

平成30年度

釧路市公営企業会計

決算審査意見書

釧路市監査委員

釧路監査第 23 号  
令和元年 8 月 27 日

釧路市長 蝦名大也様

釧路市監査委員 田中敏也  
釧路市監査委員 甲谷哲也  
釧路市監査委員 宮田 団

平成 30 年度釧路市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により審査に付された、平成 30 年度釧路市公営企業会計（病院事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計、下水道事業会計、公設地方卸売市場事業会計、市設魚揚場事業会計、港湾整備事業会計）決算について、決算報告書、附属書類等を審査した結果、別紙のとおりその意見を提出いたします。

# 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 審査の結果及び意見          | 1   |
| 病院事業会計                | 2   |
| 水道事業会計                | 3   |
| 工業用水道事業会計             | 5   |
| 下水道事業会計               | 6   |
| 公設地方卸売市場事業会計          | 7   |
| 市設魚揚場事業会計             | 8   |
| 港湾整備事業会計              | 9   |
| 第5 決算の概要              | 1 1 |
| 病院事業会計                | 1 3 |
| 水道事業会計                | 2 3 |
| 工業用水道事業会計             | 3 5 |
| 下水道事業会計               | 4 3 |
| 公設地方卸売市場事業会計          | 5 3 |
| 市設魚揚場事業会計             | 6 1 |
| 港湾整備事業会計              | 6 9 |
| 付表                    |     |
| 平成30年度釧路市公営企業会計決算審査資料 | 1   |

## <注>

### 1 数値等の説明

- (1) 予算の執行状況は、消費税及び地方消費税込みで示している。
- (2) 損益の状況等は、消費税及び地方消費税抜きで示している。
- (3) 説明文中の金額は千円未満を四捨五入したため、合計とは一致しないことがある。
- (4) 数量及び金額の比率は%とした。

# 平成30年度釧路市公営企業会計決算審査意見

## 第1 審査の対象

- 1 平成30年度釧路市病院事業会計決算及び附属書類
- 2 平成30年度釧路市水道事業会計決算及び附属書類
- 3 平成30年度釧路市工業用水道事業会計決算及び附属書類
- 4 平成30年度釧路市下水道事業会計決算及び附属書類
- 5 平成30年度釧路市公設地方卸売市場事業会計決算及び附属書類
- 6 平成30年度釧路市設魚揚場事業会計決算及び附属書類
- 7 平成30年度釧路市港湾整備事業会計決算及び附属書類

上記決算及び附属書類は、地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき令和元年5月13日に市長から送付され、審査に付されたものである。

## 第2 審査の期間

令和元年5月24日から令和元年7月22日まで

## 第3 審査の方法

決算審査に当たっては、事業が常に経済性を発揮し、本来の目的である公共の福祉を増進するよう運営されているかに重点を置き、各公営企業会計の決算報告書及び財務諸表並びに当年度の事業報告書等の附属書類が法令に基づき作成されているか、諸計数は正確かを確認するとともに、関係諸帳簿等の証書類が適正に処理されているかを照合し、審査を実施した。

現金及び預金残高の確認並びに諸証ひょう類の検証などについては、法の定めるところにより例月現金出納検査、定期監査等において実施されているので、審査の対象外とした。

## 第4 審査の結果及び意見

審査の結果、提出された各公営企業会計の決算諸表はいずれも法令等に基づき作成されており、決算の諸計数は正確であり、財政状態及び経営成績は適正に表示されていることを認めた。

7事業会計のうち、不良債務が生じている下水道事業会計では、平成30年度決算においても前年度決算同様に当年度純利益を生じ、着実に減少しているところである。平成22年度から経営健全化計画を進めていた市設魚揚場事業会計については、一般会計からの経営健全化に係る繰入金に負うところも大きいものの、最終計画年度となる平成30年度における資金不足比率は計画の目標値を達成し、令和元年度から特別会計へ移行したところである。

今後、病院事業会計における地方センター病院としての役割を果たしていくための事業や、その他の事業会計における老朽施設の改修及び耐震化への対応など多額の資金需要も想定されることから、引き続き不良債務や累積欠損金の早期解消に向けて最大限の努力を傾注するよう求める。また、公営企業会計の経営状況は個々の会計にとどまらず自治体全体の財政状況に大きな影響を及ぼすことから、全ての事業会計は、これまでも増して効率的で効果的な事業運営の推進と経営の健全化に取り組みられるよう、より一層努力されたい。

各公営企業会計決算に対する意見は次のとおりである。

## 1 病院事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益16,368,421千円、費用16,355,308千円で、差引13,113千円の当年度純利益を生じており、当年度末の利益剰余金は33,742千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額340,341千円、支出額1,386,334千円で、差引1,045,993千円の収支不足額を生じているが、全額補填されている。

純利益を生じた要因は、患者数の減少などがあったものの、患者一人当たりの診療単価が増加したことや、医業費用の材料費等の経費の抑制によるものである。

経営状況については、国の医療費適正化の推進や臨床研修医制度に伴う医師不足などから事業の根幹を成す医業収益の大幅な増加は期待できず、病院を巡る経営環境は依然として厳しい状況が続いていることから、引き続き診療報酬の各種加算の取得などの増収策に取り組みとともに、材料費等の更なるコスト縮減や後発医薬品の使用拡大など、より一層の効率的な運営が求められている。

こうした状況の中、平成27年に厚生労働省から「地域医療構想策定ガイドライン」が示され、これに基づき北海道は、医療のあり方を「病院完結型」から高齢者の特性を踏まえた「地域完結型」に重点を移し、バランスのとれた医療提供体制の構築を目指した「北海道地域医療構想」を平成28年に策定した。また、今後の公立病院改革は地域医療構想の取組みと整合的に行われる必要があるとして「新公立病院改革ガイドライン」が総務省から示されたところである。

そのため、「これからの地域医療を見据えた市立釧路総合病院の医療構想（基本構想）」を基本的な方針として、地域医療構想や将来の医療需要を見据えた「市立釧路総合病院新棟建設等基本計画」及び「市立釧路総合病院収支計画」により新棟建設事業に取り組みとともに、平成29年度から令和2年度までの期間については「市立釧路総合病院新改革プラン」に基づき、病院事業経営全体で経営基盤の強化と経営の効率化に引き続き努力を傾注することが求められている。

しかしながら、新棟建設事業については、平成29年度に実施設計の業務委託契約が履行されなかったことから、当年度、本契約に基づき解除権を行使し設計委託業者に対し違約金等を請求したところ不履行であったため、支払いを求める訴えを裁判所に提起したものである。こうしたことから新棟建設事業については計画を見直すこととなり延期となっている。このような状況ではあるが、引き続き、地域医療構想にある三次救急医療機関として地域の救命救急医療、災害発生時における適切な医療や継続的な周産期・小児医療の提供、患者サービスの向上、地域がん医療連携、高度専門医療などを担う地方センター病院としての役割を果たしていくため、より一層の努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 医師及び医療専門職の確保
- (2) 患者サービスの向上
- (3) 未収金収納対策の推進
- (4) 収益確保のための新たな対策
- (5) 薬品費など材料費のコスト縮減
- (6) 市立釧路総合病院新改革プランの推進
- (7) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「医師及び医療専門職の確保」については、医師の確保において、道内医育大学への医師派遣要

請、民間の医師派遣コンサルタント業者の活用、医師事務作業補助者導入などによる勤務負担軽減、臨床研修医への支援活動、病院実習及び見学の積極的な受入れ、医学生への修学資金制度の継続などに取り組んでいる。また、看護師の確保においては、フレキシブルな勤務時間の設定など就労環境の整備を図るとともに、採用年齢の緩和、道内看護師養成学校の就職説明会への参加など積極的な活動を行っている。薬剤師の確保においては、大学訪問や就職説明会への参加、釧路・根室出身学生の担当教諭訪問、学生に合わせた採用試験日の設定、修学資金制度の周知、既卒薬剤師に対する随時応募による募集機会の拡大などの取り組みを行っている。

- (2)「患者サービスの向上」については、相談・支援体制では、地域包括ケアシステムの構築に向け医療連携相談室において地域連携パスの拡大に取り組むことや、各病棟担当の看護師、社会福祉士などが相談員となり退院支援・退院調整を進めるなど、福祉・介護・行政と協働する中で看護と介護が連携した在宅療養の支援を行っている。更に当年度からは、患者支援センターを開設し入院中に行われる治療等の説明を行うなど、安心して入院医療が受けられる支援体制の整備に取り組んでいる。

また、窓口サービスでは、医療費支払の利便性向上の取り組みとして、会計窓口と支払窓口を統合することや、24時間365日支払のできる体制を構築するとともに、案内機能を高める取り組みとして、総合案内にコンシェルジュや手話通訳者を、自動再来受付機及び自動精算機に説明要員をそれぞれ配置している。更に当年度からは、文書センターを開設し、各種診断書等の受付から発行までの一元化を図るなど、さまざまな患者サービスの向上に努めている。

- (3)「未収金収納対策の推進」については、外来診療窓口と医療連携相談室との連携を強化し、面談機会の拡大により、納付相談による各種公費医療負担制度などの活用や分割納付の促進を図るとともに、文書・電話による催告など個人未収金対策に継続して取り組んでいる。更に、平成28年度からは、未収金の回収業務の一部を法律事務所に委託し、医療費負担の公平性の確保に努めている。

- (4)「収益確保のための新たな対策」については、当年度、医療安全対策地域連携加算及び抗菌薬適正使用支援加算等の新規加算を取得するなど収益確保に努めている。

今後も当院の機能、使命、体制を考慮しつつ、新たな診療科の開設や取得可能な施設基準などについて研究することとしている。

- (5)「薬品費など材料費のコスト縮減」については、診療材料費におけるメーカー、業者及び他施設からの情報などを活用した安価な同等品への切替えを推進し、費用の抑制及び収益性の向上に努めている。また、薬品費についてもより安価な後発医薬品への切替えを進めている。

- (6)「市立釧路総合病院新改革プランの推進」については、当年度の数値目標に対する決算数値では経営指標11項目の内7項目が目標数値を達成しているが、これらの進捗状況や達成状況については、客観的評価を受けるために外部有識者や地域住民で構成する評価委員会の審査を受け、今後も経営の効率化に取り組むこととしている。

- (7)「行財政改革の推進」については、令和元年度において、新棟建設業務体制の見直しをすることとしている。今後も、市立釧路総合病院新改革プランを推進し、病院事業経営全体で経営の効率化に取り組むこととしている。

## 2 水道事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益4,859,921千円、費用4,300,342千円で、差引559,578千円の当

年度純利益を生じており、当年度末の利益剰余金は2,590,962千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額5,427,467千円、支出額8,242,612千円で、差引2,815,146千円の収支不足額を生じているが、全額補填されている。

純利益を生じた要因は、人口減や節水意識の浸透などから水需要は依然減少傾向にある中で、経費節減に努めたことや料金改定に伴う給水収益の増加などによるものである。

経営状況については、水道事業の経営の基盤を成す給水収益の減少基調が今後も続くものと予想される中で、老朽化した施設の更新や浄水場の再構築、また、地震など自然災害への対応も急務となっており、これら多額の費用を伴う事業が進められている中、経営環境は一層厳しさを増している。

愛国浄水場の更新については、配水施設を建設する第1期工事は、平成28年度に完了している。浄水施設を建設する第2期工事のうち、平成29年度から5か年継続事業としていた土木・建築工事は、基礎杭工事における杭長の増などによる設計変更やコンクリート工事などにおける工程の見直しにより、令和5年度中の完成予定となったところであり、DBM方式による水処理プラント設備工事は、膜ろ過設備の機器製作に着手し整備を進めている。

これら愛国浄水場の更新事業をはじめ配水管などの計画的更新の増加などにより、施設の整備及び機能維持に多額の資金投資や施設管理に伴う関連費用の増加が見込まれ、資金不足となる見通しであることから、平成30年度に料金改定を実施したところである。今後も、市民の理解と協力のもと、これまで以上に経営健全化に向けて計画的な事業運営に取り組み、釧路市水道ビジョンを将来にわたる事業運営の指針として「未来を支え続ける安全で安定した信頼される水道」を目指し、長期的な視野に立った経営基盤の強化と効率的な事業運営の推進を図るよう更なる努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 浄水場更新計画の推進
- (2) 事業の厳選による改修・改良事業の推進
- (3) 水質管理体制の整備・充実
- (4) 有収率の向上
- (5) 水道料金の収納率の向上
- (6) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「浄水場更新計画の推進」については、愛国浄水場更新計画の第1期工事として平成24年度から配水池や送配水ポンプ場の建設等を実施し、平成28年度に完了している。また、第2期工事のうち、浄水施設建設工事は、平成27年度から2か年継続事業として土木・建築の実施設計を行い、平成29年度から5か年継続事業として土木・建築工事を実施していたが、工事を進める中で基礎杭工事における杭長の増などによる設計変更やコンクリート工事などにおける工程の見直しにより7か年継続事業に延長しており、水処理プラント設備工事は、膜ろ過設備の機器製作に着手するなど整備を進めている。
- (2) 「事業の厳選による改修・改良事業の推進」については、水道施設整備計画に基づき、釧路地区では老朽管更新工事及び配水管布設工事、阿寒地区では阿寒浄水場電気設備更新工事を実施しているほか、音別地区では音別浄水場計装監視設備更新工事などを実施している。また、愛国浄水場の施設、電気、機械、計装設備等について、更新計画を見据えながら、施設の機能維持に必要な

な最低限の改修を実施している。

- (3) 「水質管理体制の整備・充実」については、安全で良質な水道水の供給のため、水源から蛇口までの水質管理体制の強化に努め、平成21年度に取得した水道GLP（優良試験所規範）認定を平成29年度に更新し、引き続き水質検査の精度と信頼性の向上を図るべく品質管理体制の維持に努めており、検査の結果はホームページで随時公表している。また、平成25年度には釧路市水道ビジョンの施策目標の1つである安全でおいしい水の供給に向け、独自の水質目標値を定め、目標値達成率の維持及び向上を目指している。平成28年度には水質管理や施設管理の一体化によってリスク管理の強化を図ることを目的に「釧路市水安全計画」を策定し、「安全な水質」及び「安定した供給」を構築した中で、信頼される水道水に向けて取組みを進めている。
- (4) 「有収率の向上」については、漏水の早期修繕、計画的な漏水調査の拡充や給配水管整備による漏水防止対策、老朽配水管の計画的な更新など総合的な取組みを継続して行っている。特に、各配水系統の中で有収率が低い系統及び過去の漏水が多い地域については、調査のサイクルを短縮して実施している。
- (5) 「水道料金の収納率の向上」については、収納及び未収金対策業務の専門性を備えた民間事業者への包括委託により市民の利便性の向上や新たな滞納者を作らない早期督促を行い、収納率の向上に成果が表れている。更に、市外転出者等の滞納整理困難案件については、平成30年度から債権回収業務を法律事務所に委託し、滞納改善に向けた取組みの強化が図られている。

また、利便性が高く順調に利用件数が伸びているコンビニエンスストアを利用した納付や、安定的収納が見込まれる口座振替の利用拡大に向け一層のPRに努めているほか、平成30年度の料金改定に伴い、平成30年10月から毎月納付を選択することができるようにすることで利用者の負担感の軽減を図っている。
- (6) 「行財政改革の推進」については、平成30年度において、持続可能な安定的経営を行っていくためサービス課1名の減員を図っている。今後も、これまでの取組み内容の精査・検証を行い、更に、釧路市財政健全化推進プランに基づき事務事業、組織機構・職員定数など総合的な見直しを進めることとしている。

### 3 工業用水道事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益66,168千円、費用64,492千円で、差引1,677千円の当年度純利益を生じており、当年度末の利益剰余金は60,929千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額419千円、支出額3,960千円で、差引3,541千円の収支不足額を生じているが、全額補填されている。

純利益を生じた要因は、供給先1社の事業再開による給水開始や、維持管理経費が減となったことなどによるものである。

経営状況については、良質な伏流水を水源とし、自然の地形を活かした効率的な工業用水供給システムにより順調に推移してきたところであるが、平成21年度の契約水量の見直しによる収益減が引き続いていることなどから、より効率的な会計運営が求められる状況である。

こうした状況の中で、老朽化した施設及び設備の整備や企業債の償還も続くことなどから、事業を取り巻く環境は厳しさを増すことが予想される。このため、これまで以上に効率的・効果的な事業運営が求められるところである。

今後は、良質な水資源の更なる利用拡大を図るとともに、より効率的・効果的な事業運営に努め



ながら、将来にわたり立地企業に良質な工業用水を安定的に供給するため、長期的な見通しに立った計画的な施設整備と健全経営の確保に向けて、より一層の努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 施設設備の更新計画推進
- (2) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「施設設備の更新計画推進」については、安定した取水を確保するため取水井戸ポンプ1基の更新を実施している。
- (2) 「行財政改革の推進」については、経理部門を除く事業運営の大部分を外部委託しており、職員を1名体制として維持管理経費の見直しなど経費節減に向けた取組みを続けている。

#### 4 下水道事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益7,347,811千円、費用5,869,079千円で、差引1,478,732千円の当年度純利益を生じており、当年度末の利益剰余金は11,095,028千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額2,019,938千円、支出額4,152,030千円で、差引2,132,093千円の収支不足額を生じており、一部は補填されているが財源不足額2,062,627千円は一時借入金で措置されている。

純利益を生じた要因は、維持管理費の節減に努めたことや企業債残高の減及び借入利率の低下による支払利息の減少などによるものである。

当市の下水道事業は、快適な生活環境と安全な市民生活の確保を図るため、昭和50年代から積極的に建設事業が推進され、現在では普及率も98.5%に達し汚水の面的整備は概成の段階にある。

事業を取り巻く経営環境は、人口減や節水意識の浸透などによる使用水量の減少傾向が進行し、事業運営の根幹を成す下水道使用料収入の増収は見込めない厳しい状況が続いている。こうした状況の中で、当年度決算と釧路市下水道ビジョンに基づく下水道経営計画における収支計画を比較すると、当年度純利益は13億3千4百万円の計画に対し14億7千9百万円、不良債務は22億1千4百万円の計画に対し17億9千6百万円であり、それぞれ計画を上回る収支状況を確保しており、不良債務については前年度決算と比べても10億7千7百万円減少しているところである。

この不良債務については、地方公営企業法施行令及び地方公共団体の財政の健全化に関する法律などの規定により資金不足比率は算出されず、また、企業債償還のピークが過ぎていることから、当年度以降も収支は改善し、令和3年度までには全額解消が見込まれているものの、その早期解消は引き続き重要な課題であり、今後も継続して事業運営の効率化を図り、健全化の道筋を確実なものとしていくことが求められている。

一方、下水道普及率が向上し汚水の面的整備がほぼ完了へと向かう中で、処理場施設等の耐震化、老朽管路施設の機能維持や更新など多額の資金を要する事業の推進が大きな課題となっている。

今後は、下水道事業を取り巻く環境が厳しさを増す中で、不良債務の早期解消や施設の老朽化・耐震化対策など、当会計が直面する諸課題に計画的かつ的確に対応するため、将来にわたる事業運営の指針となる下水道ビジョンに基づく経営計画を着実に推進し、有利な過疎債等の積極的な活用や経営の効率化・健全化への取組みを更に推し進め、下水道ビジョンの理念である「豊かな環境となる持

「持続可能な下水道の創造」の実現を目指し、長期的に安定した市民サービスと事業運営を図るよう、より一層の努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 施設の老朽化・耐震化対策の計画的な推進
- (2) 下水道使用料の収納率向上に向けた取組み
- (3) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「施設の老朽化・耐震化対策の計画的な推進」については、処理場及びポンプ場の老朽化した施設や老朽管の更新を計画的に推進するために事業ごとの下水道長寿命化計画を策定し、当年度は古川終末処理場の砂ろ過設備更新、柏木ポンプ場の沈砂池設備更新及び老朽管の更新などを実施している。

また、耐震化対策については、下水道ビジョンを踏まえた耐震化基本計画を策定し、耐震診断結果に基づき各施設の緊急度・優先度及び財政状況を勘案しながら実施しており、当年度は南浜ポンプ場及び旭町ポンプ場の耐震補強工事を実施している。

- (2) 「下水道使用料の収納率向上に向けた取組み」については、専門性を備えた民間事業者への収納及び未収金対策業務の包括委託、平成30年6月からの法律事務所への未収金回収業務の一部委託、口座振替・コンビニ収納の利用促進PRなどを水道料金と一体的に行い、新たな滞納者を作らない早期督促の強化や滞納の改善に向けた取組みにより、収納率の向上に成果が表れている。
- (3) 「行財政改革の推進」については、令和元年度において、業務体制の見直しにより下水道建設管理課で1名増員することとしている。今後もより効率的な組織体制を目指し、引き続き釧路市財政健全化推進プランに基づき総合的な見直しを進めることとしている。

## 5 公設地方卸売市場事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益96,371千円、費用86,287千円で、差引10,083千円の当年度純利益を生じており、当年度末の利益剰余金は170,285千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額11,009千円、支出額22,019千円で差引11,010千円の収支不足額を生じているが、全額補填されている。

純利益を生じた要因は、青果物及び花きで全国的に好天に恵まれ、計画を上回る取扱金額となったことや経費節減に努めたことなどによるものである。

経営状況については、地域人口の減少による消費減退、消費者ニーズの多様化及び流通構造の変化など、市場経営を取り巻く環境が厳しい状況にある中で、当市場においては、地方卸売市場に転換後、業界においても物流センターや加工施設の整備など積極的な事業展開や販路拡大等の経営努力を行ってきているが、青果物及び花きの取扱金額は前年度より減少している。

こうした状況の中で、市場開設から約46年を経過した市場中央棟において、平成29年度には卸売場部分の耐震改修工事が完了し、平成30年度には仲卸売場等照明器具更新工事等を実施しており、将来を見通した計画的な施設の維持管理に努めているところである。

今後は、市場関係者との一層の連携を図りながら、販路の拡大等により取扱数量の増加と市場の活性化を図るなど道東の拠点市場としての機能の維持に努め、安定した市場運営に継続して取り組む

とともに、事業のあり方について検討を進めるなど、長期的な視点に立った更なる努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 民間の活力を活かした安定供給と販路拡大
- (2) 市場施設の老朽化対策
- (3) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「民間の活力を活かした安定供給と販路拡大」については、取扱数量の増加に向けて、仲卸業者による配送センターなどを利用した量販店の取込みや卸売業者による転送販売の増加など、販路拡大に努めており、地方卸売市場転換前と比べると青果物の取扱金額は増加傾向にある。
- (2) 「市場施設の老朽化対策」については、市場関係者と協議を進めており、計画的な施設の維持管理に取り組んでいる。
- (3) 「行財政改革の推進」については、指定管理者制度を導入しており、平成19年度からは職員を1名体制として、経費節減に向けた取組みを続けている。

## 6 市設魚揚場事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益366,755千円、費用188,744千円で、差引178,011千円の当年度純利益を生じており、当年度末の累積欠損金は531,651千円となっている。

純利益を生じた要因は、当会計の収入基盤である水産物取扱高が低水準に推移し、費用を賄うに足る収益を確保できないという慢性的な収支不足の会計構造の中にあつて、経営健全化に向けた一般会計補助金の繰入れなどによるものである。

経営状況については、収入の基盤である水産物取扱数量は12万1千トンと前年度を9.8%、取扱高は80億6千万円と前年度を16.5%下回っており、国際的な漁業環境の変化や水産資源の減少なども懸念され、依然として厳しい環境が続いている。

当年度の漁業の状況を見ると、前年度に比較して、沖合底曳網漁業はスケトウダラなど、大中型まき網漁業はサバなどの水揚げ不振により、それぞれ取扱数量及び金額ともに減少しているが、小型鮭鱒漁業、サンマ棒受網漁業及びイカ釣り漁業は取扱数量及び金額ともに増加している。

一方、当事業会計は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づき平成21年度から30年度までの経営健全化計画を定め経営改善に取り組み、平成30年度においては、前年度より水産物取扱高は減少したものの、一般会計からの支援もあり計画どおり不良債務を解消している。

しかしながら、当事業会計については、経営健全化計画の期間中においても単年度資金不足が生じており、一般会計の繰入れにより解消している状況から、計画完了後の会計のあり方について検討した結果、令和元年度から魚揚場事業特別会計に移行することとしたところである。

今後は、業界との一層の連携の下に、外来船の誘致による水揚げの促進、釧路ブランド確立に向けた対策の推進、水産資源の増大や消費の拡大への取組み及び施設の老朽化や耐震化の対策の検討も必要となることから、基幹産業の一つである水産業を下支えするという大きな役割と、中・長期的な視点に立った更なる努力を求めるものである。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1)「道外・道内他地区からの外来船の積極的誘致」については、水産業界全体による外来船の水揚げ促進、市場への荷引きに継続して取り組んでおり、全国各地のサンマ漁業やまき網漁業の船主などに積極的な誘致活動を展開するほか、まき網船団の来港時には引き続きの水揚げ依頼を行っている。

また、船主から要望があったシャワー室や無料貸自転車設置、岸壁への給電盤設置など環境整備にも取り組んでおり、水揚げや休養係船における利便性の向上に努めている。

- (2)「魚揚場施設・設備の効率的な管理運営と環境整備及び有効活用」については、経営健全化計画に基づき、維持管理経費の削減などに努めている。

平成30年度は、最優先で改修が必要な第6魚揚場施設の整備などを具体的に進めるための計画策定に向け、水産関係者との協議を継続して行っている。

- (3)「釧路ブランド確立に向けた付加価値増加対策の推進」については、釧路ブランドとして継続して取り組み、サバは「北釧鯖」、イワシは「北釧まいわし」、シシャモは「釧路ししやも」として商標登録され、サンマは「青刀さんま」「青鱗さんま」として釧路ブランドを確立し、成果を上げている。

また、釧路産の水産物を旬に消費してもらうために、平成27年度からプライド釧魚事業を開始し、くしろプライド釧魚カレンダーやプライド釧魚の食べられるお店買えるお店マップ及びパンフレットを作製している。平成30年度はホームページを開設し、プライド釧魚の食べられるお店買えるお店を掲載するとともに、プライド釧魚を使ったレシピを開発し、その掲載チラシを市内小売店や飲食店で配布するなど市民や観光客へのPRに努めている。今後も、各イベントへの参加や料理教室など魚食普及と高付加価値化に向けて取り組むこととしている。

- (4)「行財政改革の推進」については、経営健全化計画に基づき引き続き施設管理費の削減などに取り組むとともに、最少人員による効率的な事業運営に努めている。

## 7 港湾整備事業会計

この事業会計の損益の状況は、収益1,224,273千円、費用1,593,525千円で、差引369,252千円の当年度純損失を生じており、当年度末の利益剰余金は1,241,557千円となっている。

また、資本的収支の状況は、収入額76,800千円、支出額578,276千円で、差引501,476千円の収支不足額を生じているが、全額補填されている。

純損失を生じた要因は、西港区第2埠頭における民間埠頭運営会社による運営開始に当たり、穀物荷役機械購入に係る補助金の支出及び穀物荷役機械等の無償譲渡に伴う特別損失の固定資産譲渡損が生じたことなどによるものである。

経営状況については、施設運営事業において港間競争に配慮しながら収支の均衡を図るとともに、埋立事業においては造成地の売却促進に努め会計運営を行っている。平成30年の釧路港の貨物取扱量は1,496万トンで前年を86万トン下回る状況となっている。また、埋立造成地については、平成30年度において27,502㎡の売却があったものの依然として厳しい状況が見込まれ、企業経営を取り巻く環境は厳しさを増すことが予想される。

こうした状況の中、地域一丸となって取り組んできた国際バルク戦略港湾については、平成26年度において「釧路港国際物流ターミナル整備事業」として国の新規整備予算に計上された大型船舶の入港に対応した岸壁や航路などの施設整備が平成30年11月に完了したところである。また、平

成28年度から着手している民間埠頭運営会社による穀物荷役機械等の新規整備は平成30年度に完成し、平成31年3月から民間埠頭運営が開始されたところであり、西港区における穀物等の供給基地としての港湾機能の強化と整備が図られたことから、地域経済の活性化につながるものと期待するところである。

今後においては、地域の基幹産業を支える釧路港の港湾機能の更なる充実と水面貯木場を含む埋立造成地の早期売却や有効活用の促進など、長期的展望の下に安定した事業運営に努めるとともに、釧路港港湾計画と連動した事業計画の推進を図り、東北海道における広域物流拠点港湾としての機能強化と利用の促進に一層の努力を求めるものである。

個別の取組み方策としては、

- (1) 港湾関連用地売却の促進
- (2) 荷役環境整備事業の促進
- (3) 既存施設の老朽化対策及び有効利用
- (4) 行財政改革の推進

などが考えられるが、更に一層努力されたい。

昨年度の審査意見に対する取組みでは、

- (1) 「港湾関連用地売却の促進」については、第1埠頭から第4埠頭まで完成した売却予定地1,313,140㎡のうち980,649㎡74.7%が売却済みであり、平成30年度においても27,502㎡が売却されたことにより1,008,151㎡76.8%が売却済みとなっている。未売却地については、シャーン駐車場や資材置場などとして貸付け活用を図りながら、港湾関連業界等を中心に売却の促進に努めている。また、水面貯木場の埋立による土地造成事業においては、港湾関連用地66,645㎡、都市機能用地123,849㎡を造成し、完成後の売却に向けて関係機関との協議を進めている。
- (2) 「荷役環境整備事業の促進」については、これまで、外貿コンテナ貨物の集約を促進するため、補助金を交付するインセンティブ制度の実施、冷凍コンテナに対応するリーファー電源の増設など取扱貨物量の増加に向けた荷役環境の充実を図るとともに積極的なポートセールス等を行っている。ガントリークレーンの収支計画については、外貿コンテナ航路の増便や大消費地への運航など利用促進に努め、収支改善に向けて計画を見直しており、コンテナ取扱量の増加に伴い、計画どおり進捗しているところである。平成30年の外貿コンテナの取扱実績は、前年を12.9%上回っており、平成30年度には増加する取扱量への対応としてコンテナヤードの一部拡張工事を実施している。
- (3) 「既存施設の老朽化対策及び有効利用」については、西港区において、平成30年度も改良工事を行わなかったが、今後も老朽化の著しい既存施設等の改良に順次着手することとしている。また、東港区においては、老朽化が著しい中央埠頭の上屋について、区分所有者及び使用者との協議により順次解体を進めており、平成30年度までに1号上屋及び2号上屋の解体を完了し、3号上屋についても解体に着手したところである。今後も老朽化した上屋を解体する予定となっている。
- (4) 「行財政改革の推進」については、効率的かつ効果的な事業運営に向けて、業務体制の強化を図ってきており、平成26年度に人員配置の見直しにより1名の減員が図られたところである。今後も運営施設整備に係る低コスト化を図りながら、効率的な事業運営に努めることとしている。

## 第5 決算の概要

各事業会計における当年度の損益の状況、資本的収支の状況、総資産及び総資本の状況は、次表のとおりである。

### 損 益 の 状 況

(単位：円)

| 会 計 別                   | 収 益 (A)        | 費 用 (B)        | 損 益 (A-B)     | 収 支 率<br>(A/B) % |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 病 院 事 業 会 計             | 16,368,420,594 | 16,355,307,805 | 13,112,789    | 100.1            |
| 水 道 事 業 会 計             | 4,859,920,833  | 4,300,342,341  | 559,578,492   | 113.0            |
| 工 業 用 水 道 事 業 会 計       | 66,168,268     | 64,491,669     | 1,676,599     | 102.6            |
| 下 水 道 事 業 会 計           | 7,347,811,190  | 5,869,078,835  | 1,478,732,355 | 125.2            |
| 公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業 会 計 | 96,370,657     | 86,287,454     | 10,083,203    | 111.7            |
| 市 設 魚 揚 場 事 業 会 計       | 366,755,052    | 188,744,278    | 178,010,774   | 194.3            |
| 港 湾 整 備 事 業 会 計         | 1,224,273,205  | 1,593,524,966  | △ 369,251,761 | 76.8             |

### 資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 会 計 別                   | 収 入 (A)       | 支 出 (B)       | 収 支 不 足 額<br>(C=B-A) | 補 填 額 (D)     | 補 填 不 足 額<br>(C-D) |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|
| 病 院 事 業 会 計             | 340,341,000   | 1,386,333,839 | 1,045,992,839        | 1,045,992,839 | 0                  |
| 水 道 事 業 会 計             | 5,427,466,800 | 8,242,612,474 | 2,815,145,674        | 2,815,145,674 | 0                  |
| 工 業 用 水 道 事 業 会 計       | 419,151       | 3,960,108     | 3,540,957            | 3,540,957     | 0                  |
| 下 水 道 事 業 会 計           | 2,019,937,624 | 4,152,030,404 | 2,132,092,780        | 69,466,268    | 2,062,626,512      |
| 公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業 会 計 | 11,009,000    | 22,019,228    | 11,010,228           | 11,010,228    | 0                  |
| 市 設 魚 揚 場 事 業 会 計       | —             | —             | —                    | —             | —                  |
| 港 湾 整 備 事 業 会 計         | 76,800,000    | 578,276,132   | 501,476,132          | 501,476,132   | 0                  |

総資産及び総資本の状況

(単位：円)

| 区分       | 病院事業会計 | 水道事業会計         | 工業用水道事業会計      | 下水道事業会計     | 公設地方卸売市場事業会計   | 市設魚揚場事業会計     | 港湾整備事業会計      |               |
|----------|--------|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 資        | 固定資産   | 11,224,739,650 | 45,511,865,706 | 384,241,820 | 84,471,407,519 | 1,008,446,811 | 997,700,427   | 3,428,423,531 |
|          | 土地造成   | —              | —              | —           | —              | —             | —             | 3,011,786,290 |
| 産        | 流動資産   | 3,689,496,504  | 3,990,979,921  | 173,219,650 | 500,842,990    | 228,994,812   | 14,869,559    | 3,465,345,063 |
| 負        | 固定負債   | 10,701,318,894 | 21,533,148,258 | 41,252,434  | 24,675,541,892 | 272,339,520   | 0             | 4,603,313,907 |
|          | 流動負債   | 2,314,104,171  | 3,336,053,902  | 8,577,972   | 4,782,317,180  | 43,612,130    | 6,962,257     | 359,997,280   |
| 債        | 繰延収益   | 510,063,591    | 7,213,177,340  | 35,806,273  | 40,825,015,592 | 164,788,635   | 241,638,519   | 313,000       |
|          | 小計     | 13,525,486,656 | 32,082,379,500 | 85,636,679  | 70,282,874,664 | 480,740,285   | 248,600,776   | 4,963,624,187 |
| 資        | 資本金    | 1,288,219,467  | 14,808,998,315 | 410,802,647 | 82,505,111     | 165,686,641   | 1,233,620,676 | 3,700,373,912 |
|          | 資本剰余金  | 66,787,919     | 20,506,060     | 93,416      | 3,511,842,410  | 420,730,000   | 62,000,000    | —             |
| 本        | 利益剰余金  | 33,742,112     | 2,590,961,752  | 60,928,728  | 11,095,028,324 | 170,284,697   | △ 531,651,466 | 1,241,556,785 |
|          | 小計     | 1,388,749,498  | 17,420,466,127 | 471,824,791 | 14,689,375,845 | 756,701,338   | 763,969,210   | 4,941,930,697 |
| 資産＝負債＋資本 |        | 14,914,236,154 | 49,502,845,627 | 557,461,470 | 84,972,250,509 | 1,237,441,623 | 1,012,569,986 | 9,905,554,884 |

各事業会計における業務実績、経営状況、企業財政、財務諸表の分析比率については、次のとおりである。

# 病院事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量の実績は、次表のとおりである。

### 事業計画実績表

#### ア 病床数

(単位：床)

| 項目    | 計画(A) | 実績(B) | 増△減(B-A) | 実績率(B/A)% | 対前年度増減率% |
|-------|-------|-------|----------|-----------|----------|
| 一般病床  | 535   | 535   | 0        | 100.0     | 0.0      |
| 精神病床  | 94    | 94    | 0        | 100.0     | 0.0      |
| 感染症病床 | 4     | 4     | 0        | 100.0     | 0.0      |
| 結核病床  | 10    | 10    | 0        | 100.0     | 0.0      |
| 合計    | 643   | 643   | 0        | 100.0     | 0.0      |

#### イ 患者数

(単位：人)

| 項目 | 計画(A)   | 実績(B)   | 増△減(B-A) | 実績率(B/A)% | 対前年度増減率% |       |
|----|---------|---------|----------|-----------|----------|-------|
| 入院 | 延患者数    | 196,005 | 179,567  | △ 16,438  | 91.6     | △ 0.1 |
|    | 一日平均患者数 | 537     | 492      | △ 45      | 91.6     | 0.0   |
| 外来 | 延患者数    | 333,060 | 318,911  | △ 14,149  | 95.8     | △ 0.9 |
|    | 一日平均患者数 | 1,365   | 1,307    | △ 58      | 95.8     | △ 0.9 |
| 合計 | 延患者数    | 529,065 | 498,478  | △ 30,587  | 94.2     | △ 0.6 |
|    | 一日平均患者数 | 1,902   | 1,799    | △ 103     | 94.6     | △ 0.7 |

#### ウ 主要な建設改良事業

(単位：円)

| 項目      | 計画(A)       | 実績(B)       | 増△減(B-A)     | 実績率(B/A)% | 対前年度増減率% |
|---------|-------------|-------------|--------------|-----------|----------|
| 医療機械等整備 | 400,000,000 | 365,234,402 | △ 34,765,598 | 91.3      | 8.0      |
| ▲ 院舎改修  | -           | -           | -            | -         | 皆減       |

病床数については、許可病床数で計画どおり643床である。

次に、患者数について見ると、入院患者数は179,567人で、計画を16,438人下回り、前年度に比較すると123人0.1%の減少となっている。また、外来患者数は318,911人で、計画を14,149人下回り、前年度に比較すると2,873人0.9%の減少となっている。

建設改良事業は、医療機械等整備としてX線一般撮影装置F P Dシステムの更新などを行ったところである。



## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額17,261,698千円に対し決算額16,387,191千円で、その執行率は94.9%であり、また、支出予算額17,243,286千円に対し決算額16,373,569千円で、その執行率は95.0%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。

#### 予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目                       | 予 算 額 (A)      | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)      | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A) % |
|---------------------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 1 医 業 収 益                 | 15,293,244,000 | 88.6       | 14,428,540,443 | 88.0       | △ 864,703,557 | 94.3             |
| 入 院 収 益                   | 10,937,079,000 | 63.4       | 10,038,215,511 | 61.2       | △ 898,863,489 | 91.8             |
| 外 来 収 益                   | 4,163,250,000  | 24.1       | 4,191,976,391  | 25.6       | 28,726,391    | 100.7            |
| そ の 他 医 業 収 益             | 192,915,000    | 1.1        | 198,348,541    | 1.2        | 5,433,541     | 102.8            |
| 2 医 業 外 収 益               | 1,743,820,000  | 10.1       | 1,782,477,392  | 10.9       | 38,657,392    | 102.2            |
| 受 取 利 息 配 当 金             | 11,000         | 0.0        | 2,037          | 0.0        | △ 8,963       | 18.5             |
| 補 助 金                     | 266,968,000    | 1.5        | 287,045,000    | 1.8        | 20,077,000    | 107.5            |
| 他 会 計 負 担 金               | 1,280,000,000  | 7.4        | 1,280,000,000  | 7.8        | 0             | 100.0            |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 78,063,000     | 0.5        | 78,828,868     | 0.5        | 765,868       | 101.0            |
| そ の 他 医 業 外 収 益           | 118,778,000    | 0.7        | 136,601,487    | 0.8        | 17,823,487    | 115.0            |
| 3 高 等 看 護 学 院 収 益         | 104,633,000    | 0.6        | 98,765,851     | 0.6        | △ 5,867,149   | 94.4             |
| 授 業 料 収 益                 | 16,380,000     | 0.1        | 15,675,000     | 0.1        | △ 705,000     | 95.7             |
| 受 験 料 収 益                 | 1,350,000      | 0.0        | 780,000        | 0.0        | △ 570,000     | 57.8             |
| 入 学 料 収 益                 | 1,500,000      | 0.0        | 1,500,000      | 0.0        | 0             | 100.0            |
| 他 会 計 負 担 金               | 84,074,000     | 0.5        | 79,548,471     | 0.5        | △ 4,525,529   | 94.6             |
| 雑 収 益                     | 1,329,000      | 0.0        | 1,262,380      | 0.0        | △ 66,620      | 95.0             |
| 4 特 別 利 益                 | 120,001,000    | 0.7        | 77,406,898     | 0.5        | △ 42,594,102  | 64.5             |
| 固 定 資 産 売 却 益             | 1,000          | 0.0        | 0              | 0.0        | △ 1,000       | 0.0              |
| 過 年 度 損 益 修 正 収 益         | 120,000,000    | 0.7        | 77,406,898     | 0.5        | △ 42,593,102  | 64.5             |
| 病 院 事 業 収 益 合 計           | 17,261,698,000 | 100.0      | 16,387,190,584 | 100.0      | △ 874,507,416 | 94.9             |
| 1 医 業 費 用                 | 16,723,262,000 | 97.0       | 15,913,142,844 | 97.2       | △ 810,119,156 | 95.2             |
| 給 与 費                     | 8,148,665,000  | 47.3       | 7,778,404,095  | 47.5       | △ 370,260,905 | 95.5             |
| 材 料 費                     | 4,470,776,000  | 25.9       | 4,155,758,723  | 25.4       | △ 315,017,277 | 93.0             |
| 経 費                       | 2,834,806,000  | 16.4       | 2,741,932,455  | 16.7       | △ 92,873,545  | 96.7             |
| 交 際 費                     | 1,000,000      | 0.0        | 567,300        | 0.0        | △ 432,700     | 56.7             |
| 減 価 償 却 費                 | 1,190,577,000  | 6.9        | 1,177,531,746  | 7.2        | △ 13,045,254  | 98.9             |
| 資 産 減 耗 費                 | 1,000,000      | 0.0        | 617,263        | 0.0        | △ 382,737     | 61.7             |
| 研 修 費                     | 76,438,000     | 0.5        | 58,331,262     | 0.4        | △ 18,106,738  | 76.3             |
| 2 医 業 外 費 用               | 248,693,000    | 1.4        | 234,117,146    | 1.4        | △ 14,575,854  | 94.1             |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 138,564,000    | 0.8        | 127,649,242    | 0.8        | △ 10,914,758  | 92.1             |
| 修 学 資 金 給 与 費             | 22,020,000     | 0.1        | 19,872,000     | 0.1        | △ 2,148,000   | 90.2             |
| 長 期 前 払 消 費 税 償 却         | 62,875,000     | 0.4        | 61,453,516     | 0.4        | △ 1,421,484   | 97.7             |
| 雑 損 失                     | 15,129,000     | 0.1        | 15,037,688     | 0.1        | △ 91,312      | 99.4             |
| 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税       | 10,105,000     | 0.0        | 10,104,700     | 0.0        | △ 300         | 100.0            |
| 3 高 等 看 護 学 院 費 用         | 104,633,000    | 0.6        | 98,765,851     | 0.6        | △ 5,867,149   | 94.4             |
| 給 与 費                     | 84,626,000     | 0.5        | 82,502,317     | 0.5        | △ 2,123,683   | 97.5             |
| 経 費                       | 20,007,000     | 0.1        | 16,263,534     | 0.1        | △ 3,743,466   | 81.3             |
| 4 特 別 損 失                 | 166,698,000    | 1.0        | 127,543,176    | 0.8        | △ 39,154,824  | 76.5             |
| 固 定 資 産 売 却 損             | 1,000          | 0.0        | 0              | 0.0        | △ 1,000       | 0.0              |
| 過 年 度 損 益 修 正 費 用         | 143,000,000    | 0.8        | 103,847,906    | 0.6        | △ 39,152,094  | 72.6             |
| そ の 他 特 別 損 失             | 23,697,000     | 0.2        | 23,695,270     | 0.2        | △ 1,730       | 100.0            |
| 病 院 事 業 費 用 合 計           | 17,243,286,000 | 100.0      | 16,373,569,017 | 100.0      | △ 869,716,983 | 95.0             |
| 収 支 差 引                   | 18,412,000     | -          | 13,621,567     | -          | △ 4,790,433   | -                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 入

