

平成 28 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

H29 監企第 128 号
平成 29 年 8 月 28 日

仙台市長 郡 和 子 様

| | |
|---------|-----------|
| 仙台市監査委員 | 寺 田 清 伸 |
| 同 | 須 藤 裕 州 |
| 同 | 嶋 中 貴 志 |
| 同 | 倉 林 千 枝 子 |

平成 28 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，審査に付された平成28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）の決算並びに
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 対 象 | 1 |
| 第2 | 審 査 の 期 間 | 1 |
| 第3 | 審 査 の 方 法 | 1 |
| 第4 | 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 | 9 |
| 3 | 財 政 状 態 | 14 |
| 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 | 70 |
| 4 | む す び | 76 |
| | ガス事業会計 | 78 |
| 1 | 予 算 執 行 状 況 | 78 |
| 2 | 経 営 成 績 | 81 |
| 3 | 財 政 状 態 | 87 |
| 4 | む す び | 94 |

| | |
|------------|-----|
| 病院事業会計 | 96 |
| 1 予算執行状況 | 96 |
| 2 経営成績 | 99 |
| 3 財政状態 | 107 |
| 4 むすび | 112 |
| | |
| 巻末資料 | 115 |
| 下水道事業会計 | 116 |
| 自動車運送事業会計 | 126 |
| 高速鉄道事業会計 | 136 |
| 水道事業会計 | 146 |
| ガス事業会計 | 156 |
| 病院事業会計 | 166 |

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 |

平成28年度仙台市公営企業会計決算審査意見

第1 審査の対象

- 平成28年度 仙台市下水道事業会計決算
- 平成28年度 仙台市自動車運送事業会計決算
- 平成28年度 仙台市高速鉄道事業会計決算
- 平成28年度 仙台市水道事業会計決算
- 平成28年度 仙台市ガス事業会計決算
- 平成28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2 審査の期間

平成29年6月1日から同年8月7日まで

第3 審査の方法

審査は、平成28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4 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、こ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 51 億 9,213 万円 (3.6%) 増の 1,494 億 3,319 万円、総費用は前年度に比較し 94 億 1,550 万円 (7.0%) 増の 1,434 億 6,556 万円、純利益は前年度に比較し 42 億 2,337 万円 (41.1%) 減の 59 億 6,763 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 48 億 8,695 万円、水道事業は 19 億 8,890 万円、ガス事業は 17 億 7,732 万円をそれぞれ計上した。病院事業は 3 年ぶりに純利益となり、11 億 2,716 万円を計上した。一方、自動車運送事業は 10 年連続の純損失となり 8 億 6,039 万円を計上した。高速鉄道事業は、減価償却費が増加したこと等により 9 年ぶりに純損失となり、29 億 5,232 万円を計上した。

当年度未処分利益剰余金は、下水道事業で 75 億 1,289 万円、水道事業で 36 億 1,906 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 1,131 億 286 万円となっている。

平成 28 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 | 総 収 益 | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| | 総 費 用 | 36,221,096 | 6.8 | 9,886,613 | 0.5 | 24,282,780 | 34.5 | |
| | 当 年 度 純 利 益 | 31,334,138 | 2.1 | 10,747,011 | 3.9 | 27,235,104 | 68.0 | |
| | (△純損失) | 4,886,958 | 50.6 | △ 860,399 | 71.4 | △ 2,952,324 | - | |
| | 経常損益 | 3,210,489 | △ 9.0 | △ 862,685 | 72.3 | △ 2,951,410 | - | |
| | 特別損益 | 1,676,469 | - | 2,286 | - | △ 914 | - | |
| 当年度未処分利益剰余金 (△未処理欠損金) | 7,512,899 | 186.1 | △ 5,681,121 | 17.8 | △ 90,675,862 | 3.4 | | |
| 資本的 収支 | 資 本 的 収 入 | 28,289,328 | △ 25.5 | 728,161 | △ 51.9 | 15,324,650 | △ 57.0 | |
| | うち企業債収入 | 12,128,200 | △ 16.2 | 566,000 | △ 49.4 | 2,563,000 | △ 85.1 | |
| 資本的 支出 | 資 本 的 支 出 | 41,867,982 | △ 15.0 | 1,332,864 | △ 32.0 | 23,046,591 | △ 48.7 | |
| | うち建設改良費 | 23,281,064 | △ 25.3 | 662,767 | △ 52.5 | 4,026,942 | △ 88.3 | |
| その他 | 職 員 数 (人) | | 215 | | 365 | | 442 | |
| | 人件費対営(医)業収益比率 (%) | | 5.9 | | 69.7 | | 24.1 | |
| | 他 会 計 繰 入 金 (千 円) | | 13,585,059 | | 3,063,810 | | 14,212,047 | |
| | 企 業 債 未 償 還 残 高 (千 円) | | 206,444,874 | | 3,265,013 | | 139,367,336 | |
| | 業 務 実 績 | 人 口 普 及 率 | | 99.6% | 営 業 キ 口 | 577km | 営 業 キ 口 | 28.7km |
| | | 水 洗 化 率 | | 99.6% | 在 籍 車 両 | 496両 | 在 籍 車 両 | 144両 |
| 処 理 水 量 | | | 147,382千m ³ | 乗 車 効 率 | 13.8% | 乗 車 効 率 | 28.3% | |
| 年 間 | | | 404千m ³ | 乗 客 数 | | 乗 客 数 | | |
| 1日平均 | | | 495,774戸 | 年 間 | 37,749千人 | 年 間 | 83,703千人 | |
| 水 洗 化 戸 数 | | 17,422ha | 1日平均 | 103千人 | 1日平均 | 229千人 | | |
| 処 理 区 域 面 積 | | 84.5% | | | | | | |
| 有 収 率 | | | | | | | | |

(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棟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 3.4 ポイント低下し、104.2%となっている。

経常損益については、24 億 2,748 万円の経常利益となっており、前年度と比較して 70 億 3,045 万円（74.3%）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 290 億 9,679 万円（33.2%）減の 585 億 1,982 万円となり、資本的支出は前年度に比較し 253 億 4,760 万円（20.4%）減の 986 億 1,022 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 166 億 9,090 万円（39.0%）減の 261 億 5,640 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 374 億 1,652 万円（47.2%）減の 419 億 1,824 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 | % |
| 27,930,157 | 0.9 | 32,512,500 | △ 17.7 | 18,600,047 | 21.8 | 149,433,194 | 3.6 |
| 25,941,254 | 5.3 | 30,735,172 | △ 15.1 | 17,472,880 | 9.4 | 143,465,560 | 7.0 |
| 1,988,903 | △ 34.4 | 1,777,328 | △ 45.6 | 1,127,167 | - | 5,967,634 | △ 41.4 |
| 2,987,505 | △ 2.7 | 1,402,377 | △ 32.8 | △ 1,358,788 | 137.2 | 2,427,488 | △ 74.3 |
| △ 998,602 | - | 374,951 | △ 68.2 | 2,485,955 | - | 3,540,145 | 382.9 |
| 3,619,066 | 19.3 | △ 10,769,477 | △ 14.2 | △ 5,976,409 | △ 15.9 | △ 101,970,904 | △ 4.3 |
| 6,337,909 | 14.0 | 2,149,846 | △ 24.1 | 5,689,933 | 37.6 | 58,519,828 | △ 33.2 |
| 5,148,000 | 24.5 | 1,980,300 | △ 6.2 | 3,770,900 | △ 0.2 | 26,156,400 | △ 39.0 |
| 15,968,801 | 16.3 | 7,563,579 | △ 21.4 | 8,830,407 | 95.7 | 98,610,223 | △ 20.4 |
| 10,730,416 | 20.6 | 2,909,118 | △ 9.8 | 307,941 | 15.0 | 41,918,248 | △ 47.2 |
| 407 | | 320 | | 877 | | 2,626 | |
| 13.6 | | 12.7（一般ガスのみ） | | 68.3 | | - | |
| 1,092,060 | | 221,917 | | 2,644,333 | | 34,819,225 | |
| 67,073,864 | | 45,276,542 | | 25,761,737 | | 487,189,366 | |
| 給水人口 | 1,053,406人 | 需要家戸数 | 345,092戸 | 病床数 | 525床 | | |
| 配水管延長 | 3,442km | 一般ガス普及率 | 63.4% | 病床利用率 | 80.5% | | |
| 普及率 | 99.7% | 導管延長 | 5,155km | 患者数 | | | |
| 配水量 | | 販売量 | | 入院 | 140,921人 | | |
| 年間 | 119,771千m ³ | 一般 | 274,399千m ³ | 外来 | 218,525人 | | |
| 1日平均 | 328千m ³ | 附帯 | | 1日平均患者数 | | | |
| 給水栓数 | 447,225栓 | 簡易ガス | 218千m ³ | 入院 | 386人 | | |
| 有収率 | 94.7% | LNG販売 | 32,132 t | 外来 | 886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

3 資 産

資産は、前年度に比較し49億7,006万円(0.4%)増の1兆2,269億1,353万円となっている。

固定資産は、前年度に比較し66億5,800万円(0.6%)増の1兆1,622億1,017万円となっている。うち有形固定資産が、前年度に比較し79億8,720万円(0.7%)増の1兆1,472億344万円となっている。

流動資産は、前年度に比較し16億4,339万円(2.5%)減の647億336万円となっており、うち現金及び預金が前年度に比較し16億8,425万円(3.5%)増の497億3,671万円となっている。

繰延資産は、前年度残高4,455万円を全額償却したことから皆減となっている。

資産の構成比は、固定資産94.7%、流動資産5.3%となっている。

平成28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 614,132,029 | % 3.8 | 千円 6,110,510 | % △ 9.7 | 千円 285,535,606 | % △ 4.0 |
| | うち有形固定資産 | 610,363,806 | 3.8 | 6,073,427 | △ 9.8 | 282,534,692 | △ 3.8 |
| | 流 動 資 産 | 24,861,795 | 6.7 | 905,558 | △ 63.5 | 4,380,471 | △ 29.7 |
| | うち現金及び預金 | 21,204,337 | 10.3 | 506,840 | △ 73.8 | 3,282,764 | △ 9.4 |
| | 繰 延 資 産 | - | - | - | - | - | - |
| | 合 計 | 638,993,824 | 3.9 | 7,016,068 | △ 24.1 | 289,916,077 | △ 4.6 |
| 負債及び資本の部 | 固 定 負 債 | 189,209,220 | △ 3.3 | 2,790,425 | 4.2 | 145,003,296 | △ 1.8 |
| | 流 動 負 債 | 32,276,784 | 1.5 | 2,356,880 | △ 35.2 | 12,485,686 | △ 24.7 |
| | 繰 延 収 益 | 333,542,272 | 7.9 | 2,160,051 | △ 14.1 | 121,118,677 | △ 4.0 |
| | 負 債 合 計 | 555,028,276 | 3.4 | 7,307,356 | △ 17.2 | 278,607,658 | △ 4.0 |
| | 資 本 金 | 64,612,165 | 1.1 | 5,022,772 | 3.1 | 95,889,489 | 0.8 |
| | 剰 余 金 | 19,353,384 | 33.9 | △ 5,314,060 | 19.3 | △ 84,581,071 | 3.6 |
| | 資 本 合 計 | 83,965,549 | 7.2 | △ 291,288 | - | 11,308,418 | △ 16.3 |
| 合 計 | 638,993,824 | 3.9 | 7,016,068 | △ 24.1 | 289,916,077 | △ 4.6 | |

4 負 債

負債は、前年度に比較し 38 億 790 万円 (0.4%) 減の 1 兆 330 億 186 万円となっている。固定負債が前年度に比較し 133 億 4,487 万円 (2.8%) 減の 4,705 億 2,187 万円、流動負債が 83 億 5,692 万円 (10.5%) 減の 709 億 5,674 万円となっている。

繰延収益は、前年度に比較し 178 億 9,389 万円 (3.8%) 増の 4,915 億 2,324 万円となっている。

負債の構成比は、固定負債 45.5%、流動負債 6.9%、繰延収益 47.6%となっている。

5 資 本

資本は、前年度に比較し 87 億 7,796 万円 (4.7%) 増の 1,939 億 1,166 万円となっている。資本金は、前年度に比較し 42 億 5,568 万円 (1.7%) 増の 2,484 億 9,724 万円となっている。

剰余金は、前年度に比較し 45 億 2,228 万円 (7.7%) マイナス額が減少し、マイナス 545 億 8,558 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 | % |
| 175,569,169 | 0.7 | 50,438,294 | △ 3.4 | 30,424,564 | △ 8.0 | 1,162,210,173 | 0.6 |
| 168,870,549 | 0.9 | 49,400,597 | △ 3.4 | 29,960,379 | △ 7.7 | 1,147,203,449 | 0.7 |
| 20,510,082 | 3.2 | 8,889,803 | △ 1.4 | 5,155,655 | △ 5.1 | 64,703,364 | △ 2.5 |
| 17,736,380 | 4.0 | 4,032,479 | 34.0 | 2,973,917 | △ 7.6 | 49,736,718 | 3.5 |
| - | 皆減 | - | - | - | - | - | 皆減 |
| 196,079,252 | 1.0 | 59,328,097 | △ 3.1 | 35,580,219 | △ 7.6 | 1,226,913,536 | 0.4 |
| 66,586,906 | △ 1.2 | 41,748,841 | △ 5.6 | 25,183,190 | △ 4.5 | 470,521,879 | △ 2.8 |
| 11,941,739 | 6.4 | 8,657,891 | △ 8.6 | 3,237,765 | △ 50.9 | 70,956,744 | △ 10.5 |
| 28,273,506 | △ 2.2 | 4,926,288 | △ 7.7 | 1,502,453 | △ 5.1 | 491,523,246 | 3.8 |
| 106,802,151 | △ 0.7 | 55,333,020 | △ 6.2 | 29,923,408 | △ 13.4 | 1,033,001,869 | △ 0.4 |
| 57,065,705 | 3.7 | 14,475,061 | - | 11,432,057 | 5.3 | 248,497,249 | 1.7 |
| 32,211,396 | 1.7 | △ 10,479,984 | △ 14.5 | △ 5,775,246 | △ 16.3 | △ 54,585,582 | △ 7.7 |
| 89,277,101 | 3.0 | 3,995,077 | 80.1 | 5,656,811 | 43.2 | 193,911,667 | 4.7 |
| 196,079,252 | 1.0 | 59,328,097 | △ 3.1 | 35,580,219 | △ 7.6 | 1,226,913,536 | 0.4 |

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 | % |
| 下水道事業収益 | 38,108,973 | 37,562,429 | △ 546,544 | 98.6 |
| 営業収益 | 25,176,058 | 24,901,723 | △ 274,335 | 98.9 |
| 営業外収益 | 10,603,490 | 10,394,995 | △ 208,495 | 98.0 |
| 特別利益 | 2,329,425 | 2,265,711 | △ 63,714 | 97.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、1,341,333千円である。

| 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 | % |
| 下水道事業費用 | 33,445,059 | 32,043,576 | 11,091 | 1,390,392 | 95.8 |
| 営業費用 | 27,804,588 | 26,706,912 | - | 1,097,676 | 96.1 |
| 営業外費用 | 4,739,029 | 4,739,028 | - | 1 | 100.0 |
| 特別損失 | 851,442 | 597,636 | 11,091 | 242,715 | 70.2 |
| 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、485,372千円である。

① 収益的収入

決算額は375億6,242万円（執行率98.6%）で、予算額381億897万円に対し、差引き5億4,654万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は320億4,357万円（執行率95.8%）で、予算額334億4,505万円に対し、差引き14億148万円の減となり、このうち、1,109万円を翌年度へ繰越し、13億9,039万円の不用額を生じている。

[主な不用額]

営業費用

- ・資産減耗費 3億4,051万円
- ・南蒲生浄化センター費 3億88万円
- ・減価償却費 1億2,913万円

特別損失

- ・災害による損失 2億1,600万円

(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 | 46,109,030 | 17,500,087 | 28,289,328 | △ 17,819,702 | 61.4 |
| 企 業 債 | 19,728,800 | 4,239,200 | 12,128,200 | △ 7,600,600 | 61.5 |
| 国 庫 支 出 金 | 14,012,125 | 7,982,327 | 9,013,929 | △ 4,998,197 | 64.3 |
| 固定資産売却代金 | 108 | - | 97 | △ 11 | 89.8 |
| 他 会 計 負 担 金 | 10,540,655 | 5,278,559 | 5,435,253 | △ 5,105,402 | 51.6 |
| 他 会 計 出 資 金 | 732,021 | - | 732,021 | - | 100.0 |
| 負 担 金 | 10,065 | - | 10,666 | 601 | 106.0 |
| その他資本的収入 | 1,085,255 | - | 969,162 | △ 116,093 | 89.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、46千円である。

・決算額には、前年度支出の財源に充当した額299,400千円及び繰越工事資金239千円を含む。

| 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 | 58,712,027 | 41,867,982 | 12,995,145 | 3,848,900 | 71.3 |
| 建 設 改 良 費 | 40,091,085 | 23,281,064 | 12,995,145 | 3,814,876 | 58.1 |
| 企 業 債 償 還 金 | 18,584,196 | 18,584,138 | - | 58 | 100.0 |
| その他資本的支出 | 36,746 | 2,779 | - | 33,967 | 7.6 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、1,691,336千円である。

① 資本的収入

決算額は282億8,932万円（執行率61.4%）で、予算額461億903万円（繰越財源充当額175億8万円を含む。）に対し、差引き178億1,970万円の減となり、このうち企業債等124億706万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

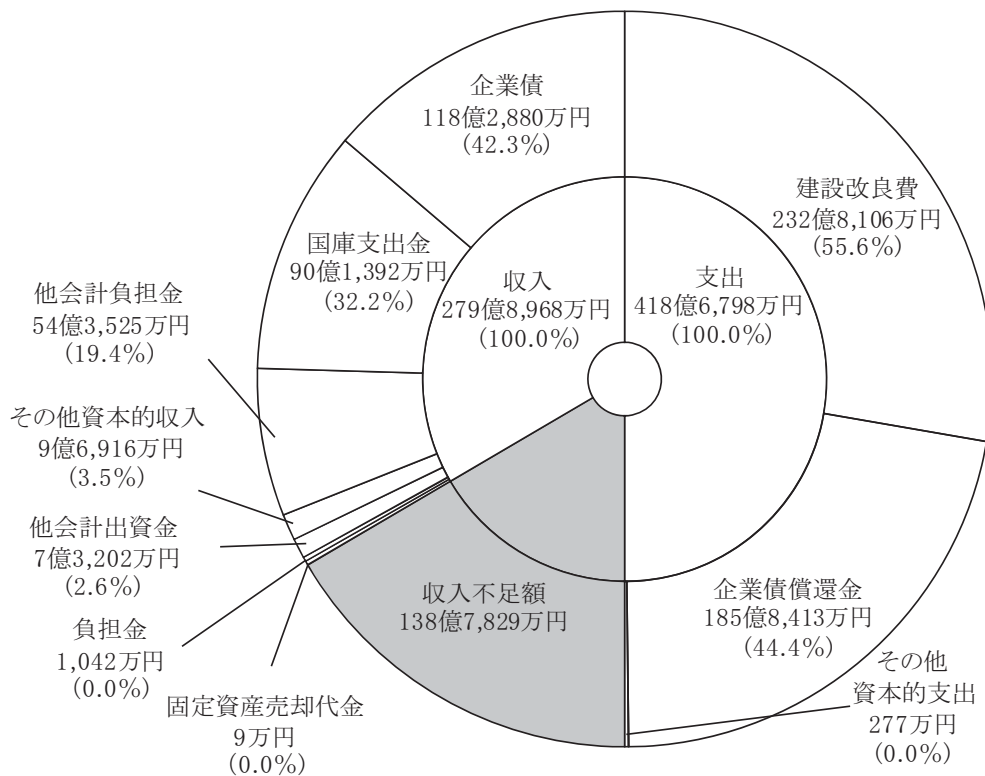
② 資本的支出

決算額は418億6,798万円（執行率71.3%）で、予算額587億1,202万円（前年度からの繰越額184億8,293万円を含む。）に対し、差引き168億4,404万円の減となり、このうち、管きょ建設工事等の建設改良費129億9,514万円を翌年度へ繰越し、不用額は38億4,890万円となっている。

なお、資本的収入額（前年度支出の財源に充当した額2億9,940万円及び繰越工事資金23万円を除く。）が資本的支出額に不足する額138億7,829万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6億3,189万円、前年度からの繰越工事資金214万円、過年度分損益勘定留保資金65億8,493万円及び当年度分損益勘定留保資金66億5,932万円を補てんした。

資本的収入額から前年度支出の財源に充当した額及び繰越工事資金を除いた当年度の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) 資本的収入の額は、前年度支出の財源に充当した額2億9,940万円及び繰越工事資金23万円を除いている。

(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、公共下水道事業の借入額には、未発行の翌年度繰越額に係る財源41億4,710万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

| | | | |
|-----------|------------|-------|------------|
| ア 公共下水道事業 | | | |
| (限度額) | 81億3,910万円 | (借入額) | 64億4,070万円 |
| イ 浄化槽事業 | | | |
| (限度額) | 1億690万円 | (借入額) | 6,310万円 |
| ウ 資本費平準化債 | | | |
| (限度額) | 64億円 | (借入額) | 62億円 |
| エ 災害復旧事業債 | | | |
| (限度額) | 520万円 | (借入額) | 0円 |
| オ 借換債 | | | |
| (限度額) | 8億3,840万円 | (借入額) | 8億円 |

- 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) 22億6,697万円 (決算額) 21億1,228万円
- ⑤ たな卸資産購入限度額
(限度額) 3,000万円 (購入額) 789万円

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339億5,551万円に対し経常費用307億4,502万円で, 差引き32億1,048万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48億8,695万円であり, 前年度に比較し16億4,189万円増加している。

これは主に, 収益において, 長期前受金戻入の増加等により経常収益が4億2,131万円(1.3%), その他特別利益の増加等により特別利益が18億7,878万円(485.7%), それぞれ前年度に比較して増加したこと, 費用において, 減価償却費の増加等により経常費用が前年度に比較し7億4,012万円(2.5%)増加したこと等によるものである。

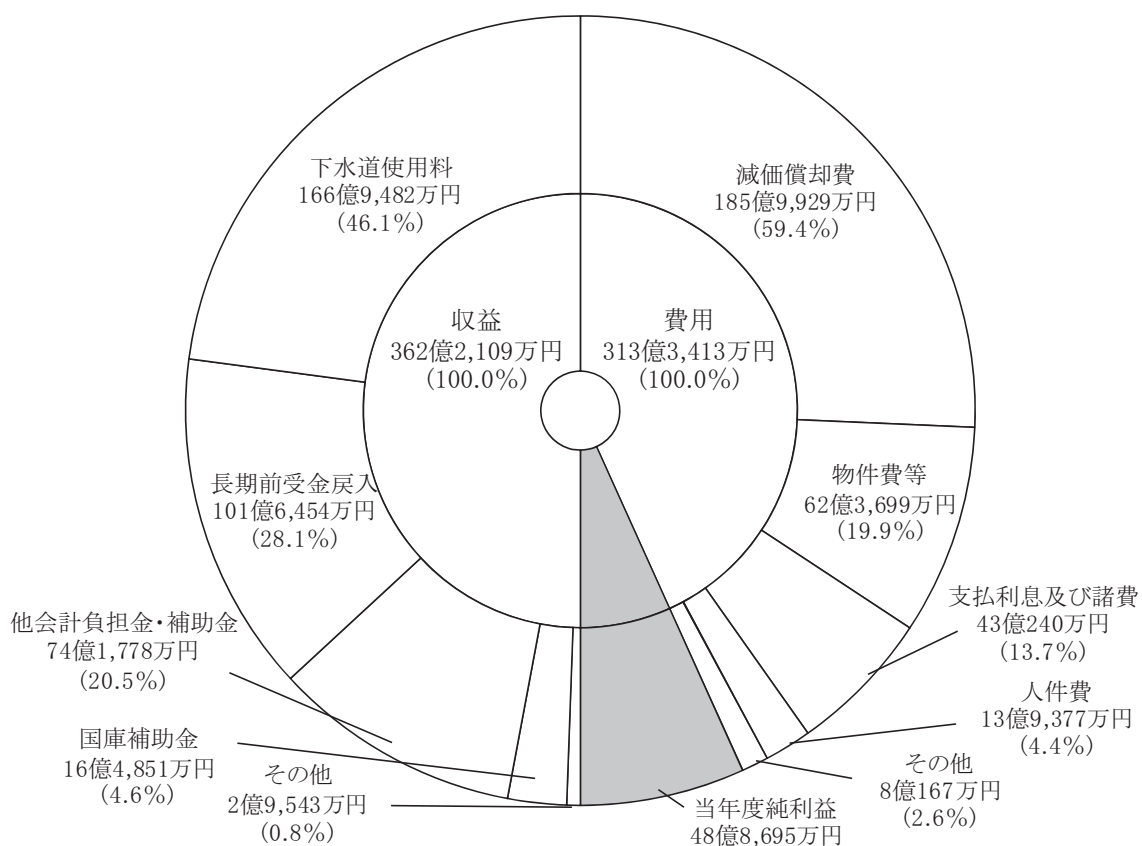
当年度純利益に前年度繰越利益剰余金を加えた結果, 当年度未処分利益剰余金は75億1,289万円となっている。

第3表 損益計算比較表

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 24,654,278 | 33,740,353 | 33,534,196 | 33,955,512 | 421,315 | 1.3 |
| 営業収益 | 24,025,721 | 24,023,883 | 23,831,453 | 23,567,414 | △264,039 | △1.1 |
| 営業外収益 | 628,557 | 9,716,470 | 9,702,744 | 10,388,098 | 685,354 | 7.1 |
| 経常費用 | 21,616,514 | 30,489,454 | 30,004,902 | 30,745,022 | 740,121 | 2.5 |
| 営業費用 | 15,751,700 | 25,310,145 | 25,199,944 | 26,230,060 | 1,030,116 | 4.1 |
| 営業外費用 | 5,864,814 | 5,179,309 | 4,804,957 | 4,514,963 | △289,995 | △6.0 |
| 経常利益 | 3,037,763 | 3,250,899 | 3,529,295 | 3,210,489 | △318,805 | △9.0 |
| 特別利益 | 740,719 | 569,030 | 386,800 | 2,265,585 | 1,878,785 | 485.7 |
| 特別損失 | 1,741,828 | 1,432,480 | 671,035 | 589,116 | △81,918 | △12.2 |
| (差引) | (△1,001,108) | (△863,450) | (△284,235) | (1,676,469) | (1,960,703) | - |
| 当年度純利益(△損失) | 2,036,655 | 2,387,449 | 3,245,060 | 4,886,958 | 1,641,898 | 50.6 |
| 前年度繰越利益剰余金 (△前年度繰越欠損金) | △5,043,223 | △3,006,568 | △619,119 | 2,625,941 | 3,245,060 | - |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金) | △3,006,568 | △619,119 | 2,625,941 | 7,512,899 | 4,886,958 | 186.1 |

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、長期前受金戻入を除いた営業外収益及び他会計負担金、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235億6,741万円です。前年度に比較し2億6,403万円(1.1%)減少している。

[主な対前年度増減額]

- ・下水道使用料の増加 6,777万円(0.4%)
- ・他会計負担金の減少 3億3,181万円(4.6%)

② 営業外収益

決算額は103億8,809万円で、前年度に比較し6億8,535万円（7.1%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・長期前受金戻入 7億2,140万円（7.8%）
- ・その他営業外収益 1,497万円（13.5%）

〔主な対前年度減少額〕

- ・他会計補助金 5,263万円（14.7%）

③ 特別利益

決算額は22億6,558万円で、前年度に比較し18億7,878万円（485.7%）増加している。これは主に、災害復旧事業に係る国庫補助金の増加によりその他特別利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。人口普及率は99.6%で、前年度と同率である。水洗化率は99.6%で、前年度より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84.5%で、前年度に比較し3.0ポイント上昇している。

第4表 業務実績の推移

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 行政区域内人口 (a) (人) | 1,046,192 | 1,050,296 | 1,053,304 | 1,053,717 | 413 | 0.0 |
| 処理区域内人口 (b) (人) | 1,041,280 | 1,045,360 | 1,048,875 | 1,049,841 | 966 | 0.1 |
| 人口普及率 (b/a) (%) | 99.5 | 99.5 | 99.6 | 99.6 | - | - |
| 水洗化人口 (c) (人) | 1,034,555 | 1,040,027 | 1,043,585 | 1,045,439 | 1,854 | 0.2 |
| 水洗化率 (c/b) (%) | 99.4 | 99.5 | 99.5 | 99.6 | 0.1 | - |
| 水洗化戸数 (戸) | 478,746 | 485,221 | 491,052 | 495,774 | 4,722 | 1.0 |
| 有収水量 (千m ³) | 110,195 | 110,067 | 110,736 | 111,356 | 620 | 0.6 |
| 有収率 (%) | 81.6 | 79.8 | 81.5 | 84.5 | 3.0 | - |
| 下水道使用料 (千円) | 16,595,603 | 16,534,087 | 16,627,050 | 16,694,825 | 67,776 | 0.4 |

(3) 費用

① 営業費用

決算額は262億3,006万円で、前年度に比較し10億3,011万円（4.1%）増加している。

ア 人件費

決算額は13億9,377万円で、前年度に比較し4,297万円（3.0%）減少している。

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5.9%で、前年度より0.1ポイント減少している。

イ 物件費その他の経費

決算額は248億3,628万円で、前年度に比較し10億7,309万円（4.5%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|--------|-----------------|
| ・減価償却費 | 7億470万円（3.9%） |
| ・委託料 | 2億1,381万円（8.5%） |

② 営業外費用

決算額は45億1,496万円で、前年度に比較し2億8,999万円（6.0%）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5表のとおりである。当年度の支払利息は43億240万円で、前年度に比較して4億1,029万円（8.7%）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1.7ポイント低下し、14.0%となっている。

第5表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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) | 5,787,495 | 5,066,741 | 4,712,699 | 4,302,403 | △ 410,296 | △ 8.7 |
| 経常費用(B) | 21,616,514 | 30,489,454 | 30,004,902 | 30,745,022 | 740,121 | 2.5 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 26.8 | 16.6 | 15.7 | 14.0 | △ 1.7 | - |
| 企業債未償還残高 | 221,896,048 | 216,503,412 | 212,900,812 | 206,444,874 | △ 6,455,938 | △ 3.0 |

③ 特別損失

決算額は5億8,911万円で、前年度に比較し8,191万円（12.2%）減少している。これは主に、災害による損失が減少したことによるものである。

なお、下水道使用料の不納欠損額の推移は、第6表のとおりである。

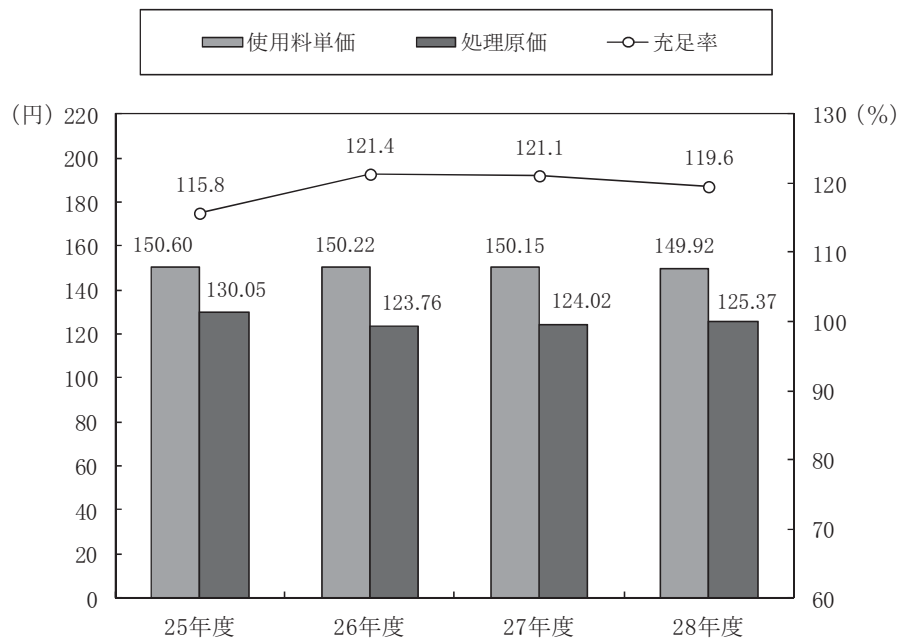
第6表 下水道使用料不納欠損額の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 12,698 | 10,831 | 10,422 | 5,785 | △ 4,637 |
| 対前年度増減率(%) | △ 22.5 | △ 14.7 | △ 3.8 | △ 44.5 | - |

収益と費用は以上のとおりであるが、有収水量1 m³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92銭で、前年度に比較し23銭（0.2%）減少し、処理原価は125円37銭で、前年度に比較し1円35

銭（1.1%）増加している。これにより，使用料単価は処理原価に対し24円55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1.5ポイント減少し，119.6%となった。

第3図 有収水量1m³当たりの下水道使用料単価等の推移



| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------------|------------|
| 使用料単価 (a) (円) | 150.60 | 150.22 | 150.15 | 149.92 | △ 0.23 | △ 0.2 |
| 処理原価 (b) (円) | 130.05 | 123.76 | 124.02 | 125.37 | 1.35 | 1.1 |
| うち維持管理費分 | 47.16 | 45.34 | 48.09 | 52.11 | 4.02 | 8.4 |
| うち資本費分 | 82.90 | 78.42 | 75.92 | 73.26 | △ 2.66 | △ 3.5 |
| 不足額 (b - a) (円) | △ 20.55 | △ 26.46 | △ 26.13 | △ 24.55 | 1.58 | △ 6.0 |
| 充足率 (a / b) (%) | 115.8 | 121.4 | 121.1 | 119.6 | △ 1.5 | - |

(注) 使用料単価は，有収水量1m³当たりの下水道使用料である。

処理原価は，有収水量1m³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115.6%で前年度に比較し5.0ポイント上昇している。経常収益対経常費用比率は110.4%で前年度に比較し1.4ポイント低下している。営業収益対営業費用比率は89.8%で前年度に比較し4.8ポイント低下している。

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 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 734,179,217 | 98.2 | 573,731,400 | 95.6 | 591,627,262 | 96.2 | 614,132,029 | 96.1 | 22,504,768 | 3.8 |
| うち有形固定資産 | 730,082,708 | 97.7 | 569,749,245 | 94.9 | 587,744,069 | 95.6 | 610,363,806 | 95.5 | 22,619,736 | 3.8 |
| 流動資産 | 13,301,075 | 1.8 | 26,366,716 | 4.4 | 23,307,123 | 3.8 | 24,861,795 | 3.9 | 1,554,672 | 6.7 |
| うち現金及び預金 | 10,096,439 | 1.4 | 21,600,665 | 3.6 | 19,220,723 | 3.1 | 21,204,337 | 3.3 | 1,983,614 | 10.3 |
| 合 計 | 747,480,293 | 100.0 | 600,098,116 | 100.0 | 614,934,385 | 100.0 | 638,993,824 | 100.0 | 24,059,439 | 3.9 |
| 負債及び資本の部 | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | 27,149,202 | 3.6 | 199,743,763 | 33.3 | 195,635,927 | 31.8 | 189,209,220 | 29.6 | △ 6,426,707 | △ 3.3 |
| 流動負債 | 6,304,610 | 0.8 | 36,031,946 | 6.0 | 31,804,992 | 5.2 | 32,276,784 | 5.1 | 471,792 | 1.5 |
| 繰延収益 | - | - | 290,017,432 | 48.3 | 309,163,265 | 50.3 | 333,542,272 | 52.2 | 24,379,006 | 7.9 |
| 負債合計 | 33,453,812 | 4.5 | 525,793,141 | 87.6 | 536,604,184 | 87.3 | 555,028,276 | 86.9 | 18,424,091 | 3.4 |
| 資本金 | 257,205,849 | 34.4 | 63,182,823 | 10.5 | 63,880,144 | 10.4 | 64,612,165 | 10.1 | 732,021 | 1.1 |
| 自己資本金 | 62,459,004 | 8.4 | 63,182,823 | 10.5 | 63,880,144 | 10.4 | 64,612,165 | 10.1 | 732,021 | 1.1 |
| 借入資本金 | 194,746,846 | 26.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰余金 | 456,820,631 | 61.1 | 11,122,152 | 1.9 | 14,450,057 | 2.3 | 19,353,384 | 3.0 | 4,903,327 | 33.9 |
| 資本合計 | 714,026,480 | 95.5 | 74,304,975 | 12.4 | 78,330,201 | 12.7 | 83,965,549 | 13.1 | 5,635,348 | 7.2 |
| 合 計 | 747,480,293 | 100.0 | 600,098,116 | 100.0 | 614,934,385 | 100.0 | 638,993,824 | 100.0 | 24,059,439 | 3.9 |

(1) 資 産

決算額は6,389億9,382万円で、前年度に比較し240億5,943万円（3.9%）増加している。資産の構成は、固定資産96.1%、流動資産3.9%である。

① 固定資産

決算額は6,141億3,202万円で、前年度に比較し225億476万円（3.8%）増加している。

ア 有形固定資産

決算額は6,103億6,380万円で、前年度に比較し226億1,973万円（3.8%）増加している。

〔主な当期増加額〕

| | |
|---------|-------------|
| ・ 構築物 | 344億7,094万円 |
| ・ 建物 | 169億2,914万円 |
| ・ 建設仮勘定 | 142億3,574万円 |

〔主な当期減少額〕

| | |
|---------|-------------|
| ・ 建設仮勘定 | 288億8,232万円 |
| ・ 減価償却 | 184億3,004万円 |

イ 無形固定資産

決算額は37億4,122万円で、前年度に比較し1億1,496万円（3.0%）減少している。

〔主な当期増減額〕

| | |
|------------|-----------|
| ・施設利用権の増加 | 5,420万円 |
| ・減価償却による減少 | 1億6,925万円 |

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248億6,179万円で、前年度に比較し15億5,467万円（6.7%）増加している。これは主に、現金預金が増加したことによるものである。

未収金は36億5,021万円で貸倒引当金を1,131万円引き当てている。なお、過年度分未収金は3億907万円（8.4%）となっており、その内訳は、平成27年度分6,739万円、平成26年度分5,918万円、平成25年度分3,796万円、平成24年度分3,846万円及び平成23年度以前の分1億608万円である。過年度分未収金は、前年度に比較し3,780万円（13.9%）増加している。

〔主な過年度未収金の内訳〕

| | |
|---------------|-----------|
| ・下水道使用料に係る未収金 | 2億9,742万円 |
| ・受益者負担金に係る未収金 | 534万円 |

(2) 負債

決算額は5,550億2,827万円で、前年度に比較し184億2,409万円（3.4%）増加している。負債の構成は固定負債34.1%、流動負債5.8%、繰延収益60.1%である。

① 固定負債

決算額は1,892億922万円で、前年度に比較し64億2,670万円（3.3%）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322億7,678万円で、前年度に比較し4億7,179万円（1.5%）増加している。これは主に、預り金が増加したことによるものである。

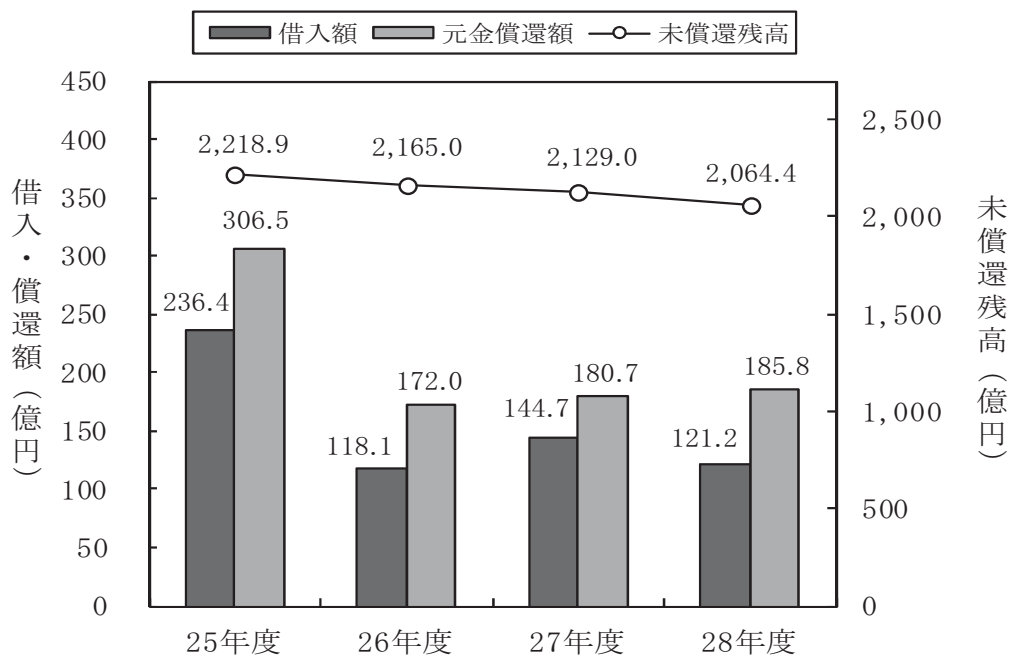
〔主な対前年度増減額〕

| | |
|---------|-------------------|
| ・預り金の増加 | 14億1,026万円（42.7%） |
| ・未払金の減少 | 8億4,769万円（8.6%） |

企業債については、当年度新たに121億2,820万円を借入れし、185億8,413万円償還した。

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



(注) 農業集落排水事業及び浄化槽事業に係る企業債を含む。

③ 繰延収益

決算額は3,335億4,227万円です。前年度に比較し243億7,900万円（7.9%）増加しています。

[主な対前年度増加額]

| | |
|-----------|---------------------|
| ・受贈財産評価額 | 147億3,107万円 (10.1%) |
| ・その他長期前受金 | 59億1,786万円 (29.7%) |
| ・国庫補助金 | 40億3,924万円 (3.0%) |

[主な対前年度減少額]

| | |
|---------|------------------|
| ・工事負担金 | 1億5,988万円 (3.9%) |
| ・受益者負担金 | 1億4,609万円 (3.1%) |

(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 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 62,459,004 | 8.7 | 63,182,823 | 85.0 | 63,880,144 | 81.6 | 64,612,165 | 77.0 | 732,021 | 1.1 |
| 借 入 資 本 金 | 194,746,846 | 27.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 194,746,846 | 27.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 257,205,849 | 36.0 | 63,182,823 | 85.0 | 63,880,144 | 81.6 | 64,612,165 | 77.0 | 732,021 | 1.1 |
| 資 本 剰 余 金 | 459,827,199 | 64.4 | 11,741,271 | 15.8 | 11,824,116 | 15.1 | 11,840,485 | 14.1 | 16,369 | 0.1 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 241,501,584 | 33.8 | 7,252,856 | 9.8 | 7,335,701 | 9.4 | 7,352,070 | 8.8 | 16,369 | 0.2 |
| 工 事 負 担 金 | 7,380,620 | 1.0 | 259,073 | 0.3 | 259,073 | 0.3 | 259,073 | 0.3 | - | - |
| 受 益 者 負 担 金 | 8,197,766 | 1.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 186,440,879 | 26.1 | 4,037,487 | 5.4 | 4,037,487 | 5.2 | 4,037,487 | 4.8 | - | - |
| 県 補 助 金 | 141,384 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | 3,433 | 0.0 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 16,164,967 | 2.3 | 188,423 | 0.3 | 188,423 | 0.2 | 188,423 | 0.2 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 3,006,568 | △ 0.4 | △ 619,119 | △ 0.8 | 2,625,941 | 3.4 | 7,512,899 | 8.9 | 4,886,958 | 186.1 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (△ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金) | △ 3,006,568 | △ 0.4 | △ 619,119 | △ 0.8 | 2,625,941 | 3.4 | 7,512,899 | 8.9 | 4,886,958 | 186.1 |
| 剰 余 金 合 計 | 456,820,631 | 64.0 | 11,122,152 | 15.0 | 14,450,057 | 18.4 | 19,353,384 | 23.0 | 4,903,327 | 33.9 |
| 資 本 合 計 | 714,026,480 | 100.0 | 74,304,975 | 100.0 | 78,330,201 | 100.0 | 83,965,549 | 100.0 | 5,635,348 | 7.2 |

① 資 本 金

決算額は646億1,216万円で、前年度に比較し7億3,202万円（1.1%）増加している。これは、一般会計から出資金を受け入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額は193億5,338万円で、前年度に比較し49億332万円（33.9%）増加している。

ア 資 本 剰 余 金

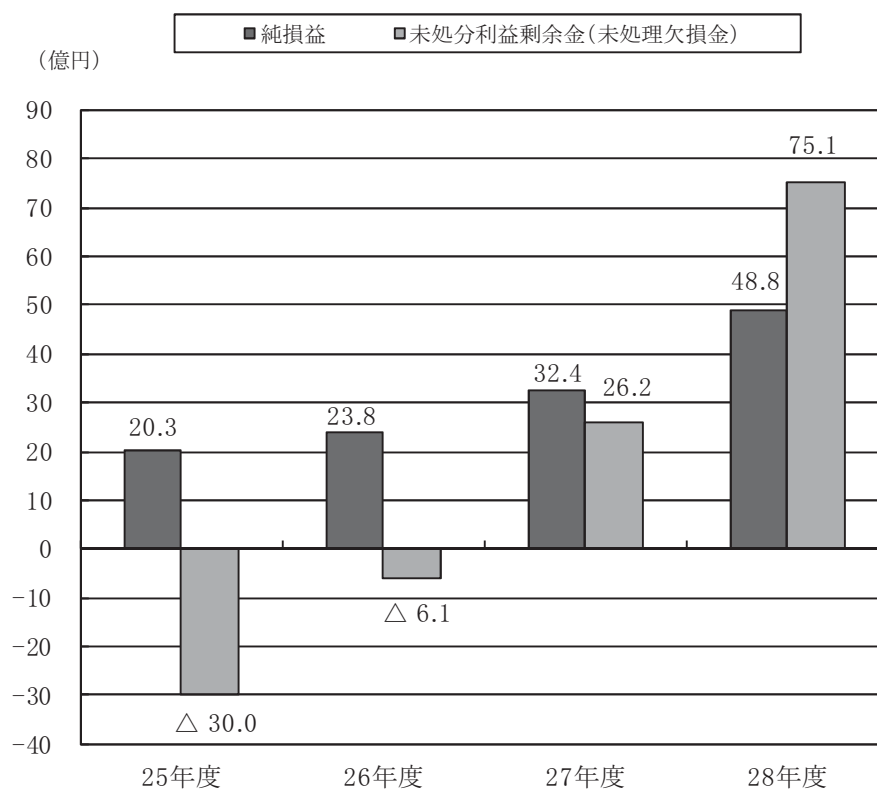
決算額は118億4,048万円で、前年度に比較し1,636万円（0.1%）増加している。これは、受贈財産評価額が増加したことによるものである。

イ 利 益 剰 余 金

決算額は75億1,289万円で、前年度に比較し48億8,695万円（186.1%）増加している。これは、当年度純利益48億8,695万円を計上したことによるものである。

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56億3,534万円（7.2%）増加し、839億6,554万円となっている。

(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661.0%で、前年度に比較し24.1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77.0%で、前年度に比較し3.7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101.2%で、前年度に比較し0.3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」に基づく事業の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表に示すとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書

| (単位:千円) | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 27年度 | 28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) | 3,245,060 | 4,886,958 | 1,641,898 |
| 減価償却費 | 17,894,586 | 18,599,292 | 704,705 |
| 固定資産除却損 | 684,409 | 727,416 | 43,007 |
| 固定資産売却損 | - | 411 | 411 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 28,770 | △ 103,613 | △ 74,842 |
| 賞与引当金の増減額 | 4,504 | △ 3,185 | △ 7,689 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 894 | △ 433 | △ 1,327 |
| 長期前受金戻入額 | △ 9,413,090 | △ 10,164,545 | △ 751,455 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 674 | △ 3,255 | △ 2,581 |
| 支払利息 | 4,712,699 | 4,302,403 | △ 410,296 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | △ 515 | - | 515 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 1,655,136 | 84,554 | △ 1,570,582 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 648 | 957 | 309 |
| 未払金の増減額 | △ 3,174 | 48,961 | 52,135 |
| 前受金の増減額 | - | 6,392 | 6,392 |
| 預り金の増減額 | △ 685,813 | 1,410,266 | 2,096,079 |
| 小計 | 18,065,900 | 19,792,579 | 1,726,678 |
| 利息及び配当金の受取額 | 674 | 3,255 | 2,581 |
| 利息の支払額 | △ 4,719,723 | △ 4,312,236 | 407,487 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 13,346,851 | 15,483,597 | 2,136,746 |
| 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 | △ 34,576,363 | △ 23,491,498 | 11,084,865 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,009 | 97 | △ 912 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 71,471 | △ 54,282 | 17,189 |
| 国庫補助金等による収入 | 16,744,930 | 10,337,142 | △ 6,407,788 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 5,080,417 | 5,435,253 | 354,836 |
| 工事負担金等の返還による支出 | △ 37 | - | 37 |
| 受益者負担金の返還による支出 | - | △ 2,779 | △ 2,779 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 12,821,514 | △ 7,776,067 | 5,045,448 |
| 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 | 14,470,700 | 12,128,200 | △ 2,342,500 |
| 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 | △ 18,073,300 | △ 18,584,138 | △ 510,838 |
| 他会計からの出資による収入 | 697,321 | 732,021 | 34,700 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,905,279 | △ 5,723,917 | △ 2,818,638 |
| 資金増減額 | △ 2,379,942 | 1,983,614 | 4,363,556 |
| 資金期首残高 | 21,600,665 | 19,220,723 | △ 2,379,942 |
| 資金期末残高 | 19,220,723 | 21,204,337 | 1,983,614 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から19億8,361万円増加し、212億433万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは154億8,359万円で、前年度に比較し21億3,674万円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス77億7,606万円で、前年度に比較し50億4,544万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス57億2,391万円で、前年度に比較し28億1,863万円減少している。

(7) セグメント情報

当年度のセグメント情報は、第10表に示すとおりである。

第10表 セグメント情報

(単位:千円)

| | 科 目 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 |
|--------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 汚水処理事業 | 営業収益 | 17,621,997 | 17,509,197 | △ 112,801 |
| | 営業費用 | 16,476,327 | 17,459,765 | 983,438 |
| | 営業外収益 | 5,352,168 | 5,962,437 | 610,269 |
| | 営業外費用 | 2,967,386 | 2,798,494 | △ 168,892 |
| | 営業損益 | 1,145,670 | 49,431 | △ 1,096,239 |
| | 経常損益 | 3,530,452 | 3,213,374 | △ 317,078 |
| | セグメント資産 | 343,129,849 | 354,640,648 | 11,510,799 |
| | セグメント負債 | 290,381,545 | 301,307,460 | 10,925,915 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計負担金 | 994,948 | 814,371 | △ 180,576 |
| | 減価償却費 | 10,436,629 | 11,063,828 | 627,199 |
| | 支払利息及び諸費 | 2,933,521 | 2,642,305 | △ 291,217 |
| | 特別利益 | 359,209 | 2,252,395 | 1,893,186 |
| 特別損失 | 644,600 | 578,811 | △ 65,789 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 23,690,975 | 13,641,327 | △ 10,049,648 | |
| 雨水処理事業 | 営業収益 | 6,209,455 | 6,058,217 | △ 151,238 |
| | 営業費用 | 8,723,617 | 8,770,294 | 46,677 |
| | 営業外収益 | 4,350,576 | 4,425,661 | 75,085 |
| | 営業外費用 | 1,837,571 | 1,716,469 | △ 121,103 |
| | 営業損益 | △ 2,514,161 | △ 2,712,077 | △ 197,915 |
| | 経常損益 | △ 1,157 | △ 2,885 | △ 1,728 |
| | セグメント資産 | 271,804,536 | 284,353,177 | 12,548,640 |
| | セグメント負債 | 246,222,639 | 253,720,816 | 7,498,176 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計負担金 | 6,209,455 | 6,058,217 | △ 151,238 |
| | 減価償却費 | 7,457,957 | 7,535,464 | 77,506 |
| | 支払利息及び諸費 | 1,779,178 | 1,660,098 | △ 119,080 |
| | 特別利益 | 27,591 | 13,190 | △ 14,402 |
| 特別損失 | 26,435 | 10,305 | △ 16,129 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 6,944,053 | 9,056,921 | 2,112,868 | |

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、その他特別利益の増加等により前年度に比較して23億10万円（6.8%）増加し、362億2,109万円となった。総費用は、減価償却費の増加等により前年度に比較して6億5,820万円（2.1%）増加し、313億3,413万円となった。

この結果、48億8,695万円の純利益を生じ、当年度純利益に前年度繰越利益剰余金26億2,594万円を加えた当年度未処分利益剰余金は、75億1,289万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市下水道マスタープラン」（計画期間：平成28年度～平成37年度）及び「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）に基づき、平成28年度は次のような事業に取り組んだ。

- ア 災害復旧事業については、南蒲生浄化センターの水処理施設が平成28年4月に本格的な稼働を開始した。管きよの復旧工事として、蒲生北部地区污水管災害復旧工事等を引き続き実施した。
- イ 地震対策事業については、第3南蒲生幹線整備の第1期工事、通町一丁目地区等の合流管耐震化工事（更生工法）等を実施した。浸水対策事業については、原町東部雨水幹線工事等の雨水管きよ整備、鶴巻ポンプ場建設工事等のポンプ場整備に取り組んだ。
- ウ 汚水処理施設整備事業については、みやぎ台第2号幹線工事等の污水管きよ整備、南蒲生浄化センター3号汚泥焼却炉建設工事等の処理場整備を実施した。合流式下水道改善事業については、中央第4号幹線実施設計業務委託等を実施した。
- エ アセットマネジメントシステムについては、引き続き下水道機能の適切な維持管理等に向けて、システムの課題を抽出するとともに改善方針をまとめ、平成29年2月に「仙台市下水道事業アセットマネジメントシステム改善戦略」を策定した。

(2) 今後の経営の見通し

収入については、一般家庭における節水型機器の普及等に加え、本市の人口減少の到来も予測されており、下水道使用料の増収は、見込めない状況にある。支出については、老朽化した下水道施設の維持管理や更新に要する費用の増加が見込まれる。

このような状況に加え、企業債未償還残高が依然高い水準にある状況を勘案すると、今後、経営状況は厳しくなるものと予想される。

(3) 意見

下水道は、安全で快適な市民生活を支えるとともに、水資源の健全な循環に寄与する重要な都市基盤である。最適な下水道サービスを提供し、快適で安全・安心な暮らしを支え、環境を保全し、健全で効率的な経営への取組みが求められる。

地震対策として、第3南蒲生幹線整備の第2期工事を着実に進めることが必要である。また、合流管について、順次耐震化を図ることが求められる。浸水対策として、震災による地盤沈下の影響を受けている東部市街地等において、引き続き雨水排水施設の整備を行い浸水被害の軽減を図る必要がある。

大雨時の合流式下水道からの放流水質について、下水道法施行令に定められた基準の達成に向けて、合流区域への分流汚水の流入を抑制する等の対策に引き続き取り組んでいくことが重要である。また、分流式下水道における緊急避難管について、現状を調査し、対応の検討が求められる。

