

令和元年度

仙台市公営企業会計決算審査意見書

仙台市監査委員

R2 監企第 123 号
令和 2 年 8 月 25 日

仙台市長 郡 和子 様

| | |
|---------|---------|
| 仙台市監査委員 | 小 林 仁 |
| 同 | 須 藤 裕 州 |
| 同 | 佐 藤 正 昭 |
| 同 | 岩 渕 健 彦 |

令和元年度仙台市公営企業会計決算審査意見の提出について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された令和元年度仙台市公営企業会計（下水道事業会計・自動車運送事業会計・高速鉄道事業会計・水道事業会計・ガス事業会計・病院事業会計）決算並びに証書類，事業報告書，キャッシュ・フロー計算書，収益費用明細書，固定資産明細書及び企業債明細書を審査したので，別紙のとおり意見を提出します。

目 次

| | | |
|----|-----------------|----|
| 第1 | 審査の種類 | 1 |
| 第2 | 審査の対象 | 1 |
| 第3 | 審査の日程 | 1 |
| 第4 | 審査の着眼点及び主な実施内容等 | 1 |
| 第5 | 審査の結果 | 1 |
| | 経営状況及び財政状態の概況 | 2 |
| | 下水道事業会計 | 6 |
| 1 | 予算執行状況 | 6 |
| 2 | 経営成績 | 10 |
| 3 | 財政状態 | 15 |
| 4 | むすび | 22 |
| | 自動車運送事業会計 | 24 |
| 1 | 予算執行状況 | 24 |
| 2 | 経営成績 | 27 |
| 3 | 財政状態 | 34 |
| 4 | むすび | 40 |
| | 高速鉄道事業会計 | 42 |
| 1 | 予算執行状況 | 42 |
| 2 | 経営成績 | 48 |
| 3 | 財政状態 | 54 |
| 4 | むすび | 60 |
| | 水道事業会計 | 62 |
| 1 | 予算執行状況 | 62 |
| 2 | 経営成績 | 65 |
| 3 | 財政状態 | 72 |
| 4 | むすび | 78 |
| | ガス事業会計 | 80 |
| 1 | 予算執行状況 | 80 |
| 2 | 経営成績 | 83 |
| 3 | 財政状態 | 89 |
| 4 | むすび | 96 |

| | |
|-----------|-----|
| 病院事業会計 | 98 |
| 1 予算執行状況 | 98 |
| 2 経営成績 | 101 |
| 3 財政状態 | 109 |
| 4 むすび | 114 |
| 巻末資料 | 117 |
| 下水道事業会計 | 118 |
| 自動車運送事業会計 | 128 |
| 高速鉄道事業会計 | 138 |
| 水道事業会計 | 148 |
| ガス事業会計 | 158 |
| 病院事業会計 | 168 |

凡 例

- 1 各表中に用いた数字は、表示単位未満を四捨五入して表示した。したがって、合計と内訳の計及び対前年度比較が一致しない場合がある。また、文中に用いた金額は、表中に金額がある場合は当該金額を、表中に金額がない場合は原数値を、それぞれ万円単位で表示して、単位未満を切り捨てた。
- 2 予算決算比較対照表の数値については、消費税及び地方消費税を含み、財務諸表の数値については、消費税及び地方消費税を除いている。
- 3 「執行率」は、「予算額」に対する「決算額」の比率である。
- 4 構成比及び対前年度増減率は、表中の数値によって算出（表示単位未満を四捨五入）した。したがって構成比等については、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 5 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - 「－」…………… 該当数値がないもの、算出不能又は1,000%以上の増減率等の無意味なもの
 - 「0」…………… 該当数値はあるが、単位未満のもの
 - 「0.0」…………… 比率において該当数値はあるが、単位未満のもの
 - 「△」…………… 負数又は減数
- 6 各図表中において、元号は省略している。

令和元年度仙台市公営企業会計決算審査意見

第1 審査の種類

決算審査

第2 審査の対象

令和元年度 仙台市下水道事業会計決算
令和元年度 仙台市自動車運送事業会計決算
令和元年度 仙台市高速鉄道事業会計決算
令和元年度 仙台市水道事業会計決算
令和元年度 仙台市ガス事業会計決算
令和元年度 仙台市病院事業会計決算

上記各会計決算に関する証書類、事業報告書、キャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書

第3 審査の日程

令和2年6月1日から同年8月4日まで

第4 審査の着眼点及び主な実施内容等

今回の審査は、仙台市監査基準に従い、令和元年度公営企業会計決算及び証書類、事業報告書、キャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書、企業債明細書について、計数の正確性、会計帳票との符合、収支の適法性等を確認し、関係法令に準拠して調製され、当該企業の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか、経営状況はどうかに関して、各企業管理者等からの説明聴取等の方法により実施した。

第5 審査の結果

1 決算諸表について

審査に付された決算及び同付属書類は、いずれも関係法令に準拠して調製され、それらの計数は正確であり、各企業の経営成績及び財政状態を適正に表示していると認める。

2 経営状況について

各会計の決算の経営分析の結果及びそれに基づく意見は、会計ごとに後述するとおりである。

経営状況及び財政状態の概況

1 収益的収支

公営企業全体の決算規模は、総収益が前年度に比較し23億4,249万円(1.6%)減の1,476億4,931万円、総費用は前年度に比較し2億7,374万円(0.2%)増の1,455億8,064万円、純利益は前年度に比較し26億1,624万円(55.8%)減の20億6,866万円となった。

事業別では、下水道、水道、ガスの3事業が前年度に続いて純利益となり、下水道事業は28億2,590万円、水道事業は27億9,650万円、ガス事業は28億2,670万円をそれぞれ計上した。一方、自動車運送、高速鉄道、病院の3事業が前年度に続いて純損失となり、自動車運送事業は5億1,500万円、高速鉄道事業は45億3,684万円、病院事業は13億2,859万円をそれぞれ計上した。

当年度未処分利益剰余金は、下水道事業で48億1,966万円、水道事業で67億4,038万円となり、当年度未処理欠損金は、その他4事業合わせて1,062億2,417万円となっている。

令和元年度公営企業会計

| 項目 | 下水道事業 | | 自動車運送事業 | | 高速鉄道事業 | | |
|----------------------|------------------|------------------------|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| | 金額 | 対前年度増減率 | 金額 | 対前年度増減率 | 金額 | 対前年度増減率 | |
| 収益的収支 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| | 総収益 | 35,249,833 | △ 1.5 | 9,572,061 | △ 4.5 | 22,610,047 | △ 3.8 |
| | 総費用 | 32,423,927 | △ 4.0 | 10,087,062 | △ 0.5 | 27,146,895 | 6.9 |
| | 当年度純利益 | 2,825,906 | 41.7 | △ 515,002 | 339.0 | △ 4,536,847 | 139.2 |
| | (△純損失) | | | | | | |
| | 経常損益 | 2,760,812 | 0.5 | △ 378,451 | 216.0 | △ 2,549,102 | 34.3 |
| | 特別損益 | 65,094 | △ 108.6 | △ 136,551 | - | △ 1,987,745 | - |
| 当年度未処分利益剰余金(△未処理欠損金) | 4,819,668 | 9.7 | △ 5,659,856 | △ 8.5 | △ 86,717,954 | △ 8.1 | |
| 資本的収支 | 資本的収入 | 20,783,795 | △ 6.6 | 1,194,519 | △ 3.0 | 2,504,122 | △ 35.2 |
| | うち企業債収入 | 14,324,900 | 5.8 | 811,000 | △ 3.3 | 1,805,000 | △ 36.3 |
| | 資本的支出 | 34,470,850 | △ 3.1 | 1,660,675 | △ 1.8 | 9,590,381 | △ 9.3 |
| | うち建設改良費 | 15,037,922 | △ 10.2 | 838,694 | △ 1.5 | 2,512,331 | △ 29.5 |
| その他 | 職員数(人) | | 210 | | 328 | | 430 |
| | 人件費対営(医)業収益比率(%) | | 5.5 | | 60.4 | | 21.8 |
| | 他会計繰入金(千円) | | 8,743,047 | | 3,136,991 | | 1,272,338 |
| | 企業債未償還残高(千円) | | 189,211,075 | | 2,986,220 | | 125,933,604 |
| | 業務実績 | 人口普及率 | 99.7% | 営業キロ | 568km | 営業キロ | 28.7km |
| | | 水洗化率 | 99.7% | 在籍車両 | 480両 | 在籍車両 | 144両 |
| | | 処理水量 | | 乗車効率 | 14.1% | 乗車効率 | 30.1% |
| 年間 | | 148,189千m ³ | 乗客数 | | 乗客数 | | |
| 1日平均 | | 405千m ³ | 年間 | 37,751千人 | 年間 | 91,683千人 | |
| 水洗化戸数 | | 515,155戸 | 1日平均 | 103千人 | 1日平均 | 250千人 | |
| 処理区域面積 | 17,537ha | | | | | | |
| 有収率 | 84.1% | | | | | | |

(注) 資本的収支は消費税及び地方消費税を含む金額で示しているが、収益的収支は純利益を明らかにする関係は含まれていない。また、病床利用率は一般病床に関する数値である。

総収益対総費用比率は前年度より 1.8 ポイント低下し、101.4%となっている。

経常損益については、43 億 4,041 万円の経常利益となっており、前年度と比較して 16 億 2,552 万円 (27.2%) 減少している。

2 資本的収支

公営企業全体の資本的収入は、前年度に比較し 36 億 6,217 万円 (10.4%) 減の 316 億 4,519 万円となり、資本的支出は前年度に比較し 9 億 3,443 万円 (1.3%) 減の 709 億 8,413 万円となっている。資本的収入のうち企業債収入は、前年度に比較し 5 億 9,570 万円 (2.6%) 減の 222 億 2,590 万円となっており、資本的支出のうち建設改良費は、前年度に比較し 16 億 3,283 万円 (4.9%) 減の 319 億 1,534 万円となっている。

決算事業別概要一覧表

| 水道事業 | | ガス事業 | | 病院事業 | | 合計 | |
|------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 |
| 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 27,758,657 | △ 1.0 | 35,227,481 | △ 1.7 | 17,231,237 | 2.6 | 147,649,315 | △ 1.6 |
| 24,962,156 | 3.6 | 32,400,776 | △ 3.7 | 18,559,831 | 1.8 | 145,580,648 | 0.2 |
| 2,796,501 | △ 29.1 | 2,826,705 | 28.7 | △ 1,328,595 | △ 7.5 | 2,068,667 | △ 55.8 |
| 2,822,075 | △ 31.7 | 2,821,581 | 17.4 | △ 1,136,503 | △ 12.7 | 4,340,412 | △ 27.2 |
| △ 25,575 | △ 86.4 | 5,124 | △ 102.5 | △ 192,092 | 42.6 | △ 2,271,745 | 77.3 |
| 6,740,387 | △ 2.1 | △ 3,891,363 | △ 42.1 | △ 9,954,998 | 15.4 | △ 94,664,117 | △ 9.5 |
| 5,065,785 | △ 6.0 | 1,069,278 | △ 31.9 | 1,027,693 | 2.6 | 31,645,193 | △ 10.4 |
| 4,092,000 | 4.2 | 1,000,000 | △ 33.3 | 193,000 | 7.8 | 22,225,900 | △ 2.6 |
| 16,215,853 | 7.3 | 7,432,094 | 1.5 | 1,614,285 | △ 1.0 | 70,984,137 | △ 1.3 |
| 10,186,401 | 8.4 | 3,069,780 | 10.7 | 270,217 | 28.8 | 31,915,345 | △ 4.9 |
| | 412 | | 312 | | 868 | | 2,560 |
| | 13.7 | | 11.0 (一般ガスのみ) | | 64.8 | | - |
| | 843,465 | | 96,370 | | 2,844,373 | | 16,936,583 |
| | 63,219,264 | | 34,163,833 | | 22,137,117 | | 437,651,112 |
| 給水人口 | 1,061,155人 | 需要家戸数 | 345,353戸 | 病床数 | 525床 | | |
| 配水管延長 | 3,494km | 一般ガス普及率 | 61.2% | 病床利用率 | 86.2% | | |
| 普及率 | 99.7% | 導管延長 | 5,199km | 患者数 | | | |
| 配水量 | | 販売量 | | 入院者数 | 153,031人 | | |
| 年間 | 119,785千m ³ | 一般 | 280,989千m ³ | 外来 | 219,254人 | | |
| 1日平均 | 327千m ³ | 附帯 | | 1日平均患者数 | | | |
| 給水栓数 | 464,799栓 | 簡易ガス | 189千m ³ | 入院 | 418人 | | |
| 有収率 | 94.4% | LNG販売 | 23,117 t | 外来 | 894人 | | |

ため消費税及び地方消費税を除く金額で示している。病院事業の人件費対医業収益比率は、感染症病棟

3 資 産

資産は、前年度に比較し2億1,220万円(0.0%)減の1兆2,007億4,247万円となっている。

固定資産は、前年度に比較し63億5,002万円(0.6%)増の1兆1,418億8,281万円となっており、うち有形固定資産が前年度に比較し76億9,364万円(0.7%)増の1兆1,308億4,028万円となっている。

流動資産は、前年度に比較し65億6,223万円(10.0%)減の588億5,965万円となっており、うち現金及び預金が前年度に比較し54億6,176万円(10.7%)減の453億9,246万円となっている。

資産の構成比は、固定資産95.1%、流動資産4.9%となっている。

令和元年度公営企業会計

| 項 目 | | 下水道事業 | | 自動車運送事業 | | 高速鉄道事業 | |
|----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 |
| 資産の部 | 固 定 資 産 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| | うち有形固定資産 | 610,627,520 | △ 0.7 | 6,433,143 | 14.4 | 273,526,496 | 4.1 |
| | 流 動 資 産 | 607,196,351 | △ 0.7 | 6,390,731 | 14.5 | 272,833,374 | 4.4 |
| | うち現金及び預金 | 16,040,282 | △ 25.4 | 1,567,110 | △ 4.0 | 5,338,463 | △ 22.2 |
| | 合 計 | 13,450,947 | △ 28.8 | 1,047,990 | △ 11.3 | 4,411,958 | △ 25.3 |
| | 合 計 | 626,667,802 | △ 1.5 | 8,000,253 | 10.2 | 278,864,959 | 3.4 |
| 負債及び資本の部 | 固 定 負 債 | 170,762,203 | △ 3.0 | 2,827,230 | 7.6 | 130,419,595 | △ 4.3 |
| | 流 動 負 債 | 27,228,488 | △ 13.6 | 2,659,467 | △ 8.1 | 13,042,166 | △ 1.7 |
| | 繰 延 収 益 | 335,177,142 | △ 1.0 | 465,559 | △ 73.9 | 119,578,169 | 7.6 |
| | 負 債 合 計 | 533,167,833 | △ 2.4 | 5,952,256 | △ 18.5 | 263,039,929 | 0.9 |
| | 資 本 金 | 76,716,831 | 4.1 | 6,149,772 | 6.5 | 97,676,489 | 0.5 |
| | 剰 余 金 | 16,783,138 | 3.0 | △ 4,101,775 | △ 29.5 | △ 81,851,460 | △ 7.2 |
| | 資 本 合 計 | 93,499,969 | 3.9 | 2,047,998 | - | 15,825,029 | 76.9 |
| | 合 計 | 626,667,802 | △ 1.5 | 8,000,253 | 10.2 | 278,864,959 | 3.4 |

4 負 債

負債は、前年度に比較し 182 億 1,132 万円 (1.8%) 減の 9,740 億 1,111 万円となっている。

固定負債は、前年度に比較し 162 億 8,018 万円 (3.7%) 減の 4,195 億 1,855 万円となっており、流動負債は前年度に比較し 46 億 7,408 万円 (6.5%) 減の 670 億 877 万円となっている。

繰延収益は、前年度に比較し 27 億 4,294 万円 (0.6%) 増の 4,874 億 8,379 万円となっている。

負債の構成比は、固定負債 43.1%、流動負債 6.9%、繰延収益 50.0%となっている。

5 資 本

資本は、前年度に比較し 179 億 9,911 万円 (8.6%) 増の 2,267 億 3,135 万円となっている。

資本金は、前年度に比較し 80 億 5,836 万円 (3.0%) 増の 2,741 億 1,108 万円となっている。

剰余金は、前年度に比較し 99 億 4,074 万円 (17.3%) マイナス額が減少し、マイナス 473 億 7,973 万円となっている。

財 政 状 況 概 要 一 覧 表

| 水道事業 | | ガス事業 | | 病院事業 | | 合計 | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 | 金額 | 対前年度 増減率 |
| 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 179,355,744 | 0.8 | 45,716,828 | △ 2.6 | 26,223,088 | △ 5.0 | 1,141,882,819 | 0.6 |
| 173,441,710 | 1.0 | 44,791,284 | △ 2.6 | 26,186,836 | △ 4.5 | 1,130,840,286 | 0.7 |
| 22,021,236 | △ 1.6 | 9,050,204 | 9.6 | 4,842,356 | 1.3 | 58,859,651 | △ 10.0 |
| 19,291,151 | △ 1.4 | 4,789,355 | 61.9 | 2,401,066 | 1.4 | 45,392,467 | △ 10.7 |
| 201,376,980 | 0.6 | 54,767,032 | △ 0.8 | 31,065,444 | △ 4.1 | 1,200,742,470 | △ 0.0 |
| 60,792,111 | △ 3.7 | 31,925,860 | △ 7.5 | 22,791,554 | △ 1.6 | 419,518,554 | △ 3.7 |
| 12,594,551 | 5.2 | 8,379,651 | △ 2.2 | 3,104,448 | △ 10.1 | 67,008,770 | △ 6.5 |
| 27,413,322 | △ 1.2 | 3,588,330 | △ 11.2 | 1,261,271 | △ 6.1 | 487,483,792 | 0.6 |
| 100,799,984 | △ 2.0 | 43,893,842 | △ 6.9 | 27,157,273 | △ 2.9 | 974,011,116 | △ 1.8 |
| 65,229,766 | 5.4 | 14,475,061 | - | 13,863,169 | 6.2 | 274,111,089 | 3.0 |
| 35,347,230 | △ 0.4 | △ 3,601,870 | △ 44.0 | △ 9,954,998 | 15.4 | △ 47,379,735 | △ 17.3 |
| 100,576,996 | 3.3 | 10,873,191 | 35.1 | 3,908,171 | △ 11.6 | 226,731,354 | 8.6 |
| 201,376,980 | 0.6 | 54,767,032 | △ 0.8 | 31,065,444 | △ 4.1 | 1,200,742,470 | △ 0.0 |

下 水 道 事 業 会 計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第 1 表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 収 益 | 37,663,185 | 36,690,808 | △ 972,377 | 97.4 |
| 営 業 収 益 | 24,696,038 | 24,481,007 | △ 215,031 | 99.1 |
| 営 業 外 収 益 | 12,004,000 | 11,635,241 | △ 368,759 | 96.9 |
| 特 別 利 益 | 963,147 | 574,560 | △ 388,587 | 59.7 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、1,440,975千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|----------------|-----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 用 | 35,084,438 | 33,150,340 | 225,381 | 1,708,717 | 94.5 |
| 営 業 費 用 | 30,323,535 | 29,327,949 | - | 995,586 | 96.7 |
| 営 業 外 費 用 | 3,580,836 | 3,276,673 | - | 304,163 | 91.5 |
| 特 別 損 失 | 1,130,067 | 545,718 | 225,381 | 358,968 | 48.3 |
| 予 備 費 | 50,000 | - | - | 50,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、682,608千円である。

① 収益的収入

決算額は366億9,080万円（執行率97.4%）で、予算額376億6,318万円に対し、差引き9億7,237万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は331億5,034万円（執行率94.5%）で、予算額350億8,443万円に対し、差引き19億3,409万円の減となり、このうち、2億2,538万円を翌年度へ繰越し、不用額は17億871万円となっている。

[主な不用額]

営業費用

- ・資産減耗費 4億 998万円
- ・経費 3億2,945万円
- ・減価償却費 1億5,460万円

営業外費用

- ・消費税及び地方消費税 2億7,970万円

特別損失

- ・災害による損失 3億4,984万円

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------------|------------|-----------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 33,000,086 | 13,362,796 | 20,783,795 | △ 12,216,290 | 63.0 |
| 企 業 債 | 21,744,100 | 6,529,500 | 14,324,900 | △ 7,419,200 | 65.9 |
| 国 庫 支 出 金 | 9,256,437 | 5,512,534 | 4,706,999 | △ 4,549,438 | 50.9 |
| 他 会 計 負 担 金 | 1,337,223 | 1,320,761 | 1,037,708 | △ 299,515 | 77.6 |
| 他 会 計 出 資 金 | 650,669 | - | 650,669 | - | 100.0 |
| 負 担 金 | 5,100 | - | 7,461 | 2,361 | 146.3 |
| そ の 他 資 本 的 収 入 | 6,556 | - | 56,059 | 49,503 | 855.1 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、2,053千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------------|------------|------------|----------------|-----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 45,594,415 | 34,470,850 | 9,795,829 | 1,327,736 | 75.6 |
| 建 設 改 良 費 | 26,120,368 | 15,037,922 | 9,795,829 | 1,286,617 | 57.6 |
| 企 業 債 償 還 金 | 19,433,047 | 19,432,927 | - | 120 | 100.0 |
| そ の 他 資 本 的 支 出 | 41,000 | - | - | 41,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、1,177,504千円である。

① 資本的収入

決算額は207億8,379万円（執行率63.0%）で、予算額330億8万円（繰越財源充当額133億6,279万円を含む。）に対し、差引き122億1,629万円の減となり、このうち企業債等92億8,361万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

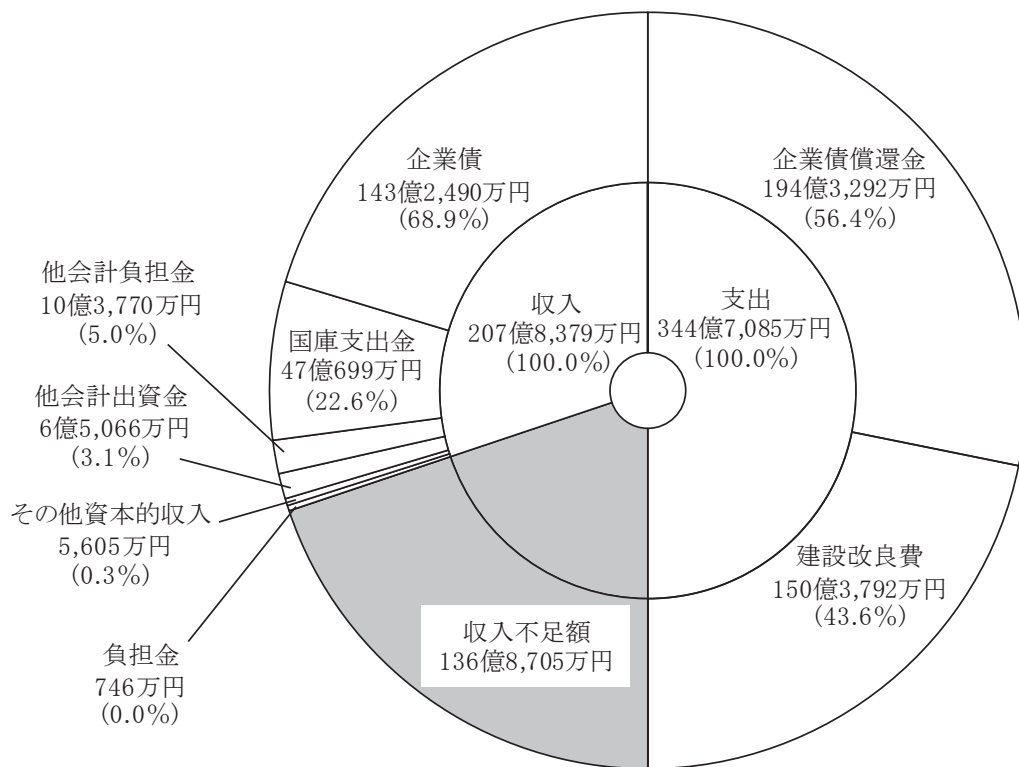
② 資本的支出

決算額は344億7,085万円（執行率75.6%）で、予算額455億9,441万円（前年度からの繰越額133億7,190万円を含む。）に対し、差引き111億2,356万円の減となり、このうち、建設改良費97億9,582万円を翌年度へ繰越し、不用額は13億2,773万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額136億8,705万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7億1,456万円、前年度からの繰越工事資金151万円、過年度分損益勘定留保資金63億5,819万円、当年度分損益勘定留保資金46億7,268万円及び減債積立金19億4,008万円で補てんしている。

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。なお、公共下水道事業及び災害復旧事業債の借入額には、それぞれ未発行の翌年度繰越額に係る財源39億8,700万円及び6,780万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

ア 公共下水道事業

(限度額) 74億1,530万円 (借入額) 63億9,500万円

イ 浄化槽事業

(限度額) 1億900万円 (借入額) 5,420万円

ウ 借換債

(限度額) 16億2,100万円 (借入額) 16億円

エ 資本費平準化債

(限度額) 59億円 (借入額) 55億円

オ 災害復旧事業債

(限度額) 1億6,930万円 (借入額) 6,780万円

② 一時借入金限度額

(限度額) 50億円 (最高借入額) 0円

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款下水道事業費用のうち第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

(予算額) 20億5,758万円 (決算額) 18億9,353万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 3,000万円 (購入額) 633万円

2 経営成績

(1) 損 益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益346億7,530万円に対し経常費用319億1,449万円で、差引き27億6,081万円の経常利益となり、これに特別損益を加減した当年度純利益は28億2,590万円であり、前年度に比較し8億3,214万円（41.7%）増加している。

これは主に、収益において、下水道使用料、他会計負担金の減少により営業収益が1億7,163万円（0.7%）、その他特別利益の減少等により特別利益が3億9,870万円（41.0%）減少したものの、費用において、支払利息の減少等により営業外費用が3億7,447万円（10.4%）、災害による損失、過年度損益修正損等の減少により特別損失が12億1,810万円（70.5%）減少したことによるものである。

これにより、前年度繰越利益剰余金に当年度純利益及びその他未処分利益剰余金変動額を加えた結果、当年度未処分利益剰余金は、48億1,966万円となっている。

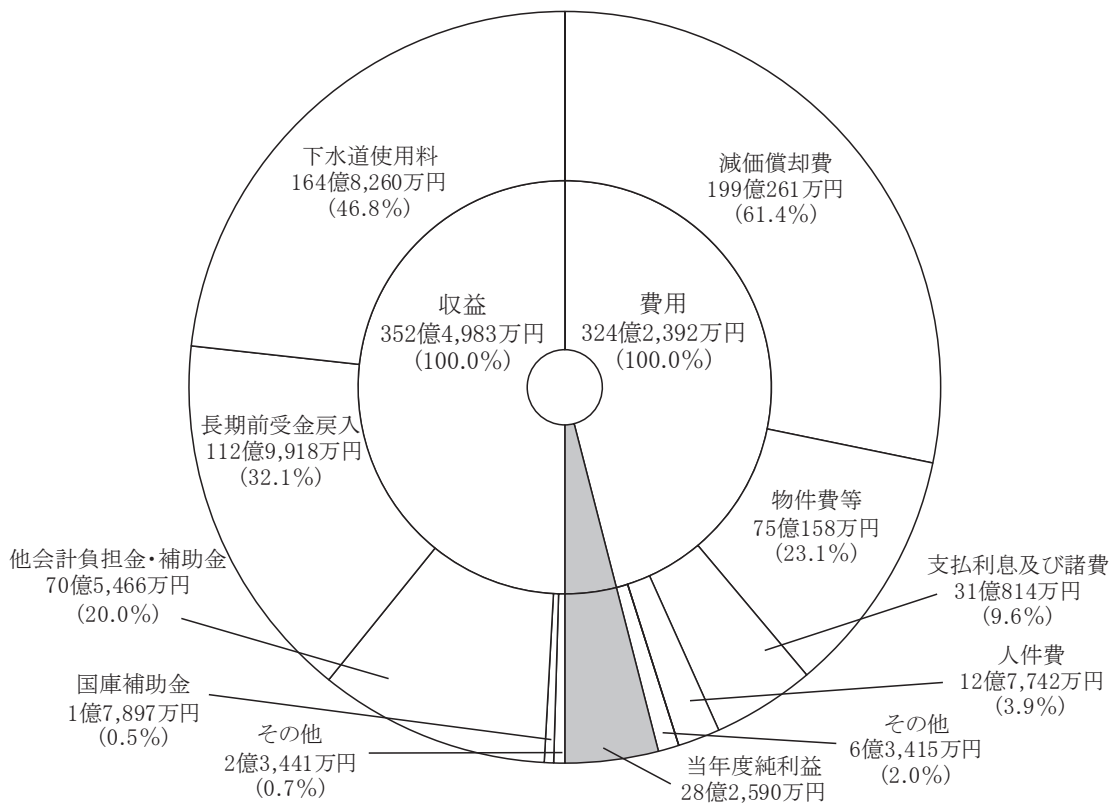
第3表 損益計算比較表

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 33,955,512 | 34,754,137 | 34,802,451 | 34,675,302 | △ 127,149 | △ 0.4 |
| 営業収益 | 23,567,414 | 23,358,554 | 23,217,688 | 23,046,057 | △ 171,630 | △ 0.7 |
| 営業外収益 | 10,388,098 | 11,395,583 | 11,584,763 | 11,629,244 | 44,481 | 0.4 |
| 経常費用 | 30,745,022 | 31,990,135 | 32,054,389 | 31,914,490 | △ 139,899 | △ 0.4 |
| 営業費用 | 26,230,060 | 27,964,604 | 28,447,044 | 28,681,622 | 234,578 | 0.8 |
| 営業外費用 | 4,514,963 | 4,025,531 | 3,607,344 | 3,232,868 | △ 374,476 | △ 10.4 |
| 経常利益 | 3,210,489 | 2,764,002 | 2,748,062 | 2,760,812 | 12,750 | 0.5 |
| 特別利益 | 2,265,585 | 1,467,066 | 973,239 | 574,531 | △ 398,708 | △ 41.0 |
| 特別損失 | 589,116 | 1,830,556 | 1,727,539 | 509,437 | △ 1,218,102 | △ 70.5 |
| (差引) | (1,676,469) | (△ 363,490) | (△ 754,300) | (65,094) | (819,394) | - |
| 当年度純利益 | 4,886,958 | 2,400,511 | 1,993,762 | 2,825,906 | 832,144 | 41.7 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 2,625,941 | - | - | 53,674 | 53,674 | 皆増 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 7,512,899 | 2,400,511 | 1,940,088 | △ 460,423 | △ 19.2 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 7,512,899 | 9,913,411 | 4,394,274 | 4,819,668 | 425,394 | 9.7 |

(注)30年度の未処分利益剰余金4,394,274千円のうち、2,400,511千円を資本金に組み入れ、1,940,088千円を減債積立金に積み立てた。

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注)・収益のその他は、他会計補助金、国庫補助金、長期前受金戻入を除いた営業外収益及び他会計負担金、他会計補助金、国庫補助金、長期前受金戻入を除いた特別利益である。

・物件費等は、物件費その他の経費から減価償却費を除いた費用である。

・費用のその他は、支払利息及び諸費を除いた営業外費用及び特別損失である。

(2) 収 益

① 営業収益

決算額は230億4,605万円で、前年度に比較し1億7,163万円(0.7%)減少している。

[対前年度減少額]

- ・ 他会計負担金 9,469万円 (1.4%)
- ・ 下水道使用料 7,693万円 (0.5%)

② 営業外収益

決算額は116億2,924万円で、前年度に比較し4,448万円(0.4%)増加している。

[主な対前年度増加額]

- ・ 長期前受金戻入 9,889万円 (0.9%)

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|-----------|----------------|
| ・その他営業外収益 | 3,049万円（24.2%） |
| ・他会計補助金 | 2,450万円（7.9%） |

③ 特別利益

決算額は5億7,453万円で、前年度に比較し3億9,870万円（41.0%）減少している。これは主に、被災した固定資産の滅失損失に係る長期前受金戻入の減少によりその他特別利益が減少したことによるものである。

なお、業務実績の推移は、第4表のとおりである。人口普及率は99.7%で前年度と同率、水洗化率は99.7%で前年度と比較し0.1ポイント上昇している。また、年間汚水処理水量に対する有収水量の割合を示す有収率は84.1%で、前年度と比較し0.6ポイント低下している。

第4表 業務実績の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 行政区域内人口 (a) (人) | 1,053,717 | 1,056,202 | 1,058,689 | 1,061,177 | 2,488 | 0.2 |
| 処理区域内人口 (b) (人) | 1,049,841 | 1,052,728 | 1,055,456 | 1,058,061 | 2,605 | 0.2 |
| 人口普及率 (b/a) (%) | 99.6 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | - | - |
| 水洗化人口 (c) (人) | 1,045,439 | 1,048,531 | 1,051,624 | 1,055,071 | 3,447 | 0.3 |
| 水洗化率 (c/b) (%) | 99.6 | 99.6 | 99.6 | 99.7 | 0.1 | - |
| 水洗化戸数 (戸) | 495,774 | 501,500 | 507,756 | 515,155 | 7,399 | 1.5 |
| 有収水量 (千m ³) | 111,356 | 110,537 | 110,804 | 110,468 | △336 | △0.3 |
| 有収率 (%) | 84.5 | 81.0 | 84.7 | 84.1 | △0.6 | - |
| 下水道使用料 (千円) | 16,694,825 | 16,635,695 | 16,559,542 | 16,482,602 | △76,939 | △0.5 |

(3) 費 用

① 営業費用

決算額は286億8,162万円で、前年度に比較し2億3,457万円（0.8%）増加している。

ア 人件費

決算額は12億7,742万円で、前年度に比較し4,991万円（3.8%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|--------|----------------|
| ・退職給付費 | 2,903万円（28.3%） |
| ・給料 | 2,359万円（3.9%） |

人件費比率については業務実績表（2）（巻末資料）のとおり、人件費対営業収益比率は5.5%で、前年度と比較し0.2ポイント低下している。

イ 物件費その他の経費

決算額は274億419万円で、前年度に比較し2億8,448万円（1.0%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|--------|-----------------|
| ・減価償却費 | 1億2,355万円（0.6%） |
| ・委託料 | 1億 365万円（3.2%） |

なお、減価償却費の推移は、第5表のとおりである。

第5表 減価償却費の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 18,599,292 | 19,618,206 | 19,779,059 | 19,902,610 | 123,551 | 0.6 |
| 営業費用(B) | 26,230,060 | 27,964,604 | 28,447,044 | 28,681,622 | 234,578 | 0.8 |
| 対営業費用比率(A/B) (%) | 70.9 | 70.2 | 69.5 | 69.4 | △ 0.1 | - |

② 営業外費用

決算額は32億3,286万円で、前年度に比較し3億7,447万円（10.4%）減少している。これは主に、支払利息が減少したことによるものである。

なお、支払利息及び企業債未償還残高の推移は、第6表のとおりである。当年度の支払利息は31億814万円で、前年度に比較し3億9,266万円（11.2%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は、前年度に比較し1.2ポイント低下し、9.7%となっている。

第6表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息(A) | 4,302,403 | 3,896,675 | 3,500,813 | 3,108,146 | △ 392,667 | △ 11.2 |
| 経常費用(B) | 30,745,022 | 31,990,135 | 32,054,389 | 31,914,490 | △ 139,899 | △ 0.4 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 14.0 | 12.2 | 10.9 | 9.7 | △ 1.2 | - |
| 企業債未償還残高 | 206,444,874 | 199,593,157 | 194,319,102 | 189,211,075 | △ 5,108,027 | △ 2.6 |

③ 特別損失

決算額は5億943万円で、前年度に比較し12億1,810万円（70.5%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|-----------|------------------|
| ・災害による損失 | 9億9,273万円（67.8%） |
| ・過年度損益修正損 | 2億2,437万円（85.7%） |

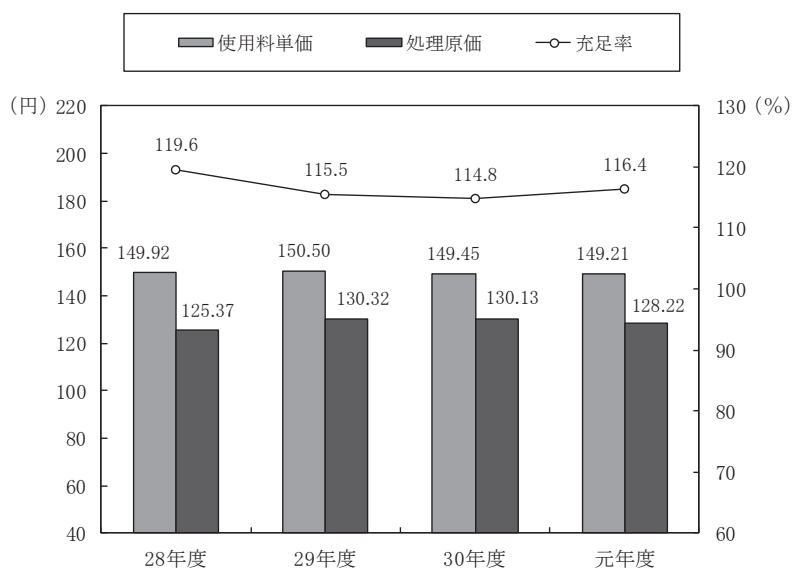
なお、下水道使用料の不納欠損額の推移は、第7表のとおりである。

第7表 下水道使用料不納欠損額の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 不納欠損額 | 5,785 | 10,051 | 5,407 | 4,457 | △ 950 |
| 対前年度増減率(%) | △ 44.5 | 73.7 | △ 46.2 | △ 17.6 | - |

収益と費用は以上のとおりであるが、有収水量1³m³当たりの使用料単価と処理原価の推移は第3図のとおりである。使用料単価は149円21銭で、前年度に比較し24銭(0.2%)減少し、処理原価は128円22銭で、前年度に比較し1円91銭(1.5%)減少している。これにより、使用料単価は処理原価に対し20円99銭上回り、処理原価における使用料単価の充足率は前年度に比較し1.6ポイント上昇し、116.4%となった。

第3図 有収水量1³m³当たりの下水道使用料単価等の推移



| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|--------------|---------|---------|---------|---------|--------------|------------|
| 使用料単価(a) (円) | 149.92 | 150.50 | 149.45 | 149.21 | △ 0.24 | △ 0.2 |
| 処理原価(b) (円) | 125.37 | 130.32 | 130.13 | 128.22 | △ 1.91 | △ 1.5 |
| うち維持管理費分 | 52.11 | 57.26 | 59.95 | 59.03 | △ 0.92 | △ 1.5 |
| うち資本費分 | 73.26 | 73.05 | 70.18 | 69.18 | △ 1.00 | △ 1.4 |
| 不足額(b-a) (円) | △ 24.55 | △ 20.18 | △ 19.32 | △ 20.99 | △ 1.67 | 8.6 |
| 充足率(a/b) (%) | 119.6 | 115.5 | 114.8 | 116.4 | 1.6 | - |

(注) 使用料単価は、有収水量1³m³当たりの下水道使用料である。

処理原価は、有収水量1³m³当たりの汚水処理に係る費用である。

(4) 経営収支比率

経営分析表（巻末資料）における収益率についてみると、総収益対総費用比率は108.7%で前年度に比較し2.8ポイント上昇している。経常収益対経常費用比率は108.7%で前年度と比較し0.1ポイント上昇している。営業収益対営業費用比率は80.4%で前年度に比較し1.2ポイント低下している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第8表のとおりである。

第8表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 資 産 の 部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 614,132,029 | 96.1 | 613,237,491 | 96.8 | 614,740,150 | 96.6 | 610,627,520 | 97.4 | △ 4,112,630 | △ 0.7 |
| うち有形固定資産 | 610,363,806 | 95.5 | 609,582,753 | 96.2 | 611,189,391 | 96.1 | 607,196,351 | 96.9 | △ 3,993,040 | △ 0.7 |
| 流 動 資 産 | 24,861,795 | 3.9 | 20,391,525 | 3.2 | 21,508,578 | 3.4 | 16,040,282 | 2.6 | △ 5,468,296 | △ 25.4 |
| うち現金及び預金 | 21,204,337 | 3.3 | 16,847,101 | 2.7 | 18,886,438 | 3.0 | 13,450,947 | 2.1 | △ 5,435,491 | △ 28.8 |
| 合 計 | 638,993,824 | 100.0 | 633,629,017 | 100.0 | 636,248,727 | 100.0 | 626,667,802 | 100.0 | △ 9,580,926 | △ 1.5 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 189,209,220 | 29.6 | 182,088,243 | 28.7 | 176,094,641 | 27.7 | 170,762,203 | 27.2 | △ 5,332,438 | △ 3.0 |
| 流 動 負 債 | 32,276,784 | 5.1 | 28,702,792 | 4.5 | 31,530,928 | 5.0 | 27,228,488 | 4.3 | △ 4,302,440 | △ 13.6 |
| 繰 延 収 益 | 333,542,272 | 52.2 | 335,671,974 | 53.0 | 338,662,716 | 53.2 | 335,177,142 | 53.5 | △ 3,485,574 | △ 1.0 |
| 負 債 合 計 | 555,028,276 | 86.9 | 546,463,009 | 86.2 | 546,288,285 | 85.9 | 533,167,833 | 85.1 | △ 13,120,452 | △ 2.4 |
| 資 本 金 | 64,612,165 | 10.1 | 65,381,620 | 10.3 | 73,665,651 | 11.6 | 76,716,831 | 12.2 | 3,051,180 | 4.1 |
| 剰 余 金 | 19,353,384 | 3.0 | 21,784,388 | 3.4 | 16,294,792 | 2.6 | 16,783,138 | 2.7 | 488,346 | 3.0 |
| 資 本 合 計 | 83,965,549 | 13.1 | 87,166,008 | 13.8 | 89,960,443 | 14.1 | 93,499,969 | 14.9 | 3,539,527 | 3.9 |
| 合 計 | 638,993,824 | 100.0 | 633,629,017 | 100.0 | 636,248,727 | 100.0 | 626,667,802 | 100.0 | △ 9,580,926 | △ 1.5 |

(1) 資 産

決算額は6,266億6,780万円で、前年度に比較し95億8,092万円（1.5%）減少している。資産の構成は、固定資産97.4%、流動資産2.6%である。

① 固定資産

決算額は6,106億2,752万円で、前年度に比較し41億1,263万円（0.7%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は6,071億9,635万円で、前年度に比較し39億9,304万円（0.7%）減少している。

〔主な当期増加額〕

| | |
|----------|-------------|
| ・ 構築物 | 175億8,704万円 |
| ・ 建設仮勘定 | 93億5,167万円 |
| ・ 機械及び装置 | 29億 916万円 |

〔主な当期減少額〕

| | |
|--------|-------------|
| ・減価償却 | 197億4,486万円 |
| ・建設仮勘定 | 137億9,671万円 |

イ 無形固定資産

決算額は34億416万円で、前年度に比較し1億1,959万円（3.4%）減少している。

〔主な当期増減額〕

| | |
|------------|-----------|
| ・施設利用権の増加 | 4,819万円 |
| ・減価償却による減少 | 1億7,020万円 |

ウ 投資その他の資産

決算額は2,700万円で、前年度と同額である。

② 流動資産

決算額は160億4,028万円で、前年度に比較し54億6,829万円（25.4%）減少している。これは主に、現金預金が減少したことによるものである。

未収金は25億9,033万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を722万円計上している。なお、過年度分未収金は4,157万円であり、前年度に比較し1,483万円（26.3%）減少している。

(2) 負債

決算額は5,331億6,783万円で、前年度に比較し131億2,045万円（2.4%）減少している。負債の構成は固定負債32.0%、流動負債5.1%、繰延収益62.9%である。

① 固定負債

決算額は1,707億6,220万円で、前年度に比較し53億3,243万円（3.0%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

② 流動負債

決算額は272億2,848万円で、前年度に比較し43億244万円（13.6%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|------|-------------------|
| ・未払金 | 29億3,918万円（28.8%） |
| ・預り金 | 10億3,106万円（72.9%） |

③ 繰延収益

決算額は3,351億7,714万円で、前年度に比較し34億8,557万円（1.0%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・その他長期前受金 2億3,080万円（0.7%）

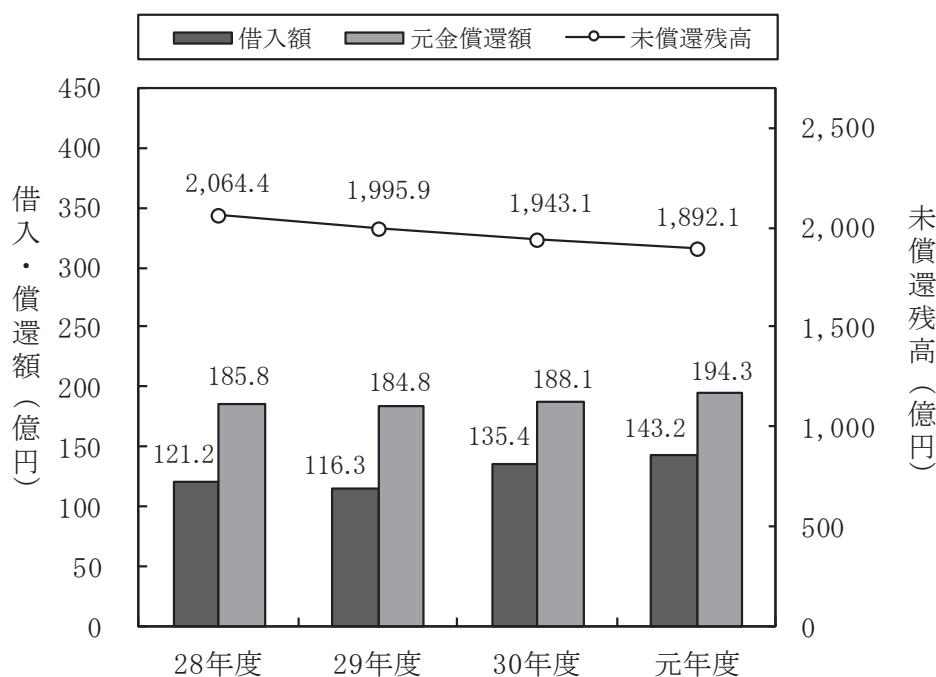
〔主な対前年度減少額〕

・長期前受金（受贈財産評価額） 27億5,670万円（1.7%）

・長期前受金（国庫補助金） 6億5,644万円（0.5%）

企業債については、当年度新たに143億2,490万円借入れし、194億3,292万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第4図のとおりである。

第4図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第9表のとおりである。

第9表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 64,612,165 | 77.0 | 65,381,620 | 75.0 | 73,665,651 | 81.9 | 76,716,831 | 82.1 | 3,051,180 | 4.1 |
| 資 本 金 合 計 | 64,612,165 | 77.0 | 65,381,620 | 75.0 | 73,665,651 | 81.9 | 76,716,831 | 82.1 | 3,051,180 | 4.1 |
| 資 本 剰 余 金 | 11,840,485 | 14.1 | 11,870,978 | 13.6 | 11,900,518 | 13.2 | 11,963,470 | 12.8 | 62,952 | 0.5 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 7,352,070 | 8.8 | 7,379,834 | 8.5 | 7,406,011 | 8.2 | 7,468,962 | 8.0 | 62,952 | 0.9 |
| 工 事 負 担 金 | 259,073 | 0.3 | 259,073 | 0.3 | 259,073 | 0.3 | 259,073 | 0.3 | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 4,037,487 | 4.8 | 4,040,216 | 4.6 | 4,043,579 | 4.5 | 4,043,579 | 4.3 | - | - |
| 県 補 助 金 | 3,433 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 188,423 | 0.2 | 188,423 | 0.2 | 188,423 | 0.2 | 188,423 | 0.2 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 | 7,512,899 | 8.9 | 9,913,411 | 11.4 | 4,394,274 | 4.9 | 4,819,668 | 5.2 | 425,394 | 9.7 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 7,512,899 | 8.9 | 9,913,411 | 11.4 | 4,394,274 | 4.9 | 4,819,668 | 5.2 | 425,394 | 9.7 |
| 剰 余 金 合 計 | 19,353,384 | 23.0 | 21,784,388 | 25.0 | 16,294,792 | 18.1 | 16,783,138 | 17.9 | 488,346 | 3.0 |
| 資 本 合 計 | 83,965,549 | 100.0 | 87,166,008 | 100.0 | 89,960,443 | 100.0 | 93,499,969 | 100.0 | 3,539,527 | 3.9 |

① 資 本 金

決算額は767億1,683万円で、前年度に比較し30億5,118万円（4.1%）増加している。これは、前年度の利益剰余金のうち24億51万円を議会の議決により資本金に組み入れたこと及び一般会計から出資金6億5,066万円を繰入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額は167億8,313万円で、前年度に比較し4億8,834万円（3.0%）増加している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は119億6,347万円で、前年度に比較し6,295万円（0.5%）増加している。これは、受贈財産評価額が増加したことによるものである。

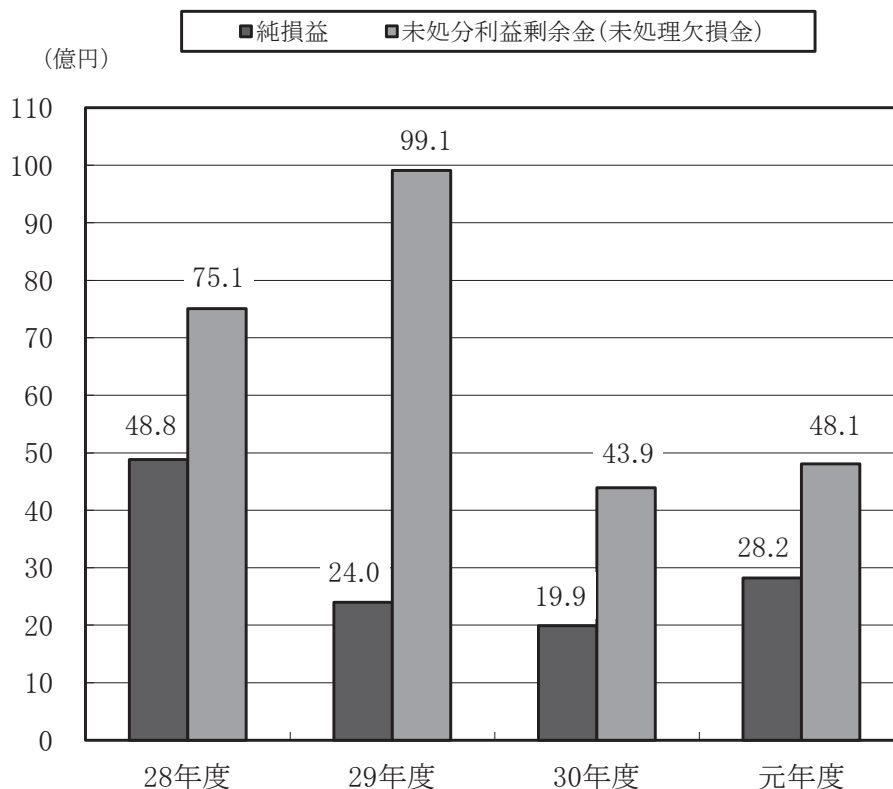
イ 利 益 剰 余 金

決算額は48億1,966万円で、前年度に比較し4億2,539万円（9.7%）増加している。

なお、前年度未処分利益剰余金43億9,427万円のうち、24億51万円を資本金に組み入れ、19億4,008万円を減債積立金に積み立て処分している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第5図のとおりである。

第5図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し35億3,952万円（3.9%）増加し、934億9,996万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における自己資本に対する負債の割合を示す負債比率は570.2%で、前年度に比較し37.1ポイント低下している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は58.9%で、前年度に比較し9.3ポイント低下している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は101.9%で、前年度に比較し0.2ポイント上昇している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、資金の不足が生じていないことから、算出されなかった。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第10表のとおりである。

第10表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | 1,993,762 | 2,825,906 | 832,144 |
| 減価償却費 | 19,779,059 | 19,903,546 | 124,487 |
| 固定資産除却損 | 1,496,799 | 588,485 | △ 908,314 |
| 固定資産売却損 | 990 | - | △ 990 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 74,669 | △ 11,126 | 63,543 |
| 賞与引当金の増減額 | △ 259 | 471 | 730 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 127 | 88 | △ 39 |
| 長期前受金戻入額 | △ 11,588,115 | △ 11,300,169 | 287,946 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 7,025 | △ 7,690 | △ 665 |
| 支払利息 | 3,500,813 | 3,108,146 | △ 392,667 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 163,539 | 49,227 | △ 114,312 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 686 | 572 | △ 114 |
| 未払金の増減額 | 136,969 | △ 98,961 | △ 235,931 |
| 前受金の増減額 | △ 5,708 | - | 5,708 |
| 預り金の増減額 | △ 1,248,161 | △ 1,031,068 | 217,093 |
| 小計 | 14,148,807 | 14,027,426 | △ 121,381 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4,777 | 9,163 | 4,386 |
| 利息の支払額 | △ 3,571,522 | △ 3,640,893 | △ 69,371 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 10,582,061 | 10,395,696 | △ 186,366 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 12,661,469 | △ 17,110,915 | △ 4,449,446 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 805 | - | △ 805 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 64,213 | △ 50,620 | 13,593 |
| 国庫補助金等による収入 | 5,596,382 | 4,749,998 | △ 846,384 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 3,099,154 | 1,037,708 | △ 2,061,446 |
| 国庫補助金の返還による支出 | △ 10,461 | - | 10,461 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,039,802 | △ 11,373,828 | △ 7,334,027 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 13,541,600 | 14,324,900 | 783,300 |
| 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 | △ 18,815,655 | △ 19,432,927 | △ 617,272 |
| 他会計からの出資による収入 | 771,132 | 650,669 | △ 120,463 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,502,923 | △ 4,457,358 | 45,565 |
| 資金増減額 | 2,039,337 | △ 5,435,491 | △ 7,474,828 |
| 資金期首残高 | 16,847,101 | 18,886,438 | 2,039,337 |
| 資金期末残高 | 18,886,438 | 13,450,947 | △ 5,435,491 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から54億3,549万円減少し、134億5,094万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは103億9,569万円で、前年度に比較し1億8,636万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス113億7,382万円で、前年度に比較し73億3,402万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス44億5,735万円で、前年度に比較し4,556万円増加している。

(7) セグメント情報

当年度のセグメント情報は、第11表のとおりである。

第11表 セグメント情報

(単位:千円)

| | 科 目 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 汚水処理事業 | 営業収益 | 17,313,852 | 17,237,174 | △ 76,678 |
| | 営業費用 | 19,032,184 | 19,124,154 | 91,970 |
| | 営業外収益 | 6,589,726 | 6,496,065 | △ 93,661 |
| | 営業外費用 | 2,123,333 | 1,843,443 | △ 279,889 |
| | 営業損益 | △ 1,718,331 | △ 1,886,979 | △ 168,648 |
| | 経常損益 | 2,748,062 | 2,765,643 | 17,580 |
| | セグメント資産 | 343,142,923 | 330,490,716 | △ 12,652,208 |
| | セグメント負債 | 287,742,494 | 274,658,234 | △ 13,084,260 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計負担金 | 754,311 | 754,572 | 261 |
| | 減価償却費 | 11,665,002 | 11,615,416 | △ 49,586 |
| | 支払利息及び諸費 | 2,077,600 | 1,803,217 | △ 274,383 |
| | 特別利益 | 805,405 | 521,394 | △ 284,011 |
| 特別損失 | 1,559,705 | 461,131 | △ 1,098,574 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 9,464,140 | 7,801,306 | △ 1,662,834 | |
| 雨水処理事業 | 営業収益 | 5,903,835 | 5,808,883 | △ 94,952 |
| | 営業費用 | 9,414,860 | 9,557,468 | 142,608 |
| | 営業外収益 | 4,995,037 | 5,133,179 | 138,142 |
| | 営業外費用 | 1,484,012 | 1,389,425 | △ 94,587 |
| | 営業損益 | △ 3,511,025 | △ 3,748,585 | △ 237,560 |
| | 経常損益 | - | △ 4,831 | △ 4,831 |
| | セグメント資産 | 293,105,804 | 296,177,086 | 3,071,282 |
| | セグメント負債 | 258,545,791 | 258,509,599 | △ 36,192 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計負担金 | 5,903,835 | 5,808,883 | △ 94,952 |
| | 減価償却費 | 8,114,057 | 8,287,194 | 173,137 |
| | 支払利息及び諸費 | 1,423,213 | 1,304,929 | △ 118,285 |
| | 特別利益 | 167,834 | 53,137 | △ 114,697 |
| 特別損失 | 167,834 | 48,306 | △ 119,528 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 6,608,124 | 6,482,223 | △ 125,901 | |

