

令和 3 年 度

## 倉敷市公営企業会計決算審査意見書

下 水 道 事 業 会 計  
水 道 事 業 会 計  
市 民 病 院 事 業 会 計  
モーターボート競走事業会計

倉 敷 市 監 査 委 員

監 第 27 号  
令和4年7月15日

倉 敷 市 長  
伊 東 香 織 様

|         |         |
|---------|---------|
| 倉敷市監査委員 | 竹 内 道 宏 |
| 倉敷市監査委員 | 濱 田 弘   |
| 倉敷市監査委員 | 矢 野 周 子 |
| 倉敷市監査委員 | 大 橋 健 良 |

令和3年度倉敷市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された令和3年度倉敷市公営企業会計の決算書及び証書類等を審査した結果、その意見は、次のとおりである。

## 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 |

### 下水道事業会計

|   |             |       |    |
|---|-------------|-------|----|
| 1 | 業務の概況       | ----- | 3  |
| 2 | 予算執行の状況について | ----- | 5  |
| 3 | 経営成績について    | ----- | 9  |
| 4 | 財政状態について    | ----- | 15 |
| 5 | む す び       | ----- | 23 |
|   | 資 料         | ----- | 26 |

### 水道事業会計

|   |             |       |    |
|---|-------------|-------|----|
| 1 | 業務の概況       | ----- | 33 |
| 2 | 予算執行の状況について | ----- | 35 |
| 3 | 経営成績について    | ----- | 40 |
| 4 | 財政状態について    | ----- | 47 |
| 5 | む す び       | ----- | 55 |
|   | 資 料         | ----- | 58 |

### 市民病院事業会計

|   |             |       |    |
|---|-------------|-------|----|
| 1 | 業務の概況       | ----- | 65 |
| 2 | 予算執行の状況について | ----- | 68 |
| 3 | 経営成績について    | ----- | 72 |
| 4 | 財政状態について    | ----- | 82 |
| 5 | む す び       | ----- | 89 |
|   | 資 料         | ----- | 92 |

## モーターボート競走事業会計

|   |                   |     |
|---|-------------------|-----|
| 1 | 業務の概況 .....       | 99  |
| 2 | 予算執行の状況について ..... | 101 |
| 3 | 経営成績について .....    | 104 |
| 4 | 財政状態について .....    | 111 |
| 5 | む す び .....       | 116 |
|   | 資 料 .....         | 118 |

### (注)

- 1 文中の金額は、原則として万円単位で表示した。
- 2 金額は、単位未満を切り捨てた。このため、差額又は合計金額が一致しない場合がある。
- 3 比率「%」、平均及び単位当たりの数値は、特に必要がある場合を除き、表示単位未満を四捨五入した。このため、歳出予算の執行率のように100%を超えることがない場合でも100.0%と表示されることがある。また、計数が一致しない場合がある。
- 4 ポイントとは、パーセンテージ間又は指数間の単純差引数値である。
- 5 増減率とは、当年度と前年度の差額を、前年度の額の絶対値で除したものを百分率で表示したものである。
- 6 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

|       |       |                                     |
|-------|-------|-------------------------------------|
| 「－」   | ..... | 該当数値がないもの、算出不能又は無意味なもの              |
| 「0.0」 | ..... | 該当数値はあるが、単位未満のもの                    |
| 「△」   | ..... | 負数又は減数                              |
| 「皆増」  | ..... | 比率の対象となる該当数値がないもの又は「0」から増加したもの      |
| 「皆減」  | ..... | 比率の対象となる該当数値がなくなったもの又は減少して「0」となったもの |

# 令和３年度倉敷市公営企業会計決算審査意見

## 第１ 審 査 の 対 象

令和３年度 倉敷市下水道事業会計決算  
令和３年度 倉敷市水道事業会計決算  
令和３年度 倉敷市立市民病院事業会計決算  
令和３年度 倉敷市モーターボート競走事業会計決算

上記各公営企業会計決算に関する証書類、事業報告書及び政令で定めるその他の書類

## 第２ 審 査 の 期 間

令和４年６月１日から令和４年７月１５日まで

## 第３ 審 査 の 方 法

審査に付された各事業会計の決算審査に当たっては、提出された決算報告書及び付属書類が地方公営企業法その他関係法令等に準拠して作成されているか、決算諸表の計数は正確であるか、経営成績及び財政状態は適正に表示されているか、会計処理は関係法令等に従って的確に行われているか、また、その経営が、経済性の発揮と公共の福祉を増進するように運営されているかについて、関係書類を照合審査するとともに、関係職員から説明を聴取するなど、一般に公正妥当と認められる審査手続により実施した。

## 第４ 審 査 の 結 果

決算報告書及び付属書類は、いずれも関係法令等に準拠して作成されており、経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認めた。また、会計処理については、概ね適正に行われているものと認めた。

事業の経営管理についての意見は、各事業会計それぞれの本文中の「５ むすび」に述べるとおりである。

各事業会計の収益的収支の概況は、次表のとおりである。

## 各事業会計の収益的収支の概況

### 収 益 的 収 支 状 況 総 括 表

(単位：千円、％)

| 区 分     | 下水道事業会計    | 水道事業会計    | 市 民 病 院<br>事 業 会 計 | モーターボート<br>競走事業会計 |
|---------|------------|-----------|--------------------|-------------------|
| 経 常 収 益 | 18,712,656 | 8,691,356 | 4,314,219          | 82,649,713        |
| 経 常 費 用 | 14,868,827 | 7,246,843 | 3,770,442          | 76,045,325        |
| 経 常 利 益 | 3,843,828  | 1,444,512 | 543,777            | 6,604,387         |
| 特 別 利 益 | 1,891      | 538       | 605                | 5,656             |
| 特 別 損 失 | 45,320     | 54,859    | 1,230              | 0                 |
| 繰 出 金   | —          | —         | —                  | 200,000           |
| 当年度純利益  | 3,800,399  | 1,390,191 | 543,151            | 6,410,044         |

|           |            |           |           |            |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 総 収 益     | 18,714,547 | 8,691,894 | 4,314,824 | 82,655,369 |
| 総 費 用     | 14,914,148 | 7,301,703 | 3,771,673 | 76,245,325 |
| 総 収 支 比 率 | 125.5      | 119.0     | 114.4     | 108.4      |

|                     |           |           |            |           |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 当年度未処分<br>利 益 剰 余 金 | 4,279,767 | 1,479,782 | △3,253,337 | 6,568,850 |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-----------|

収支の状況は、下水道事業会計では 38億39万円、水道事業会計では 13億9,019万円、市民病院事業会計では 5億4,315万円、モーターボート競走事業会計では 64億1,004万円の純利益を生じている。

次に、各事業会計の総収支比率（総収益／総費用×100）は、下水道事業会計 125.5%、水道事業会計 119.0%、市民病院事業会計 114.4%、モーターボート競走事業会計 108.4%となっている。

以下、事業会計別に審査の概要と意見を述べる。

# 下水道事業会計

## 1 業務の概況

本市の下水道事業は、倉敷処理分区（児島湖流域関連公共下水道）、水島処理区、児島処理区、玉島処理区、船穂町及び真備町の処理区に分けて施行している。また、平成28年3月に策定した「倉敷市下水道事業経営戦略ビジョン」（平成28年度～令和7年度）に基づき、市民の衛生的で快適な生活環境を支えるため、持続的な汚水処理システム構築に向けた下水道事業に取り組んでいる。