予算額に対し決算額は874,507千円の減少となっている。

医業収益では、入院収益で診療単価は予定を上回ったものの、患者数が予定を下回ったことにより898,863千円の減少となり、外来収益で患者数は予定を下回ったものの、診療単価が予定を上回ったことにより28,726千円の増加となっている。

(イ) 支 出

予算額に対し決算額は869,717千円の不用額を生じている。

医業費用では、給与費で給料及び退職給付費が予定を下回ったことなどにより370,261千円、材料費で薬品費及び診療材料費が予定を下回ったことなどにより315,017千円、経費で修繕費及び賃借料が予定を下回ったことなどにより92,874千円それぞれ不用額となっている。

(ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額 | 当 年 度 増 減 額         |               |                              | 令和元年度以降の<br>支出予定額 |
|--------------------|---------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
|                    | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額         | 支 出 額                        |                   |
| 2,564,305,136      | —                   | 1,141,330,003 | (190,257,454)<br>950,562,224 | 2,755,072,915     |

注 ( )は、患者給食業務委託費及び検体検査業務委託費のうち単価契約に係る当年度分確定額を外書きした。

本表に示すとおり、令和元年度以降の支出予定額は2,755,073千円となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益16,368,421千円に対し事業費用は16,355,308千円で、この結果、差引13,113千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目           | 30年度(A)        | 構成比<br>% | 29年度(B)        | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|---------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 1 医 業 収 益     | 14,415,229,259 | 88.1     | 14,381,586,633 | 87.7     | 33,642,626    | 0.2      |
| 入院収益          | 10,036,860,188 | 61.3     | 10,006,232,538 | 61.0     | 30,627,650    | 0.3      |
| 外来収益          | 4,191,355,702  | 25.6     | 4,178,097,095  | 25.5     | 13,258,607    | 0.3      |
| その他医業収益       | 187,013,369    | 1.2      | 197,257,000    | 1.2      | △ 10,243,631  | △ 5.2    |
| 2 医 業 外 収 益   | 1,777,021,203  | 10.8     | 1,817,046,040  | 11.1     | △ 40,024,837  | △ 2.2    |
| 受取利息配当金       | 2,037          | 0.0      | 3,728          | 0.0      | △ 1,691       | △ 45.4   |
| 補助金           | 287,045,000    | 1.7      | 267,217,000    | 1.6      | 19,828,000    | 7.4      |
| 他会計負担金        | 1,280,000,000  | 7.8      | 1,280,000,000  | 7.8      | 0             | 0.0      |
| 長期前受金戻入       | 78,828,868     | 0.5      | 141,076,169    | 0.9      | △ 62,247,301  | △ 44.1   |
| その他医業外収益      | 131,145,298    | 0.8      | 128,749,143    | 0.8      | 2,396,155     | 1.9      |
| 3 高等看護学院収益    | 98,763,234     | 0.6      | 97,557,713     | 0.6      | 1,205,521     | 1.2      |
| 授業料収益         | 15,675,000     | 0.1      | 15,885,000     | 0.1      | △ 210,000     | △ 1.3    |
| 受験料収益         | 780,000        | 0.0      | 1,095,000      | 0.0      | △ 315,000     | △ 28.8   |
| 入学料収益         | 1,500,000      | 0.0      | 1,500,000      | 0.0      | 0             | 0.0      |
| 他会計負担金        | 79,548,471     | 0.5      | 77,860,125     | 0.5      | 1,688,346     | 2.2      |
| 雑収益           | 1,259,763      | 0.0      | 1,217,588      | 0.0      | 42,175        | 3.5      |
| 4 特 別 利 益     | 77,406,898     | 0.5      | 101,446,059    | 0.6      | △ 24,039,161  | △ 23.7   |
| 固定資産売却益       | —              | —        | 1,618,657      | 0.0      | △ 1,618,657   | 皆減       |
| 過年度損益修正収益     | 77,406,898     | 0.5      | 99,827,402     | 0.6      | △ 22,420,504  | △ 22.5   |
| 病院事業収益合計      | 16,368,420,594 | 100.0    | 16,397,636,445 | 100.0    | △ 29,215,851  | △ 0.2    |
| 1 医 業 費 用     | 15,404,510,771 | 94.2     | 15,519,491,915 | 94.3     | △ 114,981,144 | △ 0.7    |
| 給与費           | 7,774,164,786  | 47.5     | 7,798,724,461  | 47.4     | △ 24,559,675  | △ 0.3    |
| 材料費           | 3,851,154,038  | 23.6     | 4,017,910,552  | 24.4     | △ 166,756,514 | △ 4.2    |
| 経費            | 2,546,480,039  | 15.6     | 2,446,306,480  | 14.9     | 100,173,559   | 4.1      |
| 交際費           | 552,466        | 0.0      | 888,302        | 0.0      | △ 335,836     | △ 37.8   |
| 減価償却費         | 1,177,531,746  | 7.2      | 1,201,075,763  | 7.3      | △ 23,544,017  | △ 2.0    |
| 資産減耗費         | 617,263        | 0.0      | 304,958        | 0.0      | 312,305       | 102.4    |
| 研修費           | 54,010,433     | 0.3      | 54,281,399     | 0.3      | △ 270,966     | △ 0.5    |
| 2 医 業 外 費 用   | 725,639,681    | 4.4      | 726,506,010    | 4.4      | △ 866,329     | △ 0.1    |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 127,649,242    | 0.8      | 134,039,651    | 0.8      | △ 6,390,409   | △ 4.8    |
| 修学資金給与費       | 19,872,000     | 0.1      | 21,226,000     | 0.1      | △ 1,354,000   | △ 6.4    |
| 長期前払消費税償却     | 61,453,516     | 0.4      | 61,292,902     | 0.4      | 160,614       | 0.3      |
| 雑損失           | 516,664,923    | 3.1      | 509,947,457    | 3.1      | 6,717,466     | 1.3      |
| 3 高等看護学院費用    | 97,614,177     | 0.6      | 96,433,508     | 0.6      | 1,180,669     | 1.2      |
| 給与費           | 82,441,761     | 0.5      | 81,622,736     | 0.5      | 819,025       | 1.0      |
| 経費            | 15,172,416     | 0.1      | 14,810,772     | 0.1      | 361,644       | 2.4      |
| 4 特 別 損 失     | 127,543,176    | 0.8      | 121,036,531    | 0.7      | 6,506,645     | 5.4      |
| 過年度損益修正費用     | 103,847,906    | 0.6      | 116,783,787    | 0.7      | △ 12,935,881  | △ 11.1   |
| その他特別損失       | 23,695,270     | 0.2      | 4,252,744      | 0.0      | 19,442,526    | 457.2    |
| 病院事業費用合計      | 16,355,307,805 | 100.0    | 16,463,467,964 | 100.0    | △ 108,160,159 | △ 0.7    |
| 当年度純利益(△損失)   | 13,112,789     | —        | △ 65,831,519   | —        | 78,944,308    | 119.9    |

また、前年度に比較すると、事業収益は29,216千円0.2%、事業費用は108,160千円0.7%それぞれ減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(7) 収 益

a 医業収益

入院収益は、診療単価の増などにより30,628千円の増加となっている。

外来収益は、診療単価の増などにより13,259千円の増加となっている。

b 医業外収益

補助金は、道補助金の増により19,828千円の増加となっている。

長期前受金戻入は、対象資産の減により62,247千円の減少となっている。

c 特別利益

過年度損益修正収益は、診療報酬請求返戻再請求額の減により22,421千円の減少となっている。

(イ) 費用

a 医業費用

給与費は、退職給付費の減などにより24,560千円の減少となっている。

材料費は、診療材料費の減などにより166,757千円の減少となっている。

経費は、委託料の増などにより100,174千円の増加となっている。

減価償却費は、償却資産の減により23,544千円の減少となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

項目別収支の状況

(単位：円)

| 項目          | 金額             | 差引            | 収支率%  |
|-------------|----------------|---------------|-------|
| 医業収支        |                |               |       |
| 医業収益        | 14,415,229,259 |               |       |
| 医業費用        | 15,404,510,771 | △ 989,281,512 | 93.6  |
| 医業外収支       |                |               |       |
| 医業外収益       | 1,777,021,203  |               |       |
| 医業外費用       | 725,639,681    | 1,051,381,522 | 244.9 |
| 高等看護学院収支    |                |               |       |
| 高等看護学院収益    | 98,763,234     |               |       |
| 高等看護学院費用    | 97,614,177     | 1,149,057     | 101.2 |
| その他収支       |                |               |       |
| 特別利益        | 77,406,898     |               |       |
| 特別損失        | 127,543,176    | △ 50,136,278  | 60.7  |
| 当年度純利益(△損失) | —              | 13,112,789    | —     |

(2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額400,506千円に対し決算額340,341千円で、その執行率は85.0%であり、また、支出予算額1,574,565千円に対し決算額1,386,334千円で、その執行率は88.0%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,045,993千円は、当年度分資本的収支調整額433千円及び過年度分損益勘定留保資金1,045,560千円で補填しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

## 資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 項 目                     | 予 算 額 (A)     | 決 算 額 (B)     | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A)% |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 資 本 的 収 入               | 400,506,000   | 340,341,000   | △ 60,165,000  | 85.0            |
| 企 業 債                   | 400,000,000   | 337,600,000   | △ 62,400,000  | 84.4            |
| 固 定 資 産 売 却 代 金         | 1,000         | 0             | △ 1,000       | 0.0             |
| 寄 附 金                   | 1,000         | 200,000       | 199,000       | 20,000.0        |
| 投 資                     | 504,000       | 2,541,000     | 2,037,000     | 504.2           |
| 資 本 的 支 出               | 1,574,565,000 | 1,386,333,839 | △ 188,231,161 | 88.0            |
| 建 設 改 良 費               | 614,775,000   | 428,151,962   | △ 186,623,038 | 69.6            |
| 企 業 債 償 還 金             | 920,160,000   | 920,159,040   | △ 960         | 100.0           |
| 投 資                     | 39,420,000    | 38,021,000    | △ 1,399,000   | 96.5            |
| 基 金 積 立 金               | 10,000        | 1,837         | △ 8,163       | 18.4            |
| 道 補 助 金 消 費 税 返 還 金     | 200,000       | 0             | △ 200,000     | 0.0             |
| 不 足 額                   | 1,174,059,000 | 1,045,992,839 | △ 128,066,161 | 89.1            |
| 補 填 内 訳                 |               |               |               |                 |
| 当 年 度 分 資 本 的 収 支 調 整 額 | 439,000       | 432,892       | △ 6,108       | 98.6            |
| 過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 1,026,848,000 | 1,045,559,947 | 18,711,947    | 101.8           |

注 資本的支出の建設改良費の項目において、予算額の数値は前年度繰越額146,772,000円を含む。

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 収 入

収入では、建設改良費に対する財源としての企業債で337,600千円などとなっている。

### イ 支 出

支出では、医療機械等整備事業などの建設改良費で428,152千円、企業債償還金で920,159千円などとなっている。

## 3 企業財政について

### (1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

## 資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)        | 構 成 比<br>% | 29年度(B)        | 構 成 比<br>% | 差 引 増 減 (A-B) | 増 減 率<br>% |
|---------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|
| 固 定 資 産 | 11,224,739,650 | 75.3       | 12,107,008,835 | 76.3       | △ 882,269,185 | △ 7.3      |
| 流 動 資 産 | 3,689,496,504  | 24.7       | 3,761,188,592  | 23.7       | △ 71,692,088  | △ 1.9      |
| 資 産 合 計 | 14,914,236,154 | 100.0      | 15,868,197,427 | 100.0      | △ 953,961,273 | △ 6.0      |

また、前年度に比較すると、資産合計は953,961千円6.0%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 資 産

固定資産は、減価償却累計額の増などにより882,269千円の減少となっている。

流動資産は、現金預金の減などにより71,692千円の減少となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は2,858,384千円で前年度に比較して82,983千円の増加となっており、収入率は85.2%で前年度に比較して0.7ポイ

ント下回ったところである。

病院事業会計の未収金の大部分は、現年度の入院収益及び外来収益において診療報酬支払基金や国保連合会等からの2月、3月分に係る診療報酬が4月以降に支払われる仕組みによるものであるが、滞納額が多額となっていることから、今後とも引き続き収納率向上に向けた更なる努力を求めるものである。

## 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 調 定 額                             | 収 入 額                            | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額         | 収 入 率 %       |       |
|-------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|-------|
| 現<br>年<br>度 | 病院事業収益                            | 16,308,361,716                   | 13,517,077,577         | 0             | 2,791,284,139 | 82.9  |
|             | 医 業 収 益                           | 14,428,540,443                   | 11,933,742,698         | 0             | 2,494,797,745 | 82.7  |
|             | 入 院 収 益                           | 10,038,215,511                   | 8,209,397,363          | 0             | 1,828,818,148 | 81.8  |
|             | 外 来 収 益                           | 4,191,976,391                    | 3,541,216,991          | 0             | 650,759,400   | 84.5  |
|             | その他医業収益                           | 198,348,541                      | 183,128,344            | 0             | 15,220,197    | 92.3  |
|             | 医 業 外 収 益                         | 1,703,648,524                    | 1,416,710,601          | 0             | 286,937,923   | 83.2  |
|             | 高等看護学院収益                          | 98,765,851                       | 89,217,380             | 0             | 9,548,471     | 90.3  |
|             | 特 別 利 益                           | 77,406,898                       | 77,406,898             | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 資 本 的 収 入                         | 340,341,000                      | 340,341,000            | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 小 計                               | 16,648,702,716                   | 13,857,418,577         | 0             | 2,791,284,139 | 83.2  |
| 過<br>年<br>度 | 病院事業収益                            | (△ 103,420,300)<br>2,671,980,389 | 2,598,518,119          | 6,362,894     | 67,099,376    | 97.3  |
|             | 医 業 収 益                           | (△ 103,420,300)<br>2,397,566,852 | 2,324,104,582          | 6,362,894     | 67,099,376    | 96.9  |
|             | 入 院 収 益                           | (△ 84,779,327)<br>1,712,234,275  | 1,652,844,423          | 5,511,742     | 53,878,110    | 96.5  |
|             | 外 来 収 益                           | (△ 18,567,635)<br>667,136,428    | 656,004,024            | 851,152       | 10,281,252    | 98.3  |
|             | その他医業収益                           | (△ 73,338)<br>18,196,149         | 15,256,135             | 0             | 2,940,014     | 83.8  |
|             | 医 業 外 収 益                         | 266,553,412                      | 266,553,412            | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 高等看護学院収益                          | 7,860,125                        | 7,860,125              | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 小 計                               | (△ 103,420,300)<br>2,671,980,389 | 2,598,518,119          | 6,362,894     | 67,099,376    | 97.3  |
| 合 計         | (△ 103,420,300)<br>19,320,683,105 | 16,455,936,696                   | 6,362,894              | 2,858,383,515 | 85.2          |       |

注 調定額欄の( )は、過年度損益修正を表示したものである。

## (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

### 負債・資本の構成

(単位：円)

| 項目      | 30年度(A)        | 構成比<br>% | 29年度(B)        | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 固定負債    | 10,701,318,894 | 71.8     | 11,385,635,983 | 71.8     | △ 684,317,089 | △ 6.0    |
| 流動負債    | 2,314,104,171  | 15.5     | 2,518,232,276  | 15.9     | △ 204,128,105 | △ 8.1    |
| 繰延収益    | 510,063,591    | 3.4      | 588,692,459    | 3.7      | △ 78,628,868  | △ 13.4   |
| 負債合計    | 13,525,486,656 | 90.7     | 14,492,560,718 | 91.4     | △ 967,074,062 | △ 6.7    |
| 資本金     | 1,288,219,467  | 8.6      | 1,288,219,467  | 8.1      | 0             | 0.0      |
| 資本剰余金   | 66,787,919     | 0.5      | 66,787,919     | 0.4      | 0             | 0.0      |
| 利益剰余金   | 33,742,112     | 0.2      | 20,629,323     | 0.1      | 13,112,789    | 63.6     |
| 資本合計    | 1,388,749,498  | 9.3      | 1,375,636,709  | 8.6      | 13,112,789    | 1.0      |
| 負債・資本合計 | 14,914,236,154 | 100.0    | 15,868,197,427 | 100.0    | △ 953,961,273 | △ 6.0    |

また、前年度に比較すると、負債合計は967,074千円6.7%の減少となっており、資本合計は13,113千円1.0%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 負債

固定負債は、企業債及び退職給付引当金の減などにより684,317千円の減少となっている。

流動負債は、企業債の減などにより204,128千円の減少となっている。

繰延収益は、減価償却に伴って収益化した額の増により78,629千円の減少となっている。

#### イ 資本

利益剰余金は、当年度純利益を生じたことにより13,113千円の増加となっている。

## (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)       | 29年度(B)       | 差引増減(A-B)     |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| (間接法により作成)                  |               |               |               |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |               |               |               |
| 当年度純利益 (△は損失)               | 13,112,789    | △ 65,831,519  | 78,944,308    |
| 減価償却費                       | 1,177,531,746 | 1,201,075,763 | △ 23,544,017  |
| 固定資産除却費                     | 23,695,270    | 4,252,744     | 19,442,526    |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)            | —             | △ 1,618,657   | 1,618,657     |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | △ 226,178,351 | △ 171,438,901 | △ 54,739,450  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 22,844,000    | △ 1,914,000   | 24,758,000    |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)         | 5,534,000     | 948,000       | 4,586,000     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)            | △ 1,044,732   | 260,869       | △ 1,305,601   |
| 長期前受金戻入額                    | △ 78,828,868  | △ 141,076,169 | 62,247,301    |
| 修学資金給与費                     | 19,872,000    | 21,226,000    | △ 1,354,000   |
| 長期前払消費税の増減額 (△は増加)          | 34,832,010    | 12,834,745    | 21,997,265    |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 2,037       | △ 3,728       | 1,691         |
| 支払利息                        | 127,649,242   | 134,039,651   | △ 6,390,409   |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | △ 82,982,826  | 48,358,765    | △ 131,341,591 |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加)              | △ 15,805,440  | 18,376,487    | △ 34,181,927  |
| 前払金の増減額 (△は増加)              | —             | △ 43,949,323  | 43,949,323    |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | 19,292,206    | △ 7,242,505   | 26,534,711    |
| 未払費用の増減額 (△は減少)             | 4,268,880     | △ 1,659,940   | 5,928,820     |
| 預り金の増減額 (△は減少)              | 4,670,671     | △ 1,151,870   | 5,822,541     |
| その他流動負債の増減額 (△は減少)          | △ 73,400,000  | 73,400,000    | △ 146,800,000 |
| リース資産に係る消費税額                | —             | 802,560       | △ 802,560     |
| 小計                          | 975,060,560   | 1,079,688,972 | △ 104,628,412 |
| 利息及び配当金の受取額                 | 2,037         | 3,728         | △ 1,691       |
| 利息の支払額                      | △ 127,649,242 | △ 134,039,651 | 6,390,409     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 847,413,355   | 945,653,049   | △ 98,239,694  |
| 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              | △ 338,180,004 | △ 605,794,580 | 267,614,576   |
| 有形固定資産の売却による収入              | —             | 2,827,494     | △ 2,827,494   |
| 修学資金の貸付による支出                | △ 38,021,000  | △ 22,829,000  | △ 15,192,000  |
| 修学資金の返還による収入                | 2,541,000     | 3,969,000     | △ 1,428,000   |
| 基金の積立による支出                  | △ 1,837       | △ 3,528       | 1,691         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 373,661,841 | △ 621,830,614 | 248,168,773   |
| 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                  | —             | 700,000,000   | △ 700,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出               | —             | △ 700,000,000 | 700,000,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 337,600,000   | 702,600,000   | △ 365,000,000 |
| 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 | △ 920,159,040 | △ 775,987,105 | △ 144,171,935 |
| リース債務の返済による支出               | △ 62,917,560  | △ 61,793,280  | △ 1,124,280   |
| 寄附金による収入                    | 200,000       | 400,000       | △ 200,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 645,276,600 | △ 134,780,385 | △ 510,496,215 |
| 4 資金増減額 (△は減少)              | △ 171,525,086 | 189,042,050   | △ 360,567,136 |
| 5 資金期首残高                    | 907,883,387   | 718,841,337   | 189,042,050   |
| 6 資金期末残高                    | 736,358,301   | 907,883,387   | △ 171,525,086 |



#### 4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

#### 財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 12.7  | 12.4  | 13.3  |
| 固定資産対長期資本比率 | 89.1  | 90.7  | 91.7  |
| 流動比率        | 159.4 | 149.4 | 147.2 |

自己資本構成比率は、固定負債の減少などにより前年度を上回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の減少などにより前年度を下回っている。

流動比率は、企業債の減少などにより前年度を上回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

#### 経 営 比 率

| 項 目            | 30年度 | 29年度  | 28年度 |
|----------------|------|-------|------|
| 総資本経常利益率 (%)   | 0.4  | △ 0.3 | 0.6  |
| 総資本回転率 (回)     | 0.94 | 0.89  | 0.86 |
| 営業収益対経常利益率 (%) | 0.4  | △ 0.3 | 0.7  |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が増加したことなどにより前年度を0.7ポイント上回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。

# 水道事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及びその他の主な業務の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 項 目                       | 計画 (A)     | 実績 (B)     | 増△減(B-A) | 実績率 (B/A) % | 対前年度増減率% |
|---------------------------|------------|------------|----------|-------------|----------|
| 総配水量 (m <sup>3</sup> )    | 20,972,000 | 21,109,443 | 137,443  | 100.7       | △ 0.5    |
| 一日平均配水量 (m <sup>3</sup> ) | 57,458     | 57,834     | 376      | 100.7       | △ 0.5    |
| 給水戸数 (戸)                  | 92,021     | 91,696     | △ 325    | 99.6        | △ 0.1    |

その他の主な業務実績表

| 項 目                       | 30年度(A)    | 29年度(B)    | 差引増減(A-B) | 対前年度増減率% |
|---------------------------|------------|------------|-----------|----------|
| 総人口 (C) (人)               | 185,303    | 187,635    | △ 2,332   | △ 1.2    |
| 給水区域内人口 (D) (人)           | 184,170    | 186,495    | △ 2,325   | △ 1.2    |
| 給水人口 (E) (人)              | 184,067    | 186,389    | △ 2,322   | △ 1.2    |
| 普及率 (E/D) (%)             | 99.9       | 99.9       | 0.0       | —        |
| 普及率 (E/C) (%)             | 99.3       | 99.3       | 0.0       | —        |
| 導送配水管延長 (m)               | 1,156,810  | 1,156,523  | 287       | 0.0      |
| 取水水量 (m <sup>3</sup> )    | 22,663,797 | 22,815,951 | △ 152,154 | △ 0.7    |
| 配水量 (m <sup>3</sup> )     | 21,109,443 | 21,225,632 | △ 116,189 | △ 0.5    |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> )    | 18,127,410 | 18,523,546 | △ 396,136 | △ 2.1    |
| 有収率 (%)                   | 85.9       | 87.3       | △ 1.4     | —        |
| 配水率 (%)                   | 93.1       | 93.0       | 0.1       | —        |
| 一日最大配水量 (m <sup>3</sup> ) | 62,323     | 63,653     | △ 1,330   | △ 2.1    |
| 一人一日最大配水量 (ℓ)             | 339        | 342        | △ 3       | △ 0.9    |
| 一日平均配水量 (m <sup>3</sup> ) | 57,834     | 58,152     | △ 318     | △ 0.5    |
| 一人一日平均配水量 (ℓ)             | 314        | 312        | 2         | 0.6      |

当年度における総配水量は21,109,443m<sup>3</sup>で、計画を137,443m<sup>3</sup>上回り、前年度に比較すると116,189m<sup>3</sup>0.5%の減少となっている。

また、給水戸数は91,696戸で、計画を325戸下回り、前年度に比較すると47戸0.1%の減少となっている。

なお、有収水量は18,127,410m<sup>3</sup>で、前年度に比較すると396,136m<sup>3</sup>2.1%の減少となっている。

有収率は85.9%で、前年度に比較すると1.4ポイント下回っている。

普及率は給水区域内人口に対して99.9%で、前年度と同率となっている。

## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額5,460,787千円に対し決算額5,333,575千円で、その執行率は97.7%であり、また、支出予算額4,582,352千円に対し決算額4,393,965千円で、その執行率は95.9%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。

### 予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目           | 予 算 額 (A)     | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)     | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A) % |
|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 1 営業収益        | 4,875,642,000 | 89.3       | 4,758,862,137 | 89.2       | △ 116,779,863 | 97.6             |
| 給水収益          | 4,459,647,000 | 81.7       | 4,341,901,848 | 81.4       | △ 117,745,152 | 97.4             |
| 負担金           | 126,317,000   | 2.3        | 135,839,584   | 2.5        | 9,522,584     | 107.5            |
| 受託工事収益        | 34,543,000    | 0.6        | 34,988,790    | 0.7        | 445,790       | 101.3            |
| 他会計負担金        | 46,792,000    | 0.9        | 44,195,351    | 0.8        | △ 2,596,649   | 94.5             |
| その他収益         | 208,343,000   | 3.8        | 201,936,564   | 3.8        | △ 6,406,436   | 96.9             |
| 2 営業外収益       | 585,145,000   | 10.7       | 574,712,599   | 10.8       | △ 10,432,401  | 98.2             |
| 受取利息及び配当金     | 341,000       | 0.0        | 332,722       | 0.0        | △ 8,278       | 97.6             |
| 他会計負担金        | 123,982,000   | 2.3        | 121,374,062   | 2.3        | △ 2,607,938   | 97.9             |
| 長期前受金戻入       | 251,086,000   | 4.6        | 251,019,031   | 4.7        | △ 66,969      | 100.0            |
| 資本費繰入収益       | 55,130,000    | 1.0        | 55,130,137    | 1.0        | 137           | 100.0            |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 145,765,000   | 2.7        | 135,856,379   | 2.6        | △ 9,908,621   | 93.2             |
| 雑収益           | 8,841,000     | 0.1        | 11,000,268    | 0.2        | 2,159,268     | 124.4            |
| 水道事業収益合計      | 5,460,787,000 | 100.0      | 5,333,574,736 | 100.0      | △ 127,212,264 | 97.7             |
| 1 営業費用        | 4,284,554,000 | 93.5       | 4,103,418,525 | 93.4       | △ 181,135,475 | 95.8             |
| 原水及び浄水費       | 861,338,000   | 18.8       | 808,937,581   | 18.4       | △ 52,400,419  | 93.9             |
| 給水及び配水費       | 294,735,000   | 6.4        | 291,395,071   | 6.6        | △ 3,339,929   | 98.9             |
| メーター費         | 30,521,000    | 0.7        | 25,312,108    | 0.6        | △ 5,208,892   | 82.9             |
| 受託工事費         | 30,322,000    | 0.7        | 26,063,583    | 0.6        | △ 4,258,417   | 86.0             |
| 業務費           | 240,645,000   | 5.2        | 239,270,616   | 5.5        | △ 1,374,384   | 99.4             |
| 総係費           | 682,389,000   | 14.9       | 577,457,432   | 13.1       | △ 104,931,568 | 84.6             |
| 減価償却費         | 1,992,664,000 | 43.5       | 1,988,952,760 | 45.3       | △ 3,711,240   | 99.8             |
| 資産減耗費         | 151,940,000   | 3.3        | 146,029,374   | 3.3        | △ 5,910,626   | 96.1             |
| 2 営業外費用       | 297,798,000   | 6.5        | 290,546,180   | 6.6        | △ 7,251,820   | 97.6             |
| 支払利息          | 290,769,000   | 6.3        | 285,753,880   | 6.5        | △ 5,015,120   | 98.3             |
| 雑支出           | 7,029,000     | 0.2        | 4,792,300     | 0.1        | △ 2,236,700   | 68.2             |
| 水道事業費用合計      | 4,582,352,000 | 100.0      | 4,393,964,705 | 100.0      | △ 188,387,295 | 95.9             |
| 収支差引          | 878,435,000   | —          | 939,610,031   | —          | 61,175,031    | —                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### (ア) 収 入

予算額に対し決算額は127,212千円の減少となっている。

営業収益では、給水収益で業務用の水量が予定を下回ったことなどにより117,745千円の減少となっている。

#### (イ) 支 出

予算額に対し決算額は188,387千円の不用額を生じている。

営業費用では、原水及び浄水費で薬品費が予定を下回ったことなどにより52,400千円、総係費で人件費が予定を下回ったことなどにより104,932千円それぞれ不用額となっている。

(ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額 | 当 年 度 増 減 額         |             |               | 令和元年度以降の<br>支出予定額 |
|--------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------|
|                    | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額       | 支 出 額         |                   |
| 12,408,610,484     | △ 8,100,200         | 200,207,640 | 3,152,470,284 | 9,448,247,640     |

本表に示すとおり、令和元年度以降の支出予定額は9,448,248千円となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益4,859,921千円に対し事業費用は4,300,342千円で、この結果、差引559,578千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)       | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 1 営業収益      | 4,420,649,838 | 91.0     | 3,910,470,749 | 87.3     | 510,179,089   | 13.0     |
| 給水収益        | 4,020,279,540 | 82.7     | 3,499,403,911 | 78.1     | 520,875,629   | 14.9     |
| 負担金         | 134,233,984   | 2.8      | 134,380,167   | 3.0      | △ 146,183     | △ 0.1    |
| 受託工事収益      | 34,750,064    | 0.7      | 37,302,380    | 0.8      | △ 2,552,316   | △ 6.8    |
| 他会計負担金      | 44,195,351    | 0.9      | 57,520,530    | 1.3      | △ 13,325,179  | △ 23.2   |
| その他収益       | 187,190,899   | 3.9      | 181,863,761   | 4.1      | 5,327,138     | 2.9      |
| 2 営業外収益     | 439,270,995   | 9.0      | 566,952,144   | 12.7     | △ 127,681,149 | △ 22.5   |
| 受取利息及び配当金   | 332,722       | 0.0      | 380,712       | 0.0      | △ 47,990      | △ 12.6   |
| 他会計負担金      | 121,374,062   | 2.5      | 118,604,099   | 2.7      | 2,769,963     | 2.3      |
| 他会計補助金      | —             | —        | 122,110,655   | 2.7      | △ 122,110,655 | 皆減       |
| 長期前受金戻入     | 251,019,031   | 5.2      | 263,705,602   | 5.9      | △ 12,686,571  | △ 4.8    |
| 資本費繰入収益     | 55,130,137    | 1.1      | 52,659,416    | 1.2      | 2,470,721     | 4.7      |
| 雑収益         | 11,415,043    | 0.2      | 9,491,660     | 0.2      | 1,923,383     | 20.3     |
| 水道事業収益合計    | 4,859,920,833 | 100.0    | 4,477,422,893 | 100.0    | 382,497,940   | 8.5      |
| 1 営業費用      | 3,996,547,864 | 92.9     | 3,893,084,371 | 92.3     | 103,463,493   | 2.7      |
| 原水及び浄水費     | 749,222,750   | 17.4     | 673,949,139   | 16.0     | 75,273,611    | 11.2     |
| 給水及び配水費     | 269,862,067   | 6.3      | 221,565,616   | 5.2      | 48,296,451    | 21.8     |
| メーター費       | 23,437,470    | 0.5      | 23,626,300    | 0.6      | △ 188,830     | △ 0.8    |
| 受託工事費       | 25,672,474    | 0.6      | 23,584,032    | 0.6      | 2,088,442     | 8.9      |
| 業務費         | 221,681,875   | 5.2      | 237,014,933   | 5.6      | △ 15,333,058  | △ 6.5    |
| 総係費         | 571,689,094   | 13.3     | 524,780,122   | 12.4     | 46,908,972    | 8.9      |
| 減価償却費       | 1,988,952,760 | 46.2     | 1,946,523,542 | 46.2     | 42,429,218    | 2.2      |
| 資産減耗費       | 146,029,374   | 3.4      | 242,040,687   | 5.7      | △ 96,011,313  | △ 39.7   |
| 2 営業外費用     | 303,794,477   | 7.1      | 323,085,949   | 7.7      | △ 19,291,472  | △ 6.0    |
| 支払利息        | 285,753,880   | 6.7      | 307,942,807   | 7.3      | △ 22,188,927  | △ 7.2    |
| 雑支出         | 18,040,597    | 0.4      | 15,143,142    | 0.4      | 2,897,455     | 19.1     |
| 水道事業費用合計    | 4,300,342,341 | 100.0    | 4,216,170,320 | 100.0    | 84,172,021    | 2.0      |
| 当年度純利益(△損失) | 559,578,492   | —        | 261,252,573   | —        | 298,325,919   | 114.2    |

また、前年度に比較すると、事業収益は382,498千円8.5%、事業費用は84,172千円2.0%それぞれ増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 益

a 営業収益

給水収益は、料金改定に伴う増などにより520,876千円の増加となっている。

他会計負担金は、下水道事業会計負担金の減などにより13,325千円の減少となっている。

b 営業外収益

他会計補助金は、一般会計補助金の皆減により122,111千円の皆減となっている。

長期前受金戻入は、対象資産の減により12,687千円の減少となっている。

(イ) 費 用

a 営業費用

原水及び浄水費は、工事請負費の増などにより75,274千円の増加となっている。

給水及び配水費は、委託料の増などにより48,296千円の増加となっている。

業務費は、負担金補助及び交付金の減などにより15,333千円の減少となっている。

総係費は、退職給付費の増などにより46,909千円の増加となっている。

減価償却費は、償却資産の増により42,429千円の増加となっている。

資産減耗費は、除却資産の減により96,011千円の減少となっている。

b 営業外費用

支払利息は、企業債利息で利率の低下により22,189千円の減少となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

項目別収支の状況

(単位：円)

| 項目          | 金額            | 差引          | 収支率%  |
|-------------|---------------|-------------|-------|
| 営業収支        |               |             |       |
| 営業収益        | 4,385,899,774 |             |       |
| 営業費用        | 3,970,875,390 | 415,024,384 | 110.5 |
| 受託工事収支      |               |             |       |
| 受託工事収益      | 34,750,064    |             |       |
| 受託工事費       | 25,672,474    | 9,077,590   | 135.4 |
| 営業外収支       |               |             |       |
| 営業外収益       | 439,270,995   |             |       |
| 営業外費用       | 303,794,477   | 135,476,518 | 144.6 |
| 当年度純利益(△損失) | —             | 559,578,492 | —     |

注 営業収支は受託工事収益及び受託工事費を除く。

ウ 給水原価及び供給単価の状況

当年度の給水原価及び供給単価について見ると、次表のとおりである。

給水原価及び供給単価表

| 項 目                          | 30年度          | 29年度          | 28年度          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業費用 (円)                     | 3,719,856,359 | 3,605,794,737 | 3,324,320,761 |
| 営業外費用 (円)                    | 303,794,477   | 323,085,949   | 343,189,830   |
| 費用合計 (円)                     | 4,023,650,836 | 3,928,880,686 | 3,667,510,591 |
| 営業費用原価 (円/m <sup>3</sup> )   | 205.21        | 194.66        | 178.26        |
| 営業外費用原価 (円/m <sup>3</sup> )  | 16.76         | 17.44         | 18.40         |
| 給水原価 (円/m <sup>3</sup> )     | 221.97        | 212.10        | 196.67        |
| 給水収益 (円)                     | 4,020,279,540 | 3,499,403,911 | 3,514,312,196 |
| 供給単価 (A) (円/m <sup>3</sup> ) | 221.78        | 188.92        | 188.45        |
| 販売利益 (B) (円/m <sup>3</sup> ) | △ 0.19        | △ 23.18       | △ 8.22        |
| 販売利益率 (B/A) (%)              | △ 0.09        | △ 12.27       | △ 4.36        |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> )       | 18,127,410    | 18,523,546    | 18,648,381    |

注1 原価、単価、利益は、いずれも有収水量に対するものである。

2 営業費用は、受託工事費及び長期前受金戻入分を除く。

当年度の有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は221円97銭であり、これに対する供給単価は221円78銭となり、差引販売利益は△19銭となっている。

これを前年度に比較すると、給水原価で9円87銭、供給単価で32円86銭、差引販売利益で22円99銭それぞれ増加となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額5,517,467千円に対し決算額5,427,467千円で、その執行率は98.4%であり、また、支出予算額8,433,847千円に対し決算額8,242,612千円で、その執行率は97.7%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額2,815,146千円は、当年度分資本的収支調整額361,568千円、当年度分損益勘定留保資金1,888,178千円及び減債積立金565,400千円で補填しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

## 資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 項 目                     | 予 算 額 (A)     | 決 算 額 (B)     | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A) % |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 資 本 的 収 入               | 5,517,467,000 | 5,427,466,800 | △ 90,000,200  | 98.4             |
| 企 業 債 金                 | 3,826,700,000 | 3,724,600,000 | △ 102,100,000 | 97.3             |
| 出 資 金                   | 343,000,000   | 343,000,000   | 0             | 100.0            |
| 他 会 計 負 担 金             | 37,487,000    | 35,845,200    | △ 1,641,800   | 95.6             |
| 工 事 負 担 金               | 7,994,000     | 25,563,600    | 17,569,600    | 319.8            |
| 国 庫 補 助 金               | 1,302,286,000 | 1,298,458,000 | △ 3,828,000   | 99.7             |
| 資 本 的 支 出               | 8,433,847,200 | 8,242,612,474 | △ 191,234,726 | 97.7             |
| 建 設 改 良 費 金             | 6,840,941,200 | 6,649,707,186 | △ 191,234,014 | 97.2             |
| 企 業 債 償 還 金             | 1,592,906,000 | 1,592,905,288 | △ 712         | 100.0            |
| 不 足 額                   | 2,916,380,200 | 2,815,145,674 | △ 101,234,526 | 96.5             |
| 補 填 内 訳                 |               |               |               |                  |
| 当 年 度 分 資 本 的 収 支 調 整 額 | 388,965,000   | 361,567,505   | △ 27,397,495  | 93.0             |
| 当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 1,899,550,000 | 1,888,177,950 | △ 11,372,050  | 99.4             |
| 減 債 積 立 金               | 603,382,000   | 565,400,219   | △ 37,981,781  | 93.7             |

注 資本的支出の建設改良費の項目において、予算額の数値は前年度繰越額24,483,200円を含む。また、差引額の数値は翌年度繰越額10,339,180円を含む。

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 収 入

収入では、建設改良費に対する財源としての企業債で3,724,600千円、出資金で343,000千円、国庫補助金で1,298,458千円などとなっている。

### イ 支 出

支出では、第3回拡張事業などの建設改良費で6,649,707千円、企業債償還金で1,592,905千円となっている。

## 3 企業財政について

### (1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

## 資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)        | 構 成 比<br>% | 29年度(B)        | 構 成 比<br>% | 差 引 増 減 (A-B) | 増 減 率<br>% |
|---------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|
| 固 定 資 産 | 45,511,865,706 | 91.9       | 41,462,547,619 | 93.0       | 4,049,318,087 | 9.8        |
| 流 動 資 産 | 3,990,979,921  | 8.1        | 3,105,266,193  | 7.0        | 885,713,728   | 28.5       |
| 資 産 合 計 | 49,502,845,627 | 100.0      | 44,567,813,812 | 100.0      | 4,935,031,815 | 11.1       |

また、前年度に比較すると、資産合計4,935,032千円11.1%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 資 産

固定資産は、建設仮勘定の増などにより4,049,318千円の増加となっている。

流動資産は、未収金の増などにより885,714千円の増加となっている。



次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は1,922,103千円で前年度に比較して1,369,078千円の増加となっており、収入率は82.5%で前年度に比較して8.5ポイント下回ったところである。

水道料金の滞納者には、折衝機会を持つため給水停止措置を取るなどの対策や、収納及び未収金対策業務の専門性を備えた民間業者への包括委託による効果が表れているが、なお滞納額が多額となっていることから、今後とも引き続き収納率向上に向けた更なる努力を求めるものである。

