,708	91.3	95.5	
		減価償却累計額	1,037,157,124		22,061,440	1,015,095,684	991,914,069			
		構築物	54,000,327	1.3		54,000,327	54,000,327	88.6	94.3	
		減価償却累計額	40,880,473		843,406	40,037,067	39,193,661			
		機械及び装置	21,176,011	1.3		21,116,011	20,918,811	85.4	93.2	
		減価償却累計額	7,971,106		1,256,372	6,714,734	5,463,369			
		車両運搬具								
		減価償却累計額								
		工具、器具及び備品	6,196,000	0.1		△ 2,101,866	8,297,866	8,297,866	113.8	93.3
	減価償却累計額	5,671,150	△ 2,196,493		7,867,643	7,836,727				
	計	500,103,193	48.4	△ 24,006,591	524,109,784	549,219,886	91.1	95.4		
	定無	電話加入権								
	資形	共有その他無形固定資産								
	産固	計								
投資	その他投資									
投資	計									
	計	500,103,193	48.4	△ 24,006,591	524,109,784	549,219,886	91.1	95.4		
流動資産	現金預金	533,811,292	51.6	39,598,308	494,212,984	476,401,622	112.1	103.7		
	未収金	122,444	0.0	△ 181,434	303,878	286,041	42.8	106.2		
	計	533,933,736	51.6	39,416,874	494,516,862	476,687,663	112.0	103.7		
合計		1,034,036,929	100.0	15,410,283	1,018,626,646	1,025,907,549	100.8	99.3		

項目		区分	令和5年度A 2023	構成 比率	比較増減 A - B	令和4年度B 2022	令和3年度 2021	すう勢比率			
								5年度 2023	4年度 2022		
			円	%	円	円	円	%	%		
負債	固定負債	企業債	130,000,000	12.6	△ 20,000,000	150,000,000	170,000,000	76.5	88.2		
		借入会 計	建設改良等長期借入金	210,000,000	20.3	△ 30,000,000	240,000,000	270,000,000	77.8	88.9	
		その他長期借入金									
		計	210,000,000	20.3	△ 30,000,000	240,000,000	270,000,000	77.8	88.9		
	負債	預り金	預り金	21,560,000	2.1	10,780,000	10,780,000				
			引当金	退職給付引当金	418,462	0.0	151,000	267,462	128,462	325.7	208.2
				特別修繕引当金	25,000,000	2.4	12,500,000	12,500,000			
				修繕準備引当金	39,585,208	3.8		39,585,208	43,797,808	90.4	90.4
			計	65,003,670	6.3	12,651,000	52,352,670	43,926,270	148.0	119.2	
	計	426,563,670	41.3	△ 26,569,000	453,132,670	483,926,270	88.1	*			
	流動負債	企業債	企業債	20,000,000	1.9		20,000,000	20,000,000	100.0	100.0	
			借入会 計	建設改良等長期借入金	30,000,000	2.9		30,000,000	30,000,000	100.0	100.0
			その他長期借入金								
		計	30,000,000	2.9		30,000,000	30,000,000	100.0	100.0		
		未払金	未払金	12,964,273	1.3	1,551,071	11,413,202	18,246,316	71.1	62.6	
			未払費用	45,005	0.0	△ 5,936	50,941	56,918	79.1	89.5	
			引当金	賞与引当金	543,000	0.1	42,000	501,000	393,726	137.9	127.2
				計	543,000	0.1	42,000	501,000	393,726	137.9	127.2
		預り金	預り金			△ 22,860	22,860	25,360		90.1	
前受収益					△ 1,068	1,068					
その他流動負債											
計	63,552,278	6.1	1,563,207	61,989,071	68,722,320	92.5	90.2				
繰上	長期前受金	16,420,000	0.1		16,420,000	16,420,000	100.0	100.0			
	長期前受金収益化累計額	15,599,001			15,599,001	15,599,001					
	計	820,999	0.1		820,999	820,999	100.0	100.0			
合計	490,936,947	47.5	△ 25,005,793	515,942,740	553,469,589	88.7	93.2				
資本	資本金	資本金	418,775,375	40.5		418,775,375	418,775,375	100.0	100.0		
		計	418,775,375	40.5		418,775,375	418,775,375	100.0	100.0		
	剰余金	負担金									
		計									
		当年度未処分利益剰余金	124,324,607	12.0	40,416,076	83,908,531	53,662,585	231.7	156.4		
	計	124,324,607	12.0	40,416,076	83,908,531	53,662,585	231.7	156.4			
計	124,324,607	12.0	40,416,076	83,908,531	53,662,585	231.7	156.4				
合計	543,099,982	52.5	40,416,076	502,683,906	472,437,960	115.0	106.4				
負債及び資本の計			1,034,036,929	100.0	15,410,283	1,018,626,646	1,025,907,549	100.8	99.3		