汚水処理事業は、汚水の収集・処理による都市の健全な発達、公衆衛生の向上及び公共用水域の水質の保全を目的とした事業で、主に使用料によって賄われている。

雨水処理事業は、雨水の排除による浸水の防除を目的とした事業で、主に一般会計からの繰入金によって賄われている。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、下水道使用料、他会計負担金、その他特別利益の減少等により、前年度に比較し5億2,585万円（1.5%）減少し、352億4,983万円となった。総費用は、支払利息、災害による損失の減少等により、前年度に比較し13億5,800万円（4.0%）減少し、324億2,392万円となった。

この結果、28億2,590万円の純利益を生じ、当年度純利益に前年度繰越利益剰余金5,367万円とその他未処分利益剰余金変動額19億4,008万円を加えた当年度未処分利益剰余金は、48億1,966万円となっている。

(1) 主な事業実績

令和元年度は「仙台市下水道事業中期経営計画」（計画期間：平成28年度～平成32年度）等に基づき、以下の事業に取り組んだ。

ア 災害復旧事業としては、東日本大震災で壊滅的な被害を受けた南蒲生浄化センターについて、前年度に引き続き場内整備工事を行い、復旧工事を完了した。また、令和元年東日本台風により被害を受けた下水道施設の復旧を進めた。

イ 地震対策事業としては、第3南蒲生幹線整備工事を進めるとともに、梅田川幹線等の合流管耐震化工事（更生工法）を実施した。

ウ 浸水対策事業については、原町東部雨水幹線などの雨水排水施設整備を実施した。また、仙台駅西口地区浸水被害軽減対策のための実施設計に着手した。

エ 合流式下水道改善事業としては、雨天時に公共用水域へ放流される合流水による汚濁負荷や公衆衛生上の問題の軽減を図るため、名取川左岸幹線・長町準幹線工事や諏訪町ポンプ場建設工事等を実施した。

オ アセットマネジメントシステムに基づき、設備維持管理費用の平準化を図り、費用の圧縮に努めるとともに、長期的な観点で維持管理の効率化と費用低減を実現するため、施設の再編に向けた取組みを継続的に実施した。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルスの感染拡大を受け、宿泊業や飲食業など業務用需要に係る使用料収入が減少している。

今後、本市の人口は減少に転ずるところであり、中長期的にも使用料収入は減少していくものと見込まれる。

下水道施設の増加に伴う維持管理費の増嵩に加え、老朽化した施設の更新や耐震化率の向上などに要する経費の確保も必要であり、収入の減少が見込まれる中、全体のバランスに留意しつつ安定的な経営を行っていく必要がある。

(3) 意見

・仙台の暮らしと環境を支え続けるために

本市の下水道事業は、東日本大震災からの復旧をおおむね終了し、本格的に「維持管理の時代」を迎える局面に差し掛かっている。

節水の浸透や将来の人口減少により使用料収入の減少が見込まれる中、限られた経営資源を的確に配分し、長期的に持続可能な事業運営を心がけていくことが求められる。

本市が進めるアセットマネジメントは経営資源配分の最適化に向けて有力なツールであり、その的確な運用を通じ、管路・設備の老朽化や耐震性の向上などさまざまなリスクに的確に対処していくことを望むものである。

・浸水被害の低減に向けて

令和元年東日本台風による浸水被害の多くは、雨水排水機能を超える大雨により、河川等への排水が十分に出来なかったことによって生じている。

この間、雨水排水施設の整備に計画的に取り組んできたことは承知するが、近年は大雨による被害が各地で繰り返し発生する状況にあり、市民の不安払しょくに向け対応を強化していくことが求められる。

「雨水公費」の考え方によれば、本市全体の財政運営において本件をどのように位置づけていくかの議論となるところであり、そのような観点から検討を深めていくことを望むものである。

自動車運送事業会計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第1表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業収益 | 10,455,687 | 10,026,686 | △ 429,001 | 95.9 |
| 営業収益 | 7,266,579 | 7,137,954 | △ 128,625 | 98.2 |
| 営業外収益 | 3,186,959 | 2,886,473 | △ 300,486 | 90.6 |
| 特別利益 | 2,149 | 2,259 | 110 | 105.1 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、454,625千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------|------------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業費用 | 11,100,107 | 10,465,823 | 634,284 | 94.3 |
| 営業費用 | 10,797,133 | 10,263,104 | 534,029 | 95.1 |
| 営業外費用 | 112,107 | 63,909 | 48,198 | 57.0 |
| 特別損失 | 140,867 | 138,810 | 2,058 | 98.5 |
| 予備費 | 50,000 | - | 50,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、425,491千円である。

① 収益的収入

決算額は100億2,668万円（執行率95.9%）で、予算額104億5,568万円に対し、差引き4億2,900万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は104億6,582万円（執行率94.3%）で、予算額111億10万円に対し、差引き6億3,428万円の減となり、同額の不用額を生じている。

〔主な不用額〕

営業費用

| | |
|---------|-----------|
| ・ 人件費 | 2億6,642万円 |
| ・ 経費 | 2億 397万円 |
| ・ 減価償却費 | 6,362万円 |

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 1,374,960 | - | 1,194,519 | △ 180,441 | 86.9 |
| 企 業 債 | 924,000 | - | 811,000 | △ 113,000 | 87.8 |
| 出 資 金 | 375,000 | - | 374,000 | △ 1,000 | 99.7 |
| 他 会 計 補 助 金 | 27,460 | - | - | △ 27,460 | - |
| 県 補 助 金 | 10,700 | - | 9,500 | △ 1,200 | 88.8 |
| 国 庫 補 助 金 | 37,800 | - | - | △ 37,800 | - |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | - | - | 19 | 19 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、2千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 1,856,864 | 1,660,675 | 34,716 | 161,473 | 89.4 |
| 建 設 改 良 費 | 1,004,144 | 838,694 | 34,716 | 130,734 | 83.5 |
| 企 業 債 償 還 金 | 820,710 | 820,709 | - | 1 | 100.0 |
| 投 資 | 2,000 | 1,272 | - | 728 | 63.6 |
| そ の 他 資 本 的 支 出 | 10 | - | - | 10 | - |
| 予 備 費 | 30,000 | - | - | 30,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、76,136千円である。

① 資本的収入

決算額は11億9,451万円（執行率86.9%）で、予算額13億7,496万円に対し、差引き1億8,044万円の減となり、このうち企業債3,400万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

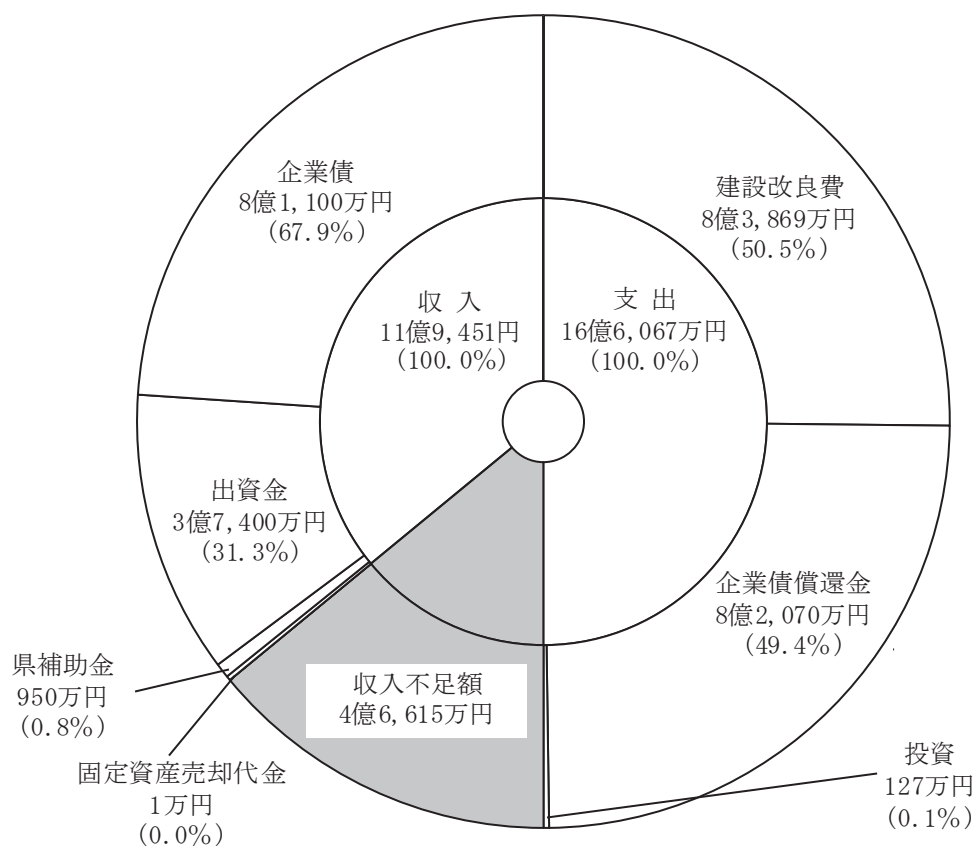
② 資本的支出

決算額は16億6,067万円（執行率89.4%）で、予算額18億5,686万円に対し、差引き1億9,618万円の減となり、このうち建設改良費3,471万円を翌年度へ繰越し、不用額は1億6,147万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額4億6,615万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,527万円及び当年度分損益勘定留保資金9,895万円を補てんし、なお不足する額2億9,193万円については、運転資金をもって措置している。

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。

① 企業債借入限度額

自動車運送事業建設改良費

(限度額) 9億2,400万円 (借入額) 8億1,100万円

② 一時借入金限度額

(限度額) 40億円 (最高借入額) 0円

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款自動車運送事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

ア 職員給与費

(予算額) 35億8,192万円 (決算額) 33億8,475万円

イ 交際費

(予算額) 8万円 (決算額) 1万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 2,500万円 (購入額) 921万円

2 経営成績

(1) 損益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益95億6,980万円に対し経常費用99億4,825万円で、差引き3億7,845万円の経常損失となり、これに特別損益を加減した当年度純損失は5億1,500万円であり、前年度に比較し3億9,767万円(339.0%)増加している。

これは主に、収益において、他会計補助金の減少等により営業外収益が4億988万円(12.4%)減少したこと、また、費用において、人件費、減価償却費の減少等により営業費用が前年度に比較し1億9,063万円(1.9%)減少したものの、減損損失等により特別損失が前年度に比較し1億3,881万円増加したことによるものである。

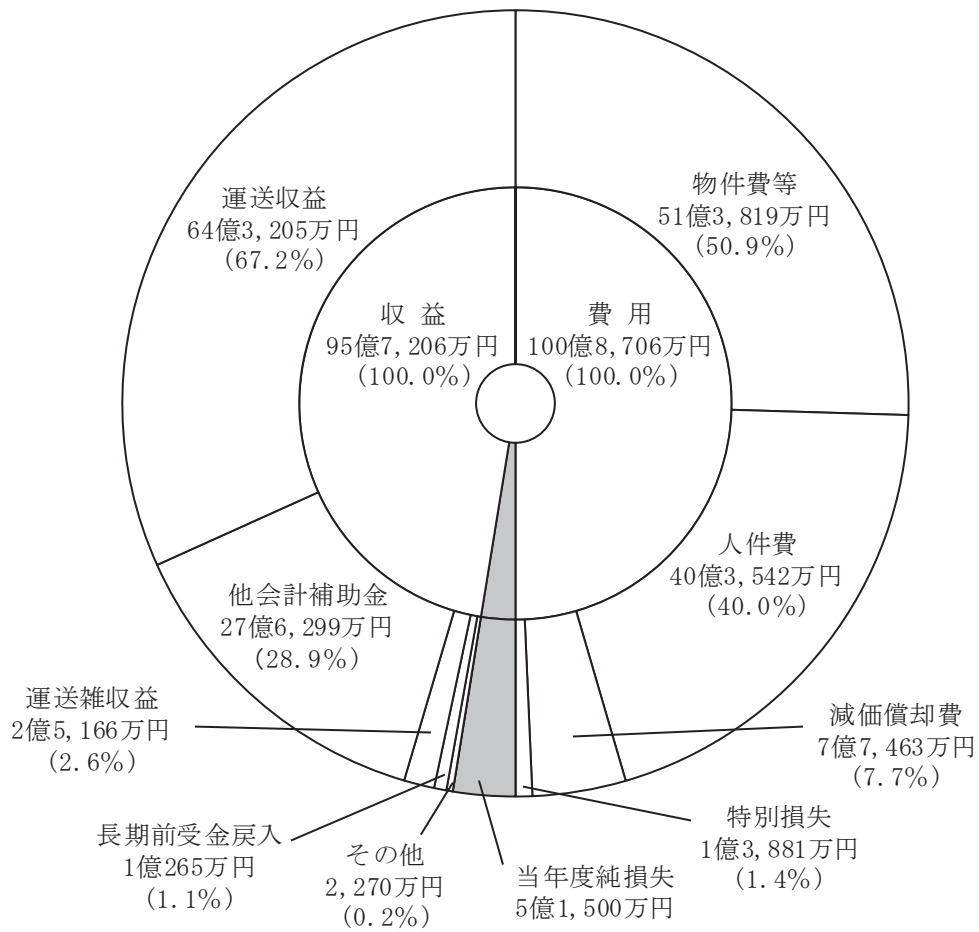
これにより、前年度繰越欠損金61億8,734万円に当年度純損失を加え、その他未処分利益剰余金変動額を差し引いた当年度未処分欠損金は、56億5,985万円となっている。

第3表 損益計算比較表

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 9,884,327 | 10,027,395 | 10,019,107 | 9,569,802 | △ 449,306 | △ 4.5 |
| 営業収益 | 6,576,514 | 6,710,717 | 6,723,134 | 6,683,714 | △ 39,420 | △ 0.6 |
| 営業外収益 | 3,307,813 | 3,316,678 | 3,295,974 | 2,886,088 | △ 409,886 | △ 12.4 |
| 経常費用 | 10,747,011 | 10,442,490 | 10,138,888 | 9,948,253 | △ 190,635 | △ 1.9 |
| 営業費用 | 10,592,425 | 10,332,982 | 10,034,415 | 9,837,934 | △ 196,481 | △ 2.0 |
| 営業外費用 | 154,586 | 109,508 | 104,473 | 110,319 | 5,846 | 5.6 |
| 経常利益(△損失) | △ 862,685 | △ 415,095 | △ 119,781 | △ 378,451 | △ 258,670 | 216.0 |
| 特別利益 | 2,286 | 13,483 | 2,456 | 2,259 | △ 197 | △ 8.0 |
| 特別損失 | - | - | - | 138,810 | 138,810 | 皆増 |
| (差引) | (2,286) | (13,483) | (2,456) | (△ 136,551) | (△ 139,007) | - |
| 当年度純利益(△損失) | △ 860,399 | △ 401,612 | △ 117,325 | △ 515,002 | △ 397,677 | 339.0 |
| 前年度繰越欠損金 | 4,820,722 | 5,681,121 | 6,070,021 | 6,187,345 | 117,325 | 1.9 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 12,712 | - | 1,042,491 | 1,042,491 | 皆増 |
| 当年度未処分欠損金 | 5,681,121 | 6,070,021 | 6,187,345 | 5,659,856 | △ 527,489 | △ 8.5 |

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注) ・収益のその他は、他会計補助金、長期前受金戻入を除いた営業外収益及び特別利益である。

・物件費等は、減価償却費を除いた物件費その他の経費及び営業外費用である。

(2) 収 益

① 営業収益

決算額は66億8,371万円で、前年度に比較し3,942万円(0.6%)減少している。

ア 運送収益

決算額は64億3,205万円で、前年度に比較し3,814万円(0.6%)減少している。これは、運賃改定による定期乗車料の増加を、新型コロナウイルス感染症の影響等による定期外乗車料の減少が上回ったことによるものである。

なお、乗客数及び乗車料収入の推移は、第4表のとおりである。

第4表 乗客数及び乗車料収入の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 37,748,503 | 38,765,305 | 38,527,481 | 37,571,140 | △ 956,341 | △ 2.5 |
| 一日平均 (人) | 103,421 | 106,206 | 105,555 | 102,653 | △ 2,902 | △ 2.7 |
| 定期外 (人) | 24,915,324 | 25,630,309 | 25,496,321 | 24,963,880 | △ 532,441 | △ 2.1 |
| 定期外割合 (%) | 66.0 | 66.1 | 66.2 | 66.4 | 0.2 | |
| 定期 (人) | 12,743,161 | 13,070,597 | 13,031,160 | 12,607,260 | △ 423,900 | △ 3.3 |
| 定期割合 (%) | 33.8 | 33.7 | 33.8 | 33.6 | △ 0.2 | |
| 貸切 (人) | 90,018 | 64,399 | - | - | - | - |
| 貸切割合 (%) | 0.2 | 0.2 | - | - | - | - |
| 乗車料収入 (千円) | 6,348,139 | 6,465,856 | 6,470,194 | 6,432,054 | △ 38,140 | △ 0.6 |
| 一日平均 (千円) | 17,392 | 17,715 | 17,727 | 17,574 | △ 153 | △ 0.9 |
| 定期外 (千円) | 4,905,076 | 4,988,169 | 4,980,574 | 4,906,455 | △ 74,119 | △ 1.5 |
| 定期外割合 (%) | 77.3 | 77.1 | 77.0 | 76.3 | △ 0.7 | |
| 定期 (千円) | 1,409,140 | 1,451,107 | 1,489,619 | 1,525,599 | 35,980 | 2.4 |
| 定期割合 (%) | 22.2 | 22.4 | 23.0 | 23.7 | 0.7 | |
| 貸切 (千円) | 33,923 | 26,580 | - | - | - | - |
| 貸切割合 (%) | 0.5 | 0.4 | - | - | - | - |

イ 運送雑収益

決算額は2億5,166万円で、前年度に比較し128万円(0.5%)減少している。

[決算額の内訳]

| | |
|-----------|-----------|
| ・ 広告料 | 1億4,746万円 |
| ・ 土地物件賃貸料 | 5,466万円 |
| ・ 雑収益 | 4,953万円 |

② 営業外収益

決算額は28億8,608万円で、前年度に比較し4億988万円（12.4%）減少している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|----------------|--------------|
| ・他会計補助金 | 27億6,299万円 |
| （地域路線運行補助金） | （13億8,970万円） |
| （交通事業健全化対策補助金） | （11億 900万円） |
| ・長期前受金戻入 | 1億 265万円 |

〔主な対前年度減少額〕

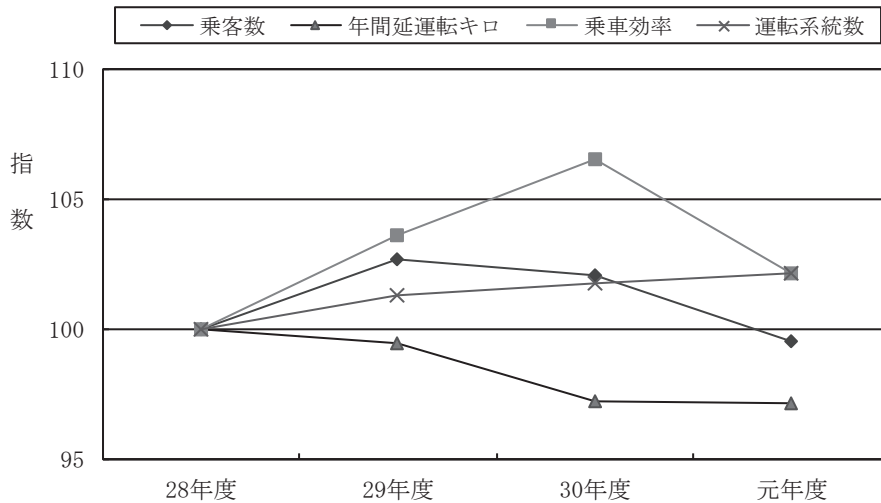
| | |
|--------------------|------------------|
| ・他会計補助金（地域路線運行補助金） | 3億5,583万円（20.3%） |
| ・長期前受金戻入 | 5,315万円（34.1%） |

③ 特別利益

決算額は225万円で、前年度に比較し19万円（8.0%）減少している。これは主に、過年度損益修正益が減少したことによるものである。

平成28年度を100とした業務実績等の推移は、第3図のとおりである。令和元年度は、主に乗客数の減少により、乗車効率が低下している。

第3図 業務実績等の推移



| 項目 | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | |
|---------------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
| | 値 | 指数 | 値 | 指数 | 値 | 指数 | 値 | 指数 |
| 乗客数 (千人) | 37,749 | 100.0 | 38,765 | 102.7 | 38,527 | 102.1 | 37,571 | 99.5 |
| 年間延運転キロ (千km) | 17,383 | 100.0 | 17,288 | 99.5 | 16,903 | 97.2 | 16,890 | 97.2 |
| 乗車効率 (%) | 13.8 | 100.0 | 14.3 | 103.6 | 14.7 | 106.5 | 14.1 | 102.2 |
| 運転系統数 (本) | 230 | 100.0 | 233 | 101.3 | 234 | 101.7 | 235 | 102.2 |

(注) 指数は、28年度を100とした。

(3) 費用

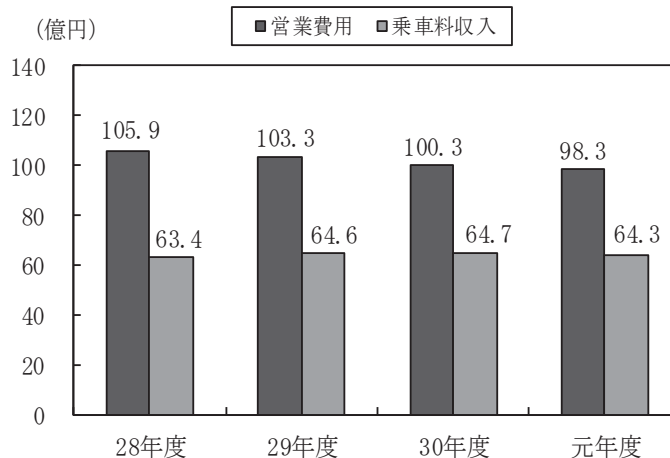
① 営業費用

決算額は98億3,793万円で、経常費用の98.9%を占め、前年度に比較し1億9,648万円（2.0%）減少している。

なお、営業費用の推移は、第5表のとおりである。

第5表 営業費用の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 営業費用 (千円) | 10,592,425 | 10,332,982 | 10,034,415 | 9,837,934 | △ 196,481 |
| 対前年度増減率 (%) | 3.3 | △ 2.4 | △ 2.9 | △ 2.0 | - |
| 人件費 (千円) | 4,584,344 | 4,479,708 | 4,250,226 | 4,035,423 | △ 214,803 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 1.7 | △ 2.3 | △ 5.1 | △ 5.1 | - |
| 物件費その他の経費 (千円) | 6,008,081 | 5,853,274 | 5,784,189 | 5,802,510 | 18,322 |
| 対前年度増減率 (%) | 7.4 | △ 2.6 | △ 1.2 | 0.3 | - |
| 乗車料収入 (千円) | 6,348,139 | 6,465,856 | 6,470,194 | 6,432,054 | △ 38,140 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 6.2 | 1.9 | 0.1 | △ 0.6 | - |
| 人件費 営業費用 ×100 | 43.3 | 43.4 | 42.4 | 41.0 | △ 1.4 |
| 人件費 乗車料収入 ×100 | 72.2 | 69.3 | 65.7 | 62.7 | △ 3.0 |
| 職員数 (人) | 365 | 355 | 340 | 328 | △ 12 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 3.7 | △ 2.7 | △ 4.2 | △ 3.5 | - |



ア 人件費

決算額は40億3,542万円で、前年度に比較し2億1,480万円（5.1%）減少している。

[主な対前年度減少額]

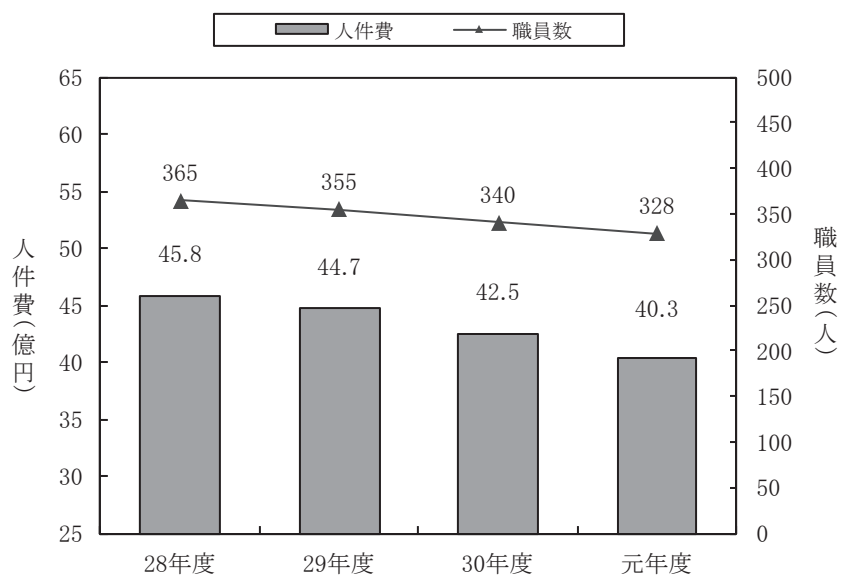
- ・退職給付引当金繰入額 8,471万円（12.7%）
- ・給料 7,682万円（5.4%）
- ・手当等 5,201万円（6.0%）

人件費等の推移は、第4図のとおりである。職員の減少等により当年度の人件費は前年度に比較して5.1%減少している。

人件費の営業費用に対する比率は41.0%で前年度に比較し1.4ポイント低下し、人件費の乗車料収入に対する比率は62.7%で前年度に比較し3.0ポイント低下している。

なお、業務実績表(2)(巻末資料)に示すとおり、人件費の営業収益に対する比率は、前年度より2.8ポイント低下し60.4%となっている。

第4図 人件費等の推移



乗務員の職員構成の推移は、第6表のとおりである。

第6表 乗務員の職員構成の推移

| 項目 | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | |
|---------|---------------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-------|------|
| | 人数 | 構成比 | 人数 | 構成比 | 人数 | 構成比 | 人数 | 構成比 | |
| 正職員 | 254 | 54.4 | 244 | 53.9 | 223 | 49.3 | 206 | 45.6 | |
| 対前年度増減率 | △ 4.9 | | △ 3.9 | | △ 8.6 | | △ 7.6 | | |
| 再任用職員 | 58 | 12.4 | 64 | 14.1 | 68 | 15.0 | 75 | 16.6 | |
| 対前年度増減率 | - | | 10.3 | | 6.3 | | 10.3 | | |
| 嘱託 | 週30時間勤務(4週平均) | 128 | 27.4 | 129 | 28.5 | 147 | 32.5 | 156 | 34.5 |
| | 対前年度増減率 | 15.3 | | 0.8 | | 14.0 | | 6.1 | |
| 託 | 上記未満の勤務時間 | 27 | 5.8 | 16 | 3.5 | 14 | 3.1 | 15 | 3.3 |
| | 対前年度増減率 | △ 15.6 | | △ 40.7 | | △ 12.5 | | 7.1 | |
| 合計 | 467 | 100.0 | 453 | 100.0 | 452 | 100.0 | 452 | 100.0 | |
| 対前年度増減率 | △ 0.2 | | △ 3.0 | | △ 0.2 | | - | | |

※嘱託には、るーぷる仙台乗務員を含む。

イ 物件費その他の経費

決算額は58億251万円で、前年度に比較し1,832万円（0.3%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|----------|----------------|
| ・委託料 | 6,600万円（2.1%） |
| ・修繕費 | 2,750万円（3.9%） |
| ・固定資産除却費 | 2,114万円（65.3%） |

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|--------|----------------|
| ・減価償却費 | 9,553万円（11.0%） |
|--------|----------------|

なお、減価償却費の推移は、第7表のとおりである。

第7表 減価償却費の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 1,199,827 | 977,519 | 870,164 | 774,631 | △ 95,533 | △ 11.0 |
| 営業費用(B) | 10,592,425 | 10,332,982 | 10,034,415 | 9,837,934 | △ 196,481 | △ 2.0 |
| 対営業費用比率(A/B) (%) | 11.3 | 9.5 | 8.7 | 7.9 | △ 0.8 | - |

② 営業外費用

決算額は1億1,031万円で、前年度に比較し584万円（5.6%）増加している。

なお、支払利息及び企業債未償還残高の推移は、第8表のとおりである。当年度の支払利息は682万円で、前年度に比較し83万円（10.9%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は0.1%で、前年度と同様である。

第8表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息(A) | 10,372 | 8,967 | 7,659 | 6,822 | △ 837 | △ 10.9 |
| 経常費用(B) | 10,747,011 | 10,442,490 | 10,138,888 | 9,948,253 | △ 190,635 | △ 1.9 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | - | - |
| 企業債未償還残高 | 3,265,013 | 2,995,924 | 2,995,929 | 2,986,220 | △ 9,709 | △ 0.3 |

③ 特別損失

決算額は1億3,881万円である。これは主に、減損の兆候を認識したことにより、減損損失を計上したことによるものである。

(4) 経営収支比率

経営分析表（巻末資料）における収益率についてみると、総収益対総費用比率は94.9%で3.9ポイント、経常収益対経常費用比率は96.2%で2.6ポイント、前年度に比較しそれぞれ低下している。営業収益対営業費用比率は67.9%で前年度に比較し0.9ポイント上昇している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第9表のとおりである。

第9表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 28年 度 | | 29年 度 | | 30年 度 | | 元 年 度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 資 産 の 部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 6,110,510 | 87.1 | 5,733,285 | 83.0 | 5,625,337 | 77.5 | 6,433,143 | 80.4 | 807,807 | 14.4 |
| うち有形固定資産 | 6,073,427 | 86.6 | 5,681,561 | 82.2 | 5,579,603 | 76.9 | 6,390,731 | 79.9 | 811,129 | 14.5 |
| 流 動 資 産 | 905,558 | 12.9 | 1,176,693 | 17.0 | 1,633,117 | 22.5 | 1,567,110 | 19.6 | △ 66,007 | △ 4.0 |
| うち現金及び預金 | 506,840 | 7.2 | 773,438 | 11.2 | 1,181,766 | 16.3 | 1,047,990 | 13.1 | △ 133,775 | △ 11.3 |
| 合 計 | 7,016,068 | 100.0 | 6,909,978 | 100.0 | 7,258,454 | 100.0 | 8,000,253 | 100.0 | 741,800 | 10.2 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 2,790,425 | 39.8 | 2,640,273 | 38.2 | 2,626,335 | 36.2 | 2,827,230 | 35.3 | 200,895 | 7.6 |
| 流 動 負 債 | 2,356,880 | 33.6 | 2,650,661 | 38.4 | 2,892,838 | 39.9 | 2,659,467 | 33.2 | △ 233,372 | △ 8.1 |
| 繰 延 収 益 | 2,160,051 | 30.8 | 1,927,232 | 27.9 | 1,783,792 | 24.6 | 465,559 | 5.8 | △ 1,318,234 | △ 73.9 |
| 負 債 合 計 | 7,307,356 | 104.2 | 7,218,166 | 104.5 | 7,302,966 | 100.6 | 5,952,256 | 74.4 | △ 1,350,710 | △ 18.5 |
| 資 本 金 | 5,022,772 | 71.6 | 5,394,772 | 78.1 | 5,775,772 | 79.6 | 6,149,772 | 76.9 | 374,000 | 6.5 |
| 剰 余 金 | △ 5,314,060 | △ 75.7 | △ 5,702,960 | △ 82.5 | △ 5,820,285 | △ 80.2 | △ 4,101,775 | △ 51.3 | 1,718,510 | △ 29.5 |
| 資 本 合 計 | △ 291,288 | △ 4.2 | △ 308,188 | △ 4.5 | △ 44,512 | △ 0.6 | 2,047,998 | 25.6 | 2,092,510 | - |
| 合 計 | 7,016,068 | 100.0 | 6,909,978 | 100.0 | 7,258,454 | 100.0 | 8,000,253 | 100.0 | 741,800 | 10.2 |

(1) 資 産

決算額は80億25万円で、前年度に比較し7億4,180万円（10.2%）増加している。資産の構成は、固定資産80.4%、流動資産19.6%である。

① 固定資産

決算額は64億3,314万円で、前年度に比較し8億780万円（14.4%）増加している。

ア 有形固定資産

決算額は63億9,073万円で、前年度に比較し8億1,112万円（14.5%）増加している。これは、貸借対照表上の固定資産と固定資産台帳の差異についての修正9億9,405万円の増（車両8億1,008万円等）及び、以下の項目によるものである。

〔主な当期増加額〕

- ・ 車両 5億2,425万円
- ・ 工具・器具・備品 3億3,104万円

[主な当期減少額]

・減価償却 7億7,013万円

イ 無形固定資産

決算額は1,389万円で、前年度に比較し310万円（18.3%）減少している。
これは主に、その他無形固定資産の減価償却によるものである。

ウ 投資その他の資産

決算額は2,852万円で、前年度に比較し21万円（0.7%）減少している。

② 流動資産

決算額は15億6,711万円で、前年度に比較し6,600万円（4.0%）減少している。

[対前年度増減額]

・未収金の増加 6,458万円（14.5%）
・現金及び預金の減少 1億3,377万円（11.3%）

未収金は5億1,993万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を943万円計上している。

(2) 負債

決算額は59億5,225万円で、前年度に比較し13億5,071万円（18.5%）減少している。負債の構成は、固定負債47.5%、流動負債44.7%、繰延収益7.8%である。

① 固定負債

決算額は28億2,723万円で、前年度に比較し2億89万円（7.6%）増加している。これは主に、引当金が増加したことによるものである。

② 流動負債

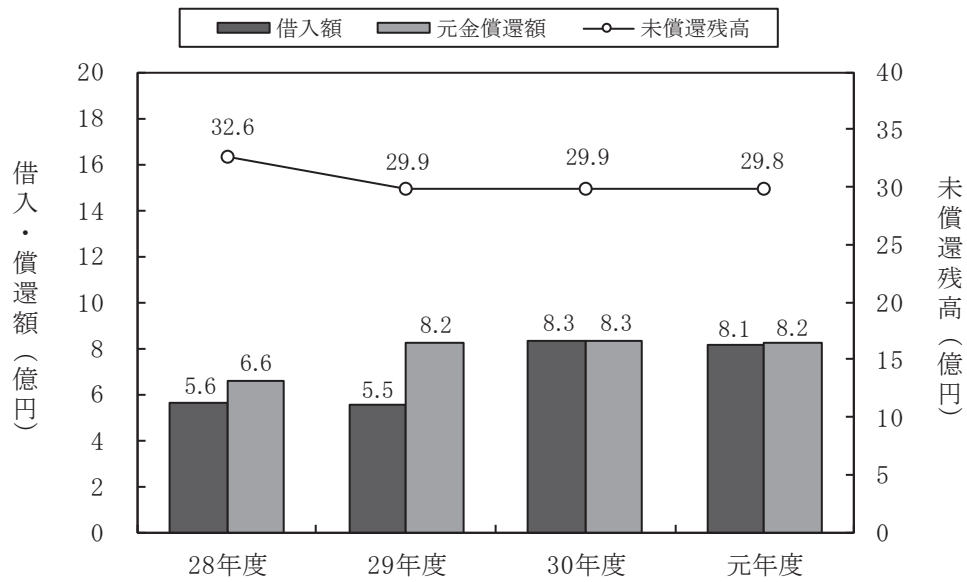
決算額は26億5,946万円で、前年度に比較し2億3,337万円（8.1%）減少している。これは主に、未払金が減少したことによるものである。

③ 繰延収益

決算額は4億6,555万円で、前年度に比較し13億1,823万円（73.9%）減少している。これは主に、固定資産の差異の修正に伴う長期前受金の減少によるものである。

企業債については、当年度新たに8億1,100万円借入れし、8億2,070万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第5図のとおりである。

第5図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第10表のとおりである。

第10表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|---------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 5,022,772 | △ 1,724.3 | 5,394,772 | △ 1,750.5 | 5,775,772 | △ 12,975.8 | 6,149,772 | 300.3 | 374,000 | 6.5 |
| 資 本 金 合 計 | 5,022,772 | △ 1,724.3 | 5,394,772 | △ 1,750.5 | 5,775,772 | △ 12,975.8 | 6,149,772 | 300.3 | 374,000 | 6.5 |
| 資 本 剰 余 金 | 367,061 | △ 126.0 | 367,061 | △ 119.1 | 367,061 | △ 824.6 | 1,558,082 | 76.1 | 1,191,021 | 324.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | 56,002 | △ 19.2 | 56,002 | △ 18.2 | 56,002 | △ 125.8 | 1,208,769 | 59.0 | 1,152,767 | - |
| 県 補 助 金 | - | - | - | - | - | - | 26,496 | 1.3 | 26,496 | 皆増 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 311,059 | △ 106.8 | 311,059 | △ 100.9 | 311,059 | △ 698.8 | 320,440 | 15.6 | 9,381 | 3.0 |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | - | - | - | - | - | - | 2,377 | 0.1 | 2,377 | 皆増 |
| 欠 損 | 5,681,121 | 1,950.3 | 6,070,021 | 1,969.6 | 6,187,345 | 13,900.4 | 5,659,856 | △ 276.4 | △ 527,489 | △ 8.5 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 5,681,121 | 1,950.3 | 6,070,021 | 1,969.6 | 6,187,345 | 13,900.4 | 5,659,856 | △ 276.4 | △ 527,489 | △ 8.5 |
| 剰 余 金 合 計 | △ 5,314,060 | 1,824.3 | △ 5,702,960 | 1,850.5 | △ 5,820,285 | 13,075.8 | △ 4,101,775 | △ 200.3 | 1,718,510 | △ 29.5 |
| 資 本 合 計 | △ 291,288 | 100.0 | △ 308,188 | 100.0 | △ 44,512 | 100.0 | 2,047,998 | 100.0 | 2,092,510 | - |

① 資 本 金

決算額は61億4,977万円で、前年度に比較し3億7,400万円（6.5%）増加している。これは、一般会計から出資金を繰入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額はマイナス41億177万円で、前年度に比較し17億1,851万円（29.5%）マイナス額が減少している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は15億5,808万円で、前年度に比較し11億9,102万円（324.5%）増加している。これは主に、固定資産の差異の修正に伴い他会計補助金が増加したことによるものである。

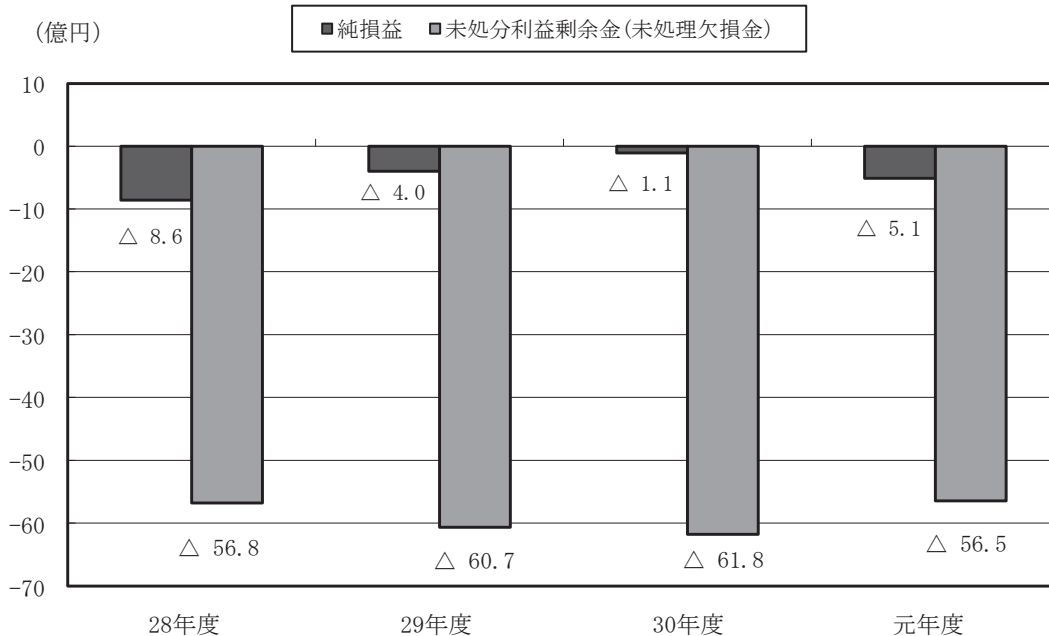
イ 欠 損 金

決算額は56億5,985万円で、前年度に比較し5億2,748万円（8.5%）減少している。これは、当年度純損失5億1,500万円を計上したものの、固定資産の差異の修正に伴いその他未処分利益剰余金変動額10億4,249万円を計上したことによるものである。

経営分析表（巻末資料）における累積欠損金比率は84.7%で、前年度に比較し7.3ポイント低下している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第6図のとおりである。

第6図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し20億9,251万円増加し、20億4,799万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における自己資本に対する負債の割合を示す負債比率は290.6%で、前年度のマイナス16,406.6%から大きく上昇している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は58.9%で、前年度に比較し2.4ポイント上昇している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は120.5%で、前年度に比較し8.4ポイント低下している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、前年度に比較し2.2ポイント改善し4.3%である。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第11表のとおりである。

第11表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-----------------------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | △ 117,325 | △ 515,002 | △ 397,677 |
| 減価償却費 | 870,164 | 774,631 | △ 95,533 |
| 固定資産除却費 | 28,904 | 52,510 | 23,606 |
| 減損損失 | - | 125,856 | 125,856 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 32,229 | 190,319 | 222,548 |
| 賞与引当金の増減額 | △ 180 | △ 2,299 | △ 2,119 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 1,076 | △ 298 | △ 1,374 |
| 貸倒引当金の増減額 | △ 120 | △ 120 | - |
| 長期前受金戻入額 | △ 155,807 | △ 102,651 | 53,156 |
| 過年度損益修正損益(△は益) | - | 10,814 | 10,814 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 421 | △ 587 | △ 167 |
| 支払利息 | 7,659 | 6,822 | △ 837 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 41,365 | △ 65,882 | △ 24,517 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 1,944 | △ 3,186 | △ 5,130 |
| 未払金の増減額 | 55,070 | △ 234,934 | △ 290,005 |
| 自動車リサイクル料費用化 | 1,313 | 1,487 | 173 |
| その他流動負債の増減額 | 29,609 | 14,427 | △ 15,181 |
| 小計 | 648,294 | 251,907 | △ 396,387 |
| 利息及び配当金の受取額 | 421 | 587 | 167 |
| 利息の支払額 | △ 7,676 | △ 6,831 | 845 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 641,039 | 245,664 | △ 395,375 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 611,589 | △ 751,140 | △ 139,551 |
| 有形固定資産の売却による収入 | - | 17 | 17 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 1,866 | △ 1,391 | 475 |
| 県補助金による収入 | 1,556 | 10,056 | 8,500 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | △ 532 | - | 532 |
| 投資 | △ 1,284 | △ 1,272 | 12 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 613,715 | △ 743,730 | △ 130,015 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費の財源に充てるための企業債による収入 | 839,000 | 811,000 | △ 28,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 838,995 | △ 820,709 | 18,286 |
| 他会計からの出資による収入 | 381,000 | 374,000 | △ 7,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 381,005 | 364,291 | △ 16,714 |
| 資金増減額 | 408,328 | △ 133,775 | △ 542,103 |
| 資金期首残高 | 773,438 | 1,181,766 | 408,328 |
| 資金期末残高 | 1,181,766 | 1,047,990 | △ 133,775 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から1億3,377万円減少し、10億4,799万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは2億4,566万円で、前年度に比較し3億9,537万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス7億4,373万円で、前年度に比較し1億3,001万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローは3億6,429万円で、前年度に比較し1,671万円減少している。

4 むすび

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、他会計補助金等が減少したことから、前年度に比較して4億4,950万円（4.5%）減少し、95億7,206万円となった。総費用は、人件費、減価償却費等が減少したこと等により前年度に比較して5,182万円（0.5%）減少し、100億8,706万円となった。

この結果、5億1,500万円の純損失となり、前年度繰越欠損金61億8,734万円に当年度純損失を加え、その他未処分利益剰余金変動額10億4,249万円を差し引いた当年度未処理欠損金は56億5,985万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市自動車運送事業経営改善計画」（計画期間：平成29年度～平成33年度）に基づき、令和元年度は次のような事業に取り組んだ。

ア 経営の効率化に向けた取組みとして、営業所等におけるバス運転業務等の管理委託を継続して実施するとともに、嘱託職員の活用等による人件費の抑制に引き続き取り組んだ。

イ バス運転手の確保に向けた取組みとして、大型自動車第二種免許所持者を対象とした採用に加えて、採用後に業務に従事しながら同免許を取得する運転教習生の採用を継続して実施するとともに、年齢要件を緩和し、さらなる採用者数の確保に努めた。

ウ 安全運転の強化や接遇向上に向けた取組みとして、外部講師やドライブレコーダー映像の活用に加えて、事故原因を認識させる内容を取り入れた研修を実施した。また、経験年数の短い乗務員を対象とした添乗指導の継続実施や路上運転研修の対象の拡大により、運転技術や安全意識の更なる向上に努めた。

エ 乗客サービスの向上に向けた取組みとして、「せんだい市バス・地下鉄ナビ」の検索機能向上のための改修を行うとともに、バス待ち環境の改善のため、バス停留所上屋や電照式停留所の設置を継続して行った。

オ 利用促進や増収に向けた取組みとして、バス・地下鉄利用のきっかけ作りのための無料一日乗車券「中学3年生卒業おめでとうきっぷ」を配布したほか、雑誌とのタイアップによるバス路線沿線の観光や飲食店の情報提供を引き続き実施した。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルス感染症による学校休業や外出自粛などの影響を受け、乗車人員・乗車料収入ともに大きく落ち込んでいる。

事業運営への影響は極めて深刻であり、まずは現下の困難な状況への対応に注力する必要がある。

中長期的には主たる利用者層である生産年齢人口が減少し、通勤・通学利用者の増加が期待できない一方、全国的に大型自動車第二種免許所持者が減少するなか、バス運転手の確保という課題も抱えており、大変厳しい経営環境での事業運営とならざるを得ないところである。

(3) 意見

・市民の足を守り抜くために

本市バス事業を地域の足として維持していくため、平成28年度に「仙台市自動車運送事業経営改善計画」を策定し、平均乗車密度の向上や資金不足比率の抑制などを目標に取り組みを進めてきた。

平成30年度までは着実に改善が図られてきたが、令和元年度は、新型コロナウイルス感染症の影響もあり平均乗車密度は若干低下したものの、資金不足比率は4.3%と2.2ポイント改善された。

厳しい経営環境下に置かれてはいるが、なお一層の経営努力を望むものである。

・都市インフラとしての公営バス事業について

今年度より市バス・地下鉄両事業を一体化した新たな経営計画の策定が進められているが、その中では、現在と同様の経営条件の下では資金不足比率が今後大幅に悪化するとの懸念が示されている。

一方において都市整備局では、公共交通を中心とした交通体系の充実を目指して「新・交通プラン」の策定を進めている。

交通局において独立採算の原則に基づき更なる経営改善を目指していくことはもちろんのことではあるが、都市インフラとして本市バス事業をどのように位置づけ、持続させていくか、といった議論もまた重要である。

それぞれの主体における検討が組織横断的に連携し、議論が深められていくことを望むものである。

高 速 鉄 道 事 業 会 計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第1表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 収 益 | 24,677,685 | 24,010,787 | △ 666,898 | 97.3 |
| 営 業 収 益 | 19,291,091 | 18,634,257 | △ 656,834 | 96.6 |
| 営 業 外 収 益 | 5,386,584 | 5,376,429 | △ 10,155 | 99.8 |
| 特 別 利 益 | 10 | 101 | 91 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、1,400,740千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 用 | 28,991,266 | 28,346,055 | 645,211 | 97.8 |
| 営 業 費 用 | 24,565,915 | 24,028,304 | 537,611 | 97.8 |
| 営 業 外 費 用 | 2,377,341 | 2,329,904 | 47,437 | 98.0 |
| 特 別 損 失 | 1,998,010 | 1,987,846 | 10,164 | 99.5 |
| 予 備 費 | 50,000 | - | 50,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、568,183千円である。

① 収益的収入

決算額は240億1,078万円（執行率97.3%）で、予算額246億7,768万円に対し、差引き6億6,689万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は283億4,605万円（執行率97.8%）で、予算額289億9,126万円に対し、差引き6億4,521万円の減となり、同額の不用額を生じている。

[主な不用額]

営業費用

・経費

3億6,297万円

・人件費

1億3,704万円

(参考) 第1-2表 路線別予算決算比較対照表(南北線)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|-------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業収益 | 16,446,560 | 15,983,743 | △ 462,817 | 97.2 |
| 営業収益 | 14,521,597 | 14,058,295 | △ 463,302 | 96.8 |
| 営業外収益 | 1,924,953 | 1,925,393 | 440 | 100.0 |
| 特別利益 | 10 | 54 | 44 | 540.0 |

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|------------|------------|---------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業費用 | 15,734,807 | 15,399,189 | 335,618 | 97.9 |
| 営業費用 | 12,374,835 | 12,122,558 | 252,277 | 98.0 |
| 営業外費用 | 1,390,962 | 1,343,945 | 47,017 | 96.6 |
| 特別損失 | 1,939,010 | 1,932,687 | 6,323 | 99.7 |
| 予備費 | 30,000 | - | 30,000 | - |

(注) 路線別の内訳は、一部、運輸収益比や営業キロ比等により按分をしている。

(参考) 第1-3表 路線別予算決算比較対照表(東西線)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|-------|-----------|-----------|------------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業収益 | 8,231,125 | 8,027,044 | △ 204,081 | 97.5 |
| 営業収益 | 4,769,494 | 4,575,962 | △ 193,532 | 95.9 |
| 営業外収益 | 3,461,631 | 3,451,035 | △ 10,596 | 99.7 |
| 特別利益 | - | 47 | 47 | - |

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 不用額 | 執行率 |
|-------|------------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業費用 | 13,256,459 | 12,946,865 | 309,594 | 97.7 |
| 営業費用 | 12,191,080 | 11,905,746 | 285,334 | 97.7 |
| 営業外費用 | 986,379 | 985,960 | 419 | 100.0 |
| 特別損失 | 59,000 | 55,159 | 3,841 | 93.5 |
| 予備費 | 20,000 | - | 20,000 | - |

(注) 路線別の内訳は、一部、運輸収益比や営業キロ比等により按分をしている。

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 2,962,362 | - | 2,504,122 | △ 458,240 | 84.5 |
| 企 業 債 | 2,130,000 | - | 1,805,000 | △ 325,000 | 84.7 |
| 出 資 金 | 583,000 | - | 496,000 | △ 87,000 | 85.1 |
| 他 会 計 補 助 金 | 236,362 | - | 188,185 | △ 48,177 | 79.6 |
| 国 庫 補 助 金 | 13,000 | - | - | △ 13,000 | - |
| そ の 他 資 本 的 収 入 | - | - | 14,937 | 14,937 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、1,234千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------------------|------------|-----------|----------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 10,045,638 | 9,590,381 | 80,000 | 375,257 | 95.5 |
| 建 設 改 良 費 | 2,937,500 | 2,512,331 | 80,000 | 345,169 | 85.5 |
| 企 業 債 償 還 金 | 6,978,038 | 6,978,035 | - | 3 | 100.0 |
| 投 資 | 100 | 15 | - | 85 | 15.0 |
| 他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金 | 100,000 | 100,000 | - | - | 100.0 |
| 予 備 費 | 30,000 | - | - | 30,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、197,823千円である。

① 資本的収入

決算額は25億412万円（執行率84.5%）で、予算額29億6,236万円に対し、差引き4億5,824万円の減となり、このうち企業債等7,944万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

② 資本的支出

決算額は95億9,038万円（執行率95.5%）で、予算額100億4,563万円に対し、差引き4億5,525万円の減となり、このうち建設改良費8,000万円を翌年度へ繰越し、不用額は3億7,525万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額70億8,625万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1億9,658万円、過年度分損益勘定留保資金5億6,944万円及び当年度分損益勘定留保資金61億1,509万円を補てんし、なお不足する額2億512万円については、運転資金をもって措置している。

(参考) 第2-2表 路線別予算決算比較対照表(南北線)

| 科目 | 予算額 | うち繰越財源 充当額 | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|--------|-----------|---------------|-----------|------------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本的収入 | 2,655,362 | - | 2,318,185 | △ 337,177 | 87.3 |
| 企業債 | 1,884,000 | - | 1,668,000 | △ 216,000 | 88.5 |
| 出資金 | 522,000 | - | 462,000 | △ 60,000 | 88.5 |
| 他会計補助金 | 236,362 | - | 188,185 | △ 48,177 | 79.6 |
| 国庫補助金 | 13,000 | - | - | △ 13,000 | - |

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|-------------|-----------|-----------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本的支出 | 6,994,610 | 6,685,045 | 80,000 | 229,565 | 95.6 |
| 建設改良費 | 2,612,947 | 2,321,430 | 80,000 | 211,517 | 88.8 |
| 企業債償還金 | 4,263,603 | 4,263,600 | - | 3 | 100.0 |
| 投資 | 60 | 15 | - | 45 | 25.0 |
| 他会計長期借入金償還金 | 100,000 | 100,000 | - | - | 100.0 |
| 予備費 | 18,000 | - | - | 18,000 | - |

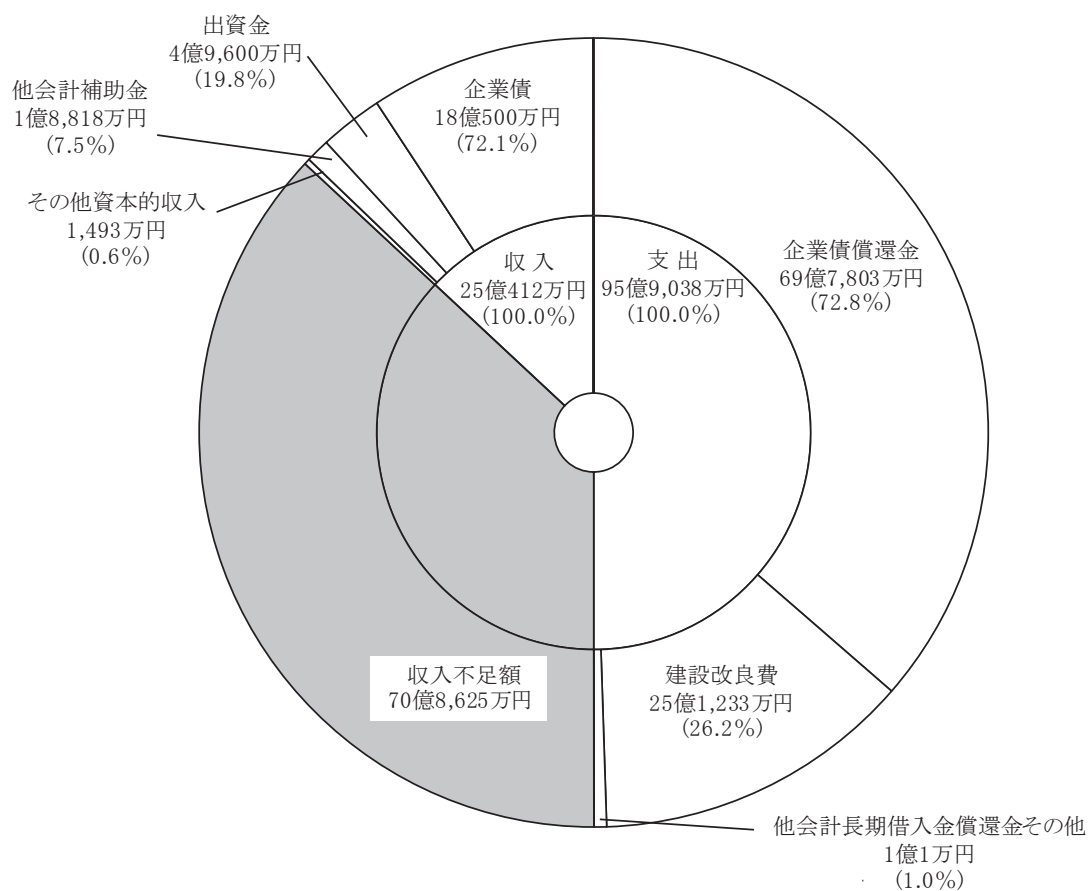
(参考) 第2-3表 路線別予算決算比較対照表(東西線)

| 科目 | 予算額 | うち繰越財源 充当額 | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|----------|---------|---------------|---------|------------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本的収入 | 307,000 | - | 185,937 | △ 121,063 | 60.6 |
| 企業債 | 246,000 | - | 137,000 | △ 109,000 | 55.7 |
| 出資金 | 61,000 | - | 34,000 | △ 27,000 | 55.7 |
| その他資本的収入 | - | - | 14,937 | 14,937 | - |

