

令和7年度（2025年度）

管理事業名	地域環境衛生事業				総合計画 の体系		大綱 5 環境			
							政策 1 環境先進都市のまちづくり			
							施策 3 安全で健康な生活環境の保全と自然共生の推進			
主な歳出 予算科目	一般会計	(款)	4	衛生費	(項)	1	保健衛生費	(目)	2	環境衛生費
部局名	環境部	予算執行 所属	環境政策室							

事業の目的と概要

【目的】

・地域を衛生的に保つ事業を通じ、安全で健康かつ快適な生活を営むことができる良好な環境を保つことを目的としている。

【概要】

- ・衛生害虫等駆除事業（公共施設で発生した不快害虫や衛生害虫の駆除）
- ・市有墓地管理事業（市有墓地の使用許可等墓籍管理、光熱水費の負担、除草剪定、修繕整備工事等施設の維持管理）
- ・やすらぎ苑管理事業（火葬に係る業務、死獣及び医療に伴う排出物の焼却、やすらぎ苑の施設管理）

I 成果指標（活動指標）

指 標 名	単位	令和5年度	令和6年度	令和7年度	指 標 の 定 義
火葬件数	件	3,804	3,794	3,349	各年度内に執行した火葬の件数
害虫駆除散布箇所数	箇所	555	538	622	薬剤散布箇所数

II 活動実績・成果

【成果指標1】火葬件数についての評価 ・令和7年度：3,349件（前年度比：445件の減）火葬件数は、例年に比べると死亡者数が減少していることから件数も減少している。		【財務情報に基づいた評価】 ・経常収入の使用料及び手数料は34,071千円で前年度より11,976千円減少しているが、墓地使用料及びやすらぎ苑使用料がそれぞれ4,000千円、7,960千円減少しているのが主な理由である。 ・経常費用の主なものは、維持補修費が199,919千円（55.4%）、物件費が90,543千円（25.1%）である。 ・物件費のうちやすらぎ苑の指定管理委託料は73,051千円で、物件費の80.7%を占めている。	
【成果指標2】害虫駆除散布箇所数についての評価 ・令和7年度：622件（前年度比：84件の増）河川等におけるコスリカ等の発生抑制や、公共施設における毛虫等の被害に応じ、効率的な駆除のために薬剤散布を行っている。			

III 課題と今後の取組

火葬場の施設管理運営については一定の経費がかかるが、その大半は公費から支出されている。そこで、一体的で効率的な施設管理運営を目的として平成30年4月から指定管理者制度を導入した。制度を導入することにより、民間のより専門的な知識や技術を活かして市民サービスの向上を図ることができた。 火葬場の外壁については、令和7年度に外壁改修工事を行っている。	火葬炉については、炉本体の損傷による火葬炉使用停止が市民生活に多大な影響を与えることから、定期的な保守・更新を継続し、円滑に運用するため、日常の整備・点検を適切に実施していく必要がある。残骨灰の売却に当たっては、売却益の増加につながるよう制度の見直し、検討が必要である。 衛生害虫等駆除事業については、効果的な駆除の方法を関係部局と連携しながら検討していく必要がある。 市有墓地管理事業については、今後も墓地区画の所有者に対して適正に管理するように促していく。
---	--

IV 財務情報

◆貸借対照表【BS】

(単位：千円)

勘定科目	令和6年度末 A	令和7年度末 B	差額 B-A	勘定科目	令和6年度末 A	令和7年度末 B	差額 B-A
流動資産				流動負債	2,597	2,798	201
現金預金	-	-	-	地方債	-	-	-
未収金	-	-	-	短期借入金	-	-	-
財政調整基金	-	-	-	賞与引当金	2,597	2,798	201
短期貸付金	-	-	-	未払金	-	-	-
徴収不能引当金	-	-	-	リース債務	-	-	-
その他流動資産	-	-	-	その他流動負債	-	-	-
固定資産				固定負債	22,118	47,563	25,444
有形固定資産	3,715,555	3,684,206	△31,349	地方債	-	23,600	23,600
土地	2,860,855	2,860,855	-	長期借入金	-	-	-
建物・工作物	854,700	823,350	△31,349	退職手当引当金	22,118	23,963	1,844
リース資産	-	-	-	リース債務	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	その他固定負債	-	-	-
無形固定資産	76	76	-	負債の部合計	24,715	50,361	25,645
有形固定資産	2,417	-	△2,417	純資産	3,693,332	3,633,920	△59,411
土地	-	-	-				
建物・工作物	-	-	-				
建設仮勘定	2,417	-	△2,417				
重要物品	-	-	-				
図書館資料	-	-	-				
投資その他の資産	-	-	-				
出資金	-	-	-				
長期貸付金	-	-	-				
基金	-	-	-				
徴収不能引当金	-	-	-				
その他債権	-	-	-				
資産の部合計	3,718,047	3,684,281	△33,766	純資産の部合計	3,693,332	3,633,920	△59,411
				負債及び純資産の部合計	3,718,047	3,684,281	△33,766