### 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 調 定 額                         | 収 入 額                      | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額         | 収入率%          |       |
|-------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|---------------|-------|
| 現<br>年<br>度 | 水道事業収益                        | 5,082,555,705              | 4,482,704,447          | 0             | 599,851,258   | 88.2  |
|             | 営業収益                          | 4,758,862,137              | 4,295,408,717          | 0             | 463,453,420   | 90.3  |
|             | 給水収益                          | 4,341,901,848              | 3,932,962,738          | 0             | 408,939,110   | 90.6  |
|             | 負担金                           | 135,839,584                | 135,839,584            | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 受託工事収益                        | 34,988,790                 | 34,422,990             | 0             | 565,800       | 98.4  |
|             | 他会計負担金                        | 44,195,351                 | 43,458,351             | 0             | 737,000       | 98.3  |
|             | その他収益                         | 201,936,564                | 148,725,054            | 0             | 53,211,510    | 73.6  |
|             | 営業外収益                         | 323,693,568                | 187,295,730            | 0             | 136,397,838   | 57.9  |
|             | 受取利息及び配当金                     | 332,722                    | 332,722                | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 他会計負担金                        | 121,374,062                | 121,374,062            | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 資本費繰入収益                       | 55,130,137                 | 55,130,137             | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 消費税還付金                        | 135,856,379                | 0                      | 0             | 135,856,379   | 0.0   |
|             | 雑収益                           | 11,000,268                 | 10,458,809             | 0             | 541,459       | 95.1  |
|             | 資本的収入                         | 5,427,466,800              | 4,221,475,800          | 0             | 1,205,991,000 | 77.8  |
| 小 計         | 10,510,022,505                | 8,704,180,247              | 0                      | 1,805,842,258 | 82.8          |       |
| 過<br>年<br>度 | 水道事業収益                        | (△ 195,580)<br>528,229,592 | 393,012,545            | 18,956,367    | 116,260,680   | 74.4  |
|             | 営業収益                          | (△ 195,580)<br>528,047,284 | 392,874,237            | 18,956,367    | 116,216,680   | 74.4  |
|             | 給水収益                          | (△ 195,580)<br>476,404,697 | 341,231,650            | 18,956,367    | 116,216,680   | 71.6  |
|             | 負担金                           | 1,025,000                  | 1,025,000              | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 受託工事収益                        | 201,600                    | 201,600                | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 他会計負担金                        | 865,500                    | 865,500                | 0             | 0             | 100.0 |
|             | その他収益                         | 49,550,487                 | 49,550,487             | 0             | 0             | 100.0 |
|             | 営業外収益                         | 182,308                    | 138,308                | 0             | 44,000        | 75.9  |
|             | 雑収益                           | 182,308                    | 138,308                | 0             | 44,000        | 75.9  |
|             | 資本的収入                         | 24,600,000                 | 24,600,000             | 0             | 0             | 100.0 |
| 小 計         | (△ 195,580)<br>552,829,592    | 417,612,545                | 18,956,367             | 116,260,680   | 75.5          |       |
| 合 計         | (△ 195,580)<br>11,062,852,097 | 9,121,792,792              | 18,956,367             | 1,922,102,938 | 82.5          |       |

注 調定額欄の( )は、過年度損益修正を表示したものである。

## (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

### 負債・資本の構成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)        | 構成比<br>% | 29年度(B)        | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 固定負債    | 21,533,148,258 | 43.5     | 19,425,070,329 | 43.6     | 2,108,077,929 | 10.9     |
| 流動負債    | 3,336,053,902  | 6.7      | 2,420,901,664  | 5.4      | 915,152,238   | 37.8     |
| 繰延収益    | 7,213,177,340  | 14.6     | 6,203,954,184  | 13.9     | 1,009,223,156 | 16.3     |
| 負債合計    | 32,082,379,500 | 64.8     | 28,049,926,177 | 62.9     | 4,032,453,323 | 14.4     |
| 資本金     | 14,808,998,315 | 29.9     | 14,035,071,764 | 31.5     | 773,926,551   | 5.5      |
| 資本剰余金   | 20,506,060     | 0.1      | 20,506,060     | 0.1      | 0             | 0.0      |
| 利益剰余金   | 2,590,961,752  | 5.2      | 2,462,309,811  | 5.5      | 128,651,941   | 5.2      |
| 資本合計    | 17,420,466,127 | 35.2     | 16,517,887,635 | 37.1     | 902,578,492   | 5.5      |
| 負債・資本合計 | 49,502,845,627 | 100.0    | 44,567,813,812 | 100.0    | 4,935,031,815 | 11.1     |

また、前年度に比較すると、負債合計は4,032,453千円14.4%、資本合計は902,578千円5.5%それぞれ増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 負債

固定負債は、企業債の増などにより2,108,078千円の増加となっている。

流動負債は、未払金及び未払費用の増などにより915,152千円の増加となっている。

繰延収益は、国庫補助金の増などにより1,009,223千円の増加となっている。

#### イ 資本

資本金は、未処分利益剰余金を組み入れたことなどにより773,927千円の増加となっている。

利益剰余金は、当年度純利益を生じたことなどにより128,652千円の増加となっている。

## (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)         | 29年度(B)         | 差引増減(A-B)       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (間接法により作成)                  |                 |                 |                 |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |                 |                 |
| 当年度純利益                      | 559,578,492     | 261,252,573     | 298,325,919     |
| 減価償却費                       | 1,988,952,760   | 1,946,523,542   | 42,429,218      |
| 固定資産除却費                     | 146,029,374     | 242,040,687     | △ 96,011,313    |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | △ 6,295,690     | △ 86,010,960    | 79,715,270      |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | △ 400,609       | 107,166         | △ 507,775       |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)         | △ 74,800        | 20,602          | △ 95,402        |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)            | △ 12,326,752    | △ 14,867,980    | 2,541,228       |
| 長期前受金戻入額                    | △ 251,019,031   | △ 263,705,602   | 12,686,571      |
| 資本費繰入収益                     | △ 55,130,137    | △ 52,659,416    | △ 2,470,721     |
| 受取利息及び配当金                   | △ 332,722       | △ 380,712       | 47,990          |
| 支払利息                        | 285,753,880     | 307,942,807     | △ 22,188,927    |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | △ 1,369,077,766 | △ 53,619,032    | △ 1,315,458,734 |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 31,962,720    | 123,965,978     | △ 155,928,698   |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)            | △ 12,287,270    | 21,374,460      | △ 33,661,730    |
| その他流動資産の増減額 (△は増加)          | △ 52,052,300    | —               | △ 52,052,300    |
| その他流動負債の増減額 (△は減少)          | 964,700         | —               | 964,700         |
| 預り金の増減額 (△は減少)              | △ 18,299,515    | △ 165,440,358   | 147,140,843     |
| 小計                          | 1,172,019,894   | 2,266,543,755   | △ 1,094,523,861 |
| 利息及び配当金の受取額                 | 332,722         | 380,712         | △ 47,990        |
| 利息の支払額                      | △ 285,753,880   | △ 307,942,807   | 22,188,927      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 886,598,736     | 1,958,981,660   | △ 1,072,382,924 |
| 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              | △ 5,236,579,852 | △ 2,124,072,283 | △ 3,112,507,569 |
| 国庫補助金等による収入                 | 1,226,911,479   | 157,623,203     | 1,069,288,276   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 88,344,565      | 82,895,034      | 5,449,531       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 3,921,323,808 | △ 1,883,554,046 | △ 2,037,769,762 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |                 |                 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 3,724,600,000   | 1,169,000,000   | 2,555,600,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,592,905,288 | △ 1,392,337,854 | △ 200,567,434   |
| 一般会計からの出資金による収入             | 343,000,000     | —               | 343,000,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 2,474,694,712   | △ 223,337,854   | 2,698,032,566   |
| 4 資金減少額                     | 560,030,360     | 147,910,240     | 412,120,120     |
| 5 資金期首残高                    | 2,541,775,301   | 2,689,685,541   | △ 147,910,240   |
| 6 資金期末残高                    | 1,981,744,941   | 2,541,775,301   | △ 560,030,360   |

4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 49.8  | 51.0  | 50.4  |
| 固定資産対長期資本比率 | 98.6  | 98.4  | 97.7  |
| 流動比率        | 119.6 | 128.3 | 143.9 |

自己資本構成比率は、負債の増加などにより前年度を下回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の増加などにより前年度を上回っている。  
流動比率は、未払金及び未払費用の増加などにより前年度を下回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目            | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
|----------------|------|------|------|
| 総資本経常利益率 (%)   | 1.2  | 0.6  | 1.1  |
| 総資本回転率 (回)     | 0.09 | 0.09 | 0.09 |
| 営業収益対経常利益率 (%) | 12.8 | 6.7  | 12.7 |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が増加したことなどにより前年度を0.6ポイント上回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。



# 工業用水道事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及びその他の主な業務の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 項目                       | 計画(A)     | 実績(B)     | 増△減(B-A)    | 実績率(B/A) % | 対前年度増減率% |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------|------------|----------|
| 給水事業所数(件)                | 3         | 4         | 1           | 133.3      | 33.3     |
| 総給水量(m <sup>3</sup> )    | 3,193,000 | 1,555,082 | △ 1,637,918 | 48.7       | △ 2.0    |
| 一日平均給水量(m <sup>3</sup> ) | 8,748     | 4,261     | △ 4,487     | 48.7       | △ 2.0    |

その他の主な業務実績表

| 項目                       | 30年度(A)   | 29年度(B)   | 差引増減(A-B) | 対前年度増減率% |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 導送配水管延長(m)               | 6,930     | 6,930     | 0         | 0.0      |
| 配水量(m <sup>3</sup> )     | 1,595,709 | 1,617,641 | △ 21,932  | △ 1.4    |
| 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 1,555,082 | 1,587,042 | △ 31,960  | △ 2.0    |
| 有収率(%)                   | 97.5      | 98.1      | △ 0.6     | —        |
| 一日最大配水量(m <sup>3</sup> ) | 6,971     | 6,894     | 77        | 1.1      |
| 一日平均配水量(m <sup>3</sup> ) | 4,372     | 4,432     | △ 60      | △ 1.4    |

当年度における総給水量は1,555,082m<sup>3</sup>で、計画を1,637,918m<sup>3</sup>下回り、前年度に比較すると31,960m<sup>3</sup>2.0%の減少となっている。

有収率は97.5%で、前年度に比較すると0.6ポイント下回っている。

## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額70,720千円に対し決算額71,045千円で、その執行率は100.5%であり、また、支出予算額71,663千円に対し決算額69,293千円で、その執行率は96.7%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。

予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目                 | 予 算 額 (A)  | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)  | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)   | 執 行 率<br>(B/A) % |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------------|
| 1 営 業 収 益           | 65,520,000 | 92.6       | 65,832,665 | 92.7       | 312,665     | 100.5            |
| 給 水 収 益             | 65,520,000 | 92.6       | 65,832,665 | 92.7       | 312,665     | 100.5            |
| 2 営 業 外 収 益         | 5,200,000  | 7.4        | 5,211,950  | 7.3        | 11,950      | 100.2            |
| 受 取 利 息             | 1,000      | 0.0        | 12,372     | 0.0        | 11,372      | 1,237.2          |
| 長 期 前 受 金 戻 入       | 5,199,000  | 7.4        | 5,199,578  | 7.3        | 578         | 100.0            |
| 工業用水道事業収益合計         | 70,720,000 | 100.0      | 71,044,615 | 100.0      | 324,615     | 100.5            |
| 1 営 業 費 用           | 67,574,000 | 94.3       | 65,204,650 | 94.1       | △ 2,369,350 | 96.5             |
| 原 水 費               | 18,910,000 | 26.4       | 17,639,548 | 25.5       | △ 1,270,452 | 93.3             |
| 配 水 費               | 2,151,000  | 3.0        | 2,085,264  | 3.0        | △ 65,736    | 96.9             |
| 総 係 費               | 14,489,000 | 20.2       | 13,456,741 | 19.4       | △ 1,032,259 | 92.9             |
| 減 価 償 却 費           | 31,892,000 | 44.5       | 31,891,847 | 46.0       | △ 153       | 100.0            |
| 資 産 減 耗 費           | 132,000    | 0.2        | 131,250    | 0.2        | △ 750       | 99.4             |
| 2 営 業 外 費 用         | 4,089,000  | 5.7        | 4,088,014  | 5.9        | △ 986       | 100.0            |
| 支 払 利 息             | 823,000    | 1.1        | 822,914    | 1.2        | △ 86        | 100.0            |
| 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 3,266,000  | 4.6        | 3,265,100  | 4.7        | △ 900       | 100.0            |
| 工業用水道事業費用合計         | 71,663,000 | 100.0      | 69,292,664 | 100.0      | △ 2,370,336 | 96.7             |
| 収 支 差 引             | △ 943,000  | —          | 1,751,951  | —          | 2,694,951   | —                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 入

予算額に対し決算額は325千円の増加となっている。

(イ) 支 出

予算額に対し決算額は2,370千円の不用額を生じている。

営業費用では、原水費で動力費が予定を下回ったことなどにより1,270千円、総係費で人件費が予定を下回ったことなどにより1,032千円それぞれ不用額となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益66,168千円に対し事業費用は64,492千円で、この結果、差引1,677千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

## 損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)    | 構成比<br>% | 29年度(B)    | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)   | 増減率<br>% |
|-------------|------------|----------|------------|----------|-------------|----------|
| 1 営業収益      | 60,956,180 | 92.1     | 61,728,435 | 92.2     | △ 772,255   | △ 1.3    |
| 給水収益        | 60,956,180 | 92.1     | 61,728,435 | 92.2     | △ 772,255   | △ 1.3    |
| 2 営業外収益     | 5,212,088  | 7.9      | 5,211,993  | 7.8      | 95          | 0.0      |
| 受取利息        | 12,372     | 0.0      | 12,274     | 0.0      | 98          | 0.8      |
| 長期前受金戻入     | 5,199,578  | 7.9      | 5,199,578  | 7.8      | 0           | 0.0      |
| 雑収益         | 138        | 0.0      | 141        | 0.0      | △ 3         | △ 2.1    |
| 工業用水道事業収益合計 | 66,168,268 | 100.0    | 66,940,428 | 100.0    | △ 772,160   | △ 1.2    |
| 1 営業費用      | 63,668,755 | 98.7     | 62,616,624 | 98.6     | 1,052,131   | 1.7      |
| 原水費         | 16,308,105 | 25.3     | 11,049,958 | 17.4     | 5,258,147   | 47.6     |
| 配水費         | 1,930,800  | 3.0      | 1,722,800  | 2.7      | 208,000     | 12.1     |
| 総係費         | 13,406,753 | 20.8     | 17,917,141 | 28.2     | △ 4,510,388 | △ 25.2   |
| 減価償却費       | 31,891,847 | 49.4     | 31,779,275 | 50.1     | 112,572     | 0.4      |
| 資産減耗費       | 131,250    | 0.2      | 147,450    | 0.2      | △ 16,200    | △ 11.0   |
| 2 営業外費用     | 822,914    | 1.3      | 867,734    | 1.4      | △ 44,820    | △ 5.2    |
| 支払利息        | 822,914    | 1.3      | 867,734    | 1.4      | △ 44,820    | △ 5.2    |
| 工業用水道事業費用合計 | 64,491,669 | 100.0    | 63,484,358 | 100.0    | 1,007,311   | 1.6      |
| 当年度純利益(△損失) | 1,676,599  | —        | 3,456,070  | —        | △ 1,779,471 | △ 51.5   |

また、前年度に比較すると、事業収益は772千円1.2%の減少となっており、事業費用は1,007千円1.6%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 費 用

a 営業費用

原水費は、工事請負費の皆増などにより5,258千円の増加となっている。

総係費は、委託料の減などにより4,510千円の減少となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

## 項 目 別 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 金 額        | 差 引         | 収 支 率 % |
|-------------|------------|-------------|---------|
| 営業収支        |            |             |         |
| 営業収益        | 60,956,180 |             |         |
| 営業費用        | 63,668,755 | △ 2,712,575 | 95.7    |
| 営業外収支       |            |             |         |
| 営業外収益       | 5,212,088  |             |         |
| 営業外費用       | 822,914    | 4,389,174   | 633.4   |
| 当年度純利益(△損失) | —          | 1,676,599   | —       |



ウ 給水原価及び供給単価の状況

当年度の給水原価及び供給単価について見ると、次表のとおりである。

給水原価及び供給単価表

| 項 目                          | 30年度       | 29年度       | 28年度       |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| 営業費用 (円)                     | 58,469,177 | 57,417,046 | 58,317,296 |
| 営業外費用 (円)                    | 822,914    | 867,734    | 911,758    |
| 費用合計 (円)                     | 59,292,091 | 58,284,780 | 59,229,054 |
| 営業費用原価 (円/m <sup>3</sup> )   | 37.60      | 36.18      | 35.93      |
| 営業外費用原価 (円/m <sup>3</sup> )  | 0.53       | 0.55       | 0.56       |
| 給水原価 (円/m <sup>3</sup> )     | 38.13      | 36.73      | 36.49      |
| 給水収益 (円)                     | 60,956,180 | 61,728,435 | 61,610,540 |
| 供給単価 (A) (円/m <sup>3</sup> ) | 39.20      | 38.90      | 37.96      |
| 販売利益 (B) (円/m <sup>3</sup> ) | 1.07       | 2.17       | 1.47       |
| 販売利益率 (B/A) (%)              | 2.73       | 5.58       | 3.87       |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> )       | 1,555,082  | 1,587,042  | 1,623,139  |

注1 原価、単価、利益は、いずれも有収水量に対するものである。

2 営業費用は、長期前受金戻入分を除く。

当年度の有収水量1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は38円13銭であり、これに対する供給単価は39円20銭となり、差引販売利益は1円7銭となっている。

これを前年度に比較すると、給水原価で1円40銭、供給単価で30銭それぞれ増加し、差引販売利益は1円10銭の減少となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額419千円に対し決算額419千円で、その執行率は100.0%であり、また、支出予算額4,576千円に対し決算額3,960千円で、その執行率は86.5%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額3,541千円は、当年度分資本的収支調整額75千円及び過年度分損益勘定留保資金3,466千円で補填しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

資本的収支の状況

(単位：円)

| 項 目          | 予算額 (A)   | 決算額 (B)   | 差引 (B-A)  | 執行率 (B/A) % |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 資本的収入        | 419,000   | 419,151   | 151       | 100.0       |
| 固定資産売却代金     | 419,000   | 419,151   | 151       | 100.0       |
| 資本的支出        | 4,576,000 | 3,960,108 | △ 615,892 | 86.5        |
| 建設改良費        | 2,052,000 | 1,436,400 | △ 615,600 | 70.0        |
| 企業債償還金       | 2,524,000 | 2,523,708 | △ 292     | 100.0       |
| 不足額          | 4,157,000 | 3,540,957 | △ 616,043 | 85.2        |
| 補填内訳         |           |           |           |             |
| 当年度分資本的収支調整額 | 121,000   | 75,352    | △ 45,648  | 62.3        |
| 過年度分損益勘定留保資金 | 4,036,000 | 3,465,605 | △ 570,395 | 85.9        |

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

ア 支 出

支出では、取水井戸設備更新工事の建設改良費で1,436千円、企業債償還金で2,524千円となっている。

3 企業財政について

(1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)     | 構成比<br>% | 29年度(B)     | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)    | 増減率<br>% |
|---------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| 固 定 資 産 | 384,241,820 | 68.9     | 415,323,020 | 73.7     | △ 31,081,200 | △ 7.5    |
| 流 動 資 産 | 173,219,650 | 31.1     | 148,527,162 | 26.3     | 24,692,488   | 16.6     |
| 資 産 合 計 | 557,461,470 | 100.0    | 563,850,182 | 100.0    | △ 6,388,712  | △ 1.1    |

また、前年度に比較すると、資産合計は6,389千円1.1%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

ア 資 産

固定資産は、減価償却累計額の増などにより31,081千円の減少となっている。

流動資産は、現金預金の増などにより24,692千円の増加となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は5,597千円で前年度に比較して66千円の減少となっており、収入率は92.2%で前年度と同率である。

未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 調 定 額      | 収 入 額      | 不納欠損額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額     | 収入率%      |       |
|-------------|------------|------------|--------------------|-----------|-----------|-------|
| 現<br>年<br>度 | 工業用水道事業収益  | 65,845,037 | 60,248,454         | 0         | 5,596,583 | 91.5  |
|             | 営業収益       | 65,832,665 | 60,236,082         | 0         | 5,596,583 | 91.5  |
|             | 給水収益       | 65,832,665 | 60,236,082         | 0         | 5,596,583 | 91.5  |
|             | 営業外収益      | 12,372     | 12,372             | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 受取利息       | 12,372     | 12,372             | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 資本的収入      | 419,151    | 419,151            | 0         | 0         | 100.0 |
| 小 計         | 66,264,188 | 60,667,605 | 0                  | 5,596,583 | 91.6      |       |
| 過<br>年<br>度 | 工業用水道事業収益  | 5,662,104  | 5,662,104          | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 営業収益       | 5,662,104  | 5,662,104          | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 給水収益       | 5,662,104  | 5,662,104          | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 小 計        | 5,662,104  | 5,662,104          | 0         | 0         | 100.0 |
| 合 計         | 71,926,292 | 66,329,709 | 0                  | 5,596,583 | 92.2      |       |

## (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

### 負債・資本の構成

(単位：円)

| 項目      | 30年度(A)     | 構成比<br>% | 29年度(B)     | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)   | 増減率<br>% |
|---------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 固定負債    | 41,252,434  | 7.4      | 44,156,774  | 7.8      | △ 2,904,340 | △ 6.6    |
| 流動負債    | 8,577,972   | 1.6      | 8,539,365   | 1.5      | 38,607      | 0.5      |
| 繰延収益    | 35,806,273  | 6.4      | 41,005,851  | 7.3      | △ 5,199,578 | △ 12.7   |
| 負債合計    | 85,636,679  | 15.4     | 93,701,990  | 16.6     | △ 8,065,311 | △ 8.6    |
| 資本金     | 410,802,647 | 73.7     | 410,802,647 | 72.9     | 0           | 0.0      |
| 資本剰余金   | 93,416      | 0.0      | 93,416      | 0.0      | 0           | 0.0      |
| 利益剰余金   | 60,928,728  | 10.9     | 59,252,129  | 10.5     | 1,676,599   | 2.8      |
| 資本合計    | 471,824,791 | 84.6     | 470,148,192 | 83.4     | 1,676,599   | 0.4      |
| 負債・資本合計 | 557,461,470 | 100.0    | 563,850,182 | 100.0    | △ 6,388,712 | △ 1.1    |

また、前年度に比較すると、負債合計は8,065千円8.6%の減少となっており、資本合計は1,677千円0.4%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 負債

固定負債は、企業債の減により2,904千円の減少となっている。

繰延収益は、減価償却に伴って収益化した額の増により5,200千円の減少となっている。

#### イ 資本

利益剰余金は、当年度純利益を生じたことにより1,677千円の増加となっている。

## (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)     | 29年度(B)     | 差引増減(A-B)   |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| (間接法により作成)                  |             |             |             |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |             |             |             |
| 当年度純利益                      | 1,676,599   | 3,456,070   | △ 1,779,471 |
| 減価償却費                       | 31,891,847  | 31,779,275  | 112,572     |
| 固定資産除却費                     | 131,250     | 147,450     | △ 16,200    |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 10,463      | 16,000      | △ 5,537     |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)         | 1,733       | 3,000       | △ 1,267     |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少)            | △ 335,000   | —           | △ 335,000   |
| 長期前受金戻入額                    | △ 5,199,578 | △ 5,199,578 | 0           |
| 受取利息                        | △ 12,372    | △ 12,274    | △ 98        |
| 支払利息                        | 822,914     | 867,734     | △ 44,820    |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | 65,521      | 17,914      | 47,607      |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 19,221    | △ 197,028   | 177,807     |
| 小計                          | 29,034,156  | 30,878,563  | △ 1,844,407 |
| 利息の受取額                      | 12,372      | 12,274      | 98          |
| 利息の支払額                      | △ 822,914   | △ 867,734   | 44,820      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 28,223,614  | 30,023,103  | △ 1,799,489 |
| 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              | △ 1,330,000 | △ 1,770,000 | 440,000     |
| 有形固定資産の売却による収入              | 388,103     | —           | 388,103     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 941,897   | △ 1,770,000 | 828,103     |
| 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の償還による支出 | △ 2,523,708 | △ 2,478,888 | △ 44,820    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 2,523,708 | △ 2,478,888 | △ 44,820    |
| 4 資金増加額                     | 24,758,009  | 25,774,215  | △ 1,016,206 |
| 5 資金期首残高                    | 142,865,058 | 117,090,843 | 25,774,215  |
| 6 資金期末残高                    | 167,623,067 | 142,865,058 | 24,758,009  |

4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度    | 29年度    | 28年度    |
|-------------|---------|---------|---------|
| 自己資本構成比率    | 91.1    | 90.7    | 90.3    |
| 固定資産対長期資本比率 | 70.0    | 74.8    | 79.6    |
| 流動比率        | 2,019.4 | 1,739.3 | 1,415.6 |

自己資本構成比率は、固定負債の減少などにより前年度を上回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の減少などにより前年度を下回っている。

流動比率は、現金預金の増加などにより前年度を上回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目            | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
|----------------|------|------|------|
| 総資本経常利益率 (%)   | 0.3  | 0.6  | 0.4  |
| 総資本回転率 (回)     | 0.11 | 0.11 | 0.11 |
| 営業収益対経常利益率 (%) | 2.8  | 5.6  | 3.9  |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が減少したことなどにより前年度を0.3ポイント下回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。

# 下水道事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及びその他の主な業務の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 項 目                       | 計画 (A)     | 実績 (B)     | 増△減 (B-A)   | 実績率 (B/A) % | 対前年度増減率% |
|---------------------------|------------|------------|-------------|-------------|----------|
| 1 総処理水量 (m <sup>3</sup> ) | 30,401,000 | 29,237,480 | △ 1,163,520 | 96.2        | 4.8      |
| 2 主要な建設改良事業               |            |            |             |             |          |
| (1) 管渠布設 (m)              | 2,366      | 1,785      | △ 581       | 75.4        | △ 28.9   |
| (2) 処理場整備 (か所)            | 5          | 5          | 0           | 100.0       | 0.0      |
| (3) ポンプ場整備 (か所)           | 7          | 7          | 0           | 100.0       | 133.3    |

その他の主な業務実績表

| 項 目                          | 30年度(A)    | 29年度(B)    | 差引増減(A-B) | 対前年度増減率% |
|------------------------------|------------|------------|-----------|----------|
| 行政区域内人口 (人)                  | 168,730    | 170,935    | △ 2,205   | △ 1.3    |
| 処理区域内人口 (人)                  | 166,160    | 168,337    | △ 2,177   | △ 1.3    |
| 処理人口普及率 (%)                  | 98.5       | 98.5       | 0.0       | —        |
| 処理区域面積 (ha)                  | 4,541.5    | 4,541.5    | 0.0       | 0.0      |
| 整備面積 (ha)                    | 4,541.5    | 4,541.5    | 0.0       | 0.0      |
| 管渠総延長 (m)                    | 1,478,129  | 1,477,558  | 571       | 0.0      |
| 処理能力 (m <sup>3</sup> /日)     | 109,050    | 109,050    | 0         | 0.0      |
| 処理水量 (m <sup>3</sup> )       | 29,237,480 | 27,909,876 | 1,327,604 | 4.8      |
| 一日平均処理水量 (m <sup>3</sup> /日) | 80,103     | 76,465     | 3,638     | 4.8      |

当年度における総処理水量は29,237,480m<sup>3</sup>で、計画を1,163,520m<sup>3</sup>下回り、前年度に比較すると1,327,604m<sup>3</sup>4.8%の増加となっている。これは雨水処理量の増などによるものである。

また、処理区域内人口は166,160人で、前年度に比較すると2,177人1.3%の減少となったが、管渠総延長は1,478,129mで、前年度に比較すると571m0.0%の増加となり、処理人口普及率は98.5%で、前年度と同率となっている。

## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額7,692,640千円に対し決算額7,653,995千円で、その執行率は99.5%であり、また、支出予算額6,227,857千円に対し決算額6,105,796千円で、その執行率は98.0%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。

予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目        | 予 算 額 (A)     | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)     | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A) % |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 1 営業収益     | 5,273,918,000 | 68.6       | 5,203,239,138 | 68.0       | △ 70,678,862  | 98.7             |
| 下水道使用料     | 4,021,313,000 | 52.3       | 3,982,669,679 | 52.1       | △ 38,643,321  | 99.0             |
| 他会計負担金     | 1,147,916,000 | 14.9       | 1,118,539,233 | 14.6       | △ 29,376,767  | 97.4             |
| 貸付金元金収入    | 1,029,000     | 0.0        | 529,000       | 0.0        | △ 500,000     | 51.4             |
| その他営業収益    | 103,660,000   | 1.4        | 101,501,226   | 1.3        | △ 2,158,774   | 97.9             |
| 2 営業外収益    | 2,418,722,000 | 31.4       | 2,450,755,919 | 32.0       | 32,033,919    | 101.3            |
| 受取利息       | 2,000         | 0.0        | 1,971         | 0.0        | △ 29          | 98.6             |
| 他会計補助金     | 213,991,000   | 2.8        | 236,329,043   | 3.1        | 22,338,043    | 110.4            |
| 道補助金       | 643,000       | 0.0        | 645,817       | 0.0        | 2,817         | 100.4            |
| 負担金        | 58,899,000    | 0.8        | 59,879,264    | 0.8        | 980,264       | 101.7            |
| 長期前受金戻入    | 1,736,580,000 | 22.6       | 1,737,287,929 | 22.7       | 707,929       | 100.0            |
| 資本費繰入収益    | 404,572,000   | 5.2        | 404,572,907   | 5.3        | 907           | 100.0            |
| 雑収益        | 4,035,000     | 0.0        | 12,038,988    | 0.1        | 8,003,988     | 298.4            |
| 下水道事業収益合計  | 7,692,640,000 | 100.0      | 7,653,995,057 | 100.0      | △ 38,644,943  | 99.5             |
| 1 営業費用     | 5,578,615,000 | 89.6       | 5,471,557,041 | 89.6       | △ 107,057,959 | 98.1             |
| 管渠費        | 405,997,000   | 6.5        | 399,662,840   | 6.5        | △ 6,334,160   | 98.4             |
| ポンプ場費      | 232,215,000   | 3.7        | 213,604,447   | 3.5        | △ 18,610,553  | 92.0             |
| 処理場費       | 1,041,525,000 | 16.7       | 1,012,766,630 | 16.6       | △ 28,758,370  | 97.2             |
| 水質指導費      | 917,000       | 0.0        | 740,387       | 0.0        | △ 176,613     | 80.7             |
| 排水設備促進費    | 974,000       | 0.0        | 779,254       | 0.0        | △ 194,746     | 80.0             |
| 貸付助成事業費    | 1,292,000     | 0.0        | 586,305       | 0.0        | △ 705,695     | 45.4             |
| 業務費        | 204,022,000   | 3.3        | 197,230,092   | 3.2        | △ 6,791,908   | 96.7             |
| 総係費        | 327,477,000   | 5.3        | 278,118,106   | 4.6        | △ 49,358,894  | 84.9             |
| 減価償却費      | 3,342,651,000 | 53.7       | 3,346,194,889 | 54.8       | 3,543,889     | 100.1            |
| 資産減耗費      | 21,545,000    | 0.4        | 21,874,091    | 0.4        | 329,091       | 101.5            |
| 2 営業外費用    | 649,242,000   | 10.4       | 634,239,393   | 10.4       | △ 15,002,607  | 97.7             |
| 支払利息       | 494,921,000   | 7.9        | 482,240,656   | 7.9        | △ 12,680,344  | 97.4             |
| 消費税及び地方消費税 | 151,315,000   | 2.4        | 151,314,900   | 2.5        | △ 100         | 100.0            |
| 雑支出        | 3,006,000     | 0.1        | 683,837       | 0.0        | △ 2,322,163   | 22.7             |
| 下水道事業費用合計  | 6,227,857,000 | 100.0      | 6,105,796,434 | 100.0      | △ 122,060,566 | 98.0             |
| 収 支 差 引    | 1,464,783,000 | —          | 1,548,198,623 | —          | 83,415,623    | —                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(7) 収 入

予算額に対し決算額は38,645千円の減少となっている。

営業収益では、下水道使用料で業務用水量が予定を下回ったことなどにより38,643千円の減少となっている。他会計負担金は、一般会計負担金が予定を下回ったことにより29,377千円の減少となっている。

営業外収益では、他会計補助金で一般会計補助金が予定を上回ったことにより22,338千円の増加となっている。

(4) 支 出

予算額に対し決算額は122,061千円の不用額を生じている。

営業費用では、ポンプ場費で委託料が予定を下回ったことなどにより18,611千円、処理場費で委託料が予定を下回ったことなどにより28,758千円、総係費で人件費及び貸倒引当金繰入額が予定を下回ったことなどにより49,359千円それぞれ不用額となっている。

営業外費用では、支払利息で企業債の借入利率が予定を下回ったことなどにより12,680千円の不用額となっている。

(ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額 | 当 年 度 増 減 額         |            |               | 令和元年度以降の<br>支出予定額 |
|--------------------|---------------------|------------|---------------|-------------------|
|                    | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額      | 支 出 額         |                   |
| 3,147,912,760      | △ 16,337,336        | 17,501,400 | 1,122,300,224 | 2,026,776,600     |

注 損失補償のうち限度額が確定していないものは、集計から除いた。

本表に示すとおり、令和元年度以降の支出予定額は2,026,777千円となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益7,347,811千円に対し事業費用は5,869,079千円で、この結果、差引1,478,732千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。



## 損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)       | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)    | 増減率<br>% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| 1 営業収益      | 4,900,707,984 | 66.7     | 4,953,490,382 | 67.1     | △ 52,782,398 | △ 1.1    |
| 下水道使用料      | 3,687,657,134 | 50.2     | 3,769,873,699 | 51.1     | △ 82,216,565 | △ 2.2    |
| 他会計負担金      | 1,118,539,233 | 15.2     | 1,087,423,290 | 14.7     | 31,115,943   | 2.9      |
| 貸付金元金収入     | 529,000       | 0.0      | 545,000       | 0.0      | △ 16,000     | △ 2.9    |
| その他営業収益     | 93,982,617    | 1.3      | 95,648,393    | 1.3      | △ 1,665,776  | △ 1.7    |
| 2 営業外収益     | 2,447,103,206 | 33.3     | 2,425,800,626 | 32.9     | 21,302,580   | 0.9      |
| 受取利息        | 1,971         | 0.0      | 2,081         | 0.0      | △ 110        | △ 5.3    |
| 他会計補助金      | 236,329,043   | 3.2      | 224,014,553   | 3.1      | 12,314,490   | 5.5      |
| 道補助金        | 645,817       | 0.0      | 778,198       | 0.0      | △ 132,381    | △ 17.0   |
| 負担金         | 55,443,764    | 0.8      | 51,810,552    | 0.7      | 3,633,212    | 7.0      |
| 長期前受金戻入     | 1,737,287,929 | 23.6     | 1,729,154,935 | 23.4     | 8,132,994    | 0.5      |
| 資本費繰入収益     | 404,572,907   | 5.5      | 410,382,959   | 5.6      | △ 5,810,052  | △ 1.4    |
| 雑収益         | 12,821,775    | 0.2      | 9,657,348     | 0.1      | 3,164,427    | 32.8     |
| 3 特別利益      | —             | —        | 1,692,094     | 0.0      | △ 1,692,094  | 皆減       |
| その他特別利益     | —             | —        | 1,692,094     | 0.0      | △ 1,692,094  | 皆減       |
| 下水道事業収益合計   | 7,347,811,190 | 100.0    | 7,380,983,102 | 100.0    | △ 33,171,912 | △ 0.4    |
| 1 営業費用      | 5,335,905,439 | 90.9     | 5,276,026,341 | 90.0     | 59,879,098   | 1.1      |
| 管渠費         | 370,238,891   | 6.3      | 360,340,607   | 6.2      | 9,898,284    | 2.7      |
| ポンプ場費       | 197,808,949   | 3.4      | 169,596,678   | 2.9      | 28,212,271   | 16.6     |
| 処理場費        | 937,831,996   | 16.0     | 949,600,041   | 16.2     | △ 11,768,045 | △ 1.2    |
| 水質指導費       | 689,018       | 0.0      | 664,655       | 0.0      | 24,363       | 3.7      |
| 排水設備促進費     | 725,027       | 0.0      | 404,974       | 0.0      | 320,053      | 79.0     |
| 貸付助成事業費     | 586,305       | 0.0      | 592,221       | 0.0      | △ 5,916      | △ 1.0    |
| 業務費         | 182,621,243   | 3.1      | 177,221,961   | 3.0      | 5,399,282    | 3.0      |
| 総係費         | 277,335,030   | 4.7      | 275,002,459   | 4.7      | 2,332,571    | 0.8      |
| 減価償却費       | 3,346,194,889 | 57.0     | 3,313,735,364 | 56.5     | 32,459,525   | 1.0      |
| 資産減耗費       | 21,874,091    | 0.4      | 28,867,381    | 0.5      | △ 6,993,290  | △ 24.2   |
| 2 営業外費用     | 533,173,396   | 9.1      | 589,398,683   | 10.0     | △ 56,225,287 | △ 9.5    |
| 支払利息        | 482,240,656   | 8.2      | 545,493,326   | 9.3      | △ 63,252,670 | △ 11.6   |
| 雑支出         | 50,932,740    | 0.9      | 43,905,357    | 0.7      | 7,027,383    | 16.0     |
| 下水道事業費用合計   | 5,869,078,835 | 100.0    | 5,865,425,024 | 100.0    | 3,653,811    | 0.1      |
| 当年度純利益(△損失) | 1,478,732,355 | —        | 1,515,558,078 | —        | △ 36,825,723 | △ 2.4    |

また、前年度に比較すると、事業収益は33,172千円0.4%の減少となっており、事業費用は3,654千円0.1%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### (ア) 収 益

#### a 営業収益

下水道使用料は、人口減等による家事用の減などにより82,217千円の減少となっている。

他会計負担金は、その他負担金の増などにより31,116千円の増加となっている。

#### b 営業外収益

他会計補助金は、特定環境保全公共下水道事業補助金の増などにより12,314千円の増加となっている。

(イ) 費用

a 営業費用

ポンプ場費は、委託料及び工事請負費の増などにより28,212千円の増加となっている。

処理場費は、工事請負費の減などにより11,768千円の減少となっている。

減価償却費は、償却資産の増により32,460千円の増加となっている。

b 営業外費用

支払利息は、企業債利息で企業債未償還残高の減などにより63,253千円の減少となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

項目別収支の状況

(単位：円)

| 項目          | 金額            | 差引            | 収支率%  |
|-------------|---------------|---------------|-------|
| 営業収支        |               |               |       |
| 営業収益        | 4,900,707,984 |               |       |
| 営業費用        | 5,335,905,439 | △ 435,197,455 | 91.8  |
| 営業外収支       |               |               |       |
| 営業外収益       | 2,447,103,206 |               |       |
| 営業外費用       | 533,173,396   | 1,913,929,810 | 459.0 |
| 当年度純利益(△損失) | —             | 1,478,732,355 | —     |

(2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額2,355,329千円に対し決算額2,019,938千円で、その執行率は85.8%であり、また、支出予算額4,549,161千円に対し決算額4,152,030千円で、その執行率は91.3%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額2,132,093千円は、当年度分資本的収支調整額69,466千円で補填し、なお不足する額2,062,627千円は一時借入金で措置しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

## 資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 項 目                     | 予 算 額 (A)     | 決 算 額 (B)     | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A) % |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 資 本 的 収 入               | 2,355,329,000 | 2,019,937,624 | △ 335,391,376 | 85.8             |
| 企 業 債                   | 1,530,700,000 | 1,399,100,000 | △ 131,600,000 | 91.4             |
| 国 庫 補 助 金               | 730,200,000   | 519,177,924   | △ 211,022,076 | 71.1             |
| 他 会 計 補 助 金             | 84,386,000    | 91,424,000    | 7,038,000     | 108.3            |
| 分 担 金 及 び 負 担 金         | 10,043,000    | 10,235,700    | 192,700       | 101.9            |
| 資 本 的 支 出               | 4,549,161,000 | 4,152,030,404 | △ 397,130,596 | 91.3             |
| 建 設 改 良 費               | 2,043,813,000 | 1,647,929,094 | △ 395,883,906 | 80.6             |
| 企 業 債 償 還 金             | 2,503,073,000 | 2,503,071,753 | △ 1,247       | 100.0            |
| 国 庫 補 助 金 返 還 金         | 2,275,000     | 1,029,557     | △ 1,245,443   | 45.3             |
| 不 足 額                   | 2,193,832,000 | 2,132,092,780 | △ 61,739,220  | 97.2             |
| 補 填 内 訳                 |               |               |               |                  |
| 当 年 度 分 資 本 的 収 支 調 整 額 | 78,873,000    | 69,466,268    | △ 9,406,732   | 88.1             |
| 補 填 不 足 額               | 2,114,959,000 | 2,062,626,512 | △ 52,332,488  | 97.5             |

注1 資本的収入の企業債及び国庫補助金の項目において、予算額の数値は前年度繰越額に係る財源充当額22,500,000円及び22,500,000円を含む。

2 資本的支出の建設改良費の項目において、予算額の数値は前年度繰越額45,000,000円を含む。

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 収 入

収入では、建設改良費に対する財源としての企業債で1,399,100千円、国庫補助金で519,178千円などとなっている。

### イ 支 出

支出では、管渠布設、処理場の更新事業などの建設改良費で1,647,929千円、企業債償還金で2,503,072千円などとなっている。

## 3 企業財政について

### (1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

## 資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)        | 構 成 比<br>% | 29年度(B)        | 構 成 比<br>% | 差 引 増 減 (A-B)   | 増 減 率<br>% |
|---------|----------------|------------|----------------|------------|-----------------|------------|
| 固 定 資 産 | 84,471,407,519 | 99.4       | 86,299,649,395 | 99.4       | △ 1,828,241,876 | △ 2.1      |
| 流 動 資 産 | 500,842,990    | 0.6        | 526,990,675    | 0.6        | △ 26,147,685    | △ 5.0      |
| 資 産 合 計 | 84,972,250,509 | 100.0      | 86,826,640,070 | 100.0      | △ 1,854,389,561 | △ 2.1      |

また、前年度に比較すると、資産合計は1,854,390千円2.1%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 資 産

固定資産は、減価償却累計額の増などにより1,828,242千円の減少となっている。

流動資産は、未収金の減などにより26,148千円の減少となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は602,792千円で前年度

に比較して40,804千円の減少となっており、収入率は92.7%で前年度に比較して0.3ポイント上回ったところである。

下水道使用料の滞納対策は水道料金と一体的に取り組み、成果が表れているが、なお滞納額は多額となっていることから、今後とも収納率向上に向けた更なる努力を求めるものである。

