

平成 28 年 度

# 徳島市公営企業会計 決算審査意見書

中央卸売市場事業会計  
商業観光施設事業会計  
水道事業会計  
旅客自動車運送事業会計  
市民病院事業会計

徳島市監査委員

徳 監 第 7 4 号

平成29年8月18日

徳島市長 遠 藤 彰 良 殿

徳島市監査委員 稲 井 博

同 工 藤 誠 介

同 中 西 裕 一

同 梶 原 一 哉

平成28年度徳島市公営企業会計の決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、審査に付された平成28年度徳島市公営企業会計の決算及び証書類、事業報告書、政令で定めるその他の書類を審査したので、その結果について次のとおり意見を提出する。



目 次

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 第1 審査の対象             | 1   |
| 第2 審査の期間             | 1   |
| 第3 審査の方法             | 1   |
| 第4 審査の結果             | 1   |
| 平成28年度公営企業決算の概要      | 2   |
| 中央卸売市場事業会計           |     |
| 1 業務状況               | 7   |
| 2 予算の執行状況            | 7   |
| 3 経営成績               | 10  |
| 4 財政状態               | 14  |
| 5 むすび                | 18  |
| 審査資料                 | 19  |
| 商業観光施設事業会計           |     |
| 1 業務状況               | 31  |
| 2 予算の執行状況            | 31  |
| 3 経営成績               | 33  |
| 4 財政状態               | 37  |
| 5 報告セグメント別経営成績及び財政状態 | 42  |
| 6 むすび                | 43  |
| 審査資料                 | 45  |
| 水道事業会計               |     |
| 1 業務状況               | 65  |
| 2 予算の執行状況            | 67  |
| 3 経営成績               | 71  |
| 4 財政状態               | 76  |
| 5 むすび                | 80  |
| 審査資料                 | 81  |
| 旅客自動車運送事業会計          |     |
| 1 業務状況               | 93  |
| 2 予算の執行状況            | 94  |
| 3 経営成績               | 98  |
| 4 財政状態               | 103 |
| 5 むすび                | 106 |
| 審査資料                 | 107 |

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 市民病院事業会計          |     |
| 1 業 務 状 況         | 119 |
| 2 予算の執行状況         | 120 |
| 3 経 営 成 績         | 125 |
| 4 財 政 状 態         | 131 |
| 5 む す び           | 135 |
| 審 査 資 料           | 137 |
| 経営分析比率計算式一覧表      | 149 |
| 地方公営企業会計基準の見直しの概要 | 155 |

## 凡 例

- 1 文中及び各表中の金額・比率は、原則として表示単位未満を四捨五入した。このため合計と内訳の計が一致しないことがある。
- 2 符号の用法は、次のとおりである。

|          |       |                    |
|----------|-------|--------------------|
| 「 - 」    | ----- | 該当数値のないもの          |
| 「 △ 」    | ----- | 比較により減少したもの又は負数のもの |
| 「 0. 0 」 | ----- | 該当数値はあるが、単位未満のもの   |
- 3 欠損金の増加については、マイナス（△）で表示している。
- 4 文中及び表中の「職員給与費」は、各企業における費用のうち、給料・手当等・賞与引当金繰入額・賃金・報酬・退職給付費・法定福利費・法定福利費引当金繰入額の合計額から児童手当を差し引いた金額である。  
(平成26年度は特別損失の職員給与費を含む。)
- 5 全国平均は、平成27年度地方公営企業年鑑に基づく法適用企業に係る数値である。
  - (1) 中央卸売市場事業 ----- 法適用事業数 14  
(法非適用事業を含む全市場事業数 163)
  - (2) 水道事業 ----- 給水人口15万人以上30万人未満の事業数 77  
(上水道事業数 1, 344)
  - (3) 旅客自動車運送事業 ----- 経営主体が市(政令指定都市を除く)及び町村の事業数 16  
(全旅客自動車運送事業数 26)
  - (4) 市民病院事業 ----- 経営主体が市(政令指定都市を除く)の病院数 355  
(自治体病院数 812)
- 6 平成26年度から、改定後の地方公営企業会計基準(以下「新会計基準」という。)を適用している。なお、平成25年度以前は旧会計基準を適用している。



## 平成28年度 徳島市公営企業会計決算審査意見

### 第1 審査の対象

平成28年度 徳島市中央卸売市場事業会計決算  
平成28年度 徳島市商業観光施設事業会計決算  
平成28年度 徳島市水道事業会計決算  
平成28年度 徳島市旅客自動車運送事業会計決算  
平成28年度 徳島市市民病院事業会計決算

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

### 第2 審査の期間

平成29年6月12日から7月7日まで

### 第3 審査の方法

審査に付された決算書類及び附属書類が関係法令に準拠して作成され、事業の経営成績、財政状態を適正に表示しているかを検証するため、会計帳票、証拠書類及び関係帳簿の照合、各企業管理者等から説明を聴取するなど通常実施すべき審査手続により実施した。

また、審査に当たっては、各事業が経済性を発揮し、公共の福祉を増進するように運営されているかどうかを検討するため、必要に応じて経営分析も行った。

### 第4 審査の結果

決算書及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、かつ、計数も正確であり、当年度の経営成績及び当年度末の財政状態を適正に表示しているものと認められた。

審査結果の概要は次のとおりである。



## 平成28年度 公営企業決算の概要

○ 当年度の各公営企業会計別決算の概要は、次のとおりである。

| 区 分              | 収 益 的 収 支         |                   |                |              | 累 積 欠 損 金         |              |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|
|                  | 総 収 益<br>A        | 総 費 用<br>B        | 純 利 益          | 総収支比率<br>A÷B | 金 額               | 対前年度<br>増減率  |
| 中央卸売市場           | 512,332           | 503,715           | 8,617          | 101.7        | —                 | —            |
| 商業観光施設           | 194,083           | 169,709           | 24,374         | 114.4        | —                 | —            |
| 水 道              | 5,144,059         | 4,355,104         | 788,955        | 118.1        | —                 | —            |
| 旅客自動車運送          | 704,272           | 686,835           | 17,437         | 102.5        | 504,060           | △ 3.3        |
| 市 民 病 院          | 10,192,772        | 10,144,530        | 48,242         | 100.5        | 9,817,497         | △ 0.5        |
| <b>28年度計 (A)</b> | <b>16,747,518</b> | <b>15,859,893</b> | <b>887,625</b> | <b>105.6</b> | <b>10,321,557</b> | <b>△ 0.6</b> |
| <b>27年度計 (B)</b> | <b>16,895,969</b> | <b>15,910,940</b> | <b>985,029</b> | <b>106.2</b> | <b>10,387,237</b> | <b>△ 1.8</b> |
| 差引額 (A)-(B)      | △ 148,451         | △ 51,047          | △ 97,404       | —            | △ 65,680          | —            |

※1 「累積欠損金」は、欠損金処理計算書の繰越欠損金の金額である。

※2 「一般会計からの繰入金」は、収益的収支に係るものと資本的収支に係るものを合算した金額である。

### 1 総収支の状況

公営企業全体の決算規模は、総収益が前年度に比べて1億4,845万1千円(0.9%)減の167億4,751万8千円、総費用が前年度に比べて5,104万7千円(0.3%)減の158億5,989万3千円で、8億8,762万5千円の純利益となっており、公営企業全5事業で総収支において純利益が生じている。

総収支比率は105.6%で、前年度の106.2%に比べて0.6ポイント低下している。

### 2 累積欠損金

累積欠損金を有するのは、市民病院、旅客自動車運送の2事業で、累積欠損金の合計額は前年度に比べて6,568万円(0.6%)減の103億2,155万7千円となっている。

### 3 不良債務

当年度末に不良債務を有するのは、商業観光施設1事業であり、不良債務の合計額は前年度末に比べて5,540万7千円(5.9%)減の8億8,626万円となっている。

(単位：千円・%)

| 不良債務     |             | 一般会計からの繰入金 |                |            |             | 資金不足<br>比率 |
|----------|-------------|------------|----------------|------------|-------------|------------|
| 金額       | 対前年度<br>増減率 | 補助金<br>C   | 負担金及び<br>出資金 D | 計<br>C + D | 対前年度<br>増減率 |            |
| —        | —           | 122,008    | 38,402         | 160,410    | △ 9.9       | —          |
| 886,260  | △ 5.9       | —          | —              | —          | —           | —          |
| —        | —           | 64,437     | 25,505         | 89,942     | △ 22.8      | —          |
| —        | —           | 372,038    | 121,207        | 493,245    | △ 5.3       | —          |
| —        | —           | 414,879    | 1,308,093      | 1,722,972  | 0.9         | —          |
| 886,260  | △ 5.9       | 973,362    | 1,493,207      | 2,466,569  | △ 2.2       | —          |
| 941,667  | △ 9.4       | 1,035,203  | 1,487,269      | 2,522,472  | △ 4.3       | —          |
| △ 55,407 | —           | △ 61,841   | 5,938          | △ 55,903   | —           | —          |

#### 4 一般会計繰入金

当年度において、補助金・負担金及び出資金として、一般会計から繰入金があるのは市民病院、旅客自動車運送、中央卸売市場、水道の4事業で、その合計額は前年度に比べて5,590万3千円(2.2%)減の24億6,656万9千円となっている。このうち繰入金額が特に大きいのは市民病院事業であり、1事業のみで繰入金総額の69.9%を占めている。

#### 5 資金不足比率

資金不足比率は、公営企業ごとの資金の不足額の事業規模に対する比率であるが、当年度において、公営企業全5事業で、資金の不足額はない。

各事業においては、経営の健全化及び効率化に全力で取り組むとともに、それぞれの事業に則した市民福祉の増進が図られるよう望むものである。



# 中央卸売市場事業会計



# 中央卸売市場事業会計

## 1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（20～21ページ）参照]

当年度の青果・水産物の両部門を合わせた卸売業者の取扱数量は11万2,296トンで、前年度に比べて2,676トン（2.3%）の減少、取扱金額は437億5,608万4千円で、前年度に比べて14億5,248万9千円（3.4%）の増加となっている。

### (1) 青果部

取扱数量は7万4,418トンで、前年度に比べて340トン（0.5%）の増加となっている。これは、日照不足の影響で10月に一時的な入荷量減少があったものの、年間を通じ野菜・果実とも順調に入荷したことによるものである。

取扱金額は186億5,850万2千円で、前年度に比べて8億161万2千円（4.5%）の増加となっている。これは、年間を通じ野菜は単価高、果実は単価安で相場が推移したことによるものである。

### (2) 水産物部

取扱数量は3万7,879トンで、前年度に比べて3,017トン（7.4%）の減少となっている。これは、春から夏にかけては、順調に入荷したものの、冬場に天候不順の日が多く鮮魚を中心に水産物部全体の入荷量が例年の80%程度の日が続いたため、減少したことによるものである。

取扱金額は250億9,758万2千円で、前年度に比べて、6億5,087万7千円（2.7%）の増加となっている。これは、入荷量の減少の影響により、生鮮水産物は減少したものの、一方で冷凍水産物・加工水産物については相場が単価高で推移したことによるものである。

## 2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第1表及び第2表のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

第1表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分         | 予 算 額       | 決 算 額       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 執 行 率 |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------|-------|
| 市 場 事 業 収 益 | 571,822,000 | 541,962,366 | △ 29,859,634               | 94.8  |
| 営 業 収 益     | 408,150,000 | 399,866,335 | △ 8,283,665                | 98.0  |
| 営 業 外 収 益   | 163,672,000 | 142,096,031 | △ 21,575,969               | 86.8  |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税29,630,840円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額       | 決 算 額       | 不 用 額      | 執行率  |
|--------|-------------|-------------|------------|------|
| 市場事業費用 | 574,490,000 | 530,425,176 | 44,064,824 | 92.3 |
| 営業費用   | 548,422,000 | 506,555,556 | 41,866,444 | 92.4 |
| 営業外費用  | 25,068,000  | 23,869,620  | 1,198,380  | 95.2 |
| 予備費    | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | —    |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税20,998,508円を含む。

## ア 収益的収入

決算額は5億4,196万2千円で、予算額5億7,182万2千円に対し、執行率94.8%、2,986万円の減収となっている。

[主な増減額]

|       |         |           |            |
|-------|---------|-----------|------------|
| 営業収益  | 売上高使用料  | 水産物売上高使用料 | 12,763千円   |
|       | その他営業収益 | 電気料       | △ 26,219千円 |
| 営業外収益 | 他会計補助金  |           | △ 18,894千円 |

## イ 収益的支出

決算額は5億3,042万5千円で、予算額5億7,449万円に対し、執行率92.3%、4,406万5千円が不用額となっている。

[主な不用額]

|      |       |      |          |
|------|-------|------|----------|
| 営業費用 | 市場管理費 | 光熱水費 | 18,892千円 |
|      |       | 手当等  | 7,314千円  |

## (2) 資本的収入及び支出

第2表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分   | 予 算 額      | うち繰越<br>財源充当額 | 決 算 額      | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|-------|------------|---------------|------------|------------------|-------|
| 資本的収入 | 38,402,000 | —             | 38,402,000 | 0                | 100.0 |
| 出資金   | 38,402,000 | —             | 38,402,000 | 0                | 100.0 |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額       | 決 算 額       | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額      | 執行率   |
|--------|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 資本的支出  | 146,970,000 | 116,226,249 | —          | 30,743,751 | 79.1  |
| 建設改良費  | 70,167,000  | 39,424,137  | —          | 30,742,863 | 56.2  |
| 企業債償還金 | 76,803,000  | 76,802,112  | —          | 888        | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税2,920,306円を含む。

ア 資本的収入

決算額は3,840万2千円で、予算額3,840万2千円に対し、執行率100.0%となっている。

イ 資本的支出

決算額は1億1,622万6千円で、予算額1億4,697万円に対し、執行率79.1%、3,074万4千円が不用額となっている。

[主な不用額]

建設改良費 中央卸売市場建設事業費 工事請負費 28,664 千円

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額7,782万4千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額292万円、過年度分損益勘定留保資金7,490万4千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項及び流用禁止項目のうち、当事業に係る該当事項は次のとおりである。いずれも予算の範囲内で執行されている。なお、流用禁止項目については、他の経費との流用は認められなかった。

ア 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

(予算額) 119,659 千円 (決算額) 104,955 千円

イ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 140,902 千円 (決算額) 122,008 千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第3表のとおりである。

第3表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 |           | 24年度                | 25年度    | 26年度    | 27年度    | 28年度    |         |
|-----|-----------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 補助金 | 収益的<br>収入 | 行政監督費に<br>対する補助     | 91,416  | 94,485  | 120,692 | 132,893 | 115,255 |
|     |           | 企業債利息補助             | 10,734  | 9,784   | 8,804   | 7,794   | 6,753   |
|     | 補助金計      |                     | 102,150 | 104,269 | 129,496 | 140,687 | 122,008 |
| 出資金 | 資本的<br>収入 | 企業債元金償還金に<br>対する出資金 | 34,420  | 35,371  | 36,350  | 37,361  | 38,402  |
| 合 計 |           | 136,570             | 139,640 | 165,846 | 178,048 | 160,410 |         |



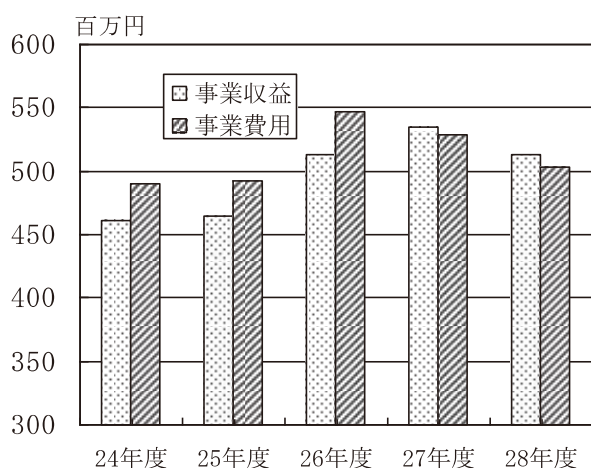
3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（22～23ページ）・比較キャッシュ・フロー計算書（28ページ）参照]

最近5か年間における経営収支の推移は、第4表のとおりである。

第4表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分  | 事業収益        | 事業費用        | 純利益（△純損失）    |
|------|-------------|-------------|--------------|
| 24年度 | 461,233,302 | 490,198,083 | △ 28,964,781 |
| 25年度 | 464,569,650 | 491,917,980 | △ 27,348,330 |
| 26年度 | 512,526,155 | 546,986,517 | △ 34,460,362 |
| 27年度 | 534,574,431 | 528,973,069 | 5,601,362    |
| 28年度 | 512,331,716 | 503,714,832 | 8,616,884    |



当年度の経営収支は、事業収益5億1,233万2千円に対し、事業費用5億371万5千円で、861万7千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益に、前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は、1,421万8千円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第5表のとおりである。

第5表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分   | 27年度        |       | 28年度        |       | 対前年度比較      |       |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|       | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   | 金額          | 増減率   |
| 営業収益  | 367,479,804 | 68.7  | 370,246,607 | 72.3  | 2,766,803   | 0.8   |
| 営業外収益 | 167,094,627 | 31.3  | 142,085,109 | 27.7  | △25,009,518 | △15.0 |
| 合 計   | 534,574,431 | 100.0 | 512,331,716 | 100.0 | △22,242,715 | △4.2  |

事業収益5億1,233万2千円の内訳は、営業収益3億7,024万7千円、営業外収益1億4,208万5千円で前年度に比べて全体で2,224万3千円（4.2%）の減収となっている。

ア 営業収益

営業収益3億7,024万7千円は、前年度に比べて276万7千円（0.8%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 売上高使用料  | 青果物売上高使用料 | 2,004 千円   |
| その他営業収益 | 電気料       | △ 2,825 千円 |

イ 営業外収益

営業外収益1億4,208万5千円は、前年度に比べて2,501万円（15.0%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |             |
|--------|-------------|
| 他会計補助金 | △ 18,679 千円 |
| 国庫補助金  | △ 4,709 千円  |

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対 前 年 度 比 較 |       |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|           | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 増減率   |
| 営 業 費 用   | 507,627,692 | 96.0  | 485,557,048 | 96.4  | △22,070,644 | △ 4.3 |
| 営 業 外 費 用 | 21,345,377  | 4.0   | 18,157,784  | 3.6   | △ 3,187,593 | △14.9 |
| 合 計       | 528,973,069 | 100.0 | 503,714,832 | 100.0 | △25,258,237 | △ 4.8 |

事業費用5億371万5千円の内訳は、営業費用4億8,555万7千円、営業外費用1,815万8千円で前年度に比べて全体で2,525万8千円（4.8%）の減少となっている。

ア 営業費用

営業費用4億8,555万7千円は、前年度に比べて2,207万1千円（4.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|       |         |             |
|-------|---------|-------------|
| 市場管理費 | 委託料     | △ 12,060 千円 |
|       | 給料      | △ 4,328 千円  |
|       | 光熱水費    | △ 4,209 千円  |
| 資産減耗費 | 固定資産除却費 | △ 3,983 千円  |

イ 営業外費用

営業外費用1,815万8千円は、前年度に比べて318万8千円（14.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

支払利息及び企業債取扱諸費 企業債利息 △ 2,082 千円

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 性 質 別 費 用 構 成

(単位：円・%)

| 区 分   | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対 前 年 度 比 較 |       |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|       | 金 額         | 構 成 比 | 金 額         | 構 成 比 | 金 額         | 増 減 率 |
| 職員給与費 | 111,002,318 | 21.0  | 104,851,947 | 20.8  | △ 6,150,371 | △ 5.5 |
| 光熱水費  | 142,152,120 | 26.9  | 137,942,826 | 27.4  | △ 4,209,294 | △ 3.0 |
| 修繕費   | 26,218,020  | 5.0   | 27,185,687  | 5.4   | 967,667     | 3.7   |
| 手数料   | 28,794,349  | 5.4   | 28,751,160  | 5.7   | △ 43,189    | △ 0.1 |
| 委託料   | 69,690,712  | 13.2  | 57,630,900  | 11.4  | △12,059,812 | △17.3 |
| 減価償却費 | 110,179,583 | 20.8  | 113,081,229 | 22.4  | 2,901,646   | 2.6   |
| 支払利息  | 15,586,109  | 2.9   | 13,504,120  | 2.7   | △ 2,081,989 | △13.4 |
| その他   | 25,349,858  | 4.8   | 20,766,963  | 4.1   | △ 4,582,895 | △18.1 |
| 合 計   | 528,973,069 | 100.0 | 503,714,832 | 100.0 | △25,258,237 | △ 4.8 |

(3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況を前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 キャッシュ・フロー比較

(単位：円・%)

| 区 分              | 27 年 度       | 28 年 度       | 対前年度比較       |         |
|------------------|--------------|--------------|--------------|---------|
|                  |              |              | 金 額          | 増減率     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 106,425,531  | 91,639,347   | △ 14,786,184 | △ 13.9  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 42,412,100 | 262,496,169  | 304,908,269  | 718.9   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 37,359,123 | △ 38,400,112 | △ 1,040,989  | △ 2.8   |
| 資金増減額(△は減少)      | 26,654,308   | 315,735,404  | 289,081,096  | 1,084.6 |
| 資 金 期 首 残 高      | 146,852,553  | 173,506,861  | 26,654,308   | 18.2    |
| 資 金 期 末 残 高      | 173,506,861  | 489,242,265  | 315,735,404  | 182.0   |

当年度末における資金（現金・預金）残高は4億8,924万2千円で、前年度末に比べて全体で3億1,573万5千円（182.0%）の増加となっている。また、資金増加額3億1,573万5千円の内訳は、業務活動によるキャッシュ・フロー9,163万9千円、投資活動によるキャッシュ・フロー2億6,249万6千円、財務活動によるキャッシュ・フロー△3,840万円で、前年度に比べて全体で2億8,908万1千円（1,084.6%）の増加となっている。

#### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動によるキャッシュ・フロー9,163万9千円は、前年度に比べて1,478万6千円（13.9%）の減少となっている。

##### [主な対前年度増減額]

|         |   |           |
|---------|---|-----------|
| 未払金の増減額 | △ | 19,511 千円 |
| 固定資産除却費 | △ | 3,983 千円  |

#### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー2億6,249万6千円は、前年度に比べて3億490万8千円（718.9%）の増加となっている。

##### [対前年度増減額]

|                |            |
|----------------|------------|
| 投資活動の償還による収入   | 299,000 千円 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 5,908 千円   |

#### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー△3,840万円は、前年度に比べて104万1千円（2.8%）の減少となっている。

[対前年度増減額]

|                  |   |          |
|------------------|---|----------|
| 他会計からの出資による収入    |   | 1,041 千円 |
| 建設改良費等の財源に充てるための | △ | 2,082 千円 |
| 企業債の償還による支出      |   |          |

(4) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第9表のとおりである。

第9表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分         | 26 年 度     | 27 年 度     | 28 年 度     | 全 国 平 均<br>(27年度) |
|-------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 総 収 支 比 率   | 93.7       | 101.1      | 101.7      | 99.5              |
| 営 業 収 支 比 率 | 68.6       | 72.4       | 76.3       | 82.9              |
| 職員1人当たり営業収益 | 29,514,466 | 30,623,317 | 33,658,782 | 42,239,414        |
| 職員1人当たり営業費用 | 42,998,740 | 42,302,308 | 44,141,550 | 50,934,853        |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（26～27ページ）参照]

(1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 資 産 比 較

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対前年度比較       |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|         | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 増減率   |
| 固 定 資 産 | 4,053,076,013 | 89.5  | 3,677,284,810 | 82.3  | △375,791,203 | △ 9.3 |
| 流 動 資 産 | 478,000,868   | 10.5  | 792,467,295   | 17.7  | 314,466,427  | 65.8  |
| 合 計     | 4,531,076,881 | 100.0 | 4,469,752,105 | 100.0 | △ 61,324,776 | △ 1.4 |

当年度末における資産総額は44億6,975万2千円で、その内訳は固定資産36億7,728万5千円、流動資産7億9,246万7千円であり、前年度末に比べて全体で6,132万5千円（1.4%）の減少となっている。

ア 固定資産

固定資産36億7,728万5千円は、前年度末に比べて3億7,579万1千円（9.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |        |   |           |
|--------|--------|---|-----------|
| 有形固定資産 | 機械及び装置 |   | 16,454 千円 |
|        | 建物     | △ | 73,338 千円 |
|        | 建物付属設備 | △ | 13,013 千円 |

イ 流動資産

流動資産7億9,246万7千円は、前年度末に比べて3億1,446万6千円（65.8%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |  |  |            |
|------|--|--|------------|
| 現金預金 |  |  | 315,735 千円 |
|------|--|--|------------|

なお、当年度末における未収金は1,910万9千円となっており、その内訳は、第11表のとおりである。

第11表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分      |         | 18年度分   | 19年度分   | 28年度分      | 合 計        |
|----------|---------|---------|---------|------------|------------|
| 営業<br>収益 | 売上高使用料  | —       | —       | 8,807,248  | 8,807,248  |
|          | 施設使用料   | 356,874 | 254,910 | —          | 611,784    |
|          | その他営業収益 | 130,248 | 120,307 | 9,368,901  | 9,619,456  |
|          | 小 計     | 487,122 | 375,217 | 18,176,149 | 19,038,488 |
| 営業外収益    |         | —       | —       | 70,277     | 70,277     |
| その他未収金   |         | —       | —       | 604        | 604        |
| 合 計      |         | 487,122 | 375,217 | 18,247,030 | 19,109,369 |

上表のうち、当年度の未収金の大半は営業収益における売上高使用料（3月分）等であり、制度上納入が1か月遅れとなるものである。

なお、未収金に対する当年度末の貸倒引当金は86万2千円となっている。

## (2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対 前 年 度 比 較   |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金 額           | 構 成 比 | 金 額           | 構 成 比 | 金 額           | 増 減 率 |
| 負 債  | 1,085,139,681 | 23.9  | 976,796,021   | 21.9  | △ 108,343,660 | △10.0 |
| 固定負債 | 505,459,113   | 11.2  | 426,510,870   | 9.5   | △ 78,948,243  | △15.6 |
| 流動負債 | 193,087,834   | 4.3   | 182,598,628   | 4.1   | △ 10,489,206  | △ 5.4 |
| 繰延収益 | 386,592,734   | 8.5   | 367,686,523   | 8.2   | △ 18,906,211  | △ 4.9 |
| 資 本  | 3,445,937,200 | 76.1  | 3,492,956,084 | 78.1  | 47,018,884    | 1.4   |
| 資本金  | 1,846,064,068 | 40.7  | 1,884,466,068 | 42.2  | 38,402,000    | 2.1   |
| 剰余金  | 1,599,873,132 | 35.3  | 1,608,490,016 | 36.0  | 8,616,884     | 0.5   |
| 合 計  | 4,531,076,881 | 100.0 | 4,469,752,105 | 100.0 | △ 61,324,776  | △ 1.4 |

当年度末における負債及び資本総額は44億6,975万2千円で、その内訳は、負債9億7,679万6千円、資本34億9,295万6千円であり、前年度末に比べて全体で6,132万5千円（1.4%）の減少となっている。

### ア 負 債

負債9億7,679万6千円は、前年度末に比べて1億834万4千円（10.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |     |                         |             |
|------|-----|-------------------------|-------------|
| 固定負債 | 企業債 | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | △ 78,948 千円 |
| 流動負債 | 未払金 |                         | △ 12,845 千円 |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第13表のとおりである。

第13表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分    | 前年度末残高  | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高  |
|--------|---------|--------|--------|---------|
| 24 年 度 | 850,260 | —      | 68,838 | 781,422 |
| 25 年 度 | 781,422 | —      | 70,740 | 710,682 |
| 26 年 度 | 710,682 | —      | 72,701 | 637,981 |
| 27 年 度 | 637,981 | —      | 74,720 | 563,261 |
| 28 年 度 | 563,261 | —      | 76,802 | 486,459 |

イ 資 本

資本34億9,295万6千円は、前年度末に比べて4,701万9千円（1.4%）の増加となっている。

[対前年度増減額]

|     |       |             |
|-----|-------|-------------|
| 資本金 |       | 38,402 千円   |
| 剰余金 | 利益剰余金 | 当年度未処分利益剰余金 |
|     |       | 8,617 千円    |

(3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第14表のとおりである。

第14表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分        |             | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 | 全国平均<br>(27年度) |
|------------|-------------|--------|--------|--------|----------------|
| 構 成<br>比 率 | 固定資産構成比率    | 90.2   | 89.5   | 82.3   | 80.6           |
|            | 流動資産構成比率    | 9.8    | 10.5   | 17.7   | 19.4           |
|            | 固定負債構成比率    | 12.7   | 11.2   | 9.5    | 33.8           |
|            | 流動負債構成比率    | 4.0    | 4.3    | 4.1    | 6.7            |
|            | 自己資本構成比率    | 83.3   | 84.6   | 86.4   | 59.5           |
| 財 務<br>比 率 | 固 定 比 率     | 108.3  | 105.8  | 95.3   | 135.4          |
|            | 流 動 比 率     | 244.9  | 247.6  | 434.0  | 291.7          |
|            | 当座（酸性試験）比率  | 89.8   | 100.0  | 277.9  | 251.3          |
|            | 現 金 預 金 比 率 | 79.9   | 89.9   | 267.9  | 248.4          |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照



## 5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、水産物部における取扱数量は、春から夏にかけては順調に入荷したものの、冬場に天候不順の日が多く、鮮魚を中心に水産物部全体の入荷量が例年の80%程度の日が続いたため、水産物部全体の取扱数量は減少となっている。青果部における取扱数量は、一年間を通じ野菜・果実とも順調に入荷したため増加している。この結果、市場全体の取扱数量は、11万2,296トンとなり、前年度と比較して2,676トン（2.3%）の減少となっている。しかし、取扱金額は単価高などにより、水産物部・青果部ともに増加し、市場全体の取扱金額は、437億5,608万4千円となり、前年度と比較して、14億5,248万9千円（3.4%）の増加となっている。

経営成績をみると、当年度の事業収益は売上高使用料は増加したものの、他会計補助金の減少や、耐震診断委託業務にかかる国庫補助金の皆減等により、前年度に比べて2,224万3千円（4.2%）の減少となり、5億1,233万2千円となっている。事業費用は、減価償却費や施設の老朽化に伴う修繕費の増加はあったものの、委託料、職員給与費等の減少により前年度に比べて2,525万8千円（4.8%）の減少となり、5億371万5千円となっている。この結果、861万7千円の純利益が生じ、2年連続の黒字決算となっている。また、総収支比率は、前年度から0.6ポイント上昇し101.7%、営業収支比率は、前年度から3.9ポイント上昇し76.3%となっている。

財政状態をみると、資産について、有形固定資産の減価償却がすすんだことなどにより、6,132万5千円（1.4%）の減少となっている。一方、負債については、企業債の償還により、1億834万4千円（10.0%）の減少となっている。資本については、資本金は一般会計からの出資により増加、剰余金は当年度の純利益により増加したことから、全体では4,701万9千円（1.4%）の増加となっている。

近年、卸売市場を取り巻く環境は、市場外流通の拡大、消費者ニーズの多様化など大きく変化しており、一方で、卸売市場には、市民への安心で安全な生鮮食料品等を安定的に供給するという役割が求められている。

こうした中、取扱数量は漸減の流れにあり、今後も人口減少による食糧消費量の減少や購買方法の多様化による食料品の市場経由率の低下など縮小傾向が続くことが予想される。

また、地域住民や市場関係者から要望があった災害時の緊急避難施設として管理棟を活用するための耐震補強工事が予定されているが、老朽化した施設全体の整備についても方向性を協議・検討中であり、今後これらに多額の費用を要することが避けられない状況である。

これまでも照明のLED化などにより経費削減の効果が上がっているが、将来の財政負担を見据え、計画的に経費削減、経営の合理化へ取り組んでいくことが必要である。

厳しい経営環境の中、「市場ランチの日」などで、市場PRに努めているが、今後も魅力ある卸売市場を目指すため、市場関係者と連携を強化し、各種情報発信、全国への売り込み活動など徳島県産商品の販路拡大による活性化を図るため、様々な取り組みを積極的に進められることを要望するものである。

# 審 查 資 料

# 中央卸売市場事業会計

| 区 分              |              | 単 位 | 26 年 度         | 27 年 度         |
|------------------|--------------|-----|----------------|----------------|
| 青<br>果<br>部      | 卸 売 業 者      | 社   | 2              | 2              |
|                  | 仲 卸 業 者      | 社   | 30             | 30             |
|                  | 売 買 参 加 者    | 人   | 65             | 62             |
|                  | 取 扱 数 量      | kg  | 75,687,141     | 74,077,359     |
|                  | 取 扱 金 額      | 円   | 16,553,350,082 | 17,856,890,615 |
|                  | 1日当たりの取扱数量   | kg  | 283,472        | 277,443        |
|                  | 1日当たりの取扱金額   | 円   | 61,997,566     | 66,879,740     |
| 水<br>産<br>物<br>部 | 卸 売 業 者      | 社   | 2              | 2              |
|                  | 仲 卸 業 者      | 社   | 15             | 15             |
|                  | 売 買 参 加 者    | 人   | 124            | 111            |
|                  | 取 扱 数 量      | kg  | 36,835,716     | 40,895,356     |
|                  | 取 扱 金 額      | 円   | 20,766,791,709 | 24,446,704,631 |
|                  | 1日当たりの取扱数量   | kg  | 137,447        | 152,595        |
|                  | 1日当たりの取扱金額   | 円   | 77,488,029     | 91,219,047     |
| 合<br>計           | 取 扱 数 量      | kg  | 112,522,857    | 114,972,715    |
|                  | 1日当たりの取扱数量   | kg  | 420,919        | 430,038        |
|                  | 職員1人当たりの取扱数量 | kg  | 9,376,905      | 9,581,060      |
|                  | 取 扱 金 額      | 円   | 37,320,141,791 | 42,303,595,246 |
|                  | 1日当たりの取扱金額   | 円   | 139,485,595    | 158,098,787    |
|                  | 職員1人当たりの取扱金額 | 円   | 3,110,011,816  | 3,525,299,604  |
|                  | 職員1人当たりの営業収益 | 円   | 29,514,466     | 30,623,317     |
|                  | 職員1人当たりの営業費用 | 円   | 42,998,740     | 42,302,308     |
| 職 員 数            | 人            | 12  | 12             |                |
| 開 場 日 数(青果部)     | 日            | 267 | 267            |                |
| 開 場 日 数(水産物部)    | 日            | 268 | 268            |                |

# 業務実績比較表

| 28年度           | 前年度比較増減       |       | すう勢比率 |       |       |
|----------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|                | 数量            | 率(%)  | 26年度  | 27年度  | 28年度  |
| 2              | 0             | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 29             | △ 1           | △ 3.3 | 100   | 100.0 | 96.7  |
| 61             | △ 1           | △ 1.6 | 100   | 95.4  | 93.8  |
| 74,417,732     | 340,373       | 0.5   | 100   | 97.9  | 98.3  |
| 18,658,502,428 | 801,611,813   | 4.5   | 100   | 107.9 | 112.7 |
| 282,957        | 5,514         | 2.0   | 100   | 97.9  | 99.8  |
| 70,944,876     | 4,065,136     | 6.1   | 100   | 107.9 | 114.4 |
| 2              | 0             | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 15             | 0             | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 104            | △ 7           | △ 6.3 | 100   | 89.5  | 83.9  |
| 37,878,513     | △ 3,016,843   | △ 7.4 | 100   | 111.0 | 102.8 |
| 25,097,582,025 | 650,877,394   | 2.7   | 100   | 117.7 | 120.9 |
| 144,025        | △ 8,570       | △ 5.6 | 100   | 111.0 | 104.8 |
| 95,428,069     | 4,209,022     | 4.6   | 100   | 117.7 | 123.2 |
| 112,296,245    | △ 2,676,470   | △ 2.3 | 100   | 102.2 | 99.8  |
| 426,982        | △ 3,056       | △ 0.7 | 100   | 102.2 | 101.4 |
| 10,208,750     | 627,690       | 6.6   | 100   | 102.2 | 108.9 |
| 43,756,084,453 | 1,452,489,207 | 3.4   | 100   | 113.4 | 117.2 |
| 166,372,945    | 8,274,158     | 5.2   | 100   | 113.3 | 119.3 |
| 3,977,825,859  | 452,526,255   | 12.8  | 100   | 113.4 | 127.9 |
| 33,658,782     | 3,035,465     | 9.9   | 100   | 103.8 | 114.0 |
| 44,141,550     | 1,839,242     | 4.3   | 100   | 98.4  | 102.7 |
| 11             | △ 1           | △ 8.3 | 100   | 100.0 | 91.7  |
| 263            | △ 4           | △ 1.5 | 100   | 100.0 | 98.5  |
| 263            | △ 5           | △ 1.9 | 100   | 100.0 | 98.1  |

# 中央卸売市場事業会計

| 科 目             | 借           |       |             |       | 方           |       | 前年度比較増減      |        |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|                 | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       |              |        |
|                 | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 営業費用            | 515,984,884 | 94.3  | 507,627,692 | 96.0  | 485,557,048 | 96.4  | △ 22,070,644 | △ 4.3  |
| 市場管理費           | 392,028,606 | 71.7  | 393,465,097 | 74.4  | 372,475,819 | 73.9  | △ 20,989,278 | △ 5.3  |
| 減価償却費           | 118,539,113 | 21.7  | 110,179,583 | 20.8  | 113,081,229 | 22.4  | 2,901,646    | 2.6    |
| 資産減耗費           | 5,417,165   | 1.0   | 3,983,012   | 0.8   | —           | —     | △ 3,983,012  | —      |
| 営業外費用           | 22,712,854  | 4.2   | 21,345,377  | 4.0   | 18,157,784  | 3.6   | △ 3,187,593  | △ 14.9 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費   | 17,606,065  | 3.2   | 15,586,109  | 2.9   | 13,504,120  | 2.7   | △ 2,081,989  | △ 13.4 |
| 雑支出             | 5,106,789   | 0.9   | 5,759,268   | 1.1   | 4,653,664   | 0.9   | △ 1,105,604  | △ 19.2 |
| 特別損失            | 8,288,779   | 1.5   | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| その他特別損失         | 8,288,779   | 1.5   | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 小 計             | 546,986,517 | 100.0 | 528,973,069 | 100.0 | 503,714,832 | 100.0 | △ 25,258,237 | △ 4.8  |
| 当年度純利益          | —           | —     | 5,601,362   | —     | 8,616,884   | —     | 3,015,522    | 53.8   |
| 合 計             | 546,986,517 | —     | 534,574,431 | —     | 512,331,716 | —     | △ 22,242,715 | △ 4.2  |
| 当年度未処分利益<br>剰余金 | —           | —     | 5,601,362   | —     | 14,218,246  | —     | 8,616,884    | 153.8  |