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 執行率 |
|--------|-----------|-----------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本的支出 | 3,051,028 | 2,905,336 | - | 145,692 | 95.2 |
| 建設改良費 | 324,553 | 190,901 | - | 133,652 | 58.8 |
| 企業債償還金 | 2,714,435 | 2,714,435 | - | 0 | 100.0 |
| 投資 | 40 | - | - | 40 | - |
| 予備費 | 12,000 | - | - | 12,000 | - |

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(注) 支出の他会計長期借入金償還金その他は、他会計長期借入金償還金及び投資である。

(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。なお、高速鉄道事業建設改良費には、未発行の翌年度繰越額に係る財源3,700万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

ア 高速鉄道事業建設改良費

| | | | |
|-------|------|-------|------------|
| (限度額) | 21億円 | (借入額) | 17億7,500万円 |
|-------|------|-------|------------|

イ 高速鉄道事業特例債

| | | | |
|-------|---------|-------|---------|
| (限度額) | 3,000万円 | (借入額) | 3,000万円 |
|-------|---------|-------|---------|

② 一時借入金限度額

| | | | |
|-------|-------|---------|----|
| (限度額) | 250億円 | (最高借入額) | 0円 |
|-------|-------|---------|----|

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款高速鉄道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

ア 職員給与費

| | | | |
|-------|------------|-------|------------|
| (予算額) | 38億5,136万円 | (決算額) | 36億9,185万円 |
|-------|------------|-------|------------|

イ 交際費

| | | | |
|-------|------|-------|-----|
| (予算額) | 12万円 | (決算額) | 1万円 |
|-------|------|-------|-----|

⑤ たな卸資産購入限度額

| | | | |
|-------|---------|-------|---------|
| (限度額) | 8,000万円 | (購入額) | 5,489万円 |
|-------|---------|-------|---------|

2 経営成績

(1) 損益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益226億994万円に対し経常費用251億5,904万円で、差引き25億4,910万円の経常損失となり、これに特別損益を加減した当年度純損失は45億3,684万円であり、前年度に比較し26億4,017万円（139.2%）増加している。

これは主に、収益において、長期前受金戻入の減少等により営業外収益が前年度に比較し8億7,446万円（14.0%）減少したこと、費用において、減価償却費の減少等により営業費用が前年度に比較し1億5,005万円（0.6%）減少したものの、過年度損益修正損等により特別損失が前年度に比較し19億8,784万円増加したことによるものである。

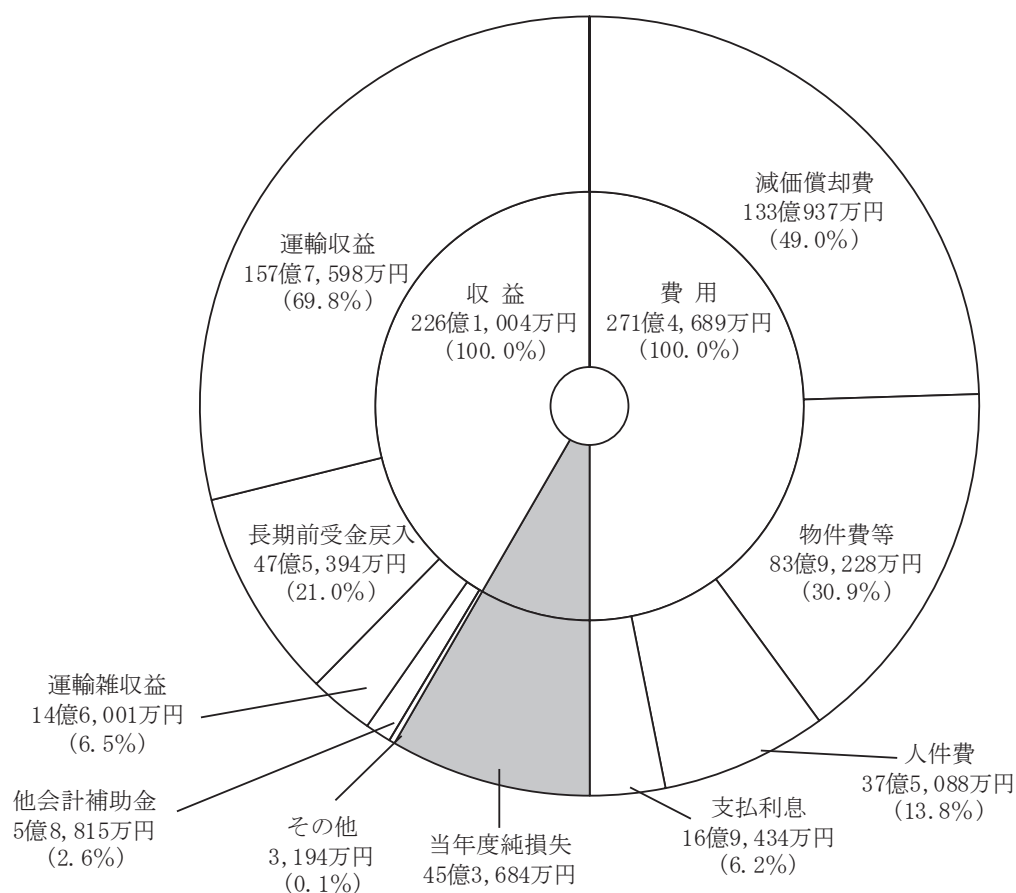
これにより、前年度繰越欠損金943億2,919万円に当年度純損失を加え、その他未処分利益剰余金変動額を差し引いた当年度未処理欠損金は、867億1,795万円となっている。

第3表 損益計算比較表

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 24,281,968 | 23,749,376 | 23,505,264 | 22,609,946 | △ 895,317 | △ 3.8 |
| 営業収益 | 16,196,768 | 16,890,333 | 17,256,858 | 17,236,002 | △ 20,856 | △ 0.1 |
| 営業外収益 | 8,085,200 | 6,859,043 | 6,248,405 | 5,373,944 | △ 874,461 | △ 14.0 |
| 経常費用 | 27,233,378 | 26,137,108 | 25,402,630 | 25,159,048 | △ 243,582 | △ 1.0 |
| 営業費用 | 25,150,718 | 24,245,685 | 23,610,510 | 23,460,452 | △ 150,059 | △ 0.6 |
| 営業外費用 | 2,082,660 | 1,891,423 | 1,792,120 | 1,698,596 | △ 93,524 | △ 5.2 |
| 経常利益（△損失） | △ 2,951,410 | △ 2,387,732 | △ 1,897,367 | △ 2,549,102 | △ 651,735 | 34.3 |
| 特別利益 | 812 | 54,606 | 698 | 101 | △ 597 | △ 85.5 |
| 特別損失 | 1,726 | 7,786 | - | 1,987,846 | 1,987,846 | 皆増 |
| （差引） | (△ 914) | (46,820) | (698) | (△ 1,987,745) | (△ 1,988,443) | - |
| 当年度純利益（△損失） | △ 2,952,324 | △ 2,340,912 | △ 1,896,669 | △ 4,536,847 | △ 2,640,179 | 139.2 |
| 前年度繰越欠損金 | 87,723,538 | 90,675,862 | 92,432,528 | 94,329,197 | 1,896,669 | 2.1 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 584,245 | - | 12,148,090 | 12,148,090 | 皆増 |
| 当年度未処理欠損金 | 90,675,862 | 92,432,528 | 94,329,197 | 86,717,954 | △ 7,611,243 | △ 8.1 |

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注)・収益のその他は、他会計補助金及び長期前受金戻入を除いた営業外収益及び特別利益である。

・物件費等は、減価償却費を除いた物件費その他の経費、営業外費用の雑支出及び特別損失である。

(2) 収 益

① 営業収益

決算額は172億3,600万円です。前年度に比較し2,085万円(0.1%)減少しています。

ア 運輸収益

決算額は157億7,598万円です。前年度に比較し1,432万円(0.1%)増加しています。これは、東西線の利用者増等により乗車料収入が増加したものの、新型コロナウイルス感染症の影響により微増にとどまったことによるものである。

乗客数及び乗車料収入の推移は、第4表のとおりである。

乗客数は9,168万人で前年度に比較し78万人（0.9%）増加している。定期外の乗客数は4,297万人で前年度に比較し102万人（2.3%）減少しており、定期による乗客数は4,870万人で前年度に比較し181万人（3.9%）増加している。

第4表 乗客数及び乗車料収入の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 83,702,962 | 88,358,108 | 90,892,612 | 91,682,525 | 789,913 | 0.9 |
| 一日平均 (人) | 229,323 | 242,077 | 249,021 | 250,499 | 1,478 | 0.6 |
| 定期外 (人) | 43,010,722 | 44,056,268 | 43,997,512 | 42,975,365 | △ 1,022,147 | △ 2.3 |
| 定期外割合 (%) | 51.4 | 49.9 | 48.4 | 46.9 | △ 1.5 | |
| 定期 (人) | 40,692,240 | 44,301,840 | 46,895,100 | 48,707,160 | 1,812,060 | 3.9 |
| 定期割合 (%) | 48.6 | 50.1 | 51.6 | 53.1 | 1.5 | |
| 乗車料収入 (千円) | 14,747,242 | 15,425,350 | 15,761,663 | 15,775,986 | 14,323 | 0.1 |
| 一日平均 (千円) | 40,403 | 42,261 | 43,183 | 43,104 | △ 79 | △ 0.2 |
| 定期外 (千円) | 9,326,364 | 9,542,317 | 9,539,332 | 9,354,749 | △ 184,582 | △ 1.9 |
| 定期外割合 (%) | 63.2 | 61.9 | 60.5 | 59.3 | △ 1.2 | |
| 定期 (千円) | 5,420,877 | 5,883,033 | 6,222,331 | 6,421,237 | 198,906 | 3.2 |
| 定期割合 (%) | 36.8 | 38.1 | 39.5 | 40.7 | 1.2 | |

(参考) 第4-2表 乗客数及び乗車料収入の推移 (南北線)

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 68,180,871 | 70,517,456 | 71,315,846 | 71,343,621 | 27,775 | 0.0 |
| 一日平均 (人) | 186,797 | 193,199 | 195,386 | 194,928 | △ 458 | △ 0.2 |
| 定期外 (人) | 33,428,271 | 33,726,716 | 33,236,486 | 32,306,281 | △ 930,205 | △ 2.8 |
| 定期外割合 (%) | 49.0 | 47.8 | 46.6 | 45.3 | △ 1.3 | |
| 定期 (人) | 34,752,600 | 36,790,740 | 38,079,360 | 39,037,340 | 957,980 | 2.5 |
| 定期割合 (%) | 51.0 | 52.2 | 53.4 | 54.7 | 1.3 | |
| 乗車料収入 (千円) | 11,720,849 | 11,994,356 | 12,027,768 | 11,941,223 | △ 86,545 | △ 0.7 |
| 一日平均 (千円) | 32,112 | 32,861 | 32,953 | 32,626 | △ 327 | △ 1.0 |
| 定期外 (千円) | 7,328,803 | 7,385,722 | 7,275,501 | 7,099,887 | △ 175,614 | △ 2.4 |
| 定期外割合 (%) | 62.5 | 61.6 | 60.5 | 59.5 | △ 1.0 | |
| 定期 (千円) | 4,392,046 | 4,608,634 | 4,752,267 | 4,841,336 | 89,069 | 1.9 |
| 定期割合 (%) | 37.5 | 38.4 | 39.5 | 40.5 | 1.0 | |

(注) 乗客数には東西線からの乗り換え分を含む。

(参考) 第4-3表 乗客数及び乗車料収入の推移 (東西線)

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 22,725,843 | 25,926,131 | 28,199,208 | 29,113,806 | 914,598 | 3.2 |
| 一日平均 (人) | 62,263 | 71,030 | 77,258 | 79,546 | 2,288 | 3.0 |
| 定期外 (人) | 11,898,363 | 12,715,751 | 13,211,808 | 13,053,486 | △ 158,322 | △ 1.2 |
| 定期外割合 (%) | 52.4 | 49.0 | 46.9 | 44.8 | △ 2.1 | |
| 定期 (人) | 10,827,480 | 13,210,380 | 14,987,400 | 16,060,320 | 1,072,920 | 7.2 |
| 定期割合 (%) | 47.6 | 51.0 | 53.1 | 55.2 | 2.1 | |
| 乗車料収入 (千円) | 3,026,393 | 3,430,994 | 3,733,895 | 3,834,764 | 100,869 | 2.7 |
| 一日平均 (千円) | 8,291 | 9,400 | 10,230 | 10,477 | 247 | 2.4 |
| 定期外 (千円) | 1,997,562 | 2,156,595 | 2,263,831 | 2,254,863 | △ 8,968 | △ 0.4 |
| 定期外割合 (%) | 66.0 | 62.9 | 60.6 | 58.8 | △ 1.8 | |
| 定期 (千円) | 1,028,831 | 1,274,399 | 1,470,064 | 1,579,901 | 109,837 | 7.5 |
| 定期割合 (%) | 34.0 | 37.1 | 39.4 | 41.2 | 1.8 | |

(注) 乗客数には南北線からの乗り換え分を含む。

イ 運輸雑収益

決算額は14億6,001万円で、前年度に比較し3,518万円（2.4%）減少している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|----------|-----------|
| ・土地物件賃貸料 | 6億2,323万円 |
| ・広告料 | 6億1,477万円 |

〔主な対前年度増減額〕

| | |
|-------------|---------------|
| ・土地物件賃貸料の増加 | 1,099万円（1.8%） |
| ・広告料の減少 | 6,487万円（9.5%） |

② 営業外収益

決算額は53億7,394万円で、前年度に比較し8億7,446万円（14.0%）減少している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|----------|------------|
| ・長期前受金戻入 | 47億5,394万円 |
| ・他会計補助金 | 5億8,815万円 |

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|----------|-----------------|
| ・長期前受金戻入 | 4億6,848万円（9.0%） |
| ・他会計補助金 | 4億 834万円（41.0%） |

③ 特別利益

決算額は10万円で、前年度に比較し59万円（85.5%）減少している。これは主に、過年度損益修正益の皆減によるものである。

(3) 費用

① 営業費用

決算額は234億6,045万円で、経常費用の93.2%を占め、前年度に比較し1億5,005万円（0.6%）減少している。

ア 人件費

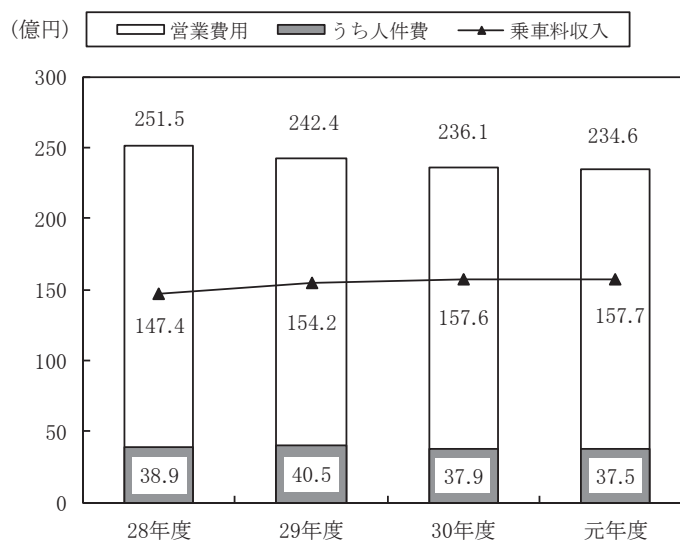
決算額は37億5,088万円で、前年度に比較し4,662万円（1.2%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|------|---------------|
| ・手当等 | 1,959万円（1.8%） |
| ・給料 | 1,607万円（1.0%） |

人件費等の推移は、第3図のとおりである。人件費比率についてみると、営業費用に対する比率は16.0%で前年度に比較し0.1ポイント低下しており、乗車料収入に対する比率は23.8%で前年度に比較し0.3ポイント低下している。

第3図 人件費等の推移



| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|--|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 人件費 (千円) | 3,896,985 | 4,051,197 | 3,797,510 | 3,750,888 | △ 46,621 |
| 対前年度増減率 (%) | 23.2 | 4.0 | △ 6.3 | △ 1.2 | - |
| 職員数 (人) | 442 | 442 | 432 | 430 | △ 2 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 8.3 | - | △ 2.3 | △ 0.5 | - |
| 営業費用 (千円) | 25,150,718 | 24,245,685 | 23,610,510 | 23,460,452 | △ 150,059 |
| 対前年度増減率 (%) | 72.3 | △ 3.6 | △ 2.6 | △ 0.6 | - |
| 乗車料収入 (千円) | 14,747,242 | 15,425,350 | 15,761,663 | 15,775,986 | 14,323 |
| 対前年度増減率 (%) | 22.3 | 4.6 | 2.2 | 0.1 | - |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{営業費用}} \times 100$ | 15.5 | 16.7 | 16.1 | 16.0 | △ 0.1 |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{乗車料収入}} \times 100$ | 26.4 | 26.3 | 24.1 | 23.8 | △ 0.3 |

イ 物件費その他の経費

決算額は197億956万円で、前年度に比較し1億343万円（0.5%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・ 修繕費 2億6,205万円（8.1%）
- ・ 委託料 9,431万円（9.8%）

〔主な対前年度減少額〕

- ・ 減価償却費 4億3,006万円（3.1%）

なお、減価償却費の推移は第5表のとおりである。

第5表 減価償却費の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 15,666,092 | 14,601,275 | 13,739,436 | 13,309,377 | △ 430,060 | △ 3.1 |
| 営業費用(B) | 25,150,718 | 24,245,685 | 23,610,510 | 23,460,452 | △ 150,059 | △ 0.6 |
| 対営業費用比率(A/B) (%) | 62.3 | 60.2 | 58.2 | 56.7 | △ 1.5 | - |

② 営業外費用

決算額は16億9,859万円で、前年度に比較し9,352万円（5.2%）減少している。これは主に、支払利息が減少したことによるものである。

なお、支払利息及び企業債未償還残高の推移は、第6表のとおりである。当年度の支払利息は16億9,434万円で、前年度に比較し9,164万円（5.1%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は6.7%で、前年度に比較し0.3ポイント低下している。

第6表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息 | 2,008,994 | 1,854,530 | 1,763,207 | 1,671,702 | △ 91,504 | △ 5.2 |
| 一時借入金利息 | 814 | - | - | - | - | - |
| 他会計借入金利息 | 871 | 22,046 | 22,783 | 22,645 | △ 137 | △ 0.6 |
| 支払利息計(A) | 2,010,679 | 1,876,576 | 1,785,989 | 1,694,348 | △ 91,641 | △ 5.1 |
| 経常費用(B) | 27,233,378 | 26,137,108 | 25,402,630 | 25,159,048 | △ 243,582 | △ 1.0 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 7.4 | 7.2 | 7.0 | 6.7 | △ 0.3 | - |
| 企業債未償還残高 | 139,367,336 | 135,180,697 | 131,106,639 | 125,933,604 | △ 5,173,035 | △ 3.9 |

③ 特別損失

決算額は19億8,784万円である。これは主に、固定資産台帳の修正に伴う過年度損益修正損を計上したことによるものである。

(4) 経営収支比率

経営分析表（巻末資料）における収益率についてみると、総収益対総費用比率は83.3%で9.2ポイント、経常収益対経常費用比率は89.9%で2.6ポイント、前年度に比較しそれぞれ低下している。営業収益対営業費用比率は73.5%で前年度に比較し0.4ポイント上昇している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第7表のとおりである。

第7表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 28年 度 | | 29年 度 | | 30年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 資 産 の 部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 285,535,606 | 98.5 | 273,320,987 | 98.1 | 262,762,308 | 97.5 | 273,526,496 | 98.1 | 10,764,188 | 4.1 |
| うち有形固定資産 | 282,534,692 | 97.5 | 271,089,977 | 97.3 | 261,301,186 | 96.9 | 272,833,374 | 97.8 | 11,532,188 | 4.4 |
| 流 動 資 産 | 4,380,471 | 1.5 | 5,350,234 | 1.9 | 6,860,655 | 2.5 | 5,338,463 | 1.9 | △ 1,522,192 | △ 22.2 |
| うち現金及び預金 | 3,282,764 | 1.1 | 4,471,813 | 1.6 | 5,904,649 | 2.2 | 4,411,958 | 1.6 | △ 1,492,691 | △ 25.3 |
| 合 計 | 289,916,077 | 100.0 | 278,671,221 | 100.0 | 269,622,963 | 100.0 | 278,864,959 | 100.0 | 9,241,995 | 3.4 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 145,003,296 | 50.0 | 140,477,892 | 50.4 | 136,244,101 | 50.5 | 130,419,595 | 46.8 | △ 5,824,506 | △ 4.3 |
| 流 動 負 債 | 12,485,686 | 4.3 | 11,989,098 | 4.3 | 13,269,240 | 4.9 | 13,042,166 | 4.7 | △ 227,075 | △ 1.7 |
| 繰 延 収 益 | 121,118,677 | 41.8 | 116,068,480 | 41.7 | 111,163,539 | 41.2 | 119,578,169 | 42.9 | 8,414,630 | 7.6 |
| 負 債 合 計 | 278,607,658 | 96.1 | 268,535,470 | 96.4 | 260,676,881 | 96.7 | 263,039,929 | 94.3 | 2,363,049 | 0.9 |
| 資 本 金 | 95,889,489 | 33.1 | 96,473,489 | 34.6 | 97,180,489 | 36.0 | 97,676,489 | 35.0 | 496,000 | 0.5 |
| 剰 余 金 | △ 84,581,071 | △ 29.2 | △ 86,337,738 | △ 31.0 | △ 88,234,407 | △ 32.7 | △ 81,851,460 | △ 29.4 | 6,382,947 | △ 7.2 |
| 資 本 合 計 | 11,308,418 | 3.9 | 10,135,751 | 3.6 | 8,946,083 | 3.3 | 15,825,029 | 5.7 | 6,878,947 | 76.9 |
| 合 計 | 289,916,077 | 100.0 | 278,671,221 | 100.0 | 269,622,963 | 100.0 | 278,864,959 | 100.0 | 9,241,995 | 3.4 |

(1) 資 産

決算額は2,788億6,495万円で、前年度に比較し92億4,199万円（3.4%）増加している。資産の構成は、固定資産98.1%、流動資産1.9%である。

① 固定資産

決算額は2,735億2,649万円で、前年度に比較し107億6,418万円（4.1%）増加している。

ア 有形固定資産

決算額は2,728億3,337万円で、前年度に比較し115億3,218万円（4.4%）増加している。これは、貸借対照表上の固定資産と固定資産台帳の差異についての修正219億1,163万円の増（線路設備158億7,594万円、建物60億6,057万円等）及び、以下の項目によるものである。

〔主な当期増加額〕

| | |
|---------|------------|
| ・ 建設仮勘定 | 17億5,493万円 |
| ・ 建物 | 12億4,520万円 |
| ・ 機械装置 | 10億6,398万円 |

〔主な当期減少額〕

| | |
|---------|-------------|
| ・ 減価償却 | 125億2,098万円 |
| ・ 建設仮勘定 | 22億4,563万円 |

イ 無形固定資産

決算額は5億9,983万円で、前年度に比較し7億6,800万円（56.1%）減少している。これは主に、地上権の減価償却によるものである。

ウ 投資その他の資産

決算額は9,329万円で、前年度に比較し6千円（0.0%）増加している。

② 流動資産

決算額は53億3,846万円で、前年度に比較し15億2,219万円（22.2%）減少している。これは主に、現金及び預金が減少したことによるものである。

未収金は7億1,027万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を148万円計上している。

(2) 負債

決算額は2,630億3,992万円で、前年度に比較し23億6,304万円（0.9%）増加している。負債の構成は、固定負債49.6%、流動負債5.0%、繰延収益45.5%である。

① 固定負債

決算額は1,304億1,959万円で、前年度に比較し58億2,450万円（4.3%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

② 流動負債

決算額は130億4,216万円で、前年度に比較し2億2,707万円（1.7%）減少している。

〔主な対前年度増減額〕

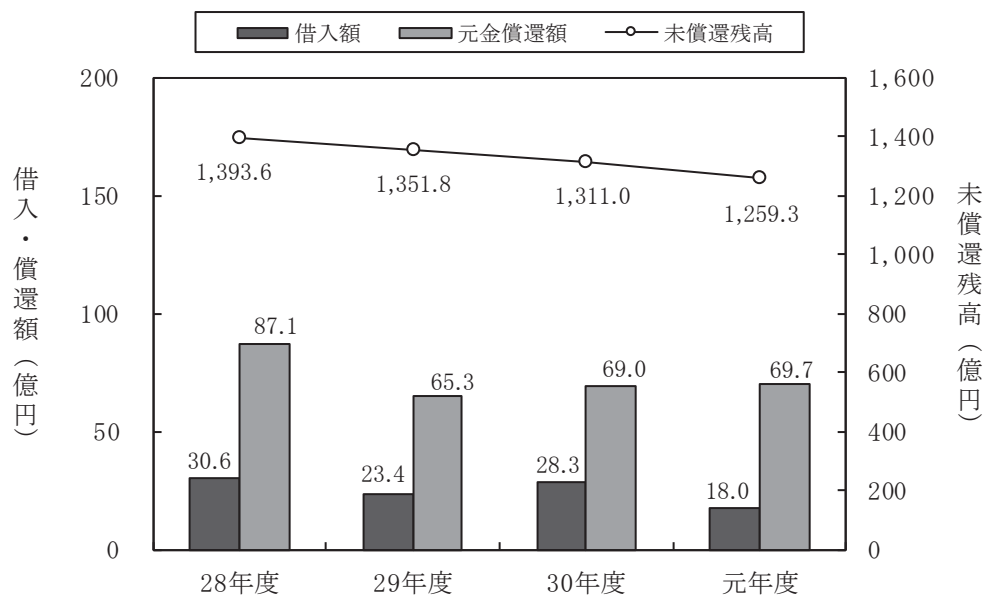
| | |
|----------|------------------|
| ・ 企業債の増加 | 5億2,053万円（7.5%） |
| ・ 未払金の減少 | 8億6,532万円（20.8%） |

③ 繰延収益

決算額は1,195億7,816万円で、前年度に比較し84億1,463万円（7.6%）増加している。これは主に、固定資産の差異の修正に伴う長期前受金の増加によるものである。

企業債については、当年度新たに18億500万円借入れし、69億7,803万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第4図のとおりである。

第4図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第8表のとおりである。

第8表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|-----------|--------------|---------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 95,889,489 | 847.9 | 96,473,489 | 951.8 | 97,180,489 | 1,086.3 | 97,676,489 | 617.2 | 496,000 | 0.5 |
| 資 本 金 合 計 | 95,889,489 | 847.9 | 96,473,489 | 951.8 | 97,180,489 | 1,086.3 | 97,676,489 | 617.2 | 496,000 | 0.5 |
| 資 本 剰 余 金 | 6,094,790 | 53.9 | 6,094,790 | 60.1 | 6,094,790 | 68.1 | 4,866,495 | 30.8 | △ 1,228,296 | △ 20.2 |
| 他 会 計 補 助 金 | 3,049,976 | 27.0 | 3,049,976 | 30.1 | 3,049,976 | 34.1 | 2,402,993 | 15.2 | △ 646,984 | △ 21.2 |
| 国 庫 補 助 金 | 2,953,755 | 26.1 | 2,953,755 | 29.1 | 2,953,755 | 33.0 | 2,371,469 | 15.0 | △ 582,285 | △ 19.7 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 30,217 | 0.3 | 30,217 | 0.3 | 30,217 | 0.3 | 30,217 | 0.2 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 60,842 | 0.5 | 60,842 | 0.6 | 60,842 | 0.7 | 61,816 | 0.4 | 973 | 1.6 |
| 欠 損 金 | 90,675,862 | △ 801.8 | 92,432,528 | △ 911.9 | 94,329,197 | △ 1,054.4 | 86,717,954 | △ 548.0 | △ 7,611,243 | △ 8.1 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 90,675,862 | △ 801.8 | 92,432,528 | △ 911.9 | 94,329,197 | △ 1,054.4 | 86,717,954 | △ 548.0 | △ 7,611,243 | △ 8.1 |
| 剰 余 金 合 計 | △ 84,581,071 | △ 747.9 | △ 86,337,738 | △ 851.8 | △ 88,234,407 | △ 986.3 | △ 81,851,460 | △ 517.2 | 6,382,947 | △ 7.2 |
| 資 本 合 計 | 11,308,418 | 100.0 | 10,135,751 | 100.0 | 8,946,083 | 100.0 | 15,825,029 | 100.0 | 6,878,947 | 76.9 |

① 資 本 金

決算額は976億7,648万円で、前年度に比較し4億9,600万円（0.5%）増加している。これは、一般会計から出資金を繰入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額はマイナス818億5,146万円で、前年度に比較し63億8,294万円（7.2%）マイナス額が減少している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は48億6,649万円で、前年度に比較し12億2,829万円（20.2%）減少している。これは主に、固定資産の差異の修正に伴い他会計補助金及び国庫補助金が減少したことによるものである。

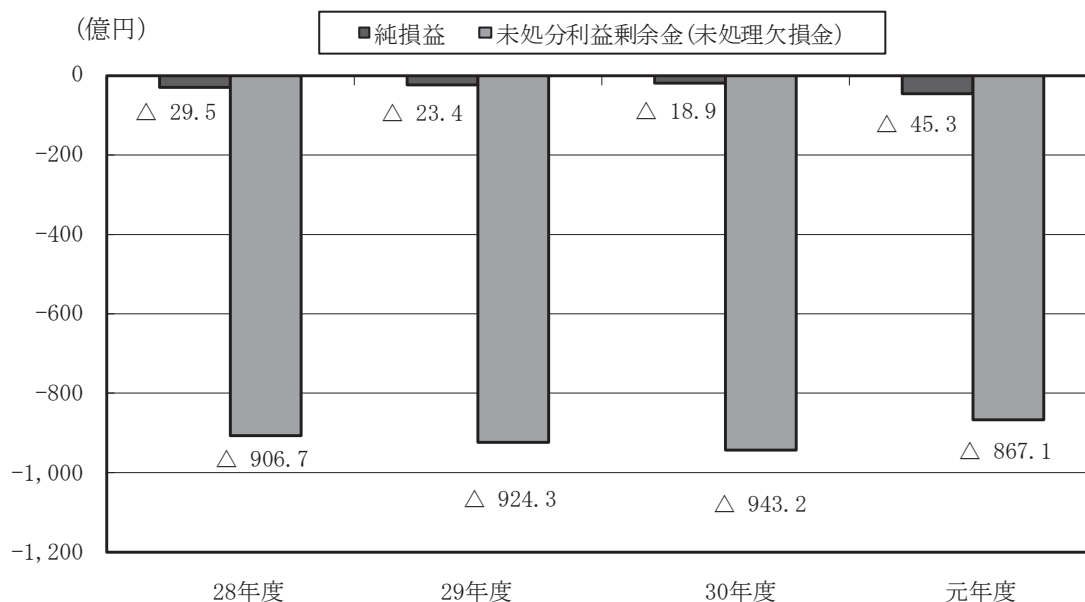
イ 欠 損 金

決算額は867億1,795万円で、前年度に比較し76億1,124万円（8.1%）減少している。これは、当年度純損失45億3,684万円を計上したものの、固定資産の差異の修正に伴いその他未処分利益剰余金変動額121億4,809万円を計上したことによるものである。

経営分析表（巻末資料）における累積欠損金比率は503.1%で、前年度に比較し43.5ポイント低下している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第5図のとおりである。

第5図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し68億7,894万円（76.9%）増加し、158億2,502万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における自己資本に対する負債の割合を示す負債比率は1,662.2%で、前年度に比較し1,251.7ポイント低下している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は40.9%で、前年度に比較し10.8ポイント低下している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は102.9%で、前年度に比較し0.4ポイント上昇している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、資金の不足が生じていないことから、算出されなかった。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第9表のとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | △ 1,896,669 | △ 4,536,847 | △ 2,640,179 |
| 減価償却費 | 13,739,436 | 13,309,377 | △ 430,060 |
| 固定資産除却費 | 121,578 | 139,931 | 18,353 |
| 退職給付引当金の増減額 | 10,589 | △ 30,933 | △ 41,522 |
| 賞与引当金の増減額 | 5,389 | △ 1,199 | △ 6,588 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 2,151 | △ 91 | △ 2,242 |
| 貸倒引当金の増減額 | 10 | △ 101 | △ 111 |
| 長期前受金戻入額等 | △ 5,222,556 | △ 4,754,292 | 468,264 |
| 過年度損益修正損益(△は益) | - | 1,987,000 | 1,987,000 |
| その他特別損失 | - | 846 | 846 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,615 | △ 2,874 | △ 258 |
| 支払利息 | 1,785,989 | 1,694,348 | △ 91,641 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 40,528 | △ 30,497 | 10,030 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 28,807 | 773 | △ 28,033 |
| 前払金の増減額(△は増加) | - | △ 8,150 | △ 8,150 |
| 未払金の増減額 | 219,007 | 340,246 | 121,239 |
| 自動車リサイクル料費用化 | - | 9 | 9 |
| その他流動負債の増減額 | 110,530 | 127,923 | 17,392 |
| 小計 | 8,861,119 | 8,235,468 | △ 625,651 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,615 | 2,874 | 258 |
| 利息の支払額 | △ 1,796,786 | △ 1,703,267 | 93,518 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 7,066,949 | 6,535,074 | △ 531,875 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,366,258 | △ 3,572,890 | △ 1,206,632 |
| 無形固定資産の取得による支出 | - | △ 733 | △ 733 |
| 国庫補助金による収入 | 10,803 | 76,560 | 65,757 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 230,783 | 206,730 | △ 24,053 |
| 投資 | - | △ 15 | △ 15 |
| その他資本的収入による収入 | 4,636 | 3,618 | △ 1,018 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,120,037 | △ 3,286,731 | △ 1,166,694 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,835,000 | 1,805,000 | △ 1,030,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 6,962,076 | △ 6,978,035 | △ 15,959 |
| 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 | △ 100,000 | △ 100,000 | - |
| 他会計からの出資による収入 | 713,000 | 532,000 | △ 181,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,514,076 | △ 4,741,035 | △ 1,226,959 |
| 資金増減額 | 1,432,837 | △ 1,492,691 | △ 2,925,528 |
| 資金期首残高 | 4,471,813 | 5,904,649 | 1,432,837 |
| 資金期末残高 | 5,904,649 | 4,411,958 | △ 1,492,691 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から14億9,269万円減少し、44億1,195万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは65億3,507万円で、前年度に比較し5億3,187万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス32億8,673万円で、前年度に比較し11億6,669万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス47億4,103万円で、前年度に比較し12億2,695万円減少している。

4 むすび

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、乗車料収入等が増加したものの、長期前受金戻入、他会計補助金等が減少したことにより、前年度に比較して8億9,591万円（3.8%）減少し、226億1,004万円となった。総費用は、減価償却費の減少、過年度損益修正損の計上等により前年度に比較して17億4,426万円（6.9%）増加し、271億4,689万円となった。

この結果、45億3,684万円の純損失となり、前年度繰越欠損金943億2,919万円に当年度純損失を加え、その他未処分利益剰余金変動額121億4,809万円を差し引いた当年度未処理欠損金は867億1,795万円となっている。

なお、貸借対照表上の固定資産と固定資産台帳の差異の修正を行っているが、令和2年度より導入した内部統制制度的確な運用を図り、財務報告の正確性に留意されたい。

(1) 主な事業実績

ア 安全性向上のための取組みとして、南北線の高圧受電設備や電車線路設備の高圧配電線などを更新するとともに、地下鉄運行停止時におけるお客様への効果的な情報伝達や体制確保についての対応力向上を図ることを目的とした訓練を実施した。また、安定的な運行確保のため、南北線車両の更新に向けた計画を策定するとともに、製造請負契約を締結した。

イ 乗客サービス向上のための取組みとして、勾当台公園駅北2出入口におけるエスカレーター設備の増設等を行ったほか、駅中・車内環境の改善のため「仙台駅マナーアップ大作戦」等を行った。また、IC乗車券システム運用の安定性確保のためのシステム更新を前年度に引き続き実施し、乗客サービスレベルの維持に努めた。

ウ バリアフリー化のための取組みとして、南北線の駅階段の段差明瞭化や駅構内における点字による案内図及び非常用警報装置等の整備を引き続き行うとともに、入口の段差解消等を含むトイレの全面改修を5駅で実施した。

エ 利用促進や増収のための取組みとして、バス・地下鉄利用のきっかけ作りのために無料一日乗車券「中学3年生卒業おめでとうきっぷ」を配布したほか、映画公開等に合わせて駅構内を活用したスタンプラリーなどを実施した。

オ 効率的な事業運営を図る取組みとして、令和2年度より開始する第二期南北線駅業務委託について、プロポーザル方式による公募を行い、次期委託予定事業者を選定・決定し、委託契約を締結した。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルス感染症による学校休業や外出自粛などの影響を受け、乗車人員・乗車料収入ともに大きく落ち込んでいる。

上記の影響はあるものの、中長期的には沿線開発の進展などにより沿線人口については増加基調が続くものと見込まれる。

今後、減価償却費の低減による収益的収支の改善が図られる一方、東西線建設事業に係る企業債償還や南北線の車両更新などによる資本的支出の増加が見込まれており、双方に配慮した事業運営を行っていく必要がある。

(3) 意見

・都市の骨格軸としての地下鉄事業について

地下鉄は、機能集約型のまちづくりを進める本市にとって、その骨格をなす都市基軸であり、安全な運行と安定的な事業運営が求められる。

東西線は開業から間もなく5年を迎えるが、この間着実に乗車人員は増加している。現在進めている東西線事業の事後評価の結果を踏まえ、中期経営計画を適切に策定し、更なる利用拡大に努めることを望むものである。

南北線は平成20年度以降継続して黒字を計上し、安定的な事業運営が行われている。地下鉄事業全体の収支に留意しつつ、計画的に車両や設備の更新を進め、今後とも安全最優先での事業運営を望むものである。

・沿線まちづくりとの連携について

地下鉄は、公共交通としての役割のみならず、沿線人口の拡大やさまざまな都市機能の集積などまちの活力づくりに欠かせない重要な都市基盤である。

沿線まちづくりの取組みが地下鉄乗車人員の増加につながり、そのことが都市の賑わいや機能集積を呼び込むという形で相乗効果が発揮されていくことが重要である。

都市経営の視点に立ち、地下鉄事業と沿線まちづくり施策の連携が十分に図られ、東北の中核都市としての更なる発展に資することを望むものである。

水 道 事 業 会 計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第 1 表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 収 益 | 29,974,406 | 29,995,339 | 20,933 | 100.1 |
| 営 業 収 益 | 26,856,339 | 26,869,340 | 13,001 | 100.0 |
| 営 業 外 収 益 | 3,115,201 | 3,114,884 | △ 317 | 100.0 |
| 特 別 利 益 | 2,866 | 11,115 | 8,249 | 387.8 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、2,236,991千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|----------------|-----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 用 | 27,866,152 | 26,440,346 | 253,139 | 1,172,667 | 94.9 |
| 営 業 費 用 | 26,452,102 | 25,112,412 | 253,139 | 1,086,551 | 94.9 |
| 営 業 外 費 用 | 1,341,050 | 1,289,663 | - | 51,387 | 96.2 |
| 特 別 損 失 | 43,000 | 38,271 | - | 4,729 | 89.0 |
| 予 備 費 | 30,000 | - | - | 30,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、1,126,457千円である。

① 収益的収入

決算額は299億9,533万円（執行率100.1%）で、予算額299億7,440万円に対し、差引き2,093万円の増となっている。

② 収益的支出

決算額は264億4,034万円（執行率94.9%）で、予算額278億6,615万円に対し、差引き14億2,580万円の減となり、このうち、2億5,313万円を翌年度へ繰越し、不用額は11億7,266万円となっている。

〔主な不用額〕

営業費用

| | |
|--------|-----------|
| ・経費 | 6億1,776万円 |
| ・受水費 | 1億8,651万円 |
| ・資産減耗費 | 9,183万円 |
| ・減価償却費 | 7,327万円 |
| ・人件費 | 7,266万円 |

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 7,948,083 | 2,314,413 | 5,065,785 | △ 2,882,298 | 63.7 |
| 企 業 債 | 5,952,000 | 1,652,000 | 4,092,000 | △ 1,860,000 | 68.8 |
| 固定資産売却代金 | 7,730 | - | 7,254 | △ 476 | 93.8 |
| 出 資 金 | 497,776 | 115,758 | 378,826 | △ 118,950 | 76.1 |
| 国庫補助金 | 1,138,961 | 535,405 | 337,493 | △ 801,468 | 29.6 |
| 開発負担金 | 246,448 | - | 154,141 | △ 92,307 | 62.5 |
| 負担金 | 74,595 | 11,250 | 82,842 | 8,247 | 111.1 |
| その他資本的収入 | 30,573 | - | 13,228 | △ 17,345 | 43.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、14,448千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|----------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 19,962,972 | 16,215,853 | 2,843,075 | 904,044 | 81.2 |
| 建設改良費 | 13,933,467 | 10,186,401 | 2,843,075 | 903,991 | 73.1 |
| 企業債償還金 | 6,029,505 | 6,029,452 | - | 53 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、781,498千円である。

① 資本的収入

決算額は50億6,578万円（執行率63.7%）で、予算額79億4,808万円（繰越財源充当額23億1,441万円を含む。）に対し、差引き28億8,229万円の減となり、企業債等19億5,439万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

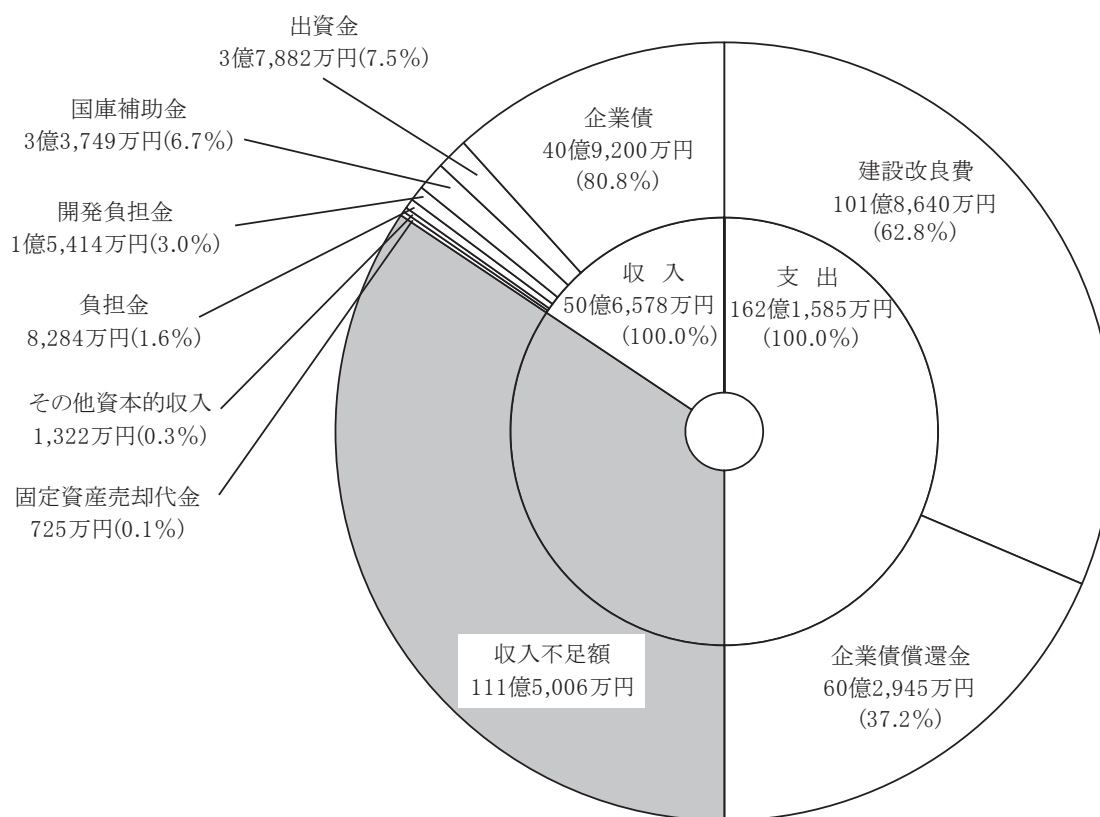
② 資本的支出

決算額は162億1,585万円（執行率81.2%）で、予算額199億6,297万円（前年度からの繰越額38億2,302万円を含む。）に対し、差引き37億4,711万円の減となり、このうち建設改良費28億4,307万円を翌年度へ繰越し、不用額は9億404万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額111億5,006万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7億5,849万円、過年度分損益勘定留保資金64億4,768万円及び減債積立金39億4,388万円を補てんしている。

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。なお、配水管整備事業及び施設整備事業の借入額には、それぞれ未発行の翌年度繰越額に係る財源15億円及び1億6,000万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

ア 配水管整備事業

(限度額) 35億円 (借入額) 35億円

イ 施設整備事業

(限度額) 8億円 (借入額) 6億円

② 一時借入金限度額

(限度額) 8億円 (最高借入額) 0円

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

ア 職員給与費

(予算額) 39億9,019万円 (決算額) 38億4,118万円

イ 交際費

(予算額) 30万円 (決算額) 14万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 3,000万円 (購入額) 0円

2 経営成績

(1) 損 益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益277億4,835万円に対し経常費用249億2,628万円で、差引き28億2,207万円の経常利益となり、これに特別損益を加減した当年度純利益は27億9,650万円であり、前年度に比較し11億4,738万円(29.1%)減少している。

これは主に、費用において、人件費、修繕費の増加等により営業費用が前年度に比較し11億3,444万円(5.0%)増加したことによるものである。

これにより、当年度純利益にその他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度未処分利益剰余金は、67億4,038万円となっている。

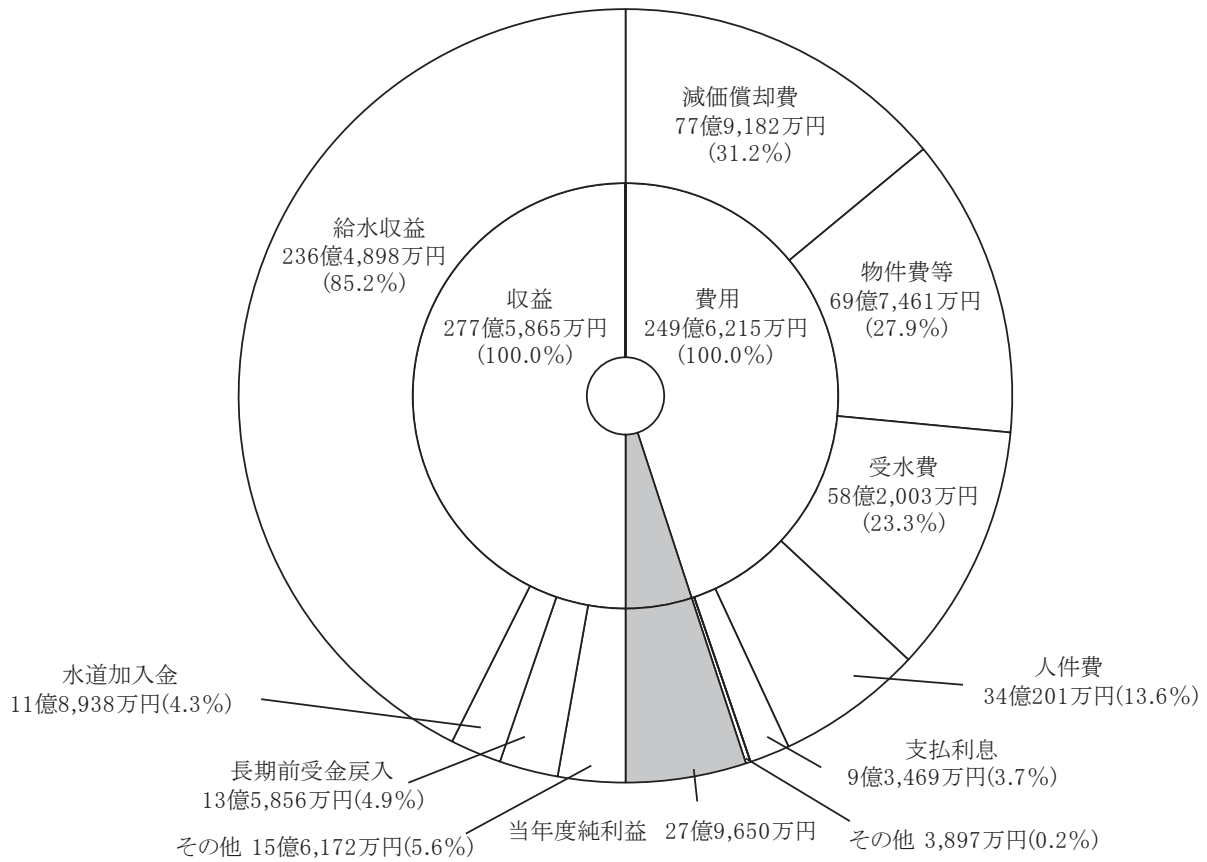
第3表 損益計算比較表

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 27,821,366 | 27,976,872 | 28,039,355 | 27,748,359 | △ 290,996 | △ 1.0 |
| 営業収益 | 24,701,116 | 24,826,438 | 24,945,584 | 24,742,790 | △ 202,795 | △ 0.8 |
| 営業外収益 | 3,120,251 | 3,150,434 | 3,093,770 | 3,005,569 | △ 88,201 | △ 2.9 |
| 経常費用 | 24,833,862 | 24,119,592 | 23,906,917 | 24,926,283 | 1,019,366 | 4.3 |
| 営業費用 | 23,498,940 | 22,960,853 | 22,854,045 | 23,988,488 | 1,134,443 | 5.0 |
| 営業外費用 | 1,334,922 | 1,158,739 | 1,052,871 | 937,795 | △ 115,077 | △ 10.9 |
| 経常利益 | 2,987,505 | 3,857,280 | 4,132,438 | 2,822,075 | △ 1,310,362 | △ 31.7 |
| 特別利益 | 108,791 | 183,596 | 7,755 | 10,298 | 2,543 | 32.8 |
| 特別損失 | 1,107,393 | 1,097,208 | 196,306 | 35,873 | △ 160,433 | △ 81.7 |
| (差引) | (△ 998,602) | (△ 913,612) | (△ 188,551) | (△ 25,575) | (162,977) | - |
| 当年度純利益 | 1,988,903 | 2,943,668 | 3,943,886 | 2,796,501 | △ 1,147,386 | △ 29.1 |
| 前年度繰越利益剰余金 | - | - | - | - | - | - |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 1,630,163 | 1,988,903 | 2,943,668 | 3,943,886 | 1,000,219 | 34.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 3,619,066 | 4,932,570 | 6,887,554 | 6,740,387 | △ 147,167 | △ 2.1 |

(注) 30年度の未処分利益剰余金6,887,554千円については、2,943,668千円を資本金に組み入れ、3,943,886千円を減債積立金に積み立てた。

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注)・収益のその他は、給水収益を除いた営業収益，長期前受金戻入と水道加入金を除いた営業外収益及び特別利益である。

・物件費等は、物件費その他の経費から受水費と減価償却費を除いた費用である。

・費用のその他は、支払利息を除いた営業外費用及び特別損失である。

(2) 収 益

① 営業収益

決算額は247億4,279万円で、前年度に比較し2億279万円（0.8%）減少している。

[主な対前年度減少額]

| | |
|----------|------------------|
| ・その他営業収益 | 1億3,954万円（12.4%） |
| ・給水収益 | 6,239万円（0.3%） |

② 営業外収益

決算額は30億556万円で、前年度に比較し8,820万円（2.9%）減少している。

[主な対前年度増加額]

| | |
|----------|---------------|
| ・長期前受金戻入 | 3,751万円（2.8%） |
| ・国庫補助金 | 2,523万円（－） |

[主な対前年度減少額]

| | |
|--------|------------------|
| ・水道加入金 | 1億5,496万円（11.5%） |
|--------|------------------|

③ 特別利益

決算額は1,029万円で、前年度に比較し254万円（32.8%）増加している。これは主に、過年度損益修正益が増加したことによるものである。

なお、業務実績の推移は第4表のとおりである。年間総配水量は1億1,978万 m^3 で、前年度に比較し51万 m^3 （0.4%）減少している。有収率は94.4%で、前年度に比較し0.1ポイント上昇している。また、給水栓数は464,799栓で、前年度に比較し5,393栓（1.2%）増加している。

第4表 業務実績の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 年間総配水量(A) (m^3) | 119,770,700 | 120,138,044 | 120,298,943 | 119,785,439 | △ 513,504 | △ 0.4 |
| 有収水量(B) (m^3) | 113,429,031 | 113,534,750 | 113,500,467 | 113,020,954 | △ 479,513 | △ 0.4 |
| 有収率(B/A) (%) | 94.7 | 94.5 | 94.3 | 94.4 | 0.1 | - |
| 給水収益 (千円) | 23,698,493 | 23,702,287 | 23,711,383 | 23,648,985 | △ 62,397 | △ 0.3 |
| 給水栓数 (栓) | 447,225 | 453,004 | 459,406 | 464,799 | 5,393 | 1.2 |

(3) 費用

① 営業費用

決算額は239億8,848万円で、前年度に比較し11億3,444万円（5.0%）増加している。

ア 人件費

決算額は34億201万円で、前年度に比較し2億9,366万円（9.4%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・退職給付費 2億1,164万円（154.5%）
- ・手当等 3,723万円（4.4%）

人件費比率については業務実績表（2）（巻末資料）のとおり、人件費対営業収益比率は13.7%で、前年度に比較し1.2ポイント上昇している。

イ 物件費その他の経費

決算額は205億8,647万円で、前年度に比較し8億4,077万円（4.3%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・修繕費 2億9,659万円（13.6%）
- ・固定資産除却費 1億8,290万円（65.4%）
- ・減価償却費 1億5,319万円（2.0%）
- ・固定資産撤去費 9,346万円（395.5%）

なお、減価償却費の推移は、第5表のとおりである。

第5表 減価償却費の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 7,365,821 | 7,465,433 | 7,638,630 | 7,791,826 | 153,196 | 2.0 |
| 営業費用(B) | 23,498,940 | 22,960,853 | 22,854,045 | 23,988,488 | 1,134,443 | 5.0 |
| 対営業費用比率(A/B) (%) | 31.3 | 32.5 | 33.4 | 32.5 | △ 0.9 | - |

② 営業外費用

決算額は9億3,779万円で、前年度に比較し1億1,507万円（10.9%）減少している。これは主に、支払利息が減少したことによるものである。

なお、支払利息及び企業債未償還残高等の推移は、第6表のとおりである。当年度の支払利息は9億3,469万円で、前年度に比較し1億1,362万円（10.8%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は前年度に比較し0.7ポイント低下し3.7%となっている。

第6表 支払利息及び企業債未償還残高等の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息 | 1,259,929 | 1,156,324 | 1,047,504 | 934,565 | △ 112,939 | △ 10.8 |
| 借入金利息 | - | 11 | 816 | 132 | △ 684 | △ 83.8 |
| 支払利息計(A) | 1,259,929 | 1,156,336 | 1,048,319 | 934,697 | △ 113,622 | △ 10.8 |
| 経常費用(B) | 24,833,862 | 24,119,592 | 23,906,917 | 24,926,283 | 1,019,366 | 4.3 |
| 対経常費用比率(A/B)(%) | 5.1 | 4.8 | 4.4 | 3.7 | △ 0.7 | - |
| 企業債未償還残高 | 67,073,864 | 66,955,347 | 65,156,716 | 63,219,264 | △ 1,937,452 | △ 3.0 |