アセットマネジメントシステムにより、下水道施設に係るリスクと維持・保全費用を適切に評価し、最適なバランスを取りながら事業を運営することが求められる。さらに、「仙台市下水道事業アセットマネジメントシステム改善戦略」により、システムの成熟度向上を図ることが求められる。

「仙台市下水道マスタープラン」及び「仙台市下水道事業中期経営計画」に基づいて、事業の推進に取り組む、より災害に強く、より環境にやさしい下水道を構築するとともに、経営の効率化を進め、将来にわたって安定的な事業運営を図る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 | 10,570,449 | 10,295,476 | △ 274,973 | 97.4 |
| 営 業 収 益 | 7,202,016 | 6,985,009 | △ 217,007 | 97.0 |
| 営 業 外 収 益 | 3,368,423 | 3,308,181 | △ 60,242 | 98.2 |
| 特 別 利 益 | 10 | 2,286 | 2,276 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、408,863千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|------------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事 業 費 用 | 11,742,117 | 11,107,468 | 634,649 | 94.6 |
| 営 業 費 用 | 11,405,982 | 10,948,578 | 457,404 | 96.0 |
| 営 業 外 費 用 | 286,125 | 158,890 | 127,235 | 55.5 |
| 特 別 損 失 | 10 | - | 10 | - |
| 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、361,268千円である。

① 収益的収入

決算額は102億9,547万円（執行率97.4%）で、予算額105億7,044万円に対し、差引き2億7,497万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は111億746万円（執行率94.6%）で、予算額117億4,211万円に対し、差引き6億3,464万円の減となり、同額の不用額を生じている。

[主な不用額]

営業費用

- ・ 人件費
2億21万円
- ・ 経費
1億3,259万円
- ・ 減価償却費
1億2,459万円

(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 | 1,009,301 | 30,000 | 728,161 | △ 281,140 | 72.1 |
| 企業債 | 763,000 | 30,000 | 566,000 | △ 197,000 | 74.2 |
| 出資金 | 149,000 | - | 149,000 | - | 100.0 |
| 他会計補助金 | 48,501 | - | 6,726 | △ 41,775 | 13.9 |
| 県補助金 | 11,000 | - | 4,950 | △ 6,050 | 45.0 |
| 国庫補助金 | 37,800 | - | 1,485 | △ 36,315 | 3.9 |

| 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 | 1,571,081 | 1,332,864 | - | 238,217 | 84.8 |
| 建設改良費 | 870,360 | 662,767 | - | 207,593 | 76.1 |
| 企業債償還金 | 668,711 | 668,710 | - | 1 | 100.0 |
| 投資 | 2,000 | 1,386 | - | 614 | 69.3 |
| 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、48,840千円である。

① 資本的収入

決算額は7億2,816万円（執行率72.1%）で、予算額10億930万円（繰越財源充当額3,000万円を含む。）に対し、差引き2億8,114万円の減となっている。

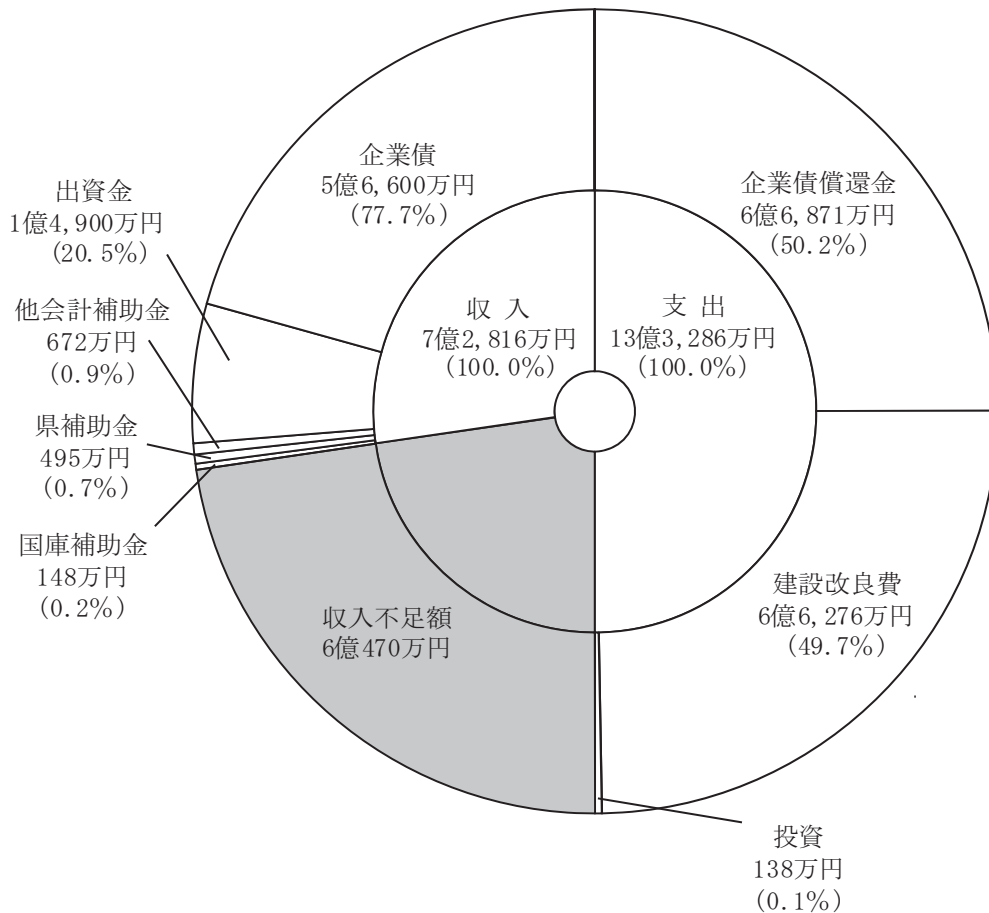
② 資本的支出

決算額は13億3,286万円（執行率84.8%）で、予算額15億7,108万円（前年度からの繰越額4,944万円を含む。）に対し、差引き2億3,821万円の減となり、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6億470万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,800万円を補てんし、なお不足する5億5,669万円については、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) 7億3,300万円 (借入額) 5億4,200万円

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) 41億2,821万円 (決算額) 40億641万円

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) 1,700万円 (購入額) 837万円

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98億8,432万円に対し経常費用107億4,701万円で、差引き8億6,268万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8億6,039万円であり、前年度に比較し3億5,841万円(71.4%)増加している。

これは主に、収益において、営業外収益が前年度に比較し4億5,949万円(16.1%)増加したものの、運送収益の減少により営業収益が4億1,466万円(5.9%)減少したこと、費用において、減価償却費の増加等により営業費用が前年度に比較し3億3,538万円(3.3%)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48億2,072万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は、56億8,112万円となっている。

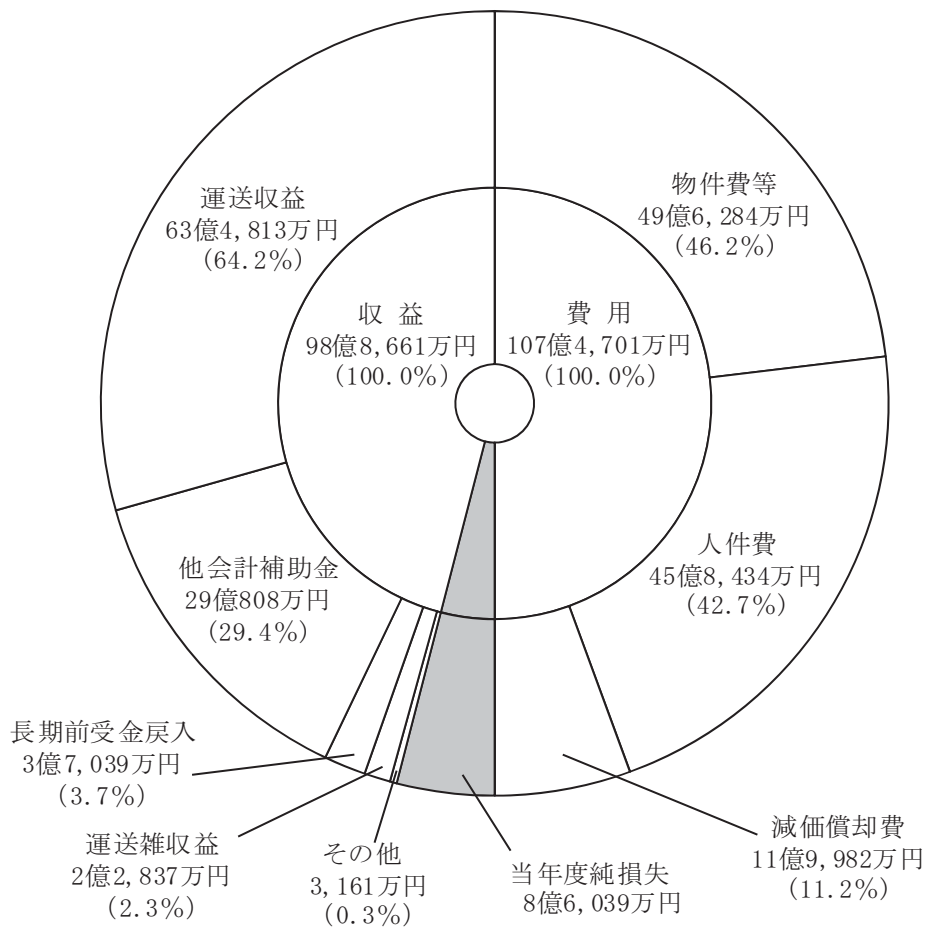
第3表 損益計算比較表

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 10,186,460 | 10,395,686 | 9,839,493 | 9,884,327 | 44,833 | 0.5 |
| 営業収益 | 7,513,989 | 7,463,359 | 6,991,179 | 6,576,514 | △414,666 | △5.9 |
| 営業外収益 | 2,672,471 | 2,932,327 | 2,848,314 | 3,307,813 | 459,499 | 16.1 |
| 経常費用 | 10,380,356 | 10,565,505 | 10,340,138 | 10,747,011 | 406,874 | 3.9 |
| 営業費用 | 10,326,459 | 10,491,326 | 10,257,044 | 10,592,425 | 335,382 | 3.3 |
| 営業外費用 | 53,897 | 74,179 | 83,094 | 154,586 | 71,492 | 86.0 |
| 経常利益(△損失) | △193,896 | △169,819 | △500,645 | △862,685 | △362,040 | 72.3 |
| 特別利益 | 400 | - | 161 | 2,286 | 2,125 | - |
| 特別損失 | 33,858 | 279,401 | 1,501 | - | △1,501 | 皆減 |
| (差引) | (△33,458) | (△279,401) | (△1,340) | (2,286) | (3,626) | (-) |
| 当年度純利益(△損失) | △227,353 | △449,221 | △501,984 | △860,399 | △358,414 | 71.4 |
| 前年度繰越欠損金 | 5,572,747 | 5,800,100 | 4,318,738 | 4,820,722 | 501,984 | 11.6 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 5,800,100 | 6,249,321 | 4,820,722 | 5,681,121 | 860,399 | 17.8 |

(注)26年度の当年度未処理欠損金は資本剰余金1,930,583千円を処分する前の額である。

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65億7,651万円で、前年度に比較し4億1,466万円（5.9%）減少している。

ア 運送収益

決算額は63億4,813万円で、前年度に比較し4億2,261万円（6.2%）減少している。これは、乗客数の減少により、乗車料収入が減少し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。乗客数は前年度に比べて316万人（7.7%）減少している。これは、地下鉄東西線開業の影響等によるものである。

第4表 乗客数及び乗車料収入の推移

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 44,531,921 | 44,778,918 | 40,915,520 | 37,748,503 | △ 3,167,017 | △ 7.7 |
| 一日平均 (人) | 122,005 | 122,682 | 111,791 | 103,421 | △ 8,370 | △ 7.5 |
| 定期外 (人) | 29,673,554 | 29,106,143 | 26,059,476 | 24,915,324 | △ 1,144,152 | △ 4.4 |
| 定期外割合 (%) | 66.6 | 65.0 | 63.7 | 66.0 | 2.3 | |
| 定期 (人) | 14,610,300 | 15,445,950 | 14,627,241 | 12,743,161 | △ 1,884,080 | △ 12.9 |
| 定期割合 (%) | 32.8 | 34.5 | 35.7 | 33.8 | △ 1.9 | |
| 貸切 (人) | 248,067 | 226,825 | 228,803 | 90,018 | △ 138,785 | △ 60.7 |
| 貸切割合 (%) | 0.6 | 0.5 | 0.6 | 0.2 | △ 0.4 | |
| 乗車料収入 (千円) | 7,282,346 | 7,229,468 | 6,770,750 | 6,348,139 | △ 422,611 | △ 6.2 |
| 一日平均 (千円) | 19,952 | 19,807 | 18,499 | 17,392 | △ 1,107 | △ 6.0 |
| 定期外 (千円) | 5,654,892 | 5,515,286 | 5,089,213 | 4,905,076 | △ 184,137 | △ 3.6 |
| 定期外割合 (%) | 77.7 | 76.3 | 75.2 | 77.3 | 2.1 | |
| 定期 (千円) | 1,566,066 | 1,658,177 | 1,601,615 | 1,409,140 | △ 192,475 | △ 12.0 |
| 定期割合 (%) | 21.5 | 22.9 | 23.7 | 22.2 | △ 1.5 | |
| 貸切 (千円) | 61,388 | 56,005 | 79,922 | 33,923 | △ 45,999 | △ 57.6 |
| 貸切割合 (%) | 0.8 | 0.8 | 1.2 | 0.5 | △ 0.7 | |

イ 運送雑収益

決算額は2億2,837万円で、前年度に比較し794万円（3.6%）増加している。

[決算額の内訳]

| | |
|-----------|-----------|
| ・ 広告料 | 1億4,928万円 |
| ・ 雑収益 | 5,526万円 |
| ・ 土地物件賃貸料 | 2,382万円 |

[主な対前年度増加額]

| | |
|-------|----------------|
| ・ 雑収益 | 1,113万円（25.2%） |
| ・ 広告料 | 290万円（2.0%） |

[主な対前年度減少額]

| | |
|-----------|--------------|
| ・ 土地物件賃貸料 | 608万円（20.4%） |
|-----------|--------------|

② 営業外収益

決算額は33億781万円で、前年度に比較し4億5,949万円（16.1%）増加している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|----------------|--------------|
| ・他会計補助金 | 29億808万円 |
| （地域路線運行補助金） | （14億円） |
| （交通事業健全化対策補助金） | （12億2,500万円） |
| ・長期前受金戻入 | 3億7,039万円 |

〔主な対前年度増加額〕

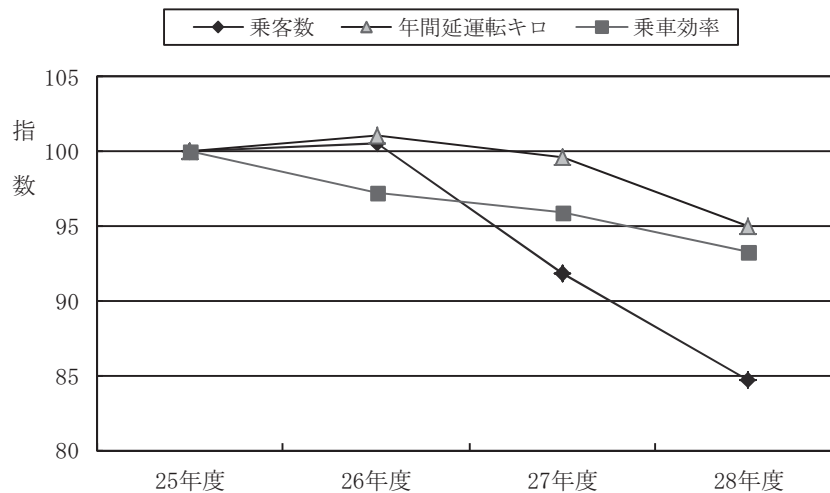
| | |
|----------|-------------------|
| ・長期前受金戻入 | 2億9,493万円（390.8%） |
| ・他会計補助金 | 1億6,011万円（5.8%） |

③ 特別利益

決算額は228万円で、前年度に比較し212万円増加している。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。

平成25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。平成28年度は、乗客数が減少したこと等により、乗車効率が低下している。

第3図 業務実績等の推移



| 項目 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28年度 | |
|--------------|--------|-------|--------|-------|--------|------|--------|------|
| | 値 | 指数 | 値 | 指数 | 値 | 指数 | 値 | 指数 |
| 乗客数 (千人) | 44,532 | 100.0 | 44,779 | 100.6 | 40,916 | 91.9 | 37,749 | 84.8 |
| 年間延運転キロ(千km) | 18,289 | 100.0 | 18,487 | 101.1 | 18,217 | 99.6 | 17,383 | 95.0 |
| 乗車効率 (%) | 14.8 | 100.0 | 14.4 | 97.3 | 14.2 | 95.9 | 13.8 | 93.2 |

(注) 指数は、25年度を100とした。

(3) 費用

① 営業費用

営業費用の推移は、第5表のとおりである。決算額は105億9,242万円で、経常費用の98.6%を占め、前年度に比較し3億3,538万円（3.3%）増加している。

第5表 営業費用の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 営業費用 (千円) | 10,326,459 | 10,491,326 | 10,257,044 | 10,592,425 | 335,382 |
| 対前年度増減率 (%) | 1.4 | 1.6 | △ 2.2 | 3.3 | - |
| 人件費 (千円) | 5,022,205 | 4,877,285 | 4,662,313 | 4,584,344 | △ 77,968 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 6.9 | △ 2.9 | △ 4.4 | △ 1.7 | - |
| 物件費その他の経費 (千円) | 5,304,254 | 5,614,041 | 5,594,731 | 6,008,081 | 413,350 |
| 対前年度増減率 (%) | 10.8 | 5.8 | △ 0.3 | 7.4 | - |
| 乗車料収入 (千円) | 7,282,346 | 7,229,468 | 6,770,750 | 6,348,139 | △ 422,611 |
| 対前年度増減率 (%) | 0.1 | △ 0.7 | △ 6.3 | △ 6.2 | - |
| 人件費 営業費用 ×100 | 48.6 | 46.5 | 45.5 | 43.3 | △ 2.2 |
| 人件費 乗車料収入 ×100 | 69.0 | 67.5 | 68.9 | 72.2 | 3.3 |
| 職員数 (人) | 439 | 415 | 379 | 365 | △ 14 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 5.2 | △ 5.5 | △ 8.7 | △ 3.7 | - |

ア 人件費

決算額は45億8,434万円で、前年度に比較し7,796万円（1.7%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・退職給付引当金繰入額 2億2,477万円（42.0%）

〔主な対前年度減少額〕

・給料 1億74万円（6.1%）

・賃金 9,292万円（14.0%）

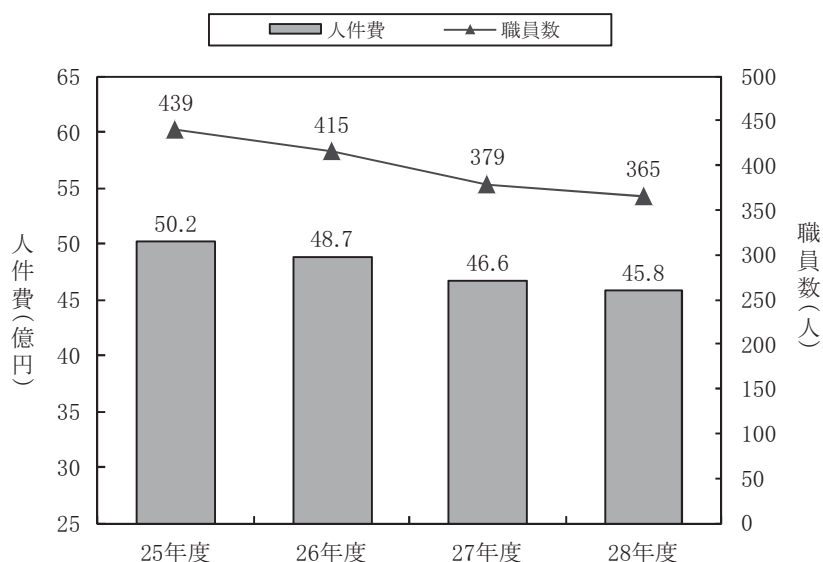
・手当等 5,795万円（5.6%）

・法定福利費 3,493万円（6.5%）

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1.7%減少している。人件費の営業費用に対する比率は43.3%で前年度に比較し2.2ポイント低下し、人件費の乗車料収入に対する比率は72.2%で前年度に比較し3.3ポイント上昇している。

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3.0ポイント上昇し69.7%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 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 327 | 61.1 | 298 | 58.1 | 267 | 57.1 | 254 | 54.4 | |
| 対前年度増減率 | △ 6.8 | | △ 8.9 | | △ 10.4 | | △ 4.9 | | |
| 再任用職員 | 54 | 10.1 | 61 | 11.9 | 58 | 12.4 | 58 | 12.4 | |
| 対前年度増減率 | 35.0 | | 13.0 | | △ 4.9 | | - | | |
| 嘱託 | 正職員と同様の勤務時間 | 102 | 19.1 | 124 | 24.2 | 111 | 23.7 | 128 | 27.4 |
| | 対前年度増減率 | 20.0 | | 21.6 | | △ 10.5 | | 15.3 | |
| 託 | 上記以外 | 52 | 9.7 | 30 | 5.8 | 32 | 6.8 | 27 | 5.8 |
| | 対前年度増減率 | △ 13.3 | | △ 42.3 | | 6.7 | | △ 15.6 | |
| 合計 | 535 | 100.0 | 513 | 100.0 | 468 | 100.0 | 467 | 100.0 | |
| 対前年度増減率 | △ 0.2 | | △ 4.1 | | △ 8.8 | | △ 0.2 | | |

※嘱託には、るーぶる乗務員を含む。

イ 物件費その他の経費

決算額は60億808万円で、前年度に比較し4億1,335万円（7.4%）増加している。

〔主な対前年度増減額〕

- ・ 減価償却費の増加 6億930万円（103.2%）
- ・ 自動車燃料費の減少 1億1,187万円（17.2%）

② 営業外費用

決算額は1億5,458万円で、前年度に比較し7,149万円（86.0%）増加している。これは主に、平成28年10月で利用終了した磁気カード乗車券等の払戻しにより雑支出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7表のとおりである。当年度の支払利息は1,037万円で、前年度に比較して187万円（15.3%）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と同様0.1%となっている。

第7表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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) | 13,088 | 13,348 | 12,247 | 10,372 | △ 1,874 | △ 15.3 |
| 経常費用(B) | 10,380,356 | 10,565,505 | 10,340,138 | 10,747,011 | 406,874 | 3.9 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | △ 0.0 | - |
| 企業債未償還残高 | 2,388,676 | 2,815,349 | 3,367,723 | 3,265,013 | △ 102,710 | △ 3.0 |

(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92.0%で3.1ポイント、経常収益対経常費用比率は92.0%で3.2ポイント、営業収益対営業費用比率は62.1%で6.1ポイント、前年度に比較し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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 8,557,786 | 82.1 | 6,226,228 | 73.4 | 6,765,642 | 73.1 | 6,110,510 | 87.1 | △ 655,132 | △ 9.7 |
| うち有形固定資産 | 8,190,161 | 78.6 | 6,188,543 | 73.0 | 6,731,440 | 72.8 | 6,073,427 | 86.6 | △ 658,013 | △ 9.8 |
| 流 動 資 産 | 1,861,104 | 17.9 | 2,250,629 | 26.6 | 2,483,674 | 26.9 | 905,558 | 12.9 | △ 1,578,116 | △ 63.5 |
| うち現金及び預金 | 1,230,874 | 11.8 | 1,391,302 | 16.4 | 1,933,441 | 20.9 | 506,840 | 7.2 | △ 1,426,601 | △ 73.8 |
| 合 計 | 10,418,891 | 100.0 | 8,476,857 | 100.0 | 9,249,317 | 100.0 | 7,016,068 | 100.0 | △ 2,233,249 | △ 24.1 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 5,000 | 0.0 | 2,249,723 | 26.5 | 2,679,013 | 29.0 | 2,790,425 | 39.8 | 111,413 | 4.2 |
| 流 動 負 債 | 1,865,142 | 17.9 | 3,091,372 | 36.5 | 3,634,534 | 39.3 | 2,356,880 | 33.6 | △ 1,277,654 | △ 35.2 |
| 繰 上 償 却 債 | - | - | 2,333,667 | 27.5 | 2,515,659 | 27.2 | 2,160,051 | 30.8 | △ 355,608 | △ 14.1 |
| 負 債 合 計 | 1,870,142 | 17.9 | 7,674,762 | 90.5 | 8,829,206 | 95.5 | 7,307,356 | 104.2 | △ 1,521,850 | △ 17.2 |
| 資 本 | | | | | | | | | | |
| 資 本 金 | 7,043,448 | 67.6 | 4,753,772 | 56.1 | 4,873,772 | 52.7 | 5,022,772 | 71.6 | 149,000 | 3.1 |
| 自 己 資 本 金 | 4,659,772 | 44.7 | 4,753,772 | 56.1 | 4,873,772 | 52.7 | 5,022,772 | 71.6 | 149,000 | 3.1 |
| 借 入 資 本 金 | 2,383,676 | 22.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 1,505,300 | 14.4 | △ 3,951,677 | △ 46.6 | △ 4,453,661 | △ 48.2 | △ 5,314,060 | △ 75.7 | △ 860,399 | 19.3 |
| 資 本 合 計 | 8,548,748 | 82.1 | 802,095 | 9.5 | 420,111 | 4.5 | △ 291,288 | △ 4.2 | △ 711,399 | - |
| 合 計 | 10,418,891 | 100.0 | 8,476,857 | 100.0 | 9,249,317 | 100.0 | 7,016,068 | 100.0 | △ 2,233,249 | △ 24.1 |

(1) 資 産

決算額は70億1,606万円で、前年度に比較し22億3,324万円（24.1%）減少している。資産の構成は、固定資産87.1%、流動資産12.9%である。

① 固定資産

決算額は61億1,051万円で、前年度に比較し6億5,513万円（9.7%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は60億7,342万円で、前年度に比較し6億5,801万円（9.8%）減少している。

〔主な当期増加額〕

- ・ 車両 4億8,944万円
- ・ 構築物 6,535万円

〔主な当期減少額〕

- ・ 減価償却 11億9,827万円

イ 無形固定資産

決算額は753万円で、前年度に比較し289万円（62.3%）増加している。これは主に、その他無形固定資産が増加したことによるものである。

ウ 投資その他の資産

決算額は2,954万円で、前年度に比較し1万円（0.0%）減少している。

② 流動資産

決算額は9億555万円で、前年度に比較し15億7,811万円（63.5%）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。

なお、未収金は3億9,074万円で貸倒引当金を1,035万円引き当てている。

(2) 負債

決算額は73億735万円で、前年度に比較し15億2,185万円（17.2%）減少している。負債の構成は、固定負債38.2%、流動負債32.3%、繰延収益29.6%である。

① 固定負債

決算額は27億9,042万円で、前年度に比較し1億1,141万円（4.2%）増加している。

〔対前年度増減額〕

| | |
|---------|-----------------|
| ・引当金の増加 | 3億4,850万円（皆 増） |
| ・企業債の減少 | 2億3,708万円（8.8%） |

② 流動負債

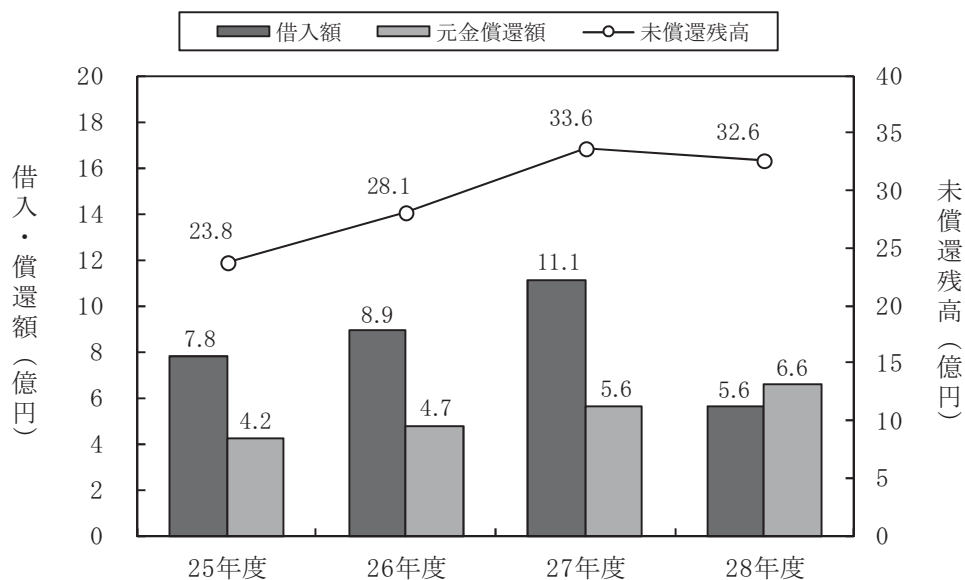
決算額は23億5,688万円で、前年度に比較し12億7,765万円（35.2%）減少している。

〔主な対前年度増減額〕

| | |
|---------|-------------------|
| ・企業債の増加 | 1億3,437万円（19.5%） |
| ・未払金の減少 | 14億2,020万円（55.1%） |

企業債については、当年度新たに5億6,600万円借入れし、6億6,871万円償還した。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 繰延収益

決算額は21億6,005万円です。前年度と比較し3億5,560万円（14.1%）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。

(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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 4,659,772 | 54.5 | 4,753,772 | 592.7 | 4,873,772 | 1,160.1 | 5,022,772 | △ 1,724.3 | 149,000 | 3.1 |
| 借 入 資 本 金 | 2,383,676 | 27.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 2,383,676 | 27.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 7,043,448 | 82.4 | 4,753,772 | 592.7 | 4,873,772 | 1,160.1 | 5,022,772 | △ 1,724.3 | 149,000 | 3.1 |
| 資 本 剰 余 金 | 7,305,400 | 85.5 | 2,297,644 | 286.5 | 367,061 | 87.4 | 367,061 | △ 126.0 | - | - |
| 他 会 計 補 助 金 | 3,681,292 | 43.1 | 56,002 | 7.0 | 56,002 | 13.3 | 56,002 | △ 19.2 | - | - |
| 県 補 助 金 | 298,480 | 3.5 | 17,041 | 2.1 | - | - | - | - | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 2,809,012 | 32.9 | 1,886,085 | 235.1 | - | - | - | - | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 434,698 | 5.1 | 337,559 | 42.1 | 311,059 | 74.0 | 311,059 | △ 106.8 | - | - |
| 寄 附 金 | 18,000 | 0.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 63,919 | 0.7 | 957 | 0.1 | - | - | - | - | - | - |
| 欠 損 金 | 5,800,100 | △ 67.8 | 6,249,321 | △ 779.1 | 4,820,722 | △ 1,147.5 | 5,681,121 | 1,950.3 | 860,399 | 17.8 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 5,800,100 | △ 67.8 | 6,249,321 | △ 779.1 | 4,820,722 | △ 1,147.5 | 5,681,121 | 1,950.3 | 860,399 | 17.8 |
| 剰 余 金 合 計 | 1,505,300 | 17.6 | △ 3,951,677 | △ 492.7 | △ 4,453,661 | △ 1,060.1 | △ 5,314,060 | 1,824.3 | △ 860,399 | 19.3 |
| 資 本 合 計 | 8,548,748 | 100.0 | 802,095 | 100.0 | 420,111 | 100.0 | △ 291,288 | 100.0 | △ 711,399 | - |

① 資 本 金

決算額は50億2,277万円で、前年度に比較し1億4,900万円（3.1%）増加している。これは、一般会計から出資金を受け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53億1,406万円で、前年度に比較し8億6,039万円マイナス額が増加している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は3億6,706万円で、前年度と同額である。

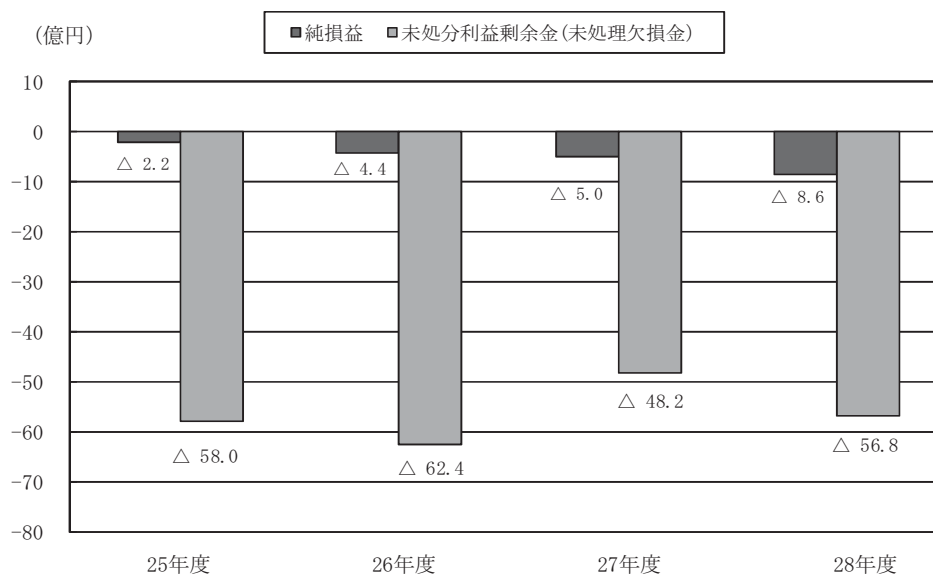
イ 欠 損 金

決算額は56億8,112万円で、前年度に比較し8億6,039万円（17.8%）増加している。これは、当年度純損失8億6,039万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86.4%で、前年度に比較し17.4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7億1,139万円減少し、マイナス2億9,128万円となっている。

(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マイナス2,508.6%で、前年度に比較し4,610.2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38.4%で、前年度に比較し29.9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131.1%で、前年度に比較し10.6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、前年度に比較し2.8ポイント上昇し5.9%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)

| | 27年度 | 28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) | △ 501,984 | △ 860,399 | △ 358,414 |
| 減価償却費 | 590,522 | 1,199,827 | 609,305 |
| 固定資産除却費 | 168,267 | 71,686 | △ 96,581 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | 1,501 | - | △ 1,501 |
| 退職給付引当金の増減額 | - | 348,501 | 348,501 |
| 賞与引当金の増減額 | 1,860 | △ 4,214 | △ 6,074 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 1,857 | △ 2,139 | △ 3,996 |
| 貸倒引当金の増減額 | 306 | △ 194 | △ 500 |
| 長期前受金戻入額 | △ 75,461 | △ 370,399 | △ 294,938 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 589 | △ 14 | 574 |
| 支払利息 | 12,247 | 10,372 | △ 1,874 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 206,027 | △ 112,118 | △ 318,145 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 4,078 | △ 3,226 | △ 7,304 |
| 未払金の増減額 | △ 62,110 | △ 230,571 | △ 168,461 |
| 自動車リサイクル料費用化 | 3,018 | 1,398 | △ 1,619 |
| その他負債の増減額 | △ 278,804 | 14,555 | 293,359 |
| 小計 | 70,735 | 63,067 | △ 7,668 |
| 利息及び配当金の受取額 | 589 | 14 | △ 574 |
| 利息の支払額 | △ 12,129 | △ 10,404 | 1,726 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 59,195 | 52,677 | △ 6,517 |
| 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 | △ 1,301,073 | △ 1,803,285 | △ 502,212 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 2,012 | - | △ 2,012 |
| 無形固定資産の取得による支出 | - | △ 127 | △ 127 |
| 国庫補助金による収入 | 1,700 | 1,726 | 26 |
| 県補助金による収入 | 6,910 | 10,633 | 3,723 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 242,719 | 267,951 | 25,232 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 98,682 | - | △ 98,682 |
| 未払金の増減額 | 757,158 | - | △ 757,158 |
| 投資 | △ 1,089 | △ 2,467 | △ 1,378 |
| その他資本的収入 | 3,551 | - | △ 3,551 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 189,430 | △ 1,525,568 | △ 1,336,139 |
| 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 | 1,118,000 | 566,000 | △ 552,000 |
| 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 | △ 565,626 | △ 668,710 | △ 103,084 |
| 他会計からの出資による収入 | 120,000 | 149,000 | 29,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 672,374 | 46,290 | △ 626,084 |
| 資金増減額 | 542,139 | △ 1,426,601 | △ 1,968,740 |
| 資金期首残高 | 1,391,302 | 1,933,441 | 542,139 |
| 資金期末残高 | 1,933,441 | 506,840 | △ 1,426,601 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から14億2,660万円減少し、5億684万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは5,267万円で、前年度に比較し651万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス15億2,556万円で、前年度に比較し13億3,613万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローは4,629万円で、前年度に比較し6億2,608万円減少している。

4 むすび

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、乗車料収入が減少したものの、他会計補助金等が増加したことから前年度に比較して4,695万円（0.5%）増加し、98億8,661万円となった。総費用は、減価償却費が増加したこと等により前年度に比較して4億537万円（3.9%）増加し、107億4,701万円となった。

この結果、8億6,039万円の純損失が生じ、前年度繰越欠損金48億2,072万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は56億8,112万円となっている。

なお、資産合計は70億1,606万円、負債合計は73億735万円であり、負債が資産を上回る状況となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市自動車運送事業経営改善計画（改訂版）」（計画期間：平成23年度～平成28年度）の最終年度として、平成28年度は次のような事業に取り組んだ。

ア 地下鉄東西線開業に伴うバス路線再編後の利用状況等について、乗降データの収集、分析を行い、利用状況に応じた経路設定や運行本数の見直しについての検討を行った。

イ 乗客サービスの向上に向けた取組みとしては、バスの接近情報が円滑に取得できるよう改良したバスロケーションシステム「どこバス仙台」の運用を開始するとともに、地下鉄と乗り継ぐ際の利便性向上のため「地下鉄東西線バスのりつぎ時刻表」の作成、配布を行った。ICカード乗車券**icsca**については、学生証一体型**icsca**やICカード化した敬老乗車証の運用を開始した。また、バス待ち環境改善のため、引き続き広告付きバス停留所上屋の増設を行った。

ウ 経営体質の強化に向けた取組みとしては、営業所におけるバス運転業務等の管理の委託を引き続き実施し、経費の削減を図った。車両更新においては引き続き中古車両を導入することにより、投資額の抑制を図った。

エ 安全運転の強化に向けた取組みとしては、全車両に配備されたドライブレコーダーの映像を活用し、乗務員の安全運転や接遇向上に向けた研修を実施するとともに、添乗指導や街頭指導を引き続き実施し、更なる安全指導に取り組んだ。

オ 事業運営の効率化を始めとした経営課題の解決を図るため、「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）を平成29年3月に策定した。

(2) 今後の経営の見通し

地下鉄東西線開業の影響等により、乗車料収入が減少していることに加え、少子高齢化の進展と併せ生産年齢人口が減少しており、更なる収入減少が見込まれることから、今後、経営環境はさらに厳しさを増すものと予想される。

(3) 意見

バス事業は、本市における主要な交通機関の一つであり、地域の足、市民の足として地域交通を支える重要な役割を担っている。

地下鉄東西線開業の影響等により事業環境が厳しさを増す中で、財政状態は負債が資産を上回る状況となっている。経営健全化団体となることのないよう、事業の効率化等により、バス事業を安定的に維持していくことが重要である。

バスの利用状況について、路線ごとに分析を行い、利用状況に応じた適切なサービス供給量を見定めるとともに、新規需要の捕捉と取り込みを図る等、より一層の運行の効率化に向けた取組みが求められる。

バス路線再編により、地下鉄に接続する路線が増えていることから、バスと地下鉄の乗継ぎに配慮したダイヤの検討やバス待ち環境の向上等、バスと地下鉄との連携強化により利便性の向上を図ることが必要である。

バス事業については輸送の安全確保が事業運営の根幹であることから、乗務員の運転技術の向上や安全意識の浸透を図るための研修等を引き続き実施し、安全確保の徹底を図ることが重要である。

少子高齢化の進展等により、バス事業を取り巻く経営環境が一層厳しさを増す中において、新たに策定した「仙台市自動車運送事業経営改善計画」に基づき、安定的・持続的な経営体質の構築を目指して、増客・増収や経費削減に引き続き取り組むとともに、事業の一層の効率化を図り、バス事業が担う役割を果たせるよう努力する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 | 25,501,475 | 25,482,840 | △ 18,635 | 99.9 |
| 営 業 収 益 | 17,428,609 | 17,392,577 | △ 36,032 | 99.8 |
| 営 業 外 収 益 | 8,072,856 | 8,089,451 | 16,595 | 100.2 |
| 特 別 利 益 | 10 | 812 | 802 | - |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、1,200,060千円である。

| 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 | 29,622,756 | 28,235,021 | 1,289 | 1,386,447 | 95.3 |
| 営 業 費 用 | 26,484,360 | 25,585,819 | 1,289 | 897,252 | 96.6 |
| 営 業 外 費 用 | 3,086,669 | 2,647,476 | - | 439,193 | 85.8 |
| 特 別 損 失 | 1,727 | 1,726 | - | 1 | 99.9 |
| 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、438,619千円である。

① 収益的収入

決算額は254億8,284万円（執行率99.9%）で、予算額255億147万円に対し、差引き1,863万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は282億3,502万円（執行率95.3%）で、予算額296億2,275万円に対し、差引き13億8,773万円の減となり、このうち、128万円を翌年度へ繰越し、13億8,644万円の不用額を生じている。

なお、営業外費用中の支払利息及び企業債取扱諸費20億1,067万円の財源の一部に充てるため、資本費負担緩和分企業債5億円を借り入れている。

〔主な不用額〕

営業費用

- ・ 経費 5億9,504万円
- ・ 人件費 2億9,387万円

営業外費用

- ・ 支払利息及び企業債取扱諸費 2億7,584万円

(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 | 18,030,166 | 18,082,278 | 52,112 | 100.3 |
| 営業収益 | 13,766,839 | 13,759,638 | △7,201 | 99.9 |
| 営業外収益 | 4,263,317 | 4,321,926 | 58,609 | 101.4 |
| 特別利益 | 10 | 714 | 704 | - |

| 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 | 15,299,810 | 14,486,562 | 1,289 | 811,959 | 94.7 |
| 営業費用 | 13,326,300 | 12,816,103 | 1,289 | 508,908 | 96.2 |
| 営業外費用 | 1,942,145 | 1,669,095 | - | 273,050 | 85.9 |
| 特別損失 | 1,365 | 1,364 | - | 1 | 99.9 |
| 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 | 7,471,309 | 7,400,562 | △70,747 | 99.1 |
| 営業収益 | 3,661,770 | 3,632,939 | △28,831 | 99.2 |
| 営業外収益 | 3,809,539 | 3,767,525 | △42,014 | 98.9 |
| 特別利益 | - | 98 | 98 | - |

| 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 | 14,322,946 | 13,748,459 | - | 574,487 | 96.0 |
| 営業費用 | 13,158,060 | 12,769,716 | - | 388,344 | 97.0 |
| 営業外費用 | 1,144,524 | 978,381 | - | 166,143 | 85.5 |
| 特別損失 | 362 | 362 | - | - | 100.0 |
| 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 | 16,909,900 | 1,692,959 | 15,324,650 | △1,585,251 | 90.6 |
| 企業債 | 3,498,000 | 470,000 | 2,563,000 | △935,000 | 73.3 |
| 出資 | 1,028,000 | 336,000 | 747,000 | △281,000 | 72.7 |
| 他会計補助金 | 637,294 | 463,926 | 517,430 | △119,864 | 81.2 |
| 国庫補助金 | 494,533 | 417,533 | 424,587 | △69,947 | 85.9 |
| 他会計長期借入金 | 10,811,534 | - | 10,811,534 | △0 | 100.0 |
| その他資本的収入 | 440,539 | 5,500 | 261,099 | △179,440 | 59.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、16,885千円である。

| 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 | 24,656,819 | 23,046,591 | 594,566 | 1,015,662 | 93.5 |
| 建設改良費 | 5,607,091 | 4,026,942 | 594,566 | 985,583 | 71.8 |
| 企業債償還 | 8,710,532 | 8,710,530 | - | 2 | 100.0 |
| 投資 | 100 | 33 | - | 67 | 33.0 |
| その他資本的支出 | 10 | - | - | 10 | - |
| 他会計長期借入金償還 | 10,309,086 | 10,309,086 | - | 0 | 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、271,917千円である。

① 資本的収入

決算額は153億2,465万円（執行率90.6%）で、予算額169億990万円（繰越財源充当額16億9,295万円を含む。）に対し、差引き15億8,525万円の減となり、このうち、企業債及び他会計補助金等5億9,443万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230億4,659万円（執行率93.5%）で、予算額246億5,681万円（前年度からの繰越額16億9,535万円を含む。）に対し、差引き16億1,022万円の減となり、このうち建設改良費5億9,456万円を翌年度へ繰越し、不用額は10億1,566万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額77億2,194万円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4億6,956万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1億9,365万円及び当年度分損益勘定留保資金54億2,370万円を補てんし、なお不足する額16億3,501万円については、一時借入金等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 | 12,691,637 | 103,674 | 11,887,383 | △ 804,254 | 93.7 |
| 企業債 | 2,630,000 | 48,000 | 2,015,000 | △ 615,000 | 76.6 |
| 出資金 | 562,000 | 20,000 | 400,000 | △ 162,000 | 71.2 |
| 他会計補助金 | 101,214 | 18,776 | 66,906 | △ 34,308 | 66.1 |
| 国庫補助金 | 16,898 | 16,898 | 23,952 | 7,054 | 141.7 |
| 他会計長期借入金 | 9,381,525 | - | 9,381,525 | - | 100.0 |
| その他資本的収入 | - | - | - | - | - |

| 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 | 19,617,271 | 18,796,170 | 121,122 | 699,979 | 95.8 |
| 建設改良費 | 2,818,718 | 2,015,666 | 121,122 | 681,930 | 71.5 |
| 企業債償還金 | 7,901,406 | 7,901,404 | - | 2 | 100.0 |
| 投資 | 60 | 23 | - | 37 | 38.3 |
| その他資本的支出 | 10 | - | - | 10 | - |
| 他会計長期借入金償還金 | 8,879,077 | 8,879,077 | - | - | 100.0 |
| 予備費 | 18,000 | - | - | 18,000 | - |

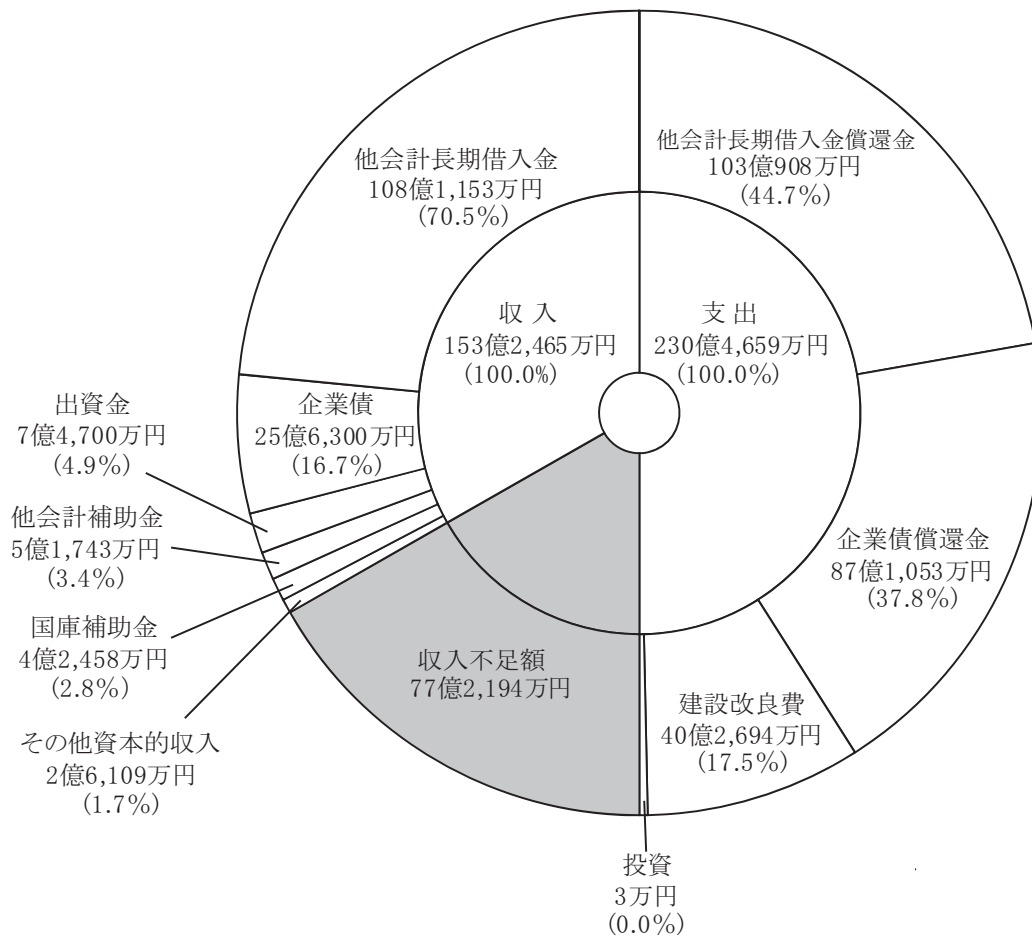
(参考) 第2-3表 路線別予算決算比較対照表(東西線)

| 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 | 4,218,263 | 1,589,285 | 3,437,267 | △ 780,996 | 81.5 |
| 企業債 | 868,000 | 422,000 | 548,000 | △ 320,000 | 63.1 |
| 出資金 | 466,000 | 316,000 | 347,000 | △ 119,000 | 74.5 |
| 他会計補助金 | 536,080 | 445,150 | 450,524 | △ 85,556 | 84.0 |
| 国庫補助金 | 477,635 | 400,635 | 400,635 | △ 77,000 | 83.9 |
| 他会計長期借入金 | 1,430,009 | - | 1,430,009 | - | 100.0 |
| その他資本的収入 | 440,539 | 5,500 | 261,099 | △ 179,440 | 59.3 |

| 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 | 5,039,548 | 4,250,421 | 473,444 | 315,683 | 84.3 |
| 建設改良費 | 2,788,373 | 2,011,276 | 473,444 | 303,653 | 72.1 |
| 企業債償還金 | 809,126 | 809,126 | - | - | 100.0 |
| 投資 | 40 | 10 | - | 30 | 25.0 |
| その他資本的支出 | - | - | - | - | - |
| 他会計長期借入金償還金 | 1,430,009 | 1,430,009 | - | - | 100.0 |
| 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



(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の借入額には、未発行の翌年度繰越額に係る財源1億7,500万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

ア 高速鉄道事業建設改良費

| | | | |
|-------|------------|-------|------------|
| (限度額) | 25億3,800万円 | (借入額) | 17億8,900万円 |
|-------|------------|-------|------------|

イ 高速鉄道事業特例債

| | | | |
|-------|---------|-------|---------|
| (限度額) | 4,900万円 | (借入額) | 4,900万円 |
|-------|---------|-------|---------|

ウ 高速鉄道事業資本費平準化債

| | | | |
|-------|-----------|-------|-----------|
| (限度額) | 4億4,100万円 | (借入額) | 4億4,100万円 |
|-------|-----------|-------|-----------|

エ 資本費負担緩和分企業債

| | | | |
|-------|----------|-------|-----|
| (限度額) | 16億800万円 | (借入額) | 5億円 |
|-------|----------|-------|-----|

② 一時借入金限度額

| | | | |
|-------|-------|---------|------|
| (限度額) | 250億円 | (最高借入額) | 20億円 |
|-------|-------|---------|------|

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) | 41億8,162万円 | (決算額) | 38億7,534万円 |
|-------|------------|-------|------------|

イ 交際費

| | | | |
|-------|------|-------|-----|
| (予算額) | 18万円 | (決算額) | 2万円 |
|-------|------|-------|-----|

⑤ たな卸資産購入限度額

| | | | |
|-------|-----------|-------|---------|
| (限度額) | 1億6,000万円 | (購入額) | 9,937万円 |
|-------|-----------|-------|---------|

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242億8,196万円に対し経常費用272億3,337万円で、差引き29億5,141万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29億5,232万円であり、前年度に比較し47億9,705万円悪化している。

これは主に、収益において、東西線が一年を通じての営業となり乗客数が増加したことから、営業収益が前年度に比較し29億8,299万円（22.6%）増加したものの、費用において、減価償却費の増加等により営業費用が前年度に比較し105億5,534万円（72.3%）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877億2,353万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は、906億7,586万円となっている。

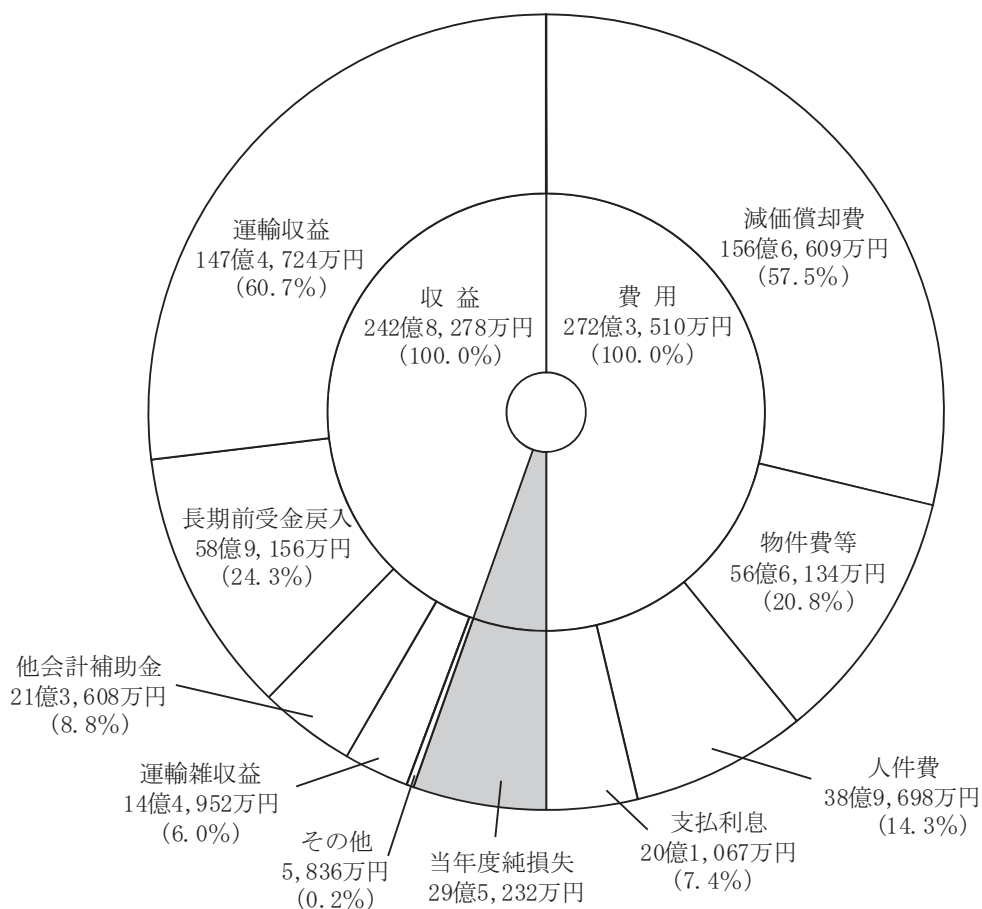
第3表 損益計算比較表

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 15,576,934 | 16,507,072 | 18,056,255 | 24,281,968 | 6,225,713 | 34.5 |
| 営業収益 | 11,931,429 | 11,886,806 | 13,213,777 | 16,196,768 | 2,982,991 | 22.6 |
| 営業外収益 | 3,645,506 | 4,620,266 | 4,842,477 | 8,085,200 | 3,242,723 | 67.0 |
| 経常費用 | 11,213,848 | 13,037,248 | 16,211,527 | 27,233,378 | 11,021,850 | 68.0 |
| 営業費用 | 9,580,182 | 11,580,662 | 14,595,376 | 25,150,718 | 10,555,342 | 72.3 |
| 営業外費用 | 1,633,666 | 1,456,586 | 1,616,152 | 2,082,660 | 466,508 | 28.9 |
| 経常利益（△損失） | 4,363,086 | 3,469,824 | 1,844,727 | △ 2,951,410 | △ 4,796,137 | - |
| 特別利益 | 20 | 52 | - | 812 | 812 | 皆増 |
| 特別損失 | - | 160,254 | - | 1,726 | 1,726 | 皆増 |
| （差引） | (20) | (△ 160,203) | (-) | (△ 914) | (△ 914) | (-) |
| 当年度純利益（△損失） | 4,363,106 | 3,309,622 | 1,844,727 | △ 2,952,324 | △ 4,797,051 | - |
| 前年度繰越欠損金 | 97,659,310 | 93,296,204 | 89,568,265 | 87,723,538 | △ 1,844,727 | △ 2.1 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 414,368 | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 93,296,204 | 89,572,214 | 87,723,538 | 90,675,862 | 2,952,324 | 3.4 |