(注) 1 構成比率、すう勢比率は、表示単位未満を四捨五入している。そのため、構成比率において計欄の値と、各数値を合計した値が一致しない場合がある。

2 すう勢比率は、令和3(2021)年度を100として算出した。

3 数値の差が大きく、比較することが適当でないものは*とした。

比較キャッシュ・フロー計算書（施設管理事業会計）

区 分	令和5年度 2023 A	比較増減 A-B	令和4年度 2022 B	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	31,873,306	△ 8,766,060	40,639,366	52,278,381
(2) 減価償却費	39,063,313	641,598	38,421,715	43,213,929
(3) 固定資産除却損	4,263,933	4,095,933	168,000	573,516
(4) その他雑損失				
(5) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	44,044,000	40,334,832	3,709,168	25,628,151
(6) 賞与引当金の増減額（△は減少）	2,491,334	2,703,438	△ 212,104	△ 130,224
(7) 特別修繕準備引当金の増減額（△は減少）	12,500,000		12,500,000	
(8) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）		4,212,600	△ 4,212,600	△ 1,714,954
(9) 長期前受金戻入額	△ 1,915,660	△ 298,792	△ 1,616,868	△ 1,861,868
(10) 受取利息及び受取配当金	△ 21,287	△ 3,658	△ 17,629	△ 19,932
(11) 支払利息	214,348	△ 17,775	232,123	307,061
(12) 未収金の増減額（△は増加）	△ 14,037,767	△ 7,243,513	△ 6,794,254	27,530,847
(13) 未払金の増減額（△は減少）	△ 1,143,202	3,266,264	△ 4,409,466	△ 10,969,541
(14) 預り金の増減額（△は減少）	10,189,861	△ 510,762	10,700,623	39,544
(15) その他流動資産の増減額（△は増加）	3,166,000	6,332,000	△ 3,166,000	
(16) その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 6,126,795	△ 2,550,780	△ 3,576,015	△ 41,335,523
小 計	124,561,384	42,195,325	82,366,059	93,539,387
(17) 利息及び配当金の受取額	20,876	3,636	17,240	95,397
(18) 利息の支払額	△ 220,280	17,820	△ 238,100	△ 331,070
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	124,361,980	42,216,781	82,145,199	93,303,714
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 73,106,000	△ 37,537,100	△ 35,568,900	△ 10,551,300
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,000,000	△ 2,834,000	6,834,000	2,893,000
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 69,106,000	△ 40,371,100	△ 28,734,900	△ 7,658,300
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入				200,000,000
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 20,000,000		△ 20,000,000	△ 220,000,000
(3) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	20,000,000	△ 40,000,000	60,000,000	300,000,000
(4) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	△ 30,000,000		△ 30,000,000	△ 330,000,000
(5) その他の他会計借入金の返済による支出	△ 11,000,000		△ 11,000,000	△ 11,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 41,000,000	△ 40,000,000	△ 1,000,000	△ 61,000,000
資金増加額（又は減少額）	14,255,980	△ 38,154,319	52,410,299	24,645,414
資金期首残高	749,785,995	52,410,299	697,375,696	672,730,282
資金期末残高	764,041,975	14,255,980	749,785,995	697,375,696