③ 特別損失

決算額は3,587万円で、前年度に比較し1億6,043万円（81.7%）減少している。これは主に、減損損失の皆減によるものである。

なお、水道料金の不納欠損額の推移は、第7表のとおりである。

決算額は386万円で、前年度に比較し382万円増加している。これは、債権管理条例の施行に伴い、平成30年度より不納欠損の処理方法を変更したことによるものである。

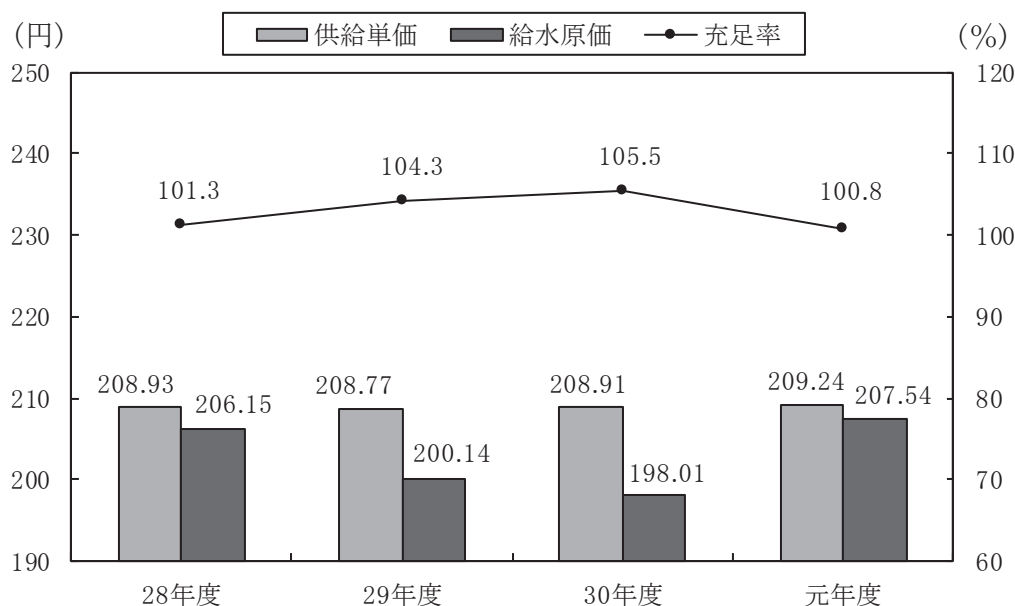
第7表 水道料金不納欠損額の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|------------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 不納欠損額 | 6,420 | 4,409 | 46 | 3,867 | 3,821 |
| 対前年度増減率(%) | △5.1 | △31.3 | △99.0 | - | - |

収益と費用は以上のとおりであるが、有収水量1m³当たりの供給単価と給水原価の推移は、第3図のとおりである。供給単価は209円24銭で、前年度に比較し33銭(0.2%)上昇しており、給水原価は207円54銭で、前年度に比較し9円53銭(4.8%)上昇している。

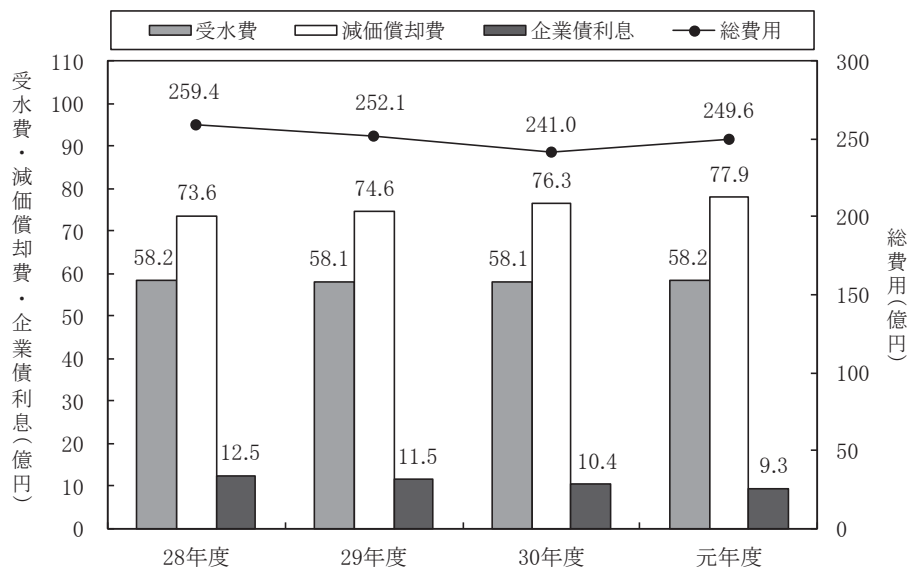
これにより、供給単価は、給水原価に対し1円70銭上回り、給水原価における単価の充足率は、前年度に比較し4.7ポイント低下し100.8%となった。

第3図 有収水量1m³当たりの供給単価等の推移



なお、総費用等の推移は第4図のとおりである。

第4図 総費用等の推移



| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 受水費 | 千円 5,829,050 | 千円 5,816,415 | 千円 5,812,215 | 千円 5,820,030 |
| 減価償却費 | 7,365,821 | 7,465,433 | 7,638,630 | 7,791,826 |
| 企業債利息 | 1,259,929 | 1,156,336 | 1,048,319 | 934,697 |
| 総費用 | 25,941,254 | 25,216,799 | 24,103,223 | 24,962,156 |

(注) 企業債利息には借入金利息を含む。

(4) 経営収支比率

経営分析表（巻末資料）における収益率についてみると、総収益対総費用比率は111.2%で前年度に比較し5.2ポイント、経常収益対経常費用比率は111.3%で前年度に比較し6.0ポイント、営業収益対営業費用比率は103.2%で前年度に比較し6.0ポイント、それぞれ低下している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第8表のとおりである。

第8表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 資 産 の 部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 175,569,169 | 89.5 | 176,673,341 | 88.9 | 177,868,242 | 88.8 | 179,355,744 | 89.1 | 1,487,502 | 0.8 |
| うち有形固定資産 | 168,870,549 | 86.1 | 170,224,047 | 85.7 | 171,686,118 | 85.7 | 173,441,710 | 86.1 | 1,755,592 | 1.0 |
| 流 動 資 産 | 20,510,082 | 10.5 | 22,037,048 | 11.1 | 22,384,679 | 11.2 | 22,021,236 | 10.9 | △ 363,443 | △ 1.6 |
| うち現金及び預金 | 17,736,380 | 9.0 | 19,267,109 | 9.7 | 19,556,467 | 9.8 | 19,291,151 | 9.6 | △ 265,316 | △ 1.4 |
| 合 計 | 196,079,252 | 100.0 | 198,710,390 | 100.0 | 200,252,921 | 100.0 | 201,376,980 | 100.0 | 1,124,059 | 0.6 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 66,586,906 | 34.0 | 65,857,095 | 33.1 | 63,133,994 | 31.5 | 60,792,111 | 30.2 | △ 2,341,884 | △ 3.7 |
| 流 動 負 債 | 11,941,739 | 6.1 | 12,399,514 | 6.2 | 11,968,544 | 6.0 | 12,594,551 | 6.3 | 626,007 | 5.2 |
| 繰 延 収 益 | 28,273,506 | 14.4 | 27,536,956 | 13.9 | 27,748,713 | 13.9 | 27,413,322 | 13.6 | △ 335,392 | △ 1.2 |
| 負 債 合 計 | 106,802,151 | 54.5 | 105,793,565 | 53.2 | 102,851,251 | 51.4 | 100,799,984 | 50.1 | △ 2,051,268 | △ 2.0 |
| 資 本 金 | 57,065,705 | 29.1 | 59,377,412 | 29.9 | 61,907,273 | 30.9 | 65,229,766 | 32.4 | 3,322,493 | 5.4 |
| 剰 余 金 | 32,211,396 | 16.4 | 33,539,413 | 16.9 | 35,494,397 | 17.7 | 35,347,230 | 17.6 | △ 147,167 | △ 0.4 |
| 資 本 合 計 | 89,277,101 | 45.5 | 92,916,825 | 46.8 | 97,401,670 | 48.6 | 100,576,996 | 49.9 | 3,175,326 | 3.3 |
| 合 計 | 196,079,252 | 100.0 | 198,710,390 | 100.0 | 200,252,921 | 100.0 | 201,376,980 | 100.0 | 1,124,059 | 0.6 |

(1) 資 産

決算額は2,013億7,698万円で、前年度に比較し11億2,405万円（0.6%）増加している。資産の構成は、固定資産89.1%、流動資産10.9%である。

① 固定資産

決算額は1,793億5,574万円で、前年度に比較し14億8,750万円（0.8%）増加している。

ア 有形固定資産

決算額は1,734億4,171万円で、前年度に比較し17億5,559万円（1.0%）増加している。

〔主な当期増加額〕

- ・ 構築物 90億9,341万円
- ・ 建設仮勘定 29億5,293万円
- ・ 機械及び装置 15億8,679万円

〔主な当期減少額〕

- ・ 減価償却 75億2,195万円
- ・ 建設仮勘定 43億7,073万円

イ 無形固定資産

決算額は58億4,453万円で、前年度に比較し2億6,809万円（4.4%）減少している。これは主に、ダム使用権の減価償却によるものである。

ウ 投資その他の資産

決算額は6,950万円で、前年度と同額である。

② 流動資産

決算額は220億2,123万円で、前年度に比較し3億6,344万円（1.6%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|---------|-----------------|
| ・現金及び預金 | 2億6,531万円（1.4%） |
| ・未収金 | 1億1,116万円（4.0%） |

未収金は26億4,353万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を694万円計上している。なお、過年度分未収金は1,606万円であり、前年度に比較し387万円（31.8%）増加している。

(2) 負債

決算額は1,007億9,998万円で、前年度に比較し20億5,126万円（2.0%）減少している。負債の構成は固定負債60.3%、流動負債12.5%、繰延収益27.2%である。

① 固定負債

決算額は607億9,211万円で、前年度に比較し23億4,188万円（3.7%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

② 流動負債

決算額は125億9,455万円で、前年度に比較し6億2,600万円（5.2%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|------|-----------------|
| ・未払金 | 4億2,113万円（8.9%） |
| ・企業債 | 1億7,005万円（2.8%） |

③ 繰延収益

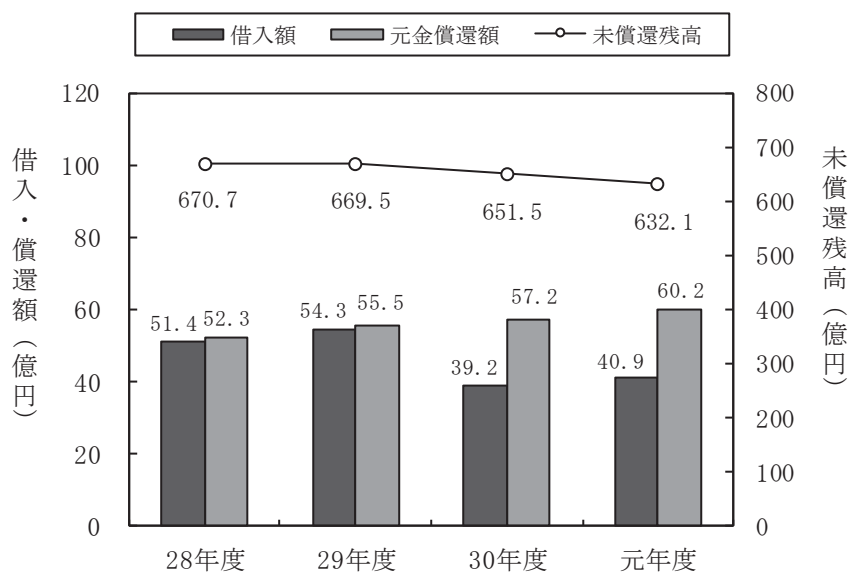
決算額は274億1,332万円で、前年度に比較し3億3,539万円（1.2%）減少している。

〔主な対前年度増減額〕

- ・長期前受金(国庫(県)補助金)の増加 1億 126万円(1.7%)
- ・長期前受金(工事負担金)の減少 4億3,193万円(4.7%)

企業債については、当年度新たに40億9,200万円借入れし、60億2,945万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第5図のとおりである。

第5図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第9表のとおりである。

第9表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 57,065,705 | 63.9 | 59,377,412 | 63.9 | 61,907,273 | 63.6 | 65,229,766 | 64.9 | 3,322,493 | 5.4 |
| 資 本 金 合 計 | 57,065,705 | 63.9 | 59,377,412 | 63.9 | 61,907,273 | 63.6 | 65,229,766 | 64.9 | 3,322,493 | 5.4 |
| 資 本 剰 余 金 | 28,592,330 | 32.0 | 28,606,843 | 30.8 | 28,606,843 | 29.4 | 28,606,843 | 28.4 | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 3,809,604 | 4.3 | 3,824,117 | 4.1 | 3,824,117 | 3.9 | 3,824,117 | 3.8 | - | - |
| 工 事 負 担 金 | 1,248,090 | 1.4 | 1,248,090 | 1.3 | 1,248,090 | 1.3 | 1,248,090 | 1.2 | - | - |
| 国 庫 (県) 補 助 金 | 415,509 | 0.5 | 415,509 | 0.4 | 415,509 | 0.4 | 415,509 | 0.4 | - | - |
| 開 発 負 担 金 | 22,339,295 | 25.0 | 22,339,295 | 24.0 | 22,339,295 | 22.9 | 22,339,295 | 22.2 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 779,831 | 0.9 | 779,831 | 0.8 | 779,831 | 0.8 | 779,831 | 0.8 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 | 3,619,066 | 4.1 | 4,932,570 | 5.3 | 6,887,554 | 7.1 | 6,740,387 | 6.7 | △ 147,167 | △ 2.1 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 3,619,066 | 4.1 | 4,932,570 | 5.3 | 6,887,554 | 7.1 | 6,740,387 | 6.7 | △ 147,167 | △ 2.1 |
| 剰 余 金 合 計 | 32,211,396 | 36.1 | 33,539,413 | 36.1 | 35,494,397 | 36.4 | 35,347,230 | 35.1 | △ 147,167 | △ 0.4 |
| 資 本 合 計 | 89,277,101 | 100.0 | 92,916,825 | 100.0 | 97,401,670 | 100.0 | 100,576,996 | 100.0 | 3,175,326 | 3.3 |

① 資 本 金

決算額は652億2,976万円で、前年度に比較し33億2,249万円（5.4%）増加している。これは、前年度の利益剰余金のうち29億4,366万円を議会の議決により資本金に組み入れたこと及び一般会計から出資金3億7,882万円を繰入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額は353億4,723万円で、前年度に比較し1億4,716万円（0.4%）減少している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は286億684万円で、前年度と同額である。

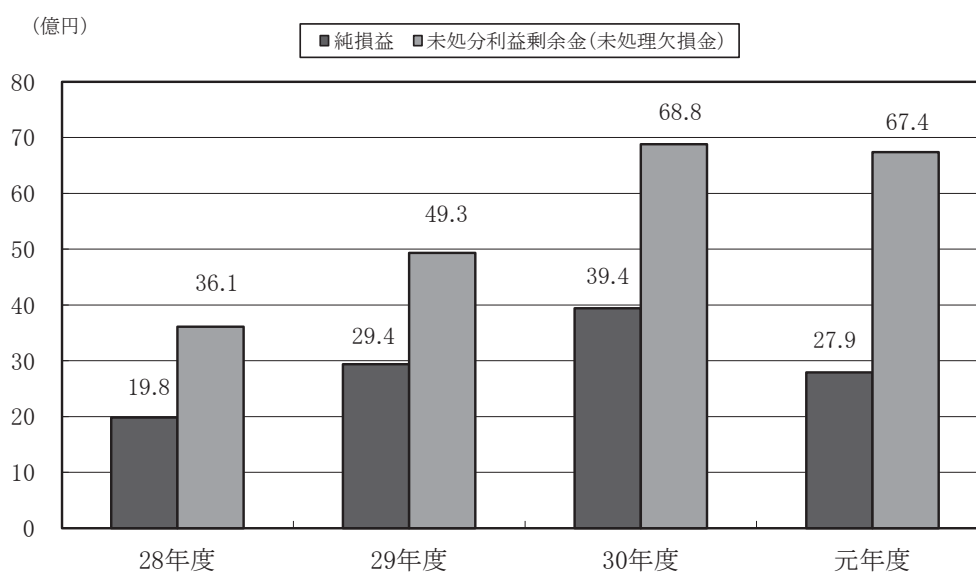
イ 利 益 剰 余 金

決算額は67億4,038万円で、前年度に比較し1億4,716万円（2.1%）減少している。

なお、前年度未処分利益剰余金68億8,755万円については、29億4,366万円を資本金に組み入れ、39億4,388万円を減債積立金に積み立て処分している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第6図のとおりである。

第6図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し31億7,532万円（3.3%）増加し、1,005億7,699万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における資本に対する負債の割合を示す負債比率は100.2%で、前年度に比較し5.4ポイント低下している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は174.8%で、前年度に比較し12.2ポイント低下している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は95.0%で、前年度に比較し0.5ポイント上昇している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、資金の不足が生じていないことから、算出されなかった。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第10表のとおりである。

第10表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | 3,943,886 | 2,796,501 | △ 1,147,386 |
| 減価償却費 | 7,638,630 | 7,791,826 | 153,196 |
| 固定資産除却費 | 279,521 | 462,426 | 182,905 |
| 減損損失 | 153,660 | - | △ 153,660 |
| 固定資産売却損益(△は益) | 817 | 476 | △ 342 |
| 固定資産譲渡損 | - | 664 | 664 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 118,963 | △ 132,724 | △ 13,762 |
| 賞与引当金の増減額 | △ 7,451 | 20,396 | 27,846 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 1,716 | 1,629 | △ 87 |
| 修繕引当金の増減額 | △ 399,028 | - | 399,028 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,321,046 | △ 1,358,561 | △ 37,516 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 6,999 | △ 9,713 | △ 2,714 |
| 支払利息 | 1,048,319 | 934,697 | △ 113,622 |
| 過年度損益修正損益(△は益) | - | 1,187 | 1,187 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 59,700 | △ 119,842 | △ 179,542 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 1,606 | △ 13,257 | △ 14,863 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | △ 26 | 219 | 244 |
| 未払金の増減額 | △ 335,672 | △ 154,617 | 181,055 |
| 未払費用の増減額 | 243 | 35,509 | 35,265 |
| 預り金の増減額 | △ 16,787 | 18,936 | 35,724 |
| 小計 | 10,922,127 | 10,275,750 | △ 646,377 |
| 利息及び配当金の受取額 | 5,984 | 8,229 | 2,245 |
| 利息の支払額 | △ 1,052,900 | △ 975,290 | 77,610 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 9,875,210 | 9,308,688 | △ 566,522 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 8,995,078 | △ 8,672,360 | 322,718 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 4,430 | 7,254 | 2,824 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 2,702 | △ 1,783 | 920 |
| 国庫補助金等による収入 | 774,913 | 800,259 | 25,346 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 8,218,436 | △ 7,866,629 | 351,807 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 3,927,000 | 4,092,000 | 165,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 5,725,631 | △ 6,029,452 | △ 303,821 |
| 他会計からの出資による収入 | 540,958 | 378,826 | △ 162,133 |
| リース債務返済等による支出 | △ 109,744 | △ 148,748 | △ 39,004 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,367,416 | △ 1,707,375 | △ 339,958 |
| 資金増減額 | 289,358 | △ 265,316 | △ 554,674 |
| 資金期首残高 | 19,267,109 | 19,556,467 | 289,358 |
| 資金期末残高 | 19,556,467 | 19,291,151 | △ 265,316 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から2億6,531万円減少し、192億9,115万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは93億868万円で、前年度に比較し5億6,652万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス78億6,662万円で、前年度に比較し3億5,180万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス17億737万円で、前年度に比較し3億3,995万円減少している。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、その他営業収益、水道加入金が減少したこと等により前年度に比較し2億8,845万円（1.0%）減少し、277億5,865万円となった。総費用は、配水費、総係費、資産減耗費の増加等により、前年度に比較し8億5,893万円（3.6%）増加し、249億6,215万円となった。

この結果、27億9,650万円の純利益を生じ、当年度純利益にその他未処分利益剰余金変動額39億4,388万円を加えた当年度未処分利益剰余金は67億4,038万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市水道事業中期経営計画」（平成27年度～平成31年度）の最終年度となる令和元年度は、以下の事業に取り組んだ。

ア 災害に強い施設については、老朽化が進んだ管路や施設等の更新・耐震化を進めるとともに、災害時等の影響区域の縮小化等を図るため福田町地区配水ブロックの再編に着手した。

イ 災害対応力の強化のため、将監送水ポンプ場等の非常用自家発電設備更新による72時間の停電対応化を図るとともに、市立小中学校13校への災害時給水栓の設置に取り組んだ。

ウ 経営基盤の強化については、施設の適切な維持管理を図るため、概ね80年間の資産管理の方向性を見据えた「アセットマネジメントの方向性」を取りまとめた。また、水道施設全体の最適化や水道システムの強靱化を目指す「水道施設再構築構想」を取りまとめた。

エ 宮城県が検討を進めている上工下水一体官民連携運営事業については、市民が安心できるよう、県に対し他の受水市町とともに、事業者チェック機能の確保や、大規模災害時や民間事業者撤退リスクの対応等を求めた。

オ 官民連携により、水道水源の一つである青下水源地の水源涵養林の保全育成等を行う事業「青下の杜プロジェクト」を令和2年度より開始するため、協力企業9社と協定を締結した。

カ 将来にわたり持続可能な事業運営を図るため、令和2年度以降10年間の施策の基本的方向性を示す「仙台市水道事業基本計画」を策定した。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルスの感染拡大を受け、宿泊業や飲食業などの業務用需要が減少している。

今後、本市の人口は減少に転ずるところであり、中長期的にも水需要は減少していくものと見込まれる。

高度経済成長期などに整備した管路や浄水場の老朽化が進み、これらの更新に建設改良費を増加させる計画となっており、収入の減少が見込まれる中、企業債の元利償還などに留意しつつ安定的な経営を行っていく必要がある。

(3) 意見

・いのちの水を未来につなぐために

令和元年度に策定した「仙台市水道事業基本計画（2020～2029年度）」では、老朽化した管路の更新ペースアップや浄水場の統合・長寿命化などを進めながら、持続的な経営を進めていくこととしている。

水道は、市民生活にとっても地域の経済活動にとっても欠くことのできない存在であり、安定供給への投資を高め、施設の適切な維持管理に努めていく方向性については、これを了とすところである。

同計画では2030年度以降における資金残高が不足するとの懸念も示されているところであり、今後の水需要を的確に見定め、更新する浄水場の施設規模を検討するなど長期持続的な視点に立った事業運営を望むものである。

・「みやぎ型管理運営方式」について

宮城県が進める上工下水一体官民連携運営事業については、現在優先交渉権者の選定に向け競争的対話が進められている。

同事業では事業期間を20年間としているが、契約としては長期に属するところであり、将来の安定供給に市民が不安を抱かぬよう、関係市町と連携して適切に対応していくことが求められる。

また、基本計画の財政収支計画には同事業が受水料金に与える影響額が算入されていないところであり、今後、影響額が明らかとなった場合には、すみやかに財政収支計画に反映するなど適切な対応を望むものである。

ガ ス 事 業 会 計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第1表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-------------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 収 益 | 39,974,164 | 38,308,508 | △ 1,665,656 | 95.8 |
| 製 品 売 上 | 34,618,916 | 33,912,850 | △ 706,066 | 98.0 |
| 営 業 雑 益 | 2,546,415 | 1,624,803 | △ 921,612 | 63.8 |
| 附 帯 事 業 収 益 | 1,983,432 | 1,987,336 | 3,904 | 100.2 |
| 営 業 外 収 益 | 822,161 | 774,994 | △ 47,167 | 94.3 |
| 特 別 利 益 | 3,240 | 8,525 | 5,285 | 263.1 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、3,082,288千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|---------------|------------|------------|----------------|-----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 | 36,228,996 | 34,267,850 | 1,254 | 1,959,892 | 94.6 |
| 営 業 費 用 | 30,500,082 | 29,575,791 | 1,254 | 923,037 | 97.0 |
| そ の 他 営 業 費 用 | 2,378,558 | 1,476,672 | - | 901,886 | 62.1 |
| 附 帯 事 業 費 | 1,847,617 | 1,837,786 | - | 9,831 | 99.5 |
| 営 業 外 費 用 | 1,449,943 | 1,374,806 | - | 75,137 | 94.8 |
| 特 別 損 失 | 2,796 | 2,795 | - | 1 | 100.0 |
| 予 備 費 | 50,000 | - | - | 50,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、1,061,675千円である。

① 収益的収入

決算額は383億850万円（執行率95.8%）で、予算額399億7,416万円に対し、差引き16億6,565万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は342億6,785万円（執行率94.6%）で、予算額362億2,899万円に対し、差引き19億6,114万円の減となり、このうち、125万円を翌年度へ繰越し、不用額は19億5,989万円となっている。

〔主な不用額〕

営業費用

・売上原価

4億3,948万円

・供給販売費

4億 204万円

その他営業費用

・受注工事費

8億7,381万円

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 4,308,938 | 1,086,000 | 1,069,278 | △ 3,239,660 | 24.8 |
| 企 業 債 | 4,234,000 | 1,086,000 | 1,000,000 | △ 3,234,000 | 23.6 |
| 国 庫 補 助 金 | 8,490 | - | - | △ 8,490 | - |
| 工 事 負 担 金 | 66,448 | - | 69,221 | 2,773 | 104.2 |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | - | - | 58 | 58 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、113千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------------|-----------|-----------|----------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 9,118,093 | 7,432,094 | 883,895 | 802,104 | 81.5 |
| 建 設 改 良 費 | 4,755,779 | 3,069,780 | 883,895 | 802,104 | 64.5 |
| 企 業 債 償 還 金 | 4,362,314 | 4,362,314 | - | 0 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、239,529千円である。

① 資本的収入

決算額は10億6,927万円（執行率24.8%）で、予算額43億893万円（繰越財源充当額10億8,600万円を含む。）に対し、差引き32億3,966万円の減となり、このうち企業債8億8,360万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

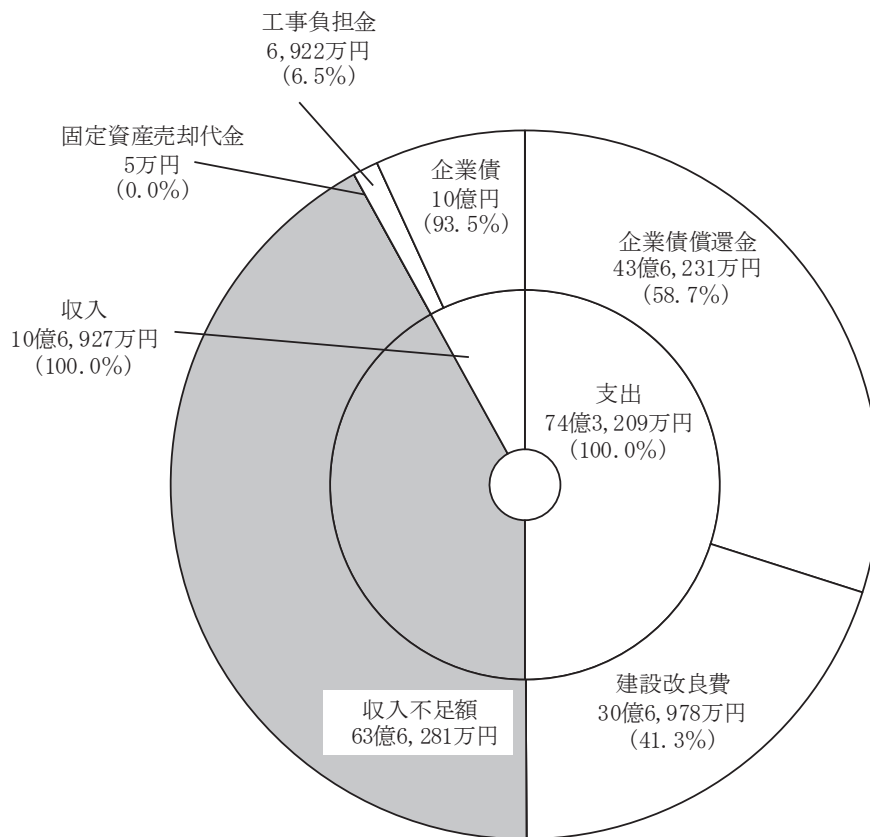
② 資本的支出

決算額は74億3,209万円（執行率81.5%）で、予算額91億1,809万円（前年度からの繰越額10億8,616万円を含む。）に対し、差引き16億8,599万円の減となり、このうち供給設備整備及び製造設備整備に係る建設改良費8億8,389万円を翌年度へ繰越し、不用額は8億210万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額63億6,281万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2億3,941万円、過年度分損益勘定留保資金20億4,210万円及び当年度分損益勘定留保資金等40億8,129万円で補っている。

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。なお、建設改良費の借入額には、未発行の翌年度繰越額に係る財源8億8,360万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

建設改良費

(限度額) 31億4,800万円 (借入額) 12億8,760万円

② 一時借入金限度額

(限度額) 30億円 (最高借入額) 0円

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款事業費のうち、第1項営業費用、第2項その他営業費用、第3項附帯事業費、第4項営業外費用、第5項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

ア 職員給与費

(予算額) 40億8,455万円 (決算額) 37億6,927万円

イ 交際費

(予算額) 30万円 (決算額) 14万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 135億円 (購入額) 119億3,886万円

2 経営成績

(1) 損益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益352億1,957万円に対し経常費用323億9,799万円で、差引き28億2,158万円の経常利益となり、これに特別損益を加減した当年度純利益は28億2,670万円であり、前年度に比較し6億2,957万円(28.7%)増加している。

これは主に、暖冬による販売量減少やLNG価格の下落に伴う原料費調整による販売単価の下落等により、収益において製品売上等が前年度に比較し5億8,511万円(1.7%)減少したこと、費用において売上原価等が前年度に比較し8億8,334万円(2.7%)減少したこと、特別損失が前年度に比較し2億4,484万円(98.9%)減少したことによるものである。

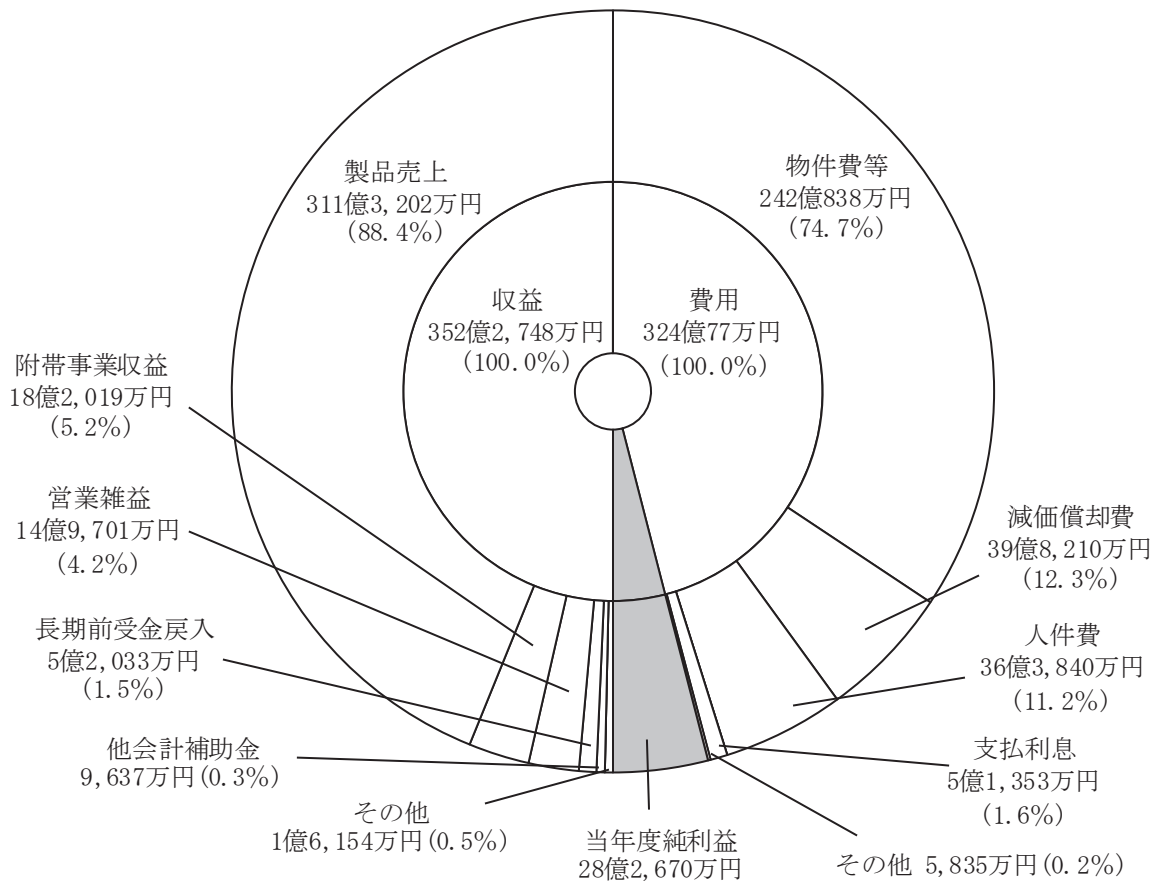
これにより、前年度繰越欠損金67億1,806万円に当年度純利益を加えた当年度未処理欠損金は、38億9,136万円となっている。

第3表 損益計算比較表

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|------------|-------------|-------------|------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 32,127,904 | 34,136,633 | 35,809,048 | 35,219,575 | △ 589,473 | △ 1.6 |
| 製品売上等 | 31,217,343 | 33,280,852 | 35,034,344 | 34,449,233 | △ 585,111 | △ 1.7 |
| 営業外収益 | 910,560 | 855,781 | 774,704 | 770,342 | △ 4,363 | △ 0.6 |
| 経常費用 | 30,725,527 | 32,150,135 | 33,405,323 | 32,397,994 | △ 1,007,329 | △ 3.0 |
| 売上原価等 | 29,757,579 | 31,389,573 | 32,712,236 | 31,828,889 | △ 883,347 | △ 2.7 |
| 営業外費用 | 967,948 | 760,562 | 693,087 | 569,105 | △ 123,982 | △ 17.9 |
| 経常利益 | 1,402,377 | 1,986,498 | 2,403,725 | 2,821,581 | 417,855 | 17.4 |
| 特別利益 | 384,596 | 299 | 41,029 | 7,906 | △ 33,123 | △ 80.7 |
| 特別損失 | 9,645 | 132,514 | 247,629 | 2,782 | △ 244,847 | △ 98.9 |
| (差引) | (374,951) | (△ 132,214) | (△ 206,600) | (5,124) | (211,724) | - |
| 当年度純利益 | 1,777,328 | 1,854,284 | 2,197,125 | 2,826,705 | 629,579 | 28.7 |
| 前年度繰越欠損金 | 12,546,805 | 10,769,477 | 8,915,193 | 6,718,067 | △ 2,197,126 | △ 24.6 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 10,769,477 | 8,915,193 | 6,718,067 | 3,891,363 | △ 2,826,705 | △ 42.1 |

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注)・収益のその他は、長期前受金戻入、他会計補助金を除いた営業外収益と特別利益である。

・費用の物件費等は、物件費その他の経費から減価償却費を除いた費用である。

・費用のその他は、支払利息を除いた営業外費用と特別損失である。

(2) 収 益

① 製品売上等

ア 製品売上

決算額は311億3,202万円で、前年度に比較し4億7,763万円(1.5%)減少している。これは主に、暖冬による販売量減少や原料費調整により販売単価が下落したことによるものである。

なお、1m³当たりの製品(一般ガス)売上は110円79銭で、前年度に比較し46銭減少している。

イ 営業雑益

決算額は14億9,701万円で、前年度に比較し2億5,625万円(20.7%)増加している。これは主に、受注工事収入が増加したことによるものである。

ウ 附帯事業収益

決算額は18億2,019万円で、前年度に比較し3億6,373万円（16.7%）減少している。これは主に、液化天然ガス卸供給において、販売量が減少したことによるものである。

② 営業外収益

決算額は7億7,034万円で、前年度に比較し436万円（0.6%）減少している。

[主な対前年度増加額]

・他会計補助金 710万円（8.0%）

[主な対前年度減少額]

・為替差益 440万円（10.1%）

・雑収入 432万円（4.0%）

・国庫補助金 290万円（皆減）

③ 特別利益

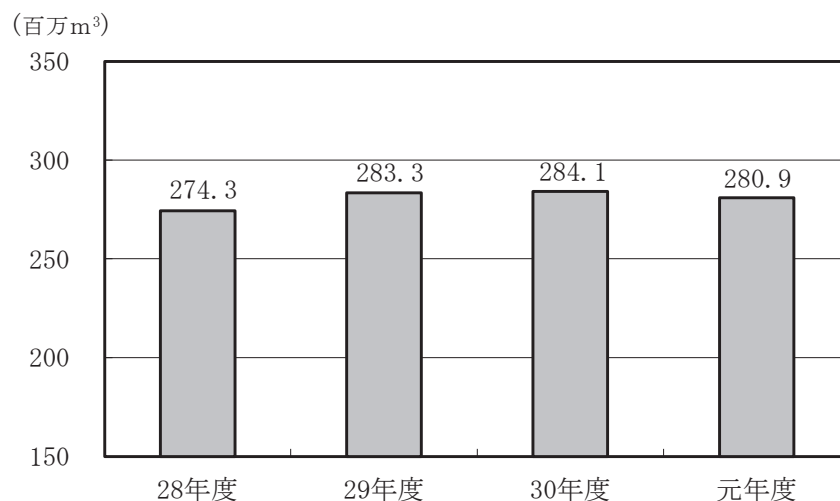
決算額は790万円で、前年度に比較し3,312万円減少している。これは主に、過年度原料購入価格精算等に伴う過年度損益修正益の減少によるものである。

なお、業務実績表（1）及び（2）（巻末資料）のとおり、需要家戸数は345,353戸で、前年度に比較し543戸（0.2%）増加しているものの、普及率は61.2%で、前年度に比較し0.9ポイント低下している。

一般ガスの年間販売量の推移は、第3図のとおりである。

当年度の販売量は、2億8,098万 m^3 で、前年度に比較して313万 m^3 （1.1%）減少している。また、1戸当たり月平均販売量は76.4 m^3 で、前年度に比較し0.4 m^3 （0.5%）減少している。

第3図 一般ガス年間販売量の推移



(3) 費用

① 売上原価等

売上原価等の推移は、第4表のとおりである。

第4表 売上原価等の推移

| 区 分 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 売上原価 (千円) | 14,750,722 | 16,923,975 | 18,546,905 | 17,467,560 | △ 1,079,345 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 23.0 | 14.7 | 9.6 | △ 5.8 | - |
| 1m ³ 当たり製品売上原価 (円) | 53.76 | 59.72 | 65.28 | 62.16 | △ 3.12 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 26.1 | 11.1 | 9.3 | △ 4.8 | - |
| 供給販売費 (千円) | 10,400,229 | 9,963,962 | 9,803,390 | 10,033,517 | 230,127 |
| 対前年度増減率 (%) | 0.9 | △ 4.2 | △ 1.6 | 2.3 | - |
| 一般管理費 (千円) | 1,016,715 | 967,693 | 1,036,120 | 1,131,074 | 94,954 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 3.1 | △ 4.8 | 7.1 | 9.2 | - |
| その他営業費用 (千円) | 1,346,621 | 1,324,747 | 1,157,864 | 1,361,698 | 203,834 |
| 対前年度増減率 (%) | 2.2 | △ 1.6 | △ 12.6 | 17.6 | - |
| 附帯事業費 (千円) | 2,243,292 | 2,209,197 | 2,167,958 | 1,835,040 | △ 332,917 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 32.6 | △ 1.5 | △ 1.9 | △ 15.4 | - |

ア 営業費用

(i) 売上原価

決算額は174億6,756万円で、経常費用の53.9%を占め、前年度に比較し10億7,934万円(5.8%)減少している。これは主に、原料の大部分を占めるLNGの価格が下落するとともに、NGの使用量が減少したことにより、原料費が減少したことによるものである。

なお、1m³当たりの製品(一般ガス)売上原価は62円16銭で、前年度に比較し3円12銭(4.8%)減少している。

原料価格の推移は、第5表のとおりである。

第5表 原料価格の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|--------------|------------|
| LNG (円/kg) | 62.67 | 69.97 | 76.92 | 72.45 | △ 4.47 | △ 5.8 |
| ブタン (円/kg) | 59.85 | 70.95 | 72.03 | 66.63 | △ 5.40 | △ 7.5 |
| NG (円/m ³ N) | 42.18 | 47.57 | 55.34 | 52.06 | △ 3.28 | △ 5.9 |

(ii) 供給販売費

決算額は100億3,351万円で、経常費用の31.0%を占め、前年度に比較し2億3,012万円(2.3%)増加している。

[主な対前年度増加額]

- ・固定資産除却費 1億8,190万円(721.7%)
- ・退職給付費 1億3,027万円(93.2%)

[主な対前年度減少額]

- ・減価償却費 1億1,385万円(3.4%)
- ・修繕費 1億915万円(9.8%)

(iii) 一般管理費

決算額は11億3,107万円で、前年度に比較し9,495万円(9.2%)増加している。

[主な対前年度増減額]

- ・委託作業費の増加 9,320万円(87.5%)
- ・退職給付費の減少 2,817万円(26.2%)

イ その他営業費用

決算額は13億6,169万円で、前年度に比較し2億383万円(17.6%)増加している。

[主な対前年度増加額]

- ・発注工事費 1億2,408万円(18.4%)
- ・材料費 9,435万円(32.3%)

ウ 附帯事業費

決算額は18億3,504万円で、前年度に比較し3億3,291万円(15.4%)減少している。これは主に、液化天然ガス卸供給費が減少したことによるものである。

なお、売上原価等における減価償却費の推移は、第6表のとおりである。

第6表 売上原価等における減価償却費の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 4,336,189 | 4,282,285 | 4,128,176 | 3,982,104 | △146,071 | △3.5 |
| 営業費用(B) | 29,757,579 | 31,389,573 | 32,712,236 | 31,828,889 | △883,347 | △2.7 |
| 対営業費用比率(A/B)(%) | 14.6 | 13.6 | 12.6 | 12.5 | △0.1 | - |

② 営業外費用

決算額は5億6,910万円で、前年度に比較し1億2,398万円（17.9%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|-------|----------------|
| ・支払利息 | 1億 83万円（16.4%） |
| ・為替差損 | 2,227万円（30.8%） |

なお、支払利息及び企業債未償還残高の推移は、第7表のとおりである。当年度の支払利息は5億1,353万円で、前年度に比較し1億83万円（16.4%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は1.6%で、前年度に比較し0.2ポイント低下している。

第7表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息 | 838,339 | 724,665 | 614,370 | 513,538 | △ 100,832 | △ 16.4 |
| 支払利息計(A) | 838,339 | 724,665 | 614,370 | 513,538 | △ 100,832 | △ 16.4 |
| 経常費用(B) | 30,725,527 | 32,150,135 | 33,405,323 | 32,397,994 | △ 1,007,329 | △ 3.0 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 2.7 | 2.3 | 1.8 | 1.6 | △ 0.2 | - |
| 企業債未償還残高 | 45,276,542 | 40,573,534 | 37,526,146 | 34,163,833 | △ 3,362,314 | △ 9.0 |

③ 特別損失

決算額は278万円で、前年度に比較し2億4,484万円（98.9%）減少している。これは主に、過年度原料購入価格精算等に伴う過年度損益修正損の減少によるものである。

なお、ガス料金の不納欠損額の推移は、第8表のとおりである。

第8表 ガス料金不納欠損額の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 不納欠損額 | 28,639 | 19,147 | 16,630 | 19,236 | 2,606 |
| 対前年度増減率(%) | 7.2 | △ 33.1 | △ 13.1 | 15.7 | - |

収益と費用は以上のとおりであるが、1^m当たりの収益と費用については、業務実績表(2)(巻末資料)のとおりである。一般ガスの1^m当たりの収益は118円89銭で、費用の108円78銭に対して10円11銭上回っている。また、附帯事業のうち簡易ガス事業の1^m当たりの収益は378円17銭で、費用の436円47銭に対して58円30銭下回っている。

(4) 経営収支比率

経営分析表(巻末資料)における収益率についてみると、総収益対総費用比率は108.7%で前年度に比較し2.2ポイント、経常収益対経常費用比率は108.7%で前年度に比較し1.5ポイント、営業収益対営業費用比率は108.4%で前年度に比較し1.0ポイント、それぞれ上昇している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第9表のとおりである。

第9表 比較要約貸借対照表

| 科目 | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 資産の部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固定資産 | 50,438,294 | 85.0 | 48,525,976 | 86.1 | 46,927,357 | 85.0 | 45,716,828 | 83.5 | △1,210,529 | △2.6 |
| うち有形固定資産 | 49,400,597 | 83.3 | 47,525,663 | 84.3 | 45,964,429 | 83.3 | 44,791,284 | 81.8 | △1,173,145 | △2.6 |
| 流動資産 | 8,889,803 | 15.0 | 7,851,899 | 13.9 | 8,256,598 | 15.0 | 9,050,204 | 16.5 | 793,606 | 9.6 |
| うち現金及び預金 | 4,032,479 | 6.8 | 3,755,965 | 6.7 | 2,957,780 | 5.4 | 4,789,355 | 8.7 | 1,831,575 | 61.9 |
| 合計 | 59,328,097 | 100.0 | 56,377,875 | 100.0 | 55,183,955 | 100.0 | 54,767,032 | 100.0 | △416,923 | △0.8 |
| 負債及び資本の部 | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | 41,748,841 | 70.4 | 37,297,249 | 66.2 | 34,528,378 | 62.6 | 31,925,860 | 58.3 | △2,602,518 | △7.5 |
| 流動負債 | 8,657,891 | 14.6 | 8,714,753 | 15.5 | 8,569,540 | 15.5 | 8,379,651 | 15.3 | △189,889 | △2.2 |
| 繰延収益 | 4,926,288 | 8.3 | 4,516,512 | 8.0 | 4,039,550 | 7.3 | 3,588,330 | 6.6 | △451,220 | △11.2 |
| 負債合計 | 55,333,020 | 93.3 | 50,528,515 | 89.6 | 47,137,469 | 85.4 | 43,893,842 | 80.1 | △2,243,627 | △6.9 |
| 資本金 | 14,475,061 | 24.4 | 14,475,061 | 25.7 | 14,475,061 | 26.2 | 14,475,061 | 26.4 | - | - |
| 剰余金 | △10,479,984 | △17.7 | △8,625,700 | △15.3 | △6,428,575 | △11.6 | △3,601,870 | △6.6 | 2,826,705 | △44.0 |
| 資本合計 | 3,995,077 | 6.7 | 5,849,361 | 10.4 | 8,046,486 | 14.6 | 10,873,191 | 19.9 | 2,826,705 | 35.1 |
| 合計 | 59,328,097 | 100.0 | 56,377,875 | 100.0 | 55,183,955 | 100.0 | 54,767,032 | 100.0 | △416,923 | △0.8 |

(1) 資産

決算額は547億6,703万円で、前年度に比較し4億1,692万円(0.8%)減少している。資産の構成は、固定資産83.5%、流動資産16.5%である。

① 固定資産

決算額は457億1,682万円で、前年度に比較し12億1,052万円(2.6%)減少している。

ア 有形固定資産

決算額は447億9,128万円で、前年度に比較し11億7,314万円（2.6%）減少している。

〔主な当期増加額〕

| | |
|--------|------------|
| ・建設仮勘定 | 28億3,025万円 |
| ・導管 | 22億2,757万円 |

〔主な当期減少額〕

| | |
|--------|------------|
| ・減価償却 | 39億4,472万円 |
| ・建設仮勘定 | 29億4,419万円 |

イ 無形固定資産

決算額は7億8,364万円で、前年度に比較し3,738万円（4.6%）減少している。これは、共同溝施設利用権の減価償却によるものである。

ウ 投資その他の資産

決算額は1億4,189万円で、前年度と同額である。

② 流動資産

決算額は90億5,020万円で、前年度に比較し7億9,360万円（9.6%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|---------|-------------------|
| ・現金及び預金 | 18億3,157万円（61.9%） |
|---------|-------------------|

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|------|------------------|
| ・原料 | 5億6,325万円（36.3%） |
| ・売掛金 | 3億2,073万円（11.4%） |
| ・未収金 | 1億 646万円（55.4%） |

売掛金及び未収金は30億1,455万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を1,960万円計上している。なお、過年度分売掛金及び未収金は5,768万円であり、前年度に比較し700万円（10.8%）減少している。

(2) 負債

決算額は438億9,384万円で、前年度に比較し32億4,362万円（6.9%）減少している。負債の構成は、固定負債72.7%、流動負債19.1%、繰延収益8.2%である。

① 固定負債

決算額は319億2,586万円で、前年度に比較し26億251万円（7.5%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

② 流動負債

決算額は83億7,965万円で、前年度に比較し1億8,988万円（2.2%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・未払金 4億5,449万円（29.4%）

〔主な対前年度減少額〕

・買掛金 3億7,487万円（20.7%）

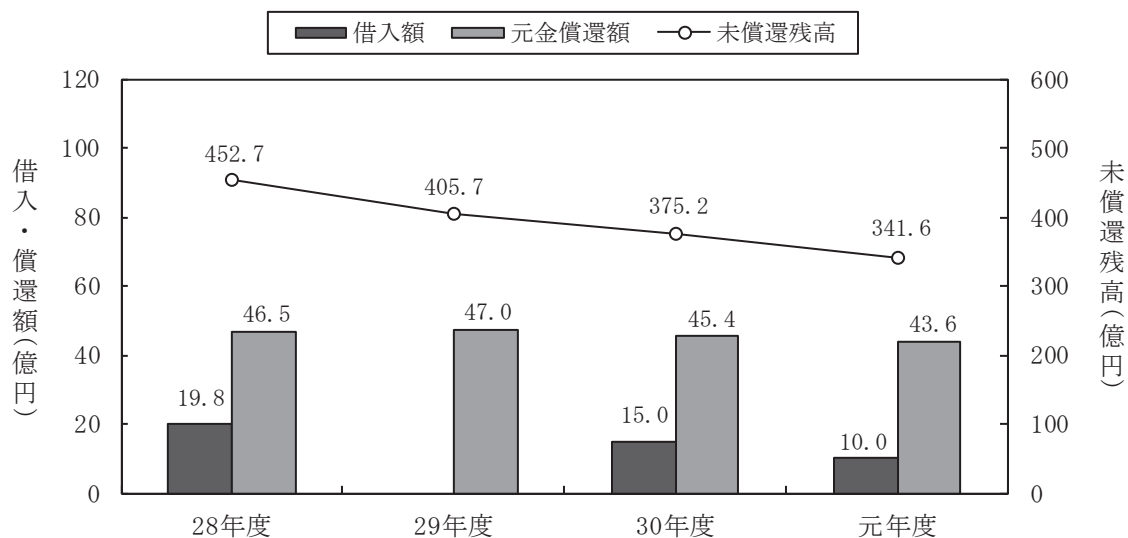
・企業債 3億5,518万円（8.1%）

③ 繰延収益

決算額は35億8,833万円で、前年度に比較し4億5,122万円（11.2%）減少している。これは、長期前受金が減少したことによるものである。

企業債については、当年度新たに10億円借入れし、43億6,231万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第4図のとおりである。

第4図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第10表のとおりである。

第10表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------------|--------------|---------|-------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 14,475,061 | 362.3 | 14,475,061 | 247.5 | 14,475,061 | 179.9 | 14,475,061 | 133.1 | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 14,475,061 | 362.3 | 14,475,061 | 247.5 | 14,475,061 | 179.9 | 14,475,061 | 133.1 | - | - |
| 資 本 剰 余 金 | 289,492 | 7.2 | 289,492 | 4.9 | 289,492 | 3.6 | 289,492 | 2.7 | - | - |
| 他 会 計 補 助 金 | 23,268 | 0.6 | 23,268 | 0.4 | 23,268 | 0.3 | 23,268 | 0.2 | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 23,261 | 0.6 | 23,261 | 0.4 | 23,261 | 0.3 | 23,261 | 0.2 | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 242,963 | 6.1 | 242,963 | 4.2 | 242,963 | 3.0 | 242,963 | 2.2 | - | - |
| 欠 損 金 | 10,769,477 | △ 269.6 | 8,915,193 | △ 152.4 | 6,718,067 | △ 83.5 | 3,891,363 | △ 35.8 | △ 2,826,705 | △ 42.1 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 10,769,477 | △ 269.6 | 8,915,193 | △ 152.4 | 6,718,067 | △ 83.5 | 3,891,363 | △ 35.8 | △ 2,826,705 | △ 42.1 |
| 剰 余 金 合 計 | △ 10,479,984 | △ 262.3 | △ 8,625,700 | △ 147.5 | △ 6,428,575 | △ 79.9 | △ 3,601,870 | △ 33.1 | 2,826,705 | △ 44.0 |
| 資 本 合 計 | 3,995,077 | 100.0 | 5,849,361 | 100.0 | 8,046,486 | 100.0 | 10,873,191 | 100.0 | 2,826,705 | 35.1 |

① 資 本 金

決算額は144億7,506万円で、前年度と同額である。

② 剰 余 金

決算額はマイナス36億187万円で、前年度に比較し28億2,670万円（44.0%）マイナス額が減少している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は2億8,949万円で、前年度と同額である。

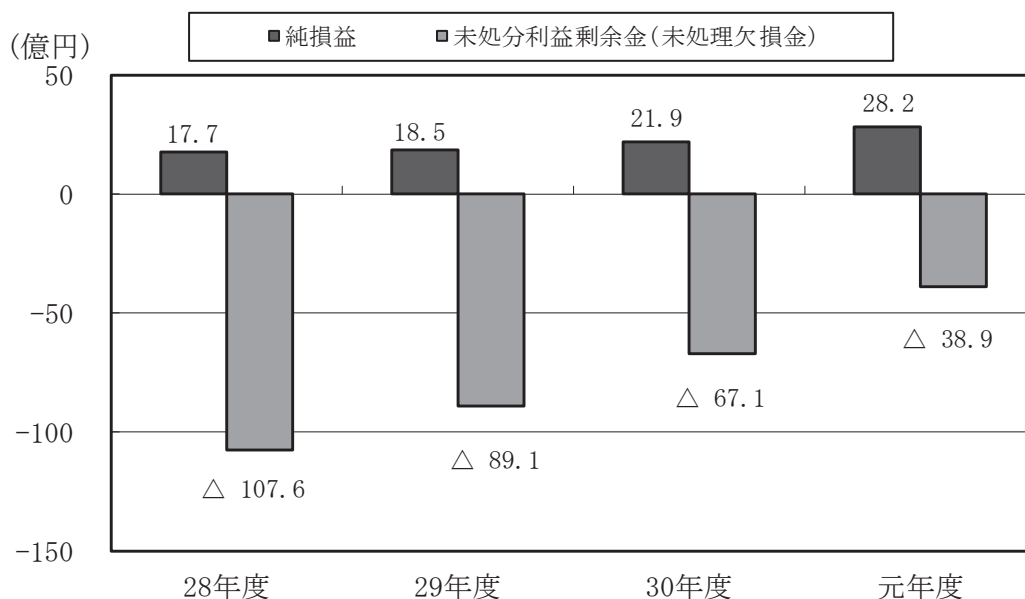
イ 欠 損 金

決算額は38億9,136万円で、前年度に比較し28億2,670万円（42.1%）減少している。これは、同額の当年度純利益を計上したことによるものである。

経営分析表（巻末資料）における累積欠損金比率は11.7%で、前年度に比較し8.1ポイント低下している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第5図のとおりである。

第5図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し28億2,670万円（35.1%）増加し、108億7,319万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における自己資本に対する負債の割合を示す負債比率は403.7%で、前年度に比較し182.1ポイント低下している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は108.0%で、前年度に比較し11.7ポイント上昇している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は98.6%で、前年度に比較し2.1ポイント低下している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、資金の不足が生じていないことから、算出されなかった。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第11表のとおりである。