(注)26年度の当年度未処理欠損金は資本剰余金3,949千円を処分する前の額である。

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161億9,676万円で、前年度に比較し29億8,299万円(22.6%)増加している。

ア 運輸収益

決算額は147億4,724万円で、前年度に比較し26億8,783万円(22.3%)増加している。これは、東西線が一年を通じての営業となり乗客数が増加したため、乗車料収入が増加し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8,370万人で前年度に比較し1,578万人（23.2%）増加している。定期外の乗客数は4,301万人で前年度に比較し718万人（20.1%）増加しており、定期による乗客数は4,069万人で前年度に比較し860万人（26.8%）増加している。

第4表 乗客数及び乗車料収入の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 60,472,098 | 60,663,952 | 67,914,886 | 83,702,962 | 15,788,076 | 23.2 |
| 一日平均 (人) | 165,677 | 166,203 | 185,560 | 229,323 | 43,763 | 23.6 |
| 定期外 (人) | 33,876,558 | 32,849,512 | 35,822,746 | 43,010,722 | 7,187,976 | 20.1 |
| 定期外割合 (%) | 56.0 | 54.1 | 52.7 | 51.4 | △ 1.3 | |
| 定期 (人) | 26,595,540 | 27,814,440 | 32,092,140 | 40,692,240 | 8,600,100 | 26.8 |
| 定期割合 (%) | 44.0 | 45.9 | 47.3 | 48.6 | 1.3 | |
| 乗車料収入 (千円) | 10,943,423 | 10,908,599 | 12,059,408 | 14,747,242 | 2,687,834 | 22.3 |
| 一日平均 (千円) | 29,982 | 29,887 | 32,949 | 40,403 | 7,454 | 22.6 |
| 定期外 (千円) | 7,323,847 | 7,123,886 | 7,717,230 | 9,326,364 | 1,609,134 | 20.9 |
| 定期外割合 (%) | 66.9 | 65.3 | 64.0 | 63.2 | △ 0.8 | |
| 定期 (千円) | 3,619,576 | 3,784,713 | 4,342,178 | 5,420,877 | 1,078,699 | 24.8 |
| 定期割合 (%) | 33.1 | 34.7 | 36.0 | 36.8 | 0.8 | |

(参考) 第4-2表 乗客数及び乗車料収入の推移 (南北線)

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | 60,472,098 | 60,663,952 | 63,535,630 | 68,180,871 | 4,645,241 | 7.3 |
| 一日平均 (人) | 165,677 | 166,203 | 173,595 | 186,797 | 13,202 | 7.6 |
| 定期外 (人) | 33,876,558 | 32,849,512 | 32,801,110 | 33,428,271 | 627,161 | 1.9 |
| 定期外割合 (%) | 56.0 | 54.1 | 51.6 | 49.0 | △ 2.6 | |
| 定期 (人) | 26,595,540 | 27,814,440 | 30,734,520 | 34,752,600 | 4,018,080 | 13.1 |
| 定期割合 (%) | 44.0 | 45.9 | 48.4 | 51.0 | 2.6 | |
| 乗車料収入 (千円) | 10,943,423 | 10,908,599 | 11,215,205 | 11,720,849 | 505,644 | 4.5 |
| 一日平均 (千円) | 29,982 | 29,887 | 30,643 | 32,112 | 1,469 | 4.8 |
| 定期外 (千円) | 7,323,847 | 7,123,886 | 7,071,872 | 7,328,803 | 256,931 | 3.6 |
| 定期外割合 (%) | 66.9 | 65.3 | 63.1 | 62.5 | △ 0.6 | |
| 定期 (千円) | 3,619,576 | 3,784,713 | 4,143,333 | 4,392,046 | 248,713 | 6.0 |
| 定期割合 (%) | 33.1 | 34.7 | 36.9 | 37.5 | 0.6 | |

(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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 乗客数 (人) | - | - | 6,324,547 | 22,725,843 | 16,401,296 | 259.3 |
| 一日平均 (人) | - | - | 54,056 | 62,263 | 8,207 | 15.2 |
| 定期外 (人) | - | - | 3,792,187 | 11,898,363 | 8,106,176 | 213.8 |
| 定期外割合 (%) | - | - | 60.0 | 52.4 | △ 7.6 | |
| 定期 (人) | - | - | 2,532,360 | 10,827,480 | 8,295,120 | 327.6 |
| 定期割合 (%) | - | - | 40.0 | 47.6 | 7.6 | |
| 乗車料収入 (千円) | - | - | 844,203 | 3,026,393 | 2,182,190 | 258.5 |
| 一日平均 (千円) | - | - | 7,215 | 8,291 | 1,076 | 14.9 |
| 定期外 (千円) | - | - | 645,358 | 1,997,562 | 1,352,204 | 209.5 |
| 定期外割合 (%) | - | - | 76.4 | 66.0 | △ 10.4 | |
| 定期 (千円) | - | - | 198,845 | 1,028,831 | 829,986 | 417.4 |
| 定期割合 (%) | - | - | 23.6 | 34.0 | 10.4 | |

(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14億4,952万円で、前年度に比較し2億9,515万円（25.6%）増加している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|-----------|-----------|
| ・ 広告料 | 6億8,835万円 |
| ・ 土地物件賃貸料 | 5億6,864万円 |

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|-----------|------------------|
| ・ 土地物件賃貸料 | 1億2,551万円（28.3%） |
| ・ 広告料 | 1億1,062万円（19.1%） |

② 営業外収益

決算額は80億8,520万円で、前年度に比較し32億4,272万円（67.0%）増加している。

〔主な決算額の内訳〕

| | |
|-----------|------------|
| ・ 長期前受金戻入 | 58億9,156万円 |
| ・ 他会計補助金 | 21億3,608万円 |

〔主な対前年度増減額〕

| | |
|--------------|--------------------|
| ・ 長期前受金戻入の増加 | 35億4,945万円（151.5%） |
| ・ 他会計補助金の減少 | 3億2,739万円（13.3%） |

(3) 費用

① 営業費用

決算額は251億5,071万円で、経常費用の92.4%を占め、前年度に比較し105億5,534万円（72.3%）増加している。

ア 人件費

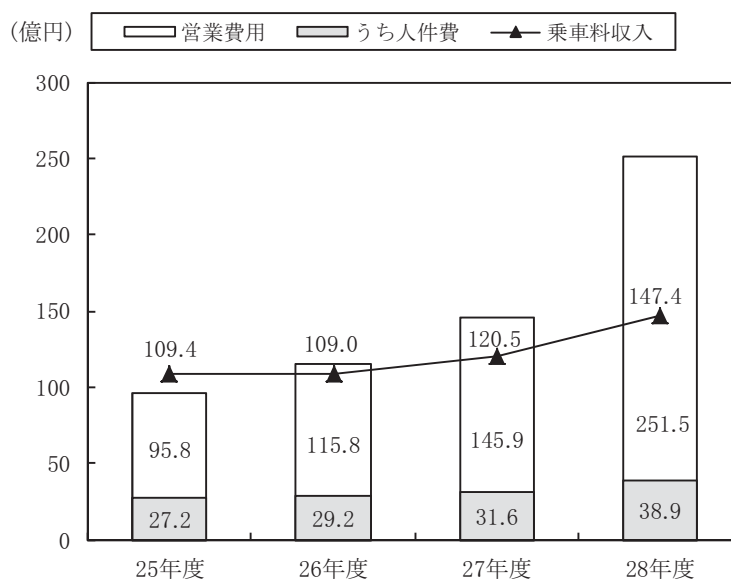
決算額は38億9,698万円で、前年度に比較し7億3,481万円（23.2%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・ 手当等 3億2,423万円（40.3%）
- ・ 給料 2億8,741万円（21.9%）

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15.5%で前年度に比較し6.2ポイント低下しており、乗車料収入に対する比率は26.4%で前年度に比較し0.2ポイント上昇している。

第3図 人件費等の推移



| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 人件費 (千円) | 2,729,960 | 2,928,119 | 3,162,169 | 3,896,985 | 734,816 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 5.6 | 7.3 | 8.0 | 23.2 | - |
| 職員数 (人) | 455 | 485 | 482 | 442 | △ 40 |
| 対前年度増減率 (%) | 5.1 | 6.6 | △ 0.6 | △ 8.3 | - |
| 営業費用 (千円) | 9,580,182 | 11,580,662 | 14,595,376 | 25,150,718 | 10,555,342 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 0.2 | 20.9 | 26.0 | 72.3 | - |
| 乗車料収入 (千円) | 10,943,423 | 10,908,599 | 12,059,408 | 14,747,242 | 2,687,834 |
| 対前年度増減率 (%) | 2.2 | △ 0.3 | 10.5 | 22.3 | - |
| 人件費 営業費用 × 100 | 28.5 | 25.3 | 21.7 | 15.5 | △ 6.2 |
| 人件費 乗車料収入 × 100 | 24.9 | 26.8 | 26.2 | 26.4 | 0.2 |

イ 物件費その他の経費

決算額は212億5,373万円で、前年度に比較し98億2,052万円（85.9%）増加している。これは主に、減価償却費が増加したことによるものである。

② 営業外費用

決算額は20億8,266万円で、前年度に比較し4億6,650万円（28.9%）増加している。これは主に、支払利息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20億1,067万円で、前年度に比較し4億4,360万円（28.3%）増加している。支払利息の経常費用に占める割合は7.4%で、前年度に比較し2.3ポイント低下している。

第5表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 1,614,042 | 1,433,382 | 1,549,952 | 2,008,994 | 459,042 | 29.6 |
| 一時借入金利息 | 5,256 | 1,945 | 17,125 | 814 | △ 16,312 | △ 95.3 |
| 他会計借入金利息 | - | - | - | 871 | 871 | 皆増 |
| 計(A) | 1,619,298 | 1,435,327 | 1,567,078 | 2,010,679 | 443,601 | 28.3 |
| 経常費用(B) | 11,213,848 | 13,037,248 | 16,211,527 | 27,233,378 | 11,021,850 | 68.0 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 14.4 | 11.0 | 9.7 | 7.4 | △ 2.3 | - |
| 企業債未償還残高 | 135,827,852 | 137,461,231 | 145,014,866 | 139,367,336 | △ 5,647,530 | △ 3.9 |

(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89.2%で前年度に比較し22.2ポイント、経常収益対経常費用比率は89.2%で前年度に比較し22.2ポイント、営業収益対営業費用比率は64.4%で前年度に比較し26.1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6表のとおりである。

第6表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 285,124,116 | 96.1 | 273,398,882 | 95.0 | 297,578,999 | 98.0 | 285,535,606 | 98.5 | △ 12,043,393 | △ 4.0 |
| うち有形固定資産 | 116,483,346 | 39.3 | 268,553,273 | 93.3 | 293,811,085 | 96.7 | 282,534,692 | 97.5 | △ 11,276,393 | △ 3.8 |
| 流 動 資 産 | 11,568,726 | 3.9 | 14,480,955 | 5.0 | 6,227,022 | 2.0 | 4,380,471 | 1.5 | △ 1,846,552 | △ 29.7 |
| うち現金及び預金 | 9,923,509 | 3.3 | 11,922,277 | 4.1 | 3,622,224 | 1.2 | 3,282,764 | 1.1 | △ 339,460 | △ 9.4 |
| 合 計 | 296,692,842 | 100.0 | 287,879,837 | 100.0 | 303,806,021 | 100.0 | 289,916,077 | 100.0 | △ 13,889,945 | △ 4.6 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 60,357,703 | 20.3 | 138,297,303 | 48.0 | 147,597,343 | 48.6 | 145,003,296 | 50.0 | △ 2,594,046 | △ 1.8 |
| 流 動 負 債 | 12,918,408 | 4.4 | 26,406,325 | 9.2 | 16,575,629 | 5.5 | 12,485,686 | 4.3 | △ 4,089,943 | △ 24.7 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 118,606,236 | 41.2 | 126,119,308 | 41.5 | 121,118,677 | 41.8 | △ 5,000,631 | △ 4.0 |
| 負 債 合 計 | 73,276,111 | 24.7 | 283,309,864 | 98.4 | 290,292,279 | 95.6 | 278,607,658 | 96.1 | △ 11,684,621 | △ 4.0 |
| 資 本 金 | 167,151,747 | 56.3 | 88,026,914 | 30.6 | 95,142,489 | 31.3 | 95,889,489 | 33.1 | 747,000 | 0.8 |
| 自己資本金 | 81,663,914 | 27.5 | 88,026,914 | 30.6 | 95,142,489 | 31.3 | 95,889,489 | 33.1 | 747,000 | 0.8 |
| 借入資本金 | 85,487,833 | 28.8 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 56,264,984 | 19.0 | △ 83,456,941 | △ 29.0 | △ 81,628,747 | △ 26.9 | △ 84,581,071 | △ 29.2 | △ 2,952,324 | 3.6 |
| 資 本 合 計 | 223,416,731 | 75.3 | 4,569,973 | 1.6 | 13,513,742 | 4.4 | 11,308,418 | 3.9 | △ 2,205,324 | △ 16.3 |
| 合 計 | 296,692,842 | 100.0 | 287,879,837 | 100.0 | 303,806,021 | 100.0 | 289,916,077 | 100.0 | △ 13,889,945 | △ 4.6 |

(1) 資 産

決算額は2,899億1,607万円で、前年度に比較し138億8,994万円（4.6%）減少している。資産の構成は、固定資産98.5%、流動資産1.5%である。

① 固定資産

決算額は2,855億3,560万円で、前年度に比較し120億4,339万円（4.0%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は2,825億3,469万円で、前年度に比較し112億7,639万円（3.8%）減少している。

[主な当期増加額]

- ・ 建設仮勘定 29億864万円
- ・ 線路設備 10億4,270万円
- ・ 電路設備 7億2,396万円

[主な当期減少額]

- ・ 減価償却 148億9,666万円
- ・ 建設仮勘定 17億1,792万円

イ 無形固定資産

決算額は29億764万円で、前年度に比較し7億6,703万円（20.9%）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9,326万円で、前年度に比較し3万円（0.0%）増加している。

② 流動資産

決算額は43億8,047万円で、前年度に比較し18億4,655万円（29.7%）減少している。これは主に、未収金が減少したことによるものである。

なお、未収金は9億1,714万円で貸倒引当金を166万円引き当てている。

(2) 負債

決算額は2,786億765万円で、前年度に比較し116億8,462万円（4.0%）減少している。負債の構成は、固定負債52.0%、流動負債4.5%、繰延収益43.5%である。

① 固定負債

決算額は1,450億329万円で、前年度に比較し25億9,404万円（1.8%）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

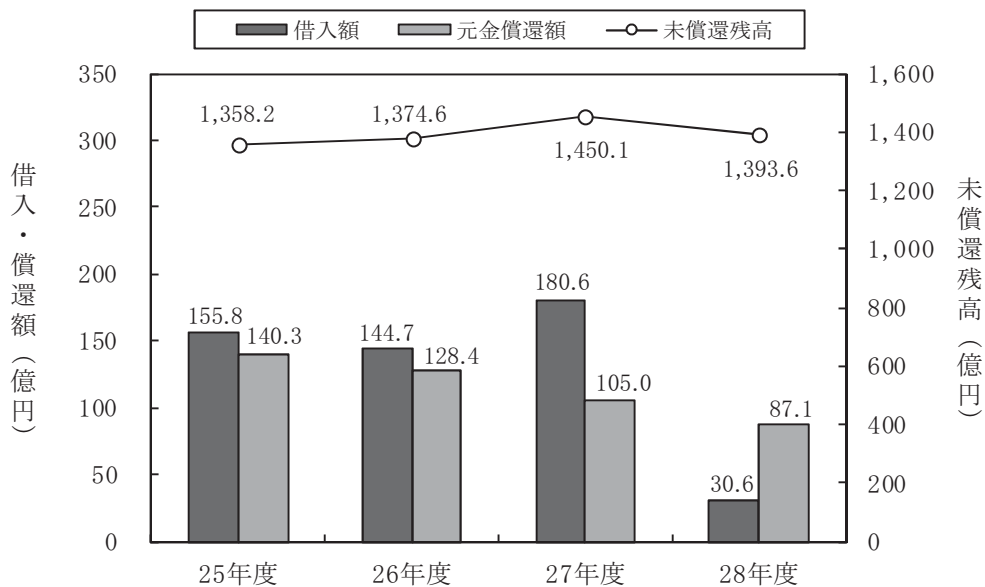
決算額は124億8,568万円で、前年度に比較し40億8,994万円（24.7%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|-------|-------------------|
| ・ 企業債 | 22億989万円（25.4%） |
| ・ 未払金 | 20億4,903万円（33.2%） |

企業債については、当年度新たに30億6,300万円借入れし、87億1,053万円償還した。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 繰延収益

決算額は1,211億1,867万円で、前年度に比較し50億63万円（4.0%）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。

(3) 資 本

資本金及び剰余金の推移は、第7表のとおりである。

第7表 資本金及び剰余金の推移

| 科 目 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 81,663,914 | 36.6 | 88,026,914 | 1,926.2 | 95,142,489 | 704.0 | 95,889,489 | 847.9 | 747,000 | 0.8 |
| 借 入 資 本 金 | 85,487,833 | 38.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 84,057,824 | 37.6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 他 会 計 借 入 金 | 1,430,009 | 0.6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 167,151,747 | 74.8 | 88,026,914 | 1,926.2 | 95,142,489 | 704.0 | 95,889,489 | 847.9 | 747,000 | 0.8 |
| 資 本 剰 余 金 | 149,561,188 | 66.9 | 6,115,273 | 133.8 | 6,094,790 | 45.1 | 6,094,790 | 53.9 | - | - |
| 他 会 計 補 助 金 | 77,013,596 | 34.5 | 3,047,116 | 66.7 | 3,049,976 | 22.6 | 3,049,976 | 27.0 | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 70,324,349 | 31.5 | 2,951,180 | 64.6 | 2,953,755 | 21.9 | 2,953,755 | 26.1 | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 841,931 | 0.4 | 34,166 | 0.7 | 30,217 | 0.2 | 30,217 | 0.3 | - | - |
| 寄 附 金 | 208,904 | 0.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 1,172,407 | 0.5 | 82,811 | 1.8 | 60,842 | 0.5 | 60,842 | 0.5 | - | - |
| 欠 損 金 | 93,296,204 | △41.8 | 89,572,214 | △1,960.0 | 87,723,538 | △649.1 | 90,675,862 | △801.8 | 2,952,324 | 3.4 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 93,296,204 | △41.8 | 89,572,214 | △1,960.0 | 87,723,538 | △649.1 | 90,675,862 | △801.8 | 2,952,324 | 3.4 |
| 剰 余 金 合 計 | 56,264,984 | 25.2 | △83,456,941 | △1,826.2 | △81,628,747 | △604.0 | △84,581,071 | △747.9 | △2,952,324 | 3.6 |
| 資 本 合 計 | 223,416,731 | 100.0 | 4,569,973 | 100.0 | 13,513,742 | 100.0 | 11,308,418 | 100.0 | △2,205,324 | △16.3 |

① 資 本 金

決算額は958億8,948万円で、前年度に比較し7億4,700万円(0.8%)増加している。これは、一般会計から出資金を受け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845億8,107万円で、前年度に比較し29億5,232万円マイナス額が増加している。

ア 資 本 剰 余 金

決算額は60億9,479万円で、前年度と同額である。

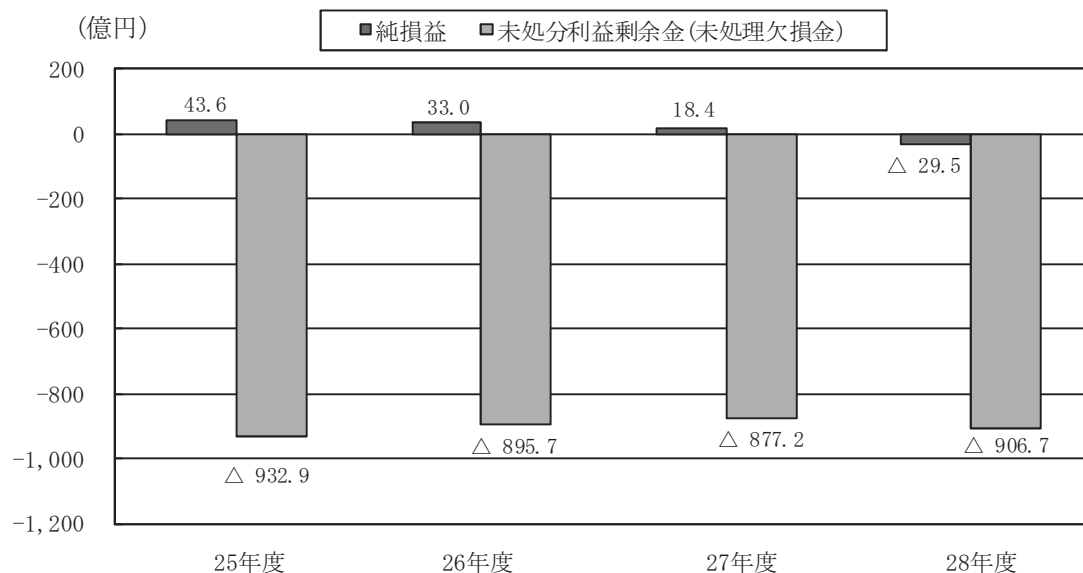
イ 欠 損 金

決算額は906億7,586万円で、前年度に比較し29億5,232万円(3.4%)増加している。これは、当年度純損失29億5,232万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559.8%で、前年度に比較し104.1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22億532万円（16.3%）減少し、113億841万円となっている。

(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2,463.7%で、前年度に比較し315.6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35.1%で、前年度に比較し2.5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0.7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」に基づく事業の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、解消可能資金不足額を控除した結果、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8表のとおりである。

第8表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 27年度 | 28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) | 1,844,727 | △ 2,952,324 | △ 4,797,051 |
| 減価償却費 | 7,166,702 | 15,666,092 | 8,499,390 |
| 固定資産除却費 | 269,352 | 137,823 | △ 131,529 |
| 退職給付引当金の増減額 | 126,443 | 101,761 | △ 24,682 |
| 賞与引当金の増減額 | 57,162 | 7,515 | △ 49,647 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 11,975 | △ 180 | △ 12,155 |
| 貸倒引当金の増減額 | △ 36 | △ 812 | △ 776 |
| 長期前受金戻入額 | △ 2,342,111 | △ 5,891,567 | △ 3,549,456 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 720 | △ 11 | 709 |
| 支払利息 | 2,189,028 | 2,010,679 | △ 178,350 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 35,623 | 299,687 | 335,310 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 15,752 | △ 53,511 | △ 37,758 |
| 未払金の増減額 | △ 538,413 | 1,003,059 | 1,541,472 |
| その他負債の増減額 | 164,136 | 176,717 | 12,581 |
| 小計 | 8,896,872 | 10,504,929 | 1,608,058 |
| 利息及び配当金の受取額 | 720 | 11 | △ 709 |
| 利息の支払額 | △ 2,200,151 | △ 2,025,747 | 174,404 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 6,697,441 | 8,479,193 | 1,781,752 |
| 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 | △ 32,210,283 | △ 6,401,858 | 25,808,425 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 320,648 | △ 2,393 | 318,255 |
| 国庫補助金による収入 | 4,396,373 | 949,101 | △ 3,447,272 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 5,329,664 | 830,391 | △ 4,499,273 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 5,291 | - | △ 5,291 |
| 未払金の増減額 | △ 7,717,599 | - | 7,717,599 |
| 投資 | △ 12 | △ 33 | △ 21 |
| その他資本的収入による収入 | 615,587 | 268,221 | △ 347,367 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 29,901,626 | △ 4,356,571 | 25,545,055 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 一時借入れによる収入 | 13,000,000 | 2,000,000 | △ 11,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 13,000,000 | △ 2,000,000 | 11,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 18,061,000 | 3,063,000 | △ 14,998,000 |
| 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 | △ 10,507,365 | △ 8,710,530 | 1,796,835 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | 663,497 | 10,811,534 | 10,148,037 |
| 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 | - | △ 10,309,086 | △ 10,309,086 |
| 他会計からの出資による収入 | 6,687,000 | 683,000 | △ 6,004,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 14,904,132 | △ 4,462,082 | △ 19,366,214 |
| 資金増減額 | △ 8,300,053 | △ 339,460 | 7,960,593 |
| 資金期首残高 | 11,922,277 | 3,622,224 | △ 8,300,053 |
| 資金期末残高 | 3,622,224 | 3,282,764 | △ 339,460 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から3億3,946万円減少し、32億8,276万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは84億7,919万円で、前年度に比較し17億8,175万円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス43億5,657万円で、前年度に比較し255億4,505万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス44億6,208万円で、前年度に比較し193億6,621万円減少している。

4 むすび

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、東西線の乗車料収入が一年を通じて計上できたことから、前年度に比較して62億2,652万円（34.5%）増加し、242億8,278万円となった。総費用は、減価償却費の増加等により前年度に比較して110億2,357万円（68.0%）増加し、272億3,510万円となった。

この結果、29億5,232万円の純損失が生じ、前年度繰越欠損金877億2,353万円に当年度純損失を加えた当年度未処理欠損金は906億7,586万円となっている。

(1) 主な事業実績

ア 安全性向上に向けた取組みとしては、南北線の信号現場機器の更新等を引き続き実施した。また、バリアフリー化の一環として、駅トイレ入口の段差解消を含めた全面改修の設計を行うとともに、昇降機設備の増設及び更新、階段の段差明瞭化、非常用警報装置の設置、誘導・案内設備の整備等を行った。さらに、省エネルギー化への取組みとして、南北線の駅舎電灯設備の省電力化を進めた。

イ 利便性向上に向けた取組みとしては、東西線のバス乗継ぎ駅構内への休憩ベンチやバス案内表示機の設置、地下鉄とバスの乗継ぎ時刻表の作成・配布等を行い、バスとの乗継ぎの利便性を高めた。I Cカード乗車券**icsca**については、学生証一体型**icsca**やI Cカード化した敬老乗車証の運用を開始した。

ウ 経営基盤の強化に向けた取組みとしては、引き続き17駅において駅業務の委託を行った。広告料収入については、新たな広告媒体を導入するとともに、既存広告媒体の運用方法に工夫を重ね、広告料の増収に取り組んだ。さらに、駅構内において、A T M機器及び携帯電話基地局等の新たな設置により、賃料収入の確保に取り組んだ。

エ 東西線の利用促進については、東西線に関心を持ってもらい増客を図るための取組みとして、開業1周年記念事業等を実施し、車両基地やトンネルの見学等を行うとともに、各種イベント等において地下鉄沿線のガイドマップ等を配布した。また、沿線の事業者、学校への情報提供を引き続き行い、積極的なP R活動に取り組んだ。

(2) 今後の経営の見通し

収入については、東西線の通年営業により乗客数が増加したことから、乗車料収入は増加しているものの、支出については、多額の減価償却費の計上に加え、東西線に係る企業債の償還金の増加が見込まれることから、今後も厳しい経営状況が続くものと予想される。

(3) 意見

地下鉄は、定時性・速達性に優れた公共交通機関であり、本市が進める機能集約型のまちづくりを支える都市基盤としての役割を担っている。

安全性の確保のための取組みとして、開業から30年を経過した南北線においては、信号現場機器をはじめ老朽化した各設備について引き続き計画的な更新を進めるとともに、昇降機の増設やトイレの全面改修等により、一層のバリアフリー化を推進していくことが必要である。

経営基盤の強化に向けた取組みとしては、地下鉄沿線の施設、イベントとの連携により乗客数の増加を図るとともに、東西線においては、引き続き沿線の事業者、学校等への情報提供を行う等、更なる利用促進を図ることが求められる。また、経費削減を図るための取組みとして、現在17駅で実施している駅業務委託について、平成31年度までに20駅に拡大することとしており、予定どおり委託できるよう準備を進めるとともに、引き続きサービス水準の維持に努めることが求められる。

東西線開業に合わせたバス路線再編により、地下鉄に接続するバス路線が増えていることから、地下鉄駅構内におけるバス待ち環境の向上等、地下鉄とバスとの連携強化により利便性の向上を図ることが必要である。

地下鉄は、南北線と東西線とが一体となって、本市を東西南北に貫く十文字型の骨格交通軸を形成しており、基幹交通機関として果たす役割は重要である。安定的な経営基盤の確立に向け、輸送の安全確保と利便性の向上に努めるとともに、収益の確保と経営の効率化に引き続き取り組む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 | % |
| 水道事業収益 | 29,703,262 | 29,990,208 | 286,946 | 101.0 |
| 営業収益 | 26,567,714 | 26,656,559 | 88,845 | 100.3 |
| 営業外収益 | 3,028,929 | 3,224,430 | 195,501 | 106.5 |
| 特別利益 | 106,619 | 109,220 | 2,601 | 102.4 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、2,060,479千円である。

| 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 | % |
| 水道事業費用 | 28,852,293 | 27,266,887 | 1,178 | 1,584,228 | 94.5 |
| 営業費用 | 25,867,393 | 24,500,160 | 1,178 | 1,366,055 | 94.7 |
| 営業外費用 | 1,822,102 | 1,657,487 | - | 164,615 | 91.0 |
| 特別損失 | 1,132,798 | 1,109,240 | - | 23,558 | 97.9 |
| 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、1,005,374千円である。

① 収益的収入

決算額は299億9,020万円（執行率101.0%）で、予算額297億326万円に対し、差引き2億8,694万円の増となっている。

② 収益的支出

決算額は272億6,688万円（執行率94.5%）で、予算額288億5,229万円に対し、差引き15億8,540万円の減となり、このうち、117万円を翌年度へ繰越し、15億8,422万円の不用額を生じている。

[主な不用額]

営業費用

| | |
|---------|-----------|
| ・修繕費 | 5億1,620万円 |
| ・その他物件費 | 2億3,815万円 |
| ・人件費 | 2億1,319万円 |
| ・委託料 | 2億179万円 |
| ・受水費 | 1億1,990万円 |

(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 | 10,041,817 | 2,715,376 | 6,337,909 | △ 3,703,908 | 63.1 |
| 企 業 債 | 7,848,000 | 2,548,000 | 5,148,000 | △ 2,700,000 | 65.6 |
| 固定資産売却代金 | 1 | - | - | △ 1 | - |
| 出 資 金 | 944,520 | 54,522 | 644,521 | △ 299,999 | 68.2 |
| 国 庫 補 助 金 | 815,733 | 73,907 | 121,378 | △ 694,355 | 14.9 |
| 開 発 負 担 金 | 259,136 | - | 317,440 | 58,304 | 122.5 |
| 負 担 金 | 162,744 | 38,947 | 90,758 | △ 71,986 | 55.8 |
| その他資本的収入 | 11,683 | - | 15,812 | 4,129 | 135.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、25,651千円である。

| 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 | 21,118,172 | 15,968,801 | 3,793,107 | 1,356,264 | 75.6 |
| 建 設 改 良 費 | 15,879,573 | 10,730,416 | 3,793,107 | 1,356,050 | 67.6 |
| 企 業 債 償 還 金 | 5,238,599 | 5,238,384 | - | 215 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、750,469千円である。

① 資本的収入

決算額は63億3,790万円（執行率63.1%）で、予算額100億4,181万円（繰越財源充当額27億1,537万円を含む。）に対し、差引き37億390万円の減となり、企業債等27億6,106万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

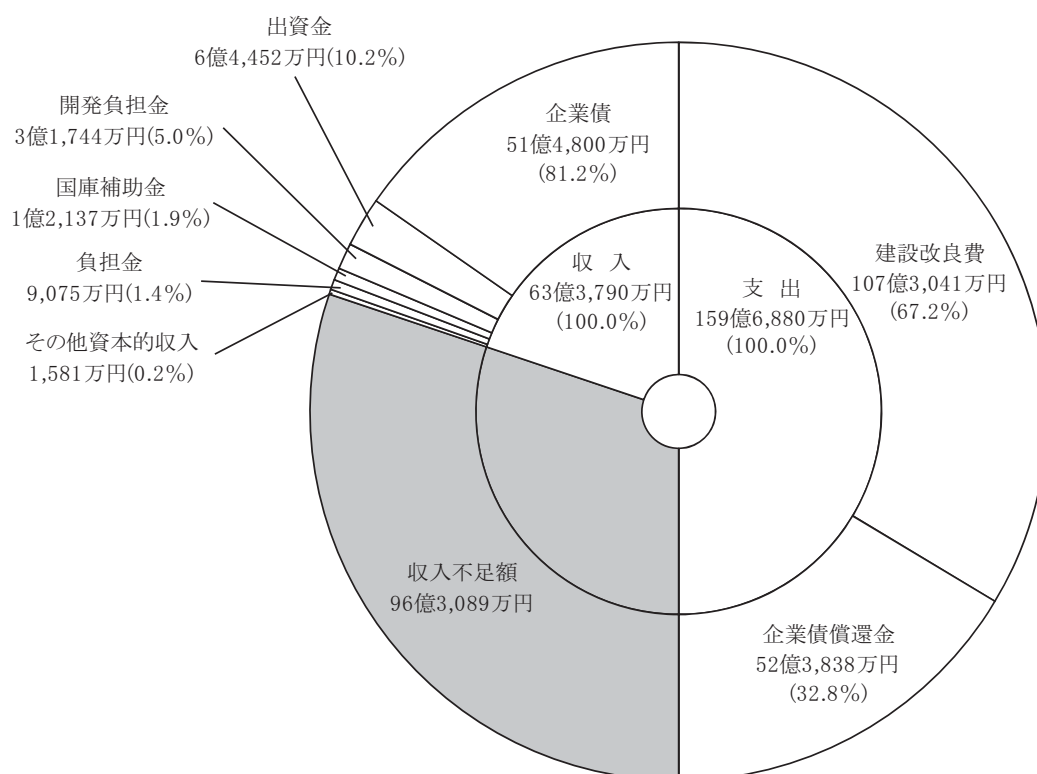
② 資本的支出

決算額は159億6,880万円（執行率75.6%）で、予算額211億1,817万円（前年度からの繰越額47億238万円を含む。）に対し、差引き51億4,937万円の減となり、このうち建設改良費37億9,310万円を翌年度へ繰越し、不用額は13億5,626万円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額96億3,089万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7億3,441万円、過年度分損益勘定留保資金52億5,273万円、当年度分損益勘定留保資金20億1,357万円及び減債積立金16億3,016万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12億7,600万円及び12億円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

ア 配水管整備事業

(限度額) 30億円 (借入額) 27億7,600万円

イ 施設整備事業

(限度額) 23億円 (借入額) 23億円

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) 41億3,840万円 (決算額) 38億7,161万円

イ 交際費

(予算額) 30万円 (決算額) 24万円

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278億2,136万円に対し経常費用248億3,386万円で、差引き29億8,750万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19億8,890万円であり、前年度に比較し10億4,436万円減少している。

これは主に、収益において、水道加入金の増等により営業外収益が前年度に比較し1億4,610万円(4.9%)増加したものの、費用において、富田浄水場の廃止に伴う除却費の計上等により特別損失が前年度に比較し10億6,483万円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、36億1,906万円となっている。

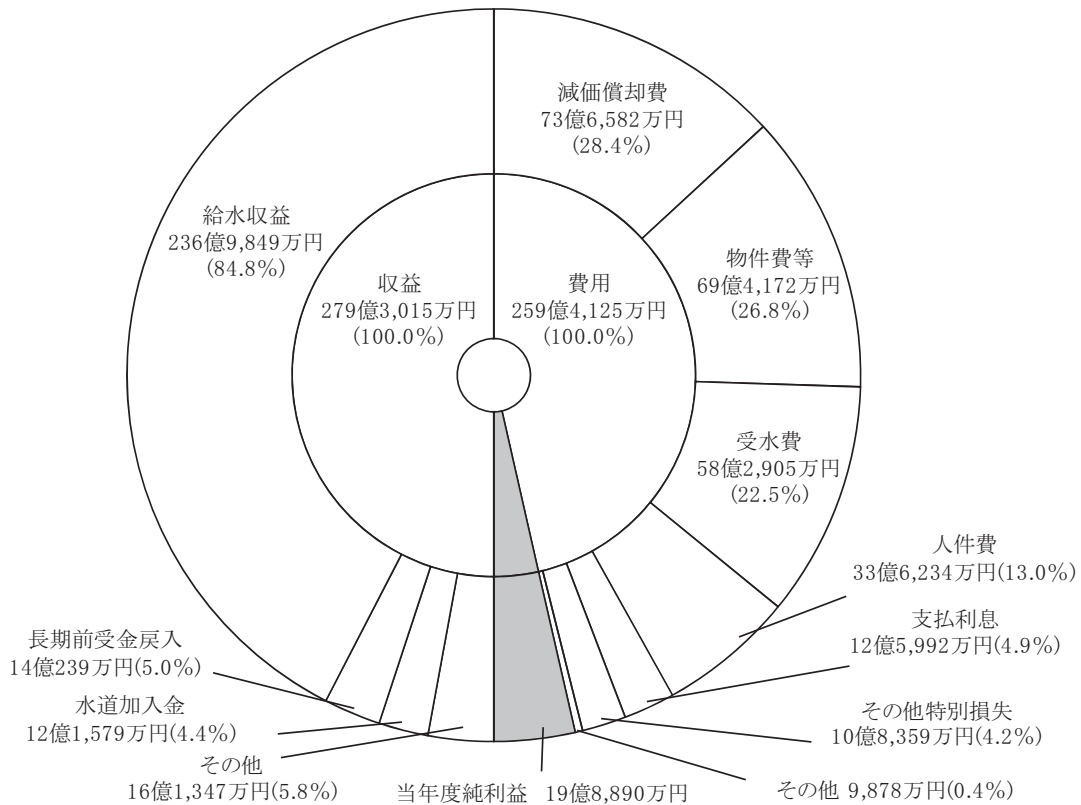
第3表 損益計算比較表

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 26,643,051 | 27,839,859 | 27,667,068 | 27,821,366 | 154,298 | 0.6 |
| 営業収益 | 24,753,430 | 24,789,485 | 24,692,927 | 24,701,116 | 8,189 | 0.0 |
| 営業外収益 | 1,889,621 | 3,050,374 | 2,974,141 | 3,120,251 | 146,109 | 4.9 |
| 経常費用 | 24,477,852 | 24,579,229 | 24,595,244 | 24,833,862 | 238,618 | 1.0 |
| 営業費用 | 22,786,414 | 23,045,334 | 23,157,845 | 23,498,940 | 341,094 | 1.5 |
| 営業外費用 | 1,691,438 | 1,533,894 | 1,437,398 | 1,334,922 | △102,476 | △7.1 |
| 経常利益 | 2,165,199 | 3,260,630 | 3,071,824 | 2,987,505 | △84,320 | △2.7 |
| 特別利益 | 14,152 | 45,415 | 3,992 | 108,791 | 104,799 | - |
| 特別損失 | 41,941 | 4,135,759 | 42,554 | 1,107,393 | 1,064,839 | - |
| (差引) | (△27,789) | (△4,090,344) | (△38,562) | (△998,602) | (△960,040) | - |
| 当年度純利益(△損失) | 2,137,410 | △829,714 | 3,033,262 | 1,988,903 | △1,044,360 | △34.4 |
| 前年度繰越利益剰余金 | - | - | - | - | - | - |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 31,432,620 | - | 1,630,163 | 1,630,163 | 皆増 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 2,137,410 | 30,602,906 | 3,033,262 | 3,619,066 | 585,803 | 19.3 |

(注) 25年度の未処分利益剰余金2,137,410千円は、全額を減債積立金に積み立てた。26年度の未処分利益剰余金30,602,906千円は全額を資本金に組み入れた。27年度の未処分利益剰余金3,033,262千円については、1,403,099千円を資本金に組み入れ、1,630,163千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その他特別損失を除いた特別損失である。

(2) 収 益

① 営業収益

決算額は247億111万円で，前年度に比較し818万円（0.0%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・給水収益 3,032万円（0.1%）
- ・その他営業収益 2,529万円（2.7%）

〔主な対前年度減少額〕

- ・受託工事収益 4,742万円（49.6%）

② 営業外収益

決算額は31億2,025万円で，前年度に比較し1億4,610万円（4.9%）増加している。これは主に，水道加入金が増加したことによるものである。

③ 特別利益

決算額は1億879万円で，前年度に比較し1億479万円増加している。これは主に，富田浄水場の廃止に伴う長期前受金戻入額を計上したことによるものである。

総収益と総費用について有収水量 1 m³当たりでみると、収益は246円23銭で前年度に比較し2円12銭（0.9%）増加し、費用は228円70銭で、前年度に比較し11円35銭（5.2%）増加しており、有収水量 1 m³当たりの利益は、17円53銭となっている（巻末資料：業務実績表（2）参照）。

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1億1,977万 m³で、前年度に比較し50万 m³（0.4%）減少している。有収率は94.7%で、前年度に比較し0.5ポイント上昇している。

第4表 業務実績の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 年間総配水量 A (m ³) | 120,245,287 | 119,827,165 | 120,276,944 | 119,770,700 | △506,244 | △0.4 |
| 有収水量 B (m ³) | 113,201,886 | 112,856,490 | 113,353,413 | 113,429,031 | 75,618 | 0.1 |
| 有収率 B/A (%) | 94.1 | 94.2 | 94.2 | 94.7 | 0.5 | - |
| 給水収益 (千円) | 23,725,464 | 23,657,394 | 23,668,171 | 23,698,493 | 30,323 | 0.1 |

(3) 費用

① 営業費用

決算額は234億9,894万円で、前年度に比較し3億4,109万円（1.5%）増加している。

ア 人件費

決算額は33億6,234万円で、前年度に比較し3億5,453万円（11.8%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・退職給付費 2億9,829万円（551.4%）
- ・手当等 6,571万円（8.1%）

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13.6%で、前年度に比較し1.4ポイント上昇している。

イ 物件費その他の経費

決算額は201億3,659万円で、前年度に比較し1,344万円（0.1%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

- ・固定資産撤去費 6,512万円（100.1%）
- ・減価償却費 4,566万円（0.6%）

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|------|-----------------|
| ・修繕費 | 6,891万円 (2.7%) |
| ・受水費 | 3,851万円 (0.7%) |
| ・薬品費 | 3,048万円 (11.6%) |

② 営業外費用

決算額は13億3,492万円で、前年度に比較し1億247万円(7.1%)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5表のとおりである。当年度の支払利息は12億5,992万円で、前年度に比較して1億687万円(7.8%)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て0.5ポイント低下の5.1%となっている。

第5表 支払利息及び企業債未償還残高等の推移

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 1,621,335 | 1,463,577 | 1,366,801 | 1,259,929 | △ 106,871 | △ 7.8 |
| リース債務利息 | - | 18 | 2 | - | △ 2 | 皆減 |
| 計(A) | 1,621,335 | 1,463,594 | 1,366,803 | 1,259,929 | △ 106,873 | △ 7.8 |
| 経常費用(B) | 24,477,852 | 24,579,229 | 24,595,244 | 24,833,862 | 238,618 | 1.0 |
| 対経常費用比率(A/B)(%) | 6.6 | 6.0 | 5.6 | 5.1 | △ 0.5 | - |
| 企業債未償還残高 | 69,924,444 | 67,865,972 | 67,164,249 | 67,073,864 | △ 90,384 | △ 0.1 |

(注) 企業債利息には借入金利息を含む。

③ 特別損失

決算額は11億739万円で、前年度に比較し10億6,483万円増加している。これは主に、富田浄水場の廃止に伴う除却費を計上したことによるものである。

なお、水道料金の不納欠損額の推移は、第6表のとおりである。

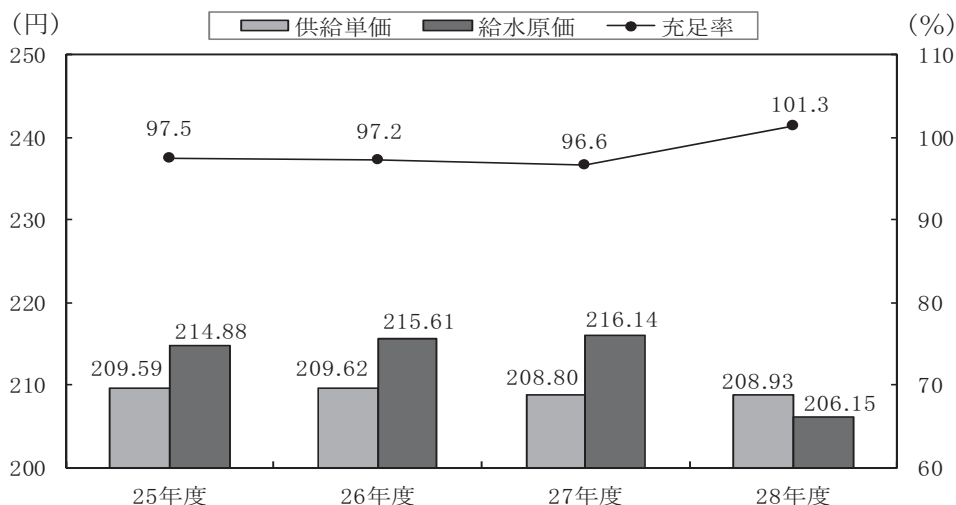
第6表 水道料金不納欠損額の推移

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 7,712 | 11,808 | 6,766 | 6,420 | △ 346 |
| 対前年度増減率(%) | △ 43.7 | 53.1 | △ 42.7 | △ 5.1 | - |

収益と費用は以上のとおりであるが、有収水量1 m³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208円93銭で、前年度に比較し13銭(0.1%)上昇しており、給水原価は206円15銭(第3図(注)参照)で、前年度に比較し9円99銭(4.6%)低下している。

これにより、供給単価は、給水原価に対し2円78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ポイント上昇し101.3%となった。

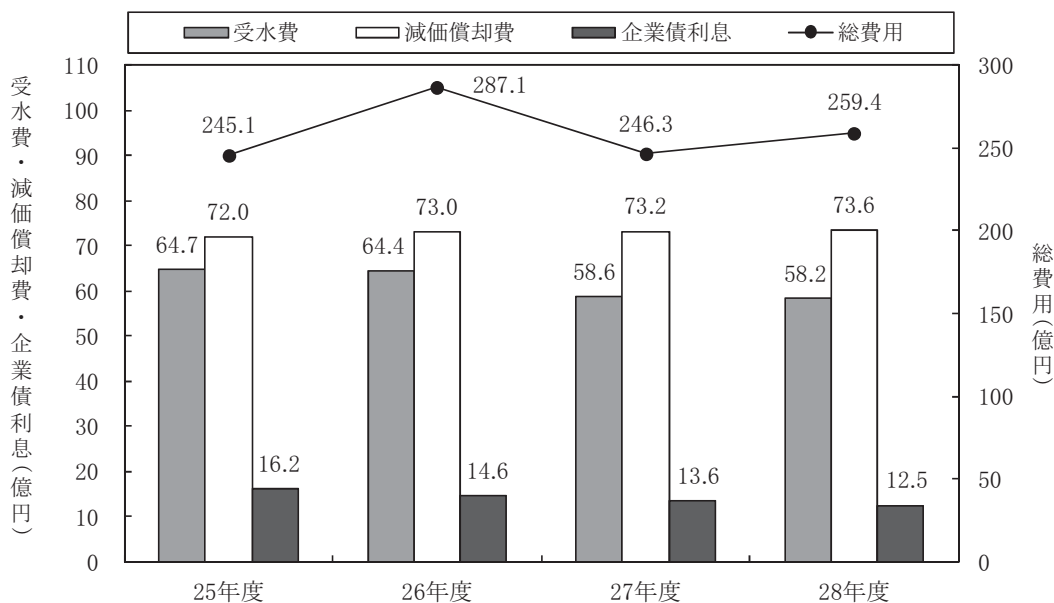
第3図 有収水量1m³当たりの供給単価等の推移



(注) 28年度の給水原価は28年4月の総務省通知により算出方法を変更して算出している。

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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 受水費 | 千円 6,470,778 | 千円 6,446,699 | 千円 5,867,568 | 千円 5,829,050 |
| 減価償却費 | 7,207,813 | 7,300,832 | 7,320,155 | 7,365,821 |
| 企業債利息 | 1,621,335 | 1,463,577 | 1,366,801 | 1,259,929 |
| 総費用 | 24,519,793 | 28,714,988 | 24,637,797 | 25,941,254 |

(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107.7%で前年度に比較し4.6ポイント、経常収益対経常費用比率は112.0%で前年度に比較し0.5ポイント、営業収益対営業費用比率は105.1%で前年度に比較し1.6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7表のとおりである。

第7表 比較要約貸借対照表

| 科 目 | 25 年度 | | 26 年度 | | 27 年度 | | 28 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 | 175,174,724 | 91.4 | 173,509,798 | 90.9 | 174,294,337 | 89.7 | 175,569,169 | 89.5 | 1,274,832 | 0.7 |
| うち有形固定資産 | 166,203,261 | 86.7 | 166,543,565 | 87.3 | 167,334,379 | 86.2 | 168,870,549 | 86.1 | 1,536,170 | 0.9 |
| 流 動 資 産 | 16,235,794 | 8.5 | 17,156,328 | 9.0 | 19,876,167 | 10.2 | 20,510,082 | 10.5 | 633,915 | 3.2 |
| うち現金及び預金 | 13,381,570 | 7.0 | 14,345,774 | 7.5 | 17,049,230 | 8.8 | 17,736,380 | 9.0 | 687,150 | 4.0 |
| 繰 延 資 産 | 182,426 | 0.1 | 113,491 | 0.1 | 44,555 | 0.0 | - | - | △ 44,555 | 皆減 |
| 合 計 | 191,592,944 | 100.0 | 190,779,616 | 100.0 | 194,215,059 | 100.0 | 196,079,252 | 100.0 | 1,864,192 | 1.0 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 2,962,961 | 1.5 | 69,139,465 | 36.2 | 67,375,775 | 34.7 | 66,586,906 | 34.0 | △ 788,869 | △ 1.2 |
| 流 動 負 債 | 3,908,404 | 2.0 | 9,505,451 | 5.0 | 11,225,351 | 5.8 | 11,941,739 | 6.1 | 716,388 | 6.4 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 29,130,450 | 15.3 | 28,911,637 | 14.9 | 28,273,506 | 14.4 | △ 638,131 | △ 2.2 |
| 負 債 合 計 | 6,871,365 | 3.6 | 107,775,366 | 56.5 | 107,512,763 | 55.4 | 106,802,151 | 54.5 | △ 710,612 | △ 0.7 |
| 資 本 金 | 93,178,657 | 48.6 | 23,750,394 | 12.4 | 55,018,084 | 28.3 | 57,065,705 | 29.1 | 2,047,621 | 3.7 |
| 自 己 資 本 金 | 23,254,213 | 12.1 | 23,750,394 | 12.4 | 55,018,084 | 28.3 | 57,065,705 | 29.1 | 2,047,621 | 3.7 |
| 借 入 資 本 金 | 69,924,444 | 36.5 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 91,542,922 | 47.8 | 59,253,856 | 31.1 | 31,684,213 | 16.3 | 32,211,396 | 16.4 | 527,183 | 1.7 |
| 資 本 合 計 | 184,721,579 | 96.4 | 83,004,250 | 43.5 | 86,702,297 | 44.6 | 89,277,101 | 45.5 | 2,574,804 | 3.0 |
| 合 計 | 191,592,944 | 100.0 | 190,779,616 | 100.0 | 194,215,059 | 100.0 | 196,079,252 | 100.0 | 1,864,192 | 1.0 |

(1) 資 産

決算額は1,960億7,925万円で、前年度に比較し18億6,419万円（1.0%）増加している。資産の構成は固定資産89.5%、流動資産10.5%である。

① 固定資産

決算額は1,755億6,916万円で、前年度に比較し12億7,483万円（0.7%）増加している。

ア 有形固定資産

決算額は1,688億7,054万円で、前年度に比較し15億3,617万円（0.9%）増加している。

〔主な当期増加額〕

| | |
|----------|------------|
| ・ 構築物 | 63億3,318万円 |
| ・ 建設仮勘定 | 38億9,207万円 |
| ・ 機械及び装置 | 25億3,024万円 |

〔主な当期減少額〕

| | |
|-------|------------|
| ・減価償却 | 70億8,246万円 |
| ・構築物 | 35億66万円 |

イ 無形固定資産

決算額は66億2,912万円で、前年度に比較し2億6,133万円（3.8%）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205億1,008万円で、前年度に比較し6億3,391万円（3.2%）増加している。これは主に、現金及び預金が増加したことによるものである。

未収金は26億8,226万円で貸倒引当金を967万円引き当てている。なお、過年度分未収金は849万円（0.3%）となっており、その内訳は、平成27年度分625万円、平成26年度分174万円、平成25年度分3万円、平成24年度以前の分45万円である。過年度分未収金は前年度に比較し252万円（22.9%）減少している。

③ 繰延資産

当年度の繰延資産は、前年度残高4,455万円を全額償却したことにより、残高は0円となった。

(2) 負債

決算額は1,068億215万円で、前年度に比較し7億1,061万円（0.7%）減少している。負債の構成は固定負債62.3%、流動負債11.2%、繰延収益26.5%である。

① 固定負債

決算額は665億8,690万円で、前年度に比較し7億8,886万円（1.2%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|--------|-----------------|
| ・リース債務 | 1億666万円（799.5%） |
|--------|-----------------|

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|------|-----------------|
| ・引当金 | 4億9,201万円（9.1%） |
| ・企業債 | 4億351万円（0.7%） |