### 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 調 定 額                        | 収 入 額                      | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額       | 収 入 率 %     |       |
|-------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------|
| 現<br>年<br>度 | 下水道事業収益                      | 5,916,707,128              | 5,465,824,123          | 0           | 450,883,005 | 92.4  |
|             | 営業収益                         | 5,203,239,138              | 4,757,957,247          | 0           | 445,281,891 | 91.4  |
|             | 下水道使用料                       | 3,982,669,679              | 3,537,387,788          | 0           | 445,281,891 | 88.8  |
|             | 他会計負担金                       | 1,118,539,233              | 1,118,539,233          | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 貸付金元金収入                      | 529,000                    | 529,000                | 0           | 0           | 100.0 |
|             | その他営業収益                      | 101,501,226                | 101,501,226            | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 営業外収益                        | 713,467,990                | 707,866,876            | 0           | 5,601,114   | 99.2  |
|             | 受取利息                         | 1,971                      | 1,971                  | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 他会計補助金                       | 236,329,043                | 236,329,043            | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 道補助金                         | 645,817                    | 0                      | 0           | 645,817     | 0.0   |
|             | 負担金                          | 59,879,264                 | 59,879,264             | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 資本費繰入収益                      | 404,572,907                | 399,768,724            | 0           | 4,804,183   | 98.8  |
|             | 雑収益                          | 12,038,988                 | 11,887,874             | 0           | 151,114     | 98.7  |
|             | 資本的収入                        | 2,019,937,624              | 2,019,905,924          | 0           | 31,700      | 100.0 |
|             | 小 計                          | 7,936,644,752              | 7,485,730,047          | 0           | 450,914,705 | 94.3  |
| 過<br>年<br>度 | 下水道事業収益                      | (△ 243,357)<br>642,993,657 | 469,563,906            | 21,617,535  | 151,812,216 | 73.0  |
|             | 営業収益                         | (△ 243,357)<br>634,917,824 | 461,616,273            | 21,617,535  | 151,684,016 | 72.7  |
|             | 下水道使用料                       | (△ 243,357)<br>634,917,824 | 461,616,273            | 21,617,535  | 151,684,016 | 72.7  |
|             | 営業外収益                        | 8,075,833                  | 7,947,633              | 0           | 128,200     | 98.4  |
|             | 道補助金                         | 778,198                    | 778,198                | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 資本費繰入収益                      | 6,223,802                  | 6,223,802              | 0           | 0           | 100.0 |
|             | 雑収益                          | 1,073,833                  | 945,633                | 0           | 128,200     | 88.1  |
|             | 資本的収入                        | 359,800                    | 38,400                 | 255,900     | 65,500      | 10.7  |
| 小 計         | (△ 243,357)<br>643,353,457   | 469,602,306                | 21,873,435             | 151,877,716 | 73.0        |       |
| 合 計         | (△ 243,357)<br>8,579,998,209 | 7,955,332,353              | 21,873,435             | 602,792,421 | 92.7        |       |

注 調定額欄の( )は、過年度損益修正を表示したものである。

## (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

### 負債・資本の構成

(単位：円)

| 項目      | 30年度(A)        | 構成比<br>% | 29年度(B)        | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)       | 増減率<br>% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------------|----------|
| 固定負債    | 24,675,541,892 | 29.0     | 25,730,980,827 | 29.6     | △ 1,055,438,935 | △ 4.1    |
| 流動負債    | 4,782,317,180  | 5.6      | 5,903,098,400  | 6.8      | △ 1,120,781,220 | △ 19.0   |
| 繰延収益    | 40,825,015,592 | 48.1     | 41,984,073,416 | 48.4     | △ 1,159,057,824 | △ 2.8    |
| 負債合計    | 70,282,874,664 | 82.7     | 73,618,152,643 | 84.8     | △ 3,335,277,979 | △ 4.5    |
| 資本金     | 82,505,111     | 0.1      | 82,505,111     | 0.1      | 0               | 0.0      |
| 資本剰余金   | 3,511,842,410  | 4.1      | 3,509,686,347  | 4.0      | 2,156,063       | 0.1      |
| 利益剰余金   | 11,095,028,324 | 13.1     | 9,616,295,969  | 11.1     | 1,478,732,355   | 15.4     |
| 資本合計    | 14,689,375,845 | 17.3     | 13,208,487,427 | 15.2     | 1,480,888,418   | 11.2     |
| 負債・資本合計 | 84,972,250,509 | 100.0    | 86,826,640,070 | 100.0    | △ 1,854,389,561 | △ 2.1    |

また、前年度に比較すると、負債合計は3,335,278千円4.5%の減少となっており、資本合計は1,480,888千円11.2%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 負債

固定負債は、企業債の減により1,055,439千円の減少となっている。

流動負債は、一時借入金の減などにより1,120,781千円の減少となっている。

繰延収益は、減価償却に伴って収益化した額の増により1,159,058千円の減少となっている。

#### イ 資本

利益剰余金は、当年度純利益を生じたことにより1,478,732千円の増加となっている。

## (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)          | 29年度(B)          | 差引増減(A-B)     |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| (間接法により作成)                  |                  |                  |               |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |                  |                  |               |
| 当年度純利益                      | 1,478,732,355    | 1,515,558,078    | △ 36,825,723  |
| 減価償却費                       | 3,346,194,889    | 3,313,735,364    | 32,459,525    |
| 固定資産除却費                     | 21,874,091       | 28,867,381       | △ 6,993,290   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 273,976          | 291,386          | △ 17,410      |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)         | 58,934           | 58,133           | 801           |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)            | △ 25,892,715     | △ 27,993,634     | 2,100,919     |
| 長期前受金戻入額                    | △ 1,737,287,929  | △ 1,729,154,935  | △ 8,132,994   |
| 資本費繰入収益                     | △ 404,572,907    | △ 410,382,959    | 5,810,052     |
| 受取利息                        | △ 1,971          | △ 2,081          | 110           |
| 支払利息                        | 482,240,656      | 545,493,326      | △ 63,252,670  |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | 40,804,393       | 47,005,580       | △ 6,201,187   |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | 51,853,998       | 303,834,006      | △ 251,980,008 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加)          | 3,046,800        | 3,080,200        | △ 33,400      |
| 預り金の増減額 (△は減少)              | 20,503           | 67,614           | △ 47,111      |
| 小計                          | 3,257,345,073    | 3,590,457,459    | △ 333,112,386 |
| 利息の受取額                      | 1,971            | 2,081            | △ 110         |
| 利息の支払額                      | △ 482,240,656    | △ 545,493,326    | 63,252,670    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 2,775,106,388    | 3,044,966,214    | △ 269,859,826 |
| 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              | △ 1,292,626,854  | △ 2,078,844,663  | 786,217,809   |
| 国庫補助金等による収入                 | 495,245,591      | 528,378,787      | △ 33,133,196  |
| 国庫補助金の返還による支出               | △ 1,029,557      | △ 866,306        | △ 163,251     |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 488,586,978      | 521,455,396      | △ 32,868,418  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 309,823,842    | △ 1,029,876,786  | 720,052,944   |
| 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                  | 15,050,000,000   | 15,170,000,000   | △ 120,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 16,450,000,000 | △ 16,220,000,000 | △ 230,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,429,600,000    | 1,559,800,000    | △ 130,200,000 |
| 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 | △ 2,503,071,753  | △ 2,528,363,151  | 25,291,398    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 2,473,471,753  | △ 2,018,563,151  | △ 454,908,602 |
| 4 資金減少額                     | 8,189,207        | 3,473,723        | 4,715,484     |
| 5 資金期首残高                    | 39,337,622       | 42,811,345       | △ 3,473,723   |
| 6 資金期末残高                    | 31,148,415       | 39,337,622       | △ 8,189,207   |

4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 65.3  | 63.6  | 61.9  |
| 固定資産対長期資本比率 | 105.3 | 106.6 | 108.0 |
| 流動比率        | 10.5  | 8.9   | 7.8   |

自己資本構成比率は、負債の減少などにより前年度を上回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の減少などにより前年度を下回っている。

流動比率は、一時借入金の減少などにより前年度を上回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目           | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
|---------------|------|------|------|
| 総資本経常利益率(%)   | 1.7  | 1.7  | 1.8  |
| 総資本回転率(回)     | 0.06 | 0.06 | 0.06 |
| 営業収益対経常利益率(%) | 30.2 | 30.6 | 32.5 |

当年度における営業収益対経常利益率は、経常利益が減少したことなどにより前年度を0.4ポイント下回っている。

# 公設地方卸売市場事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及びその他の主な業務の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 項 目                        | 計 画 (A)   | 実 績 (B)    | 増△減(B-A) | 実績率<br>(B/A) % | 対前年度<br>増減率% |
|----------------------------|-----------|------------|----------|----------------|--------------|
| 1 経常業務                     |           |            |          |                |              |
| (1) 青果物取扱高(千円)             | 9,900,000 | 10,181,704 | 281,704  | 102.8          | △ 3.3        |
| (2) 花き取扱高(千円)              | 500,000   | 563,625    | 63,625   | 112.7          | △ 1.5        |
| (3) 市場施設                   |           |            |          |                |              |
| 売 場(m <sup>2</sup> )       | 6,404     | 6,404      | 0        | 100.0          | 0.0          |
| 貸 室(m <sup>2</sup> )       | 2,246     | 2,216      | △ 30     | 98.7           | △ 1.3        |
| 2 主要な建設改良事業                |           |            |          |                |              |
| (1) 公設地方卸売市場<br>耐震改修事業(千円) | —         | —          | —        | —              | 皆減           |

その他の主な業務実績表

| 項 目            | 30年度(A)    | 29年度(B)    | 差引増減 (A-B) | 対前年度<br>増減率% |
|----------------|------------|------------|------------|--------------|
| 青果物取扱量(トン)     | 35,297     | 35,046     | 251        | 0.7          |
| 青果物取扱高(千円)     | 10,181,704 | 10,530,113 | △ 348,409  | △ 3.3        |
| 開場日数(日)        | 261        | 265        | △ 4        | △ 1.5        |
| 一日平均取扱量(トン)    | 135.2      | 132.2      | 3.0        | 2.3          |
| 一日平均取扱高(千円)    | 39,010     | 39,736     | △ 726      | △ 1.8        |
| 花き取扱量(千本・千鉢)   | 6,908      | 6,908      | 0          | 0.0          |
| 花き取扱高(千円)      | 563,625    | 572,304    | △ 8,679    | △ 1.5        |
| 開場日数(日)        | 261        | 265        | △ 4        | △ 1.5        |
| 一日平均取扱量(千本・千鉢) | 26.5       | 26.1       | 0.4        | 1.5          |
| 一日平均取扱高(千円)    | 2,159      | 2,160      | △ 1        | △ 0.0        |

当年度における青果物取扱量は35,297トンで、全国的に好天に恵まれたことや、猛暑の本州から道内産の引き合いが強かったことなどにより、前年度に比較して251トン0.7%の増加となっている。

青果物取扱高は10,181,704千円で、計画を281,704千円上回り、前年度に比較すると348,409千円3.3%の減少となっている。

花き取扱量は6,908千本・千鉢で、前年度と同量となっている。

花き取扱高は563,625千円で、計画を63,625千円上回り、前年度に比較すると8,679千円1.5%の減少となっている。

市場施設については、売場及び貸室ともにほぼ計画どおりの実績となっている。



## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額102,265千円に対し決算額101,075千円で、その執行率は98.8%であり、また、支出予算額97,841千円に対し決算額90,991千円で、その執行率は93.0%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。

#### 予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目        | 予 算 額 (A)   | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)   | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)   | 執 行 率<br>(B/A) % |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------------|
| 1 営業収益     | 66,650,000  | 65.2       | 67,731,449  | 67.0       | 1,081,449   | 101.6            |
| 売上高割使用料    | 26,000,000  | 25.4       | 26,863,311  | 26.6       | 863,311     | 103.3            |
| 施設使用料      | 40,650,000  | 39.8       | 40,868,138  | 40.4       | 218,138     | 100.5            |
| 2 営業外収益    | 35,615,000  | 34.8       | 33,343,113  | 33.0       | △ 2,271,887 | 93.6             |
| 他会計補助金     | 16,341,000  | 16.0       | 14,319,000  | 14.2       | △ 2,022,000 | 87.6             |
| 長期前受金戻入    | 19,261,000  | 18.8       | 18,998,909  | 18.8       | △ 262,091   | 98.6             |
| 雑収益        | 13,000      | 0.0        | 25,204      | 0.0        | 12,204      | 193.9            |
| 市場事業収益合計   | 102,265,000 | 100.0      | 101,074,562 | 100.0      | △ 1,190,438 | 98.8             |
| 1 営業費用     | 93,478,000  | 95.5       | 87,933,531  | 96.6       | △ 5,544,469 | 94.1             |
| 市場管理費      | 52,396,000  | 53.5       | 47,222,328  | 51.9       | △ 5,173,672 | 90.1             |
| 減価償却費      | 41,081,000  | 42.0       | 40,711,203  | 44.7       | △ 369,797   | 99.1             |
| 資産減耗費      | 1,000       | 0.0        | 0           | 0.0        | △ 1,000     | 0.0              |
| 2 営業外費用    | 4,363,000   | 4.5        | 3,057,828   | 3.4        | △ 1,305,172 | 70.1             |
| 支払利息       | 1,243,000   | 1.3        | 308,828     | 0.4        | △ 934,172   | 24.8             |
| 消費税及び地方消費税 | 3,120,000   | 3.2        | 2,749,000   | 3.0        | △ 371,000   | 88.1             |
| 市場事業費用合計   | 97,841,000  | 100.0      | 90,991,359  | 100.0      | △ 6,849,641 | 93.0             |
| 収 支 差 引    | 4,424,000   | —          | 10,083,203  | —          | 5,659,203   | —                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### (ア) 収 入

予算額に対し決算額は1,190千円の減少となっている。

営業外収益では、他会計補助金で予定を下回ったことにより2,022千円の減少となっている。

#### (イ) 支 出

予算額に対し決算額は6,850千円の不用額を生じている。

営業費用では、市場管理費で予定を下回ったことなどにより5,174千円の不用額となっている。

#### (ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額     | 当 年 度 増 減 額         |       |            | 令和元年度以降の<br>支出予定額      |
|------------------------|---------------------|-------|------------|------------------------|
|                        | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額 | 支 出 額      |                        |
| 必要とする当該年度<br>の予算で措置する額 | -                   | -     | 29,808,000 | 必要とする当該年度<br>の予算で措置する額 |

本表に示すとおり、令和元年度以降の支出予定額は「必要とする当該年度の予算で措置する額」となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益96,371千円に対し事業費用は86,287千円で、この結果、差引10,083千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)    | 構成比<br>% | 29年度(B)    | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)   | 増減率<br>% |
|-------------|------------|----------|------------|----------|-------------|----------|
| 1 営業収益      | 63,027,906 | 65.4     | 63,766,872 | 68.5     | △ 738,966   | △ 1.2    |
| 売上高割使用料     | 24,873,437 | 25.8     | 25,700,027 | 27.6     | △ 826,590   | △ 3.2    |
| 施設使用料       | 38,154,469 | 39.6     | 38,066,845 | 40.9     | 87,624      | 0.2      |
| 2 営業外収益     | 33,342,751 | 34.6     | 29,342,315 | 31.5     | 4,000,436   | 13.6     |
| 他会計補助金      | 14,319,000 | 14.9     | 14,758,000 | 15.8     | △ 439,000   | △ 3.0    |
| 長期前受金戻入     | 18,998,909 | 19.7     | 14,201,937 | 15.3     | 4,796,972   | 33.8     |
| 雑収益         | 24,842     | 0.0      | 382,378    | 0.4      | △ 357,536   | △ 93.5   |
| 市場事業収益合計    | 96,370,657 | 100.0    | 93,109,187 | 100.0    | 3,261,470   | 3.5      |
| 1 営業費用      | 85,009,720 | 98.5     | 78,006,058 | 99.0     | 7,003,662   | 9.0      |
| 市場管理費       | 44,298,517 | 51.3     | 45,760,610 | 58.1     | △ 1,462,093 | △ 3.2    |
| 減価償却費       | 40,711,203 | 47.2     | 32,245,448 | 40.9     | 8,465,755   | 26.3     |
| 2 営業外費用     | 1,277,734  | 1.5      | 751,950    | 1.0      | 525,784     | 69.9     |
| 支払利息        | 308,828    | 0.4      | 210,965    | 0.3      | 97,863      | 46.4     |
| 雑支出         | 968,906    | 1.1      | 540,985    | 0.7      | 427,921     | 79.1     |
| 市場事業費用合計    | 86,287,454 | 100.0    | 78,758,008 | 100.0    | 7,529,446   | 9.6      |
| 当年度純利益(△損失) | 10,083,203 | -        | 14,351,179 | -        | △ 4,267,976 | △ 29.7   |

また、前年度に比較すると、事業収益は3,261千円3.5%、事業費用は7,529千円9.6%それぞれ増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 益

a 営業外収益

長期前受金戻入は、対象資産の増により4,797千円の増加となっている。

(イ) 費 用

a 営業費用

市場管理費は、施設補修費の減などにより1,462千円の減少となっている。

減価償却費は、償却資産の増により8,466千円の増加となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

### 項目別収支の状況

(単位：円)

| 項目          | 金額         | 差引           | 収支率%    |
|-------------|------------|--------------|---------|
| 営業収支        |            |              |         |
| 営業収益        | 63,027,906 |              |         |
| 営業費用        | 85,009,720 | △ 21,981,814 | 74.1    |
| 営業外収支       |            |              |         |
| 営業外収益       | 33,342,751 |              |         |
| 営業外費用       | 1,277,734  | 32,065,017   | 2,609.5 |
| 当年度純利益(△損失) | —          | 10,083,203   | —       |

#### (2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額11,019千円に対し決算額11,009千円で、その執行率は99.9%であり、また、支出予算額22,037千円に対し決算額22,019千円で、その執行率は99.9%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額11,010千円は、過年度分資本的収支調整額で全額補填しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

### 資本的収支の状況

(単位：円)

| 項目           | 予算額(A)     | 決算額(B)     | 差引(B-A)      | 執行率(B/A)% |
|--------------|------------|------------|--------------|-----------|
| 資本的収入        | 11,019,000 | 11,009,000 | △ 10,000     | 99.9      |
| 補助金          | 11,019,000 | 11,009,000 | △ 10,000     | 99.9      |
| 資本的支出        | 22,037,000 | 22,019,228 | △ 17,772     | 99.9      |
| 企業債償還金       | 22,037,000 | 22,019,228 | △ 17,772     | 99.9      |
| 不足額          | 11,018,000 | 11,010,228 | △ 7,772      | 99.9      |
| 補填内訳         |            |            |              |           |
| 過年度分資本的収支調整額 | —          | 11,010,228 | 11,010,228   | 皆増        |
| 減債積立金        | 11,018,000 | 0          | △ 11,018,000 | 0.0       |

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 収入

収入では、補助金で11,009千円となっている。

#### イ 支出

支出では、企業債償還金で22,019千円となっている。

### 3 企業財政について

#### (1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

## 資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)       | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)    | 増減率<br>% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| 固 定 資 産 | 1,008,446,811 | 81.5     | 1,049,158,014 | 83.6     | △ 40,711,203 | △ 3.9    |
| 流 動 資 産 | 228,994,812   | 18.5     | 206,070,145   | 16.4     | 22,924,667   | 11.1     |
| 資 産 合 計 | 1,237,441,623 | 100.0    | 1,255,228,159 | 100.0    | △ 17,786,536 | △ 1.4    |

また、前年度に比較すると、資産合計は17,787千円1.4%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 資 産

固定資産は、減価償却累計額の増により40,711千円の減少となっている。

流動資産は、現金預金の増などにより22,925千円の増加となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は2,001千円で前年度に比較して10,850千円の減少となっており、収入率は98.1%で前年度に比較して4.2ポイント上回ったところである。

## 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 調 定 額         | 収 入 額       | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額     | 収入率%      |       |
|-------------|---------------|-------------|------------------------|-----------|-----------|-------|
| 現<br>年<br>度 | 市場事業収益        | 82,075,653  | 80,074,279             | 0         | 2,001,374 | 97.6  |
|             | 営業収益          | 67,731,449  | 65,730,075             | 0         | 2,001,374 | 97.0  |
|             | 売上高割使用料       | 26,863,311  | 24,861,937             | 0         | 2,001,374 | 92.5  |
|             | 施設使用料         | 40,868,138  | 40,868,138             | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 営業外収益         | 14,344,204  | 14,344,204             | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 他会計補助金        | 14,319,000  | 14,319,000             | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 雑収益           | 25,204      | 25,204                 | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 資本的収入         | 11,009,000  | 11,009,000             | 0         | 0         | 100.0 |
| 小 計         | 93,084,653    | 91,083,279  | 0                      | 2,001,374 | 97.8      |       |
| 過<br>年<br>度 | 市場事業収益        | 7,965,199   | 7,965,199              | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 営業収益          | 2,361,753   | 2,361,753              | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 売上高割使用料       | 2,332,593   | 2,332,593              | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 施設使用料         | 29,160      | 29,160                 | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 営業外収益         | 5,603,446   | 5,603,446              | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 消費税及び地方消費税還付金 | 5,603,446   | 5,603,446              | 0         | 0         | 100.0 |
|             | 資本的収入         | 4,886,000   | 4,886,000              | 0         | 0         | 100.0 |
| 小 計         | 12,851,199    | 12,851,199  | 0                      | 0         | 100.0     |       |
| 合 計         | 105,935,852   | 103,934,478 | 0                      | 2,001,374 | 98.1      |       |

### (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

## 負債・資本の構成

(単位：円)

| 項目      | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)       | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)    | 増減率<br>% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| 固定負債    | 272,339,520   | 22.0     | 294,380,772   | 23.4     | △ 22,041,252 | △ 7.5    |
| 流動負債    | 43,612,130    | 3.5      | 41,450,708    | 3.3      | 2,161,422    | 5.2      |
| 繰延収益    | 164,788,635   | 13.3     | 172,778,544   | 13.8     | △ 7,989,909  | △ 4.6    |
| 負債合計    | 480,740,285   | 38.8     | 508,610,024   | 40.5     | △ 27,869,739 | △ 5.5    |
| 資本金     | 165,686,641   | 13.4     | 165,686,641   | 13.2     | 0            | 0.0      |
| 資本剰余金   | 420,730,000   | 34.0     | 420,730,000   | 33.5     | 0            | 0.0      |
| 利益剰余金   | 170,284,697   | 13.8     | 160,201,494   | 12.8     | 10,083,203   | 6.3      |
| 資本合計    | 756,701,338   | 61.2     | 746,618,135   | 59.5     | 10,083,203   | 1.4      |
| 負債・資本合計 | 1,237,441,623 | 100.0    | 1,255,228,159 | 100.0    | △ 17,786,536 | △ 1.4    |

また、前年度に比較すると、負債合計は27,870千円5.5%の減となっており、資本合計は10,083千円1.4%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 負債

固定負債は、企業債の減により22,041千円の減少となっている。

### イ 資本

利益剰余金は、当年度純利益が生じたことにより10,083千円の増加となっている。

### (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)      | 29年度(B)       | 差引増減(A-B)     |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| (間接法により作成)                  |              |               |               |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |              |               |               |
| 当年度純利益                      | 10,083,203   | 14,351,179    | △ 4,267,976   |
| 減価償却費                       | 40,711,203   | 32,245,448    | 8,465,755     |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 80,059       | 24,242        | 55,817        |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)         | 10,460       | △ 1,109       | 11,569        |
| 長期前受金戻入額                    | △ 18,998,909 | △ 14,201,937  | △ 4,796,972   |
| 受取利息                        | △ 4,636      | △ 3,738       | △ 898         |
| 支払利息                        | 308,828      | 210,965       | 97,863        |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | 10,849,825   | 1,897,213     | 8,952,612     |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | 2,135,879    | △ 133,272,663 | 135,408,542   |
| その他流動資産の増減額 (△は増加)          | —            | 1,008,600     | △ 1,008,600   |
| 預り金の増減額 (△は減少)              | △ 87,000     | △ 175,000     | 88,000        |
| 小計                          | 45,088,912   | △ 97,916,800  | 143,005,712   |
| 利息の受取額                      | 4,636        | 3,738         | 898           |
| 利息の支払額                      | △ 308,828    | △ 210,965     | △ 97,863      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 44,784,720   | △ 98,124,027  | 142,908,747   |
| 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              | —            | △ 97,727,000  | 97,727,000    |
| 国庫補助金等による収入                 | —            | 4,886,000     | △ 4,886,000   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 11,009,000   | —             | 11,009,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 11,009,000   | △ 92,841,000  | 103,850,000   |
| 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    | —            | 100,600,000   | △ 100,600,000 |
| 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 | △ 22,019,228 | —             | △ 22,019,228  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 22,019,228 | 100,600,000   | △ 122,619,228 |
| 4 資金増減額 (△は減少)              | 33,774,492   | △ 90,365,027  | 124,139,519   |
| 5 資金期首残高                    | 193,218,946  | 283,583,973   | △ 90,365,027  |
| 6 資金期末残高                    | 226,993,438  | 193,218,946   | 33,774,492    |

4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 74.5  | 73.2  | 71.3  |
| 固定資産対長期資本比率 | 84.5  | 86.4  | 87.0  |
| 流動比率        | 525.1 | 497.1 | 195.8 |

自己資本構成比率は、負債の減少などにより前年度を上回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の減少などにより前年度を下回っている。

流動比率は、現金預金の増加などにより前年度を上回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目           | 30年度 | 29年度 | 28年度 |
|---------------|------|------|------|
| 総資本経常利益率(%)   | 0.8  | 1.1  | 1.5  |
| 総資本回転率(回)     | 0.05 | 0.05 | 0.06 |
| 営業収益対経常利益率(%) | 16.0 | 22.5 | 25.8 |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が減少したことなどにより前年度を0.3ポイント下回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。

# 市設魚揚場事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及びその他の主な業務の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 項 目                         | 計画 (A)    | 実績 (B)    | 増△減 (B-A) | 実績率 (B/A) % | 対前年度増減率% |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------|
| 1 経常業務<br>水産物取扱高 (千円)       | 9,000,000 | 8,060,572 | △ 939,428 | 89.6        | △ 16.5   |
| 2 主要な建設改良事業<br>監視カメラ設置 (千円) | -         | -         | -         | -           | 皆減       |

その他の主な業務実績表

| 項 目           | 30年度 (A)  | 29年度 (B)  | 差引増減 (A-B)  | 対前年度増減率% |
|---------------|-----------|-----------|-------------|----------|
| 魚揚場敷地面積 (㎡)   | 104,706   | 104,706   | 0           | 0.0      |
| 魚揚場荷捌施設面積 (㎡) | 21,766    | 21,766    | 0           | 0.0      |
| 取扱数量 (トン)     | 120,508   | 133,627   | △ 13,119    | △ 9.8    |
| 取扱高 (千円)      | 8,060,572 | 9,653,692 | △ 1,593,120 | △ 16.5   |

当年度における市場取扱数量は120,508トンで、前年度に比較すると13,119トン9.8%の減少となっている。

水産物取扱高は8,060,572千円で、計画を939,428千円下回り、前年度に比較すると1,593,120千円16.5%の減少となっている。

漁業別に前年度と比較すると、小型鮭鱒漁業は数量で19.4%、金額で5.0%、サンマ棒受網漁業は数量で69.1%、金額で4.9%それぞれ増加し、イカ釣り漁業は数量、金額ともに皆増となったものの、沖合底曳網漁業は数量で12.4%、金額で8.6%、大中型まき網漁業は数量で13.5%、金額で30.9%それぞれ減少となっている。また、その他の漁業は数量で3.9%増加したものの、金額で20.1%減少となっている。

## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額387,640千円に対し決算額371,925千円で、その執行率は95.9%であり、また、支出予算額204,589千円に対し決算額193,915千円で、その執行率は94.8%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。



予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目        | 予 算 額 (A)   | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)   | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)    | 執 行 率<br>(B/A) % |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------------|
| 1 営業収益     | 77,342,000  | 20.0       | 71,750,000  | 19.3       | △ 5,592,000  | 92.8             |
| 揚場使用料      | 56,700,000  | 14.6       | 50,781,604  | 13.6       | △ 5,918,396  | 89.6             |
| 附帯施設使用料    | 11,122,000  | 2.9        | 11,448,396  | 3.1        | 326,396      | 102.9            |
| 他会計負担金     | 9,520,000   | 2.5        | 9,520,000   | 2.6        | 0            | 100.0            |
| 2 営業外収益    | 310,298,000 | 80.0       | 300,175,486 | 80.7       | △ 10,122,514 | 96.7             |
| 受取利息       | 1,000       | 0.0        | 231         | 0.0        | △ 769        | 23.1             |
| 他会計補助金     | 290,049,000 | 74.8       | 280,040,000 | 75.3       | △ 10,009,000 | 96.5             |
| 長期前受金戻入    | 16,187,000  | 4.2        | 16,187,290  | 4.3        | 290          | 100.0            |
| 雑収益        | 4,061,000   | 1.0        | 3,947,965   | 1.1        | △ 113,035    | 97.2             |
| 魚揚場事業収益合計  | 387,640,000 | 100.0      | 371,925,486 | 100.0      | △ 15,714,514 | 95.9             |
| 1 営業費用     | 190,405,000 | 93.1       | 184,506,357 | 95.1       | △ 5,898,643  | 96.9             |
| 施設管理費      | 139,343,000 | 68.1       | 135,867,805 | 70.1       | △ 3,475,195  | 97.5             |
| 出荷促進費      | 7,710,000   | 3.8        | 5,044,120   | 2.6        | △ 2,665,880  | 65.4             |
| 減価償却費      | 43,352,000  | 21.2       | 43,351,755  | 22.3       | △ 245        | 100.0            |
| 資産減耗費      | —           | —          | 242,677     | 0.1        | 242,677      | 皆増               |
| 2 営業外費用    | 14,184,000  | 6.9        | 9,408,355   | 4.9        | △ 4,775,645  | 66.3             |
| 支払利息       | 49,000      | 0.0        | 39,178      | 0.0        | △ 9,822      | 80.0             |
| 消費税及び地方消費税 | 12,931,000  | 6.3        | 8,165,600   | 4.2        | △ 4,765,400  | 63.1             |
| 雑支出        | 1,204,000   | 0.6        | 1,203,577   | 0.7        | △ 423        | 100.0            |
| 魚揚場事業費用合計  | 204,589,000 | 100.0      | 193,914,712 | 100.0      | △ 10,674,288 | 94.8             |
| 収 支 差 引    | 183,051,000 | —          | 178,010,774 | —          | △ 5,040,226  | —                |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 入

予算額に対し決算額は15,715千円の減少となっている。

営業収益では、揚場使用料で水産物取扱高が予定を下回ったことにより5,918千円の減少となっている。

営業外収益では、他会計補助金で再建補助金が予定を下回ったことなどにより10,009千円の減少となっている。

(イ) 支 出

予算額に対し決算額は10,674千円の不用額を生じている。

営業費用では、施設管理費で光熱水費が予定を下回ったことなどにより3,475千円、出荷促進費で外来船誘致対策費が予定を下回ったことなどにより2,666千円それぞれ不用額となっている。

(ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額     | 当 年 度 増 減 額         |       |            | 令和元年度以降の<br>支出予定額 |
|------------------------|---------------------|-------|------------|-------------------|
|                        | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額 | 支 出 額      |                   |
| 必要とする当該年度<br>の予算で措置する額 | —                   | —     | 73,199,000 | —                 |

本表に示すとおり、平成30年度をもって債務負担行為は終了している。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益366,755千円に対し事業費用は188,744千円で、この結果、差引178,011千円の当年度純利益を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)     | 構成比<br>% | 29年度(B)     | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|-------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| 1 営業収益      | 66,435,186  | 18.1     | 76,107,931  | 15.0     | △ 9,672,745   | △ 12.7   |
| 揚場使用料       | 47,020,004  | 12.8     | 56,313,186  | 11.1     | △ 9,293,182   | △ 16.5   |
| 附帯施設使用料     | 10,600,367  | 2.9      | 10,550,300  | 2.1      | 50,067        | 0.5      |
| 他会計負担金      | 8,814,815   | 2.4      | 9,244,445   | 1.8      | △ 429,630     | △ 4.6    |
| 2 営業外収益     | 300,319,866 | 81.9     | 430,461,811 | 85.0     | △ 130,141,945 | △ 30.2   |
| 受取利息        | 231         | 0.0      | 232         | 0.0      | △ 1           | △ 0.4    |
| 他会計補助金      | 280,040,000 | 76.4     | 410,230,000 | 81.0     | △ 130,190,000 | △ 31.7   |
| 長期前受金戻入     | 16,187,290  | 4.4      | 16,187,290  | 3.2      | 0             | 0.0      |
| 雑収益         | 4,092,345   | 1.1      | 4,044,289   | 0.8      | 48,056        | 1.2      |
| 魚揚場事業収益合計   | 366,755,052 | 100.0    | 506,569,742 | 100.0    | △ 139,814,690 | △ 27.6   |
| 1 営業費用      | 177,133,571 | 93.8     | 238,060,808 | 96.7     | △ 60,927,237  | △ 25.6   |
| 施設管理費       | 128,841,332 | 68.2     | 177,845,017 | 72.2     | △ 49,003,685  | △ 27.6   |
| 出荷促進費       | 4,697,807   | 2.5      | 4,475,365   | 1.8      | 222,442       | 5.0      |
| 減価償却費       | 43,351,755  | 23.0     | 47,145,152  | 19.2     | △ 3,793,397   | △ 8.0    |
| 資産減耗費       | 242,677     | 0.1      | 7,045,274   | 2.9      | △ 6,802,597   | △ 96.6   |
| 災害復旧費       | —           | —        | 1,550,000   | 0.6      | △ 1,550,000   | 皆減       |
| 2 営業外費用     | 11,610,707  | 6.2      | 8,228,320   | 3.3      | 3,382,387     | 41.1     |
| 支払利息        | 39,178      | 0.0      | 136,340     | 0.0      | △ 97,162      | △ 71.3   |
| 雑支出         | 11,571,529  | 6.2      | 8,091,980   | 3.3      | 3,479,549     | 43.0     |
| 魚揚場事業費用合計   | 188,744,278 | 100.0    | 246,289,128 | 100.0    | △ 57,544,850  | △ 23.4   |
| 当年度純利益(△損失) | 178,010,774 | —        | 260,280,614 | —        | △ 82,269,840  | △ 31.6   |

また、前年度に比較すると、事業収益は139,815千円27.6%、事業費用は57,545千円23.4%それぞれ減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(ア) 収 益

a 営業収益

揚場使用料は、水産物取扱高の減により9,293千円の減少となっている。

b 営業外収益

他会計補助金は、再建補助金及び施設整備補助金などの減により130,190千円の減少となっている。

(イ) 費用

a 営業費用

施設管理費は、施設補修費及び工事負担金の減などにより49,004千円の減少となっている。

減価償却費は、償却資産の減により3,793千円の減少となっている。

資産減耗費は、除却資産の減により6,803千円の減少となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理してみると、次表のとおりである。

項目別収支の状況

(単位：円)

| 項目          | 金額          | 差引            | 収支率%    |
|-------------|-------------|---------------|---------|
| 営業収支        |             |               |         |
| 営業収益        | 66,435,186  |               |         |
| 営業費用        | 177,133,571 | △ 110,698,385 | 37.5    |
| 営業外収支       |             |               |         |
| 営業外収益       | 300,319,866 |               |         |
| 営業外費用       | 11,610,707  | 288,709,159   | 2,586.6 |
| 当年度純利益(△損失) | —           | 178,010,774   | —       |

3 企業財政について

(1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

資産の構成

(単位：円)

| 項目   | 30年度(A)       | 構成比%  | 29年度(B)       | 構成比%  | 差引増減(A-B)    | 増減率%   |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 固定資産 | 997,700,427   | 98.5  | 1,043,294,859 | 97.7  | △ 45,594,432 | △ 4.4  |
| 流動資産 | 14,869,559    | 1.5   | 24,272,072    | 2.3   | △ 9,402,513  | △ 38.7 |
| 資産合計 | 1,012,569,986 | 100.0 | 1,067,566,931 | 100.0 | △ 54,996,945 | △ 5.2  |

また、前年度に比較すると、資産合計は54,997千円5.2%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

ア 資産

固定資産は、減価償却累計額の増などにより45,594千円の減少となっている。

流動資産は、現金預金などの減により9,403千円の減少となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は2,164千円で前年度に比較して150千円の減少となっており、収入率は99.4%で前年度を0.1ポイント下回ったところである。

## 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         |             | 調 定 額       | 収 入 額       | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額     | 収 入 率 % |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|-----------|---------|
| 現<br>年<br>度 | 魚揚場事業収益     | 355,738,196 | 353,574,152 | 0                      | 2,164,044 | 99.4    |
|             | 営業収益        | 71,750,000  | 69,606,222  | 0                      | 2,143,778 | 97.0    |
|             | 揚場使用料       | 50,781,604  | 48,637,826  | 0                      | 2,143,778 | 95.8    |
|             | 附帯施設使用料     | 11,448,396  | 11,448,396  | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 他会計負担金      | 9,520,000   | 9,520,000   | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 営業外収益       | 283,988,196 | 283,967,930 | 0                      | 20,266    | 100.0   |
|             | 受取利息        | 231         | 231         | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 他会計補助金      | 280,040,000 | 280,040,000 | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 雑収益         | 3,947,965   | 3,927,699   | 0                      | 20,266    | 99.5    |
|             | 小 計         | 355,738,196 | 353,574,152 | 0                      | 2,164,044 | 99.4    |
| 過<br>年<br>度 | 魚揚場事業収益     | 2,314,524   | 2,314,524   | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 営業収益        | 2,312,245   | 2,312,245   | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 揚場使用料       | 2,312,245   | 2,312,245   | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 営業外収益       | 2,279       | 2,279       | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 雑収益         | 2,279       | 2,279       | 0                      | 0         | 100.0   |
|             | 小 計         | 2,314,524   | 2,314,524   | 0                      | 0         | 100.0   |
| 合 計         | 358,052,720 | 355,888,676 | 0           | 2,164,044              | 99.4      |         |

### (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

### 負 債 ・ 資 本 の 構 成

(単位：円)

| 項 目           | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)       | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 固 定 負 債       | 0             | 0.0      | 658,900       | 0.1      | △ 658,900     | 皆減       |
| 流 動 負 債       | 6,962,257     | 0.7      | 223,123,786   | 20.9     | △ 216,161,529 | △ 96.9   |
| 繰 延 収 益       | 241,638,519   | 23.9     | 257,825,809   | 24.1     | △ 16,187,290  | △ 6.3    |
| 負 債 合 計       | 248,600,776   | 24.6     | 481,608,495   | 45.1     | △ 233,007,719 | △ 48.4   |
| 資 本 金         | 1,233,620,676 | 121.8    | 1,233,620,676 | 115.6    | 0             | 0.0      |
| 資 本 剰 余 金     | 62,000,000    | 6.1      | 62,000,000    | 5.8      | 0             | 0.0      |
| 利 益 剰 余 金     | △ 531,651,466 | △ 52.5   | △ 709,662,240 | △ 66.5   | 178,010,774   | 25.1     |
| 資 本 合 計       | 763,969,210   | 75.4     | 585,958,436   | 54.9     | 178,010,774   | 30.4     |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 1,012,569,986 | 100.0    | 1,067,566,931 | 100.0    | △ 54,996,945  | △ 5.2    |

また、前年度に比較すると、負債合計は233,008千円48.4%の減少となっており、資本合計は178,011千円30.4%の増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

#### ア 負 債

流動負債は、一時借入金の皆減などにより216,162千円の減少となっている。

繰延収益は、減価償却に伴って収益化した額の増により16,187千円の減少となっている。

#### イ 資 本

利益剰余金は、当年度純利益を生じたことにより178,011千円の増加となっている。この結果、累積欠損金は同額が減少して531,651千円となっている。

### (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

#### キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                 | 30年度(A)       | 29年度(B)         | 差引増減(A-B)       |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| (間接法により作成)          |               |                 |                 |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー  |               |                 |                 |
| 当年度純利益              | 178,010,774   | 260,364,614     | △ 82,353,840    |
| 減価償却費               | 43,351,755    | 47,145,152      | △ 3,793,397     |
| 固定資産除却費             | 242,677       | 7,045,274       | △ 6,802,597     |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)    | △ 250,797     | 34,527          | △ 285,324       |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △ 46,050      | 6,561           | △ 52,611        |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少)    | △ 658,900     | —               | △ 658,900       |
| 長期前受金戻入額            | △ 16,187,290  | △ 16,187,290    | 0               |
| 受取利息及び受取配当金         | △ 231         | △ 232           | 1               |
| 支払利息                | 39,178        | 136,340         | △ 97,162        |
| 未収金の増減額 (△は増加)      | 150,480       | 2,069,629       | △ 1,919,149     |
| 未払金の増減額 (△は減少)      | 5,135,318     | 431,628         | 4,703,690       |
| 預り金の増減額 (△は減少)      | △ 1,000,000   | —               | △ 1,000,000     |
| 小計                  | 208,786,914   | 301,046,203     | △ 92,259,289    |
| 利息及び配当金の受取額         | 231           | 232             | △ 1             |
| 利息の支払額              | △ 39,178      | △ 136,340       | 97,162          |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 208,747,967   | 300,910,095     | △ 92,162,128    |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー  |               |                 |                 |
| 有価証券の売却による収入        | 2,000,000     | —               | 2,000,000       |
| 有形固定資産の取得による支出      | —             | △ 1,134,000     | 1,134,000       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | 2,000,000     | △ 1,134,000     | 3,134,000       |
| 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          | —             | 1,320,000,000   | △ 1,320,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出       | △ 220,000,000 | △ 1,620,000,000 | 1,400,000,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △ 220,000,000 | △ 300,000,000   | 80,000,000      |
| 4 資金減少額             | 9,252,033     | 223,905         | 9,028,128       |
| 5 資金期首残高            | 21,957,548    | 22,181,453      | △ 223,905       |
| 6 資金期末残高            | 12,705,515    | 21,957,548      | △ 9,252,033     |

### 4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

#### 財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 自己資本構成比率    | 99.3  | 79.0  | 53.4  |
| 固定資産対長期資本比率 | 99.2  | 123.5 | 182.6 |
| 流動比率        | 213.6 | 10.9  | 5.1   |

自己資本構成比率は、剰余金の増加などにより前年度を上回っている。

固定資産対長期資本比率は、剰余金の増加などにより前年度を下回っている。

流動比率は、一時借入金の減少などにより前年度を上回っている。

当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目            | 30年度  | 29年度  | 28年度  |
|----------------|-------|-------|-------|
| 総資本経常利益率 (%)   | 17.1  | 23.8  | 24.8  |
| 総資本回転率 (回)     | 0.06  | 0.07  | 0.07  |
| 営業収益対経常利益率 (%) | 267.9 | 342.0 | 352.9 |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が減少したことなどにより前年度を6.7ポイント下回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。