比較キャッシュ・フロー計算書（経営総合管理事業）

区 分	令和5年度 2023 A	比較増減 A-B	令和4年度 2022 B	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益				
(2) 減価償却費				
(3) 固定資産除却損				
(4) その他雑損失				
(5) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	43,893,000	40,322,832	3,570,168	28,310,151
(6) 賞与引当金の増減額（△は減少）	2,449,334	2,768,712	△ 319,378	15,050
(7) 特別修繕準備引当金の増減額（△は減少）				
(8) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）				
(9) 長期前受金戻入額				
(10) 受取利息及び受取配当金	△ 5,643	△ 3,684	△ 1,959	△ 1,736
(11) 支払利息				
(12) 未収金の増減額（△は増加）	△ 3,455,104	△ 7,324,949	3,869,845	27,069,092
(13) 未払金の増減額（△は減少）	△ 23,423,803	△ 20,022,781	△ 3,401,022	△ 21,255,205
(14) 預り金の増減額（△は減少）	△ 567,279	△ 490,402	△ 76,877	31,664
(15) その他流動資産の増減額（△は増加）				
(16) その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 6,125,727	△ 2,548,644	△ 3,577,083	△ 41,335,523
小 計	12,764,778	12,701,084	63,694	△ 7,166,507
(17) 利息及び配当金の受取額	5,524	3,916	1,608	1,736
(18) 利息の支払額				
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	12,770,302	12,705,000	65,302	△ 7,164,771
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出				
(2) 無形固定資産の取得による支出				
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入				
投資活動によるキャッシュ・フロー合計				
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入				
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出				
(3) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入				
(4) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出				
(5) その他の他会計借入金の返済による支出				
財務活動によるキャッシュ・フロー合計				
資金増加額（又は減少額）	12,770,302	12,705,000	65,302	△ 7,164,771
資金期首残高	174,406,248	65,302	174,340,946	181,505,717
資金期末残高	187,176,550	12,770,302	174,406,248	174,340,946

比較キャッシュ・フロー計算書（ゴルフ場事業）

区 分	令和5年度 2023 A	比較増減 A-B	令和4年度 2022 B	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	△ 8,542,770	△ 18,936,190	10,393,420	7,999,423
(2) 減価償却費	14,898,645	1,784,232	13,114,413	13,070,492
(3) 固定資産除却損	4,132,010	3,964,010	168,000	
(4) その他雑損失				
(5) 退職給付引当金の増減額（△は減少）				
(6) 賞与引当金の増減額（△は減少）				
(7) 特別修繕準備引当金の増減額（△は減少）				
(8) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）				
(9) 長期前受金戻入額	△ 1,915,660	△ 298,792	△ 1,616,868	△ 1,861,868
(10) 受取利息及び受取配当金	△ 192	29	△ 221	△ 146
(11) 支払利息	7,284	2,184	5,100	5,320
(12) 未収金の増減額（△は増加）	△ 10,764,389	△ 118,089	△ 10,646,300	619,800
(13) 未払金の増減額（△は減少）	20,729,530	14,904,860	5,824,670	1,377,800
(14) 預り金の増減額（△は減少）				
(15) その他流動資産の増減額（△は増加）	3,166,000	6,332,000	△ 3,166,000	
(16) その他流動負債の増減額（△は減少）				
小 計	21,710,458	7,634,244	14,076,214	21,210,821
(17) 利息及び配当金の受取額	192	△ 29	221	146
(18) 利息の支払額	△ 7,280	△ 2,180	△ 5,100	△ 5,320
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	21,703,370	7,632,035	14,071,335	21,205,647
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 72,816,000	△ 37,444,300	△ 35,371,700	△ 2,630,000
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,000,000	△ 2,834,000	6,834,000	2,893,000
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 68,816,000	△ 40,278,300	△ 28,537,700	263,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入				
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出				
(3) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	20,000,000	△ 40,000,000	60,000,000	
(4) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出				
(5) その他の他会計借入金の返済による支出	△ 11,000,000		△ 11,000,000	△ 11,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	9,000,000	△ 40,000,000	49,000,000	△ 11,000,000
資金増加額（又は減少額）	△ 38,112,630	△ 72,646,265	34,533,635	10,468,647
資金期首残高	81,166,763	34,533,635	46,633,128	36,164,481
資金期末残高	43,054,133	△ 38,112,630	81,166,763	46,633,128