当年度は、下水道施設の長寿命化や耐震化対策として、幸町地内ほか管更生工事、下の町ポンプ場耐震補強工事等を実施している。

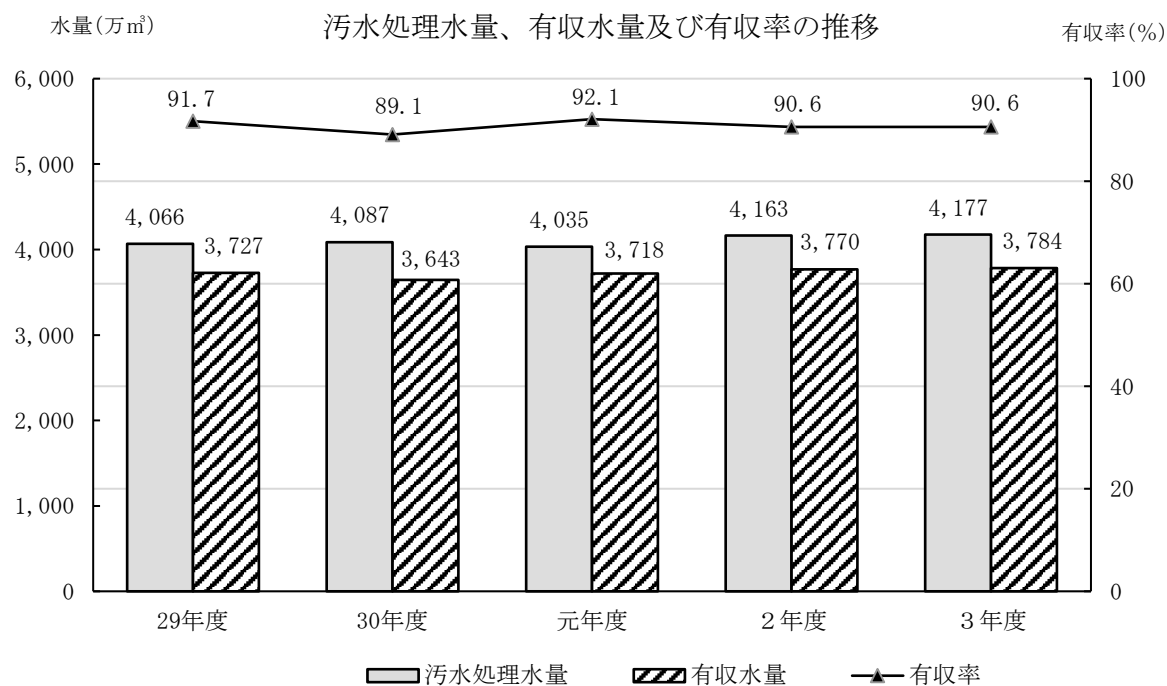
業務実績は、次表のとおりである。

| 区 分         | 単位             | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減  | 増減率(%) |
|-------------|----------------|------------|------------|---------|--------|
| 処 理 面 積     | ha             | 8,894      | 8,873      | 21      | 0.2    |
| 総 人 口(A)    | 人              | 478,651    | 480,974    | △2,323  | △0.5   |
| 処理区域内人口(B)  | 人              | 392,233    | 390,825    | 1,408   | 0.4    |
| 下水道普及率(B/A) | %              | 81.9       | 81.3       | 0.6     | —      |
| 水洗化人口(C)    | 人              | 366,132    | 363,304    | 2,828   | 0.8    |
| 水洗化率(C/B)   | %              | 93.3       | 93.0       | 0.3     | —      |
| 年間汚水処理水量(D) | m <sup>3</sup> | 41,775,528 | 41,632,262 | 143,266 | 0.3    |
| 年間有収水量(E)   | m <sup>3</sup> | 37,846,892 | 37,703,965 | 142,927 | 0.4    |
| 有 収 率(E/D)  | %              | 90.6       | 90.6       | 0       | —      |
| 職 員 数       | 人              | 95         | 95         | 0       | 0      |
| 損益勘定所属職員    | 人              | 53         | 53         | 0       | 0      |
| 資本勘定所属職員    | 人              | 42         | 42         | 0       | 0      |

※公共下水道事業に農業集落排水事業の数値を加えて算出している。(26頁参照)

当年度末における下水道整備による処理面積は、前年度に比べ21ha増加して8,894haとなっている。処理区域内人口は392,233人、普及率は81.9%で、前年度に比べ0.6ポイント上昇している。また、水洗化人口は366,132人、水洗化率は93.3%で、前年度に比べ0.3ポイント上昇している。

年間汚水処理水量、年間有収水量及び有収率の推移は、次のとおりである。



当年度の年間汚水処理水量は 4,177万 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 14万 $\text{m}^3$ 増加しており、年間有収水量も 3,784万 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ 14万 $\text{m}^3$ 増加している。その結果、有収率は 90.6%となり、前年度と同じである。

#### [年間有収水量]

年間汚水処理水量のうち下水道使用料の対象となった水量のことをいう。

#### [有収率]

年間有収水量を年間汚水処理水量で除した割合を表したものである。



## 2 予算執行の状況について

### (1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分             | 予 算 額      | 決 算 額      | 執 行 率   | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-----------------|------------|------------|---------|------------------|
| 営 業 収 益         | 8,534,542  | 8,709,648  | 102.1   | 175,106          |
| 下 水 道 使 用 料     | 7,516,988  | 7,533,196  | 100.2   | 16,208           |
| 他 会 計 負 担 金     | 1,006,740  | 1,165,672  | 115.8   | 158,932          |
| 受 託 事 業 収 益     | 3,442      | 3,664      | 106.5   | 222              |
| そ の 他 営 業 収 益   | 7,372      | 7,115      | 96.5    | △257             |
| 営 業 外 収 益       | 10,791,822 | 10,687,505 | 99.0    | △104,316         |
| 国 庫 ( 県 ) 補 助 金 | 1,500      | 736        | 49.1    | △764             |
| 他 会 計 負 担 金     | 7,327,787  | 7,213,788  | 98.4    | △113,998         |
| 長 期 前 受 金 戻 入   | 3,460,943  | 3,470,595  | 100.3   | 9,652            |
| 雑 収 益           | 1,592      | 2,384      | 149.8   | 792              |
| 特 別 利 益         | 159        | 2,065      | 1,299.3 | 1,906            |
| 過 年 度 損 益 修 正 益 | 159        | 2,065      | 1,299.3 | 1,906            |
| 合 計             | 19,326,523 | 19,399,219 | 100.4   | 72,696           |

決算額 193億9,921万円は、予算額 193億2,652万円に対し執行率 100.4%で、7,269万円上回っている。これは主として、営業外収益の他会計負担金が予算額を下回ったものの、営業収益の他会計負担金及び下水道使用料が予算額を上回ったことによるものである。

収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分           | 予 算 額      | 決 算 額      | 執行率   | 不 用 額  |
|---------------|------------|------------|-------|--------|
| 営 業 費 用       | 13,002,607 | 12,951,375 | 99.6  | 51,232 |
| 管 き ょ 費       | 242,369    | 228,219    | 94.2  | 14,149 |
| ポ ン プ 場 費     | 333,143    | 323,115    | 97.0  | 10,028 |
| 処 理 場 費       | 1,430,209  | 1,415,133  | 98.9  | 15,075 |
| 排 水 設 備 費     | 8,777      | 7,569      | 86.2  | 1,207  |
| 業 務 費         | 413,078    | 408,569    | 98.9  | 4,508  |
| 総 係 費         | 236,435    | 230,175    | 97.4  | 6,259  |
| 流域下水道管理運営費負担金 | 1,080,951  | 1,080,950  | 100.0 | 0.0    |
| 減 価 償 却 費     | 9,226,577  | 9,226,574  | 100.0 | 3      |
| 資 産 減 耗 費     | 31,067     | 31,067     | 100   | 0      |
| 営 業 外 費 用     | 2,392,895  | 2,392,646  | 100.0 | 248    |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 2,188,646  | 2,188,397  | 100.0 | 248    |
| 消費税及び地方消費税    | 204,105    | 204,105    | 100   | 0      |
| 雑 支 出         | 144        | 143        | 99.7  | 0.0    |
| 特 別 損 失       | 46,228     | 45,723     | 98.9  | 504    |
| 過年度損益修正損      | 5,425      | 4,920      | 90.7  | 504    |
| そ の 他 特 別 損 失 | 40,803     | 40,802     | 100.0 | 0.0    |
| 予 備 費         | 5,000      | 0          | 0     | 5,000  |
| 予 備 費         | 5,000      | 0          | 0     | 5,000  |
| 合 計           | 15,446,731 | 15,389,746 | 99.6  | 56,984 |

決算額 153億8,974万円は、予算額 154億4,673万円に対し執行率 99.6%となっている。  
 不用額は 5,698万円で、これは主として、処理場費、管きょ費及びポンプ場費によるものである。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

資本的収入

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予 算 額     | 決 算 額     | 執行率   | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-------------|-----------|-----------|-------|------------------|
| 企 業 債       | 4,341,456 | 2,539,600 | 58.5  | △1,801,856       |
| 企 業 債       | 4,341,456 | 2,539,600 | 58.5  | △1,801,856       |
| 補 助 金       | 2,317,070 | 1,427,762 | 61.6  | △889,307         |
| 補 助 金       | 2,317,070 | 1,427,762 | 61.6  | △889,307         |
| 他 会 計 出 資 金 | 1,725,128 | 1,670,360 | 96.8  | △54,767          |
| 他 会 計 出 資 金 | 1,725,128 | 1,670,360 | 96.8  | △54,767          |
| 他 会 計 負 担 金 | 303,855   | 313,688   | 103.2 | 9,833            |
| 他 会 計 負 担 金 | 303,855   | 313,688   | 103.2 | 9,833            |
| 負担金及び分担金    | 51,829    | 83,725    | 161.5 | 31,896           |
| 負担金及び分担金    | 51,829    | 83,725    | 161.5 | 31,896           |
| 合 計         | 8,739,338 | 6,035,137 | 69.1  | △2,704,200       |

決算額 60億3,513万円は、予算額 87億3,933万円に対し執行率 69.1%で 27億420万円下回っている。これは主として、企業債及び補助金が予算額を下回ったことによるものである。

## 資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予算額        | 決算額        | 執行率   | 翌年度繰越額    | 不 用 額   |
|-------------|------------|------------|-------|-----------|---------|
| 建 設 改 良 費   | 7,027,620  | 4,454,837  | 63.4  | 2,349,792 | 222,989 |
| 管きょ建設改良費    | 4,871,821  | 3,068,198  | 63.0  | 1,632,814 | 170,808 |
| ポンプ場建設改良費   | 639,587    | 353,300    | 55.2  | 274,495   | 11,790  |
| 処理場建設改良費    | 1,394,598  | 934,234    | 67.0  | 442,482   | 17,881  |
| 流域下水道建設費負担金 | 113,958    | 92,548     | 81.2  | 0         | 21,409  |
| 工具器具及び備品購入費 | 7,655      | 6,556      | 85.6  | 0         | 1,099   |
| 企 業 債 償 還 金 | 11,862,371 | 11,862,369 | 100.0 | 0         | 1       |
| 企 業 債 償 還 金 | 11,862,371 | 11,862,369 | 100.0 | 0         | 1       |
| 予 備 費       | 10,000     | 0          | 0     | 0         | 10,000  |
| 予 備 費       | 10,000     | 0          | 0     | 0         | 10,000  |
| 合 計         | 18,899,991 | 16,317,207 | 86.3  | 2,349,792 | 232,990 |

決算額 163億1,720万円は、予算額 188億9,999万円に対し執行率 86.3%、翌年度繰越額は、管きょ建設改良費 16億3,281万円、処理場建設改良費 4億4,248万円、ポンプ場建設改良費 2億7,449万円となっている。不用額は 2億3,299万円で、これは主として、建設改良費に係る工事請負費及び委託料の入札による執行残によるものである。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 102億8,207万円は、減債積立金 4億7,936万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2億907万円、過年度分損益勘定留保資金 27億7,623万円並びに当年度分損益勘定留保資金 68億1,739万円をもって補てんされている。

### (3) その他の予算執行状況

#### ア 企業債

限度額 43億4,145万円（繰越額を含む。）に対し、限度額の範囲内の 25億3,960万円で執行されており、建設改良費のうち管きょ建設改良事業費等に充当している。