② 流動負債

決算額は119億4,173万円で、前年度に比較し7億1,638万円（6.4%）増加している。

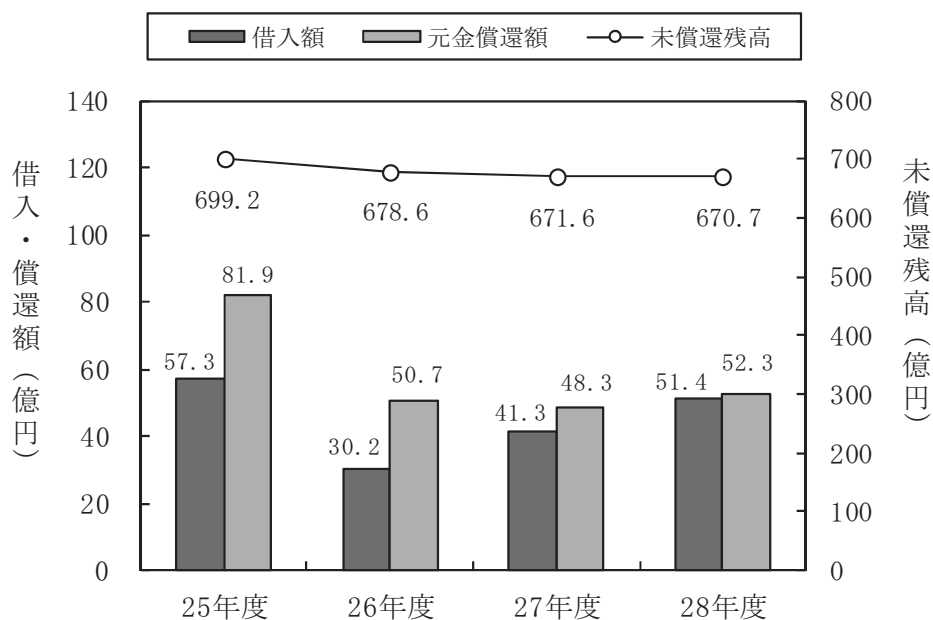
〔主な対前年度増加額〕

- ・未払金 3億5,180万円（7.3%）
- ・企業債 3億1,313万円（6.0%）

企業債については、当年度新たに51億4,800万円借入れし、52億3,838万円償還した。

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 繰延収益

決算額は282億7,350万円で、前年度に比較し6億3,813万円（2.2%）減少している。

〔主な対前年度増減額〕

- ・開発負担金の増加 1億9,517万円（8.8%）
- ・工事負担金の減少 5億3,914万円（5.1%）

(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 | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 23,254,213 | 12.6 | 23,750,394 | 28.6 | 55,018,084 | 63.5 | 57,065,705 | 63.9 | 2,047,621 | 3.7 |
| 借 入 資 本 金 | 69,924,444 | 37.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 69,924,444 | 37.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 93,178,657 | 50.4 | 23,750,394 | 28.6 | 55,018,084 | 63.5 | 57,065,705 | 63.9 | 2,047,621 | 3.7 |
| 資 本 剰 余 金 | 89,405,512 | 48.4 | 28,650,950 | 34.5 | 28,650,950 | 33.0 | 28,592,330 | 32.0 | △ 58,620 | △ 0.2 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 23,191,419 | 12.6 | 3,809,604 | 4.6 | 3,809,604 | 4.4 | 3,809,604 | 4.3 | - | - |
| 工 事 負 担 金 | 27,596,331 | 14.9 | 1,264,522 | 1.5 | 1,264,522 | 1.5 | 1,248,090 | 1.4 | △ 16,432 | △ 1.3 |
| 国 庫 (県) 補 助 金 | 10,379,250 | 5.6 | 457,697 | 0.6 | 457,697 | 0.5 | 415,509 | 0.5 | △ 42,188 | △ 9.2 |
| 開 発 負 担 金 | 26,562,940 | 14.4 | 22,339,295 | 26.9 | 22,339,295 | 25.8 | 22,339,295 | 25.0 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 1,675,572 | 0.9 | 779,831 | 0.9 | 779,831 | 0.9 | 779,831 | 0.9 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 | 2,137,410 | 1.2 | 30,602,906 | 36.9 | 3,033,262 | 3.5 | 3,619,066 | 4.1 | 585,803 | 19.3 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 2,137,410 | 1.2 | 30,602,906 | 36.9 | 3,033,262 | 3.5 | 3,619,066 | 4.1 | 585,803 | 19.3 |
| 剰 余 金 合 計 | 91,542,922 | 49.6 | 59,253,856 | 71.4 | 31,684,213 | 36.5 | 32,211,396 | 36.1 | 527,183 | 1.7 |
| 資 本 合 計 | 184,721,579 | 100.0 | 83,004,250 | 100.0 | 86,702,297 | 100.0 | 89,277,101 | 100.0 | 2,574,804 | 3.0 |

① 資 本 金

決算額は570億6,570万円で、前年度に比較し20億4,762万円(3.7%)増加している。これは主に、前年度の利益剰余金のうち14億309万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6億4,452万円を受け入れたことによるものである。

② 剰 余 金

決算額は322億1,139万円で、前年度に比較し5億2,718万円(1.7%)増加している。

ア 資 本 剰 余 金

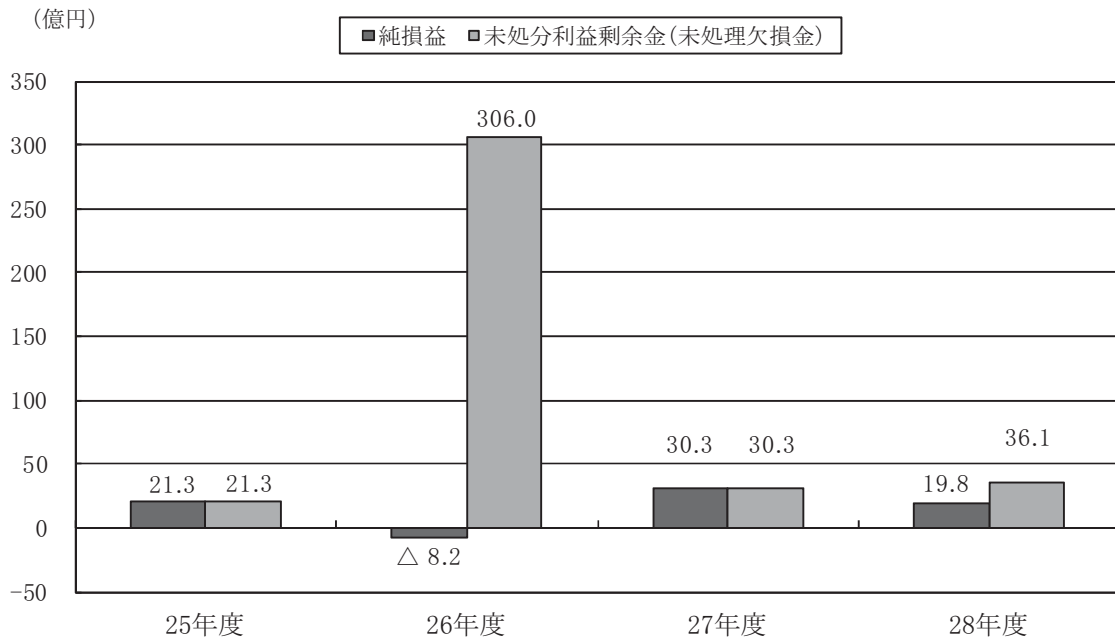
決算額は285億9,233万円で、前年度に比較し5,862万円(0.2%)減少している。

イ 利 益 剰 余 金

決算額は36億1,906万円で、前年度に比較し5億8,580万円(19.3%)増加している。

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25億7,480万円（3.0%）増加し、892億7,710万円となっている。

(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119.6%で、前年度に比較し4.4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171.8%で、前年度に比較し5.3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95.3%で、前年度に比較し0.1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」に基づく事業の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表に示すとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書

| (単位:千円) | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| | 27年度 | 28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) | 3,033,262 | 1,988,903 | △ 1,044,360 |
| 減価償却費 | 7,320,426 | 7,365,821 | 45,394 |
| 固定資産除却費等 | 610,088 | 1,704,624 | 1,094,536 |
| 繰延資産償却 | 68,935 | 44,555 | △ 24,380 |
| 固定資産売却損益(△は益) | 8,393 | - | △ 8,393 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 245,342 | △ 92,990 | 152,352 |
| 賞与引当金の増減額 | 7,362 | 3,838 | △ 3,524 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 3,442 | △ 614 | △ 4,056 |
| 修繕引当金の増減額 | △ 399,025 | △ 399,025 | - |
| 長期前受金戻入額等 | △ 1,403,099 | △ 1,505,636 | △ 102,537 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 14,690 | △ 3,033 | 11,657 |
| 支払利息 | 1,366,803 | 1,259,929 | △ 106,873 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 52,063 | 31,003 | △ 21,060 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 1,702 | 8,476 | 6,774 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | 210 | 289 | 79 |
| 未払金の増減額 | 615,777 | 31,275 | △ 584,502 |
| 未払費用の増減額 | △ 224 | 202 | 426 |
| 預り金の増減額 | 28,251 | 48,156 | 19,904 |
| 小計 | 11,054,335 | 10,485,772 | △ 568,563 |
| 利息及び配当金の受取額 | 16,050 | 8,975 | △ 7,075 |
| 利息の支払額 | △ 1,369,794 | △ 1,263,438 | 106,356 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 9,700,591 | 9,231,310 | △ 469,282 |
| 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 | △ 7,980,112 | △ 9,550,898 | △ 1,570,787 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 16,701 | - | △ 16,701 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 271,916 | △ 22,020 | 249,896 |
| 国庫補助金等による収入 | 714,933 | 511,778 | △ 203,155 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 71,718 | - | 71,718 |
| 未払金の増減額 | 623,130 | - | △ 623,130 |
| 前受金の増減額 | 46,018 | - | △ 46,018 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,922,964 | △ 9,061,140 | △ 2,138,176 |
| 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 | 4,135,000 | 5,148,000 | 1,013,000 |
| 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 | △ 4,836,723 | △ 5,238,384 | △ 401,661 |
| 他会計からの出資による収入 | 664,784 | 644,521 | △ 20,263 |
| リース債務返済による支出 | △ 37,106 | △ 37,156 | △ 50 |
| 未払金の増減額 | △ 126 | - | 126 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 74,171 | 516,981 | 591,152 |
| 資金増減額 | 2,703,456 | 687,150 | △ 2,016,306 |
| 資金期首残高 | 14,345,774 | 17,049,230 | 2,703,456 |
| 資金期末残高 | 17,049,230 | 17,736,380 | 687,150 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から6億8,715万円増加し、177億3,638万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは92億3,131万円で、前年度に比較し4億6,928万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス90億6,114万円で、前年度に比較し21億3,817万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローは5億1,698万円で、前年度に比較し5億9,115万円増加している。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、水道加入金の増により営業外収益が増加したこと、特別利益が増加したこと等により前年度に比較して2億5,909万円（0.9%）増加し、279億3,015万円となった。総費用は、主に特別損失の増加等により、前年度に比較して13億345万円（5.3%）増加し、259億4,125万円となった。

この結果、19億8,890万円の純利益を生じ、当年度純利益にその他未処分利益剰余金変動額16億3,016万円を加えた当年度未処分利益剰余金は36億1,906万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市水道事業中期経営計画」（計画期間：平成27年度～平成31年度）に基づき、平成28年度は次のような事業に取り組んだ。

- ア 水質管理の強化については、高度浄水処理施設である粉末活性炭注入設備について、福岡浄水場への設置工事に着手した。また、水質管理に係る組織体制を変更し、水質管理の充実・強化を図った。
- イ 環境負荷の低減については、福岡浄水場における太陽光発電設備の設置や高効率変圧器への更新、卸町庁舎照明設備のLED化等、再生可能エネルギーの活用や省エネルギー型機器への切替を推進した。
- ウ 災害に強い施設の整備については、老朽化が進んだ管路を耐震性に優れた管種へ更新するとともに、茂庭浄水場、寺岡配水所等の主要施設の耐震補強を計画的に進めた。長期停電対策として、国見浄水場及び茂庭浄水場の非常用自家発電設備燃料タンクを増設し、72時間の停電対応化を図る等、災害対応力の強化にも努めた。東日本大震災に係る復旧事業については、青葉山隧道改良工事等を実施した。
- エ 利用者のサービス向上については、水道料金のクレジットカード決済や水道使用の開始・廃止月における基本料金の日割り計算のシステム開発に取り組んだ。
- オ 経営基盤の強化については、施設・設備に係る情報管理システム構築の優先順位及び今後の作業スケジュールを決定する等、アセットマネジメントを確立するための取組みを推進した。また、水道施設の将来構想については、将来的な水需要の減少を見据えつつ、主要4浄水場を始めとする主要施設の規模の適正化や再配置について検討を進めた。

(2) 今後の経営の見通し

収入については、一般家庭における節水型機器の普及等に加え、本市の人口減少の到来も予測されており、給水収益の増加は見込めない状況にある。支出については、老朽化した水道施設の維持管理・更新に要する費用や浄水・配水施設等の耐震化に係る費用の増加が見込まれることから、今後も厳しい経営環境が続くものと予想される。

(3) 意見

水道は、市民生活や都市活動を支える重要なライフラインである。厳しさを増す経営環境においても、安全で良質な水道水の安定供給を維持することが求められる。

災害に強い施設の整備を進めるため、基幹管路や配水支管、浄水・配水施設等について、更新・耐震化を推進することが重要である。

災害対応力の強化について、災害時給水栓の設置拡大、水道施設の長期停電対策として非常用自家発電設備の更新、他都市・団体との連携強化等に引き続き取り組んでいくことが求められる。

水質管理の徹底のため、粉末活性炭注入設備について、主要4浄水場の整備完了に向け、福岡浄水場への設置に引き続き取り組む必要がある。

環境負荷の一層の低減化に向け、浄水場等の施設において省エネルギー型機器への切替えを引き続き進めることが求められる。

サービスの向上について、水道料金のクレジットカード決済及び基本料金の日割り計算の導入に向け、準備を着実に進めていくことが必要である。

水道施設を適切に維持管理し計画的に更新していくため、アセットマネジメントの取組みを更に推進し、水道施設の情報を管理するシステムを構築することが求められる。また、水道施設の長期的な更新計画策定に向けて、施設全体の規模の適正化や効率的な再配置等について検討を進めていく必要がある。

「仙台市水道事業基本計画」及び「仙台市水道事業中期経営計画」に基づいて、事業の推進に取り組み、安全で良質な水道水を安定的に供給していくとともに、経営の効率化を進め、将来にわたって健全な事業運営を図ることを望むものである。

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 | 36,041,845 | 35,037,055 | △ 1,004,790 | 97.2 |
| 製品売上 | 30,129,502 | 29,850,558 | △ 278,944 | 99.1 |
| 営業雑益 | 2,227,983 | 1,532,793 | △ 695,190 | 68.8 |
| 附帯事業収益 | 2,312,706 | 2,328,344 | 15,638 | 100.7 |
| 営業外収益 | 963,063 | 916,724 | △ 46,339 | 95.2 |
| 特別利益 | 408,591 | 408,636 | 45 | 100.0 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、2,525,907千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|---------|------------|------------|-----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業費用 | 33,610,234 | 32,282,150 | 1,328,084 | 96.0 |
| 営業費用 | 27,670,039 | 26,893,607 | 776,432 | 97.2 |
| その他営業費用 | 1,934,375 | 1,453,299 | 481,076 | 75.1 |
| 附帯事業費用 | 2,254,556 | 2,250,197 | 4,359 | 99.8 |
| 営業外費用 | 1,687,299 | 1,675,282 | 12,017 | 99.3 |
| 特別損失 | 13,965 | 9,765 | 4,200 | 69.9 |
| 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、839,809千円である。

① 収益的収入

決算額は350億3,705万円（執行率97.2%）で、予算額360億4,184万円に対し、差引き10億479万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は322億8,215万円（執行率96.0%）で、予算額336億1,023万円に対し、差引き13億2,808万円の減となり、同額の不用額を生じている。

〔主な不用額〕

営業費用

・供給販売費

4億8,996万円

・売上原価

1億6,045万円

その他営業費用

・受注工事費

3億8,492万円

(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 | 4,585,893 | 994,905 | 2,149,846 | △ 2,436,047 | 46.9 |
| 企 業 債 | 4,307,300 | 907,300 | 1,980,300 | △ 2,327,000 | 46.0 |
| 工 事 負 担 金 | 120,917 | - | 29,156 | △ 91,761 | 24.1 |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 70,071 | - | 61,106 | △ 8,965 | 87.2 |
| 他 会 計 補 助 金 | 87,605 | 87,605 | 79,284 | △ 8,321 | 90.5 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、27千円である。

| 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 | 9,279,375 | 7,563,579 | 1,092,419 | 623,377 | 81.5 |
| 建 設 改 良 費 | 4,624,912 | 2,909,118 | 1,092,419 | 623,375 | 62.9 |
| 企 業 債 償 還 金 | 4,654,463 | 4,654,461 | - | 2 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、195,925千円である。

① 資本的収入

決算額は21億4,984万円（執行率46.9%）で、繰越財源充当額9億9,490万円を含めた予算額45億8,589万円に対し、差引き24億3,604万円の減となり、このうち企業債10億9,230万円が翌年度繰越額に係る財源となっている。

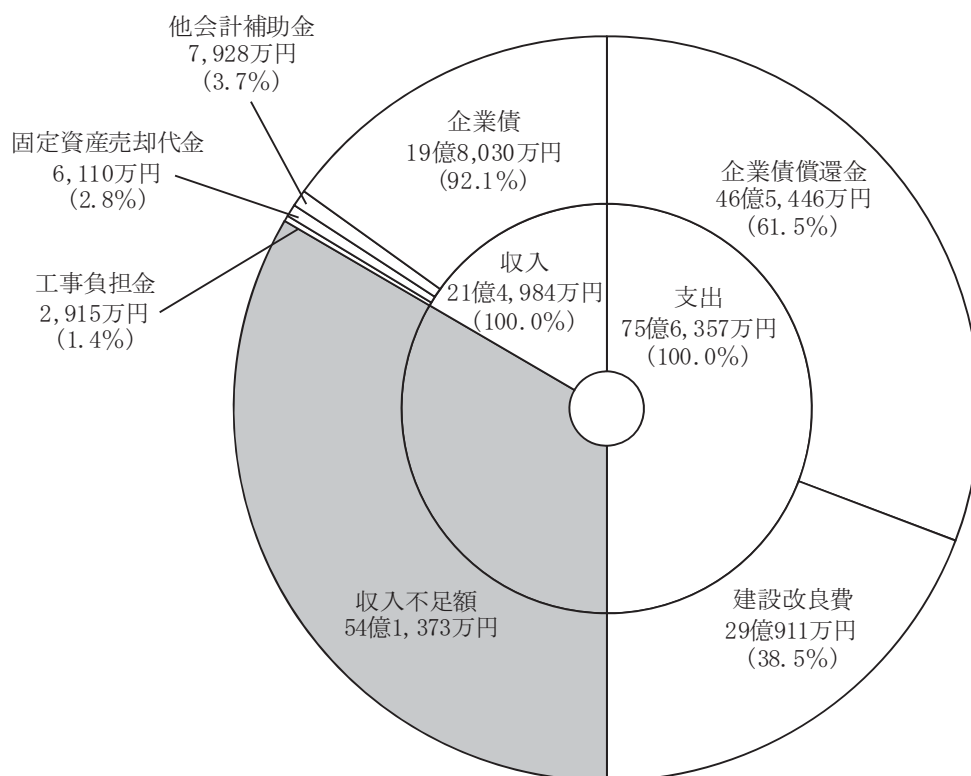
② 資本的支出

決算額は75億6,357万円（執行率81.5%）で、予算額92億7,937万円（前年度からの繰越額9億9,492万円を含む。）に対し、差引き6億2,337万円の減となり、このうち供給設備整備、製造設備整備及び業務設備整備に係る建設改良費10億9,241万円を翌年度へ繰越し、不用額は6億2,337万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額54億1,373万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1億9,589万円、過年度分損益勘定留保資金27億1,224万円及び当年度分損益勘定留保資金25億558万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、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10億9,230万円を含んでいる。

① 企業債借入限度額

建設改良費

(限度額) 34億円 (借入額) 26億9,230万円

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これらの経費の項間の流用

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) 39億7,661万円 (決算額) 38億7,970万円

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) 131億円 (購入額) 105億5,281万円

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321億2,790万円に対し経常費用307億2,552万円で、差引き14億237万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17億7,732万円であり、前年度と比較し14億8,902万円減少している。

これは主に、LNG価格が低めに推移したことに伴い、収益において原料費調整制度により製品単価が低下し、製品売上等が前年度に比較し62億1,706万円(16.6%)減少したものの、費用において売上原価等が前年度に比較し53億9,986万円(15.4%)減少したこと、また、特別利益が前年度に比較し8億943万円(67.8%)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125億4,680万円に当年度純利益を加えた当年度未処理欠損金は、107億6,947万円となっている。

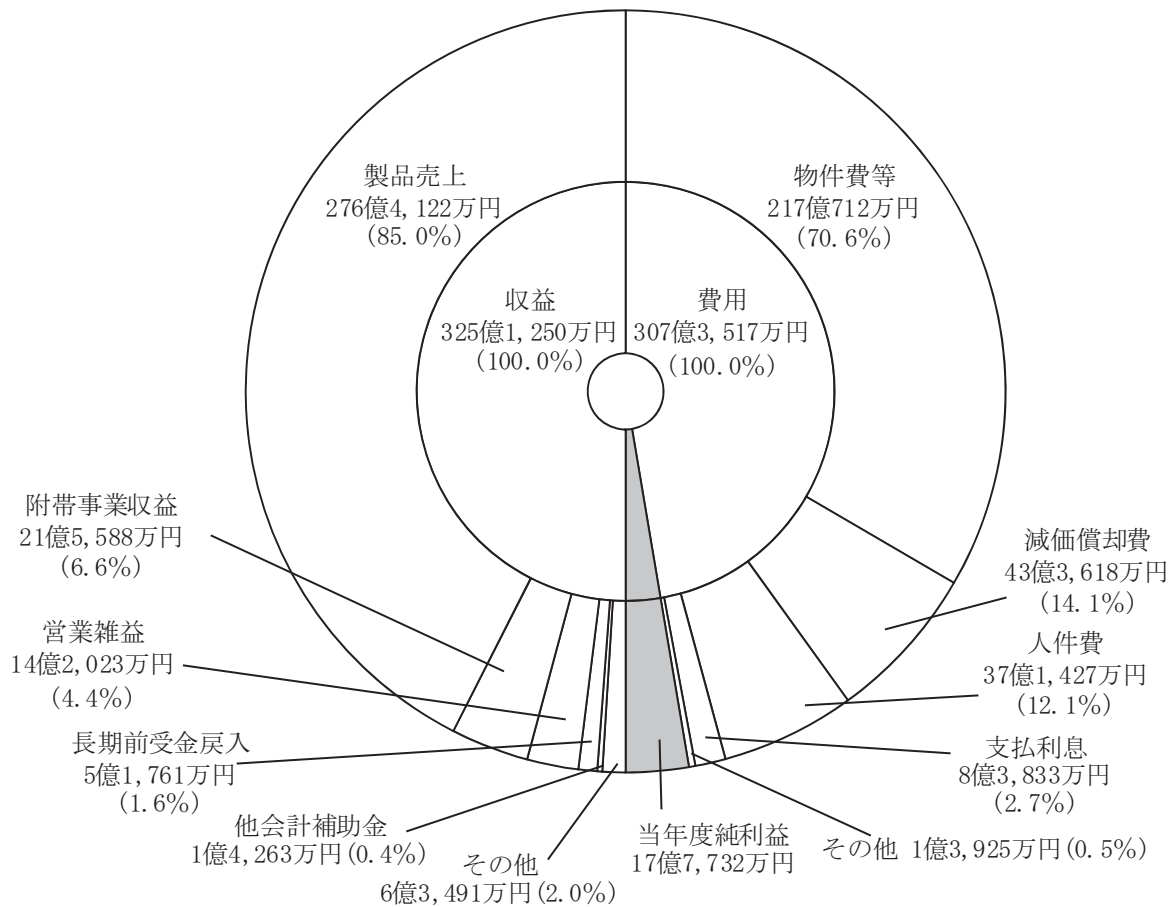
第3表 損益計算比較表

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 40,702,117 | 42,816,220 | 38,289,781 | 32,127,904 | △ 6,161,877 | △ 16.1 |
| 製品売上等 | 40,270,247 | 42,044,938 | 37,434,407 | 31,217,343 | △ 6,217,063 | △ 16.6 |
| 営業外収益 | 431,870 | 771,281 | 855,375 | 910,560 | 55,186 | 6.5 |
| 経常費用 | 41,641,229 | 42,041,662 | 36,204,170 | 30,725,527 | △ 5,478,644 | △ 15.1 |
| 売上原価等 | 40,287,262 | 40,896,603 | 35,157,441 | 29,757,579 | △ 5,399,862 | △ 15.4 |
| 営業外費用 | 1,353,968 | 1,145,059 | 1,046,730 | 967,948 | △ 78,782 | △ 7.5 |
| 経常利益(△損失) | △ 939,112 | 774,557 | 2,085,611 | 1,402,377 | △ 683,234 | △ 32.8 |
| 特別利益 | 29,922 | 1,048,905 | 1,194,027 | 384,596 | △ 809,431 | △ 67.8 |
| 特別損失 | 135,857 | 419,488 | 13,287 | 9,645 | △ 3,642 | △ 27.4 |
| (差引) | (△ 105,935) | (629,416) | (1,180,740) | (374,951) | (△ 805,789) | △ 68.2 |
| 当年度純利益(△損失) | △ 1,045,047 | 1,403,974 | 3,266,351 | 1,777,328 | △ 1,489,023 | △ 45.6 |
| 前年度繰越欠損金 | 26,882,070 | 27,927,117 | 15,813,156 | 12,546,805 | △ 3,266,351 | △ 20.7 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 5,323,894 | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 27,927,117 | 21,199,250 | 12,546,805 | 10,769,477 | △ 1,777,328 | △ 14.2 |

(注) 26年度の当年度未処理欠損金は資本剰余金5,386,094千円を処分する前の額である。

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。

① 1 m³あたりの収益と費用

業務実績表(2)(巻末資料)のとおり、総収益と総費用について一般ガス1 m³当たりで見ると、収益は110円63銭で、費用の103円83銭に対して6円80銭上回っている。また、附帯事業のうち簡易ガス事業の1 m³あたりの収益は359円95銭で、費用の383円32銭に対して23円37銭下回っている。

(2) 収 益

① 製品売上等

ア 製品売上

決算額は276億4,122万円で、前年度に比較し49億672万円（15.1%）減少している。これは主に、原料費調整制度により製品単価が低下したことによるものである。

なお、1 m³当たりの製品（一般ガス）売上は100円73銭で、前年度に比較し22円83銭減少している。

イ 営業雑益

決算額は14億2,023万円で、前年度に比較し1,760万円（1.2%）減少している。これは主に、器具販売収入が減少したことによるものである。

ウ 附帯事業収益

決算額は21億5,588万円で、前年度に比較し12億9,272万円（37.5%）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9億1,056万円で、前年度に比較し5,518万円（6.5%）増加している。

[主な対前年度増加額]

| | |
|----------|----------------|
| ・長期前受金戻入 | 3,816万円（8.0%） |
| ・他会計補助金 | 3,006万円（26.7%） |

③ 特別利益

決算額は3億8,459万円で、前年度に比較し8億943万円（67.8%）減少している。これは主に、LNG購入仮代金精算額が減少したことにより、過年度損益修正益が減少したことによるものである。

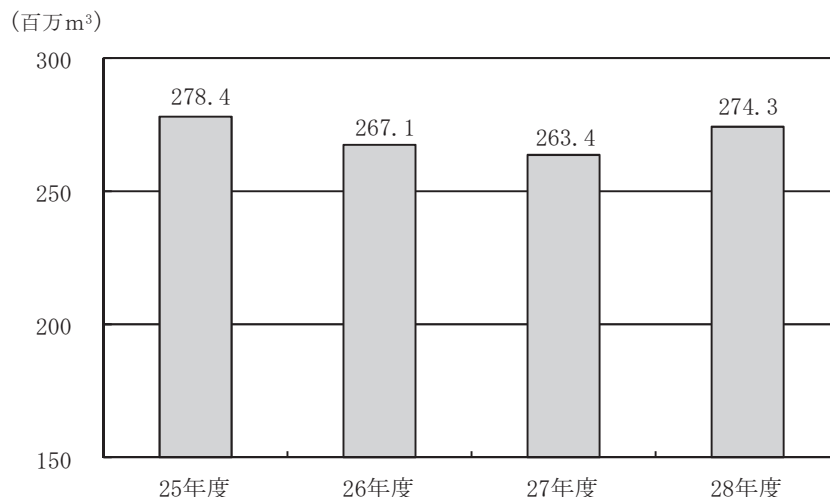
④ 普及率及び販売量

業務実績表（1）及び（2）（巻末資料）のとおり、需要家戸数は345,092戸で、前年度に比較し1,841戸（0.5%）減少している。また、普及率は63.4%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、2億7,439万 m^3 で、前年度に比較して1,099万 m^3 （4.2%）増加している。また、1戸当たり月平均販売量は73.1 m^3 で、前年度に比較し3.4 m^3 （4.9%）増加している。

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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 売上原価 (千円) | 24,941,087 | 25,311,275 | 19,156,454 | 14,750,722 | △ 4,405,733 |
| 対前年度増減率 (%) | 18.6 | 1.5 | △ 24.3 | △ 23.0 | - |
| 1 m^3 当たり製品売上原価 (円) | 89.59 | 94.75 | 72.73 | 53.76 | △ 18.97 |
| 対前年度増減率 (%) | 17.7 | 5.8 | △ 23.2 | △ 26.1 | - |
| 供給販売費 (千円) | 10,993,375 | 10,411,077 | 10,304,858 | 10,400,229 | 95,371 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 6.8 | △ 5.3 | △ 1.0 | 0.9 | - |
| 一般管理費 (千円) | 987,506 | 972,601 | 1,049,404 | 1,016,715 | △ 32,689 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 7.6 | △ 1.5 | 7.9 | △ 3.1 | - |
| その他営業費用 (千円) | 1,216,750 | 1,526,066 | 1,318,247 | 1,346,621 | 28,374 |
| 対前年度増減率 (%) | 12.7 | 25.4 | △ 13.6 | 2.2 | - |
| 附帯事業費 (千円) | 2,148,544 | 2,675,585 | 3,328,477 | 2,243,292 | △ 1,085,186 |
| 対前年度増減率 (%) | 18.5 | 24.5 | 24.4 | △ 32.6 | - |

ア 営業費用

(i) 売上原価

決算額は147億5,072万円で、事業費の48.0%を占め、前年度に比較し44億573万円（23.0%）減少している。これは主に、原料の大部分を占めるLNG及びNGの価格が低めに推移したことにより、原料費が減少したことによるものである。

なお、1 m^3 当たりの製品（一般ガス）売上原価は53円76銭で、前年度に比較し18円97銭（26.1%）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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増減率 (%) |
|-------------------------|--------|--------|-------|-------|--------------|------------|
| LNG (円/kg) | 110.37 | 121.13 | 92.40 | 62.67 | △ 29.73 | △ 32.2 |
| ブタン (円/kg) | 104.73 | 91.59 | 64.86 | 59.85 | △ 5.01 | △ 7.7 |
| NG (円/m ³ N) | 74.43 | 82.66 | 62.83 | 42.18 | △ 20.65 | △ 32.9 |

(ii) 供給販売費

決算額は104億22万円で、事業費の33.8%を占め、前年度に比較し9,537万円(0.9%)増加している。

[主な対前年度増加額]

- ・退職給付費 2億5,295万円(159.9%)
- ・需要開発費 9,421万円(27.8%)

[主な対前年度減少額]

- ・修繕費 1億445万円(8.5%)
- ・減価償却費 9,255万円(2.5%)
- ・給料 6,317万円(6.8%)

(iii) 一般管理費

決算額は10億1,671万円で、前年度に比較し3,268万円(3.1%)減少している。これは主に、退職給付費が減少したことによるものである。

イ その他営業費用

決算額は13億4,662万円で、前年度に比較し2,837万円(2.2%)増加している。

[主な対前年度増加額]

- ・発注工事費 6,348万円(8.5%)

[主な対前年度減少額]

- ・材料費 1,673万円(4.9%)
- ・器具販売費 1,324万円(11.4%)

ウ 附帯事業費

決算額は22億4,329万円で、前年度に比較し10億8,518万円(32.6%)減少している。これは主に、液化天然ガス卸販売量が減少したこと、また、原料の大部分を占めるLNG価格が低めに推移したことにより、原料費が減少し、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。

② 営業外費用

決算額は9億6,794万円で、前年度に比較し7,878万円(7.5%)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8億3,833万円で、前年度に比較し1億3,035万円(13.5%)減少している。支払利息の経常費用に占める割合は、前年度と同様2.7%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 | 25 年度 | 26 年度 | 27 年度 | 28 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 | 1,184,836 | 1,063,692 | 953,450 | 838,339 | △ 115,111 | △ 12.1 |
| 一時借入金利息 | 3,986 | 6,882 | - | - | - | - |
| 長期借入金利息 | - | - | 15,242 | - | △ 15,242 | 皆減 |
| 計(A) | 1,188,823 | 1,070,574 | 968,691 | 838,339 | △ 130,353 | △ 13.5 |
| 経常費用(B) | 41,641,229 | 42,041,662 | 36,204,170 | 30,725,527 | △ 5,478,644 | △ 15.1 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 2.9 | 2.5 | 2.7 | 2.7 | 0.0 | - |
| 企業債未償還残高 | 53,286,057 | 50,334,316 | 47,950,703 | 45,276,542 | △ 2,674,161 | △ 5.6 |

③ 特別損失

決算額は964万円で、前年度に比較し364万円(27.4%)減少している。これは主に、固定資産売却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7表のとおりである。

第7表 ガス料金不納欠損額の推移

| 項 目 | 25 年度 | 26 年度 | 27 年度 | 28 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 | 27,955 | 26,771 | 26,719 | 28,639 | 1,920 |
| 対前年度増減率 (%) | △ 7.9 | △ 4.2 | △ 0.2 | 7.2 | - |

(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105.8%で前年度に比較し3.2ポイント、経常収益対経常費用比率は104.6%で前年度に比較し1.2ポイント、営業収益対営業費用比率は105.2%で前年度に比較し1.5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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 55,145,728 | 88.4 | 53,702,602 | 86.7 | 52,215,008 | 85.3 | 50,438,294 | 85.0 | △ 1,776,715 | △ 3.4 |
| うち有形固定資産 | 53,995,879 | 86.6 | 52,590,138 | 84.9 | 51,139,928 | 83.5 | 49,400,597 | 83.3 | △ 1,739,331 | △ 3.4 |
| 流 動 資 産 | 7,207,345 | 11.6 | 8,249,853 | 13.3 | 9,018,352 | 14.7 | 8,889,803 | 15.0 | △ 128,549 | △ 1.4 |
| うち現金及び預金 | 1,316,296 | 2.1 | 1,370,621 | 2.2 | 3,009,793 | 4.9 | 4,032,479 | 6.8 | 1,022,686 | 34.0 |
| 合 計 | 62,353,072 | 100.0 | 61,952,455 | 100.0 | 61,233,360 | 100.0 | 59,328,097 | 100.0 | △ 1,905,263 | △ 3.1 |
| 負 債 及 び 資 本 の 部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 4,842,710 | 7.8 | 48,836,188 | 78.8 | 44,206,722 | 72.2 | 41,748,841 | 70.4 | △ 2,457,881 | △ 5.6 |
| 流 動 負 債 | 4,564,567 | 7.3 | 9,042,263 | 14.6 | 9,473,401 | 15.5 | 8,657,891 | 14.6 | △ 815,510 | △ 8.6 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 5,122,607 | 8.3 | 5,335,489 | 8.7 | 4,926,288 | 8.3 | △ 409,201 | △ 7.7 |
| 負 債 合 計 | 9,407,277 | 15.1 | 63,001,058 | 101.7 | 59,015,612 | 96.4 | 55,333,020 | 93.3 | △ 3,682,592 | △ 6.2 |
| 資 本 金 | 64,782,518 | 103.9 | 14,475,061 | 23.4 | 14,475,061 | 23.6 | 14,475,061 | 24.4 | - | - |
| 自 己 資 本 金 | 14,475,061 | 23.2 | 14,475,061 | 23.4 | 14,475,061 | 23.6 | 14,475,061 | 24.4 | - | - |
| 借 入 資 本 金 | 50,307,457 | 80.7 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | △ 11,836,723 | △ 19.0 | △ 15,523,664 | △ 25.1 | △ 12,257,313 | △ 20.0 | △ 10,479,984 | △ 17.7 | 1,777,328 | △ 14.5 |
| 資 本 合 計 | 52,945,796 | 84.9 | △ 1,048,603 | △ 1.7 | 2,217,748 | 3.6 | 3,995,077 | 6.7 | 1,777,328 | 80.1 |
| 合 計 | 62,353,072 | 100.0 | 61,952,455 | 100.0 | 61,233,360 | 100.0 | 59,328,097 | 100.0 | △ 1,905,263 | △ 3.1 |

(1) 資 産

決算額は593億2,809万円で、前年度に比較し19億526万円（3.1%）減少している。資産の構成は、固定資産85.0%、流動資産15.0%である。

① 固定資産

決算額は504億3,829万円で、前年度に比較し17億7,671万円（3.4%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は494億59万円で、前年度に比較し17億3,933万円（3.4%）減少している。

〔主な当期増加額〕

- ・建設仮勘定 27億1,319万円
- ・導管 22億7,379万円

〔主な当期減少額〕

- ・減価償却 42億9,880万円
- ・建設仮勘定 25億8,242万円

イ 無形固定資産

決算額は8億9,579万円で、前年度に比較し3,738万円（4.0%）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88億8,980万円で、前年度に比較し1億2,854万円（1.4%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・現金及び預金 10億2,268万円（34.0%）

〔主な対前年度減少額〕

・原料 6億2,409万円（27.7%）

・売掛金 3億4,497万円（12.8%）

・未収金 1億1,998万円（52.0%）

売掛金及び未収金は29億8,177万円で、貸倒引当金を2,135万円引き当てている。なお、過年度分売掛金及び未収金は7,634万円（2.6%）となっており、その内訳は、27年度分1,864万円、26年度分2,104万円、25年度分1,729万円、24年度分1,573万円及び23年度以前の分361万円である。過年度分売掛金及び未収金は前年度に比較し1,384万円（15.4%）減少している。

(2) 負債

決算額は553億3,302万円で、前年度に比較し36億8,259万円（6.2%）減少している。負債の構成は、固定負債75.5%、流動負債15.6%、繰延収益8.9%である。

① 固定負債

決算額は417億4,884万円で、前年度に比較し24億5,788万円（5.6%）減少している。

〔主な対前年度増減額〕

・引当金の増加 2億9,146万円（34.2%）

・企業債の減少 27億2,270万円（6.3%）

② 流動負債

決算額は86億5,789万円で、前年度に比較し8億1,551万円（8.6%）減少している。

〔主な対前年度増加額〕

・前受金 1億2,217万円（28.8%）

・企業債 4,854万円（1.0%）

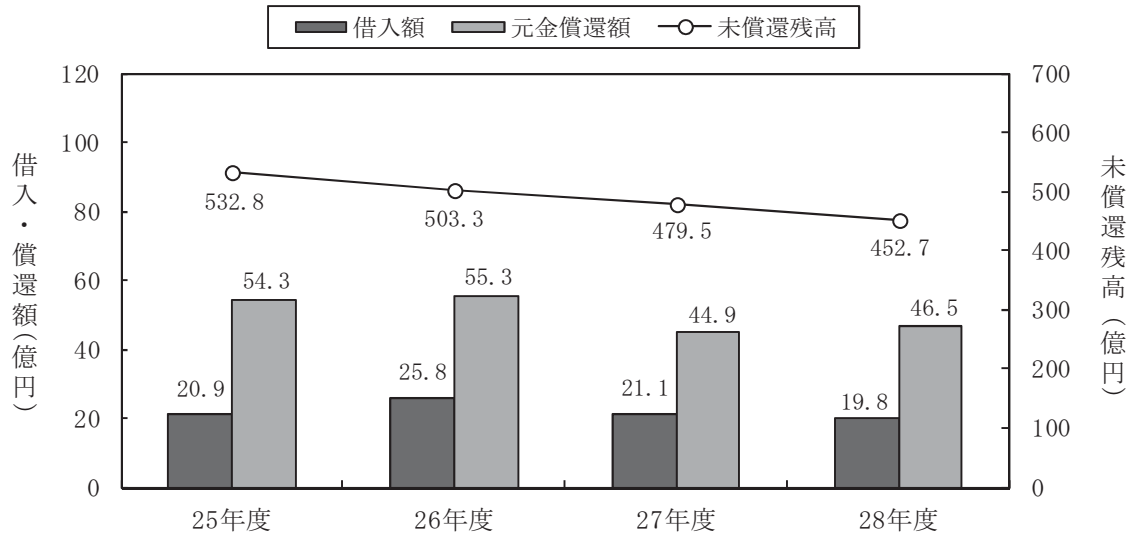
〔主な対前年度減少額〕

・未払金 5億6,868万円（26.6%）

・買掛金 3億9,602万円（21.1%）

企業債については、当年度新たに19億8,030万円借入れし、46億5,446万円償還した。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 繰延収益

決算額は49億2,628万円で、前年度に比較し4億920万円（7.7%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

- ・ 他会計補助金 2億810万円（7.1%）
- ・ 国庫補助金 1億2,094万円（10.0%）
- ・ 工事負担金 7,930万円（6.7%）

(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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 14,475,061 | 27.3 | 14,475,061 | △ 1,380.4 | 14,475,061 | 652.7 | 14,475,061 | 362.3 | - | - |
| 借 入 資 本 金 | 50,307,457 | 95.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 50,307,457 | 95.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 64,782,518 | 122.4 | 14,475,061 | △ 1,380.4 | 14,475,061 | 652.7 | 14,475,061 | 362.3 | - | - |
| 資 本 剰 余 金 | 16,090,395 | 30.4 | 5,675,586 | △ 541.3 | 289,492 | 13.1 | 289,492 | 7.2 | - | - |
| 他 会 計 補 助 金 | 3,206,727 | 6.1 | 23,268 | △ 2.2 | 23,268 | 1.0 | 23,268 | 0.6 | - | - |
| 国 庫 補 助 金 | 1,615,241 | 3.1 | 23,261 | △ 2.2 | 23,261 | 1.0 | 23,261 | 0.6 | - | - |
| 工 事 負 担 金 | 10,631,523 | 20.1 | 5,194,796 | △ 495.4 | - | - | - | - | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 367,326 | 0.7 | 340,907 | △ 32.5 | 242,963 | 11.0 | 242,963 | 6.1 | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 269,577 | 0.5 | 93,354 | △ 8.9 | - | - | - | - | - | - |
| 欠 損 金 | 27,927,117 | △ 52.7 | 21,199,250 | 2,021.7 | 12,546,805 | △ 565.7 | 10,769,477 | △ 269.6 | △ 1,777,328 | △ 14.2 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 27,927,117 | △ 52.7 | 21,199,250 | 2,021.7 | 12,546,805 | △ 565.7 | 10,769,477 | △ 269.6 | △ 1,777,328 | △ 14.2 |
| 剰 余 金 合 計 | △ 11,836,723 | △ 22.4 | △ 15,523,664 | 1,480.4 | △ 12,257,313 | △ 552.7 | △ 10,479,984 | △ 262.3 | 1,777,328 | △ 14.5 |
| 資 本 合 計 | 52,945,796 | 100.0 | △ 1,048,603 | 100.0 | 2,217,748 | 100.0 | 3,995,077 | 100.0 | 1,777,328 | 80.1 |

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104億7,998万円で、前年度に比較し17億7,732万円（14.5%）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。

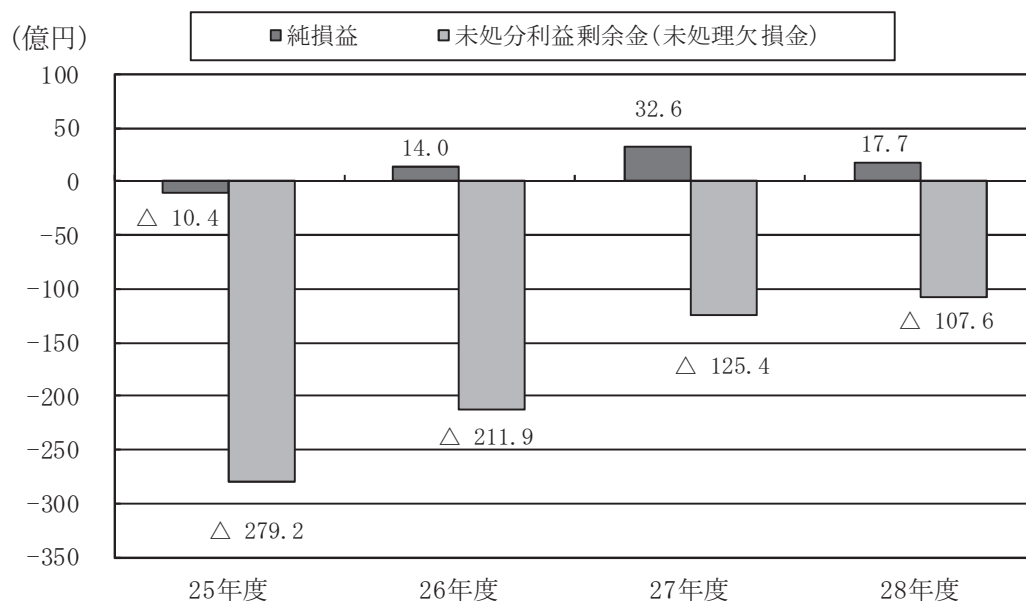
イ 欠損金

決算額は107億6,947万円で、前年度に比較し17億7,732万円（14.2%）減少している。これは、当年度純利益17億7,732万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35.9%で、前年度に比較し1.3ポイント上昇している。

なお、純損益及び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17億7,732万円増加し、39億9,507万円となっている。

(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1,385.0%で、前年度に比較し1,276.1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102.7%で、前年度に比較し7.5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99.5%で、前年度に比較し1.4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」に基づく事業の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表に示すとおりである。

第10表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 27年度 | 28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) | 3,266,351 | 1,777,328 | △ 1,489,023 |
| 減価償却費 | 4,391,177 | 4,308,637 | △ 82,540 |
| 固定資産除却費 | 33,355 | 83,587 | 50,232 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 145,968 | 304,322 | 450,290 |
| 賞与引当金の増減額 | △ 5,467 | 851 | 6,318 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 4,503 | △ 3,493 | △ 7,996 |
| 特別修繕引当金の増減額 | △ 14,487 | △ 15,111 | △ 624 |
| 長期前受金戻入額 | △ 479,451 | △ 517,614 | △ 38,163 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 16,306 | △ 14,964 | 1,341 |
| 支払利息 | 968,691 | 838,339 | △ 130,353 |
| 固定資産売却損益(△は益) | 12,155 | △ 75,159 | △ 87,314 |
| 売掛金の増減額(△は増加) | 584,087 | 346,310 | △ 237,777 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 499,684 | 170,437 | △ 329,246 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 219,116 | 632,773 | 851,889 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | △ 92 | 1,191 | 1,283 |
| 買掛金の増減額 | △ 450,102 | △ 395,142 | 54,960 |
| 未払金の増減額 | 396,289 | △ 363,542 | △ 759,831 |
| 前受金の増減額 | 55,631 | 122,057 | 66,427 |
| 預り金の増減額 | 10,032 | △ 13,479 | △ 23,511 |
| その他流動資産の増減額(△は増加) | △ 15,417 | △ 44,185 | △ 28,768 |
| 小計 | 8,875,549 | 7,143,144 | △ 1,732,405 |
| 利息及び配当金の受取額 | 16,306 | 14,964 | △ 1,341 |
| 利息の支払額 | △ 970,320 | △ 840,723 | 129,596 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 7,921,534 | 6,317,385 | △ 1,604,149 |
| 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 | △ 2,739,632 | △ 2,918,949 | △ 179,317 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 27,021 | 145,290 | 118,269 |
| 工事負担金による収入 | 317,757 | 73,838 | △ 243,920 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 396,104 | 79,284 | △ 316,820 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,998,750 | △ 2,620,537 | △ 621,787 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 長期借入金の返済による支出 | △ 1,900,000 | - | 1,900,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,111,700 | 1,980,300 | △ 131,400 |
| 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 | △ 4,495,313 | △ 4,654,461 | △ 159,149 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,283,613 | △ 2,674,161 | 1,609,451 |
| 資金増減額 | 1,639,172 | 1,022,686 | △ 616,485 |
| 資金期首残高 | 1,370,621 | 3,009,793 | 1,639,172 |
| 資金期末残高 | 3,009,793 | 4,032,479 | 1,022,686 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から10億2,268万円増加し、40億3,247万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは63億1,738万円で、前年度に比較し16億414万円減少している。投資活動によるキャッシュ・フローはマイナス26億2,053万円で、前年度に比較し6億2,178万円減少している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス26億7,416万円で、前年度に比較し16億945万円増加している。

(7) セグメント情報

当年度のセグメント情報は、第11表に示すとおりである。

第 1 1 表 セグメント情報

(単位:千円)

| | 科 目 | 27 年 度 | 28 年 度 | 対 前 年 度 比 較 増 減 |
|--------------------|-----------|------------|------------|--------------------|
| 一般ガス事業 | 営業収益 | 33,985,796 | 29,061,461 | △ 4,924,335 |
| | 営業費用 | 31,828,964 | 27,514,287 | △ 4,314,676 |
| | 営業損益 | 2,156,832 | 1,547,173 | △ 609,659 |
| | 経常損益 | 1,943,853 | 1,466,983 | △ 476,871 |
| | セグメント資産 | 60,022,888 | 58,295,118 | △ 1,727,770 |
| | セグメント負債 | 58,110,510 | 54,495,560 | △ 3,614,950 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計繰入金 | 396,026 | - | △ 396,026 |
| | 減価償却費 | 4,339,857 | 4,255,151 | △ 84,706 |
| | 支払利息 | 959,492 | 830,329 | △ 129,163 |
| | 特別利益 | 1,193,600 | 383,763 | △ 809,837 |
| 特別損失 | 13,287 | 9,644 | △ 3,643 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,739,632 | 2,917,968 | 178,336 | |
| 附帯事業 | 営業収益 | 3,448,611 | 2,155,883 | △ 1,292,728 |
| | 営業費用 | 3,328,477 | 2,243,292 | △ 1,085,186 |
| | 営業損益 | 120,134 | △ 87,409 | △ 207,543 |
| | 経常損益 | 141,758 | △ 64,606 | △ 206,363 |
| | セグメント資産 | 1,210,472 | 1,032,979 | △ 177,493 |
| | セグメント負債 | 905,102 | 837,460 | △ 67,642 |
| | その他の項目 | | | |
| | 他会計繰入金 | - | - | - |
| | 減価償却費 | 82,786 | 81,038 | △ 1,749 |
| | 支払利息 | 9,199 | 8,010 | △ 1,189 |
| | 特別利益 | 427 | 833 | 406 |
| 特別損失 | 0 | 1 | 1 | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | - | 981 | 981 | |

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、原料費調整制度により製品単価が低下したこと等から、前年度に比較して69億7,130万円(17.7%)減少し、325億1,250万円となった。総費用は、LNG価格が低めに推移したこと等から、前年度に比較して54億8,228万円(15.1%)減少し、307億3,517万円となった。

この結果、17億7,732万円の純利益を生じ、前年度繰越欠損金125億4,680万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107億6,947万円となっている。

(1) 主な事業実績

「仙台市ガス事業中期経営方針」(計画期間：平成25年度～平成29年度)に基づき、平成28年度は次のような事業に取り組んだ。

- ア 東日本大震災に関連する事業としては、導管の被害が大きかった南光台南、八木山東、西の平地区における経年本支管を中心に、耐震性の高いポリエチレン管への入替工事等を実施した。
- イ 保安の確保のための取組みとしては、平成28年9月に改訂した「仙台市ガス局経年本支管対策基本計画」に基づき、リスク評価手法の一部を見直すことで効果的な経年管の入替に取り組んだ。
- ウ 安全安心の取組みとしては、緊急出動時における迅速かつ的確な事故処理対応能力の向上を図った。また、お客さま宅での事故を未然に防止するため、ガス工事や各種点検・維持業務における保安技術の向上に努めるとともに、ガス警報器や安全型ガス機器等の普及促進に取り組んだ。
- エ 家庭用分野の営業活動としては、都市ガスの新規導入及び離脱防止に向け地域密着型の営業活動の強化を図り、需要家数と販売量の拡大に取り組んだ。また、家庭用燃料電池「エネファーム」を始めとした最新ガス機器の販売促進に向けた営業活動を行った。
- オ 業務用分野の営業活動としては、ガス空調機器等の新規需要の獲得や設備更新、国等の補助金を活用した燃料転換需要の獲得の取組みを行った。
- カ 都市ガス小売全面自由化への取組みとしては、安全安心なガスの供給を最優先に、より満足度の高いサービスの提供や経営基盤の強化に努めるとともに、事業環境の変化やエネルギー事業者の動向等を的確に捉えながら、民営化の時期を逃さないよう、事業者との情報交換を継続して行った。

(2) 今後の経営の見通し

収入については、前年度以上の都市ガスの販売量を確保したものの、他事業者との厳しい競争によって需要家戸数が前年度を下回ったこと等から、収入の減少傾向は続くものと見込まれる。支出については、過去に借り入れた企業債の元利償還金が今後も高い水準で推移していくことが見込まれる。

さらに、平成29年4月に実施された都市ガス小売全面自由化に伴うエネルギー事業者との競争激化により、経営環境は一層厳しさを増すものと見込まれる。

(3) 意見

市民の豊かな生活の維持のため、重要な都市インフラであるガスの安定供給の確保が必要であり、更なるガス設備の効率的な整備と適切な経年化対策が求められる。

天然ガスの持つエネルギー効率や環境優位性等を積極的にアピールするとともに、顧客のニーズを満たす的確な提案や対応を行うことにより、需要家数の確保や拡大に取り組んでいくことが重要である。

家庭用においては、住宅メーカーや工務店等との協力体制を強化することにより、新築時におけるガス機器や家庭用燃料電池「エネファーム」等の高効率エネルギーシステムの導入等による新規顧客の獲得に努めることが求められる。また、既存ガス機器の更新時において、機器販売店や機器メーカーとの連携を強化することにより、都市ガス利用の継続を促し、離脱防止に努めることが求められる。

業務用においては、エネルギー供給のリスク分散と効率性を確保する分散型の次世代システムの導入拡大に向け、ガスコージェネレーションシステムやマルチ空調システム設備等の営業活動を推進し、新規顧客の獲得に努めることが求められる。

ガスの安定供給及び保安の確保を図るためには、引き続き「仙台市ガス局経年本支管対策基本計画」に基づき、経年管のリスク評価による優先順位の設定のもと、耐震性の高いポリエチレン管への入替を計画的に推進するとともに、緊急時における迅速な事故処理対応力の更なる向上に努めていく必要がある。