# 港湾整備事業会計

## 1 業務実績について

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量の実績は、次表のとおりである。

事業計画実績表

| 区分               | 項 目                        |                              | 計 画(A)                    | 実 績(B)  | 増△減<br>(B-A) | 実績率<br>(B/A) % | 対前年度<br>増減率% |        |
|------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------|---------|--------------|----------------|--------------|--------|
| 経<br>常<br>業<br>務 | 上 屋                        | 上 屋 貸 付(棟)                   | 13                        | 13      | 0            | 100.0          | △ 7.1        |        |
|                  |                            | オープンヤード貸付(m <sup>2</sup> )   | 102,469                   | 122,985 | 20,516       | 120.0          | △ 4.6        |        |
|                  | 船 舶 給 水                    | 年 間 給 水 量(m <sup>3</sup> )   | 39,320                    | 36,798  | △ 2,522      | 93.6           | △ 5.1        |        |
|                  | 荷 役 機 械                    | 穀物荷役機械貸付(基)                  | 2                         | 2       | 0            | 100.0          | 0.0          |        |
|                  |                            | 石炭荷役機械貸付(基)                  | 1                         | 1       | 0            | 100.0          | 0.0          |        |
|                  |                            | ガントリークレーン貸付(基)               | 1                         | 1       | 0            | 100.0          | 0.0          |        |
|                  | 土 地 賃 貸                    | 貸 付 換 算 面 積(m <sup>2</sup> ) | 242,099                   | 278,208 | 36,109       | 114.9          | △ 13.0       |        |
|                  | 土 地 売 却                    | 売却面積 西港区(m <sup>2</sup> )    | 88,698                    | 27,502  | △ 61,196     | 31.0           | 83.3         |        |
|                  | 建<br>設<br>改<br>良<br>業<br>務 | 土 地 造 成                      | 釧路町木場地区(千円)               | 83,600  | 76,842       | △ 6,758        | 91.9         | △ 62.4 |
|                  |                            |                              | 埋 立 土 量 (m <sup>3</sup> ) | 8,700   | 6,272        | △ 2,428        | 72.1         | 48.3   |
| オープンヤード<br>改 良   |                            | 西港区第3埠頭(千円)                  | 54,820                    | 48,978  | △ 5,842      | 89.3           | 皆増           |        |
|                  |                            | 面 積 (m <sup>2</sup> )        | 2,000                     | 990     | △ 1,010      | 49.5           | 皆増           |        |
| 庁 舎 改 修          | 給 水 管 設 備(千円)              | —                            | —                         | —       | —            | 皆減             |              |        |

当年度における経常業務では、計画に比較して上屋のオープンヤード貸付面積で20.0%、土地賃貸の貸付換算面積で14.9%それぞれ上回り、船舶給水の給水量で6.4%、土地売却の売却面積で69.0%それぞれ下回り、上屋の貸付棟及び荷役機械の貸付基数は計画どおりとなっている。

また、前年度実績と比較すると、上屋の上屋貸付棟で7.1%、オープンヤード貸付面積で4.6%、船舶給水の給水量で5.1%、土地賃貸の貸付換算面積で13.0%それぞれ減少したが、土地売却の売却面積で83.3%増加し、荷役機械の貸付基数は同率となっている。

次に、建設改良業務では、平成21年度からの継続事業として実施している水面貯木場の埋立工事及び西港区第3埠頭のコンテナヤード拡張整備工事を行っている。

## 2 経営状況について

### (1) 収益的収入及び支出について

#### ア 予算の執行状況

この予算の執行状況を見ると、収入予算額1,667,833千円に対し決算額1,285,388千円で、その執行率は77.1%であり、また、支出予算額2,236,463千円に対し決算額1,657,052千円で、その執行率は74.1%となっている。

予算の執行状況は、次表のとおりである。



予 算 の 執 行 状 況

(単位：円)

| 項 目        | 予 算 額 (A)     | 構 成 比<br>% | 決 算 額 (B)     | 構 成 比<br>% | 差 引 (B-A)     | 執 行 率<br>(B/A)% |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------------|
| 1 施設運営事業収益 | 892,461,000   | 53.5       | 915,362,004   | 71.2       | 22,901,004    | 102.6           |
| (1) 営業収益   | 886,634,000   | 53.2       | 902,712,042   | 70.2       | 16,078,042    | 101.8           |
| 上屋使用料      | 341,978,000   | 20.5       | 341,978,337   | 26.6       | 337           | 100.0           |
| オープンヤード使用料 | 94,471,000    | 5.7        | 100,526,184   | 7.8        | 6,055,184     | 106.4           |
| 船舶給水施設使用料  | 26,487,000    | 1.6        | 24,366,158    | 1.9        | △ 2,120,842   | 92.0            |
| 荷役機械使用料    | 251,150,000   | 15.0       | 253,031,040   | 19.7       | 1,881,040     | 100.7           |
| 国庫補助金      | 67,895,000    | 4.1        | 78,700,000    | 6.1        | 10,805,000    | 115.9           |
| その他営業収益    | 104,653,000   | 6.3        | 104,110,323   | 8.1        | △ 542,677     | 99.5            |
| (2) 営業外収益  | 5,827,000     | 0.3        | 12,649,962    | 1.0        | 6,822,962     | 217.1           |
| 受取利息       | 30,000        | 0.0        | 257,698       | 0.0        | 227,698       | 859.0           |
| 長期前受金戻入    | —             | —          | 6,987,000     | 0.6        | 6,987,000     | 皆増              |
| 雑収益        | 5,797,000     | 0.3        | 5,405,264     | 0.4        | △ 391,736     | 93.2            |
| 2 埋立事業収益   | 775,372,000   | 46.5       | 370,026,071   | 28.8       | △ 405,345,929 | 47.7            |
| (1) 営業収益   | 775,372,000   | 46.5       | 370,026,071   | 28.8       | △ 405,345,929 | 47.7            |
| 土地管理維持収益   | 136,747,000   | 8.2        | 152,137,331   | 11.8       | 15,390,331    | 111.3           |
| 土地売却収益     | 638,625,000   | 38.3       | 217,888,740   | 17.0       | △ 420,736,260 | 34.1            |
| 港湾整備事業収益合計 | 1,667,833,000 | 100.0      | 1,285,388,075 | 100.0      | △ 382,444,925 | 77.1            |
| 1 施設運営事業費用 | 1,570,889,000 | 70.2       | 1,422,253,742 | 85.8       | △ 148,635,258 | 90.5            |
| (1) 営業費用   | 1,372,100,000 | 61.3       | 1,222,575,711 | 73.8       | △ 149,524,289 | 89.1            |
| 上屋運営費      | 15,495,000    | 0.7        | 374,089       | 0.0        | △ 15,120,911  | 2.4             |
| 船舶給水運営費    | 31,503,000    | 1.4        | 27,527,737    | 1.7        | △ 3,975,263   | 87.4            |
| 荷役機械運営費    | 452,208,000   | 20.2       | 451,127,934   | 27.2       | △ 1,080,066   | 99.8            |
| オープンヤード運営費 | 16,200,000    | 0.7        | 1,555,200     | 0.1        | △ 14,644,800  | 9.6             |
| 貯木場運営費     | 5,400,000     | 0.2        | 4,914,000     | 0.3        | △ 486,000     | 91.0            |
| 一般管理費      | 140,447,000   | 6.3        | 122,420,555   | 7.4        | △ 18,026,445  | 87.2            |
| 減価償却費      | 346,494,000   | 15.5       | 346,493,196   | 20.9       | △ 804         | 100.0           |
| 資産減耗費      | 364,353,000   | 16.3       | 268,163,000   | 16.2       | △ 96,190,000  | 73.6            |
| (2) 営業外費用  | 67,723,000    | 3.0        | 68,612,581    | 4.1        | 889,581       | 101.3           |
| 支払利息       | 26,632,000    | 1.2        | 23,023,833    | 1.4        | △ 3,608,167   | 86.5            |
| 消費税及び地方消費税 | 33,802,000    | 1.5        | 33,801,600    | 2.0        | △ 400         | 100.0           |
| 雑支出        | 7,289,000     | 0.3        | 11,787,148    | 0.7        | 4,498,148     | 161.7           |
| (3) 特別損失   | 131,066,000   | 5.9        | 131,065,450   | 7.9        | △ 550         | 100.0           |
| 固定資産譲渡損    | 131,066,000   | 5.9        | 131,065,450   | 7.9        | △ 550         | 100.0           |
| 2 埋立事業費用   | 665,574,000   | 29.8       | 234,797,821   | 14.2       | △ 430,776,179 | 35.3            |
| (1) 営業費用   | 647,010,000   | 29.0       | 216,234,708   | 13.1       | △ 430,775,292 | 33.4            |
| 土地売却原価     | 638,626,000   | 28.6       | 212,824,400   | 12.9       | △ 425,801,600 | 33.3            |
| 土地管理維持費    | 8,384,000     | 0.4        | 3,410,308     | 0.2        | △ 4,973,692   | 40.7            |
| (2) 営業外費用  | 18,564,000    | 0.8        | 18,563,113    | 1.1        | △ 887         | 100.0           |
| 支払利息       | 18,564,000    | 0.8        | 18,563,113    | 1.1        | △ 887         | 100.0           |
| 港湾整備事業費用合計 | 2,236,463,000 | 100.0      | 1,657,051,563 | 100.0      | △ 579,411,437 | 74.1            |
| 収 支 差 引    | △ 568,630,000 | —          | △ 371,663,488 | —          | 196,966,512   | —               |

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(7) 収 入

予算額に対し決算額は382,445千円の減少となっている。

施設運営事業の営業収益では、国庫補助金で予定を上回ったことにより10,805千円の増加となっている。

埋立事業の営業収益では、土地管理維持収益で土地貸付面積が予定を上回ったことにより

15,390千円の増加となり、土地売却収益で完成土地の売却額が予定を下回ったことにより420,736千円の減少となっている。

(イ) 支 出

予算額に対し決算額は579,411千円の不用額を生じている。

施設運営事業の営業費用では、上屋運営費で修繕費の皆減などにより15,121千円、オープンヤード運営費で修繕費の皆減などにより14,645千円、一般管理費で人件費及び委託料が予定を下回ったことなどにより18,026千円、資産減耗費で工事請負費が予定を下回ったことなどにより96,190千円それぞれ不用額となっている。

埋立事業の営業費用では、土地売却原価で土地売却が予定を下回ったことにより425,802千円の不用額となっている。

(ウ) 債務負担行為

当年度における債務負担行為の発生及び支出額等は、次表のとおりである。

債 務 負 担 行 為

(単位：円)

| 平成30年度以降の<br>支出予定額 | 当 年 度 増 減 額         |             |             | 令和元年度以降の<br>支出予定額 |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------------|
|                    | 負担額変更による<br>増 △ 減 額 | 発 生 額       | 支 出 額       |                   |
| 206,703,360        | —                   | 648,908,280 | 206,703,360 | 648,908,280       |

本表に示すとおり、令和元年度以降の支出予定額は648,908千円となっている。

イ 損益の状況

損益の状況を見ると、事業収益1,224,273千円に対し事業費用は1,593,525千円で、この結果、差引369,252千円の当年度純損失を生じている。

損益の状況は、次表のとおりである。

損 益 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)     | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|-------------|---------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| 1 施設運営事業収益  | 854,247,454   | 69.8     | 698,785,885 | 70.2     | 155,461,569   | 22.2     |
| (1)営業収益     | 841,997,323   | 68.8     | 693,239,067 | 69.7     | 148,758,256   | 21.5     |
| 上屋使用料       | 316,646,609   | 25.9     | 321,443,656 | 32.3     | △ 4,797,047   | △ 1.5    |
| オープンヤード使用料  | 93,079,800    | 7.6      | 92,541,600  | 9.3      | 538,200       | 0.6      |
| 船舶給水施設使用料   | 22,884,466    | 1.9      | 20,661,878  | 2.1      | 2,222,588     | 10.8     |
| 荷役機械使用料     | 234,288,000   | 19.1     | 232,707,000 | 23.4     | 1,581,000     | 0.7      |
| 国庫補助金       | 78,700,000    | 6.4      | 11,933,333  | 1.2      | 66,766,667    | 559.5    |
| その他営業収益     | 96,398,448    | 7.9      | 13,951,600  | 1.4      | 82,446,848    | 590.9    |
| (2)営業外収益    | 12,250,131    | 1.0      | 5,546,818   | 0.5      | 6,703,313     | 120.8    |
| 受取利息        | 257,698       | 0.0      | 303,664     | 0.0      | △ 45,966      | △ 15.1   |
| 長期前受金戻入     | 6,987,000     | 0.6      | —           | —        | 6,987,000     | 皆増       |
| 雑収益         | 5,005,433     | 0.4      | 5,243,154   | 0.5      | △ 237,721     | △ 4.5    |
| 2 埋立事業収益    | 370,025,751   | 30.2     | 296,257,959 | 29.8     | 73,767,792    | 24.9     |
| (1)営業収益     | 370,025,751   | 30.2     | 296,257,959 | 29.8     | 73,767,792    | 24.9     |
| 土地管理維持収益    | 152,137,011   | 12.4     | 164,257,871 | 16.5     | △ 12,120,860  | △ 7.4    |
| 土地売却収益      | 217,888,740   | 17.8     | 132,000,088 | 13.3     | 85,888,652    | 65.1     |
| 港湾整備事業収益合計  | 1,224,273,205 | 100.0    | 995,043,844 | 100.0    | 229,229,361   | 23.0     |
| 1 施設運営事業費用  | 1,358,954,923 | 85.3     | 652,475,970 | 81.5     | 706,478,953   | 108.3    |
| (1)営業費用     | 1,193,078,492 | 74.9     | 608,300,842 | 76.0     | 584,777,650   | 96.1     |
| 上屋運営費       | 374,089       | 0.0      | 62,513,109  | 7.8      | △ 62,139,020  | △ 99.4   |
| 船舶給水運営費     | 25,488,646    | 1.6      | 22,520,229  | 2.8      | 2,968,417     | 13.2     |
| 荷役機械運営費     | 451,127,934   | 28.3     | 1,269,687   | 0.2      | 449,858,247   | 35,430.6 |
| オープンヤード運営費  | 1,440,000     | 0.1      | 6,583,600   | 0.8      | △ 5,143,600   | △ 78.1   |
| 貯木場運営費      | 4,550,000     | 0.3      | —           | —        | 4,550,000     | 皆増       |
| 一般管理費       | 115,029,627   | 7.2      | 122,111,374 | 15.3     | △ 7,081,747   | △ 5.8    |
| 減価償却費       | 346,493,196   | 21.8     | 353,953,543 | 44.2     | △ 7,460,347   | △ 2.1    |
| 資産減耗費       | 248,575,000   | 15.6     | 39,349,300  | 4.9      | 209,225,700   | 531.7    |
| (2)営業外費用    | 34,810,981    | 2.2      | 44,175,128  | 5.5      | △ 9,364,147   | △ 21.2   |
| 支払利息        | 23,023,833    | 1.5      | 28,596,974  | 3.6      | △ 5,573,141   | △ 19.5   |
| 雑支出         | 11,787,148    | 0.7      | 15,578,154  | 1.9      | △ 3,791,006   | △ 24.3   |
| (3)特別損失     | 131,065,450   | 8.2      | —           | —        | 131,065,450   | 皆増       |
| 固定資産譲渡損     | 131,065,450   | 8.2      | —           | —        | 131,065,450   | 皆増       |
| 2 埋立事業費用    | 234,570,043   | 14.7     | 148,200,497 | 18.5     | 86,369,546    | 58.3     |
| (1)営業費用     | 216,006,930   | 13.5     | 129,475,384 | 16.2     | 86,531,546    | 66.8     |
| 土地売却原価      | 212,824,400   | 13.3     | 124,472,984 | 15.6     | 88,351,416    | 71.0     |
| 土地管理維持費     | 3,182,530     | 0.2      | 5,002,400   | 0.6      | △ 1,819,870   | △ 36.4   |
| (2)営業外費用    | 18,563,113    | 1.2      | 18,725,113  | 2.3      | △ 162,000     | △ 0.9    |
| 支払利息        | 18,563,113    | 1.2      | 18,563,113  | 2.3      | 0             | 0.0      |
| 雑支出         | —             | —        | 162,000     | 0.0      | △ 162,000     | 皆減       |
| 港湾整備事業費用合計  | 1,593,524,966 | 100.0    | 800,676,467 | 100.0    | 792,848,499   | 99.0     |
| 当年度純利益(△損失) | △ 369,251,761 | —        | 194,367,377 | —        | △ 563,619,138 | △ 290.0  |

また、前年度に比較すると、事業収益は229,229千円23.0%、事業費用は792,848千円99.0%それぞれ増加となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

(7) 収 益

a 施設運営事業収益

営業収益は、国庫補助金で上屋解体工事費の増により66,767千円、その他営業収益で負担金の増により82,447千円それぞれ増加となっている。

b 埋立事業収益

営業収益は、土地管理維持収益で貸付面積の減により12,121千円減少し、土地売却収益で完成土地の売却額の増により85,889千円の増加となっている。

(イ) 費用

a 施設運営事業費用

営業費用は、上屋運営費で上屋解体負担金の皆減などにより62,139千円の減少し、荷役機械運営費で穀物荷役機械整備に係る補助金の増などにより449,858千円、資産減耗費で工事請負費の増などにより209,226千円それぞれ増加となっている。

特別損失は、固定資産譲渡損の皆増により131,065千円皆増となっている。

b 埋立事業費用

営業費用は、土地売却原価で土地売却面積の増により88,351千円の増加となっている。

この損益の状況について、各項目ごとの収支を整理して見ると、次表のとおりである。

項目別収支の状況

(単位：円)

| 項              | 目     | 金額            | 差引            | 収支率%  |
|----------------|-------|---------------|---------------|-------|
| 施設<br>運営<br>事業 | 営業収支  |               |               |       |
|                | 営業収益  | 841,997,323   |               |       |
|                | 営業費用  | 1,193,078,492 | △ 351,081,169 | 70.6  |
|                | 営業外収支 |               |               |       |
|                | 営業外収益 | 12,250,131    |               |       |
|                | 営業外費用 | 34,810,981    | △ 22,560,850  | 35.2  |
|                | その他   |               |               |       |
|                | 特別利益  | 0             |               |       |
|                | 特別損失  | 131,065,450   | △ 131,065,450 | —     |
|                | 小計    | —             | △ 504,707,469 | —     |
| 埋立<br>事業       | 営業収支  |               |               |       |
|                | 営業収益  | 370,025,751   |               |       |
|                | 営業費用  | 216,006,930   | 154,018,821   | 171.3 |
|                | 営業外収支 |               |               |       |
|                | 営業外収益 | 0             |               |       |
|                | 営業外費用 | 18,563,113    | △ 18,563,113  | —     |
|                | 小計    | —             | 135,455,708   | —     |
| 当年度純利益 (△損失)   |       | —             | △ 369,251,761 | —     |

(2) 資本的収入及び支出について

この予算の執行状況を見ると、収入予算額83,600千円に対し決算額76,800千円で、その執行率は91.9%であり、また、支出予算額614,537千円に対し決算額578,276千円で、その執行率は94.1%となっている。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額501,476千円は、当年度分資本的収支調整額3,646千円及び過年度分損益勘定留保資金497,830千円で補填しているものである。

資本的収支の状況は、次表のとおりである。

## 資 本 的 収 支 の 状 況

(単位：円)

| 項 目         |                         | 予 算 額 (A)   | 決 算 額 (B)   | 差 引 (B-A)    | 執 行 率<br>(B/A) % |
|-------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------|------------------|
| 資 本 的 収 入   |                         | 83,600,000  | 76,800,000  | △ 6,800,000  | 91.9             |
| 企 業 債       |                         | 83,600,000  | 76,800,000  | △ 6,800,000  | 91.9             |
| 資 本 的 支 出   |                         | 614,537,000 | 578,276,132 | △ 32,260,868 | 94.1             |
| 建 設 改 良 費   |                         | 291,343,000 | 255,082,815 | △ 36,260,185 | 87.6             |
| 企 業 債 償 還 金 |                         | 323,194,000 | 323,193,317 | △ 683        | 100.0            |
| 不 足 額       |                         | 530,937,000 | 501,476,132 | △ 29,460,868 | 94.5             |
| 補 填 内 訳     | 当 年 度 分 資 本 的 収 支 調 整 額 | 4,061,000   | 3,645,680   | △ 415,320    | 89.8             |
|             | 過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 526,876,000 | 497,830,452 | △ 29,045,548 | 94.5             |

この資本的収支の主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 収 入

収入では、整備造成事業の建設改良費に対する財源としての企業債で76,800千円となっている。

### イ 支 出

支出では、整備造成事業の建設改良費で255,083千円、企業債償還金で323,193千円となっている。

## 3 企業財政について

### (1) 資産の構成

当年度の資産の構成及び額は、次表のとおりである。

## 資 産 の 構 成

(単位：円)

| 項 目     | 30年度(A)       | 構 成 比<br>% | 29年度(B)        | 構 成 比<br>% | 差 引 増 減 (A-B) | 増 減 率<br>% |
|---------|---------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|
| 固 定 資 産 | 3,428,423,531 | 34.6       | 4,192,426,377  | 39.8       | △ 764,002,846 | △ 18.2     |
| 土 地 造 成 | 3,011,786,290 | 30.4       | 3,146,124,368  | 29.8       | △ 134,338,078 | △ 4.3      |
| 流 動 資 産 | 3,465,345,063 | 35.0       | 3,207,025,952  | 30.4       | 258,319,111   | 8.1        |
| 資 産 合 計 | 9,905,554,884 | 100.0      | 10,545,576,697 | 100.0      | △ 640,021,813 | △ 6.1      |

また、前年度に比較すると、資産合計は640,022千円6.1%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

### ア 資 産

固定資産は、機械及び装置の減などにより764,003千円の減少となっている。

土地造成は、完成土地の売却などにより134,338千円の減少となっている。

流動資産は、現金預金などの増により258,319千円の増加となっている。

次に、流動資産のうち未収金の状況は次表のとおりであるが、未収金は78,411千円で前年度に比較して2,837千円の増加となっており、収入率は94.5%で前年度を0.2ポイント上回ったところである。

## 未 収 金 の 状 況

(単位：円)

| 項           | 目          | 調 定 額         | 収 入 額         | 不 納 欠 損 額<br>(貸倒引当金取崩) | 未 収 額      | 収 入 率 % |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------------------|------------|---------|
| 現<br>年<br>度 | 港湾整備事業収益   | 1,278,401,075 | 1,199,989,850 | 0                      | 78,411,225 | 93.9    |
|             | 施設運営事業収益   | 908,375,004   | 829,988,779   | 0                      | 78,386,225 | 91.4    |
|             | 営業収益       | 902,712,042   | 824,850,338   | 0                      | 77,861,704 | 91.4    |
|             | 上屋使用料      | 341,978,337   | 341,978,337   | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | オープンヤード使用料 | 100,526,184   | 98,819,028    | 0                      | 1,707,156  | 98.3    |
|             | 船舶給水施設使用料  | 24,366,158    | 18,182,386    | 0                      | 6,183,772  | 74.6    |
|             | 荷役機械使用料    | 253,031,040   | 189,371,520   | 0                      | 63,659,520 | 74.8    |
|             | 国庫補助金      | 78,700,000    | 78,700,000    | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | その他営業収益    | 104,110,323   | 97,799,067    | 0                      | 6,311,256  | 93.9    |
|             | 営業外収益      | 5,662,962     | 5,138,441     | 0                      | 524,521    | 90.7    |
|             | 受取利息       | 257,698       | 257,698       | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 雑収益        | 5,405,264     | 4,880,743     | 0                      | 524,521    | 90.3    |
|             | 埋立事業収益     | 370,026,071   | 370,001,071   | 0                      | 25,000     | 100.0   |
|             | 営業収益       | 370,026,071   | 370,001,071   | 0                      | 25,000     | 100.0   |
|             | 土地管理維持収益   | 152,137,331   | 152,112,331   | 0                      | 25,000     | 100.0   |
|             | 土地売却収益     | 217,888,740   | 217,888,740   | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 資本的収入      | 76,800,000    | 76,800,000    | 0                      | 0          | 100.0   |
| 小           | 計          | 1,355,201,075 | 1,276,789,850 | 0                      | 78,411,225 | 94.2    |
| 過<br>年<br>度 | 港湾整備事業収益   | 75,574,121    | 75,574,121    | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 施設運営事業収益   | 73,824,371    | 73,824,371    | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 営業収益       | 73,815,071    | 73,815,071    | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | オープンヤード使用料 | 553,230       | 553,230       | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 船舶給水施設使用料  | 6,016,613     | 6,016,613     | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 荷役機械使用料    | 60,445,440    | 60,445,440    | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | その他営業収益    | 6,799,788     | 6,799,788     | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 営業外収益      | 9,300         | 9,300         | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 雑収益        | 9,300         | 9,300         | 0                      | 0          | 100.0   |
|             | 埋立事業収益     | 1,749,750     | 1,749,750     | 0                      | 0          | 100.0   |
| 営業収益        | 1,749,750  | 1,749,750     | 0             | 0                      | 100.0      |         |
| 土地管理維持収益    | 1,749,750  | 1,749,750     | 0             | 0                      | 100.0      |         |
| 小           | 計          | 75,574,121    | 75,574,121    | 0                      | 0          | 100.0   |
| 合           | 計          | 1,430,775,196 | 1,352,363,971 | 0                      | 78,411,225 | 94.5    |

## (2) 負債・資本の構成

負債・資本の構成及び額は、次表のとおりである。

## 負 債 ・ 資 本 の 構 成

(単位：円)

| 項 | 目           | 30年度(A)       | 構成比<br>% | 29年度(B)        | 構成比<br>% | 差引増減(A-B)     | 増減率<br>% |
|---|-------------|---------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 固 | 定 負 債       | 4,603,313,907 | 46.5     | 4,828,422,773  | 45.8     | △ 225,108,866 | △ 4.7    |
| 流 | 動 負 債       | 359,997,280   | 3.6      | 398,708,466    | 3.8      | △ 38,711,186  | △ 9.7    |
| 繰 | 延 収 益       | 313,000       | 0.0      | 7,263,000      | 0.0      | △ 6,950,000   | △ 95.7   |
| 負 | 債 合 計       | 4,963,624,187 | 50.1     | 5,234,394,239  | 49.6     | △ 270,770,052 | △ 5.2    |
| 資 | 本 金         | 3,700,373,912 | 37.4     | 3,700,373,912  | 35.1     | 0             | 0.0      |
| 利 | 益 剰 余 金     | 1,241,556,785 | 12.5     | 1,610,808,546  | 15.3     | △ 369,251,761 | △ 22.9   |
| 資 | 本 合 計       | 4,941,930,697 | 49.9     | 5,311,182,458  | 50.4     | △ 369,251,761 | △ 7.0    |
| 負 | 債 ・ 資 本 合 計 | 9,905,554,884 | 100.0    | 10,545,576,697 | 100.0    | △ 640,021,813 | △ 6.1    |

また、前年度に比較すると、負債合計は270,770千円5.2%の減少となっており、資本合計は369,252千円7.0%の減少となっている。

この主な内容を見ると、次のとおりである。

ア 負債

固定負債は、企業債の減により225,109千円の減少となっている。

流動負債は、企業債の減などにより38,711千円の減少となっている。

イ 資本

利益剰余金は、当年度純損失を生じたことにより369,252千円の減少となっている。

(3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動による資金の増減を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

| 区 分                         | 30年度(A)       | 29年度(B)       | 差引増減(A-B)     |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| (間接法により作成)                  |               |               |               |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |               |               |               |
| 当年度純利益 (△は損失)               | △ 369,251,761 | 194,367,377   | △ 563,619,138 |
| 減価償却費                       | 346,493,196   | 353,953,543   | △ 7,460,347   |
| 基金の増減額 (△は増加)               | 450,000,000   | 10,000,000    | 440,000,000   |
| 固定資産除却費                     | 3,725,000     | 3,549,300     | 175,700       |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 130,603       | △ 19,687      | 150,290       |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少)          | 26,401        | 595           | 25,806        |
| 長期前受金戻入額                    | △ 6,987,000   | —             | △ 6,987,000   |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 257,698     | △ 303,664     | 45,966        |
| 支払利息                        | 41,586,946    | 47,160,087    | △ 5,573,141   |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | △ 2,837,104   | △ 5,398,248   | 2,561,144     |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 17,570,239  | 63,705,344    | △ 81,275,583  |
| その他流動負債の増減額 (△は減少)          | △ 13,500      | 3,310         | △ 16,810      |
| 完成土地の増減額 (△は増加)             | 212,824,400   | 124,472,984   | 88,351,416    |
| 固定資産譲渡損                     | 131,065,450   | —             | 131,065,450   |
| 小計                          | 788,934,694   | 791,490,941   | △ 2,556,247   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 257,698       | 303,664       | △ 45,966      |
| 利息の支払額                      | △ 41,586,946  | △ 47,160,087  | 5,573,141     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 747,605,446   | 744,634,518   | 2,970,928     |
| 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              | △ 167,243,800 | △ 7,930,000   | △ 159,313,800 |
| 未成土地の取得による支出                | △ 78,486,322  | △ 196,644,304 | 118,157,982   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 245,730,122 | △ 204,574,304 | △ 41,155,818  |
| 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    | 76,800,000    | 203,600,000   | △ 126,800,000 |
| 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 | △ 323,193,317 | △ 367,392,510 | 44,199,193    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 246,393,317 | △ 163,792,510 | △ 82,600,807  |
| 4 資金増加額                     | 255,482,007   | 376,267,704   | △ 120,785,697 |
| 5 資金期首残高                    | 3,131,451,831 | 2,755,184,127 | 376,267,704   |
| 6 資金期末残高                    | 3,386,933,838 | 3,131,451,831 | 255,482,007   |

4 財務諸表の分析比率について

財政状態の良否を示す主たる財務比率は、次表のとおりである。

財 務 比 率

(単位：%)

| 項 目         | 30年度    | 29年度    | 28年度    |
|-------------|---------|---------|---------|
| 自己資本構成比率    | 49.9    | 50.4    | 49.0    |
| 固定資産対長期資本比率 | 35.9    | 41.3    | 45.2    |
| 流 動 比 率     | (962.6) | (804.4) | (745.0) |
|             | 1,799.2 | 1,593.4 | 1,555.7 |

注 流動比率の( )内の数値は、土地造成を除いた比率を示す。

自己資本構成比率は、剰余金の減少などにより前年度を下回っている。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の減少などにより前年度を下回っている。

流動比率は、現金預金の増加などにより前年度を上回っている。



当事業の経済性を評定するため経営比率を算出すると、次表のとおりである。

経 営 比 率

| 項 目           | 30年度   | 29年度 | 28年度 |
|---------------|--------|------|------|
| 総資本経常利益率(%)   | △ 2.3  | 1.9  | 2.7  |
| 総資本回転率(回)     | 0.12   | 0.09 | 0.11 |
| 営業収益対経常利益率(%) | △ 19.7 | 19.6 | 24.6 |

当年度における総資本経常利益率は、経常利益が減少したことなどにより前年度を4.2ポイント下回り、営業収益対経常利益率にも同様の結果となって表れている。

付 表

## 平成30年度

### 釧路市公営企業会計決算審査資料

- 1 この資料は、平成30年度公営企業会計の損益計算書、貸借対照表、その他の財務諸表を分析検討し、経営成績及び財務状況の概要を把握し、決算審査の資料とするため作成したものである。
- 2 この資料は、過去3か年間の決算について、それぞれ勘定科目の合計に対する割合を知るための構成比率と平成27年度を基準としたすう勢比率を算出し、それぞれ百分率をもって表示した。
- 3 各年度における勘定科目の名称については、平成30年度を基準にしてこれを表示した。

経営分析項目別説明表

| 分析項目           |   | 算式  | 説明   |
|----------------|---|---|--|
| 資産及び資本構成比率     | 固定資産構成比率  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産（固定資産+流動資産+繰延資産）}} \times 100$   | 総資産の中で固定資産の占める割合を示す。一般に公益事業の場合この比率が大きい。  |
|                | 固定負債構成比率  | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本（負債+資本合計）}} \times 100$  | 総資本の中で固定負債の占める割合を示し、事業体の他人資本依存度を見るものである。   |
|                | 自己資本構成比率  | $\frac{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}}{\text{総資本（負債+資本合計）}} \times 100$                                    | 総資本の中で自己資本の占める割合を示し、この比率が高いほど経営の安定性は大きいものと言える。                                       |
|                | 固定資産対長期資本比率   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$                                       | 長期資本に対する固定資産の割合を示し、100%以下であることが望ましいとされている。   |
|                | 固定比率  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本（資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益）}} \times 100$                                      | 自己資本に対する固定資産の割合を示し、低いほど良い。100%以下であることが望ましい。  |
|                | 流動比率  | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動負債に対する支払能力及び運転資金の状態を示すもので、理想比率は200%以上である。  |
|                | 当座比率  | $\frac{\text{現金預金+（未収金-貸倒引当金）}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動負債に対する現金預金及び未収金のように換金しやすい資金の割合を示すもので、理想比率は100%以上である。別名酸性試験比率とも言う。                  |
|                | 現金比率  | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動負債に対する現金預金の割合を示し、即時支払能力を知るためのもので、理想比率は20%以上である。                                    |
| 回転率            | 総資本回転率(回)   | $\frac{\text{営業収益}}{1/2（期首総資本+期末総資本）}$  | 企業に投下されている資本の効率を測定するもので、高いほど良好とされている。  |
|                | 自己資本回転率(回)  | $\frac{\text{営業収益}}{1/2（期首自己資本+期末自己資本）}$  | 自己資本（資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益）に対する営業収益の割合を示すもので、この比率が高いほど投下資本に対して営業活動が活発なことを示す。            |
|                | 固定資産回転率(回)  | $\frac{\text{営業収益}}{1/2（期首固定資産+期末固定資産）}$  | 営業活動にどの程度有効に活用されているかどうかを判定するのに用いる。   |
|                | 減価償却率   | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{※期末償却資産+当年度減価償却費}} \times 100$  | 固定資産に投下された資本の回収状況を見るためのものである。<br>※期末償却資産＝有形固定資産（土地、立木、建設仮勘定を除く。）＋無形固定資産（電話加入権を除く。）   |
|                | 流動資産回転率(回)  | $\frac{\text{営業収益}}{1/2（期首流動資産+期末流動資産）}$  | 流動資産に対する営業収益の割合を示し、これが高ければ現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率も高くなる。                                |
|                | 現金預金回転率(回)  | $\frac{\text{当年度支出額}}{1/2（期首現金預金+期末現金預金）}$  | 1年間に企業から流失した現金預金の総額と現金預金の在高位との関係であり、現金預金の流れの適度を測定するものである。                            |
|                | 未収金回転率(回)   | $\frac{\text{営業収益}}{1/2（期首未収金+期末未収金）}$  | 未収金に対する営業収益の割合を示すもので、回転率が高いほど未収期間が短く早く回収されることを表すものである。（期首未収金及び期末未収金は、貸倒引当金を含む。）      |
| 損益に対する比率       | 総資本経常利益率  | $\frac{\text{経常利益}}{1/2（期首総資本+期末総資本）} \times 100$   | 企業に投下された資本の総額と、それによってもたらされた利益を比較したもので、比率は大きいほど良好とされている。                              |
|                | 総収支比率   | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$  | 収益と費用との総体的な関連を示すもので、高いほど良好とされている。  |
|                | 営業収支比率  | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$  | 企業本来の営業活動によってもたらされた収益と、それに要した費用との対比を示すもので、これによって営業活動の成否が判断されるものである。120%以上であることが望ましい。 |
|                | 営業収益対経常利益率  | $\frac{\text{経常利益}}{\text{営業収益}} \times 100$  | 営業収益と経常利益の割合を示すもので高いほど良好である。   |
|                | 利子負担率   | $\frac{\text{支払利息+企業債取扱諸費}}{\text{負債（建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金+その他の企業債・長期借入金+一時借入金+リース債務）}} \times 100$ | 借入金に対する支払利息の負担割合で、外部資本の平均利率を示すものである。   |
| 企業債償還額対減価償却額比率 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | 企業債償還額が、その主要償還財源である減価償却額の範囲内で賄われているかどうかを示すものである。  |  |

注 営業収益及び営業費用は、受託工事分を除く。

病院事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目                       | 27 年 度         |       |  | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |         | 30 年 度         |       |       |
|---------------------------|----------------|-------|--|----------------|-------|-------|----------------|-------|---------|----------------|-------|-------|
|                           | 金 額            | 構成比率  |  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 |
| 医 業 収 益                   | 13,704,755,749 | 88.4  |  | 14,260,310,631 | 87.7  | 104.1 | 14,381,586,633 | 87.7  | 104.9   | 14,415,229,259 | 88.1  | 105.2 |
| 入 院 収 益                   | 9,577,297,044  | 61.8  |  | 9,985,696,685  | 61.4  | 104.3 | 10,006,232,538 | 61.0  | 104.5   | 10,036,860,188 | 61.3  | 104.8 |
| 外 来 収 益                   | 3,920,379,626  | 25.3  |  | 4,069,473,769  | 25.0  | 103.8 | 4,178,097,095  | 25.5  | 106.6   | 4,191,355,702  | 25.6  | 106.9 |
| そ の 他 医 業 収 益             | 207,079,079    | 1.3   |  | 205,140,177    | 1.3   | 99.1  | 197,257,000    | 1.2   | 95.3    | 187,013,369    | 1.2   | 90.3  |
| 医 業 外 収 益                 | 1,648,786,630  | 10.6  |  | 1,817,251,106  | 11.2  | 110.2 | 1,817,046,040  | 11.1  | 110.2   | 1,777,021,203  | 10.8  | 107.8 |
| 受 取 利 息 配 当 金             | 250            | 0.0   |  | 2,065          | 0.0   | 826.0 | 3,728          | 0.0   | 1,491.2 | 2,037          | 0.0   | 814.8 |
| 補 助 金                     | 236,119,000    | 1.5   |  | 266,835,000    | 1.7   | 113.0 | 267,217,000    | 1.6   | 113.2   | 287,045,000    | 1.7   | 121.6 |
| 他 会 計 負 担 金               | 1,050,000,000  | 6.8   |  | 1,250,000,000  | 7.7   | 119.0 | 1,280,000,000  | 7.8   | 121.9   | 1,280,000,000  | 7.8   | 121.9 |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 213,702,759    | 1.4   |  | 165,512,835    | 1.0   | 77.5  | 141,076,169    | 0.9   | 66.0    | 78,828,868     | 0.5   | 36.9  |
| そ の 他 医 業 外 収 益           | 148,964,621    | 0.9   |  | 134,901,206    | 0.8   | 90.6  | 128,749,143    | 0.8   | 86.4    | 131,145,298    | 0.8   | 88.0  |
| 高等看護学院収益                  | 99,516,906     | 0.7   |  | 99,400,317     | 0.6   | 99.9  | 97,557,713     | 0.6   | 98.0    | 98,763,234     | 0.6   | 99.2  |
| 授 業 料 収 益                 | 16,380,000     | 0.1   |  | 15,600,000     | 0.1   | 95.2  | 15,885,000     | 0.1   | 97.0    | 15,675,000     | 0.1   | 95.7  |
| 受 験 料 収 益                 | 1,350,000      | 0.0   |  | 1,425,000      | 0.0   | 105.6 | 1,095,000      | 0.0   | 81.1    | 780,000        | 0.0   | 57.8  |
| 入 学 料 収 益                 | 1,500,000      | 0.1   |  | 1,500,000      | 0.0   | 100.0 | 1,500,000      | 0.0   | 100.0   | 1,500,000      | 0.0   | 100.0 |
| 他 会 計 負 担 金               | 78,915,918     | 0.5   |  | 79,613,239     | 0.5   | 100.9 | 77,860,125     | 0.5   | 98.7    | 79,548,471     | 0.5   | 100.8 |
| 雑 収 益                     | 1,370,988      | 0.0   |  | 1,262,078      | 0.0   | 92.1  | 1,217,588      | 0.0   | 88.8    | 1,259,763      | 0.0   | 91.9  |
| 特 別 利 益                   | 45,481,057     | 0.3   |  | 87,864,880     | 0.5   | 193.2 | 101,446,059    | 0.6   | 223.1   | 77,406,898     | 0.5   | 170.2 |
| 固 定 資 産 売 却 収 益           | -              | -     |  | -              | -     | -     | 1,618,657      | 0.0   | -       | -              | -     | -     |
| 過 年 度 損 益 修 正 収 益         | 45,481,057     | 0.3   |  | 87,864,880     | 0.5   | 193.2 | 99,827,402     | 0.6   | 219.5   | 77,406,898     | 0.5   | 170.2 |
| 収 益 合 計                   | 15,498,540,342 | 100.0 |  | 16,264,826,934 | 100.0 | 104.9 | 16,397,636,445 | 100.0 | 105.8   | 16,368,420,594 | 100.0 | 105.6 |
| 医 業 費 用                   | 14,538,380,423 | 94.0  |  | 15,255,310,714 | 94.1  | 104.9 | 15,519,491,915 | 94.3  | 106.7   | 15,404,510,771 | 94.2  | 106.0 |
| 給 与 費                     | 7,392,241,873  | 47.8  |  | 7,653,559,392  | 47.2  | 103.5 | 7,798,724,461  | 47.4  | 105.5   | 7,774,164,786  | 47.5  | 105.2 |
| 材 料 費                     | 3,625,879,248  | 23.4  |  | 3,937,456,693  | 24.3  | 108.6 | 4,017,910,552  | 24.4  | 110.8   | 3,851,154,038  | 23.6  | 106.2 |
| 経 費                       | 2,331,556,590  | 15.1  |  | 2,390,716,394  | 14.7  | 102.5 | 2,446,306,480  | 14.9  | 104.9   | 2,546,480,039  | 15.6  | 109.2 |
| 交 際 費                     | 592,403        | 0.0   |  | 587,751        | 0.0   | 99.2  | 888,302        | 0.0   | 149.9   | 552,466        | 0.0   | 93.3  |
| 減 価 償 却 費                 | 1,128,382,635  | 7.3   |  | 1,216,165,485  | 7.5   | 107.8 | 1,201,075,763  | 7.3   | 106.4   | 1,177,531,746  | 7.2   | 104.4 |
| 資 産 減 耗 費                 | 361,785        | 0.0   |  | 710,579        | 0.0   | 196.4 | 304,958        | 0.0   | 84.3    | 617,263        | 0.0   | 170.6 |
| 研 修 費                     | 59,365,889     | 0.4   |  | 56,114,420     | 0.4   | 94.5  | 54,281,399     | 0.3   | 91.4    | 54,010,433     | 0.3   | 91.0  |
| 医 業 外 費 用                 | 705,136,686    | 4.6   |  | 717,256,535    | 4.4   | 101.7 | 726,506,010    | 4.4   | 103.0   | 725,639,681    | 4.4   | 102.9 |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 148,105,949    | 1.0   |  | 140,522,151    | 0.9   | 94.9  | 134,039,651    | 0.8   | 90.5    | 127,649,242    | 0.8   | 86.2  |
| 修 学 資 金 給 与 費             | 18,105,000     | 0.1   |  | 18,966,000     | 0.1   | 104.8 | 21,226,000     | 0.1   | 117.2   | 19,872,000     | 0.1   | 109.8 |
| 長 期 前 払 消 費 税 償 却         | 52,287,762     | 0.3   |  | 60,569,411     | 0.4   | 115.8 | 61,292,902     | 0.4   | 117.2   | 61,453,516     | 0.4   | 117.5 |
| 雑 損 失                     | 486,637,975    | 3.2   |  | 497,198,973    | 3.0   | 102.2 | 509,947,457    | 3.1   | 104.8   | 516,664,923    | 3.1   | 106.2 |
| 高等看護学院費用                  | 98,208,613     | 0.6   |  | 98,172,514     | 0.6   | 100.0 | 96,433,508     | 0.6   | 98.2    | 97,614,177     | 0.6   | 99.4  |
| 給 与 費                     | 80,494,612     | 0.5   |  | 81,928,407     | 0.5   | 101.8 | 81,622,736     | 0.5   | 101.4   | 82,441,761     | 0.5   | 102.4 |
| 経 費                       | 17,714,001     | 0.1   |  | 16,244,107     | 0.1   | 91.7  | 14,810,772     | 0.1   | 83.6    | 15,172,416     | 0.1   | 85.7  |
| 特 別 損 失                   | 122,592,531    | 0.8   |  | 141,848,418    | 0.9   | 115.7 | 121,036,531    | 0.7   | 98.7    | 127,543,176    | 0.8   | 104.0 |
| 過 年 度 損 益 修 正 費 用         | 99,804,014     | 0.6   |  | 94,090,704     | 0.6   | 94.3  | 116,783,787    | 0.7   | 117.0   | 103,847,906    | 0.6   | 104.1 |
| そ の 他 特 別 損 失             | 22,788,517     | 0.2   |  | 47,757,714     | 0.3   | 209.6 | 4,252,744      | 0.0   | 18.7    | 23,695,270     | 0.2   | 104.0 |
| 費 用 合 計                   | 15,464,318,253 | 100.0 |  | 16,212,588,181 | 100.0 | 104.8 | 16,463,467,964 | 100.0 | 106.5   | 16,355,307,805 | 100.0 | 105.8 |
| 当 年 度 純 利 益               | 34,222,089     | -     |  | 52,238,753     | -     | 152.6 | -65,831,519    | -     | -192.4  | 13,112,789     | -     | 38.3  |