第11表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | 2,197,125 | 2,826,705 | 629,579 |
| 減価償却費 | 4,102,217 | 3,962,087 | △ 140,130 |
| 固定資産除却費 | 29,098 | 165,400 | 136,302 |
| 退職給付引当金の増減額 | 68,593 | 305,106 | 236,514 |
| 賞与引当金の増減額 | 1,281 | 1,359 | 78 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 952 | 506 | △ 446 |
| 特別修繕引当金の増減額 | △ 10,458 | 37,096 | 47,554 |
| 長期前受金戻入額 | △ 521,166 | △ 520,334 | 833 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 9,959 | △ 10,957 | △ 998 |
| 支払利息 | 614,370 | 513,538 | △ 100,832 |
| 固定資産売却損益(△は益) | 4,143 | 2,472 | △ 1,671 |
| 売掛金の増減額(△は増加) | △ 327,870 | 321,539 | 649,408 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 63,948 | 148,493 | 212,441 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 761,929 | 550,747 | 1,312,676 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | 224 | △ 375 | △ 599 |
| 買掛金の増減額 | △ 240,558 | △ 374,187 | △ 133,629 |
| 未払金の増減額 | 204,321 | 169,524 | △ 34,797 |
| 前受金の増減額 | 87,127 | 61,293 | △ 25,834 |
| 預り金の増減額 | △ 1,991 | △ 3,221 | △ 1,231 |
| その他流動資産の増減額(△は増加) | △ 14,200 | 5,525 | 19,725 |
| 小計 | 5,357,373 | 8,162,317 | 2,804,943 |
| 利息及び配当金の受取額 | 9,959 | 10,758 | 799 |
| 利息の支払額 | △ 616,739 | △ 515,731 | 101,009 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 4,750,593 | 7,657,344 | 2,906,751 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,545,326 | △ 2,544,859 | 467 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 34,891 | 53 | △ 34,838 |
| 工事負担金による収入 | 5,184 | 81,350 | 76,166 |
| 国庫補助金による収入 | 3,860 | - | △ 3,860 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,501,391 | △ 2,463,456 | 37,935 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,500,000 | 1,000,000 | △ 500,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 4,547,387 | △ 4,362,314 | 185,074 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,047,387 | △ 3,362,314 | △ 314,926 |
| 資金増減額 | △ 798,185 | 1,831,575 | 2,629,760 |
| 資金期首残高 | 3,755,965 | 2,957,780 | △ 798,185 |
| 資金期末残高 | 2,957,780 | 4,789,355 | 1,831,575 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から18億3,157万円増加し、47億8,935万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは76億5,734万円で、前年度に比較し29億675万円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス24億6,345万円で、前年度に比較し3,793万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス33億6,231万円で、前年度に比較し3億1,492万円減少している。

(7) セグメント情報

当年度のセグメント情報は、第12表のとおりである。

第12表 セグメント情報

(単位:千円)

| | 科 目 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|--------------------|-----------|------------|------------|--------------|
| 一般ガス事業 | 営業収益 | 32,850,415 | 32,629,035 | △ 221,380 |
| | 営業費用 | 30,544,279 | 29,993,849 | △ 550,430 |
| | 営業損益 | 2,306,136 | 2,635,186 | 329,050 |
| | 経常損益 | 2,362,068 | 2,809,473 | 447,405 |
| | セグメント資産 | 54,150,671 | 53,766,236 | △ 384,435 |
| | セグメント負債 | 46,456,665 | 43,275,891 | △ 3,180,774 |
| | その他の項目 | | | |
| | 減価償却費 | 4,057,202 | 3,913,415 | △ 143,787 |
| | 支払利息 | 608,519 | 508,563 | △ 99,956 |
| | 特別利益 | 40,523 | 7,800 | △ 32,723 |
| 特別損失 | 247,629 | 2,554 | △ 245,075 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,545,194 | 2,526,266 | △ 18,929 | |
| 附帯事業 | 営業収益 | 2,183,929 | 1,820,198 | △ 363,731 |
| | 営業費用 | 2,167,958 | 1,835,040 | △ 332,917 |
| | 営業損益 | 15,971 | △ 14,842 | △ 30,813 |
| | 経常損益 | 41,657 | 12,108 | △ 29,549 |
| | セグメント資産 | 1,033,284 | 1,000,796 | △ 32,487 |
| | セグメント負債 | 680,804 | 617,951 | △ 62,853 |
| | その他の項目 | | | |
| | 減価償却費 | 70,974 | 68,689 | △ 2,285 |
| | 支払利息 | 5,851 | 4,975 | △ 876 |
| | 特別利益 | 506 | 106 | △ 401 |
| 特別損失 | - | 228 | 228 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 131 | 18,593 | 18,462 | |

一般ガス事業は、簡易ガス事業及び液化天然ガス販売事業以外のガス事業である。附帯事業は、簡易ガス事業及び液化天然ガス販売事業である。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、暖冬による販売量減少や原料費調整による販売単価の低下によりガス売上が減少したこと等から、前年度に比較し6億2,259万円（1.7%）減少し、352億2,748万円となった。総費用は、原料価格の低下により売上原価が減少したこと等から、前年度に比較し12億5,217万円（3.7%）減少し、324億77万円となった。

この結果、28億2,670万円の純利益を生じ、前年度繰越欠損金67億1,806万円から当年度純利益を差し引いた当年度未処理欠損金は38億9,136万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市ガス事業中期経営方針」（計画期間：2018年度～2022年度）の2年度目となる令和元年度は次のような事業に取り組んだ。

ア 安全安心への取り組みとしては、導管情報を管理するマッピングシステムの操作性向上等により、ガス管の埋設情報の早期把握、災害緊急時等の迅速な対応の実現化を図った。また、計画的な経年本支管の入れ替えによりガス導管の耐震性向上を図るとともに、24時間集中監視を行う供給監視システムの更新を進め、保安の確保及び安定した供給体制の構築を進めた。

イ 家庭用分野の営業活動としては、需要家宅への訪問巡回とともに、住宅メーカー・不動産管理会社等との連携を強化し、新築時の都市ガス導入、既存ガス機器更新時の継続使用を促進した。

ウ 業務用分野の営業活動としては、潜在需要の大きい工場や公共施設等の新築、機器更新等のタイミングを捉えた営業活動を行い、販売量拡大を図るとともに、防災環境都市づくりの観点からガスコージェネレーションシステム等の提案営業を行った。

エ ガス事業の民営化については、民営化推進委員会において基本的な考え方及び具体的手法について検討を行い、委員会からの答申を受け、「仙台市ガス事業民営化計画」を策定した。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルスの感染拡大を受け、年度当初に業務用需要が落ち込んだものの、その後は緩やかな回復傾向にあるが、継続して注視していく必要がある。

今後の人口減少や他エネルギーとの競合などを考慮すると、新たな需要家の獲得についても厳しい状況が続くものと見込まれる。

企業債については着実に償還が進んでいるものの、なお341億円あまりの残高があり、その縮減に努めつつ、企業価値の向上に向けた事業運営を継続していく必要がある。

(3) 意見

・市民の快適な暮らしを支えていくために

都市ガスは地球環境に優しいクリーンなエネルギーであり、市民の快適な暮らしにとって無くてはならない存在である。安定的な事業運営が望まれるところであるが、その基礎をなす需要家戸数は平成26年度以降減少が続いていたが、令和元年度決算においては543戸の増となった。

新規需要の獲得に向けた営業努力が結実したものと評価するところであり、他エネルギーへの離脱防止を含め、引き続き積極的な営業活動を展開していくことを望むものである。

・企業価値のさらなる向上に向けて

ガス事業の民営化については、小売りが全面自由化された事業環境を踏まえ、市民サービスの向上や事業の継続的な発展などのためにも推進すべき取り組みである。

今後に向けては新型コロナウイルス感染症の経営への影響を最小限に留めつつ、収益を確保し続けることが重要と考える。黒字決算の継続や企業債残高の縮減など、優良な企業としての実績を積み重ね、企業価値の向上へとつなげていくことを望むものである。

病 院 事 業 会 計

1 予算執行状況

(1) 収益的収入及び支出

予算執行状況は、第1表のとおりである。

第 1 表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|---------------|------------|------------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 収 益 | 17,187,527 | 17,272,723 | 85,196 | 100.5 |
| 医 業 収 益 | 14,733,147 | 14,846,683 | 113,536 | 100.8 |
| 医 業 外 収 益 | 2,376,374 | 2,352,762 | △ 23,612 | 99.0 |
| 感 染 症 病 棟 収 益 | 77,706 | 72,550 | △ 5,156 | 93.4 |
| 特 別 利 益 | 300 | 727 | 427 | 242.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、41,486千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|---------------|------------|------------|----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 用 | 19,243,970 | 18,599,031 | 644,939 | 96.6 |
| 医 業 費 用 | 18,609,188 | 17,934,059 | 675,129 | 96.4 |
| 医 業 外 費 用 | 420,138 | 380,986 | 39,152 | 90.7 |
| 感 染 症 病 棟 費 用 | 99,644 | 91,166 | 8,478 | 91.5 |
| 特 別 損 失 | 100,000 | 192,819 | △ 92,819 | 192.8 |
| 予 備 費 | 15,000 | - | 15,000 | - |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、548,611千円である。

① 収益的収入

決算額は172億7,272万円（執行率100.5%）で、予算額171億8,752万円に対し、差引き8,519万円の増となっている。

② 収益的支出

決算額は185億9,903万円（執行率96.6%）で、予算額192億4,397万円に対し、差引き6億4,493万円の減となり、同額の不用額を生じている。

〔主な不用額〕

医業費用

・ 給与費

4億 799万円

・ 経費

1億5,391万円

(2) 資本的収入及び支出

予算執行状況は、第2表のとおりである。

第2表 予算決算比較対照表

| 科 目 | 予 算 額 | うち繰越財源 充 当 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 1,134,694 | - | 1,027,693 | △ 107,001 | 90.6 |
| 企 業 債 | 300,000 | - | 193,000 | △ 107,000 | 64.3 |
| 他 会 計 出 資 金 | 814,694 | - | 814,693 | △ 1 | 100.0 |
| 他 会 計 負 担 金 | 20,000 | - | 20,000 | - | 100.0 |

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------------|-----------|-----------|----------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 1,772,489 | 1,614,285 | - | 158,204 | 91.1 |
| 建 設 改 良 費 | 428,420 | 270,217 | - | 158,203 | 63.1 |
| 企 業 債 償 還 金 | 1,344,069 | 1,344,068 | - | 1 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、23,619千円である。

① 資本的収入

決算額は10億2,769万円（執行率90.6%）で、予算額11億3,469万円に対し、差引き1億700万円の減となっている。

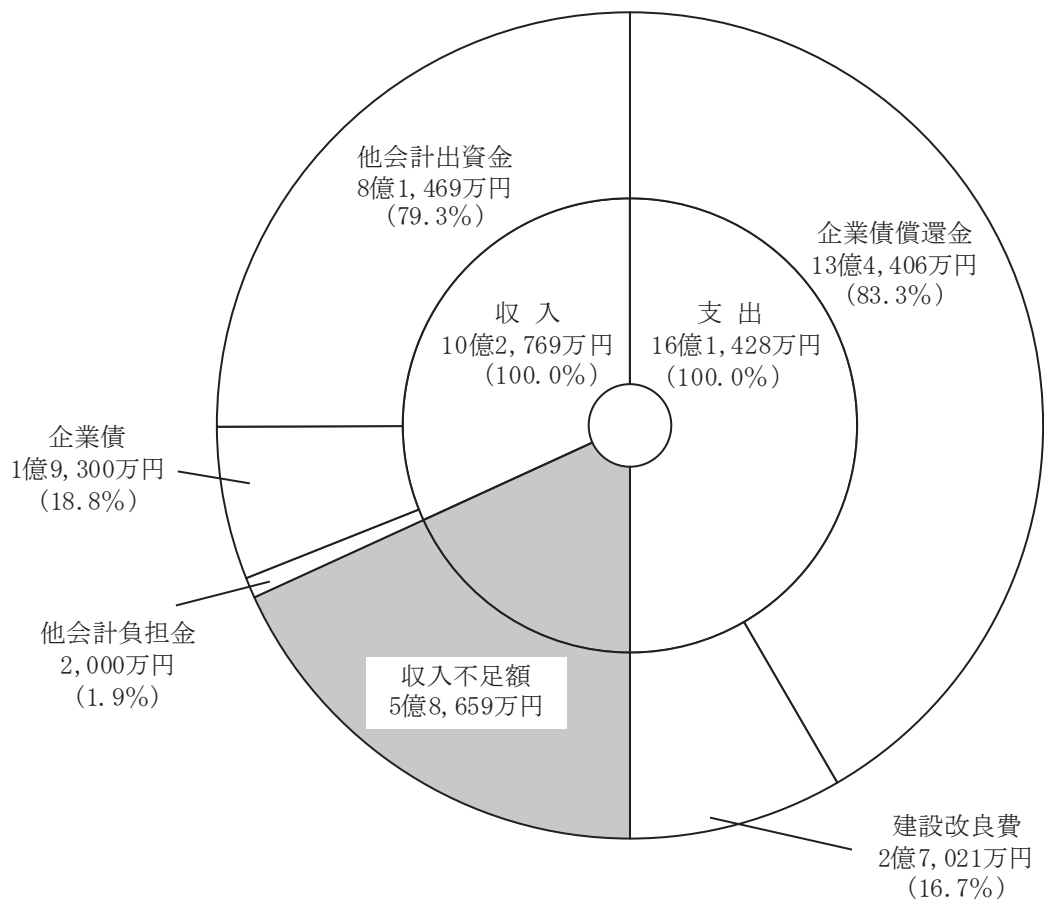
② 資本的支出

決算額は16億1,428万円（執行率91.1%）で、予算額17億7,248万円に対し、差引き1億5,820万円の減となり、同額の不用額を生じている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額5億8,659万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額211万円、過年度分損益勘定留保資金5億8,448万円を補てんしている。

資本的収支の構成は、第1図のとおりである。

第1図 資本的収支の構成



(3) 予算に定められた限度条項等について

当年度予算に定められた限度条項等は次のとおりであり、いずれも議決予算内で執行されている。

① 企業債借入限度額

建設改良費

(限度額) 3億円 (借入額) 1億9,300万円

② 一時借入金限度額

(限度額) 10億円 (最高借入額) 0円

③ 予定支出の各項の経費の金額の流用

第1款病院事業費用のうち、第1項医業費用と第3項感染症病棟費用に計上した給料、手当等、法定福利費、退職給付費、賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

④ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

ア 職員給与費

(予算額) 100億8,149万円 (決算額) 96億6,259万円

イ 交際費

(予算額) 20万円 (決算額) 4万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 41億2,480万円 (購入額) 39億7,160万円

2 経営成績

(1) 損益

当年度の損益は、第3表のとおり、経常収益172億3,050万円に対し、経常費用183億6,701万円で、差引き11億3,650万円の経常損失となり、これに特別損益を加減した当年度純損失は13億2,859万円であり、前年度に比較し1億727万円(7.5%)減少している。

これは主に、収益において、外来収益の増加等により医業収益が前年度に比較し3億9,017万円(2.7%)増加したこと、費用において、薬品費の増加等により医業費用が1億9,751万円(1.1%)増加したことによるものである。

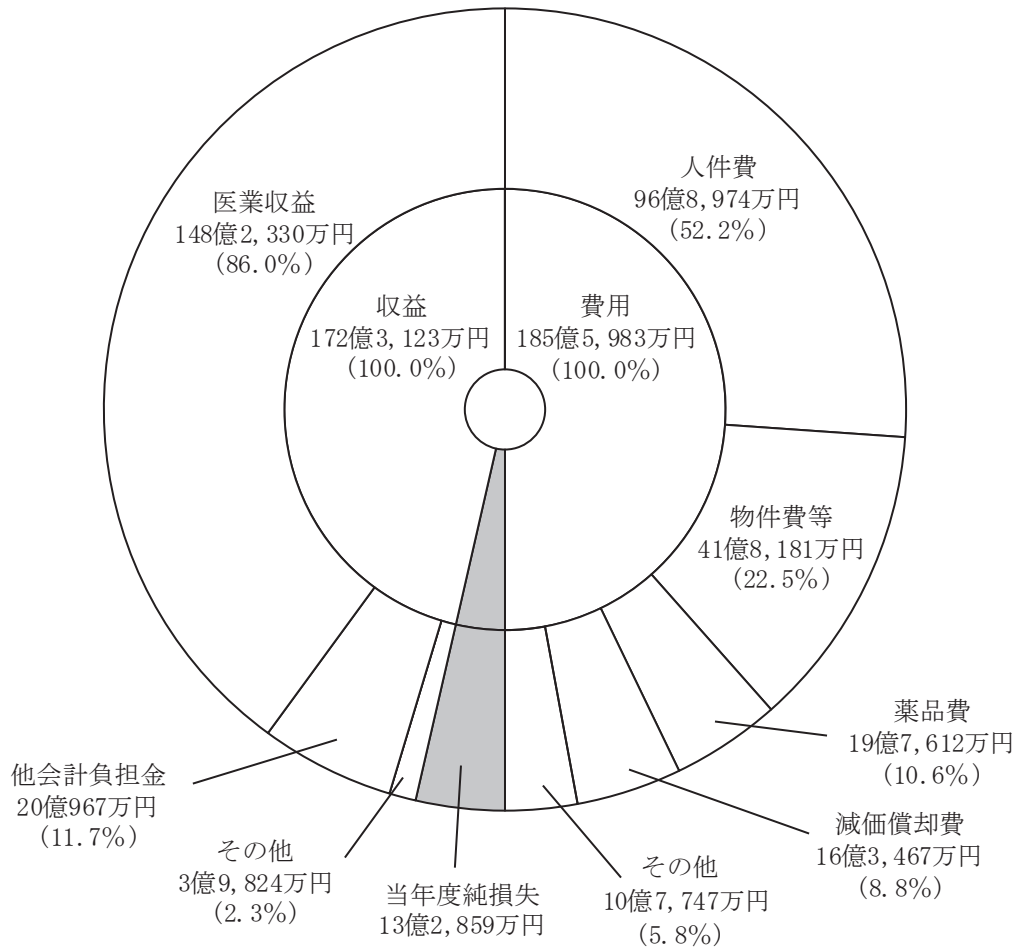
これにより、前年度繰越欠損金86億2,640万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は、99億5,499万円となっている。

第3表 損益計算比較表

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 経常収益 | 15,463,501 | 15,922,628 | 16,790,814 | 17,230,509 | 439,696 | 2.6 |
| 医業収益 | 13,033,540 | 13,585,155 | 14,433,139 | 14,823,309 | 390,171 | 2.7 |
| 医業外収益 | 2,357,668 | 2,288,555 | 2,278,991 | 2,334,650 | 55,659 | 2.4 |
| 感染症棟収益 | 72,292 | 48,918 | 78,684 | 72,550 | △ 6,135 | △ 7.8 |
| 経常費用 | 16,822,289 | 17,259,536 | 18,091,957 | 18,367,012 | 275,055 | 1.5 |
| 医業費用 | 15,952,605 | 16,406,655 | 17,194,879 | 17,392,397 | 197,518 | 1.1 |
| 医業外費用 | 815,227 | 772,083 | 808,072 | 884,658 | 76,587 | 9.5 |
| 感染症棟費用 | 54,457 | 80,798 | 89,006 | 89,956 | 950 | 1.1 |
| 経常利益(△損失) | △ 1,358,788 | △ 1,336,908 | △ 1,301,143 | △ 1,136,503 | 164,640 | △ 12.7 |
| 特別利益 | 3,136,547 | 79,005 | 598 | 727 | 129 | 21.6 |
| 特別損失 | 650,591 | 157,381 | 135,328 | 192,819 | 57,491 | 42.5 |
| (差引) | (2,485,955) | (△ 78,376) | (△ 134,730) | (△ 192,092) | (△ 57,362) | - |
| 当年度純利益(△損失) | 1,127,167 | △ 1,415,284 | △ 1,435,873 | △ 1,328,595 | 107,278 | △ 7.5 |
| 前年度繰越欠損金 | 7,103,577 | 5,775,246 | 7,190,530 | 8,626,403 | 1,435,873 | 20.0 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 5,976,409 | 7,190,530 | 8,626,403 | 9,954,998 | 1,328,595 | 15.4 |

収益及び費用の構成は、第2図のとおりである。

第2図 収益及び費用の構成



(注)・収益の他会計負担金は、医業外収益及び感染症病棟収益の他会計負担金と院内保育施設収益の一般会計負担金である。

・収益のその他は、他会計負担金と院内保育施設収益の一般会計負担金を除いた医業外収益、他会計負担金を除いた感染症病棟収益及び特別利益である。

・費用の人件費、物件費等及び薬品費は、医業費用と感染症病棟費用に係るものである。
 なお、物件費等は、物件費その他の経費から薬品費及び減価償却費を除いたものである。

・費用のその他は、医業外費用と特別損失である。

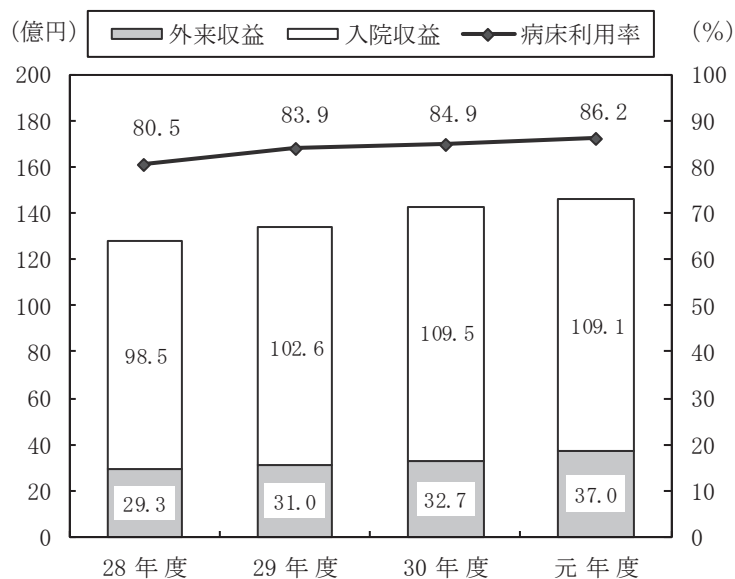
(2) 収 益

① 医業収益

決算額は148億2,330万円で、前年度に比較し3億9,017万円（2.7%）増加している。

なお、診療収益等の推移は、第3図のとおりである。

第3図 診療収益等の推移



| 項 目 | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-----------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 診療収益 | 入院 (千円) | 9,859,495 | 10,264,990 | 10,958,464 | 10,910,968 | △ 47,496 | △ 0.4 |
| | 外来 (千円) | 2,937,904 | 3,100,001 | 3,275,207 | 3,708,382 | 433,175 | 13.2 |
| | 合計(A) (千円) | 12,797,399 | 13,364,990 | 14,233,671 | 14,619,350 | 385,679 | 2.7 |
| 患者数 | 入院 (人) | 140,813 | 148,402 | 150,357 | 152,968 | 2,611 | 1.7 |
| | (救命救急センター分) | (10,878) | (11,581) | (11,092) | (11,007) | (△ 85) | (△ 0.8) |
| | (精神科分) | (3,611) | (5,369) | (5,717) | (5,612) | (△ 105) | (△ 1.8) |
| | 外来 (人) | 218,525 | 222,917 | 226,671 | 219,254 | △ 7,417 | △ 3.3 |
| | (救命救急センター分) | (9,307) | (8,739) | (9,389) | (8,874) | (△ 515) | (△ 5.5) |
| 合計(B) (人) | 359,338 | 371,319 | 377,028 | 372,222 | △ 4,806 | △ 1.3 | |
| 患者1人1日 当たり 診療収益 | 入院 (円) | 70,018 | 69,170 | 72,883 | 71,328 | △ 1,555 | △ 2.1 |
| | 外来 (円) | 13,444 | 13,907 | 14,449 | 16,914 | 2,465 | 17.1 |
| 平均(A/B) (円) | | 35,614 | 35,993 | 37,752 | 39,276 | 1,524 | 4.0 |
| 病床利用率 | | 80.5 | 83.9 | 84.9 | 86.2 | 1.3 | - |

(注) 感染症病棟分を除く。病床利用率は、精神科病棟及び感染症病棟分を除く一般病床分のみで算出している。

ア 入院収益

決算額は109億1,096万円で、医業収益の73.6%を占め、前年度に比較し4,749万円（0.4%）減少している。これは主に患者1人1日当たりの入院診療収益が減少したことによるものである。なお、病床利用率は86.2%で、前年度に比較し1.3ポイント上昇している。

イ 外来収益

決算額は37億838万円で、医業収益の25.0%を占め、前年度に比較し4億3,317万円（13.2%）増加している。これは主に患者1人1日当たりの外来診療収益が増加したことによるものである。

ウ 患者1人1日当たりの診療収益

入院は71,328円で、前年度に比較し1,555円（2.1%）減少している。外来は16,914円で、前年度に比較し2,465円（17.1%）増加している。

② 医業外収益

決算額は23億3,465万円で、前年度に比較し5,565万円（2.4%）増加している。これは主に他会計負担金が増加したことによるものである。

③ 感染症病棟収益

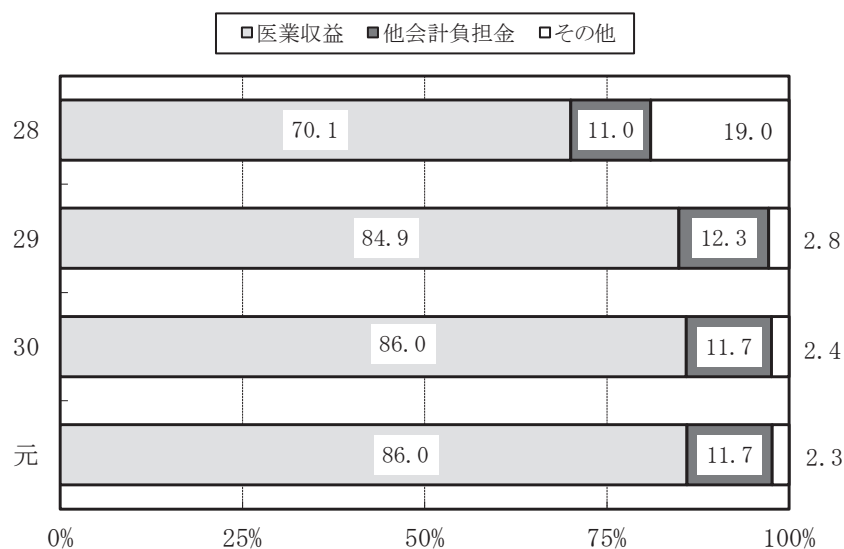
決算額は7,255万円で、前年度に比較し613万円（7.8%）減少している。

④ 特別利益

決算額は72万円で、前年度に比較し12万円（21.6%）増加している。

なお、収益別決算額の構成比の推移は、第4図のとおりである。医業収益の構成比は86.0%で、前年度と同じである。また、他会計負担金の構成比は11.7%で、前年度と同じである。その他の構成比も前年度からほぼ変化はない。

第4図 収益別決算額の構成比の推移



(3) 費用

① 医業費用

決算額は173億9,239万円で、経常費用の94.6%を占め、前年度に比較し1億9,751万円（1.1%）増加している。

ア 人件費

決算額は96億1,259万円で、前年度に比較し2,443万円（0.3%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・退職給付費 1億2,342万円（19.9%）

〔主な対前年度減少額〕

・手当等 8,626万円（2.9%）

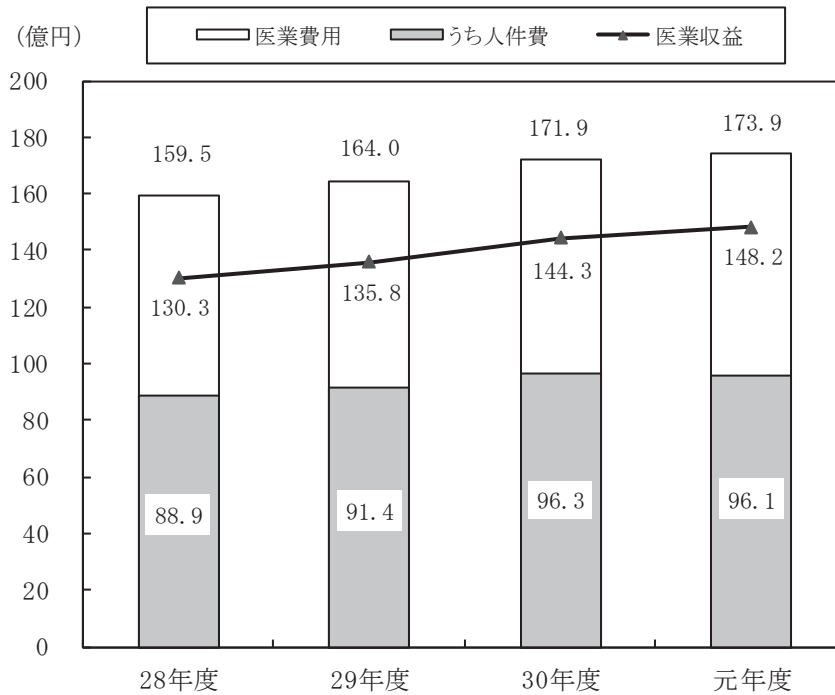
・給料 3,616万円（1.1%）

・法定福利費 2,205万円（1.7%）

人件費等の推移は、第5図のとおりである。

人件費の医業費用に対する比率は55.3%で、前年度に比較し0.7ポイント低下している。人件費の医業収益に対する比率は64.8%で、前年度に比較し2.0ポイント低下している。

第5図 人件費等の推移



| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|---|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 人件費 (千円) | 8,898,944 | 9,147,573 | 9,637,024 | 9,612,590 | △ 24,434 |
| 対前年度増減率 (%) | 7.6 | 2.8 | 5.4 | △ 0.3 | - |
| 職員数 (人) | 877 | 891 | 878 | 868 | △ 10 |
| 対前年度増減率 (%) | 3.9 | 1.6 | △ 1.5 | △ 1.1 | - |
| 医業費用 (千円) | 15,952,605 | 16,406,655 | 17,194,879 | 17,392,397 | 197,518 |
| 対前年度増減率 (%) | 6.6 | 2.8 | 4.8 | 1.1 | - |
| 医業収益 (千円) | 13,033,540 | 13,585,155 | 14,433,139 | 14,823,309 | 390,171 |
| 対前年度増減率 (%) | 1.2 | 4.2 | 6.2 | 2.7 | - |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{医業費用}} \times 100$ | 55.8 | 55.8 | 56.0 | 55.3 | △ 0.7 |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{医業収益}} \times 100$ | 68.3 | 67.3 | 66.8 | 64.8 | △ 2.0 |

(注) 感染症病棟分は除く。

職員数は868人で、前年度に比較し10人減少している。これは、年度途中の退職者が多く発生したことによるものである。

また、業務実績表(2)(巻末資料)のとおり、病床100床当たりの職員数も165.3人で前年度に比較し1.9人減少している。

イ 物件費その他の経費

決算額は77億7,980万円で、前年度に比較し2億2,195万円（2.9%）増加している。

〔主な対前年度増減額〕

| | |
|-----------|------------------|
| ・薬品費の増加 | 3億4,749万円（21.3%） |
| ・診療材料費の減少 | 1億7,390万円（9.5%） |

なお、減価償却費の推移は、第4表のとおりである。

第4表 減価償却費の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 減価償却費(A) | 1,632,507 | 1,646,611 | 1,648,352 | 1,634,670 | △13,682 | △0.8 |
| 医業費用(B) | 15,952,605 | 16,406,655 | 17,194,879 | 17,392,397 | 197,518 | 1.1 |
| 対医業費用比率(A/B) (%) | 10.2 | 10.0 | 9.6 | 9.4 | △0.2 | - |

② 医業外費用

決算額は8億8,465万円で、前年度に比較し7,658万円（9.5%）増加している。これは、主に雑損失が増加したことによるものである。

なお、支払利息及び企業債未償還残高の推移は、第5表のとおりである。当年度の支払利息は2億6,698万円で、前年度に比較し423万円（1.6%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は1.5%で、前年度と同じである。

第5表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 企業債利息 | 335,237 | 274,980 | 271,222 | 266,982 | △4,239 | △1.6 |
| 一時借入金利息 | 72 | - | - | - | - | - |
| 支払利息計(A) | 335,309 | 274,980 | 271,222 | 266,982 | △4,239 | △1.6 |
| 経常費用(B) | 16,822,289 | 17,259,536 | 18,091,957 | 18,367,012 | 275,055 | 1.5 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 2.0 | 1.6 | 1.5 | 1.5 | - | - |
| 企業債未償還残高 | 25,761,737 | 24,529,746 | 23,288,186 | 22,137,117 | △1,151,068 | △4.9 |

③ 感染症病棟費用

決算額は8,995万円で、前年度に比較し95万円（1.1%）増加している。

④ 特別損失

決算額は1億9,281万円で、前年度に比較し5,749万円（42.5%）増加している。これは、過年度損益修正損が増加したことによるものである。

なお、入院収益等の不納欠損額の推移は、第6表のとおりである。

第6表 入院収益等不納欠損額の推移

| 項 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|------------|--------|-------|--------|-------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 不 納 欠 損 額 | 1,134 | 5,746 | 2,013 | 2,940 | 926 |
| 対前年度増減率(%) | △ 83.8 | 406.7 | △ 65.0 | 46.0 | - |

(4) 経営収支比率

経営分析表(巻末資料)における収益率についてみると、総収益対総費用比率は92.8%で前年度に比較し0.7ポイント、経常収益対経常費用比率は93.8%で前年度に比較し1.0ポイント、医業収益対医業費用比率は85.2%で前年度に比較し1.3ポイント、それぞれ上昇している。

3 財政状態

財政状態の比較は、第7表のとおりである。

第7表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 28年 度 | | 29年 度 | | 30年 度 | | 元 年 度 | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 資 産 の 部 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 30,424,564 | 85.5 | 29,051,139 | 85.4 | 27,609,397 | 85.2 | 26,223,088 | 84.4 | △ 1,386,309 | △ 5.0 |
| うち有形固定資産 | 29,960,379 | 84.2 | 28,710,516 | 84.4 | 27,425,919 | 84.7 | 26,186,836 | 84.3 | △ 1,239,083 | △ 4.5 |
| 流 動 資 産 | 5,155,655 | 14.5 | 4,946,829 | 14.6 | 4,778,260 | 14.8 | 4,842,356 | 15.6 | 64,097 | 1.3 |
| うち現金及び預金 | 2,973,917 | 8.4 | 2,706,604 | 8.0 | 2,367,134 | 7.3 | 2,401,066 | 7.7 | 33,932 | 1.4 |
| 合 計 | 35,580,219 | 100.0 | 33,997,967 | 100.0 | 32,387,657 | 100.0 | 31,065,444 | 100.0 | △ 1,322,213 | △ 4.1 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 25,183,190 | 70.8 | 24,059,598 | 70.8 | 23,171,286 | 71.5 | 22,791,554 | 73.4 | △ 379,732 | △ 1.6 |
| 流 動 負 債 | 3,237,765 | 9.1 | 3,460,434 | 10.2 | 3,451,762 | 10.7 | 3,104,448 | 10.0 | △ 347,314 | △ 10.1 |
| 繰 延 収 益 | 1,502,453 | 4.2 | 1,422,657 | 4.2 | 1,342,536 | 4.1 | 1,261,271 | 4.1 | △ 81,265 | △ 6.1 |
| 負 債 合 計 | 29,923,408 | 84.1 | 28,942,690 | 85.1 | 27,965,584 | 86.3 | 27,157,273 | 87.4 | △ 808,311 | △ 2.9 |
| 資 本 金 | 11,432,057 | 32.1 | 12,245,808 | 36.0 | 13,048,476 | 40.3 | 13,863,169 | 44.6 | 814,693 | 6.2 |
| 剰 余 金 | △ 5,775,246 | △ 16.2 | △ 7,190,530 | △ 21.1 | △ 8,626,403 | △ 26.6 | △ 9,954,998 | △ 32.0 | △ 1,328,595 | 15.4 |
| 資 本 合 計 | 5,656,811 | 15.9 | 5,055,278 | 14.9 | 4,422,073 | 13.7 | 3,908,171 | 12.6 | △ 513,902 | △ 11.6 |
| 合 計 | 35,580,219 | 100.0 | 33,997,967 | 100.0 | 32,387,657 | 100.0 | 31,065,444 | 100.0 | △ 1,322,213 | △ 4.1 |

(1) 資 産

決算額は310億6,544万円で、前年度に比較し13億2,221万円（4.1%）減少している。資産の構成は、固定資産84.4%、流動資産15.6%である。

① 固定資産

決算額は262億2,308万円で、前年度に比較し13億8,630万円（5.0%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は261億8,683万円で、前年度に比較し12億3,908万円（4.5%）減少している。

〔主な当期増減額〕

- ・ 器械備品の増加 2億4,901万円
- ・ 減価償却による減少 14億7,834万円

イ 無形固定資産

決算額は3,625万円で、前年度に比較し1億4,722万円（80.2%）減少している。これは主に、医療情報システム等のソフトウェアの減価償却によるものである。

② 流動資産

決算額は48億4,235万円で、前年度に比較し6,409万円（1.3%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|-------|---------------|
| ・現金預金 | 3,393万円（1.4%） |
| ・未収金 | 2,612万円（1.1%） |

未収金は24億3,644万円で、回収不能見込額として貸倒引当金を6,177万円計上している。なお、過年度分未収金は7,895万円であり、前年度に比較し487万円（5.8%）減少している。

(2) 負債

決算額は271億5,727万円で、前年度に比較し8億831万円（2.9%）減少している。負債の構成は、固定負債83.9%、流動負債11.4%、繰延収益4.6%である。

① 固定負債

決算額は227億9,155万円で、前年度に比較し3億7,973万円（1.6%）減少している。

〔対前年度増減額〕

| | |
|---------|------------------|
| ・引当金の増加 | 4億1,125万円（33.5%） |
| ・企業債の減少 | 7億9,098万円（3.6%） |

② 流動負債

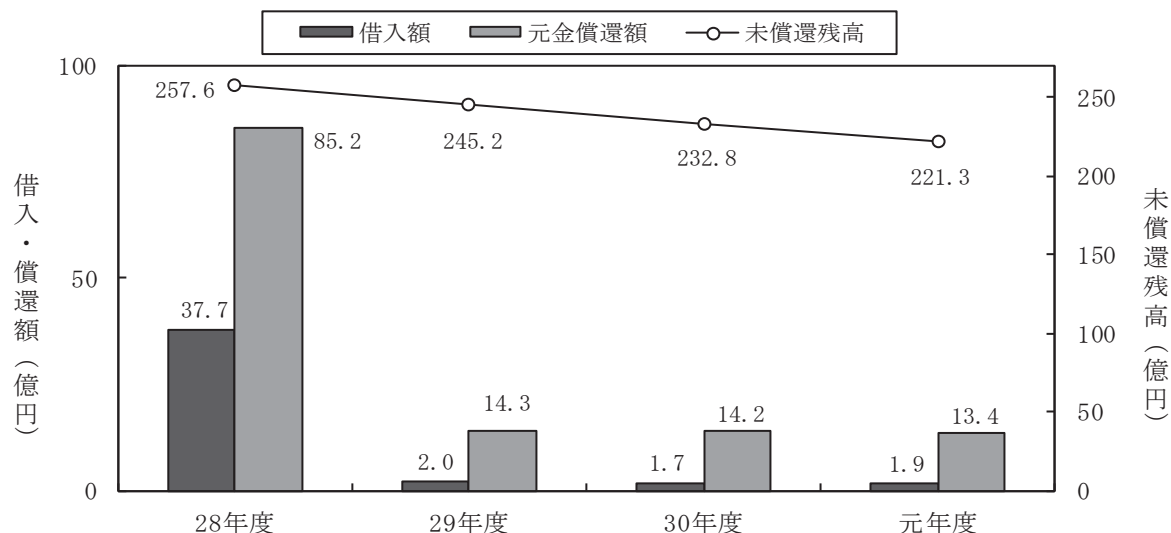
決算額は31億444万円で、前年度に比較し3億4,731万円（10.1%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

③ 繰延収益

決算額は12億6,127万円で、前年度に比較し8,126万円（6.1%）減少している。これは主に、長期前受金（補助金）が減少したことによるものである。

企業債については、当年度新たに1億9,300万円借入れし、13億4,406万円償還した。なお、企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移は、第6図のとおりである。

第6図 企業債借入額、元金償還額及び未償還残高の推移



(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第8表のとおりである。

第8表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 資 本 金 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 金 | 11,432,057 | 202.1 | 12,245,808 | 242.2 | 13,048,476 | 295.1 | 13,863,169 | 354.7 | 814,693 | 6.2 |
| 資 本 金 合 計 | 11,432,057 | 202.1 | 12,245,808 | 242.2 | 13,048,476 | 295.1 | 13,863,169 | 354.7 | 814,693 | 6.2 |
| 資 本 剰 余 金 | 201,163 | 3.6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 201,163 | 3.6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 欠 損 金 | 5,976,409 | △ 105.6 | 7,190,530 | △ 142.2 | 8,626,403 | △ 195.1 | 9,954,998 | △ 254.7 | 1,328,595 | 15.4 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 5,976,409 | △ 105.6 | 7,190,530 | △ 142.2 | 8,626,403 | △ 195.1 | 9,954,998 | △ 254.7 | 1,328,595 | 15.4 |
| 剰 余 金 合 計 | △ 5,775,246 | △ 102.1 | △ 7,190,530 | △ 142.2 | △ 8,626,403 | △ 195.1 | △ 9,954,998 | △ 254.7 | △ 1,328,595 | 15.4 |
| 資 本 合 計 | 5,656,811 | 100.0 | 5,055,278 | 100.0 | 4,422,073 | 100.0 | 3,908,171 | 100.0 | △ 513,902 | △ 11.6 |

① 資 本 金

決算額は138億6,316万円で、前年度に比較し8億1,469万円（6.2%）増加している。これは、一般会計から出資金を繰入れたことによるものである。

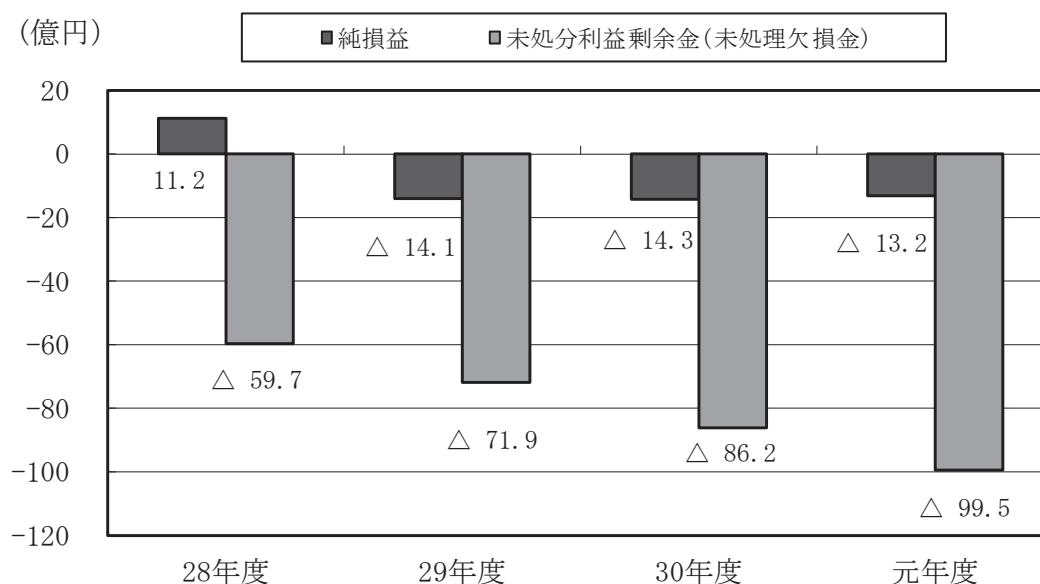
② 剰 余 金

剰余金は全て欠損金で、決算額は99億5,499万円となっており、前年度に比較し13億2,859万円（15.4%）増加している。これは、同額の当年度純損失を計上したことによるものである。

経営分析表（巻末資料）における累積欠損金比率は67.2%で、前年度に比較し7.4ポイント上昇している。

なお、純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移は、第7図のとおりである。

第7図 純損益及び未処分利益剰余金（未処理欠損金）の推移



以上の結果、資本合計は前年度に比較し5億1,390万円（11.6%）減少し、39億817万円となっている。

(4) 財務比率

経営分析表（巻末資料）における自己資本に対する負債の割合を示す負債比率は694.9%で、前年度に比較し62.5ポイント上昇している。

流動負債に対する流動資産の割合（短期支払能力）を示す流動比率は156.0%で、前年度に比較し17.6ポイント上昇している。

長期資本に対する固定資産の割合（財政の長期健全性）を示す固定長期適合率は93.8%で、前年度に比較し1.6ポイント低下している。

(5) 資金不足比率

経営分析表（巻末資料）における「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく事業規模に対する資金の不足額の割合を示す資金不足比率は、資金の不足が生じていないことから、算出されなかった。

(6) キャッシュ・フローの状況

当年度のキャッシュ・フローの状況は、第9表のとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益(△は純損失) | △ 1,435,873 | △ 1,328,595 | 107,278 |
| 減価償却費 | 1,648,352 | 1,634,670 | △ 13,682 |
| 固定資産除却費 | 2,690 | 18,834 | 16,144 |
| 退職給付引当金の増減額 | 276,756 | 411,250 | 134,494 |
| 賞与引当金の増減額 | 51,740 | 3,221 | △ 48,520 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 13,523 | 1,974 | △ 11,549 |
| 長期前受金戻入額 | △ 100,121 | △ 102,767 | △ 2,646 |
| 過年度損益修正損 | - | 2,414 | 2,414 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 271,222 | 266,982 | △ 4,239 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 166,008 | △ 26,129 | 139,879 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 4,520 | △ 4,309 | 210 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | △ 373 | 273 | 647 |
| 未払金の増減額 | 67,831 | △ 68,861 | △ 136,692 |
| 預り金の増減額 | 3,702 | △ 842 | △ 4,545 |
| その他負債の増減額 | △ 53 | 24,079 | 24,131 |
| 小計 | 628,869 | 832,193 | 203,324 |
| 利息の支払額 | △ 271,414 | △ 267,338 | 4,076 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 357,455 | 564,855 | 207,400 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 278,032 | △ 214,548 | 63,485 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 20,000 | 20,000 | - |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 258,032 | △ 194,548 | 63,485 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 179,000 | 193,000 | 14,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,420,561 | △ 1,344,068 | 76,492 |
| 他会計からの出資による収入 | 802,668 | 814,693 | 12,025 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 438,893 | △ 336,375 | 102,518 |
| 資金増減額 | △ 339,470 | 33,932 | 373,402 |
| 資金期首残高 | 2,706,604 | 2,367,134 | △ 339,470 |
| 資金期末残高 | 2,367,134 | 2,401,066 | 33,932 |

令和元年度の資金期末残高は、資金期首残高から3,393万円増加し、24億106万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは5億6,485万円で、前年度に比較し2億740万円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス1億9,454万円で、前年度に比較し6,348万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス3億3,637万円で、前年度に比較し1億251万円増加している。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、外来診療単価等の増加による医業収益の増加等により前年度に比較し4億3,982万円（2.6%）増加し、172億3,123万円となった。総費用は、薬品費等の医業費用の増加等により、前年度に比較し3億3,254万円（1.8%）増加し、185億5,983万円となった。

この結果、13億2,859万円の純損失を生じ、前年度繰越欠損金86億2,640万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は99億5,499万円となっている。

(1) 主な事業実績

仙台医療圏における中核病院の一つとして、複雑多様化する医療ニーズに的確に対応し、高度な医療技術と診療機能を発揮して、次のような医療サービスの提供に取り組んだ。また、仙台市内唯一の第2種感染症指定医療機関として、新型コロナウイルス感染症患者の受け入れを行った。

ア 高度な医療技術と診療機能を発揮し、質の高い医療の提供に努めるとともに、自治体病院としての役割を果たすため、特に救命救急搬送患者の積極的な受け入れや円滑なベッド利用に取り組み、入院患者の増加につながった。

イ 災害拠点病院として、災害等の発生時においても、対応能力の向上を図るため、災害実動訓練のほか、河川の氾濫を想定して初動対応訓練を実施した。

ウ 地域医療支援病院として、昨年引き続き地域の医療機関への訪問や検診機関への訪問を取組み、紹介・逆紹介件数の増加につながった。

エ 患者サービス向上の取組みを検討するため、引き続き患者満足度調査を実施し、総合評価で高い評価を得た。調査項目も一部見直しを行い、課題の明確化を図った。

(2) 今後の経営の見通し

令和2年度については、新型コロナウイルス感染症の影響で患者数が減少し、厳しい経営を余儀なくされている。

中長期的には仙台医療圏の医療需要は増加するものと見込まれているが、新病院建物整備に係る企業債の償還が今後本格化することに加え、減価償却費も今後10年ほどは年間11億円から15億円の水準で推移し、厳しい経営状況が続くことが予想される。

(3) 意見

・地域における政策的医療の担い手として

市立病院は、救急医療や感染症医療などの政策的医療を提供する地域の中核病院であり、今般の新型コロナウイルス感染症への対応においても、感染者の受け入れなど地域の医療と市民の健康をしっかりと支える働きを見せている。

受診を控える動きによる患者数の減少など厳しい経営環境下にあるが、救急搬送患者の積極的な受け入れや新たな紹介患者の獲得などに努め、引き続き地域の中核病院としての役割をしっかりと果たしていくことを望むものである。

・地方公営企業としての経営努力について

さまざまな政策的医療を提供する市立病院は、おおむね国の定める基準に基づき一般会計からの繰り出しを受けている。

採算をとることが難しい医療分野を担っているが故のことと理解はするが、地方公営企業として独立採算の原則の下にあることもまた事実である。

今後は新病院整備に係る企業債償還金などの負担が大きい。この期間を乗り切るべく、「仙台市立病院経営計画」等に掲げた事項を着実に実施し、一層の医業収益確保と経費の節減などの経営努力を望むものである。

卷 末 資 料

下水道事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 118 |
| 業務実績表 | 120 |
| 比較損益計算書 | 122 |
| 費用節別比較表 | 124 |
| 比較貸借対照表 | 126 |

ガス事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 158 |
| 業務実績表 | 160 |
| 比較損益計算書 | 162 |
| 費用節別比較表 | 164 |
| 比較貸借対照表 | 166 |

自動車運送事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 128 |
| 業務実績表 | 130 |
| 比較損益計算書 | 132 |
| 費用節別比較表 | 134 |
| 比較貸借対照表 | 136 |

病院事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 168 |
| 業務実績表 | 170 |
| 比較損益計算書 | 174 |
| 費用節別比較表 | 176 |
| 比較貸借対照表 | 180 |

高速鉄道事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 138 |
| 業務実績表 | 140 |
| 比較損益計算書 | 142 |
| 費用節別比較表 | 144 |
| 比較貸借対照表 | 146 |

水道事業会計

| | |
|---------|-----|
| 経営分析表 | 148 |
| 業務実績表 | 150 |
| 比較損益計算書 | 152 |
| 費用節別比較表 | 154 |
| 比較貸借対照表 | 156 |

經 營

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|------------------|---|---|------|-------|-------|-------|-------|
| 財 務 比 率 | 流動資産対 固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 4.0 | 3.3 | 3.5 | 2.6 |
| | 固 定 比 率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 147.1 | 145.0 | 143.4 | 142.4 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 101.2 | 101.4 | 101.7 | 101.9 |
| | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 77.0 | 71.0 | 68.2 | 58.9 |
| | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 77.0 | 71.0 | 68.2 | 58.9 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 65.7 | 58.7 | 59.9 | 49.4 |
| | 負 債 比 率 | $\frac{\text{負 債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 661.0 | 626.9 | 607.3 | 570.2 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 225.3 | 208.9 | 195.7 | 182.6 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 38.4 | 32.9 | 35.0 | 29.1 |
| 回 転 率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.0 | 1.0 | 1.1 | 1.2 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 8.6 | 8.6 | 9.0 | 9.4 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 1.2 | 0.8 | 0.9 | 1.1 |
| 収 益 率 | 総収益対 総費用比率 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | % | 115.6 | 107.1 | 105.9 | 108.7 |
| | 経常収益対 経常費用比率 | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$ | % | 110.4 | 108.6 | 108.6 | 108.7 |
| | 営業収益対 営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 89.8 | 83.5 | 81.6 | 80.4 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 0.8 | 0.4 | 0.3 | 0.4 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 13.6 | 11.8 | 11.8 | 12.0 |
| そ の 他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 3.2 | 3.4 | 3.4 | 3.4 |
| | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 2.1 | 1.9 | 1.8 | 1.6 |
| | 企業債償還額対 償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 75.7 | 80.8 | 82.7 | 78.5 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |
| 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - | |

(注1)各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本＝資本＋負債、自己資本＝資本金＋剰余金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、
(注2)資金不足額＝流動負債＋算入地方債現在高－流動資産－解消可能資金不足額。

分 析 表

下 水 道 事 業

| 備 | 考 |
|--|---|
| 流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいので、この比率は小さくなる。 | |
| 固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。 | |
| 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。 | |
| 負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。 | |
| 営業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。 | |
| 営業収益と営業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。 | |
| 総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。 | |
| 経常収益と経常費用の割合を示すもので、営業収益に繰入金等の営業外収益を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 営業収益と営業費用の割合を示すもので、営業収益で営業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。営業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。 | |
| 経常利益と営業収益(売上高)の割合を示すもので、営業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。 | |
| 減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。 | |
| 支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。 | |
| 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。 | |
| 累積欠損金と営業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。 | |
| 資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。 | |
| 支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)＋企業債取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。 | |

業 務 実 績 表 (1)

下 水 道 事 業

| 業 務 実 績 | 単位 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 増 減 率 | | | |
|------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | | | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 |
| | | | | | | % | % | % | % |
| 行政区域内人口 | 人 | 1,053,717 | 1,056,202 | 1,058,689 | 1,061,177 | 0.0 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| 処理区域内人口 | 人 | 1,049,841 | 1,052,728 | 1,055,456 | 1,058,061 | 0.1 | 0.3 | 0.3 | 0.2 |
| 水洗化人口 | 人 | 1,045,439 | 1,048,531 | 1,051,624 | 1,055,071 | 0.2 | 0.3 | 0.3 | 0.3 |
| 処理区域内戸数 | 戸 | 497,992 | 503,628 | 509,752 | 516,726 | 0.9 | 1.1 | 1.2 | 1.4 |
| 水洗化戸数 | 戸 | 495,774 | 501,500 | 507,756 | 515,155 | 1.0 | 1.2 | 1.2 | 1.5 |
| 計画区域面積 | ha | 19,097 | 19,097 | 19,110 | 19,121 | 0.0 | - | 0.1 | 0.1 |
| 汚水整備済面積 | ha | 18,001 | 18,006 | 18,093 | 18,093 | 0.2 | 0.0 | 0.5 | 0.0 |
| 処理区域面積 | ha | 17,422 | 17,426 | 17,513 | 17,537 | 0.2 | 0.0 | 0.5 | 0.1 |
| 年間総処理水量 | m ³ | 147,381,804 | 154,367,818 | 144,084,805 | 148,189,298 | △ 1.9 | 4.7 | △ 6.7 | 2.8 |
| うち年間汚水処理水量 | m ³ | 131,772,770 | 136,503,535 | 130,764,745 | 131,281,702 | △ 3.0 | 3.6 | △ 4.2 | 0.4 |
| うち年間雨水処理水量 | m ³ | 15,609,034 | 17,864,283 | 13,320,060 | 16,907,596 | 8.2 | 14.4 | △ 25.4 | 26.9 |
| 日最大計画処理水量 | m ³ | 442,430 | 442,430 | 442,430 | 442,430 | △ 0.7 | - | - | - |
| 1日平均処理水量 | m ³ | 403,786 | 422,926 | 394,753 | 404,889 | △ 1.6 | 4.7 | △ 6.7 | 2.6 |
| 有収水量 | m ³ | 111,355,880 | 110,537,156 | 110,804,393 | 110,467,523 | 0.6 | △ 0.7 | 0.2 | △ 0.3 |
| 1日平均有収水量 | m ³ | 305,085 | 302,842 | 303,574 | 301,824 | 0.8 | △ 0.7 | 0.2 | △ 0.6 |
| 下水管敷設延長 | km | 4,802 | 4,844 | 4,889 | 4,921 | 2.3 | 0.9 | 0.9 | 0.7 |
| うち汚水管 | km | 3,065 | 3,088 | 3,116 | 3,123 | 1.8 | 0.8 | 0.9 | 0.2 |
| うち雨水管 | km | 1,140 | 1,163 | 1,179 | 1,202 | 5.0 | 2.0 | 1.4 | 2.0 |
| うち合流管 | km | 597 | 593 | 594 | 596 | 0.2 | △ 0.7 | 0.2 | 0.3 |
| 職 員 数 | 人 | 215 | 212 | 213 | 210 | △ 2.7 | △ 1.4 | 0.5 | △ 1.4 |