# 比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目       | 貸           |       |             |       | 方           |       | 前年度比較増減      |        |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|           | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 金 額          | 率      |
|           | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   |              |        |
| 営業収益      | 354,173,594 | 69.1  | 367,479,804 | 68.7  | 370,246,607 | 72.3  | 2,766,803    | 0.8    |
| 売上高使用料    | 93,300,353  | 18.2  | 105,758,985 | 19.8  | 109,390,210 | 21.4  | 3,631,225    | 3.4    |
| 施設使用料     | 153,140,892 | 29.9  | 153,789,110 | 28.8  | 153,842,860 | 30.0  | 53,750       | 0.0    |
| その他営業収益   | 107,732,349 | 21.0  | 107,931,709 | 20.2  | 107,013,537 | 20.9  | △ 918,172    | △ 0.9  |
| 営業外収益     | 158,352,561 | 30.9  | 167,094,627 | 31.3  | 142,085,109 | 27.7  | △ 25,009,518 | △ 15.0 |
| 受取利息及び配当金 | 2,159,675   | 0.4   | 2,163,104   | 0.4   | 998,782     | 0.2   | △ 1,164,322  | △ 53.8 |
| 他会計補助金    | 129,496,000 | 25.3  | 140,687,000 | 26.3  | 122,008,000 | 23.8  | △ 18,679,000 | △ 13.3 |
| 国庫補助金     | 5,039,000   | 1.0   | 4,709,000   | 0.9   | —           | —     | △ 4,709,000  | —      |
| 長期前受金戻入   | 21,402,005  | 4.2   | 19,318,956  | 3.6   | 18,906,211  | 3.7   | △ 412,745    | △ 2.1  |
| 雑利益       | 255,881     | 0.0   | 216,567     | 0.0   | 172,116     | 0.0   | △ 44,451     | △ 20.5 |
| 小 計       | 512,526,155 | 100.0 | 534,574,431 | 100.0 | 512,331,716 | 100.0 | △ 22,242,715 | △ 4.2  |
| 当年度純損失    | 34,460,362  | —     | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 合 計       | 546,986,517 | —     | 534,574,431 | —     | 512,331,716 | —     | △ 22,242,715 | △ 4.2  |
| 当年度未処理欠損金 | 34,460,362  | —     | —           | —     | —           | —     | —            | —      |

# 中央卸売市場事業会計

| 節 別       | 26 年 度      |      | 27 年 度      |      | 28 年 度      |      | 前年度比較増減     |        |
|-----------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|--------|
|           | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 率      |
| 給 料       | 58,201,653  | 10.6 | 57,142,860  | 10.8 | 52,814,676  | 10.5 | △ 4,328,184 | △ 7.6  |
| 賃 金       | —           | —    | —           | —    | 1,676,700   | 0.3  | 1,676,700   | —      |
| 手 当 等     | 27,656,495  | 5.1  | 29,019,005  | 5.5  | 26,874,441  | 5.3  | △ 2,144,564 | △ 7.4  |
| 賞与等引当金繰入額 | 8,060,000   | 1.5  | 8,535,000   | 1.6  | 8,978,000   | 1.8  | 443,000     | 5.2    |
| 法 定 福 利 費 | 17,548,845  | 3.2  | 17,460,453  | 3.3  | 15,843,130  | 3.1  | △ 1,617,323 | △ 9.3  |
| 備 消 耗 品 費 | 1,017,384   | 0.2  | 1,048,333   | 0.2  | 1,007,925   | 0.2  | △ 40,408    | △ 3.9  |
| 厚 生 福 利 費 | 344,247     | 0.1  | 380,919     | 0.1  | 311,987     | 0.1  | △ 68,932    | △ 18.1 |
| 旅 費       | 447,074     | 0.1  | 414,204     | 0.1  | 489,500     | 0.1  | 75,296      | 18.2   |
| 被 服 費     | 229,797     | 0.0  | 88,879      | 0.0  | 73,376      | 0.0  | △ 15,503    | △ 17.4 |
| 光 熱 水 費   | 143,779,952 | 26.3 | 142,152,120 | 26.9 | 137,942,826 | 27.4 | △ 4,209,294 | △ 3.0  |
| 燃 料 費     | 866,888     | 0.2  | 714,277     | 0.1  | 634,200     | 0.1  | △ 80,077    | △ 11.2 |
| 印 刷 製 本 費 | 482,103     | 0.1  | 548,250     | 0.1  | 518,380     | 0.1  | △ 29,870    | △ 5.4  |
| 修 繕 費     | 24,444,962  | 4.5  | 26,218,020  | 5.0  | 27,185,687  | 5.4  | 967,667     | 3.7    |
| 保 險 料     | 795,687     | 0.1  | 755,482     | 0.1  | 842,409     | 0.2  | 86,927      | 11.5   |
| 賃 借 料     | 4,843,035   | 0.9  | 4,857,926   | 0.9  | 5,198,991   | 1.0  | 341,065     | 7.0    |

# 費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別                    | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減      |        |
|------------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|                        | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 通信運搬費                  | 1,252,688   | 0.2   | 1,213,796   | 0.2   | 1,320,593   | 0.3   | 106,797      | 8.8    |
| 手 数 料                  | 29,803,125  | 5.4   | 28,794,349  | 5.4   | 28,751,160  | 5.7   | △ 43,189     | △ 0.1  |
| 委 託 料                  | 69,348,006  | 12.7  | 69,690,712  | 13.2  | 57,630,900  | 11.4  | △ 12,059,812 | △ 17.3 |
| 負担金、補助<br>及び交付金        | 2,755,000   | 0.5   | 4,357,000   | 0.8   | 4,244,000   | 0.8   | △ 113,000    | △ 2.6  |
| 雑 費                    | 151,665     | 0.0   | 73,512      | 0.0   | 136,938     | 0.0   | 63,426       | 86.3   |
| 建物減価償却費                | 75,045,110  | 13.7  | 73,752,682  | 13.9  | 73,337,708  | 14.6  | △ 414,974    | △ 0.6  |
| 建物附属設備<br>減 価 償 却 費    | 21,234,343  | 3.9   | 15,524,067  | 2.9   | 16,505,259  | 3.3   | 981,192      | 6.3    |
| 構 築 物 費<br>減 価 償 却 費   | 15,249,723  | 2.8   | 13,273,697  | 2.5   | 13,483,397  | 2.7   | 209,700      | 1.6    |
| 機 械 装 置 費<br>減 価 償 却 費 | 5,496,761   | 1.0   | 5,424,538   | 1.0   | 6,251,746   | 1.2   | 827,208      | 15.2   |
| 工具器具備品<br>減 価 償 却 費    | 1,513,176   | 0.3   | 2,204,599   | 0.4   | 3,503,119   | 0.7   | 1,298,520    | 58.9   |
| 固定資産除却費                | 5,417,165   | 1.0   | 3,983,012   | 0.8   | —           | —     | △ 3,983,012  | —      |
| 企 業 債 利 息              | 17,606,065  | 3.2   | 15,586,109  | 2.9   | 13,504,120  | 2.7   | △ 2,081,989  | △ 13.4 |
| その他雑支出                 | 5,106,789   | 0.9   | 5,759,268   | 1.1   | 4,653,664   | 0.9   | △ 1,105,604  | △ 19.2 |
| その他特別損失                | 8,288,779   | 1.5   | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 合 計                    | 546,986,517 | 100.0 | 528,973,069 | 100.0 | 503,714,832 | 100.0 | △ 25,258,237 | △ 4.8  |



# 中央卸売市場事業会計

| 科 目      | 借 方           |       |               |       |               |       |               |        |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|          | 26 年 度        |       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 前年度比較増減       |        |
|          | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 率      |
| 固定資産     | 4,124,826,508 | 90.2  | 4,053,076,013 | 89.5  | 3,677,284,810 | 82.3  | △ 375,791,203 | △ 9.3  |
| 有形固定資産   | 3,824,959,503 | 83.6  | 3,753,209,008 | 82.8  | 3,676,631,610 | 82.3  | △ 76,577,398  | △ 2.0  |
| 土地       | 1,662,561,499 | 36.3  | 1,662,561,499 | 36.7  | 1,662,561,499 | 37.2  | 0             | —      |
| 建物       | 1,584,185,051 | 34.6  | 1,520,388,969 | 33.6  | 1,447,051,261 | 32.4  | △ 73,337,708  | △ 4.8  |
| 建物附属設備   | 221,773,181   | 4.8   | 212,329,802   | 4.7   | 199,316,543   | 4.5   | △ 13,013,259  | △ 6.1  |
| 構築物      | 237,979,415   | 5.2   | 227,035,718   | 5.0   | 222,272,321   | 5.0   | △ 4,763,397   | △ 2.1  |
| 機械及び装置   | 97,613,839    | 2.1   | 103,133,601   | 2.3   | 119,587,686   | 2.7   | 16,454,085    | 16.0   |
| 車両及び運搬具  | 3,567,935     | 0.1   | 3,567,935     | 0.1   | 3,567,935     | 0.1   | 0             | —      |
| 工具器具及び備品 | 17,278,583    | 0.4   | 24,191,484    | 0.5   | 20,688,365    | 0.5   | △ 3,503,119   | △ 14.5 |
| 建設仮勘定    | —             | —     | —             | —     | 1,586,000     | 0.0   | 1,586,000     | —      |
| 無形固定資産   | 653,200       | 0.0   | 653,200       | 0.0   | 653,200       | 0.0   | 0             | —      |
| 電話加入権    | 653,200       | 0.0   | 653,200       | 0.0   | 653,200       | 0.0   | 0             | —      |
| 投資その他の資産 | 299,213,805   | 6.5   | 299,213,805   | 6.6   | —             | —     | △ 299,213,805 | —      |
| 投資有価証券   | 299,213,805   | 6.5   | 299,213,805   | 6.6   | —             | —     | △ 299,213,805 | —      |
| 流動資産     | 450,158,591   | 9.8   | 478,000,868   | 10.5  | 792,467,295   | 17.7  | 314,466,427   | 65.8   |
| 現金預金     | 146,852,553   | 3.2   | 173,506,861   | 3.8   | 489,242,265   | 10.9  | 315,735,404   | 182.0  |
| 未収金      | 19,040,377    | 0.4   | 20,358,346    | 0.4   | 19,109,369    | 0.4   | △ 1,248,977   | △ 6.1  |
| 貸倒引当金    | △ 862,339     | △ 0.0 | △ 862,339     | △ 0.0 | △ 862,339     | △ 0.0 | 0             | —      |
| 短期貸付金    | 250,000,000   | 5.5   | 250,000,000   | 5.5   | 250,000,000   | 5.6   | 0             | —      |
| その他流動資産  | 35,128,000    | 0.8   | 34,998,000    | 0.8   | 34,978,000    | 0.8   | △ 20,000      | △ 0.1  |
| 合 計      | 4,574,985,099 | 100.0 | 4,531,076,881 | 100.0 | 4,469,752,105 | 100.0 | △ 61,324,776  | △ 1.4  |

# 比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目                     | 貸 方           |        |                 |        |                 |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|
|                         | 26 年 度        |        | 27 年 度          |        | 28 年 度          |        | 前年度比較増減       |        |
|                         | 金 額           | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額           | 率      |
| 負 債                     | 1,172,010,261 | 25.6   | 1,085,139,681   | 23.9   | 976,796,021     | 21.9   | △ 108,343,660 | △ 10.0 |
| 固定負債                    | 582,261,225   | 12.7   | 505,459,113     | 11.2   | 426,510,870     | 9.5    | △ 78,948,243  | △ 15.6 |
| 企業債                     | 563,261,225   | 12.3   | 486,459,113     | 10.7   | 407,510,870     | 9.1    | △ 78,948,243  | △ 16.2 |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 563,261,225   | 12.3   | 486,459,113     | 10.7   | 407,510,870     | 9.1    | △ 78,948,243  | △ 16.2 |
| 引当金                     | 19,000,000    | 0.4    | 19,000,000      | 0.4    | 19,000,000      | 0.4    | 0             | —      |
| 修繕引当金                   | 19,000,000    | 0.4    | 19,000,000      | 0.4    | 19,000,000      | 0.4    | 0             | —      |
| 流動負債                    | 183,837,346   | 4.0    | 193,087,834     | 4.3    | 182,598,628     | 4.1    | △ 10,489,206  | △ 5.4  |
| 企業債                     | 74,720,123    | 1.6    | 76,802,112      | 1.7    | 78,948,243      | 1.8    | 2,146,131     | 2.8    |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 74,720,123    | 1.6    | 76,802,112      | 1.7    | 78,948,243      | 1.8    | 2,146,131     | 2.8    |
| 未払金                     | 56,939,823    | 1.2    | 63,605,810      | 1.4    | 50,760,985      | 1.1    | △ 12,844,825  | △ 20.2 |
| 引当金                     | 8,060,000     | 0.2    | 8,535,000       | 0.2    | 8,978,000       | 0.2    | 443,000       | 5.2    |
| 賞与引当金                   | 6,817,000     | 0.1    | 7,236,000       | 0.2    | 7,582,000       | 0.2    | 346,000       | 4.8    |
| 法定福利費引当金                | 1,243,000     | 0.0    | 1,299,000       | 0.0    | 1,396,000       | 0.0    | 97,000        | 7.5    |
| その他流動負債                 | 44,117,400    | 1.0    | 44,144,912      | 1.0    | 43,911,400      | 1.0    | △ 233,512     | △ 0.5  |
| 繰延収益                    | 405,911,690   | 8.9    | 386,592,734     | 8.5    | 367,686,523     | 8.2    | △ 18,906,211  | △ 4.9  |
| 長期前受金                   | 1,393,611,871 | 30.5   | 1,391,002,871   | 30.7   | 1,391,002,871   | 31.1   | 0             | —      |
| 収益化累計額                  | △ 987,700,181 | △ 21.6 | △ 1,004,410,137 | △ 22.2 | △ 1,023,316,348 | △ 22.9 | △ 18,906,211  | △ 1.9  |
| 資 本                     | 3,402,974,838 | 74.4   | 3,445,937,200   | 76.1   | 3,492,956,084   | 78.1   | 47,018,884    | 1.4    |
| 資本金                     | 1,808,703,068 | 39.5   | 1,846,064,068   | 40.7   | 1,884,466,068   | 42.2   | 38,402,000    | 2.1    |
| 剰余金                     | 1,594,271,770 | 34.8   | 1,599,873,132   | 35.3   | 1,608,490,016   | 36.0   | 8,616,884     | 0.5    |
| 資本剰余金                   | 1,408,864,554 | 30.8   | 1,408,864,554   | 31.1   | 1,408,864,554   | 31.5   | 0             | —      |
| 受贈財産評価額                 | 1,376,975,554 | 30.1   | 1,376,975,554   | 30.4   | 1,376,975,554   | 30.8   | 0             | —      |
| 国庫補助金                   | 31,889,000    | 0.7    | 31,889,000      | 0.7    | 31,889,000      | 0.7    | 0             | —      |
| 利益剰余金                   | 185,407,216   | 4.1    | 191,008,578     | 4.2    | 199,625,462     | 4.5    | 8,616,884     | 4.5    |
| 減債積立金                   | 94,867,578    | 2.1    | 60,407,216      | 1.3    | 60,407,216      | 1.4    | 0             | —      |
| 建設改良積立金                 | 125,000,000   | 2.7    | 125,000,000     | 2.8    | 125,000,000     | 2.8    | 0             | —      |
| 当年度未処分利益剰余<br>金(△欠損金)   | △ 34,460,362  | △ 0.8  | 5,601,362       | 0.1    | 14,218,246      | 0.3    | 8,616,884     | 153.8  |
| 合 計                     | 4,574,985,099 | 100.0  | 4,531,076,881   | 100.0  | 4,469,752,105   | 100.0  | △ 61,324,776  | △ 1.4  |

# 中央卸売市場事業会計比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区 分                             | 26 年 度       | 27 年 度       | 28 年 度       | 前 年 度 比 較 増 減 |         |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|
|                                 | 金 額          | 金 額          | 金 額          | 金 額           | 率       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 93,863,058   | 106,425,531  | 91,639,347   | △ 14,786,184  | △ 13.9  |
| 当年度純利益 (△は純損失)                  | △ 34,460,362 | 5,601,362    | 8,616,884    | 3,015,522     | 53.8    |
| 減価償却費                           | 118,539,113  | 110,179,583  | 113,081,229  | 2,901,646     | 2.6     |
| 固定資産除却費                         | 5,417,165    | 3,983,012    | —            | △ 3,983,012   | —       |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)                | 862,339      | —            | —            | —             | —       |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)                | 6,817,000    | 419,000      | 346,000      | △ 73,000      | △ 17.4  |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)             | 1,243,000    | 56,000       | 97,000       | 41,000        | 73.2    |
| 長期前受金戻入額                        | △ 21,402,005 | △ 19,318,956 | △ 18,906,211 | 412,745       | 2.1     |
| 受取利息及び配当金                       | △ 2,159,675  | △ 2,163,104  | △ 998,782    | 1,164,322     | 53.8    |
| 支払利息                            | 17,606,065   | 15,586,109   | 13,504,120   | △ 2,081,989   | △ 13.4  |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 653,159    | △ 1,317,969  | 1,248,977    | 2,566,946     | 194.8   |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | 17,878,967   | 6,665,987    | △ 12,844,825 | △ 19,510,812  | △ 292.7 |
| 預り保証金の増減額 (△は減少)                | △ 379,000    | 150,000      | △ 206,000    | △ 356,000     | △ 237.3 |
| その他預り金の増減額 (△は減少)               | —            | 7,512        | △ 7,512      | △ 15,024      | △ 200.0 |
| 小 計                             | 109,309,448  | 119,848,536  | 103,930,880  | △ 15,917,656  | △ 13.3  |
| 利息及び配当金の受取額                     | 2,159,675    | 2,163,104    | 1,212,587    | △ 950,517     | △ 43.9  |
| 利息の支払額                          | △ 17,606,065 | △ 15,586,109 | △ 13,504,120 | 2,081,989     | 13.4    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 50,665,802 | △ 42,412,100 | 262,496,169  | 304,908,269   | 718.9   |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 51,736,802 | △ 42,412,100 | △ 36,503,831 | 5,908,269     | 13.9    |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>その他補助金による収入 | 1,071,000    | —            | —            | —             | —       |
| 投資有価証券の償還による収入                  | —            | —            | 299,000,000  | 299,000,000   | —       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 36,350,167 | △ 37,359,123 | △ 38,400,112 | △ 1,040,989   | △ 2.8   |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 72,700,167 | △ 74,720,123 | △ 76,802,112 | △ 2,081,989   | △ 2.8   |
| 他会計からの出資による収入                   | 36,350,000   | 37,361,000   | 38,402,000   | 1,041,000     | 2.8     |
| 資金増減額 (△は減少)                    | 6,847,089    | 26,654,308   | 315,735,404  | 289,081,096   | 1,084.6 |
| 資 金 期 首 残 高                     | 140,005,464  | 146,852,553  | 173,506,861  | 26,654,308    | 18.2    |
| 資 金 期 末 残 高                     | 146,852,553  | 173,506,861  | 489,242,265  | 315,735,404   | 182.0   |

(注)間接法により作成されている。

# 商業観光施設事業会計



## 商業観光施設事業会計

当会計は、平成18年度から指定管理者制度を導入している。

これにより、索道事業については、利用料金は指定管理者の収入とし、指定管理料は支払っていない。また、駐車場事業については、利用料金は指定管理者の収入とし、指定管理者からは固定納付金が納付され、指定管理料は支払っていない。

なお、当事業年度においては、消費税法第9条による免税事業者該当している。

### 1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（46～55ページ）参照]

#### (1) 索道事業

当年度における輸送人員は18万9,858人で、前年度に比べて12,755人（7.2%）増加し、料金収入は8,501万3千円で、前年度に比べて510万4千円（6.4%）の増収となっている。

#### (2) 駐車場事業

当年度における駐車場全体の利用台数は58万8,839台で、前年度に比べて555台（0.1%）増加している。これは、新町地下駐車場において利用台数が減少したものの、紺屋町地下駐車場と徳島駅前西地下駐車場においては、利用台数が増加したことによるものである。

料金収入は、2億9,052万1千円で、前年度に比べて729万1千円（2.4%）の減収となっている。

なお、駐車場全体における利用率は36.9%（前年度37.3%）、回転率は前年度と同じ2.8回となっている。

### 2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第1表及び第2表のとおりである。

#### (1) 収益的収入及び支出

第1表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分        | 予 算 額       | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|------------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 商業観光施設事業収益 | 194,084,000 | 194,082,946 | △ 1,054          | 100.0 |
| 索道営業収益     | 42,000      | 21,300      | △ 20,700         | 50.7  |
| 駐車場営業収益    | 177,893,000 | 177,913,249 | 20,249           | 100.0 |
| 営業外収益      | 16,149,000  | 16,148,397  | △ 603            | 100.0 |

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分        | 予 算 額       | 決 算 額       | 不 用 額      | 執行率  |
|------------|-------------|-------------|------------|------|
| 商業観光施設事業費用 | 189,904,000 | 169,708,843 | 20,195,157 | 89.4 |
| 索道営業費用     | 56,107,000  | 52,569,681  | 3,537,319  | 93.7 |
| 駐車場営業費用    | 121,866,000 | 112,137,615 | 9,728,385  | 92.0 |
| 営業外費用      | 10,931,000  | 5,001,547   | 5,929,453  | 45.8 |
| 予 備 費      | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | —    |

## ア 収益的収入

決算額は1億9,408万3千円で、予算額1億9,408万4千円に対し、執行率100.0%、1千円の減収となっている。

[主な増減額]

|         |          |        |
|---------|----------|--------|
| 駐車場営業収益 | 紺屋町駐車雑収益 | 20千円   |
| 索道営業収益  | 索道雑収益    | △ 21千円 |

## イ 収益的支出

決算額は1億6,970万9千円で、予算額1億8,990万4千円に対し、執行率89.4%、2,019万5千円が不用額となっている。

[主な不用額]

|         |               |         |         |
|---------|---------------|---------|---------|
| 営業外費用   | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 一時借入金利息 | 5,829千円 |
| 駐車場営業費用 | 徳島駅前西駐車場管理費   | 負担金     | 4,226千円 |

## (2) 資本的収入及び支出

第2表 資本的収支の状況

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額      | 決 算 額      | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額  | 執行率   |
|--------|------------|------------|----------------|--------|-------|
| 資本的支出  | 55,535,000 | 14,655,537 | 40,800,000     | 79,463 | 26.4  |
| 建設改良費  | 41,300,000 | 421,200    | 40,800,000     | 78,800 | 1.0   |
| 企業債償還金 | 14,235,000 | 14,234,337 | —              | 663    | 100.0 |

## ア 資本的収入

資本的収入は、当年度の予算に計上していない。

## イ 資本的支出

決算額は1,465万6千円で、予算額5,553万5千円に対し、執行率26.4%、4,080万円が翌年度繰越額となり、79千円が不用額となっている。

[翌年度への繰越額]

建設改良費

紺屋町駐車場自家発電装置更新工事 40,800 千円

[主な不用額]

建設改良費 79 千円

なお、資金的収入額が資金的支出額に不足する額1,465万6千円は、一時借入金で措置している。

(3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項等のうち、当事業に係る該当項目は次のとおりである。予算の範囲内で執行されている。

ア 一時借入金限度額

(限度額) 1,980,000 千円 (最高借入額) 970,000 千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第3表のとおりである。

第3表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 |            |         | 24年度 | 25年度 | 26年度   | 27年度 | 28年度 |
|-----|------------|---------|------|------|--------|------|------|
| 補助金 | 収益的<br>収 入 | 経営安定化補助 | —    | —    | 93,000 | —    | —    |
| 合 計 |            |         | —    | —    | 93,000 | —    | —    |

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（56～57ページ）・比較キャッシュ・フロー計算書（62ページ）参照]

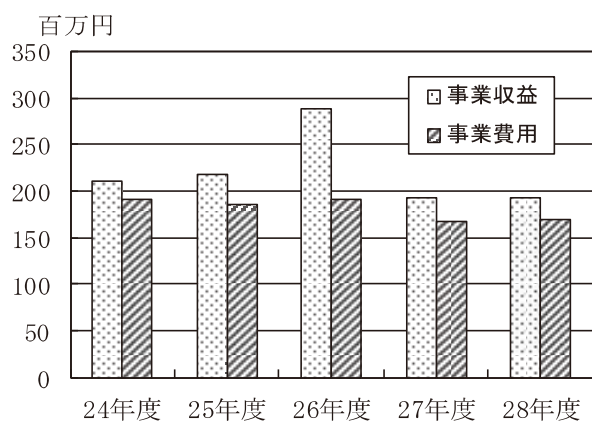
最近5か年間における経営収支の推移は、第4表のとおりである。

第4表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分  | 事 業 収 益     | 事 業 費 用     | 純 利 益      |
|------|-------------|-------------|------------|
| 24年度 | 211,217,408 | 191,216,510 | 20,000,898 |
| 25年度 | 219,304,606 | 185,988,811 | 33,315,795 |
| 26年度 | 288,656,263 | 191,518,589 | 97,137,674 |
| 27年度 | 194,084,645 | 168,670,644 | 25,414,001 |
| 28年度 | 194,082,946 | 169,708,843 | 24,374,103 |





当年度の経営収支は、事業収益1億9,408万3千円に対し、事業費用1億6,970万9千円で2,437万4千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益に、前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は、3億6,252万8千円となっている。

### (1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第5表のとおりである。

第5表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較   |        |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|----------|--------|
|         | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額      | 増減率    |
| 索道営業収益  | 42,850      | 0.0   | 21,300      | 0.0   | △ 21,550 | △ 50.3 |
| 駐車場営業収益 | 177,893,479 | 91.7  | 177,913,249 | 91.7  | 19,770   | 0.0    |
| 営業外収益   | 16,148,316  | 8.3   | 16,148,397  | 8.3   | 81       | 0.0    |
| 合 計     | 194,084,645 | 100.0 | 194,082,946 | 100.0 | △ 1,699  | △ 0.0  |

事業収益1億9,408万3千円は、索道営業収益2万1千円、駐車場営業収益1億7,791万3千円、営業外収益1,614万8千円で、前年度に比べて全体で2千円(0.001%)の減収となっている。

#### ア 索道営業収益

索道営業収益2万1千円は、前年度に比べて2万2千円(50.3%)の減収となっている。

[対前年度増減額]

索道雑収益 △ 22 千円

#### イ 駐車場営業収益

駐車場営業収益1億7,791万3千円は、前年度に比べて2万円(0.01%)の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

駐車収益 21 千円

ウ 営業外収益

営業外収益1,614万8千円は、前年度とほぼ同額となっている。

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較      |        |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|         | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 増減率    |
| 索道営業費用  | 48,888,970  | 29.0  | 52,569,681  | 31.0  | 3,680,711   | 7.5    |
| 駐車場営業費用 | 112,316,202 | 66.6  | 112,137,615 | 66.1  | △ 178,587   | △ 0.2  |
| 営業外費用   | 7,465,472   | 4.4   | 5,001,547   | 2.9   | △ 2,463,925 | △ 33.0 |
| 合 計     | 168,670,644 | 100.0 | 169,708,843 | 100.0 | 1,038,199   | 0.6    |

事業費用1億6,970万9千円の内訳は、索道営業費用5,257万円、駐車場営業費用1億1,213万8千円、営業外費用500万2千円で、前年度に比べて全体で103万8千円（0.6%）の増加となっている。

ア 索道営業費用

索道営業費用5,257万円は、前年度に比べて368万1千円（7.5%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

索道管理費 3,858 千円

イ 駐車場営業費用

駐車場営業費用1億1,213万8千円は、前年度に比べて17万9千円（0.2%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

駐車場管理費 △ 156 千円

ウ 営業外費用

営業外費用500万2千円は、前年度に比べて246万4千円（33.0%）の減少となっている。

[対前年度増減額]

支払利息及び企業債取扱諸費 △ 2,464 千円

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較      |        |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|         | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 増減率    |
| 修 繕 費   | 16,632,000  | 9.9   | 22,410,000  | 13.2  | 5,778,000   | 34.7   |
| 委 託 料   | 461,160     | 0.3   | 461,160     | 0.3   | 0           | —      |
| 減価償却費   | 102,835,655 | 61.0  | 102,636,440 | 60.5  | △ 199,215   | △ 0.2  |
| 支 払 利 息 | 7,465,472   | 4.4   | 5,001,547   | 2.9   | △ 2,463,925 | △ 33.0 |
| そ の 他   | 41,276,357  | 24.5  | 39,199,696  | 23.1  | △ 2,076,661 | △ 5.0  |
| 合 計     | 168,670,644 | 100.0 | 169,708,843 | 100.0 | 1,038,199   | 0.6    |

(3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況を前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 キャッシュ・フロー比較

(単位：円・%)

| 区 分              | 27 年 度        | 28 年 度       | 対前年度比較      |         |
|------------------|---------------|--------------|-------------|---------|
|                  |               |              | 金 額         | 増減率     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 113,374,735   | 110,868,705  | △ 2,506,030 | △ 2.2   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | —             | △ 421,200    | △ 421,200   | —       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 113,979,146 | △ 84,234,337 | 29,744,809  | 26.1    |
| 資金増減額(△は減少)      | △ 604,411     | 26,213,168   | 26,817,579  | 4,437.0 |
| 資 金 期 首 残 高      | 29,574,546    | 28,970,135   | △ 604,411   | △ 2.0   |
| 資 金 期 末 残 高      | 28,970,135    | 55,183,303   | 26,213,168  | 90.5    |

当年度末における資金(現金・預金)残高は5,518万3千円で、前年度末に比べて全体で2,621万3千円(90.5%)の増加となっている。また、資金増加額2,621万3千円の内訳は、業務活動によるキャッシュ・フロー1億1,086万9千円、投資活動によるキャッシュ・フロー△42万1千円、財務活動によるキャッシュ・フロー△8,423万4千円で、前年度に比べて全体で2,681万8千円(4,437.0%)の増加となっている。

ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動によるキャッシュ・フロー1億1,086万9千円は、前年度に比べて250万6千円(2.2%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |   |          |
|---------|---|----------|
| 利息の支払額  |   | 2,465 千円 |
| 支払利息    | △ | 2,464 千円 |
| 未収金の増減額 | △ | 1,268 千円 |

イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー△42万1千円は、前年度に比べて42万1千円の減少となっている。

[対前年度増減額]

|                |   |        |
|----------------|---|--------|
| 有形固定資産の取得による支出 | △ | 421 千円 |
|----------------|---|--------|

ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー△8,423万4千円は、前年度に比べて2,974万5千円(26.1%)の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|               |   |            |
|---------------|---|------------|
| 一時借入金の返済による支出 |   | 100,000 千円 |
| 一時借入金による収入    | △ | 70,000 千円  |

(4) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率の推移は、第9表のとおりである。

第9表 収益及び費用に関する比率の推移

(単位：%)

| 区 分         | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 |
|-------------|--------|--------|--------|
| 総 収 支 比 率   | 150.7  | 115.1  | 114.4  |
| 営 業 収 支 比 率 | 97.2   | 110.4  | 108.0  |

※ 経営分析比率計算式一覧表(150～151ページ)参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表(60～61ページ)参照]

(1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 資 産 比 較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対前年度比較        |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 増減率   |
| 固定資産 | 2,428,933,885 | 98.8  | 2,326,718,645 | 97.7  | △ 102,215,240 | △ 4.2 |
| 流動資産 | 28,979,072    | 1.2   | 55,183,303    | 2.3   | 26,204,231    | 90.4  |
| 合 計  | 2,457,912,957 | 100.0 | 2,381,901,948 | 100.0 | △ 76,011,009  | △ 3.1 |

当年度末における資産総額は23億8,190万2千円で、その内訳は、固定資産23億2,671万9千円、流動資産5,518万3千円であり、前年度末に比べて全体で7,601万1千円（3.1%）の減少となっている。

ア 固定資産

固定資産23億2,671万9千円は、前年度末に比べて1億221万5千円（4.2%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |        |   |           |
|--------|--------|---|-----------|
| 有形固定資産 | 建物     | △ | 76,123 千円 |
|        | 機械及び装置 | △ | 24,698 千円 |

イ 流動資産

流動資産5,518万3千円は、前年度末に比べて2,620万4千円（90.4%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |           |
|------|-----------|
| 現金預金 | 26,213 千円 |
|------|-----------|

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対前年度比較        |        |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
|      | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 増減率    |
| 負 債  | 1,564,037,196 | 63.6  | 1,463,652,084 | 61.4  | △ 100,385,112 | △ 6.4  |
| 固定負債 | 117,186,314   | 4.8   | 102,692,082   | 4.3   | △ 14,494,232  | △ 12.4 |
| 流動負債 | 984,880,715   | 40.1  | 915,138,013   | 38.4  | △ 69,742,702  | △ 7.1  |
| 繰延収益 | 461,970,167   | 18.8  | 445,821,989   | 18.7  | △ 16,148,178  | △ 3.5  |
| 資 本  | 893,875,761   | 36.4  | 918,249,864   | 38.6  | 24,374,103    | 2.7    |
| 資本金  | 553,800,000   | 22.5  | 553,800,000   | 23.3  | 0             | —      |
| 剰余金  | 340,075,761   | 13.8  | 364,449,864   | 15.3  | 24,374,103    | 7.2    |
| 合 計  | 2,457,912,957 | 100.0 | 2,381,901,948 | 100.0 | △ 76,011,009  | △ 3.1  |

当年度末における負債及び資本総額は23億8,190万2千円で、その内訳は、負債14億6,365万2千円、資本9億1,825万円であり、前年度末に比べて全体で7,601万1千円（3.1%）の減少となっている。

#### ア 負債

負債14億6,365万2千円は、前年度末に比べて1億38万5千円（6.4%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |                         |   |           |
|------|-------------------------|---|-----------|
| 流動負債 | 一時借入金                   | △ | 70,000 千円 |
| 繰延収益 |                         | △ | 16,148 千円 |
| 固定負債 | 企業債                     | △ | 14,494 千円 |
|      | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |   |           |

なお、最近5か年間における不良債務額及び不良債務比率の推移は、第12表のとおりである。

第12表 不良債務の推移

(単位：円・%)

| 区 分  | 不良債務額(※1)     | 不良債務比率(※2) |
|------|---------------|------------|
| 24年度 | 1,178,751,711 | 558.1      |
| 25年度 | 1,208,392,228 | 565.5      |
| 26年度 | 1,039,789,638 | 584.4      |
| 27年度 | 941,667,306   | 529.2      |
| 28年度 | 886,260,478   | 498.1      |

当年度末における不良債務は、8億8,626万円で、前年度末に比べて5,540万7千円減少し、不良債務比率についても前年度に比べて31.1ポイント低下している。

※1 不良債務額・・・(流動負債－建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金－PFI法に基づく事業に係る建設事業費等のリース債務)－(流動資産－翌年度繰越財源)

※2 不良債務比率・・・ $\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益}} \times 100$

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第13表のとおりである。

第13表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分  | 前年度末残高  | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高  |
|------|---------|--------|--------|---------|
| 24年度 | 126,950 | —      | 13,241 | 113,709 |
| 25年度 | 113,709 | —      | 13,483 | 100,226 |
| 26年度 | 100,226 | —      | 13,728 | 86,498  |
| 27年度 | 86,498  | —      | 13,980 | 72,518  |
| 28年度 | 72,518  | —      | 14,234 | 58,284  |

イ 資 本

資本9億1,825万円は、前年度末に比べて2,437万4千円(2.7%)の増加となっている。

[対前年度増減額]

剰余金 利益剰余金 当年度未処分利益剰余金 24,374 千円

### (3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第14表のとおりである。

第14表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分        |             | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 |
|------------|-------------|--------|--------|--------|
| 構 成<br>比 率 | 固定資産構成比率    | 98.8   | 98.8   | 97.7   |
|            | 流動資産構成比率    | 1.2    | 1.2    | 2.3    |
|            | 固定負債構成比率    | 5.1    | 4.8    | 4.3    |
|            | 流動負債構成比率    | 42.3   | 40.1   | 38.4   |
|            | 自己資本構成比率    | 52.5   | 55.2   | 57.3   |
| 財 務<br>比 率 | 固 定 比 率     | 188.0  | 179.1  | 170.6  |
|            | 流 動 比 率     | 2.8    | 2.9    | 6.0    |
|            | 当座（酸性試験）比率  | 2.8    | 2.9    | 6.0    |
|            | 現 金 預 金 比 率 | 2.7    | 2.9    | 6.0    |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照



## 5 報告セグメント別経営成績及び財政状態

セグメントの状況を前年度と比較すると、第15表のとおりである。

第15表 セグメント別経営成績・財政状態比較

(単位：千円・%)

| 区 分          |         | 27 年 度    |          | 28 年 度    |          | 対前年度比較    |        |
|--------------|---------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|--------|
|              |         | 金 額       | 合計に占める割合 | 金 額       | 合計に占める割合 | 金 額       | 増減率    |
| 索道事業<br>(A)  | 営業収益    | 43        | 0.0      | 21        | 0.0      | △ 22      | △ 51.2 |
|              | 営業費用    | 48,889    | 30.3     | 52,570    | 31.9     | 3,681     | 7.5    |
|              | 営業損益    | △ 48,846  | —        | △ 52,549  | —        | △ 3,703   | △ 7.6  |
|              | 経常損益    | △ 54,828  | —        | △ 56,322  | —        | △ 1,494   | △ 2.7  |
|              | セグメント資産 | 524,681   | 21.3     | 494,696   | 20.8     | △ 29,985  | △ 5.7  |
|              | セグメント負債 | 986,814   | 63.1     | 916,811   | 62.6     | △ 70,003  | △ 7.1  |
|              | その他     | 減価償却費     | 30,161   | 29.3      | 29,984   | 29.2      | △ 177  |
| 駐車場事業<br>(B) | 営業収益    | 177,893   | 100.0    | 177,913   | 100.0    | 20        | 0.0    |
|              | 営業費用    | 112,316   | 69.7     | 112,137   | 68.1     | △ 179     | △ 0.2  |
|              | 営業損益    | 65,577    | —        | 65,776    | —        | 199       | 0.3    |
|              | 経常損益    | 80,242    | —        | 80,696    | —        | 454       | 0.6    |
|              | セグメント資産 | 1,933,232 | 78.7     | 1,887,206 | 79.2     | △ 46,026  | △ 2.4  |
|              | セグメント負債 | 577,223   | 36.9     | 546,841   | 37.4     | △ 30,382  | △ 5.3  |
|              | その他     | 減価償却費     | 72,675   | 70.7      | 72,652   | 70.8      | △ 23   |
| 合 計<br>(A+B) | 営業収益    | 177,936   | 100.0    | 177,934   | 100.0    | △ 2       | △ 0.0  |
|              | 営業費用    | 161,205   | 100.0    | 164,707   | 100.0    | 3,502     | 2.2    |
|              | 営業損益    | 16,731    | 100.0    | 13,227    | 100.0    | △ 3,504   | △ 20.9 |
|              | 経常損益    | 25,414    | 100.0    | 24,374    | 100.0    | △ 1,040   | △ 4.1  |
|              | セグメント資産 | 2,457,913 | 100.0    | 2,381,902 | 100.0    | △ 76,011  | △ 3.1  |
|              | セグメント負債 | 1,564,037 | 100.0    | 1,463,652 | 100.0    | △ 100,385 | △ 6.4  |
|              | その他     | 減価償却費     | 102,836  | 100.0     | 102,636  | 100.0     | △ 200  |

※ 合計は、索道事業と駐車場事業の各区分を足したもの

当年度において、営業収益の合計に占める割合は、索道事業2万1千円で0.0%、駐車場事業1億7,791万3千円で100.0%、営業費用の合計に占める割合は、索道事業5,257万円で31.9%、駐車場事業1億1,213万7千円で68.1%である。索道事業で5,254万9千円の営業損失、駐車場事業で6,577万6千円の営業利益となり、全体で1,322万7千円の営業利益となっている。

なお、索道事業の経常損失は、前年度に比べて149万4千円（2.7%）増加し、5,632万2千円となっている。

## 6 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の索道事業における延輸送人員は18万9,858人で、1日平均では554人となり、前年度に比べて延輸送人員は12,755人（7.2%）、1日平均では35人（6.7%）増加している。