#### イ 一時借入金

限度額は 60億円に対し、倉敷市モーターボート競走事業会計から 6億円を借り入れており、限度額の範囲内で執行されている。

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

職員給与費は予算額 7億1,384万円に対し、執行額は 7億118万円で、予算額の範囲内で執行され、議会の議決を必要とする流用はなかった。

### 3 経営成績について

#### (1) 収益

(単位：千円、%)

| 区 分              |             | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減   | 増減率   |
|------------------|-------------|------------|------------|----------|-------|
| 経<br>常<br>収<br>益 | 営 業 収 益     | 8,024,491  | 8,035,973  | △11,481  | △0.1  |
|                  | 下 水 道 使 用 料 | 6,848,372  | 6,821,387  | 26,985   | 0.4   |
|                  | 他 会 計 負 担 金 | 1,165,672  | 1,206,668  | △40,996  | △3.4  |
|                  | 受 託 事 業 収 益 | 3,331      | 3,402      | △71      | △2.1  |
|                  | その他営業収益     | 7,115      | 4,514      | 2,600    | 57.6  |
|                  | 営 業 外 収 益   | 10,688,164 | 11,061,535 | △373,371 | △3.4  |
|                  | 受取利息及び配当金   | 0          | 3          | △3       | 皆減    |
|                  | 国庫(県)補助金    | 736        | 480        | 255      | 53.2  |
|                  | 他 会 計 負 担 金 | 7,213,788  | 7,513,484  | △299,696 | △4.0  |
|                  | 長期前受金戻入     | 3,470,595  | 3,543,160  | △72,564  | △2.0  |
|                  | 雑 収 益       | 3,044      | 4,406      | △1,362   | △30.9 |
|                  | 計           | 18,712,656 | 19,097,508 | △384,852 | △2.0  |
|                  | 特 別 利 益     | 1,891      | 28,424     | △26,533  | △93.3 |
| 過年度損益修正益         |             | 1,891      | 28,424     | △26,533  | △93.3 |
| 総 収 益            |             | 18,714,547 | 19,125,933 | △411,386 | △2.2  |

(27頁参照)

総収益は 187億1,454万円で、前年度に比べ 4億1,138万円 (2.2%) の減収となっている。

#### ア 営業収益

決算額は 80億2,449万円で、前年度に比べ 1,148万円 (0.1%) の減収となっている。これは主として、下水道使用料が増加したものの、他会計負担金が減少したことによるものである。

## イ 営業外収益

決算額は 106億8,816万円で、前年度に比べ 3億7,337万円（3.4％）の減収となっている。これは主として、他会計負担金及び長期前受金戻入が減少したことによるものである。

## ウ 特別利益

決算額は 189万円で、前年度に比べ 2,653万円（93.3％）の減収となっている。これは、過年度損益修正益が減少したことによるものである。

## (2) 費用

（単位：千円、％）

| 区 分              |               | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減   | 増減率   |
|------------------|---------------|------------|------------|----------|-------|
| 経<br>常<br>費<br>用 | 営 業 費 用       | 12,655,565 | 12,528,187 | 127,378  | 1.0   |
|                  | 管 き よ 費       | 212,277    | 204,214    | 8,062    | 3.9   |
|                  | ポ ン プ 場 費     | 293,802    | 278,090    | 15,712   | 5.7   |
|                  | 処 理 場 費       | 1,294,250  | 1,306,501  | △12,250  | △0.9  |
|                  | 排 水 設 備 費     | 7,277      | 7,883      | △605     | △7.7  |
|                  | 業 務 費         | 380,516    | 341,586    | 38,930   | 11.4  |
|                  | 総 係 費         | 227,116    | 191,304    | 35,812   | 18.7  |
|                  | 流域下水道管理運営費負担金 | 982,682    | 775,864    | 206,817  | 26.7  |
|                  | 減 価 償 却 費     | 9,226,574  | 9,155,322  | 71,251   | 0.8   |
|                  | 資 産 減 耗 費     | 31,067     | 267,419    | △236,351 | △88.4 |
|                  | 営 業 外 費 用     | 2,213,262  | 2,490,375  | △277,113 | △11.1 |
|                  | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 2,188,397  | 2,465,568  | △277,170 | △11.2 |
|                  | 雑 支 出         | 24,864     | 24,807     | 56       | 0.2   |
|                  | 計             | 14,868,827 | 15,018,562 | △149,735 | △1.0  |
| 特 別 損 失          |               | 45,320     | 84,841     | △39,521  | △46.6 |
| 過年度損益修正損         |               | 4,517      | 3,068      | 1,449    | 47.2  |
| その他特別損失          |               | 40,802     | 81,773     | △40,970  | △50.1 |
| 総 費 用            |               | 14,914,148 | 15,103,404 | △189,256 | △1.3  |

（27頁参照）

総費用は 149億1,414万円で、前年度に比べ 1億8,925万円（1.3％）の減少となっている。

## ア 営業費用

決算額は 126億5,556万円で、前年度に比べ 1億2,737万円（1.0％）の増加となっている。これは主として、流域下水道管理運営費負担金が増加したことによるものである。

## イ 営業外費用

決算額は 22億1,326万円で、前年度に比べ 2億7,711万円（11.1％）の減少となっている。これは主として、支払利息及び企業債取扱諸費が減少したことによるものである。

## ウ 特別損失

決算額は 4,532万円で、前年度に比べ 3,952万円（46.6％）の減少となっている。これは主として、その他特別損失が減少したことによるものである。

## (3) 損益

（単位：千円、％）

| 区 分                              | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減   | 増減率   |
|----------------------------------|------------|------------|----------|-------|
| 経 常 収 益 (A)                      | 18,712,656 | 19,097,508 | △384,852 | △2.0  |
| 営 業 収 益 (B)                      | 8,024,491  | 8,035,973  | △11,481  | △0.1  |
| 営 業 外 収 益 (C)                    | 10,688,164 | 11,061,535 | △373,371 | △3.4  |
| 経 常 費 用 (D)                      | 14,868,827 | 15,018,562 | △149,735 | △1.0  |
| 営 業 費 用 (E)                      | 12,655,565 | 12,528,187 | 127,378  | 1.0   |
| 営 業 外 費 用 (F)                    | 2,213,262  | 2,490,375  | △277,113 | △11.1 |
| 経 常 利 益 ((A)－(D)) (G)            | 3,843,828  | 4,078,945  | △235,117 | △5.8  |
| 営 業 損 益 ((B)－(E)) (H)            | △4,631,073 | △4,492,213 | △138,860 | △3.1  |
| 営 業 外 利 益 ((C)－(F))              | 8,474,902  | 8,571,159  | △96,257  | △1.1  |
| 特 別 損 益 (I)                      | △43,429    | △56,417    | 12,987   | 23.0  |
| 特 別 利 益                          | 1,891      | 28,424     | △26,533  | △93.3 |
| 特 別 損 失                          | 45,320     | 84,841     | △39,521  | △46.6 |
| 当年度純利益 ((G)＋(I)) (J)             | 3,800,399  | 4,022,528  | △222,129 | △5.5  |
| 前年度繰越利益剰余金 (K)                   | 0          | 0          | 0        | —     |
| その他未処分利益剰余金<br>変動額 (L)           | 479,368    | 485,687    | △6,319   | △1.3  |
| 当年度未処分利益剰余金<br>((J)＋(K)＋(L)) (M) | 4,279,767  | 4,508,216  | △228,448 | △5.1  |

（27頁参照）

経常収益(A)から経常費用(D)を差し引いた経常利益(G)は 38億4,382万円で、前年度に比べ 2億3,511万円 (5.8%) の減益となっている。

なお、営業損益(H)は 46億3,107万円の損失となり、前年度に比べ 1億3,886万円 (3.1%) の減益となっている。

経常利益(G)に特別損益(I)を加えた当年度純利益(J)は 38億39万円となっており、前年度に比べ 2億2,212万円 (5.5%) の減益となっている。

なお、前年度繰越利益剰余金(K)は生じていない。当年度純利益(J) 38億39万円にその他未処分利益剰余金変動額(L) 4億7,936万円を加えた 42億7,976万円が当年度未処分利益剰余金(M)となり、減債積立金へ 3億2,980万円、資本金へ 39億4,996万円を組み入れる予定である。

#### (4) 繰入金

他会計負担金及び他会計出資金（これらを以下「繰入金」という。）の状況は、次表のとおりである。

(単位：千円、%)

| 区 分        |                                | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度<br>増 減 | 増減率   |
|------------|--------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------|
| 収 益 的 収 入  |                                | 8,379,460 | 8,720,153 | △340,692    | △3.9  |
| 営業収益       |                                | 1,165,672 | 1,206,668 | △40,996     | △3.4  |
| 他会計<br>負担金 | 雨水処理に要する経費                     | 1,165,672 | 1,206,668 | △40,996     | △3.4  |
| 営業外収益      |                                | 7,213,788 | 7,513,484 | △299,696    | △4.0  |
| 他会計<br>負担金 | 分流式下水道等に要する経費                  | 3,152,433 | 3,206,523 | △54,089     | △1.7  |
|            | 流域下水道の建設に要する経費                 | 11,485    | 11,984    | △498        | △4.2  |
|            | 下水道に排除される下水の規制に関する事務に要する経費     | 29,438    | 38,343    | △8,904      | △23.2 |
|            | 水洗便所に係る改造命令等に関する事務に要する経費       | 18,131    | 18,236    | △104        | △0.6  |
|            | 高度処理に要する経費                     | 123,581   | 114,932   | 8,649       | 7.5   |
|            | 下水道事業債（特別措置分）の償還に要する経費         | 3,363     | 4,079     | △716        | △17.6 |
|            | 臨時財政特例債の償還に要する経費               | 6,273     | 9,447     | △3,173      | △33.6 |
|            | 緊急下水道整備特定事業に要する経費（臨時措置分・特例措置分） | 2,578     | 2,876     | △298        | △10.4 |
|            | 汚水資本費（分流式下水道以外）                | 3,837,511 | 4,075,708 | △238,197    | △5.8  |
|            | 地方公営企業法の適用に要する経費               | 149       | 170       | △20         | △11.9 |



|           |                                |            |            |         |       |
|-----------|--------------------------------|------------|------------|---------|-------|
|           | その他公費負担（負担金徴収事務に係る経費）          | 28,839     | 31,183     | △2,343  | △7.5  |
| 資 本 的 収 入 |                                | 1,984,049  | 1,737,468  | 246,580 | 14.2  |
| 他会計出資金    | 他会計出資金                         | 1,670,360  | 1,406,482  | 263,878 | 18.8  |
| 他会計負担金    | 雨水処理に要する経費                     | 3,571      | 3,516      | 55      | 1.6   |
|           | 流域下水道の建設に要する経費                 | 36,303     | 36,795     | △491    | △1.3  |
|           | 下水道事業債（特別措置分）の償還に要する経費         | 74,948     | 69,360     | 5,588   | 8.1   |
|           | 緊急下水道整備特定事業に要する経費（臨時措置分・特例措置分） | 89,195     | 87,596     | 1,599   | 1.8   |
|           | 地方公営企業法の適用に要する経費               | 9,643      | 9,643      | 0       | 0     |
|           | 臨時財政特例債の償還に要する経費               | 100,025    | 124,073    | △24,048 | △19.4 |
|           | 計                              | 313,688    | 330,985    | △17,297 | △5.2  |
| 合 計       |                                | 10,363,510 | 10,457,622 | △94,112 | △0.9  |