「仙台市ガス事業中期経営方針」は平成29年度で終了することから、都市ガス小売全面自由化等の経営環境の変化を踏まえた新たな経営計画の策定と併せて、より一層のサービス向上を図り、収益の確保と経営の効率化に努め、経営基盤を強化する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 | 19,005,657 | 18,640,917 | △ 364,740 | 98.1 |
| 医業収益 | 13,458,362 | 13,057,523 | △ 400,839 | 97.0 |
| 医業外収益 | 2,373,549 | 2,374,555 | 1,006 | 100.0 |
| 感染症病棟収益 | 76,994 | 72,292 | △ 4,702 | 93.9 |
| 特別利益 | 3,096,752 | 3,136,547 | 39,795 | 101.3 |

・決算額のうち仮受消費税及び地方消費税は、40,869千円である。

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|---------|------------|------------|---------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 事業費用 | 17,958,675 | 17,512,713 | 445,962 | 97.5 |
| 医業費用 | 16,701,054 | 16,376,481 | 324,573 | 98.1 |
| 医業外費用 | 475,419 | 430,052 | 45,367 | 90.5 |
| 感染症病棟費用 | 67,202 | 55,589 | 11,613 | 82.7 |
| 特別損失 | 700,000 | 650,591 | 49,409 | 92.9 |
| 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、428,840千円である。

① 収益的収入

決算額は186億4,091万円（執行率98.1%）で、予算額190億565万円に対し、差引き3億6,474万円の減となっている。

② 収益的支出

決算額は175億1,271万円（執行率97.5%）で、予算額179億5,867万円に対し、差引き4億4,596万円の減となり、同額の不用額を生じている。

[主な不用額]

医業費用

・経費

1億3,612万円

・材料費

1億653万円

(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 | 5,857,579 | - | 5,689,933 | △ 167,646 | 97.1 |
| 企 業 債 | 3,889,900 | - | 3,770,900 | △ 119,000 | 96.9 |
| 他 会 計 出 資 金 | 628,689 | - | 580,044 | △ 48,645 | 92.3 |
| 他 会 計 負 担 金 | 20,000 | - | 20,000 | - | 100.0 |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,318,990 | - | 1,318,990 | △0 | 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 | 8,946,195 | 8,830,407 | - | 115,788 | 98.7 |
| 建 設 改 良 費 | 423,728 | 307,941 | - | 115,787 | 72.7 |
| 企 業 債 償 還 金 | 8,522,467 | 8,522,466 | - | 1 | 100.0 |

・決算額のうち仮払消費税及び地方消費税は、22,810千円である。

① 資本的収入

決算額は56億8,993万円（執行率97.1%）で、予算額58億5,757万円に対し、差引き1億6,764万円の減となっている。

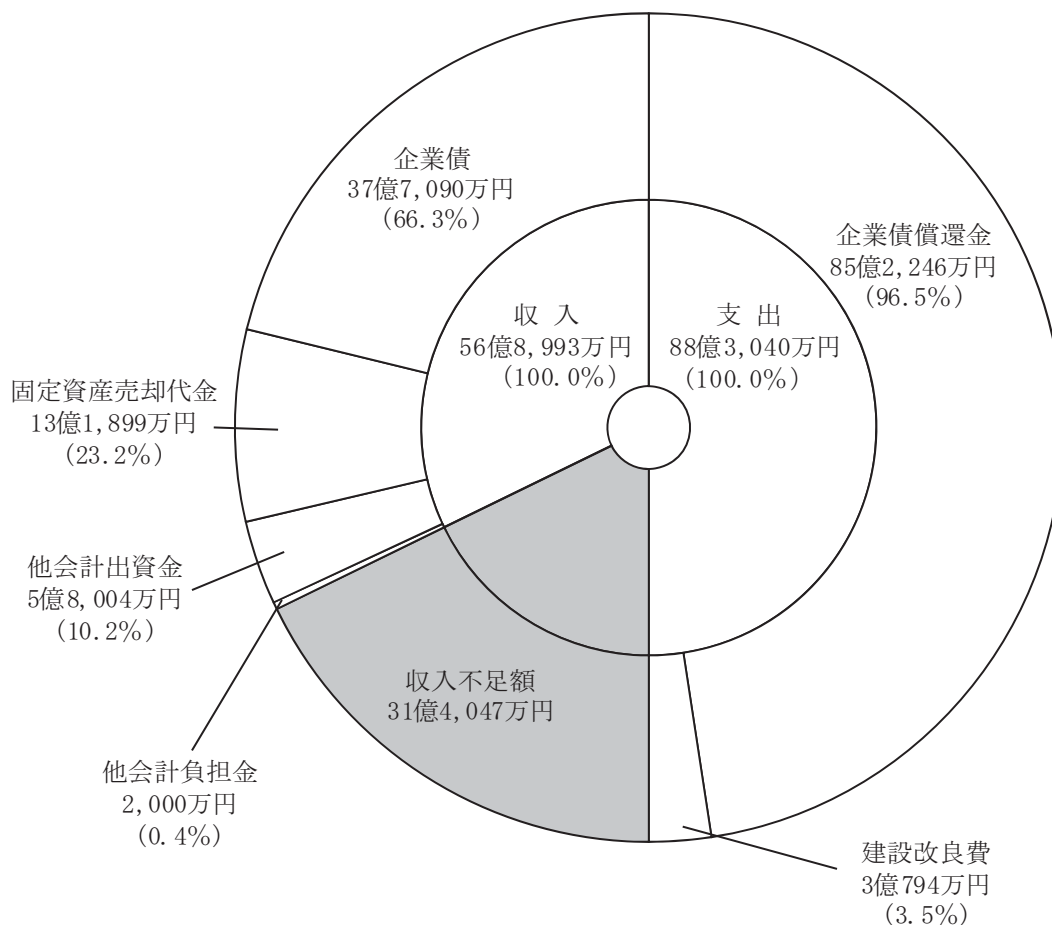
② 資本的支出

決算額は88億3,040万円（執行率98.7%）で、予算額89億4,619万円に対し、差引き1億1,578万円の減となり、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31億4,047万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額88万円、過年度分損益勘定留保資金29億7,597万円及び当年度分損益勘定留保資金1億6,361万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。

① 企業債借入限度額

建設改良費

(限度額) 3億円 (借入額) 1億8,100万円

借換債

(限度額) 35億8,990万円 (借入額) 35億8,990万円

② 一時借入金限度額

(限度額) 50億円 (最高借入額) 25億円

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) 89億8,275万円 (決算額) 89億1,714万円

イ 交際費

(予算額) 20万円 (決算額) 6万円

⑤ たな卸資産購入限度額

(限度額) 37億6,114万円 (購入額) 33億3,830万円

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154億6,350万円に対し、経常費用168億2,228万円で、差引き13億5,878万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利益は11億2,716万円であり、前年度に比較し18億2,358万円増加している。

これは主に、収益において、診療単価の上昇等により医業収益が1億5,500万円(1.2%)、病院跡地の売却により特別利益が31億3,591万円、それぞれ前年度に比較して増加したものの、費用において、人件費等の増加により医業費用が9億9,105万円(6.6%)、特別損失が5億2,641万円(423.9%)、それぞれ前年度に比較して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71億357万円に当年度純利益を加えた当年度未処理欠損金は、59億7,640万円となっている。

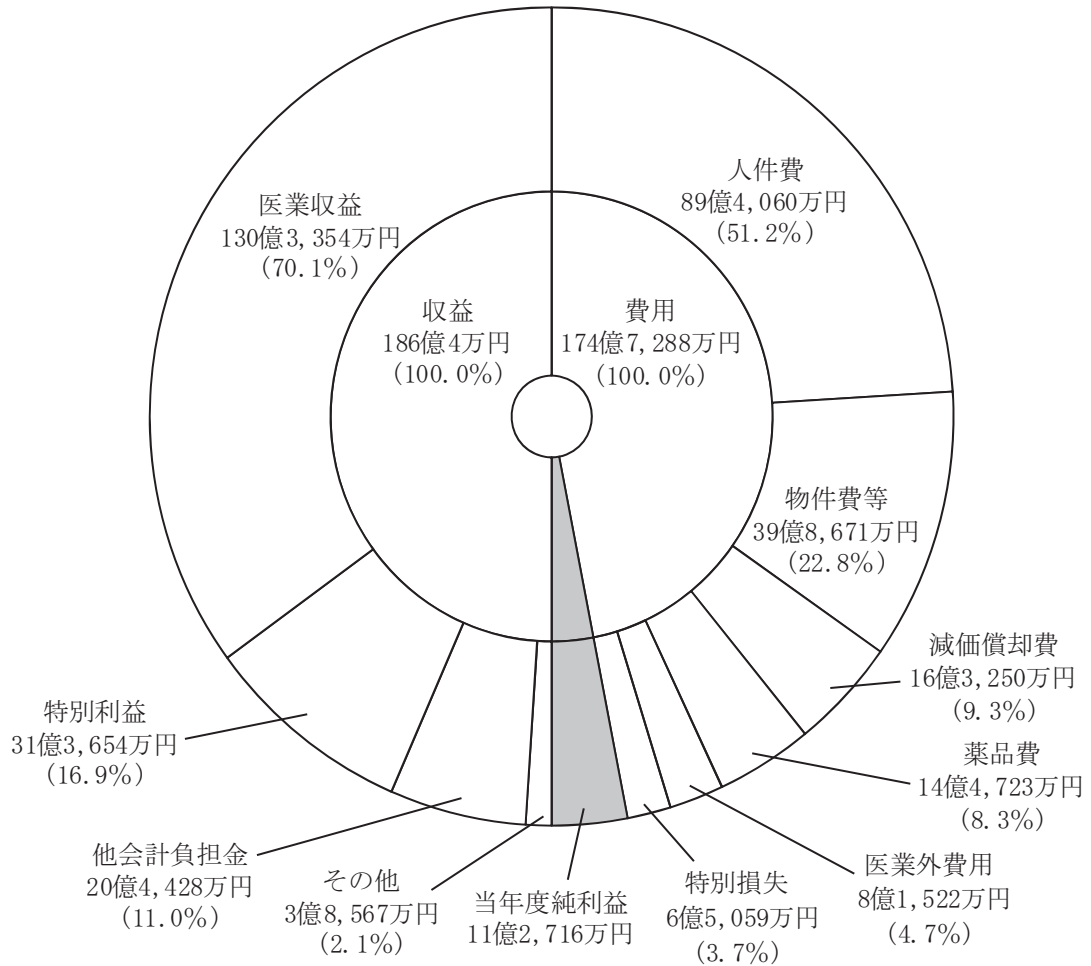
第3表 損益計算比較表

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 13,056,052 | 13,563,297 | 15,268,653 | 15,463,501 | 194,848 | 1.3 |
| 医業収益 | 10,909,428 | 11,225,982 | 12,878,540 | 13,033,540 | 155,000 | 1.2 |
| 医業外収益 | 2,046,844 | 2,267,160 | 2,320,848 | 2,357,668 | 36,820 | 1.6 |
| 感染症病棟収益 | 99,781 | 70,155 | 69,265 | 72,292 | 3,027 | 4.4 |
| 経常費用 | 12,897,550 | 14,109,245 | 15,841,521 | 16,822,289 | 980,768 | 6.2 |
| 医業費用 | 12,479,741 | 13,424,774 | 14,961,548 | 15,952,605 | 991,057 | 6.6 |
| 医業外費用 | 318,198 | 594,443 | 787,075 | 815,227 | 28,152 | 3.6 |
| 感染症病棟費用 | 99,611 | 90,027 | 92,898 | 54,457 | △38,441 | △41.4 |
| 経常利益(△損失) | 158,503 | △545,948 | △572,868 | △1,358,788 | △785,920 | 137.2 |
| 特別利益 | 607 | 994,207 | 635 | 3,136,547 | 3,135,912 | - |
| 特別損失 | 141,771 | 4,185,147 | 124,180 | 650,591 | 526,411 | 423.9 |
| (差引) | (△141,164) | (△3,190,940) | (△123,545) | (2,485,955) | (2,609,501) | - |
| 当年度純利益(△損失) | 17,339 | △3,736,887 | △696,413 | 1,127,167 | 1,823,580 | - |
| 前年度繰越欠損金 | 3,295,517 | 3,278,178 | 6,407,164 | 7,103,577 | 696,413 | 10.9 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | - | 118,852 | - | - | - | - |
| 当年度未処理欠損金 | 3,278,178 | 6,896,214 | 7,103,577 | 5,976,409 | △1,127,167 | △15.9 |

(注)26年度の当年度未処理欠損金は資本剰余金489,050千円を処分する前の額である。

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並びに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、上記の他会計負担金を除いた医業外収益及び感染症病棟収益である。
 - ・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。

(2) 収 益

① 医業収益

決算額は130億3,354万円で、前年度に比較し1億5,500万円（1.2%）増加している。

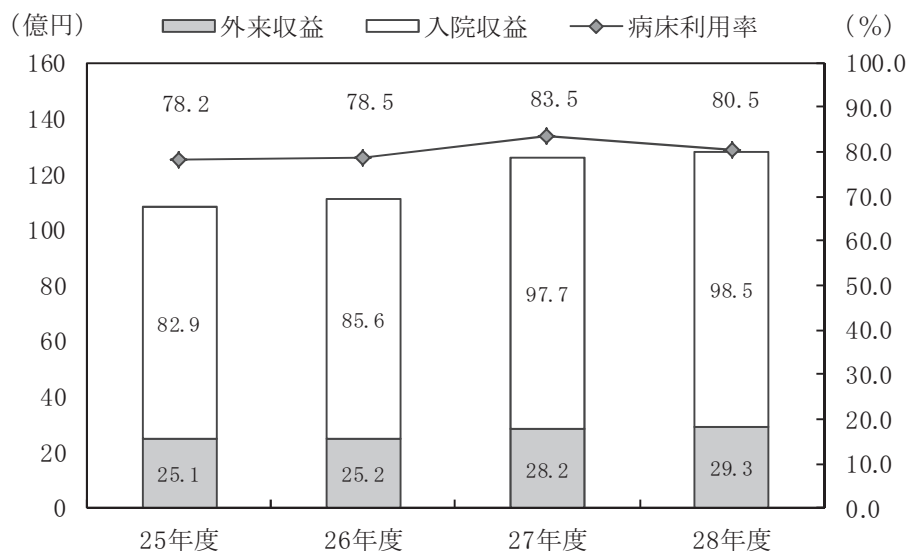
なお、業務実績の推移は、第4表のとおりである。

第4表 業務実績の推移

| 項 目 | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度 比較増減 | 増 減 率 (%) |
|-----------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 診療収益 | 入 院 (千円) | 8,294,989 | 8,560,965 | 9,779,635 | 9,859,495 | 79,860 | 0.8 |
| | 外 来 (千円) | 2,517,825 | 2,523,776 | 2,821,632 | 2,937,904 | 116,271 | 4.1 |
| | 合 計 (A) (千円) | 10,812,814 | 11,084,740 | 12,601,268 | 12,797,399 | 196,131 | 1.6 |
| 患者数 | 入 院 (人) | 143,002 | 139,606 | 145,463 | 140,813 | △ 4,650 | △ 3.2 |
| | (救命救急センター分) | (10,182) | (9,355) | (10,689) | (10,878) | (189) | (1.8) |
| | (精神科分) | (-) | (-) | (2,716) | (3,611) | (895) | (33.0) |
| | (認知症疾患医療センター分) | (30) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| | 外 来 (人) | 231,957 | 215,528 | 220,796 | 218,525 | △ 2,271 | △ 1.0 |
| | (救命救急センター分) | (10,918) | (10,706) | (9,734) | (9,307) | (△ 427) | (△ 4.4) |
| | (精神科分) | (-) | (-) | (1,920) | (2,931) | (1,011) | (52.7) |
| | (認知症疾患医療センター分) | (81) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 合 計 (B) (人) | 374,959 | 355,134 | 366,259 | 359,338 | △ 6,921 | △ 1.9 | |
| 患者1人1日 当たり 診療収益 | 入 院 (円) | 58,006 | 61,322 | 67,231 | 70,018 | 2,787 | 4.1 |
| | 外 来 (円) | 10,855 | 11,710 | 12,779 | 13,444 | 665 | 5.2 |
| | 平 均 (A / B) (円) | 28,837 | 31,213 | 34,405 | 35,614 | 1,209 | 3.5 |
| 病床利用率 | | 78.2 | 78.5 | 83.5 | 80.5 | △ 3.0 | - |

(注) 感染症病棟分は除く。

第3図 診療収益と病床利用率



ア 入院収益

決算額は98億5,949万円で、医業収益の75.6%を占め、前年度に比較し7,986万円（0.8%）増加している。これは主に、患者1人1日当たりの入院診療収入が増加したことによるものである。

イ 外来収益

決算額は29億3,790万円で、医業収益の22.5%を占め、前年度に比較し1億1,627万円（4.1%）増加している。これは主に、患者1人1日当りの外来診療収入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70,018円で、前年度に比較し2,787円（4.1%）、外来は13,444円で、前年度に比較し665円（5.2%）、それぞれ増加している。

② 医業外収益

決算額は23億5,766万円で、前年度に比較し3,682万円（1.6%）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

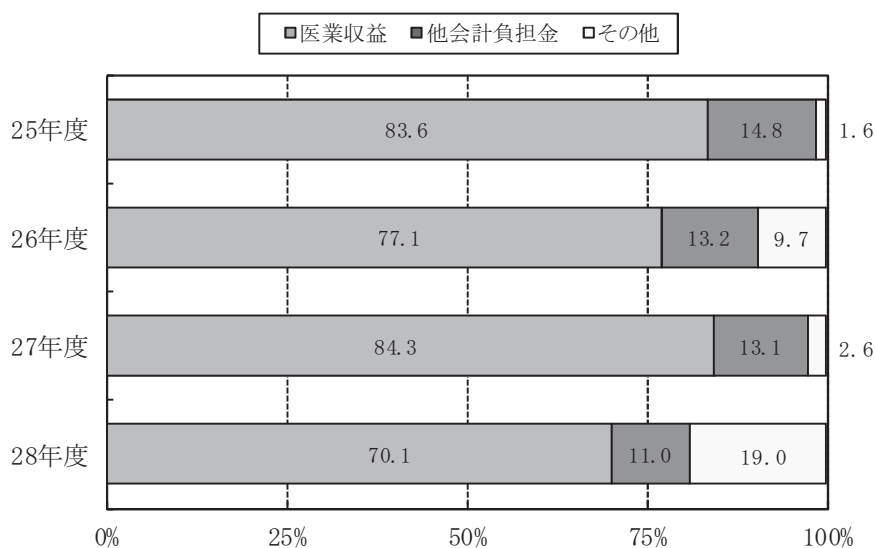
決算額は7,229万円で、前年度に比較し302万円（4.4%）増加している。これは主に、他会計負担金が増加したことによるものである。

④ 特別利益

決算額は31億3,654万円で、前年度に比較し31億3,591万円増加している。これは主に、病院跡地売却収入によるものである。

収益別決算額の構成比の推移は、第4図のとおりである。

第4図 収益別決算額の構成比の推移



医業収益の構成比は70.1%で、前年度に比較し14.2ポイント低下している。また、他会計負担金の構成比は11.0%で、前年度に比較し2.1ポイント低下している。その他の構成比は19.0%で、特別利益が増加したため前年度に比較し16.4ポイント上昇している。

(3) 費用

① 医業費用

決算額は15億9,526万円で、経常費用の94.8%を占め、前年度に比較し9億9,105万円（6.6%）増加している。

ア 人件費

決算額は88億9,894万円で、前年度に比較し6億2,819万円（7.6%）増加している。これは主に、医師及び看護師等の増員により給料等が増加したことによるものである。

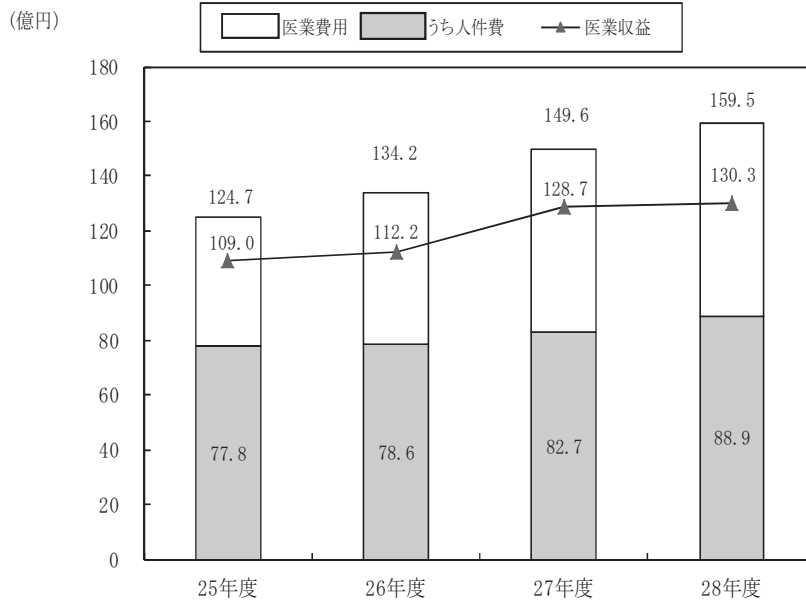
〔主な対前年度増加額〕

| | |
|---------|------------------|
| ・ 手当等 | 2億5,209万円（10.1%） |
| ・ 退職給付費 | 1億7,661万円（67.9%） |
| ・ 給料 | 1億1,166万円（3.5%） |

人件費等の推移は、第5図のとおりである。

人件費比率については、人件費対医業費用比率は55.8%で、前年度に比較し0.5ポイント、人件費対医業収益比率は68.3%で、前年度に比較し4.1ポイント、それぞれ上昇している。

第5図 人件費等の推移



| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度比較増減 |
|---|------------|------------|------------|------------|----------|
| 人件費(千円) | 7,781,109 | 7,865,446 | 8,270,751 | 8,898,944 | 628,193 |
| 対前年度増減率(%) | 3.2 | 1.1 | 5.2 | 7.6 | - |
| 職員数(人) | 815 | 819 | 844 | 877 | 33 |
| 対前年度増減率(%) | 2.3 | 0.5 | 3.1 | 3.9 | - |
| 医業費用(千円) | 12,479,741 | 13,424,774 | 14,961,548 | 15,952,605 | 991,057 |
| 対前年度増減率(%) | 2.6 | 7.6 | 11.4 | 6.6 | - |
| 医業収益(千円) | 10,909,428 | 11,225,982 | 12,878,540 | 13,033,540 | 155,000 |
| 対前年度増減率(%) | 2.3 | 2.9 | 14.7 | 1.2 | - |
| 人件費比率(%) | | | | | |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{医業費用}} \times 100$ | 62.3 | 58.6 | 55.3 | 55.8 | 0.5 |
| $\frac{\text{人件費}}{\text{医業収益}} \times 100$ | 71.3 | 70.1 | 64.2 | 68.3 | 4.1 |

(注) 感染症病棟分は除く。

職員数は877人で、前年度に比較し33人増加している。これは、産育休取得者の大幅増のため、看護師等を増員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167.0人で前年度に比較し6.2人増加している。

イ 物件費その他の経費

決算額は70億5,366万円で、前年度に比較し3億6,286万円（5.4%）増加している。

〔主な対前年度増加額〕

| | |
|--------|-----------------|
| ・委託料 | 1億3,952万円（9.8%） |
| ・薬品費 | 1億1,162万円（8.4%） |
| ・診療材料費 | 9,544万円（6.2%） |

② 医業外費用

決算額は8億1,522万円で、前年度に比較し2,815万円（3.6%）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3億3,523万円で、前年度に比較し1,032万円（3.0%）減少している。支払利息の経常費用に占める割合は2.0%で、前年度に比較し0.2ポイント低下している。

第5表 支払利息及び企業債未償還残高の推移

| 項目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 105,340 | 172,288 | 345,564 | 335,237 | △ 10,326 | △ 3.0 |
| 他会計借入金利息 | 4,747 | - | - | - | - | - |
| 一時借入金利息 | - | - | - | 72 | 72 | 皆増 |
| 計(A) | 110,087 | 172,288 | 345,564 | 335,309 | △ 10,255 | △ 3.0 |
| 経常費用(B) | 12,897,550 | 14,109,245 | 15,841,521 | 16,822,289 | 980,768 | 6.2 |
| 対経常費用比率(A/B) (%) | 0.9 | 1.2 | 2.2 | 2.0 | △ 0.2 | - |
| 企業債未償還残高 | 18,609,267 | 30,978,988 | 30,513,303 | 25,761,737 | △ 4,751,566 | △ 15.6 |

③ 感染症病棟費用

決算額は5,445万円で、前年度に比較し3,844万円（41.4%）減少している。

〔主な対前年度減少額〕

| | |
|-------|----------------|
| ・ 給料 | 1,878万円（50.9%） |
| ・ 手当等 | 1,602万円（64.7%） |

④ 特別損失

決算額は6億5,059万円で、前年度に比較し5億2,641万円（423.9%）増加している。これは主に、企業債繰上償還に伴う補償金によるものである。

なお、診療収益の不納欠損額の推移は、第6表のとおりである。

第6表 診療収益不納欠損額の推移

| 項 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 15,649 | 13,142 | 7,013 | 1,134 | △ 5,879 |
| 対前年度増減率(%) | △ 17.1 | △ 16.0 | △ 46.6 | △ 83.8 | - |

(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106.5%で前年度に比較し10.9ポイント上昇し、経常収益対経常費用比率は91.9%で前年度に比較し4.5ポイント低下し、医業収益対医業費用比率は81.7%で前年度に比較し4.4ポイント低下している。

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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 29,054,259 | 76.7 | 34,451,130 | 87.9 | 33,070,915 | 85.9 | 30,424,564 | 85.5 | △ 2,646,351 | △ 8.0 |
| うち有形固定資産 | 29,036,746 | 76.7 | 33,684,039 | 85.9 | 32,455,344 | 84.3 | 29,960,379 | 84.2 | △ 2,494,965 | △ 7.7 |
| 流 動 資 産 | 8,803,703 | 23.3 | 4,758,199 | 12.1 | 5,434,418 | 14.1 | 5,155,655 | 14.5 | △ 278,763 | △ 5.1 |
| うち現金預金 | 6,480,402 | 17.1 | 2,715,682 | 6.9 | 3,217,053 | 8.4 | 2,973,917 | 8.4 | △ 243,136 | △ 7.6 |
| 合 計 | 37,857,962 | 100.0 | 39,209,329 | 100.0 | 38,505,333 | 100.0 | 35,580,219 | 100.0 | △ 2,925,114 | △ 7.6 |
| 負債及び資本の部 | | | | | | | | | | |
| 固 定 負 債 | 525,408 | 1.4 | 27,357,745 | 69.8 | 26,371,979 | 68.5 | 25,183,190 | 70.8 | △ 1,188,788 | △ 4.5 |
| 流 動 負 債 | 4,728,581 | 12.5 | 5,871,174 | 15.0 | 6,599,765 | 17.1 | 3,237,765 | 9.1 | △ 3,362,000 | △ 50.9 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 1,662,187 | 4.2 | 1,583,990 | 4.1 | 1,502,453 | 4.2 | △ 81,537 | △ 5.1 |
| 負 債 合 計 | 5,253,989 | 13.9 | 34,891,106 | 89.0 | 34,555,734 | 89.7 | 29,923,408 | 84.1 | △ 4,632,325 | △ 13.4 |
| 資 本 金 | 29,052,506 | 76.7 | 10,524,224 | 26.8 | 10,852,014 | 28.2 | 11,432,057 | 32.1 | 580,044 | 5.3 |
| 自己資本金 | 10,403,239 | 27.5 | 10,524,224 | 26.8 | 10,852,014 | 28.2 | 11,432,057 | 32.1 | 580,044 | 5.3 |
| 借入資本金 | 18,649,267 | 49.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 3,551,468 | 9.4 | △ 6,206,001 | △ 15.8 | △ 6,902,414 | △ 17.9 | △ 5,775,246 | △ 16.2 | 1,127,167 | △ 16.3 |
| 資 本 合 計 | 32,603,974 | 86.1 | 4,318,223 | 11.0 | 3,949,600 | 10.3 | 5,656,811 | 15.9 | 1,707,211 | 43.2 |
| 合 計 | 37,857,962 | 100.0 | 39,209,329 | 100.0 | 38,505,333 | 100.0 | 35,580,219 | 100.0 | △ 2,925,114 | △ 7.6 |

(1) 資 産

決算額は355億8,021万円で、前年度に比較し29億2,511万円（7.6%）減少している。資産の構成は、固定資産85.5%、流動資産14.5%である。

① 固定資産

決算額は304億2,456万円で、前年度に比較し26億4,635万円（8.0%）減少している。

ア 有形固定資産

決算額は299億6,037万円で、前年度に比較し24億9,496万円（7.7%）減少している。

〔主な当期増加額〕

・ 器械備品 2億3,821万円

〔主な当期減少額〕

・ 減価償却 14億8,098万円

・ 土地 13億1,899万円

イ 無形固定資産

決算額は4億6,418万円で、前年度に比較し1億5,138万円（24.6%）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51億5,565万円で、前年度に比較し2億7,876万円（5.1%）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21億9,453万円で、貸倒引当金を6,415万円引き当てている。なお、過年度分未収金は1億123万円（4.6%）となっており、その内訳は、27年度分2,469万円、26年度分1,648万円、25年度分946万円、24年度分745万円及び23年度以前の分4,313万円である。過年度分未収金は前年度に比較し1,285万円（14.5%）増加している。

(2) 負債

決算額は299億2,340万円で、前年度に比較し46億3,232万円（13.4%）減少している。負債の構成は、固定負債84.2%、流動負債10.8%、繰延収益5.0%である。

① 固定負債

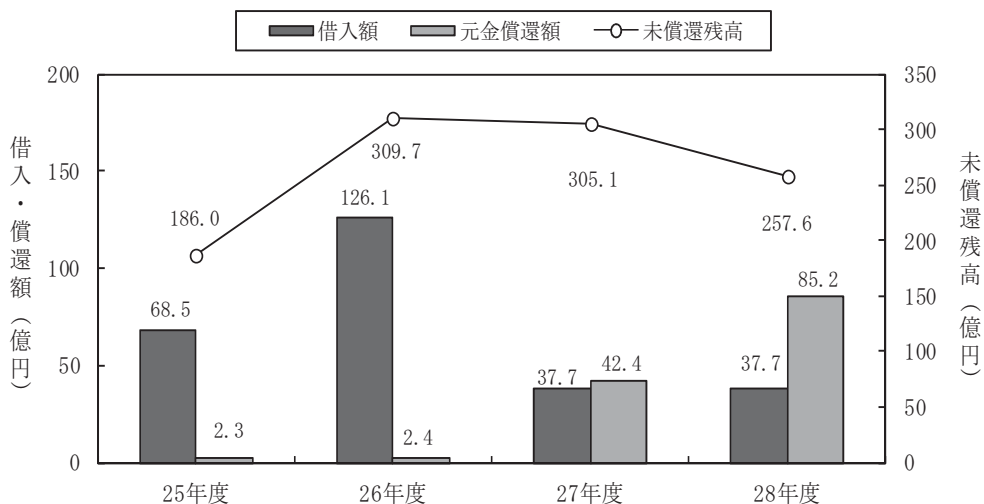
決算額は251億8,319万円で、前年度に比較し11億8,878万円（4.5%）減少している。これは主に、企業債が減少したことによるものである。

② 流動負債

決算額は32億3,776万円で、前年度に比較し33億6,200万円（50.9%）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。

企業債については、当年度新たに37億7,090万円借入れし、85億2,246万円償還した。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 繰延収益

決算額は15億245万円で、前年度に比較し8,153万円（5.1%）減少している。
これは主に、国庫補助金が減少したことによるものである。

(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 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 自 己 資 本 金 | 10,403,239 | 31.9 | 10,524,224 | 243.7 | 10,852,014 | 274.8 | 11,432,057 | 202.1 | 580,044 | 5.3 |
| 借 入 資 本 金 | 18,649,267 | 57.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 企 業 債 | 18,609,267 | 57.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 他 会 計 借 入 金 | 40,000 | 0.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 本 金 合 計 | 29,052,506 | 89.1 | 10,524,224 | 243.7 | 10,852,014 | 274.8 | 11,432,057 | 202.1 | 580,044 | 5.3 |
| 資 本 剰 余 金 | 6,829,646 | 20.9 | 690,213 | 16.0 | 201,163 | 5.1 | 201,163 | 3.6 | - | - |
| 工 事 負 担 金 | 5,026,892 | 15.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 補 助 金 | 975,023 | 3.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 626,569 | 1.9 | 489,050 | 11.3 | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | 201,163 | 0.6 | 201,163 | 4.7 | 201,163 | 5.1 | 201,163 | 3.6 | - | - |
| 欠 損 金 | 3,278,178 | △ 10.1 | 6,896,214 | △ 159.7 | 7,103,577 | △ 179.9 | 5,976,409 | △ 105.6 | △ 1,127,167 | △ 15.9 |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 3,278,178 | △ 10.1 | 6,896,214 | △ 159.7 | 7,103,577 | △ 179.9 | 5,976,409 | △ 105.6 | △ 1,127,167 | △ 15.9 |
| 剰 余 金 合 計 | 3,551,468 | 10.9 | △ 6,206,001 | △ 143.7 | △ 6,902,414 | △ 174.8 | △ 5,775,246 | △ 102.1 | 1,127,167 | △ 16.3 |
| 資 本 合 計 | 32,603,974 | 100.0 | 4,318,223 | 100.0 | 3,949,600 | 100.0 | 5,656,811 | 100.0 | 1,707,211 | 43.2 |

① 資本金

決算額は114億3,205万円で、前年度に比較し5億8,004万円（5.3%）増加している。これは、一般会計からの出資金によるものである。

② 剰余金

決算額はマイナス57億7,524万円で、前年度に比較し11億2,716万円（16.3%）マイナス額が減少している。

ア 資本剰余金

決算額は2億116万円で、前年度と同額である。

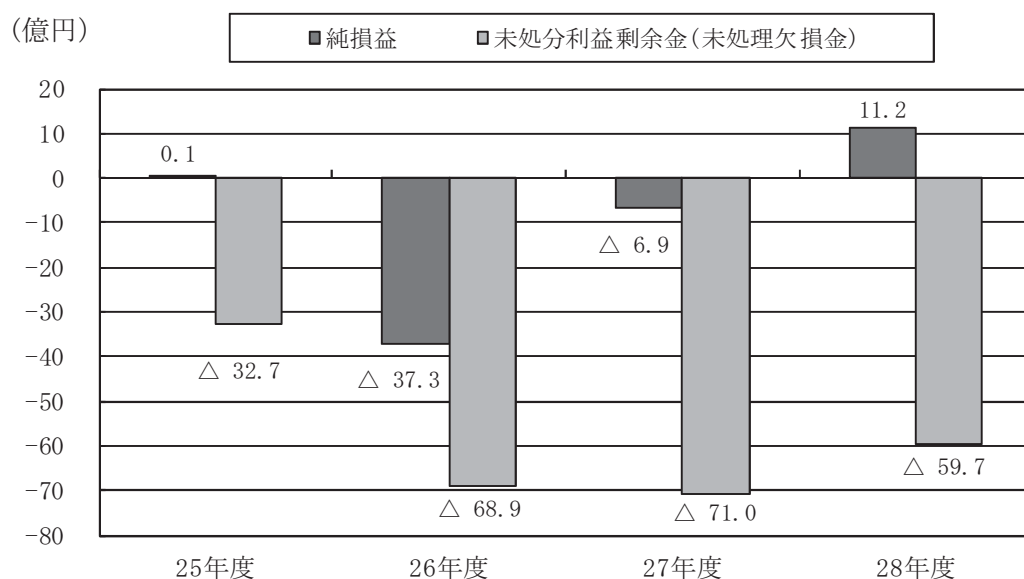
イ 欠損金

決算額は59億7,640万円で、前年度に比較し11億2,716万円（15.9%）マイナス額が減少している。これは、当年度純利益11億2,716万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45.9%で、前年度に比較し9.3ポイント低下している。

なお、純損益及び未処理利益剰余金（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17億721万円（43.2%）増加し、56億5,681万円となっている。

(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529.0%で、前年度に比較し345.9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159.2%で、前年度に比較し76.9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94.1%で、前年度に比較し9.6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」に基づく事業の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表に示すとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 27年度 | 28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) | △ 696,413 | 1,127,167 | 1,823,580 |
| 減価償却費 | 1,646,190 | 1,632,507 | △ 13,683 |
| 固定資産除却費 | 824 | 1,911 | 1,087 |
| 退職給付引当金の増減額 | - | 279,102 | 279,102 |
| 賞与引当金の増減額 | 50,613 | 36,485 | △ 14,128 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 10,251 | 2,909 | △ 7,342 |
| 長期前受金戻入額 | △ 108,197 | △ 101,537 | 6,660 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 687 | △ 1,056 | △ 369 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 345,564 | 348,936 | 3,372 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 165,389 | 30,324 | 195,714 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △ 9,391 | 5,451 | 14,842 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | △ 68 | △ 148 | △ 80 |
| 未払金の増減額 | 148,001 | △ 450 | △ 148,451 |
| 預り金の増減額 | 4,490 | △ 151 | △ 4,641 |
| その他負債の増減額(△は増加) | 17,838 | △ 137,735 | △ 155,573 |
| 小計 | 1,243,624 | 3,223,715 | 1,980,091 |
| 利息及び配当金の受取額 | 687 | 1,056 | 369 |
| 利息の支払額 | △ 345,564 | △ 337,268 | 8,296 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 898,748 | 2,887,503 | 1,988,756 |
| 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 | △ 289,481 | △ 297,972 | △ 8,490 |
| 有形固定資産の売却による支出 | - | 1,318,990 | 1,318,990 |
| 無形固定資産の取得による支出 | - | △ 135 | △ 135 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 30,000 | 20,000 | △ 10,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 259,481 | 1,040,884 | 1,300,365 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 一時借入れによる収入 | - | 2,500,000 | 2,500,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | - | △ 2,500,000 | △ 2,500,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 3,777,900 | 3,770,900 | △ 7,000 |
| 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 | △ 4,243,585 | △ 8,522,466 | △ 4,278,881 |
| 他会計からの出資による収入 | 327,789 | 580,044 | 252,254 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 137,895 | △ 4,171,523 | △ 4,033,627 |
| 資金増減額 | 501,371 | △ 243,136 | △ 744,507 |
| 資金期首残高 | 2,715,682 | 3,217,053 | 501,371 |
| 資金期末残高 | 3,217,053 | 2,973,917 | △ 243,136 |

平成28年度の資金期末残高は、資金期首残高から2億4,313万円減少し、29億7,391万円となっている。

業務活動によるキャッシュ・フローは28億8,750万円で、前年度に比較し19億8,875万円増加している。投資活動によるキャッシュ・フローは10億4,088万円で、前年度に比較し13億36万円増加している。財務活動によるキャッシュ・フローはマイナス41億7,152万円で、前年度に比較し40億3,362万円減少している。

4 む す び

決算の概要は以上のとおりである。総収益は、病院跡地売却収入による特別利益の増加等により前年度に比較して33億3,076万円（21.8%）増加し、186億4万円となった。総費用は、医療スタッフの充実に伴う給与費等の医業費用の増加等により、前年度に比較して15億718万円（9.4%）増加し、174億7,288万円となった。

この結果、11億2,716万円の純利益を生じ、前年度繰越欠損金71億357万円に当年度純利益を加えた結果、当年度未処理欠損金は59億7,640万円となっている。

(1) 主な事業実績

ア 仙台医療圏における中核病院の一つとして、近年ますます複雑多様化する医療ニーズに的確に対応するとともに、高度な医療技術と診療機能の確保に努めた。

イ 地域完結型医療の推進については、医療の質とサービスの向上に努め、地域の病院や診療所等との連携・協力の強化に取り組んだ。

ウ 政策的医療の充実を図るため、以下の取組みを引き続き実施した。

- ・隣接する仙台市夜間休日こども急病診療所との連携を図り、初期から三次救急までの総合的な小児救急医療の提供に取り組んだ。
- ・高度急性期医療機関の役割を担うため、救命救急センターと各診療科及び病棟の連携を一層推進することに取り組んだ。
- ・更なる総合的かつ専門的な周産期医療の提供のため、超緊急帝王切開シミュレーション訓練を実施した。
- ・身体合併症精神科救急医療の体制強化のため、精神保健指定医を含む医師の増員を図るとともに、受け入れ患者の拡大に向けた更なる体制充実の検討を行った。

エ 昨年に引き続き患者満足度調査を実施し、接遇改善への取組みや待ち時間の短縮化による患者サービスの向上を図った。また、自動精算機を導入し、窓口混雑の改善に努めた。

オ 病院跡地については、仙台市立病院跡地利活用に係る事業者選定委員会の審査結果を踏まえ、売却した。

(2) 今後の経営の見通し

収入については、高度な医療に応じた診療報酬加算等により収益の増加が見込まれるものの、支出については、新病院整備に係る企業債償還の負担が大きいこと、減価償却費が高い水準で推移することに加え、医療スタッフの充実に伴う人件費の増加が見込まれる。

今後、費用が収益を上回る状態が続くことが見込まれることから、厳しい経営状況が続くものと予想される。

(3) 意見

仙台医療圏全体での医療提供体制の動向や、国を中心とした「地域包括ケアシステム」構築に係る施策の展開等、市立病院を取り巻く環境は日々変化しており、適切な対応が求められている。

地域医療支援病院として、地域の病院や診療所等との連携を強化することにより、紹介率や逆紹介率を引き続き確保するとともに、地域医療に貢献するため、これまで以上に医療機関との協力・連携を強化していく必要がある。

身体合併症精神科救急医療を安定的に提供していくために、引き続き大学や地域の病院、関係機関と密接な連携を図るとともに、精神保健指定医資格所持者の確保に努め、患者の受け入れ体制の充実に努めることが必要である。

患者満足度調査により判明した、医療スタッフによる患者へのコミュニケーションや待ち時間等の改善に向けて、積極的に取り組み、更なる患者サービスの向上を目指すことが求められる。

仙台医療圏における中核病院の一つとして、高度な医療技術と診療機能を確保するとともに、自治体病院の使命である救命救急医療や災害時医療等の政策的医療を提供するため、絶えず変化する医療ニーズに適切に対応することが重要である。

平成29年3月に「仙台市公立病院改革プラン2017」が策定された。これを踏まえ、移転開院後の経営を軌道に乗せ、強固な経営基盤を築く取組みを推進するとともに、事業環境の変化に的確に対応し、市民から期待される病院としての役割をより一層果たしていくことを望むものである。

卷 末 資 料

下水道事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 116 |
| 業務実績表 | 118 |
| 比較損益計算書 | 120 |
| 費用節別比較表 | 122 |
| 比較貸借対照表 | 124 |

ガス事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 156 |
| 業務実績表 | 158 |
| 比較損益計算書 | 160 |
| 費用節別比較表 | 162 |
| 比較貸借対照表 | 164 |

自動車運送事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 126 |
| 業務実績表 | 128 |
| 比較損益計算書 | 130 |
| 費用節別比較表 | 132 |
| 比較貸借対照表 | 134 |

病院事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 166 |
| 業務実績表 | 168 |
| 比較損益計算書 | 172 |
| 費用節別比較表 | 174 |
| 比較貸借対照表 | 178 |

高速鉄道事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 136 |
| 業務実績表 | 138 |
| 比較損益計算書 | 140 |
| 費用節別比較表 | 142 |
| 比較貸借対照表 | 144 |

水道事業

| | |
|---------|-----|
| 經營分析表 | 146 |
| 業務実績表 | 148 |
| 比較損益計算書 | 150 |
| 費用節別比較表 | 152 |
| 比較貸借対照表 | 154 |

経 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|------|---------------|--|------|-------|-------|-------|-------|
| 財 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | % | 1.8 | 4.6 | 3.9 | 4.0 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 141.4 | 157.5 | 152.7 | 147.1 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 99.1 | 101.7 | 101.5 | 101.2 |
| 務 | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 211.0 | 73.2 | 73.3 | 77.0 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 210.9 | 73.2 | 73.3 | 77.0 |
| 比 | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 160.1 | 59.9 | 60.4 | 65.7 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 43.9 | 707.6 | 685.1 | 661.0 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 42.7 | 268.8 | 249.8 | 225.3 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 1.2 | 48.5 | 40.6 | 38.4 |
| 回 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.6 | 1.2 | 1.0 | 1.0 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 9.7 | 6.9 | 6.6 | 8.6 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 1.5 | 1.1 | 1.0 | 1.2 |
| 収 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 108.7 | 107.5 | 110.6 | 115.6 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 114.1 | 110.7 | 111.8 | 110.4 |
| | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | % | 152.5 | 94.9 | 94.6 | 89.8 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 0.3 | 0.4 | 0.5 | 0.8 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 12.6 | 13.5 | 14.8 | 13.6 |
| そ | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 1.3 | 3.4 | 3.3 | 3.2 |
| | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 2.6 | 2.3 | 2.2 | 2.1 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 147.4 | 82.2 | 81.8 | 75.7 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 12.5 | 2.6 | - | - |
| 他 | 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＝自己資本金＋剰余金、25年度企業債取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。25年度の借入金＝借入金＋借入資本金

(注2)次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率＝(負債＋借入資本金)÷自己資本×100、

(注3)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。ただし26年度から28年度の

分 析 表

下 水 道 事 業

備 考

流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているか示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

総資本に対し、その何倍の営業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。

営業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。

現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を含むものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。

営業収益と営業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回収速度が速いことを意味する。

貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。

総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総合的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。

経常収益(営業収益＋営業外収益)と経常費用(営業費用＋営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。

業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。

総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。

売上高(営業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。

減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。

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。

の固定負債＝固定負債＋借入資本金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。)＋

企業債利子負担率＝(支払利息＋企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金＋借入資本金)×100
算出にあたっては、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。

業 務 実 績 表 (1)

下 水 道 事 業

| 業 務 実 績 | 単位 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 | 対 前 年 度 増 減 率 | | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|--------|-------|
| | | | | | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
| | | | | | | % | % | % | % |
| 行 政 区 域 内 人 口 | 人 | 1,046,192 | 1,050,296 | 1,053,304 | 1,053,717 | 0.7 | 0.4 | 0.3 | 0.0 |
| 処 理 区 域 内 人 口 | 人 | 1,041,280 | 1,045,360 | 1,048,875 | 1,049,841 | 0.8 | 0.4 | 0.3 | 0.1 |
| 水 洗 化 人 口 | 人 | 1,034,555 | 1,040,027 | 1,043,585 | 1,045,439 | 0.9 | 0.5 | 0.3 | 0.2 |
| 処 理 区 域 内 戸 数 | 戸 | 481,920 | 487,790 | 493,714 | 497,992 | 1.7 | 1.2 | 1.2 | 0.9 |
| 水 洗 化 戸 数 | 戸 | 478,746 | 485,221 | 491,052 | 495,774 | 1.8 | 1.4 | 1.2 | 1.0 |
| 認 可 区 域 面 積 | ha | 18,875 | 18,925 | 19,096 | 19,097 | 0.2 | 0.3 | 0.9 | 0.0 |
| 汚 水 整 備 済 面 積 | ha | 17,815 | 17,927 | 17,960 | 18,001 | 0.3 | 0.6 | 0.2 | 0.2 |
| 処 理 区 域 面 積 | ha | 17,324 | 17,347 | 17,380 | 17,422 | 0.0 | 0.1 | 0.2 | 0.2 |
| 年 間 総 処 理 水 量 | m ³ | 152,413,986 | 155,147,348 | 150,263,341 | 147,381,804 | 6.6 | 1.8 | △ 3.1 | △ 1.9 |
| うち年間汚水処理水量 | m ³ | 135,057,031 | 137,952,615 | 135,837,702 | 131,772,770 | 3.1 | 2.1 | △ 1.5 | △ 3.0 |
| うち年間雨水処理水量 | m ³ | 17,356,955 | 17,194,733 | 14,425,639 | 15,609,034 | 44.7 | △ 0.9 | △ 16.1 | 8.2 |
| 日 最 大 計 画 処 理 水 量 | m ³ | 445,498 | 445,498 | 445,498 | 442,430 | - | - | - | △ 0.7 |
| 1 日 平 均 処 理 水 量 | m ³ | 417,573 | 425,061 | 410,556 | 403,786 | 6.6 | 1.8 | △ 3.4 | △ 1.6 |
| 有 収 水 量 | m ³ | 110,194,501 | 110,067,306 | 110,735,953 | 111,355,880 | 0.1 | △ 0.1 | 0.6 | 0.6 |
| 1 日 平 均 有 収 水 量 | m ³ | 301,903 | 301,554 | 302,557 | 305,085 | 0.1 | △ 0.1 | 0.3 | 0.8 |
| 下 水 管 敷 設 延 長 | km | 4,645 | 4,655 | 4,692 | 4,802 | 0.4 | 0.2 | 0.8 | 2.3 |
| うち 汚 水 管 | km | 2,982 | 2,986 | 3,010 | 3,065 | 0.4 | 0.1 | 0.8 | 1.8 |
| うち 雨 水 管 | km | 1,068 | 1,072 | 1,086 | 1,140 | 0.6 | 0.4 | 1.3 | 5.0 |
| うち 合 流 管 | km | 595 | 597 | 596 | 597 | - | 0.3 | △ 0.2 | 0.2 |
| 職 員 数 | 人 | 227 | 223 | 221 | 215 | 0.9 | △ 1.8 | △ 0.9 | △ 2.7 |

(注1)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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算式 |
|----------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--|
| 人口普及率 | % | 99.5 | 99.5 | 99.6 | 99.6 | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |
| 水洗化率 | % | 99.4 | 99.5 | 99.5 | 99.6 | $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ |
| 汚水整備率 | % | 94.4 | 94.7 | 94.1 | 94.3 | $\frac{\text{汚水整備済面積}}{\text{認可区域面積}} \times 100$ |
| 有収率 | % | 81.6 | 79.8 | 81.5 | 84.5 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$ |
| 1 m ³ 当たり下水道使用料 | 円 | 150.60 | 150.22 | 150.15 | 149.92 | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり収益 | 円 | 230.46 | 311.71 | 306.32 | 325.27 | $\frac{\text{総収益}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり費用 | 円 | 211.97 | 290.02 | 277.02 | 281.39 | $\frac{\text{総費用}}{\text{有収水量}}$ |
| 人件費対営業収益比率 | % | 5.5 | 6.0 | 6.0 | 5.9 | $\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$ |

比較損益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|---------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 15,751,700 | 67.4 | 25,310,145 | 79.3 | 25,199,944 | 82.1 | 26,230,060 | 83.7 | 1,030,116 | 4.1 |
| 管 き よ 費 | 1,098,610 | 4.7 | 1,088,327 | 3.4 | 1,101,525 | 3.6 | 1,197,043 | 3.8 | 95,518 | 8.7 |
| ポ ン プ 場 費 | 1,057,909 | 4.5 | 1,105,811 | 3.5 | 1,029,052 | 3.4 | 1,087,759 | 3.5 | 58,708 | 5.7 |
| 特 環 ポ ン プ 場 費 | 22,193 | 0.1 | 24,709 | 0.1 | 22,740 | 0.1 | 5,790 | 0.0 | △ 16,950 | △ 74.5 |
| 南蒲浄化センター費 | 1,750,458 | 7.5 | 1,672,093 | 5.2 | 1,762,476 | 5.7 | 1,959,237 | 6.3 | 196,761 | 11.2 |
| 広瀬川浄化センター費 | 315,228 | 1.3 | 388,574 | 1.2 | 363,467 | 1.2 | 346,008 | 1.1 | △ 17,459 | △ 4.8 |
| 秋保温泉浄化センター費 | 59,278 | 0.3 | 51,654 | 0.2 | 54,020 | 0.2 | 56,392 | 0.2 | 2,373 | 4.4 |
| 定義浄化センター費 | 38,448 | 0.2 | 32,252 | 0.1 | 38,223 | 0.1 | 27,662 | 0.1 | △ 10,561 | △ 27.6 |
| 上谷刈浄化センター費 | 115,671 | 0.5 | 127,101 | 0.4 | 118,831 | 0.4 | 115,484 | 0.4 | △ 3,347 | △ 2.8 |
| 水 質 管 理 費 | 97,585 | 0.4 | 94,313 | 0.3 | 100,223 | 0.3 | 102,718 | 0.3 | 2,495 | 2.5 |
| 流域下水道維持管理負担金 | 846,963 | 3.6 | 882,635 | 2.8 | 888,138 | 2.9 | 939,368 | 3.0 | 51,230 | 5.8 |
| 普 及 指 導 費 | 116,486 | 0.5 | 118,176 | 0.4 | 114,842 | 0.4 | 127,734 | 0.4 | 12,892 | 11.2 |
| 業 務 費 | 726,144 | 3.1 | 724,540 | 2.3 | 743,440 | 2.4 | 769,356 | 2.5 | 25,917 | 3.5 |
| 総 係 費 | 139,376 | 0.6 | 279,658 | 0.9 | 267,029 | 0.9 | 277,628 | 0.9 | 10,599 | 4.0 |
| 農業集落排水施設費 | 131,486 | 0.6 | 137,357 | 0.4 | 141,837 | 0.5 | 144,915 | 0.5 | 3,078 | 2.2 |
| 浄 化 槽 費 | 157,838 | 0.7 | 169,852 | 0.5 | 176,273 | 0.6 | 177,063 | 0.6 | 790 | 0.4 |
| 地 域 下 水 道 費 | 48,937 | 0.2 | 47,197 | 0.1 | 44,769 | 0.1 | 52,529 | 0.2 | 7,760 | 17.3 |
| 減 価 償 却 費 | 8,969,692 | 38.4 | 18,043,489 | 56.5 | 17,894,586 | 58.3 | 18,599,292 | 59.4 | 704,705 | 3.9 |
| 資 産 減 耗 費 | 59,397 | 0.3 | 322,408 | 1.0 | 338,473 | 1.1 | 244,080 | 0.8 | △ 94,393 | △ 27.9 |
| 営業外費用 | 5,864,814 | 25.1 | 5,179,309 | 16.2 | 4,804,957 | 15.7 | 4,514,963 | 14.4 | △ 289,995 | △ 6.0 |
| 支 払 利 息 及 び 諸 費 | 5,787,495 | 24.8 | 5,066,741 | 15.9 | 4,712,699 | 15.4 | 4,302,403 | 13.7 | △ 410,296 | △ 8.7 |
| 雑 支 出 | 77,320 | 0.3 | 112,568 | 0.4 | 92,258 | 0.3 | 212,560 | 0.7 | 120,302 | 130.4 |
| (経 常 利 益) | (3,037,763) | | (3,250,899) | | (3,529,295) | | (3,210,489) | | (△ 318,805) | (△ 9.0) |
| 特 別 損 失 | 1,741,828 | 7.5 | 1,432,480 | 4.5 | 671,035 | 2.2 | 589,116 | 1.9 | △ 81,918 | △ 12.2 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | - | 41,055 | 0.1 | - | - | 411 | 0.0 | 411 | 皆増 |
| 災 害 に よ る 損 失 | - | - | 348,899 | 1.1 | 649,693 | 2.1 | 567,560 | 1.8 | △ 82,133 | △ 12.6 |
| 臨 時 損 失 | 1,714,851 | 7.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 26,976 | 0.1 | 29,961 | 0.1 | 21,342 | 0.1 | 21,145 | 0.1 | △ 197 | △ 0.9 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | - | 1,012,565 | 3.2 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 23,358,342 | 100.0 | 31,921,934 | 100.0 | 30,675,936 | 100.0 | 31,334,138 | 100.0 | 658,202 | 2.1 |
| 当 年 度 純 利 益 | 2,036,655 | | 2,387,449 | | 3,245,060 | | 4,886,958 | | 1,641,898 | 50.6 |
| 合 計 | 25,394,997 | | 34,309,383 | | 33,920,996 | | 36,221,096 | | 2,300,100 | 6.8 |