(注)行政区域内人口、処理区域内人口及び水洗化人口は、各年度末現在の住民基本台帳登録人口(外国人登録人口を含む。)である。

業 務 実 績 表 (2)

下 水 道 事 業

| 分 析 区 分 | 単 位 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 算 式 |
|-----------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--|
| 人 口 普 及 率 | % | 99.6 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |
| 水 洗 化 率 | % | 99.6 | 99.6 | 99.6 | 99.7 | $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ |
| 汚 水 整 備 率 | % | 94.3 | 94.3 | 94.7 | 94.6 | $\frac{\text{汚水整備済面積}}{\text{計画区域面積}} \times 100$ |
| 有 収 率 | % | 84.5 | 81.0 | 84.7 | 84.1 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$ |
| 1 m ³ 当 たり 下 水 道 使 用 料 | 円 | 149.92 | 150.50 | 149.45 | 149.21 | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当 たり 収 益 | 円 | 325.27 | 327.68 | 322.87 | 319.10 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{有 収 水 量}}$ |
| 1 m ³ 当 たり 費 用 | 円 | 281.39 | 305.97 | 304.88 | 293.52 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{有 収 水 量}}$ |
| 人 件 費 対 営 業 収 益 比 率 | % | 5.9 | 5.7 | 5.7 | 5.5 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ |

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|--------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 26,230,060 | 83.7 | 27,964,604 | 82.7 | 28,447,044 | 84.2 | 28,681,622 | 88.5 | 234,578 | 0.8 |
| 管きよ費 | 1,197,043 | 3.8 | 1,186,634 | 3.5 | 1,327,134 | 3.9 | 1,275,630 | 3.9 | △ 51,505 | △ 3.9 |
| ポンプ場費 | 1,087,759 | 3.5 | 1,089,116 | 3.2 | 1,070,612 | 3.2 | 1,088,741 | 3.4 | 18,129 | 1.7 |
| 特環ポンプ場費 | 5,790 | 0.0 | 7,434 | 0.0 | 5,607 | 0.0 | 5,759 | 0.0 | 153 | 2.7 |
| 南蒲生浄化センター費 | 1,959,237 | 6.3 | 2,320,695 | 6.9 | 2,456,838 | 7.3 | 2,660,852 | 8.2 | 204,014 | 8.3 |
| 広瀬川浄化センター費 | 346,008 | 1.1 | 358,011 | 1.1 | 425,910 | 1.3 | 415,051 | 1.3 | △ 10,859 | △ 2.5 |
| 秋保温泉浄化センター費 | 56,392 | 0.2 | 63,390 | 0.2 | 59,665 | 0.2 | 57,692 | 0.2 | △ 1,973 | △ 3.3 |
| 定義浄化センター費 | 27,662 | 0.1 | 31,774 | 0.1 | 32,034 | 0.1 | 31,447 | 0.1 | △ 587 | △ 1.8 |
| 上谷刈浄化センター費 | 115,484 | 0.4 | 122,919 | 0.4 | 126,342 | 0.4 | 126,144 | 0.4 | △ 198 | △ 0.2 |
| 水質管理費 | 102,718 | 0.3 | 105,281 | 0.3 | 103,130 | 0.3 | 106,002 | 0.3 | 2,872 | 2.8 |
| 流域下水道維持管理負担金 | 939,368 | 3.0 | 969,618 | 2.9 | 950,569 | 2.8 | 982,925 | 3.0 | 32,356 | 3.4 |
| 普及指導費 | 127,734 | 0.4 | 130,611 | 0.4 | 131,095 | 0.4 | 141,430 | 0.4 | 10,335 | 7.9 |
| 業務費 | 769,356 | 2.5 | 899,032 | 2.7 | 915,485 | 2.7 | 810,430 | 2.5 | △ 105,055 | △ 11.5 |
| 総係費 | 277,628 | 0.9 | 259,906 | 0.8 | 239,286 | 0.7 | 200,922 | 0.6 | △ 38,363 | △ 16.0 |
| 農業集落排水施設費 | 144,915 | 0.5 | 132,579 | 0.4 | 130,961 | 0.4 | 129,033 | 0.4 | △ 1,928 | △ 1.5 |
| 浄化槽費 | 177,063 | 0.6 | 200,518 | 0.6 | 207,687 | 0.6 | 215,576 | 0.7 | 7,888 | 3.8 |
| 地域下水道費 | 52,529 | 0.2 | 46,677 | 0.1 | 46,267 | 0.1 | 30,848 | 0.1 | △ 15,419 | △ 33.3 |
| 減価償却費 | 18,599,292 | 59.4 | 19,618,206 | 58.0 | 19,779,059 | 58.5 | 19,902,610 | 61.4 | 123,551 | 0.6 |
| 資産減耗費 | 244,080 | 0.8 | 422,203 | 1.2 | 439,364 | 1.3 | 500,530 | 1.5 | 61,166 | 13.9 |
| 営業外費用 | 4,514,963 | 14.4 | 4,025,531 | 11.9 | 3,607,344 | 10.7 | 3,232,868 | 10.0 | △ 374,476 | △ 10.4 |
| 支払利息及び諸費 | 4,302,403 | 13.7 | 3,896,675 | 11.5 | 3,500,813 | 10.4 | 3,108,146 | 9.6 | △ 392,667 | △ 11.2 |
| 雑支出 | 212,560 | 0.7 | 128,856 | 0.4 | 106,531 | 0.3 | 124,722 | 0.4 | 18,191 | 17.1 |
| (経常利益) | (3,210,489) | | (2,764,002) | | (2,748,062) | | (2,760,812) | | (12,750) | (0.5) |
| 特別損失 | 589,116 | 1.9 | 1,830,556 | 5.4 | 1,727,539 | 5.1 | 509,437 | 1.6 | △ 1,218,102 | △ 70.5 |
| 固定資産売却損 | 411 | 0.0 | 2,791 | 0.0 | 990 | 0.0 | - | - | △ 990 | 皆減 |
| 災害による損失 | 567,560 | 1.8 | 1,788,197 | 5.3 | 1,464,681 | 4.3 | 471,947 | 1.5 | △ 992,734 | △ 67.8 |
| 過年度損益修正損 | 21,145 | 0.1 | 39,568 | 0.1 | 261,869 | 0.8 | 37,490 | 0.1 | △ 224,378 | △ 85.7 |
| 小計 | 31,334,138 | 100.0 | 33,820,692 | 100.0 | 33,781,928 | 100.0 | 32,423,927 | 100.0 | △ 1,358,001 | △ 4.0 |
| 当年度純利益 | 4,886,958 | | 2,400,511 | | 1,993,762 | | 2,825,906 | | 832,144 | 41.7 |
| 合計 | 36,221,096 | | 36,221,203 | | 35,775,690 | | 35,249,833 | | △ 525,857 | △ 1.5 |

計 算 書

下 水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 23,567,414 | 65.1 | 23,358,554 | 64.5 | 23,217,688 | 64.9 | 23,046,057 | 65.4 | △ 171,630 | △ 0.7 |
| 下 水 道 使 用 料 | 16,694,825 | 46.1 | 16,635,695 | 45.9 | 16,559,542 | 46.3 | 16,482,602 | 46.8 | △ 76,939 | △ 0.5 |
| 他 会 計 負 担 金 | 6,872,589 | 19.0 | 6,722,859 | 18.6 | 6,658,146 | 18.6 | 6,563,455 | 18.6 | △ 94,691 | △ 1.4 |
| 営 業 外 収 益 | 10,388,098 | 28.7 | 11,395,583 | 31.5 | 11,584,763 | 32.4 | 11,629,244 | 33.0 | 44,481 | 0.4 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 3,255 | 0.0 | 3,450 | 0.0 | 7,025 | 0.0 | 7,690 | 0.0 | 665 | 9.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | 305,273 | 0.8 | 302,511 | 0.8 | 308,950 | 0.9 | 284,445 | 0.8 | △ 24,505 | △ 7.9 |
| 国 庫 補 助 金 | - | - | 524 | 0.0 | 613 | 0.0 | 534 | 0.0 | △ 79 | △ 12.9 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 9,953,636 | 27.5 | 10,958,417 | 30.3 | 11,142,352 | 31.1 | 11,241,247 | 31.9 | 98,895 | 0.9 |
| そ の 他 営 業 外 収 益 | 125,934 | 0.3 | 130,682 | 0.4 | 125,823 | 0.4 | 95,329 | 0.3 | △ 30,495 | △ 24.2 |
| 特 別 利 益 | 2,265,585 | 6.3 | 1,467,066 | 4.1 | 973,239 | 2.7 | 574,531 | 1.6 | △ 398,708 | △ 41.0 |
| 固 定 資 産 売 却 益 | - | - | 7,080 | 0.0 | 1,075 | 0.0 | - | - | △ 1,075 | 皆減 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1,601 | 0.0 | 2,669 | 0.0 | 124 | 0.0 | 1,368 | 0.0 | 1,245 | - |
| そ の 他 特 別 利 益 | 2,263,984 | 6.3 | 1,457,317 | 4.0 | 972,041 | 2.7 | 573,162 | 1.6 | △ 398,879 | △ 41.0 |
| 小 計 | 36,221,096 | 100.0 | 36,221,203 | 100.0 | 35,775,690 | 100.0 | 35,249,833 | 100.0 | △ 525,857 | △ 1.5 |
| 合 計 | 36,221,096 | | 36,221,203 | | 35,775,690 | | 35,249,833 | | △ 525,857 | △ 1.5 |

費用節別比較表

下水道事業

| 科 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 営業費用 | 26,230,060 | 27,964,604 | 28,447,044 | 28,681,622 | 234,578 | 0.8 |
| 人件費 | 1,393,774 | 1,326,291 | 1,327,337 | 1,277,426 | △ 49,911 | △ 3.8 |
| 直接人件費 | 1,043,206 | 987,225 | 997,969 | 976,679 | △ 21,290 | △ 2.1 |
| 給料 | 627,123 | 593,780 | 602,821 | 579,228 | △ 23,593 | △ 3.9 |
| 手当等 | 374,634 | 345,700 | 347,662 | 349,493 | 1,832 | 0.5 |
| 賞与引当金繰入額 | 41,449 | 47,745 | 47,486 | 47,958 | 471 | 1.0 |
| 間接人件費 | 350,568 | 339,066 | 329,368 | 300,747 | △ 28,621 | △ 8.7 |
| 報酬 | 13,142 | 15,593 | 16,649 | 22,726 | 6,077 | 36.5 |
| 法定福利費 | 194,640 | 191,546 | 192,958 | 186,006 | △ 6,952 | △ 3.6 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 7,530 | 8,773 | 8,900 | 8,989 | 88 | 1.0 |
| 厚生福利費 | 2,209 | 2,546 | 2,431 | 2,888 | 457 | 18.8 |
| 退職給付費 | 127,275 | 114,597 | 102,427 | 73,390 | △ 29,037 | △ 28.3 |
| 賃金 | 5,771 | 6,010 | 6,003 | 6,748 | 745 | 12.4 |
| 物件費その他の経費 | 24,836,286 | 26,638,313 | 27,119,707 | 27,404,195 | 284,489 | 1.0 |
| 報償費 | 28 | 45 | 42 | 21 | △ 21 | △ 50.0 |
| 旅費 | 6,688 | 3,698 | 3,062 | 1,665 | △ 1,397 | △ 45.6 |
| 備消耗品費 | 29,462 | 45,469 | 24,165 | 28,470 | 4,305 | 17.8 |
| 被服費 | 3,970 | 3,102 | 2,638 | 1,982 | △ 656 | △ 24.9 |
| 薬品費 | 48,796 | 79,076 | 82,891 | 86,763 | 3,872 | 4.7 |
| 光熱水費 | 50,263 | 50,758 | 51,713 | 54,870 | 3,157 | 6.1 |
| 動力費 | 995,923 | 1,028,523 | 1,097,719 | 1,116,445 | 18,726 | 1.7 |
| 燃料費 | 25,604 | 23,115 | 38,917 | 42,366 | 3,449 | 8.9 |
| 印刷製本費 | 2,138 | 1,733 | 1,571 | 1,533 | △ 39 | △ 2.5 |
| 修繕費 | 270,253 | 254,470 | 253,882 | 258,441 | 4,559 | 1.8 |
| 食糧費 | 1 | 3 | 73 | 6 | △ 67 | △ 91.8 |
| 通信運搬費 | 38,960 | 39,611 | 40,845 | 41,032 | 187 | 0.5 |
| 手数料 | 19,165 | 22,872 | 22,413 | 24,001 | 1,588 | 7.1 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 保 険 料 | 7,667 | 7,990 | 8,768 | 9,187 | 419 | 4.8 |
| 委 託 料 | 2,719,633 | 3,033,725 | 3,190,005 | 3,293,660 | 103,655 | 3.2 |
| 賃 借 料 | 24,098 | 22,087 | 22,524 | 22,910 | 386 | 1.7 |
| 使 用 料 | 17 | 16 | 8 | 17 | 9 | 112.5 |
| 工 事 請 負 費 | 762,190 | 964,551 | 1,069,045 | 980,412 | △ 88,634 | △ 8.3 |
| 材 料 費 | 16,545 | 11,729 | 12,211 | 13,589 | 1,379 | 11.3 |
| 補 助 金 | 5,450 | 5,078 | 2,800 | 8,771 | 5,971 | 213.3 |
| 負 担 金 | 960,516 | 989,657 | 970,330 | 1,004,378 | 34,048 | 3.5 |
| 路 面 復 旧 費 | 309 | 300 | 354 | 4,095 | 3,741 | - |
| 補 償 費 | 99 | 175 | 832 | 905 | 74 | 8.9 |
| 公 課 費 | 607 | 551 | 443 | 443 | - | - |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 4,531 | 9,569 | 4,033 | 5,095 | 1,061 | 26.3 |
| 減 価 償 却 費 | 18,599,292 | 19,618,206 | 19,779,059 | 19,902,610 | 123,551 | 0.6 |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 244,080 | 405,538 | 399,753 | 447,718 | 47,965 | 12.0 |
| 固 定 資 産 撤 去 費 | - | 16,665 | 39,611 | 52,812 | 13,201 | 33.3 |
| 営 業 外 費 用 | 4,514,963 | 4,025,531 | 3,607,344 | 3,232,868 | △ 374,476 | △ 10.4 |
| 企 業 債 利 息 | 4,048,090 | 3,666,218 | 3,283,531 | 2,908,885 | △ 374,646 | △ 11.4 |
| 資 本 費 平 準 化 債 利 息 | 254,313 | 230,458 | 217,282 | 199,261 | △ 18,021 | △ 8.3 |
| そ の 他 雑 支 出 | 212,560 | 128,856 | 106,531 | 124,722 | 18,191 | 17.1 |
| 特 別 損 失 | 589,116 | 1,830,556 | 1,727,539 | 509,437 | △ 1,218,102 | △ 70.5 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 411 | 2,791 | 990 | - | △ 990 | 皆減 |
| 災 害 に よ る 損 失 | 567,560 | 1,788,197 | 1,464,681 | 471,947 | △ 992,734 | △ 67.8 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 21,145 | 39,568 | 261,869 | 37,490 | △ 224,378 | △ 85.7 |
| 合 計 | 31,334,138 | 33,820,692 | 33,781,928 | 32,423,927 | △ 1,358,001 | △ 4.0 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 614,132,029 | 96.1 | 613,237,491 | 96.8 | 614,740,150 | 96.6 | 610,627,520 | 97.4 | △ 4,112,630 | △ 0.7 |
| 有形固定資産 | 610,363,806 | 95.5 | 609,582,753 | 96.2 | 611,189,391 | 96.1 | 607,196,351 | 96.9 | △ 3,993,040 | △ 0.7 |
| 無形固定資産 | 3,741,224 | 0.6 | 3,627,738 | 0.6 | 3,523,758 | 0.6 | 3,404,169 | 0.5 | △ 119,590 | △ 3.4 |
| 投資その他の資産 | 27,000 | 0.0 | 27,000 | 0.0 | 27,000 | 0.0 | 27,000 | 0.0 | - | - |
| 流 動 資 産 | 24,861,795 | 3.9 | 20,391,525 | 3.2 | 21,508,578 | 3.4 | 16,040,282 | 2.6 | △ 5,468,296 | △ 25.4 |
| 現金預金 | 21,204,337 | 3.3 | 16,847,101 | 2.7 | 18,886,438 | 3.0 | 13,450,947 | 2.1 | △ 5,435,491 | △ 28.8 |
| 未収金 | 3,650,211 | 0.6 | 3,536,931 | 0.6 | 2,615,333 | 0.4 | 2,583,101 | 0.4 | △ 32,232 | △ 1.2 |
| 貯蔵品 | 7,247 | 0.0 | 7,493 | 0.0 | 6,807 | 0.0 | 6,235 | 0.0 | △ 572 | △ 8.4 |
| 資 産 合 計 | 638,993,824 | 100.0 | 633,629,017 | 100.0 | 636,248,727 | 100.0 | 626,667,802 | 100.0 | △ 9,580,926 | △ 1.5 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、412,153,810千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、220,169,033千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度の貸倒引当金は7,229千円である。

対 照 表

下 水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千 円 | % | 千 円 | % | 千 円 | % | 千 円 | % | 千 円 | % |
| 固 定 負 債 | 189,209,220 | 29.6 | 182,088,243 | 28.7 | 176,094,641 | 27.7 | 170,762,203 | 27.2 | △ 5,332,438 | △ 3.0 |
| 企 業 債 | 188,141,857 | 29.4 | 180,965,002 | 28.6 | 175,103,675 | 27.5 | 169,796,082 | 27.1 | △ 5,307,593 | △ 3.0 |
| 引 当 金 | 1,067,363 | 0.2 | 1,123,240 | 0.2 | 990,966 | 0.2 | 966,121 | 0.2 | △ 24,845 | △ 2.5 |
| 流 動 負 債 | 32,276,784 | 5.1 | 28,702,792 | 4.5 | 31,530,928 | 5.0 | 27,228,488 | 4.3 | △ 4,302,440 | △ 13.6 |
| 企 業 債 | 18,303,017 | 2.9 | 18,628,155 | 2.9 | 19,215,427 | 3.0 | 19,414,993 | 3.1 | 199,566 | 1.0 |
| 未 払 金 | 9,049,894 | 1.4 | 6,626,846 | 1.0 | 10,191,686 | 1.6 | 7,252,498 | 1.2 | △ 2,939,188 | △ 28.8 |
| 未 払 費 用 | 113,354 | 0.0 | 688,598 | 0.1 | 617,889 | 0.1 | 85,141 | 0.0 | △ 532,747 | △ 86.2 |
| 前 受 金 | 6,392 | 0.0 | 5,708 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| 引 当 金 | 87,747 | 0.0 | 91,189 | 0.0 | 91,791 | 0.0 | 92,789 | 0.0 | 998 | 1.1 |
| 預 り 金 | 4,716,381 | 0.7 | 2,662,296 | 0.4 | 1,414,135 | 0.2 | 383,066 | 0.1 | △ 1,031,068 | △ 72.9 |
| 繰 延 収 益 | 333,542,272 | 52.2 | 335,671,974 | 53.0 | 338,662,716 | 53.2 | 335,177,142 | 53.5 | △ 3,485,574 | △ 1.0 |
| 長 期 前 受 金 | 333,542,272 | 52.2 | 335,671,974 | 53.0 | 338,662,716 | 53.2 | 335,177,142 | 53.5 | △ 3,485,574 | △ 1.0 |
| 負 債 合 計 | 555,028,276 | 86.9 | 546,463,009 | 86.2 | 546,288,285 | 85.9 | 533,167,833 | 85.1 | △ 13,120,452 | △ 2.4 |
| 資 本 金 | 64,612,165 | 10.1 | 65,381,620 | 10.3 | 73,665,651 | 11.6 | 76,716,831 | 12.2 | 3,051,180 | 4.1 |
| 資 本 金 | 64,612,165 | 10.1 | 65,381,620 | 10.3 | 73,665,651 | 11.6 | 76,716,831 | 12.2 | 3,051,180 | 4.1 |
| 剰 余 金 | 19,353,384 | 3.0 | 21,784,388 | 3.4 | 16,294,792 | 2.6 | 16,783,138 | 2.7 | 488,346 | 3.0 |
| 資 本 剰 余 金 | 11,840,485 | 1.9 | 11,870,978 | 1.9 | 11,900,518 | 1.9 | 11,963,470 | 1.9 | 62,952 | 0.5 |
| 利 益 剰 余 金 | 7,512,899 | 1.2 | 9,913,411 | 1.6 | 4,394,274 | 0.7 | 4,819,668 | 0.8 | 425,394 | 9.7 |
| 資 本 合 計 | 83,965,549 | 13.1 | 87,166,008 | 13.8 | 89,960,443 | 14.1 | 93,499,969 | 14.9 | 3,539,527 | 3.9 |
| 負 債 資 本 合 計 | 638,993,824 | 100.0 | 633,629,017 | 100.0 | 636,248,727 | 100.0 | 626,667,802 | 100.0 | △ 9,580,926 | △ 1.5 |

経 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|------|---------------|---|------|-----------|-----------|------------|-------|
| 財務比率 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 14.8 | 20.5 | 29.0 | 24.4 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 327.0 | 354.1 | 323.4 | 255.9 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 131.1 | 134.6 | 128.9 | 120.5 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 38.4 | 44.4 | 56.5 | 58.9 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 38.1 | 44.1 | 56.3 | 58.6 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 21.5 | 29.2 | 40.9 | 39.4 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | △ 2,508.6 | △ 2,342.1 | △ 16,406.6 | 290.6 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | △ 958.0 | △ 856.7 | △ 5,900.2 | 138.0 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | △ 809.1 | △ 860.1 | △ 6,499.0 | 129.9 |
| 回転率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.8 | 1.0 | 0.9 | 0.9 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 1.0 | 1.1 | 1.2 | 1.1 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 3.9 | 6.4 | 4.8 | 4.2 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 37.3 | 60.6 | 66.0 | 60.3 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 82.0 | 78.4 | 109.2 | 98.5 |
| 収益率 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 92.0 | 96.2 | 98.8 | 94.9 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 92.0 | 96.0 | 98.8 | 96.2 |
| | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 62.1 | 64.9 | 67.0 | 67.9 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | △ 10.6 | △ 5.8 | △ 1.7 | △ 6.8 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | △ 13.1 | △ 6.2 | △ 1.8 | △ 5.7 |
| その他の | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 27.1 | 25.5 | 25.1 | 17.4 |
| | 企業債利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.2 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 197.0 | 142.9 | 111.4 | 316.1 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 86.4 | 90.5 | 92.0 | 84.7 |
| | 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 5.9 | 9.4 | 6.5 | 4.3 |

(注1) 各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本＝資本＋負債、自己資本＝資本金＋剰余金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、

(注2) 資金不足額＝流動負債＋算入地方債現在高－流動資産－解消可能資金不足額

分 析 表

自動車運送事業

| 備 | 考 |
|--|---|
| 流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいため、この比率は小さくなる。 | |
| 固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。 | |
| 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。 | |
| 負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。 | |
| 営業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。 | |
| 営業収益と営業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。 | |
| 総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。 | |
| 経常収益と経常費用の割合を示すもので、営業収益に繰入金等の営業外収益を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 営業収益と営業費用の割合を示すもので、営業収益で営業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。営業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。 | |
| 経常利益と営業収益(売上高)の割合を示すもので、営業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。 | |
| 減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。 | |
| 支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。 | |
| 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。 | |
| 累積欠損金と営業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。 | |
| 資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。 | |
| 支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)+企業債取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。 | |

業 務 実 績 表 (1)

自動車運送事業

| 業 務 実 績 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対 前 年 度 増 減 率 | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------------|------------|------------|----------|-------|
| | | | | | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
| 営 業 路 線 | m | 578,220 | 577,170 | 568,260 | 568,360 | % △ 0.5 | % △ 0.2 | % △ 1.5 | % 0.0 | |
| 在 籍 車 両 | 両 | 496 | 493 | 480 | 480 | - | △ 0.6 | △ 2.6 | - | |
| ノンステップバス | 両 | 273 | 303 | 325 | 352 | 23.5 | 11.0 | 7.3 | 8.3 | |
| 稼働車両 | 両 | 406 | 404 | 399 | 399 | △ 1.5 | △ 0.5 | △ 1.2 | - | |
| 年 間 延 | 運 転 車 数 | 両 | 148,230 | 147,335 | 145,784 | 145,959 | △ 6.5 | △ 0.6 | △ 1.1 | 0.1 |
| | 在 籍 車 数 | 両 | 181,040 | 179,945 | 175,200 | 175,680 | △ 5.2 | △ 0.6 | △ 2.6 | 0.3 |
| | 運 転 キ ロ 数 | km | 17,383,473 | 17,287,609 | 16,902,877 | 16,890,241 | △ 4.6 | △ 0.6 | △ 2.2 | △ 0.1 |
| 燃 料 消 費 量 | ℓ | 7,168,869 | 7,151,629 | 7,093,925 | 7,126,358 | △ 6.5 | △ 0.2 | △ 0.8 | 0.5 | |
| 乗 客 数 | 定 期 外 人 | 人 | 24,915,324 | 25,630,309 | 25,496,321 | 24,963,880 | △ 4.4 | 2.9 | △ 0.5 | △ 2.1 |
| | 定 期 人 | 人 | 12,743,161 | 13,070,597 | 13,031,160 | 12,607,260 | △ 12.9 | 2.6 | △ 0.3 | △ 3.3 |
| | 貸 切 人 | 人 | 90,018 | 64,399 | - | - | △ 60.7 | △ 28.5 | 皆減 | - |
| | 計 | 人 | 37,748,503 | 38,765,305 | 38,527,481 | 37,571,140 | △ 7.7 | 2.7 | △ 0.6 | △ 2.5 |
| 乗 車 料 収 入 | 定 期 外 | 千円 | 4,905,076 | 4,988,169 | 4,980,574 | 4,906,455 | △ 3.6 | 1.7 | △ 0.2 | △ 1.5 |
| | 定 期 | 千円 | 1,409,140 | 1,451,107 | 1,489,619 | 1,525,599 | △ 12.0 | 3.0 | 2.7 | 2.4 |
| | 貸 切 | 千円 | 33,923 | 26,580 | - | - | △ 57.6 | △ 21.6 | 皆減 | - |
| | 計 | 千円 | 6,348,139 | 6,465,856 | 6,470,194 | 6,432,054 | △ 6.2 | 1.9 | 0.1 | △ 0.6 |
| 職 員 数 | 人 | 365 | 355 | 340 | 328 | △ 3.7 | △ 2.7 | △ 4.2 | △ 3.5 | |
| 乗 務 員 数 | 人 | 260 | 252 | 235 | 227 | △ 3.3 | △ 3.1 | △ 6.7 | △ 3.4 | |

(注) 乗客数, 乗車料収入の定期外には, 敬老乗車証, ふれあい乗車証分を含む。乗務員数には, 常勤の再任用職員を含む。

業 務 実 績 表 (2)

自動車運送事業

| 分析区分 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 算 式 |
|-----------------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--|
| 平均車齢 | 年 | 11.8 | 11.6 | 11.3 | 10.9 | $\frac{\text{延在籍車齢}}{\text{在籍車両}}$ |
| 車両稼働率 | % | 81.9 | 81.9 | 83.2 | 83.1 | $\frac{\text{年間延運転車数}}{\text{年間延在籍車数}} \times 100$ |
| ノンステップバス比 | % | 55.0 | 61.5 | 67.7 | 73.3 | $\frac{\text{ノンステップバス数}}{\text{在籍車両}} \times 100$ |
| 乗車効率 | % | 13.8 | 14.3 | 14.7 | 14.1 | $\frac{\text{1人平均乗車キロ数} \times \text{乗客数}}{\text{平均定員} \times \text{年間延走行キロ数}} \times 100$ |
| 燃料消費量1% ¹ 当たり 運転キロ数 | km | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | $\frac{\text{年間延運転キロ数}}{\text{燃料消費量}}$ |
| 輸送人員 定期外比率 | % | 66.0 | 66.1 | 66.2 | 66.4 | $\frac{\text{乗客数(定期外)}}{\text{乗客数(計)}} \times 100$ |
| 乗車料収入 定期外比率 | % | 77.3 | 77.1 | 77.0 | 76.3 | $\frac{\text{乗車料収入(定期外)}}{\text{乗車料収入(計)}} \times 100$ |
| 1車1日当たり 運転キロ数 | km | 117.3 | 117.3 | 115.9 | 115.7 | $\frac{\text{年間延運転キロ数}}{\text{年間延運転車数}}$ |
| 1車1日当たり 輸送人員 | 人 | 254.7 | 263.1 | 264.3 | 257.4 | $\frac{\text{乗客数(計)}}{\text{年間延運転車数}}$ |
| 1車1日当たり 乗車料収入 | 円 | 42,826 | 43,885 | 44,382 | 44,068 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間延運転車数}}$ |
| 1車1キロ当たり 乗車料収入 | 円 | 365.2 | 374.0 | 382.8 | 380.8 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間延運転キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 収 益 | 円 | 568.7 | 580.8 | 592.9 | 566.7 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{年間延運転キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 用 費 | 円 | 618.2 | 604.0 | 599.8 | 597.2 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{年間延運転キロ数}}$ |
| 乗務員1人当たり 平均収入 | 千円 | 24,416 | 25,658 | 27,533 | 28,335 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{乗務員数}}$ |
| 1車当たり 職 員 数 | 人 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | $\frac{\text{職 員 数}}{\text{在籍車両}}$ |
| 1車当たり 乗 務 員 数 | 人 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | $\frac{\text{乗 務 員 数}}{\text{在籍車両}}$ |
| 人 件 費 対 営業収益比率 | % | 69.7 | 66.8 | 63.2 | 60.4 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ |

比 較 損 益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 10,592,425 | 98.6 | 10,332,982 | 99.0 | 10,034,415 | 99.0 | 9,837,934 | 97.5 | △ 196,481 | △ 2.0 |
| 運 転 費 | 7,076,797 | 65.8 | 7,113,734 | 68.1 | 6,962,677 | 68.7 | 6,770,286 | 67.1 | △ 192,390 | △ 2.8 |
| 車 両 保 存 費 | 1,176,302 | 10.9 | 1,211,380 | 11.6 | 1,235,192 | 12.2 | 1,257,387 | 12.5 | 22,195 | 1.8 |
| そ の 他 保 存 費 | 14,144 | 0.1 | 30,178 | 0.3 | 19,087 | 0.2 | 27,385 | 0.3 | 8,299 | 43.5 |
| 自 動 車 重 量 税 | 19,660 | 0.2 | 19,670 | 0.2 | 19,452 | 0.2 | 19,081 | 0.2 | △ 372 | △ 1.9 |
| 運 輸 管 理 費 | 878,858 | 8.2 | 756,532 | 7.2 | 697,526 | 6.9 | 758,421 | 7.5 | 60,895 | 8.7 |
| 厚 生 福 利 施 設 費 | 13,692 | 0.1 | 13,379 | 0.1 | 12,746 | 0.1 | 13,879 | 0.1 | 1,133 | 8.9 |
| 一 般 管 理 費 | 213,145 | 2.0 | 210,590 | 2.0 | 217,572 | 2.1 | 216,864 | 2.1 | △ 708 | △ 0.3 |
| 減 価 償 却 費 | 1,199,827 | 11.2 | 977,519 | 9.4 | 870,164 | 8.6 | 774,631 | 7.7 | △ 95,533 | △ 11.0 |
| 営業外費用 | 154,586 | 1.4 | 109,508 | 1.0 | 104,473 | 1.0 | 110,319 | 1.1 | 5,846 | 5.6 |
| 支 払 利 息 及 び 諸 費 | 10,372 | 0.1 | 8,967 | 0.1 | 7,659 | 0.1 | 6,822 | 0.1 | △ 837 | △ 10.9 |
| 雑 支 出 | 144,214 | 1.3 | 100,541 | 1.0 | 96,814 | 1.0 | 103,497 | 1.0 | 6,683 | 6.9 |
| 特 別 損 失 | - | - | - | - | - | - | 138,810 | 1.4 | 138,810 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | - | - | - | - | - | - | 12,953 | 0.1 | 12,953 | 皆増 |
| 減 損 損 失 | - | - | - | - | - | - | 125,856 | 1.2 | 125,856 | 皆増 |
| 小 計 | 10,747,011 | 100.0 | 10,442,490 | 100.0 | 10,138,888 | 100.0 | 10,087,062 | 100.0 | △ 51,826 | △ 0.5 |
| 合 計 | 10,747,011 | | 10,442,490 | | 10,138,888 | | 10,087,062 | | △ 51,826 | △ 0.5 |

計 算 書

自動車運送事業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|---------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業収益 | 6,576,514 | 66.5 | 6,710,717 | 66.8 | 6,723,134 | 67.1 | 6,683,714 | 69.8 | △ 39,420 | △ 0.6 |
| 運送収益 | 6,348,139 | 64.2 | 6,465,856 | 64.4 | 6,470,194 | 64.6 | 6,432,054 | 67.2 | △ 38,140 | △ 0.6 |
| 運送雑収益 | 228,374 | 2.3 | 244,861 | 2.4 | 252,940 | 2.5 | 251,660 | 2.6 | △ 1,280 | △ 0.5 |
| 営業外収益 | 3,307,813 | 33.5 | 3,316,678 | 33.0 | 3,295,974 | 32.9 | 2,886,088 | 30.2 | △ 409,886 | △ 12.4 |
| 受取利息及び配当金 | 14 | 0.0 | 169 | 0.0 | 421 | 0.0 | 587 | 0.0 | 167 | 39.7 |
| 他会計補助金 | 2,908,084 | 29.4 | 3,037,123 | 30.2 | 3,108,864 | 31.0 | 2,762,991 | 28.9 | △ 345,873 | △ 11.1 |
| 県補助金 | 7,050 | 0.1 | 8,335 | 0.1 | 1,780 | 0.0 | - | - | △ 1,780 | 皆減 |
| 長期前受金戻入 | 370,399 | 3.7 | 237,555 | 2.4 | 155,807 | 1.6 | 102,651 | 1.1 | △ 53,156 | △ 34.1 |
| 雑収益 | 22,266 | 0.2 | 33,496 | 0.3 | 29,102 | 0.3 | 19,859 | 0.2 | △ 9,243 | △ 31.8 |
| (経常損失) | (862,685) | | (415,095) | | (119,781) | | (378,451) | | (258,670) | (216.0) |
| 特別利益 | 2,286 | 0.0 | 13,483 | 0.1 | 2,456 | 0.0 | 2,259 | 0.0 | △ 197 | △ 8.0 |
| 過年度損益修正益 | 1,726 | 0.0 | 12,801 | 0.1 | 2,336 | 0.0 | 2,139 | 0.0 | △ 197 | △ 8.4 |
| その他特別利益 | 560 | 0.0 | 682 | 0.0 | 120 | 0.0 | 120 | 0.0 | - | - |
| 小計 | 9,886,613 | 100.0 | 10,040,878 | 100.0 | 10,021,563 | 100.0 | 9,572,061 | 100.0 | △ 449,503 | △ 4.5 |
| 当年度純損失 | 860,399 | | 401,612 | | 117,325 | | 515,002 | | 397,677 | 339.0 |
| 合計 | 10,747,011 | | 10,442,490 | | 10,138,888 | | 10,087,062 | | △ 51,826 | △ 0.5 |

費用節別比較表

自動車運送事業

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 10,592,425 | 10,332,982 | 10,034,415 | 9,837,934 | △ 196,481 | △ 2.0 |
| 人 件 費 | 4,584,344 | 4,479,708 | 4,250,226 | 4,035,423 | △ 214,803 | △ 5.1 |
| 直 接 人 件 費 | 2,721,898 | 2,625,119 | 2,471,249 | 2,340,112 | △ 131,137 | △ 5.3 |
| 給 料 | 1,544,995 | 1,505,765 | 1,428,396 | 1,351,573 | △ 76,823 | △ 5.4 |
| 手 当 等 | 986,241 | 945,605 | 869,284 | 817,269 | △ 52,015 | △ 6.0 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 190,662 | 173,749 | 173,569 | 171,270 | △ 2,299 | △ 1.3 |
| 間 接 人 件 費 | 1,862,447 | 1,854,589 | 1,778,978 | 1,695,311 | △ 83,666 | △ 4.7 |
| 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 | 759,426 | 768,378 | 667,377 | 582,662 | △ 84,715 | △ 12.7 |
| 法 定 福 利 費 | 498,957 | 490,694 | 470,653 | 437,898 | △ 32,755 | △ 7.0 |
| 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 34,277 | 31,081 | 32,157 | 31,859 | △ 298 | △ 0.9 |
| 賃 金 | 569,787 | 564,436 | 608,791 | 642,892 | 34,101 | 5.6 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 6,008,081 | 5,853,274 | 5,784,189 | 5,802,510 | 18,322 | 0.3 |
| 修 繕 費 | 688,709 | 706,448 | 696,930 | 724,438 | 27,508 | 3.9 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 74,243 | 47,841 | 32,384 | 53,526 | 21,143 | 65.3 |
| 油 脂 費 | 2,464 | 2,375 | 2,313 | 2,382 | 68 | 2.9 |
| 自 動 車 燃 料 費 | 536,850 | 613,562 | 706,840 | 696,072 | △ 10,769 | △ 1.5 |
| 乗 車 券 | 7,095 | 376 | - | 8,616 | 8,616 | 皆増 |
| 医 薬 品 費 | 285 | 263 | 274 | 294 | 20 | 7.3 |
| 医 療 用 品 費 | 1 | - | - | 1 | 1 | 皆増 |
| 備 消 品 費 | 23,384 | 40,506 | 21,077 | 28,391 | 7,314 | 34.7 |
| 被 服 費 | 13,695 | 11,038 | 2,443 | 6,482 | 4,039 | 165.3 |
| 光 熱 水 費 | 63,415 | 67,437 | 61,299 | 54,188 | △ 7,111 | △ 11.6 |
| 車 両 清 掃 費 | 19,552 | 20,470 | 20,941 | 20,660 | △ 281 | △ 1.3 |
| 乗 車 券 販 売 手 数 料 | 3,753 | 4,661 | 5,640 | 6,333 | 693 | 12.3 |
| 旅 費 | 1,793 | 2,126 | 2,361 | 1,823 | △ 538 | △ 22.8 |
| 通 信 運 搬 費 | 14,976 | 13,438 | 13,912 | 13,702 | △ 210 | △ 1.5 |
| 印 刷 製 本 費 | 5,891 | 6,441 | 6,843 | 6,154 | △ 690 | △ 10.1 |
| 事 故 費 | 4,131 | 4,875 | 4,542 | 5,971 | 1,429 | 31.5 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 負 担 金 | 63,188 | 57,261 | 57,628 | 57,942 | 314 | 0.5 |
| 会 議 費 | 11 | 12 | 27 | 13 | △ 14 | △ 51.9 |
| 報 償 費 | 924 | 856 | 858 | 765 | △ 93 | △ 10.8 |
| 委 託 料 | 3,108,737 | 3,127,173 | 3,142,519 | 3,208,520 | 66,000 | 2.1 |
| 広 告 取 扱 手 数 料 | 20,439 | 20,795 | 20,503 | 19,785 | △ 718 | △ 3.5 |
| 手 数 料 | 10,077 | 10,552 | 12,440 | 11,278 | △ 1,162 | △ 9.3 |
| 賃 借 料 | 36,249 | 39,723 | 39,088 | 38,622 | △ 466 | △ 1.2 |
| 保 険 料 | 53,509 | 54,889 | 40,545 | 39,829 | △ 716 | △ 1.8 |
| 広 告 費 | 1,103 | 2,750 | 3,055 | 2,663 | △ 392 | △ 12.8 |
| 交 際 費 | 14 | 28 | 16 | 11 | △ 5 | △ 31.3 |
| 自 動 車 重 量 税 | 19,803 | 19,857 | 19,546 | 19,261 | △ 284 | △ 1.5 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 366 | - | - | - | - | - |
| 雑 費 | 33,595 | - | - | 158 | 158 | 皆増 |
| 減 価 償 却 費 | 1,199,827 | 977,519 | 870,164 | 774,631 | △ 95,533 | △ 11.0 |
| 营 業 外 費 用 | 154,586 | 109,508 | 104,473 | 110,319 | 5,846 | 5.6 |
| 企 業 債 利 息 | 10,372 | 8,967 | 7,659 | 6,822 | △ 837 | △ 10.9 |
| 雑 費 | 144,214 | 100,541 | 96,814 | 103,497 | 6,683 | 6.9 |
| 特 別 損 失 | - | - | - | 138,810 | 138,810 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | - | - | - | 12,953 | 12,953 | 皆増 |
| 減 損 損 失 | - | - | - | 125,856 | 125,856 | 皆増 |
| 合 計 | 10,747,011 | 10,442,490 | 10,138,888 | 10,087,062 | △ 51,826 | △ 0.5 |

比較貸借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 6,110,510 | 87.1 | 5,733,285 | 83.0 | 5,625,337 | 77.5 | 6,433,143 | 80.4 | 807,807 | 14.4 |
| 有形固定資産 | 6,073,427 | 86.6 | 5,681,561 | 82.2 | 5,579,603 | 76.9 | 6,390,731 | 79.9 | 811,129 | 14.5 |
| 無形固定資産 | 7,535 | 0.1 | 22,958 | 0.3 | 16,998 | 0.2 | 13,890 | 0.2 | △ 3,107 | △ 18.3 |
| 投資その他の資産 | 29,549 | 0.4 | 28,766 | 0.4 | 28,736 | 0.4 | 28,521 | 0.4 | △ 215 | △ 0.7 |
| 流 動 資 産 | 905,558 | 12.9 | 1,176,693 | 17.0 | 1,633,117 | 22.5 | 1,567,110 | 19.6 | △ 66,007 | △ 4.0 |
| 現金及び預金 | 506,840 | 7.2 | 773,438 | 11.2 | 1,181,766 | 16.3 | 1,047,990 | 13.1 | △ 133,775 | △ 11.3 |
| 未 収 金 | 390,746 | 5.6 | 395,880 | 5.7 | 445,920 | 6.1 | 510,502 | 6.4 | 64,582 | 14.5 |
| 貯 蔵 品 | 7,972 | 0.1 | 7,376 | 0.1 | 5,432 | 0.1 | 8,618 | 0.1 | 3,186 | 58.7 |
| 資 産 合 計 | 7,016,068 | 100.0 | 6,909,978 | 100.0 | 7,258,454 | 100.0 | 8,000,253 | 100.0 | 741,800 | 10.2 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、12,150,983千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、2,512,932千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度末の貸倒引当金は、9,435千円である。

対 照 表

自動車運送事業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 負 債 | 2,790,425 | 39.8 | 2,640,273 | 38.2 | 2,626,335 | 36.2 | 2,827,230 | 35.3 | 200,895 | 7.6 |
| 企 業 債 | 2,441,924 | 34.8 | 2,156,929 | 31.2 | 2,175,220 | 30.0 | 2,185,796 | 27.3 | 10,576 | 0.5 |
| 引 当 金 | 348,501 | 5.0 | 483,344 | 7.0 | 451,116 | 6.2 | 641,435 | 8.0 | 190,319 | 42.2 |
| 流 動 負 債 | 2,356,880 | 33.6 | 2,650,661 | 38.4 | 2,892,838 | 39.9 | 2,659,467 | 33.2 | △ 233,372 | △ 8.1 |
| 企 業 債 | 823,088 | 11.7 | 838,995 | 12.1 | 820,709 | 11.3 | 800,424 | 10.0 | △ 20,285 | △ 2.5 |
| 未 払 金 | 1,156,341 | 16.5 | 1,448,969 | 21.0 | 1,678,946 | 23.1 | 1,454,038 | 18.2 | △ 224,908 | △ 13.4 |
| 未 払 費 用 | 298 | 0.0 | 289 | 0.0 | 272 | 0.0 | 263 | 0.0 | △ 9 | △ 3.3 |
| 前 受 金 | 111,890 | 1.6 | 121,267 | 1.8 | 138,321 | 1.9 | 152,908 | 1.9 | 14,587 | 10.5 |
| 引 当 金 | 224,939 | 3.2 | 204,830 | 3.0 | 205,726 | 2.8 | 203,129 | 2.5 | △ 2,597 | △ 1.3 |
| 預 り 金 | 40,323 | 0.6 | 36,310 | 0.5 | 48,865 | 0.7 | 48,705 | 0.6 | △ 160 | △ 0.3 |
| 繰 延 収 益 | 2,160,051 | 30.8 | 1,927,232 | 27.9 | 1,783,792 | 24.6 | 465,559 | 5.8 | △ 1,318,234 | △ 73.9 |
| 長 期 前 受 金 | 2,160,051 | 30.8 | 1,927,232 | 27.9 | 1,783,792 | 24.6 | 465,559 | 5.8 | △ 1,318,234 | △ 73.9 |
| 負 債 合 計 | 7,307,356 | 104.2 | 7,218,166 | 104.5 | 7,302,966 | 100.6 | 5,952,256 | 74.4 | △ 1,350,710 | △ 18.5 |
| 資 本 金 | 5,022,772 | 71.6 | 5,394,772 | 78.1 | 5,775,772 | 79.6 | 6,149,772 | 76.9 | 374,000 | 6.5 |
| 資 本 金 | 5,022,772 | 71.6 | 5,394,772 | 78.1 | 5,775,772 | 79.6 | 6,149,772 | 76.9 | 374,000 | 6.5 |
| 剰 余 金 | △ 5,314,060 | △ 75.7 | △ 5,702,960 | △ 82.5 | △ 5,820,285 | △ 80.2 | △ 4,101,775 | △ 51.3 | 1,718,510 | △ 29.5 |
| 資 本 剰 余 金 | 367,061 | 5.2 | 367,061 | 5.3 | 367,061 | 5.1 | 1,558,082 | 19.5 | 1,191,021 | 324.5 |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 5,681,121 | △ 81.0 | △ 6,070,021 | △ 87.8 | △ 6,187,345 | △ 85.2 | △ 5,659,856 | △ 70.7 | 527,489 | △ 8.5 |
| 資 本 合 計 | △ 291,288 | △ 4.2 | △ 308,188 | △ 4.5 | △ 44,512 | △ 0.6 | 2,047,998 | 25.6 | 2,092,510 | - |
| 負 債 資 本 合 計 | 7,016,068 | 100.0 | 6,909,978 | 100.0 | 7,258,454 | 100.0 | 8,000,253 | 100.0 | 741,800 | 10.2 |

經 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|------|---------------|---|------|---------|---------|---------|---------|
| 財 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 1.5 | 2.0 | 2.6 | 2.0 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 215.6 | 216.6 | 218.8 | 202.0 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 102.9 | 102.5 | 102.5 | 102.9 |
| 務 | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 35.1 | 44.6 | 51.7 | 40.9 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 33.6 | 42.6 | 50.1 | 39.3 |
| 比 | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 26.3 | 37.3 | 44.5 | 33.8 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 2,463.7 | 2,649.4 | 2,913.9 | 1,662.2 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 1,282.3 | 1,386.0 | 1,522.9 | 824.1 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 110.4 | 118.3 | 148.3 | 82.4 |
| 回 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 3.1 | 3.5 | 2.8 | 2.8 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 62.6 | 59.2 | 53.5 | 46.7 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 |
| 收 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 89.2 | 91.0 | 92.5 | 83.3 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 89.2 | 90.9 | 92.5 | 89.9 |
| | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 64.4 | 69.7 | 73.1 | 73.5 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | △ 1.0 | △ 0.8 | △ 0.7 | △ 1.7 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | △ 18.2 | △ 14.1 | △ 11.0 | △ 14.8 |
| そ | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 5.5 | 5.4 | 5.2 | 4.9 |
| | 企業債利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 1.3 | 1.3 | 1.2 | 1.2 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 68.5 | 49.6 | 55.5 | 79.5 |
| の | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 559.8 | 547.3 | 546.6 | 503.1 |
| | 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |

(注1)各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本=資本+負債、自己資本=資本金+剰余金、年平均=(期首+期末)×1/2、含む。

(注2)資金不足額=流動負債+算入地方債現在高-流動資産-解消可能資金不足額

分 析 表

高 速 鉄 道 事 業

備 考

流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいので、この比率は小さくなる。

固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。

固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。

1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。

容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。

現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。

負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。

負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。

負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。

営業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。

営業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。

営業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。

営業収益と営業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。

貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。

総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。

経常収益と経常費用の割合を示すもので、営業収益に繰入金等の営業外収益を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。

営業収益と営業費用の割合を示すもので、営業収益で営業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。営業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。

純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。

経常利益と営業収益(売上高)の割合を示すもので、営業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。

減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。

支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。

企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。

累積欠損金と営業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。

資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。

支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)＋企業債取扱諸費、企業債償還額は借換債を除き、年平均借入金は他会計借入金を

業 務 実 績 表 (1)

高 速 鉄 道 事 業

| 業務実績 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度増減率 | | | | |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
| 営業路線 | km | 28.7 | 28.7 | 28.7 | 28.7 | % | % | % | % | |
| 在籍車両 | 両 | 144 | 144 | 144 | 144 | - | - | - | - | |
| 稼働車両 | 両 | 120 | 124 | 124 | 124 | - | 3.3 | - | - | |
| 年間延実働車両数 | 両 | 38,272 | 38,612 | 39,216 | 39,116 | 36.3 | 0.9 | 1.6 | △ 0.3 | |
| 年間客車走行キロ数 | km | 12,589,545 | 12,599,303 | 12,608,550 | 12,623,332 | 44.0 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | |
| 乗客数 | 定期外 | 人 | 43,010,722 | 44,056,268 | 43,997,512 | 42,975,365 | 20.1 | 2.4 | △ 0.1 | △ 2.3 |
| | 定期 | 人 | 40,692,240 | 44,301,840 | 46,895,100 | 48,707,160 | 26.8 | 8.9 | 5.9 | 3.9 |
| | 計 | 人 | 83,702,962 | 88,358,108 | 90,892,612 | 91,682,525 | 23.2 | 5.6 | 2.9 | 0.9 |
| 乗車料収入 | 定期外 | 千円 | 9,326,364 | 9,542,317 | 9,539,332 | 9,354,749 | 20.9 | 2.3 | △ 0.0 | △ 1.9 |
| | 定期 | 千円 | 5,420,877 | 5,883,033 | 6,222,331 | 6,421,237 | 24.8 | 8.5 | 5.8 | 3.2 |
| | 計 | 千円 | 14,747,242 | 15,425,350 | 15,761,663 | 15,775,986 | 22.3 | 4.6 | 2.2 | 0.1 |
| 職員数 | 人 | 442 | 442 | 432 | 430 | △ 8.3 | - | △ 2.3 | △ 0.5 | |

(注)乗客数,乗車料収入の定期外には,敬老乗車証,ふれあい乗車証分を含む。

業 務 実 績 表 (2)

高速鉄道事業

| 分析区分 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 算 式 |
|-------------------|----|------------|------------|------------|------------|---|
| 平均車齢 | 年 | 17.9 | 18.9 | 19.9 | 20.9 | $\frac{\text{延在籍車齢}}{\text{在籍車両}}$ |
| 車両稼働率 | % | 72.8 | 73.5 | 74.6 | 74.2 | $\frac{\text{年間延実働車両数}}{\text{年間延在籍車両数}} \times 100$ |
| 乗車効率 | % | 27.8 | 29.2 | 30.0 | 30.1 | $\frac{\text{1人平均乗車キロ数} \times \text{乗客数}}{\text{平均定員} \times \text{年間客車走行キロ数}} \times 100$ |
| 輸送人員 定期外比率 | % | 51.4 | 49.9 | 48.4 | 46.9 | $\frac{\text{乗客数(定期外)}}{\text{乗客数(計)}} \times 100$ |
| 乗車料収入 定期外比率 | % | 63.2 | 61.9 | 60.5 | 59.3 | $\frac{\text{乗車料収入(定期外)}}{\text{乗車料収入(計)}} \times 100$ |
| 1車1日当たり 走行キロ | km | 328.9 | 326.3 | 321.5 | 322.7 | $\frac{\text{年間客車走行キロ数}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1日当たり 輸送人員 | 人 | 2,187 | 2,288 | 2,318 | 2,344 | $\frac{\text{乗客数(計)}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1日当たり 乗車料収入 | 円 | 385,327 | 399,496 | 401,919 | 403,313 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1キロ当たり 乗車料収入 | 円 | 1,171.4 | 1,224.3 | 1,250.1 | 1,249.7 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 収 益 | 円 | 1,928.8 | 1,889.3 | 1,864.3 | 1,791.1 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 費 用 | 円 | 2,163.3 | 2,075.1 | 2,014.7 | 2,150.5 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 職員1人当たり 平均収入 | 円 | 33,364,800 | 34,898,983 | 36,485,331 | 36,688,341 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{職 員 数}}$ |
| 1車当たり 職 員 数 | 人 | 3.1 | 3.1 | 3.0 | 3.0 | $\frac{\text{職 員 数}}{\text{在 籍 車 両}}$ |
| 人件費対 営業収益比率 | % | 24.1 | 24.0 | 22.0 | 21.8 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ |

(注)乗車効率の算出方法見直しに伴い、28年度から30年度分についても再計算後の数値としている。

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 25,150,718 | 92.3 | 24,245,685 | 92.7 | 23,610,510 | 92.9 | 23,460,452 | 86.4 | △ 150,059 | △ 0.6 |
| 線路保存費 | 1,796,053 | 6.6 | 1,824,990 | 7.0 | 1,902,120 | 7.5 | 1,971,439 | 7.3 | 69,319 | 3.6 |
| 電路保存費 | 1,401,062 | 5.1 | 1,360,008 | 5.2 | 1,351,696 | 5.3 | 1,635,539 | 6.0 | 283,843 | 21.0 |
| 車両保存費 | 862,456 | 3.2 | 864,606 | 3.3 | 1,129,776 | 4.4 | 1,058,813 | 3.9 | △ 70,963 | △ 6.3 |
| 運転費 | 1,485,583 | 5.5 | 1,545,041 | 5.9 | 1,577,741 | 6.2 | 1,560,611 | 5.7 | △ 17,129 | △ 1.1 |
| 運輸費 | 2,718,229 | 10.0 | 2,813,001 | 10.8 | 2,759,150 | 10.9 | 2,791,915 | 10.3 | 32,766 | 1.2 |
| 運輸管理費 | 876,788 | 3.2 | 897,524 | 3.4 | 806,693 | 3.2 | 785,473 | 2.9 | △ 21,220 | △ 2.6 |
| 厚生福利施設費 | 15,537 | 0.1 | 15,133 | 0.1 | 14,032 | 0.1 | 13,981 | 0.1 | △ 51 | △ 0.4 |
| 一般管理費 | 328,917 | 1.2 | 324,107 | 1.2 | 329,866 | 1.3 | 333,303 | 1.2 | 3,437 | 1.0 |
| 減価償却費 | 15,666,092 | 57.5 | 14,601,275 | 55.8 | 13,739,436 | 54.1 | 13,309,377 | 49.0 | △ 430,060 | △ 3.1 |
| 営業外費用 | 2,082,660 | 7.6 | 1,891,423 | 7.2 | 1,792,120 | 7.1 | 1,698,596 | 6.3 | △ 93,524 | △ 5.2 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 2,010,679 | 7.4 | 1,876,576 | 7.2 | 1,785,989 | 7.0 | 1,694,348 | 6.2 | △ 91,641 | △ 5.1 |
| 雑支出 | 71,981 | 0.3 | 14,847 | 0.1 | 6,131 | 0.0 | 4,248 | 0.0 | △ 1,882 | △ 30.7 |
| 特別損失 | 1,726 | 0.0 | 7,786 | 0.0 | - | - | 1,987,846 | 7.3 | 1,987,846 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 1,726 | 0.0 | 88 | 0.0 | - | - | 1,987,000 | 7.3 | 1,987,000 | 皆増 |
| 固定資産売却損 | - | - | 7,698 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| その他特別損失 | - | - | - | - | - | - | 846 | 0.0 | 846 | 皆増 |
| 小計 | 27,235,104 | 100.0 | 26,144,894 | 100.0 | 25,402,630 | 100.0 | 27,146,895 | 100.0 | 1,744,264 | 6.9 |
| 合計 | 27,235,104 | | 26,144,894 | | 25,402,630 | | 27,146,895 | | 1,744,264 | 6.9 |