繰入金の合計は 103億6,351万円で、前年度に比べ 9,411万円（0.9％）の減少となっている。

収益的収入は 83億7,946万円で、前年度に比べ 3億4,069万円（3.9％）の減少となっている。これは主として、汚水資本費（分流式下水道以外）、分流式下水道等に要する経費及び雨水処理に要する経費が減少したことによるものである。

資本的収入は 19億8,404万円で、前年度に比べ 2億4,658万円（14.2％）の増加となっている。これは主として、他会計出資金が増加したことによるものである。

(5) 経営指標（損益）

営業収支比率、経常収支比率及び経費回収率の推移は、次表のとおりである。

（単位：％）

| 区 分         | 元年度    | 2 年度   | 3 年度   |
|-------------|--------|--------|--------|
| 営 業 収 支 比 率 | 64.36  | 64.14  | 63.41  |
| 経 常 収 支 比 率 | 126.06 | 127.16 | 125.85 |
| 経 費 回 収 率   | 99.76  | 99.86  | 99.88  |

（30 頁参照）

営業収支比率は 63.41％で、前年度に比べ 0.73ポイント低下している。これは主として、営業費用のうち流域下水道管理運営費負担金の増加によるものである。

経常収支比率は 125.85％で、前年度に比べ 1.31ポイント低下している。これは主として、営業外収益のうち他会計負担金の減少によるものである。

経費回収率は 99.88％で、前年度に比べ 0.02ポイント上昇している。

〔営業収支比率〕

〔算式〕 営業収益／営業費用×100

営業収益とそれに要した営業費用を対比して業務活動の能率を示すもので、経営活動の成否が判断される。この比率は 100％以上で大きいほどよいとされている。

〔経常収支比率〕

〔算式〕 経常収益／経常費用×100

経常収益（営業収益＋営業外収益）と経常費用（営業費用＋営業外費用）を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。この比率は 100％以上で大きいほどよいとされている。

〔経費回収率〕

〔算式〕 下水道使用料／汚水処理費（公費負担分を除く）×100

使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表したもので、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示すものである。数値が 100％を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味している。

#### 4 財政状態について

##### (1) 貸借対照表

##### ア 資産の部

(単位：千円、%)

| 区 分      | 3 年度          | 2 年度          | 対前年度増減       | 増減率    |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 固 定 資 産  | 277, 473, 136 | 282, 412, 291 | △4, 939, 154 | △1. 7  |
| 有形固定資産   | 273, 947, 863 | 278, 784, 328 | △4, 836, 464 | △1. 7  |
| 土 地      | 6, 547, 867   | 6, 546, 440   | 1, 427       | 0. 0   |
| 建 物      | 3, 489, 210   | 3, 570, 112   | △80, 902     | △2. 3  |
| 構 築 物    | 249, 430, 690 | 253, 979, 504 | △4, 548, 813 | △1. 8  |
| 機械及び装置   | 13, 449, 789  | 14, 025, 554  | △575, 764    | △4. 1  |
| 車両運搬具    | 1, 547        | 1, 547        | 0            | 0      |
| 工具器具及び備品 | 37, 054       | 35, 210       | 1, 843       | 5. 2   |
| 建設仮勘定    | 991, 703      | 625, 958      | 365, 745     | 58. 4  |
| 無形固定資産   | 3, 525, 272   | 3, 627, 962   | △102, 690    | △2. 8  |
| 施設利用権    | 3, 525, 272   | 3, 627, 962   | △102, 690    | △2. 8  |
| 流 動 資 産  | 3, 417, 355   | 4, 386, 719   | △969, 364    | △22. 1 |
| 現金預金     | 2, 640, 168   | 3, 640, 684   | △1, 000, 515 | △27. 5 |
| 未 収 金    | 821, 491      | 793, 560      | 27, 931      | 3. 5   |
| 貸倒引当金    | △44, 504      | △47, 725      | 3, 220       | —      |
| その他流動資産  | 200           | 200           | 0            | 0      |
| 資 産 合 計  | 280, 890, 492 | 286, 799, 011 | △5, 908, 519 | △2. 1  |

(28頁参照)

資産の合計は 2,808億9,049万円で、前年度に比べ 59億851万円（2.1%）の減少となっている。

固定資産は 2,774億7,313万円で、前年度に比べ 49億3,915万円（1.7%）の減少となっている。これは主として、構築物が減少したことによるものである。

流動資産は 34億1,735万円で、前年度に比べ 9億6,936万円（22.1%）の減少となっている。これは主として、現金預金が減少したことによるものである。

## イ 負債・資本の部

負債・資本合計は 2,808億9,049万円で、前年度に比べ 59億851万円（2.1％）の減少となっている。

### (ア) 負債

（単位：千円、％）

| 区 分                 | 3 年 度       | 2 年 度       | 対前年度増減      | 増減率   |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 固 定 負 債             | 108,919,521 | 118,104,624 | △9,185,103  | △7.8  |
| 企 業 債               | 108,919,521 | 118,104,624 | △9,185,103  | △7.8  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 108,919,521 | 118,104,624 | △9,185,103  | △7.8  |
| 流 動 負 債             | 12,392,701  | 13,017,717  | △625,015    | △4.8  |
| 企 業 債               | 11,724,703  | 11,862,369  | △137,666    | △1.2  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 11,724,703  | 11,862,369  | △137,666    | △1.2  |
| 引 当 金               | 53,263      | 58,739      | △5,475      | △9.3  |
| 賞 与 引 当 金           | 44,911      | 49,435      | △4,524      | △9.2  |
| 法定福利費引当金            | 8,352       | 9,303       | △951        | △10.2 |
| 未 払 金               | 577,180     | 1,068,583   | △491,403    | △46.0 |
| 預 り 金               | 37,553      | 28,023      | 9,530       | 34.0  |
| 繰 延 収 益             | 101,891,788 | 103,462,375 | △1,570,586  | △1.5  |
| 長 期 前 受 金           | 186,202,114 | 184,369,646 | 1,832,468   | 1.0   |
| 収益化累計額              | △84,310,325 | △80,907,270 | △3,403,054  | —     |
| 負 債 合 計             | 223,204,011 | 234,584,717 | △11,380,706 | △4.9  |

（28頁参照）

負債の合計は 2,232億401万円で、前年度に比べ 113億8,070万円（4.9％）の減少となっている。

固定負債は 1,089億1,952万円で、前年度に比べ 91億8,510万円（7.8％）の減少となっている。これは、企業債が減少したことによるものである。

流動負債は 123億9,270万円で、前年度に比べ 6億2,501万円（4.8％）の減少となっている。これは主として、未払金が減少したことによるものである。

繰延収益は 1,018億9,178万円で、前年度に比べ 15億7,058万円（1.5％）の減少となっている。

## (イ) 資本

(単位：千円、%)

| 区 分         | 3 年度        | 2 年度        | 対前年度増減     | 増減率   |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 資 本 金       | 50,340,210  | 44,641,001  | 5,699,208  | 12.8  |
| 自 己 資 本 金   | 37,421,734  | 37,421,734  | 0          | 0     |
| 繰 入 資 本 金   | 5,525,883   | 3,855,523   | 1,670,360  | 43.3  |
| 組 入 資 本 金   | 7,392,591   | 3,363,743   | 4,028,847  | 119.8 |
| 剰 余 金       | 7,346,270   | 7,573,291   | △227,021   | △3.0  |
| 資 本 剰 余 金   | 3,066,502   | 3,065,075   | 1,427      | 0.0   |
| 国庫(県)補助金    | 1,697,805   | 1,697,805   | 0          | 0     |
| 他会計繰入金      | 1,365,712   | 1,365,712   | 0          | 0     |
| 負担金及び分担金    | 1,556       | 1,556       | 0          | 0     |
| 受贈財産評価額     | 1,427       | 0           | 1,427      | 皆増    |
| 利 益 剰 余 金   | 4,279,767   | 4,508,216   | △228,448   | △5.1  |
| 当年度未処分利益剰余金 | 4,279,767   | 4,508,216   | △228,448   | △5.1  |
| 資 本 合 計     | 57,686,480  | 52,214,293  | 5,472,187  | 10.5  |
| 負 債・資 本 合 計 | 280,890,492 | 286,799,011 | △5,908,519 | △2.1  |

(28頁参照)

資本の合計は 576億8,648万円で、前年度に比べ 54億7,218万円 (10.5%) の増加となっている。

資本金は 503億4,021万円で、前年度に比べ 56億9,920万円 (12.8%) の増加となっている。これは、組入資本金（前年度未処分利益剰余金）及び繰入資本金（他会計出資金）が増加したことによるものである。