また、駐車場事業における年間利用台数は58万8,839台で、1日平均では1,613台となり、前年度に比べて年間利用台数は555台（0.1%）、1日平均では6台（0.4%）増加している。これは、新町地下駐車場において利用台数が減少したものの、紺屋町地下駐車場、徳島駅前西地下駐車場において増加したことによるものである。

経営成績をみると、総収益は1億9,408万3千円で、前年度とほぼ同額となっている。駐車収益については、当年度より指定管理者の一部変更があったものの、固定納付金の納付により前年度とほぼ同額となっている。索道事業においては、前年度から指定管理者からの納付金が廃止され、雑収益のみとなっている。一方、総費用は、1億6,970万9千円で前年度に比べて、103万8千円（0.6%）の増加となっている。これは、駐車場事業において、駐車場管理費が、3駐車場すべてで減少しているものの、索道事業において、修繕費が577万8千円増加していることによるものである。この結果、当年度は2,437万4千円の純利益が生じ、この純利益に前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は3億6,252万8千円となっている。

財政状態をみると、一時借入金が7,000万円減少したことにより、不良債務は5,540万7千円減少したものの、8億8,626万円と多額で、資金の余裕度を測ることができる流動比率は、前年度に比べて3.1ポイント改善されたものの、6.0%と依然として低い水準である。

索道事業においては、前年度は団体乗車が減少していたが、当年度は、個人乗車・団体乗車ともに増加し、輸送人員、料金収入ともに前年度に比べて増加している。

駐車場事業においては、前年度は料金収入、利用台数ともに増加したが、当年度は前年度に比べて、料金収入は減少したものの、利用台数は増加している。

いずれの事業においても、指定管理者とともに、阿波おどり会館や近隣の各種イベント等との連携を密にし、利用者の増加に繋がるような取り組みを望むものである。特に、索道事業は、国内の観光客はもとより、急増する外国人観光客のニーズに対応したサービス向上に努められたい。

また、当年度も一時借入金の減少により、不良債務額は縮減しているものの、引き続き不良債務の計画的な解消に努力されたい。



# 審 查 資 料

# 商業観光施設事業会計

| 区 分                  |         | 単位 | 26 年 度     | 27 年 度     |
|----------------------|---------|----|------------|------------|
| 営 業 日 数              |         | 日  | 332        | 341        |
| 使用車両数                | 年 間 延   | 両  | 57,464     | 59,308     |
|                      | 1 日 平 均 | 両  | 173        | 174        |
| 運行回数                 | 年 間 延   | 回  | 26,494     | 28,098     |
|                      | 1 日 平 均 | 回  | 80         | 82         |
| 輸送人員                 | 年 間 延   | 人  | 166,853    | 177,103    |
|                      | 1 日 平 均 | 人  | 503        | 519        |
| 料 金 収 入              | 一 般     | 円  | 71,586,580 | 76,806,850 |
|                      | 団 体     | 円  | 3,336,080  | 3,102,610  |
|                      | 定 期     | 円  | —          | —          |
|                      | 貨物手荷物   | 円  | —          | —          |
|                      | 計       | 円  | 74,922,660 | 79,909,460 |
| 1 日 1 車 当 たり 輸 送 人 員 |         | 人  | 125.6      | 129.8      |
| 1 日 1 車 当 たり 料 金 収 入 |         | 円  | 56,417.7   | 58,584.6   |
| 1 車 1 回 当 たり 輸 送 人 員 |         | 人  | 2.9        | 3.0        |
| 1 車 1 回 当 たり 料 金 収 入 |         | 円  | 1,303.8    | 1,347.4    |
| 1 車 1 回 当 たり 事 業 収 益 |         | 円  | 1,308.2    | 1,348.1    |
| 1 車 1 回 当 たり 事 業 費 用 |         | 円  | 2,004.7    | 1,545.8    |

## 業務実績比較表（索道）

| 28年度       | 前年度比較増減 |           | すう勢比率 |      |       |       |
|------------|---------|-----------|-------|------|-------|-------|
|            | 数       | 量         | 率(%)  | 26年度 | 27年度  | 28年度  |
| 343        |         | 2         | 0.6   | 100  | 102.7 | 103.3 |
| 58,840     | △       | 468       | △ 0.8 | 100  | 103.2 | 102.4 |
| 172        | △       | 2         | △ 1.1 | 100  | 100.6 | 99.4  |
| 28,057     | △       | 41        | △ 0.1 | 100  | 106.1 | 105.9 |
| 82         |         | 0         | —     | 100  | 102.5 | 102.5 |
| 189,858    |         | 12,755    | 7.2   | 100  | 106.1 | 113.8 |
| 554        |         | 35        | 6.7   | 100  | 103.2 | 110.1 |
| 81,442,590 |         | 4,635,740 | 6.0   | 100  | 107.3 | 113.8 |
| 3,570,690  |         | 468,080   | 15.1  | 100  | 93.0  | 107.0 |
| —          |         | —         | —     | —    | —     | —     |
| —          |         | —         | —     | —    | —     | —     |
| 85,013,280 |         | 5,103,820 | 6.4   | 100  | 106.7 | 113.5 |
| 138.4      |         | 8.6       | 6.6   | 100  | 103.3 | 110.2 |
| 61,963.0   |         | 3,378.4   | 5.8   | 100  | 103.8 | 109.8 |
| 3.2        |         | 0.2       | 6.7   | 100  | 103.4 | 110.3 |
| 1,444.8    |         | 97.4      | 7.2   | 100  | 103.3 | 110.8 |
| 1,445.2    |         | 97.1      | 7.2   | 100  | 103.0 | 110.5 |
| 1,588.0    |         | 42.2      | 2.7   | 100  | 77.1  | 79.2  |

# 商業観光施設事業会計

| 区 分                   |        | 単位 | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       |
|-----------------------|--------|----|-------------|-------|-------------|-------|
|                       |        |    | 数 量         | 構成比   | 数 量         | 構成比   |
| 収容能力台数                |        | 台  | 574         | —     | 574         | —     |
| 利<br>用<br>車<br>両<br>数 | 普通駐車   | 台  | 500,571     | 88.1  | 517,024     | 87.9  |
|                       | 泊駐車    | 台  | 8,060       | 1.4   | 7,674       | 1.3   |
|                       | 全日定期駐車 | 台  | 20,908      | 3.7   | 24,627      | 4.2   |
|                       | 昼間定期駐車 | 台  | 26,118      | 4.6   | 25,295      | 4.3   |
|                       | 夜間定期駐車 | 台  | 12,564      | 2.2   | 13,664      | 2.3   |
|                       | 計      | 台  | 568,221     | 100.0 | 588,284     | 100.0 |
|                       | 1日平均   | 台  | 1,557       | —     | 1,607       | —     |
| 利 用 率                 |        | %  | 34.5        | —     | 37.3        | —     |
| 回 転 率                 |        | 回  | 2.7         | —     | 2.8         | —     |
| 駐車単位時間数               |        | 時間 | 3,473,830   | —     | 3,763,420   | —     |
| 料<br>金<br>収<br>入      | 普通駐車   | 円  | 246,640,650 | 85.6  | 254,320,455 | 85.4  |
|                       | 泊駐車    | 円  | 8,057,000   | 2.8   | 7,674,000   | 2.6   |
|                       | 全日定期駐車 | 円  | 15,527,250  | 5.4   | 18,229,200  | 6.1   |
|                       | 昼間定期駐車 | 円  | 13,390,500  | 4.6   | 12,450,900  | 4.2   |
|                       | 夜間定期駐車 | 円  | 4,588,500   | 1.6   | 5,137,000   | 1.7   |
|                       | 計      | 円  | 288,203,900 | 100.0 | 297,811,555 | 100.0 |
|                       | 1日平均   | 円  | 789,600     | —     | 813,693     | —     |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

# 業務実績比較表（駐車場）

全 体

| 28 年 度      |       | 前年度比較増減 |           |        | す う 勢 比 率 |        |        |
|-------------|-------|---------|-----------|--------|-----------|--------|--------|
| 数 量         | 構成比   |         | 数 量       | 率 (%)  | 26 年 度    | 27 年 度 | 28 年 度 |
| 574         | —     |         | 0         | —      | 100       | 100.0  | 100.0  |
| 522,030     | 88.7  |         | 5,006     | 1.0    | 100       | 103.3  | 104.3  |
| 3,419       | 0.6   | △       | 4,255     | △ 55.4 | 100       | 95.2   | 42.4   |
| 21,116      | 3.6   | △       | 3,511     | △ 14.3 | 100       | 117.8  | 101.0  |
| 29,893      | 5.1   |         | 4,598     | 18.2   | 100       | 96.8   | 114.5  |
| 12,381      | 2.1   | △       | 1,283     | △ 9.4  | 100       | 108.8  | 98.5   |
| 588,839     | 100.0 |         | 555       | 0.1    | 100       | 103.5  | 103.6  |
| 1,613       | —     |         | 6         | 0.4    | 100       | 103.2  | 103.6  |
| 36.9        | —     | △       | 0.4       | △ 1.1  | 100       | 108.1  | 107.0  |
| 2.8         | —     |         | 0.0       | —      | 100       | 103.7  | 103.7  |
| 3,710,122   | —     | △       | 53,298    | △ 1.4  | 100       | 108.3  | 106.8  |
| 250,795,550 | 86.3  | △       | 3,524,905 | △ 1.4  | 100       | 103.1  | 101.7  |
| 3,419,000   | 1.2   | △       | 4,255,000 | △ 55.4 | 100       | 95.2   | 42.4   |
| 17,842,500  | 6.1   | △       | 386,700   | △ 2.1  | 100       | 117.4  | 114.9  |
| 13,500,900  | 4.6   |         | 1,050,000 | 8.4    | 100       | 93.0   | 100.8  |
| 4,962,700   | 1.7   | △       | 174,300   | △ 3.4  | 100       | 112.0  | 108.2  |
| 290,520,650 | 100.0 | △       | 7,290,905 | △ 2.4  | 100       | 103.3  | 100.8  |
| 795,947     | —     | △       | 17,746    | △ 2.2  | 100       | 103.1  | 100.8  |



| 区 分                             |        | 単位 | 26 年 度     |       | 27 年 度     |       |
|---------------------------------|--------|----|------------|-------|------------|-------|
|                                 |        |    | 数 量        | 構成比   | 数 量        | 構成比   |
| 収容能力台数                          |        | 台  | 133        | —     | 133        | —     |
| 利<br>用<br>車<br>間<br>延<br>両<br>数 | 普通駐車   | 台  | 59,343     | 72.0  | 62,569     | 72.8  |
|                                 | 泊駐車    | 台  | —          | —     | —          | —     |
|                                 | 全日定期駐車 | 台  | 6,489      | 7.9   | 5,597      | 6.5   |
|                                 | 昼間定期駐車 | 台  | 11,185     | 13.6  | 10,938     | 12.7  |
|                                 | 夜間定期駐車 | 台  | 5,420      | 6.6   | 6,893      | 8.0   |
|                                 | 計      | 台  | 82,437     | 100.0 | 85,997     | 100.0 |
|                                 | 1日平均   | 台  | 226        | —     | 235        | —     |
| 利 用 率                           |        | %  | 32.8       | —     | 35.0       | —     |
| 回 転 率                           |        | 回  | 1.7        | —     | 1.8        | —     |
| 駐車単位時間数                         |        | 時間 | 763,664    | —     | 816,740    | —     |
| 料<br>金<br>収<br>入                | 普通駐車   | 円  | 32,017,450 | 73.0  | 35,357,055 | 75.1  |
|                                 | 泊駐車    | 円  | —          | —     | —          | —     |
|                                 | 全日定期駐車 | 円  | 3,953,250  | 9.0   | 3,343,200  | 7.1   |
|                                 | 昼間定期駐車 | 円  | 6,408,000  | 14.6  | 6,434,400  | 13.7  |
|                                 | 夜間定期駐車 | 円  | 1,501,500  | 3.4   | 1,972,000  | 4.2   |
|                                 | 計      | 円  | 43,880,200 | 100.0 | 47,106,655 | 100.0 |
|                                 | 1日平均   | 円  | 120,220    | —     | 128,707    | —     |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

新町地下駐車場

| 28 年 度     |       | 前年度比較増減     |        | すう勢比率  |        |        |
|------------|-------|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 数 量        | 構成比   | 数 量         | 率 (%)  | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 |
| 133        | —     | 0           | —      | 100    | 100.0  | 100.0  |
| 62,400     | 74.8  | △ 169       | △ 0.3  | 100    | 105.4  | 105.2  |
| —          | —     | —           | —      | —      | —      | —      |
| 2,786      | 3.3   | △ 2,811     | △ 50.2 | 100    | 86.3   | 42.9   |
| 12,409     | 14.9  | 1,471       | 13.4   | 100    | 97.8   | 110.9  |
| 5,873      | 7.0   | △ 1,020     | △ 14.8 | 100    | 127.2  | 108.4  |
| 83,468     | 100.0 | △ 2,529     | △ 2.9  | 100    | 104.3  | 101.3  |
| 229        | —     | △ 6         | △ 2.6  | 100    | 104.0  | 101.3  |
| 33.9       | —     | △ 1.1       | △ 3.1  | 100    | 106.7  | 103.4  |
| 1.7        | —     | △ 0.1       | △ 5.6  | 100    | 105.9  | 100.0  |
| 789,046    | —     | △ 27,694    | △ 3.4  | 100    | 107.0  | 103.3  |
| 32,326,850 | 77.2  | △ 3,030,205 | △ 8.6  | 100    | 110.4  | 101.0  |
| —          | —     | —           | —      | —      | —      | —      |
| 1,732,500  | 4.1   | △ 1,610,700 | △ 48.2 | 100    | 84.6   | 43.8   |
| 6,343,200  | 15.1  | △ 91,200    | △ 1.4  | 100    | 100.4  | 99.0   |
| 1,467,700  | 3.5   | △ 504,300   | △ 25.6 | 100    | 131.3  | 97.7   |
| 41,870,250 | 100.0 | △ 5,236,405 | △ 11.1 | 100    | 107.4  | 95.4   |
| 114,713    | —     | △ 13,994    | △ 10.9 | 100    | 107.1  | 95.4   |

| 区 分                             |        | 単位 | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       |
|---------------------------------|--------|----|-------------|-------|-------------|-------|
|                                 |        |    | 数 量         | 構成比   | 数 量         | 構成比   |
| 収容能力台数                          |        | 台  | 287         | —     | 287         | —     |
| 利<br>用<br>車<br>間<br>延<br>両<br>数 | 普通駐車   | 台  | 84,125      | 67.6  | 90,661      | 67.3  |
|                                 | 泊駐車    | 台  | 4,552       | 3.7   | 4,190       | 3.1   |
|                                 | 全日定期駐車 | 台  | 14,419      | 11.6  | 19,030      | 14.1  |
|                                 | 昼間定期駐車 | 台  | 14,933      | 12.0  | 14,357      | 10.7  |
|                                 | 夜間定期駐車 | 台  | 6,378       | 5.1   | 6,393       | 4.7   |
|                                 | 計      | 台  | 124,407     | 100.0 | 134,631     | 100.0 |
|                                 | 1日平均   | 台  | 341         | —     | 368         | —     |
| 利 用 率                           |        | %  | 28.7        | —     | 33.0        | —     |
| 回 転 率                           |        | 回  | 1.2         | —     | 1.3         | —     |
| 駐車単位時間数                         |        | 時間 | 1,442,686   | —     | 1,663,178   | —     |
| 料<br>金<br>収<br>入                | 普通駐車   | 円  | 75,432,080  | 74.4  | 77,317,850  | 73.3  |
|                                 | 泊駐車    | 円  | 4,552,000   | 4.5   | 4,190,000   | 4.0   |
|                                 | 全日定期駐車 | 円  | 11,574,000  | 11.4  | 14,886,000  | 14.1  |
|                                 | 昼間定期駐車 | 円  | 6,982,500   | 6.9   | 6,016,500   | 5.7   |
|                                 | 夜間定期駐車 | 円  | 2,856,000   | 2.8   | 3,045,000   | 2.9   |
|                                 | 計      | 円  | 101,396,580 | 100.0 | 105,455,350 | 100.0 |
|                                 | 1日平均   | 円  | 277,799     | —     | 288,129     | —     |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

## 紺屋町地下駐車場

| 28 年 度      |       | 前年度比較増減     |       | すう勢比率 |       |       |
|-------------|-------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| 数 量         | 構成比   | 数 量         | 率 (%) | 26 年度 | 27 年度 | 28 年度 |
| 287         | —     | 0           | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 94,503      | 69.4  | 3,842       | 4.2   | 100   | 107.8 | 112.3 |
| —           | —     | △ 4,190     | —     | 100   | 92.0  | —     |
| 18,330      | 13.5  | △ 700       | △ 3.7 | 100   | 132.0 | 127.1 |
| 17,484      | 12.8  | 3,127       | 21.8  | 100   | 96.1  | 117.1 |
| 5,816       | 4.3   | △ 577       | △ 9.0 | 100   | 100.2 | 91.2  |
| 136,133     | 100.0 | 1,502       | 1.1   | 100   | 108.2 | 109.4 |
| 373         | —     | 5           | 1.4   | 100   | 107.9 | 109.4 |
| 32.6        | —     | △ 0.4       | △ 1.2 | 100   | 115.0 | 113.6 |
| 1.3         | —     | 0.0         | —     | 100   | 108.3 | 108.3 |
| 1,638,052   | —     | △ 25,126    | △ 1.5 | 100   | 115.3 | 113.5 |
| 76,852,930  | 74.3  | △ 464,920   | △ 0.6 | 100   | 102.5 | 101.9 |
| —           | —     | △ 4,190,000 | —     | 100   | 92.0  | —     |
| 16,110,000  | 15.6  | 1,224,000   | 8.2   | 100   | 128.6 | 139.2 |
| 7,157,700   | 6.9   | 1,141,200   | 19.0  | 100   | 86.2  | 102.5 |
| 3,312,000   | 3.2   | 267,000     | 8.8   | 100   | 106.6 | 116.0 |
| 103,432,630 | 100.0 | △ 2,022,720 | △ 1.9 | 100   | 104.0 | 102.0 |
| 283,377     | —     | △ 4,752     | △ 1.6 | 100   | 103.7 | 102.0 |

| 区 分                   |                  | 単位     | 26 年 度    |             | 27 年 度    |             |       |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------|
|                       |                  |        | 数 量       | 構成比         | 数 量       | 構成比         |       |
| 収容能力台数                |                  | 台      | 154       | —           | 154       | —           |       |
| 利<br>用<br>車<br>両<br>数 | 年<br>間<br>延<br>長 | 普通駐車   | 台         | 357,103     | 98.8      | 363,794     | 98.9  |
|                       |                  | 泊駐車    | 台         | 3,508       | 1.0       | 3,484       | 0.9   |
|                       |                  | 全日定期駐車 | 台         | —           | —         | —           | —     |
|                       |                  | 昼間定期駐車 | 台         | —           | —         | —           | —     |
|                       |                  | 夜間定期駐車 | 台         | 766         | 0.2       | 378         | 0.1   |
|                       |                  | 計      | 台         | 361,377     | 100.0     | 367,656     | 100.0 |
|                       | 1日平均             | 台      | 990       | —           | 1,005     | —           |       |
| 利 用 率                 |                  | %      | 47.0      | —           | 47.4      | —           |       |
| 回 転 率                 |                  | 回      | 6.4       | —           | 6.5       | —           |       |
| 駐車単位時間数               |                  | 時間     | 1,267,480 | —           | 1,283,502 | —           |       |
| 料<br>金<br>収<br>入      | 年<br>間           | 普通駐車   | 円         | 139,191,120 | 97.4      | 141,645,550 | 97.5  |
|                       |                  | 泊駐車    | 円         | 3,505,000   | 2.5       | 3,484,000   | 2.4   |
|                       |                  | 全日定期駐車 | 円         | —           | —         | —           | —     |
|                       |                  | 昼間定期駐車 | 円         | —           | —         | —           | —     |
|                       |                  | 夜間定期駐車 | 円         | 231,000     | 0.2       | 120,000     | 0.1   |
|                       |                  | 計      | 円         | 142,927,120 | 100.0     | 145,249,550 | 100.0 |
|                       | 1日平均             | 円      | 391,581   | —           | 396,857   | —           |       |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車場の料金収入には、回数券の売上分を含む。

徳島駅前西地下駐車場

| 28 年 度      |       | 前年度比較増減  |       |       | すう勢比率 |       |  |
|-------------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|--|
| 数 量         | 構成比   | 数 量      | 率 (%) | 26 年度 | 27 年度 | 28 年度 |  |
| 154         | —     | 0        | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |  |
| 365,127     | 98.9  | 1,333    | 0.4   | 100   | 101.9 | 102.2 |  |
| 3,419       | 0.9   | △ 65     | △ 1.9 | 100   | 99.3  | 97.5  |  |
| —           | —     | —        | —     | —     | —     | —     |  |
| —           | —     | —        | —     | —     | —     | —     |  |
| 692         | 0.2   | 314      | 83.1  | 100   | 49.3  | 90.3  |  |
| 369,238     | 100.0 | 1,582    | 0.4   | 100   | 101.7 | 102.2 |  |
| 1,012       | —     | 7        | 0.7   | 100   | 101.5 | 102.2 |  |
| 47.6        | —     | 0.2      | 0.4   | 100   | 100.9 | 101.3 |  |
| 6.6         | —     | 0.1      | 1.5   | 100   | 101.6 | 103.1 |  |
| 1,283,024   | —     | △ 478    | △ 0.0 | 100   | 101.3 | 101.2 |  |
| 141,615,770 | 97.5  | △ 29,780 | △ 0.0 | 100   | 101.8 | 101.7 |  |
| 3,419,000   | 2.4   | △ 65,000 | △ 1.9 | 100   | 99.4  | 97.5  |  |
| —           | —     | —        | —     | —     | —     | —     |  |
| —           | —     | —        | —     | —     | —     | —     |  |
| 183,000     | 0.1   | 63,000   | 52.5  | 100   | 51.9  | 79.2  |  |
| 145,217,770 | 100.0 | △ 31,780 | △ 0.0 | 100   | 101.6 | 101.6 |  |
| 397,857     | —     | 1,000    | 0.3   | 100   | 101.3 | 101.6 |  |

# 商業観光施設事業会計

|                |             | 借     |             |       |             | 方     |             |        |  |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|--|
| 科 目            | 26年 度       |       | 27年 度       |       | 28年 度       |       | 前年度比較増減     |        |  |
|                | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 率      |  |
| 索道営業費用         | 66,136,979  | 34.5  | 48,888,970  | 29.0  | 52,569,681  | 31.0  | 3,680,711   | 7.5    |  |
| 索道施設運営委託費      | 15,429,000  | 8.1   | —           | —     | —           | —     | —           | —      |  |
| 索道管理費          | 20,545,940  | 10.7  | 18,728,130  | 11.1  | 22,585,696  | 13.3  | 3,857,566   | 20.6   |  |
| 索道減価償却費        | 30,162,039  | 15.7  | 30,160,840  | 17.9  | 29,983,985  | 17.7  | △ 176,855   | △ 0.6  |  |
| 駐車場営業費用        | 116,946,982 | 61.1  | 112,316,202 | 66.6  | 112,137,615 | 66.1  | △ 178,587   | △ 0.2  |  |
| 駐車場管理費         | 44,182,297  | 23.1  | 39,641,387  | 23.5  | 39,485,160  | 23.3  | △ 156,227   | △ 0.4  |  |
| 新 町            | 282,269     | 0.1   | 229,386     | 0.1   | 185,710     | 0.1   | △ 43,676    | △ 19.0 |  |
| 紺 屋 町          | 766,148     | 0.4   | 322,397     | 0.2   | 280,766     | 0.2   | △ 41,631    | △ 12.9 |  |
| 徳島駅前西          | 43,133,880  | 22.5  | 39,089,604  | 23.2  | 39,018,684  | 23.0  | △ 70,920    | △ 0.2  |  |
| 駐車場減価償却費       | 72,764,685  | 38.0  | 72,674,815  | 43.1  | 72,652,455  | 42.8  | △ 22,360    | △ 0.0  |  |
| 新 町            | 13,263,363  | 6.9   | 13,173,493  | 7.8   | 13,151,133  | 7.7   | △ 22,360    | △ 0.2  |  |
| 紺 屋 町          | 42,976,800  | 22.4  | 42,976,800  | 25.5  | 42,976,800  | 25.3  | 0           | —      |  |
| 徳島駅前西          | 16,524,522  | 8.6   | 16,524,522  | 9.8   | 16,524,522  | 9.7   | 0           | —      |  |
| 営業外費用          | 8,434,628   | 4.4   | 7,465,472   | 4.4   | 5,001,547   | 2.9   | △ 2,463,925 | △ 33.0 |  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費  | 8,434,628   | 4.4   | 7,465,472   | 4.4   | 5,001,547   | 2.9   | △ 2,463,925 | △ 33.0 |  |
| 小 計            | 191,518,589 | 100.0 | 168,670,644 | 100.0 | 169,708,843 | 100.0 | 1,038,199   | 0.6    |  |
| 当年度純利益         | 97,137,674  | —     | 25,414,001  | —     | 24,374,103  | —     | △ 1,039,898 | △ 4.1  |  |
| 合 計            | 288,656,263 | —     | 194,084,645 | —     | 194,082,946 | —     | △ 1,699     | △ 0.0  |  |
| 前年度繰越利益剰余金     | —           | —     | 312,739,760 | —     | 338,153,761 | —     | 25,414,001  | 8.1    |  |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 436,002,642 | —     | —           | —     | —           | —     | —           | —      |  |
| 当年度未処分利益剰余金    | 312,739,760 | —     | 338,153,761 | —     | 362,527,864 | —     | 24,374,103  | 7.2    |  |

※ 当年度未処分利益剰余金(当年度未処理欠損金)

＝当年度純利益(純損失はマイナス)＋前年度繰越利益剰余金(欠損金はマイナス)＋その他未処分利益剰余金変動額

# 比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目      | 貸 方         |       |             |       |             |       |          |        |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|----------|--------|
|          | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減  |        |
|          | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額      | 率      |
| 索道営業収益   | 1,540,387   | 0.5   | 42,850      | 0.0   | 21,300      | 0.0   | △ 21,550 | △ 50.3 |
| 索道収益     | 1,286,000   | 0.4   | —           | —     | —           | —     | —        | —      |
| 索道雑収益    | 254,387     | 0.1   | 42,850      | 0.0   | 21,300      | 0.0   | △ 21,550 | △ 50.3 |
| 駐車場営業収益  | 176,382,499 | 61.1  | 177,893,479 | 91.7  | 177,913,249 | 91.7  | 19,770   | 0.0    |
| 駐車収益     | 175,017,000 | 60.6  | 176,528,937 | 91.0  | 176,550,000 | 91.0  | 21,063   | 0.0    |
| 駐車雑収益    | 1,365,499   | 0.5   | 1,364,542   | 0.7   | 1,363,249   | 0.7   | △ 1,293  | △ 0.1  |
| 新 町      | 29,200      | 0.0   | 29,200      | 0.0   | 29,200      | 0.0   | 0        | —      |
| 紺 屋 町    | 79,106      | 0.0   | 79,106      | 0.0   | 78,391      | 0.0   | △ 715    | △ 0.9  |
| 徳島駅前西    | 1,257,193   | 0.4   | 1,256,236   | 0.6   | 1,255,658   | 0.6   | △ 578    | △ 0.0  |
| 営業外収益    | 109,148,316 | 37.8  | 16,148,316  | 8.3   | 16,148,397  | 8.3   | 81       | 0.0    |
| 受取利息     | 138         | 0.0   | 138         | 0.0   | 219         | 0.0   | 81       | 58.7   |
| 他会計補助金   | 93,000,000  | 32.2  | —           | —     | —           | —     | —        | —      |
| 長期前受金戻入  | 16,148,178  | 5.6   | 16,148,178  | 8.3   | 16,148,178  | 8.3   | 0        | —      |
| 特別利益     | 1,585,061   | 0.5   | —           | —     | —           | —     | —        | —      |
| 過年度損益修正益 | 1,585,061   | 0.5   | —           | —     | —           | —     | —        | —      |
| 小 計      | 288,656,263 | 100.0 | 194,084,645 | 100.0 | 194,082,946 | 100.0 | △ 1,699  | △ 0.0  |
| 合 計      | 288,656,263 | —     | 194,084,645 | —     | 194,082,946 | —     | △ 1,699  | △ 0.0  |
| 前年度繰越欠損金 | 220,400,556 | —     | —           | —     | —           | —     | —        | —      |



# 商業觀光施設事業会計

| 節 別   | 26 年 度     |      | 27 年 度     |      | 28 年 度     |      | 前年度比較増減     |        |
|-------|------------|------|------------|------|------------|------|-------------|--------|
|       | 金 額        | 構成比  | 金 額        | 構成比  | 金 額        | 構成比  | 金 額         | 率      |
| 報酬    | —          | —    | 132,300    | 0.1  | —          | —    | △ 132,300   | —      |
| 旅費    | 37,080     | 0.0  | —          | —    | —          | —    | —           | —      |
| 委託料   | 16,121,517 | 8.4  | 461,160    | 0.3  | 461,160    | 0.3  | 0           | —      |
| 印刷製本費 | 59,640     | 0.0  | 29,100     | 0.0  | 29,100     | 0.0  | 0           | —      |
| 修繕費   | 24,552,720 | 12.8 | 16,632,000 | 9.9  | 22,410,000 | 13.2 | 5,778,000   | 34.7   |
| 賃借料   | 1,195,932  | 0.6  | 3,072,825  | 1.8  | 1,124,784  | 0.7  | △ 1,948,041 | △ 63.4 |
| 負担金   | 38,045,628 | 19.9 | 37,893,900 | 22.5 | 37,893,900 | 22.3 | 0           | —      |

# 費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別         | 26 年 度      |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減     |        |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
|             | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 率      |
| 損害保険料       | 144,720     | 0.1   | 148,232     | 0.1   | 151,912     | 0.1   | 3,680       | 2.5    |
| 建物減価償却費     | 76,300,800  | 39.8  | 76,299,601  | 45.2  | 76,122,746  | 44.9  | △ 176,855   | △ 0.2  |
| 構築物減価償却費    | 1,815,580   | 0.9   | 1,815,580   | 1.1   | 1,815,580   | 1.1   | 0           | —      |
| 機械及び装置減価償却費 | 24,810,344  | 13.0  | 24,720,474  | 14.7  | 24,698,114  | 14.6  | △ 22,360    | △ 0.1  |
| 企業債利息       | 1,733,755   | 0.9   | 1,483,178   | 0.9   | 1,227,987   | 0.7   | △ 255,191   | △ 17.2 |
| 一時借入金利息     | 6,700,873   | 3.5   | 5,982,294   | 3.5   | 3,773,560   | 2.2   | △ 2,208,734 | △ 36.9 |
| 合 計         | 191,518,589 | 100.0 | 168,670,644 | 100.0 | 169,708,843 | 100.0 | 1,038,199   | 0.6    |

# 商業観光施設事業会計

| 借 方      |               |       |               |       |               |       |               |        |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| 科 目      | 26 年 度        |       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 前年度比較増減       |        |
|          | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 率      |
| 固定資産     | 2,531,769,540 | 98.8  | 2,428,933,885 | 98.8  | 2,326,718,645 | 97.7  | △ 102,215,240 | △ 4.2  |
| 有形固定資産   | 2,531,769,540 | 98.8  | 2,428,933,885 | 98.8  | 2,326,718,645 | 97.7  | △ 102,215,240 | △ 4.2  |
| 建 物      | 2,235,800,052 | 87.2  | 2,159,500,451 | 87.9  | 2,083,377,705 | 87.5  | △ 76,122,746  | △ 3.5  |
| 構 築 物    | 53,531,052    | 2.1   | 51,715,472    | 2.1   | 49,899,892    | 2.1   | △ 1,815,580   | △ 3.5  |
| 機械及び装置   | 239,398,599   | 9.3   | 214,678,125   | 8.7   | 189,980,011   | 8.0   | △ 24,698,114  | △ 11.5 |
| 車両運搬具    | 2,624,436     | 0.1   | 2,624,436     | 0.1   | 2,624,436     | 0.1   | 0             | —      |
| 工具器具及び備品 | 415,401       | 0.0   | 415,401       | 0.0   | 415,401       | 0.0   | 0             | —      |
| 建設仮勘定    | —             | —     | —             | —     | 421,200       | 0.0   | 421,200       | —      |
| 流動資産     | 30,860,546    | 1.2   | 28,979,072    | 1.2   | 55,183,303    | 2.3   | 26,204,231    | 90.4   |
| 現金預金     | 29,574,546    | 1.2   | 28,970,135    | 1.2   | 55,183,303    | 2.3   | 26,213,168    | 90.5   |
| 未収金      | 1,286,000     | 0.1   | 8,937         | 0.0   | —             | —     | △ 8,937       | —      |
| 合 計      | 2,562,630,086 | 100.0 | 2,457,912,957 | 100.0 | 2,381,901,948 | 100.0 | △ 76,011,009  | △ 3.1  |

# 比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目                     | 貸 方           |        |               |        |               |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 26 年 度        |        | 27 年 度        |        | 28 年 度        |        | 前年度比較増減       |        |
|                         | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 率      |
| 負 債                     | 1,694,168,326 | 66.1   | 1,564,037,196 | 63.6   | 1,463,652,084 | 61.4   | △ 100,385,112 | △ 6.4  |
| 固定負債                    | 131,420,651   | 5.1    | 117,186,314   | 4.8    | 102,692,082   | 4.3    | △ 14,494,232  | △ 12.4 |
| 企業債                     | 72,518,448    | 2.8    | 58,284,111    | 2.4    | 43,789,879    | 1.8    | △ 14,494,232  | △ 24.9 |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 72,518,448    | 2.8    | 58,284,111    | 2.4    | 43,789,879    | 1.8    | △ 14,494,232  | △ 24.9 |
| 引当金                     | 58,902,203    | 2.3    | 58,902,203    | 2.4    | 58,902,203    | 2.5    | 0             | —      |
| 特別修繕引当金                 | 58,902,203    | 2.3    | 58,902,203    | 2.4    | 58,902,203    | 2.5    | 0             | —      |
| 流動負債                    | 1,084,629,330 | 42.3   | 984,880,715   | 40.1   | 915,138,013   | 38.4   | △ 69,742,702  | △ 7.1  |
| 一時借入金                   | 1,070,000,000 | 41.8   | 970,000,000   | 39.5   | 900,000,000   | 37.8   | △ 70,000,000  | △ 7.2  |
| 企業債                     | 13,979,146    | 0.5    | 14,234,337    | 0.6    | 14,494,232    | 0.6    | 259,895       | 1.8    |
| 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 13,979,146    | 0.5    | 14,234,337    | 0.6    | 14,494,232    | 0.6    | 259,895       | 1.8    |
| 未払金                     | 21,362        | 0.0    | 17,556        | 0.0    | 14,959        | 0.0    | △ 2,597       | △ 14.8 |
| その他流動負債                 | 628,822       | 0.0    | 628,822       | 0.0    | 628,822       | 0.0    | 0             | —      |
| 繰延収益                    | 478,118,345   | 18.7   | 461,970,167   | 18.8   | 445,821,989   | 18.7   | △ 16,148,178  | △ 3.5  |
| 長期前受金                   | 930,269,165   | 36.3   | 930,269,165   | 37.8   | 930,269,165   | 39.1   | 0             | —      |
| 収益化累計額                  | △ 452,150,820 | △ 17.6 | △ 468,298,998 | △ 19.1 | △ 484,447,176 | △ 20.3 | △ 16,148,178  | △ 3.4  |
| 資 本                     | 868,461,760   | 33.9   | 893,875,761   | 36.4   | 918,249,864   | 38.6   | 24,374,103    | 2.7    |
| 資本金                     | 553,800,000   | 21.6   | 553,800,000   | 22.5   | 553,800,000   | 23.3   | 0             | —      |
| 剰余金                     | 314,661,760   | 12.3   | 340,075,761   | 13.8   | 364,449,864   | 15.3   | 24,374,103    | 7.2    |
| 資本剰余金                   | 1,922,000     | 0.1    | 1,922,000     | 0.1    | 1,922,000     | 0.1    | 0             | —      |
| 受贈財産評価額                 | 1,922,000     | 0.1    | 1,922,000     | 0.1    | 1,922,000     | 0.1    | 0             | —      |
| 利益剰余金                   | 312,739,760   | 12.2   | 338,153,761   | 13.8   | 362,527,864   | 15.2   | 24,374,103    | 7.2    |
| 当年度未処分利益剰余<br>金         | 312,739,760   | 12.2   | 338,153,761   | 13.8   | 362,527,864   | 15.2   | 24,374,103    | 7.2    |
| 合 計                     | 2,562,630,086 | 100.0  | 2,457,912,957 | 100.0  | 2,381,901,948 | 100.0  | △ 76,011,009  | △ 3.1  |

# 商業観光施設事業会計比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区 分                             | 26 年 度          | 27 年 度          | 28 年 度        | 前 年 度 比 較 増 減 |         |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------|
|                                 | 金 額             | 金 額             | 金 額           | 金 額           | 率       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 181,948,853     | 113,374,735     | 110,868,705   | △ 2,506,030   | △ 2.2   |
| 当年度純利益 (△は純損失)                  | 97,137,674      | 25,414,001      | 24,374,103    | △ 1,039,898   | △ 4.1   |
| 減価償却費                           | 102,926,724     | 102,835,655     | 102,636,440   | △ 199,215     | △ 0.2   |
| 長期前受金戻入額                        | △ 16,148,178    | △ 16,148,178    | △ 16,148,178  | 0             | —       |
| 受取利息及び配当金                       | △ 138           | △ 138           | △ 219         | △ 81          | △ 58.7  |
| 支払利息                            | 8,434,628       | 7,465,472       | 5,001,547     | △ 2,463,925   | △ 33.0  |
| 過年度損益修正益                        | △ 1,585,061     | —               | —             | —             | —       |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 378,000       | 1,277,063       | 8,937         | △ 1,268,126   | △ 99.3  |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | △ 4,306         | —               | —             | —             | —       |
| 小 計                             | 190,383,343     | 120,843,875     | 115,872,630   | △ 4,971,245   | △ 4.1   |
| 利息及び配当金の受取額                     | 138             | 138             | 219           | 81            | 58.7    |
| 利息の支払額                          | △ 8,434,628     | △ 7,469,278     | △ 5,004,144   | 2,465,134     | 33.0    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | —               | —               | △ 421,200     | △ 421,200     | —       |
| 有形固定資産の取得による支出                  | —               | —               | △ 421,200     | △ 421,200     | —       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 183,728,569   | △ 113,979,146   | △ 84,234,337  | 29,744,809    | 26.1    |
| 一時借入金による収入                      | 1,070,000,000   | 970,000,000     | 900,000,000   | △ 70,000,000  | △ 7.2   |
| 一時借入金の返済による支出                   | △ 1,240,000,000 | △ 1,070,000,000 | △ 970,000,000 | 100,000,000   | 9.3     |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 13,728,569    | △ 13,979,146    | △ 14,234,337  | △ 255,191     | △ 1.8   |
| 資金増減額 (△は減少)                    | △ 1,779,716     | △ 604,411       | 26,213,168    | 26,817,579    | 4,437.0 |
| 資 金 期 首 残 高                     | 31,354,262      | 29,574,546      | 28,970,135    | △ 604,411     | △ 2.0   |
| 資 金 期 末 残 高                     | 29,574,546      | 28,970,135      | 55,183,303    | 26,213,168    | 90.5    |