◆行政コスト計算書【PL】

(単位：千円)

勘定科目	令和5年度	令和6年度 A	令和7年度 B	差額 B-A
経常収入				
地方税	-	-	-	-
分担金及び負担金	-	-	-	-
使用料及び手数料	42,246	46,047	34,071	△11,976
国庫支出金(経常費用充当)	-	-	-	-
府支出金(経常費用充当)	-	-	-	-
財産収入	-	-	-	-
寄附金	-	-	-	-
他会計からの繰入金	-	-	-	-
受取利息及び配当金	-	-	-	-
その他	15,854	22,954	58,766	35,812
経常収入 小計(a)	58,100	69,001	92,837	23,836
経常費用				
給与関係費	26,786	29,184	30,869	1,685
物件費	88,775	88,988	90,543	1,555
維持補修費	72,766	160,354	199,919	39,565
社会保障扶助費	-	-	-	-
負担金・補助金・交付金等	14	14	14	-
特別会計への繰出金	-	-	-	-
減価償却費	31,349	31,349	31,349	-
徴収不能引当金繰入額	-	-	-	-
賞与引当金繰入額	2,352	2,597	2,798	201
退職手当引当金繰入額	△933	2,792	2,806	14
支払利息	284	-	-	-
その他	-	-	2,417	2,417
経常費用 小計(b)	221,394	315,278	360,714	45,436
経常収支差額(a)-(b)=(c)	△163,294	△246,277	△267,876	△21,600
特別収入				
固定資産売却益	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
特別収入 小計(d)	-	-	-	-
特別費用				
固定資産除売却損	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
特別費用 小計(e)	-	-	-	-
特別収支差額(d)-(e)=(f)	-	-	-	-
一般財源調整額(g)	-	-	-	-
当期収支差額(c)+(f)+(g)	△163,294	△246,277	△267,876	△21,600
一般財源充当額	157,816	216,107	208,465	△7,642
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
再計	△5,478	△30,170	△59,411	△29,242

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表【CF】

(単位：千円)

区分	令和5年度	令和6年度 A	令和7年度 B	差額 B-A
行政サービス活動収入	58,100	69,001	92,837	23,836
行政サービス活動支出	192,266	282,692	324,902	42,211
行政サービス活動収支差額	△134,166	△213,690	△232,065	△18,375
投資活動収入	-	-	-	-
投資活動支出	-	2,417	-	△2,417
投資活動収支差額	-	△2,417	-	2,417
財務活動収入	-	-	23,600	23,600
財務活動支出	23,650	-	-	-
財務活動収支差額	△23,650	-	23,600	23,600
収支差額 合計	△157,816	△216,107	△208,465	7,642
一般財源充当額	157,816	216,107	208,465	△7,642
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
前年度からの繰越金	-	-	-	-

財務諸表の特微的な事項

勘定科目等	特微的な事項
【BS】 建物・工作物	やすらぎ苑ほか 823,350千円 (減価償却による31,349千円の減)
【PL】 使用料及び手数料	やすらぎ苑使用料 33,971千円
【PL】 経常収入/その他	残骨灰の有価物売却金 58,657千円
【PL】 維持補修費	やすらぎ苑修繕料 168,200千円 やすらぎ苑外壁改修工事 31,518千円

単位当たりのコスト分析(「経常費用 小計(b)」÷「実績」)

単位	令和5年度	令和6年度	令和7年度
市民1人	コスト 579 円 実績 382,336 人	820 円 384,302 人	934 円 385,999 人
	コスト 円	円	円
分析内容	市民1人あたりのコストは934円。 令和8年3月31日現在の人口で算出。		

人にかかるコストの内訳

	給与関係費等(千円)	うち時間外手当等(千円)	月平均従事人数(人)
常勤・再任用	34,341	181	3.60
会計年度任用等	2,131		
特別職非常勤	-		
合計	36,472		

分析指標

(単位：%)

分析指標	年度	令和5年度	令和6年度 A	令和7年度 B	差 B-A
施設老朽化比率		36.5	38.8	41.0	2.2
施設維持補修費比率		5.2	11.5	14.3	2.8
経常費用対公共資産比率		15.9	22.6	25.8	3.2
徴収不能引当率		-	-	-	-
受益者負担比率		19.1	14.6	9.4	△ 5.2
一般財源充当比率		73.1	75.8	64.2	△ 11.6