比較キャッシュ・フロー計算書（賃貸ビル事業）

区 分	令和5年度 2023	比較増減 A－B	令和4年度 2022	令和3年度 2021
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円	円	円
(1) 当年度純利益	40,416,076	10,170,130	30,245,946	44,278,958
(2) 減価償却費	24,164,668	△ 1,142,634	25,307,302	30,143,437
(3) 固定資産除却損	131,923	131,923		573,516
(4) その他雑損失				
(5) 退職給付引当金の増減額（△は減少）	151,000	12,000	139,000	△ 2,682,000
(6) 賞与引当金の増減額（△は減少）	42,000	△ 65,274	107,274	△ 145,274
(7) 特別修繕準備引当金の増減額（△は減少）	12,500,000		12,500,000	
(8) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）		4,212,600	△ 4,212,600	△ 1,714,954
(9) 長期前受金戻入額				
(10) 受取利息及び受取配当金	△ 15,452	△ 3	△ 15,449	△ 18,050
(11) 支払利息	207,064	△ 19,959	227,023	301,741
(12) 未収金の増減額（△は増加）	181,726	199,525	△ 17,799	△ 158,045
(13) 未払金の増減額（△は減少）	1,551,071	8,384,185	△ 6,833,114	8,907,864
(14) 預り金の増減額（△は減少）	10,757,140	△ 20,360	10,777,500	7,880
(15) その他流動資産の増減額（△は増加）				
(16) その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 1,068	△ 2,136	1,068	
小 計	90,086,148	21,859,997	68,226,151	79,495,073
(17) 利息及び配当金の受取額	15,160	△ 251	15,411	93,515
(18) 利息の支払額	△ 213,000	20,000	△ 233,000	△ 325,750
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	89,888,308	21,879,746	68,008,562	79,262,838
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 290,000	△ 92,800	△ 197,200	△ 7,921,300
(2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入				
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 290,000	△ 92,800	△ 197,200	△ 7,921,300
3 財務活動によるキャッシュ・フロー				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入				200,000,000
(2) 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 20,000,000		△ 20,000,000	△ 220,000,000
(3) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入				300,000,000
(4) 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	△ 30,000,000		△ 30,000,000	△ 330,000,000
(5) その他の他会計借入金の返済による支出				
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 50,000,000		△ 50,000,000	△ 50,000,000
資金増加額（又は減少額）	39,598,308	21,786,946	17,811,362	21,341,538
資金期首残高	494,212,984	17,811,362	476,401,622	455,060,084
資金期末残高	533,811,292	39,598,308	494,212,984	476,401,622

(1) 資産及び負債・資本

資産は3,189,087,423円であり、前年度と比べると54,906,912円（1.8%）増加している。

これに対応する負債・資本は、負債で23,033,606円（2.2%）、資本で31,873,306円（1.5%）それぞれ増加している。

各事業の財政状態は、次のとおりである。

ア 経営総合管理事業

資産は225,886,969円であり、前年度と比べると16,225,525円（7.7%）増加している。これに対応する負債・資本は、負債が16,225,525円（8.1%）増加している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、流動資産が16,225,525円増加している。これは、現金預金の増によるものである。

負債は、固定負債が43,893,000円増加し、流動負債が27,667,475円減少している。固定負債の増加は、退職給付引当金の増によるものであり、流動負債の減少は、未払金及びその他流動負債の減によるものである。