(注)間接法により作成されている。

# 水道事業会計



# 水 道 事 業 会 計

## 1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（82～83ページ）参照]

### (1) 業務実績

#### ア 業務予定量と実績比較

当年度、水道事業会計予算に定められた業務予定量並びに実績及び達成率は、第1表のとおりである。

第1表 業務予定量と実績比較

(単位：戸・m<sup>3</sup>・千円・%)

| 区 分               |            | 業務予定量      | 実 績        | 達 成 率 |
|-------------------|------------|------------|------------|-------|
| 給 水 戸 数           |            | 125,668    | 126,632    | 100.8 |
| 年 間 総 配 水 量       |            | 31,391,000 | 31,662,271 | 100.9 |
| 1 日 平 均 配 水 量     |            | 86,003     | 86,746     | 100.9 |
| 主要な<br>建設改<br>良事業 | 原水及び浄水施設事業 | 447,436    | 422,084    | 94.3  |
|                   | 配水施設事業     | 1,670,878  | 1,042,946  | 62.4  |

#### イ 給水状況

最近5か年間における給水状況の推移は、第2表のとおりである。

第2表 給水状況の推移

(単位：戸・人・%)

| 区 分     | 24 年度   | 25 年度   | 26 年度   | 27 年度   | 28 年度   | 対前年度比較 |       |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
|         |         |         |         |         |         | 数 量    | 増減率   |
| 給 水 戸 数 | 123,534 | 123,918 | 124,760 | 125,466 | 126,632 | 1,166  | 0.9   |
| 行政区域内人口 | 257,662 | 256,949 | 256,315 | 255,807 | 255,295 | △ 512  | △ 0.2 |
| 給 水 人 口 | 236,477 | 235,945 | 236,009 | 236,045 | 236,287 | 242    | 0.1   |
| 普 及 率   | 91.8    | 91.8    | 92.1    | 92.3    | 92.6    | 0.3    | 0.3   |

※ 普及率は、行政区域内人口に対する給水人口の割合である。

当年度における給水戸数は12万6,632戸で、前年度に比べて1,166戸（0.9%）の増加となっている。給水人口は23万6,287人で、前年度に比べて242人（0.1%）の増加となっている。また、普及率は92.6%で、前年度に比べて0.3ポイント上昇している。



ウ 配水状況

最近5か年間に於ける配水状況の推移は、第3表のとおりである。

第3表 配水状況の推移

(単位：千 $m^3$ ・%)

| 区分   | 総配水量<br>A | 有効水量      |      |           |     |              |      | 無効水量<br>A-D | 無効率 |
|------|-----------|-----------|------|-----------|-----|--------------|------|-------------|-----|
|      |           | 有収水量<br>B | 有収率  | 無収水量<br>C | 無収率 | 計<br>D (B+C) | 有効率  |             |     |
| 24年度 | 32,818    | 31,282    | 95.3 | 693       | 2.1 | 31,975       | 97.4 | 843         | 2.6 |
| 25年度 | 32,839    | 31,157    | 94.9 | 705       | 2.1 | 31,862       | 97.0 | 977         | 3.0 |
| 26年度 | 32,161    | 30,445    | 94.7 | 686       | 2.1 | 31,131       | 96.8 | 1,030       | 3.2 |
| 27年度 | 32,288    | 30,328    | 93.9 | 687       | 2.1 | 31,015       | 96.1 | 1,273       | 3.9 |
| 28年度 | 31,662    | 30,349    | 95.9 | 668       | 2.1 | 31,017       | 98.0 | 645         | 2.0 |

総配水量は3,166万2千 $m^3$ で、前年度に比べて62万6千 $m^3$  (1.9%) 減少している。有効水量は3,101万7千 $m^3$ で、前年度に比べて2千 $m^3$  (0.01%) 増加し、無効水量は64万5千 $m^3$ で、前年度に比べて62万8千 $m^3$  (49.3%) 減少している。また、有収水量は3,034万9千 $m^3$ で、前年度に比べて2万1千 $m^3$  (0.1%) 増加し、有収率は95.9%となり、前年度に比べて2.0ポイント上昇している。

(2) 施設利用状況

最近3か年間に於ける施設の利用状況の推移は、第4表のとおりである。

第4表 施設利用状況の推移

(単位： $m^3$ ・%)

| 区分           | 26年度    | 27年度    | 28年度    | 全国平均<br>(27年度) |
|--------------|---------|---------|---------|----------------|
| 施設利用率 (C/A)  | 52.1    | 52.2    | 51.3    | 62.3           |
| 負荷率 (C/B)    | 90.2    | 81.8    | 90.8    | 85.3           |
| 最大稼働率 (B/A)  | 57.8    | 63.8    | 56.5    | 73.1           |
| 1日最大配水能力 (A) | 169,050 | 169,050 | 169,050 | 106,440        |
| 1日最大配水量 (B)  | 97,706  | 107,796 | 95,563  | 77,815         |
| 1日平均配水量 (C)  | 88,113  | 88,219  | 86,746  | 66,358         |

施設利用率とは、配水施設が有効に利用されているかどうかを判断するもので、前年度に比べて0.9ポイント低下し、51.3%となっている。これは、1日平均配水量が減少したことによるものである。

負荷率とは、配水施設が平均的に稼働しているかどうかを判断するもので、前年度に比べて9.0ポイント上昇し、90.8%となっている。これは、1日最大配水量が減少したことによるものである。

最大稼働率とは、施設の能力が適正かどうかを判断するもので、前年度に比べて7.3ポイント低下し、56.5%となっている。これは、1日最大配水量が減少したことによるものである。

## 2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第5表及び第6表のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

第5表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額         | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|--------|---------------|---------------|------------------|-------|
| 水道事業収益 | 5,401,777,000 | 5,515,273,278 | 113,496,278      | 102.1 |
| 営業収益   | 4,766,805,000 | 4,889,136,797 | 122,331,797      | 102.6 |
| 営業外収益  | 621,576,000   | 610,482,528   | △ 11,093,472     | 98.2  |
| 特別利益   | 13,396,000    | 15,653,953    | 2,257,953        | 116.9 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税371,278,826円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額         | 決 算 額         | 不 用 額       | 執行率  |
|--------|---------------|---------------|-------------|------|
| 水道事業費用 | 4,982,647,000 | 4,647,322,067 | 335,324,933 | 93.3 |
| 営業費用   | 4,202,405,000 | 3,896,359,886 | 306,045,114 | 92.7 |
| 営業外費用  | 773,947,000   | 747,490,347   | 26,456,653  | 96.6 |
| 特別損失   | 4,295,000     | 3,471,834     | 823,166     | 80.8 |
| 予備費    | 2,000,000     | 0             | 2,000,000   | —    |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税63,013,556円を含む。

#### ア 収益的収入

決算額は55億1,527万3千円で、予算額54億177万7千円に対し、執行率102.1%、1億1,349万6千円の増収となっている。

[主な増減額]

|       |         |            |
|-------|---------|------------|
| 営業収益  | 給水収益    | 99,366千円   |
|       | 売電収益    | 21,885千円   |
| 営業外収益 | 長期前受金戻入 | △ 14,355千円 |

イ 収益的支出

決算額は46億4,732万2千円で、予算額49億8,264万7千円に対し、執行率93.3%、3億3,532万5千円が不用額となっている。

[主な不用額]

|      |       |           |
|------|-------|-----------|
| 営業費用 | 法定福利費 | 58,624 千円 |
|      | 動力費   | 36,641 千円 |
|      | 委託料   | 35,286 千円 |
|      | 手当等   | 27,509 千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第6表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分          | 予 算 額       | うち繰越<br>財源充当額 | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|--------------|-------------|---------------|-------------|------------------|-------|
| 資本的収入        | 881,947,783 | 11,288,783    | 876,278,507 | △ 5,669,276      | 99.4  |
| 企業債          | 300,000,000 | —             | 300,000,000 | 0                | 100.0 |
| 工事負担金        | 100,288,783 | 11,288,783    | 81,445,158  | △ 18,843,625     | 81.2  |
| 加 入 金        | 193,666,000 | —             | 227,448,000 | 33,782,000       | 117.4 |
| 負 担 金        | 21,916,000  | —             | 21,916,000  | 0                | 100.0 |
| 県補助金         | 68,238,000  | —             | 44,674,000  | △ 23,564,000     | 65.5  |
| 他会計<br>補助金   | 38,325,000  | —             | 38,325,000  | 0                | 100.0 |
| 固定資産<br>売却代金 | 1,714,000   | —             | 2,092,349   | 378,349          | 122.1 |
| その他<br>資本剰余金 | 157,800,000 | —             | 160,378,000 | 2,578,000        | 101.6 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税21,156,161円を含む。

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分          | 予 算 額         | 決 算 額         | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額       | 執行率   |
|--------------|---------------|---------------|----------------|-------------|-------|
| 資本的支出        | 3,910,975,000 | 3,179,770,777 | 209,770,000    | 521,434,223 | 81.3  |
| 建設改良費        | 2,583,738,000 | 1,852,534,079 | 209,770,000    | 521,433,921 | 71.7  |
| 企業債<br>償 還 金 | 1,327,237,000 | 1,327,236,698 | —              | 302         | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税109,554,786円を含む。

ア 資本的収入

決算額は8億7,627万9千円で、予算額8億8,194万8千円に対し、執行率99.4%、566万9千円の減収となっている。

[主な増減額]

|       |   |           |
|-------|---|-----------|
| 加入金   |   | 33,782 千円 |
| 県補助金  | △ | 23,564 千円 |
| 工事負担金 | △ | 18,844 千円 |

イ 資本的支出

決算額は31億7,977万1千円で、予算額39億1,097万5千円に対し、執行率81.3%、2億977万円が翌年度繰越額となり、5億2,143万4千円が不用額となっている。

[翌年度への繰越額]

|                           |  |            |
|---------------------------|--|------------|
| 建設改良費                     |  |            |
| 二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金申請書作成業務 |  | 209,770 千円 |
| ほか7件                      |  |            |

[主な不用額]

|       |       |            |
|-------|-------|------------|
| 建設改良費 | 工事請負費 | 300,428 千円 |
|       | 材料費   | 100,673 千円 |
|       | 委託料   | 48,225 千円  |

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額23億349万2千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,767万2千円、過年度分損益勘定留保資金12億5,153万1千円、当年度分損益勘定留保資金9億8,428万9千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項及び流用禁止項目のうち、当事業に係る該当事項は次のとおりである。いずれも予算の範囲内で執行されている。なお、流用禁止項目については、相互又は他の経費との流用は認められなかった。

ア 企業債借入限度額

|         |            |       |            |
|---------|------------|-------|------------|
| 配水管整備事業 |            |       |            |
| (限度額)   | 300,000 千円 | (借入額) | 300,000 千円 |

イ 一時借入金限度額

|       |            |         |      |
|-------|------------|---------|------|
| (限度額) | 500,000 千円 | (最高借入額) | 0 千円 |
|-------|------------|---------|------|

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

|       |              |       |              |
|-------|--------------|-------|--------------|
| 職員給与費 |              |       |              |
| (予算額) | 1,339,741 千円 | (決算額) | 1,213,409 千円 |
| 交際費   |              |       |              |
| (予算額) | 420 千円       | (決算額) | 6 千円         |

エ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 70,739 千円 (決算額) 64,437 千円

オ たな卸資産購入限度額

(限度額) 291,440 千円 (購入額) 153,235 千円

(前年度からの繰越額 19,440 千円含む) (翌年度繰越額) 23,900 千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第7表のとおりである。

第7表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分              |                             | 24 年度   | 25 年度   | 26 年度   | 27 年度   | 28 年度  |
|------------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 補助金              | 統合簡易水道建設に係る<br>企業債償還金の利息補助  | 22,880  | 21,503  | 19,940  | 18,454  | 16,904 |
|                  | 地方公営企業職員に係る<br>児童手当に対する補助   | 11,316  | 10,911  | 9,952   | 9,353   | 9,208  |
|                  | 収益的収入に係る補助金 計               | 34,196  | 32,414  | 29,892  | 27,807  | 26,112 |
|                  | 統合簡易水道建設に係る<br>企業債償還金の元金補助  | 32,683  | 36,402  | 35,289  | 36,775  | 38,325 |
|                  | 地域の元気臨時交付金<br>(建設改良費に対する補助) | —       | 120,663 | —       | —       | —      |
|                  | がんばる地域交付金<br>(建設改良費に対する補助)  | —       | —       | 17,083  | —       | —      |
|                  | 資本的収入に係る補助金 計               | 32,683  | 157,065 | 52,372  | 36,775  | 38,325 |
|                  | 補 助 金 計                     | 66,879  | 189,479 | 82,264  | 64,582  | 64,437 |
| 負担金              | 収益的<br>収 入                  | 4,986   | 1,879   | 3,240   | 3,398   | 3,589  |
|                  | 資本的<br>収 入                  | 36,086  | 38,443  | 29,193  | 33,543  | 21,916 |
|                  | 負 担 金 計                     | 41,072  | 40,322  | 32,433  | 36,941  | 25,505 |
| 出資金              | 資本的<br>収 入                  | 4,900   | 17,300  | —       | 15,000  | —      |
| 上水道安全対策<br>事業の出資 |                             |         |         |         |         |        |
| 合 計              |                             | 112,851 | 247,101 | 114,697 | 116,523 | 89,942 |

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（84～85ページ）・比較キャッシュ・フロー計算書（90ページ）参照]

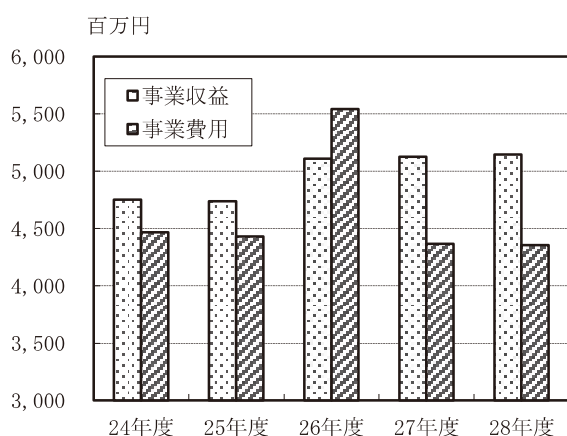
最近5か年間における経営収支の推移は、第8表のとおりである。

第8表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区分   | 事業収益          | 事業費用          | 純利益(△純損失)     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 24年度 | 4,752,069,053 | 4,466,056,664 | 286,012,389   |
| 25年度 | 4,739,556,988 | 4,429,827,695 | 309,729,293   |
| 26年度 | 5,109,496,843 | 5,542,562,166 | △ 433,065,323 |
| 27年度 | 5,124,457,723 | 4,365,521,619 | 758,936,104   |
| 28年度 | 5,144,058,645 | 4,355,103,389 | 788,955,256   |

※26年度の事業費用の増加は、新会計基準の適用による退職給付引当金の一括計上等による。



当年度の経営収支は、事業収益51億4,405万9千円に対し、事業費用43億5,510万3千円で、7億8,895万5千円の純利益が生じている。

なお、前年度に生じた未処分利益剰余金の全額を当年度中に減債積立金及び建設改良積立金に積み立てたため、当年度の純利益により、当年度未処分利益剰余金は7億8,895万5千円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区分    | 27年度          |       | 28年度          |       | 対前年度比較      |       |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|       | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 金額          | 増減率   |
| 営業収益  | 4,499,756,856 | 87.8  | 4,527,965,585 | 88.0  | 28,208,729  | 0.6   |
| 営業外収益 | 607,794,010   | 11.9  | 600,649,443   | 11.7  | △ 7,144,567 | △ 1.2 |
| 特別利益  | 16,906,857    | 0.3   | 15,443,617    | 0.3   | △ 1,463,240 | △ 8.7 |
| 合計    | 5,124,457,723 | 100.0 | 5,144,058,645 | 100.0 | 19,600,922  | 0.4   |

事業収益51億4,405万9千円の内訳は、営業収益45億2,796万6千円、営業外収益6億64万9千円、特別利益1,544万4千円で、前年度に比べて全体で1,960万1千円（0.4%）の増収となっている。

ア 営業収益

営業収益45億2,796万6千円は、前年度に比べて2,820万9千円（0.6%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |         |           |
|------|---------|-----------|
| 売電収益 | 太陽光発電収益 | 25,770 千円 |
| 給水収益 | 水道料金    | 3,809 千円  |
| 分水収益 | △       | 5,316 千円  |

なお、最近5か年間における給水収益及び有収水量の推移は、第10表のとおりである。

第10表 給水収益・有収水量の推移

(単位：円・m<sup>3</sup>)

| 区 分    | 給 水 収 益       |     | 有 収 水 量    |     |
|--------|---------------|-----|------------|-----|
|        | 金 額           | 指 数 | 水 量        | 指 数 |
| 24 年 度 | 4,475,234,329 | 100 | 31,282,334 | 100 |
| 25 年 度 | 4,451,629,370 | 99  | 31,157,351 | 100 |
| 26 年 度 | 4,315,069,751 | 96  | 30,445,370 | 97  |
| 27 年 度 | 4,282,085,888 | 96  | 30,327,985 | 97  |
| 28 年 度 | 4,287,028,592 | 96  | 30,349,248 | 97  |

※ 指数は24年度を100とした。

イ 営業外収益

営業外収益6億64万9千円は、前年度に比べて714万5千円（1.2%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |             |
|---------|-------------|
| 雑収益     | 6,792 千円    |
| 長期前受金戻入 | △ 12,101 千円 |
| 他会計補助金  | △ 1,695 千円  |

ウ 特別利益

特別利益1,544万4千円は、前年度に比べて146万3千円（8.7%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |            |
|---------|------------|
| その他特別利益 | △ 2,413 千円 |
|---------|------------|

## (2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対前年度比較       |       |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|           | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 増減率   |
| 営 業 費 用   | 3,812,551,248 | 87.3  | 3,833,464,260 | 88.0  | 20,913,012   | 0.5   |
| 営 業 外 費 用 | 550,793,120   | 12.6  | 518,285,225   | 11.9  | △ 32,507,895 | △ 5.9 |
| 特 別 損 失   | 2,177,251     | 0.0   | 3,353,904     | 0.1   | 1,176,653    | 54.0  |
| 合 計       | 4,365,521,619 | 100.0 | 4,355,103,389 | 100.0 | △ 10,418,230 | △ 0.2 |

事業費用43億5,510万3千円の内訳は、営業費用38億3,346万4千円、営業外費用5億1,828万5千円、特別損失335万4千円で、前年度に比べて全体で1,041万8千円（0.2%）の減少となっている。

### ア 営業費用

営業費用38億3,346万4千円は、前年度に比べて2,091万3千円（0.5%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|           |             |
|-----------|-------------|
| 委託料       | 37,121 千円   |
| 売電施設減価償却費 | 11,520 千円   |
| 減価償却費     | △ 25,869 千円 |
| 動力費       | △ 13,680 千円 |
| 法定福利費     | △ 7,440 千円  |

### イ 営業外費用

営業外費用5億1,828万5千円は、前年度に比べて3,250万8千円（5.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|       |             |
|-------|-------------|
| 企業債利息 | △ 32,633 千円 |
|-------|-------------|

### ウ 特別損失

特別損失335万4千円は、前年度に比べて117万7千円（54.0%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|          |          |
|----------|----------|
| 過年度損益修正損 | 1,266 千円 |
|----------|----------|



また、費用を性質別に前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分   | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 対前年度比較       |        |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|       | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 増減率    |
| 職員給与費 | 982,233,315   | 22.5  | 973,445,582   | 22.4  | △ 8,787,733  | △ 0.9  |
| 動力費   | 208,738,158   | 4.8   | 195,058,702   | 4.5   | △ 13,679,456 | △ 6.6  |
| 薬品費   | 38,837,963    | 0.9   | 42,383,914    | 1.0   | 3,545,951    | 9.1    |
| 材料費   | 20,291,690    | 0.5   | 24,131,757    | 0.6   | 3,840,067    | 18.9   |
| 路面復旧費 | 6,570,970     | 0.2   | 5,586,896     | 0.1   | △ 984,074    | △ 15.0 |
| 修繕費   | 69,575,181    | 1.6   | 76,978,693    | 1.8   | 7,403,512    | 10.6   |
| 委託料   | 290,000,279   | 6.6   | 327,121,282   | 7.5   | 37,121,003   | 12.8   |
| 減価償却費 | 1,979,103,519 | 45.3  | 1,964,755,378 | 45.1  | △ 14,348,141 | △ 0.7  |
| 支払利息  | 549,987,449   | 12.6  | 517,354,453   | 11.9  | △ 32,632,996 | △ 5.9  |
| そ の 他 | 220,183,095   | 5.0   | 228,286,732   | 5.2   | 8,103,637    | 3.7    |
| 合 計   | 4,365,521,619 | 100.0 | 4,355,103,389 | 100.0 | △ 10,418,230 | △ 0.2  |

(3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況を前年度と比較すると、第13表のとおりである。

第13表 キャッシュ・フロー比較

(単位：円・%)

| 区 分              | 27 年 度          | 28 年 度          | 対前年度比較       |         |
|------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------|
|                  |                 |                 | 金 額          | 増減率     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,406,286,414   | 2,399,044,347   | △ 7,242,067  | △ 0.3   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,499,742,902 | △ 1,004,324,409 | 495,418,493  | 33.0    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 935,643,261   | △ 1,027,236,698 | △ 91,593,437 | △ 9.8   |
| 資金増減額(△は減少)      | △ 29,099,749    | 367,483,240     | 396,582,989  | 1,362.8 |
| 資金期首残高           | 4,736,245,627   | 4,707,145,878   | △ 29,099,749 | △ 0.6   |
| 資金期末残高           | 4,707,145,878   | 5,074,629,118   | 367,483,240  | 7.8     |

当年度末における資金（現金・預金）残高は50億7,462万9千円で、前年度末に比べて全体で3億6,748万3千円（7.8%）の増加となっている。また、資金増加額3億6,748万3千円の内訳は、業務活動によるキャッシュ・フロー23億9,904万4千円、投資活動によるキャッシュ・

フロー△10億432万4千円、財務活動によるキャッシュ・フロー△10億2,723万7千円で、前年度に比べて全体で3億9,658万3千円（1,362.8%）の増加となっている。

ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動によるキャッシュ・フロー23億9,904万4千円は、前年度に比べて724万2千円（0.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|             |   |           |
|-------------|---|-----------|
| 利息の支払額      |   | 32,633 千円 |
| 当年度純利益      |   | 30,019 千円 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ | 47,519 千円 |
| 支払利息        | △ | 32,633 千円 |

イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー△10億432万4千円は、前年度に比べて4億9,541万8千円（33.0%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|                |   |            |
|----------------|---|------------|
| 有形固定資産の取得による支出 |   | 526,889 千円 |
| その他資本剰余金による収入  | △ | 50,713 千円  |

ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー△10億2,723万7千円は、前年度に比べて9,159万3千円（9.8%）の減少となっている。

[対前年度増減額]

|                             |   |           |
|-----------------------------|---|-----------|
| 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 | △ | 76,593 千円 |
| 他会計からの出資による収入               | △ | 15,000 千円 |

(4) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第14表のとおりである。

第14表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分         | 26 年 度     | 27 年 度     | 28 年 度     | 全国平均<br>(27年度) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| 総 収 支 比 率   | 92.2       | 117.4      | 118.1      | 112.4          |
| 営 業 収 支 比 率 | 119.3      | 118.0      | 118.1      | 107.3          |
| 職員1人当たり営業収益 | 33,706,124 | 34,881,836 | 36,812,728 | 67,501,030     |
| 職員1人当たり営業費用 | 28,253,909 | 29,554,661 | 31,166,376 | 62,923,017     |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照

最近5か年間における供給単価と給水原価の状況の推移は、第15表のとおりである。

第15表 供給単価と給水原価の状況の推移

(単位：円/㎡)

| 区 分           | 24年度   | 25年度   | 26年度   | 27年度   | 28年度   | 全国平均<br>(27年度) |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| 1㎡当たり供給単価(A)  | 143.06 | 142.88 | 141.73 | 141.19 | 141.26 | 166.29         |
| 1㎡当たり給水原価(B)  | 135.71 | 134.63 | 119.25 | 119.48 | 119.13 | 156.29         |
| 販 売 収 益 (A-B) | 7.35   | 8.25   | 22.48  | 21.71  | 22.13  | 10.00          |

※1㎡当たり供給単価 = 給水収益 ÷ 年間有収水量

1㎡当たり給水原価 = {経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 付帯事業費) - 長期前受金戻入} ÷ 年間有収水量

(長期前受金戻入は、平成26年度分から、平成28年3月の総務省水道事業経営指標に示された算式に追加されている。)

給水原価は119円13銭で、前年度に比べて35銭(0.3%)低下し、供給単価は141円26銭で、前年度に比べて7銭(0.05%)上昇したため、有収水量1㎡当たりの販売収益は、前年度より42銭上昇し、22円13銭となっている。

#### 4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表(88～89ページ)参照]

##### (1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第16表のとおりである。

第16表 資 産 比 較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 対前年度比較        |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|      | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 増減率   |
| 固定資産 | 48,036,949,696 | 89.9  | 47,732,698,950 | 89.4  | △ 304,250,746 | △ 0.6 |
| 流動資産 | 5,400,060,637  | 10.1  | 5,661,237,197  | 10.6  | 261,176,560   | 4.8   |
| 合 計  | 53,437,010,333 | 100.0 | 53,393,936,147 | 100.0 | △ 43,074,186  | △ 0.1 |

当年度末における資産総額は533億9,393万6千円で、その内訳は、固定資産477億3,269万9千円、流動資産56億6,123万7千円であり、前年度末に比べて全体で4,307万4千円(0.1%)の減少となっている。

##### ア 固定資産

固定資産477億3,269万9千円は、前年度末に比べて3億425万1千円(0.6%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |        |            |
|--------|--------|------------|
| 有形固定資産 | 建物     | 108,013 千円 |
|        | 機械及び装置 | 82,255 千円  |

|       |   |            |
|-------|---|------------|
| 構築物   | △ | 357,658 千円 |
| 建設仮勘定 | △ | 108,264 千円 |

#### イ 流動資産

流動資産56億6,123万7千円は、前年度末に比べて2億6,117万7千円（4.8%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |   |            |
|------|---|------------|
| 現金預金 |   | 367,483 千円 |
| 前払金  | △ | 57,541 千円  |
| 未収金  | △ | 43,497 千円  |

なお、当年度末における未収金は4億1,236万4千円となっており、その内訳は、第17表のとおりである。

第17表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分              | 24年度分    | 25年度分   | 26年度分     | 27年度分     | 28年度分       | 合 計         |             |
|------------------|----------|---------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 営<br>業<br>収<br>益 | 水道料金     | 561,302 | 720,097   | 1,178,308 | 2,116,322   | 362,703,627 | 367,279,656 |
|                  | 量水器使用料   | 18,230  | 29,665    | 39,281    | 93,515      | 8,952,912   | 9,133,603   |
|                  | 分水収益     | —       | —         | —         | —           | 11,969,711  | 11,969,711  |
|                  | 受託修繕工事収益 | —       | —         | 66,247    | —           | 131,954     | 198,201     |
|                  | 太陽光発電収益  | —       | —         | —         | —           | 8,112,096   | 8,112,096   |
|                  | 督促手数料    | 4,200   | 5,400     | 6,500     | 18,300      | 264,300     | 298,700     |
|                  | 小 計      | 583,732 | 755,162   | 1,290,336 | 2,228,137   | 392,134,600 | 396,991,967 |
| 営業外収益            | —        | —       | —         | —         | 8,239,549   | 8,239,549   |             |
| その他未収金           | —        | —       | —         | —         | 7,132,581   | 7,132,581   |             |
| 合 計              | 583,732  | 755,162 | 1,290,336 | 2,228,137 | 407,506,730 | 412,364,097 |             |

上表のうち、営業収益の当年度の未収金の大半は、制度上納入が1か月遅れになる水道料金等にかかるものである。なお、営業外収益の未収金824万円及びその他未収金713万3千円のうち、翌年度6月時点で未納となっているのは、その他未収金の工事負担金402万3千円であり、工事完了後に支払われる予定となっている。

なお、未収金に対する当年度末の貸倒引当金は345万3千円となっている。

最近3か年間ににおける不納欠損額の推移は、第18表のとおりである。

第18表 不納欠損額の推移

(単位：円・%)

| 区 分   | 26年度      | 27年度      | 28年度      | 対前年度比較      |        |
|-------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------|
|       |           |           |           | 金 額         | 増減率    |
| 水道料金等 | 2,171,191 | 2,264,721 | 1,083,673 | △ 1,181,048 | △ 52.1 |

当年度の不納欠損額は、108万4千円で、前年度に比べて118万1千円（52.1%）減少している。

## (2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第19表のとおりである。

第19表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 対前年度比較          |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------|
|      | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額             | 増減率   |
| 負 債  | 35,622,595,299 | 66.7  | 34,789,874,768 | 65.2  | △ 832,720,531   | △ 2.3 |
| 固定負債 | 23,133,700,586 | 43.3  | 22,073,654,513 | 41.3  | △ 1,060,046,073 | △ 4.6 |
| 流動負債 | 1,765,283,442  | 3.3   | 1,921,727,763  | 3.6   | 156,444,321     | 8.9   |
| 繰延収益 | 10,723,611,271 | 20.1  | 10,794,492,492 | 20.2  | 70,881,221      | 0.7   |
| 資 本  | 17,814,415,034 | 33.3  | 18,604,061,379 | 34.8  | 789,646,345     | 4.4   |
| 資本金  | 14,692,090,566 | 27.5  | 14,692,090,566 | 27.5  | 0               | —     |
| 剰余金  | 3,122,324,468  | 5.8   | 3,911,970,813  | 7.3   | 789,646,345     | 25.3  |
| 合 計  | 53,437,010,333 | 100.0 | 53,393,936,147 | 100.0 | △ 43,074,186    | △ 0.1 |

当年度末における負債及び資本総額は533億9,393万6千円で、その内訳は、負債347億8,987万5千円、資本186億406万1千円であり、前年度末に比べて全体で4,307万4千円（0.1%）の減少となっている。

## ア 負債

負債347億8,987万5千円は、前年度末に比べて8億3,272万1千円（2.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |     |                         |
|------|-----|-------------------------|
| 流動負債 | 未払金 | 111,343 千円              |
| 固定負債 | 企業債 | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |
|      |     | △ 1,078,719 千円          |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第20表のとおりである。

第20表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分  | 前年度末残高     | 本年度借入額  | 本年度償還額    | 本年度末残高     |
|------|------------|---------|-----------|------------|
| 24年度 | 26,259,112 | 480,000 | 1,289,679 | 25,449,433 |
| 25年度 | 25,449,433 | 350,000 | 1,054,881 | 24,744,552 |
| 26年度 | 24,744,552 | 300,000 | 1,151,826 | 23,892,726 |
| 27年度 | 23,892,726 | 300,000 | 1,250,644 | 22,942,082 |
| 28年度 | 22,942,082 | 300,000 | 1,327,236 | 21,914,846 |

## イ 資本

資本186億406万1千円は、前年度末に比べて7億8,964万6千円（4.4%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|     |       |         |            |
|-----|-------|---------|------------|
| 剰余金 | 利益剰余金 | 建設改良積立金 | 400,000 千円 |
|     |       | 減債積立金   | 358,936 千円 |

## (3) 経営分析

最近3か年間ににおける財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第21表のとおりである。

第21表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分        |             | 26年度  | 27年度  | 28年度  | 全国平均<br>(27年度) |
|------------|-------------|-------|-------|-------|----------------|
| 構 成<br>比 率 | 固定資産構成比率    | 89.9  | 89.9  | 89.4  | 88.0           |
|            | 流動資産構成比率    | 10.1  | 10.1  | 10.6  | 12.0           |
|            | 固定負債構成比率    | 44.8  | 43.3  | 41.3  | 28.4           |
|            | 流動負債構成比率    | 3.7   | 3.3   | 3.6   | 4.0            |
|            | 自己資本構成比率    | 51.5  | 53.4  | 55.1  | 67.5           |
| 財 務<br>比 率 | 固 定 比 率     | 174.8 | 168.3 | 162.4 | 130.3          |
|            | 流 動 比 率     | 269.0 | 305.9 | 294.6 | 299.4          |
|            | 当座（酸性試験）比率  | 258.4 | 292.3 | 285.3 | 285.9          |
|            | 現 金 預 金 比 率 | 234.9 | 266.7 | 264.1 | 255.0          |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照

## 5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、給水戸数は12万6,632戸で前年度に比べて1,166戸（0.9%）増加しており、給水人口についても23万6,287人で前年度に比べて242人（0.1%）増加している。行政区域内人口に対する普及率は92.6%で、前年度に比べて0.3ポイント上昇している。また、総配水量のうち料金徴収の対象となる有収水量の割合を示す有収率は95.9%（前年度93.9%）となっている。

経営成績をみると、総収益は、長期前受金戻入の減少はあったものの、有収水量が伸びたことによる給水収益の増加、太陽光発電設備の増設による売電収益の増加等により、前年度に比べて1,960万1千円（0.4%）増加し、51億4,405万9千円となっている。一方、総費用は、水道施設維持管理業務の増加等による委託料の増加等はあったものの、企業債残高の減少に伴う企業債利息の減少、償却資産の減少に伴う減価償却費の減少等により、前年度に比べて1,041万8千円（0.2%）減少し、43億5,510万3千円となっている。この結果、当年度は7億8,895万5千円の純利益を生じている。

財政状態をみると、企業債は3億円を借り入れ、13億2,723万6千円を返済したため、当年度末の未償還残高は219億1,484万6千円と、前年度に比べて減少している。また、減債積立金及び建設改良積立金は、前年度に生じた未処分利益剰余金を当年度中に処分して積み立てたことにより、前年度に比べて増加している。

水道事業経営の根幹をなす給水収益について、これまで減少傾向にあった有収水量が当年度は増加したことにより増収に転じた。しかしながら、これは工事等で使用される水量が一時的に増加となったことによるもので、近年の人口減少、節水意識の定着、節水機器の普及等により、今後も水需要の大幅な伸びは期待できない状況である。

さらに、企業債については、未償還残高、支払利息ともに減少しているものの、なお多額な状態である。また、現在「徳島市水道施設耐震化計画」に基づき、老朽施設の更新や災害時に重要拠点となる医療機関等への重要給水施設配水管の整備等を進めており、これらの耐震化事業の推進には今後も多額の財源が必要と見込まれる。

こうした厳しい状況の中、当事業においては、太陽光発電設備設置による売電収益の確保、省エネルギー対策の推進による使用電力量の削減や補助制度の活用による財源の確保に努めているところであるが、水需要の動向や設備投資による将来の財政負担を勘案しつつ、施設・設備のダウンサイジングや長寿命化に計画的に取り組み、将来にわたり安全で良質な水を安定供給できる効率的な経営に努め、経営基盤の強化になお一層取り組まれない。

# 審 查 資 料



# 水道事業会計

| 区 分                     | 単位             | 26 年 度       | 27 年 度       |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 予定給水戸数                  | 戸              | 124, 222     | 124, 791     |
| 年度末給水戸数                 | 戸              | 124, 760     | 125, 466     |
| 行政区域内人口                 | 人              | 256, 315     | 255, 807     |
| 年度末給水人口                 | 人              | 236, 009     | 236, 045     |
| 普及率                     | %              | 92. 1        | 92. 3        |
| 総配水量                    | m <sup>3</sup> | 32, 161, 101 | 32, 288, 126 |
| 1日平均配水量                 | m <sup>3</sup> | 88, 113      | 88, 219      |
| 有収水量                    | m <sup>3</sup> | 30, 445, 370 | 30, 327, 985 |
| 1日平均有収水量                | m <sup>3</sup> | 83, 412      | 82, 863      |
| 1日1人当たり有収水量             | ℓ              | 353. 4       | 351. 0       |
| 有収率                     | %              | 94. 7        | 93. 9        |
| 1日最大配水能力                | m <sup>3</sup> | 169, 050     | 169, 050     |
| 1日最大配水量                 | m <sup>3</sup> | 97, 706      | 107, 796     |
| 1m <sup>3</sup> 当たり収益   | 円              | 167. 83      | 168. 97      |
| 1m <sup>3</sup> 当たり費用   | 円              | 182. 05      | 143. 94      |
| 1m <sup>3</sup> 当たり供給単価 | 円              | 141. 73      | 141. 19      |
| 1m <sup>3</sup> 当たり給水原価 | 円              | 119. 25      | 119. 48      |
| 負荷率                     | %              | 90. 2        | 81. 8        |
| 施設利用率                   | %              | 52. 1        | 52. 2        |
| 最大稼働率                   | %              | 57. 8        | 63. 8        |
| 職員数                     | 人              | 165          | 159          |
| 損益勘定所属職員                | 人              | 133          | 129          |
| 資本勘定所属職員                | 人              | 32           | 30           |

(注) 各年度の損益勘定職員数(職員数)は、再任用短時間勤務職員を含んだものである。

(注) 1m<sup>3</sup>当たり給水原価は、新会計基準適用に伴い、26年度分から算式が変更されている。

# 業務実績比較表

| 28年度       | 前年度比較増減   |        | すう勢比率 |       |       |
|------------|-----------|--------|-------|-------|-------|
|            | 数量        | 率 (%)  | 26年度  | 27年度  | 28年度  |
| 125,668    | 877       | 0.7    | 100   | 100.5 | 101.2 |
| 126,632    | 1,166     | 0.9    | 100   | 100.6 | 101.5 |
| 255,295    | △ 512     | △ 0.2  | 100   | 99.8  | 99.6  |
| 236,287    | 242       | 0.1    | 100   | 100.0 | 100.1 |
| 92.6       | 0.3       | 0.3    | 100   | 100.2 | 100.5 |
| 31,662,271 | △ 625,855 | △ 1.9  | 100   | 100.4 | 98.4  |
| 86,746     | △ 1,473   | △ 1.7  | 100   | 100.1 | 98.4  |
| 30,349,248 | 21,263    | 0.1    | 100   | 99.6  | 99.7  |
| 83,149     | 286       | 0.3    | 100   | 99.3  | 99.7  |
| 351.9      | 0.9       | 0.3    | 100   | 99.3  | 99.6  |
| 95.9       | 2.0       | 2.1    | 100   | 99.2  | 101.3 |
| 169,050    | 0         | —      | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 95,563     | △ 12,233  | △ 11.3 | 100   | 110.3 | 97.8  |
| 169.50     | 0.53      | 0.3    | 100   | 100.7 | 101.0 |
| 143.50     | △ 0.44    | △ 0.3  | 100   | 79.1  | 78.8  |
| 141.26     | 0.07      | 0.0    | 100   | 99.6  | 99.7  |
| 119.13     | △ 0.35    | △ 0.3  | 100   | 100.2 | 99.9  |
| 90.8       | 9.0       | 11.0   | 100   | 90.7  | 100.7 |
| 51.3       | △ 0.9     | △ 1.7  | 100   | 100.2 | 98.5  |
| 56.5       | △ 7.3     | △ 11.4 | 100   | 110.4 | 97.8  |
| 153        | △ 6       | △ 3.8  | 100   | 96.4  | 92.7  |
| 123        | △ 6       | △ 4.7  | 100   | 97.0  | 92.5  |
| 30         | 0         | —      | 100   | 93.8  | 93.8  |