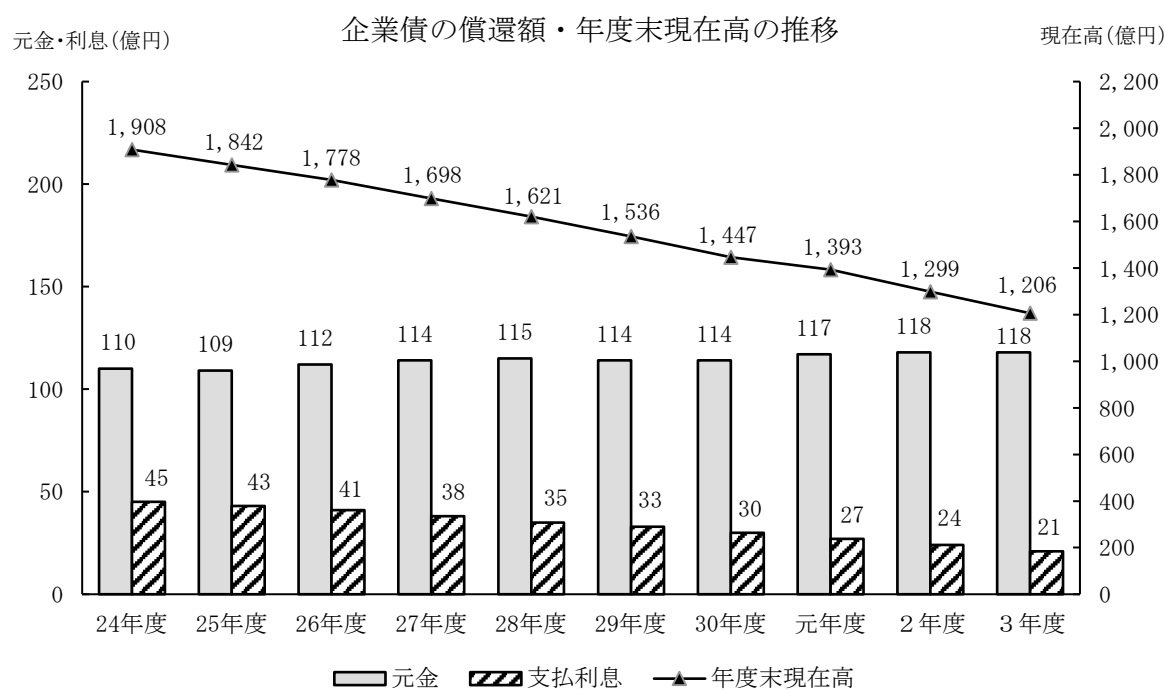
剰余金は 73億4,627万円で、前年度に比べ 2億2,702万円 (3.0%) の減少となっている。これは主として、当年度未処分利益剰余金が減少したことによるものである。

## (2) 企業債

企業債の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 年度 | 前年度末<br>現在高 | 借入額       | 償還額        |           |            | 年度末<br>現在高  |
|----|-------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|
|    |             |           | 元金         | 利息        | 合計         |             |
| 24 | 195,922,508 | 5,924,500 | 11,029,419 | 4,558,459 | 15,587,878 | 190,817,588 |
| 25 | 190,817,588 | 4,383,900 | 10,976,744 | 4,354,142 | 15,330,886 | 184,224,744 |
| 26 | 184,224,744 | 4,897,000 | 11,243,134 | 4,134,502 | 15,377,636 | 177,878,610 |
| 27 | 177,878,610 | 3,440,300 | 11,473,640 | 3,893,237 | 15,366,877 | 169,845,269 |
| 28 | 169,845,269 | 3,791,400 | 11,523,667 | 3,590,077 | 15,113,744 | 162,113,002 |
| 29 | 162,113,002 | 3,017,000 | 11,456,648 | 3,313,487 | 14,770,135 | 153,673,354 |
| 30 | 153,673,354 | 2,520,600 | 11,419,638 | 3,042,127 | 14,461,766 | 144,774,315 |
| 元  | 144,774,315 | 6,411,900 | 11,790,802 | 2,757,712 | 14,548,514 | 139,395,413 |
| 2  | 139,395,413 | 2,429,700 | 11,858,118 | 2,465,568 | 14,323,686 | 129,966,994 |
| 3  | 129,966,994 | 2,539,600 | 11,862,369 | 2,188,397 | 14,050,767 | 120,644,224 |



当年度の償還額は、元金が 118億6,236万円、利息が 21億8,839万円で、当年度末の企業債現在高は 1,206億4,422万円である。

10年間の推移をみると、企業債現在高は減少が続いている。

(3) 下水道使用料に係る収入未済額及び収納率

下水道使用料に係る各年度末の収入未済額の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分           | 2 9 年 度 | 3 0 年 度 | 元 年 度   | 2 年 度   | 3 年 度   |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 現年度分に係る未収金残高  | 50,680  | 687,681 | 725,936 | 748,085 | 746,060 |
| 滞納繰越分に係る未収金残高 | 52,679  | 50,940  | 44,303  | 42,352  | 39,545  |
| 収 入 未 済 額 合 計 | 103,359 | 738,622 | 770,239 | 790,438 | 785,605 |

当年度末の現年度分に係る未収金残高は 7億4,606万円で、前年度に比べ 202万円（0.3％）減少し、滞納繰越分に係る未収金残高は 3,954万円で、前年度に比べ 280万円（6.6％）の減少となっている。その結果、収入未済額合計は 7億8,560万円で、前年度に比べ 483万円（0.6％）の減少となっている。

なお当年度も前年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症を理由とした支払猶予の制度を設けている。

下水道使用料の収納率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％)

| 区 分         |           | 2 9 年 度 | 3 0 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 |
|-------------|-----------|---------|---------|-------|-------|-------|
| 収<br>納<br>率 | 現 年 度 分   | 99.3    | 90.5    | 90.2  | 90.0  | 90.1  |
|             | 滞 納 繰 越 分 | 34.2    | 40.9    | 92.8  | 93.3  | 93.6  |

下水道使用料の収納率については、現年度分は 90.1％で、前年度に比べ 0.1ポイント上昇している。滞納繰越分は 93.6％で、前年度に比べ 0.3ポイント上昇している。

なお、平成 30 年度以降の現年度分に係る未収金残高が大幅に増額し、令和元年度以降の滞納繰越分収納率が大幅に上昇しているのは、令和元年度から公営企業会計に移行するにあたり、平成 30 年度下水道事業特別会計が打切り決算となり、それまで現年度分として計上していた出納整理期間中（4～5 月）の収入額が、未収金に計上される一方で、滞納繰越分については現年度の収入額に反映されたことによるものである。

#### (4) 経営指標（資産）

有形固定資産減価償却率及び管渠老朽化率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％)

| 区 分         | 元年度   | 2 年度  | 3 年度  |
|-------------|-------|-------|-------|
| 有形固定資産減価償却率 | 42.47 | 43.82 | 45.32 |
| 管 渠 老 朽 化 率 | 2.47  | 2.70  | 2.89  |

(30頁参照)

有形固定資産減価償却率は 45.32％で、前年度に比べ 1.50ポイント上昇、管渠老朽化率は 2.89％で、前年度に比べ 0.19ポイント上昇した。

##### [有形固定資産減価償却率]

[算式] 有形固定資産減価償却累計額

／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100

有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産を多く保有しており、将来の施設の改築（更新・長寿命化）等の必要性を推測することができる。

##### [管渠老朽化率]

[算式] 法定耐用年数を経過した管渠延長／下水道布設延長×100

法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数を経過した管渠を多く保有しており、管渠の改築等の必要性を推測することができる。



(5) 財務比率等

自己資本構成比率及び流動比率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分                  | 元年度         | 2 年度           | 3 年度           |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 自己資本構成比率<br>(対前年度増減) | 51.9<br>(－) | 54.3<br>(2.4)  | 56.8<br>(2.5)  |
| 流 動 比 率<br>(対前年度増減)  | 38.1<br>(－) | 33.7<br>(△4.4) | 27.6<br>(△6.1) |

(30 頁参照)

自己資本構成比率は 56.8％で、前年度に比べ 2.5ポイント上昇している。これは主として、企業債が減少したことによるものである。

流動比率は 27.6％で、前年度に比べ 6.1ポイント低下している。これは主として、流動資産である現金預金が減少したことによるものである。

[自己資本構成比率]

[算式] 自己資本（資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100

総資本に占める自己資本の割合が大きいほど、経営の安全性は高いとされている。

[流動比率]

[算式] 流動資産／流動負債×100

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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

## (6) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                | 3 年 度       | 2 年 度       | 対前年度増減     |
|--------------------|-------------|-------------|------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー |             |             |            |
| 当年度純利益             | 3,800,399   | 4,022,528   | △222,129   |
| 減価償却費              | 9,226,574   | 9,155,322   | 71,251     |
| 資産減耗費              | 31,067      | 267,419     | △236,351   |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）    | △3,220      | △2,658      | △562       |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）    | △1,544      | △231        | △1,313     |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | △394        | △37         | △357       |
| 長期前受金戻入            | △3,470,595  | △3,543,160  | 72,564     |
| 受取利息及び受取配当金        | 0           | △3          | 3          |
| 支払利息               | 2,188,397   | 2,465,568   | △277,170   |
| 未収金の増減額（△は増加）      | △27,931     | △22,018     | △5,912     |
| 未払金の増減額（△は減少）      | △145,683    | 79,420      | △225,104   |
| 預り金の増減額            | 9,530       | △7,742      | 17,272     |
| 小 計                | 11,606,598  | 12,414,408  | △807,809   |
| 利息及び配当金の受取額        | 0           | 3           | △3         |
| 利息の支払額             | △2,188,397  | △2,465,568  | 277,170    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 9,418,200   | 9,948,843   | △530,642   |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー |             |             |            |
| 有形固定資産の取得による支出     | △4,359,505  | △4,083,516  | △275,988   |
| 無形固定資産の取得による支出     | △84,135     | △85,514     | 1,379      |
| 建設改良費に係る補助金・負担金等収入 | 1,388,127   | 1,266,278   | 121,849    |
| 他会計からの繰入金による収入     | 289,205     | 330,398     | △41,193    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △2,766,307  | △2,572,353  | △193,953   |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー |             |             |            |
| 建設改良企業債による収入       | 2,539,600   | 2,429,700   | 109,900    |
| 建設改良企業債の償還による支出    | △11,862,369 | △11,858,118 | △4,251     |
| 他会計からの出資による収入      | 1,670,360   | 1,406,482   | 263,878    |
| 一時借入による収入          | 600,000     | 0           | 600,000    |
| 一時借入の返済による支出       | △600,000    | 0           | △600,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | △7,652,409  | △8,021,935  | 369,526    |
| 4 資金増減額            | △1,000,515  | △645,446    | △355,068   |
| 5 資金期首残高           | 3,640,684   | 4,286,131   | △645,446   |
| 6 資金期末残高           | 2,640,168   | 3,640,684   | △1,000,515 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 5億3,064万円減少し 94億1,820万円の流入となっている。これは主として、資産減耗費、未払金及び当年度純利益の減

少によるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ、流出額が 1億9,395万円増加し 27億6,630万円の流出となっている。これは主として、建設改良費に係る補助金・負担金等の収入が増加したものの、有形固定資産の取得による支出が増加したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 流出額が 3億6,952万円減少し 76億5,240万円の流出となっている。これは主として、他会計からの出資による収入及び建設改良企業債による収入が増加したことによるものである。

この結果、資金の期末残高は 26億4,016万円となり、前年度に比べ 10億51万円の減少となっている。

## 5 むすび

### (1) 事業収支について

当年度、総収益は前年度に比べ 4億1,138万円の減収、総費用は前年度に比べ 1億8,925万円の減少となり、純利益は 2億2,212万円減の 38億39万円となっている。なお、総収益における一般会計からの繰入金は 3億4,069万円減の 83億7,946万円（44.8%）となっている。

資本的事業として、污水管きよについては、各処理区の下水管埋設工事及び管更生工事を実施し、倉敷市下水道事業経営戦略ビジョンに掲げた「安全、安心な生活を支える」ための施策として、ポンプ場については、耐震化として阿津第2ポンプ場耐震補強工事を、処理場については、長寿命化として水島下水処理場反応タンク機械設備工事を実施している。

収益的収入・資本的収入における一般会計からの繰入金は全体としては減少しているが、いまだ多額であるので、より一層の経営効率の向上に努められたい。

### (2) 収入の確保について

下水道使用料の収入未済額について、前年度から新型コロナウイルス感染症の影響に伴う支払猶予措置を継続しつつも、全体では現年度分及び滞納繰越分共に減少しており、徴収努力は認められるが、依然として多額となっている。

今後も、新型コロナウイルス感染症の影響が続く可能性はあるが、負担の公平性の見地から、引き続き収入未済額の縮減に努められたい。

(3) 今後の経営について

下水道事業において、健康で快適な生活環境の確保や河川等の水質保全など、市民生活にとって重要なインフラとしての役割を果たしていくことは重要である。

当年度の資産全体の老朽化を示す有形固定資産減価償却率は 45.32%で、前年度の類似団体平均値 34.15%と比較しても高い水準にあり、法定耐用年数に近い資産を多く保有し、将来の施設の改築（更新・長寿命化）等の必要性が高いことが示されている。

本市では、壊れてから直す「事後保全型」から壊れる前に直す「予防保全型」へ事業転換し、平成30年1月にライフサイクルコストの低減、事業費予算の平準化を行うことで、集中する財政負担を軽減するための倉敷市下水道ストックマネジメント計画を策定し、適正な維持管理に努めているところである。

今後も、倉敷市下水道ストックマネジメント計画に基づき、下水道施設の適切な維持管理を行い、市民生活にとって重要なインフラとしての役割が維持されることを望むものである。

# 第1表 業務実績表

(下水道事業)

| 項 目                             | 算 式               | 単位             | 元年度         | 2 年度        | 3 年度        | 元年度を100としたすう勢 |     |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----|
|                                 |                   |                |             |             |             | 2             | 3   |
| 処 理 面 積                         | 年度末現在             | ha             | 8,806       | 8,873       | 8,894       | 101           | 101 |
| 総 人 口                           | 年度末現在             | 人              | 481,542     | 480,974     | 478,651     | 100           | 99  |
| 処 理 区 域 内 人 口                   | 年度末現在             | 人              | 388,853     | 390,825     | 392,233     | 101           | 101 |
| 普 及 率                           | 処理区域内人口／総人口×100   | %              | 80.8        | 81.3        | 81.9        | 101           | 101 |
| 水 洗 化 人 口                       | 年度末現在             | 戸              | 359,837     | 363,304     | 366,132     | 101           | 102 |
| 水 洗 化 率                         | 水洗化人口／処理区域内人口×100 | %              | 92.5        | 93.0        | 93.3        | 100           | 101 |
| 汚 水 処 理 水 量                     | 年間総量              | m <sup>3</sup> | 40,357,073  | 41,632,262  | 41,775,528  | 103           | 104 |
| 有 収 水 量                         | 年間総量              | m <sup>3</sup> | 37,182,083  | 37,703,965  | 37,846,892  | 101           | 102 |
| 有 収 率                           | 有収水量／污水处理水量×100   | %              | 92.1        | 90.6        | 90.6        | 98            | 98  |
| 職 員 数                           | 年度末現在（嘱託・臨時職員を除く） | 人              | 92          | 95          | 95          | 103           | 103 |
| 1 立 方 メ ー ト ル 当 た り 費 用         | 総費用／有収水量          | 円              | 406.26      | 400.58      | 394.07      | 99            | 97  |
| 1 立 方 メ ー ト ル 当 た り 収 益         | 総収益／有収水量          | 円              | 509.79      | 507.27      | 494.48      | 100           | 97  |
| 1 立 方 メ ー ト ル 当 た り 下 水 道 使 用 料 | 下水道使用料／有収水量       | 円              | 183.81      | 180.92      | 180.95      | 98            | 98  |
| 職 員 1 人 当 り の 総 収 益             | 総収益／損益勘定所属職員数     | 円              | 371,665,414 | 375,018,305 | 366,951,904 | 101           | 99  |
| 職 員 1 人 当 り の 経 常 収 益           | 経常収益／損益勘定所属職員数    | 円              | 371,465,599 | 374,460,957 | 366,914,824 | 101           | 99  |
| 職 員 1 人 当 り の 純 利 益             | 純利益／損益勘定所属職員数     | 円              | 75,479,053  | 78,873,113  | 74,517,629  | 104           | 99  |

第2表 損益計算書構成比率表

(下水道事業)

(単位：円、％)