計 算 書

高 速 鉄 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 16,196,768 | 66.7 | 16,890,333 | 71.0 | 17,256,858 | 73.4 | 17,236,002 | 76.2 | △ 20,856 | △ 0.1 |
| 運 輸 収 益 | 14,747,242 | 60.7 | 15,425,350 | 64.8 | 15,761,663 | 67.1 | 15,775,986 | 69.8 | 14,323 | 0.1 |
| 運 輸 雑 収 益 | 1,449,527 | 6.0 | 1,464,983 | 6.2 | 1,495,195 | 6.4 | 1,460,016 | 6.5 | △ 35,180 | △ 2.4 |
| 営 業 外 収 益 | 8,085,200 | 33.3 | 6,859,043 | 28.8 | 6,248,405 | 26.6 | 5,373,944 | 23.8 | △ 874,461 | △ 14.0 |
| 受取利息及び配当金 | 11 | 0.0 | 721 | 0.0 | 2,615 | 0.0 | 2,874 | 0.0 | 258 | 9.9 |
| 他 会 計 補 助 金 | 2,136,084 | 8.8 | 1,291,275 | 5.4 | 996,498 | 4.2 | 588,153 | 2.6 | △ 408,345 | △ 41.0 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 5,891,567 | 24.3 | 5,533,807 | 23.2 | 5,222,425 | 22.2 | 4,753,944 | 21.0 | △ 468,481 | △ 9.0 |
| 雑 収 益 | 57,538 | 0.2 | 33,241 | 0.1 | 26,867 | 0.1 | 28,974 | 0.1 | 2,107 | 7.8 |
| (経 常 損 失) | (2,951,410) | | (2,387,732) | | (1,897,367) | | (2,549,102) | | (651,735) | (34.3) |
| 特 別 利 益 | 812 | 0.0 | 54,606 | 0.2 | 698 | 0.0 | 101 | 0.0 | △ 597 | △ 85.5 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | - | - | 36,021 | 0.2 | 698 | 0.0 | - | - | △ 698 | 皆減 |
| そ の 他 特 別 利 益 | 812 | 0.0 | 18,585 | 0.1 | - | - | 101 | 0.0 | 101 | 皆増 |
| 小 計 | 24,282,780 | 100.0 | 23,803,982 | 100.0 | 23,505,962 | 100.0 | 22,610,047 | 100.0 | △ 895,914 | △ 3.8 |
| 当 年 度 純 損 失 | 2,952,324 | | 2,340,912 | | 1,896,669 | | 4,536,847 | | 2,640,179 | 139.2 |
| 合 計 | 27,235,104 | | 26,144,894 | | 25,402,630 | | 27,146,895 | | 1,744,264 | 6.9 |

費用節別比較表

高速鉄道事業

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 | 増 減 率 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 比 較 増 減 | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 25,150,718 | 24,245,685 | 23,610,510 | 23,460,452 | △ 150,059 | △ 0.6 |
| 人 件 費 | 3,896,985 | 4,051,197 | 3,797,510 | 3,750,888 | △ 46,621 | △ 1.2 |
| 直 接 人 件 費 | 2,938,585 | 2,915,733 | 2,823,386 | 2,786,522 | △ 36,865 | △ 1.3 |
| 給 料 | 1,602,170 | 1,594,643 | 1,540,565 | 1,524,495 | △ 16,071 | △ 1.0 |
| 手 当 等 | 1,128,798 | 1,114,310 | 1,070,652 | 1,051,057 | △ 19,595 | △ 1.8 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 207,617 | 206,780 | 212,169 | 210,970 | △ 1,199 | △ 0.6 |
| 間 接 人 件 費 | 958,400 | 1,135,464 | 974,123 | 964,367 | △ 9,757 | △ 1.0 |
| 退 職 金 | 266 | - | - | - | - | - |
| 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 | 276,646 | 429,114 | 276,646 | 276,646 | - | - |
| 法 定 福 利 費 | 526,375 | 541,435 | 531,090 | 523,073 | △ 8,016 | △ 1.5 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 37,198 | 37,061 | 39,212 | 39,121 | △ 91 | △ 0.2 |
| 賃 金 | 117,915 | 127,855 | 127,176 | 125,526 | △ 1,649 | △ 1.3 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 21,253,733 | 20,194,488 | 19,813,001 | 19,709,564 | △ 103,437 | △ 0.5 |
| 修 繕 費 | 2,814,838 | 2,911,882 | 3,219,229 | 3,481,286 | 262,056 | 8.1 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 137,823 | 54,476 | 121,578 | 139,931 | 18,353 | 15.1 |
| 油 脂 費 | 1,400 | 374 | 292 | 187 | △ 104 | △ 35.6 |
| 動 力 費 | 466,361 | 467,011 | 502,750 | 501,932 | △ 818 | △ 0.2 |
| 乗 車 券 | 71,405 | 53,828 | 43,852 | 41,221 | △ 2,631 | △ 6.0 |
| 医 薬 品 費 | 428 | 395 | 411 | 441 | 30 | 7.3 |
| 医 療 用 品 費 | 1 | - | - | 2 | 2 | 皆増 |
| 備 消 品 費 | 18,690 | 21,144 | 21,116 | 39,200 | 18,085 | 85.6 |
| 被 服 費 | 3,222 | 5,436 | 5,228 | 9,111 | 3,883 | 74.3 |
| 光 熱 水 費 | 634,081 | 630,353 | 658,717 | 649,890 | △ 8,827 | △ 1.3 |
| 車 両 清 掃 費 | 47,510 | 48,230 | 49,230 | 52,400 | 3,170 | 6.4 |
| 停 車 場 清 掃 費 | 228,258 | 224,287 | 230,948 | 195,220 | △ 35,728 | △ 15.5 |
| 乗 車 券 販 売 手 数 料 | 11,942 | 14,407 | 14,953 | 17,170 | 2,217 | 14.8 |
| 旅 費 | 6,824 | 8,780 | 9,615 | 10,522 | 907 | 9.4 |
| 通 信 運 搬 費 | 18,123 | 17,477 | 17,509 | 18,091 | 582 | 3.3 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 印 刷 製 本 費 | 6,501 | 6,966 | 6,129 | 4,272 | △ 1,856 | △ 30.3 |
| 事 故 費 | 1,022 | 206 | 586 | 20 | △ 566 | △ 96.6 |
| 負 担 金 | 19,205 | 17,472 | 17,969 | 18,355 | 386 | 2.1 |
| 会 議 費 | 21 | 4 | 22 | 5 | △ 18 | △ 81.8 |
| 報 償 費 | 832 | 1,186 | 665 | 690 | 25 | 3.8 |
| 委 託 料 | 888,015 | 913,823 | 960,565 | 1,054,876 | 94,311 | 9.8 |
| 広 告 取 扱 手 数 料 | 149,272 | 146,653 | 141,983 | 123,090 | △ 18,893 | △ 13.3 |
| 手 数 料 | 11,619 | 12,246 | 10,934 | 9,247 | △ 1,687 | △ 15.4 |
| 賃 借 料 | 30,492 | 29,749 | 32,025 | 25,811 | △ 6,214 | △ 19.4 |
| 保 險 料 | 6,140 | 6,381 | 6,525 | 6,763 | 237 | 3.6 |
| 広 告 費 | 323 | 69 | 492 | 90 | △ 402 | △ 81.7 |
| 交 際 費 | 22 | 43 | 25 | 16 | △ 8 | △ 32.0 |
| 自 動 車 重 量 税 | 130 | 290 | 162 | 301 | 139 | 85.8 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | - | - | 10 | - | △ 10 | 皆減 |
| 雑 費 | 13,140 | 45 | 46 | 46 | 1 | 2.2 |
| 減 価 償 却 費 | 15,666,092 | 14,601,275 | 13,739,436 | 13,309,377 | △ 430,060 | △ 3.1 |
| 営 業 外 費 用 | 2,082,660 | 1,891,423 | 1,792,120 | 1,698,596 | △ 93,524 | △ 5.2 |
| 企 業 債 利 息 | 2,008,994 | 1,854,530 | 1,763,207 | 1,671,702 | △ 91,504 | △ 5.2 |
| 一 時 借 入 金 利 息 | 814 | - | - | - | - | - |
| 他 会 計 借 入 金 利 息 | 871 | 22,046 | 22,783 | 22,645 | △ 137 | △ 0.6 |
| 雑 費 | 71,981 | 14,847 | 6,131 | 4,248 | △ 1,882 | △ 30.7 |
| 特 別 損 失 | 1,726 | 7,786 | - | 1,987,846 | 1,987,846 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 1,726 | 88 | - | 1,987,000 | 1,987,000 | 皆増 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | 7,698 | - | - | - | - |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | - | - | 846 | 846 | 皆増 |
| 合 計 | 27,235,104 | 26,144,894 | 25,402,630 | 27,146,895 | 1,744,264 | 6.9 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 285,535,606 | 98.5 | 273,320,987 | 98.1 | 262,762,308 | 97.5 | 273,526,496 | 98.1 | 10,764,188 | 4.1 |
| 有形固定資産 | 282,534,692 | 97.5 | 271,089,977 | 97.3 | 261,301,186 | 96.9 | 272,833,374 | 97.8 | 11,532,188 | 4.4 |
| 無形固定資産 | 2,907,646 | 1.0 | 2,137,742 | 0.8 | 1,367,837 | 0.5 | 599,831 | 0.2 | △ 768,007 | △ 56.1 |
| 投資その他の資産 | 93,268 | 0.0 | 93,268 | 0.0 | 93,285 | 0.0 | 93,291 | 0.0 | 6 | 0.0 |
| 流 動 資 産 | 4,380,471 | 1.5 | 5,350,234 | 1.9 | 6,860,655 | 2.5 | 5,338,463 | 1.9 | △ 1,522,192 | △ 22.2 |
| 現金及び預金 | 3,282,764 | 1.1 | 4,471,813 | 1.6 | 5,904,649 | 2.2 | 4,411,958 | 1.6 | △ 1,492,691 | △ 25.3 |
| 未 収 金 | 917,148 | 0.3 | 639,279 | 0.2 | 745,669 | 0.3 | 708,792 | 0.3 | △ 36,877 | △ 4.9 |
| 貯 蔵 品 | 180,558 | 0.1 | 239,143 | 0.1 | 210,336 | 0.1 | 209,563 | 0.1 | △ 773 | △ 0.4 |
| 前 払 金 | - | - | - | - | - | - | 8,150 | 0.0 | 8,150 | 皆増 |
| 資 産 合 計 | 289,916,077 | 100.0 | 278,671,221 | 100.0 | 269,622,963 | 100.0 | 278,864,959 | 100.0 | 9,241,995 | 3.4 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、195,985,709千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、50,855,098千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度末の貸倒引当金は、1,484千円である。

対 照 表

高速鉄道事業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 負 債 | 145,003,296 | 50.0 | 140,477,892 | 50.4 | 136,244,101 | 50.5 | 130,419,595 | 46.8 | △ 5,824,506 | △ 4.3 |
| 企 業 債 | 132,866,697 | 45.8 | 128,271,639 | 46.0 | 124,128,604 | 46.0 | 118,435,031 | 42.5 | △ 5,693,573 | △ 4.6 |
| 他 会 計 借 入 金 | 10,811,534 | 3.7 | 11,553,980 | 4.1 | 11,453,980 | 4.2 | 11,353,980 | 4.1 | △ 100,000 | △ 0.9 |
| 引 当 金 | 350,580 | 0.1 | 575,066 | 0.2 | 585,655 | 0.2 | 554,722 | 0.2 | △ 30,933 | △ 5.3 |
| そ の 他 固 定 負 債 | 974,485 | 0.3 | 77,207 | 0.0 | 75,862 | 0.0 | 75,862 | 0.0 | - | - |
| 流 動 負 債 | 12,485,686 | 4.3 | 11,989,098 | 4.3 | 13,269,240 | 4.9 | 13,042,166 | 4.7 | △ 227,075 | △ 1.7 |
| 企 業 債 | 6,500,640 | 2.2 | 6,909,058 | 2.5 | 6,978,035 | 2.6 | 7,498,573 | 2.7 | 520,538 | 7.5 |
| 未 払 金 | 4,121,414 | 1.4 | 3,058,252 | 1.1 | 4,162,143 | 1.5 | 3,296,817 | 1.2 | △ 865,326 | △ 20.8 |
| 未 払 費 用 | 151,649 | 0.1 | 140,336 | 0.1 | 129,540 | 0.0 | 120,620 | 0.0 | △ 8,919 | △ 6.9 |
| 前 受 金 | 535,717 | 0.2 | 610,880 | 0.2 | 671,584 | 0.2 | 749,550 | 0.3 | 77,966 | 11.6 |
| 引 当 金 | 244,815 | 0.1 | 243,841 | 0.1 | 251,381 | 0.1 | 250,091 | 0.1 | △ 1,290 | △ 0.5 |
| 預 り 金 | 931,450 | 0.3 | 1,026,731 | 0.4 | 1,076,557 | 0.4 | 1,126,514 | 0.4 | 49,956 | 4.6 |
| 繰 延 収 益 | 121,118,677 | 41.8 | 116,068,480 | 41.7 | 111,163,539 | 41.2 | 119,578,169 | 42.9 | 8,414,630 | 7.6 |
| 長 期 前 受 金 | 120,462,195 | 41.6 | 115,598,664 | 41.5 | 111,157,171 | 41.2 | 119,572,061 | 42.9 | 8,414,889 | 7.6 |
| 建 設 仮 勘 定 金 | 656,481 | 0.2 | 469,816 | 0.2 | 6,368 | 0.0 | 6,108 | 0.0 | △ 260 | △ 4.1 |
| 長 期 前 受 金 | | | | | | | | | | |
| 負 債 合 計 | 278,607,658 | 96.1 | 268,535,470 | 96.4 | 260,676,881 | 96.7 | 263,039,929 | 94.3 | 2,363,049 | 0.9 |
| 資 本 金 | 95,889,489 | 33.1 | 96,473,489 | 34.6 | 97,180,489 | 36.0 | 97,676,489 | 35.0 | 496,000 | 0.5 |
| 資 本 金 | 95,889,489 | 33.1 | 96,473,489 | 34.6 | 97,180,489 | 36.0 | 97,676,489 | 35.0 | 496,000 | 0.5 |
| 剰 余 金 | △ 84,581,071 | △ 29.2 | △ 86,337,738 | △ 31.0 | △ 88,234,407 | △ 32.7 | △ 81,851,460 | △ 29.4 | 6,382,947 | △ 7.2 |
| 資 本 剰 余 金 | 6,094,790 | 2.1 | 6,094,790 | 2.2 | 6,094,790 | 2.3 | 4,866,495 | 1.7 | △ 1,228,296 | △ 20.2 |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 90,675,862 | △ 31.3 | △ 92,432,528 | △ 33.2 | △ 94,329,197 | △ 35.0 | △ 86,717,954 | △ 31.1 | 7,611,243 | △ 8.1 |
| 資 本 合 計 | 11,308,418 | 3.9 | 10,135,751 | 3.6 | 8,946,083 | 3.3 | 15,825,029 | 5.7 | 6,878,947 | 76.9 |
| 負 債 資 本 合 計 | 289,916,077 | 100.0 | 278,671,221 | 100.0 | 269,622,963 | 100.0 | 278,864,959 | 100.0 | 9,241,995 | 3.4 |

經 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|------|---------------|---|------|-------|-------|-------|-------|
| 財務比率 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 11.7 | 12.5 | 12.6 | 12.3 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 149.4 | 146.7 | 142.1 | 140.1 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 95.3 | 94.8 | 94.5 | 95.0 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 171.8 | 177.7 | 187.0 | 174.8 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 171.0 | 177.1 | 186.4 | 174.1 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 148.5 | 155.4 | 163.4 | 153.2 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 119.6 | 113.9 | 105.6 | 100.2 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 74.6 | 70.9 | 64.8 | 60.4 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 13.4 | 13.3 | 12.3 | 12.5 |
| 回転率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.2 | 1.2 | 1.1 | 1.1 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 10.1 | 10.2 | 10.2 | 10.1 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 0.5 | 0.4 | 0.3 | 0.3 |
| 収益率 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 107.7 | 111.7 | 116.4 | 111.2 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 112.0 | 116.0 | 117.3 | 111.3 |
| | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 105.1 | 108.1 | 109.2 | 103.2 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 1.0 | 1.5 | 2.0 | 1.4 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 12.1 | 15.6 | 16.6 | 11.5 |
| その他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 4.4 | 4.4 | 4.5 | 4.5 |
| | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 1.9 | 1.7 | 1.6 | 1.5 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 56.0 | 53.3 | 49.4 | 56.9 |
| 他 | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |
| | 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |

(注1)各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本＝資本＋負債、自己資本＝資本金＋剰余金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、
(注2)資金不足額＝流動負債＋算入地方債現在高－流動資産－解消可能資金不足額。

分 析 表

水 道 事 業

| 備 | 考 |
|--|---|
| 流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいので、この比率は小さくなる。 | |
| 固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。 | |
| 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。 | |
| 負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。 | |
| 営業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 営業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。 | |
| 営業収益と営業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。 | |
| 総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。 | |
| 経常収益と経常費用の割合を示すもので、営業収益に繰入金等の営業外収益を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 営業収益と営業費用の割合を示すもので、営業収益で営業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。営業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。 | |
| 経常利益と営業収益(売上高)の割合を示すもので、営業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。 | |
| 減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。 | |
| 支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。 | |
| 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。 | |
| 累積欠損金と営業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。 | |
| 資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。 | |
| 支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)＋企業債取扱諸費、企業債償還額 は借換債を除く。 | |

業 務 実 績 表 (1)

水 道 事 業

| 業 務 実 績 | 単位 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 増 減 率 | | | |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|--------|-------|
| | | | | | | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 |
| | | | | | | % | % | % | % |
| 行政区域内人口 | 人 | 1,053,717 | 1,056,602 | 1,058,689 | 1,061,177 | 0.0 | 0.3 | 0.2 | 0.2 |
| 計画給水区域内人口 | 人 | 1,056,783 | 1,059,645 | 1,061,715 | 1,064,212 | 0.0 | 0.3 | 0.2 | 0.2 |
| 行政区域内給水人口 | 人 | 1,050,160 | 1,053,078 | 1,055,352 | 1,057,947 | 0.1 | 0.3 | 0.2 | 0.2 |
| 給 水 人 口 | 人 | 1,053,406 | 1,056,300 | 1,058,549 | 1,061,155 | 0.1 | 0.3 | 0.2 | 0.2 |
| 年間総配水量 | m ³ | 119,770,700 | 120,138,044 | 120,298,943 | 119,785,439 | △ 0.4 | 0.3 | 0.1 | △ 0.4 |
| うち仙台市配水量 | m ³ | 115,629,126 | 115,970,825 | 116,105,602 | 115,683,407 | △ 0.4 | 0.3 | 0.1 | △ 0.4 |
| うち他市町分水量 | m ³ | 4,141,574 | 4,167,219 | 4,193,341 | 4,102,032 | △ 1.9 | 0.6 | 0.6 | △ 2.2 |
| 配 水 能 力 | m ³ | 427,615 | 426,325 | 425,215 | 412,670 | △ 0.3 | △ 0.3 | △ 0.3 | △ 3.0 |
| 1 日 平 均 配 水 量 | m ³ | 328,139 | 329,145 | 329,586 | 327,283 | △ 0.1 | 0.3 | 0.1 | △ 0.7 |
| 1 日 最 大 配 水 量 | m ³ | 356,781 | 358,848 | 359,172 | 355,652 | △ 2.4 | 0.6 | 0.1 | △ 1.0 |
| 給 水 栓 数 | 栓 | 447,225 | 453,004 | 459,406 | 464,799 | 1.5 | 1.3 | 1.4 | 1.2 |
| 有 効 水 量 | m ³ | 116,145,625 | 116,278,963 | 116,217,496 | 115,770,423 | 0.1 | 0.1 | △ 0.1 | △ 0.4 |
| 有 収 水 量 | m ³ | 113,429,031 | 113,534,750 | 113,500,467 | 113,020,954 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | △ 0.4 |
| 給 水 工 事 件 | 件 | 11,079 | 10,330 | 10,354 | 9,485 | △ 2.3 | △ 6.8 | 0.2 | △ 8.4 |
| 修 繕 工 事 件 | 件 | 2,383 | 2,609 | 2,612 | 2,425 | △ 9.3 | 9.5 | 0.1 | △ 7.2 |
| 配 水 管 延 長 | km | 3,442 | 3,447 | 3,480 | 3,494 | 0.3 | 0.1 | 1.0 | 0.4 |
| 職 員 数 | 人 | 407 | 408 | 411 | 412 | 0.5 | 0.2 | 0.7 | 0.2 |

(注1)行政区域内人口、計画給水区域内人口及び給水人口は、各年度末現在の住民基本台帳登録人口(外国人登録人口を含む。)である。

(注2)計画給水区域内人口及び給水人口には、富谷市の一部を含んでいる。

業務実績表(2)

水道事業

| 分析区分 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 算式 |
|--------------------------|----|--------|--------|--------|--------|---|
| 普及率 (A) | % | 99.7 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | $\frac{\text{行政区域内給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |
| 普及率 (B) | % | 99.7 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | $\frac{\text{給水人口}}{\text{計画給水区域内人口}} \times 100$ |
| 負荷率 | % | 92.0 | 91.7 | 91.8 | 92.0 | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$ |
| 施設利用率 | % | 76.7 | 77.2 | 77.5 | 79.3 | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$ |
| 最大稼働率 | % | 83.4 | 84.2 | 84.5 | 86.2 | $\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$ |
| 1人1日平均配水量 | ℓ | 301 | 301 | 301 | 298 | $\frac{\text{年間総配水量(分水量を除く)}}{\text{給水人口} \times \text{年日数}}$ |
| 有収率 | % | 94.7 | 94.5 | 94.3 | 94.4 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |
| 無収率 | % | 2.3 | 2.3 | 2.3 | 2.2 | 100 - (有収率 + 無効率) |
| 無効率 | % | 3.0 | 3.2 | 3.4 | 3.4 | $(1 - \frac{\text{有効水量}}{\text{年間総配水量}}) \times 100$ |
| 1 m ³ 当たり給水収益 | 円 | 208.93 | 208.77 | 208.91 | 209.24 | $\frac{\text{給水収益量}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり収益 | 円 | 246.23 | 248.03 | 247.11 | 245.61 | $\frac{\text{総収益量}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり費用 | 円 | 228.70 | 222.11 | 212.36 | 220.86 | $\frac{\text{総費用量}}{\text{有収水量}}$ |
| 人件費対営業収益比率 | % | 13.6 | 13.0 | 12.5 | 13.7 | $\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$ |

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|----------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 23,498,940 | 90.6 | 22,960,853 | 91.1 | 22,854,045 | 94.8 | 23,988,488 | 96.1 | 1,134,443 | 5.0 |
| 原水費 | 443,256 | 1.7 | 516,264 | 2.0 | 458,924 | 1.9 | 580,867 | 2.3 | 121,943 | 26.6 |
| 浄水費 | 1,871,218 | 7.2 | 1,983,475 | 7.9 | 2,001,025 | 8.3 | 2,097,753 | 8.4 | 96,728 | 4.8 |
| 受水費 | 5,829,050 | 22.5 | 5,816,415 | 23.1 | 5,812,215 | 24.1 | 5,820,030 | 23.3 | 7,816 | 0.1 |
| 配水費 | 2,347,716 | 9.1 | 2,230,083 | 8.8 | 2,327,670 | 9.7 | 2,670,547 | 10.7 | 342,877 | 14.7 |
| 給水費 | 2,425,877 | 9.4 | 2,404,172 | 9.5 | 2,148,235 | 8.9 | 1,968,251 | 7.9 | △ 179,984 | △ 8.4 |
| 受託工事費 | 47,605 | 0.2 | 49,079 | 0.2 | 111,736 | 0.5 | 110,850 | 0.4 | △ 886 | △ 0.8 |
| 業務費 | 1,260,489 | 4.9 | 1,046,712 | 4.2 | 1,034,603 | 4.3 | 1,102,092 | 4.4 | 67,489 | 6.5 |
| 総係費 | 1,156,680 | 4.5 | 1,023,544 | 4.1 | 1,017,856 | 4.2 | 1,266,749 | 5.1 | 248,893 | 24.5 |
| 減価償却費 | 7,365,821 | 28.4 | 7,465,433 | 29.6 | 7,638,630 | 31.7 | 7,791,826 | 31.2 | 153,196 | 2.0 |
| 資産減耗費 | 751,229 | 2.9 | 425,676 | 1.7 | 303,153 | 1.3 | 579,524 | 2.3 | 276,370 | 91.2 |
| 営業外費用 | 1,334,922 | 5.1 | 1,158,739 | 4.6 | 1,052,871 | 4.4 | 937,795 | 3.8 | △ 115,077 | △ 10.9 |
| 支払利息 | 1,259,929 | 4.9 | 1,156,336 | 4.6 | 1,048,319 | 4.3 | 934,697 | 3.7 | △ 113,622 | △ 10.8 |
| 繰延資産償却 | 44,555 | 0.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑支出 | 30,437 | 0.1 | 2,403 | 0.0 | 4,552 | 0.0 | 3,098 | 0.0 | △ 1,454 | △ 31.9 |
| (経常利益) | (2,987,505) | | (3,857,280) | | (4,132,438) | | (2,822,075) | | (△1,310,362) | (△ 31.7) |
| 特別損失 | 1,107,393 | 4.3 | 1,097,208 | 4.4 | 196,306 | 0.8 | 35,873 | 0.1 | △ 160,433 | △ 81.7 |
| 過年度損益修正損 | 23,796 | 0.1 | 1,091,617 | 4.3 | 40,553 | 0.2 | 34,733 | 0.1 | △ 5,820 | △ 14.4 |
| 固定資産売却損 | - | - | 2,811 | 0.0 | 2,093 | 0.0 | 476 | 0.0 | △ 1,618 | △ 77.3 |
| その他特別損失 | 1,083,597 | 4.2 | 2,780 | 0.0 | - | - | 664 | 0.0 | 664 | 皆増 |
| 減損損失 | - | - | - | - | 153,660 | 0.6 | - | - | △ 153,660 | 皆減 |
| 小計 | 25,941,254 | 100.0 | 25,216,799 | 100.0 | 24,103,223 | 100.0 | 24,962,156 | 100.0 | 858,933 | 3.6 |
| 当年度純利益 | 1,988,903 | | 2,943,668 | | 3,943,886 | | 2,796,501 | | △ 1,147,386 | △ 29.1 |
| 合計 | 27,930,157 | | 28,160,467 | | 28,047,109 | | 27,758,657 | | △ 288,453 | △ 1.0 |

計 算 書

水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 24,701,116 | 88.4 | 24,826,438 | 88.2 | 24,945,584 | 88.9 | 24,742,790 | 89.1 | △ 202,795 | △ 0.8 |
| 給 水 収 益 | 23,698,493 | 84.8 | 23,702,287 | 84.2 | 23,711,383 | 84.5 | 23,648,985 | 85.2 | △ 62,397 | △ 0.3 |
| 受 託 工 事 収 益 | 48,172 | 0.2 | 49,212 | 0.2 | 112,013 | 0.4 | 111,161 | 0.4 | △ 852 | △ 0.8 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 954,450 | 3.4 | 1,074,938 | 3.8 | 1,122,189 | 4.0 | 982,643 | 3.5 | △ 139,545 | △ 12.4 |
| 営 業 外 収 益 | 3,120,251 | 11.2 | 3,150,434 | 11.2 | 3,093,770 | 11.0 | 3,005,569 | 10.8 | △ 88,201 | △ 2.9 |
| 受 取 利 息 | 3,033 | 0.0 | 986 | 0.0 | 6,999 | 0.0 | 9,713 | 0.0 | 2,714 | 38.8 |
| 不 動 産 賃 貸 料 | 29,359 | 0.1 | 41,810 | 0.1 | 32,301 | 0.1 | 32,366 | 0.1 | 65 | 0.2 |
| 水 道 加 入 金 | 1,215,799 | 4.4 | 1,298,188 | 4.6 | 1,344,343 | 4.8 | 1,189,381 | 4.3 | △ 154,962 | △ 11.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | 350,885 | 1.3 | 359,076 | 1.3 | 351,098 | 1.3 | 342,965 | 1.2 | △ 8,133 | △ 2.3 |
| 国 庫 補 助 金 | - | - | 66,552 | 0.2 | 874 | 0.0 | 26,108 | 0.1 | 25,234 | - |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 1,402,390 | 5.0 | 1,347,593 | 4.8 | 1,321,046 | 4.7 | 1,358,561 | 4.9 | 37,516 | 2.8 |
| 雑 収 益 | 118,784 | 0.4 | 36,229 | 0.1 | 37,110 | 0.1 | 46,475 | 0.2 | 9,365 | 25.2 |
| 特 別 利 益 | 108,791 | 0.4 | 183,596 | 0.7 | 7,755 | 0.0 | 10,298 | 0.0 | 2,543 | 32.8 |
| 固 定 資 産 売 却 益 | - | - | 12,684 | 0.0 | 1,276 | 0.0 | - | - | △ 1,276 | 皆減 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 5,545 | 0.0 | 170,912 | 0.6 | 6,479 | 0.0 | 10,298 | 0.0 | 3,820 | 59.0 |
| そ の 他 特 別 利 益 | 103,246 | 0.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 27,930,157 | 100.0 | 28,160,467 | 100.0 | 28,047,109 | 100.0 | 27,758,657 | 100.0 | △ 288,453 | △ 1.0 |
| 合 計 | 27,930,157 | | 28,160,467 | | 28,047,109 | | 27,758,657 | | △ 288,453 | △ 1.0 |

費用節別比較表

水道事業

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 | 増 減 率 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 比 較 増 減 | 増 減 率 |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 23,498,940 | 22,960,853 | 22,854,045 | 23,988,488 | 1,134,443 | 5.0 |
| 人 件 費 | 3,362,347 | 3,221,663 | 3,108,350 | 3,402,017 | 293,667 | 9.4 |
| 直接人件費 | 2,516,740 | 2,481,278 | 2,457,102 | 2,536,555 | 79,452 | 3.2 |
| 給料 | 1,445,867 | 1,423,093 | 1,410,709 | 1,432,528 | 21,819 | 1.5 |
| 手当等 | 874,652 | 860,359 | 856,018 | 893,256 | 37,238 | 4.4 |
| 賞与引当金繰入額 | 196,222 | 197,826 | 190,375 | 210,771 | 20,396 | 10.7 |
| 間接人件費 | 845,607 | 740,385 | 651,248 | 865,463 | 214,215 | 32.9 |
| 退職給付費 | 352,394 | 237,212 | 136,950 | 348,593 | 211,644 | 154.5 |
| 法定福利費 | 445,910 | 453,613 | 458,975 | 463,882 | 4,907 | 1.1 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 35,458 | 36,134 | 37,849 | 39,478 | 1,629 | 4.3 |
| 賃金 | 3,563 | 5,120 | 6,874 | 7,229 | 355 | 5.2 |
| 報酬 | 8,282 | 8,306 | 10,116 | 5,823 | △ 4,293 | △ 42.4 |
| 補助及び交付金 | - | - | 484 | 458 | △ 27 | △ 5.6 |
| 物件費その他の経費 | 20,136,593 | 19,739,190 | 19,745,695 | 20,586,471 | 840,776 | 4.3 |
| 消耗器具備品費 | 6,446 | 14,069 | 32,384 | 34,421 | 2,037 | 6.3 |
| 消耗品費 | 51,856 | 53,038 | 51,952 | 52,738 | 786 | 1.5 |
| 燃料費 | 6,545 | 6,723 | 7,250 | 6,674 | △ 576 | △ 7.9 |
| 薬品費 | 231,920 | 166,925 | 187,431 | 216,912 | 29,481 | 15.7 |
| 材料費 | 9,547 | 8,412 | 8,668 | 8,850 | 182 | 2.1 |
| 旅費 | 9,346 | 9,878 | 11,443 | 12,963 | 1,520 | 13.3 |
| 報償費 | 7,657 | 6,978 | 7,293 | 6,919 | △ 373 | △ 5.1 |
| 被服費 | 5,256 | 6,361 | 7,001 | 6,669 | △ 333 | △ 4.8 |
| 光熱水費 | 63,929 | 69,397 | 72,833 | 69,139 | △ 3,694 | △ 5.1 |
| 印刷製本費 | 38,286 | 37,345 | 38,903 | 39,150 | 247 | 0.6 |
| 通信運搬費 | 149,154 | 163,169 | 170,161 | 171,138 | 977 | 0.6 |
| 委託料 | 2,512,576 | 2,407,348 | 2,615,004 | 2,690,981 | 75,976 | 2.9 |
| 手数料 | 23,769 | 25,943 | 34,215 | 38,649 | 4,434 | 13.0 |
| 賃借料 | 35,461 | 34,184 | 36,915 | 38,182 | 1,267 | 3.4 |
| 修繕費 | 2,482,556 | 2,475,525 | 2,178,632 | 2,475,229 | 296,597 | 13.6 |
| 路面復旧費 | 17,941 | 17,657 | 13,463 | 9,749 | △ 3,713 | △ 27.6 |
| 動力費 | 245,937 | 260,149 | 272,899 | 266,924 | △ 5,976 | △ 2.2 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 補 償 金 | 7,172 | 3,360 | 3,162 | 11,652 | 8,490 | 268.5 |
| 研 修 費 | 4,780 | 4,959 | 6,703 | 5,757 | △ 946 | △ 14.1 |
| 交 際 費 | 246 | 189 | 194 | 148 | △ 46 | △ 23.7 |
| 食 糧 費 | 347 | 379 | 237 | 161 | △ 77 | △ 32.5 |
| 負 担 金 | 262,261 | 246,011 | 225,035 | 220,222 | △ 4,813 | △ 2.1 |
| 補 助 金 | 802 | 751 | 457 | 376 | △ 81 | △ 17.7 |
| 保 險 料 | 7,083 | 7,198 | 7,197 | 7,241 | 43 | 0.6 |
| 諸 謝 金 | 385 | 367 | 447 | 650 | 203 | 45.4 |
| 公 課 費 | 773 | 705 | 854 | 786 | △ 68 | △ 8.0 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 8,462 | 4,648 | 964 | 2,813 | 1,850 | 191.9 |
| 受 水 費 | 5,829,050 | 5,816,415 | 5,812,215 | 5,820,030 | 7,816 | 0.1 |
| 減 価 償 却 費 | 7,365,821 | 7,465,433 | 7,638,630 | 7,791,826 | 153,196 | 2.0 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 621,027 | 323,179 | 279,521 | 462,426 | 182,905 | 65.4 |
| た な 卸 資 産 減 耗 費 | - | 139 | - | - | - | - |
| 固 定 資 産 撤 去 費 | 130,203 | 102,358 | 23,632 | 117,098 | 93,466 | 395.5 |
| 営 業 外 費 用 | 1,334,922 | 1,158,739 | 1,052,871 | 937,795 | △ 115,077 | △ 10.9 |
| 企 業 債 利 息 | 1,259,929 | 1,156,324 | 1,047,504 | 934,565 | △ 112,939 | △ 10.8 |
| 借 入 金 利 息 | - | 11 | 816 | 132 | △ 684 | △ 83.8 |
| シ ス テ ム 開 発 費 償 却 | 44,555 | - | - | - | - | - |
| そ の 他 雑 支 出 | 30,437 | 2,403 | 4,552 | 3,098 | △ 1,454 | △ 31.9 |
| 特 別 損 失 | 1,107,393 | 1,097,208 | 196,306 | 35,873 | △ 160,433 | △ 81.7 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 23,796 | 1,091,617 | 40,553 | 34,733 | △ 5,820 | △ 14.4 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | 2,811 | 2,093 | 476 | △ 1,618 | △ 77.3 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 1,083,597 | 2,780 | - | 664 | 664 | 皆増 |
| 減 損 損 失 | - | - | 153,660 | - | △ 153,660 | 皆減 |
| 合 計 | 25,941,254 | 25,216,799 | 24,103,223 | 24,962,156 | 858,933 | 3.6 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 175,569,169 | 89.5 | 176,673,341 | 88.9 | 177,868,242 | 88.8 | 179,355,744 | 89.1 | 1,487,502 | 0.8 |
| 有形固定資産 | 168,870,549 | 86.1 | 170,224,047 | 85.7 | 171,686,118 | 85.7 | 173,441,710 | 86.1 | 1,755,592 | 1.0 |
| 無形固定資産 | 6,629,121 | 3.4 | 6,379,794 | 3.2 | 6,112,624 | 3.1 | 5,844,534 | 2.9 | △ 268,090 | △ 4.4 |
| 投資その他の資産 | 69,500 | 0.0 | 69,500 | 0.0 | 69,500 | 0.0 | 69,500 | 0.0 | - | - |
| 流 動 資 産 | 20,510,082 | 10.5 | 22,037,048 | 11.1 | 22,384,679 | 11.2 | 22,021,236 | 10.9 | △ 363,443 | △ 1.6 |
| 現金及び預金 | 17,736,380 | 9.0 | 19,267,109 | 9.7 | 19,556,467 | 9.8 | 19,291,151 | 9.6 | △ 265,316 | △ 1.4 |
| 未 収 金 | 2,682,264 | 1.4 | 2,687,899 | 1.4 | 2,747,752 | 1.4 | 2,636,587 | 1.3 | △ 111,166 | △ 4.0 |
| 貯 蔵 品 | 87,509 | 0.0 | 77,978 | 0.0 | 76,372 | 0.0 | 89,630 | 0.0 | 13,257 | 17.4 |
| 前 払 費 用 | 3,929 | 0.0 | 4,063 | 0.0 | 4,088 | 0.0 | 3,869 | 0.0 | △ 219 | △ 5.4 |
| 資 産 合 計 | 196,079,252 | 100.0 | 198,710,390 | 100.0 | 200,252,921 | 100.0 | 201,376,980 | 100.0 | 1,124,059 | 0.6 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、184,024,958千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、37,564,460千円である。

(注3) 投資その他の資産は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度の貸倒引当金は4,571千円である。

(注4) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度の貸倒引当金は6,943千円である。

対 照 表

水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 負 債 | 66,586,906 | 34.0 | 65,857,095 | 33.1 | 63,133,994 | 31.5 | 60,792,111 | 30.2 | △ 2,341,884 | △ 3.7 |
| 企 業 債 | 61,522,347 | 31.4 | 61,229,716 | 30.8 | 59,127,264 | 29.5 | 57,019,761 | 28.3 | △ 2,107,503 | △ 3.6 |
| リース債務 | 120,006 | 0.1 | 240,320 | 0.1 | 137,663 | 0.1 | 36,006 | 0.0 | △ 101,657 | △ 73.8 |
| 引当金 | 4,944,553 | 2.5 | 4,387,058 | 2.2 | 3,869,068 | 1.9 | 3,736,344 | 1.9 | △ 132,724 | △ 3.4 |
| 流 動 負 債 | 11,941,739 | 6.1 | 12,399,514 | 6.2 | 11,968,544 | 6.0 | 12,594,551 | 6.3 | 626,007 | 5.2 |
| 企 業 債 | 5,551,517 | 2.8 | 5,725,631 | 2.9 | 6,029,452 | 3.0 | 6,199,503 | 3.1 | 170,051 | 2.8 |
| リース債務 | 35,832 | 0.0 | 109,592 | 0.1 | 110,220 | 0.1 | 108,395 | 0.1 | △ 1,825 | △ 1.7 |
| 未払金 | 5,177,545 | 2.6 | 5,450,921 | 2.7 | 4,742,346 | 2.4 | 5,163,477 | 2.6 | 421,130 | 8.9 |
| 未払費用 | 53,232 | 0.0 | 50,528 | 0.0 | 46,191 | 0.0 | 41,106 | 0.0 | △ 5,085 | △ 11.0 |
| 前受金 | 42,001 | 0.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 預り金 | 811,979 | 0.4 | 790,685 | 0.4 | 773,898 | 0.4 | 792,834 | 0.4 | 18,936 | 2.4 |
| 引当金 | 269,632 | 0.1 | 272,157 | 0.1 | 266,437 | 0.1 | 289,237 | 0.1 | 22,799 | 8.6 |
| 繰 延 収 益 | 28,273,506 | 14.4 | 27,536,956 | 13.9 | 27,748,713 | 13.9 | 27,413,322 | 13.6 | △ 335,392 | △ 1.2 |
| 長期前受金 | 28,273,506 | 14.4 | 27,536,956 | 13.9 | 27,748,713 | 13.9 | 27,413,322 | 13.6 | △ 335,392 | △ 1.2 |
| 負 債 合 計 | 106,802,151 | 54.5 | 105,793,565 | 53.2 | 102,851,251 | 51.4 | 100,799,984 | 50.1 | △ 2,051,268 | △ 2.0 |
| 資 本 金 | 57,065,705 | 29.1 | 59,377,412 | 29.9 | 61,907,273 | 30.9 | 65,229,766 | 32.4 | 3,322,493 | 5.4 |
| 資 本 金 | 57,065,705 | 29.1 | 59,377,412 | 29.9 | 61,907,273 | 30.9 | 65,229,766 | 32.4 | 3,322,493 | 5.4 |
| 剰 余 金 | 32,211,396 | 16.4 | 33,539,413 | 16.9 | 35,494,397 | 17.7 | 35,347,230 | 17.6 | △ 147,167 | △ 0.4 |
| 資 本 剰 余 金 | 28,592,330 | 14.6 | 28,606,843 | 14.4 | 28,606,843 | 14.3 | 28,606,843 | 14.2 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 | 3,619,066 | 1.8 | 4,932,570 | 2.5 | 6,887,554 | 3.4 | 6,740,387 | 3.3 | △ 147,167 | △ 2.1 |
| 資 本 合 計 | 89,277,101 | 45.5 | 92,916,825 | 46.8 | 97,401,670 | 48.6 | 100,576,996 | 49.9 | 3,175,326 | 3.3 |
| 負 債 資 本 合 計 | 196,079,252 | 100.0 | 198,710,390 | 100.0 | 200,252,921 | 100.0 | 201,376,980 | 100.0 | 1,124,059 | 0.6 |

経 営

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|------------------|-------------------|---|---|---------|-------|-------|-------|
| 財 務 比 率 | 流動資産対 固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 17.6 | 16.2 | 17.6 | 19.8 |
| | 固 定 比 率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 565.4 | 468.1 | 388.3 | 316.1 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 99.5 | 101.8 | 100.7 | 98.6 |
| | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 102.7 | 90.1 | 96.3 | 108.0 |
| | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 80.8 | 78.1 | 75.1 | 92.9 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 46.6 | 43.1 | 34.5 | 57.2 |
| | 負 債 比 率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 1,385.0 | 863.8 | 585.8 | 403.7 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 1,045.0 | 637.6 | 429.1 | 293.6 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 216.7 | 149.0 | 106.5 | 77.1 |
| | 回 転 率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.5 | 0.6 | 0.6 |
| 固定資産回転率 | | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.6 | 0.7 | 0.7 | 0.7 |
| 流動資産回転率 | | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 3.4 | 3.8 | 4.2 | 3.8 |
| 未収金回転率 | | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 9.2 | 10.6 | 10.4 | 10.2 |
| 貯蔵品回転率 | | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 5.2 | 9.3 | 10.1 | 8.6 |
| 収 益 率 | 総収益対 総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 105.8 | 105.7 | 106.5 | 108.7 |
| | 経常収益対 経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 104.6 | 106.2 | 107.2 | 108.7 |
| | 営業収益対 営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 105.2 | 106.3 | 107.4 | 108.4 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 2.9 | 3.2 | 3.9 | 5.1 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 4.7 | 6.2 | 7.1 | 8.5 |
| そ の 他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 9.6 | 9.9 | 9.9 | 9.8 |
| | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 1.8 | 1.7 | 1.6 | 1.4 |
| | 企業債償還額対 償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 76.1 | 76.6 | 71.9 | 64.1 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 35.9 | 27.8 | 19.8 | 11.7 |
| | 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |

(注1)各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本＝資本＋負債、自己資本＝資本金＋剰余金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、
受託工事費＝受注工事費＋受託工事費、支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)+企業債取扱諸費、企業債償還金
(注2)資金不足額＝流動負債＋算入地方債現在高－流動資産－解消可能資金不足額。

分 析 表

ガ ス 事 業

| 備 考 |
|--|
| 流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいので、この比率は小さくなる。 |
| 固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 |
| 固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。 |
| 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 |
| 容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 |
| 現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。 |
| 負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 |
| 負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 |
| 負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。 |
| 営業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。 |
| 営業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。 |
| 営業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度営業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。 |
| 営業収益と営業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。 |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。 |
| 総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。 |
| 経常収益と経常費用の割合を示すもので、営業収益に繰入金等の営業外収益を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 |
| 営業収益と営業費用の割合を示すもので、営業収益で営業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。営業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 |
| 純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。 |
| 経常利益と営業収益(売上高)の割合を示すもので、営業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。 |
| 減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。 |
| 支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。 |
| 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。 |
| 累積欠損金と営業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。 |
| 資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。 |
| 営業収益＝営業収益(製品売上等)、受託工事収益＝受注工事収入＋受託工事収入、営業費用＝営業費用(売上原価等)、は借換債を除く。 |

業務実績表(1)

ガス事業

| 業務実績 | | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度増減率 | | | |
|-------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|----------|
| | | | | | | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 |
| 需要家戸数 | | 戸 | 345,092 | 344,948 | 344,810 | 345,353 | % △ 0.5 | % △ 0.0 | % △ 0.0 | % 0.2 |
| 一般ガス事業 | | 戸 | 343,599 | 343,440 | 343,301 | 343,847 | △ 0.5 | △ 0.0 | △ 0.0 | 0.2 |
| 附帯事業 | | 戸 | 1,493 | 1,508 | 1,509 | 1,506 | 0.6 | 1.0 | 0.1 | △ 0.2 |
| 導 管 延 | 一般ガス事業 | m | 5,105,025 | 5,122,631 | 5,138,648 | 5,149,015 | 0.7 | 0.3 | 0.3 | 0.2 |
| | 附帯事業 | m | 49,611 | 49,611 | 49,611 | 49,611 | - | - | - | - |
| 原 料 | L N G | kg | 124,911,480 | 130,673,710 | 125,555,440 | 126,336,160 | 11.1 | 4.6 | △ 3.9 | 0.6 |
| | ブ タ ン | kg | 8,083,530 | 8,696,120 | 9,670,800 | 9,106,130 | △ 3.1 | 7.6 | 11.2 | △ 5.8 |
| | N G | m ³ N | 115,179,693 | 116,750,163 | 122,629,825 | 118,324,706 | △ 3.1 | 1.4 | 5.0 | △ 3.5 |
| 製 品 | 製造 一般ガス | m ³ | 277,357,040 | 286,023,210 | 287,539,510 | 283,501,590 | 5.0 | 3.1 | 0.5 | △ 1.4 |
| | 購入 ガス (附帯事業用) | kg | 428,325 | 427,920 | 398,852 | 375,700 | △ 3.5 | △ 0.1 | △ 6.8 | △ 5.8 |
| 販 売 量 | 一般ガス事業 | m ³ | 274,398,978 | 283,375,616 | 284,122,509 | 280,989,308 | 4.2 | 3.3 | 0.3 | △ 1.1 |
| | 附帯事業 | | | | | | | | | |
| | 簡易ガス事業 | m ³ | 217,699 | 219,835 | 206,718 | 189,425 | △ 2.3 | 1.0 | △ 6.0 | △ 8.4 |
| | 液化天然ガス 販売事業 | kg | 32,131,520 | 28,485,690 | 25,861,660 | 23,116,740 | △ 10.3 | △ 11.3 | △ 9.2 | △ 10.6 |
| 工 事 | 供給 一般ガス事業 | 件 | 4,223 | 4,291 | 3,842 | 4,065 | △ 11.4 | 1.6 | △ 10.5 | 5.8 |
| | 供給 附帯事業 | 件 | 26 | 22 | 17 | 6 | 23.8 | △ 15.4 | △ 22.7 | △ 64.7 |
| | 修繕 一般ガス事業 | 件 | 239 | 303 | 239 | 177 | △ 10.2 | 26.8 | △ 21.1 | △ 25.9 |
| 職 員 数 | 一般ガス事業 | 人 | 318 | 313 | 311 | 310 | △ 5.4 | △ 1.6 | △ 0.6 | △ 0.3 |
| | 附帯事業 | 人 | 2 | 2 | 2 | 2 | - | - | - | - |

(注1) 需要家戸数は、取付メーター数としている。

(注2) 原料は、加熱燃料と補助材料を含む。

(注3) 職員数は、常勤の再任用職員を含む。

業 務 実 績 表 (2)

ガ ス 事 業

| 分 析 区 分 | 単 位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 算 式 |
|--------------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--|
| 普 及 率 | % | 63.4 | 62.6 | 62.1 | 61.2 | $\frac{\text{需要家戸数}}{\text{供給区域内戸数}} \times 100$ |
| 1戸当たり月平均販売量 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | m ³ | 73.1 | 76.1 | 76.8 | 76.4 | $\frac{\text{ガス販売量}}{\text{年間延調定戸数}}$ |
| 附 帯 事 業 | m ³ | 12.8 | 13.0 | 12.5 | 11.7 | |
| 1 m ³ 当たり製品売上 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 100.73 | 104.82 | 111.25 | 110.79 | $\frac{\text{ガス売上高}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 | 円 | 345.88 | 369.93 | 398.18 | 375.17 | |
| 1 m ³ 当たり収益 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 110.63 | 112.72 | 118.49 | 118.89 | $\frac{\text{総収益}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 | 円 | 359.95 | 387.03 | 405.92 | 378.17 | |
| 1 m ³ 当たり費用 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 103.83 | 106.13 | 110.81 | 108.78 | $\frac{\text{総費用}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 | 円 | 383.32 | 405.98 | 438.43 | 436.47 | |
| 人件費対営業収益比率 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | % | 12.7 | 11.2 | 10.3 | 11.0 | $\frac{\text{人件費}}{\text{製品売上等}} \times 100$ |
| 附 帯 事 業 | % | 41.5 | 37.7 | 35.9 | 49.5 | |

(注1) 普及率は、一般ガスの供給区域内における一般ガス世帯比率である。

(注2) 附帯事業は、液化天然ガス卸供給収入及び液化天然ガス卸供給費を除く。

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|---------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 売 上 原 価 | 14,750,722 | 48.0 | 16,923,975 | 52.4 | 18,546,905 | 55.1 | 17,467,560 | 53.9 | △ 1,079,345 | △ 5.8 |
| 供 給 販 売 費 | 10,400,229 | 33.8 | 9,963,962 | 30.9 | 9,803,390 | 29.1 | 10,033,517 | 31.0 | 230,127 | 2.3 |
| 一 般 管 理 費 | 1,016,715 | 3.3 | 967,693 | 3.0 | 1,036,120 | 3.1 | 1,131,074 | 3.5 | 94,954 | 9.2 |
| そ の 他 営 業 費 用 | 1,346,621 | 4.4 | 1,324,747 | 4.1 | 1,157,864 | 3.4 | 1,361,698 | 4.2 | 203,834 | 17.6 |
| 受 注 工 事 費 | 1,218,769 | 4.0 | 1,185,029 | 3.7 | 1,051,445 | 3.1 | 1,262,332 | 3.9 | 210,887 | 20.1 |
| 器 具 販 売 費 | 127,852 | 0.4 | 139,718 | 0.4 | 106,419 | 0.3 | 99,366 | 0.3 | △ 7,053 | △ 6.6 |
| 附 帯 事 業 費 | 2,243,292 | 7.3 | 2,209,197 | 6.8 | 2,167,958 | 6.4 | 1,835,040 | 5.7 | △ 332,917 | △ 15.4 |
| 営 業 外 費 用 | 967,948 | 3.1 | 760,562 | 2.4 | 693,087 | 2.1 | 569,105 | 1.8 | △ 123,982 | △ 17.9 |
| 支 払 利 息 | 838,339 | 2.7 | 724,665 | 2.2 | 614,370 | 1.8 | 513,538 | 1.6 | △ 100,832 | △ 16.4 |
| 為 替 差 損 | 124,837 | 0.4 | 29,012 | 0.1 | 72,396 | 0.2 | 50,121 | 0.2 | △ 22,275 | △ 30.8 |
| 雑 支 出 | 4,773 | 0.0 | 6,884 | 0.0 | 6,321 | 0.0 | 5,447 | 0.0 | △ 874 | △ 13.8 |
| (経 常 利 益) | (1,402,377) | | (1,986,498) | | (2,403,725) | | (2,821,581) | | (417,855) | (17.4) |
| 特 別 損 失 | 9,645 | 0.0 | 132,514 | 0.4 | 247,629 | 0.7 | 2,782 | 0.0 | △ 244,847 | △ 98.9 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 8,965 | 0.0 | 2,010 | 0.0 | 13,074 | 0.0 | 2,472 | 0.0 | △ 10,601 | △ 81.1 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 680 | 0.0 | 130,504 | 0.4 | 234,555 | 0.7 | 310 | 0.0 | △ 234,245 | △ 99.9 |
| 小 計 | 30,735,172 | 100.0 | 32,282,649 | 100.0 | 33,652,952 | 100.0 | 32,400,776 | 100.0 | △ 1,252,176 | △ 3.7 |
| 当 年 度 純 利 益 | 1,777,328 | | 1,854,284 | | 2,197,125 | | 2,826,705 | | 629,579 | 28.7 |
| 合 計 | 32,512,500 | | 34,136,933 | | 35,850,077 | | 35,227,481 | | △ 622,596 | △ 1.7 |

計 算 書

ガ ス 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 製 品 売 上 | 27,641,229 | 85.0 | 29,703,447 | 87.0 | 31,609,659 | 88.2 | 31,132,023 | 88.4 | △ 477,636 | △ 1.5 |
| 営 業 雑 益 | 1,420,232 | 4.4 | 1,381,934 | 4.0 | 1,240,756 | 3.5 | 1,497,011 | 4.2 | 256,256 | 20.7 |
| 受 注 工 事 収 入 | 1,198,605 | 3.7 | 1,164,766 | 3.4 | 1,022,692 | 2.9 | 1,319,945 | 3.7 | 297,253 | 29.1 |
| 器 具 販 売 収 入 | 156,269 | 0.5 | 156,605 | 0.5 | 161,316 | 0.4 | 122,287 | 0.3 | △ 39,029 | △ 24.2 |
| そ の 他 営 業 雑 収 益 | 65,358 | 0.2 | 60,563 | 0.2 | 56,748 | 0.2 | 54,780 | 0.2 | △ 1,968 | △ 3.5 |
| 附 帯 事 業 収 益 | 2,155,883 | 6.6 | 2,195,471 | 6.4 | 2,183,929 | 6.1 | 1,820,198 | 5.2 | △ 363,731 | △ 16.7 |
| 営 業 外 収 益 | 910,560 | 2.8 | 855,781 | 2.5 | 774,704 | 2.2 | 770,342 | 2.2 | △ 4,363 | △ 0.6 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 14,964 | 0.0 | 12,201 | 0.0 | 9,959 | 0.0 | 10,957 | 0.0 | 998 | 10.0 |
| 他 会 計 補 助 金 | 142,633 | 0.4 | 131,559 | 0.4 | 89,261 | 0.2 | 96,370 | 0.3 | 7,109 | 8.0 |
| 国 庫 補 助 金 | - | - | - | - | 2,900 | 0.0 | - | - | △ 2,900 | 皆減 |
| 利 子 補 給 金 | 237 | 0.0 | 120 | 0.0 | 29 | 0.0 | 18 | 0.0 | △ 10 | △ 34.5 |
| 為 替 差 益 | 82,602 | 0.3 | 67,782 | 0.2 | 43,414 | 0.1 | 39,013 | 0.1 | △ 4,401 | △ 10.1 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 517,614 | 1.6 | 519,881 | 1.5 | 521,166 | 1.5 | 520,334 | 1.5 | △ 833 | △ 0.2 |
| 雑 収 入 | 152,511 | 0.5 | 124,238 | 0.4 | 107,975 | 0.3 | 103,650 | 0.3 | △ 4,325 | △ 4.0 |
| 特 別 利 益 | 384,596 | 1.2 | 299 | 0.0 | 41,029 | 0.1 | 7,906 | 0.0 | △ 33,123 | △ 80.7 |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 84,124 | 0.3 | - | - | 8,930 | 0.0 | - | - | △ 8,930 | 皆減 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 300,472 | 0.9 | 299 | 0.0 | 32,099 | 0.1 | 7,906 | 0.0 | △ 24,193 | △ 75.4 |
| 小 計 | 32,512,500 | 100.0 | 34,136,933 | 100.0 | 35,850,077 | 100.0 | 35,227,481 | 100.0 | △ 622,596 | △ 1.7 |
| 合 計 | 32,512,500 | | 34,136,933 | | 35,850,077 | | 35,227,481 | | △ 622,596 | △ 1.7 |