病院事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目           | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |       | 30 年 度         |       |       |
|---------------|----------------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
|               | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 |
| 人 件 費         | 7,392,241,873  | 47.8  | 7,653,559,392  | 47.2  | 103.5 | 7,798,724,461  | 47.4  | 105.5 | 7,774,164,786  | 47.5  | 105.2 |
| 材 料 費         | 3,625,879,248  | 23.4  | 3,937,456,693  | 24.3  | 108.6 | 4,017,910,552  | 24.4  | 110.8 | 3,851,154,038  | 23.5  | 106.2 |
| 光熱水費及び燃料費     | 349,584,840    | 2.3   | 331,191,947    | 2.0   | 94.7  | 339,147,921    | 2.1   | 97.0  | 360,579,640    | 2.2   | 103.1 |
| 委 託 料         | 1,482,759,726  | 9.6   | 1,568,751,209  | 9.7   | 105.8 | 1,661,816,240  | 10.1  | 112.1 | 1,775,629,146  | 10.9  | 119.8 |
| 修 繕 費         | 157,889,465    | 1.0   | 152,705,085    | 0.9   | 96.7  | 101,571,572    | 0.6   | 64.3  | 79,773,865     | 0.5   | 50.5  |
| 減 価 償 却 費     | 1,128,382,635  | 7.3   | 1,216,165,485  | 7.5   | 107.8 | 1,201,075,763  | 7.3   | 106.4 | 1,177,531,746  | 7.2   | 104.4 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 148,105,949    | 1.0   | 140,522,151    | 0.9   | 94.9  | 134,039,651    | 0.8   | 90.5  | 127,649,242    | 0.8   | 86.2  |
| 高等看護学院費用      | 98,208,613     | 0.6   | 98,172,514     | 0.6   | 100.0 | 96,433,508     | 0.6   | 98.2  | 97,614,177     | 0.6   | 99.4  |
| そ の 他 費 用     | 1,081,265,904  | 7.0   | 1,114,063,705  | 6.9   | 103.0 | 1,112,748,296  | 6.7   | 102.9 | 1,111,211,165  | 6.8   | 102.8 |
| 合 計           | 15,464,318,253 | 100.0 | 16,212,588,181 | 100.0 | 104.8 | 16,463,467,964 | 100.0 | 106.5 | 16,355,307,805 | 100.0 | 105.8 |

病院事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度         |       |  | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |         | 30 年 度         |       |       |
|--------------|----------------|-------|--|----------------|-------|-------|----------------|-------|---------|----------------|-------|-------|
|              | 金 額            | 構成比率  |  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 |
| 固定資産         | 13,503,482,105 | 80.2  |  | 12,708,331,248 | 77.9  | 94.1  | 12,107,008,835 | 76.3  | 89.7    | 11,224,739,650 | 75.3  | 83.1  |
| 有形固定資産       | 12,993,297,212 | 77.2  |  | 12,221,926,121 | 75.0  | 94.1  | 11,635,800,925 | 73.3  | 89.6    | 10,772,753,913 | 72.3  | 82.9  |
| 土地           | 1,057,939,475  | 6.3   |  | 1,057,939,475  | 6.5   | 100.0 | 1,056,730,638  | 6.7   | 99.9    | 1,056,730,638  | 7.1   | 99.9  |
| 建築物          | 8,521,084,255  | 50.6  |  | 7,959,104,126  | 48.8  | 93.4  | 7,397,790,175  | 46.6  | 86.8    | 6,836,576,579  | 45.9  | 80.2  |
| 構築物          | 300,382,342    | 1.8   |  | 276,576,360    | 1.7   | 92.1  | 545,520,378    | 3.4   | 181.6   | 507,470,246    | 3.4   | 168.9 |
| 機械備品         | 2,688,834,390  | 16.0  |  | 2,428,483,326  | 14.9  | 90.3  | 2,164,021,248  | 13.6  | 80.5    | 1,944,259,743  | 13.0  | 72.3  |
| 車両           | 453,500        | 0.0   |  | 453,500        | 0.0   | 100.0 | 5,039,068      | 0.0   | 1,111.2 | 4,353,985      | 0.0   | 960.1 |
| リース資産        | 266,073,250    | 1.6   |  | 222,939,334    | 1.4   | 83.8  | 190,269,418    | 1.2   | 71.5    | 146,932,722    | 1.0   | 55.2  |
| 建設仮勘定        | 158,530,000    | 0.9   |  | 276,430,000    | 1.7   | 174.4 | 276,430,000    | 1.8   | 174.4   | 276,430,000    | 1.9   | 174.4 |
| 無形固定資産       | 4,478,000      | 0.0   |  | 4,478,000      | 0.0   | 100.0 | 4,478,000      | 0.0   | 100.0   | 4,478,000      | 0.0   | 100.0 |
| 電話加入権        | 4,478,000      | 0.0   |  | 4,478,000      | 0.0   | 100.0 | 4,478,000      | 0.0   | 100.0   | 4,478,000      | 0.0   | 100.0 |
| 投資           | 505,706,893    | 3.0   |  | 481,927,127    | 2.9   | 95.3  | 466,729,910    | 3.0   | 92.3    | 447,507,737    | 3.0   | 88.5  |
| 長期貸付金        | 82,089,000     | 0.5   |  | 80,178,000     | 0.5   | 97.7  | 77,812,000     | 0.5   | 94.8    | 93,420,000     | 0.6   | 113.8 |
| 出資           | 1,365,000      | 0.0   |  | 1,365,000      | 0.0   | 100.0 | 1,365,000      | 0.0   | 100.0   | 1,365,000      | 0.0   | 100.0 |
| 基金           | 18,368,000     | 0.1   |  | 18,369,815     | 0.1   | 100.0 | 18,373,343     | 0.1   | 100.0   | 18,375,180     | 0.1   | 100.0 |
| 長期前払消費税      | 403,884,893    | 2.4   |  | 382,014,312    | 2.3   | 94.6  | 369,179,567    | 2.4   | 91.4    | 334,347,557    | 2.3   | 82.8  |
| 流動資産         | 3,335,403,695  | 19.8  |  | 3,595,193,340  | 22.1  | 107.8 | 3,761,188,592  | 23.7  | 112.8   | 3,689,496,504  | 24.7  | 110.6 |
| 現金預金         | 665,019,837    | 4.0   |  | 718,841,337    | 4.4   | 108.1 | 907,883,387    | 5.7   | 136.5   | 736,358,301    | 4.9   | 110.7 |
| 未収金          | 2,597,479,459  | 15.4  |  | 2,814,016,415  | 17.3  | 108.3 | 2,765,396,781  | 17.4  | 106.5   | 2,849,424,339  | 19.1  | 109.7 |
| 貯蔵品          | 71,879,399     | 0.4   |  | 61,234,911     | 0.4   | 85.2  | 42,858,424     | 0.3   | 59.6    | 58,663,864     | 0.4   | 81.6  |
| 前払金          | 1,025,000      | 0.0   |  | 1,100,677      | 0.0   | 107.4 | 45,050,000     | 0.3   | 4,395.1 | 1,050,000      | 0.0   | 102.4 |
| その他流動資産      | -              | -     |  | -              | -     | -     | -              | -     | -       | 44,000,000     | 0.3   | -     |
| 資産合計         | 16,838,885,800 | 100.0 |  | 16,303,524,588 | 100.0 | 96.8  | 15,868,197,427 | 100.0 | 94.2    | 14,914,236,154 | 100.0 | 88.6  |
| 固定負債         | 12,225,006,205 | 72.6  |  | 11,695,368,768 | 71.7  | 95.7  | 11,385,635,983 | 71.7  | 93.1    | 10,701,318,894 | 71.8  | 87.5  |
| 企業債          | 8,247,157,024  | 49.0  |  | 7,928,369,919  | 48.6  | 96.1  | 7,844,190,515  | 49.4  | 95.1    | 7,444,547,007  | 49.9  | 90.3  |
| リース債務        | 182,053,710    | 1.1   |  | 122,291,910    | 0.7   | 67.2  | 68,177,430     | 0.4   | 37.4    | 9,682,200      | 0.1   | 5.3   |
| 引当金          | 3,795,795,471  | 22.5  |  | 3,644,706,939  | 22.4  | 96.0  | 3,473,268,038  | 21.9  | 91.5    | 3,247,089,687  | 21.8  | 85.5  |
| 流動負債         | 2,334,804,225  | 13.8  |  | 2,441,904,532  | 15.0  | 104.6 | 2,518,232,276  | 15.9  | 107.9   | 2,314,104,171  | 15.5  | 99.1  |
| 企業債          | 781,841,338    | 4.6   |  | 775,987,105    | 4.8   | 99.3  | 786,779,404    | 4.9   | 100.6   | 603,863,872    | 4.1   | 77.2  |
| リース債務        | 60,215,400     | 0.4   |  | 59,761,800     | 0.4   | 99.2  | 62,917,560     | 0.4   | 104.5   | 58,495,230     | 0.4   | 97.1  |
| 未払金          | 989,786,579    | 5.9   |  | 1,096,317,567  | 6.7   | 110.8 | 1,089,075,062  | 6.9   | 110.0   | 1,108,367,268  | 7.4   | 112.0 |
| 未払費用         | 22,412,996     | 0.1   |  | 16,050,423     | 0.1   | 71.6  | 14,390,483     | 0.1   | 64.2    | 18,659,363     | 0.1   | 83.3  |
| 預り金          | 52,609,912     | 0.3   |  | 45,924,637     | 0.3   | 87.3  | 44,772,767     | 0.3   | 85.1    | 49,443,438     | 0.3   | 94.0  |
| 引当金          | 427,938,000    | 2.5   |  | 447,863,000    | 2.7   | 104.7 | 446,897,000    | 2.8   | 104.4   | 475,275,000    | 3.2   | 111.1 |
| その他流動負債      | -              | -     |  | -              | -     | -     | 73,400,000     | 0.5   | -       | -              | -     | -     |
| 繰延収益         | 889,845,895    | 5.3   |  | 724,783,060    | 4.5   | 81.5  | 588,692,459    | 3.7   | 66.2    | 510,063,591    | 3.4   | 57.3  |
| 負債合計         | 15,449,656,325 | 91.7  |  | 14,862,056,360 | 91.2  | 96.2  | 14,492,560,718 | 91.3  | 93.8    | 13,525,486,656 | 90.7  | 87.5  |
| 資本金          | 1,288,219,467  | 7.7   |  | 1,288,219,467  | 7.9   | 100.0 | 1,288,219,467  | 8.1   | 100.0   | 1,288,219,467  | 8.6   | 100.0 |
| 剰余金          | 101,010,008    | 0.6   |  | 153,248,761    | 0.9   | 151.7 | 87,417,242     | 0.6   | 86.5    | 100,530,031    | 0.7   | 99.5  |
| 資本剰余金        | 66,787,919     | 0.4   |  | 66,787,919     | 0.4   | 100.0 | 66,787,919     | 0.4   | 100.0   | 66,787,919     | 0.5   | 100.0 |
| 受贈財産評価額      | 48,419,919     | 0.3   |  | 48,419,919     | 0.3   | 100.0 | 48,419,919     | 0.3   | 100.0   | 48,419,919     | 0.4   | 100.0 |
| 他会計負担金       | 18,368,000     | 0.1   |  | 18,368,000     | 0.1   | 100.0 | 18,368,000     | 0.1   | 100.0   | 18,368,000     | 0.1   | 100.0 |
| 利益剰余金        | 34,222,089     | 0.2   |  | 86,460,842     | 0.5   | 252.6 | 20,629,323     | 0.2   | 60.3    | 33,742,112     | 0.2   | 98.6  |
| 当年度未処分利益剰余金  | 34,222,089     | 0.2   |  | 86,460,842     | 0.5   | 252.6 | 20,629,323     | 0.2   | 60.3    | 33,742,112     | 0.2   | 98.6  |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | -              | -     |  | 34,222,089     | 0.2   | -     | 86,460,842     | 0.6   | -       | 20,629,323     | 0.1   | -     |
| 当年度純利益       | 34,222,089     | 0.2   |  | 52,238,753     | 0.3   | 152.6 | -65,831,519    | -0.4  | -192.4  | 13,112,789     | 0.1   | 38.3  |
| 資本合計         | 1,389,229,475  | 8.3   |  | 1,441,468,228  | 8.8   | 103.8 | 1,375,636,709  | 8.7   | 99.0    | 1,388,749,498  | 9.3   | 100.0 |
| 負債・資本合計      | 16,838,885,800 | 100.0 |  | 16,303,524,588 | 100.0 | 96.8  | 15,868,197,427 | 100.0 | 94.2    | 14,914,236,154 | 100.0 | 88.6  |

病院事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目    |                     | 比 率    |        |        |        | 備 考 |
|------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|            |                     | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 |     |
| 資産及び資本構成比率 | 固定資産構成比率            | 80.2   | 77.9   | 76.3   | 75.3   |     |
|            | 固定負債構成比率            | 72.6   | 71.7   | 71.8   | 71.8   |     |
|            | 自己資本構成比率            | 13.5   | 13.3   | 12.4   | 12.7   |     |
|            | 固定資産対長期資本比率         | 93.1   | 91.7   | 90.7   | 89.1   |     |
|            | 固 定 比 率             | 592.5  | 586.7  | 616.3  | 591.1  |     |
|            | 流 動 比 率             | 142.9  | 147.2  | 149.4  | 159.4  |     |
|            | 当 座 比 率             | 139.7  | 144.7  | 145.9  | 155.0  |     |
|            | 現 金 比 率             | 28.5   | 29.4   | 36.1   | 31.8   |     |
| 回 転 率      | 総 資 本 回 転 率(回)      | 0.80   | 0.86   | 0.89   | 0.94   |     |
|            | 自 己 資 本 回 転 率(回)    | 5.81   | 6.42   | 6.96   | 7.46   |     |
|            | 固 定 資 産 回 転 率(回)    | 1.00   | 1.09   | 1.16   | 1.24   |     |
|            | 減 価 償 却 率           | 8.7    | 10.0   | 10.4   | 11.1   |     |
|            | 流 動 資 産 回 転 率(回)    | 3.94   | 4.12   | 3.91   | 3.87   |     |
|            | 現 金 預 金 回 転 率(回)    | 22.51  | 26.23  | 23.99  | 22.71  |     |
|            | 未 収 金 回 転 率(回)      | 5.26   | 5.25   | 5.14   | 5.12   |     |
| 損益に関する比率   | 総 資 本 経 常 利 益 率     | 0.7    | 0.6    | -0.3   | 0.4    |     |
|            | 総 収 支 比 率           | 100.2  | 100.3  | 99.6   | 100.1  |     |
|            | 営 業 収 支 比 率         | 94.3   | 93.5   | 92.7   | 93.6   |     |
|            | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率 | 0.8    | 0.7    | -0.3   | 0.4    |     |
|            | 利 子 負 担 率           | 1.6    | 1.6    | 1.6    | 1.6    |     |
|            | 企業債償還額対減価償却額比率      | 75.9   | 64.3   | 64.6   | 78.1   |     |



水道事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目         | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       |       | 29 年 度        |       |       | 30 年 度        |       |       |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|             | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 |
| 営業収益        | 3,949,561,507 | 89.3  | 3,943,116,931 | 88.9  | 99.8  | 3,910,470,749 | 87.3  | 99.0  | 4,420,649,838 | 91.0  | 111.9 |
| 給 水 収 益     | 3,530,698,516 | 79.9  | 3,514,312,196 | 79.2  | 99.5  | 3,499,403,911 | 78.1  | 99.1  | 4,020,279,540 | 82.7  | 113.9 |
| 負 担 金       | 154,048,593   | 3.5   | 145,078,014   | 3.3   | 94.2  | 134,380,167   | 3.0   | 87.2  | 134,233,984   | 2.8   | 87.1  |
| 受託工事収益      | 35,258,990    | 0.8   | 53,982,851    | 1.2   | 153.1 | 37,302,380    | 0.8   | 105.8 | 34,750,064    | 0.7   | 98.6  |
| 他会計負担金      | 47,162,116    | 1.0   | 47,756,566    | 1.1   | 101.3 | 57,520,530    | 1.3   | 122.0 | 44,195,351    | 0.9   | 93.7  |
| その他収益       | 182,393,292   | 4.1   | 181,987,304   | 4.1   | 99.8  | 181,863,761   | 4.1   | 99.7  | 187,190,899   | 3.9   | 102.6 |
| 営業外収益       | 427,256,594   | 9.7   | 490,251,355   | 11.1  | 114.7 | 566,952,144   | 12.7  | 132.7 | 439,270,995   | 9.0   | 102.8 |
| 受取利息及び配当金   | 809,011       | 0.0   | 445,574       | 0.0   | 55.1  | 380,712       | 0.0   | 47.1  | 332,722       | 0.0   | 41.1  |
| 他会計負担金      | 67,062,536    | 1.5   | 65,283,978    | 1.5   | 97.3  | 118,604,099   | 2.7   | 176.9 | 121,374,062   | 2.5   | 181.0 |
| 他会計補助金      | 72,576,279    | 1.6   | 121,433,938   | 2.7   | 167.3 | 122,110,655   | 2.7   | 168.3 | -             | -     | -     |
| 長期前受金戻入     | 223,990,417   | 5.1   | 229,127,718   | 5.2   | 102.3 | 263,705,602   | 5.9   | 117.7 | 251,019,031   | 5.2   | 112.1 |
| 資本費繰入収益     | 51,417,109    | 1.2   | 51,113,568    | 1.2   | 99.4  | 52,659,416    | 1.2   | 102.4 | 55,130,137    | 1.1   | 107.2 |
| 雑 収 益       | 11,401,242    | 0.3   | 22,846,579    | 0.5   | 200.4 | 9,491,660     | 0.2   | 83.3  | 11,415,043    | 0.2   | 100.1 |
| 特別収益        | 43,061,686    | 1.0   | -             | -     | -     | -             | -     | -     | -             | -     | -     |
| その他特別利益     | 43,061,686    | 1.0   | -             | -     | -     | -             | -     | -     | -             | -     | -     |
| 収 益 合 計     | 4,419,879,787 | 100.0 | 4,433,368,286 | 100.0 | 100.3 | 4,477,422,893 | 100.0 | 101.3 | 4,859,920,833 | 100.0 | 110.0 |
| 営業費用        | 3,532,502,190 | 90.6  | 3,595,685,254 | 91.3  | 101.8 | 3,893,084,371 | 92.3  | 110.2 | 3,996,547,864 | 92.9  | 113.1 |
| 原水及び浄水費     | 631,677,345   | 16.2  | 629,802,326   | 16.0  | 99.7  | 673,949,139   | 16.0  | 106.7 | 749,222,750   | 17.4  | 118.6 |
| 給水及び配水費     | 259,932,992   | 6.7   | 213,589,544   | 5.4   | 82.2  | 221,565,616   | 5.2   | 85.2  | 269,862,067   | 6.3   | 103.8 |
| メーター費       | 12,244,038    | 0.3   | 15,985,213    | 0.4   | 130.6 | 23,626,300    | 0.6   | 193.0 | 23,437,470    | 0.5   | 191.4 |
| 受託工事費       | 27,677,840    | 0.7   | 42,236,775    | 1.1   | 152.6 | 23,584,032    | 0.6   | 85.2  | 25,672,474    | 0.6   | 92.8  |
| 業務費         | 223,522,983   | 5.7   | 221,664,238   | 5.6   | 99.2  | 237,014,933   | 5.6   | 106.0 | 221,681,875   | 5.2   | 99.2  |
| 総 係 費       | 558,943,708   | 14.3  | 589,404,765   | 15.0  | 105.4 | 524,780,122   | 12.4  | 93.9  | 571,689,094   | 13.3  | 102.3 |
| 減価償却費       | 1,749,838,916 | 44.9  | 1,779,473,853 | 45.2  | 101.7 | 1,946,523,542 | 46.2  | 111.2 | 1,988,952,760 | 46.2  | 113.7 |
| 資産減耗費       | 68,664,368    | 1.8   | 103,528,540   | 2.6   | 150.8 | 242,040,687   | 5.7   | 352.5 | 146,029,374   | 3.4   | 212.7 |
| 営業外費用       | 364,522,027   | 9.4   | 343,189,830   | 8.7   | 94.1  | 323,085,949   | 7.7   | 88.6  | 303,794,477   | 7.1   | 83.3  |
| 支払利息        | 348,041,231   | 9.0   | 328,764,080   | 8.3   | 94.5  | 307,942,807   | 7.3   | 88.5  | 285,753,880   | 6.7   | 82.1  |
| 雑 支 出       | 16,480,796    | 0.4   | 14,425,750    | 0.4   | 87.5  | 15,143,142    | 0.4   | 91.9  | 18,040,597    | 0.4   | 109.5 |
| 費 用 合 計     | 3,897,024,217 | 100.0 | 3,938,875,084 | 100.0 | 101.1 | 4,216,170,320 | 100.0 | 108.2 | 4,300,342,341 | 100.0 | 110.3 |
| 当 年 度 純 利 益 | 522,855,570   | -     | 494,493,202   | -     | 94.6  | 261,252,573   | -     | 50.0  | 559,578,492   | -     | 107.0 |

水道事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       |       | 29 年 度        |       |       | 30 年 度        |       |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|           | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 |
| 人 件 費     | 485,604,286   | 12.5  | 510,970,750   | 13.0  | 105.2 | 455,095,312   | 10.8  | 93.7  | 489,109,156   | 11.4  | 100.7 |
| 動 力 費     | 179,992,863   | 4.6   | 167,842,767   | 4.3   | 93.2  | 177,287,156   | 4.2   | 98.5  | 193,111,023   | 4.5   | 107.3 |
| 委 託 料     | 539,220,211   | 13.9  | 465,170,032   | 11.8  | 86.3  | 505,737,677   | 12.0  | 93.8  | 545,094,461   | 12.7  | 101.1 |
| 薬 品 費     | 144,887,904   | 3.7   | 132,498,324   | 3.4   | 91.4  | 121,703,766   | 2.9   | 84.0  | 112,326,952   | 2.6   | 77.5  |
| 修 繕 費     | 225,828,215   | 5.8   | 262,232,001   | 6.6   | 116.1 | 280,916,234   | 6.7   | 124.4 | 363,404,666   | 8.4   | 160.9 |
| 受 託 工 事 費 | 27,677,840    | 0.7   | 42,236,775    | 1.1   | 152.6 | 23,584,032    | 0.5   | 85.2  | 25,672,474    | 0.6   | 92.8  |
| 減 価 償 却 費 | 1,749,838,916 | 44.9  | 1,779,473,853 | 45.2  | 101.7 | 1,946,523,542 | 46.2  | 111.2 | 1,988,952,760 | 46.3  | 113.7 |
| 支 払 利 息   | 348,041,231   | 8.9   | 328,764,080   | 8.3   | 94.5  | 307,942,807   | 7.3   | 88.5  | 285,753,880   | 6.6   | 82.1  |
| そ の 他 費 用 | 195,932,751   | 5.0   | 249,686,502   | 6.3   | 127.4 | 397,379,794   | 9.4   | 202.8 | 296,916,969   | 6.9   | 151.5 |
| 合 計       | 3,897,024,217 | 100.0 | 3,938,875,084 | 100.0 | 101.1 | 4,216,170,320 | 100.0 | 108.2 | 4,300,342,341 | 100.0 | 110.3 |

水道事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度         |       |  | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |       | 30 年 度         |       |       |
|--------------|----------------|-------|--|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
|              | 金 額            | 構成比率  |  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 |
| 固定資産         | 40,620,351,813 | 92.6  |  | 41,434,877,553 | 92.8  | 102.0 | 41,462,547,619 | 93.0  | 102.1 | 45,511,865,706 | 91.9  | 112.0 |
| 有形固定資産       | 40,613,285,874 | 92.6  |  | 41,427,811,614 | 92.8  | 102.0 | 41,455,481,680 | 93.0  | 102.1 | 45,504,799,767 | 91.9  | 112.0 |
| 土地建物         | 310,519,427    | 0.7   |  | 310,519,427    | 0.7   | 100.0 | 310,519,427    | 0.7   | 100.0 | 310,519,427    | 0.6   | 100.0 |
| 構築物          | 2,778,522,047  | 6.4   |  | 2,684,402,204  | 6.0   | 96.6  | 2,590,827,698  | 5.8   | 93.2  | 2,497,275,693  | 5.1   | 89.9  |
| 機械及び装置       | 29,442,679,372 | 67.1  |  | 29,478,022,028 | 66.0  | 100.1 | 29,367,562,532 | 65.9  | 99.7  | 29,053,819,822 | 58.7  | 98.7  |
| 運搬器具         | 5,578,385,031  | 12.7  |  | 8,144,734,705  | 18.3  | 146.0 | 7,907,728,592  | 17.7  | 141.8 | 8,303,508,550  | 16.8  | 148.9 |
| 備品           | 13,115,674     | 0.0   |  | 18,393,544     | 0.0   | 140.2 | 16,169,243     | 0.0   | 123.3 | 14,099,286     | 0.0   | 107.5 |
| 建設仮勘定        | 55,277,474     | 0.1   |  | 66,597,042     | 0.2   | 120.5 | 67,026,570     | 0.2   | 121.3 | 64,411,542     | 0.1   | 116.5 |
| 無形固定資産       | 2,434,786,849  | 5.6   |  | 725,142,664    | 1.6   | 29.8  | 1,195,647,618  | 2.7   | 49.1  | 5,261,165,447  | 10.6  | 216.1 |
| 電話加入権        | 2,688,939      | 0.0   |  | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 |
| 投資有価証券       | 2,688,939      | 0.0   |  | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 | 2,688,939      | 0.0   | 100.0 |
| 投資資産         | 4,377,000      | 0.0   |  | 4,377,000      | 0.0   | 100.0 | 4,377,000      | 0.0   | 100.0 | 4,377,000      | 0.0   | 100.0 |
| 出資           | 1,350,000      | 0.0   |  | 1,350,000      | 0.0   | 100.0 | 1,350,000      | 0.0   | 100.0 | 1,350,000      | 0.0   | 100.0 |
| 流動資産         | 3,027,000      | 0.0   |  | 3,027,000      | 0.0   | 100.0 | 3,027,000      | 0.0   | 100.0 | 3,027,000      | 0.0   | 100.0 |
| 現金預金         | 3,266,338,959  | 7.4   |  | 3,206,063,881  | 7.2   | 98.2  | 3,105,266,193  | 7.0   | 95.1  | 3,990,979,921  | 8.1   | 122.2 |
| 未収金          | 2,564,802,481  | 5.8   |  | 2,689,685,541  | 6.0   | 104.9 | 2,541,775,301  | 5.7   | 99.1  | 1,981,744,941  | 4.0   | 77.3  |
| 営業未収金        | 547,687,638    | 1.2   |  | 372,986,210    | 0.9   | 68.1  | 441,473,222    | 1.0   | 80.6  | 1,822,877,740  | 3.7   | 332.8 |
| 営業外未収金       | 304,624,126    | 0.7   |  | 277,534,061    | 0.7   | 91.1  | 416,690,914    | 0.9   | 136.8 | 880,444,902    | 1.0   | 157.7 |
| その他未収金       | 48,483,512     | 0.1   |  | 640,149        | 0.0   | 1.3   | 182,308        | 0.0   | 0.4   | 136,441,838    | 0.3   | 281.4 |
| 貯蔵品          | 194,580,000    | 0.4   |  | 94,812,000     | 0.2   | 48.7  | 24,600,000     | 0.1   | 12.6  | 1,205,991,000  | 2.4   | 619.8 |
| その他流動資産      | 110,504,840    | 0.3   |  | 143,392,130    | 0.3   | 129.8 | 122,017,670    | 0.3   | 110.4 | 134,304,940    | 0.3   | 121.5 |
|              | 43,344,000     | 0.1   |  | -              | -     | -     | -              | -     | -     | 52,052,300     | 0.1   | 120.1 |
| 資産合計         | 43,886,690,772 | 100.0 |  | 44,640,941,434 | 100.0 | 101.7 | 44,567,813,812 | 100.0 | 101.6 | 49,502,845,627 | 100.0 | 112.8 |
| 固定負債         | 19,658,641,561 | 44.8  |  | 19,934,986,577 | 44.7  | 101.4 | 19,425,070,329 | 43.6  | 98.8  | 21,533,148,258 | 43.5  | 109.5 |
| 企業債          | 19,070,720,491 | 43.5  |  | 19,333,982,637 | 43.3  | 101.4 | 18,910,077,349 | 42.4  | 99.2  | 21,024,450,968 | 42.5  | 110.2 |
| 引当金          | 587,921,070    | 1.3   |  | 601,003,940    | 1.4   | 102.2 | 514,992,980    | 1.2   | 87.6  | 508,697,290    | 1.0   | 86.5  |
| 退職給付引当金      | 587,921,070    | 1.3   |  | 601,003,940    | 1.4   | 102.2 | 514,992,980    | 1.2   | 87.6  | 508,697,290    | 1.0   | 86.5  |
| 流動負債         | 2,259,273,827  | 5.2   |  | 2,227,267,108  | 5.0   | 98.6  | 2,420,901,664  | 5.4   | 107.2 | 3,336,053,902  | 6.7   | 147.7 |
| 企業債          | 1,287,419,974  | 2.9   |  | 1,392,337,854  | 3.1   | 108.1 | 1,592,905,288  | 3.6   | 123.7 | 1,610,226,381  | 3.2   | 125.1 |
| 未払金及び未払費     | 682,948,020    | 1.6   |  | 548,532,496    | 1.2   | 80.3  | 706,912,208    | 1.6   | 103.5 | 1,622,553,577  | 3.3   | 237.6 |
| 引当金          | 48,054,304     | 0.1   |  | 45,693,576     | 0.1   | 95.1  | 45,821,344     | 0.1   | 95.4  | 45,345,935     | 0.1   | 94.4  |
| 預り金          | 240,851,529    | 0.6   |  | 240,703,182    | 0.6   | 99.9  | 75,262,824     | 0.1   | 31.2  | 56,963,309     | 0.1   | 23.7  |
| その他流動負債      | -              | -     |  | -              | -     | -     | -              | -     | -     | 964,700        | 0.0   | -     |
| 繰延収益         | 6,206,633,524  | 14.1  |  | 6,222,052,687  | 13.9  | 100.2 | 6,203,954,184  | 13.9  | 100.0 | 7,213,177,340  | 14.6  | 116.2 |
| 負債合計         | 28,124,548,912 | 64.1  |  | 28,384,306,372 | 63.6  | 100.9 | 28,049,926,177 | 62.9  | 99.7  | 32,082,379,500 | 64.8  | 114.1 |
| 資本金          | 13,501,298,231 | 30.8  |  | 13,501,298,231 | 30.2  | 100.0 | 14,035,071,764 | 31.5  | 104.0 | 14,808,998,315 | 29.9  | 109.7 |
| 剰余金          | 2,260,843,629  | 5.1   |  | 2,755,336,831  | 6.2   | 121.9 | 2,482,815,871  | 5.6   | 109.8 | 2,611,467,812  | 5.3   | 115.5 |
| 資本剰余金        | 20,506,060     | 0.0   |  | 20,506,060     | 0.0   | 100.0 | 20,506,060     | 0.1   | 100.0 | 20,506,060     | 0.1   | 100.0 |
| 寄附金          | 18,500,000     | 0.0   |  | 18,500,000     | 0.0   | 100.0 | 18,500,000     | 0.1   | 100.0 | 18,500,000     | 0.1   | 100.0 |
| 受贈財産評価額      | 2,006,060      | 0.0   |  | 2,006,060      | 0.0   | 100.0 | 2,006,060      | 0.0   | 100.0 | 2,006,060      | 0.0   | 100.0 |
| 利益剰余金        | 2,240,337,569  | 5.1   |  | 2,734,830,771  | 6.2   | 122.1 | 2,462,309,811  | 5.5   | 109.9 | 2,590,961,752  | 5.2   | 115.7 |
| 減債積立金        | 533,708,466    | 1.2   |  | 625,637,485    | 1.4   | 117.2 | 851,024,264    | 1.9   | 159.5 | 546,876,618    | 1.1   | 102.5 |
| 建設改良積立金      | 650,000,000    | 1.5   |  | 650,000,000    | 1.5   | 100.0 | 650,000,000    | 1.5   | 100.0 | 650,000,000    | 1.3   | 100.0 |
| 当年度未処分利益剰余金  | 1,056,629,103  | 2.4   |  | 1,459,193,286  | 3.3   | 138.1 | 961,285,547    | 2.1   | 91.0  | 1,394,085,134  | 2.8   | 131.9 |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | 533,773,533    | 1.2   |  | 964,700,084    | 2.2   | 180.7 | 700,032,974    | 1.5   | 131.1 | 834,506,642    | 1.7   | 156.3 |
| 当年度純利益       | 522,855,570    | 1.2   |  | 494,493,202    | 1.1   | 94.6  | 261,252,573    | 0.6   | 50.0  | 559,578,492    | 1.1   | 107.0 |
| 資本合計         | 15,762,141,860 | 35.9  |  | 16,256,635,062 | 36.4  | 103.1 | 16,517,887,635 | 37.1  | 104.8 | 17,420,466,127 | 35.2  | 110.5 |
| 負債・資本合計      | 43,886,690,772 | 100.0 |  | 44,640,941,434 | 100.0 | 101.7 | 44,567,813,812 | 100.0 | 101.6 | 49,502,845,627 | 100.0 | 112.8 |

水道事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目             |                             | 比 率    |        |        |        | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|                     |                             | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 |     |
| 資 産 及 び 資 本 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率             | 92.6   | 92.8   | 93.0   | 91.9   |     |
|                     | 固 定 負 債 構 成 比 率             | 44.8   | 44.7   | 43.6   | 43.5   |     |
|                     | 自 己 資 本 構 成 比 率             | 50.1   | 50.4   | 51.0   | 49.8   |     |
|                     | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率       | 97.6   | 97.7   | 98.4   | 98.6   |     |
|                     | 固 定 比 率                     | 184.9  | 184.3  | 182.5  | 184.8  |     |
|                     | 流 動 比 率                     | 144.6  | 143.9  | 128.3  | 119.6  |     |
|                     | 当 座 比 率                     | 137.8  | 137.5  | 123.2  | 114.0  |     |
|                     | 現 金 比 率                     | 113.5  | 120.8  | 105.0  | 59.4   |     |
| 回 転 率               | 総 資 本 回 転 率 (回)             | 0.09   | 0.09   | 0.09   | 0.09   |     |
|                     | 自 己 資 本 回 転 率 (回)           | 0.18   | 0.17   | 0.17   | 0.19   |     |
|                     | 固 定 資 産 回 転 率 (回)           | 0.10   | 0.09   | 0.09   | 0.10   |     |
|                     | 減 価 償 却 率                   | 4.4    | 4.2    | 4.6    | 4.7    |     |
|                     | 流 動 資 産 回 転 率 (回)           | 1.22   | 1.20   | 1.23   | 1.24   |     |
|                     | 現 金 預 金 回 転 率 (回)           | 11.59  | 9.98   | 8.58   | 11.84  |     |
|                     | 未 収 金 回 転 率 (回)             | 5.03   | 6.51   | 7.36   | 3.54   |     |
| 損 益 に 関 す る 比 率     | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 1.1    | 1.1    | 0.6    | 1.2    |     |
|                     | 総 収 支 比 率                   | 113.4  | 112.6  | 106.2  | 113.0  |     |
|                     | 営 業 収 支 比 率                 | 111.7  | 109.4  | 100.1  | 110.5  |     |
|                     | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 12.3   | 12.7   | 6.7    | 12.8   |     |
|                     | 利 子 負 担 率                   | 1.7    | 1.6    | 1.5    | 1.3    |     |
|                     | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 73.4   | 72.3   | 71.5   | 80.1   |     |

## 工業用水道事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目     | 27 年 度     |       | 28 年 度     |       |       | 29 年 度     |       |       | 30 年 度     |       |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
|         | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 |
| 営業収益    | 59,804,400 | 92.0  | 61,610,540 | 92.2  | 103.0 | 61,728,435 | 92.2  | 103.2 | 60,956,180 | 92.1  | 101.9 |
| 給水収益    | 59,804,400 | 92.0  | 61,610,540 | 92.2  | 103.0 | 61,728,435 | 92.2  | 103.2 | 60,956,180 | 92.1  | 101.9 |
| 営業外収益   | 5,231,034  | 8.0   | 5,219,695  | 7.8   | 99.8  | 5,211,993  | 7.8   | 99.6  | 5,212,088  | 7.9   | 99.6  |
| 受取利息    | 31,323     | 0.0   | 19,414     | 0.0   | 62.0  | 12,274     | 0.0   | 39.2  | 12,372     | 0.0   | 39.5  |
| 長期前受金戻入 | 5,199,578  | 8.0   | 5,199,578  | 7.8   | 100.0 | 5,199,578  | 7.8   | 100.0 | 5,199,578  | 7.9   | 100.0 |
| 雑収益     | 133        | 0.0   | 703        | 0.0   | 528.6 | 141        | 0.0   | 106.0 | 138        | 0.0   | 103.8 |
| 収益合計    | 65,035,434 | 100.0 | 66,830,235 | 100.0 | 102.8 | 66,940,428 | 100.0 | 102.9 | 66,168,268 | 100.0 | 101.7 |
| 営業費用    | 63,676,789 | 98.5  | 63,516,874 | 98.6  | 99.7  | 62,616,624 | 98.6  | 98.3  | 63,668,755 | 98.7  | 100.0 |
| 原水費     | 12,934,273 | 20.0  | 12,538,688 | 19.5  | 96.9  | 11,049,958 | 17.4  | 85.4  | 16,308,105 | 25.3  | 126.1 |
| 配水費     | 1,690,800  | 2.6   | 1,510,800  | 2.3   | 89.4  | 1,722,800  | 2.7   | 101.9 | 1,930,800  | 3.0   | 114.2 |
| 総係費     | 17,491,591 | 27.1  | 17,738,886 | 27.5  | 101.4 | 17,917,141 | 28.2  | 102.4 | 13,406,753 | 20.8  | 76.6  |
| 減価償却費   | 31,386,125 | 48.5  | 31,613,000 | 49.1  | 100.7 | 31,779,275 | 50.1  | 101.3 | 31,891,847 | 49.4  | 101.6 |
| 資産減耗費   | 174,000    | 0.3   | 115,500    | 0.2   | 66.4  | 147,450    | 0.2   | 84.7  | 131,250    | 0.2   | 75.4  |
| 営業外費用   | 955,002    | 1.5   | 911,758    | 1.4   | 95.5  | 867,734    | 1.4   | 90.9  | 822,914    | 1.3   | 86.2  |
| 支払利息    | 955,002    | 1.5   | 911,758    | 1.4   | 95.5  | 867,734    | 1.4   | 90.9  | 822,914    | 1.3   | 86.2  |
| 費用合計    | 64,631,791 | 100.0 | 64,428,632 | 100.0 | 99.7  | 63,484,358 | 100.0 | 98.2  | 64,491,669 | 100.0 | 99.8  |
| 当年度純利益  | 403,643    | -     | 2,401,603  | -     | 595.0 | 3,456,070  | -     | 856.2 | 1,676,599  | -     | 415.4 |