# 水道事業会計

| 科 目            | 借             |       |               |       | 方             |       | 前年度比較増減      |       |
|----------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|                | 26 年 度        |       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 金 額          | 率     |
|                | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   |              |       |
| 営 業 費 用        | 3,757,769,834 | 67.8  | 3,812,551,248 | 87.3  | 3,833,464,260 | 88.0  | 20,913,012   | 0.5   |
| 原水及び浄水費        | 599,997,302   | 10.8  | 583,953,917   | 13.4  | 587,352,794   | 13.5  | 3,398,877    | 0.6   |
| 配水費            | 272,462,555   | 4.9   | 264,800,324   | 6.1   | 257,629,733   | 5.9   | △ 7,170,591  | △ 2.7 |
| 給水費            | 82,713,339    | 1.5   | 81,403,995    | 1.9   | 78,606,852    | 1.8   | △ 2,797,143  | △ 3.4 |
| 量水器費           | 67,821,301    | 1.2   | 71,882,015    | 1.6   | 79,156,426    | 1.8   | 7,274,411    | 10.1  |
| 漏水防止費          | 52,472,186    | 0.9   | 53,175,446    | 1.2   | 53,220,024    | 1.2   | 44,578       | 0.1   |
| 業務費            | 272,115,378   | 4.9   | 269,291,110   | 6.2   | 277,639,985   | 6.4   | 8,348,875    | 3.1   |
| 総係費            | 303,403,183   | 5.5   | 385,610,510   | 8.8   | 405,015,162   | 9.3   | 19,404,652   | 5.0   |
| 調査管理費          | 51,095,925    | 0.9   | 46,723,494    | 1.1   | 48,590,113    | 1.1   | 1,866,619    | 4.0   |
| 売電費            | 170,943       | 0.0   | 590,596       | 0.0   | 1,916,986     | 0.0   | 1,326,390    | 224.6 |
| 減価償却費          | 1,948,517,828 | 35.2  | 1,955,883,154 | 44.8  | 1,930,014,654 | 44.3  | △ 25,868,500 | △ 1.3 |
| 売電施設減価償却費      | —             | —     | 23,220,365    | 0.5   | 34,740,724    | 0.8   | 11,520,359   | 49.6  |
| 資産減耗費          | 106,999,894   | 1.9   | 76,016,322    | 1.7   | 79,580,807    | 1.8   | 3,564,485    | 4.7   |
| 営 業 外 費 用      | 579,589,526   | 10.5  | 550,793,120   | 12.6  | 518,285,225   | 11.9  | △ 32,507,895 | △ 5.9 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費  | 578,335,568   | 10.4  | 549,987,449   | 12.6  | 517,354,453   | 11.9  | △ 32,632,996 | △ 5.9 |
| 雑支出            | 1,253,958     | 0.0   | 805,671       | 0.0   | 930,772       | 0.0   | 125,101      | 15.5  |
| 特 別 損 失        | 1,205,202,806 | 21.7  | 2,177,251     | 0.0   | 3,353,904     | 0.1   | 1,176,653    | 54.0  |
| 固定資産売却損        | —             | —     | 1,955,470     | 0.0   | 1,867,210     | 0.0   | △ 88,260     | △ 4.5 |
| 過年度損益修正損       | 664,729       | 0.0   | 221,781       | 0.0   | 1,486,694     | 0.0   | 1,264,913    | 570.3 |
| その他特別損失        | 1,204,538,077 | 21.7  | —             | —     | —             | —     | —            | —     |
| 小 計            | 5,542,562,166 | 100.0 | 4,365,521,619 | 100.0 | 4,355,103,389 | 100.0 | △ 10,418,230 | △ 0.2 |
| 当 年 度 純 利 益    | —             | —     | 758,936,104   | —     | 788,955,256   | —     | 30,019,152   | 4.0   |
| 合 計            | 5,542,562,166 | —     | 5,124,457,723 | —     | 5,144,058,645 | —     | 19,600,922   | 0.4   |
| 前年度繰越利益剰余金     | —             | —     | —             | —     | —             | —     | —            | —     |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 6,563,865,458 | —     | —             | —     | —             | —     | —            | —     |
| 当年度未処分利益剰余金    | 6,130,800,135 | —     | 758,936,104   | —     | 788,955,256   | —     | 30,019,152   | 4.0   |

※ 当年度未処分利益剰余金(マイナスの場合は当年度未処理欠損金)  
 = 当年度純利益(純損失はマイナス) + 前年度繰越利益剰余金(欠損金はマイナス) + その他未処分利益剰余金変動額

# 比較損益計算書

(単位：円・%)

| 科 目       | 貸             |       |               |       | 方             |       |              |        |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|           | 26 年 度        |       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 前年度比較増減      |        |
|           | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 営業収益      | 4,482,914,521 | 87.7  | 4,499,756,856 | 87.8  | 4,527,965,585 | 88.0  | 28,208,729   | 0.6    |
| 給水収益      | 4,315,069,751 | 84.5  | 4,282,085,888 | 83.6  | 4,287,028,592 | 83.3  | 4,942,704    | 0.1    |
| 分水収益      | 138,793,599   | 2.7   | 143,508,973   | 2.8   | 138,193,277   | 2.7   | △ 5,315,696  | △ 3.7  |
| 受託工事収益    | 11,858,071    | 0.2   | 9,710,495     | 0.2   | 12,390,116    | 0.2   | 2,679,621    | 27.6   |
| 売電収益      | 11,568,800    | 0.2   | 58,794,000    | 1.1   | 84,563,600    | 1.6   | 25,769,600   | 43.8   |
| その他営業収益   | 5,624,300     | 0.1   | 5,657,500     | 0.1   | 5,790,000     | 0.1   | 132,500      | 2.3    |
| 営業外収益     | 611,323,449   | 12.0  | 607,794,010   | 11.9  | 600,649,443   | 11.7  | △ 7,144,567  | △ 1.2  |
| 受取利息及び配当金 | 2,586,740     | 0.1   | 2,603,467     | 0.1   | 1,577,900     | 0.0   | △ 1,025,567  | △ 39.4 |
| 他会計補助金    | 29,892,000    | 0.6   | 27,807,000    | 0.5   | 26,112,000    | 0.5   | △ 1,695,000  | △ 6.1  |
| 受託手数料収益   | 111,146,421   | 2.2   | 111,830,810   | 2.2   | 112,715,500   | 2.2   | 884,690      | 0.8    |
| 長期前受金戻入   | 456,768,741   | 8.9   | 460,586,126   | 9.0   | 448,484,821   | 8.7   | △ 12,101,305 | △ 2.6  |
| 雑収益       | 10,929,547    | 0.2   | 4,966,607     | 0.1   | 11,759,222    | 0.2   | 6,792,615    | 136.8  |
| 特別利益      | 15,258,873    | 0.3   | 16,906,857    | 0.3   | 15,443,617    | 0.3   | △ 1,463,240  | △ 8.7  |
| 固定資産売却益   | 2,208,331     | 0.0   | 1,703,612     | 0.0   | 2,452,225     | 0.0   | 748,613      | 43.9   |
| 過年度損益修正益  | 240,237       | 0.0   | 131,149       | 0.0   | 332,513       | 0.0   | 201,364      | 153.5  |
| その他特別利益   | 12,810,305    | 0.3   | 15,072,096    | 0.3   | 12,658,879    | 0.2   | △ 2,413,217  | △ 16.0 |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |
| 小 計       | 5,109,496,843 | 100.0 | 5,124,457,723 | 100.0 | 5,144,058,645 | 100.0 | 19,600,922   | 0.4    |
| 当年度純損失    | 433,065,323   | —     | —             | —     | —             | —     | —            | —      |
| 合 計       | 5,542,562,166 | —     | 5,124,457,723 | —     | 5,144,058,645 | —     | 19,600,922   | 0.4    |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |
|           |               |       |               |       |               |       |              |        |

# 水道事業会計

| 節 別         | 26 年 度      |     | 27 年 度      |      | 28 年 度      |      | 前年度比較増減      |        |
|-------------|-------------|-----|-------------|------|-------------|------|--------------|--------|
|             | 金 額         | 構成比 | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 構成比  | 金 額          | 率      |
| 給料          | 474,909,152 | 8.6 | 465,676,237 | 10.7 | 458,688,495 | 10.5 | △ 6,987,742  | △ 1.5  |
| 手当等         | 208,702,451 | 3.8 | 222,938,175 | 5.1  | 224,325,521 | 5.2  | 1,387,346    | 0.6    |
| 賞与引当金繰入額    | 55,304,788  | 1.0 | 58,789,669  | 1.3  | 57,235,773  | 1.3  | △ 1,553,896  | △ 2.6  |
| 報酬          | —           | —   | —           | —    | 1,080,000   | 0.0  | 1,080,000    | —      |
| 法定福利費       | 146,886,289 | 2.7 | 144,508,532 | 3.3  | 137,067,533 | 3.1  | △ 7,440,999  | △ 5.1  |
| 法定福利費引当金繰入額 | 9,903,603   | 0.2 | 10,938,576  | 0.3  | 10,880,264  | 0.2  | △ 58,312     | △ 0.5  |
| 退職給付費(※)    | 21,982,664  | 0.4 | 87,572,126  | 2.0  | 92,022,996  | 2.1  | 4,450,870    | 5.1    |
| 動力費         | 223,918,614 | 4.0 | 208,738,158 | 4.8  | 195,058,702 | 4.5  | △ 13,679,456 | △ 6.6  |
| 薬品費         | 40,514,597  | 0.7 | 38,837,963  | 0.9  | 42,383,914  | 1.0  | 3,545,951    | 9.1    |
| 材料費         | 21,627,950  | 0.4 | 20,291,690  | 0.5  | 24,131,757  | 0.6  | 3,840,067    | 18.9   |
| 路面復旧費       | 8,859,263   | 0.2 | 6,570,970   | 0.2  | 5,586,896   | 0.1  | △ 984,074    | △ 15.0 |
| 工事請負費       | 2,956,000   | 0.1 | 4,085,001   | 0.1  | 5,608,000   | 0.1  | 1,522,999    | 37.3   |
| 修繕費         | 65,041,844  | 1.2 | 69,575,181  | 1.6  | 76,978,693  | 1.8  | 7,403,512    | 10.6   |
| 賃金          | —           | —   | —           | —    | 585,692     | 0.0  | 585,692      | —      |
| 旅費          | 1,513,750   | 0.0 | 1,686,038   | 0.0  | 3,632,499   | 0.1  | 1,946,461    | 115.4  |
| 被服費         | 116,266     | 0.0 | 2,995,967   | 0.1  | 44,252      | 0.0  | △ 2,951,715  | △ 98.5 |
| 備消品費        | 19,239,319  | 0.3 | 16,089,403  | 0.4  | 19,019,999  | 0.4  | 2,930,596    | 18.2   |
| 燃料費         | 4,434,025   | 0.1 | 3,501,120   | 0.1  | 3,316,212   | 0.1  | △ 184,908    | △ 5.3  |
| 光熱費         | 6,914,756   | 0.1 | 6,398,705   | 0.1  | 6,547,492   | 0.2  | 148,787      | 2.3    |
| 印刷製本費       | 4,064,883   | 0.1 | 5,174,919   | 0.1  | 3,794,874   | 0.1  | △ 1,380,045  | △ 26.7 |
| 通信運搬費       | 15,206,611  | 0.3 | 15,776,565  | 0.4  | 16,275,491  | 0.4  | 498,926      | 3.2    |
| 手数料         | 22,147,007  | 0.4 | 23,847,980  | 0.5  | 25,440,629  | 0.6  | 1,592,649    | 6.7    |
| 委託料         | 292,718,205 | 5.3 | 290,000,279 | 6.6  | 327,121,282 | 7.5  | 37,121,003   | 12.8   |
| 賃借料         | 19,968,061  | 0.4 | 17,255,639  | 0.4  | 17,952,366  | 0.4  | 696,727      | 4.0    |
| 負担金         | 11,715,152  | 0.2 | 12,948,064  | 0.3  | 13,107,201  | 0.3  | 159,137      | 1.2    |
| 交際費         | 44,815      | 0.0 | 38,334      | 0.0  | 5,556       | 0.0  | △ 32,778     | △ 85.5 |

# 費用節別決算比較表

(単位：円・%)

| 節 別             | 26 年 度        |       | 27 年 度        |       | 28 年 度        |       | 前年度比較増減      |        |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                 | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 食糧費             | 60,009        | 0.0   | 70,891        | 0.0   | 80,083        | 0.0   | 9,192        | 13.0   |
| 研修費             | 3,280,790     | 0.1   | 2,873,808     | 0.1   | 3,454,521     | 0.1   | 580,713      | 20.2   |
| 厚生費             | 1,662,000     | 0.0   | 1,364,245     | 0.0   | 1,398,347     | 0.0   | 34,102       | 2.5    |
| 補助交付金           | 3,383,000     | 0.1   | 2,731,000     | 0.1   | 2,417,000     | 0.1   | △ 314,000    | △ 11.5 |
| 交付金             | 3,771,600     | 0.1   | 6,438,300     | 0.1   | 5,973,500     | 0.1   | △ 464,800    | △ 7.2  |
| 会費負担金           | 1,134,622     | 0.0   | 1,134,989     | 0.0   | 1,096,918     | 0.0   | △ 38,071     | △ 3.4  |
| 自動車重量税          | 378,800       | 0.0   | 340,600       | 0.0   | 372,400       | 0.0   | 31,800       | 9.3    |
| 保険料             | 2,940,410     | 0.1   | 3,358,155     | 0.1   | 3,861,125     | 0.1   | 502,970      | 15.0   |
| 使用料             | 781,683       | 0.0   | 884,239       | 0.0   | 803,529       | 0.0   | △ 80,710     | △ 9.1  |
| 補償費             | 3,250,002     | 0.1   | 956,269       | 0.0   | 800,000       | 0.0   | △ 156,269    | △ 16.3 |
| 報償費             | 181,502       | 0.0   | 22,461        | 0.0   | 12,305        | 0.0   | △ 10,156     | △ 45.2 |
| 貸倒引当金<br>繰入額    | 2,724,602     | 0.0   | 3,000,359     | 0.1   | 953,658       | 0.0   | △ 2,046,701  | △ 68.2 |
| 雑費              | 13,027        | 0.0   | 20,800        | 0.0   | 12,600        | 0.0   | △ 8,200      | △ 39.4 |
| 減価償却費           | 1,948,517,828 | 35.2  | 1,955,883,154 | 44.8  | 1,930,014,654 | 44.3  | △ 25,868,500 | △ 1.3  |
| 売電施設<br>減価償却費   | —             | —     | 23,220,365    | 0.5   | 34,740,724    | 0.8   | 11,520,359   | 49.6   |
| 固定資産<br>除却費     | 106,999,894   | 1.9   | 76,016,322    | 1.7   | 79,580,807    | 1.8   | 3,564,485    | 4.7    |
| 企業債利息           | 578,335,568   | 10.4  | 549,987,449   | 12.6  | 517,354,453   | 11.9  | △ 32,632,996 | △ 5.9  |
| 雑支出             | 1,253,958     | 0.0   | 805,671       | 0.0   | 930,772       | 0.0   | 125,101      | 15.5   |
| 固定資産<br>売却損     | —             | —     | 1,955,470     | 0.0   | 1,867,210     | 0.0   | △ 88,260     | △ 4.5  |
| 過年度損益<br>修正損    | 664,729       | 0.0   | 221,781       | 0.0   | 1,486,694     | 0.0   | 1,264,913    | 570.3  |
| 手当等<br>(特別損失)   | 52,472,828    | 0.9   | —             | —     | —             | —     | —            | —      |
| 法定福利費<br>(特別損失) | 9,092,227     | 0.2   | —             | —     | —             | —     | —            | —      |
| 退職給付費<br>(特別損失) | 1,140,906,054 | 20.6  | —             | —     | —             | —     | —            | —      |
| 貸倒損失<br>(特別損失)  | 2,066,968     | 0.0   | —             | —     | —             | —     | —            | —      |
| 合 計             | 5,542,562,166 | 100.0 | 4,365,521,619 | 100.0 | 4,355,103,389 | 100.0 | △ 10,418,230 | △ 0.2  |



# 比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 科 目             | 貸               |        |                 |        | 方               |        | 前年度比較増減         |       |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|-------|
|                 | 26 年 度          |        | 27 年 度          |        | 28 年 度          |        | 金 額             | 率     |
|                 | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 率     |
| 負 債             | 36,744,263,769  | 68.3   | 35,622,595,299  | 66.7   | 34,789,874,768  | 65.2   | △ 832,720,531   | △ 2.3 |
| 固定負債            | 24,094,744,520  | 44.8   | 23,133,700,586  | 43.3   | 22,073,654,513  | 41.3   | △ 1,060,046,073 | △ 4.6 |
| 企業債             | 22,642,082,319  | 42.1   | 21,614,845,621  | 40.4   | 20,536,126,269  | 38.5   | △ 1,078,719,352 | △ 5.0 |
| 建設改良企業債<br>(※)  | 22,642,082,319  | 42.1   | 21,614,845,621  | 40.4   | 20,536,126,269  | 38.5   | △ 1,078,719,352 | △ 5.0 |
| 引当金             | 1,452,662,201   | 2.7    | 1,518,854,965   | 2.8    | 1,537,528,244   | 2.9    | 18,673,279      | 1.2   |
| 退職給付引当金         | 1,201,059,913   | 2.2    | 1,267,252,677   | 2.4    | 1,285,925,956   | 2.4    | 18,673,279      | 1.5   |
| 修繕引当金           | 251,602,288     | 0.5    | 251,602,288     | 0.5    | 251,602,288     | 0.5    | 0               | —     |
| 流動負債            | 2,016,320,450   | 3.7    | 1,765,283,442   | 3.3    | 1,921,727,763   | 3.6    | 156,444,321     | 8.9   |
| 企業債             | 1,250,643,261   | 2.3    | 1,327,236,698   | 2.5    | 1,378,719,352   | 2.6    | 51,482,654      | 3.9   |
| 建設改良企業債<br>(※)  | 1,250,643,261   | 2.3    | 1,327,236,698   | 2.5    | 1,378,719,352   | 2.6    | 51,482,654      | 3.9   |
| 未払金             | 538,622,426     | 1.0    | 214,335,797     | 0.4    | 325,678,886     | 0.6    | 111,343,089     | 51.9  |
| 前受金             | 110,810         | 0.0    | 110,810         | 0.0    | 110,810         | 0.0    | 0               | —     |
| 引当金             | 83,273,496      | 0.2    | 88,810,201      | 0.2    | 88,108,711      | 0.2    | △ 701,490       | △ 0.8 |
| 賞与引当金           | 70,634,246      | 0.1    | 74,867,399      | 0.1    | 74,031,952      | 0.1    | △ 835,447       | △ 1.1 |
| 法定福利費引当<br>金    | 12,639,250      | 0.0    | 13,942,802      | 0.0    | 14,076,759      | 0.0    | 133,957         | 1.0   |
| その他流動負債         | 143,670,457     | 0.3    | 134,789,936     | 0.3    | 129,110,004     | 0.2    | △ 5,679,932     | △ 4.2 |
| 繰延収益            | 10,633,198,799  | 19.8   | 10,723,611,271  | 20.1   | 10,794,492,492  | 20.2   | 70,881,221      | 0.7   |
| 長期前受金           | 17,578,570,332  | 32.7   | 18,059,472,802  | 33.8   | 18,546,606,232  | 34.7   | 487,133,430     | 2.7   |
| 収益化累計額          | △ 6,945,371,533 | △ 12.9 | △ 7,335,861,531 | △ 13.7 | △ 7,752,113,740 | △ 14.5 | △ 416,252,209   | △ 5.7 |
| 資 本             | 17,039,172,821  | 31.7   | 17,814,415,034  | 33.3   | 18,604,061,379  | 34.8   | 789,646,345     | 4.4   |
| 資本金             | 8,546,290,431   | 15.9   | 14,692,090,566  | 27.5   | 14,692,090,566  | 27.5   | 0               | —     |
| 剰余金             | 8,492,882,390   | 15.8   | 3,122,324,468   | 5.8    | 3,911,970,813   | 7.3    | 789,646,345     | 25.3  |
| 資本剰余金           | 801,204,233     | 1.5    | 802,510,342     | 1.5    | 803,201,431     | 1.5    | 691,089         | 0.1   |
| 国庫補助金           | 36,216,975      | 0.1    | 36,216,975      | 0.1    | 36,216,975      | 0.1    | 0               | —     |
| 県補助金            | 11,701,220      | 0.0    | 11,701,220      | 0.0    | 11,701,220      | 0.0    | 0               | —     |
| 工事負担金           | 224,760,139     | 0.4    | 224,760,139     | 0.4    | 224,760,139     | 0.4    | 0               | —     |
| 受贈財産評価額         | 286,311,090     | 0.5    | 286,311,090     | 0.5    | 286,311,090     | 0.5    | 0               | —     |
| 他会計負担金          | 28,712,175      | 0.1    | 28,712,175      | 0.1    | 28,712,175      | 0.1    | 0               | —     |
| 加入金             | 169,895,521     | 0.3    | 169,895,521     | 0.3    | 169,895,521     | 0.3    | 0               | —     |
| 他会計補助金          | 43,607,113      | 0.1    | 44,913,222      | 0.1    | 45,604,311      | 0.1    | 691,089         | 1.5   |
| 利益剰余金           | 7,691,678,157   | 14.3   | 2,319,814,126   | 4.3    | 3,108,769,382   | 5.8    | 788,955,256     | 34.0  |
| 減債積立金           | 600,000,000     | 1.1    | 600,000,000     | 1.1    | 958,936,104     | 1.8    | 358,936,104     | 59.8  |
| 建設改良積立金         | 960,878,022     | 1.8    | 960,878,022     | 1.8    | 1,360,878,022   | 2.5    | 400,000,000     | 41.6  |
| 当年度未処分利<br>益剰余金 | 6,130,800,135   | 11.4   | 758,936,104     | 1.4    | 788,955,256     | 1.5    | 30,019,152      | 4.0   |
| 合 計             | 53,783,436,590  | 100.0  | 53,437,010,333  | 100.0  | 53,393,936,147  | 100.0  | △ 43,074,186    | △ 0.1 |

※ 建設改良企業債…建設改良費等の財源に充てるための企業債



# 水道事業会計比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区 分                             | 26 年 度          | 27 年 度          | 28 年 度          | 前 年 度 比 較 増 減 |         |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------|
|                                 | 金 額             | 金 額             | 金 額             | 金 額           | 率       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 2,294,152,973   | 2,406,286,414   | 2,399,044,347   | △ 7,242,067   | △ 0.3   |
| 当年度純利益 (△は純損失)                  | △ 433,065,323   | 758,936,104     | 788,955,256     | 30,019,152    | 4.0     |
| 減価償却費                           | 1,948,517,828   | 1,979,103,519   | 1,964,755,378   | △ 14,348,141  | △ 0.7   |
| 固定資産除却費                         | 106,999,894     | 76,016,322      | 79,580,807      | 3,564,485     | 4.7     |
| 退職給付引当金の増減額<br>(△は減少)           | 1,110,386,593   | 66,192,764      | 18,673,279      | △ 47,519,485  | △ 71.8  |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)                | 2,724,602       | 858,566         | △ 130,015       | △ 988,581     | △ 115.1 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)                | 70,634,246      | 3,484,881       | △ 1,553,896     | △ 5,038,777   | △ 144.6 |
| 法定福利費引当金の増減額<br>(△は減少)          | 12,639,250      | 1,034,973       | △ 58,312        | △ 1,093,285   | △ 105.6 |
| 長期前受金戻入額                        | △ 469,579,046   | △ 474,831,206   | △ 461,143,700   | 13,687,506    | 2.9     |
| 有形固定資産の増減額 (△は増加)               | △ 6,890         | —               | —               | —             | —       |
| 受取利息及び配当金                       | △ 2,586,740     | △ 2,603,467     | △ 1,577,900     | 1,025,567     | 39.4    |
| 支払利息                            | 578,335,568     | 549,987,449     | 517,354,453     | △ 32,632,996  | △ 5.9   |
| 有形固定資産売却益                       | △ 2,208,331     | △ 1,703,612     | △ 2,452,225     | △ 748,613     | △ 43.9  |
| 有形固定資産売却損                       | —               | 1,955,470       | 1,867,210       | △ 88,260      | △ 4.5   |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 16,806,804    | △ 14,394,370    | 7,945,535       | 22,339,905    | 155.2   |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | △ 46,141,205    | 22,381,868      | 2,886,653       | △ 19,495,215  | △ 87.1  |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)                | 2,122,962       | △ 4,518,344     | 5,398,309       | 9,916,653     | 219.5   |
| 預り金の増減額 (△は減少)                  | 7,935,197       | △ 8,230,521     | △ 5,679,932     | 2,550,589     | 31.0    |
| 小 計                             | 2,869,901,801   | 2,953,670,396   | 2,914,820,900   | △ 38,849,496  | △ 1.3   |
| 利息及び配当金の受取額                     | 2,586,740       | 2,603,467       | 1,577,900       | △ 1,025,567   | △ 39.4  |
| 利息の支払額                          | △ 578,335,568   | △ 549,987,449   | △ 517,354,453   | 32,632,996    | 5.9     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 1,310,300,105 | △ 1,499,742,902 | △ 1,004,324,409 | 495,418,493   | 33.0    |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 1,801,628,207 | △ 2,103,870,831 | △ 1,576,981,857 | 526,888,974   | 25.0    |
| 有形固定資産の売却による収入                  | 3,605,337       | 3,072,992       | 4,389,587       | 1,316,595     | 42.8    |
| 国・県補助金による収入                     | 53,123,382      | 51,945,866      | 81,966,598      | 30,020,732    | 57.8    |
| 工事負担金による収入                      | 176,207,324     | 98,017,184      | 70,374,471      | △ 27,642,713  | △ 28.2  |
| 加入金による収入                        | 178,725,555     | 185,760,000     | 210,600,000     | 24,840,000    | 13.4    |
| その他資本剰余金による収入                   | 2,426,421       | 199,238,714     | 148,526,088     | △ 50,712,626  | △ 25.5  |
| 一般会計又は他の特別会計からの<br>繰入金による収入     | 77,240,083      | 66,093,173      | 56,800,704      | △ 9,292,469   | △ 14.1  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 851,826,521   | △ 935,643,261   | △ 1,027,236,698 | △ 91,593,437  | △ 9.8   |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 300,000,000     | 300,000,000     | 300,000,000     | 0             | —       |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 1,151,826,521 | △ 1,250,643,261 | △ 1,327,236,698 | △ 76,593,437  | △ 6.1   |
| 他会計からの出資による収入                   | —               | 15,000,000      | —               | △ 15,000,000  | —       |
| 資金増減額 (△は減少)                    | 132,026,347     | △ 29,099,749    | 367,483,240     | 396,582,989   | 1,362.8 |
| 資 金 期 首 残 高                     | 4,604,219,280   | 4,736,245,627   | 4,707,145,878   | △ 29,099,749  | △ 0.6   |
| 資 金 期 末 残 高                     | 4,736,245,627   | 4,707,145,878   | 5,074,629,118   | 367,483,240   | 7.8     |

(注)間接法により作成されている。

# 旅客自動車運送事業会計



## 旅客自動車運送事業会計

### 1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（108～109ページ）参照]

当年度における乗車人員は169万8,683人で、前年度に比べて28万5,576人（14.4%）の減少となっており、運送収益は2億7,073万8千円で、前年度に比べて4,604万円（14.5%）の減収となっている。これは、主に市長部局へ1路線を移行したことによるものである。延走行キロは73万8,939kmで、前年度に比べて13万2,033km（15.2%）の減少となっている。

また、最近3か年間における路線別の営業係数及び乗車密度の状況は、第1表のとおりである。

なお、営業係数は、100円の収入をあげるのに何円の経費が必要であるかを示すものであり、乗車密度は、運行路線中の各地点の通過車両に対する乗車人員の平均値である。

第1表 路線別営業係数・乗車密度の推移

（単位：円・人）

| 路線名                    | 営業係数         |              |              | 乗車密度 |      |      |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
|                        | 26年度         | 27年度         | 28年度         | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
| 1号線 上鮎喰・徳島駅<br>～津田・新浜  | 201<br>(196) | 263<br>(240) | 263<br>(241) | 6.6  | 7.2  | 7.9  |
| 2号線 徳島駅<br>～法花         | 185<br>(181) | 250<br>(228) | 282<br>(259) | 5.9  | 6.1  | 5.6  |
| 3号線 徳島駅<br>～中央市場       | 262<br>(256) | 324<br>(295) | 365<br>(335) | 4.6  | 5.4  | 5.3  |
| 4号線 上鮎喰・徳島駅<br>～南海フェリー | 149<br>(145) | 198<br>(180) | 200<br>(183) | 8.4  | 9.1  | 9.8  |
| 上鮎喰線 徳島駅<br>～上鮎喰       | 252<br>(246) | 288<br>(262) | 284<br>(261) | 5.1  | 6.2  | 6.8  |
| 6号線 市原<br>～島田石橋        | 165<br>(161) | 209<br>(191) | —            | 8.3  | 9.7  | —    |
| 9号線 徳島駅<br>～ふれあい健康館    | 95<br>(93)   | —            | —            | 14.7 | —    | —    |
| 中央循環路線 徳島駅<br>～徳島駅     | 134<br>(131) | —            | —            | 9.1  | —    | —    |
| 東部循環路線 徳島駅<br>～徳島駅     | 150<br>(147) | 203<br>(185) | 214<br>(196) | 8.2  | 8.7  | 8.8  |
| 南部循環路線 徳島駅<br>～徳島駅     | 119<br>(116) | —            | —            | 9.4  | —    | —    |
| 渋野線 徳島駅<br>～渋野         | 308<br>(301) | —            | —            | 3.7  | —    | —    |
| 五滝線 徳島駅<br>～五滝・大久保     | 321<br>(313) | —            | —            | 5.0  | —    | —    |
| 合計                     | 161<br>(157) | 230<br>(209) | 243<br>(223) | 7.7  | 8.0  | 7.9  |

※ 下段（ ）書きは、退職給付費を除いた営業係数

## 2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第2表及び第3表のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

第2表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分                      | 予 算 額       | 決 算 額       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 執 行 率 |
|--------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------|
| 旅 客 自 動 車<br>運 送 事 業 収 益 | 741,461,000 | 719,728,662 | △ 21,732,338               | 97.1  |
| 営 業 収 益                  | 302,057,000 | 292,697,538 | △ 9,359,462                | 96.9  |
| 営 業 外 収 益                | 439,404,000 | 427,031,124 | △ 12,372,876               | 97.2  |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税15,456,583円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分                      | 予 算 額       | 決 算 額       | 不 用 額      | 執 行 率 |
|--------------------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 旅 客 自 動 車<br>運 送 事 業 費 用 | 757,071,000 | 702,084,149 | 54,986,851 | 92.7  |
| 営 業 費 用                  | 729,662,000 | 686,794,236 | 42,867,764 | 94.1  |
| 営 業 外 費 用                | 26,409,000  | 15,289,913  | 11,119,087 | 57.9  |
| 予 備 費                    | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | —     |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税5,194,489円を含む。

#### ア 収益的収入

決算額は7億1,972万9千円で、予算額7億4,146万1千円に対し、執行率97.1%、2,173万2千円の減収となっている。

[主な増減額]

|       |         |            |
|-------|---------|------------|
| 営業外収益 | 協力金     | 1,015 千円   |
|       | 雑収益     | △ 7,402 千円 |
|       | 他会計補助金  | △ 3,535 千円 |
|       | 長期前受金戻入 | △ 2,214 千円 |
| 営業収益  | 運送収益    | △ 6,728 千円 |
|       | 運送雑収益   | △ 2,631 千円 |

イ 収益的支出

決算額は7億208万4千円で、予算額7億5,707万1千円に対し、執行率92.7%、5,498万7千円が不用額となっている。

[主な不用額]

|       |            |          |
|-------|------------|----------|
| 営業費用  | 軽油費        | 9,960 千円 |
|       | 手当等        | 8,823 千円 |
|       | 法定福利費      | 4,429 千円 |
|       | 委託料        | 4,167 千円 |
|       | 賞与引当金繰入額   | 2,533 千円 |
| 営業外費用 | 雑支出        | 6,213 千円 |
|       | 消費税及び地方消費税 | 3,945 千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第3表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 額   | うち繰越<br>財源充当額 | 決 算 額   | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|---------|---------------|---------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 805,000 | —             | 392,000 | △ 413,000        | 48.7  |
| 補 助 金     | 805,000 | —             | 392,000 | △ 413,000        | 48.7  |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分         | 予 算 額      | 決 算 額      | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額   | 執 行 率 |
|-------------|------------|------------|----------------|---------|-------|
| 資 本 的 支 出   | 24,261,000 | 23,293,767 | —              | 967,233 | 96.0  |
| 建 設 改 良 費   | 2,459,000  | 1,492,000  | —              | 967,000 | 60.7  |
| 企 業 債 償 還 金 | 21,802,000 | 21,801,767 | —              | 233     | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税110,518円を含む。

ア 資本的収入

決算額は39万2千円で、予算額80万5千円に対し、執行率48.7%、41万3千円の減収となっている。

[主な増減額]

|     |          |
|-----|----------|
| 補助金 | △ 413 千円 |
|-----|----------|

イ 資本的支出

決算額は2,329万4千円で、予算額2,426万1千円に対し、執行率96.0%、96万7千円が不用額となっている。

[主な不用額]

建設改良費 967 千円

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,290万2千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11万1千円、過年度分損益勘定留保資金2,279万1千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項及び流用禁止項目のうち、当事業に係る該当項目は次のとおりである。いずれも、予算の範囲内で執行されている。なお、流用禁止項目については、相互又は他の経費との流用は認められなかった。

ア 一時借入金限度額

(限度額) 500,000 千円 (最高借入額) 0 千円

イ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

(予算額) 578,582 千円 (決算額) 560,985 千円

交際費

(予算額) 420 千円 (決算額) 0 千円

ウ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 375,573 千円 (決算額) 372,038 千円

エ たな卸資産購入限度額

(限度額) 60,000 千円 (購入額) 28,814 千円

## (4) 他会計からの繰入金

最近5か年間ににおける一般会計からの繰入金の推移は、第4表のとおりである。

第4表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 |                       | 24 年度   | 25 年度   | 26 年度   | 27 年度   | 28 年度   |
|-----|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 補助金 | 第2種生活路線<br>運行維持助成金    | 129,333 | 102,737 | 34,933  | —       | —       |
|     | 基礎年金拠出金<br>に係る補助金     | 16,016  | 15,626  | 16,335  | 17,125  | 15,207  |
|     | 共済追加費用に要する<br>経費補助金   | 16,147  | 13,258  | 12,761  | 10,377  | 5,135   |
|     | 児童手当等給付に<br>要する経費補助金  | 6,142   | 5,848   | 5,608   | 5,392   | 4,696   |
|     | 会計制度改正対応に<br>要する経費補助金 | —       | 472     | —       | —       | —       |
|     | 経営安定化補助金              | 154,000 | 154,000 | 154,000 | 347,000 | 347,000 |
|     | 収益的収入に係る<br>補助金計      | 321,638 | 291,941 | 223,637 | 379,894 | 372,038 |
| 負担金 | 高齢者等<br>無料乗車負担金       | 290,754 | 261,848 | 255,108 | 141,096 | 121,207 |
|     | 収益的収入に係る<br>負担金計      | 290,754 | 261,848 | 255,108 | 141,096 | 121,207 |
| 合 計 |                       | 612,392 | 553,789 | 478,745 | 520,990 | 493,245 |



3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（110～111ページ）・比較キャッシュ・フロー計算書（116ページ）参照]

最近5か年間における経営収支の推移は、第5表のとおりである。

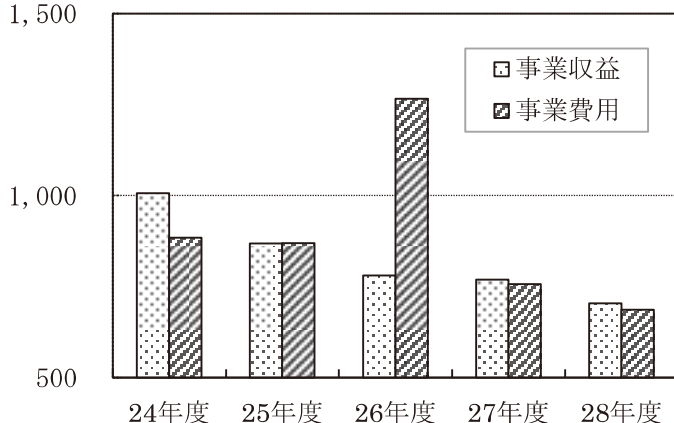
第5表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分  | 事業収益          | 事業費用          | 純利益（△純損失）     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 24年度 | 1,005,938,299 | 884,200,815   | 121,737,484   |
| 25年度 | 868,410,241   | 870,118,286   | △ 1,708,045   |
| 26年度 | 780,662,303   | 1,265,205,442 | △ 484,543,139 |
| 27年度 | 769,861,573   | 756,249,712   | 13,611,861    |
| 28年度 | 704,272,204   | 686,835,001   | 17,437,203    |

※ 26年度の事業費用の増加は、新会計基準の適用による退職給付引当金の一括計上等による。

百万円  
1,500



当年度の経営収支は、事業収益7億427万2千円に対し、事業費用6億8,683万5千円で、1,743万7千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益により、当年度未処理欠損金は前年度に比べて3.3%減少し、5億406万円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分   | 27年度        |       | 28年度        |       | 対前年度比較       |        |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|       | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   | 金額           | 増減率    |
| 営業収益  | 326,739,966 | 42.4  | 279,994,536 | 39.8  | △ 46,745,430 | △ 14.3 |
| 営業外収益 | 443,121,607 | 57.6  | 424,277,668 | 60.2  | △ 18,843,939 | △ 4.3  |
| 合 計   | 769,861,573 | 100.0 | 704,272,204 | 100.0 | △ 65,589,369 | △ 8.5  |

事業収益7億427万2千円の内訳は、営業収益2億7,999万5千円、営業外収益4億2,427万8千円で、前年度に比べて全体で6,558万9千円(8.5%)の減収となっている。

ア 営業収益

営業収益2億7,999万5千円は、前年度に比べて4,674万5千円(14.3%)の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

運送収益 △ 46,040 千円

なお、乗車人員及び乗車料金を前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 乗車人員・乗車料金比較

(単位：人・円・%)

| 区 分  | 27 年 度 | 28 年 度      | 対 前 年 度 比 較 |              |        |
|------|--------|-------------|-------------|--------------|--------|
|      |        |             | 数 量         | 増 減 率        |        |
| 乗車人員 | 普通券    | 1,233,953   | 1,044,198   | △ 189,755    | △ 15.4 |
|      | 回数券    | 178,532     | 147,062     | △ 31,470     | △ 17.6 |
|      | 定期券    | 565,350     | 498,668     | △ 66,682     | △ 11.8 |
|      | その他    | 6,424       | 8,755       | 2,331        | 36.3   |
|      | 合 計    | 1,984,259   | 1,698,683   | △ 285,576    | △ 14.4 |
| 乗車料金 | 普通券    | 223,077,865 | 190,274,449 | △ 32,803,416 | △ 14.7 |
|      | 回数券    | 27,960,912  | 22,344,319  | △ 5,616,593  | △ 20.1 |
|      | 定期券    | 65,003,539  | 57,143,592  | △ 7,859,947  | △ 12.1 |
|      | その他    | 735,570     | 975,196     | 239,626      | 32.6   |
|      | 合 計    | 316,777,886 | 270,737,556 | △ 46,040,330 | △ 14.5 |

イ 営業外収益

営業外収益4億2,427万8千円は、前年度に比べて1,884万4千円(4.3%)の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