イ ゴルフ場事業

資産は1,929,163,525円であり、前年度と比べると23,271,104円（1.2%）増加している。これに対応する負債・資本は、負債が31,813,874円（9.2%）増加し、資本が8,542,770円（0.5%）減少している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、固定資産が76,219,345円増加し、流動資産が52,948,241円減少している。固定資産の増加は、有形固定資産の取得によるものであり、流動資産の減少は、現金預金の減によるものである。

負債は、固定負債で9,000,000円、流動負債で20,729,534円、繰延収益で2,084,340円それぞれ増加している。固定負債の増加は、他会計借入金の増によるものであり、流動負債の増加は、未払金の増によるものであり、繰延収益の増加は、長期前受金戻入があったものの、長期前受金の増がそれを上回ったことによるものである。

資本は、剰余金が8,542,770円減少している。これは、当年度純損失が生じたことによるものである。

ウ 賃貸ビル事業

資産は1,034,036,929円であり、前年度と比べると15,410,283円（1.5%）増加している。これに対応する負債・資本は、負債が25,005,793円（4.8%）減少し、資本が40,416,076円（8.0%）増加している。

これを内容別にみると、次のとおりである。

資産は、固定資産が24,006,591円減少し、流動資産が39,416,874円増加している。固定資産の減少は、減価償却によるものであり、流動資産の増加は現金預金の増によるものである。

負債は、固定負債で26,569,000円減少し、流動負債で1,563,207円増加している。固定負債の減少は、他会計借入金及び企業債が減少したことによるものであり、流動負債の増加は未払金の増によるものである。

資本は、剰余金が40,416,076円増加している。これは、当年度純利益によるものである。

(2) 資金の状況

令和5（2023）年度末の資金期末残高は、764,041,975円となっている。

各事業の状況は、次のとおりである。

ア 経営総合管理事業

業務活動によるキャッシュ・フローは、主に退職給付引当金の増により12,770,302円のプラスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は187,176,550円となっており、期首と比べると12,770,302円（7.3%）増加している。

イ ゴルフ場事業

業務活動によるキャッシュ・フローは、主に減価償却費及び未払金の増により21,703,370円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産を取得したことにより68,816,000円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の返済があったものの、他会計借入金による収入があったことにより9,000,000円のプラスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は43,054,133円となっており、期首と比べると38,112,630円（47.0%）減少している。

ウ 賃貸ビル事業

業務活動によるキャッシュ・フローは、当年度純利益及び減価償却費により89,888,308円のプラスとなっている。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産を取得したことにより290,000円のマイナスとなっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、他会計借入金の返済及び企業債の償還により50,000,000円のマイナスとなっている。

この結果、令和5（2023）年度末の資金期末残高は533,811,292円となっており、期首と比べると39,598,308円（8.0%）増加している。

経営分析表（施設管理事業会計）

項目		算式	算式の意味	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率 （収益性・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	経営に充てた資本により、どれだけ営業利益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	% 0.8	% 1.5	% 1.1
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	経営に充てた資本により、どれだけ営業収益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	回 0.14	回 0.13	回 0.11
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	営業利益を高めるために、どれだけ効率的に営業収益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	% 5.6	% 12.0	% 9.6
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	投入した資本の総額により、どれだけ純利益をあげたかを表し、高いほど収益性が良い。	1.0	1.7	1.5
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	収益と費用の相対的な関連を表し、100%以上が黒字、100%未満は赤字である。	107.8	115.2	114.1
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	経営活動の成否を判断する営業活動の能率を表し、高いほど収益性が良い。	106.0	113.7	110.6
	経常収支比率	$\frac{\text{益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	経常的に行われる営業活動と財務活動を含めた企業活動の効率性を表し、高いほど良い。	107.8	114.4	114.8
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	減価償却を伴う資産の当年度における減価償却率で、長期の推移を見ることにより、稼働中の機械、設備等の耐久度を推測する。	5.4	6.1	6.1
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	人件費に対しどの程度営業収益をあげているかを表し、低いほど良い。	47.2	48.2	40.9
	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	一人当たりどの程度の営業収益をあげているかを表し、高いほど生産性が良い。	千円 30,733	千円 27,960	千円 25,010
（財務安全性）率	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期的（1年以内）な支払能力を表し、高いほど経営の安全性と信用度が高い。	% 587.0	% 477.0	% 105.1
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	総資本に対する自己資本の割合であり、高いほど財政基盤は安定している。	67.2	67.1	64.6
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定資産が長期調達資金でどの程度補てんされているかを表し、100%以下であることが必要で、低いほど長期的な財務の健全性が高い。	77.8	80.3	98.5