計 算 書

下 水 道 事 業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 24,025,721 | 94.6 | 24,023,883 | 70.0 | 23,831,453 | 70.3 | 23,567,414 | 65.1 | △ 264,039 | △ 1.1 |
| 下 水 道 使 用 料 | 16,595,603 | 65.3 | 16,534,087 | 48.2 | 16,627,050 | 49.0 | 16,694,825 | 46.1 | 67,776 | 0.4 |
| 他 会 計 負 担 金 | 7,430,118 | 29.3 | 7,489,796 | 21.8 | 7,204,403 | 21.2 | 6,872,589 | 19.0 | △ 331,814 | △ 4.6 |
| 営 業 外 収 益 | 628,557 | 2.5 | 9,716,470 | 28.3 | 9,702,744 | 28.6 | 10,388,098 | 28.7 | 685,354 | 7.1 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 2,328 | 0.0 | 3,024 | 0.0 | 674 | 0.0 | 3,255 | 0.0 | 2,581 | 382.9 |
| 他 会 計 補 助 金 | 355,100 | 1.4 | 337,930 | 1.0 | 357,909 | 1.1 | 305,273 | 0.8 | △ 52,636 | △ 14.7 |
| 国 庫 補 助 金 | - | - | 468 | 0.0 | 967 | 0.0 | - | - | △ 967 | 皆減 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | - | - | 9,296,977 | 27.1 | 9,232,236 | 27.2 | 9,953,636 | 27.5 | 721,401 | 7.8 |
| そ の 他 営 業 外 収 益 | 271,129 | 1.1 | 78,072 | 0.2 | 110,959 | 0.3 | 125,934 | 0.3 | 14,975 | 13.5 |
| 特 別 利 益 | 740,719 | 2.9 | 569,030 | 1.7 | 386,800 | 1.1 | 2,265,585 | 6.3 | 1,878,785 | 485.7 |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 834 | 0.0 | 19,016 | 0.1 | 515 | 0.0 | - | - | △ 515 | 皆減 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 74 | 0.0 | 183 | 0.0 | 1,912 | 0.0 | 1,601 | 0.0 | △ 311 | △ 16.3 |
| そ の 他 特 別 利 益 | 739,811 | 2.9 | 549,831 | 1.6 | 384,373 | 1.1 | 2,263,984 | 6.3 | 1,879,611 | 489.0 |
| 小 計 | 25,394,997 | 100.0 | 34,309,383 | 100.0 | 33,920,996 | 100.0 | 36,221,096 | 100.0 | 2,300,100 | 6.8 |
| 合 計 | 25,394,997 | | 34,309,383 | | 33,920,996 | | 36,221,096 | | 2,300,100 | 6.8 |

費用節別比較表

下水道事業

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | 15,751,700 | 25,310,145 | 25,199,944 | 26,230,060 | 1,030,116 | 4.1 |
| 人 件 費 | 1,313,164 | 1,443,195 | 1,436,748 | 1,393,774 | △ 42,974 | △ 3.0 |
| 直 接 人 件 費 | 1,035,578 | 1,051,147 | 1,074,988 | 1,043,206 | △ 31,782 | △ 3.0 |
| 給 料 | 647,205 | 648,159 | 651,968 | 627,123 | △ 24,845 | △ 3.8 |
| 手 当 等 | 388,373 | 360,999 | 375,184 | 374,634 | △ 550 | △ 0.1 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | - | 41,989 | 47,836 | 41,449 | △ 6,387 | △ 13.4 |
| 間 接 人 件 費 | 277,586 | 392,048 | 361,760 | 350,568 | △ 11,192 | △ 3.1 |
| 報 酬 | 15,625 | 7,780 | 8,959 | 13,142 | 4,183 | 46.7 |
| 法 定 福 利 費 | 206,494 | 205,138 | 204,806 | 194,640 | △ 10,166 | △ 5.0 |
| 法定福利費引当金繰入額 | - | 7,795 | 8,549 | 7,530 | △ 1,018 | △ 11.9 |
| 厚 生 福 利 費 | 2,365 | 2,095 | 2,393 | 2,209 | △ 183 | △ 7.6 |
| 退 職 給 与 金 | 47,224 | - | - | - | - | - |
| 退 職 給 付 費 | - | 163,367 | 131,301 | 127,275 | △ 4,026 | △ 3.1 |
| 賃 金 | 5,878 | 5,872 | 5,753 | 5,771 | 18 | 0.3 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 14,438,536 | 23,866,950 | 23,763,196 | 24,836,286 | 1,073,090 | 4.5 |
| 報 償 費 | 19 | 28 | 27 | 28 | 1 | 3.7 |
| 旅 費 | 1,229 | 1,114 | 2,450 | 6,688 | 4,239 | 173.0 |
| 備 消 耗 品 費 | 39,124 | 40,379 | 32,192 | 29,462 | △ 2,730 | △ 8.5 |
| 被 服 費 | 2,544 | 2,534 | 2,536 | 3,970 | 1,434 | 56.5 |
| 薬 品 費 | 180,882 | 59,161 | 63,437 | 48,796 | △ 14,641 | △ 23.1 |
| 光 熱 水 費 | 51,125 | 56,345 | 53,803 | 50,263 | △ 3,540 | △ 6.6 |
| 動 力 費 | 788,311 | 923,125 | 958,029 | 995,923 | 37,894 | 4.0 |
| 燃 料 費 | 31,738 | 27,728 | 29,430 | 25,604 | △ 3,826 | △ 13.0 |
| 印 刷 製 本 費 | 1,814 | 3,496 | 1,948 | 2,138 | 191 | 9.8 |
| 修 繕 費 | 282,813 | 271,451 | 269,419 | 270,253 | 834 | 0.3 |
| 食 糧 費 | 2 | 7 | 16 | 1 | △ 15 | △ 93.8 |
| 通 信 運 搬 費 | 34,694 | 37,478 | 39,005 | 38,960 | △ 45 | △ 0.1 |
| 手 数 料 | 25,205 | 24,753 | 20,961 | 19,165 | △ 1,796 | △ 8.6 |
| 保 険 料 | 8,563 | 7,259 | 7,286 | 7,667 | 382 | 5.2 |
| 委 託 料 | 2,484,810 | 2,542,165 | 2,505,817 | 2,719,633 | 213,816 | 8.5 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | % |
| 賃 借 料 | 50,228 | 27,870 | 25,838 | 24,098 | △ 1,740 | △ 6.7 |
| 使 用 料 | 18 | 16 | 13 | 17 | 4 | 30.8 |
| 工 事 請 負 費 | 539,877 | 536,012 | 580,295 | 762,190 | 181,895 | 31.3 |
| 材 料 費 | 17,128 | 15,201 | 13,412 | 16,545 | 3,134 | 23.4 |
| 補 助 金 | 6,826 | 7,562 | 4,192 | 5,450 | 1,258 | 30.0 |
| 負 担 金 | 857,363 | 897,521 | 906,418 | 960,516 | 54,098 | 6.0 |
| 路 面 復 旧 費 | 273 | 240 | 297 | 309 | 12 | 4.0 |
| 補 償 費 | 4,422 | 2,863 | 2,575 | 99 | △ 2,475 | △ 96.1 |
| 公 課 費 | 440 | 705 | 523 | 607 | 83 | 15.9 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | - | 16,039 | 10,219 | 4,531 | △ 5,688 | △ 55.7 |
| 減 価 償 却 費 | 8,969,692 | 18,043,489 | 17,894,586 | 18,599,292 | 704,705 | 3.9 |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 59,397 | 322,408 | 338,473 | 244,080 | △ 94,393 | △ 27.9 |
| 営 業 外 費 用 | 5,864,814 | 5,179,309 | 4,804,957 | 4,514,963 | △ 289,995 | △ 6.0 |
| 企 業 債 利 息 | 5,505,241 | 4,778,559 | 4,427,112 | 4,048,090 | △ 379,023 | △ 8.6 |
| 資 本 費 平 準 化 債 利 息 | 282,254 | 288,182 | 285,587 | 254,313 | △ 31,274 | △ 11.0 |
| そ の 他 雑 支 出 | 77,320 | 112,568 | 92,258 | 212,560 | 120,302 | 130.4 |
| 特 別 損 失 | 1,741,828 | 1,432,480 | 671,035 | 589,116 | △ 81,918 | △ 12.2 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | 41,055 | - | 411 | 411 | 皆増 |
| 災 害 に よ る 損 失 | - | 348,899 | 649,693 | 567,560 | △ 82,133 | △ 12.6 |
| 臨 時 損 失 | 1,714,851 | - | - | - | - | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 26,976 | 29,961 | 21,342 | 21,145 | △ 197 | △ 0.9 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | 1,012,565 | - | - | - | - |
| 合 計 | 23,358,342 | 31,921,934 | 30,675,936 | 31,334,138 | 658,202 | 2.1 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 734,179,217 | 98.2 | 573,731,400 | 95.6 | 591,627,262 | 96.2 | 614,132,029 | 96.1 | 22,504,768 | 3.8 |
| 有 形 固 定 資 産 | 730,082,708 | 97.7 | 569,749,245 | 94.9 | 587,744,069 | 95.6 | 610,363,806 | 95.5 | 22,619,736 | 3.8 |
| 無 形 固 定 資 産 | 4,069,510 | 0.5 | 3,955,156 | 0.7 | 3,856,193 | 0.6 | 3,741,224 | 0.6 | △ 114,969 | △ 3.0 |
| 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 | 13,301,075 | 1.8 | 26,366,716 | 4.4 | 23,307,123 | 3.8 | 24,861,795 | 3.9 | 1,554,672 | 6.7 |
| 現 金 預 金 | 10,096,439 | 1.4 | 21,600,665 | 3.6 | 19,220,723 | 3.1 | 21,204,337 | 3.3 | 1,983,614 | 10.3 |
| 未 収 金 | 3,196,976 | 0.4 | 4,757,198 | 0.8 | 4,078,196 | 0.7 | 3,650,211 | 0.6 | △ 427,985 | △ 10.5 |
| 貯 蔵 品 | 7,660 | 0.0 | 8,853 | 0.0 | 8,205 | 0.0 | 7,247 | 0.0 | △ 957 | △ 11.7 |
| 資 産 合 計 | 747,480,293 | 100.0 | 600,098,116 | 100.0 | 614,934,385 | 100.0 | 638,993,824 | 100.0 | 24,059,439 | 3.9 |

(注1) 28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、368,221,492千円である。

(注2) 28年度末の長期前受金の収益化累計額は、194,755,877千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、28年度の貸倒引当金は11,316千円である。

対 照 表

下 水 道 事 業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|-------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 27,149,202 | 3.6 | 199,743,763 | 33.3 | 195,635,927 | 31.8 | 189,209,220 | 29.6 | △ 6,426,707 | △ 3.3 |
| 企 業 債 | 27,149,202 | 3.6 | 198,593,269 | 33.1 | 194,511,674 | 31.6 | 188,141,857 | 29.4 | △ 6,369,817 | △ 3.3 |
| 引 当 金 | - | - | 1,150,495 | 0.2 | 1,124,253 | 0.2 | 1,067,363 | 0.2 | △ 56,890 | △ 5.1 |
| 流 動 負 債 | 6,304,610 | 0.8 | 36,031,946 | 6.0 | 31,804,992 | 5.2 | 32,276,784 | 5.1 | 471,792 | 1.5 |
| 企 業 債 | - | - | 17,910,143 | 3.0 | 18,389,138 | 3.0 | 18,303,017 | 2.9 | △ 86,121 | △ 0.5 |
| 未 払 費 用 | 136,665 | 0.0 | 130,211 | 0.0 | 123,187 | 0.0 | 113,354 | 0.0 | △ 9,833 | △ 8.0 |
| 未 払 金 | 3,753,663 | 0.5 | 13,919,797 | 2.3 | 9,897,589 | 1.6 | 9,049,894 | 1.4 | △ 847,695 | △ 8.6 |
| 前 受 金 | - | - | - | - | - | - | 6,392 | 0.0 | 6,392 | 皆増 |
| 引 当 金 | - | - | 79,868 | 0.0 | 88,964 | 0.0 | 87,747 | 0.0 | △ 1,217 | △ 1.4 |
| 預 り 金 | 2,414,282 | 0.3 | 3,991,927 | 0.7 | 3,306,114 | 0.5 | 4,716,381 | 0.7 | 1,410,266 | 42.7 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 290,017,432 | 48.3 | 309,163,265 | 50.3 | 333,542,272 | 52.2 | 24,379,006 | 7.9 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 290,017,432 | 48.3 | 309,163,265 | 50.3 | 333,542,272 | 52.2 | 24,379,006 | 7.9 |
| 負 債 合 計 | 33,453,812 | 4.5 | 525,793,141 | 87.6 | 536,604,184 | 87.3 | 555,028,276 | 86.9 | 18,424,091 | 3.4 |
| 資 本 金 | 257,205,849 | 34.4 | 63,182,823 | 10.5 | 63,880,144 | 10.4 | 64,612,165 | 10.1 | 732,021 | 1.1 |
| 自 己 資 本 金 | 62,459,004 | 8.4 | 63,182,823 | 10.5 | 63,880,144 | 10.4 | 64,612,165 | 10.1 | 732,021 | 1.1 |
| 借 入 資 本 金 | 194,746,846 | 26.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 456,820,631 | 61.1 | 11,122,152 | 1.9 | 14,450,057 | 2.3 | 19,353,384 | 3.0 | 4,903,327 | 33.9 |
| 資 本 剰 余 金 | 459,827,199 | 61.5 | 11,741,271 | 2.0 | 11,824,116 | 1.9 | 11,840,485 | 1.9 | 16,369 | 0.1 |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 3,006,568 | △ 0.4 | △ 619,119 | △ 0.1 | 2,625,941 | 0.4 | 7,512,899 | 1.2 | 4,886,958 | 186.1 |
| 資 本 合 計 | 714,026,480 | 95.5 | 74,304,975 | 12.4 | 78,330,201 | 12.7 | 83,965,549 | 13.1 | 5,635,348 | 7.2 |
| 負 債 資 本 合 計 | 747,480,293 | 100.0 | 600,098,116 | 100.0 | 614,934,385 | 100.0 | 638,993,824 | 100.0 | 24,059,439 | 3.9 |

経 営

| 分析項目 | 算式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|------|---------------|--|------|-------|-------|---------|-----------|
| 財 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | % | 21.7 | 36.1 | 36.7 | 14.8 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 138.8 | 198.6 | 230.5 | 327.0 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 100.0 | 115.6 | 120.5 | 131.1 |
| 務 | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 99.8 | 72.8 | 68.3 | 38.4 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 99.3 | 72.5 | 68.2 | 38.1 |
| 比 | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 66.0 | 45.0 | 53.2 | 21.5 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 69.0 | 956.8 | 2,101.6 | △ 2,508.6 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 38.7 | 280.5 | 637.7 | △ 958.0 |
| 率 | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 30.3 | 385.4 | 865.1 | △ 809.1 |
| | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.7 | 0.8 | 0.8 | 0.8 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.9 | 1.1 | 1.2 | 1.0 |
| 回 | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 3.5 | 3.6 | 3.0 | 3.9 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 22.6 | 23.0 | 25.7 | 37.3 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 107.3 | 94.8 | 92.2 | 82.0 |
| 収 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 97.8 | 95.9 | 95.1 | 92.0 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 98.1 | 98.4 | 95.2 | 92.0 |
| 益 | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | % | 72.8 | 71.1 | 68.2 | 62.1 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | △ 2.2 | △ 4.8 | △ 5.7 | △ 10.6 |
| 率 | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | △ 2.6 | △ 2.3 | △ 7.2 | △ 13.1 |
| | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 7.9 | 18.9 | 13.2 | 27.1 |
| そ | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 0.6 | 0.5 | 0.4 | 0.3 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 186.5 | 423.4 | 638.9 | 197.0 |
| の | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 77.2 | 83.7 | 69.0 | 86.4 |
| | 資金不足比率 | $\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | % | 0.0 | 0.4 | 3.1 | 5.9 |
| 他 | | | | | | | |

(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＝自己資本金＋剰余金、25年度の諸費、25年度の借入金＝借入金＋借入資本金

(注2) 次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率＝(負債＋借入資本金)÷自己資本×100、企業

(注3) 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。ただし26年度から28年度の

分 析 表

自動車運送事業

備 考

流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているかを示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

総資本に対し、その何倍の営業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。

営業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。

現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。

営業収益と営業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回収速度が速いことを意味する。

貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。

総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。

経常収益(営業収益＋営業外収益)と経常費用(営業費用＋営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。

業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。

総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。

売上高(営業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。

減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。

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。

固定負債＝固定負債＋借入資本金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、支払利息＝支払利息＋企業債手数料及び取扱

債利子負担率＝(支払利息＋企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金＋借入資本金)×100
算出にあたっては、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。

業 務 実 績 表 (1)

自動車運送事業

| 業務実績 | | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度増減率 | | | |
|----------|-------|----|------------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|------------|
| | | | | | | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
| 営業路線 | | m | 594,140 | 594,790 | 580,970 | 576,520 | % 0.6 | % 0.1 | % △ 2.3 | % △ 0.8 |
| 在籍車両 | | 両 | 530 | 532 | 496 | 496 | 1.7 | 0.4 | △ 6.8 | - |
| ノンステップバス | | 両 | 188 | 219 | 221 | 273 | 19.7 | 16.5 | 0.9 | 23.5 |
| 稼働車両 | | 両 | 434 | 444 | 412 | 406 | 1.2 | 2.3 | △ 7.2 | △ 1.5 |
| 年間延 | 運転車数 | 両 | 157,975 | 162,153 | 158,557 | 148,230 | 0.9 | 2.6 | △ 2.2 | △ 6.5 |
| | 在籍車数 | 両 | 192,718 | 194,180 | 190,897 | 181,040 | 1.4 | 0.8 | △ 1.7 | △ 5.2 |
| | 運転キロ数 | km | 18,289,158 | 18,487,192 | 18,217,405 | 17,383,473 | 0.8 | 1.1 | △ 1.5 | △ 4.6 |
| 燃料消費量 | | ℓ | 7,538,821 | 7,669,470 | 7,665,157 | 7,168,869 | 1.1 | 1.7 | △ 0.1 | △ 6.5 |
| 乗客数 | 定期外 | 人 | 29,673,554 | 29,106,143 | 26,059,476 | 24,915,324 | △ 1.5 | △ 1.9 | △ 10.5 | △ 4.4 |
| | 定期 | 人 | 14,610,300 | 15,445,950 | 14,627,241 | 12,743,161 | 8.7 | 5.7 | △ 5.3 | △ 12.9 |
| | 貸切 | 人 | 248,067 | 226,825 | 228,803 | 90,018 | 10.6 | △ 8.6 | 0.9 | △ 60.7 |
| | 計 | 人 | 44,531,921 | 44,778,918 | 40,915,520 | 37,748,503 | 1.7 | 0.6 | △ 8.6 | △ 7.7 |
| 乗車料収入 | 定期外 | 千円 | 5,654,892 | 5,515,286 | 5,089,213 | 4,905,076 | △ 2.2 | △ 2.5 | △ 7.7 | △ 3.6 |
| | 定期 | 千円 | 1,566,066 | 1,658,177 | 1,601,615 | 1,409,140 | 9.4 | 5.9 | △ 3.4 | △ 12.0 |
| | 貸切 | 千円 | 61,388 | 56,005 | 79,922 | 33,923 | 2.2 | △ 8.8 | 42.7 | △ 57.6 |
| | 計 | 千円 | 7,282,346 | 7,229,468 | 6,770,750 | 6,348,139 | 0.1 | △ 0.7 | △ 6.3 | △ 6.2 |
| 職員数 | | 人 | 439 | 415 | 379 | 365 | △ 5.2 | △ 5.5 | △ 8.7 | △ 3.7 |
| 乗務員数 | | 人 | 327 | 304 | 269 | 260 | △ 6.8 | △ 7.0 | △ 11.5 | △ 3.3 |

(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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算 式 |
|----------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--|
| 平 均 車 齢 | 年 | 12.9 | 12.8 | 11.8 | 11.8 | $\frac{\text{延 在 籍 車 齢}}{\text{在 籍 車 両}}$ |
| 車 両 稼 働 率 | % | 82.0 | 83.5 | 83.1 | 81.9 | $\frac{\text{年 間 延 運 転 車 数}}{\text{年 間 延 在 籍 車 数}} \times 100$ |
| ノンステップバス 比 率 | % | 35.5 | 41.2 | 44.6 | 55.0 | $\frac{\text{ノンステップバス数}}{\text{在 籍 車 両}} \times 100$ |
| 乗 車 効 率 | % | 14.8 | 14.4 | 14.2 | 13.8 | $\frac{\text{1人平均乗車キロ数} \times \text{乗 客 数}}{\text{平均定員} \times \text{年間延走行キロ数}} \times 100$ |
| 燃料消費量1% 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 | % | 66.6 | 65.0 | 63.7 | 66.0 | $\frac{\text{乗 客 数 (定 期 外)}}{\text{乗 客 数 (計)}} \times 100$ |
| 乗 車 料 収 入 定 期 外 比 率 | % | 77.7 | 76.3 | 75.2 | 77.3 | $\frac{\text{乗 車 料 収 入 (定 期 外)}}{\text{乗 車 料 収 入 (計)}} \times 100$ |
| 1 車 1 日 当 たり 運 転 キロ数 | km | 115.8 | 114.0 | 114.9 | 117.3 | $\frac{\text{年 間 延 運 転 キロ 数}}{\text{年 間 延 運 転 車 数}}$ |
| 1 車 1 日 当 たり 輸 送 人 員 | 人 | 281.9 | 276.2 | 258.0 | 254.7 | $\frac{\text{乗 客 数 (計)}}{\text{年 間 延 運 転 車 数}}$ |
| 1 車 1 日 当 たり 乗 車 料 収 入 | 円 | 46,098 | 44,584 | 42,702 | 42,826 | $\frac{\text{乗 車 料 収 入 (計)}}{\text{年 間 延 運 転 車 数}}$ |
| 1 車 1 キロ 当 たり 乗 車 料 収 入 | 円 | 398.2 | 391.1 | 371.7 | 365.2 | $\frac{\text{乗 車 料 収 入 (計)}}{\text{年 間 延 運 転 キロ 数}}$ |
| 1 車 1 キロ 当 たり 収 益 | 円 | 557.0 | 562.3 | 540.1 | 568.7 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{年 間 延 運 転 キロ 数}}$ |
| 1 車 1 キロ 当 たり 費 用 | 円 | 569.4 | 586.6 | 567.7 | 618.2 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{年 間 延 運 転 キロ 数}}$ |
| 乗 務 員 1 人 当 たり 平 均 収 入 | 千円 | 22,270 | 23,781 | 25,170 | 24,416 | $\frac{\text{乗 車 料 収 入 (計)}}{\text{乗 務 員 数}}$ |
| 1 車 当 たり 職 員 数 | 人 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.7 | $\frac{\text{職 員 数}}{\text{在 籍 車 両}}$ |
| 1 車 当 たり 乗 務 員 数 | 人 | 0.6 | 0.6 | 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 | % | 66.8 | 65.3 | 66.7 | 69.7 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ |

比 較 損 益

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 10,326,459 | 99.2 | 10,491,326 | 96.7 | 10,257,044 | 99.2 | 10,592,425 | 98.6 | 335,382 | 3.3 |
| 運 転 費 | 7,771,346 | 74.6 | 7,689,283 | 70.9 | 7,279,383 | 70.4 | 7,076,797 | 65.8 | △ 202,587 | △ 2.8 |
| 車 両 保 存 費 | 1,042,596 | 10.0 | 1,104,075 | 10.2 | 1,272,895 | 12.3 | 1,176,302 | 10.9 | △ 96,594 | △ 7.6 |
| そ の 他 保 存 費 | 13,705 | 0.1 | 21,947 | 0.2 | 19,949 | 0.2 | 14,144 | 0.1 | △ 5,805 | △ 29.1 |
| 自 動 車 重 量 税 | 21,526 | 0.2 | 21,923 | 0.2 | 21,337 | 0.2 | 19,660 | 0.2 | △ 1,677 | △ 7.9 |
| 運 輸 管 理 費 | 764,229 | 7.3 | 811,211 | 7.5 | 847,888 | 8.2 | 878,858 | 8.2 | 30,970 | 3.7 |
| 厚 生 福 利 施 設 費 | 15,161 | 0.1 | 15,670 | 0.1 | 12,568 | 0.1 | 13,692 | 0.1 | 1,124 | 8.9 |
| 一 般 管 理 費 | 241,099 | 2.3 | 266,438 | 2.5 | 212,501 | 2.1 | 213,145 | 2.0 | 644 | 0.3 |
| 減 価 償 却 費 | 456,798 | 4.4 | 560,779 | 5.2 | 590,522 | 5.7 | 1,199,827 | 11.2 | 609,305 | 103.2 |
| 営 業 外 費 用 | 53,897 | 0.5 | 74,179 | 0.7 | 83,094 | 0.8 | 154,586 | 1.4 | 71,492 | 86.0 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 13,088 | 0.1 | 13,348 | 0.1 | 12,247 | 0.1 | 10,372 | 0.1 | △ 1,874 | △ 15.3 |
| 雑 支 出 | 40,809 | 0.4 | 60,831 | 0.6 | 70,848 | 0.7 | 144,214 | 1.3 | 73,366 | 103.6 |
| (経 常 利 益) | (-) | | (-) | | (-) | | (-) | | (-) | (-) |
| 特 別 損 失 | 33,858 | 0.3 | 279,401 | 2.6 | 1,501 | 0.0 | - | - | △ 1,501 | 皆減 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | - | 18,200 | 0.2 | 1,501 | 0.0 | - | - | △ 1,501 | 皆減 |
| 臨 時 損 失 | 33,789 | 0.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 69 | 0.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | - | 261,201 | 2.4 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 10,414,214 | 100.0 | 10,844,907 | 100.0 | 10,341,639 | 100.0 | 10,747,011 | 100.0 | 405,373 | 3.9 |
| 合 計 | 10,414,214 | | 10,844,907 | | 10,341,639 | | 10,747,011 | | 405,373 | 3.9 |

計 算 書

自動車運送事業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 営 業 収 益 | 7,513,989 | 73.8 | 7,463,359 | 71.8 | 6,991,179 | 71.1 | 6,576,514 | 66.5 | △ 414,666 | △ 5.9 |
| 運 送 収 益 | 7,282,346 | 71.5 | 7,229,468 | 69.5 | 6,770,750 | 68.8 | 6,348,139 | 64.2 | △ 422,611 | △ 6.2 |
| 運 送 雑 収 益 | 231,643 | 2.3 | 233,890 | 2.2 | 220,430 | 2.2 | 228,374 | 2.3 | 7,945 | 3.6 |
| 営 業 外 収 益 | 2,672,471 | 26.2 | 2,932,327 | 28.2 | 2,848,314 | 28.9 | 3,307,813 | 33.5 | 459,499 | 16.1 |
| 受取利息及び配当金 | 569 | 0.0 | 700 | 0.0 | 589 | 0.0 | 14 | 0.0 | △ 574 | △ 97.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | 2,623,978 | 25.8 | 2,825,601 | 27.2 | 2,747,970 | 27.9 | 2,908,084 | 29.4 | 160,114 | 5.8 |
| 県 補 助 金 | 1,603 | 0.0 | 5,633 | 0.1 | 3,537 | 0.0 | 7,050 | 0.1 | 3,513 | 99.3 |
| 国 庫 補 助 金 | 15,089 | 0.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 雑 収 益 | 31,231 | 0.3 | 31,784 | 0.3 | 20,757 | 0.2 | 22,266 | 0.2 | 1,509 | 7.3 |
| 長期前受金戻入 | - | - | 68,609 | 0.7 | 75,461 | 0.8 | 370,399 | 3.7 | 294,938 | 390.8 |
| (経 常 損 失) | (193,896) | | (169,819) | | (500,645) | | (862,685) | | (362,040) | (72.3) |
| 特 別 利 益 | 400 | 0.0 | - | - | 161 | 0.0 | 2,286 | 0.0 | 2,125 | - |
| 固定資産売却益 | 400 | 0.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 過年度損益修正益 | - | - | - | - | 161 | 0.0 | 1,726 | 0.0 | 1,565 | 972.0 |
| その他特別利益 | - | - | - | - | - | - | 560 | 0.0 | 560 | 皆増 |
| 小 計 | 10,186,861 | 100.0 | 10,395,686 | 100.0 | 9,839,655 | 100.0 | 9,886,613 | 100.0 | 46,958 | 0.5 |
| 当 年 度 純 損 失 | 227,353 | | 449,221 | | 501,984 | | 860,399 | | 358,414 | 71.4 |
| 合 計 | 10,414,214 | | 10,844,907 | | 10,341,639 | | 10,747,011 | | 405,373 | 3.9 |

費用節別比較表

自動車運送事業

| 科 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 10,326,459 | 10,491,326 | 10,257,044 | 10,592,425 | 335,382 | 3.3 |
| 人 件 費 | 5,022,205 | 4,877,285 | 4,662,313 | 4,584,344 | △ 77,968 | △ 1.7 |
| 直接人件費 | 3,197,214 | 3,038,966 | 2,884,815 | 2,721,898 | △ 162,918 | △ 5.6 |
| 給 料 | 1,868,513 | 1,784,107 | 1,645,743 | 1,544,995 | △ 100,748 | △ 6.1 |
| 手 当 等 | 1,328,701 | 1,061,843 | 1,044,197 | 986,241 | △ 57,956 | △ 5.6 |
| 賞 与 引 当 金 額 | - | 193,016 | 194,876 | 190,662 | △ 4,214 | △ 2.2 |
| 間 接 人 件 費 | 1,824,991 | 1,838,319 | 1,777,497 | 1,862,447 | 84,949 | 4.8 |
| 退 職 金 | 611,783 | - | - | - | - | - |
| 退 職 給 付 費 | - | 87,745 | 9,833 | - | △ 9,833 | 皆減 |
| 退 職 給 付 引 当 金 額 | - | 534,649 | 534,649 | 759,426 | 224,777 | 42.0 |
| 法 定 福 利 費 | 602,963 | 546,504 | 533,892 | 498,957 | △ 34,936 | △ 6.5 |
| 法定福利費引当金額 | - | 34,559 | 36,416 | 34,277 | △ 2,139 | △ 5.9 |
| 賃 金 | 610,245 | 634,862 | 662,707 | 569,787 | △ 92,921 | △ 14.0 |
| 物件費その他の経費 | 5,304,254 | 5,614,041 | 5,594,731 | 6,008,081 | 413,350 | 7.4 |
| 修 繕 費 | 611,256 | 672,386 | 671,078 | 688,709 | 17,632 | 2.6 |
| 固定資産除却費 | 14,851 | 23,282 | 173,954 | 74,243 | △ 99,711 | △ 57.3 |
| 油 脂 費 | 4,394 | 4,501 | 3,260 | 2,464 | △ 797 | △ 24.4 |
| 自動車燃料費 | 848,010 | 861,170 | 648,720 | 536,850 | △ 111,871 | △ 17.2 |
| 乗 車 券 | 12,976 | 14,891 | 9,876 | 7,095 | △ 2,781 | △ 28.2 |
| 医 薬 品 費 | 437 | 355 | 305 | 285 | △ 19 | △ 6.2 |
| 医 療 用 品 費 | 12 | - | - | 1 | 1 | 皆増 |
| 備 消 品 費 | 36,618 | 27,474 | 26,884 | 23,384 | △ 3,500 | △ 13.0 |
| 被 服 費 | 9,797 | 2,563 | 12,449 | 13,695 | 1,247 | 10.0 |
| 光 熱 水 費 | 93,313 | 88,430 | 70,434 | 63,415 | △ 7,019 | △ 10.0 |
| 車 両 清 掃 費 | 21,443 | 19,060 | 21,367 | 19,552 | △ 1,815 | △ 8.5 |
| 乗車券販売手数料 | 38,636 | 36,663 | 25,680 | 3,753 | △ 21,927 | △ 85.4 |
| 旅 費 | 1,316 | 1,593 | 1,160 | 1,793 | 633 | 54.6 |

| 科 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | % |
| 通 信 運 搬 費 | 26,192 | 27,209 | 28,602 | 14,976 | △ 13,626 | △ 47.6 |
| 印 刷 製 本 費 | 5,014 | 8,419 | 11,788 | 5,891 | △ 5,897 | △ 50.0 |
| 事 故 費 | 11,652 | 4,962 | 6,021 | 4,131 | △ 1,890 | △ 31.4 |
| 負 担 金 | 16,489 | 17,332 | 23,638 | 63,188 | 39,550 | 167.3 |
| 会 議 費 | 38 | 18 | 17 | 11 | △ 6 | △ 35.3 |
| 報 償 費 | 1,820 | 1,925 | 1,743 | 924 | △ 819 | △ 47.0 |
| 委 託 料 | 2,896,778 | 3,048,262 | 3,093,605 | 3,108,737 | 15,132 | 0.5 |
| 広 告 取 扱 手 数 料 | 16,694 | 21,206 | 18,718 | 20,439 | 1,721 | 9.2 |
| 手 数 料 | 15,337 | 10,881 | 15,339 | 10,077 | △ 5,262 | △ 34.3 |
| 賃 借 料 | 86,730 | 86,724 | 64,693 | 36,249 | △ 28,444 | △ 44.0 |
| 保 険 料 | 55,583 | 51,225 | 52,738 | 53,509 | 771 | 1.5 |
| 広 告 費 | 327 | 550 | 337 | 1,103 | 766 | 227.3 |
| 交 際 費 | 29 | 33 | 33 | 14 | △ 18 | △ 54.5 |
| 自 動 車 重 量 税 | 21,715 | 22,148 | 21,471 | 19,803 | △ 1,668 | △ 7.8 |
| 貸 倒 引 当 金 額 | - | - | 283 | 366 | 83 | 29.3 |
| 雑 費 | - | - | 16 | 33,595 | 33,578 | - |
| 減 価 償 却 費 | 456,798 | 560,779 | 590,522 | 1,199,827 | 609,305 | 103.2 |
| 営 業 外 費 用 | 53,897 | 74,179 | 83,094 | 154,586 | 71,492 | 86.0 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 13,088 | 13,348 | 12,247 | 10,372 | △ 1,874 | △ 15.3 |
| 雑 支 出 | 40,809 | 60,831 | 70,848 | 144,214 | 73,366 | 103.6 |
| 特 別 損 失 | 33,858 | 279,401 | 1,501 | - | △ 1,501 | 皆減 |
| 臨 時 損 失 | 33,789 | - | - | - | - | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 69 | - | - | - | - | - |
| 固 定 資 産 売 却 損 | - | 18,200 | 1,501 | - | △ 1,501 | 皆減 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | 261,201 | - | - | - | - |
| 合 計 | 10,414,214 | 10,844,907 | 10,341,639 | 10,747,011 | 405,373 | 3.9 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | | | |
|----------|------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|--------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 固 定 資 産 | 8,557,786 | 82.1 | 6,226,228 | 73.4 | 6,765,642 | 73.1 | 6,110,510 | 87.1 | △ 655,132 | △ 9.7 |
| 有形固定資産 | 8,190,161 | 78.6 | 6,188,543 | 73.0 | 6,731,440 | 72.8 | 6,073,427 | 86.6 | △ 658,013 | △ 9.8 |
| 無形固定資産 | 9,294 | 0.1 | 6,196 | 0.1 | 4,642 | 0.1 | 7,535 | 0.1 | 2,893 | 62.3 |
| 建設仮勘定 | 327,290 | 3.1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投資その他の資産 | 31,041 | 0.3 | 31,489 | 0.4 | 29,561 | 0.3 | 29,549 | 0.4 | △ 12 | △ 0.0 |
| 流 動 資 産 | 1,861,104 | 17.9 | 2,250,629 | 26.6 | 2,483,674 | 26.9 | 905,558 | 12.9 | △ 1,578,116 | △ 63.5 |
| 現金及び預金 | 1,230,874 | 11.8 | 1,391,302 | 16.4 | 1,933,441 | 20.9 | 506,840 | 7.2 | △ 1,426,601 | △ 73.8 |
| 未 収 金 | 621,552 | 6.0 | 850,502 | 10.0 | 545,487 | 5.9 | 390,746 | 5.6 | △ 154,741 | △ 28.4 |
| 貯 蔵 品 | 8,679 | 0.1 | 8,824 | 0.1 | 4,746 | 0.1 | 7,972 | 0.1 | 3,226 | 68.0 |
| 資 産 合 計 | 10,418,891 | 100.0 | 8,476,857 | 100.0 | 9,249,317 | 100.0 | 7,016,068 | 100.0 | △ 2,233,249 | △ 24.1 |

(注1)28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、12,380,629千円である。

(注2)28年度末の長期前受金の収益化累計額は、2,486,569千円である。

(注3)未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、28年度末の貸倒引当金は、10,357千円である。

対 照 表

自動車運送事業

貸 方

| 科 目 | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | % |
| 固 定 負 債 | 5,000 | 0.0 | 2,249,723 | 26.5 | 2,679,013 | 29.0 | 2,790,425 | 39.8 | 111,413 | 4.2 |
| 企 業 債 | 5,000 | 0.0 | 2,249,723 | 26.5 | 2,679,013 | 29.0 | 2,441,924 | 34.8 | △ 237,088 | △ 8.8 |
| 引 当 金 | - | - | - | - | - | - | 348,501 | 5.0 | 348,501 | 皆増 |
| 流 動 負 債 | 1,865,142 | 17.9 | 3,091,372 | 36.5 | 3,634,534 | 39.3 | 2,356,880 | 33.6 | △ 1,277,654 | △ 35.2 |
| 企 業 債 | - | - | 565,626 | 6.7 | 688,710 | 7.4 | 823,088 | 11.7 | 134,378 | 19.5 |
| 未 払 金 | 1,506,522 | 14.5 | 1,881,496 | 22.2 | 2,576,544 | 27.9 | 1,156,341 | 16.5 | △ 1,420,203 | △ 55.1 |
| 未 払 費 用 | 256 | 0.0 | 213 | 0.0 | 330 | 0.0 | 298 | 0.0 | △ 32 | △ 9.7 |
| 前 受 金 | 159,316 | 1.5 | 123,895 | 1.5 | 97,716 | 1.1 | 111,890 | 1.6 | 14,174 | 14.5 |
| 預 り 金 | 199,049 | 1.9 | 292,567 | 3.5 | 39,942 | 0.4 | 40,323 | 0.6 | 381 | 1.0 |
| 引 当 金 | - | - | 227,575 | 2.7 | 231,292 | 2.5 | 224,939 | 3.2 | △ 6,353 | △ 2.7 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 2,333,667 | 27.5 | 2,515,659 | 27.2 | 2,160,051 | 30.8 | △ 355,608 | △ 14.1 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 1,743,526 | 20.6 | 2,515,659 | 27.2 | 2,160,051 | 30.8 | △ 355,608 | △ 14.1 |
| 建 設 仮 勘 定 金 | - | - | 590,141 | 7.0 | - | - | - | - | - | - |
| 長 期 前 受 金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 負 債 合 計 | 1,870,142 | 17.9 | 7,674,762 | 90.5 | 8,829,206 | 95.5 | 7,307,356 | 104.2 | △ 1,521,850 | △ 17.2 |
| 資 本 金 | 7,043,448 | 67.6 | 4,753,772 | 56.1 | 4,873,772 | 52.7 | 5,022,772 | 71.6 | 149,000 | 3.1 |
| 自 己 資 本 金 | 4,659,772 | 44.7 | 4,753,772 | 56.1 | 4,873,772 | 52.7 | 5,022,772 | 71.6 | 149,000 | 3.1 |
| 借 入 資 本 金 | 2,383,676 | 22.9 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 1,505,300 | 14.4 | △ 3,951,677 | △ 46.6 | △ 4,453,661 | △ 48.2 | △ 5,314,060 | △ 75.7 | △ 860,399 | 19.3 |
| 資 本 剰 余 金 | 7,305,400 | 70.1 | 2,297,644 | 27.1 | 367,061 | 4.0 | 367,061 | 5.2 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 5,800,100 | △ 55.7 | △ 6,249,321 | △ 73.7 | △ 4,820,722 | △ 52.1 | △ 5,681,121 | △ 81.0 | △ 860,399 | 17.8 |
| 資 本 合 計 | 8,548,748 | 82.1 | 802,095 | 9.5 | 420,111 | 4.5 | △ 291,288 | △ 4.2 | △ 711,399 | - |
| 負 債 資 本 合 計 | 10,418,891 | 100.0 | 8,476,857 | 100.0 | 9,249,317 | 100.0 | 7,016,068 | 100.0 | △ 2,233,249 | △ 24.1 |

経 営

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|------------------|-------------------|--|------|-------|---------|---------|---------|
| 財 務 比 率 | 流動資産対 固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | % | 4.1 | 5.3 | 2.1 | 1.5 |
| | 固 定 比 率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 206.7 | 222.0 | 213.1 | 215.6 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 100.5 | 104.6 | 103.6 | 102.9 |
| | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 89.6 | 54.8 | 37.6 | 35.1 |
| | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 89.1 | 54.4 | 36.8 | 33.6 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 76.8 | 45.1 | 21.9 | 26.3 |
| | 負 債 比 率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 115.1 | 6,199.4 | 2,148.1 | 2,463.7 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 105.7 | 3,026.2 | 1,092.2 | 1,282.3 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 9.4 | 577.8 | 122.7 | 110.4 |
| 回 転 率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.1 | 0.9 | 1.3 | 3.1 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 77.6 | 54.3 | 49.7 | 62.6 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 0.2 | 0.7 | 0.7 | 0.3 |
| 収 益 率 | 総収益対 総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 138.9 | 125.1 | 111.4 | 89.2 |
| | 経常収益対 経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 138.9 | 126.6 | 111.4 | 89.2 |
| | 営業収益対 営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | % | 124.5 | 102.6 | 90.5 | 64.4 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 1.5 | 1.1 | 0.6 | △ 1.0 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 36.6 | 29.2 | 14.0 | △ 18.2 |
| そ の 他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 3.4 | 7.4 | 2.5 | 5.5 |
| | 企業債 利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 1.1 | 1.0 | 1.0 | 1.3 |
| | 企業債償還額対 償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 169.6 | 142.8 | 109.0 | 68.5 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 781.9 | 753.5 | 663.9 | 559.8 |
| | 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＝自己資本金＋剰余金、25年度＋企業債手数料及び取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。25年度の借入金＝借入金＋借入資本金
(注2) 次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率＝(負債＋借入資本金)÷自己資本×100、企
(注3) 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。ただし26年度から28年度

分 析 表

高 速 鉄 道 事 業

| 備 | 考 |
|---|---|
| 流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているかを示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 総資本に対し、その何倍の営業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。 | |
| 営業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。 | |
| 現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。 | |
| 営業収益と営業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回収速度が速いことを意味する。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。 | |
| 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。 | |
| 経常収益(営業収益＋営業外収益)と経常費用(営業費用＋営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。 | |
| 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。 | |
| 総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。 | |
| 売上高(営業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。 | |
| 減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。 | |
| 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。 | |
| の固定負債＝固定負債＋借入資本金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、支払利息＝支払利息(一時借入金利息を除く。) | |
| 業債利子負担率＝(支払利息＋企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金＋借入資本金)×100 の算出にあたっては、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。 | |

業 務 実 績 表 (1)

高 速 鉄 道 事 業

| 業務実績 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度増減率 | | | | |
|-----------------------|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------|-------|-------|------|
| | | | | | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
| 営業路線 | km | 14.8 | 14.8 | 28.7 | 28.7 | % | % | % | % | |
| 在籍車両 | 両 | 84 | 84 | 144 | 144 | - | - | 93.9 | - | |
| 稼働車両 | 両 | 72 | 72 | 120 | 120 | - | - | 66.7 | - | |
| 年間延実働 車両数 | 両 | 23,232 | 23,256 | 28,076 | 38,272 | △ 0.1 | 0.1 | 20.7 | 36.3 | |
| 年間客車 走行キロ数 | km | 6,916,045 | 6,917,838 | 8,740,436 | 12,589,545 | △ 0.0 | 0.0 | 26.3 | 44.0 | |
| 乗 客 数 | 定期外 | 人 | 33,876,558 | 32,849,512 | 35,822,746 | 43,010,722 | 0.1 | △ 3.0 | 9.1 | 20.1 |
| | 定期 | 人 | 26,595,540 | 27,814,440 | 32,092,140 | 40,692,240 | 6.9 | 4.6 | 15.4 | 26.8 |
| | 計 | 人 | 60,472,098 | 60,663,952 | 67,914,886 | 83,702,962 | 3.0 | 0.3 | 12.0 | 23.2 |
| 乗 車 料 収 入 | 定期外 | 千円 | 7,323,847 | 7,123,886 | 7,717,230 | 9,326,364 | 0.0 | △ 2.7 | 8.3 | 20.9 |
| | 定期 | 千円 | 3,619,576 | 3,784,713 | 4,342,178 | 5,420,877 | 7.0 | 4.6 | 14.7 | 24.8 |
| | 計 | 千円 | 10,943,423 | 10,908,599 | 12,059,408 | 14,747,242 | 2.2 | △ 0.3 | 10.5 | 22.3 |
| 職員数 | 人 | 455 | 485 | 482 | 442 | 5.1 | 6.6 | △ 0.6 | △ 8.3 | |

(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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算 式 |
|-------------------|----|------------|------------|------------|------------|---|
| 平均車齢 | 年 | 26.3 | 27.3 | 16.9 | 17.9 | $\frac{\text{延在籍車齢}}{\text{在籍車両}}$ |
| 車両稼働率 | % | 75.8 | 75.9 | 53.3 | 72.8 | $\frac{\text{年間延実働車両数}}{\text{年間延在籍車両数}} \times 100$ |
| 乗車効率 | % | 32.3 | 32.2 | 30.8 | 28.3 | $\frac{\text{1人平均乗車キロ数} \times \text{乗客数}}{\text{平均定員} \times \text{年間客車走行キロ数}} \times 100$ |
| 輸送人員 定期外比率 | % | 56.0 | 54.1 | 52.7 | 51.4 | $\frac{\text{乗客数(定期外)}}{\text{乗客数(計)}} \times 100$ |
| 乗車料収入 定期外比率 | % | 66.9 | 65.3 | 64.0 | 63.2 | $\frac{\text{乗車料収入(定期外)}}{\text{乗車料収入(計)}} \times 100$ |
| 1車1日当たり 走行キロ | km | 297.7 | 297.5 | 311.3 | 328.9 | $\frac{\text{年間客車走行キロ数}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1日当たり 輸送人員 | 人 | 2,603 | 2,609 | 2,419 | 2,187 | $\frac{\text{乗客数(計)}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1日当たり 乗車料収入 | 円 | 471,050 | 469,066 | 429,527 | 385,327 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間延実働車両数}}$ |
| 1車1キロ当たり 乗車料収入 | 円 | 1,582.3 | 1,576.9 | 1,379.7 | 1,171.4 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 収 益 | 円 | 2,252.3 | 2,386.2 | 2,065.8 | 1,928.8 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 1車1キロ当たり 費 用 | 円 | 1,621.4 | 1,907.7 | 1,854.8 | 2,163.3 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{年間客車走行キロ数}}$ |
| 職員1人当たり 平均収入 | 円 | 24,051,478 | 22,491,956 | 25,019,519 | 33,364,800 | $\frac{\text{乗車料収入(計)}}{\text{職 員 数}}$ |
| 1車当たり 職 員 数 | 人 | 5.4 | 5.8 | 3.3 | 3.1 | $\frac{\text{職 員 数}}{\text{在 籍 車 両}}$ |
| 人件費対 営業収益比率 | % | 22.9 | 24.6 | 23.9 | 24.1 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ |

比 較 損 益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|---------------|-------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 9,580,182 | 85.4 | 11,580,662 | 87.7 | 14,595,376 | 90.0 | 25,150,718 | 92.3 | 10,555,342 | 72.3 |
| 線路保存費 | 877,713 | 7.8 | 884,841 | 6.7 | 1,245,341 | 7.7 | 1,796,053 | 6.6 | 550,712 | 44.2 |
| 電路保存費 | 903,229 | 8.1 | 1,205,074 | 9.1 | 1,044,246 | 6.4 | 1,401,062 | 5.1 | 356,816 | 34.2 |
| 車両保存費 | 574,065 | 5.1 | 557,527 | 4.2 | 700,498 | 4.3 | 862,456 | 3.2 | 161,958 | 23.1 |
| 運 転 費 | 923,765 | 8.2 | 901,923 | 6.8 | 1,081,890 | 6.7 | 1,485,583 | 5.5 | 403,694 | 37.3 |
| 運 輸 費 | 1,638,346 | 14.6 | 1,900,597 | 14.4 | 2,262,099 | 14.0 | 2,718,229 | 10.0 | 456,130 | 20.2 |
| 運輸管理費 | 545,788 | 4.9 | 545,839 | 4.1 | 743,066 | 4.6 | 876,788 | 3.2 | 133,722 | 18.0 |
| 厚生福利施設費 | 13,640 | 0.1 | 14,195 | 0.1 | 15,426 | 0.1 | 15,537 | 0.1 | 111 | 0.7 |
| 一般管理費 | 277,381 | 2.5 | 292,506 | 2.2 | 336,107 | 2.1 | 328,917 | 1.2 | △ 7,190 | △ 2.1 |
| 減価償却費 | 3,826,253 | 34.1 | 5,278,160 | 40.0 | 7,166,702 | 44.2 | 15,666,092 | 57.5 | 8,499,390 | 118.6 |
| 営業外費用 | 1,633,666 | 14.6 | 1,456,586 | 11.0 | 1,616,152 | 10.0 | 2,082,660 | 7.6 | 466,508 | 28.9 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 1,619,298 | 14.4 | 1,435,327 | 10.9 | 1,567,078 | 9.7 | 2,010,679 | 7.4 | 443,601 | 28.3 |
| 雑支出 | 14,369 | 0.1 | 21,259 | 0.2 | 49,074 | 0.3 | 71,981 | 0.3 | 22,907 | 46.7 |
| (経 常 利 益) | (4,363,086) | | (3,469,824) | | (1,844,727) | | (-) | | (△ 1,844,727) | 皆減 |
| 特別損失 | - | - | 160,254 | 1.2 | - | - | 1,726 | 0.0 | 1,726 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | - | - | - | - | - | - | 1,726 | 0.0 | 1,726 | 皆増 |
| その他特別損失 | - | - | 160,254 | 1.2 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 11,213,848 | 100.0 | 13,197,502 | 100.0 | 16,211,527 | 100.0 | 27,235,104 | 100.0 | 11,023,577 | 68.0 |
| 当年度純利益 | 4,363,106 | | 3,309,622 | | 1,844,727 | | - | | △ 1,844,727 | 皆減 |
| 合 計 | 15,576,954 | | 16,507,124 | | 18,056,255 | | 27,235,104 | | 9,178,849 | 50.8 |

計 算 書

高 速 鉄 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 11,931,429 | 76.6 | 11,886,806 | 72.0 | 13,213,777 | 73.2 | 16,196,768 | 66.7 | 2,982,991 | 22.6 |
| 運 輸 収 益 | 10,943,423 | 70.3 | 10,908,599 | 66.1 | 12,059,408 | 66.8 | 14,747,242 | 60.7 | 2,687,834 | 22.3 |
| 運 輸 雑 収 益 | 988,006 | 6.3 | 978,207 | 5.9 | 1,154,369 | 6.4 | 1,449,527 | 6.0 | 295,157 | 25.6 |
| 営 業 外 収 益 | 3,645,506 | 23.4 | 4,620,266 | 28.0 | 4,842,477 | 26.8 | 8,085,200 | 33.3 | 3,242,723 | 67.0 |
| 受取利息及び配当金 | 816 | 0.0 | 2,012 | 0.0 | 720 | 0.0 | 11 | 0.0 | △ 709 | △ 98.5 |
| 他 会 計 補 助 金 | 3,624,850 | 23.3 | 3,010,295 | 18.2 | 2,463,482 | 13.6 | 2,136,084 | 8.8 | △ 327,398 | △ 13.3 |
| 雑 収 益 | 19,840 | 0.1 | 29,440 | 0.2 | 36,164 | 0.2 | 57,538 | 0.2 | 21,374 | 59.1 |
| 長期前受金戻入 | - | - | 1,564,070 | 9.5 | 2,342,111 | 13.0 | 5,891,567 | 24.3 | 3,549,456 | 151.5 |
| 国 庫 補 助 金 | - | - | 14,451 | 0.1 | - | - | - | - | - | - |
| (経 常 損 失) | (-) | | (-) | | (-) | | (2,951,410) | | (2,951,410) | 皆増 |
| 特 別 利 益 | 20 | 0.0 | 52 | 0.0 | - | - | 812 | 0.0 | 812 | 皆増 |
| 過年度損益修正益 | 20 | 0.0 | 52 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| その他特別利益 | - | - | - | - | - | - | 812 | 0.0 | 812 | 皆増 |
| 小 計 | 15,576,954 | 100.0 | 16,507,124 | 100.0 | 18,056,255 | 100.0 | 24,282,780 | 100.0 | 6,226,525 | 34.5 |
| 当 年 度 純 損 失 | - | | - | | - | | 2,952,324 | | 2,952,324 | 皆増 |
| 合 計 | 15,576,954 | | 16,507,124 | | 18,056,255 | | 27,235,104 | | 9,178,849 | 50.8 |