他会計補助金 △ 7,856 千円

長期前受金戻入 △ 6,658 千円

雑収益 △ 5,064 千円

## (2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較       |        |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|           | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 増 減 率  |
| 営 業 費 用   | 750,269,102 | 99.2  | 681,599,747 | 99.2  | △ 68,669,355 | △ 9.2  |
| 営 業 外 費 用 | 5,980,610   | 0.8   | 5,235,254   | 0.8   | △ 745,356    | △ 12.5 |
| 合 計       | 756,249,712 | 100.0 | 686,835,001 | 100.0 | △ 69,414,711 | △ 9.2  |

事業費用6億8,683万5千円の内訳は、営業費用6億8,160万円、営業外費用523万5千円で、前年度に比べて全体で6,941万5千円（9.2%）の減少となっている。

### ア 営業費用

営業費用6億8,160万円は、前年度に比べて6,866万9千円（9.2%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |             |
|--------|-------------|
| その他修繕費 | 1,845 千円    |
| 給料     | △ 15,746 千円 |
| 減価償却費  | △ 11,322 千円 |
| 退職給付費  | △ 10,262 千円 |
| 法定福利費  | △ 7,549 千円  |
| 軽油費    | △ 7,222 千円  |
| 委託料    | △ 4,827 千円  |
| 資産減耗費  | △ 4,341 千円  |

### イ 営業外費用

営業外費用523万5千円は、前年度に比べて74万5千円（12.5%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|     |          |
|-----|----------|
| 雑支出 | △ 514 千円 |
|-----|----------|

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分   | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較       |        |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|       | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 増減率    |
| 職員給与費 | 596,145,386 | 78.8  | 560,509,002 | 81.6  | △ 35,636,384 | △ 6.0  |
| 燃料油脂費 | 31,649,552  | 4.2   | 24,264,661  | 3.5   | △ 7,384,891  | △ 23.3 |
| 光熱水費  | 5,891,912   | 0.8   | 5,746,816   | 0.8   | △ 145,096    | △ 2.5  |
| 通信運搬費 | 1,206,363   | 0.2   | 1,219,271   | 0.2   | 12,908       | 1.1    |
| 修繕費   | 16,603,715  | 2.2   | 16,127,937  | 2.3   | △ 475,778    | △ 2.9  |
| 委託料   | 15,293,387  | 2.0   | 10,466,011  | 1.5   | △ 4,827,376  | △ 31.6 |
| 減価償却費 | 37,068,380  | 4.9   | 25,746,763  | 3.7   | △ 11,321,617 | △ 30.5 |
| 支払利息  | 1,680,150   | 0.2   | 1,448,413   | 0.2   | △ 231,737    | △ 13.8 |
| その他   | 50,710,867  | 6.7   | 41,306,127  | 6.0   | △ 9,404,740  | △ 18.5 |
| 合 計   | 756,249,712 | 100.0 | 686,835,001 | 100.0 | △ 69,414,711 | △ 9.2  |

(3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況を前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 キャッシュ・フロー比較

(単位：円・%)

| 区 分              | 27 年 度       | 28 年 度       | 対前年度比較       |        |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
|                  |              |              | 金 額          | 増減率    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 69,305,484   | 25,715,260   | △ 43,590,224 | △ 62.9 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,506,060  | △ 989,482    | 516,578      | 34.3   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 26,299,662 | △ 21,801,767 | 4,497,895    | 17.1   |
| 資金増減額(△は減少)      | 41,499,762   | 2,924,011    | △ 38,575,751 | △ 93.0 |
| 資金期首残高           | 256,193,710  | 297,693,472  | 41,499,762   | 16.2   |
| 資金期末残高           | 297,693,472  | 300,617,483  | 2,924,011    | 1.0    |

当年度末における資金（現金・預金）残高は3億61万7千円で、前年度末に比べて全体で292万4千円（1.0%）の増加となっている。また、資金増加額292万4千円の内訳は、業務活動によるキャッシュ・フロー2,571万5千円、投資活動によるキャッシュ・フロー△98万9千円、財務活動によるキャッシュ・フロー△2,180万2千円で、前年度に比べて全体で3,857万6千円（93.0%）の減少となっている。

ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動によるキャッシュ・フロー2,571万5千円は、前年度に比べて4,359万円（62.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |              |
|---------|--------------|
| 未収金の増減額 | 53,989 千円    |
| 未払金の増減額 | △ 101,511 千円 |

イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー△98万9千円は、前年度に比べて51万7千円（34.3%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|                |        |
|----------------|--------|
| 有形固定資産の取得による支出 | 930 千円 |
|----------------|--------|

ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー△2,180万2千円は、前年度に比べて449万8千円（17.1%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | 4,498 千円 |
|---------------------------------|----------|

(4) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第11表のとおりである。

第11表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分         | 26 年 度     | 27 年 度     | 28 年 度    | 全 国 平 均<br>(27 年 度) |
|-------------|------------|------------|-----------|---------------------|
| 総 収 支 比 率   | 61.7       | 101.8      | 102.5     | 103.1               |
| 営 業 収 支 比 率 | 62.0       | 43.5       | 41.1      | 84.8                |
| 職員1人当たり営業収益 | 6,731,296  | 4,356,533  | 4,057,892 | 10,929,269          |
| 職員1人当たり営業費用 | 10,861,011 | 10,003,588 | 9,878,257 | 12,884,602          |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照

#### 4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（114～115ページ）参照]

##### (1) 資産

資産を前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 資産比較

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度        |       | 28 年 度      |       | 対前年度比較       |       |
|---------|---------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
|         | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 増 減 率 |
| 固 定 資 産 | 680,755,208   | 66.3  | 653,281,054 | 66.8  | △ 27,474,154 | △ 4.0 |
| 流 動 資 産 | 345,605,968   | 33.7  | 325,340,074 | 33.2  | △ 20,265,894 | △ 5.9 |
| 合 計     | 1,026,361,176 | 100.0 | 978,621,128 | 100.0 | △ 47,740,048 | △ 4.7 |

当年度末における資産総額は9億7,862万1千円で、その内訳は、固定資産6億5,328万1千円、流動資産3億2,534万円であり、前年度末に比べて全体で4,774万円（4.7%）の減少となっている。

##### ア 固定資産

固定資産6億5,328万1千円は、前年度末に比べて2,747万4千円（4.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |     |             |
|--------|-----|-------------|
| 有形固定資産 | 車両  | △ 17,496 千円 |
|        | 建物  | △ 4,196 千円  |
|        | 構築物 | △ 4,125 千円  |

##### イ 流動資産

流動資産3億2,534万円は、前年度末に比べて2,026万6千円（5.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |             |
|------|-------------|
| 現金預金 | 2,924 千円    |
| 未収金  | △ 23,215 千円 |

なお、当年度末における未収金は2,328万5千円となっている。これは主に当年度の収入に係る未収金であり、定期券・回数券販売代金、広告料代金、業務受託料等の納入が翌年度の4月以降になったものである。

## (2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第13表のとおりである。

第13表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度        |        | 28 年 度        |        | 対 前 年 度 比 較  |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金 額           | 構 成 比  | 金 額           | 構 成 比  | 金 額          | 増 減 率  |
| 負 債  | 743,968,972   | 72.5   | 678,791,721   | 69.4   | △ 65,177,251 | △ 8.8  |
| 固定負債 | 516,761,949   | 50.3   | 502,843,184   | 51.4   | △ 13,918,765 | △ 2.7  |
| 流動負債 | 173,195,730   | 16.9   | 132,779,043   | 13.6   | △ 40,416,687 | △ 23.3 |
| 繰延収益 | 54,011,293    | 5.3    | 43,169,494    | 4.4    | △ 10,841,799 | △ 20.1 |
| 資 本  | 282,392,204   | 27.5   | 299,829,407   | 30.6   | 17,437,203   | 6.2    |
| 資本金  | 620,866,217   | 60.5   | 620,866,217   | 63.4   | 0            | —      |
| 剰余金  | △ 338,474,013 | △ 33.0 | △ 321,036,810 | △ 32.8 | 17,437,203   | 5.2    |
| 合 計  | 1,026,361,176 | 100.0  | 978,621,128   | 100.0  | △ 47,740,048 | △ 4.7  |

当年度末における負債及び資本総額は9億7,862万1千円で、その内訳は負債6億7,879万2千円、資本2億9,982万9千円であり、前年度末に比べて全体で4,774万円（4.7%）の減少となっている。

### ア 負債

負債6億7,879万2千円は、前年度末に比べて6,517万7千円（8.8%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |     |                     |             |
|------|-----|---------------------|-------------|
| 固定負債 | 引当金 | 退職給付引当金             | 5,802 千円    |
|      | 企業債 | 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | △ 19,721 千円 |
| 流動負債 | 未払金 |                     | △ 35,909 千円 |
| 繰延収益 |     |                     | △ 10,842 千円 |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第14表のとおりである。

第14表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分  | 前年度末残高  | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高  |
|------|---------|--------|--------|---------|
| 24年度 | 246,199 | 9,000  | 47,885 | 207,314 |
| 25年度 | 207,314 | 8,900  | 44,501 | 171,713 |
| 26年度 | 171,713 | 8,500  | 38,939 | 141,274 |
| 27年度 | 141,274 | —      | 26,300 | 114,974 |
| 28年度 | 114,974 | —      | 21,801 | 93,173  |

イ 資 本

資本2億9,982万9千円は、前年度末に比べて1,743万7千円（6.2%）の増加となっている。

[対前年度増減額]

剰余金 利益剰余金 当年度未処分利益剰余金(欠損金) 17,437 千円

(3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第15表のとおりである。

第15表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分        |             | 26年度  | 27年度  | 28年度  | 全国平均<br>(27年度) |
|------------|-------------|-------|-------|-------|----------------|
| 構 成<br>比 率 | 固定資産構成比率    | 72.5  | 66.3  | 66.8  | 67.8           |
|            | 流動資産構成比率    | 27.5  | 33.7  | 33.2  | 32.2           |
|            | 固定負債構成比率    | 54.7  | 50.3  | 51.4  | 39.0           |
|            | 流動負債構成比率    | 11.2  | 16.9  | 13.6  | 30.0           |
|            | 自己資本構成比率    | 34.1  | 32.8  | 35.0  | 31.0           |
| 財 務<br>比 率 | 固 定 比 率     | 212.7 | 202.4 | 190.5 | 218.9          |
|            | 流 動 比 率     | 245.5 | 199.5 | 245.0 | 107.2          |
|            | 当座（酸性試験）比率  | 243.9 | 198.7 | 243.9 | 103.2          |
|            | 現 金 預 金 比 率 | 229.8 | 171.9 | 226.4 | 90.0           |

※ 経営分析比率計算式一覧表（150～151ページ）参照



## 5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、延走行キロは73万8,939kmで前年度に比べて13万2,033km（15.2%）減少し、乗車人員は169万8,683人で前年度に比べて28万5,576人（14.4%）減少している。これは市長部局へ1路線を移行したことなどによるもので、運送収益は前年度に比べて4,604万円（14.5%）減収し、2億7,073万8千円となっている。

経営成績をみると、総収益は7億427万2千円で、前年度に比べて6,558万9千円（8.5%）の減収となっている。これは、営業収益において運送収益が路線移行により減収したことや、営業外収益において他会計補助金が減収となったことによるものである。

一方、総費用は6億8,683万5千円で前年度に比べて6,941万5千円（9.2%）減少している。これは、職員数の減により職員給与費が減少したことや、路線移行に伴う運行経費の減により営業費用が減少したことなどによるものである。この結果、当年度は1,743万7千円の純利益が生じ、累積欠損金が5億406万円に減少している。

財政状態をみると、固定資産が路線縮小によるバスの減少及び資産の老朽化により、前年度に比べて2,747万4千円減少したことに加え、流動資産である未収金が減少したことにより、資産全体では4,774万円（4.7%）の減少となっている。

一方、負債は、退職手当にかかる未払金が減少したことや企業債が減少したことから、前年度に比べて6,517万7千円（8.8%）減少しており、資本は当年度純利益の発生により、前年度に比べて1,743万7千円（6.2%）の増加となっている。

「徳島市交通局経営計画」（平成27年度～31年度）の2年目となる当年度は、前年度に引き続き企業路線の移行を進め、市長部局へ1路線を移行した。また、前年度の「フリー定期券」に引き続き、新たに「スクラッチ方式の一日乗車券」を発売し、停留所の上屋やベンチの整備など利便性の向上に努めた。

収支状況においては、1路線を移行したことにより運送収益は減少したものの、運行経費の減少や計画に基づいた一般会計からの繰入金により2年連続の黒字決算となっているが、営業収支比率は41.1%と低下を続けており、事業経営は厳しい状態が続くと予想される。

今後においては、利用者数の増加に向け、関係機関と連携してバス利用者の期待に応える新たな方策を展開するとともに、引き続き経費の節減に努め、公共交通機関としての役割を果たすべく経営の健全化に取り組まれない。

# 審 查 資 料

## 旅客自動車運送事業

| 区 分               | 単位 | 26 年 度      | 27 年 度      |
|-------------------|----|-------------|-------------|
| 延実働台数             | 両  | 13,813      | 10,104      |
| 延走行キロ             | km | 1,361,963.2 | 870,971.9   |
| 乗車人員              | 人  | 3,013,780   | 1,984,259   |
| 運送収益              | 円  | 493,162,285 | 316,777,886 |
| 在籍車両数             | 両  | 41          | 32          |
| 職員数               | 人  | 75          | 75          |
| 車両稼働率             | %  | 80.3        | 85.4        |
| 乗車効率              | %  | 13.3        | 14.0        |
| 乗車密度              | 人  | 7.7         | 8.0         |
| 1日1車当たり走行キロ       | km | 98.6        | 86.2        |
| 1日1車当たり乗車人員       | 人  | 218         | 196         |
| 1日1車当たり乗車料金       | 円  | 35,703      | 31,352      |
| 1車1キロ当たり経常収益      | 円  | 573.19      | 883.91      |
| 1車1キロ当たり経常費用      | 円  | 602.66      | 868.28      |
| 1車1キロ当たり職員給与費(※)  | 円  | 447.84      | 684.46      |
| 営業収益に対する人件費(※)の割合 | %  | 120.8       | 182.5       |
| 総費用に対する人件費(※)の割合  | %  | 74.3        | 78.8        |

※新会計基準の適用による特別損失（退職給付費，手当等，法定福利費）を除く。

# 会計業務実績比較表

| 28 年 度      | 前年度比較増減      |        | すう勢比率  |        |        |
|-------------|--------------|--------|--------|--------|--------|
|             | 数 量          | 率(%)   | 26 年 度 | 27 年 度 | 28 年 度 |
| 8,522       | △ 1,582      | △ 15.7 | 100    | 73.1   | 61.7   |
| 738,938.8   | △ 132,033.1  | △ 15.2 | 100    | 63.9   | 54.3   |
| 1,698,683   | △ 285,576    | △ 14.4 | 100    | 65.8   | 56.4   |
| 270,737,556 | △ 46,040,330 | △ 14.5 | 100    | 64.2   | 54.9   |
| 27          | △ 5          | △ 15.6 | 100    | 78.0   | 65.9   |
| 69          | △ 6          | △ 8.0  | 100    | 100.0  | 92.0   |
| 86.5        | 1.1          | 1.3    | 100    | 106.4  | 107.7  |
| 14.2        | 0.2          | 1.4    | 100    | 105.3  | 106.8  |
| 7.9         | △ 0.1        | △ 1.3  | 100    | 103.9  | 102.6  |
| 86.7        | 0.5          | 0.6    | 100    | 87.4   | 87.9   |
| 199         | 3            | 1.5    | 100    | 89.9   | 91.3   |
| 31,769      | 417          | 1.3    | 100    | 87.8   | 89.0   |
| 953.09      | 69.18        | 7.8    | 100    | 154.2  | 166.3  |
| 929.49      | 61.21        | 7.0    | 100    | 144.1  | 154.2  |
| 758.53      | 74.07        | 10.8   | 100    | 152.8  | 169.4  |
| 200.2       | 17.7         | 9.7    | 100    | 151.1  | 165.7  |
| 81.6        | 2.8          | 3.6    | 100    | 106.1  | 109.8  |

# 旅客自動車運送事業

| 科 目                | 借 方           |       |             |       |             |       |              |        |
|--------------------|---------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|                    | 26 年 度        |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減      |        |
|                    | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 営業費用               | 814,575,830   | 64.4  | 750,269,102 | 99.2  | 681,599,747 | 99.2  | △ 68,669,355 | △ 9.2  |
| 自動車運転費             | 516,172,096   | 40.8  | 439,347,452 | 58.1  | 392,793,453 | 57.2  | △ 46,553,999 | △ 10.6 |
| 車両修繕費              | 45,807,904    | 3.6   | 41,324,933  | 5.5   | 35,893,410  | 5.2   | △ 5,431,523  | △ 13.1 |
| その他修繕費             | 1,731,817     | 0.1   | 1,217,200   | 0.2   | 3,062,129   | 0.4   | 1,844,929    | 151.6  |
| 減価償却費              | 42,858,643    | 3.4   | 37,068,380  | 4.9   | 25,746,763  | 3.7   | △ 11,321,617 | △ 30.5 |
| 資産減耗費              | 4,827,854     | 0.4   | 7,450,029   | 1.0   | 3,108,873   | 0.5   | △ 4,341,156  | △ 58.3 |
| 施設損害保険料            | 13,146,340    | 1.0   | 11,790,822  | 1.6   | 10,448,741  | 1.5   | △ 1,342,081  | △ 11.4 |
| 自動車重量税             | 1,397,500     | 0.1   | 1,006,100   | 0.1   | 842,000     | 0.1   | △ 164,100    | △ 16.3 |
| 運輸管理費              | 125,332,054   | 9.9   | 145,666,879 | 19.3  | 148,583,864 | 21.6  | 2,916,985    | 2.0    |
| 一般管理費              | 61,873,202    | 4.9   | 63,858,765  | 8.4   | 59,597,873  | 8.7   | △ 4,260,892  | △ 6.7  |
| 厚生施設費              | 1,428,420     | 0.1   | 1,538,542   | 0.2   | 1,522,641   | 0.2   | △ 15,901     | △ 1.0  |
| 営業外費用              | 6,226,612     | 0.5   | 5,980,610   | 0.8   | 5,235,254   | 0.8   | △ 745,356    | △ 12.5 |
| 支払利息               | 1,950,222     | 0.2   | 1,680,150   | 0.2   | 1,448,413   | 0.2   | △ 231,737    | △ 13.8 |
| 雑支出                | 4,276,390     | 0.3   | 4,300,460   | 0.6   | 3,786,841   | 0.6   | △ 513,619    | △ 11.9 |
| 特別損失               | 444,403,000   | 35.1  | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| その他特別損失            | 444,403,000   | 35.1  | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 小 計                | 1,265,205,442 | 100.0 | 756,249,712 | 100.0 | 686,835,001 | 100.0 | △ 69,414,711 | △ 9.2  |
| 当年度純利益             | —             | —     | 13,611,861  | —     | 17,437,203  | —     | 3,825,342    | 28.1   |
| 合 計                | 1,265,205,442 | —     | 769,861,573 | —     | 704,272,204 | —     | △ 65,589,369 | △ 8.5  |
| その他未処分利益<br>剰余金変動額 | 1,045,000     | —     | —           | —     | —           | —     | —            | —      |

※ 当年度未処分利益剰余金（当年度未処理欠損金）

= 当年度純利益（純損失はマイナス）+ 前年度繰越利益剰余金（欠損金はマイナス）+ その他未処分利益剰余金変動額

# 会計比較損益計算書

(単位：円・%)

| 科 目       | 貸             |       |             |       | 方           |       |              |        |
|-----------|---------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|           | 26 年 度        |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減      |        |
|           | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 営業収益      | 504,847,222   | 64.7  | 326,739,966 | 42.4  | 279,994,536 | 39.8  | △ 46,745,430 | △ 14.3 |
| 運送収益      | 493,162,285   | 63.2  | 316,777,886 | 41.1  | 270,737,556 | 38.4  | △ 46,040,330 | △ 14.5 |
| 運送雑収益     | 11,684,937    | 1.5   | 9,962,080   | 1.3   | 9,256,980   | 1.3   | △ 705,100    | △ 7.1  |
| 営業外収益     | 275,815,081   | 35.3  | 443,121,607 | 57.6  | 424,277,668 | 60.2  | △ 18,843,939 | △ 4.3  |
| 受取利息      | 36,195        | 0.0   | 39,225      | 0.0   | 16,013      | 0.0   | △ 23,212     | △ 59.2 |
| 他会計補助金    | 223,636,841   | 28.6  | 379,893,789 | 49.3  | 372,037,617 | 52.8  | △ 7,856,172  | △ 2.1  |
| 長期前受金戻入   | 20,043,931    | 2.6   | 17,891,770  | 2.3   | 11,233,799  | 1.6   | △ 6,657,971  | △ 37.2 |
| 協力金       | 5,400,000     | 0.7   | 5,763,370   | 0.7   | 6,570,355   | 0.9   | 806,985      | 14.0   |
| 貸貸料       | 12,252,500    | 1.6   | 12,603,622  | 1.6   | 12,553,978  | 1.8   | △ 49,644     | △ 0.4  |
| 雑収益       | 14,445,614    | 1.9   | 26,929,831  | 3.5   | 21,865,906  | 3.1   | △ 5,063,925  | △ 18.8 |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
| 小 計       | 780,662,303   | 100.0 | 769,861,573 | 100.0 | 704,272,204 | 100.0 | △ 65,589,369 | △ 8.5  |
| 当年度純損失    | 484,543,139   | —     | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 合 計       | 1,265,205,442 | —     | 769,861,573 | —     | 704,272,204 | —     | △ 65,589,369 | △ 8.5  |
| 前年度繰越欠損金  | 51,611,382    | —     | 535,109,521 | —     | 521,497,660 | —     | △ 13,611,861 | △ 2.5  |
|           |               |       |             |       |             |       |              |        |
| 当年度未処理欠損金 | 535,109,521   | —     | 521,497,660 | —     | 504,060,457 | —     | △ 17,437,203 | △ 3.3  |

# 旅客自動車運送事業会計

| 節 別   | 26 年 度      |      | 27 年 度      |      | 28 年 度      |      | 前年度比較増減      |        |
|-------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|--------------|--------|
|       | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 構成比  | 金 額         | 構成比  | 金 額          | 率      |
| 給料    | 267,286,629 | 21.1 | 273,526,613 | 36.2 | 257,780,808 | 37.5 | △ 15,745,805 | △ 5.8  |
| 手当等   | 141,086,874 | 11.2 | 132,008,981 | 17.5 | 131,571,437 | 19.2 | △ 437,544    | △ 0.3  |
| 退職給付費 | 19,746,000  | 1.6  | 66,792,000  | 8.8  | 56,530,000  | 8.2  | △ 10,262,000 | △ 15.4 |
| 法定福利費 | 93,554,523  | 7.4  | 85,595,626  | 11.3 | 78,046,714  | 11.4 | △ 7,548,912  | △ 8.8  |
| 貸金    | 5,563,681   | 0.4  | 4,816,166   | 0.6  | 3,796,043   | 0.6  | △ 1,020,123  | △ 21.2 |
| 報酬    | 49,778,588  | 3.9  | 396,000     | 0.1  | 396,000     | 0.1  | 0            | —      |
| 厚生福利費 | 1,984,246   | 0.2  | 1,987,107   | 0.3  | 1,914,967   | 0.3  | △ 72,140     | △ 3.6  |
| 恩給費   | 1,584,000   | 0.1  | 1,584,000   | 0.2  | 1,584,000   | 0.2  | 0            | —      |
| 旅費    | 76,445      | 0.0  | 85,556      | 0.0  | 116,926     | 0.0  | 31,370       | 36.7   |
| 備消品費  | 1,839,331   | 0.1  | 1,861,331   | 0.2  | 1,667,478   | 0.2  | △ 193,853    | △ 10.4 |
| 被服費   | 246,250     | 0.0  | 1,640,850   | 0.2  | 652,250     | 0.1  | △ 988,600    | △ 60.2 |
| 光熱水費  | 5,608,482   | 0.4  | 5,891,912   | 0.8  | 5,746,816   | 0.8  | △ 145,096    | △ 2.5  |
| 軽油費   | 63,956,962  | 5.1  | 30,606,150  | 4.0  | 23,384,262  | 3.4  | △ 7,221,888  | △ 23.6 |
| 油脂費   | 1,857,776   | 0.1  | 1,043,402   | 0.1  | 880,399     | 0.1  | △ 163,003    | △ 15.6 |
| 通信運搬費 | 1,230,660   | 0.1  | 1,206,363   | 0.2  | 1,219,271   | 0.2  | 12,908       | 1.1    |
| 印刷製本費 | 546,949     | 0.0  | 561,875     | 0.1  | 618,273     | 0.1  | 56,398       | 10.0   |
| 手数料   | 1,949,379   | 0.2  | 1,761,167   | 0.2  | 1,493,785   | 0.2  | △ 267,382    | △ 15.2 |
| 委託料   | 17,022,003  | 1.3  | 15,293,387  | 2.0  | 10,466,011  | 1.5  | △ 4,827,376  | △ 31.6 |
| 賃借料   | 4,106,096   | 0.3  | 3,954,115   | 0.5  | 3,534,979   | 0.5  | △ 419,136    | △ 10.6 |
| 施設使用料 | 346,474     | 0.0  | 358,715     | 0.0  | 214,880     | 0.0  | △ 143,835    | △ 40.1 |
| 会議費   | 1,635       | 0.0  | —           | —    | —           | —    | —            | —      |

# 費用節別決算比較表

(単位：円・%)

| 節 別         | 26 年 度        |       | 27 年 度      |       | 28 年 度      |       | 前年度比較増減      |        |
|-------------|---------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|             | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 報償費         | —             | —     | 12,239      | 0.0   | 6,433       | 0.0   | △ 5,806      | △ 47.4 |
| 負担金         | 6,386,710     | 0.5   | 5,374,252   | 0.7   | 5,147,000   | 0.7   | △ 227,252    | △ 4.2  |
| 事故費         | 526,723       | 0.0   | 52,217      | 0.0   | —           | —     | △ 52,217     | —      |
| 部分品費        | 6,530,445     | 0.5   | 3,406,897   | 0.5   | 2,265,586   | 0.3   | △ 1,141,311  | △ 33.5 |
| 材料費         | 289,028       | 0.0   | 321,830     | 0.0   | 56,602      | 0.0   | △ 265,228    | △ 82.4 |
| 外注修繕費       | 14,646,084    | 1.2   | 9,696,388   | 1.3   | 9,940,620   | 1.4   | 244,232      | 2.5    |
| その他修繕費      | 1,731,817     | 0.1   | 1,217,200   | 0.2   | 3,062,129   | 0.4   | 1,844,929    | 151.6  |
| タイヤ・チューブ費   | 2,148,900     | 0.2   | 1,961,400   | 0.3   | 803,000     | 0.1   | △ 1,158,400  | △ 59.1 |
| 乗車券費        | 1,507,869     | 0.1   | 1,165,000   | 0.2   | 1,220,000   | 0.2   | 55,000       | 4.7    |
| 自動車重量税      | 1,450,300     | 0.1   | 1,083,500   | 0.1   | 895,800     | 0.1   | △ 187,700    | △ 17.3 |
| 減価償却費       | 42,858,643    | 3.4   | 37,068,380  | 4.9   | 25,746,763  | 3.7   | △ 11,321,617 | △ 30.5 |
| 資産減耗費       | 4,827,854     | 0.4   | 7,450,029   | 1.0   | 3,108,873   | 0.5   | △ 4,341,156  | △ 58.3 |
| 施設損害保険料     | 13,146,340    | 1.0   | 11,790,822  | 1.6   | 10,448,741  | 1.5   | △ 1,342,081  | △ 11.4 |
| 賞与引当金繰入額    | 33,242,000    | 2.6   | 32,565,000  | 4.3   | 31,256,000  | 4.6   | △ 1,309,000  | △ 4.0  |
| 法定福利費引当金繰入額 | 5,821,000     | 0.5   | 6,075,000   | 0.8   | 5,982,000   | 0.9   | △ 93,000     | △ 1.5  |
| 雑費          | 89,134        | 0.0   | 57,632      | 0.0   | 44,901      | 0.0   | △ 12,731     | △ 22.1 |
| 企業債利息       | 1,950,222     | 0.2   | 1,680,150   | 0.2   | 1,448,413   | 0.2   | △ 231,737    | △ 13.8 |
| 雑支出         | 4,276,390     | 0.3   | 4,300,460   | 0.6   | 3,786,841   | 0.6   | △ 513,619    | △ 11.9 |
| その他特別損失     | 444,403,000   | 35.1  | —           | —     | —           | —     | —            | —      |
| 合 計         | 1,265,205,442 | 100.0 | 756,249,712 | 100.0 | 686,835,001 | 100.0 | △ 69,414,711 | △ 9.2  |



# 旅客自動車運送事業

| 科 目      | 借           |       |               |       | 方           |       | 前年度比較増減      |        |
|----------|-------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|          | 26 年 度      |       | 27 年 度        |       | 28 年 度      |       |              |        |
|          | 金 額         | 構成比   | 金 額           | 構成比   | 金 額         | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 固定資産     | 722,962,557 | 72.5  | 680,755,208   | 66.3  | 653,281,054 | 66.8  | △ 27,474,154 | △ 4.0  |
| 有形固定資産   | 722,962,557 | 72.5  | 680,755,208   | 66.3  | 653,281,054 | 66.8  | △ 27,474,154 | △ 4.0  |
| 土地       | 440,963,855 | 44.2  | 440,963,855   | 43.0  | 440,963,855 | 45.1  | 0            | —      |
| 建物       | 110,932,826 | 11.1  | 106,620,681   | 10.4  | 102,425,055 | 10.5  | △ 4,195,626  | △ 3.9  |
| 構築物      | 65,282,220  | 6.5   | 60,741,451    | 5.9   | 56,616,836  | 5.8   | △ 4,124,615  | △ 6.8  |
| 車両       | 89,028,824  | 8.9   | 57,590,320    | 5.6   | 40,094,205  | 4.1   | △ 17,496,115 | △ 30.4 |
| 機械及び装置   | 2,799,301   | 0.3   | 2,498,024     | 0.2   | 2,231,237   | 0.2   | △ 266,787    | △ 10.7 |
| 工具器具及び備品 | 13,955,531  | 1.4   | 12,340,877    | 1.2   | 10,949,866  | 1.1   | △ 1,391,011  | △ 11.3 |
| 流動資産     | 273,751,486 | 27.5  | 345,605,968   | 33.7  | 325,340,074 | 33.2  | △ 20,265,894 | △ 5.9  |
| 現金預金     | 256,193,710 | 25.7  | 297,693,472   | 29.0  | 300,617,483 | 30.7  | 2,924,011    | 1.0    |
| 未収金      | 15,725,292  | 1.6   | 46,500,052    | 4.5   | 23,285,477  | 2.4   | △ 23,214,575 | △ 49.9 |
| 貯藏品      | 1,830,884   | 0.2   | 1,410,344     | 0.1   | 1,434,964   | 0.1   | 24,620       | 1.7    |
| 前払金      | 1,600       | 0.0   | 2,100         | 0.0   | 2,150       | 0.0   | 50           | 2.4    |
| 合 計      | 996,714,043 | 100.0 | 1,026,361,176 | 100.0 | 978,621,128 | 100.0 | △ 47,740,048 | △ 4.7  |

# 会計比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 科 目               | 貸             |        |               |        | 方             |        | 前年度比較増減      |        |
|-------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                   | 26 年 度        |        | 27 年 度        |        | 28 年 度        |        | 金 額          | 率      |
|                   | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比    |              |        |
| 負債                | 727,933,700   | 73.0   | 743,968,972   | 72.5   | 678,791,721   | 69.4   | △ 65,177,251 | △ 8.8  |
| 固定負債              | 545,333,288   | 54.7   | 516,761,949   | 50.3   | 502,843,184   | 51.4   | △ 13,918,765 | △ 2.7  |
| 企業債               | 114,974,388   | 11.5   | 93,172,621    | 9.1    | 73,451,717    | 7.5    | △ 19,720,904 | △ 21.2 |
| 建設改良企業債(※)        | 114,974,388   | 11.5   | 93,172,621    | 9.1    | 73,451,717    | 7.5    | △ 19,720,904 | △ 21.2 |
| 引当金               | 430,358,900   | 43.2   | 423,589,328   | 41.3   | 429,391,467   | 43.9   | 5,802,139    | 1.4    |
| 退職給付引当金           | 430,358,900   | 43.2   | 423,589,328   | 41.3   | 429,391,467   | 43.9   | 5,802,139    | 1.4    |
| 流動負債              | 111,502,349   | 11.2   | 173,195,730   | 16.9   | 132,779,043   | 13.6   | △ 40,416,687 | △ 23.3 |
| 企業債               | 26,299,662    | 2.6    | 21,801,767    | 2.1    | 19,720,904    | 2.0    | △ 2,080,863  | △ 9.5  |
| 建設改良企業債(※)        | 26,299,662    | 2.6    | 21,801,767    | 2.1    | 19,720,904    | 2.0    | △ 2,080,863  | △ 9.5  |
| 未払金               | 26,294,065    | 2.6    | 91,896,128    | 9.0    | 55,987,265    | 5.7    | △ 35,908,863 | △ 39.1 |
| 引当金               | 39,063,000    | 3.9    | 38,640,000    | 3.8    | 37,238,000    | 3.8    | △ 1,402,000  | △ 3.6  |
| 賞与引当金             | 33,242,000    | 3.3    | 32,565,000    | 3.2    | 31,256,000    | 3.2    | △ 1,309,000  | △ 4.0  |
| 法定福利費引当金          | 5,821,000     | 0.6    | 6,075,000     | 0.6    | 5,982,000     | 0.6    | △ 93,000     | △ 1.5  |
| その他流動負債           | 19,845,622    | 2.0    | 20,857,835    | 2.0    | 19,832,874    | 2.0    | △ 1,024,961  | △ 4.9  |
| 繰延収益              | 71,098,063    | 7.1    | 54,011,293    | 5.3    | 43,169,494    | 4.4    | △ 10,841,799 | △ 20.1 |
| 長期前受金             | 385,588,398   | 38.7   | 355,075,118   | 34.6   | 346,418,118   | 35.4   | △ 8,657,000  | △ 2.4  |
| 収益化累計額            | △ 314,490,335 | △ 31.6 | △ 301,063,825 | △ 29.3 | △ 303,248,624 | △ 31.0 | △ 2,184,799  | △ 0.7  |
| 資本                | 268,780,343   | 27.0   | 282,392,204   | 27.5   | 299,829,407   | 30.6   | 17,437,203   | 6.2    |
| 資本金               | 620,866,217   | 62.3   | 620,866,217   | 60.5   | 620,866,217   | 63.4   | 0            | —      |
| 剰余金               | △ 352,085,874 | △ 35.3 | △ 338,474,013 | △ 33.0 | △ 321,036,810 | △ 32.8 | 17,437,203   | 5.2    |
| 資本剰余金             | 183,023,647   | 18.4   | 183,023,647   | 17.8   | 183,023,647   | 18.7   | 0            | —      |
| 受贈財産評価額           | 33,703,010    | 3.4    | 33,703,010    | 3.3    | 33,703,010    | 3.4    | 0            | —      |
| 国庫補助金             | 112,273,379   | 11.3   | 112,273,379   | 10.9   | 112,273,379   | 11.5   | 0            | —      |
| 一般会計補助金           | 36,982,258    | 3.7    | 36,982,258    | 3.6    | 36,982,258    | 3.8    | 0            | —      |
| その他剰余金            | 65,000        | 0.0    | 65,000        | 0.0    | 65,000        | 0.0    | 0            | —      |
| 利益剰余金             | △ 535,109,521 | △ 53.7 | △ 521,497,660 | △ 50.8 | △ 504,060,457 | △ 51.5 | 17,437,203   | 3.3    |
| 当年度未処分利益剰余金(△欠損金) | △ 535,109,521 | △ 53.7 | △ 521,497,660 | △ 50.8 | △ 504,060,457 | △ 51.5 | 17,437,203   | 3.3    |
| 合 計               | 996,714,043   | 100.0  | 1,026,361,176 | 100.0  | 978,621,128   | 100.0  | △ 47,740,048 | △ 4.7  |

※ 建設改良企業債・・・建設改良費等の財源に充てるための企業債

# 旅客自動車運送事業会計比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区 分                             | 26 年 度        | 27 年 度       | 28 年 度       | 前 年 度 比 較 増 減 |         |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------|
|                                 | 金 額           | 金 額          | 金 額          | 金 額           | 率       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 35,243,972  | 69,305,484   | 25,715,260   | △ 43,590,224  | △ 62.9  |
| 当年度純利益 (△は純損失)                  | △ 484,543,139 | 13,611,861   | 17,437,203   | 3,825,342     | 28.1    |
| 減価償却費                           | 42,858,643    | 37,068,380   | 25,746,763   | △ 11,321,617  | △ 30.5  |
| 固定資産除却費                         | 4,827,854     | 7,450,029    | 3,108,873    | △ 4,341,156   | △ 58.3  |
| 退職給付引当金の増減額<br>(△は減少)           | 424,923,000   | △ 6,769,572  | 5,802,139    | 12,571,711    | 185.7   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)                | 33,242,000    | △ 677,000    | △ 1,309,000  | △ 632,000     | △ 93.4  |
| 法定福利費引当金の増減額<br>(△は減少)          | 5,821,000     | 254,000      | △ 93,000     | △ 347,000     | △ 136.6 |
| 長期前受金戻入額                        | △ 20,043,931  | △ 17,891,770 | △ 11,233,799 | 6,657,971     | 37.2    |
| 受取利息及び配当金                       | △ 36,195      | △ 39,225     | △ 16,013     | 23,212        | 59.2    |
| 支払利息                            | 1,950,222     | 1,680,150    | 1,448,413    | △ 231,737     | △ 13.8  |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | 1,687,281     | △ 30,774,760 | 23,214,575   | 53,989,335    | 175.4   |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | △ 45,075,501  | 65,602,063   | △ 35,908,863 | △ 101,510,926 | △ 154.7 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)                | 1,400,023     | 420,540      | △ 24,620     | △ 445,160     | △ 105.9 |
| 前払金の増減額 (△は増加)                  | 300           | △ 500        | △ 50         | 450           | 90.0    |
| 預り金の増減額 (△は減少)                  | △ 341,502     | 1,012,213    | △ 1,024,961  | △ 2,037,174   | △ 201.3 |
| 小 計                             | △ 33,329,945  | 70,946,409   | 27,147,660   | △ 43,798,749  | △ 61.7  |
| 利息及び配当金の受取額                     | 36,195        | 39,225       | 16,013       | △ 23,212      | △ 59.2  |
| 利息の支払額                          | △ 1,950,222   | △ 1,680,150  | △ 1,448,413  | 231,737       | 13.8    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 9,666,850   | △ 1,506,060  | △ 989,482    | 516,578       | 34.3    |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 20,932,850  | △ 2,311,060  | △ 1,381,482  | 929,578       | 40.2    |
| 国・県補助金による収入                     | 11,266,000    | 805,000      | 392,000      | △ 413,000     | △ 51.3  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 30,438,606  | △ 26,299,662 | △ 21,801,767 | 4,497,895     | 17.1    |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 8,500,000     | —            | —            | —             | —       |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 38,938,606  | △ 26,299,662 | △ 21,801,767 | 4,497,895     | 17.1    |
| 資金増減額 (△は減少)                    | △ 75,349,428  | 41,499,762   | 2,924,011    | △ 38,575,751  | △ 93.0  |
| 資 金 期 首 残 高                     | 331,543,138   | 256,193,710  | 297,693,472  | 41,499,762    | 16.2    |
| 資 金 期 末 残 高                     | 256,193,710   | 297,693,472  | 300,617,483  | 2,924,011     | 1.0     |