| 借 方                        |                 |                 |                 |       |       |       |               |     | 貸 方                      |                |                |                |       |       |       |               |     |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-------|-------|---------------|-----|--------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|---------------|-----|
| 区 分<br>年 度<br>科 目          | 金 額             |                 |                 | 構成比率  |       |       | 元年度を100としたすう勢 |     | 区 分<br>年 度<br>科 目        | 金 額            |                |                | 構成比率  |       |       | 元年度を100としたすう勢 |     |
|                            | 元               | 2               | 3               | 元     | 2     | 3     | 2             | 3   |                          | 元              | 2              | 3              | 元     | 2     | 3     | 2             | 3   |
| 1 営 業 費 用                  | 12,255,121,439  | 12,528,187,159  | 12,655,565,594  | 81.13 | 82.95 | 84.86 | 102           | 103 | 1 営 業 収 益                | 7,887,347,670  | 8,035,973,322  | 8,024,491,598  | 41.62 | 42.02 | 42.88 | 102           | 102 |
| (1) 管 き よ 費                | 189,892,686     | 204,214,982     | 212,277,816     | 1.26  | 1.35  | 1.42  | 108           | 112 | (1) 下 水 道 使 用 料          | 6,834,387,818  | 6,821,387,023  | 6,848,372,718  | 36.06 | 35.67 | 36.59 | 100           | 100 |
| (2) ポ ン プ 場 費              | 292,285,725     | 278,090,225     | 293,802,463     | 1.93  | 1.84  | 1.97  | 95            | 101 | (2) 他 会 計 負 担 金          | 1,048,436,717  | 1,206,668,740  | 1,165,672,365  | 5.53  | 6.31  | 6.23  | 115           | 111 |
| (3) 処 理 場 費                | 1,293,685,602   | 1,306,501,120   | 1,294,250,128   | 8.56  | 8.65  | 8.68  | 101           | 100 | (3) 受 託 事 業 収 益          | 3,216,835      | 3,402,885      | 3,331,515      | 0.02  | 0.02  | 0.02  | 106           | 104 |
| (4) 排 水 設 備 費              | 7,199,981       | 7,883,255       | 7,277,766       | 0.05  | 0.05  | 0.05  | 109           | 101 | (4) そ の 他 営 業 収 益        | 1,306,300      | 4,514,674      | 7,115,000      | 0.01  | 0.02  | 0.04  | 346           | 545 |
| (5) 業 務 費                  | 337,815,235     | 341,586,430     | 380,516,971     | 2.24  | 2.26  | 2.55  | 101           | 113 |                          |                |                |                |       |       |       |               |     |
| (6) 総 務 費                  | 238,745,582     | 191,304,487     | 227,116,637     | 1.58  | 1.27  | 1.52  | 80            | 95  |                          |                |                |                |       |       |       |               |     |
| (7) 流域下水道管理<br>運営費負担金      | 824,153,099     | 775,864,877     | 982,682,521     | 5.45  | 5.14  | 6.59  | 94            | 119 |                          |                |                |                |       |       |       |               |     |
| (8) 減 価 償 却 費              | 9,040,196,956   | 9,155,322,644   | 9,226,574,105   | 59.85 | 60.62 | 61.87 | 101           | 102 |                          |                |                |                |       |       |       |               |     |
| (9) 資 産 減 耗 費              | 31,146,573      | 267,419,139     | 31,067,187      | 0.21  | 1.77  | 0.21  | 859           | 100 |                          |                |                |                |       |       |       |               |     |
| 2 営 業 外 費 用                | 2,772,769,259   | 2,490,375,648   | 2,213,262,023   | 18.36 | 16.49 | 14.84 | 90            | 80  | 2 営 業 外 収 益              | 11,057,397,905 | 11,061,535,472 | 10,688,164,430 | 58.32 | 57.83 | 57.11 | 100           | 97  |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 2,757,725,560   | 2,465,568,001   | 2,188,397,947   | 18.26 | 16.33 | 14.67 | 89            | 79  | (1) 受 取 利 息 及 び<br>配 当 金 | 569            | 3,057          | 0              | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 537           | 0   |
| (2) 雑 支 出                  | 15,043,699      | 24,807,647      | 24,864,076      | 0.10  | 0.16  | 0.17  | 165           | 165 | (2) 国 庫 ( 県 )<br>補 助 金   | 724,000        | 480,500        | 736,000        | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 66            | 102 |
|                            |                 |                 |                 |       |       |       |               |     | (3) 他 会 計 負 担 金          | 7,690,643,274  | 7,513,484,929  | 7,213,788,633  | 40.57 | 39.28 | 38.55 | 98            | 94  |
|                            |                 |                 |                 |       |       |       |               |     | (4) 長 期 前 受 金 戻 入        | 3,363,743,962  | 3,543,160,163  | 3,470,595,715  | 17.74 | 18.53 | 18.54 | 105           | 103 |
|                            |                 |                 |                 |       |       |       |               |     | (5) 雑 収 益                | 2,286,100      | 4,406,823      | 3,044,082      | 0.01  | 0.02  | 0.02  | 193           | 133 |
| 3 特 別 損 失                  | 77,613,722      | 84,841,975      | 45,320,440      | 0.51  | 0.56  | 0.30  | 109           | 58  | 3 特 別 利 益                | 10,190,575     | 28,424,764     | 1,891,086      | 0.06  | 0.15  | 0.01  | 279           | 19  |
| (1) 過年度損益修正損               | 13,179,286      | 3,068,465       | 4,517,540       | 0.09  | 0.02  | 0.03  | 23            | 34  | (1) 過年度損益修正益             | 8,726,115      | 28,424,764     | 1,891,086      | 0.05  | 0.15  | 0.01  | 326           | 22  |
| (2) その他特別損失                | 64,434,436      | 81,773,510      | 40,802,900      | 0.42  | 0.54  | 0.27  | 127           | 63  | (2) その他特別利益              | 1,464,460      | 0              | 0              | 0.01  | 0.00  | 0.00  | 0             | 0   |
| 費 用 計                      | 15,105,504,420  | 15,103,404,782  | 14,914,148,057  | 100   | 100   | 100   | 100           | 99  | 収 益 計                    | 18,954,936,150 | 19,125,933,558 | 18,714,547,114 | 100   | 100   | 100   | 101           | 99  |
| 当 年 度 純 利 益                | 3,849,431,730   | 4,022,528,776   | 3,800,399,057   |       |       |       |               |     | 当 年 度 純 損 失              |                |                |                |       |       |       |               |     |
| 営 業 利 益                    | △ 4,367,773,769 | △ 4,492,213,837 | △ 4,631,073,996 |       |       |       |               |     | 営 業 損 失                  |                |                |                |       |       |       |               |     |
| 営 業 外 利 益                  | 8,284,628,646   | 8,571,159,824   | 8,474,902,407   |       |       |       |               |     | 営 業 外 損 失                |                |                |                |       |       |       |               |     |
| 特 別 利 益                    | △ 67,423,147    | △ 56,417,211    | △ 43,429,354    |       |       |       |               |     | 特 別 損 失                  |                |                |                |       |       |       |               |     |
| 合 計                        | 18,954,936,150  | 19,125,933,558  | 18,714,547,114  |       |       |       |               |     | 合 計                      | 18,954,936,150 | 19,125,933,558 | 18,714,547,114 |       |       |       |               |     |

第3表 貸借対照表構成比率表

(下水道事業)

(単位：円、％)

| 借方             |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | 貸方                        |                  |                  |                  |       |       |       |                   |     |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|-------|-------|-------------------|-----|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|-------------------|-----|
| 区分<br>年度<br>科目 | 金額              |                 |                 | 構成比率  |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 区分<br>年度<br>科目            | 金額               |                  |                  | 構成比率  |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     |
|                | 元               | 2               | 3               | 元     | 2     | 3     | 2                 | 3   |                           | 元                | 2                | 3                | 元     | 2     | 3     | 2                 | 3   |
| 1 固定資産         | 287,589,915,233 | 282,412,291,531 | 277,473,136,622 | 98.29 | 98.47 | 98.78 | 98                | 96  | 3 固定負債                    | 127,537,294,895  | 118,104,624,896  | 108,919,521,298  | 43.59 | 41.18 | 38.78 | 93                | 85  |
| (1) 有形固定資産     | 283,862,608,685 | 278,784,328,588 | 273,947,863,930 | 97.02 | 97.21 | 97.52 | 98                | 97  | (1) 企業債                   | 127,537,294,895  | 118,104,624,896  | 108,919,521,298  | 43.59 | 41.18 | 38.78 | 93                | 85  |
| イ 土地           | 6,546,440,247   | 6,546,440,247   | 6,547,867,472   | 2.24  | 2.28  | 2.33  | 100               | 100 | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 127,537,294,895  | 118,104,624,896  | 108,919,521,298  | 43.59 | 41.18 | 38.78 | 93                | 85  |
| ロ 建物           | 3,590,918,491   | 3,570,112,872   | 3,489,210,177   | 1.23  | 1.25  | 1.24  | 99                | 97  | 4 流動負債                    | 13,133,038,952   | 13,017,717,174   | 12,392,701,371   | 4.48  | 4.54  | 4.41  | 99                | 94  |
| ハ 構築物          | 258,169,449,430 | 253,979,504,411 | 249,430,690,959 | 88.23 | 88.56 | 88.80 | 98                | 97  | (1) 企業債                   | 11,858,118,443   | 11,862,369,999   | 11,724,703,598   | 4.05  | 4.14  | 4.17  | 100               | 99  |
| ニ 機械及び装置       | 14,469,939,848  | 14,025,554,189  | 13,449,789,386  | 4.95  | 4.89  | 4.79  | 97                | 93  | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 11,858,118,443   | 11,862,369,999   | 11,724,703,598   | 4.05  | 4.14  | 4.17  | 100               | 99  |
| ホ 車両運搬具        | 1,547,536       | 1,547,536       | 1,547,536       | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 | (2) 引当金                   | 59,037,720       | 58,739,621       | 53,263,718       | 0.02  | 0.02  | 0.02  | 99                | 90  |
| ヘ 工具器具及び備品     | 38,116,022      | 35,210,636      | 37,054,456      | 0.01  | 0.01  | 0.01  | 92                | 97  | イ 賞与引当金                   | 49,691,684       | 49,435,622       | 44,911,338       | 0.02  | 0.02  | 0.02  | 99                | 90  |
| ト 建設仮勘定        | 1,046,197,111   | 625,958,697     | 991,703,944     | 0.36  | 0.22  | 0.35  | 60                | 95  | ロ 法定福利費引当金                | 9,346,036        | 9,303,999        | 8,352,380        | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 100               | 89  |
| (2) 無形固定資産     | 3,727,306,548   | 3,627,962,943   | 3,525,272,692   | 1.27  | 1.26  | 1.26  | 97                | 95  | (3) 未払金                   | 1,180,116,500    | 1,068,583,902    | 577,180,085      | 0.40  | 0.37  | 0.21  | 91                | 49  |
| イ 施設利用権        | 3,727,306,548   | 3,627,962,943   | 3,525,272,692   | 1.27  | 1.26  | 1.26  | 97                | 95  | (4) 預り金                   | 35,766,289       | 28,023,652       | 37,553,970       | 0.01  | 0.01  | 0.01  | 78                | 105 |
| 2 流動資産         | 5,007,489,757   | 4,386,719,758   | 3,417,355,645   | 1.71  | 1.53  | 1.22  | 88                | 68  |                           |                  |                  |                  |       |       |       |                   |     |
| (1) 現金預金       | 4,286,131,450   | 3,640,684,670   | 2,640,168,980   | 1.46  | 1.27  | 0.94  | 85                | 62  |                           |                  |                  |                  |       |       |       |                   |     |
| (2) 未収金        | 721,158,307     | 745,835,088     | 776,986,665     | 0.25  | 0.26  | 0.28  | 103               | 108 | 5 繰延収益                    | 105,141,788,790  | 103,462,375,595  | 101,891,788,864  | 35.93 | 36.08 | 36.28 | 98                | 97  |
| イ 未収金          | 771,541,490     | 793,560,149     | 821,491,389     | -     | -     | -     | 103               | 106 | (1) 長期前受金                 | 183,168,064,537  | 184,369,646,557  | 186,202,114,738  | -     | -     | -     | 101               | 102 |
| ロ 貸倒引当金        | △ 50,383,183    | △ 47,725,061    | △ 44,504,724    | -     | -     | -     | 95                | 88  | 収益化累計額                    | △ 78,026,275,747 | △ 80,907,270,962 | △ 84,310,325,874 | -     | -     | -     | 104               | 108 |
| (3) その他流動資産    | 200,000         | 200,000         | 200,000         | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 | 6 資本金                     | 39,870,775,317   | 44,641,001,774   | 50,340,210,533   | 13.63 | 15.56 | 17.92 | 112               | 126 |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | (自己資本金)                   | 37,421,734,662   | 37,421,734,662   | 37,421,734,662   | 12.79 | 13.05 | 13.32 | 100               | 100 |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | (繰入資本金)                   | 2,449,040,655    | 3,855,523,150    | 5,525,883,978    | 0.84  | 1.34  | 1.97  | 157               | 226 |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | (組入資本金)                   | -                | 3,363,743,962    | 7,392,591,893    | -     | 1.17  | 2.63  | -                 | -   |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | 7 剰余金                     | 6,914,507,036    | 7,573,291,850    | 7,346,270,201    | 2.37  | 2.64  | 2.61  | 110               | 106 |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | (1) 資本剰余金                 | 3,065,075,306    | 3,065,075,306    | 3,066,502,531    | 1.05  | 1.07  | 1.09  | 100               | 100 |
|                |                 |                 |                 |       |       |       |                   |     | (2) 利益剰余金                 | 3,849,431,730    | 4,508,216,544    | 4,279,767,670    | 1.32  | 1.57  | 1.52  | 117               | 111 |
| 合計             | 292,597,404,990 | 286,799,011,289 | 280,890,492,267 | 100   | 100   | 100   | 98                | 96  | 合計                        | 292,597,404,990  | 286,799,011,289  | 280,890,492,267  | 100   | 100   | 100   | 98                | 96  |