費用節別比較表

高速鉄道事業

| 科 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 9,580,182 | 11,580,662 | 14,595,376 | 25,150,718 | 10,555,342 | 72.3 |
| 人件費 | 2,729,960 | 2,928,119 | 3,162,169 | 3,896,985 | 734,816 | 23.2 |
| 直接人件費 | 2,017,496 | 2,135,422 | 2,319,415 | 2,938,585 | 619,169 | 26.7 |
| 給料 | 1,147,463 | 1,219,811 | 1,314,752 | 1,602,170 | 287,418 | 21.9 |
| 手当等 | 870,033 | 772,671 | 804,562 | 1,128,798 | 324,236 | 40.3 |
| 賞与引当金額 | - | 142,940 | 200,102 | 207,617 | 7,515 | 3.8 |
| 間接人件費 | 712,464 | 792,697 | 842,753 | 958,400 | 115,647 | 13.7 |
| 退職金 | 210,292 | - | - | 266 | 266 | 皆増 |
| 退職給付引当金額 | - | 276,646 | 276,646 | 276,646 | - | - |
| 法定福利費 | 372,595 | 377,110 | 411,392 | 526,375 | 114,983 | 27.9 |
| 法定福利費引当金額 | - | 25,403 | 37,378 | 37,198 | △ 180 | △ 0.5 |
| 賃金 | 129,577 | 113,538 | 117,337 | 117,915 | 578 | 0.5 |
| 物件費その他の経費 | 6,850,222 | 8,652,543 | 11,433,207 | 21,253,733 | 9,820,526 | 85.9 |
| 修繕費 | 1,521,615 | 1,402,750 | 1,880,945 | 2,814,838 | 933,894 | 49.7 |
| 固定資産除却費 | 248,918 | 540,200 | 277,412 | 137,823 | △ 139,589 | △ 50.3 |
| 油脂費 | 180 | 102 | 122 | 1,400 | 1,278 | - |
| 動力費 | 198,422 | 240,072 | 315,921 | 466,361 | 150,440 | 47.6 |
| 乗車券 | 29,461 | 62,302 | 181,234 | 71,405 | △ 109,828 | △ 60.6 |
| 医薬品費 | 437 | 355 | 457 | 428 | △ 29 | △ 6.3 |
| 医療用品費 | 12 | - | - | 1 | 1 | 皆増 |
| 備用品費 | 17,415 | 12,869 | 17,505 | 18,690 | 1,185 | 6.8 |
| 被服費 | 5,135 | 15,377 | 6,454 | 3,222 | △ 3,233 | △ 50.1 |
| 光熱水費 | 403,450 | 458,479 | 507,731 | 634,081 | 126,350 | 24.9 |
| 車両清掃費 | 26,300 | 25,100 | 35,330 | 47,510 | 12,180 | 34.5 |
| 停車場清掃費 | 136,227 | 135,618 | 167,367 | 228,258 | 60,891 | 36.4 |

| 科 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | % |
| 乗車券販売手数料 | 15,757 | 15,744 | 15,641 | 11,942 | △ 3,699 | △ 23.6 |
| 旅 費 | 7,417 | 7,672 | 6,947 | 6,824 | △ 123 | △ 1.8 |
| 通 信 運 搬 費 | 6,839 | 8,288 | 12,689 | 18,123 | 5,435 | 42.8 |
| 印 刷 製 本 費 | 2,864 | 6,611 | 9,937 | 6,501 | △ 3,436 | △ 34.6 |
| 事 故 費 | 3 | 71 | 1,325 | 1,022 | △ 303 | △ 22.9 |
| 負 担 金 | 13,878 | 14,986 | 16,099 | 19,205 | 3,106 | 19.3 |
| 会 議 費 | 15 | 3 | 21 | 21 | △ 0 | - |
| 報 償 費 | 799 | 859 | 704 | 832 | 127 | 18.0 |
| 委 託 料 | 246,185 | 288,242 | 652,385 | 888,015 | 235,630 | 36.1 |
| 広告取扱手数料 | 100,877 | 96,341 | 115,914 | 149,272 | 33,358 | 28.8 |
| 手 数 料 | 8,115 | 8,029 | 8,931 | 11,619 | 2,689 | 30.1 |
| 賃 借 料 | 29,436 | 29,897 | 30,263 | 30,492 | 229 | 0.8 |
| 保 險 料 | 3,766 | 3,677 | 4,652 | 6,140 | 1,488 | 32.0 |
| 広 告 費 | 258 | 385 | 76 | 323 | 247 | 325.0 |
| 交 際 費 | 29 | 33 | 49 | 22 | △ 28 | △ 57.1 |
| 自 動 車 重 量 税 | 160 | 130 | 223 | 130 | △ 93 | △ 41.7 |
| 貸 倒 引 当 金 額 繰 入 | - | 191 | 139 | - | △ 139 | 皆減 |
| 雑 費 | - | 1 | 33 | 13,140 | 13,107 | - |
| 減 価 償 却 費 | 3,826,253 | 5,278,160 | 7,166,702 | 15,666,092 | 8,499,390 | 118.6 |
| 営 業 外 費 用 | 1,633,666 | 1,456,586 | 1,616,152 | 2,082,660 | 466,508 | 28.9 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,619,298 | 1,435,327 | 1,567,078 | 2,010,679 | 443,601 | 28.3 |
| 雑 支 出 | 14,369 | 21,259 | 49,074 | 71,981 | 22,907 | 46.7 |
| 特 別 損 失 | - | 160,254 | - | 1,726 | 1,726 | 皆増 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | - | - | - | 1,726 | 1,726 | 皆増 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | 160,254 | - | - | - | - |
| 合 計 | 11,213,848 | 13,197,502 | 16,211,527 | 27,235,104 | 11,023,577 | 68.0 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 285,124,116 | 96.1 | 273,398,882 | 95.0 | 297,578,999 | 98.0 | 285,535,606 | 98.5 | △ 12,043,393 | △ 4.0 |
| 有形固定資産 | 116,483,346 | 39.3 | 268,553,273 | 93.3 | 293,811,085 | 96.7 | 282,534,692 | 97.5 | △ 11,276,393 | △ 3.8 |
| 無形固定資産 | 149,854 | 0.1 | 4,752,385 | 1.7 | 3,674,679 | 1.2 | 2,907,646 | 1.0 | △ 767,033 | △ 20.9 |
| 建設仮勘定 | 168,397,298 | 56.8 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投資その他の資産 | 93,618 | 0.0 | 93,224 | 0.0 | 93,235 | 0.0 | 93,268 | 0.0 | 33 | 0.0 |
| 流 動 資 産 | 11,568,726 | 3.9 | 14,480,955 | 5.0 | 6,227,022 | 2.0 | 4,380,471 | 1.5 | △ 1,846,552 | △ 29.7 |
| 現金及び預金 | 9,923,509 | 3.3 | 11,922,277 | 4.1 | 3,622,224 | 1.2 | 3,282,764 | 1.1 | △ 339,460 | △ 9.4 |
| 未 収 金 | 1,582,665 | 0.5 | 2,447,382 | 0.9 | 2,477,751 | 0.8 | 917,148 | 0.3 | △ 1,560,603 | △ 63.0 |
| 貯 蔵 品 | 62,552 | 0.0 | 111,295 | 0.0 | 127,048 | 0.0 | 180,558 | 0.1 | 53,511 | 42.1 |
| 資 産 合 計 | 296,692,842 | 100.0 | 287,879,837 | 100.0 | 303,806,021 | 100.0 | 289,916,077 | 100.0 | △ 13,889,945 | △ 4.6 |

(注1) 28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、181,802,532千円である。

(注2) 28年度末の長期前受金の収益化累計額は、46,898,316千円である。

(注3) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、28年度末の貸倒引当金は、1,660千円である。

対 照 表

高 速 鉄 道 事 業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 60,357,703 | 20.3 | 138,297,303 | 48.0 | 147,597,343 | 48.6 | 145,003,296 | 50.0 | △ 2,594,046 | △ 1.8 |
| 企 業 債 | 51,770,027 | 17.4 | 126,953,866 | 44.1 | 136,304,336 | 44.9 | 132,866,697 | 45.8 | △ 3,437,640 | △ 2.5 |
| 他 会 計 借 入 金 | 7,533,580 | 2.5 | 9,645,589 | 3.4 | 10,309,086 | 3.4 | 10,811,534 | 3.7 | 502,448 | 4.9 |
| そ の 他 固 定 負 債 | 1,054,095 | 0.4 | 1,575,472 | 0.5 | 735,101 | 0.2 | 974,485 | 0.3 | 239,384 | 32.6 |
| 引 当 金 | - | - | 122,376 | 0.0 | 248,819 | 0.1 | 350,580 | 0.1 | 101,761 | 40.9 |
| 流 動 負 債 | 12,918,408 | 4.4 | 26,406,325 | 9.2 | 16,575,629 | 5.5 | 12,485,686 | 4.3 | △ 4,089,943 | △ 24.7 |
| 企 業 債 | - | - | 10,507,365 | 3.6 | 8,710,530 | 2.9 | 6,500,640 | 2.2 | △ 2,209,890 | △ 25.4 |
| 未 払 金 | 11,477,099 | 3.9 | 14,426,463 | 5.0 | 6,170,451 | 2.0 | 4,121,414 | 1.4 | △ 2,049,036 | △ 33.2 |
| 未 払 費 用 | 188,369 | 0.1 | 177,841 | 0.1 | 166,718 | 0.1 | 151,649 | 0.1 | △ 15,069 | △ 9.0 |
| 前 受 金 | 520,182 | 0.2 | 418,717 | 0.1 | 509,209 | 0.2 | 535,717 | 0.2 | 26,508 | 5.2 |
| 引 当 金 | - | - | 168,343 | 0.1 | 237,480 | 0.1 | 244,815 | 0.1 | 7,335 | 3.1 |
| 預 り 金 | 732,758 | 0.2 | 707,597 | 0.2 | 781,242 | 0.3 | 931,450 | 0.3 | 150,209 | 19.2 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 118,606,236 | 41.2 | 126,119,308 | 41.5 | 121,118,677 | 41.8 | △ 5,000,631 | △ 4.0 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 23,832,714 | 8.3 | 125,717,470 | 41.4 | 120,462,195 | 41.6 | △ 5,255,275 | △ 4.2 |
| 建 設 仮 勘 定 金 | - | - | 94,773,522 | 32.9 | 401,838 | 0.1 | 656,481 | 0.2 | 254,644 | 63.4 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 負 債 合 計 | 73,276,111 | 24.7 | 283,309,864 | 98.4 | 290,292,279 | 95.6 | 278,607,658 | 96.1 | △ 11,684,621 | △ 4.0 |
| 資 本 金 | 167,151,747 | 56.3 | 88,026,914 | 30.6 | 95,142,489 | 31.3 | 95,889,489 | 33.1 | 747,000 | 0.8 |
| 自 己 資 本 金 | 81,663,914 | 27.5 | 88,026,914 | 30.6 | 95,142,489 | 31.3 | 95,889,489 | 33.1 | 747,000 | 0.8 |
| 借 入 資 本 金 | 85,487,833 | 28.8 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 56,264,984 | 19.0 | △ 83,456,941 | △ 29.0 | △ 81,628,747 | △ 26.9 | △ 84,581,071 | △ 29.2 | △ 2,952,324 | 3.6 |
| 資 本 剰 余 金 | 149,561,188 | 50.4 | 6,115,273 | 2.1 | 6,094,790 | 2.0 | 6,094,790 | 2.1 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 93,296,204 | △ 31.4 | △ 89,572,214 | △ 31.1 | △ 87,723,538 | △ 28.9 | △ 90,675,862 | △ 31.3 | △ 2,952,324 | 3.4 |
| 資 本 合 計 | 223,416,731 | 75.3 | 4,569,973 | 1.6 | 13,513,742 | 4.4 | 11,308,418 | 3.9 | △ 2,205,324 | △ 16.3 |
| 負 債 資 本 合 計 | 296,692,842 | 100.0 | 287,879,837 | 100.0 | 303,806,021 | 100.0 | 289,916,077 | 100.0 | △ 13,889,945 | △ 4.6 |

経 営

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|---------|---------------|--|------|-------|-------|-------|-------|
| 財 務 比 率 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産}+\text{繰延資産}} \times 100$ | % | 9.3 | 9.9 | 11.4 | 11.7 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}+\text{繰延収益}} \times 100$ | % | 152.6 | 154.7 | 150.8 | 149.4 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}+\text{固定負債}+\text{繰延収益}} \times 100$ | % | 93.3 | 95.7 | 95.2 | 95.3 |
| 比 率 | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 415.4 | 180.5 | 177.1 | 171.8 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 412.9 | 179.4 | 176.2 | 171.0 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 342.4 | 150.9 | 151.9 | 148.5 |
| 回 転 率 | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 66.9 | 129.8 | 124.0 | 119.6 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 63.5 | 83.3 | 77.7 | 74.6 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 3.4 | 11.5 | 12.9 | 13.4 |
| 回 転 率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産}-\text{建設仮勘定})}$ | 回 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.6 | 1.5 | 1.3 | 1.2 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 10.1 | 10.2 | 10.1 | 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 | 0.5 | 0.5 |
| 収 益 率 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 108.7 | 97.1 | 112.3 | 107.7 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 108.8 | 113.3 | 112.5 | 112.0 |
| | 営業収益対営業費用比率 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | % | 108.7 | 107.6 | 106.7 | 105.1 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 1.1 | △ 0.4 | 1.6 | 1.0 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | 8.8 | 13.3 | 12.5 | 12.1 |
| そ の 他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産}+\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 4.2 | 4.4 | 4.3 | 4.4 |
| | 企業債利子負担率 | $\frac{\text{支払利息}+\text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 2.3 | 2.1 | 2.0 | 1.9 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費}+\text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 53.5 | 78.5 | 46.7 | 56.0 |
| 他 | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$ | % | - | - | - | - |
| | 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=自己資本金+剰余金、25年度の営業費用-受託工事費、支払利息=支払利息+企業債手数料及び取扱諸費、企業債償還額は借換債を除く。営業収益には受託工事収入を含み、経常費用及び総費用中の営業費用には受託工事費を含む。

(注2)次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率=(負債+借入資本金)÷自己資本×100、

(注3)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。ただし26年度から28年度の

分 析 表

水 道 事 業

| 備 | 考 |
|--|---|
| 流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているか示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 総資本に対し、その何倍の営業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。 | |
| 営業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。 | |
| 現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。 | |
| 営業収益と営業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回転速度が速いことを意味する。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。 | |
| 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。 | |
| 経常収益(営業収益+営業外収益)と経常費用(営業費用+営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。 | |
| 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。 | |
| 総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。 | |
| 売上高(営業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。 | |
| 減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。 | |
| 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。 | |
| 固定負債=固定負債+借入資本金、年平均=(期首+期末)×1/2、営業収益=営業収益-受託工事収益、営業費用=25年度の借入金=借入金+借入資本金、繰延資産については、25年度は繰延勘定。ただし、経常収益及び総収益中の | |
| 企業債利子負担率=(支払利息+企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金+借入資本金)×100 算出にあたっては、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。 | |

業 務 実 績 表 (1)

水 道 事 業

| 業 務 実 績 | 単位 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 | 対 前 年 度 増 減 率 | | | |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|
| | | | | | | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 |
| | | | | | | % | % | % | % |
| 行政区域内人口 | 人 | 1,046,192 | 1,050,296 | 1,053,304 | 1,053,717 | 0.7 | 0.4 | 0.3 | 0.0 |
| 計画給水区域内人口 | 人 | 1,049,330 | 1,053,420 | 1,056,418 | 1,056,783 | 0.7 | 0.4 | 0.3 | 0.0 |
| 行政区域内給水人口 | 人 | 1,041,836 | 1,046,272 | 1,049,402 | 1,050,160 | 0.8 | 0.4 | 0.3 | 0.1 |
| 給 水 人 口 | 人 | 1,045,133 | 1,049,573 | 1,052,692 | 1,053,406 | 0.8 | 0.4 | 0.3 | 0.1 |
| 年間総配水量 | m ³ | 120,245,287 | 119,827,165 | 120,276,944 | 119,770,700 | △ 1.3 | △ 0.3 | 0.4 | △ 0.4 |
| うち仙台市配水量 | m ³ | 116,232,423 | 115,815,987 | 116,054,488 | 115,629,126 | △ 1.3 | △ 0.4 | 0.2 | △ 0.4 |
| うち他市町分水量 | m ³ | 4,012,864 | 4,011,178 | 4,222,456 | 4,141,574 | △ 0.8 | △ 0.0 | 5.3 | △ 1.9 |
| 配 水 能 力 | m ³ | 429,215 | 427,815 | 429,115 | 427,615 | 0.0 | △ 0.0 | 0.3 | △ 0.3 |
| 1 日 平 均 配 水 量 | m ³ | 329,439 | 328,294 | 328,626 | 328,139 | △ 1.3 | △ 0.3 | 0.1 | △ 0.1 |
| 1 日 最 大 配 水 量 | m ³ | 361,606 | 363,807 | 365,543 | 356,781 | △ 1.4 | 0.6 | 0.5 | △ 2.4 |
| 給 水 栓 数 | 栓 | 427,285 | 435,313 | 440,613 | 447,225 | 1.6 | 1.9 | 1.2 | 1.5 |
| 有 効 水 量 | m ³ | 116,056,900 | 115,594,691 | 116,082,903 | 116,145,625 | △ 0.3 | △ 0.4 | 0.4 | 0.1 |
| 有 収 水 量 | m ³ | 113,201,886 | 112,856,490 | 113,353,413 | 113,429,031 | △ 0.2 | △ 0.3 | 0.4 | 0.1 |
| 給 水 工 事 件 | 件 | 12,466 | 10,509 | 11,345 | 11,079 | 4.7 | △ 15.7 | 8.0 | △ 2.3 |
| 修 繕 工 事 件 | 件 | 2,876 | 2,809 | 2,626 | 2,383 | △ 13.8 | △ 2.3 | △ 6.5 | △ 9.3 |
| 配 水 管 延 長 | km | 3,386 | 3,407 | 3,430 | 3,442 | 0.5 | 0.6 | 0.7 | 0.3 |
| 職 員 数 | 人 | 406 | 406 | 405 | 407 | - | - | △ 0.2 | 0.5 |

(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 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算式 |
|--------------------------|----|--------|--------|--------|--------|---|
| 普及率 (A) | % | 99.6 | 99.6 | 99.6 | 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) | % | 99.6 | 99.6 | 99.6 | 99.7 | $\frac{\text{給水人口}}{\text{計画給水区域内人口}} \times 100$ |
| 負荷率 | % | 91.1 | 90.2 | 89.9 | 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 | % | 76.8 | 76.7 | 76.6 | 76.7 | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$ |
| 最大稼働率 | % | 84.2 | 85.0 | 85.2 | 83.4 | $\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$ |
| 1人1日平均配水量 | ℓ | 305 | 302 | 301 | 301 | $\frac{\text{年間総配水量(分水量を除く)}}{\text{給水人口} \times \text{年日数}}$ |
| 有収率 | % | 94.1 | 94.2 | 94.2 | 94.7 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |
| 無収率 | % | 2.4 | 2.3 | 2.3 | 2.3 | 100 - (有収率 + 無効率) |
| 無効率 | % | 3.5 | 3.5 | 3.5 | 3.0 | $(1 - \frac{\text{有効水量}}{\text{年間総配水量}}) \times 100$ |
| 1 m ³ 当たり給水収益 | 円 | 209.59 | 209.62 | 208.80 | 208.93 | $\frac{\text{給水収益量}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり収益 | 円 | 235.48 | 247.09 | 244.11 | 246.23 | $\frac{\text{総収益量}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m ³ 当たり費用 | 円 | 216.60 | 254.44 | 217.35 | 228.70 | $\frac{\text{総費用量}}{\text{有収水量}}$ |
| 人件費対営業収益比率 | % | 12.7 | 11.8 | 12.2 | 13.6 | $\frac{\text{人件費}}{\text{営業収益}} \times 100$ |

比 較 損 益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|---------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 22,786,414 | 92.9 | 23,045,334 | 80.3 | 23,157,845 | 94.0 | 23,498,940 | 90.6 | 341,094 | 1.5 |
| 原 水 費 | 465,722 | 1.9 | 483,581 | 1.7 | 470,969 | 1.9 | 443,256 | 1.7 | △ 27,713 | △ 5.9 |
| 浄 水 費 | 2,003,749 | 8.2 | 1,800,338 | 6.3 | 1,915,861 | 7.8 | 1,871,218 | 7.2 | △ 44,644 | △ 2.3 |
| 受 水 費 | 6,470,778 | 26.4 | 6,446,699 | 22.5 | 5,867,568 | 23.8 | 5,829,050 | 22.5 | △ 38,518 | △ 0.7 |
| 配 水 費 | 2,020,559 | 8.2 | 2,104,994 | 7.3 | 2,347,898 | 9.5 | 2,347,716 | 9.1 | △ 182 | △ 0.0 |
| 給 水 費 | 2,183,578 | 8.9 | 2,383,552 | 8.3 | 2,362,703 | 9.6 | 2,425,877 | 9.4 | 63,174 | 2.7 |
| 受 託 工 事 費 | 152,525 | 0.6 | 245,984 | 0.9 | 94,767 | 0.4 | 47,605 | 0.2 | △ 47,163 | △ 49.8 |
| 業 務 費 | 984,021 | 4.0 | 965,309 | 3.4 | 1,226,119 | 5.0 | 1,260,489 | 4.9 | 34,370 | 2.8 |
| 総 係 費 | 1,022,083 | 4.2 | 826,454 | 2.9 | 876,634 | 3.6 | 1,156,680 | 4.5 | 280,046 | 31.9 |
| 減 価 償 却 費 | 7,207,813 | 29.4 | 7,300,832 | 25.4 | 7,320,155 | 29.7 | 7,365,821 | 28.4 | 45,666 | 0.6 |
| 資 産 減 耗 費 | 275,587 | 1.1 | 487,591 | 1.7 | 675,171 | 2.7 | 751,229 | 2.9 | 76,058 | 11.3 |
| 営 業 外 費 用 | 1,691,438 | 6.9 | 1,533,894 | 5.3 | 1,437,398 | 5.8 | 1,334,922 | 5.1 | △ 102,476 | △ 7.1 |
| 支 払 利 息 | 1,621,335 | 6.6 | 1,463,594 | 5.1 | 1,366,803 | 5.5 | 1,259,929 | 4.9 | △ 106,873 | △ 7.8 |
| 繰 延 資 産 償 却 | 68,935 | 0.3 | 68,935 | 0.2 | 68,935 | 0.3 | 44,555 | 0.2 | △ 24,380 | △ 35.4 |
| 雑 支 出 | 1,167 | 0.0 | 1,365 | 0.0 | 1,661 | 0.0 | 30,437 | 0.1 | 28,777 | - |
| (経 常 利 益) | (2,165,199) | | (3,260,630) | | (3,071,824) | | (2,987,505) | | (△ 84,320) | (△ 2.7) |
| 特 別 損 失 | 41,941 | 0.2 | 4,135,759 | 14.4 | 42,554 | 0.2 | 1,107,393 | 4.3 | 1,064,839 | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 41,216 | 0.2 | 41,911 | 0.1 | 33,681 | 0.1 | 23,796 | 0.1 | △ 9,886 | △ 29.4 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 385 | 0.0 | 4,093,849 | 14.3 | - | - | 1,083,597 | 4.2 | 1,083,597 | 皆 増 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 339 | 0.0 | - | - | 8,872 | 0.0 | - | - | △ 8,872 | 皆 減 |
| 小 計 | 24,519,793 | 100.0 | 28,714,988 | 100.0 | 24,637,797 | 100.0 | 25,941,254 | 100.0 | 1,303,457 | 5.3 |
| 当 年 度 純 利 益 | 2,137,410 | | - | | 3,033,262 | | 1,988,903 | | △ 1,044,360 | △ 34.4 |
| 合 計 | 26,657,203 | | 28,714,988 | | 27,671,060 | | 27,930,157 | | 259,097 | 0.9 |

計 算 書

水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 24,753,430 | 92.9 | 24,789,485 | 88.9 | 24,692,927 | 89.2 | 24,701,116 | 88.4 | 8,189 | 0.0 |
| 給 水 収 益 | 23,725,464 | 89.0 | 23,657,394 | 84.8 | 23,668,171 | 85.5 | 23,698,493 | 84.8 | 30,323 | 0.1 |
| 受 託 工 事 収 益 | 153,193 | 0.6 | 246,446 | 0.9 | 95,597 | 0.3 | 48,172 | 0.2 | △ 47,425 | △ 49.6 |
| そ の 他 営 業 収 益 | 874,772 | 3.3 | 885,645 | 3.2 | 929,159 | 3.4 | 954,450 | 3.4 | 25,291 | 2.7 |
| 営 業 外 収 益 | 1,889,621 | 7.1 | 3,050,374 | 10.9 | 2,974,141 | 10.7 | 3,120,251 | 11.2 | 146,109 | 4.9 |
| 受 取 利 息 | 12,797 | 0.0 | 15,836 | 0.1 | 14,690 | 0.1 | 3,033 | 0.0 | △ 11,657 | △ 79.4 |
| 不 動 産 賃 貸 料 | 35,890 | 0.1 | 43,578 | 0.2 | 36,380 | 0.1 | 29,359 | 0.1 | △ 7,020 | △ 19.3 |
| 水 道 加 入 金 | 1,313,156 | 4.9 | 1,084,320 | 3.9 | 1,073,293 | 3.9 | 1,215,799 | 4.4 | 142,506 | 13.3 |
| 他 会 計 補 助 金 | 478,533 | 1.8 | 370,079 | 1.3 | 335,550 | 1.2 | 350,885 | 1.3 | 15,335 | 4.6 |
| 国 庫 補 助 金 | 2,163 | 0.0 | - | - | 29,858 | 0.1 | - | - | △ 29,858 | 皆減 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | - | - | 1,396,174 | 5.0 | 1,403,099 | 5.1 | 1,402,390 | 5.0 | △ 709 | △ 0.1 |
| 雑 収 益 | 47,082 | 0.2 | 140,387 | 0.5 | 81,271 | 0.3 | 118,784 | 0.4 | 37,513 | 46.2 |
| 特 別 利 益 | 14,152 | 0.1 | 45,415 | 0.2 | 3,992 | 0.0 | 108,791 | 0.4 | 104,799 | - |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 10,514 | 0.0 | 40,641 | 0.1 | 480 | 0.0 | - | - | △ 480 | 皆減 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 3,637 | 0.0 | 4,774 | 0.0 | 3,512 | 0.0 | 5,545 | 0.0 | 2,032 | 57.9 |
| そ の 他 特 別 利 益 | - | - | - | - | - | - | 103,246 | 0.4 | 103,246 | 皆増 |
| 小 計 | 26,657,203 | 100.0 | 27,885,274 | 100.0 | 27,671,060 | 100.0 | 27,930,157 | 100.0 | 259,097 | 0.9 |
| 当 年 度 純 損 失 | - | - | 829,714 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 26,657,203 | - | 28,714,988 | - | 27,671,060 | - | 27,930,157 | - | 259,097 | 0.9 |

費用節別比較表

水道事業

| 科 目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 22,786,414 | 23,045,334 | 23,157,845 | 23,498,940 | 341,094 | 1.5 |
| 人件費 | 3,147,617 | 2,935,542 | 3,007,809 | 3,362,347 | 354,538 | 11.8 |
| 直接人件費 | 2,406,607 | 2,437,266 | 2,448,742 | 2,516,740 | 67,998 | 2.8 |
| 給料 | 1,461,764 | 1,461,447 | 1,447,417 | 1,445,867 | △ 1,550 | △ 0.1 |
| 手当等 | 944,843 | 790,797 | 808,941 | 874,652 | 65,711 | 8.1 |
| 賞与引当金繰入額 | - | 185,022 | 192,384 | 196,222 | 3,838 | 2.0 |
| 間接人件費 | 741,010 | 498,275 | 559,068 | 845,607 | 286,539 | 51.3 |
| 退職給与金 | 255,640 | - | - | - | - | - |
| 退職給付費 | - | 1,663 | 54,096 | 352,394 | 298,299 | 551.4 |
| 法定福利費 | 472,644 | 452,488 | 457,359 | 445,910 | △ 11,450 | △ 2.5 |
| 法定福利費引当金繰入額 | - | 32,630 | 36,072 | 35,458 | △ 614 | △ 1.7 |
| 賃金 | 4,449 | 3,313 | 3,322 | 3,563 | 241 | 7.3 |
| 報酬 | 8,278 | 8,182 | 8,219 | 8,282 | 64 | 0.8 |
| 物件費その他の経費 | 19,638,797 | 20,109,793 | 20,150,036 | 20,136,593 | △ 13,444 | △ 0.1 |
| 消耗器具備品費 | 18,762 | 38,824 | 24,034 | 6,446 | △ 17,588 | △ 73.2 |
| 消耗品費 | 52,555 | 59,423 | 63,984 | 51,856 | △ 12,128 | △ 19.0 |
| 燃料費 | 8,901 | 8,442 | 6,922 | 6,545 | △ 377 | △ 5.4 |
| 薬品費 | 240,618 | 206,766 | 262,407 | 231,920 | △ 30,487 | △ 11.6 |
| 材料費 | 9,489 | 10,020 | 9,060 | 9,547 | 487 | 5.4 |
| 旅費 | 8,377 | 9,296 | 10,131 | 9,346 | △ 785 | △ 7.7 |
| 報償費 | 7,026 | 7,418 | 7,724 | 7,657 | △ 67 | △ 0.9 |
| 被服費 | 5,452 | 5,639 | 4,831 | 5,256 | 425 | 8.8 |
| 光熱水費 | 74,637 | 76,012 | 68,388 | 63,929 | △ 4,458 | △ 6.5 |
| 印刷製本費 | 37,762 | 38,594 | 36,994 | 38,286 | 1,291 | 3.5 |
| 通信運搬費 | 140,494 | 143,343 | 147,918 | 149,154 | 1,237 | 0.8 |
| 広告料 | 147 | 147 | 147 | - | △ 147 | 皆減 |
| 委託料 | 2,166,974 | 2,135,127 | 2,495,793 | 2,512,576 | 16,783 | 0.7 |
| 手数料 | 23,374 | 23,783 | 23,453 | 23,769 | 316 | 1.3 |
| 賃借料 | 75,085 | 37,186 | 37,565 | 35,461 | △ 2,104 | △ 5.6 |
| 修繕費 | 2,283,843 | 2,492,137 | 2,551,475 | 2,482,556 | △ 68,919 | △ 2.7 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | % |
| 路 面 復 旧 費 | 12,456 | 14,554 | 19,092 | 17,941 | △ 1,151 | △ 6.0 |
| 動 力 費 | 262,031 | 288,031 | 271,090 | 245,937 | △ 25,153 | △ 9.3 |
| 補 償 金 | 3,091 | 1,217 | 5,359 | 7,172 | 1,813 | 33.8 |
| 研 修 費 | 3,580 | 3,547 | 3,811 | 4,780 | 970 | 25.5 |
| 交 際 費 | 208 | 252 | 298 | 246 | △ 52 | △ 17.4 |
| 食 糧 費 | 158 | 95 | 93 | 347 | 254 | 273.1 |
| 負 担 金 | 227,649 | 240,451 | 218,265 | 262,261 | 43,996 | 20.2 |
| 補 助 金 | 10,804 | 10,262 | 5,537 | 802 | △ 4,734 | △ 85.5 |
| 保 険 料 | 7,139 | 7,075 | 7,166 | 7,083 | △ 83 | △ 1.2 |
| 諸 謝 金 | 261 | 344 | 363 | 385 | 22 | 6.1 |
| 他 会 計 繰 出 金 | 1,519 | 1,519 | 127 | - | △ 127 | 皆減 |
| 公 課 費 | 2,225 | 1,477 | 728 | 773 | 45 | 6.2 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 13,688 | 4,391 | 8,462 | 4,071 | 92.7 |
| 受 水 費 | 6,470,778 | 6,446,699 | 5,867,568 | 5,829,050 | △ 38,518 | △ 0.7 |
| 減 価 償 却 費 | 7,207,813 | 7,300,832 | 7,320,155 | 7,365,821 | 45,666 | 0.6 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 261,454 | 404,868 | 610,088 | 621,027 | 10,939 | 1.8 |
| 固 定 資 産 撤 去 費 | 14,133 | 82,723 | 65,083 | 130,203 | 65,120 | 100.1 |
| 営 業 外 費 用 | 1,691,438 | 1,533,894 | 1,437,398 | 1,334,922 | △ 102,476 | △ 7.1 |
| 企 業 債 利 息 | 1,621,335 | 1,452,733 | 1,359,723 | 1,259,929 | △ 99,794 | △ 7.3 |
| 借 入 金 利 息 | - | 10,844 | 7,078 | - | △ 7,078 | 皆減 |
| リ ー ス 債 務 利 息 | - | 18 | 2 | - | △ 2 | 皆減 |
| シ ス テ ム 開 発 費 償 却 | 68,935 | 68,935 | 68,935 | 44,555 | △ 24,380 | △ 35.4 |
| そ の 他 雑 支 出 | 1,167 | 1,365 | 1,661 | 30,437 | 28,777 | - |
| 特 別 損 失 | 41,941 | 4,135,759 | 42,554 | 1,107,393 | 1,064,839 | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 41,216 | 41,911 | 33,681 | 23,796 | △ 9,886 | △ 29.4 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 385 | 4,093,849 | - | 1,083,597 | 1,083,597 | 皆増 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 339 | - | 8,872 | - | △ 8,872 | 皆減 |
| 合 計 | 24,519,793 | 28,714,988 | 24,637,797 | 25,941,254 | 1,303,457 | 5.3 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 175,174,724 | 91.4 | 173,509,798 | 90.9 | 174,294,337 | 89.7 | 175,569,169 | 89.5 | 1,274,832 | 0.7 |
| 有形固定資産 | 166,203,261 | 86.7 | 166,543,565 | 87.3 | 167,334,379 | 86.2 | 168,870,549 | 86.1 | 1,536,170 | 0.9 |
| 無形固定資産 | 8,901,963 | 4.6 | 6,896,733 | 3.6 | 6,890,458 | 3.5 | 6,629,121 | 3.4 | △ 261,337 | △ 3.8 |
| 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 | 16,235,794 | 8.5 | 17,156,328 | 9.0 | 19,876,167 | 10.2 | 20,510,082 | 10.5 | 633,915 | 3.2 |
| 現金及び預金 | 13,381,570 | 7.0 | 14,345,774 | 7.5 | 17,049,230 | 8.8 | 17,736,380 | 9.0 | 687,150 | 4.0 |
| 未 収 金 | 2,755,360 | 1.4 | 2,708,439 | 1.4 | 2,726,735 | 1.4 | 2,682,264 | 1.4 | △ 44,470 | △ 1.6 |
| 貯 蔵 品 | 94,442 | 0.0 | 97,687 | 0.1 | 95,986 | 0.0 | 87,509 | 0.0 | △ 8,476 | △ 8.8 |
| 前 払 費 用 | 4,422 | 0.0 | 4,427 | 0.0 | 4,217 | 0.0 | 3,929 | 0.0 | △ 289 | △ 6.9 |
| 繰 延 資 産 | 182,426 | 0.1 | 113,491 | 0.1 | 44,555 | 0.0 | - | - | △ 44,555 | 皆減 |
| システム開発費 | 182,426 | 0.1 | 113,491 | 0.1 | 44,555 | 0.0 | - | - | △ 44,555 | 皆減 |
| 資 産 合 計 | 191,592,944 | 100.0 | 190,779,616 | 100.0 | 194,215,059 | 100.0 | 196,079,252 | 100.0 | 1,864,192 | 1.0 |

(注1) 28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、166,282,395千円である。

(注2) 28年度末の長期前受金の収益化累計額は、34,186,536千円である。

(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、28年度の貸倒引当金は2,537千円である。

(注4) 未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、28年度の貸倒引当金は9,678千円である。

対 照 表

水 道 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------------|-------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 2,962,961 | 1.5 | 69,139,465 | 36.2 | 67,375,775 | 34.7 | 66,586,906 | 34.0 | △ 788,869 | △ 1.2 |
| 企 業 債 | - | - | 63,029,249 | 33.0 | 61,925,864 | 31.9 | 61,522,347 | 31.4 | △ 403,517 | △ 0.7 |
| リ ー ス 債 務 | - | - | 29,282 | 0.0 | 13,342 | 0.0 | 120,006 | 0.1 | 106,664 | 799.5 |
| 引 当 金 | 2,962,961 | 1.5 | 6,080,935 | 3.2 | 5,436,568 | 2.8 | 4,944,553 | 2.5 | △ 492,015 | △ 9.1 |
| 流 動 負 債 | 3,908,404 | 2.0 | 9,505,451 | 5.0 | 11,225,351 | 5.8 | 11,941,739 | 6.1 | 716,388 | 6.4 |
| 企 業 債 | - | - | 4,836,723 | 2.5 | 5,238,384 | 2.7 | 5,551,517 | 2.8 | 313,133 | 6.0 |
| リ ー ス 債 務 | - | - | 33,862 | 0.0 | 28,914 | 0.0 | 35,832 | 0.0 | 6,919 | 23.9 |
| 未 払 金 | 3,138,720 | 1.6 | 3,586,956 | 1.9 | 4,825,737 | 2.5 | 5,177,545 | 2.6 | 351,808 | 7.3 |
| 未 払 費 用 | 62,832 | 0.0 | 59,753 | 0.0 | 56,538 | 0.0 | 53,232 | 0.0 | △ 3,306 | △ 5.8 |
| 前 受 金 | 5,341 | 0.0 | 79 | 0.0 | 46,097 | 0.0 | 42,001 | 0.0 | △ 4,096 | △ 8.9 |
| 預 り 金 | 701,511 | 0.4 | 735,572 | 0.4 | 763,823 | 0.4 | 811,979 | 0.4 | 48,156 | 6.3 |
| 引 当 金 | - | - | 252,505 | 0.1 | 265,857 | 0.1 | 269,632 | 0.1 | 3,775 | 1.4 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 29,130,450 | 15.3 | 28,911,637 | 14.9 | 28,273,506 | 14.4 | △ 638,131 | △ 2.2 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 29,130,450 | 15.3 | 28,911,637 | 14.9 | 28,273,506 | 14.4 | △ 638,131 | △ 2.2 |
| 負 債 合 計 | 6,871,365 | 3.6 | 107,775,366 | 56.5 | 107,512,763 | 55.4 | 106,802,151 | 54.5 | △ 710,612 | △ 0.7 |
| 資 本 金 | 93,178,657 | 48.6 | 23,750,394 | 12.4 | 55,018,084 | 28.3 | 57,065,705 | 29.1 | 2,047,621 | 3.7 |
| 自 己 資 本 金 | 23,254,213 | 12.1 | 23,750,394 | 12.4 | 55,018,084 | 28.3 | 57,065,705 | 29.1 | 2,047,621 | 3.7 |
| 借 入 資 本 金 | 69,924,444 | 36.5 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 91,542,922 | 47.8 | 59,253,856 | 31.1 | 31,684,213 | 16.3 | 32,211,396 | 16.4 | 527,183 | 1.7 |
| 資 本 剰 余 金 | 89,405,512 | 46.7 | 28,650,950 | 15.0 | 28,650,950 | 14.8 | 28,592,330 | 14.6 | △ 58,620 | △ 0.2 |
| 利 益 剰 余 金 | 2,137,410 | 1.1 | 30,602,906 | 16.0 | 3,033,262 | 1.6 | 3,619,066 | 1.8 | 585,803 | 19.3 |
| 資 本 合 計 | 184,721,579 | 96.4 | 83,004,250 | 43.5 | 86,702,297 | 44.6 | 89,277,101 | 45.5 | 2,574,804 | 3.0 |
| 負 債 資 本 合 計 | 191,592,944 | 100.0 | 190,779,616 | 100.0 | 194,215,059 | 100.0 | 196,079,252 | 100.0 | 1,864,192 | 1.0 |

経 営

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|------|-------------------|---|------|---------|-----------|---------|---------|
| 財 | 流動資産対 固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | % | 13.1 | 15.4 | 17.3 | 17.6 |
| | 固 定 比 率 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 2,090.2 | 1,318.2 | 691.3 | 565.4 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 95.4 | 101.5 | 100.9 | 99.5 |
| 務 | 流 動 比 率 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | % | 157.9 | 91.2 | 95.2 | 102.7 |
| | 当 座 比 率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | % | 110.2 | 66.3 | 68.9 | 80.8 |
| 比 | 現金預金比率 | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | % | 28.8 | 15.2 | 31.8 | 46.6 |
| | 負 債 比 率 | $\frac{\text{負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | % | 2,263.3 | △ 6,008.1 | 2,661.1 | 1,385.0 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | % | 2,090.3 | △ 4,657.3 | 1,993.3 | 1,045.0 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | % | 173.0 | △ 862.3 | 427.2 | 216.7 |
| 回 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.6 | 0.7 | 0.6 | 0.5 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.7 | 0.8 | 0.7 | 0.6 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 4.9 | 5.3 | 4.2 | 3.4 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{年平均営業未収金}}$ | 回 | 11.4 | 9.9 | 8.9 | 9.2 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 10.4 | 9.2 | 6.5 | 5.2 |
| 收 | 総収益対 総費用比率 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | % | 97.5 | 103.3 | 109.0 | 105.8 |
| | 経常収益対 経常費用比率 | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$ | % | 97.7 | 101.8 | 105.8 | 104.6 |
| | 営業収益対 営業費用比率 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{営 業 費 用}} \times 100$ | % | 100.0 | 102.9 | 106.7 | 105.2 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | △ 1.6 | 2.3 | 5.3 | 2.9 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ | % | △ 2.4 | 1.9 | 5.8 | 4.7 |
| そ | 減 価 償 却 率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 9.1 | 9.2 | 9.4 | 9.6 |
| | 企 業 債 利 子 負 担 率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 2.3 | 2.0 | 1.9 | 1.8 |
| | 企業債償還額対 償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 152.1 | 94.3 | 58.5 | 76.1 |
| 他 | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$ | % | 71.1 | 52.1 | 34.6 | 35.9 |
| | 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＝自己資本金＋剰余金、25年度の固定負債＝固
 営業費用＝営業費用(売上原価等)－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
 には受注工事収入及び受託工事収入を含み、経常費用及び総費用中の営業費用には受注工事費及び受託工事費を含む。

(注2)次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率＝(負債＋借入資本金)÷自己資本×100、企業債利子負担率＝

(注3)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。ただし26年度から28年度の算出にあたって

分 析 表

ガ ス 事 業

| 備 | 考 |
|---|---|
| 流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているか示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。 | |
| 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。 | |
| 総資本に対し、その何倍の営業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。 | |
| 営業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。 | |
| 現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。 | |
| 営業収益と営業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回収速度が速いことを意味する。 | |
| 貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくてすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。 | |
| 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総合的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。 | |
| 経常収益(営業収益＋営業外収益)と経常費用(営業費用＋営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。 | |
| 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。 | |
| 総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。 | |
| 売上高(営業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。 | |
| 減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。 | |
| 借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。 | |
| 累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。 | |
| 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。 | |
| 定負債＋借入資本金、年平均＝(期首＋期末)×1/2、営業収益＝営業収益(製品売上等)－受注工事収入－受託工事収入、抜諸費、企業債償還金は借換債を除く。25年度の借入金＝借入金＋借入資本金。ただし、経常収益及び総収益中の営業収益 | |
| (支払利息＋企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金＋借入資本金)×100 | |
| は、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。 | |

業務実績表(1)

ガス事業

| 業務実績 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 対前年度増減率 | | | | |
|-----------|---------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|--------|--------|--------|
| | | | | | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
| 需要家戸数(注1) | 戸 | 347,236 | 347,008 | 346,933 | 345,092 | % | % | % | % | |
| 一般ガス事業 | 戸 | 345,750 | 345,524 | 345,449 | 343,599 | 0.1 | △ 0.1 | △ 0.0 | △ 0.5 | |
| 附帯事業 | 戸 | 1,486 | 1,484 | 1,484 | 1,493 | △ 0.1 | △ 0.1 | - | 0.6 | |
| 導管延長 | 一般ガス事業 | m | 4,995,249 | 5,026,233 | 5,071,775 | 5,105,025 | 0.7 | 0.6 | 0.9 | 0.7 |
| | 附帯事業 | m | 49,598 | 49,598 | 49,611 | 49,611 | △ 1.1 | - | 0.0 | - |
| 原料(注2) | L N G | kg | 142,285,930 | 124,074,830 | 112,469,920 | 124,911,480 | 5.7 | △ 12.8 | △ 9.4 | 11.1 |
| | ブ タ ン | kg | 8,699,460 | 8,473,120 | 8,339,700 | 8,083,530 | 0.7 | △ 2.6 | △ 1.6 | △ 3.1 |
| | N G | m ³ N | 95,863,341 | 107,134,227 | 118,920,661 | 115,179,693 | △ 7.9 | 11.8 | 11.0 | △ 3.1 |
| 製品 | 製造一般ガス | m ³ | 273,770,300 | 271,307,400 | 264,252,170 | 277,357,040 | △ 0.3 | △ 0.9 | △ 2.6 | 5.0 |
| | 購入ガス プロパンガス (附帯事業用) | kg | 441,287 | 453,027 | 443,820 | 428,325 | △ 1.8 | 2.7 | △ 2.0 | △ 3.5 |
| 販売量 | 一般ガス事業 | m ³ | 278,406,395 | 267,146,676 | 263,409,398 | 274,398,978 | 0.8 | △ 4.0 | △ 1.4 | 4.2 |
| | 附帯事業 | | | | | | | | | |
| | 簡易ガス事業 | m ³ | 221,411 | 227,902 | 222,811 | 217,699 | △ 2.9 | 2.9 | △ 2.2 | △ 2.3 |
| | 液化天然ガス 販売事業 | kg | 17,718,570 | 21,417,770 | 35,823,880 | 32,131,520 | 0.4 | 20.9 | 67.3 | △ 10.3 |
| 工事 | 供給一般ガス事業 | 件 | 5,651 | 5,601 | 4,765 | 4,223 | 2.6 | △ 0.9 | △ 14.9 | △ 11.4 |
| | 供給附帯事業 | 件 | 12 | 8 | 21 | 26 | 20.0 | △ 33.3 | 162.5 | 23.8 |
| | 修繕一般ガス事業 | 件 | 350 | 255 | 266 | 239 | 4.5 | △ 27.1 | 4.3 | △ 10.2 |
| 職員数 | 一般ガス事業 | 人 | 350 | 339 | 336 | 318 | △ 1.7 | △ 3.1 | △ 0.9 | △ 5.4 |
| | 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。

業 務 実 績 表 (2)

ガ ス 事 業

| 分 析 区 分 | 単 位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算 式 |
|-------------------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--|
| 普 及 率(注1) | % | 65.1 | 64.2 | 64.3 | 63.4 | $\frac{\text{需要家戸数}}{\text{供給区域内戸数}} \times 100$ |
| 1戸当たり月平均販売量 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | m ³ | 72.9 | 70.3 | 69.7 | 73.1 | $\frac{\text{ガス販売量}}{\text{年間延調定戸数}}$ |
| 附 帯 事 業 (注2) | m ³ | 12.9 | 13.3 | 13.1 | 12.8 | |
| 1 m ³ 当 たり 製 品 売 上 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 132.16 | 140.68 | 123.56 | 100.73 | $\frac{\text{ガス売上高}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 (注2) | 円 | 442.97 | 447.83 | 381.48 | 345.88 | |
| 1 m ³ 当 たり 収 益 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 138.53 | 153.63 | 136.80 | 110.63 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 (注2) | 円 | 454.38 | 454.72 | 402.36 | 359.95 | |
| 1 m ³ 当 たり 費 用 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | 円 | 142.34 | 148.93 | 124.86 | 103.83 | $\frac{\text{総 費 用}}{\text{ガス販売量}}$ |
| 附 帯 事 業 (注2) | 円 | 481.77 | 488.87 | 489.10 | 383.32 | |
| 人件費対営業収益比率 | | | | | | |
| 一 般 ガ ス | % | 9.2 | 8.9 | 10.4 | 12.7 | $\frac{\text{人 件 費}}{\text{製品売上等}} \times 100$ |
| 附 帯 事 業 (注2) | % | 31.8 | 29.9 | 35.0 | 41.5 | |

(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 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|----------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 24,941,087 | 59.7 | 25,311,275 | 59.6 | 19,156,454 | 52.9 | 14,750,722 | 48.0 | △ 4,405,733 | △ 23.0 |
| 供 給 販 売 費 | 10,993,375 | 26.3 | 10,411,077 | 24.5 | 10,304,858 | 28.5 | 10,400,229 | 33.8 | 95,371 | 0.9 |
| 一 般 管 理 費 | 987,506 | 2.4 | 972,601 | 2.3 | 1,049,404 | 2.9 | 1,016,715 | 3.3 | △ 32,689 | △ 3.1 |
| そ の 他 営 業 費 用 | 1,216,750 | 2.9 | 1,526,066 | 3.6 | 1,318,247 | 3.6 | 1,346,621 | 4.4 | 28,374 | 2.2 |
| 受 注 工 事 費 | 1,027,920 | 2.5 | 1,368,200 | 3.2 | 1,178,363 | 3.3 | 1,218,769 | 4.0 | 40,406 | 3.4 |
| 器 具 販 売 費 | 188,830 | 0.5 | 157,866 | 0.4 | 139,884 | 0.4 | 127,852 | 0.4 | △ 12,032 | △ 8.6 |
| 附 帯 事 業 費 | 2,148,544 | 5.1 | 2,675,585 | 6.3 | 3,328,477 | 9.2 | 2,243,292 | 7.3 | △ 1,085,186 | △ 32.6 |
| 営 業 外 費 用 | 1,353,968 | 3.2 | 1,145,059 | 2.7 | 1,046,730 | 2.9 | 967,948 | 3.1 | △ 78,782 | △ 7.5 |
| 支 払 利 息 | 1,188,823 | 2.8 | 1,070,574 | 2.5 | 968,691 | 2.7 | 838,339 | 2.7 | △ 130,353 | △ 13.5 |
| 為 替 差 損 | 161,884 | 0.4 | 68,748 | 0.2 | 75,609 | 0.2 | 124,837 | 0.4 | 49,228 | 65.1 |
| 雑 支 出 | 3,261 | 0.0 | 5,737 | 0.0 | 2,430 | 0.0 | 4,773 | 0.0 | 2,343 | 96.4 |
| (経 常 利 益) | (-) | | (774,557) | | (2,085,611) | | (1,402,377) | | (△ 683,234) | (△ 32.8) |
| 特 別 損 失 | 135,857 | 0.3 | 419,488 | 1.0 | 13,287 | 0.0 | 9,645 | 0.0 | △ 3,642 | △ 27.4 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 517 | 0.0 | - | - | 12,155 | 0.0 | 8,965 | 0.0 | △ 3,190 | △ 26.2 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 135,340 | 0.3 | 5,325 | 0.0 | 1,132 | 0.0 | 680 | 0.0 | △ 452 | △ 39.9 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | - | 414,163 | 1.0 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 41,777,087 | 100.0 | 42,461,151 | 100.0 | 36,217,457 | 100.0 | 30,735,172 | 100.0 | △ 5,482,285 | △ 15.1 |
| 当 年 度 純 利 益 | - | | 1,403,974 | | 3,266,351 | | 1,777,328 | | △ 1,489,023 | △ 45.6 |
| 合 計 | 41,777,087 | | 43,865,124 | | 39,483,808 | | 32,512,500 | | △ 6,971,308 | △ 17.7 |

計 算 書

ガ ス 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対前年度 比較増減 | 増減率 |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------|--------|
| | 25年度 | | 26年度 | | 27年度 | | 28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 | 36,794,502 | 90.3 | 37,581,255 | 85.7 | 32,547,956 | 82.4 | 27,641,229 | 85.0 | △ 4,906,727 | △ 15.1 |
| 営 業 雑 益 | 1,310,567 | 3.2 | 1,640,001 | 3.7 | 1,437,840 | 3.6 | 1,420,232 | 4.4 | △ 17,608 | △ 1.2 |
| 受注工事収入 | 1,007,669 | 2.5 | 1,380,431 | 3.1 | 1,191,901 | 3.0 | 1,198,605 | 3.7 | 6,704 | 0.6 |
| 器具販売収入 | 226,016 | 0.6 | 186,000 | 0.4 | 176,702 | 0.4 | 156,269 | 0.5 | △ 20,434 | △ 11.6 |
| その他営業雑収益 | 76,882 | 0.2 | 73,570 | 0.2 | 69,236 | 0.2 | 65,358 | 0.2 | △ 3,878 | △ 5.6 |
| 附 帯 事 業 収 益 | 2,165,178 | 5.3 | 2,823,683 | 6.4 | 3,448,611 | 8.7 | 2,155,883 | 6.6 | △ 1,292,728 | △ 37.5 |
| 営 業 外 収 益 | 431,870 | 1.1 | 771,281 | 1.8 | 855,375 | 2.2 | 910,560 | 2.8 | 55,186 | 6.5 |
| 受取利息及び配当金 | 4,720 | 0.0 | 4,721 | 0.0 | 16,306 | 0.0 | 14,964 | 0.0 | △ 1,341 | △ 8.2 |
| 他会計補助金 | 127,143 | 0.3 | 107,080 | 0.2 | 112,570 | 0.3 | 142,633 | 0.4 | 30,063 | 26.7 |
| 利子補給金 | 1,417 | 0.0 | 830 | 0.0 | 351 | 0.0 | 237 | 0.0 | △ 114 | △ 32.5 |
| 為替差益 | 124,443 | 0.3 | 51,268 | 0.1 | 85,499 | 0.2 | 82,602 | 0.3 | △ 2,897 | △ 3.4 |
| 長期前受金戻入 | - | - | 452,207 | 1.0 | 479,451 | 1.2 | 517,614 | 1.6 | 38,163 | 8.0 |
| 雑収入 | 174,147 | 0.4 | 155,176 | 0.4 | 161,198 | 0.4 | 152,511 | 0.5 | △ 8,687 | △ 5.4 |
| (経常損失) | (939,112) | | (-) | | (-) | | (-) | | (-) | (-) |
| 特 別 利 益 | 29,922 | 0.1 | 1,048,905 | 2.4 | 1,194,027 | 3.0 | 384,596 | 1.2 | △ 809,431 | △ 67.8 |
| 固定資産売却益 | 17,190 | 0.0 | - | - | - | - | 84,124 | 0.3 | 84,124 | 皆増 |
| 過年度損益修正益 | 12,732 | 0.0 | 57,004 | 0.1 | 1,193,295 | 3.0 | 300,472 | 0.9 | △ 892,823 | △ 74.8 |
| 貸倒引当金戻入益 | - | - | - | - | 732 | 0.0 | - | - | △ 732 | 皆減 |
| その他特別利益 | - | - | 991,900 | 2.3 | - | - | - | - | - | - |
| 小 計 | 40,732,040 | 100.0 | 43,865,124 | 100.0 | 39,483,808 | 100.0 | 32,512,500 | 100.0 | △ 6,971,308 | △ 17.7 |
| 当年度純損失 | 1,045,047 | | - | | - | | - | | - | - |
| 合 計 | 41,777,087 | | 43,865,124 | | 39,483,808 | | 32,512,500 | | △ 6,971,308 | △ 17.7 |