(注)間接法により作成されている。

# 市民病院事業会計



# 市 民 病 院 事 業 会 計

## 1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（138～139ページ）参照]

当年度の業務の状況は、第1表及び第2表のとおりである。

### (1) 各科別患者数

第1表 各科別入院・外来患者数の推移

(単位：人・%)

| 区 分   | 26 年 度  | 27 年 度  | 28 年 度  | 対前年度比較  |        |
|-------|---------|---------|---------|---------|--------|
|       |         |         |         | 患者数     | 増減率    |
| 内 科   | 48,307  | 51,337  | 49,993  | △ 1,344 | △ 2.6  |
| 入院患者  | 22,483  | 24,301  | 23,044  | △ 1,257 | △ 5.2  |
| 外来患者  | 25,824  | 27,036  | 26,949  | △ 87    | △ 0.3  |
| 外 科   | 34,535  | 35,682  | 31,713  | △ 3,969 | △ 11.1 |
| 入院患者  | 18,075  | 18,733  | 16,186  | △ 2,547 | △ 13.6 |
| 外来患者  | 16,460  | 16,949  | 15,527  | △ 1,422 | △ 8.4  |
| 脳神経外科 | 18,763  | 17,697  | 18,536  | 839     | 4.7    |
| 入院患者  | 7,333   | 6,901   | 8,318   | 1,417   | 20.5   |
| 外来患者  | 11,430  | 10,796  | 10,218  | △ 578   | △ 5.4  |
| 整形外科  | 37,261  | 36,078  | 34,154  | △ 1,924 | △ 5.3  |
| 入院患者  | 27,286  | 26,432  | 25,825  | △ 607   | △ 2.3  |
| 外来患者  | 9,975   | 9,646   | 8,329   | △ 1,317 | △ 13.7 |
| 小 児 科 | 13,065  | 12,780  | 12,598  | △ 182   | △ 1.4  |
| 入院患者  | 6,014   | 5,387   | 5,349   | △ 38    | △ 0.7  |
| 外来患者  | 7,051   | 7,393   | 7,249   | △ 144   | △ 1.9  |
| 産婦人科  | 17,735  | 19,767  | 19,500  | △ 267   | △ 1.4  |
| 入院患者  | 10,141  | 10,944  | 10,246  | △ 698   | △ 6.4  |
| 外来患者  | 7,594   | 8,823   | 9,254   | 431     | 4.9    |
| 耳鼻咽喉科 | 6,315   | 7,141   | 6,510   | △ 631   | △ 8.8  |
| 入院患者  | 1,923   | 2,272   | 1,896   | △ 376   | △ 16.5 |
| 外来患者  | 4,392   | 4,869   | 4,614   | △ 255   | △ 5.2  |
| 眼 科   | 4,805   | 4,835   | 4,782   | △ 53    | △ 1.1  |
| 入院患者  | 155     | 198     | 176     | △ 22    | △ 11.1 |
| 外来患者  | 4,650   | 4,637   | 4,606   | △ 31    | △ 0.7  |
| 皮 膚 科 | 3,037   | 1,897   | 3,293   | 1,396   | 73.6   |
| 入院患者  | —       | —       | 172     | 172     | —      |
| 外来患者  | 3,037   | 1,897   | 3,121   | 1,224   | 64.5   |
| 放射線科  | 4,570   | 4,860   | 4,355   | △ 505   | △ 10.4 |
| 外来患者  | 4,570   | 4,860   | 4,355   | △ 505   | △ 10.4 |
| 泌尿器科  | 11,617  | 12,166  | 11,853  | △ 313   | △ 2.6  |
| 入院患者  | 2,492   | 3,155   | 3,169   | 14      | 0.4    |
| 外来患者  | 9,125   | 9,011   | 8,684   | △ 327   | △ 3.6  |
| 心療内科  | 29      | 57      | 52      | △ 5     | △ 8.8  |
| 外来患者  | 29      | 57      | 52      | △ 5     | △ 8.8  |
| 形成外科  | 393     | 406     | 335     | △ 71    | △ 17.5 |
| 外来患者  | 393     | 406     | 335     | △ 71    | △ 17.5 |
| 合 計   | 200,432 | 204,703 | 197,674 | △ 7,029 | △ 3.4  |
| 入院患者  | 95,902  | 98,323  | 94,381  | △ 3,942 | △ 4.0  |
| 外来患者  | 104,530 | 106,380 | 103,293 | △ 3,087 | △ 2.9  |

※ 入院患者数=在院患者（毎日24時現在に在院している患者）+退院患者の数

当年度における延患者数は19万7,674人で、前年度に比べて7,029人(3.4%)の減少となっている。この内訳は、入院患者数が9万4,381人(1日平均258.6人)で、前年度に比べて3,942人(4.0%)の減少となり、外来患者数が10万3,293人(1日平均425.1人)で、前年度に比べて3,087人(2.9%)の減少となっている。

## (2) 病床利用状況等

第2表 病床利用状況及び入院退院患者数

(単位：床・%・日・人)

|         |      | 27年度    | 28年度    | 対前年度比較 |     |
|---------|------|---------|---------|--------|-----|
| 年延稼働病床数 |      | 124,074 | 123,735 | △      | 339 |
| 病床利用率   |      | 79.2    | 76.3    | △      | 2.9 |
| 平均在院日数  |      | 11.0    | 11.3    |        | 0.3 |
| 新入院患者数  | 延患者数 | 8,191   | 7,689   | △      | 502 |
|         | 1日平均 | 22.4    | 21.1    | △      | 1.3 |
| 退院患者数   | 延患者数 | 8,190   | 7,675   | △      | 515 |
|         | 1日平均 | 22.4    | 21.0    | △      | 1.4 |

病床利用率は76.3%で、前年度より2.9ポイント低下している。平均在院日数は、11.3日で前年度に比べて0.3日延び、また、1日平均新入院患者数は、21.1人で1.3人減少している。

## 2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第3表及び第4表のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

第3表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区分     | 予算額            | 決算額            | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------|
| 病院事業収益 | 10,522,383,000 | 10,218,670,777 | △ 303,712,223    | 97.1 |
| 医業収益   | 9,084,186,000  | 8,801,025,465  | △ 283,160,535    | 96.9 |
| 医業外収益  | 1,433,197,000  | 1,415,188,495  | △ 18,008,505     | 98.7 |
| 特別利益   | 5,000,000      | 2,456,817      | △ 2,543,183      | 49.1 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税25,899,119円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分    | 予 算 額          | 決 算 額          | 不 用 額        | 執行率   |
|--------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 病院事業費用 | 10,519,623,000 | 10,165,683,424 | 353,939,576  | 96.6  |
| 医業費用   | 10,115,615,000 | 9,755,482,549  | 360,132,451  | 96.4  |
| 医業外費用  | 374,008,000    | 346,903,998    | 27,104,002   | 92.8  |
| 特別損失   | 25,000,000     | 63,296,877     | △ 38,296,877 | 253.2 |
| 予備費    | 5,000,000      | 0              | 5,000,000    | —     |

※ 特別損失の決算額が予算額を超過しているのは、地方公営企業法施行令第18条第5項のただし書によるものである。

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税250,931,275円を含む。

#### ア 収益的収入

決算額は102億1,867万1千円で、予算額105億2,238万3千円に対し、執行率97.1%、3億371万2千円の減収となっている。

[主な増減額]

|       |         |             |
|-------|---------|-------------|
| 医業収益  | 外来収益    | 152,629千円   |
|       | その他医業収益 | 11,009千円    |
|       | 入院収益    | △ 446,798千円 |
| 医業外収益 | 長期前受金戻入 | △ 13,523千円  |

#### イ 収益的支出

決算額は101億6,568万3千円で、予算額105億1,962万3千円に対し、執行率96.6%、3億5,394万円が不用額となっている。

[主な不用額]

|       |       |           |
|-------|-------|-----------|
| 医業費用  | 経費    | 156,779千円 |
|       | 材料費   | 78,965千円  |
|       | 減価償却費 | 59,139千円  |
|       | 給与費   | 48,464千円  |
| 医業外費用 | 雑損失   | 15,643千円  |



(2) 資本的収入及び支出

第4表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 額         | うち繰越に係る財源充当額 | 決 算 額         | 予算額に比べ決算額の増減  | 執行率   |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 1,552,646,000 | 289,900,000  | 1,148,694,900 | △ 403,951,100 | 74.0  |
| 企 業 債     | 1,136,400,000 | 289,900,000  | 732,100,000   | △ 404,300,000 | 64.4  |
| 負 担 金     | 416,246,000   | —            | 416,246,000   | 0             | 100.0 |
| 補 助 金     | 0             | —            | 248,900       | 248,900       | —     |
| 寄 附 金     | 0             | —            | 100,000       | 100,000       | —     |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分         | 予 算 額         | 決 算 額         | 翌年度繰越額 | 不 用 額       | 執行率   |
|-------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------|
| 資 本 的 支 出   | 1,846,298,000 | 1,445,779,825 | —      | 400,518,175 | 78.3  |
| 建 設 改 良 費   | 1,156,888,000 | 756,370,569   | —      | 400,517,431 | 65.4  |
| 企 業 債 償 還 金 | 641,910,000   | 641,909,256   | —      | 744         | 100.0 |
| 他会計借入金償還金   | 47,500,000    | 47,500,000    | —      | 0           | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税55,143,823円を含む。

ア 資本的収入

決算額は11億4,869万5千円で、予算額15億5,264万6千円に対し、執行率74.0%、4億395万1千円の減収となっている。

[主な増減額]

企業債 △ 404,300千円

イ 資本的支出

決算額は14億4,578万円で、予算額18億4,629万8千円に対し、執行率78.3%、4億51万8千円が不用額となっている。

[主な不用額]

建設改良費 資産購入費 393,167千円  
施設整備費 7,350千円

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額2億9,708万5千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額245万円、過年度分損益勘定留保資金2億9,463万5千円で補てんしている。

### (3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項及び流用禁止項目のうち、当事業に係る該当事項は次のとおりである。いずれも、予算の範囲内で執行されている。なお、流用禁止項目については、相互又は他の経費との流用は認められなかった。

#### ア 債務負担行為限度額

包括業務委託

(期間) 平成29年4月1日～平成34年3月31日

(限度額) 3,740,915千円 (契約額) 3,694,913千円

#### イ 企業債借入限度額

医療機械器具等整備事業

(限度額) 839,200千円 (借入額) 443,300千円

医療施設整備事業

(限度額) 7,300千円 (借入額) 0千円

#### ウ 一時借入金限度額

(限度額) 1,500,000千円 (最高借入額) 0千円

#### エ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

(予算額) 4,763,718千円 (決算額) 4,716,065千円

交際費

(予算額) 420千円 (決算額) 306千円

#### オ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 414,879千円 (決算額) 414,879千円

#### カ たな卸資産購入限度額

(限度額) 1,100,000千円 (購入額) 697,298千円

## (4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第5表のとおりである。

第5表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分          |                  | 24 年度     | 25 年度     | 26 年度     | 27 年度     | 28 年度     |
|--------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 補<br>助<br>金  | 研究研修費補助          | 15,155    | 16,267    | 18,497    | 19,621    | 22,556    |
|              | 共済基礎年金拠出金補助      | 102,551   | 101,823   | 101,442   | 104,177   | 107,922   |
|              | 共済追加費用補助         | 97,327    | 95,573    | 79,234    | 80,450    | 38,136    |
|              | 児童手当補助           | 18,090    | 16,996    | 18,930    | 18,476    | 19,432    |
|              | 経営基盤安定化支援補助      | 436,331   | 84,370    | 71,556    | 69,973    | 74,617    |
|              | 新病院医療機器支援補助      | 270,566   | 230,891   | 135,430   | 79,324    | 73,016    |
|              | 医師確保対策補助         | 63,518    | 70,128    | 76,413    | 78,019    | 79,200    |
| 補助金計         |                  | 1,003,538 | 616,048   | 501,502   | 450,040   | 414,879   |
| 負<br>担<br>金  | 救急医療負担金          | 434,106   | 436,926   | 429,647   | 427,989   | 438,365   |
|              | 高度特殊医療負担金        | 141,575   | 158,571   | 168,008   | 158,074   | 164,210   |
|              | 保健衛生行政事務経費負担金    | 7,778     | 7,611     | 7,882     | 7,673     | 7,503     |
|              | 企業債利息負担金         | 215,405   | 207,954   | 202,323   | 195,850   | 188,998   |
|              | リハビリテーション医療経費負担金 | 72,980    | 54,058    | 65,050    | 27,620    | 33,684    |
|              | 周産期医療経費負担金       | 49,380    | 33,187    | 79,738    | 41,537    | 59,087    |
|              | 災害時救急医療備蓄経費負担金   | —         | 10,987    | 4,216     | —         | —         |
| 収益的収入に係る負担金計 |                  | 921,224   | 909,294   | 956,864   | 858,743   | 891,847   |
| 金            | 企業債元金償還負担金       | 215,495   | 289,109   | 320,925   | 384,806   | 408,891   |
|              | 建設改良費負担金         | 31,000    | 1,000     | 1,000     | 13,322    | 6,855     |
|              | 災害時救急医療整備費負担金    | —         | 1,100     | 3,000     | —         | 500       |
|              | 資本的収入に係る負担金計     |           | 246,495   | 291,209   | 324,925   | 398,128   |
| 負担金計         |                  | 1,167,719 | 1,200,503 | 1,281,789 | 1,256,871 | 1,308,093 |
| 合 計          |                  | 2,171,257 | 1,816,551 | 1,783,291 | 1,706,911 | 1,722,972 |

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（140～141ページ）・比較キャッシュ・フロー計算書（146ページ）参照]

最近5か年間における経営収支の推移は、第6表のとおりである。

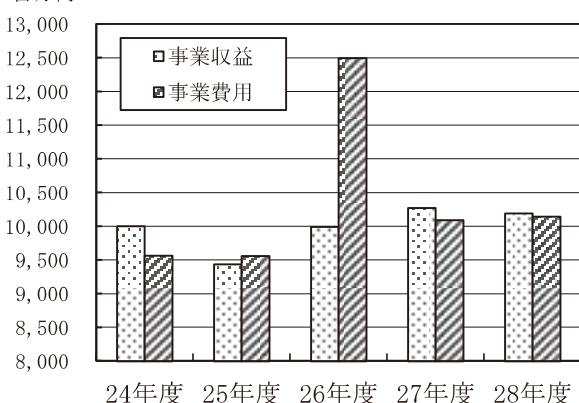
第6表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分  | 事業収益           | 事業費用           | 純利益 (△純損失)      |
|------|----------------|----------------|-----------------|
| 24年度 | 10,002,901,490 | 9,566,099,616  | 436,801,874     |
| 25年度 | 9,435,471,491  | 9,563,555,983  | △ 128,084,492   |
| 26年度 | 9,991,643,778  | 12,498,213,492 | △ 2,506,569,714 |
| 27年度 | 10,272,989,786 | 10,091,523,709 | 181,466,077     |
| 28年度 | 10,192,771,658 | 10,144,529,582 | 48,242,076      |

※26年度の事業費用の増加は、新会計基準の適用による退職給付引当金の一括計上等による。

百万円



当年度の経営収支は、事業収益101億9,277万2千円に対し、事業費用101億4,453万円で、4,824万2千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益により、当年度未処理欠損金は、前年度に比べて0.5%減少し、98億1,749万7千円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分   | 27年度           |       | 28年度           |       | 対前年度比較       |        |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|--------|
|       | 金額             | 構成比   | 金額             | 構成比   | 金額           | 増減率    |
| 医業収益  | 8,864,538,595  | 86.3  | 8,781,852,688  | 86.2  | △ 82,685,907 | △ 0.9  |
| 医業外収益 | 1,405,698,933  | 13.7  | 1,408,590,100  | 13.8  | 2,891,167    | 0.2    |
| 特別利益  | 2,752,258      | 0.0   | 2,328,870      | 0.0   | △ 423,388    | △ 15.4 |
| 合 計   | 10,272,989,786 | 100.0 | 10,192,771,658 | 100.0 | △ 80,218,128 | △ 0.8  |

事業収益101億9,277万2千円の内訳は、医業収益87億8,185万3千円、医業外収益14億859万円、特別利益232万9千円で、前年度に比べて全体で8,021万8千円（0.8%）の減収となっている。

ア 医業収益

医業収益87億8,185万3千円は、前年度に比べて8,268万6千円（0.9%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |   |           |
|------|---|-----------|
| 外来収益 |   | 138,707千円 |
| 入院収益 | △ | 216,738千円 |

なお、入院・外来収益の収入内訳を前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 入院・外来収益の収入内訳比較

(単位：円)

| 区 分    | 入 院 収 益       |                   |               |                   |               |                   |
|--------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|        | 27 年 度        |                   | 28 年 度        |                   | 対前年度比較        |                   |
|        | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり |
| 投薬収入   | 33,763,422    | 343               | 20,158,979    | 214               | △ 13,604,443  | △ 129             |
| 注射収入   | 73,197,071    | 744               | 31,103,349    | 330               | △ 42,093,722  | △ 414             |
| 手術・処置料 | 2,194,193,814 | 22,316            | 2,150,606,648 | 22,786            | △ 43,587,166  | 470               |
| 検査収入   | 52,118,508    | 530               | 46,544,661    | 493               | △ 5,573,847   | △ 37              |
| 放射線収入  | 26,976,577    | 274               | 16,669,643    | 177               | △ 10,306,934  | △ 97              |
| 入院料    | 3,432,330,605 | 34,909            | 3,328,058,329 | 35,262            | △ 104,272,276 | 353               |
| 食事療養収入 | 150,938,020   | 1,535             | 146,109,542   | 1,548             | △ 4,828,478   | 13                |
| その他の収入 | 319,542,311   | 3,251             | 327,071,199   | 3,465             | 7,528,888     | 214               |
| 小 計    | 6,283,060,328 | 63,902            | 6,066,322,350 | 64,275            | △ 216,737,978 | 373               |
| 区 分    | 外 来 収 益       |                   |               |                   |               |                   |
|        | 27 年 度        |                   | 28 年 度        |                   | 対前年度比較        |                   |
|        | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり | 金 額           | 患者1<br>人1日<br>当たり |
| 初診料    | 50,334,498    | 473               | 47,207,527    | 457               | △ 3,126,971   | △ 16              |
| 再診料    | 68,340,676    | 642               | 67,508,185    | 654               | △ 832,491     | 12                |
| 投薬収入   | 53,255,566    | 501               | 52,849,002    | 512               | △ 406,564     | 11                |
| 注射収入   | 544,244,525   | 5,116             | 698,697,055   | 6,764             | 154,452,530   | 1,648             |
| 手術・処置料 | 142,414,293   | 1,339             | 135,062,233   | 1,308             | △ 7,352,060   | △ 31              |
| 検査収入   | 478,373,391   | 4,497             | 482,802,469   | 4,674             | 4,429,078     | 177               |
| 放射線収入  | 368,663,975   | 3,466             | 358,434,055   | 3,470             | △ 10,229,920  | 4                 |
| その他の収入 | 174,507,857   | 1,640             | 176,281,724   | 1,706             | 1,773,867     | 66                |
| 小 計    | 1,880,134,781 | 17,674            | 2,018,842,250 | 19,545            | 138,707,469   | 1,871             |
| 合 計    | 8,163,195,109 | —                 | 8,085,164,600 | —                 | △ 78,030,509  | —                 |

イ 医業外収益

医業外収益14億859万円は、前年度に比べて289万1千円（0.2%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |            |
|---------|------------|
| 長期前受金戻入 | 27,415千円   |
| 他会計負担金  | 22,898千円   |
| 他会計補助金  | △ 35,161千円 |

ウ 特別利益

特別利益232万9千円は、前年度に比べて42万3千円（15.4%）の減収となっている。

[対前年度増減額]

|          |         |
|----------|---------|
| 過年度損益修正益 | △ 423千円 |
|----------|---------|

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分     | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 対 前 年 度 比 較  |       |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
|         | 金 額            | 構 成 比 | 金 額            | 構 成 比 | 金 額          | 増 減 率 |
| 医 業 費 用 | 9,459,648,446  | 93.7  | 9,504,786,830  | 93.7  | 45,138,384   | 0.5   |
| 医業外費用   | 599,915,713    | 5.9   | 576,681,431    | 5.7   | △ 23,234,282 | △ 3.9 |
| 特 別 損 失 | 31,959,550     | 0.3   | 63,061,321     | 0.6   | 31,101,771   | 97.3  |
| 合 計     | 10,091,523,709 | 100.0 | 10,144,529,582 | 100.0 | 53,005,873   | 0.5   |

事業費用101億4,453万円の内訳は、医業費用95億478万7千円、医業外費用5億7,668万1千円、特別損失6,306万1千円で、前年度に比べて全体で5,300万6千円（0.5%）の増加となっている。

ア 医業費用

医業費用95億478万7千円は、前年度に比べて4,513万8千円（0.5%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|       |           |            |
|-------|-----------|------------|
| 減価償却費 | 器械備品減価償却費 | 63,627千円   |
|       | 建物減価償却費   | △ 22,746千円 |
| 経費    | 委託料       | 29,459千円   |
|       | 修繕費       | △ 69,704千円 |
| 給与費   | 報酬        | 19,854千円   |
|       | 手当等       | 19,139千円   |
| 材料費   | 診療材料費     | △ 35,122千円 |

イ 医業外費用

医業外費用5億7,668万1千円は、前年度に比べて2,323万4千円(3.9%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|               |        |   |          |
|---------------|--------|---|----------|
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 企業債利息  | △ | 12,574千円 |
| 雑損失           | その他雑損失 | △ | 10,328千円 |

ウ 特別損失

特別損失6,306万1千円は、前年度に比べて3,110万2千円(97.3%)の増加となっている。

[対前年度増減額]

|          |          |
|----------|----------|
| 過年度損益修正損 | 31,102千円 |
|----------|----------|

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分   | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|--------|
|       | 金 額            | 構 成 比 | 金 額            | 構 成 比 | 金 額          | 増 減 率  |
| 職員給与費 | 4,637,264,459  | 46.0  | 4,713,589,083  | 46.5  | 76,324,624   | 1.6    |
| 医療材料費 | 2,266,500,179  | 22.5  | 2,230,517,342  | 22.0  | △ 35,982,837 | △ 1.6  |
| 光熱水費  | 215,503,036    | 2.1   | 196,372,242    | 1.9   | △ 19,130,794 | △ 8.9  |
| 修繕費   | 148,186,162    | 1.5   | 78,481,906     | 0.8   | △ 69,704,256 | △ 47.0 |
| 委託料   | 938,684,265    | 9.3   | 968,142,993    | 9.5   | 29,458,728   | 3.1    |
| 減価償却費 | 782,282,631    | 7.8   | 823,405,833    | 8.1   | 41,123,202   | 5.3    |
| 支払利息  | 297,359,892    | 2.9   | 284,453,786    | 2.8   | △ 12,906,106 | △ 4.3  |
| その他   | 805,743,085    | 8.0   | 849,566,397    | 8.4   | 43,823,312   | 5.4    |
| 合 計   | 10,091,523,709 | 100.0 | 10,144,529,582 | 100.0 | 53,005,873   | 0.5    |



### (3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況を前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 キャッシュ・フロー比較

(単位：円・%)

| 区 分              | 27 年 度        | 28 年 度        | 対前年度比較        |         |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                  |               |               | 金 額           | 増減率     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 783,230,551   | 421,276,527   | △ 361,954,024 | △ 46.2  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 101,323,326 | △ 337,325,427 | △ 236,002,101 | △ 232.9 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 611,282,244 | 42,690,744    | 653,972,988   | 107.0   |
| 資金増減額 (△は減少)     | 70,624,981    | 126,641,844   | 56,016,863    | 79.3    |
| 資 金 期 首 残 高      | 562,022,256   | 632,647,237   | 70,624,981    | 12.6    |
| 資 金 期 末 残 高      | 632,647,237   | 759,289,081   | 126,641,844   | 20.0    |

当年度末における資金（現金・預金）残高は7億5,928万9千円で、前年度末に比べて全体で1億2,664万2千円（20.0%）の増加となっている。また、資金増加額1億2,664万2千円の内訳は、業務活動によるキャッシュ・フロー4億2,127万7千円、投資活動によるキャッシュ・フロー△3億3,732万5千円、財務活動によるキャッシュ・フロー4,269万1千円で、前年度に比べて全体で5,601万7千円（79.3%）の増加となっている。

#### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動によるキャッシュ・フロー4億2,127万7千円は、前年度に比べて3億6,195万4千円（46.2%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|         |              |
|---------|--------------|
| 未収金の増減額 | 110,870 千円   |
| 未払金の増減額 | △ 370,646 千円 |
| 当年度純利益  | △ 133,224 千円 |

#### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー△3億3,732万5千円は、前年度に比べて2億3,600万2千円（232.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 18,118 千円    |
| 有形固定資産の取得による支出          | △ 246,530 千円 |

#### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー4,269万1千円は、前年度に比べて6億5,397万3千円（107.0%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| その他の企業債の償還による支出          | 440,917千円 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 257,600千円 |

(4) 経営分析

最近3か年間ににおける収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第12表のとおりである。

第12表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分         | 26年度       | 27年度       | 28年度       | 全国平均<br>(27年度) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| 総収支比率       | 79.9       | 101.8      | 100.5      | 98.4           |
| 医業収支比率      | 92.9       | 93.7       | 92.4       | 92.7           |
| 職員1人当たり医業収益 | 20,945,510 | 21,620,826 | 20,711,917 | 15,612,917     |
| 職員1人当たり医業費用 | 22,545,270 | 23,072,313 | 22,416,950 | 16,841,738     |

※ 経営分析比率計算式一覧表(150～151ページ)参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表(144～145ページ)参照]

(1) 資産

資産を前年度と比較すると、第13表のとおりである。

第13表 資産比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27年度           |       | 28年度           |       | 対前年度比較       |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
|      | 金額             | 構成比   | 金額             | 構成比   | 金額           | 増減率   |
| 固定資産 | 12,547,007,429 | 85.8  | 12,456,234,278 | 85.2  | △ 90,773,151 | △ 0.7 |
| 流動資産 | 2,077,347,973  | 14.2  | 2,172,006,310  | 14.8  | 94,658,337   | 4.6   |
| 合計   | 14,624,355,402 | 100.0 | 14,628,240,588 | 100.0 | 3,885,186    | 0.0   |

当年度末における資産総額は146億2,824万1千円で、その内訳は、固定資産124億5,623万4千円、流動資産21億7,200万6千円であり、前年度末に比べて全体で388万5千円(0.03%)の増加となっている。

ア 固定資産

固定資産124億5,623万4千円は、前年度末に比べて9,077万3千円(0.7%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|        |       |   |           |
|--------|-------|---|-----------|
| 有形固定資産 | 器械備品  |   | 519,109千円 |
|        | 建物    | △ | 588,059千円 |
|        | リース資産 | △ | 11,709千円  |
|        | 構築物   | △ | 10,515千円  |

イ 流動資産

流動資産21億7,200万6千円は、前年度末に比べて9,465万8千円（4.6%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

|       |   |           |
|-------|---|-----------|
| 現金・預金 |   | 126,642千円 |
| 未収金   | △ | 29,399千円  |

なお、当年度末における未収金は14億378万8千円となっており、その内訳は、第14表のとおりである。

第14表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分              | 16~25年度分    | 26年度分      | 27年度分     | 28年度分         | 合 計           |               |
|------------------|-------------|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 医<br>業<br>収<br>益 | 入院収益        | 14,905,205 | 677,892   | 1,181,210     | 14,078,014    | 30,842,321    |
|                  | 外来収益        | 2,310,362  | 154,192   | 158,260       | 1,505,155     | 4,127,969     |
|                  | 室料差額収益      | 3,843,010  | 10,800    | 171,840       | 5,657,920     | 9,683,570     |
|                  | 文書料収益       | 212,450    | 10,740    | 24,870        | 500,460       | 748,520       |
|                  | 保険請求分       | —          | —         | —             | 1,285,223,904 | 1,285,223,904 |
|                  | クレジットカード利用分 | —          | —         | —             | 15,683,362    | 15,683,362    |
|                  | その他医業収益     | —          | —         | —             | 13,319,075    | 13,319,075    |
|                  | 小 計         | 21,271,027 | 853,624   | 1,536,180     | 1,335,967,890 | 1,359,628,721 |
| 医業外収益            | 243,062     | —          | —         | 35,185,223    | 35,428,285    |               |
| その他未収金           | —           | —          | —         | 8,731,220     | 8,731,220     |               |
| 合 計              | 21,514,089  | 853,624    | 1,536,180 | 1,379,884,333 | 1,403,788,226 |               |

上表のうち、当年度の未収金の大半は保険診療報酬請求分であり、制度上納入が2か月遅れになるものである。

また、未収金に対する当年度末の貸倒引当金は2,113万9千円となっている。

## (2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第15表のとおりである。

15表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分  | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 対前年度比較       |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
|      | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額          | 増減率   |
| 負 債  | 18,719,924,060 | 128.0 | 18,668,766,626 | 127.6 | △ 51,157,434 | △ 0.3 |
| 固定負債 | 16,209,929,688 | 110.8 | 16,189,763,463 | 110.7 | △ 20,166,225 | △ 0.1 |
| 流動負債 | 2,275,788,255  | 15.6  | 2,263,884,435  | 15.5  | △ 11,903,820 | △ 0.5 |
| 繰延収益 | 234,206,117    | 1.6   | 215,118,728    | 1.5   | △ 19,087,389 | △ 8.1 |
| 資 本  | △4,095,568,658 | △28.0 | △4,040,526,038 | △27.6 | 55,042,620   | 1.3   |
| 資本金  | 2,681,501,501  | 18.3  | 2,681,501,501  | 18.3  | 0            | —     |
| 剰余金  | △6,777,070,159 | △46.3 | △6,722,027,539 | △46.0 | 55,042,620   | 0.8   |
| 合 計  | 14,624,355,402 | 100.0 | 14,628,240,588 | 100.0 | 3,885,186    | 0.0   |

当年度末における負債及び資本総額は146億2,824万1千円で、その内訳は、負債186億6,876万7千円、資本△40億4,052万6千円であり、前年度末に比べて全体で388万5千円（0.03%）の増加となっている。

### ア 負債

負債186億6,876万7千円は、前年度末に比べて5,115万7千円（0.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

|      |        |                         |             |
|------|--------|-------------------------|-------------|
| 流動負債 | 企業債    | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 129,712千円   |
|      | 未払金    |                         | △ 108,138千円 |
|      | 他会計借入金 | その他の長期借入金               | △ 47,500千円  |
| 固定負債 | 引当金    | 退職給付引当金                 | 31,064千円    |
|      | 企業債    | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | △ 39,521千円  |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第16表のとおりである。

第16表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分  | 前年度末残高     | 本年度借入額  | 本年度償還額    | 本年度末残高     |
|------|------------|---------|-----------|------------|
| 24年度 | 17,855,274 | 174,500 | 1,531,991 | 16,497,783 |
| 25年度 | 16,497,783 | 149,300 | 893,081   | 15,754,002 |
| 26年度 | 15,754,002 | 133,900 | 953,557   | 14,934,345 |
| 27年度 | 14,934,345 | 474,500 | 1,038,282 | 14,370,563 |
| 28年度 | 14,370,563 | 732,100 | 641,909   | 14,460,754 |

## イ 資 本

資本△40億4,052万6千円は、前年度末に比べて5,504万3千円(1.3%)の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

剰 余 金 利益剰余金 当年度未処分利益剰余金(欠損金) 48,242千円

## (3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第17表のとおりである。

第17表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分        |             | 26年度   | 27年度   | 28年度   | 全国平均<br>(27年度) |
|------------|-------------|--------|--------|--------|----------------|
| 構 成<br>比 率 | 固定資産構成比率    | 87.0   | 85.8   | 85.2   | 74.6           |
|            | 流動資産構成比率    | 13.0   | 14.2   | 14.8   | 25.3           |
|            | 固定負債構成比率    | 111.2  | 110.8  | 110.7  | 55.9           |
|            | 流動負債構成比率    | 16.2   | 15.6   | 15.5   | 13.2           |
|            | 自己資本構成比率    | △ 27.4 | △ 26.4 | △ 26.2 | 30.8           |
| 財 務<br>比 率 | 流 動 比 率     | 80.5   | 91.3   | 95.9   | 191.1          |
|            | 当座(酸性試験)比率  | 79.2   | 89.9   | 94.6   | 185.8          |
|            | 現 金 預 金 比 率 | 23.5   | 27.8   | 33.5   | 106.3          |

※ 経営分析比率計算式一覧表(150~151ページ)参照

## 5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、延患者数は19万7,674人で、内訳は入院患者が9万4,381人（1日平均258.6人）、外来患者が10万3,293人（1日平均425.1人）となっている。前年度と比較すると、延患者数では7,029人（3.4%）の減少で、内訳は入院患者が3,942人（4.0%）減少し、外来患者は3,087人（2.9%）減少している。1日平均の新入院患者数は21.1人で前年度に比べて1.3人減少しており、平均在院日数は11.3日で0.3日延びている。また、病床利用率は前年度に比べて2.9ポイント低下し、76.3%となっている。

経営成績をみると、総収益は101億9,277万2千円で、前年度に比べて8,021万8千円（0.8%）の減収となっている。これは、外来診療単価が増加したことにより外来収益が増収となったものの、入院患者数の減少により入院収益が減収となり、医業収益が前年度に比べて8,268万6千円（0.9%）減収となったことなどによるものである。一方、総費用は101億4,453万円で前年度に比べて5,300万6千円（0.5%）増加している。これは、修繕費や診療材料費が減少したものの、給与費や減価償却費が増加し、医業費用が前年度に比べて4,513万8千円（0.5%）増加したことなどによるものである。この結果、当年度は4,824万2千円の純利益が生じ、累積欠損金は前年度に比べて0.5%減少し98億1,749万7千円となっているが、経営活動の成果を表す収益率は、総費用に対する総収益の割合を示す総収支比率は100.5%（前年度101.8%）、医業費用に対する医業収益の割合を示す医業収支比率は92.4%（前年度93.7%）といずれも低下している。

次に財政状態をみると、資産は146億2,824万1千円で前年度に比べて388万5千円（0.03%）増加している。これは、固定資産において建物等の減価償却により有形固定資産が減少したものの、流動資産において現金・預金が増加したことによるものである。一方、負債は186億6,876万7千円で前年度に比べて5,115万7千円（0.3%）減少している。これは、建設改良費等の財源に充てるための企業債が増加したものの、未払金が減少したことなどによるものである。資本は△40億4,052万6千円で前年度に比べて5,504万3千円（1.3%）増加している。これは、当年度未処理欠損金が減少したことなどによるものである。負債は減少したものの、平成26年度の新会計基準適用以降、負債が資産を上回る資本不足の状態が続いている。

当年度は、「徳島市民病院経営強化プラン」（平成27年度～31年度）の2年目にあたり、急性期医療を担う地域の中核病院としての機能強化、地域の医療機関との連携強化、組織体制の再構築による診療支援体制強化を図るなど、医療の質の向上と経営の安定化に努めた。

しかしながら、収支を前年度と比べると、入院診療単価は64,275円（前年度63,902円）に増加したが、入院患者数は減少し、病床利用率も76.3%と経営強化プランの平成28年度の目標値である80.0%を下回り、入院収益は減収となっている。外来収益は、外来患者数が減少したが、外来診療単価が19,545円（前年度17,674円）と増加したことにより増収となったものの、収益全体では減収となっている。一方、費用は前年度に比べて増加し、当年度は4,824万2千円の純利益が生じたものの、その額は前年度の1億8,146万6千円から大幅に減少している。

当事業会計においては、これまでに生じた累積欠損金や新病院建設に係る企業債残高が多額であることに加え、今後も高度医療機器の導入・更新費用が必要である。また、収益面では国が医療費の抑制を加速させることが想定され、医師をはじめとする医療スタッフの確保が難しい状況も続く

ていることから、経営環境はますます厳しくなることが予想される。

このようなことから、今後においても、経営の健全化に向け、引き続き新入院患者数の増加及び病床利用率の向上等による収益の確保、費用の適正化に取り組み、未収金についてはその発生防止と早期回収に努められたい。

経営強化プランに掲げる「地域周産期母子医療センター」、「脊椎・人工関節センター」、「がんセンター」の専門医療の機能充実、救急医療の体制整備、専門的な知識を有する医療スタッフの確保及び養成などを着実に実行し、市民病院ブランドの確立、経営基盤の安定化を図り、将来にわたり市民に安心・安全な医療を継続的に提供されることを望むものである。

# 審 查 資 料



# 市民病院事業会計

| 区 分                            | 単位 | 26 年 度        | 27 年 度        |
|--------------------------------|----|---------------|---------------|
| 病 床 数                          | 床  | 339           | 339           |
| 外 来 診 療 日 数                    | 日  | 244           | 243           |
| 延 患 者 数                        | 人  | 200,432       | 204,703       |
| 年 間 入 院 患 者 数                  | 人  | 95,902        | 98,323        |
| 1 日 平 均 入 院 患 者 数              | 人  | 262.7         | 268.6         |
| 年 間 外 来 患 者 数                  | 人  | 104,530       | 106,380       |
| 1 日 平 均 外 来 患 者 数              | 人  | 428.4         | 437.8         |
| 病 床 利 用 率                      | %  | 77.5          | 79.2          |
| 職 員 数                          | 人  | 406           | 410           |
| 特 別 職                          | 人  | 1             | 1             |
| 医 師 部 門                        | 人  | 57            | 59            |
| 看 護 部 門                        | 人  | 269           | 269           |
| 医 療 技 術 部 門                    | 人  | 53            | 56            |
| 事 務 部 門                        | 人  | 26            | 25            |
| 医 業 収 益                        | 円  | 8,503,877,039 | 8,864,538,595 |
| 医 業 費 用                        | 円  | 9,153,379,498 | 9,459,648,446 |
| 患 者 1 人 1 日 当 た り 医 業 収 益      | 円  | 42,428        | 43,304        |
| 患 者 1 人 1 日 当 た り 医 業 費 用      | 円  | 45,668        | 46,212        |
| 職 員 年 間 1 人 当 た り 医 業 収 益      | 円  | 20,945,510    | 21,620,826    |
| 職 員 年 間 1 人 当 た り 医 業 費 用      | 円  | 22,545,270    | 23,072,313    |
| 薬 品 費                          | 円  | 1,082,193,491 | 1,255,069,321 |
| 患 者 1 人 1 日 当 た り 薬 品 費        | 円  | 5,399         | 6,131         |
| 医 業 収 益 対 する 職 員 給 与 費(※)の 割 合 | %  | 52.8          | 52.3          |
| 医 業 費 用 対 する 職 員 給 与 費(※)の 割 合 | %  | 49.0          | 49.0          |