工業用水道事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目       | 27 年 度     |       | 28 年 度     |       |       | 29 年 度     |       |       | 30 年 度     |       |       |
|-----------|------------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
|           | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 |
| 人 件 費     | 8,417,416  | 13.0  | 8,991,728  | 13.9  | 106.8 | 9,104,793  | 14.3  | 108.2 | 9,181,361  | 14.2  | 109.1 |
| 動 力 費     | 5,237,573  | 8.1   | 5,010,725  | 7.8   | 95.7  | 5,301,258  | 8.3   | 101.2 | 5,165,805  | 8.0   | 98.6  |
| 委 託 料     | 8,443,276  | 13.1  | 9,756,912  | 15.1  | 115.6 | 11,773,962 | 18.5  | 139.4 | 6,743,962  | 10.5  | 79.9  |
| 修 繕 費     | 928,170    | 1.4   | 2,691,420  | 4.2   | 290.0 | 925,850    | 1.5   | 99.8  | 5,965,000  | 9.2   | 642.7 |
| 減 価 償 却 費 | 31,386,125 | 48.6  | 31,613,000 | 49.1  | 100.7 | 31,779,275 | 50.1  | 101.3 | 31,891,847 | 49.5  | 101.6 |
| 支 払 利 息   | 955,002    | 1.5   | 911,758    | 1.4   | 95.5  | 867,734    | 1.4   | 90.9  | 822,914    | 1.3   | 86.2  |
| そ の 他 費 用 | 9,264,229  | 14.3  | 5,453,089  | 8.5   | 58.9  | 3,731,486  | 5.9   | 40.3  | 4,720,780  | 7.3   | 51.0  |
| 合 計       | 64,631,791 | 100.0 | 64,428,632 | 100.0 | 99.7  | 63,484,358 | 100.0 | 98.2  | 64,491,669 | 100.0 | 99.8  |

工業用水道事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       |       | 29 年 度      |       |       | 30 年 度      |       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|
|              | 金 額         | 構成比率  | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 |
| 固定資産         | 475,568,245 | 83.0  | 445,479,745 | 78.4  | 93.7  | 415,323,020 | 73.7  | 87.3  | 384,241,820 | 68.9  | 80.8  |
| 有形固定資産       | 471,043,645 | 82.2  | 441,505,145 | 77.7  | 93.7  | 411,898,420 | 73.1  | 87.4  | 381,367,220 | 68.4  | 81.0  |
| 土地           | 10,287,250  | 1.8   | 10,287,250  | 1.8   | 100.0 | 10,287,250  | 1.8   | 100.0 | 10,287,250  | 1.8   | 100.0 |
| 建物           | 4,760,000   | 0.8   | 4,760,000   | 0.8   | 100.0 | 4,760,000   | 0.8   | 100.0 | 4,760,000   | 0.8   | 100.0 |
| 構築物          | 25,993,497  | 4.5   | 25,101,002  | 4.4   | 96.6  | 24,208,507  | 4.3   | 93.1  | 23,316,012  | 4.2   | 89.7  |
| 機械及び装置       | 291,197,690 | 50.8  | 274,925,048 | 48.4  | 94.4  | 258,652,406 | 45.9  | 88.8  | 242,379,764 | 43.5  | 83.2  |
| 車両及び運搬具      | 138,020,105 | 24.1  | 125,646,742 | 22.1  | 91.0  | 113,205,154 | 20.1  | 82.0  | 100,227,194 | 18.0  | 72.6  |
| 工具器具及び備品     | 388,103     | 0.1   | 388,103     | 0.1   | 100.0 | 388,103     | 0.1   | 100.0 | -           | -     | -     |
| 無形固定資産       | 397,000     | 0.1   | 397,000     | 0.1   | 100.0 | 397,000     | 0.1   | 100.0 | 397,000     | 0.1   | 100.0 |
| 水利権          | 4,524,600   | 0.8   | 3,974,600   | 0.7   | 87.8  | 3,424,600   | 0.6   | 75.7  | 2,874,600   | 0.5   | 63.5  |
| 電話加入権        | 4,400,000   | 0.8   | 3,850,000   | 0.7   | 87.5  | 3,300,000   | 0.6   | 75.0  | 2,750,000   | 0.5   | 62.5  |
| 流動資産         | 124,600     | 0.0   | 124,600     | 0.0   | 100.0 | 124,600     | 0.0   | 100.0 | 124,600     | 0.0   | 100.0 |
| 現金預金         | 97,624,548  | 17.0  | 122,770,861 | 21.6  | 125.8 | 148,527,162 | 26.3  | 152.1 | 173,219,650 | 31.1  | 177.4 |
| 未収金          | 92,124,162  | 16.1  | 117,090,843 | 20.6  | 127.1 | 142,865,058 | 25.3  | 155.1 | 167,623,067 | 30.1  | 182.0 |
| 資産合計         | 5,500,386   | 0.9   | 5,680,018   | 1.0   | 103.3 | 5,662,104   | 1.0   | 102.9 | 5,596,583   | 1.0   | 101.7 |
| 負債合計         | 573,192,793 | 100.0 | 568,250,606 | 100.0 | 99.1  | 563,850,182 | 100.0 | 98.4  | 557,461,470 | 100.0 | 97.3  |
| 固定負債         | 49,159,370  | 8.6   | 46,680,482  | 8.2   | 95.0  | 44,156,774  | 7.8   | 89.8  | 41,252,434  | 7.4   | 83.9  |
| 企業債          | 48,824,370  | 8.5   | 46,345,482  | 8.1   | 94.9  | 43,821,774  | 7.8   | 89.8  | 41,252,434  | 7.4   | 84.5  |
| 引当金          | 335,000     | 0.1   | 335,000     | 0.1   | 100.0 | 335,000     | 0.0   | 100.0 | -           | -     | -     |
| 修繕引当金        | 335,000     | 0.1   | 335,000     | 0.1   | 100.0 | 335,000     | 0.0   | 100.0 | -           | -     | -     |
| 流動負債         | 8,337,897   | 1.4   | 8,672,573   | 1.5   | 104.0 | 8,539,365   | 1.5   | 102.4 | 8,577,972   | 1.6   | 102.9 |
| 企業債          | 2,434,864   | 0.4   | 2,478,888   | 0.4   | 101.8 | 2,523,708   | 0.4   | 103.6 | 2,569,340   | 0.5   | 105.5 |
| 未払金          | 4,914,252   | 0.9   | 5,173,685   | 0.9   | 105.3 | 4,976,657   | 0.9   | 101.3 | 4,957,436   | 0.9   | 100.9 |
| 引当金          | 680,000     | 0.1   | 720,000     | 0.1   | 105.9 | 739,000     | 0.1   | 108.7 | 751,196     | 0.1   | 110.5 |
| 繰延収益         | 308,781     | 0.0   | 300,000     | 0.1   | 97.2  | 300,000     | 0.1   | 97.2  | 300,000     | 0.1   | 97.2  |
| 負債合計         | 51,405,007  | 9.0   | 46,205,429  | 8.2   | 89.9  | 41,005,851  | 7.3   | 79.8  | 35,806,273  | 6.4   | 69.7  |
| 資本金          | 108,902,274 | 19.0  | 101,558,484 | 17.9  | 93.3  | 93,701,990  | 16.6  | 86.0  | 85,636,679  | 15.4  | 78.6  |
| 剰余金          | 410,802,647 | 71.7  | 410,802,647 | 72.3  | 100.0 | 410,802,647 | 72.9  | 100.0 | 410,802,647 | 73.7  | 100.0 |
| 資本剰余金        | 53,487,872  | 9.3   | 55,889,475  | 9.8   | 104.5 | 59,345,545  | 10.5  | 111.0 | 61,022,144  | 10.9  | 114.1 |
| その他資本剰余金     | 93,416      | 0.0   | 93,416      | 0.0   | 100.0 | 93,416      | 0.0   | 100.0 | 93,416      | 0.0   | 100.0 |
| 利益剰余金        | 93,416      | 0.0   | 93,416      | 0.0   | 100.0 | 93,416      | 0.0   | 100.0 | 93,416      | 0.0   | 100.0 |
| 減債積立金        | 53,394,456  | 9.3   | 55,796,059  | 9.8   | 104.5 | 59,252,129  | 10.5  | 111.0 | 60,928,728  | 10.9  | 114.1 |
| 利益積立金        | 1,500,000   | 0.3   | 1,500,000   | 0.3   | 100.0 | 1,500,000   | 0.3   | 100.0 | 1,500,000   | 0.3   | 100.0 |
| 建設改良積立金      | 1,160,000   | 0.2   | 1,160,000   | 0.2   | 100.0 | 1,160,000   | 0.2   | 100.0 | 1,160,000   | 0.2   | 100.0 |
| 当年度未処分利益剰余金  | 22,900,000  | 4.0   | 22,900,000  | 4.0   | 100.0 | 22,900,000  | 4.0   | 100.0 | 22,900,000  | 4.1   | 100.0 |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | 27,834,456  | 4.8   | 30,236,059  | 5.3   | 108.6 | 33,692,129  | 6.0   | 121.0 | 35,368,728  | 6.3   | 127.1 |
| 当年度純利益       | 27,430,813  | 4.8   | 27,834,456  | 4.9   | 101.5 | 30,236,059  | 5.4   | 110.2 | 33,692,129  | 6.0   | 122.8 |
| 資本合計         | 403,643     | 0.0   | 2,401,603   | 0.4   | 595.0 | 3,456,070   | 0.6   | 856.2 | 1,676,599   | 0.3   | 415.4 |
| 負債・資本合計      | 464,290,519 | 81.0  | 466,692,122 | 82.1  | 100.5 | 470,148,192 | 83.4  | 101.3 | 471,824,791 | 84.6  | 101.6 |
|              | 573,192,793 | 100.0 | 568,250,606 | 100.0 | 99.1  | 563,850,182 | 100.0 | 98.4  | 557,461,470 | 100.0 | 97.3  |

工業用水道事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目             |                             | 比 率     |         |         |         | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|-----|
|                     |                             | 27 年 度  | 28 年 度  | 29 年 度  | 30 年 度  |     |
| 資 産 及 び 資 本 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率             | 83.0    | 78.4    | 73.7    | 68.9    |     |
|                     | 固 定 負 債 構 成 比 率             | 8.6     | 8.2     | 7.8     | 7.4     |     |
|                     | 自 己 資 本 構 成 比 率             | 90.0    | 90.3    | 90.7    | 91.1    |     |
|                     | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率       | 84.2    | 79.6    | 74.8    | 70.0    |     |
|                     | 固 定 比 率                     | 92.2    | 86.9    | 81.3    | 75.7    |     |
|                     | 流 動 比 率                     | 1,170.9 | 1,415.6 | 1,739.3 | 2,019.4 |     |
|                     | 当 座 比 率                     | 1,170.9 | 1,415.6 | 1,739.3 | 2,019.4 |     |
|                     | 現 金 比 率                     | 1,104.9 | 1,350.1 | 1,673.0 | 1,954.1 |     |
| 回 転 率               | 総 資 本 回 転 率 (回)             | 0.10    | 0.11    | 0.11    | 0.11    |     |
|                     | 自 己 資 本 回 転 率 (回)           | 0.12    | 0.12    | 0.12    | 0.12    |     |
|                     | 固 定 資 産 回 転 率 (回)           | 0.12    | 0.13    | 0.14    | 0.15    |     |
|                     | 減 価 償 却 率                   | 6.4     | 6.8     | 7.4     | 8.0     |     |
|                     | 流 動 資 産 回 転 率 (回)           | 0.67    | 0.56    | 0.46    | 0.38    |     |
|                     | 現 金 預 金 回 転 率 (回)           | 1.18    | 1.17    | 1.09    | 0.92    |     |
|                     | 未 収 金 回 転 率 (回)             | 10.67   | 11.02   | 10.88   | 10.83   |     |
| 損 益 に 関 す る 比 率     | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 0.1     | 0.4     | 0.6     | 0.3     |     |
|                     | 総 収 支 比 率                   | 100.6   | 103.7   | 105.4   | 102.6   |     |
|                     | 営 業 収 支 比 率                 | 93.9    | 97.0    | 98.6    | 95.7    |     |
|                     | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 0.7     | 3.9     | 5.6     | 2.8     |     |
|                     | 利 子 負 担 率                   | 1.9     | 1.9     | 1.9     | 1.9     |     |
|                     | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 7.6     | 7.7     | 7.8     | 7.9     |     |



下水道事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目     | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       |       | 29 年 度        |       |       | 30 年 度        |       |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|         | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 |
| 営業収益    | 5,161,195,689 | 67.6  | 5,089,361,002 | 67.7  | 98.6  | 4,953,490,382 | 67.1  | 96.0  | 4,900,707,984 | 66.7  | 95.0  |
| 下水道使用料  | 3,801,584,090 | 49.8  | 3,785,612,212 | 50.3  | 99.6  | 3,769,873,699 | 51.1  | 99.2  | 3,687,657,134 | 50.2  | 97.0  |
| 他会計負担金  | 1,240,499,162 | 16.3  | 1,203,113,567 | 16.0  | 97.0  | 1,087,423,290 | 14.7  | 87.7  | 1,118,539,233 | 15.2  | 90.2  |
| 貸付金元金収入 | 2,023,000     | 0.0   | 1,989,000     | 0.1   | 98.3  | 545,000       | 0.0   | 26.9  | 529,000       | 0.0   | 26.1  |
| その他営業収益 | 117,089,437   | 1.5   | 98,646,223    | 1.3   | 84.2  | 95,648,393    | 1.3   | 81.7  | 93,982,617    | 1.3   | 80.3  |
| 営業外収益   | 2,445,398,542 | 32.0  | 2,425,297,941 | 32.2  | 99.2  | 2,425,800,626 | 32.9  | 99.2  | 2,447,103,206 | 33.3  | 100.1 |
| 受取利息    | 31,291        | 0.0   | 2,233         | 0.0   | 7.1   | 2,081         | 0.0   | 6.7   | 1,971         | 0.0   | 6.3   |
| 他会計補助金  | 217,521,060   | 2.9   | 192,131,071   | 2.6   | 88.3  | 224,014,553   | 3.1   | 103.0 | 236,329,043   | 3.2   | 108.6 |
| 道補助金    | 1,157,165     | 0.0   | 945,268       | 0.0   | 81.7  | 778,198       | 0.0   | 67.3  | 645,817       | 0.0   | 55.8  |
| 負担金     | 49,074,579    | 0.6   | 49,893,466    | 0.7   | 101.7 | 51,810,552    | 0.7   | 105.6 | 55,443,764    | 0.8   | 113.0 |
| 長期前受金戻入 | 1,760,415,474 | 23.0  | 1,756,149,714 | 23.3  | 99.8  | 1,729,154,935 | 23.4  | 98.2  | 1,737,287,929 | 23.6  | 98.7  |
| 資本費繰入収益 | 409,237,613   | 5.4   | 416,159,094   | 5.5   | 101.7 | 410,382,959   | 5.6   | 100.3 | 404,572,907   | 5.5   | 98.9  |
| 雑収益     | 7,961,360     | 0.1   | 10,017,095    | 0.1   | 125.8 | 9,657,348     | 0.1   | 121.3 | 12,821,775    | 0.2   | 161.1 |
| 特別利益    | 31,833,568    | 0.4   | 9,851,862     | 0.1   | 30.9  | 1,692,094     | 0.0   | 5.3   | -             | -     | -     |
| その他特別利益 | 31,833,568    | 0.4   | 9,851,862     | 0.1   | 30.9  | 1,692,094     | 0.0   | 5.3   | -             | -     | -     |
| 収益合計    | 7,638,427,799 | 100.0 | 7,524,510,805 | 100.0 | 98.5  | 7,380,983,102 | 100.0 | 96.6  | 7,347,811,190 | 100.0 | 96.2  |
| 営業費用    | 5,150,352,283 | 87.5  | 5,207,969,739 | 88.8  | 101.1 | 5,276,026,341 | 90.0  | 102.4 | 5,335,905,439 | 90.9  | 103.6 |
| 管渠費     | 319,185,071   | 5.4   | 339,567,784   | 5.8   | 106.4 | 360,340,607   | 6.2   | 112.9 | 370,238,891   | 6.3   | 116.0 |
| ポンプ場費   | 168,586,168   | 2.9   | 195,039,221   | 3.3   | 115.7 | 169,596,678   | 2.9   | 100.6 | 197,808,949   | 3.4   | 117.3 |
| 処理場費    | 883,850,557   | 15.0  | 880,624,575   | 15.0  | 99.6  | 949,600,041   | 16.2  | 107.4 | 937,831,996   | 16.0  | 106.1 |
| 水質指導費   | 651,212       | 0.0   | 675,413       | 0.0   | 103.7 | 664,655       | 0.0   | 102.1 | 689,018       | 0.0   | 105.8 |
| 排水設備促進費 | 319,185       | 0.0   | 2,897,443     | 0.1   | 907.8 | 404,974       | 0.0   | 126.9 | 725,027       | 0.0   | 227.1 |
| 貸付助成事業費 | 2,141,857     | 0.0   | 2,077,769     | 0.0   | 97.0  | 592,221       | 0.0   | 27.6  | 586,305       | 0.0   | 27.4  |
| 業務費     | 177,578,423   | 3.0   | 177,567,392   | 3.0   | 100.0 | 177,221,961   | 3.0   | 99.8  | 182,621,243   | 3.1   | 102.8 |
| 総係費     | 273,249,085   | 4.7   | 263,671,484   | 4.5   | 96.5  | 275,002,459   | 4.7   | 100.6 | 277,335,030   | 4.7   | 101.5 |
| 減価償却費   | 3,266,034,201 | 55.5  | 3,294,747,620 | 56.2  | 100.9 | 3,313,735,364 | 56.5  | 101.5 | 3,346,194,889 | 57.0  | 102.5 |
| 資産減耗費   | 58,756,524    | 1.0   | 51,101,038    | 0.9   | 87.0  | 28,867,381    | 0.5   | 49.1  | 21,874,091    | 0.4   | 37.2  |
| 営業外費用   | 736,580,969   | 12.5  | 653,677,428   | 11.2  | 88.7  | 589,398,683   | 10.0  | 80.0  | 533,173,396   | 9.1   | 72.4  |
| 支払利息    | 695,141,735   | 11.8  | 607,468,647   | 10.4  | 87.4  | 545,493,326   | 9.3   | 78.5  | 482,240,656   | 8.2   | 69.4  |
| 雑支出     | 41,439,234    | 0.7   | 46,208,781    | 0.8   | 111.5 | 43,905,357    | 0.7   | 106.0 | 50,932,740    | 0.9   | 122.9 |
| 費用合計    | 5,886,933,252 | 100.0 | 5,861,647,167 | 100.0 | 99.6  | 5,865,425,024 | 100.0 | 99.6  | 5,869,078,835 | 100.0 | 99.7  |
| 当年度純利益  | 1,751,494,547 | -     | 1,662,863,638 | -     | 94.9  | 1,515,558,078 | -     | 86.5  | 1,478,732,355 | -     | 84.4  |

下水道事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目           | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       |       | 29 年 度        |       |       | 30 年 度        |       |       |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|               | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率 |
| 人 件 費         | 243,692,475   | 4.1   | 232,559,300   | 4.0   | 95.4  | 231,597,390   | 3.9   | 95.0  | 247,365,798   | 4.2   | 101.5 |
| 動 力 費         | -             | -     | 14,400        | 0.0   | -     | -             | -     | -     | 25,599        | 0.0   | -     |
| 薬 品 費         | 1,568,360     | 0.0   | -             | -     | -     | -             | -     | -     | -             | -     | -     |
| 委 託 料         | 1,020,633,298 | 17.4  | 1,078,906,493 | 18.4  | 105.7 | 1,108,433,331 | 18.9  | 108.6 | 1,134,692,281 | 19.4  | 111.2 |
| 修 繕 費         | 317,309,858   | 5.4   | 305,182,109   | 5.2   | 96.2  | 334,164,073   | 5.7   | 105.3 | 330,527,164   | 5.6   | 104.2 |
| 減 価 償 却 費     | 3,266,034,201 | 55.5  | 3,294,747,620 | 56.2  | 100.9 | 3,313,735,364 | 56.5  | 101.5 | 3,346,194,889 | 57.0  | 102.5 |
| 支 払 利 息       | 695,141,735   | 11.8  | 607,468,647   | 10.4  | 87.4  | 545,493,326   | 9.3   | 78.5  | 482,240,656   | 8.2   | 69.4  |
| 貸 付 助 成 事 業 費 | 2,141,857     | 0.0   | 2,077,769     | 0.0   | 97.0  | 592,221       | 0.0   | 27.6  | 586,305       | 0.0   | 27.4  |
| そ の 他 費 用     | 340,411,468   | 5.8   | 340,690,829   | 5.8   | 100.1 | 331,409,319   | 5.7   | 97.4  | 327,446,143   | 5.6   | 96.2  |
| 合 計           | 5,886,933,252 | 100.0 | 5,861,647,167 | 100.0 | 99.6  | 5,865,425,024 | 100.0 | 99.6  | 5,869,078,835 | 100.0 | 99.7  |

下水道事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目         | 27 年 度         |       |  | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |       | 30 年 度         |       |       |
|-------------|----------------|-------|--|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
|             | 金 額            | 構成比率  |  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 |
| 固定資産        | 89,782,461,803 | 99.4  |  | 87,954,612,541 | 99.4  | 98.0  | 86,299,649,395 | 99.4  | 96.1  | 84,471,407,519 | 99.4  | 94.1  |
| 有形固定資産      | 89,773,852,803 | 99.4  |  | 87,946,003,541 | 99.4  | 98.0  | 86,291,040,395 | 99.4  | 96.1  | 84,462,798,519 | 99.4  | 94.1  |
| 土地          | 1,781,622,604  | 2.0   |  | 1,781,622,604  | 2.0   | 100.0 | 1,782,162,604  | 2.1   | 100.0 | 1,784,318,667  | 2.1   | 100.2 |
| 建物          | 3,099,548,632  | 3.4   |  | 2,979,162,463  | 3.4   | 96.1  | 3,074,117,250  | 3.5   | 99.2  | 3,130,716,151  | 3.7   | 101.0 |
| 構築物         | 75,934,243,973 | 84.1  |  | 73,915,742,541 | 83.5  | 97.3  | 72,029,056,328 | 83.0  | 94.9  | 70,030,837,263 | 82.4  | 92.2  |
| 機械及び装置      | 8,156,916,301  | 9.0   |  | 8,360,211,605  | 9.5   | 102.5 | 8,544,113,468  | 9.8   | 104.7 | 8,552,886,028  | 10.1  | 104.9 |
| 車両運搬具       | 21,893,606     | 0.0   |  | 18,966,508     | 0.0   | 86.6  | 13,912,496     | 0.0   | 63.5  | 9,011,681      | 0.0   | 41.2  |
| 工具、器具及び備品   | 5,359,236      | 0.0   |  | 11,213,087     | 0.0   | 209.2 | 11,825,980     | 0.0   | 220.7 | 11,948,739     | 0.0   | 223.0 |
| 建設仮勘定       | 774,268,451    | 0.9   |  | 879,084,733    | 1.0   | 113.5 | 835,852,269    | 1.0   | 108.0 | 943,079,990    | 1.1   | 121.8 |
| 投資          | 8,609,000      | 0.0   |  | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 |
| 出資金         | 8,609,000      | 0.0   |  | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 | 8,609,000      | 0.0   | 100.0 |
| 流動資産        | 561,817,831    | 0.6   |  | 552,556,544    | 0.6   | 98.4  | 526,990,675    | 0.6   | 93.8  | 500,842,990    | 0.6   | 89.1  |
| 現金預金        | 41,357,816     | 0.0   |  | 42,811,345     | 0.0   | 103.5 | 39,337,622     | 0.0   | 95.1  | 31,148,415     | 0.0   | 75.3  |
| 未収金         | 520,460,015    | 0.6   |  | 503,618,199    | 0.6   | 96.8  | 484,606,253    | 0.6   | 93.1  | 469,694,575    | 0.6   | 90.2  |
| 営業未収金       | 504,342,306    | 0.6   |  | 488,685,370    | 0.6   | 96.9  | 476,244,647    | 0.6   | 94.4  | 463,903,327    | 0.6   | 92.0  |
| 営業外未収金      | 15,744,964     | 0.0   |  | 14,481,427     | 0.0   | 92.0  | 8,075,833      | 0.0   | 51.3  | 5,729,314      | 0.0   | 36.4  |
| その他未収金      | 372,745        | 0.0   |  | 451,402        | 0.0   | 121.1 | 285,773        | 0.0   | 76.7  | 61,934         | 0.0   | 16.6  |
| その他流動資産     | -              | -     |  | 6,127,000      | 0.0   | -     | 3,046,800      | 0.0   | -     | -              | -     | -     |
| 資産合計        | 90,344,279,634 | 100.0 |  | 88,507,169,085 | 100.0 | 98.0  | 86,826,640,070 | 100.0 | 96.1  | 84,972,250,509 | 100.0 | 94.1  |
| 固定負債        | 27,755,815,731 | 30.7  |  | 26,674,252,580 | 30.1  | 96.1  | 25,730,980,827 | 29.6  | 92.7  | 24,675,541,892 | 29.0  | 88.9  |
| 企業債         | 27,755,815,731 | 30.7  |  | 26,674,252,580 | 30.1  | 96.1  | 25,730,980,827 | 29.6  | 92.7  | 24,675,541,892 | 29.0  | 88.9  |
| 流動負債        | 8,284,180,036  | 9.2   |  | 7,065,843,723  | 8.0   | 85.3  | 5,903,098,400  | 6.8   | 71.3  | 4,782,317,180  | 5.6   | 57.7  |
| 一時借入金       | 4,800,000,000  | 5.3   |  | 3,650,000,000  | 4.1   | 76.0  | 2,600,000,000  | 3.0   | 54.2  | 1,200,000,000  | 1.4   | 25.0  |
| 企業債         | 2,649,439,878  | 3.0   |  | 2,528,363,151  | 2.9   | 95.4  | 2,503,071,753  | 2.9   | 94.5  | 2,485,038,935  | 2.9   | 93.8  |
| 未払金         | 803,839,432    | 0.9   |  | 857,793,346    | 1.0   | 106.7 | 769,922,288    | 0.9   | 95.8  | 1,066,820,473  | 1.3   | 132.7 |
| 引当金         | 28,006,834     | 0.0   |  | 27,171,106     | 0.0   | 97.0  | 27,520,625     | 0.0   | 98.3  | 27,853,535     | 0.0   | 99.5  |
| 預り金         | 2,893,892      | 0.0   |  | 2,516,120      | 0.0   | 86.9  | 2,583,734      | 0.0   | 89.3  | 2,604,237      | 0.0   | 90.0  |
| 繰延収益        | 44,274,218,156 | 49.0  |  | 43,074,143,433 | 48.7  | 97.3  | 41,984,073,416 | 48.4  | 94.8  | 40,825,015,592 | 48.1  | 92.2  |
| 負債合計        | 80,314,213,923 | 88.9  |  | 76,814,239,736 | 86.8  | 95.6  | 73,618,152,643 | 84.8  | 91.7  | 70,282,874,664 | 82.7  | 87.5  |
| 資本金         | 82,505,111     | 0.1   |  | 82,505,111     | 0.1   | 100.0 | 82,505,111     | 0.1   | 100.0 | 82,505,111     | 0.1   | 100.0 |
| 剰余金         | 9,947,560,600  | 11.0  |  | 11,610,424,238 | 13.1  | 116.7 | 13,125,982,316 | 15.1  | 132.0 | 14,606,870,734 | 17.2  | 146.8 |
| 資本剰余金       | 3,509,686,347  | 3.9   |  | 3,509,686,347  | 4.0   | 100.0 | 3,509,686,347  | 4.0   | 100.0 | 3,511,842,410  | 4.1   | 100.1 |
| 国庫補助金       | 699,532,905    | 0.8   |  | 699,532,905    | 0.8   | 100.0 | 699,532,905    | 0.8   | 100.0 | 699,532,905    | 0.8   | 100.0 |
| 道補助金        | 1,505,354      | 0.0   |  | 1,505,354      | 0.0   | 100.0 | 1,505,354      | 0.0   | 100.0 | 1,505,354      | 0.0   | 100.0 |
| 一般会計負担金     | 2,573,904,982  | 2.9   |  | 2,573,904,982  | 2.9   | 100.0 | 2,573,904,982  | 3.0   | 100.0 | 2,573,904,982  | 3.0   | 100.0 |
| 一般会計補助金     | 104,299,608    | 0.1   |  | 104,299,608    | 0.1   | 100.0 | 104,299,608    | 0.1   | 100.0 | 104,299,608    | 0.1   | 100.0 |
| 工事負担金       | 2,379,700      | 0.0   |  | 2,379,700      | 0.0   | 100.0 | 2,379,700      | 0.0   | 100.0 | 2,379,700      | 0.0   | 100.0 |
| 受贈財産評価額     | 101,286,296    | 0.1   |  | 101,286,296    | 0.1   | 100.0 | 101,286,296    | 0.1   | 100.0 | 103,442,359    | 0.1   | 102.1 |
| その他資本剰余金    | 26,777,502     | 0.0   |  | 26,777,502     | 0.1   | 100.0 | 26,777,502     | 0.0   | 100.0 | 26,777,502     | 0.1   | 100.0 |
| 利益剰余金       | 6,437,874,253  | 7.1   |  | 8,100,737,891  | 9.1   | 125.8 | 9,616,295,969  | 11.1  | 149.4 | 11,095,028,324 | 13.1  | 172.3 |
| 減債積立金       | 2,686,379,706  | 3.0   |  | 4,437,874,253  | 5.0   | 165.2 | 6,100,737,891  | 7.0   | 227.1 | 7,616,295,969  | 9.0   | 283.5 |
| 建設改良積立金     | 2,000,000,000  | 2.2   |  | 2,000,000,000  | 2.2   | 100.0 | 2,000,000,000  | 2.3   | 100.0 | 2,000,000,000  | 2.4   | 100.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 1,751,494,547  | 1.9   |  | 1,662,863,638  | 1.9   | 94.9  | 1,515,558,078  | 1.8   | 86.5  | 1,478,732,355  | 1.7   | 84.4  |
| 当年度純利益      | 1,751,494,547  | 1.9   |  | 1,662,863,638  | 1.9   | 94.9  | 1,515,558,078  | 1.8   | 86.5  | 1,478,732,355  | 1.7   | 84.4  |
| 資本合計        | 10,030,065,711 | 11.1  |  | 11,692,929,349 | 13.2  | 116.6 | 13,208,487,427 | 15.2  | 131.7 | 14,689,375,845 | 17.3  | 146.5 |
| 負債・資本合計     | 90,344,279,634 | 100.0 |  | 88,507,169,085 | 100.0 | 98.0  | 86,826,640,070 | 100.0 | 96.1  | 84,972,250,509 | 100.0 | 94.1  |

下水道事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目             |                             | 比 率    |        |        |        | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|                     |                             | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 |     |
| 資 産 及 び 資 本 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率             | 99.4   | 99.4   | 99.4   | 99.4   |     |
|                     | 固 定 負 債 構 成 比 率             | 30.7   | 30.1   | 29.6   | 29.0   |     |
|                     | 自 己 資 本 構 成 比 率             | 60.1   | 61.9   | 63.6   | 65.3   |     |
|                     | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率       | 109.4  | 108.0  | 106.6  | 105.3  |     |
|                     | 固 定 比 率                     | 165.3  | 160.6  | 156.4  | 152.2  |     |
|                     | 流 動 比 率                     | 6.8    | 7.8    | 8.9    | 10.5   |     |
|                     | 当 座 比 率                     | 6.8    | 7.7    | 8.9    | 10.5   |     |
|                     | 現 金 比 率                     | 0.5    | 0.6    | 0.7    | 0.7    |     |
| 回 転 率               | 総 資 本 回 転 率 (回)             | 0.06   | 0.06   | 0.06   | 0.06   |     |
|                     | 自 己 資 本 回 転 率 (回)           | 0.10   | 0.09   | 0.09   | 0.09   |     |
|                     | 固 定 資 産 回 転 率 (回)           | 0.06   | 0.06   | 0.06   | 0.06   |     |
|                     | 減 価 償 却 率                   | 3.6    | 3.7    | 3.8    | 3.9    |     |
|                     | 流 動 資 産 回 転 率 (回)           | 9.21   | 9.13   | 9.18   | 9.54   |     |
|                     | 現 金 預 金 回 転 率 (回)           | 730.32 | 652.47 | 570.89 | 654.81 |     |
|                     | 未 収 金 回 転 率 (回)             | 6.59   | 7.07   | 7.43   | 7.86   |     |
| 損 益 に 関 す る 比 率     | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 1.9    | 1.8    | 1.7    | 1.7    |     |
|                     | 総 収 支 比 率                   | 129.8  | 128.4  | 125.8  | 125.2  |     |
|                     | 営 業 収 支 比 率                 | 100.2  | 97.7   | 93.9   | 91.8   |     |
|                     | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 33.3   | 32.5   | 30.6   | 30.2   |     |
|                     | 利 子 負 担 率                   | 2.0    | 1.8    | 1.8    | 1.7    |     |
|                     | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 84.6   | 80.4   | 76.3   | 74.8   |     |

公設地方卸売市場事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目     | 27 年 度     |       | 28 年 度     |       |         | 29 年 度     |       |         | 30 年 度     |       |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|-------|
|         | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 |
| 営業収益    | 63,013,266 | 67.1  | 64,787,223 | 68.0  | 102.8   | 63,766,872 | 68.5  | 101.2   | 63,027,906 | 65.4  | 100.0 |
| 売上高割使用料 | 25,455,771 | 27.1  | 26,921,206 | 28.3  | 105.8   | 25,700,027 | 27.6  | 101.0   | 24,873,437 | 25.8  | 97.7  |
| 施設使用料   | 37,557,495 | 40.0  | 37,866,017 | 39.7  | 100.8   | 38,066,845 | 40.9  | 101.4   | 38,154,469 | 39.6  | 101.6 |
| 営業外収益   | 30,855,405 | 32.9  | 30,500,211 | 32.0  | 98.8    | 29,342,315 | 31.5  | 95.1    | 33,342,751 | 34.6  | 108.1 |
| 他会計補助金  | 12,093,000 | 12.9  | 12,843,000 | 13.5  | 106.2   | 14,758,000 | 15.8  | 122.0   | 14,319,000 | 14.9  | 118.4 |
| 長期前受金戻入 | 18,726,429 | 20.0  | 16,968,590 | 17.8  | 90.6    | 14,201,937 | 15.3  | 75.8    | 18,998,909 | 19.7  | 101.5 |
| 雑収益     | 35,976     | 0.0   | 688,621    | 0.7   | 1,914.1 | 382,378    | 0.4   | 1,062.9 | 24,842     | 0.0   | 69.1  |
| 収益合計    | 93,868,671 | 100.0 | 95,287,434 | 100.0 | 101.5   | 93,109,187 | 100.0 | 99.2    | 96,370,657 | 100.0 | 102.7 |
| 営業費用    | 75,652,905 | 97.8  | 77,096,958 | 98.1  | 101.9   | 78,006,058 | 99.0  | 103.1   | 85,009,720 | 98.5  | 112.4 |
| 市場管理費   | 37,445,791 | 48.4  | 40,084,609 | 51.0  | 107.0   | 45,760,610 | 58.1  | 122.2   | 44,298,517 | 51.3  | 118.3 |
| 減価償却費   | 38,207,114 | 49.4  | 36,250,513 | 46.1  | 94.9    | 32,245,448 | 40.9  | 84.4    | 40,711,203 | 47.2  | 106.6 |
| 資産減耗費   | -          | -     | 761,836    | 1.0   | -       | -          | -     | -       | -          | -     | -     |
| 営業外費用   | 1,695,332  | 2.2   | 1,500,346  | 1.9   | 88.5    | 751,950    | 1.0   | 44.4    | 1,277,734  | 1.5   | 75.4  |
| 支払利息    | 449,362    | 0.6   | 133,710    | 0.2   | 29.8    | 210,965    | 0.3   | 46.9    | 308,828    | 0.4   | 68.7  |
| 雑支出     | 1,245,970  | 1.6   | 1,366,636  | 1.7   | 109.7   | 540,985    | 0.7   | 43.4    | 968,906    | 1.1   | 77.8  |
| 費用合計    | 77,348,237 | 100.0 | 78,597,304 | 100.0 | 101.6   | 78,758,008 | 100.0 | 101.8   | 86,287,454 | 100.0 | 111.6 |
| 当年度純利益  | 16,520,434 | -     | 16,690,130 | -     | 101.0   | 14,351,179 | -     | 86.9    | 10,083,203 | -     | 61.0  |

公設地方卸売市場事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目       | 27 年 度     |       | 28 年 度     |       |       | 29 年 度     |       |         | 30 年 度     |       |         |
|-----------|------------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
|           | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額        | 構成比率  | すう勢比率   |
| 人 件 費     | 7,571,253  | 9.8   | 7,232,555  | 9.2   | 95.5  | 7,101,069  | 9.0   | 93.8    | 7,656,868  | 8.9   | 101.1   |
| 委 託 料     | 28,127,600 | 36.4  | 28,037,600 | 35.7  | 99.7  | 27,977,600 | 35.5  | 99.5    | 27,977,600 | 32.4  | 99.5    |
| 修 繕 費     | 497,000    | 0.6   | 3,440,184  | 4.4   | 692.2 | 9,452,575  | 12.0  | 1,901.9 | 7,638,300  | 8.8   | 1,536.9 |
| 減 価 償 却 費 | 38,207,114 | 49.4  | 36,250,513 | 46.1  | 94.9  | 32,245,448 | 40.9  | 84.4    | 40,711,203 | 47.2  | 106.6   |
| 支 払 利 息   | 449,362    | 0.6   | 133,710    | 0.2   | 29.8  | 210,965    | 0.3   | 46.9    | 308,828    | 0.4   | 68.7    |
| そ の 他 費 用 | 2,495,908  | 3.2   | 3,502,742  | 4.4   | 140.3 | 1,770,351  | 2.3   | 70.9    | 1,994,655  | 2.3   | 79.9    |
| 合 計       | 77,348,237 | 100.0 | 78,597,304 | 100.0 | 101.6 | 78,758,008 | 100.0 | 101.8   | 86,287,454 | 100.0 | 111.6   |

公設地方卸売市場事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度      |       | 28 年 度        |       |          | 29 年 度        |       |         | 30 年 度        |       |         |
|--------------|-------------|-------|---------------|-------|----------|---------------|-------|---------|---------------|-------|---------|
|              | 金 額         | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率    | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   |
| 固定資産         | 819,505,811 | 87.8  | 983,676,462   | 76.7  | 120.0    | 1,049,158,014 | 83.6  | 128.0   | 1,008,446,811 | 81.5  | 123.1   |
| 有形固定資産       | 817,739,811 | 87.6  | 981,910,462   | 76.5  | 120.1    | 1,047,392,014 | 83.5  | 128.1   | 1,006,680,811 | 81.4  | 123.1   |
| 土地           | 423,776,862 | 45.4  | 423,776,862   | 33.0  | 100.0    | 423,776,862   | 33.8  | 100.0   | 423,776,862   | 34.3  | 100.0   |
| 建築物          | 374,020,985 | 40.1  | 337,008,636   | 26.3  | 90.1     | 612,873,188   | 48.8  | 163.9   | 572,161,985   | 46.2  | 153.0   |
| 構築物          | 10,726,864  | 1.1   | 10,726,864    | 0.8   | 100.0    | 10,726,864    | 0.9   | 100.0   | 10,726,864    | 0.9   | 100.0   |
| 工具・器具及び備品    | 15,100      | 0.0   | 15,100        | 0.0   | 100.0    | 15,100        | 0.0   | 100.0   | 15,100        | 0.0   | 100.0   |
| 建設仮勘定        | 9,200,000   | 1.0   | 210,383,000   | 16.4  | -        | -             | -     | -       | -             | -     | -       |
| 投資           | 1,766,000   | 0.2   | 1,766,000     | 0.2   | 100.0    | 1,766,000     | 0.1   | 100.0   | 1,766,000     | 0.1   | 100.0   |
| 出資金          | 1,766,000   | 0.2   | 1,766,000     | 0.2   | 100.0    | 1,766,000     | 0.1   | 100.0   | 1,766,000     | 0.1   | 100.0   |
| 流動資産         | 113,899,856 | 12.2  | 299,340,985   | 23.3  | 262.8    | 206,070,145   | 16.4  | 180.9   | 228,994,812   | 18.5  | 201.0   |
| 現金預金         | 110,016,365 | 11.8  | 283,583,973   | 22.1  | 257.8    | 193,218,946   | 15.4  | 175.6   | 226,993,438   | 18.3  | 206.3   |
| 未収金          | 3,883,491   | 0.4   | 14,748,412    | 1.1   | 379.8    | 12,851,199    | 1.0   | 330.9   | 2,001,374     | 0.2   | 51.5    |
| その他流動資産      | -           | -     | 1,008,600     | 0.1   | -        | -             | -     | -       | -             | -     | -       |
| 資産合計         | 933,405,667 | 100.0 | 1,283,017,447 | 100.0 | 137.5    | 1,255,228,159 | 100.0 | 134.5   | 1,237,441,623 | 100.0 | 132.6   |
| 固定負債         | 8,200,000   | 0.9   | 215,800,000   | 16.8  | 2,631.7  | 294,380,772   | 23.4  | 3,590.0 | 272,339,520   | 22.0  | 3,321.2 |
| 企業債          | 8,200,000   | 0.9   | 215,800,000   | 16.8  | 2,631.7  | 294,380,772   | 23.4  | 3,590.0 | 272,339,520   | 22.0  | 3,321.2 |
| 流動負債         | 30,786,429  | 3.3   | 152,856,010   | 11.9  | 496.5    | 41,450,708    | 3.3   | 134.6   | 43,612,130    | 3.5   | 141.7   |
| 企業債          | 10,598,659  | 1.1   | -             | -     | -        | 22,019,228    | 1.8   | -       | 22,041,252    | 1.8   | 208.0   |
| 未払金及び未払費用    | 1,192,480   | 0.1   | 133,925,236   | 10.4  | 11,230.8 | 652,573       | 0.0   | 54.7    | 2,788,452     | 0.2   | 233.8   |
| 引当金          | 466,006     | 0.1   | 493,774       | 0.0   | 106.0    | 516,907       | 0.0   | 110.9   | 607,426       | 0.0   | 130.3   |
| 預り金          | 17,529,284  | 1.9   | 17,437,000    | 1.4   | 99.5     | 17,262,000    | 1.4   | 98.5    | 17,175,000    | 1.4   | 98.0    |
| 預り担保金        | 1,000,000   | 0.1   | 1,000,000     | 0.1   | 100.0    | 1,000,000     | 0.1   | 100.0   | 1,000,000     | 0.1   | 100.0   |
| 繰延収益         | 178,842,412 | 19.1  | 182,094,481   | 14.2  | 101.8    | 172,778,544   | 13.8  | 96.6    | 164,788,635   | 13.3  | 92.1    |
| 負債合計         | 217,828,841 | 23.3  | 550,750,491   | 42.9  | 252.8    | 508,610,024   | 40.5  | 233.5   | 480,740,285   | 38.8  | 220.7   |
| 資本金          | 165,686,641 | 17.8  | 165,686,641   | 12.9  | 100.0    | 165,686,641   | 13.2  | 100.0   | 165,686,641   | 13.4  | 100.0   |
| 剰余金          | 549,890,185 | 58.9  | 566,580,315   | 44.2  | 103.0    | 580,931,494   | 46.3  | 105.6   | 591,014,697   | 47.8  | 107.5   |
| 資本剰余金        | 420,730,000 | 45.1  | 420,730,000   | 32.8  | 100.0    | 420,730,000   | 33.5  | 100.0   | 420,730,000   | 34.0  | 100.0   |
| 補助金          | 12,031,000  | 1.3   | 12,031,000    | 0.9   | 100.0    | 12,031,000    | 0.9   | 100.0   | 12,031,000    | 1.0   | 100.0   |
| 負担金          | 408,699,000 | 43.8  | 408,699,000   | 31.9  | 100.0    | 408,699,000   | 32.6  | 100.0   | 408,699,000   | 33.0  | 100.0   |
| 利益剰余金        | 129,160,185 | 13.8  | 145,850,315   | 11.4  | 112.9    | 160,201,494   | 12.8  | 124.0   | 170,284,697   | 13.8  | 131.8   |
| 減債積立金        | -           | -     | -             | -     | -        | 145,850,315   | 11.6  | -       | 145,850,315   | 11.8  | -       |
| 当年度未処分利益剰余金  | 129,160,185 | 13.8  | 145,850,315   | 11.4  | 112.9    | 14,351,179    | 1.2   | 11.1    | 24,434,382    | 2.0   | 18.9    |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | 112,639,751 | 12.0  | 129,160,185   | 10.1  | 114.7    | -             | -     | -       | 14,351,179    | 1.2   | 12.7    |
| 当年度純利益       | 16,520,434  | 1.8   | 16,690,130    | 1.3   | 101.0    | 14,351,179    | 1.2   | 86.9    | 10,083,203    | 0.8   | 61.0    |
| 資本合計         | 715,576,826 | 76.7  | 732,266,956   | 57.1  | 102.3    | 746,618,135   | 59.5  | 104.3   | 756,701,338   | 61.2  | 105.7   |
| 負債・資本合計      | 933,405,667 | 100.0 | 1,283,017,447 | 100.0 | 137.5    | 1,255,228,159 | 100.0 | 134.5   | 1,237,441,623 | 100.0 | 132.6   |