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- 1 総資産＝固定資産＋流動資産
- 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益
- 3 負債＝固定負債＋流動負債
- 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による）

5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益

6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失

7 経営資本＝{期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）} ÷ 2

8 ここでの営業収益には営業外収益の他会計負担金を含む。

経営分析表（経営総合管理事業）

項目		算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
（財務健全性）	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期的（1年以内）な支払能力を表し、高いほど経営の安全性と信用度が高い。	% 595.8	% 285.8	% 177.9
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	総資本に対する自己資本の割合であり、高いほど財政基盤は安定している。	4.2	4.5	3.8
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	固定資産が長期調達資金でどの程度補てんされているかを表し、100%以下であることが必要で、低いほど長期的な財務の健全性が高い。	5.0	6.7	8.4

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- 1 総資産＝固定資産＋流動資産
- 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益
- 3 負債＝固定負債＋流動負債
- 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による）

経営分析表（ゴルフ場事業）

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
（収益性・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	% △ 0.9	% 0.3	% △ 0.5
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回 0.01	回 0.01	回 0.01
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	% △ 84.6	% 31.6	% △ 48.8
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	% △ 0.4	% 0.4	% 0.2
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	77.6	160.1	108.7
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	54.2	146.2	67.2
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\frac{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地}}{\text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}}\right)} \times 100$	7.3	10.5	9.6
（財務健全性）	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 165.6	% 376.7	% 334.4
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	82.3	86.0	85.0
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	98.6	98.1	98.6

（注）この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝固定資産＋流動資産 | 5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益 | 6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 経営資本＝{期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）} ÷ 2 |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | |

経営分析表（賃貸ビル事業）

項目	算式	説明	5年度 2023	4年度 2022	3年度 2021
経営比率（収益性・生産性）	経営資本営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{経営資本}} \times 100$	% 4.0	% 4.1	% 4.2
	経営資本回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{経営資本}}$	回 0.16	回 0.15	回 0.15
	営業収益営業利益率	$\frac{\text{営業収益} - \text{営業費用}}{\text{営業収益}} \times 100$	% 24.4	% 27.5	% 27.9
	総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right)} \times 100$	% 3.9	% 4.3	% 4.2
	総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	131.9	137.8	138.4
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	132.2	137.9	138.8
	経常収支比率	$\frac{\text{益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費}} \times 100$	131.9	137.8	138.4
	減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\left(\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} - \text{建設準備勘定} + \text{当年度減価償却費}\right)} \times 100$	4.6	5.2	5.3
	人件費対営業収益率	$\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$	4.1	3.5	4.2
（財務健全性）率	一人当たり営業収益	$\frac{\text{営業収益数}}{\text{職員数}}$	千円 167,052	千円 151,188	千円 154,701
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	% 840.1	% 693.6	% 82.8
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	52.6	46.1	41.8
	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$	51.5	57.4	119.8

（注） この経営分析表の算式については、次のとおりとした。

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1 総資産＝固定資産＋流動資産 | 5 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益 |
| 2 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益 | 6 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失 |
| 3 負債＝固定負債＋流動負債 | 7 経営資本＝〔期首（総資産－建設仮勘定－投資）＋期末（総資産－建設仮勘定－投資）〕÷2 |
| 4 総資本＝自己資本（2の算式による）＋負債（3の算式による） | |