※新会計基準の適用による特別損失(退職給付費, 手当等, 法定福利費)を除く。

# 業務実績比較表

| 28年度          | 前年度比較増減      |       | すう勢比率 |       |       |
|---------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
|               | 数量           | 率(%)  | 26年度  | 27年度  | 28年度  |
| 339           | 0            | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 243           | 0            | —     | 100   | 99.6  | 99.6  |
| 197,674       | △ 7,029      | △ 3.4 | 100   | 102.1 | 98.6  |
| 94,381        | △ 3,942      | △ 4.0 | 100   | 102.5 | 98.4  |
| 258.6         | △ 10.0       | △ 3.7 | 100   | 102.2 | 98.4  |
| 103,293       | △ 3,087      | △ 2.9 | 100   | 101.8 | 98.8  |
| 425.1         | △ 12.7       | △ 2.9 | 100   | 102.2 | 99.2  |
| 76.3          | △ 2.9        | △ 3.7 | 100   | 102.2 | 98.5  |
| 424           | 14           | 3.4   | 100   | 101.0 | 104.4 |
| 1             | 0            | —     | 100   | 100.0 | 100.0 |
| 58            | △ 1          | △ 1.7 | 100   | 103.5 | 101.8 |
| 277           | 8            | 3.0   | 100   | 100.0 | 103.0 |
| 62            | 6            | 10.7  | 100   | 105.7 | 117.0 |
| 26            | 1            | 4.0   | 100   | 96.2  | 100.0 |
| 8,781,852,688 | △ 82,685,907 | △ 0.9 | 100   | 104.2 | 103.3 |
| 9,504,786,830 | 45,138,384   | 0.5   | 100   | 103.3 | 103.8 |
| 44,426        | 1,122        | 2.6   | 100   | 102.1 | 104.7 |
| 48,083        | 1,871        | 4.0   | 100   | 101.2 | 105.3 |
| 20,711,917    | △ 908,909    | △ 4.2 | 100   | 103.2 | 98.9  |
| 22,416,950    | △ 655,363    | △ 2.8 | 100   | 102.3 | 99.4  |
| 1,255,363,957 | 294,636      | 0.0   | 100   | 116.0 | 116.0 |
| 6,351         | 220          | 3.6   | 100   | 113.6 | 117.6 |
| 53.7          | 1.4          | 2.7   | 100   | 99.1  | 101.7 |
| 49.6          | 0.6          | 1.2   | 100   | 100.0 | 101.2 |

# 市民病院事業会計

| 科 目            | 借              |       |                |       | 方              |       |               |        |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
|                | 26 年 度         |       | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 前年度比較増減       |        |
|                | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 率      |
| 医業費用           | 9,153,379,498  | 73.2  | 9,459,648,446  | 93.7  | 9,504,786,830  | 93.7  | 45,138,384    | 0.5    |
| 給与費            | 4,506,549,427  | 36.1  | 4,657,069,459  | 46.1  | 4,734,759,083  | 46.7  | 77,689,624    | 1.7    |
| 材料費            | 2,056,388,463  | 16.5  | 2,267,164,484  | 22.5  | 2,231,477,075  | 22.0  | △ 35,687,409  | △ 1.6  |
| 経費             | 1,692,081,106  | 13.5  | 1,699,742,249  | 16.8  | 1,663,841,011  | 16.4  | △ 35,901,238  | △ 2.1  |
| 減価償却費          | 863,914,817    | 6.9   | 782,282,631    | 7.8   | 823,405,833    | 8.1   | 41,123,202    | 5.3    |
| 資産減耗費          | 1,736,396      | 0.0   | 13,439,398     | 0.1   | 12,199,602     | 0.1   | △ 1,239,796   | △ 9.2  |
| 研究研修費          | 32,709,289     | 0.3   | 39,950,225     | 0.4   | 39,104,226     | 0.4   | △ 845,999     | △ 2.1  |
| 医業外費用          | 589,617,438    | 4.7   | 599,915,713    | 5.9   | 576,681,431    | 5.7   | △ 23,234,282  | △ 3.9  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費  | 310,865,250    | 2.5   | 297,359,892    | 2.9   | 284,453,786    | 2.8   | △ 12,906,106  | △ 4.3  |
| 雑損失            | 278,752,188    | 2.2   | 302,555,821    | 3.0   | 292,227,645    | 2.9   | △ 10,328,176  | △ 3.4  |
| 特別損失           | 2,755,216,556  | 22.0  | 31,959,550     | 0.3   | 63,061,321     | 0.6   | 31,101,771    | 97.3   |
| 過年度損益修正損       | 59,314,434     | 0.5   | 31,959,550     | 0.3   | 63,061,321     | 0.6   | 31,101,771    | 97.3   |
| その他特別損失        | 2,695,902,122  | 21.6  | —              | —     | —              | —     | —             | —      |
|                |                |       |                |       |                |       |               |        |
|                |                |       |                |       |                |       |               |        |
| 小 計            | 12,498,213,492 | 100.0 | 10,091,523,709 | 100.0 | 10,144,529,582 | 100.0 | 53,005,873    | 0.5    |
| 当年度純利益         | —              | —     | 181,466,077    | —     | 48,242,076     | —     | △ 133,224,001 | △ 73.4 |
| 合 計            | 12,498,213,492 | —     | 10,272,989,786 | —     | 10,192,771,658 | —     | △ 80,218,128  | △ 0.8  |
|                |                |       |                |       |                |       |               |        |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 817,780,930    | —     | —              | —     | —              | —     | —             | —      |
|                |                |       |                |       |                |       |               |        |

※ 当年度未処分利益剰余金(当年度未処理欠損金)

= 当年度純利益(純損失はマイナス) + 前年度繰越利益剰余金(欠損金はマイナス) + その他未処分利益剰余金変動額

# 比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目         | 貸              |       |                |       | 方              |       | 前年度比較増減 |             |     |      |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------|-------------|-----|------|
|             | 26年 度          |       | 27年 度          |       | 28年 度          |       | 金 額     |             | 率   |      |
|             | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額     | 率           | 金 額 | 率    |
| 医 業 収 益     | 8,503,877,039  | 85.1  | 8,864,538,595  | 86.3  | 8,781,852,688  | 86.2  | △       | 82,685,907  | △   | 0.9  |
| 入院収益        | 6,147,322,434  | 61.5  | 6,283,060,328  | 61.2  | 6,066,322,350  | 59.5  | △       | 216,737,978 | △   | 3.4  |
| 外来収益        | 1,661,642,280  | 16.6  | 1,880,134,781  | 18.3  | 2,018,842,250  | 19.8  |         | 138,707,469 |     | 7.4  |
| 他会計負担金      | 441,745,000    | 4.4   | 435,662,000    | 4.2   | 445,868,000    | 4.4   |         | 10,206,000  |     | 2.3  |
| その他医業収益     | 253,167,325    | 2.5   | 265,681,486    | 2.6   | 250,820,088    | 2.5   | △       | 14,861,398  | △   | 5.6  |
| 医 業 外 収 益   | 1,482,482,438  | 14.8  | 1,405,698,933  | 13.7  | 1,408,590,100  | 13.8  |         | 2,891,167   |     | 0.2  |
| 受取利息及び配当金   | 232,314        | 0.0   | 113,274        | 0.0   | 946            | 0.0   | △       | 112,328     | △   | 99.2 |
| 他会計負担金      | 515,119,000    | 5.2   | 423,081,000    | 4.1   | 445,979,000    | 4.4   |         | 22,898,000  |     | 5.4  |
| 他会計補助金      | 501,502,000    | 5.0   | 450,040,000    | 4.4   | 414,879,000    | 4.1   | △       | 35,161,000  | △   | 7.8  |
| 補助金         | 44,783,998     | 0.4   | 44,286,317     | 0.4   | 33,846,329     | 0.3   | △       | 10,439,988  | △   | 23.6 |
| 長期前受金戻入     | 339,592,756    | 3.4   | 403,016,532    | 3.9   | 430,431,745    | 4.2   |         | 27,415,213  |     | 6.8  |
| その他医業外収益    | 81,252,370     | 0.8   | 85,161,810     | 0.8   | 83,453,080     | 0.8   | △       | 1,708,730   | △   | 2.0  |
| 特 別 利 益     | 5,284,301      | 0.1   | 2,752,258      | 0.0   | 2,328,870      | 0.0   | △       | 423,388     | △   | 15.4 |
| 過年度損益修正益    | 5,257,259      | 0.1   | 2,752,258      | 0.0   | 2,328,870      | 0.0   | △       | 423,388     | △   | 15.4 |
| その他特別利益     | 27,042         | 0.0   | —              | —     | —              | —     |         | —           |     | —    |
| 小 計         | 9,991,643,778  | 100.0 | 10,272,989,786 | 100.0 | 10,192,771,658 | 100.0 | △       | 80,218,128  | △   | 0.8  |
| 当 年 度 純 損 失 | 2,506,569,714  | —     | —              | —     | —              | —     |         | —           |     | —    |
| 合 計         | 12,498,213,492 | —     | 10,272,989,786 | —     | 10,192,771,658 | —     | △       | 80,218,128  | △   | 0.8  |
| 前年度繰越欠損金    | 8,358,416,218  | —     | 10,047,205,002 | —     | 9,865,738,925  | —     | △       | 181,466,077 | △   | 1.8  |
| 当年度未処理欠損金   | 10,047,205,002 | —     | 9,865,738,925  | —     | 9,817,496,849  | —     | △       | 48,242,076  | △   | 0.5  |

# 市民病院事業会計

| 節 別         | 26 年 度        |      | 27 年 度        |      | 28 年 度        |      | 前年度比較増減      |        |
|-------------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|--------------|--------|
|             | 金 額           | 構成比  | 金 額           | 構成比  | 金 額           | 構成比  | 金 額          | 率      |
| 給料          | 1,654,431,065 | 13.2 | 1,661,234,145 | 16.5 | 1,672,438,462 | 16.5 | 11,204,317   | 0.7    |
| 手当等         | 1,287,256,230 | 10.3 | 1,376,980,723 | 13.6 | 1,396,119,447 | 13.8 | 19,138,724   | 1.4    |
| 賞与引当金繰入額    | 208,286,145   | 1.7  | 210,847,236   | 2.1  | 225,020,549   | 2.2  | 14,173,313   | 6.7    |
| 賃金          | 439,795,781   | 3.5  | 427,547,871   | 4.2  | 422,075,316   | 4.2  | △ 5,472,555  | △ 1.3  |
| 報酬          | 55,443,437    | 0.4  | 60,945,078    | 0.6  | 80,798,963    | 0.8  | 19,853,885   | 32.6   |
| 退職給付費       | 219,013,841   | 1.8  | 257,326,557   | 2.5  | 269,031,770   | 2.7  | 11,705,213   | 4.5    |
| 法定福利費       | 605,683,666   | 4.8  | 623,389,831   | 6.2  | 627,310,998   | 6.2  | 3,921,167    | 0.6    |
| 法定福利費引当金繰入額 | 36,639,262    | 0.3  | 38,798,018    | 0.4  | 41,963,578    | 0.4  | 3,165,560    | 8.2    |
| 薬品費         | 1,082,193,491 | 8.7  | 1,255,069,321 | 12.4 | 1,255,363,957 | 12.4 | 294,636      | 0.0    |
| 診療材料費       | 964,532,040   | 7.7  | 1,003,154,967 | 9.9  | 968,033,441   | 9.5  | △ 35,121,526 | △ 3.5  |
| 給食材料費       | 1,243,030     | 0.0  | 664,305       | 0.0  | 959,733       | 0.0  | 295,428      | 44.5   |
| 医療消耗備品費     | 8,419,902     | 0.1  | 8,275,891     | 0.1  | 7,119,944     | 0.1  | △ 1,155,947  | △ 14.0 |
| 厚生福利費       | 10,376,887    | 0.1  | 10,317,977    | 0.1  | 10,962,216    | 0.1  | 644,239      | 6.2    |
| 報償費         | 83,596,672    | 0.7  | 84,598,804    | 0.8  | 83,266,477    | 0.8  | △ 1,332,327  | △ 1.6  |
| 旅費交通費       | 1,145,462     | 0.0  | 1,174,970     | 0.0  | 1,131,587     | 0.0  | △ 43,383     | △ 3.7  |
| 職員被服費       | 1,957,322     | 0.0  | 2,653,666     | 0.0  | 19,667,762    | 0.2  | 17,014,096   | 641.2  |
| 消耗品費        | 28,927,635    | 0.2  | 27,900,844    | 0.3  | 27,511,346    | 0.3  | △ 389,498    | △ 1.4  |
| 消耗備品費       | 2,312,489     | 0.0  | 3,904,285     | 0.0  | 2,766,935     | 0.0  | △ 1,137,350  | △ 29.1 |
| 光熱水費        | 233,823,820   | 1.9  | 215,503,036   | 2.1  | 196,372,242   | 1.9  | △ 19,130,794 | △ 8.9  |
| 燃料費         | 342,127       | 0.0  | 350,544       | 0.0  | 239,683       | 0.0  | △ 110,861    | △ 31.6 |
| 補償金         | 1,020,640     | 0.0  | —             | —    | —             | —    | —            | —      |
| 食糧費         | 94,236        | 0.0  | 107,003       | 0.0  | 100,606       | 0.0  | △ 6,397      | △ 6.0  |
| 印刷製本費       | 5,713,042     | 0.0  | 5,286,690     | 0.1  | 6,534,566     | 0.1  | 1,247,876    | 23.6   |
| 修繕費         | 122,786,268   | 1.0  | 148,186,162   | 1.5  | 78,481,906    | 0.8  | △ 69,704,256 | △ 47.0 |
| 保険料         | 27,497,335    | 0.2  | 20,149,221    | 0.2  | 19,016,488    | 0.2  | △ 1,132,733  | △ 5.6  |
| 賃借料         | 153,495,413   | 1.2  | 157,332,877   | 1.6  | 164,877,992   | 1.6  | 7,545,115    | 4.8    |
| 交際費         | 220,860       | 0.0  | 218,771       | 0.0  | 288,325       | 0.0  | 69,554       | 31.8   |

# 費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別         | 26 年 度         |       | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 前年度比較増減      |        |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|--------|
|             | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額          | 率      |
| 通信運搬費       | 10,611,963     | 0.1   | 11,308,495     | 0.1   | 11,501,263     | 0.1   | 192,768      | 1.7    |
| 委託料         | 941,171,182    | 7.5   | 938,684,265    | 9.3   | 968,142,993    | 9.5   | 29,458,728   | 3.1    |
| 手数料         | 63,172,228     | 0.5   | 68,659,604     | 0.7   | 68,985,140     | 0.7   | 325,536      | 0.5    |
| 諸会費         | 1,889,930      | 0.0   | 1,693,540      | 0.0   | 1,702,430      | 0.0   | 8,890        | 0.5    |
| 負担金         | 1,328,308      | 0.0   | 1,070,084      | 0.0   | 1,023,903      | 0.0   | △ 46,181     | △ 4.3  |
| 貸倒引当金繰入額    | 483,150        | 0.0   | 563,791        | 0.0   | 1,182,631      | 0.0   | 618,840      | 109.8  |
| 雑費          | 114,137        | 0.0   | 77,620         | 0.0   | 84,520         | 0.0   | 6,900        | 8.9    |
| 建物減価償却費     | 612,853,782    | 4.9   | 610,805,622    | 6.1   | 588,059,212    | 5.8   | △ 22,746,410 | △ 3.7  |
| 構築物減価償却費    | 10,273,031     | 0.1   | 10,273,031     | 0.1   | 10,515,214     | 0.1   | 242,183      | 2.4    |
| 器械備品減価償却費   | 227,550,111    | 1.8   | 145,349,257    | 1.4   | 208,976,686    | 2.1   | 63,627,429   | 43.8   |
| 車両減価償却費     | 388,296        | 0.0   | 388,296        | 0.0   | 388,296        | 0.0   | 0            | —      |
| リース資産減価償却費  | 3,058,668      | 0.0   | 11,709,360     | 0.1   | 11,709,360     | 0.1   | 0            | —      |
| 無形固定資産減価償却費 | 9,790,929      | 0.1   | 3,757,065      | 0.0   | 3,757,065      | 0.0   | 0            | —      |
| たな卸資産減耗費    | 1,244,374      | 0.0   | 1,281,525      | 0.0   | 1,071,317      | 0.0   | △ 210,208    | △ 16.4 |
| 固定資産除却費     | 492,022        | 0.0   | 12,157,873     | 0.1   | 11,128,285     | 0.1   | △ 1,029,588  | △ 8.5  |
| 研究材料費       | 619,579        | 0.0   | 1,117,883      | 0.0   | 1,093,248      | 0.0   | △ 24,635     | △ 2.2  |
| 謝金          | 705,073        | 0.0   | 1,193,981      | 0.0   | 881,669        | 0.0   | △ 312,312    | △ 26.2 |
| 図書費         | 6,701,296      | 0.1   | 7,467,333      | 0.1   | 8,281,296      | 0.1   | 813,963      | 10.9   |
| 旅費          | 17,154,624     | 0.1   | 21,383,353     | 0.2   | 20,474,811     | 0.2   | △ 908,542    | △ 4.2  |
| 研究雑費        | 7,528,717      | 0.1   | 8,787,675      | 0.1   | 8,373,202      | 0.1   | △ 414,473    | △ 4.7  |
| 企業債利息       | 309,795,868    | 2.5   | 296,694,892    | 2.9   | 284,121,286    | 2.8   | △ 12,573,606 | △ 4.2  |
| 長期借入金利息     | 997,500        | 0.0   | 665,000        | 0.0   | 332,500        | 0.0   | △ 332,500    | △ 50.0 |
| 一時借入金利息     | 71,882         | 0.0   | —              | —     | —              | —     | —            | —      |
| その他雑損失      | 278,752,188    | 2.2   | 302,555,821    | 3.0   | 292,227,645    | 2.9   | △ 10,328,176 | △ 3.4  |
| 過年度損益修正損    | 59,314,434     | 0.5   | 31,959,550     | 0.3   | 63,061,321     | 0.6   | 31,101,771   | 97.3   |
| その他特別損失     | 2,695,902,122  | 21.6  | —              | —     | —              | —     | —            | —      |
| 合 計         | 12,498,213,492 | 100.0 | 10,091,523,709 | 100.0 | 10,144,529,582 | 100.0 | 53,005,873   | 0.5    |

# 市民病院事業会計

| 借 方    |                |       |                |       |                |       |               |        |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 科 目    | 26 年 度         |       | 27 年 度         |       | 28 年 度         |       | 前年度比較増減       |        |
|        | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額            | 構成比   | 金 額           | 率      |
| 固定資産   | 12,845,766,867 | 87.0  | 12,547,007,429 | 85.8  | 12,456,234,278 | 85.2  | △ 90,773,151  | △ 0.7  |
| 有形固定資産 | 12,826,981,546 | 86.8  | 12,531,979,173 | 85.7  | 12,444,963,087 | 85.1  | △ 87,016,086  | △ 0.7  |
| 土地     | 818,353,824    | 5.5   | 818,353,824    | 5.6   | 818,353,824    | 5.6   | 0             | —      |
| 建物     | 11,085,380,892 | 75.1  | 10,474,575,270 | 71.6  | 9,886,516,058  | 67.6  | △ 588,059,212 | △ 5.6  |
| 構築物    | 97,030,332     | 0.7   | 89,448,215     | 0.6   | 78,933,001     | 0.5   | △ 10,515,214  | △ 11.8 |
| 器械備品   | 757,518,218    | 5.1   | 1,093,001,240  | 7.5   | 1,612,109,786  | 11.0  | 519,108,546   | 47.5   |
| 車両     | 1,500,788      | 0.0   | 1,112,492      | 0.0   | 5,271,646      | 0.0   | 4,159,154     | 373.9  |
| リース資産  | 67,197,492     | 0.5   | 55,488,132     | 0.4   | 43,778,772     | 0.3   | △ 11,709,360  | △ 21.1 |
| 無形固定資産 | 18,785,321     | 0.1   | 15,028,256     | 0.1   | 11,271,191     | 0.1   | △ 3,757,065   | △ 25.0 |
| ソフトウェア | 18,785,321     | 0.1   | 15,028,256     | 0.1   | 11,271,191     | 0.1   | △ 3,757,065   | △ 25.0 |
| 流動資産   | 1,924,887,680  | 13.0  | 2,077,347,973  | 14.2  | 2,172,006,310  | 14.8  | 94,658,337    | 4.6    |
| 現金・預金  | 562,022,256    | 3.8   | 632,647,237    | 4.3   | 759,289,081    | 5.2   | 126,641,844   | 20.0   |
| 未収金    | 1,351,715,846  | 9.2   | 1,433,186,822  | 9.8   | 1,403,788,226  | 9.6   | △ 29,398,596  | △ 2.1  |
| 貸倒引当金  | △ 19,392,150   | △ 0.1 | △ 19,955,941   | △ 0.1 | △ 21,138,572   | △ 0.1 | △ 1,182,631   | △ 5.9  |
| 貯蔵品    | 30,507,728     | 0.2   | 31,293,195     | 0.2   | 29,815,120     | 0.2   | △ 1,478,075   | △ 4.7  |
| 前払費用   | 34,000         | 0.0   | 176,660        | 0.0   | 252,455        | 0.0   | 75,795        | 42.9   |
| 合 計    | 14,770,654,547 | 100.0 | 14,624,355,402 | 100.0 | 14,628,240,588 | 100.0 | 3,885,186     | 0.0    |

# 比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目                       | 貸 方              |        |                 |        |                 |        |               |        |
|---------------------------|------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|
|                           | 26 年 度           |        | 27 年 度          |        | 28 年 度          |        | 前年度比較増減       |        |
|                           | 金 額              | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額           | 率      |
| 負 債                       | 19,055,815,865   | 129.0  | 18,719,924,060  | 128.0  | 18,668,766,626  | 127.6  | △ 51,157,434  | △ 0.3  |
| 固定負債                      | 16,424,439,304   | 111.2  | 16,209,929,688  | 110.8  | 16,189,763,463  | 110.7  | △ 20,166,225  | △ 0.1  |
| 企業債                       | 13,896,063,172   | 94.1   | 13,728,653,916  | 93.9   | 13,689,133,051  | 93.6   | △ 39,520,865  | △ 0.3  |
| 建設改良企業債<br>(※)            | 13,896,063,172   | 94.1   | 13,728,653,916  | 93.9   | 13,689,133,051  | 93.6   | △ 39,520,865  | △ 0.3  |
| 他会計借入金                    | 47,500,000       | 0.3    | —               | —      | —               | —      | —             | —      |
| その他の長期借<br>入金             | 47,500,000       | 0.3    | —               | —      | —               | —      | —             | —      |
| 引当金                       | 2,425,388,000    | 16.4   | 2,437,497,000   | 16.7   | 2,468,561,000   | 16.9   | 31,064,000    | 1.3    |
| 退職給付引当金                   | 2,425,388,000    | 16.4   | 2,437,497,000   | 16.7   | 2,468,561,000   | 16.9   | 31,064,000    | 1.3    |
| リース債務                     | 55,488,132       | 0.4    | 43,778,772      | 0.3    | 32,069,412      | 0.2    | △ 11,709,360  | △ 26.7 |
| 流動負債                      | 2,392,094,429    | 16.2   | 2,275,788,255   | 15.6   | 2,263,884,435   | 15.5   | △ 11,903,820  | △ 0.5  |
| 企業債                       | 1,038,282,244    | 7.0    | 641,909,256     | 4.4    | 771,620,865     | 5.3    | 129,711,609   | 20.2   |
| 建設改良企業債<br>(※)            | 597,365,220      | 4.0    | 641,909,256     | 4.4    | 771,620,865     | 5.3    | 129,711,609   | 20.2   |
| その他の企業債                   | 440,917,024      | 3.0    | —               | —      | —               | —      | —             | —      |
| 他会計借入金                    | 47,500,000       | 0.3    | 47,500,000      | 0.3    | —               | —      | △ 47,500,000  | —      |
| その他の長期借<br>入金             | 47,500,000       | 0.3    | 47,500,000      | 0.3    | —               | —      | △ 47,500,000  | —      |
| 未払金                       | 1,021,815,526    | 6.9    | 1,284,322,782   | 8.8    | 1,176,184,379   | 8.0    | △ 108,138,403 | △ 8.4  |
| 前受金                       | 32,652           | 0.0    | 104,024         | 0.0    | 178,029         | 0.0    | 74,005        | 71.1   |
| 引当金                       | 244,925,407      | 1.7    | 256,883,287     | 1.8    | 274,181,870     | 1.9    | 17,298,583    | 6.7    |
| 賞与引当金                     | 208,286,145      | 1.4    | 216,929,435     | 1.5    | 230,680,027     | 1.6    | 13,750,592    | 6.3    |
| 法定福利費引当<br>金              | 36,639,262       | 0.2    | 39,953,852      | 0.3    | 43,501,843      | 0.3    | 3,547,991     | 8.9    |
| リース債務                     | 11,709,360       | 0.1    | 11,709,360      | 0.1    | 11,709,360      | 0.1    | 0             | —      |
| その他流動負債                   | 27,829,240       | 0.2    | 33,359,546      | 0.2    | 30,009,932      | 0.2    | △ 3,349,614   | △ 10.0 |
| 繰延収益                      | 239,282,132      | 1.6    | 234,206,117     | 1.6    | 215,118,728     | 1.5    | △ 19,087,389  | △ 8.1  |
| 長期前受金                     | 1,396,655,818    | 9.5    | 1,794,596,335   | 12.3   | 2,205,940,691   | 15.1   | 411,344,356   | 22.9   |
| 収益化累計額                    | △ 1,157,373,686  | △ 7.8  | △ 1,560,390,218 | △ 10.7 | △ 1,990,821,963 | △ 13.6 | △ 430,431,745 | △ 27.6 |
| 資 本                       | △ 4,285,161,318  | △ 29.0 | △ 4,095,568,658 | △ 28.0 | △ 4,040,526,038 | △ 27.6 | 55,042,620    | 1.3    |
| 資本金                       | 2,681,501,501    | 18.2   | 2,681,501,501   | 18.3   | 2,681,501,501   | 18.3   | 0             | —      |
| 剰余金                       | △ 6,966,662,819  | △ 47.2 | △ 6,777,070,159 | △ 46.3 | △ 6,722,027,539 | △ 46.0 | 55,042,620    | 0.8    |
| 資本剰余金                     | 3,080,542,183    | 20.9   | 3,088,668,766   | 21.1   | 3,095,469,310   | 21.2   | 6,800,544     | 0.2    |
| 他会計補助金                    | 3,039,783,802    | 20.6   | 3,047,910,385   | 20.8   | 3,054,710,929   | 20.9   | 6,800,544     | 0.2    |
| 受贈財産評価額                   | 40,758,381       | 0.3    | 40,758,381      | 0.3    | 40,758,381      | 0.3    | 0             | —      |
| 利益剰余金                     | △ 10,047,205,002 | △ 68.0 | △ 9,865,738,925 | △ 67.5 | △ 9,817,496,849 | △ 67.1 | 48,242,076    | 0.5    |
| 当年度未処分利<br>益剰余金(△欠損<br>金) | △ 10,047,205,002 | △ 68.0 | △ 9,865,738,925 | △ 67.5 | △ 9,817,496,849 | △ 67.1 | 48,242,076    | 0.5    |
| 合 計                       | 14,770,654,547   | 100.0  | 14,624,355,402  | 100.0  | 14,628,240,588  | 100.0  | 3,885,186     | 0.0    |

※ 建設改良企業債…建設改良費等の財源に充てるための企業債



# 市民病院事業会計比較キャッシュ・フロー計算書

(単位：円・%)

| 区 分                             | 26 年 度          | 27 年 度        | 28 年 度        | 前 年 度 比 較 増 減 |         |
|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                 | 金 額             | 金 額           | 金 額           | 金 額           | 率       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 721,943,000     | 783,230,551   | 421,276,527   | △ 361,954,024 | △ 46.2  |
| 当年度純利益 (△は純損失)                  | △ 2,506,569,714 | 181,466,077   | 48,242,076    | △ 133,224,001 | △ 73.4  |
| 減価償却費                           | 902,386,163     | 782,282,631   | 823,405,833   | 41,123,202    | 5.3     |
| 固定資産除却費                         | 492,022         | 12,157,873    | 11,128,285    | △ 1,029,588   | △ 8.5   |
| 退職給付引当金の増減額<br>(△は減少)           | 2,425,388,000   | 12,109,000    | 31,064,000    | 18,955,000    | 156.5   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)                | 19,392,150      | 563,791       | 1,182,631     | 618,840       | 109.8   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)                | 208,286,145     | 8,643,290     | 13,750,592    | 5,107,302     | 59.1    |
| 法定福利費引当金の増減額<br>(△は減少)          | 36,639,262      | 3,314,590     | 3,547,991     | 233,401       | 7.0     |
| 長期前受金戻入額                        | △ 339,592,756   | △ 403,016,532 | △ 430,431,745 | △ 27,415,213  | △ 6.8   |
| 受取利息及び配当金                       | △ 232,314       | △ 113,274     | △ 946         | 112,328       | 99.2    |
| 支払利息                            | 310,865,250     | 297,359,892   | 284,453,786   | △ 12,906,106  | △ 4.3   |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 58,743,255    | △ 81,470,976  | 29,398,596    | 110,869,572   | 136.1   |
| 未払金の増減額 (△は減少)                  | 32,771,484      | 262,507,256   | △ 108,138,403 | △ 370,645,659 | △ 141.2 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)                | 5,152,970       | △ 785,467     | 1,478,075     | 2,263,542     | 288.2   |
| 前払費用の増減額 (△は増加)                 | 22,000          | △ 142,660     | △ 75,795      | 66,865        | 46.9    |
| 前受金の増減額 (△は減少)                  | △ 53,674        | 71,372        | 74,005        | 2,633         | 3.7     |
| 預り金の増減額 (△は減少)                  | △ 3,627,797     | 5,530,306     | △ 3,349,614   | △ 8,879,920   | △ 160.6 |
| 小 計                             | 1,032,575,936   | 1,080,477,169 | 705,729,367   | △ 374,747,802 | △ 34.7  |
| 利息及び配当金の受取額                     | 232,314         | 113,274       | 946           | △ 112,328     | △ 99.2  |
| 利息の支払額                          | △ 310,865,250   | △ 297,359,892 | △ 284,453,786 | 12,906,106    | 4.3     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | 179,396,866     | △ 101,323,326 | △ 337,325,427 | △ 236,002,101 | △ 232.9 |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 126,742,813   | △ 507,390,426 | △ 753,920,327 | △ 246,529,901 | △ 48.6  |
| 無形固定資産の取得による支出                  | △ 18,785,321    | —             | —             | —             | —       |
| 一般会計又は他の特別会計からの<br>繰入金による収入     | 324,925,000     | 398,128,000   | 416,246,000   | 18,118,000    | 4.6     |
| 寄附金による収入                        | —               | 5,000,000     | 100,000       | △ 4,900,000   | △ 98.0  |
| 国県からの補助金による収入                   | —               | 2,939,100     | 248,900       | △ 2,690,200   | △ 91.5  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 867,156,313   | △ 611,282,244 | 42,690,744    | 653,972,988   | 107.0   |
| 一時借入れによる収入                      | 100,000,000     | —             | —             | —             | —       |
| 一時借入金の返済による支出                   | △ 100,000,000   | —             | —             | —             | —       |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 133,900,000     | 474,500,000   | 732,100,000   | 257,600,000   | 54.3    |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 516,145,572   | △ 597,365,220 | △ 641,909,256 | △ 44,544,036  | △ 7.5   |
| その他の企業債の償還による支出                 | △ 437,410,741   | △ 440,917,024 | —             | 440,917,024   | —       |
| 営業運転資金に充てるための他会計借<br>入金の償還による支出 | △ 47,500,000    | △ 47,500,000  | △ 47,500,000  | 0             | —       |
| 資 金 増 減 額 ( △ は 減 少 )           | 34,183,553      | 70,624,981    | 126,641,844   | 56,016,863    | 79.3    |
| 資 金 期 首 残 高                     | 527,838,703     | 562,022,256   | 632,647,237   | 70,624,981    | 12.6    |
| 資 金 期 末 残 高                     | 562,022,256     | 632,647,237   | 759,289,081   | 126,641,844   | 20.0    |

(注)間接法により作成されている。





## 經營分析比率計算式一覽表

# 経営分析比率

| 分析項目 |                | 算式  |   |
|------|----------------|---|---|
|      |                | 会計基準見直し前  | 会計基準見直し後  |
| 構成比率 | 固定資産構成比率 (%)   | $\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$     | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$   |
|      | 流動資産構成比率 (%)   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                   | 変更なし  |
|      | 固定負債構成比率 (%)   | $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |
|      | 流動負債構成比率 (%)   | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$                | 変更なし  |
|      | 自己資本構成比率 (%)   | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$                                     |
| 財務比率 | 固定比率 (%)       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$                                       |
|      | 流動比率 (%)       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                  | 変更なし  |
|      | 当座（酸性試験）比率 (%) | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$     | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$  |
|      | 現金預金比率 (%)     | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                  | 変更なし  |
| 収益率他 | 総収支比率 (%)      | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                    | 変更なし  |
|      | 営業収支比率 (%)     | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                  | 変更なし  |
|      | 不良債務比率 (%)     | $\frac{\text{流動負債} - \text{流動資産}}{\text{営業収益}} \times 100$    | $\frac{(\text{流動負債} - \text{建設改良企業債} ※ 1 - \text{PFI リース債務} ※ 2) - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益}} \times 100$ |

※1 建設改良企業債・・・建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金

※2 PFIリース債務・・・PFI法に基づく事業に係る建設事業費等のリース債務

# 計算式一覧表

| 説 | 明   |
|---|---|
|   | <p>(構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。)</p> <p>固定資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資<br/>         流動資産構成比率 } 産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好<br/>         であるといえる。</p>                      |
|   | <p>固定負債構成比率 } は、総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本<br/>         流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 }<br/>         自己資本構成比率 } (資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益) の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経<br/>         営の安全性は大きいものといえる。なお、三者の合計は100となる。</p> |
|   | <p>固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、<br/>         100%以下が望ましいとされている。</p>   |
|   | <p>流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。<br/>         流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は20<br/>         0%以上である。</p>  |
|   | <p>当座（酸性試験）比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と<br/>         流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想比率とされている。</p>   |
|   | <p>現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。</p>   |
|   | <p>総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。</p>   |
|   | <p>営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して<br/>         業務活動の効率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。</p>  |
|   | <p>不良債務比率は、営業収益に占める不良債務額で、比率が小さいほど経営状態は良好といえる。</p>  |



# 地方公営企業会計基準の見直しの概要





地方公営企業法施行令等の一部を改正する政令（平成24年政令第20号）及び地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）に基づき地方公営企業会計基準の改定が行われ、平成26年度から適用されている。

地方公営企業会計基準の見直しの概要は次のとおりである。

## 1 借入資本金を資本から負債に計上

貸借対照表の「借入資本金」として資本の部に計上していた建設又は改良等に充てられた企業債、他会計からの長期借入金を、それぞれ「企業債」、「他会計借入金」として負債の部に計上することとされた。

## 2 補助金等により取得した固定資産の償却制度等の見直し

任意適用であった「みなし償却制度」は廃止となった。これに伴い、貸借対照表の資本剰余金として資本の部に計上していた固定資産の取得又は改良に充てるための補助金等は、「長期前受金」として負債（繰延収益）に計上し、減価償却見合い分を順次収益化することとされた。

### ※ 経過措置

みなし償却制度を適用していた資産は、みなし償却していなかった場合の帳簿価額とする。

みなし償却制度を適用していなかった資産は、既に減価償却された部分に見合う資本剰余金の額を利益剰余金に振り替える。振り替えた利益剰余金の額は営業収益には計上せず、「その他未処分利益剰余金変動額」として計上する。

「みなし償却制度」… 補助金等により取得した固定資産について、取得に要した価額から充当した補助金等相当額を控除した金額を帳簿原価又は帳簿価額とみなし、減価償却費を算出する制度

「長期前受金」… 減価償却を行うべき固定資産の取得又は改良に充てるための補助金、負担金その他これに類するものの額を整理したもの

「収益化累計額」… 長期前受金として整理した補助金等を減価償却に伴い収益化した額の累計額

「繰延収益」… 減価償却を行うべき固定資産の取得又は改良に充てるための補助金等を長期前受金勘定をもって整理したもの

「長期前受金戻入」… 長期前受金として整理した補助金等のうち、当該事業年度の減価償却見合い分について収益化したもの（損益計算書の営業外収益に計上）

「その他未処分利益剰余金変動額」

… 当該事業年度の損益計算以外に発生する利益剰余金変動額

（みなし償却制度廃止に伴う経過措置により資本剰余金から振り替えた利益剰余金の額及び組入資本金制度の廃止に伴い発生する利益剰余金の額）（損益計算書に計上）

### 3 引当金の計上を義務付け

将来の特定の費用又は損失（収益の控除を含む。）であって、その発生が当該事業年度以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積もることができる場合に、当該金額を引当金として貸借対照表に計上し、当該事業年度の負担に帰すべき引当額を費用に計上することとされた。

このうち、「退職給付引当金」の計上は義務付けされ、「賞与引当金」、「法定福利費引当金」、「修繕引当金」、「特別修繕引当金」、「貸倒引当金」については、上記引当金の要件を踏まえ、計上することとされた。

なお、貸倒引当金は資産の控除項目として、他の引当金は負債の部に、それぞれ計上する。

### 4 繰延勘定を原則廃止

事業法において認められるものを除き、新たな繰延勘定への計上は認められなくなった。

### 5 たな卸資産の価額に低価法を義務付け

重要性が乏しい場合を除き、時価が帳簿価額より下落している場合は、時価を帳簿価額とする低価法が義務付けられた。

### 6 減損会計の導入

収益性が低下した固定資産の帳簿価額を適正な金額まで減額する減損会計が導入された。

### 7 リース会計の導入

リース会計が導入され、ファイナンス・リース取引によるものは、リース物件を「リース資産」、これに係る債務を「リース債務」として貸借対照表に計上することとされた。

個々のリース資産に重要性が乏しいと認められる場合は、通常の賃貸借処理をすることができ、また、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、病院事業を除く中小規模の地方公営企業は、通常の賃貸借処理が認められている。

「ファイナンス・リース取引」

…… リース契約に基づくリース期間の中途において解除することができないリース取引であって、リース物件の借主が当該リース物件からもたらされる経済的利益を実質的に享受することができ、使用に伴って生じる費用等を実質的に負担することとなる取引

「所有権移転外ファイナンス・リース取引」

…… ファイナンス・リース取引のうちリース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引

### 8 セグメント情報の開示

企業活動を、事業別や所在別等により区分した事業単位（セグメント）ごとに分類した財務情報を開示することが義務付けられた。

## 9 キャッシュ・フロー計算書の作成

一事業年度の資金の流れ（キャッシュ・フローの状況）を一定の活動区分（業務活動、投資活動、財務活動）別に表示した、キャッシュ・フロー計算書の作成が義務付けられた。

資金の範囲は、貸借対照表における「現金・預金」と同範囲とされている。

「業務活動によるキャッシュ・フロー」

…… 通常の業務活動の実施に係る資金の増減を表すため、営業収入、仕入支出等、投資活動及び財務活動以外の通常の事業活動に係る取引を記載したもの

「投資活動によるキャッシュ・フロー」

…… 将来に向けた運営基盤確立のために行われる投資活動に係る資金の増減を表すため、通常の業務活動の実施の基礎となる固定資産の取得及び売却、投資資産の取得及び売却等を記載したもの

「財務活動によるキャッシュ・フロー」

…… 資金調達による資金の増減を表すため、増減資による資金の収入・支出及び借入れ・返済による収入・支出等を記載したもの

## 10 勘定科目等の見直し

貸借対照表及び損益計算書の勘定科目（表示科目）等の見直しが行われた。

また、重要な会計方針等について、関係するものの注記又は注記した書類の添付が義務付けられた。

## 11 組入資本金制度の廃止（資本制度の見直しの積み残し）

資本的支出に使用した積立金については、今後、資本金に組み入れず未処分利益剰余金に計上し、議会の関与を経て処分を決定する。



この冊子は、再生紙を使用しています。