公設地方卸売市場事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目             |                             | 比 率    |        |        |        | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|                     |                             | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 |     |
| 資 産 及 び 資 本 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率             | 87.8   | 76.7   | 83.6   | 81.5   |     |
|                     | 固 定 負 債 構 成 比 率             | 0.9    | 16.8   | 23.5   | 22.0   |     |
|                     | 自 己 資 本 構 成 比 率             | 95.8   | 71.3   | 73.2   | 74.5   |     |
|                     | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率       | 90.8   | 87.0   | 86.4   | 84.5   |     |
|                     | 固 定 比 率                     | 91.6   | 107.6  | 114.1  | 109.4  |     |
|                     | 流 動 比 率                     | 370.0  | 195.8  | 497.1  | 525.1  |     |
|                     | 当 座 比 率                     | 370.0  | 195.2  | 497.1  | 525.1  |     |
|                     | 現 金 比 率                     | 357.4  | 185.5  | 466.1  | 520.5  |     |
| 回 転 率               | 総 資 本 回 転 率(回)              | 0.07   | 0.06   | 0.05   | 0.05   |     |
|                     | 自 己 資 本 回 転 率(回)            | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   |     |
|                     | 固 定 資 産 回 転 率(回)            | 0.08   | 0.07   | 0.06   | 0.06   |     |
|                     | 減 価 償 却 率                   | 9.0    | 9.4    | 4.9    | 6.5    |     |
|                     | 流 動 資 産 回 転 率(回)            | 0.63   | 0.31   | 0.25   | 0.29   |     |
|                     | 現 金 預 金 回 転 率(回)            | 0.79   | 0.72   | 1.22   | 0.35   |     |
|                     | 未 収 金 回 転 率(回)              | 10.15  | 6.95   | 4.62   | 8.49   |     |
| 損 益 に 関 す る 比 率     | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 1.8    | 1.5    | 1.1    | 0.8    |     |
|                     | 総 収 支 比 率                   | 121.4  | 121.2  | 118.2  | 111.7  |     |
|                     | 営 業 収 支 比 率                 | 83.3   | 84.0   | 81.7   | 74.1   |     |
|                     | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 26.2   | 25.8   | 22.5   | 16.0   |     |
|                     | 利 子 負 担 率                   | 2.4    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |     |
|                     | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 27.3   | 29.2   | 0.0    | 0.0    |     |



市設魚揚場事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目     | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       |       | 29 年 度      |       |       | 30 年 度      |       |       |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|
|         | 金 額         | 構成比率  | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 |
| 営業収益    | 88,377,081  | 19.4  | 80,857,902  | 14.6  | 91.5  | 76,107,931  | 15.0  | 86.1  | 66,435,186  | 18.1  | 75.2  |
| 揚場使用料   | 68,672,914  | 15.1  | 61,022,375  | 11.0  | 88.9  | 56,313,186  | 11.1  | 82.0  | 47,020,004  | 12.8  | 68.5  |
| 附帯施設使用料 | 10,400,463  | 2.3   | 10,531,823  | 1.9   | 101.3 | 10,550,300  | 2.1   | 101.4 | 10,600,367  | 2.9   | 101.9 |
| 他会計負担金  | 9,303,704   | 2.0   | 9,303,704   | 1.7   | 100.0 | 9,244,445   | 1.8   | 99.4  | 8,814,815   | 2.4   | 94.7  |
| 営業外収益   | 367,483,092 | 80.6  | 471,973,751 | 85.4  | 128.4 | 430,461,811 | 85.0  | 117.1 | 300,319,866 | 81.9  | 81.7  |
| 受取利息    | 3,360       | 0.0   | 381         | 0.0   | 11.3  | 232         | 0.0   | 6.9   | 231         | 0.0   | 6.9   |
| 他会計補助金  | 347,239,000 | 76.2  | 451,739,000 | 81.7  | 130.1 | 410,230,000 | 81.0  | 118.1 | 280,040,000 | 76.4  | 80.6  |
| 長期前受金戻入 | 16,187,290  | 3.5   | 16,187,290  | 2.9   | 100.0 | 16,187,290  | 3.2   | 100.0 | 16,187,290  | 4.4   | 100.0 |
| 雑収益     | 4,053,442   | 0.9   | 4,047,080   | 0.8   | 99.8  | 4,044,289   | 0.8   | 99.8  | 4,092,345   | 1.1   | 101.0 |
| 収益合計    | 455,860,173 | 100.0 | 552,831,653 | 100.0 | 121.3 | 506,569,742 | 100.0 | 111.1 | 366,755,052 | 100.0 | 80.5  |
| 営業費用    | 180,855,878 | 98.3  | 257,897,248 | 96.4  | 142.6 | 238,060,808 | 96.7  | 131.6 | 177,133,571 | 93.8  | 97.9  |
| 施設管理費   | 127,326,712 | 69.2  | 160,608,991 | 60.0  | 126.1 | 177,845,017 | 72.2  | 139.7 | 128,841,332 | 68.2  | 101.2 |
| 出荷促進費   | 5,335,013   | 2.9   | 5,879,296   | 2.2   | 110.2 | 4,475,365   | 1.8   | 83.9  | 4,697,807   | 2.5   | 88.1  |
| 減価償却費   | 48,194,153  | 26.2  | 47,535,961  | 17.8  | 98.6  | 47,145,152  | 19.2  | 97.8  | 43,351,755  | 23.0  | 90.0  |
| 資産減耗費   | -           | -     | -           | -     | -     | 7,045,274   | 2.9   | -     | 242,677     | 0.1   | -     |
| 災害復旧費   | -           | -     | 43,873,000  | 16.4  | -     | 1,550,000   | 0.6   | -     | -           | -     | -     |
| 営業外費用   | 3,095,505   | 1.7   | 9,619,070   | 3.6   | 310.7 | 8,228,320   | 3.3   | 265.8 | 11,610,707  | 6.2   | 375.1 |
| 支払利息    | 719,485     | 0.4   | 310,970     | 0.1   | 43.2  | 136,340     | 0.0   | 18.9  | 39,178      | 0.0   | 5.4   |
| 雑支出     | 2,376,020   | 1.3   | 9,308,100   | 3.5   | 391.8 | 8,091,980   | 3.3   | 340.6 | 11,571,529  | 6.2   | 487.0 |
| 費用合計    | 183,951,383 | 100.0 | 267,516,318 | 100.0 | 145.4 | 246,289,128 | 100.0 | 133.9 | 188,744,278 | 100.0 | 102.6 |
| 当年度純利益  | 271,908,790 | -     | 285,315,335 | -     | 104.9 | 260,280,614 | -     | 95.7  | 178,010,774 | -     | 65.5  |

市設魚揚場事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       |       | 29 年 度      |       |       | 30 年 度      |       |       |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|
|           | 金 額         | 構成比率  | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 |
| 人 件 費     | 4,531,630   | 2.5   | 4,821,934   | 1.8   | 106.4 | 5,043,384   | 2.1   | 111.3 | 5,085,978   | 2.7   | 112.2 |
| 委 託 料     | 65,456,323  | 35.6  | 67,687,804  | 25.3  | 103.4 | 67,635,952  | 27.5  | 103.3 | 67,935,952  | 36.0  | 103.8 |
| 修 繕 費     | 8,907,693   | 4.8   | 12,777,600  | 4.8   | 143.4 | 29,412,200  | 11.9  | 330.2 | 7,678,451   | 4.1   | 86.2  |
| 減 価 償 却 費 | 48,194,153  | 26.2  | 47,535,961  | 17.8  | 98.6  | 47,145,152  | 19.1  | 97.8  | 43,351,755  | 23.0  | 90.0  |
| 災 害 復 旧 費 | -           | -     | 43,873,000  | 16.4  | -     | 1,550,000   | 0.6   | -     | -           | -     | -     |
| 支 払 利 息   | 719,485     | 0.4   | 310,970     | 0.1   | 43.2  | 136,340     | 0.1   | 18.9  | 39,178      | 0.0   | 5.4   |
| そ の 他 費 用 | 56,142,099  | 30.5  | 90,509,049  | 33.8  | 161.2 | 95,366,100  | 38.7  | 169.9 | 64,652,964  | 34.2  | 115.2 |
| 合 計       | 183,951,383 | 100.0 | 267,516,318 | 100.0 | 145.4 | 246,289,128 | 100.0 | 133.9 | 188,744,278 | 100.0 | 102.6 |

市設魚揚場事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度         |        | 28 年 度         |        |       | 29 年 度        |       |         | 30 年 度        |       |         |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|-------|---------------|-------|---------|---------------|-------|---------|
|              | 金 額            | 構成比率   | 金 額            | 構成比率   | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   |
| 固定資産         | 1,143,971,246  | 97.4   | 1,096,435,285  | 97.6   | 95.8  | 1,043,294,859 | 97.7  | 91.2    | 997,700,427   | 98.5  | 87.2    |
| 有形固定資産       | 1,138,771,246  | 97.0   | 1,091,235,285  | 97.2   | 95.8  | 1,038,094,859 | 97.2  | 91.2    | 994,500,427   | 98.2  | 87.3    |
| 土地           | 210,160,180    | 17.9   | 210,160,180    | 18.7   | 100.0 | 210,160,180   | 19.7  | 100.0   | 210,160,180   | 20.8  | 100.0   |
| 建築物          | 777,287,032    | 66.2   | 734,672,547    | 65.4   | 94.5  | 685,336,703   | 64.2  | 88.2    | 646,874,363   | 63.9  | 83.2    |
| 構築物          | 144,563,124    | 12.3   | 140,037,567    | 12.5   | 96.9  | 135,498,510   | 12.7  | 93.7    | 130,733,828   | 12.9  | 90.4    |
| 機械及び装置       | 2,307,780      | 0.2    | 1,911,861      | 0.2    | 82.8  | 1,596,336     | 0.1   | 69.2    | 1,438,926     | 0.1   | 62.4    |
| 工具器具及び備品     | 4,453,130      | 0.4    | 4,453,130      | 0.4    | 100.0 | 5,503,130     | 0.5   | 123.6   | 5,293,130     | 0.5   | 118.9   |
| 投資           | 5,200,000      | 0.4    | 5,200,000      | 0.4    | 100.0 | 5,200,000     | 0.5   | 100.0   | 3,200,000     | 0.3   | 61.5    |
| 出資金          | 5,200,000      | 0.4    | 5,200,000      | 0.4    | 100.0 | 5,200,000     | 0.5   | 100.0   | 3,200,000     | 0.3   | 61.5    |
| 流動資産         | 30,270,781     | 2.6    | 26,565,606     | 2.4    | 87.8  | 24,272,072    | 2.3   | 80.2    | 14,869,559    | 1.5   | 49.1    |
| 現金預金         | 27,277,020     | 2.3    | 22,181,453     | 2.0    | 81.3  | 21,957,548    | 2.1   | 80.5    | 12,705,515    | 1.3   | 46.6    |
| 未収金          | 2,993,761      | 0.3    | 4,384,153      | 0.4    | 146.4 | 2,314,524     | 0.2   | 77.3    | 2,164,044     | 0.2   | 72.3    |
| 営業未収金        | 2,984,068      | 0.3    | 4,379,832      | 0.4    | 146.8 | 2,312,245     | 0.2   | 77.5    | 2,143,778     | 0.2   | 71.8    |
| 営業外未収金       | 9,693          | 0.0    | 4,321          | 0.0    | 44.6  | 2,279         | 0.0   | 23.5    | 20,266        | 0.0   | 209.1   |
| 資産合計         | 1,174,242,027  | 100.0  | 1,123,000,891  | 100.0  | 95.6  | 1,067,566,931 | 100.0 | 90.9    | 1,012,569,986 | 100.0 | 86.2    |
| 固定負債         | 658,900        | 0.1    | 658,900        | 0.1    | 100.0 | 658,900       | 0.1   | 100.0   | -             | -     | -       |
| 修繕引当金        | 658,900        | 0.1    | 658,900        | 0.1    | 100.0 | 658,900       | 0.1   | 100.0   | -             | -     | -       |
| 流動負債         | 843,020,251    | 71.8   | 522,651,070    | 46.5   | 62.0  | 223,123,786   | 20.9  | 26.5    | 6,962,257     | 0.7   | 0.8     |
| 一時借入金        | 840,000,000    | 71.5   | 520,000,000    | 46.3   | 61.9  | 220,000,000   | 20.6  | 26.2    | -             | -     | -       |
| 未払金          | 1,769,578      | 0.2    | 1,395,311      | 0.1    | 78.8  | 1,826,939     | 0.2   | 103.2   | 6,962,257     | 0.7   | 393.4   |
| 引当金          | 244,472        | 0.0    | 255,759        | 0.0    | 104.6 | 296,847       | 0.0   | 121.4   | -             | -     | -       |
| 預り金          | 6,201          | 0.0    | -              | -      | -     | -             | -     | -       | -             | -     | -       |
| 預り担保金        | 1,000,000      | 0.1    | 1,000,000      | 0.1    | 100.0 | 1,000,000     | 0.1   | 100.0   | -             | -     | -       |
| 繰延収益         | 290,200,389    | 24.7   | 274,013,099    | 24.4   | 94.4  | 257,825,809   | 24.1  | 88.8    | 241,638,519   | 23.9  | 83.3    |
| 負債合計         | 1,133,879,540  | 96.6   | 797,323,069    | 71.0   | 70.3  | 481,608,495   | 45.1  | 42.5    | 248,600,776   | 24.6  | 21.9    |
| 資本金          | 1,233,620,676  | 105.0  | 1,233,620,676  | 109.9  | 100.0 | 1,233,620,676 | 115.6 | 100.0   | 1,233,620,676 | 121.8 | 100.0   |
| 剰余金          | -1,193,258,189 | -101.6 | -907,942,854   | -80.9  | 76.1  | -647,662,240  | -60.7 | 54.3    | -469,651,466  | -46.4 | 39.4    |
| 資本剰余金        | 62,000,000     | 5.3    | 62,000,000     | 5.5    | 100.0 | 62,000,000    | 5.8   | 100.0   | 62,000,000    | 6.1   | 100.0   |
| 受贈財産評価額      | 62,000,000     | 5.3    | 62,000,000     | 5.5    | 100.0 | 62,000,000    | 5.8   | 100.0   | 62,000,000    | 6.1   | 100.0   |
| 利益剰余金        | -1,255,258,189 | -106.9 | -969,942,854   | -86.4  | 77.3  | -709,662,240  | -66.5 | 56.5    | -531,651,466  | -52.5 | 42.4    |
| 当年度未処分利益剰余金  | -1,255,258,189 | -106.9 | -969,942,854   | -86.4  | 77.3  | -709,662,240  | -66.5 | 56.5    | -531,651,466  | -52.5 | 42.4    |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | -1,527,166,979 | -130.1 | -1,255,258,189 | -111.8 | 82.2  | -969,942,854  | -90.9 | 63.5    | -709,662,240  | -70.1 | 46.5    |
| 当年度純利益       | 271,908,790    | 23.2   | 285,315,335    | 25.4   | 104.9 | 260,280,614   | 24.4  | 95.7    | 178,010,774   | 17.6  | 65.5    |
| 資本合計         | 40,362,487     | 3.4    | 325,677,822    | 29.0   | 806.9 | 585,958,436   | 54.9  | 1,451.7 | 763,969,210   | 75.4  | 1,892.8 |
| 負債・資本合計      | 1,174,242,027  | 100.0  | 1,123,000,891  | 100.0  | 95.6  | 1,067,566,931 | 100.0 | 90.9    | 1,012,569,986 | 100.0 | 86.2    |

市設魚揚場事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目             |                             | 比 率    |        |        |        | 備 考 |
|---------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----|
|                     |                             | 27 年 度 | 28 年 度 | 29 年 度 | 30 年 度 |     |
| 資 産 及 び 資 本 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率             | 97.4   | 97.6   | 97.7   | 98.5   |     |
|                     | 固 定 負 債 構 成 比 率             | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.0    |     |
|                     | 自 己 資 本 構 成 比 率             | 28.2   | 53.4   | 79.0   | 99.3   |     |
|                     | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率       | 345.4  | 182.6  | 123.5  | 99.2   |     |
|                     | 固 定 比 率                     | 346.1  | 182.8  | 123.6  | 99.2   |     |
|                     | 流 動 比 率                     | 3.6    | 5.1    | 10.9   | 213.6  |     |
|                     | 当 座 比 率                     | 3.6    | 5.1    | 10.9   | 213.6  |     |
|                     | 現 金 比 率                     | 3.2    | 4.2    | 9.8    | 182.5  |     |
| 回 転 率               | 総 資 本 回 転 率 (回)             | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.06   |     |
|                     | 自 己 資 本 回 転 率 (回)           | 0.44   | 0.17   | 0.11   | 0.07   |     |
|                     | 固 定 資 産 回 転 率 (回)           | 0.08   | 0.07   | 0.07   | 0.07   |     |
|                     | 減 価 償 却 率                   | 4.9    | 5.1    | 5.4    | 5.2    |     |
|                     | 流 動 資 産 回 転 率 (回)           | 3.18   | 2.85   | 2.99   | 3.39   |     |
|                     | 現 金 預 金 回 転 率 (回)           | 225.21 | 152.36 | 82.44  | 21.16  |     |
|                     | 未 収 金 回 転 率 (回)             | 27.12  | 21.92  | 22.72  | 29.67  |     |
| 損 益 に 関 す る 比 率     | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 22.7   | 24.8   | 23.8   | 17.1   |     |
|                     | 総 収 支 比 率                   | 247.8  | 206.7  | 205.7  | 194.3  |     |
|                     | 営 業 収 支 比 率                 | 48.9   | 31.4   | 32.0   | 37.5   |     |
|                     | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 307.7  | 352.9  | 342.0  | 267.9  |     |
|                     | 利 子 負 担 率                   | 0.1    | 0.1    | 0.1    | -      |     |
|                     | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 0.0    |     |

港湾整備事業会計 比較損益計算書

(単位：円、%)

| 科 目         | 27 年 度        |       |  | 28 年 度        |       |         | 29 年 度      |       |           | 30 年 度        |       |          |
|-------------|---------------|-------|--|---------------|-------|---------|-------------|-------|-----------|---------------|-------|----------|
|             | 金 額           | 構成比率  |  | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率     | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率    |
| 施設運営事業収益    | 710,756,616   | 56.3  |  | 693,151,232   | 59.0  | 97.5    | 698,785,885 | 70.2  | 98.3      | 854,247,454   | 69.8  | 120.2    |
| 営業収益        | 703,487,628   | 55.7  |  | 686,946,224   | 58.5  | 97.6    | 693,239,067 | 69.7  | 98.5      | 841,997,323   | 68.8  | 119.7    |
| 上屋使用料       | 364,470,756   | 28.9  |  | 341,847,398   | 29.1  | 93.8    | 321,443,656 | 32.3  | 88.2      | 316,646,609   | 25.9  | 86.9     |
| オープンヤード使用料  | 88,500,225    | 7.0   |  | 89,646,000    | 7.6   | 101.3   | 92,541,600  | 9.3   | 104.6     | 93,079,800    | 7.6   | 105.2    |
| 船舶給水施設使用料   | 22,227,147    | 1.7   |  | 22,373,826    | 1.9   | 100.7   | 20,661,878  | 2.1   | 93.0      | 22,884,466    | 1.9   | 103.0    |
| 荷役機械使用料     | 228,289,500   | 18.1  |  | 233,079,000   | 19.9  | 102.1   | 232,707,000 | 23.4  | 101.9     | 234,288,000   | 19.1  | 102.6    |
| 国庫補助金       | -             | -     |  | -             | -     | -       | 11,933,333  | 1.2   | -         | 78,700,000    | 6.4   | -        |
| その他営業収益     | -             | -     |  | -             | -     | -       | 13,951,600  | 1.4   | -         | 96,398,448    | 7.9   | -        |
| 営業外収益       | 7,268,988     | 0.6   |  | 6,205,008     | 0.5   | 85.4    | 5,546,818   | 0.5   | 76.3      | 12,250,131    | 1.0   | 168.5    |
| 受取利息        | 716,607       | 0.1   |  | 356,771       | 0.0   | 49.8    | 303,664     | 0.0   | 42.4      | 257,698       | 0.0   | 36.0     |
| 長期前受金戻入     | -             | -     |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | 6,987,000     | 0.6   | -        |
| 雑収益         | 6,552,381     | 0.5   |  | 5,848,237     | 0.5   | 89.3    | 5,243,154   | 0.5   | 80.0      | 5,005,433     | 0.4   | 76.4     |
| 埋立事業収益      | 551,924,953   | 43.7  |  | 482,013,993   | 41.0  | 87.3    | 296,257,959 | 29.8  | 53.7      | 370,025,751   | 30.2  | 67.0     |
| 営業収益        | 487,610,153   | 38.6  |  | 482,013,993   | 41.0  | 98.9    | 296,257,959 | 29.8  | 60.8      | 370,025,751   | 30.2  | 75.9     |
| 土地管理維持収益    | 181,696,153   | 14.4  |  | 177,730,993   | 15.1  | 97.8    | 164,257,871 | 16.5  | 90.4      | 152,137,011   | 12.4  | 83.7     |
| 土地売却収益      | 305,914,000   | 24.2  |  | 304,283,000   | 25.9  | 99.5    | 132,000,088 | 13.3  | 43.1      | 217,888,740   | 17.8  | 71.2     |
| 特別利益        | 64,314,800    | 5.1   |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | -             | -     | -        |
| 過年度損益修正益    | 4,100,800     | 0.3   |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | -             | -     | -        |
| 固定資産売却益     | 60,214,000    | 4.8   |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | -             | -     | -        |
| 収益合計        | 1,262,681,569 | 100.0 |  | 1,175,165,225 | 100.0 | 93.1    | 995,043,844 | 100.0 | 78.8      | 1,224,273,205 | 100.0 | 97.0     |
| 施設運営事業費用    | 593,466,999   | 60.8  |  | 592,273,063   | 66.7  | 99.8    | 652,475,970 | 81.5  | 109.9     | 1,358,954,923 | 85.3  | 229.0    |
| 営業費用        | 549,947,416   | 56.3  |  | 550,523,192   | 62.0  | 100.1   | 608,300,842 | 76.0  | 110.6     | 1,193,078,492 | 74.9  | 216.9    |
| 上屋運営費       | 1,642,909     | 0.2   |  | 36,799,609    | 4.1   | 2,239.9 | 62,513,109  | 7.8   | 3,805.0   | 374,089       | 0.0   | 22.8     |
| 船舶給水運営費     | 21,606,547    | 2.2   |  | 29,321,120    | 3.3   | 135.7   | 22,520,229  | 2.8   | 104.2     | 25,488,646    | 1.6   | 118.0    |
| 荷役機械運営費     | 2,130,489     | 0.2   |  | 1,126,720     | 0.1   | 52.9    | 1,269,687   | 0.2   | 59.6      | 451,127,934   | 28.3  | 21,174.9 |
| オープンヤード運営費  | 7,926,111     | 0.8   |  | 8,409,000     | 1.0   | 106.1   | 6,583,600   | 0.8   | 83.1      | 1,440,000     | 0.1   | 18.2     |
| 貯木場運営費      | 1,620,000     | 0.2   |  | 120,000       | 0.0   | 7.4     | -           | -     | 4,550,000 | 0.3           | 280.9 |          |
| 一般管理費       | 122,645,713   | 12.5  |  | 105,861,236   | 11.9  | 86.3    | 122,111,374 | 15.3  | 99.6      | 115,029,627   | 7.2   | 93.8     |
| 減価償却費       | 392,375,647   | 40.2  |  | 368,885,507   | 41.6  | 94.0    | 353,953,543 | 44.2  | 90.2      | 346,493,196   | 21.8  | 88.3     |
| 資産減耗費       | -             | -     |  | -             | -     | -       | 39,349,300  | 4.9   | -         | 248,575,000   | 15.6  | -        |
| 営業外費用       | 43,519,583    | 4.5   |  | 41,749,871    | 4.7   | 95.9    | 44,175,128  | 5.5   | 101.5     | 34,810,981    | 2.2   | 80.0     |
| 支払利息        | 42,890,923    | 4.4   |  | 35,427,985    | 4.0   | 82.6    | 28,596,974  | 3.6   | 66.7      | 23,023,833    | 1.5   | 53.7     |
| 雑支出         | 628,660       | 0.1   |  | 6,321,886     | 0.7   | 1,005.6 | 15,578,154  | 1.9   | 2,478.0   | 11,787,148    | 0.7   | 1,875.0  |
| 特別損失        | -             | -     |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | 131,065,450   | 8.2   | -        |
| 固定資産譲渡損     | -             | -     |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | 131,065,450   | 8.2   | -        |
| 埋立事業費用      | 383,239,150   | 39.2  |  | 295,426,413   | 33.3  | 77.1    | 148,200,497 | 18.5  | 38.7      | 234,570,043   | 14.7  | 61.2     |
| 営業費用        | 364,572,900   | 37.3  |  | 276,575,300   | 31.2  | 75.9    | 129,475,384 | 16.2  | 35.5      | 216,006,930   | 13.5  | 59.2     |
| 土地売却原価      | 363,851,400   | 37.2  |  | 274,913,700   | 31.0  | 75.6    | 124,472,984 | 15.6  | 34.2      | 212,824,400   | 13.3  | 58.5     |
| 土地管理維持費     | 721,500       | 0.1   |  | 1,661,600     | 0.2   | 230.3   | 5,002,400   | 0.6   | 693.3     | 3,182,530     | 0.2   | 441.1    |
| 営業外費用       | 18,613,970    | 1.9   |  | 18,851,113    | 2.1   | 101.3   | 18,725,113  | 2.3   | 100.6     | 18,563,113    | 1.2   | 99.7     |
| 支払利息        | 18,613,970    | 1.9   |  | 18,563,113    | 2.1   | 99.7    | 18,563,113  | 2.3   | 99.7      | 18,563,113    | 1.2   | 99.7     |
| 雑支出         | -             | -     |  | 288,000       | 0.0   | -       | 162,000     | 0.0   | -         | -             | -     | -        |
| 特別損失        | 52,280        | 0.0   |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | -             | -     | -        |
| 固定資産譲渡損     | 52,280        | 0.0   |  | -             | -     | -       | -           | -     | -         | -             | -     | -        |
| 費用合計        | 976,706,149   | 100.0 |  | 887,699,476   | 100.0 | 90.9    | 800,676,467 | 100.0 | 82.0      | 1,593,524,966 | 100.0 | 163.2    |
| 当年度純利益      | 285,975,420   | -     |  | 287,465,749   | -     | 100.5   | 194,367,377 | -     | 68.0      | -369,251,761  | -     | -129.1   |
| 内 施設運営事業純利益 | 117,289,617   | -     |  | 100,878,169   | -     | 86.0    | 46,309,915  | -     | 39.5      | -504,707,469  | -     | -430.3   |
| 内 埋立事業純利益   | 168,685,803   | -     |  | 186,587,580   | -     | 110.6   | 148,057,462 | -     | 87.8      | 135,455,708   | -     | 80.3     |

港湾整備事業会計 要素別費用分析表

(単位：円、%)

| 科 目         | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       |       | 29 年 度      |       |       | 30 年 度        |       |         |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|---------------|-------|---------|
|             | 金 額         | 構成比率  | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額         | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率   |
| 施設運営事業費用    | 593,466,999 | 60.8  | 592,273,063 | 66.7  | 99.8  | 652,475,970 | 81.5  | 109.9 | 1,358,954,923 | 85.3  | 229.0   |
| 人 件 費       | 21,808,369  | 2.2   | 20,367,233  | 2.3   | 93.4  | 22,624,326  | 2.8   | 103.7 | 22,410,443    | 1.4   | 102.8   |
| 委 託 料       | 92,906,585  | 9.5   | 78,275,027  | 8.8   | 84.3  | 91,410,280  | 11.4  | 98.4  | 85,532,756    | 5.4   | 92.1    |
| 修 繕 費       | 12,813,045  | 1.3   | 10,007,163  | 1.1   | 78.1  | 7,330,843   | 0.9   | 57.2  | 1,556,415     | 0.1   | 12.1    |
| 減 価 償 却 費   | 392,375,647 | 40.2  | 368,885,507 | 41.6  | 94.0  | 353,953,543 | 44.2  | 90.2  | 346,493,196   | 21.7  | 88.3    |
| 支 払 利 息     | 42,890,923  | 4.4   | 35,427,985  | 4.0   | 82.6  | 28,596,974  | 3.6   | 66.7  | 23,023,833    | 1.5   | 53.7    |
| そ の 他 費 用   | 30,672,430  | 3.2   | 79,310,148  | 8.9   | 258.6 | 148,560,004 | 18.6  | 484.3 | 879,938,280   | 55.2  | 2,868.8 |
| 埋 立 事 業 費 用 | 383,239,150 | 39.2  | 295,426,413 | 33.3  | 77.1  | 148,200,497 | 18.5  | 38.7  | 234,570,043   | 14.7  | 61.2    |
| 支 払 利 息     | 18,613,970  | 1.9   | 18,563,113  | 2.1   | 99.7  | 18,563,113  | 2.3   | 99.7  | 18,563,113    | 1.2   | 99.7    |
| そ の 他 費 用   | 364,625,180 | 37.3  | 276,863,300 | 31.2  | 75.9  | 129,637,384 | 16.2  | 35.6  | 216,006,930   | 13.5  | 59.2    |
| 合 計         | 976,706,149 | 100.0 | 887,699,476 | 100.0 | 90.9  | 800,676,467 | 100.0 | 82.0  | 1,593,524,966 | 100.0 | 163.2   |

港湾整備事業会計 比較貸借対照表

(単位：円、%)

| 科 目          | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       |       | 29 年 度         |       |       | 30 年 度        |       |        |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|---------------|-------|--------|
|              | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額            | 構成比率  | すう勢比率 | 金 額           | 構成比率  | すう勢比率  |
| 固定資産         | 4,912,494,727  | 46.7  | 4,551,999,220  | 43.6  | 92.7  | 4,192,426,377  | 39.8  | 85.3  | 3,428,423,531 | 34.6  | 69.8   |
| 有形固定資産       | 4,418,570,727  | 42.0  | 4,058,075,220  | 38.9  | 91.8  | 3,708,502,377  | 35.2  | 83.9  | 3,394,499,531 | 34.3  | 76.8   |
| 土地建物         | 650,201,127    | 6.2   | 650,201,127    | 6.2   | 100.0 | 650,201,127    | 6.2   | 100.0 | 771,873,927   | 7.8   | 118.7  |
| 構築物          | 1,477,684,814  | 14.1  | 1,365,149,483  | 13.1  | 92.4  | 1,253,819,803  | 11.9  | 84.9  | 1,134,241,683 | 11.5  | 76.8   |
| 機械及び装置       | 515,686,909    | 4.9   | 434,091,245    | 4.2   | 84.2  | 361,783,194    | 3.4   | 70.2  | 330,398,580   | 3.3   | 64.1   |
| 車両運搬具        | 1,737,206,147  | 16.5  | 1,574,588,570  | 15.1  | 90.6  | 1,411,970,993  | 13.4  | 81.3  | 1,130,139,966 | 11.4  | 65.1   |
| 工具、器具及び備品    | 1,571,896      | 0.0   | 1,174,590      | 0.0   | 74.7  | 777,284        | 0.0   | 49.4  | 416,978       | 0.0   | 26.5   |
| 投資           | 36,219,834     | 0.3   | 32,870,205     | 0.3   | 90.8  | 29,949,976     | 0.3   | 82.7  | 27,428,397    | 0.3   | 75.7   |
| 出資金          | 493,924,000    | 4.7   | 493,924,000    | 4.7   | 100.0 | 483,924,000    | 4.6   | 98.0  | 33,924,000    | 0.3   | 6.9    |
| 基金           | 13,267,000     | 0.1   | 13,267,000     | 0.1   | 100.0 | 13,267,000     | 0.1   | 100.0 | 13,267,000    | 0.1   | 100.0  |
| 基            | 480,657,000    | 4.6   | 480,657,000    | 4.6   | 100.0 | 470,657,000    | 4.5   | 97.9  | 20,657,000    | 0.2   | 4.3    |
| 土地造成         | 3,264,746,457  | 31.0  | 3,073,953,048  | 29.4  | 94.2  | 3,146,124,368  | 29.8  | 96.4  | 3,011,786,290 | 30.4  | 92.3   |
| 完成土地         | 2,911,841,600  | 27.7  | 2,636,927,900  | 25.2  | 90.6  | 2,512,454,916  | 23.8  | 86.3  | 2,299,630,516 | 23.2  | 79.0   |
| 西港区完成土地      | 2,911,841,600  | 27.7  | 2,636,927,900  | 25.2  | 90.6  | 2,512,454,916  | 23.8  | 86.3  | 2,299,630,516 | 23.2  | 79.0   |
| 未成土地         | 352,904,857    | 3.3   | 437,025,148    | 4.2   | 123.8 | 633,669,452    | 6.0   | 179.6 | 712,155,774   | 7.2   | 201.8  |
| 木場地区未成土地     | 352,904,857    | 3.3   | 437,025,148    | 4.2   | 123.8 | 633,669,452    | 6.0   | 179.6 | 712,155,774   | 7.2   | 201.8  |
| 流動資産         | 2,341,837,271  | 22.3  | 2,825,360,000  | 27.0  | 120.6 | 3,207,025,952  | 30.4  | 136.9 | 3,465,345,063 | 35.0  | 148.0  |
| 現金預金         | 2,271,894,743  | 21.6  | 2,755,184,127  | 26.3  | 121.3 | 3,131,451,831  | 29.7  | 137.8 | 3,386,933,838 | 34.2  | 149.1  |
| 未収金          | 69,942,528     | 0.7   | 70,175,873     | 0.7   | 100.3 | 75,574,121     | 0.7   | 108.1 | 78,411,225    | 0.8   | 112.1  |
| 資産合計         | 10,519,078,455 | 100.0 | 10,451,312,268 | 100.0 | 99.4  | 10,545,576,697 | 100.0 | 100.3 | 9,905,554,884 | 100.0 | 94.2   |
| 固定負債         | 5,239,308,600  | 49.8  | 4,948,016,090  | 47.3  | 94.4  | 4,828,422,773  | 45.8  | 92.2  | 4,603,313,907 | 46.5  | 87.9   |
| 企業債          | 5,239,308,600  | 49.8  | 4,948,016,090  | 47.3  | 94.4  | 4,828,422,773  | 45.8  | 92.2  | 4,603,313,907 | 46.5  | 87.9   |
| 流動負債         | 443,157,523    | 4.2   | 379,218,097    | 3.6   | 85.6  | 398,708,466    | 3.8   | 90.0  | 359,997,280   | 3.6   | 81.2   |
| 企業債          | 414,126,015    | 3.9   | 367,392,510    | 3.5   | 88.7  | 323,193,317    | 3.1   | 78.0  | 301,908,866   | 3.0   | 72.9   |
| 未払金          | 26,634,136     | 0.3   | 8,994,363      | 0.1   | 33.8  | 72,699,707     | 0.7   | 273.0 | 55,129,468    | 0.6   | 207.0  |
| 引当金          | 1,255,660      | 0.0   | 1,734,894      | 0.0   | 138.2 | 1,715,802      | 0.0   | 136.6 | 1,872,806     | 0.0   | 149.1  |
| 預り金          | 1,141,712      | 0.0   | 1,096,330      | 0.0   | 96.0  | 1,099,640      | 0.0   | 96.3  | 1,086,140     | 0.0   | 95.1   |
| 繰延収益         | 7,263,000      | 0.1   | 7,263,000      | 0.1   | 100.0 | 7,263,000      | 0.0   | 100.0 | 313,000       | 0.0   | 4.3    |
| 負債合計         | 5,689,729,123  | 54.1  | 5,334,497,187  | 51.0  | 93.8  | 5,234,394,239  | 49.6  | 92.0  | 4,963,624,187 | 50.1  | 87.2   |
| 資本金          | 3,700,373,912  | 35.2  | 3,700,373,912  | 35.4  | 100.0 | 3,700,373,912  | 35.1  | 100.0 | 3,700,373,912 | 37.4  | 100.0  |
| 剰余金          | 1,128,975,420  | 10.7  | 1,416,441,169  | 13.6  | 125.5 | 1,610,808,546  | 15.3  | 142.7 | 1,241,556,785 | 12.5  | 110.0  |
| 利益剰余金        | 1,128,975,420  | 10.7  | 1,416,441,169  | 13.6  | 125.5 | 1,610,808,546  | 15.3  | 142.7 | 1,241,556,785 | 12.5  | 110.0  |
| 減債積立金        | 843,000,000    | 8.0   | 1,128,000,000  | 10.8  | 133.8 | 1,128,000,000  | 10.7  | 133.8 | 1,128,000,000 | 11.4  | 133.8  |
| 当年度未処分利益剰余金  | 285,975,420    | 2.7   | 288,441,169    | 2.8   | 100.9 | 482,808,546    | 4.6   | 168.8 | 113,556,785   | 1.1   | 39.7   |
| 繰越利益剰余金年度末残高 | -              | -     | 975,420        | 0.0   | -     | 288,441,169    | 2.7   | -     | 482,808,546   | 4.8   | -      |
| 当年度純利益       | 285,975,420    | 2.7   | 287,465,749    | 2.8   | 100.5 | 194,367,377    | 1.9   | 68.0  | -369,251,761  | -3.7  | -129.1 |
| 資本合計         | 4,829,349,332  | 45.9  | 5,116,815,081  | 49.0  | 106.0 | 5,311,182,458  | 50.4  | 110.0 | 4,941,930,697 | 49.9  | 102.3  |
| 負債・資本合計      | 10,519,078,455 | 100.0 | 10,451,312,268 | 100.0 | 99.4  | 10,545,576,697 | 100.0 | 100.3 | 9,905,554,884 | 100.0 | 94.2   |

## 港湾整備事業会計 財務諸表分析比率表

(単位：%)

| 分 析 項 目    |                             | 比 率     |         |         |         | 備 考 |
|------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|-----|
|            |                             | 27 年 度  | 28 年 度  | 29 年 度  | 30 年 度  |     |
| 資産及び資本構成比率 | 固定資産構成比率                    | 46.7    | 43.6    | 39.8    | 34.6    |     |
|            | 固定負債構成比率                    | 49.8    | 47.3    | 45.8    | 46.5    |     |
|            | 自己資本構成比率                    | 46.0    | 49.0    | 50.4    | 49.9    |     |
|            | 固定資産対長期資本比率                 | 48.8    | 45.2    | 41.3    | 35.9    |     |
|            | 固 定 比 率                     | 101.6   | 88.8    | 78.8    | 69.4    |     |
|            | 流 動 比 率                     | 1,265.1 | 1,555.7 | 1,593.4 | 1,799.2 |     |
|            | 当 座 比 率                     | 528.4   | 745.0   | 804.4   | 962.6   |     |
|            | 現 金 比 率                     | 512.7   | 726.5   | 785.4   | 940.8   |     |
| 回 転 率      | 総 資 本 回 転 率 (回)             | 0.11    | 0.11    | 0.09    | 0.12    |     |
|            | 自 己 資 本 回 転 率 (回)           | 0.25    | 0.23    | 0.19    | 0.24    |     |
|            | 固 定 資 産 回 転 率 (回)           | 0.23    | 0.25    | 0.23    | 0.32    |     |
|            | 減 価 償 却 率                   | 9.4     | 9.8     | 10.4    | 11.7    |     |
|            | 流 動 資 産 回 転 率 (回)           | 0.22    | 0.20    | 0.16    | 0.19    |     |
|            | 現 金 預 金 回 転 率 (回)           | 2.03    | 1.32    | 1.46    | 1.03    |     |
|            | 未 収 金 回 転 率 (回)             | 16.59   | 16.69   | 13.58   | 15.74   |     |
| 損益に関する比率   | 総 資 本 経 常 利 益 率             | 2.1     | 2.7     | 1.9     | -2.3    |     |
|            | 総 収 支 比 率                   | 129.3   | 132.4   | 124.3   | 83.7    |     |
|            | 営 業 収 支 比 率                 | 130.2   | 141.3   | 134.1   | 86.0    |     |
|            | 営 業 収 益 対 経 常 利 益 率         | 18.6    | 24.6    | 19.6    | -19.7   |     |
|            | 利 子 負 担 率                   | 1.1     | 1.0     | 0.9     | 0.8     |     |
|            | 企 業 債 償 還 額 対 減 価 償 却 額 比 率 | 109.5   | 112.3   | 103.8   | 93.3    |     |