費用節別比較表

ガ 入 事 業

| 科 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 営業費用 | 29,757,579 | 31,389,573 | 32,712,236 | 31,828,889 | △ 883,347 | △ 2.7 |
| 人件費 | 3,714,270 | 3,503,348 | 3,422,986 | 3,638,402 | 215,416 | 6.3 |
| 直接人件費 | 2,363,278 | 2,326,250 | 2,306,105 | 2,334,774 | 28,670 | 1.2 |
| 給料 | 1,289,055 | 1,265,501 | 1,256,473 | 1,276,070 | 19,597 | 1.6 |
| 手当等 | 903,392 | 888,786 | 876,279 | 884,008 | 7,729 | 0.9 |
| 賞与引当金繰入額 | 170,831 | 171,963 | 173,352 | 174,696 | 1,344 | 0.8 |
| 間接人件費 | 1,350,992 | 1,177,098 | 1,116,881 | 1,303,628 | 186,747 | 16.7 |
| 賃金 | 345,902 | 340,908 | 327,915 | 366,635 | 38,720 | 11.8 |
| 法定福利費 | 469,706 | 482,305 | 482,602 | 483,353 | 751 | 0.2 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 31,415 | 30,697 | 31,626 | 32,100 | 474 | 1.5 |
| 厚生福利費 | 11,550 | 11,524 | 12,452 | 14,529 | 2,078 | 16.7 |
| 退職給付費 | 492,419 | 311,664 | 262,286 | 407,010 | 144,724 | 55.2 |
| 物件費その他の経費 | 26,043,309 | 27,886,225 | 29,289,251 | 28,190,487 | △ 1,098,764 | △ 3.8 |
| 原料費 | 15,499,569 | 17,522,944 | 19,184,332 | 17,605,391 | △ 1,578,941 | △ 8.2 |
| 加熱燃料費 | 283 | 2,304 | 532 | 642 | 110 | 20.7 |
| 補助材料費 | 34,775 | 39,186 | 41,577 | 39,828 | △ 1,748 | △ 4.2 |
| 修繕費 | 1,271,077 | 1,302,916 | 1,349,824 | 1,361,366 | 11,542 | 0.9 |
| 電力料 | 138,944 | 150,139 | 160,141 | 159,076 | △ 1,065 | △ 0.7 |
| 水道料 | 20,110 | 22,823 | 23,526 | 22,774 | △ 752 | △ 3.2 |
| 使用ガス費 | 38,643 | 36,186 | 31,888 | 26,446 | △ 5,441 | △ 17.1 |
| 消耗工具器具備品費 | 10,775 | 23,495 | 24,424 | 18,370 | △ 6,054 | △ 24.8 |
| 消耗品費 | 90,660 | 88,201 | 82,213 | 89,588 | 7,376 | 9.0 |
| 旅費交通費 | 29,214 | 28,611 | 30,612 | 31,528 | 916 | 3.0 |
| 通信費 | 105,273 | 112,475 | 112,873 | 112,898 | 25 | 0.0 |
| 保険料 | 10,646 | 9,787 | 11,254 | 11,284 | 30 | 0.3 |
| 賃借料 | 286,043 | 283,730 | 287,320 | 294,744 | 7,424 | 2.6 |
| 委託作業費 | 1,585,880 | 1,482,400 | 1,565,838 | 1,720,618 | 154,780 | 9.9 |
| 手数料 | 57,975 | 59,979 | 61,457 | 64,932 | 3,475 | 5.7 |
| 需要開発費 | 433,236 | 440,935 | 448,795 | 450,539 | 1,744 | 0.4 |

| 科 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 発注工事費 | 816,165 | 766,646 | 674,076 | 797,489 | 123,412 | 18.3 |
| 材料費 | 322,674 | 336,361 | 292,673 | 386,851 | 94,178 | 32.2 |
| 器具販売費 | 102,514 | 114,404 | 80,222 | 73,557 | △ 6,665 | △ 8.3 |
| 租税課金 | 521,040 | 529,149 | 542,322 | 543,935 | 1,613 | 0.3 |
| 交際費 | 140 | 160 | 165 | 145 | △ 20 | △ 12.1 |
| 教育費 | 5,345 | 5,601 | 9,919 | 9,539 | △ 381 | △ 3.8 |
| 会議費 | 3,123 | 2,354 | 1,603 | 2,364 | 761 | 47.5 |
| 会費負担金 | 69,017 | 67,471 | 46,275 | 65,017 | 18,742 | 40.5 |
| 雑費 | 118,417 | 64,679 | 43,156 | 45,362 | 2,206 | 5.1 |
| 固定資産除却費 | 128,707 | 105,703 | 38,277 | 246,358 | 208,081 | 543.6 |
| 減価償却費 | 4,336,189 | 4,282,285 | 4,128,176 | 3,982,104 | △ 146,071 | △ 3.5 |
| 製品自家使用高 | △ 38,643 | △ 36,186 | △ 31,888 | △ 26,446 | 5,441 | △ 17.1 |
| 繰越製品増減高 | 174 | △ 4,516 | △ 1,273 | 876 | 2,149 | △ 168.8 |
| 特別修繕引当金額 繰入 | 28,170 | 29,042 | 28,746 | 37,096 | 8,350 | 29.0 |
| 貸倒引当金繰入額 | 16,567 | 16,913 | 20,182 | 16,176 | △ 4,006 | △ 19.8 |
| 貸倒損失 | 607 | 47 | 13 | 39 | 26 | 200.0 |
| 営業外費用 | 967,948 | 760,562 | 693,087 | 569,105 | △ 123,982 | △ 17.9 |
| 企業債利息 | 838,339 | 724,665 | 614,370 | 513,538 | △ 100,832 | △ 16.4 |
| 為替差損 | 124,837 | 29,012 | 72,396 | 50,121 | △ 22,275 | △ 30.8 |
| 雑支出 | 4,773 | 6,884 | 6,321 | 5,447 | △ 874 | △ 13.8 |
| 特別損失 | 9,645 | 132,514 | 247,629 | 2,782 | △ 244,847 | △ 98.9 |
| 固定資産売却損 | 8,965 | 2,010 | 13,074 | 2,472 | △ 10,601 | △ 81.1 |
| 過年度損益修正損 | 680 | 130,504 | 234,555 | 310 | △ 234,245 | △ 99.9 |
| 合 計 | 30,735,172 | 32,282,649 | 33,652,952 | 32,400,776 | △ 1,252,176 | △ 3.7 |

比較貸借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 50,438,294 | 85.0 | 48,525,976 | 86.1 | 46,927,357 | 85.0 | 45,716,828 | 83.5 | △ 1,210,529 | △ 2.6 |
| 有形固定資産 | 49,400,597 | 83.3 | 47,525,663 | 84.3 | 45,964,429 | 83.3 | 44,791,284 | 81.8 | △ 1,173,145 | △ 2.6 |
| 無形固定資産 | 895,799 | 1.5 | 858,415 | 1.5 | 821,031 | 1.5 | 783,647 | 1.4 | △ 37,384 | △ 4.6 |
| 投資その他の資産 | 141,897 | 0.2 | 141,897 | 0.3 | 141,897 | 0.3 | 141,897 | 0.3 | - | - |
| 流 動 資 産 | 8,889,803 | 15.0 | 7,851,899 | 13.9 | 8,256,598 | 15.0 | 9,050,204 | 16.5 | 793,606 | 9.6 |
| 現金及び預金 | 4,032,479 | 6.8 | 3,755,965 | 6.7 | 2,957,780 | 5.4 | 4,789,355 | 8.7 | 1,831,575 | 61.9 |
| 売掛金 | 2,345,505 | 4.0 | 2,492,679 | 4.4 | 2,820,347 | 5.1 | 2,499,609 | 4.6 | △ 320,738 | △ 11.4 |
| 附帯事業売掛金 | 4,398 | 0.0 | 4,983 | 0.0 | 5,184 | 0.0 | 4,384 | 0.0 | △ 801 | △ 15.5 |
| 未収金 | 110,939 | 0.2 | 70,853 | 0.1 | 192,319 | 0.3 | 85,850 | 0.2 | △ 106,469 | △ 55.4 |
| 附帯事業未収金 | 499,572 | 0.8 | 481,526 | 0.9 | 459,169 | 0.8 | 405,105 | 0.7 | △ 54,063 | △ 11.8 |
| 製品 | 29,134 | 0.0 | 33,650 | 0.1 | 34,923 | 0.1 | 34,048 | 0.1 | △ 876 | △ 2.5 |
| 原料 | 1,627,875 | 2.7 | 762,234 | 1.4 | 1,550,312 | 2.8 | 987,060 | 1.8 | △ 563,252 | △ 36.3 |
| 貯蔵品 | 49,915 | 0.1 | 92,749 | 0.2 | 64,980 | 0.1 | 77,854 | 0.1 | 12,875 | 19.8 |
| 附帯事業貯蔵品 | 2,834 | 0.0 | 2,368 | 0.0 | 2,715 | 0.0 | 3,221 | 0.0 | 506 | 18.6 |
| 前払費用 | 1,988 | 0.0 | 2,093 | 0.0 | 1,869 | 0.0 | 2,243 | 0.0 | 375 | 20.1 |
| その他流動資産 | 185,163 | 0.3 | 152,799 | 0.3 | 166,999 | 0.3 | 161,474 | 0.3 | △ 5,525 | △ 3.3 |
| 資 産 合 計 | 59,328,097 | 100.0 | 56,377,875 | 100.0 | 55,183,955 | 100.0 | 54,767,032 | 100.0 | △ 416,923 | △ 0.8 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、162,580,817千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、8,204,572千円である。

(注3) 投資その他の資産は、貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度末の貸倒引当金は、4,601千円である。

(注4) 売掛金、附帯事業売掛金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度末の売掛金の貸倒引当金は19,396千円、附帯事業売掛金の

対 照 表

ガ ス 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 負 債 | 41,748,841 | 70.4 | 37,297,249 | 66.2 | 34,528,378 | 62.6 | 31,925,860 | 58.3 | △ 2,602,518 | △ 7.5 |
| 企 業 債 | 40,573,534 | 68.4 | 36,026,146 | 63.9 | 33,163,833 | 60.1 | 30,156,707 | 55.1 | △ 3,007,126 | △ 9.1 |
| リ ー ス 債 務 | 31,777 | 0.1 | 12,484 | 0.0 | 8,588 | 0.0 | 70,994 | 0.1 | 62,406 | 726.7 |
| 引 当 金 | 1,143,530 | 1.9 | 1,258,619 | 2.2 | 1,355,957 | 2.5 | 1,698,160 | 3.1 | 342,202 | 25.2 |
| 流 動 負 債 | 8,657,891 | 14.6 | 8,714,753 | 15.5 | 8,569,540 | 15.5 | 8,379,651 | 15.3 | △ 189,889 | △ 2.2 |
| 企 業 債 | 4,703,008 | 7.9 | 4,547,387 | 8.1 | 4,362,314 | 7.9 | 4,007,126 | 7.3 | △ 355,188 | △ 8.1 |
| リ ー ス 債 務 | 26,634 | 0.0 | 25,130 | 0.0 | 11,348 | 0.0 | 38,174 | 0.1 | 26,826 | 236.4 |
| 買 掛 金 | 1,479,415 | 2.5 | 2,049,014 | 3.6 | 1,809,969 | 3.3 | 1,435,096 | 2.6 | △ 374,872 | △ 20.7 |
| 附 帯 事 業 買 掛 金 | 4,067 | 0.0 | 4,301 | 0.0 | 2,788 | 0.0 | 3,473 | 0.0 | 685 | 24.6 |
| 未 払 金 | 1,566,425 | 2.6 | 1,297,189 | 2.3 | 1,545,732 | 2.8 | 2,000,228 | 3.7 | 454,496 | 29.4 |
| 附 帯 事 業 未 払 金 | 2,306 | 0.0 | 2,083 | 0.0 | 1,944 | 0.0 | 2,365 | 0.0 | 421 | 21.7 |
| 未 払 費 用 | 24,412 | 0.0 | 22,178 | 0.0 | 19,808 | 0.0 | 17,615 | 0.0 | △ 2,193 | △ 11.1 |
| 前 受 金 | 547,190 | 0.9 | 467,786 | 0.8 | 554,913 | 1.0 | 616,206 | 1.1 | 61,293 | 11.0 |
| 預 り 金 | 43,751 | 0.1 | 43,565 | 0.1 | 41,574 | 0.1 | 38,353 | 0.1 | △ 3,221 | △ 7.7 |
| 引 当 金 | 260,682 | 0.4 | 256,121 | 0.5 | 219,150 | 0.4 | 221,015 | 0.4 | 1,865 | 0.9 |
| 繰 延 収 益 | 4,926,288 | 8.3 | 4,516,512 | 8.0 | 4,039,550 | 7.3 | 3,588,330 | 6.6 | △ 451,220 | △ 11.2 |
| 長 期 前 受 金 | 4,926,288 | 8.3 | 4,516,512 | 8.0 | 4,038,550 | 7.3 | 3,588,330 | 6.6 | △ 451,220 | △ 11.2 |
| 負 債 合 計 | 55,333,020 | 93.3 | 50,528,515 | 89.6 | 47,137,469 | 85.4 | 43,893,842 | 80.1 | △ 3,243,627 | △ 6.9 |
| 資 本 金 | 14,475,061 | 24.4 | 14,475,061 | 25.7 | 14,475,061 | 26.2 | 14,475,061 | 26.4 | - | - |
| 資 本 金 | 14,475,061 | 24.4 | 14,475,061 | 25.7 | 14,475,061 | 26.2 | 14,475,061 | 26.4 | - | - |
| 剰 余 金 | △ 10,479,984 | △ 17.7 | △ 8,625,700 | △ 15.3 | △ 6,428,575 | △ 11.6 | △ 3,601,870 | △ 6.6 | 2,826,705 | △ 44.0 |
| 資 本 剰 余 金 | 289,492 | 0.5 | 289,492 | 0.5 | 289,492 | 0.5 | 289,492 | 0.5 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 10,769,477 | △ 18.2 | △ 8,915,193 | △ 15.8 | △ 6,718,067 | △ 12.2 | △ 3,891,363 | △ 7.1 | 2,826,705 | △ 42.1 |
| 資 本 合 計 | 3,995,077 | 6.7 | 5,849,361 | 10.4 | 8,046,486 | 14.6 | 10,873,191 | 19.9 | 2,826,705 | 35.1 |
| 負 債 資 本 合 計 | 59,328,097 | 100.0 | 56,377,875 | 100.0 | 55,183,955 | 100.0 | 54,767,032 | 100.0 | △ 416,923 | △ 0.8 |

貸倒引当金は210千円である。

經 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
|--------|---|---|------|--------|-------|-------|-------|
| 財務比率 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}} \times 100$ | % | 16.9 | 17.0 | 17.3 | 18.5 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 425.0 | 448.5 | 478.9 | 507.3 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 94.1 | 95.1 | 95.4 | 93.8 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 159.2 | 143.0 | 138.4 | 156.0 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 157.6 | 141.3 | 136.6 | 153.8 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 91.9 | 78.2 | 68.6 | 77.3 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 529.0 | 572.5 | 632.4 | 694.9 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 445.2 | 475.9 | 524.0 | 583.2 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 57.2 | 68.5 | 78.1 | 79.4 |
| 回転率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.5 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.4 | 0.5 | 0.5 | 0.6 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 2.5 | 2.7 | 3.0 | 3.1 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{年平均医業未収金}}$ | 回 | 6.0 | 6.2 | 6.3 | 6.3 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 57.4 | 60.5 | 58.2 | 56.9 |
| 収益率 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 106.5 | 91.9 | 92.1 | 92.8 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 91.9 | 92.3 | 92.8 | 93.8 |
| | 医業収益対医業費用比率 | $\frac{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{医業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$ | % | 81.7 | 82.8 | 83.9 | 85.2 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 3.0 | △ 4.1 | △ 4.3 | △ 4.2 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | △ 10.4 | △ 9.8 | △ 9.0 | △ 7.7 |
| その他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 7.1 | 7.6 | 8.2 | 8.7 |
| | 企業債利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 1.2 | 1.1 | 1.1 | 1.2 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 178.7 | 622.5 | 668.6 | 439.1 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 45.9 | 52.9 | 59.8 | 67.2 |
| 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - | |

(注1)各算式に用いた用語は、次のとおりである。総資本＝資本＋負債、自己資本＝資本金＋剰余金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、

(注2)資金不足額＝流動負債＋算入地方債現在高－流動資産－解消可能資金不足額。

分 析 表

病 院 事 業

| 備 | 考 |
|--|---|
| 流動資産と固定資産の割合を示すもので、数値が小さいほど資本が固定化していることを示す。公営企業では固定資産の額が大きいため、この比率は小さくなる。 | |
| 固定資産と自己資本及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産が自己資本等の範囲内にどの程度収まっているかをみる指標である。公営企業では固定資産を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 固定資産と自己資本、固定負債及び繰延収益(補助金等)の割合を示すもので、固定資産への投資が自己資本に加えて固定負債等の短期返済の必要性がない資金で調達されているかをみる指標である。100%以下が望ましいとされている。 | |
| 1年以内に現金化できる流動資産と支払わなければならない流動負債の割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 容易に現金化できる当座資産と流動負債との割合を示すもので、流動負債に対する支払能力をみる指標である。100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 現金預金と流動負債の割合を示すもので、当座の支払能力をみる指標として流動比率・当座比率とともに用いられる。この比率が大きいほど短期的な支払能力が高いとされている。 | |
| 負債と自己資本の割合を示すもので、負債が自己資本に対してどのくらいの割合であるかをみる指標である。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの固定負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。公営企業では固定資産の取得を企業債に依存するため、この比率は大きくなる。 | |
| 負債のうちの流動負債と自己資本の割合を示すもので、負債比率を補完する比率として利用されている。 | |
| 医業収益と総資本の関係を示すもので、総資本を使用してどの程度医業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど総資本に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 医業収益と固定資産の関係を示すもので、固定資産を使用してどの程度医業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど固定資産に対して高い収益性が得られているとされている。 | |
| 医業収益と流動資産の関係を示すもので、現金預金、未収金、貯蔵品等の流動資産を使用してどの程度医業収益が得られたかをみる指標である。この数値が大きいほど流動資産の利用が効率的に行われているとされている。 | |
| 医業収益と医業未収金の関係を示すもので、未収金として固定される金額の適否をみるための指標である。この数値が大きいほど未収金の回収期間が短いことを意味している。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する期間を明らかにするもので、この数値が大きいほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の適切さを反映するものとされている。 | |
| 総収益と総費用の割合を示すもので、事業活動から生じる収益で費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。純利益をあげるために100%以上であることが求められている。 | |
| 経常収益と経常費用の割合を示すもので、医業収益に繰入金等の医業外収益等を加えた経常収益で経常費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。経常収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 医業収益と医業費用の割合を示すもので、医業収益で医業費用がどの程度まかなわれているかをみる指標である。医業収支が黒字を示す100%以上であることが望ましいとされている。 | |
| 純利益と総資本の割合を示すもので、投下した資本でどの程度純利益が得られたかをみる指標である。この比率は大きいほどよいとされている。 | |
| 経常利益と医業収益(売上高)の割合を示すもので、医業収益で経常利益がどの程度得られたかをみる指標である。 | |
| 減価償却費と固定資産の帳簿価格の割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみる指標である。 | |
| 支払利息等と借入金の割合を示すもので、支払利息等の負担比率をみる指標である。この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。 | |
| 企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額の割合を示すもので、安定的な資金繰りの確保の観点から小さいほどよいとされている。 | |
| 累積欠損金と医業収益の割合を示すもので、累積欠損金解消に向けこの比率は小さいほどよいとされている。 | |
| 資金の不足額と事業の規模とを比較したもので、この比率が20%以上である場合、経営健全化計画を策定しなければならない。28年度の資金不足額は会計制度改正による経過措置により算入猶予額を控除して算出している。 | |
| 支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)＋企業債取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。 | |

業 務 実 績 表 (1)

病 院 事 業

| 業 務 実 績 | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度増減率 | | | | |
|-----------|-------------|------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|-------|--------|
| | | | | | | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | |
| 病 床 数 | | | | | | % | % | % | % | |
| 一 般 床 | 床 | 467 | 467 | 467 | 467 | - | - | - | - | |
| 精 神 科 病 棟 | 床 | 50 | 50 | 50 | 50 | - | - | - | - | |
| 感 染 症 病 棟 | 床 | 8 | 8 | 8 | 8 | - | - | - | - | |
| 計 | 床 | 525 | 525 | 525 | 525 | - | - | - | - | |
| 患 者 数 | 入 院 患 者 | 人 | 140,921 | 148,491 | 150,454 | 153,031 | △ 3.3 | 5.4 | 1.3 | 1.7 |
| | うち救命救急センター分 | 人 | 10,878 | 11,581 | 11,092 | 11,007 | 1.8 | 6.5 | △ 4.2 | △ 0.8 |
| | うち精神科分 | 人 | 3,611 | 5,369 | 5,717 | 5,612 | 33.0 | 48.7 | 6.5 | △ 1.8 |
| | うち感染症病棟分 | 人 | 108 | 89 | 97 | 63 | △ 53.8 | △ 17.6 | 9.0 | △ 35.1 |
| | 外 来 患 者 | 人 | 218,525 | 222,917 | 226,671 | 219,254 | △ 1.0 | 2.0 | 1.7 | △ 3.3 |
| | うち救命救急センター分 | 人 | 9,307 | 8,739 | 9,389 | 8,874 | △ 4.4 | △ 6.1 | 7.4 | △ 5.5 |
| | 計 | 人 | 359,446 | 371,408 | 377,125 | 372,285 | △ 1.9 | 3.3 | 1.5 | △ 1.3 |
| 診 療 収 益 | 入 院 収 益 | 千円 | 9,859,495 | 10,264,990 | 10,958,464 | 10,910,968 | 0.8 | 4.1 | 6.8 | △ 0.4 |
| | 外 来 収 益 | 千円 | 2,937,904 | 3,100,001 | 3,275,207 | 3,708,382 | 4.1 | 5.5 | 5.7 | 13.2 |
| | 計 | 千円 | 12,797,399 | 13,364,990 | 14,233,671 | 14,619,350 | 1.6 | 4.4 | 6.5 | 2.7 |
| 職 員 数 | 人 | 877 | 891 | 878 | 868 | 3.9 | 1.6 | △ 1.5 | △ 1.1 | |

(注1) 患者数は、延べ人数である。

(注2) 診療収益は、感染症病棟分を除く。

業務実績表(2)

病院事業

| 分析区分 | | 単位 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 算式 |
|-----------------------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--|
| 病床利用率 | | % | 80.5 | 83.9 | 84.9 | 86.2 | $\frac{\text{入院患者数}}{\text{病床数} \times \text{年間診療日数(A)}} \times 100$ |
| 平均在院日数 | | 日 | 9.9 | 9.9 | 9.9 | 9.8 | $\frac{\text{入院患者数}}{1/2(\text{新入院患者数} + \text{退院患者数})}$ |
| 外来入院患者比率 | | % | 155.2 | 150.2 | 150.8 | 143.3 | $\frac{\text{外来患者数}}{\text{入院患者数}} \times 100$ |
| 1日平均患者数 | 入院患者 | 人 | 386 | 407 | 412 | 418 | $\frac{\text{入院患者数}}{\text{年間診療日数(A)}}$ |
| | 外来患者 | 人 | 886 | 902 | 916 | 894 | $\frac{\text{外来患者数}}{\text{年間診療日数(B)}}$ |
| | 計 | 人 | 1,272 | 1,309 | 1,328 | 1,312 | |
| | (救急患者) | (人) | (55) | (56) | (56) | (54) | |
| 患者1人1日 当たり 診療収益 | 入院 | 円 | 70,018 | 69,170 | 72,883 | 71,328 | $\frac{\text{入院収益}}{\text{入院患者数}}$ |
| | 外来 | 円 | 13,444 | 13,907 | 14,449 | 16,914 | $\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$ |
| | 平均 | 円 | 35,614 | 35,993 | 37,752 | 39,276 | $\frac{\text{入院収益} + \text{外来収益}}{\text{患者数}}$ |
| 患者1人当たり収益 | | 円 | 51,746 | 43,084 | 44,525 | 46,285 | $\frac{\text{総収益}}{\text{患者数}}$ |
| 患者1人当たり費用 | | 円 | 48,611 | 46,894 | 48,332 | 49,854 | $\frac{\text{総費用}}{\text{患者数}}$ |
| 病床100床当たり職員数 | | 人 | 167.0 | 169.7 | 167.2 | 165.3 | $\frac{\text{職員数}}{\text{病床数}} \times 100$ |
| 人件費対医業収益比率 | | % | 68.3 | 67.3 | 66.8 | 64.8 | $\frac{\text{医業費用人件費}}{\text{医業収益}} \times 100$ |

(注1) 病床利用率は、精神科病棟及び感染症病棟分を除く一般病床分のみで算出している。

(注2) 平均在院日数の入院患者数は退院日を除いた延べ人数である。

(注3) 外来入院患者比率及び患者1人1日当たり診療収益は、感染症病棟分を除く。

(注4) 元年度の年間診療日数(A)は366日、年間診療日数(B)は救命救急センター分が366日、その他分が242日である。

業 務 実
診 療 科 別 患

| 区 分 | 28 年 度 | | | 29 年 度 | | | 30 年 度 | | |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 外 来 | 入 院 | 計 | 外 来 | 入 院 | 計 | 外 来 | 入 院 | 計 |
| | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 |
| 内 科 | 23,217 | 17,582 | 40,799 | 23,778 | 19,991 | 43,769 | 25,263 | 19,755 | 45,018 |
| 糖 尿 病・代 謝 内 科 | 9,031 | 3,073 | 12,104 | 10,059 | 2,558 | 12,617 | 11,075 | 2,678 | 13,753 |
| 消 化 器 内 科 | 16,899 | 16,725 | 33,624 | 17,851 | 18,156 | 36,007 | 19,268 | 17,738 | 37,006 |
| 循 環 器 内 科 | 15,164 | 15,020 | 30,184 | 14,838 | 15,200 | 30,038 | 15,607 | 14,215 | 29,822 |
| 脳 神 経 内 科 | 3,698 | 8,210 | 11,908 | 4,399 | 9,254 | 13,653 | 4,795 | 11,180 | 15,975 |
| 外 科 | 19,098 | 12,926 | 32,024 | 18,898 | 12,149 | 31,047 | 18,184 | 13,157 | 31,341 |
| 心 臓 血 管 外 科 | 2,425 | 2,844 | 5,269 | 2,648 | 2,864 | 5,512 | 2,555 | 3,386 | 5,941 |
| 整 形 外 科 | 16,341 | 12,823 | 29,164 | 15,377 | 13,918 | 29,295 | 15,211 | 13,552 | 28,763 |
| 脳 神 経 外 科 | 8,317 | 6,087 | 14,404 | 7,834 | 8,048 | 15,882 | 7,149 | 6,790 | 13,939 |
| 小 児 科 | 18,780 | 11,278 | 30,058 | 17,906 | 11,626 | 29,532 | 16,144 | 11,737 | 27,881 |
| 産 婦 人 科 | 20,260 | 14,900 | 35,160 | 21,320 | 14,868 | 36,188 | 22,147 | 14,926 | 37,073 |
| 耳 鼻 い ん こ う 科 | 9,240 | 4,003 | 13,243 | 8,640 | 3,898 | 12,538 | 9,869 | 4,649 | 14,518 |
| 眼 科 | 11,394 | 2,784 | 14,178 | 12,160 | 3,109 | 15,269 | 12,383 | 2,885 | 15,268 |
| 皮 膚 科 | 9,584 | 1,570 | 11,154 | 9,838 | 949 | 10,787 | 8,918 | 975 | 9,893 |
| 形 成 外 科 | 3,576 | 1,002 | 4,578 | 3,533 | 906 | 4,439 | 3,571 | 512 | 4,083 |
| 泌 尿 器 科 | 10,385 | 5,458 | 15,843 | 10,160 | 4,756 | 14,916 | 10,142 | 5,440 | 15,582 |
| 放 射 線 科 | 6,351 | - | 6,351 | 7,576 | - | 7,576 | 6,525 | - | 6,525 |
| 麻 酔 科 | 4,779 | - | 4,779 | 5,252 | - | 5,252 | 5,658 | - | 5,658 |
| 精 神 科 | 2,931 | 3,611 | 6,542 | 3,400 | 5,369 | 8,769 | 4,084 | 5,717 | 9,801 |
| 歯 科 口 腔 外 科 | 7,055 | 917 | 7,972 | 7,450 | 783 | 8,233 | 8,123 | 1,065 | 9,188 |
| 小 計 | 218,525 | 140,813 | 359,338 | 222,917 | 148,402 | 371,319 | 226,671 | 150,357 | 377,028 |
| 感 染 症 病 棟 | - | 108 | 108 | - | 89 | 89 | - | 97 | 97 |
| 計 | 218,525 | 140,921 | 359,446 | 222,917 | 148,491 | 371,408 | 226,671 | 150,454 | 377,125 |
| 外 来 入 院 構 成 比 (%) | 60.8 | 39.2 | 100.0 | 60.0 | 40.0 | 100.0 | 60.1 | 39.9 | 100.0 |

績 表 (3)
者 数 内 訳 表

病 院 事 業

| 元 年 度 | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 率 | | |
|---------|---------|---------|-----------------|---------|---------|-------------------|--------|--------|
| 外 来 | 入 院 | 計 | 外 来 | 入 院 | 計 | 外 来 | 入 院 | 計 |
| 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | % | % | % |
| 21,055 | 21,876 | 42,931 | △ 4,208 | 2,121 | △ 2,087 | △ 16.7 | 10.7 | △ 4.6 |
| 11,713 | 2,356 | 14,069 | 638 | △ 322 | 316 | 5.8 | △ 12.0 | 2.3 |
| 19,118 | 16,822 | 35,940 | △ 150 | △ 916 | △ 1,066 | △ 0.8 | △ 5.2 | △ 2.9 |
| 14,864 | 13,802 | 28,666 | △ 743 | △ 413 | △ 1,156 | △ 4.8 | △ 2.9 | △ 3.9 |
| 4,986 | 12,716 | 17,702 | 191 | 1,536 | 1,727 | 4.0 | 13.7 | 10.8 |
| 18,843 | 14,097 | 32,940 | 659 | 940 | 1,599 | 3.6 | 7.1 | 5.1 |
| 2,519 | 3,012 | 5,531 | △ 36 | △ 374 | △ 410 | △ 1.4 | △ 11.0 | △ 6.9 |
| 15,561 | 15,599 | 31,160 | 350 | 2,047 | 2,397 | 2.3 | 15.1 | 8.3 |
| 7,249 | 5,748 | 12,997 | 100 | △ 1,042 | △ 942 | 1.4 | △ 15.3 | △ 6.8 |
| 15,923 | 10,643 | 26,566 | △ 221 | △ 1,094 | △ 1,315 | △ 1.4 | △ 9.3 | △ 4.7 |
| 21,032 | 14,922 | 35,954 | △ 1,115 | △ 4 | △ 1,119 | △ 5.0 | △ 0.0 | △ 3.0 |
| 9,623 | 4,615 | 14,238 | △ 246 | △ 34 | △ 280 | △ 2.5 | △ 0.7 | △ 1.9 |
| 12,204 | 2,842 | 15,046 | △ 179 | △ 43 | △ 222 | △ 1.4 | △ 1.5 | △ 1.5 |
| 7,125 | 860 | 7,985 | △ 1,793 | △ 115 | △ 1,908 | △ 20.1 | △ 11.8 | △ 19.3 |
| 3,431 | 634 | 4,065 | △ 140 | 122 | △ 18 | △ 3.9 | 23.8 | △ 0.4 |
| 9,481 | 5,737 | 15,218 | △ 661 | 297 | △ 364 | △ 6.5 | 5.5 | △ 2.3 |
| 7,245 | - | 7,245 | 720 | - | 720 | 11.0 | - | 11.0 |
| 5,382 | - | 5,382 | △ 276 | - | △ 276 | △ 4.9 | - | △ 4.9 |
| 3,603 | 5,612 | 9,215 | △ 481 | △ 105 | △ 586 | △ 11.8 | △ 1.8 | △ 6.0 |
| 8,297 | 1,075 | 9,372 | 174 | 10 | 184 | 2.1 | 0.9 | 2.0 |
| 219,254 | 152,968 | 372,222 | △ 7,417 | 2,611 | △ 4,806 | △ 3.3 | 1.7 | △ 1.3 |
| - | 63 | 63 | - | △ 34 | △ 34 | - | △ 35.1 | △ 35.1 |
| 219,254 | 153,031 | 372,285 | △ 7,417 | 2,577 | △ 4,840 | △ 3.3 | 1.7 | △ 1.3 |
| 58.9 | 41.1 | 100.0 | - | - | - | - | - | - |

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 医 業 費 用 | 15,952,605 | 91.3 | 16,406,655 | 94.2 | 17,194,879 | 94.3 | 17,392,397 | 93.7 | 197,518 | 1.1 |
| 給 与 費 | 6,794,970 | 38.9 | 7,022,406 | 40.3 | 7,293,491 | 40.0 | 7,268,164 | 39.2 | △ 25,327 | △ 0.3 |
| 材 料 費 | 2,574,492 | 14.7 | 2,742,173 | 15.7 | 2,927,738 | 16.1 | 3,087,139 | 16.6 | 159,401 | 5.4 |
| 経 費 | 1,924,267 | 11.0 | 1,924,564 | 11.0 | 1,987,869 | 10.9 | 2,051,221 | 11.1 | 63,351 | 3.2 |
| 救命救急センター費 | 2,956,313 | 16.9 | 2,994,807 | 17.2 | 3,255,831 | 17.9 | 3,257,026 | 17.5 | 1,195 | 0.0 |
| 減 価 償 却 費 | 1,632,507 | 9.3 | 1,646,611 | 9.5 | 1,648,352 | 9.0 | 1,634,670 | 8.8 | △ 13,682 | △ 0.8 |
| 資 産 減 耗 費 | 6,146 | 0.0 | 4,716 | 0.0 | 5,692 | 0.0 | 22,336 | 0.1 | 16,644 | 292.4 |
| 研 究 研 修 費 | 63,911 | 0.4 | 71,378 | 0.4 | 75,904 | 0.4 | 71,841 | 0.4 | △ 4,063 | △ 5.4 |
| 医 業 外 費 用 | 815,227 | 4.7 | 772,083 | 4.4 | 808,072 | 4.4 | 884,658 | 4.8 | 76,587 | 9.5 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 335,309 | 1.9 | 274,980 | 1.6 | 271,222 | 1.5 | 266,982 | 1.4 | △ 4,239 | △ 1.6 |
| 院 内 保 育 施 設 費 | 41,104 | 0.2 | 41,024 | 0.2 | 56,012 | 0.3 | 58,607 | 0.3 | 2,595 | 4.6 |
| 職 員 宿 舎 費 | 5,027 | 0.0 | 5,867 | 0.0 | 5,452 | 0.0 | 3,855 | 0.0 | △ 1,597 | △ 29.3 |
| 医 療 用 品 販 売 費 | 17,069 | 0.1 | 15,256 | 0.1 | 14,661 | 0.1 | 15,568 | 0.1 | 907 | 6.2 |
| 雑 損 失 | 416,718 | 2.4 | 434,956 | 2.5 | 460,726 | 2.5 | 539,647 | 2.9 | 78,921 | 17.1 |
| 感 染 症 病 棟 費 用 | 54,457 | 0.3 | 80,798 | 0.5 | 89,006 | 0.5 | 89,956 | 0.5 | 950 | 1.1 |
| 感 染 症 病 棟 費 用 | 54,457 | 0.3 | 80,798 | 0.5 | 89,006 | 0.5 | 89,956 | 0.5 | 950 | 1.1 |
| 特 別 損 失 | 650,591 | 3.7 | 157,381 | 0.9 | 135,328 | 0.7 | 192,819 | 1.0 | 57,491 | 42.5 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 114,479 | 0.7 | 157,381 | 0.9 | 135,328 | 0.7 | 192,819 | 1.0 | 57,491 | 42.5 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 536,113 | 3.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 17,472,880 | 100.0 | 17,416,917 | 100.0 | 18,227,285 | 100.0 | 18,559,831 | 100.0 | 332,546 | 1.8 |
| 当 年 度 純 利 益 | 1,127,167 | | - | | - | | - | | - | - |
| 合 計 | 18,600,047 | | 17,416,917 | | 18,227,285 | | 18,559,831 | | 332,546 | 1.8 |

計 算 書

病 院 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|----------|
| | 28 年 度 | | 29 年 度 | | 30 年 度 | | 元 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 医 業 収 益 | 13,033,540 | 70.1 | 13,585,155 | 84.9 | 14,433,139 | 86.0 | 14,823,309 | 86.0 | 390,171 | 2.7 |
| 入 院 収 益 | 9,859,495 | 53.0 | 10,264,990 | 64.1 | 10,958,464 | 65.3 | 10,910,968 | 63.3 | △ 47,496 | △ 0.4 |
| 外 来 収 益 | 2,937,904 | 15.8 | 3,100,001 | 19.4 | 3,275,207 | 19.5 | 3,708,382 | 21.5 | 433,175 | 13.2 |
| そ の 他 医 業 収 益 | 236,141 | 1.3 | 220,165 | 1.4 | 199,467 | 1.2 | 203,959 | 1.2 | 4,492 | 2.3 |
| 医 業 外 収 益 | 2,357,668 | 12.7 | 2,288,555 | 14.3 | 2,278,991 | 13.6 | 2,334,650 | 13.5 | 55,659 | 2.4 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 1,056 | 0.0 | 123 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| 他 会 計 負 担 金 | 1,978,935 | 10.6 | 1,917,833 | 12.0 | 1,886,070 | 11.2 | 1,944,311 | 11.3 | 58,242 | 3.1 |
| 補 助 金 | 40,995 | 0.2 | 38,295 | 0.2 | 55,813 | 3.0 | 56,261 | 0.3 | 448 | 0.8 |
| 院 内 保 育 施 設 収 益 | 19,502 | 0.1 | 18,335 | 0.1 | 18,491 | 0.1 | 18,710 | 0.1 | 219 | 1.2 |
| 職 員 宿 舎 収 益 | 6,960 | 0.0 | 7,043 | 0.0 | 7,572 | 0.0 | 7,406 | 0.0 | △ 166 | △ 2.2 |
| 医 療 用 品 販 売 収 益 | 16,466 | 0.1 | 15,378 | 0.1 | 13,677 | 0.1 | 14,997 | 0.1 | 1,319 | 9.6 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 101,537 | 0.5 | 99,796 | 0.6 | 100,121 | 0.6 | 102,767 | 0.6 | 2,646 | 2.6 |
| 雑 収 益 | 192,217 | 1.0 | 191,753 | 1.2 | 197,247 | 1.2 | 190,198 | 1.1 | △ 7,049 | △ 3.6 |
| 感 染 症 病 棟 収 益 | 72,292 | 0.4 | 48,918 | 0.3 | 78,684 | 0.5 | 72,550 | 0.4 | △ 6,135 | △ 7.8 |
| 入 院 収 益 | 5,173 | 0.0 | 2,819 | 0.0 | 3,739 | 0.0 | 3,574 | 0.0 | △ 166 | △ 4.4 |
| 他 会 計 負 担 金 | 59,912 | 0.3 | 38,320 | 0.2 | 66,928 | 0.4 | 59,912 | 0.3 | △ 7,016 | △ 10.5 |
| 補 助 金 | 7,140 | 0.0 | 7,712 | 0.0 | 8,017 | 0.0 | 9,064 | 0.1 | 1,047 | 13.1 |
| 雑 収 益 | 67 | 0.0 | 67 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| (経 常 損 失) | (1,358,788) | | (1,336,908) | | (1,301,143) | | (1,136,503) | | (△ 164,640) | (△ 12.7) |
| 特 別 利 益 | 3,136,547 | 16.9 | 79,005 | 0.5 | 598 | 0.0 | 727 | 0.0 | 129 | 21.6 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 94 | 0.0 | 373 | 0.0 | 598 | 0.0 | 727 | 0.0 | 129 | 21.6 |
| そ の 他 特 別 利 益 | 3,136,453 | 16.9 | 78,632 | 0.5 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 18,600,047 | 100.0 | 16,001,633 | 100.0 | 16,791,412 | 100.0 | 17,231,237 | 100.0 | 439,825 | 2.6 |
| 当 年 度 純 損 失 | - | | 1,415,284 | | 1,435,873 | | 1,328,595 | | △ 107,278 | △ 7.5 |
| 合 計 | 18,600,047 | | 17,416,917 | | 18,227,285 | | 18,559,831 | | 332,546 | 1.8 |

費用節別比較表

病院事業

| 科 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 医 業 費 用 | 15,952,605 | 16,406,655 | 17,194,879 | 17,392,397 | 197,518 | 1.1 |
| 人 件 費 | 8,898,944 | 9,147,573 | 9,637,024 | 9,612,590 | △ 24,434 | △ 0.3 |
| 直接人件費 | 6,465,295 | 6,583,687 | 6,798,690 | 6,679,447 | △ 119,243 | △ 1.8 |
| 給料 | 3,281,097 | 3,304,469 | 3,354,790 | 3,318,626 | △ 36,164 | △ 1.1 |
| 手当等 | 2,759,866 | 2,865,790 | 2,979,249 | 2,892,982 | △ 86,268 | △ 2.9 |
| 賞与引当金繰入額 | 424,333 | 413,428 | 464,650 | 467,839 | 3,188 | 0.7 |
| 間接人件費 | 2,433,649 | 2,563,886 | 2,838,334 | 2,933,144 | 94,810 | 3.3 |
| 賃金 | 22,303 | 27,913 | 22,293 | 27,805 | 5,512 | 24.7 |
| 報酬 | 735,465 | 764,813 | 827,378 | 813,355 | △ 14,022 | △ 1.7 |
| 法定福利費 | 1,168,702 | 1,219,852 | 1,287,222 | 1,265,163 | △ 22,059 | △ 1.7 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 70,425 | 69,168 | 82,556 | 84,510 | 1,954 | 2.4 |
| 退職給付費 | 436,755 | 482,141 | 618,885 | 742,311 | 123,425 | 19.9 |
| 物件費その他の経費 | 7,053,661 | 7,259,082 | 7,557,855 | 7,779,807 | 221,952 | 2.9 |
| 薬品費 | 1,446,660 | 1,536,444 | 1,628,408 | 1,975,906 | 347,498 | 21.3 |
| 診療材料費 | 1,625,426 | 1,732,931 | 1,830,768 | 1,656,867 | △ 173,901 | △ 9.5 |
| 医療消耗備品費 | 2,623 | 2,406 | 2,741 | 3,842 | 1,102 | 40.2 |
| 厚生福利費 | 18,849 | 17,691 | 18,871 | 17,373 | △ 1,497 | △ 7.9 |
| 報償費 | 131,654 | 103,916 | 104,190 | 92,368 | △ 11,822 | △ 11.3 |
| 旅費交通費 | 4,541 | 3,476 | 4,046 | 4,417 | 371 | 9.2 |
| 職員被服費 | 2,682 | 2,591 | 2,923 | 2,502 | △ 421 | △ 14.4 |
| 消耗品費 | 48,581 | 48,384 | 50,469 | 47,266 | △ 3,203 | △ 6.3 |
| 消耗備品費 | 6,142 | 8,553 | 2,727 | 4,221 | 1,494 | 54.8 |
| 光熱水費 | 262,137 | 270,488 | 291,766 | 287,064 | △ 4,702 | △ 1.6 |
| 燃料費 | 1,078 | 1,375 | 1,388 | 1,384 | △ 3 | △ 0.2 |
| 会議費 | 3,915 | 3,898 | 3,709 | 3,998 | 290 | 7.8 |
| 印刷製本費 | 7,964 | 5,619 | 5,988 | 7,442 | 1,454 | 24.3 |
| 修繕費 | 114,443 | 108,399 | 128,789 | 98,454 | △ 30,336 | △ 23.6 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 保 険 料 | 26,936 | 26,842 | 27,650 | 27,293 | △ 357 | △ 1.3 |
| 貸 借 料 | 48,963 | 57,902 | 51,490 | 46,191 | △ 5,299 | △ 10.3 |
| 通 信 運 搬 費 | 14,181 | 14,705 | 15,196 | 14,956 | △ 239 | △ 1.6 |
| 委 託 料 | 1,568,843 | 1,565,242 | 1,640,441 | 1,735,931 | 95,490 | 5.8 |
| 手 数 料 | 4,874 | 6,056 | 6,129 | 8,131 | 2,002 | 32.7 |
| 諸 会 費 | 6,430 | 7,570 | 8,133 | 8,262 | 129 | 1.6 |
| 交 際 費 | 67 | 81 | 33 | 43 | 10 | 30.3 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 797 | 3,507 | - | 4,818 | 4,818 | 皆増 |
| 補 償 金 | 421 | 6,596 | 350 | 44 | △ 306 | △ 87.4 |
| 雑 費 | 570 | 519 | 847 | 1,187 | 341 | 40.3 |
| 減 価 償 却 費 | 1,632,507 | 1,646,611 | 1,648,352 | 1,634,670 | △ 13,682 | △ 0.8 |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 1,911 | 2,051 | 2,690 | 18,834 | 16,144 | 600.1 |
| た な 卸 資 産 減 耗 費 | 4,235 | 2,665 | 3,002 | 3,503 | 500 | 16.7 |
| 研 究 材 料 費 | 3,472 | 3,741 | 3,734 | 3,025 | △ 709 | △ 19.0 |
| 謝 金 | 1,904 | 2,016 | 2,136 | 2,146 | 9 | 0.4 |
| 図 書 費 | 6,149 | 5,214 | 5,434 | 3,576 | △ 1,858 | △ 34.2 |
| 旅 費 | 26,635 | 29,661 | 30,443 | 29,175 | △ 1,267 | △ 4.2 |
| 研 究 雑 費 | 28,072 | 31,931 | 35,012 | 34,917 | △ 95 | △ 0.3 |
| 医 業 外 費 用 | 815,227 | 772,083 | 808,072 | 884,658 | 76,587 | 9.5 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 335,309 | 274,980 | 271,222 | 266,982 | △ 4,239 | △ 1.6 |
| 院 内 保 育 施 設 費 | 41,104 | 41,024 | 56,012 | 58,607 | 2,595 | 4.6 |
| 職 員 宿 舎 費 | 5,027 | 5,867 | 5,452 | 3,855 | △ 1,597 | △ 29.3 |
| 医 療 用 品 販 売 費 | 17,069 | 15,256 | 14,661 | 15,568 | 907 | 6.2 |
| 雑 損 失 | 416,718 | 434,956 | 460,726 | 539,647 | 78,921 | 17.1 |

| 科 目 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 元年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------------|--------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 感染症棟費用 | 54,457 | 80,798 | 89,006 | 89,956 | 950 | 1.1 |
| 人件費 | 41,659 | 67,802 | 75,347 | 77,155 | 1,808 | 2.4 |
| 直接人件費 | 31,170 | 52,642 | 58,663 | 57,697 | △ 966 | △ 1.6 |
| 給料 | 18,140 | 26,494 | 29,690 | 34,212 | 4,522 | 15.2 |
| 手当等 | 8,744 | 21,973 | 24,279 | 18,759 | △ 5,520 | △ 22.7 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,286 | 4,176 | 4,693 | 4,726 | 32 | 0.7 |
| 間接人件費 | 10,489 | 15,160 | 16,684 | 19,457 | 2,774 | 16.6 |
| 法定福利費 | 5,811 | 10,082 | 10,229 | 11,862 | 1,633 | 16.0 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 711 | 699 | 834 | 854 | 20 | 2.4 |
| 退職給付費 | 3,966 | 4,379 | 5,621 | 6,741 | 1,121 | 19.9 |
| 物件費その他の経費 | 12,798 | 12,996 | 13,659 | 12,802 | △ 858 | △ 6.3 |
| 薬品費 | 578 | 617 | 472 | 217 | △ 254 | △ 53.8 |
| 診療材料費 | 650 | 364 | 531 | 182 | △ 349 | △ 65.7 |
| 医療消耗備品費 | 1 | 95 | 261 | 510 | 249 | 95.4 |
| 厚生福利費 | 102 | 122 | 125 | 122 | △ 3 | △ 2.4 |
| 旅費交通費 | 148 | 61 | 92 | - | △ 92 | 皆減 |
| 職員被服費 | 19 | 18 | - | - | - | - |
| 消耗品費 | 76 | 86 | 94 | 90 | △ 4 | △ 4.3 |
| 消耗備品費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 光熱水費 | 3,722 | 3,841 | 4,143 | 4,076 | △ 67 | △ 1.6 |
| 印刷製本費 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | - |
| 保険料 | 8 | 8 | 8 | 8 | - | - |
| 賃借料 | 263 | 265 | 238 | 237 | △ 1 | △ 0.4 |
| 通信運搬費 | 127 | 130 | 137 | 125 | △ 12 | △ 8.8 |
| 委託料 | 6,737 | 7,047 | 7,084 | 6,772 | △ 313 | △ 4.4 |

| 科 目 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 | 元 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 諸 会 費 | 28 | 19 | 37 | - | △ 37 | 皆減 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 0 | 1 | - | 1 | 1 | 皆増 |
| 図 書 費 | 62 | 14 | 146 | 85 | △ 62 | △ 42.5 |
| 旅 費 | 131 | 196 | 185 | 238 | 53 | 28.6 |
| 研 究 雑 費 | 143 | 112 | 105 | 140 | 35 | 33.3 |
| 特 別 損 失 | 650,591 | 157,381 | 135,328 | 192,819 | 57,491 | 42.5 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 114,479 | 157,381 | 135,328 | 192,819 | 57,491 | 42.5 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 536,113 | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 17,472,880 | 17,416,917 | 18,227,285 | 18,559,831 | 332,546 | 1.8 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|---------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 30,424,564 | 85.5 | 29,051,139 | 85.4 | 27,609,397 | 85.2 | 26,223,088 | 84.4 | △ 1,386,309 | △ 5.0 |
| 有形固定資産 | 29,960,379 | 84.2 | 28,710,516 | 84.4 | 27,425,919 | 84.7 | 26,186,836 | 84.3 | △ 1,239,083 | △ 4.5 |
| 無形固定資産 | 464,185 | 1.3 | 340,623 | 1.0 | 183,478 | 0.6 | 36,252 | 0.1 | △ 147,227 | △ 80.2 |
| 流 動 資 産 | 5,155,655 | 14.5 | 4,946,829 | 14.6 | 4,778,260 | 14.8 | 4,842,356 | 15.6 | 64,097 | 1.3 |
| 現金預金 | 2,973,917 | 8.4 | 2,706,604 | 8.0 | 2,367,134 | 7.3 | 2,401,066 | 7.7 | 33,932 | 1.4 |
| 未収金 | 5,130,388 | 6.0 | 2,182,534 | 6.4 | 2,348,542 | 7.3 | 2,374,671 | 7.6 | 26,129 | 1.1 |
| 貯蔵品 | 51,134 | 0.1 | 57,449 | 0.2 | 61,969 | 0.2 | 66,278 | 0.2 | 4,309 | 7.0 |
| 前払費用 | 216 | 0.0 | 241 | 0.0 | 615 | 0.0 | 341 | 0.0 | △ 273 | △ 44.4 |
| 資 産 合 計 | 35,580,219 | 100.0 | 33,997,967 | 100.0 | 32,387,657 | 100.0 | 31,065,444 | 100.0 | △ 1,322,213 | △ 4.1 |

(注1) 元年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、8,533,105千円である。

(注2) 元年度末の長期前受金の収益化累計額は、742,098千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、元年度の貸倒引当金は、61,778千円である。

対 照 表

病 院 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|
| | 28年度 | | 29年度 | | 30年度 | | 元年度 | | | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 負 債 | 25,183,190 | 70.8 | 24,059,598 | 70.8 | 23,171,286 | 71.5 | 22,791,554 | 73.4 | △ 379,732 | △ 1.6 |
| 企 業 債 | 24,321,746 | 68.4 | 23,109,186 | 68.0 | 21,944,117 | 67.8 | 21,153,136 | 68.1 | △ 790,982 | △ 3.6 |
| 引 当 金 | 861,444 | 2.4 | 950,413 | 2.8 | 1,227,169 | 3.8 | 1,638,418 | 5.3 | 411,250 | 33.5 |
| 流 動 負 債 | 3,237,765 | 9.1 | 3,460,434 | 10.2 | 3,451,762 | 10.7 | 3,104,448 | 10.0 | △ 347,314 | △ 10.1 |
| 企 業 債 | 1,439,990 | 4.0 | 1,420,561 | 4.2 | 1,344,068 | 4.1 | 983,982 | 3.2 | △ 360,087 | △ 26.8 |
| 未 払 金 | 1,215,550 | 3.4 | 1,473,150 | 4.3 | 1,472,249 | 4.5 | 1,456,947 | 4.7 | △ 15,302 | △ 1.0 |
| 未 払 費 用 | 11,668 | 0.0 | 11,612 | 0.0 | 11,419 | 0.0 | 11,063 | 0.0 | △ 356 | △ 3.1 |
| 預 り 金 | 62,905 | 0.2 | 65,922 | 0.2 | 69,624 | 0.2 | 68,782 | 0.2 | △ 842 | △ 1.2 |
| 引 当 金 | 499,755 | 1.4 | 487,470 | 1.4 | 552,734 | 1.7 | 557,928 | 1.8 | 5,194 | 0.9 |
| その他流動負債 | 7,897 | 0.0 | 1,720 | 0.0 | 1,667 | 0.0 | 25,746 | 0.1 | 24,079 | - |
| 繰 延 収 益 | 1,502,453 | 4.2 | 1,422,657 | 4.2 | 1,342,536 | 4.1 | 1,261,271 | 4.1 | △ 81,265 | △ 6.1 |
| 長 期 前 受 金 | 1,502,453 | 4.2 | 1,422,657 | 4.2 | 1,342,536 | 4.1 | 1,261,271 | 4.1 | △ 81,265 | △ 6.1 |
| 負 債 合 計 | 29,923,408 | 84.1 | 28,942,690 | 85.1 | 27,965,584 | 86.3 | 27,157,273 | 87.4 | △ 808,311 | △ 2.9 |
| 資 本 金 | 11,432,057 | 32.1 | 12,245,808 | 36.0 | 13,048,476 | 40.3 | 13,863,169 | 44.6 | 814,693 | 6.2 |
| 資 本 金 | 11,432,057 | 32.1 | 12,245,808 | 36.0 | 13,048,476 | 40.3 | 13,863,169 | 44.6 | 814,693 | 6.2 |
| 剰 余 金 | △ 5,775,246 | △ 16.2 | △ 7,190,530 | △ 21.1 | △ 8,626,403 | △ 26.6 | △ 9,954,998 | △ 32.0 | △ 1,328,595 | 15.4 |
| 資 本 剰 余 金 | 201,163 | 0.6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 5,976,409 | △ 16.8 | △ 7,190,530 | △ 21.1 | △ 8,626,403 | △ 26.6 | △ 9,954,998 | △ 32.0 | △ 1,328,595 | 15.4 |
| 資 本 合 計 | 5,656,811 | 15.9 | 5,055,278 | 14.9 | 4,422,073 | 13.7 | 3,908,171 | 12.6 | △ 513,902 | △ 11.6 |
| 負 債 資 本 合 計 | 35,580,219 | 100.0 | 33,997,967 | 100.0 | 32,387,657 | 100.0 | 31,065,444 | 100.0 | △ 1,322,213 | △ 4.1 |