費用節別比較表

ガ ス 事 業

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | 40,287,262 | 40,896,603 | 35,157,441 | 29,757,579 | △ 5,399,862 | △ 15.4 |
| 人 件 費 | 3,521,919 | 3,518,684 | 3,576,618 | 3,714,270 | 137,652 | 3.8 |
| 直接人件費 | 2,428,405 | 2,439,721 | 2,434,044 | 2,363,278 | △ 70,766 | △ 2.9 |
| 給料 | 1,389,729 | 1,368,659 | 1,372,654 | 1,289,055 | △ 83,598 | △ 6.1 |
| 手当等 | 1,038,676 | 888,897 | 890,825 | 903,392 | 12,567 | 1.4 |
| 賞与引当金繰入額 | - | 182,165 | 170,566 | 170,831 | 265 | 0.2 |
| 間接人件費 | 1,093,513 | 1,078,963 | 1,142,574 | 1,350,992 | 208,418 | 18.2 |
| 賃金 | 322,666 | 331,328 | 332,998 | 345,902 | 12,903 | 3.9 |
| 法定福利費 | 494,754 | 469,547 | 494,296 | 469,706 | △ 24,590 | △ 5.0 |
| 法定福利費引当金繰入額 | - | 31,769 | 34,938 | 31,415 | △ 3,523 | △ 10.1 |
| 厚生福利費 | 11,722 | 11,763 | 12,383 | 11,550 | △ 834 | △ 6.7 |
| 退職手当 | 264,372 | - | - | - | - | - |
| 退職給付費 | - | 234,556 | 267,958 | 492,419 | 224,461 | 83.8 |
| 物件費その他の経費 | 36,765,343 | 37,377,919 | 31,580,823 | 26,043,309 | △ 5,537,514 | △ 17.5 |
| 原料費 | 25,706,854 | 26,513,688 | 20,958,522 | 15,499,569 | △ 5,458,952 | △ 26.0 |
| 加熱燃料費 | 441 | 967 | 1,064 | 283 | △ 781 | △ 73.4 |
| 補助材料費 | 55,034 | 58,064 | 44,957 | 34,775 | △ 10,181 | △ 22.6 |
| 修繕費 | 1,461,835 | 1,350,715 | 1,439,644 | 1,271,077 | △ 168,567 | △ 11.7 |
| 電力料 | 135,428 | 162,959 | 153,157 | 138,944 | △ 14,213 | △ 9.3 |
| 水道料 | 23,277 | 21,298 | 21,681 | 20,110 | △ 1,571 | △ 7.2 |
| 使用ガス費 | 74,305 | 79,087 | 65,603 | 38,643 | △ 26,959 | △ 41.1 |
| 消耗工具器具備品費 | 31,369 | 28,206 | 23,449 | 10,775 | △ 12,674 | △ 54.0 |
| 消耗品費 | 101,929 | 95,192 | 88,897 | 90,660 | 1,763 | 2.0 |
| 旅費交通費 | 30,887 | 29,900 | 31,100 | 29,214 | △ 1,885 | △ 6.1 |
| 通信費 | 108,463 | 109,931 | 109,643 | 105,273 | △ 4,369 | △ 4.0 |
| 保険料 | 10,561 | 10,318 | 10,728 | 10,646 | △ 82 | △ 0.8 |
| 賃借料 | 341,006 | 308,975 | 293,353 | 286,043 | △ 7,311 | △ 2.5 |
| 委託作業費 | 1,741,247 | 1,594,109 | 1,527,485 | 1,585,880 | 58,395 | 3.8 |
| 手数料 | 59,311 | 61,606 | 60,290 | 57,975 | △ 2,315 | △ 3.8 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | % |
| 需 要 開 発 費 | 353,571 | 284,854 | 339,025 | 433,236 | 94,211 | 27.8 |
| 発 注 工 事 費 | 653,307 | 832,720 | 753,679 | 816,165 | 62,486 | 8.3 |
| 材 料 費 | 287,105 | 442,756 | 339,720 | 322,674 | △ 17,046 | △ 5.0 |
| 器 具 販 売 費 | 160,900 | 129,997 | 115,764 | 102,514 | △ 13,250 | △ 11.4 |
| 租 税 課 金 | 546,938 | 546,860 | 550,899 | 521,040 | △ 29,859 | △ 5.4 |
| 交 際 費 | 115 | 125 | 140 | 140 | - | - |
| 教 育 費 | 6,431 | 5,017 | 5,971 | 5,345 | △ 626 | △ 10.5 |
| 会 議 費 | 2,181 | 2,514 | 2,536 | 3,123 | 587 | 23.1 |
| 会 費 負 担 金 | 39,049 | 47,007 | 46,631 | 69,017 | 22,386 | 48.0 |
| 雑 費 | 164,615 | 129,609 | 144,610 | 118,417 | △ 26,192 | △ 18.1 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 132,514 | 66,821 | 39,436 | 128,707 | 89,271 | 226.4 |
| 減 価 償 却 費 | 4,616,200 | 4,464,616 | 4,422,644 | 4,336,189 | △ 86,455 | △ 2.0 |
| 製 品 自 家 使 用 高 | △ 74,305 | △ 79,087 | △ 65,603 | △ 38,643 | 26,959 | △ 41.1 |
| 繰 越 製 品 増 減 高 | △ 5,226 | 7,249 | 13,080 | 174 | △ 12,906 | △ 98.7 |
| 特 別 修 繕 引 当 金 | - | 28,268 | 26,544 | 28,170 | 1,626 | 6.1 |
| 繰 入 額 | - | 43,581 | 15,862 | 16,567 | 705 | 4.4 |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | - | - | 315 | 607 | 292 | 92.7 |
| 貸 倒 損 失 | - | - | - | - | - | - |
| 営 業 外 費 用 | 1,353,968 | 1,145,059 | 1,046,730 | 967,948 | △ 78,782 | △ 7.5 |
| 企 業 債 利 息 | 1,184,836 | 1,063,692 | 953,450 | 838,339 | △ 115,111 | △ 12.1 |
| 長 期 借 入 金 利 息 | - | - | 15,242 | - | △ 15,242 | 皆減 |
| 一 時 借 入 金 利 息 | 3,986 | 6,882 | - | - | - | - |
| 為 替 差 損 | 161,884 | 68,748 | 75,609 | 124,837 | 49,228 | 65.1 |
| 雑 支 出 | 3,261 | 5,737 | 2,430 | 4,773 | 2,343 | 96.4 |
| 特 別 損 失 | 135,857 | 419,488 | 13,287 | 9,645 | △ 3,642 | △ 27.4 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 517 | - | 12,155 | 8,965 | △ 3,190 | △ 26.2 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 135,340 | 5,325 | 1,132 | 680 | △ 452 | △ 39.9 |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | 414,163 | - | - | - | - |
| 合 計 | 41,777,087 | 42,461,151 | 36,217,457 | 30,735,172 | △ 5,482,285 | △ 15.1 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|----------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 55,145,728 | 88.4 | 53,702,602 | 86.7 | 52,215,008 | 85.3 | 50,438,294 | 85.0 | △ 1,776,715 | △ 3.4 |
| 有形固定資産 | 53,995,879 | 86.6 | 52,590,138 | 84.9 | 51,139,928 | 83.5 | 49,400,597 | 83.3 | △ 1,739,331 | △ 3.4 |
| 無形固定資産 | 1,007,951 | 1.6 | 970,567 | 1.6 | 933,183 | 1.5 | 895,799 | 1.5 | △ 37,384 | △ 4.0 |
| 投資その他の資産 | 141,897 | 0.2 | 141,897 | 0.2 | 141,897 | 0.2 | 141,897 | 0.2 | - | - |
| 流 動 資 産 | 7,207,345 | 11.6 | 8,249,853 | 13.3 | 9,018,352 | 14.7 | 8,889,803 | 15.0 | △ 128,549 | △ 1.4 |
| 現金及び預金 | 1,316,296 | 2.1 | 1,370,621 | 2.2 | 3,009,793 | 4.9 | 4,032,479 | 6.8 | 1,022,686 | 34.0 |
| 売 掛 金 | 3,091,349 | 5.0 | 3,272,076 | 5.3 | 2,690,478 | 4.4 | 2,345,505 | 4.0 | △ 344,972 | △ 12.8 |
| 附帯事業売掛金 | 7,107 | 0.0 | 8,223 | 0.0 | 5,735 | 0.0 | 4,398 | 0.0 | △ 1,338 | △ 23.3 |
| 未 収 金 | 207,576 | 0.3 | 690,167 | 1.1 | 230,928 | 0.4 | 110,939 | 0.2 | △ 119,989 | △ 52.0 |
| 附帯事業未収金 | 406,752 | 0.7 | 656,702 | 1.1 | 594,729 | 1.0 | 499,572 | 0.8 | △ 95,157 | △ 16.0 |
| 製 品 | 49,637 | 0.1 | 42,388 | 0.1 | 29,308 | 0.0 | 29,134 | 0.0 | △ 174 | △ 0.6 |
| 原 料 | 1,856,964 | 3.0 | 2,000,834 | 3.2 | 2,251,965 | 3.7 | 1,627,875 | 2.7 | △ 624,091 | △ 27.7 |
| 貯 蔵 品 | 71,630 | 0.1 | 77,122 | 0.1 | 58,518 | 0.1 | 49,915 | 0.1 | △ 8,602 | △ 14.7 |
| 附帯事業貯蔵品 | 5,218 | 0.0 | 3,072 | 0.0 | 2,740 | 0.0 | 2,834 | 0.0 | 94 | 3.4 |
| 前 払 費 用 | 2,888 | 0.0 | 3,088 | 0.0 | 3,179 | 0.0 | 1,988 | 0.0 | △ 1,191 | △ 37.5 |
| その他流動資産 | 191,927 | 0.3 | 125,561 | 0.2 | 140,978 | 0.2 | 185,163 | 0.3 | 44,185 | 31.3 |
| 資 産 合 計 | 62,353,072 | 100.0 | 61,952,455 | 100.0 | 61,233,360 | 100.0 | 59,328,097 | 100.0 | △ 1,905,263 | △ 3.1 |

(注1) 28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、152,182,066千円である。

(注2) 28年度末の長期前受金の収益化累計額は、6,728,817千円である。

(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、28年度末の貸倒引当金は、4,494千円である。

(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、28年度末の売掛金の貸倒引当金は21,140千円、附帯事業

対 照 表

ガ ス 事 業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 4,842,710 | 7.8 | 48,836,188 | 78.8 | 44,206,722 | 72.2 | 41,748,841 | 70.4 | △ 2,457,881 | △ 5.6 |
| 企 業 債 | 2,978,600 | 4.8 | 45,839,003 | 74.0 | 43,296,242 | 70.7 | 40,573,534 | 68.4 | △ 2,722,708 | △ 6.3 |
| 長 期 借 入 金 | - | - | 1,900,000 | 3.1 | - | - | - | - | - | - |
| リ ー ス 債 務 | - | - | 82,411 | 0.1 | 58,411 | 0.1 | 31,777 | 0.1 | △ 26,634 | △ 45.6 |
| 引 当 金 | 1,531,114 | 2.5 | 1,014,774 | 1.6 | 852,069 | 1.4 | 1,143,530 | 1.9 | 291,461 | 34.2 |
| 附 帯 事 業 引 当 金 | 332,996 | 0.5 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 流 動 負 債 | 4,564,567 | 7.3 | 9,042,263 | 14.6 | 9,473,401 | 15.5 | 8,657,891 | 14.6 | △ 815,510 | △ 8.6 |
| 企 業 債 | - | - | 4,495,313 | 7.3 | 4,654,461 | 7.6 | 4,703,008 | 7.9 | 48,547 | 1.0 |
| リ ー ス 債 務 | - | - | 30,579 | 0.0 | 27,552 | 0.0 | 26,634 | 0.0 | △ 919 | △ 3.3 |
| 買 掛 金 | 2,235,542 | 3.6 | 2,325,374 | 3.8 | 1,875,439 | 3.1 | 1,479,415 | 2.5 | △ 396,023 | △ 21.1 |
| 附 帯 事 業 買 掛 金 | 6,906 | 0.0 | 3,352 | 0.0 | 3,185 | 0.0 | 4,067 | 0.0 | 881 | 27.7 |
| 未 払 金 | 1,792,375 | 2.9 | 1,475,949 | 2.4 | 2,135,110 | 3.5 | 1,566,425 | 2.6 | △ 568,685 | △ 26.6 |
| 附 帯 事 業 未 払 金 | 1,625 | 0.0 | 2,282 | 0.0 | 2,920 | 0.0 | 2,306 | 0.0 | △ 614 | △ 21.0 |
| 未 払 費 用 | 30,011 | 0.0 | 28,425 | 0.0 | 26,797 | 0.0 | 24,412 | 0.0 | △ 2,384 | △ 8.9 |
| 前 受 金 | 373,655 | 0.6 | 369,237 | 0.6 | 424,855 | 0.7 | 547,028 | 0.9 | 122,173 | 28.8 |
| 附 帯 事 業 前 受 金 | 939 | 0.0 | 266 | 0.0 | 278 | 0.0 | 162 | 0.0 | △ 116 | △ 41.7 |
| 預 り 金 | 123,470 | 0.2 | 47,146 | 0.1 | 57,192 | 0.1 | 43,695 | 0.1 | △ 13,497 | △ 23.6 |
| 附 帯 事 業 預 り 金 | 42 | 0.0 | 53 | 0.0 | 38 | 0.0 | 56 | 0.0 | 18 | 47.4 |
| 引 当 金 | - | - | 264,288 | 0.4 | 265,574 | 0.4 | 260,682 | 0.4 | △ 4,892 | △ 1.8 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 5,122,607 | 8.3 | 5,335,489 | 8.7 | 4,926,288 | 8.3 | △ 409,201 | △ 7.7 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 5,122,607 | 8.3 | 5,335,489 | 8.7 | 4,926,288 | 8.3 | △ 409,201 | △ 7.7 |
| 負 債 合 計 | 9,407,277 | 15.1 | 63,001,058 | 101.7 | 59,015,612 | 96.4 | 55,333,020 | 93.3 | △ 3,682,592 | △ 6.2 |
| 資 本 金 | 64,782,518 | 103.9 | 14,475,061 | 23.4 | 14,475,061 | 23.6 | 14,475,061 | 24.4 | - | - |
| 自 己 資 本 金 | 14,475,061 | 23.2 | 14,475,061 | 23.4 | 14,475,061 | 23.6 | 14,475,061 | 24.4 | - | - |
| 借 入 資 本 金 | 50,307,457 | 80.7 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | △ 11,836,723 | △ 19.0 | △ 15,523,664 | △ 25.1 | △ 12,257,313 | △ 20.0 | △ 10,479,984 | △ 17.7 | 1,777,328 | △ 14.5 |
| 資 本 剰 余 金 | 16,090,395 | 25.8 | 5,675,586 | 9.2 | 289,492 | 0.5 | 289,492 | 0.5 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 27,927,117 | △ 44.8 | △ 21,199,250 | △ 34.2 | △ 12,546,805 | △ 20.5 | △ 10,769,477 | △ 18.2 | 1,777,328 | △ 14.2 |
| 資 本 合 計 | 52,945,796 | 84.9 | △ 1,048,603 | △ 1.7 | 2,217,748 | 3.6 | 3,995,077 | 6.7 | 1,777,328 | 80.1 |
| 負 債 資 本 合 計 | 62,353,072 | 100.0 | 61,952,455 | 100.0 | 61,233,360 | 100.0 | 59,328,097 | 100.0 | △ 1,905,263 | △ 3.1 |

売掛金の貸倒引当金は218千円である。

經 営

| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
|---------|---------------|--|------|-------|-------|-------|--------|
| 財 務 比 率 | 流動資産対固定資産比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ | % | 30.3 | 13.8 | 16.4 | 16.9 |
| | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 208.2 | 576.1 | 597.6 | 425.0 |
| | 固定長期適合率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | % | 87.7 | 103.3 | 103.7 | 94.1 |
| | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 186.2 | 81.0 | 82.3 | 159.2 |
| | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 185.1 | 80.2 | 81.5 | 157.6 |
| | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % | 137.0 | 46.3 | 48.7 | 91.9 |
| | 負債比率 | $\frac{\text{負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 171.3 | 808.0 | 874.9 | 529.0 |
| | 固定負債比率 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 137.4 | 633.5 | 667.7 | 445.2 |
| | 流動負債比率 | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本}} \times 100$ | % | 33.9 | 136.0 | 167.1 | 57.2 |
| 回 転 率 | 総資本回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均総資本}}$ | 回 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.4 |
| | 固定資産回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均(固定資産} - \text{建設仮勘定)}}$ | 回 | 0.6 | 0.4 | 0.4 | 0.4 |
| | 流動資産回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均流動資産}}$ | 回 | 1.5 | 1.7 | 2.5 | 2.5 |
| | 未収金回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均医業未収金}}$ | 回 | 5.7 | 5.8 | 6.1 | 6.0 |
| | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{当期払出高}}{\text{年平均貯蔵品}}$ | 回 | 49.9 | 53.0 | 55.6 | 57.4 |
| 収 益 率 | 総収益対総費用比率 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | % | 100.1 | 79.6 | 95.6 | 106.5 |
| | 経常収益対経常費用比率 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | % | 101.2 | 96.1 | 96.4 | 91.9 |
| | 医業収益対医業費用比率 | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ | % | 87.4 | 83.6 | 86.1 | 81.7 |
| | 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$ | % | 0.1 | △ 9.7 | △ 1.8 | 3.0 |
| | 売上高収益率 | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{医業収益}} \times 100$ | % | 1.5 | △ 4.9 | △ 4.4 | △ 10.4 |
| そ の 他 | 減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | % | 2.1 | 2.1 | 6.8 | 7.1 |
| | 企業債利子負担率 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却額}}{\text{年平均借入金}} \times 100$ | % | 0.7 | 0.7 | 1.1 | 1.2 |
| | 企業債償還額対償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | % | 57.1 | △ 7.5 | 68.8 | 178.7 |
| | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{医業収益}} \times 100$ | % | 30.0 | 61.4 | 55.2 | 45.9 |
| | 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＝自己資本金＋剰余金、25年度の固定負債＝25年度の借入金＝借入金＋借入資本金

(注2)次の分析項目の25年度については次の算式による。負債比率＝(負債＋借入資本金)÷自己資本×100、企業債利子負担

(注3)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。ただし26年度から28年度の算出にあた

分 析 表

病 院 事 業

備 考

流動資産と固定資産を対比させたもので、資本の固定化の指標となっている。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定資産と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

固定資産が自己資本と固定負債の範囲内で行われているか示すものである。26年度以降は新会計基準及び27年度における総務省通知により算出方法を変更して数値を算出している。

1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動資産のうち現金預金と流動負債を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

固定負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

流動負債と自己資本を対比させたものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

総資本に対し、その何倍の医業収益が得られたかを示す比率で、比率が高いほど総資本が効率的に使われていることを表すものである。

医業収益と固定資産に投下された資本との関係で、固定資産利用の適否を見るためのもので、比率が高いほど固定資産利用が効率的に行われていることを表すものである。

現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良い。

医業収益と医業未収金との関係で、未収金として固定される金額の適否を見るためのもので、比率が高ければそれだけ未収金の回収速度が速いことを意味する。

貯蔵品を費消しこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が高いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。

総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すもので、比率が高いほど経営状態は良好である。

経常収益(医業収益+医業外収益+感染症病棟収益)と経常費用(医業費用+医業外費用+感染症病棟費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。

業務活動によってもたらされた医業収益とそれに要した医業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の適否が判断されるものである。

総資本とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、経営業績の良否の程度を示すものである。

売上高(医業収益)に占める経常利益の割合を示すものである。

減価償却費を固定資産の帳簿価格と比較することで固定資産に投下された資本の回収状況を見るものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

借入金に対し、それらの支払利息等の負担比率を示すもので、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を比較したものである。26年度以降は新会計基準により算出しており、25年度と比較し数値が変動している。

累積された赤字額である累積欠損金と一年間の営業収益とを比較したもので、この比率が高いほど企業経営が悪化していることになる。

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。

固定負債+借入資本金、年平均=(期首+期末)×1/2、支払利息=支払利息+企業債取扱諸費、企業債償還額は、借換債を除く。

率=(支払利息+企業債発行差金償却額)÷年平均(借入金+借入資本金)×100
 率は、新会計基準に基づく算入猶予額を控除している。

業務実績表(1)

病院事業

| 業務実績 | 単位 | 25年度 | 26年度 | | 27年度 | 28年度 | 対前年度増減率 | | | | |
|-------|----------------|------|------------|------------|------------|------------|---------|------|-------|--------|--------|
| | | | (4~10月) | (11~3月) | | | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | |
| | | | | | | | % | % | % | % | % |
| 病床数 | | | | | | | | | | | |
| 一般床 | 床 | 501 | 501 | 467 | 467 | 467 | - | - | △ 6.8 | - | - |
| 精神科病棟 | 床 | 16 | 16 | 50 | 50 | 50 | - | - | 212.5 | - | - |
| 感染症病棟 | 床 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | - | - | - | - | - |
| 計 | 床 | 525 | 525 | 525 | 525 | 525 | - | - | - | - | - |
| 患者数 | 入院患者 | 人 | 143,177 | 139,875 | 145,697 | 140,921 | △ 4.5 | | △ 2.3 | 4.2 | △ 3.3 |
| | うち救命救急センター分 | 人 | 10,182 | 9,355 | 10,689 | 10,878 | 2.5 | | △ 8.1 | 14.3 | 1.8 |
| | うち精神科分 | 人 | - | - | 2,716 | 3,611 | - | | - | 皆増 | 33.0 |
| | うち認知症疾患医療センター分 | 人 | 30 | - | - | - | △ 98.0 | | 皆減 | - | - |
| | うち感染症病棟分 | 人 | 175 | 269 | 234 | 108 | 573.1 | | 53.7 | △ 13.0 | △ 53.8 |
| | 外来患者 | 人 | 231,957 | 215,528 | 220,796 | 218,525 | △ 7.0 | | △ 7.1 | 2.4 | △ 1.0 |
| | うち救命救急センター分 | 人 | 10,918 | 10,706 | 9,734 | 9,307 | 2.2 | | △ 1.9 | △ 9.1 | △ 4.4 |
| | うち精神科分 | 人 | - | - | 1,920 | 2,931 | - | | - | 皆増 | 52.7 |
| | うち認知症疾患医療センター分 | 人 | 81 | - | - | - | △ 95.0 | | 皆減 | - | - |
| | 計 | 人 | 375,134 | 355,403 | 366,493 | 359,446 | △ 6.1 | | △ 5.3 | 3.1 | △ 1.9 |
| 診療収益 | 入院収益 | 千円 | 8,294,989 | 8,560,965 | 9,779,635 | 9,859,495 | 4.0 | | 3.2 | 14.2 | 0.8 |
| | 外来収益 | 千円 | 2,517,825 | 2,523,776 | 2,821,632 | 2,937,904 | △ 2.8 | | 0.2 | 11.8 | 4.1 |
| | 計 | 千円 | 10,812,814 | 11,084,740 | 12,601,268 | 12,797,399 | 2.3 | | 2.5 | 13.7 | 1.6 |
| | 職員数 | 人 | 815 | 819 | 844 | 877 | 2.3 | | 0.5 | 3.1 | 3.9 |

(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。

(注3) 認知症疾患医療センターは25年5月から休止している。

業務実績表(2)

病院事業

| 分析区分 | 単位 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 算式 | |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--|--|
| 病床利用率 | % | 78.2 | 78.5 | 83.5 | 80.5 | $\frac{\text{入院患者数}}{\text{病床数} \times \text{年間診療日数(A)}} \times 100$ | |
| 平均在院日数 | 日 | 11.4 | 10.8 | 10.1 | 9.9 | $\frac{\text{入院患者数}}{1/2(\text{新入院患者数} + \text{退院患者数})}$ | |
| 外来入院患者比率 | % | 162.2 | 154.4 | 151.8 | 155.2 | $\frac{\text{外来患者数}}{\text{入院患者数}} \times 100$ | |
| 1日平均患者数 | 入院患者 | 人 | 392 | 383 | 398 | 386 | $\frac{\text{入院患者数}}{\text{年間診療日数(A)}}$ |
| | 外来患者 | 人 | 936 | 876 | 895 | 886 | $\frac{\text{外来患者数}}{\text{年間診療日数(B)}}$ |
| | 計 | 人 | 1,328 | 1,259 | 1,293 | 1,272 | |
| | (救急患者) | (人) | (58) | (55) | (56) | (55) | |
| 患者1人1日 当たり 診療収益 | 入院 | 円 | 58,006 | 61,322 | 67,231 | 70,018 | $\frac{\text{入院収益}}{\text{入院患者数}}$ |
| | 外来 | 円 | 10,855 | 11,710 | 12,779 | 13,444 | $\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$ |
| | 平均 | 円 | 28,837 | 31,213 | 34,405 | 35,614 | $\frac{\text{入院収益} + \text{外来収益}}{\text{患者数}}$ |
| 患者1人当たり収益 | 円 | 34,805 | 40,960 | 41,663 | 51,746 | $\frac{\text{総収益数}}{\text{患者数}}$ | |
| 患者1人当たり費用 | 円 | 34,759 | 51,475 | 43,563 | 48,611 | $\frac{\text{総費用数}}{\text{患者数}}$ | |
| 病床100床当たり職員数 | 人 | 155.2 | 156.0 | 160.8 | 167.0 | $\frac{\text{職員数}}{\text{病床数}} \times 100$ | |
| 人件費対医業収益比率 | % | 71.3 | 70.1 | 64.2 | 68.3 | $\frac{\text{医業費用人件費}}{\text{医業収益}} \times 100$ | |

(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。なお、26年度は年央で病床数が変更となったため、病床利用率は他の年度とは異なる算式で算出した。

(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) 28年度の年間診療日数(A)は365日、年間診療日数(B)は救命救急センター分が365日、その他分が243日である。

業 務 実
診 療 科 別 患

| 区 分 | 25 年 度 | | | 26 年 度 | | | 27 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 | 23,788 | 18,644 | 42,432 | 22,174 | 17,970 | 40,144 | 22,488 | 17,992 | 40,480 |
| 糖尿病・代謝内科 | 8,681 | 4,084 | 12,765 | 8,794 | 3,503 | 12,297 | 8,662 | 3,253 | 11,915 |
| 消化器内科 | 14,337 | 15,137 | 29,474 | 14,213 | 13,212 | 27,425 | 16,611 | 14,487 | 31,098 |
| 循環器内科 | 17,825 | 14,774 | 32,599 | 15,847 | 14,686 | 30,533 | 15,627 | 15,252 | 30,879 |
| 神経内科 | 5,114 | 9,022 | 14,136 | 4,372 | 9,397 | 13,769 | 3,964 | 9,403 | 13,367 |
| 外 科 | 20,421 | 15,749 | 36,170 | 20,402 | 15,931 | 36,333 | 19,431 | 14,137 | 33,568 |
| 心臓血管外科 | - | - | - | 501 | 949 | 1,450 | 1,934 | 2,459 | 4,393 |
| 整形外科 | 16,679 | 16,069 | 32,748 | 16,255 | 14,992 | 31,247 | 16,545 | 14,452 | 30,997 |
| 脳神経外科 | 13,078 | 8,527 | 21,605 | 11,929 | 6,474 | 18,403 | 9,564 | 7,146 | 16,710 |
| 小 児 科 | 17,419 | 9,365 | 26,784 | 17,541 | 11,644 | 29,185 | 18,425 | 11,695 | 30,120 |
| 産 婦 人 科 | 25,635 | 16,339 | 41,974 | 21,592 | 14,994 | 36,586 | 21,606 | 15,421 | 37,027 |
| 耳鼻いんこう科 | 12,191 | 5,125 | 17,316 | 11,069 | 4,725 | 15,794 | 10,551 | 5,232 | 15,783 |
| 眼 科 | 13,954 | 2,078 | 16,032 | 12,854 | 2,478 | 15,332 | 12,299 | 3,113 | 15,412 |
| 皮 膚 科 | 14,163 | 1,275 | 15,438 | 13,028 | 1,600 | 14,628 | 10,747 | 1,180 | 11,927 |
| 形成外科 | - | - | - | 407 | 262 | 669 | 2,721 | 722 | 3,443 |
| 泌尿器科 | 8,701 | 6,482 | 15,183 | 9,206 | 6,034 | 15,240 | 10,810 | 5,847 | 16,657 |
| 放射線科 | 6,862 | - | 6,862 | 5,127 | - | 5,127 | 6,494 | - | 6,494 |
| 麻 酔 科 | 3,682 | - | 3,682 | 3,521 | - | 3,521 | 3,878 | - | 3,878 |
| 精 神 科 | 4,977 | 153 | 5,130 | 1,909 | - | 1,909 | 1,920 | 2,716 | 4,636 |
| 歯科口腔外科 | 4,450 | 179 | 4,629 | 4,787 | 755 | 5,542 | 6,519 | 956 | 7,475 |
| 小 計 | 231,957 | 143,002 | 374,959 | 215,528 | 139,606 | 355,134 | 220,796 | 145,463 | 366,259 |
| 感染症病棟 | - | 175 | 175 | - | 269 | 269 | - | 234 | 234 |
| 計 | 231,957 | 143,177 | 375,134 | 215,528 | 139,875 | 355,403 | 220,796 | 145,697 | 366,493 |
| 外来入院構成比(%) | 61.8 | 38.2 | 100.0 | 60.6 | 39.4 | 100.0 | 60.2 | 39.8 | 100.0 |

績 表 (3)
者 数 内 訳 表

病 院 事 業

| 28 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 | % | % | % |
| 23,217 | 17,582 | 40,799 | 729 | △ 410 | 319 | 3.2 | △ 2.3 | 0.8 |
| 9,031 | 3,073 | 12,104 | 369 | △ 180 | 189 | 4.3 | △ 5.5 | 1.6 |
| 16,899 | 16,725 | 33,624 | 288 | 2,238 | 2,526 | 1.7 | 15.4 | 8.1 |
| 15,164 | 15,020 | 30,184 | △ 463 | △ 232 | △ 695 | △ 3.0 | △ 1.5 | △ 2.3 |
| 3,698 | 8,210 | 11,908 | △ 266 | △ 1,193 | △ 1,459 | △ 6.7 | △ 12.7 | △ 10.9 |
| 19,098 | 12,926 | 32,024 | △ 333 | △ 1,211 | △ 1,544 | △ 1.7 | △ 8.6 | △ 4.6 |
| 2,425 | 2,844 | 5,269 | 491 | 385 | 876 | 25.4 | 15.7 | 19.9 |
| 16,341 | 12,823 | 29,164 | △ 204 | △ 1,629 | △ 1,833 | △ 1.2 | △ 11.3 | △ 5.9 |
| 8,317 | 6,087 | 14,404 | △ 1,247 | △ 1,059 | △ 2,306 | △ 13.0 | △ 14.8 | △ 13.8 |
| 18,780 | 11,278 | 30,058 | 355 | △ 417 | △ 62 | 1.9 | △ 3.6 | △ 0.2 |
| 20,260 | 14,900 | 35,160 | △ 1,346 | △ 521 | △ 1,867 | △ 6.2 | △ 3.4 | △ 5.0 |
| 9,240 | 4,003 | 13,243 | △ 1,311 | △ 1,229 | △ 2,540 | △ 12.4 | △ 23.5 | △ 16.1 |
| 11,394 | 2,784 | 14,178 | △ 905 | △ 329 | △ 1,234 | △ 7.4 | △ 10.6 | △ 8.0 |
| 9,584 | 1,570 | 11,154 | △ 1,163 | 390 | △ 773 | △ 10.8 | 33.1 | △ 6.5 |
| 3,576 | 1,002 | 4,578 | 855 | 280 | 1,135 | 31.4 | 38.8 | 33.0 |
| 10,385 | 5,458 | 15,843 | △ 425 | △ 389 | △ 814 | △ 3.9 | △ 6.7 | △ 4.9 |
| 6,351 | - | 6,351 | △ 143 | - | △ 143 | △ 2.2 | - | △ 2.2 |
| 4,779 | - | 4,779 | 901 | - | 901 | 23.2 | - | 23.2 |
| 2,931 | 3,611 | 6,542 | 1,011 | 895 | 1,906 | 52.7 | 33.0 | 41.1 |
| 7,055 | 917 | 7,972 | 536 | △ 39 | 497 | 8.2 | △ 4.1 | 6.6 |
| 218,525 | 140,813 | 359,338 | △ 2,271 | △ 4,650 | △ 6,921 | △ 1.0 | △ 3.2 | △ 1.9 |
| - | 108 | 108 | - | △ 126 | △ 126 | - | △ 53.8 | △ 53.8 |
| 218,525 | 140,921 | 359,446 | △ 2,271 | △ 4,776 | △ 7,047 | △ 1.0 | △ 3.3 | △ 1.9 |
| 60.8 | 39.2 | 100.0 | - | - | - | - | - | - |

比 較 損 益

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 12,479,741 | 95.7 | 13,424,774 | 73.4 | 14,961,548 | 93.7 | 15,952,605 | 91.3 | 991,057 | 6.6 |
| 給 与 費 | 6,306,745 | 48.4 | 6,369,897 | 34.8 | 6,195,367 | 38.8 | 6,794,970 | 38.9 | 599,603 | 9.7 |
| 材 料 費 | 2,027,145 | 15.5 | 2,144,514 | 11.7 | 2,419,727 | 15.2 | 2,574,492 | 14.7 | 154,765 | 6.4 |
| 経 費 | 1,503,935 | 11.5 | 2,100,479 | 11.5 | 1,818,563 | 11.4 | 1,924,267 | 11.0 | 105,704 | 5.8 |
| 救命救急センター費 | 2,182,664 | 16.7 | 2,228,532 | 12.2 | 2,811,128 | 17.6 | 2,956,313 | 16.9 | 145,185 | 5.2 |
| 減 価 償 却 費 | 394,575 | 3.0 | 522,328 | 2.9 | 1,646,190 | 10.3 | 1,632,507 | 9.3 | △ 13,683 | △ 0.8 |
| 資 産 減 耗 費 | 5,624 | 0.0 | 4,424 | 0.0 | 4,488 | 0.0 | 6,146 | 0.0 | 1,658 | 36.9 |
| 研 究 研 修 費 | 59,053 | 0.5 | 54,601 | 0.3 | 66,085 | 0.4 | 63,911 | 0.4 | △ 2,174 | △ 3.3 |
| 医 業 外 費 用 | 318,198 | 2.4 | 594,443 | 3.2 | 787,075 | 4.9 | 815,227 | 4.7 | 28,152 | 3.6 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 110,087 | 0.8 | 172,288 | 0.9 | 345,564 | 2.2 | 335,309 | 1.9 | △ 10,255 | △ 3.0 |
| 院 内 保 育 施 設 費 | - | - | 13,137 | 0.1 | 32,449 | 0.2 | 41,104 | 0.2 | 8,656 | 26.7 |
| 職 員 宿 舎 費 | - | - | 5,309 | 0.0 | 5,082 | 0.0 | 5,027 | 0.0 | △ 55 | △ 1.1 |
| 医 療 用 品 販 売 費 | - | - | 9,645 | 0.1 | 16,370 | 0.1 | 17,069 | 0.1 | 699 | 4.3 |
| 雑 損 失 | 208,111 | 1.6 | 394,064 | 2.2 | 387,611 | 2.4 | 416,718 | 2.4 | 29,107 | 7.5 |
| 感 染 症 病 棟 費 用 | 99,611 | 0.8 | 90,027 | 0.5 | 92,898 | 0.6 | 54,457 | 0.3 | △ 38,441 | △ 41.4 |
| 感 染 症 病 棟 費 用 | 99,611 | 0.8 | 90,027 | 0.5 | 92,898 | 0.6 | 54,457 | 0.3 | △ 38,441 | △ 41.4 |
| (経 常 利 益) | (158,503) | | (-) | | (-) | | (-) | | (-) | (-) |
| 特 別 損 失 | 141,771 | 1.1 | 4,185,147 | 22.9 | 124,180 | 0.8 | 650,591 | 3.7 | 526,411 | 423.9 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 141,771 | 1.1 | 184,656 | 1.0 | 124,180 | 0.8 | 114,479 | 0.7 | △ 9,701 | △ 7.8 |
| 引 当 金 繰 入 額 | - | - | 432,107 | 2.4 | - | - | - | - | - | - |
| そ の 他 特 別 損 失 | - | - | 3,568,384 | 19.5 | - | - | 536,113 | 3.1 | 536,113 | 皆 増 |
| 小 計 | 13,039,320 | 100.0 | 18,294,391 | 100.0 | 15,965,701 | 100.0 | 17,472,880 | 100.0 | 1,507,180 | 9.4 |
| 当 年 度 純 利 益 | 17,339 | | - | | - | | 1,127,167 | | 1,127,167 | 皆 増 |
| 合 計 | 13,056,659 | | 18,294,391 | | 15,965,701 | | 18,600,047 | | 2,634,347 | 16.5 |

計 算 書

病 院 事 業

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|--------------------|---------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 10,909,428 | 83.6 | 11,225,982 | 77.1 | 12,878,540 | 84.3 | 13,033,540 | 70.1 | 155,000 | 1.2 |
| 入 院 収 益 | 8,294,989 | 63.5 | 8,560,965 | 58.8 | 9,779,635 | 64.0 | 9,859,495 | 53.0 | 79,860 | 0.8 |
| 外 来 収 益 | 2,517,825 | 19.3 | 2,523,776 | 17.3 | 2,821,632 | 18.5 | 2,937,904 | 15.8 | 116,271 | 4.1 |
| そ の 他 医 業 収 益 | 96,613 | 0.7 | 141,242 | 1.0 | 277,272 | 1.8 | 236,141 | 1.3 | △ 41,131 | △ 14.8 |
| 医 業 外 収 益 | 2,046,844 | 15.7 | 2,267,160 | 15.6 | 2,320,848 | 15.2 | 2,357,668 | 12.7 | 36,820 | 1.6 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 518 | 0.0 | 92 | 0.0 | 687 | 0.0 | 1,056 | 0.0 | 369 | 53.7 |
| 他 会 計 負 担 金 | 1,844,554 | 14.1 | 1,864,864 | 12.8 | 1,940,393 | 12.7 | 1,978,935 | 10.6 | 38,543 | 2.0 |
| 補 助 金 | 37,652 | 0.3 | 35,443 | 0.2 | 38,205 | 0.3 | 40,995 | 0.2 | 2,789 | 7.3 |
| 院 内 保 育 施 設 収 益 | - | - | 1,117 | 0.0 | 13,880 | 0.1 | 19,502 | 0.1 | 5,621 | 40.5 |
| 職 員 宿 舎 収 益 | - | - | 1,652 | 0.0 | 5,583 | 0.0 | 6,960 | 0.0 | 1,377 | 24.7 |
| 医 療 用 品 販 売 収 益 | - | - | 15,197 | 0.1 | 16,768 | 0.1 | 16,466 | 0.1 | △ 302 | △ 1.8 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | - | - | 120,566 | 0.8 | 108,197 | 0.7 | 101,537 | 0.5 | △ 6,660 | △ 6.2 |
| 雑 収 益 | 164,120 | 1.3 | 228,230 | 1.6 | 197,134 | 1.3 | 192,217 | 1.0 | △ 4,917 | △ 2.5 |
| 感 染 症 病 棟 収 益 | 99,781 | 0.8 | 70,155 | 0.5 | 69,265 | 0.5 | 72,292 | 0.4 | 3,027 | 4.4 |
| 入 院 収 益 | 5,400 | 0.0 | 9,311 | 0.1 | 8,177 | 0.1 | 5,173 | 0.0 | △ 3,004 | △ 36.7 |
| 他 会 計 負 担 金 | 87,440 | 0.7 | 53,912 | 0.4 | 53,912 | 0.4 | 59,912 | 0.3 | 6,000 | 11.1 |
| 補 助 金 | 6,858 | 0.1 | 6,850 | 0.0 | 7,109 | 0.0 | 7,140 | 0.0 | 31 | 0.4 |
| 雑 収 益 | 82 | 0.0 | 82 | 0.0 | 67 | 0.0 | 67 | 0.0 | - | - |
| (経 常 損 失) | (-) | | (545,948) | | (572,868) | | (1,358,788) | | (785,920) | (137.2) |
| 特 別 利 益 | 607 | 0.0 | 994,207 | 6.8 | 635 | 0.0 | 3,136,547 | 16.9 | 3,135,912 | - |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 607 | 0.0 | 1,332 | 0.0 | 635 | 0.0 | 94 | 0.0 | △ 541 | △ 85.2 |
| そ の 他 特 別 利 益 | - | - | 992,874 | 6.8 | - | - | 3,136,453 | 16.9 | 3,136,453 | 皆 増 |
| 小 計 | 13,056,659 | 100.0 | 14,557,504 | 100.0 | 15,269,288 | 100.0 | 18,600,047 | 100.0 | 3,330,760 | 21.8 |
| 当 年 度 純 損 失 | - | | 3,736,887 | | 696,413 | | - | | △ 696,413 | 皆 減 |
| 合 計 | 13,056,659 | | 18,294,391 | | 15,965,701 | | 18,600,047 | | 2,634,347 | 16.5 |

費用節別比較表

病院事業

| 科目 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28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 | 12,479,741 | 13,424,774 | 14,961,548 | 15,952,605 | 991,057 | 6.6 |
| 人件費 | 7,781,109 | 7,865,446 | 8,270,751 | 8,898,944 | 628,193 | 7.6 |
| 直接人件費 | 5,510,741 | 5,787,257 | 6,065,525 | 6,465,295 | 399,771 | 6.6 |
| 給料 | 2,996,101 | 3,045,721 | 3,169,434 | 3,281,097 | 111,663 | 3.5 |
| 手当等 | 2,514,640 | 2,403,299 | 2,507,768 | 2,759,866 | 252,097 | 10.1 |
| 賞与引当金繰入額 | - | 338,236 | 388,322 | 424,333 | 36,010 | 9.3 |
| 間接人件費 | 2,270,367 | 2,078,190 | 2,205,226 | 2,433,649 | 228,423 | 10.4 |
| 賃金 | 34,114 | 32,763 | 31,705 | 22,303 | △ 9,402 | △ 29.7 |
| 報酬 | 559,211 | 614,213 | 716,984 | 735,465 | 18,481 | 2.6 |
| 法定福利費 | 1,042,453 | 1,007,559 | 1,128,830 | 1,168,702 | 39,872 | 3.5 |
| 法定福利費引当金繰入額 | - | 57,419 | 67,564 | 70,425 | 2,860 | 4.2 |
| 退職給与金 | 634,589 | - | - | - | - | - |
| 退職給付費 | - | 366,235 | 260,143 | 436,755 | 176,612 | 67.9 |
| 物件費その他の経費 | 4,698,632 | 5,559,328 | 6,690,797 | 7,053,661 | 362,864 | 5.4 |
| 薬品費 | 1,233,482 | 1,245,223 | 1,335,031 | 1,446,660 | 111,629 | 8.4 |
| 診療材料費 | 1,223,061 | 1,337,563 | 1,529,980 | 1,625,426 | 95,446 | 6.2 |
| 医療消耗備品費 | 1,626 | 7,849 | 3,005 | 2,623 | △ 383 | △ 12.7 |
| 厚生福利費 | 17,054 | 13,516 | 17,711 | 18,849 | 1,138 | 6.4 |
| 報償費 | 76,326 | 89,050 | 106,889 | 131,654 | 24,765 | 23.2 |
| 旅費交通費 | 7,844 | 2,936 | 6,137 | 4,541 | △ 1,596 | △ 26.0 |
| 職員被服費 | 2,818 | 3,005 | 2,846 | 2,682 | △ 163 | △ 5.7 |
| 消耗品費 | 41,608 | 106,706 | 49,585 | 48,581 | △ 1,004 | △ 2.0 |
| 消耗備品費 | 9,918 | 129,110 | 3,353 | 6,142 | 2,789 | 83.2 |
| 光熱水費 | 334,212 | 399,081 | 308,506 | 262,137 | △ 46,369 | △ 15.0 |
| 燃料費 | 2,822 | 8,960 | 222 | 1,078 | 856 | 385.6 |
| 会議費 | 1,781 | 2,656 | 3,466 | 3,915 | 449 | 13.0 |
| 印刷製本費 | 12,254 | 11,461 | 8,140 | 7,964 | △ 177 | △ 2.2 |
| 修繕費 | 66,843 | 77,456 | 60,070 | 114,443 | 54,373 | 90.5 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | 38,140 | 35,396 | 26,400 | 26,936 | 537 | 2.0 |
| 賃 借 料 | 88,882 | 57,219 | 40,988 | 48,963 | 7,976 | 19.5 |
| 通 信 運 搬 費 | 12,940 | 14,181 | 14,020 | 14,181 | 161 | 1.1 |
| 委 託 料 | 1,029,109 | 1,306,062 | 1,429,323 | 1,568,843 | 139,520 | 9.8 |
| 手 数 料 | 25,465 | 35,232 | 10,617 | 4,874 | △ 5,743 | △ 54.1 |
| 諸 会 費 | 7,725 | 4,359 | 7,594 | 6,430 | △ 1,165 | △ 15.3 |
| 交 際 費 | 40 | 25 | 68 | 67 | △ 2 | △ 2.9 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 65,985 | 5,458 | 797 | △ 4,661 | △ 85.4 |
| 補 償 金 | 200 | 16,330 | 1,357 | 421 | △ 936 | △ 69.0 |
| 雑 費 | 720 | 5,816 | 600 | 570 | △ 30 | △ 5.0 |
| 減 価 償 却 費 | 394,575 | 522,328 | 1,646,190 | 1,632,507 | △ 13,683 | △ 0.8 |
| 固定資産除却損 | 1,707 | 1,833 | 824 | 1,911 | 1,087 | 131.9 |
| たな卸資産減耗費 | 3,917 | 2,591 | 3,664 | 4,235 | 571 | 15.6 |
| 研 究 材 料 費 | 2,686 | 2,642 | 3,236 | 3,472 | 237 | 7.3 |
| 謝 金 | 1,659 | 1,269 | 1,895 | 1,904 | 8 | 0.4 |
| 図 書 費 | 12,410 | 11,679 | 11,389 | 6,149 | △ 5,240 | △ 46.0 |
| 旅 費 | 26,175 | 23,119 | 28,860 | 26,635 | △ 2,224 | △ 7.7 |
| 研 究 雑 費 | 20,634 | 18,695 | 23,372 | 28,072 | 4,700 | 20.1 |
| 医 業 外 費 用 | 318,198 | 594,443 | 787,075 | 815,227 | 28,152 | 3.6 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 110,087 | 172,288 | 345,564 | 335,309 | △ 10,255 | △ 3.0 |
| 院 内 保 育 施 設 費 | - | 13,137 | 32,449 | 41,104 | 8,656 | 26.7 |
| 職 員 宿 舎 費 | - | 5,309 | 5,082 | 5,027 | △ 55 | △ 1.1 |
| 医 療 用 品 販 売 費 | - | 9,645 | 16,370 | 17,069 | 699 | 4.3 |
| 雑 損 失 | 208,111 | 394,064 | 387,611 | 416,718 | 29,107 | 7.5 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 病 棟 費 用 | 99,611 | 90,027 | 92,898 | 54,457 | △ 38,441 | △ 41.4 |
| 人 件 費 | 89,466 | 75,999 | 80,041 | 41,659 | △ 38,382 | △ 48.0 |
| 直 接 人 件 費 | 78,455 | 63,556 | 65,506 | 31,170 | △ 34,336 | △ 52.4 |
| 給 料 | 44,295 | 34,862 | 36,926 | 18,140 | △ 18,786 | △ 50.9 |
| 手 当 等 | 34,160 | 25,409 | 24,768 | 8,744 | △ 16,024 | △ 64.7 |
| 賞与引当金繰入額 | - | 3,285 | 3,812 | 4,286 | 474 | 12.4 |
| 間 接 人 件 費 | 11,011 | 12,443 | 14,535 | 10,489 | △ 4,046 | △ 27.8 |
| 法 定 福 利 費 | 10,399 | 10,963 | 11,510 | 5,811 | △ 5,698 | △ 49.5 |
| 法定福利費引当金繰入額 | - | 558 | 663 | 711 | 48 | 7.2 |
| 退 職 給 与 金 | 612 | - | - | - | - | - |
| 退 職 給 付 費 | - | 922 | 2,363 | 3,966 | 1,604 | 67.9 |
| 物 件 費 そ の 他 の 経 費 | 10,145 | 14,028 | 12,857 | 12,798 | △ 59 | △ 0.5 |
| 薬 品 費 | 620 | 1,044 | 800 | 578 | △ 222 | △ 27.8 |
| 診 療 材 料 費 | 612 | 1,055 | 918 | 650 | △ 268 | △ 29.2 |
| 医 療 消 耗 備 品 費 | 2 | 6 | 2 | 1 | △ 1 | △ 50.0 |
| 厚 生 福 利 費 | 131 | 8 | 99 | 102 | 4 | 4.0 |
| 旅 費 交 通 費 | 78 | - | 87 | 148 | 61 | 70.1 |
| 職 員 被 服 費 | 23 | 24 | 20 | 19 | △ 1 | △ 5.0 |
| 消 耗 品 費 | 11 | 87 | 161 | 76 | △ 85 | △ 52.8 |
| 消 耗 備 品 費 | 2 | 106 | 0 | 0 | 0 | - |
| 光 熱 水 費 | 3,881 | 5,487 | 4,380 | 3,722 | △ 658 | △ 15.0 |
| 燃 料 費 | 29 | 123 | - | - | - | - |
| 印 刷 製 本 費 | 3 | 5 | 2 | 1 | △ 1 | △ 50.0 |
| 修 繕 費 | - | 39 | 152 | - | △ 152 | 皆減 |
| 保 険 料 | 8 | 8 | 8 | 8 | - | - |
| 賃 借 料 | 352 | 287 | 263 | 263 | 0 | - |
| 通 信 運 搬 費 | 78 | 103 | 125 | 127 | 2 | 1.6 |

| 科 目 | 25 年 度 | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 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 | % |
| 委 託 料 | 3,936 | 5,374 | 5,791 | 6,737 | 946 | 16.3 |
| 手 数 料 | - | 16 | 5 | - | △ 5 | 皆減 |
| 諸 会 費 | 43 | - | 19 | 28 | 9 | 47.4 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 55 | 3 | 0 | △ 3 | - |
| 図 書 費 | 22 | 39 | - | 62 | 62 | 皆増 |
| 旅 費 | 38 | 23 | - | 131 | 131 | 皆増 |
| 研 究 雑 費 | 275 | 138 | 20 | 143 | 123 | 615.0 |
| 特 別 損 失 | 141,771 | 4,185,147 | 124,180 | 650,591 | 526,411 | 423.9 |
| 過年度損益修正損 | 141,771 | 184,656 | 124,180 | 114,479 | △ 9,701 | △ 7.8 |
| 引当金繰入額 | - | 432,107 | - | - | - | - |
| その他特別損失 | - | 3,568,384 | - | 536,113 | 536,113 | 皆増 |
| 合 計 | 13,039,320 | 18,294,391 | 15,965,701 | 17,472,880 | 1,507,180 | 9.4 |

比 較 貸 借

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|---------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 29,054,259 | 76.7 | 34,451,130 | 87.9 | 33,070,915 | 85.9 | 30,424,564 | 85.5 | △ 2,646,351 | △ 8.0 |
| 有形固定資産 | 29,036,746 | 76.7 | 33,684,039 | 85.9 | 32,455,344 | 84.3 | 29,960,379 | 84.2 | △ 2,494,965 | △ 7.7 |
| 無形固定資産 | 17,513 | 0.0 | 767,091 | 2.0 | 615,571 | 1.6 | 464,185 | 1.3 | △ 151,386 | △ 24.6 |
| 流 動 資 産 | 8,803,703 | 23.3 | 4,758,199 | 12.1 | 5,434,418 | 14.1 | 5,155,655 | 14.5 | △ 278,763 | △ 5.1 |
| 現金預金 | 6,480,402 | 17.1 | 2,715,682 | 6.9 | 3,217,053 | 8.4 | 2,973,917 | 8.4 | △ 243,136 | △ 7.6 |
| 未 収 金 | 2,272,130 | 6.0 | 1,995,323 | 5.1 | 2,160,712 | 5.6 | 2,130,388 | 6.0 | △ 30,324 | △ 1.4 |
| 貯 蔵 品 | 50,800 | 0.1 | 47,193 | 0.1 | 56,585 | 0.1 | 51,134 | 0.1 | △ 5,451 | △ 9.6 |
| 前 払 費 用 | - | - | - | - | 68 | 0.0 | 216 | 0.0 | 148 | 217.6 |
| 前 払 金 | 370 | 0.0 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資 産 合 計 | 37,857,962 | 100.0 | 39,209,329 | 100.0 | 38,505,333 | 100.0 | 35,580,219 | 100.0 | △ 2,925,114 | △ 7.6 |

(注1)28年度末の有形固定資産の減価償却累計額は、4,488,804千円である。

(注2)28年度末の長期前受金の収益化累計額は、580,677千円である。

(注3)未収金は貸倒引当金控除後の金額である。なお、28年度の貸倒引当金は、64,151千円である。

対 照 表

病 院 事 業

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | | 対 前 年 度 比 較 増 減 | 増 減 率 |
|--------------------------|-------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------------|--------|
| | 25 年 度 | | 26 年 度 | | 27 年 度 | | 28 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 | 525,408 | 1.4 | 27,357,745 | 69.8 | 26,371,979 | 68.5 | 25,183,190 | 70.8 | △ 1,188,788 | △ 4.5 |
| 企 業 債 | - | - | 26,735,403 | 68.2 | 25,749,637 | 66.9 | 24,321,746 | 68.4 | △ 1,427,890 | △ 5.5 |
| 他会計借入金 | - | - | 40,000 | 0.1 | 40,000 | 0.1 | - | - | △ 40,000 | 皆減 |
| 引 当 金 | 525,408 | 1.4 | 582,342 | 1.5 | 582,342 | 1.5 | 861,444 | 2.4 | 279,102 | 47.9 |
| 流 動 負 債 | 4,728,581 | 12.5 | 5,871,174 | 15.0 | 6,599,765 | 17.1 | 3,237,765 | 9.1 | △ 3,362,000 | △ 50.9 |
| 企 業 債 | - | - | 4,243,585 | 10.8 | 4,763,666 | 12.4 | 1,439,990 | 4.0 | △ 3,323,676 | △ 69.8 |
| 未 払 金 | 4,508,919 | 11.9 | 1,081,732 | 2.8 | 1,207,050 | 3.1 | 1,215,550 | 3.4 | 8,500 | 0.7 |
| 未 払 費 用 | - | - | - | - | - | - | 11,668 | 0.0 | 11,668 | 皆増 |
| 預 り 金 | 52,970 | 0.1 | 58,565 | 0.1 | 63,055 | 0.2 | 62,905 | 0.2 | △ 151 | △ 0.2 |
| 引 当 金 | - | - | 399,497 | 1.0 | 460,361 | 1.2 | 499,755 | 1.4 | 39,393 | 8.6 |
| その他流動負債 | 166,692 | 0.4 | 87,794 | 0.2 | 105,632 | 0.3 | 7,897 | 0.0 | △ 97,735 | △ 92.5 |
| 繰 延 収 益 | - | - | 1,662,187 | 4.2 | 1,583,990 | 4.1 | 1,502,453 | 4.2 | △ 81,537 | △ 5.1 |
| 長 期 前 受 金 | - | - | 1,662,187 | 4.2 | 1,583,990 | 4.1 | 1,502,453 | 4.2 | △ 81,537 | △ 5.1 |
| 負 債 合 計 | 5,253,989 | 13.9 | 34,891,106 | 89.0 | 34,555,734 | 89.7 | 29,923,408 | 84.1 | △ 4,632,325 | △ 13.4 |
| 資 本 金 | 29,052,506 | 76.7 | 10,524,224 | 26.8 | 10,852,014 | 28.2 | 11,432,057 | 32.1 | 580,044 | 5.3 |
| 自 己 資 本 金 | 10,403,239 | 27.5 | 10,524,224 | 26.8 | 10,852,014 | 28.2 | 11,432,057 | 32.1 | 580,044 | 5.3 |
| 借 入 資 本 金 | 18,649,267 | 49.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 剰 余 金 | 3,551,468 | 9.4 | △ 6,206,001 | △ 15.8 | △ 6,902,414 | △ 17.9 | △ 5,775,246 | △ 16.2 | 1,127,167 | △ 16.3 |
| 資 本 剰 余 金 | 6,829,646 | 18.0 | 690,213 | 1.8 | 201,163 | 0.5 | 201,163 | 0.6 | - | - |
| 利 益 剰 余 金 (△ 欠 損 金) | △ 3,278,178 | △ 8.7 | △ 6,896,214 | △ 17.6 | △ 7,103,577 | △ 18.4 | △ 5,976,409 | △ 16.8 | 1,127,167 | △ 15.9 |
| 資 本 合 計 | 32,603,974 | 86.1 | 4,318,223 | 11.0 | 3,949,600 | 10.3 | 5,656,811 | 15.9 | 1,707,211 | 43.2 |
| 負 債 資 本 合 計 | 37,857,962 | 100.0 | 39,209,329 | 100.0 | 38,505,333 | 100.0 | 35,580,219 | 100.0 | △ 2,925,114 | △ 7.6 |