第4表 費用節別構成比率表

(下水道事業)

(単位：円、％)

| 種 別        | 年度<br>区分      |          | 元             |          | 2             |          | 3   |     | 元年度を100<br>としたすう勢        |                | 種 別   | 元              |          | 2              |          | 3   |     | 元年度を100<br>としたすう勢 |  |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----|-----|--------------------------|----------------|-------|----------------|----------|----------------|----------|-----|-----|-------------------|--|
|            | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 2   | 3   | 金 額                      | 構成<br>比率       |       | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 2   | 3   |                   |  |
|            |               |          |               |          |               |          |     |     |                          |                |       |                |          |                |          |     |     |                   |  |
| 給 料        | 180,536,450   | 1.19     | 190,295,869   | 1.26     | 199,107,000   | 1.34     | 105 | 110 | 保 険 料                    | 1,058,862      | 0.01  | 1,012,392      | 0.01     | 2,347,475      | 0.02     | 96  | 222 |                   |  |
| 報 酬        | 40,686,981    | 0.27     | 29,985,431    | 0.20     | 34,136,884    | 0.23     | 74  | 84  | 負 担 金                    | 832,394,299    | 5.51  | 785,415,677    | 5.20     | 997,353,321    | 6.69     | 94  | 120 |                   |  |
| 手 当        | 84,893,597    | 0.56     | 81,938,903    | 0.54     | 88,042,701    | 0.59     | 97  | 104 | 会 費 負 担 金                | 2,032,393      | 0.01  | 1,935,130      | 0.01     | 1,514,870      | 0.01     | 95  | 75  |                   |  |
| 賞与引当金繰入金   | 29,253,000    | 0.19     | 29,021,632    | 0.19     | 27,477,033    | 0.18     | 99  | 94  | 食 糧 費                    | 5,506          | 0.00  | 5,176          | 0.00     | 1,080          | 0.00     | 94  | 20  |                   |  |
| 法 定 福 利 費  | 64,844,804    | 0.43     | 65,554,016    | 0.43     | 67,274,460    | 0.45     | 101 | 104 | 研 修 費                    | 2,387,520      | 0.02  | 98,600         | 0.00     | 566,840        | 0.00     | 4   | 24  |                   |  |
| 法定福利費引当金繰入 | 5,524,000     | 0.04     | 5,486,582     | 0.04     | 5,083,978     | 0.03     | 99  | 92  | 厚 生 費                    | 502,403        | 0.00  | 1,092,424      | 0.01     | 1,196,658      | 0.01     | 217 | 238 |                   |  |
| 報 償 費      | 3,420,925     | 0.02     | 5,579,299     | 0.04     | 3,378,951     | 0.02     | 163 | 99  | 公 課 費                    | 87,990         | 0.00  | 114,440        | 0.00     | 139,190        | 0.00     | 130 | 158 |                   |  |
| 旅 費        | 174,468       | 0.00     | 65,420        | 0.00     | 32,710        | 0.00     | 37  | 19  | 補 助 交 付 金                | 4,195,024      | 0.03  | 5,792,142      | 0.04     | 7,266,695      | 0.05     | 138 | 173 |                   |  |
| 備 消 品 費    | 34,376,686    | 0.23     | 37,985,841    | 0.25     | 31,860,435    | 0.21     | 110 | 93  | 貸倒引当金繰入額                 | 50,383,183     | 0.33  | 6,439,496      | 0.04     | 7,520,798      | 0.05     | 13  | 15  |                   |  |
| 燃 料 費      | 3,167,519     | 0.02     | 1,476,259     | 0.01     | 5,275,719     | 0.04     | 47  | 167 | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 8,856,711,249  | 58.63 | 8,970,464,135  | 59.39    | 9,039,748,754  | 60.61    | 101 | 102 |                   |  |
| 光 熱 水 費    | 7,410,854     | 0.05     | 7,309,764     | 0.05     | 6,322,839     | 0.04     | 99  | 85  | 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 183,485,707    | 1.21  | 184,858,509    | 1.22     | 186,825,351    | 1.25     | 101 | 102 |                   |  |
| 印 刷 製 本 費  | 377,691       | 0.00     | 838,200       | 0.01     | 404,140       | 0.00     | 222 | 107 | 固 定 資 産 除 却 費            | 31,146,573     | 0.21  | 267,419,139    | 1.77     | 31,067,187     | 0.21     | 859 | 100 |                   |  |
| 通 信 運 搬 費  | 9,024,981     | 0.06     | 9,048,530     | 0.06     | 8,641,583     | 0.06     | 100 | 96  | 企 業 債 利 息                | 2,757,712,026  | 18.26 | 2,465,568,001  | 16.33    | 2,188,397,648  | 14.67    | 89  | 79  |                   |  |
| 委 託 料      | 1,400,618,015 | 9.27     | 1,410,464,658 | 9.34     | 1,434,644,156 | 9.62     | 101 | 102 | 借 入 金 利 息                | 13,534         | 0.00  | 0              | 0        | 299            | 0.00     | 0   | 2   |                   |  |
| 手 数 料      | 53,903,169    | 0.36     | 33,045,615    | 0.22     | 28,975,149    | 0.20     | 61  | 54  | 過年度損益修正損                 | 13,179,286     | 0.09  | 3,068,465      | 0.02     | 4,517,540      | 0.03     | 23  | 34  |                   |  |
| 賃 借 料      | 4,815,122     | 0.03     | 5,084,760     | 0.03     | 5,275,442     | 0.04     | 106 | 110 | そ の 他 特 別 損 失            | 64,434,436     | 0.43  | 81,773,510     | 0.54     | 40,802,900     | 0.27     | 127 | 63  |                   |  |
| 修 繕 費      | 127,662,556   | 0.85     | 144,172,573   | 0.96     | 171,414,360   | 1.15     | 113 | 134 | そ の 他 雑 支 出              | 15,043,699     | 0.10  | 24,807,647     | 0.16     | 24,864,076     | 0.17     | 165 | 165 |                   |  |
| 動 力 費      | 230,599,742   | 1.53     | 237,431,292   | 1.57     | 252,559,165   | 1.69     | 103 | 110 | 補 償 費                    | 0              | 0     | 21,659         | 0.00     | 0              | 0        | -   | -   |                   |  |
| 材 料 費      | 9,440,170     | 0.06     | 8,733,596     | 0.06     | 10,110,670    | 0.07     | 93  | 107 | 合 計                      | 15,105,504,420 | 100   | 15,103,404,782 | 100      | 14,914,148,057 | 100      | 100 | 99  |                   |  |



# 第5表 比率分析表

(下水道事業)

| 分 析 項 目 |             | 算 式                                        | 単位 | 比 率   |       |       |
|---------|-------------|--------------------------------------------|----|-------|-------|-------|
|         |             |                                            |    | 元年度   | 2年度   | 3年度   |
| 構成比率    | 固定資産構成比率    | 固定資産／総資産×100                               | %  | 98.3  | 98.5  | 98.8  |
|         | 自己資本構成比率    | 自己資本／総資本×100                               | %  | 51.9  | 54.3  | 56.8  |
| 財務比率    | 固定比率        | 固定資産／自己資本×100                              | %  | 189.3 | 181.4 | 173.9 |
|         | 固定長期適合率     | 固定資産／（自己資本＋固定負債）×100                       | %  | 102.9 | 103.2 | 103.3 |
|         | 流動比率        | 流動資産／流動負債×100                              | %  | 38.1  | 33.7  | 27.6  |
| 回転率     | 総資本回転率      | 営業収益／平均総資本                                 | 回  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|         | 自己資本回転率     | 営業収益／平均自己資本                                | 回  | 0.1   | 0.1   | 0.1   |
|         | 流動資産回転率     | 営業収益／平均流動資産                                | 回  | 2.7   | 1.7   | 2.1   |
| 収益率     | 総収支比率       | 総収益／総費用×100                                | %  | 125.5 | 126.6 | 125.5 |
|         | 経常収支比率      | 経常収益／経常費用×100                              | %  | 126.1 | 127.2 | 125.9 |
|         | 営業収支比率      | 営業収益／営業費用×100                              | %  | 64.4  | 64.1  | 63.4  |
|         | 営業収益利益率     | 当年度純利益／営業収益×100                            | %  | 48.8  | 50.1  | 47.4  |
| その他     | 経費回収率       | 下水道使用料／汚水処理費×100                           | %  | 99.8  | 99.9  | 99.9  |
|         | 有形固定資産減価償却率 | 有形固定資産減価償却累計額<br>／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100 | %  | 42.5  | 43.8  | 45.3  |
|         | 管渠老朽化率      | 法定耐用年数を経過した管渠延長<br>／下水道布設延長×100            | %  | 2.5   | 2.7   | 2.9   |

(注) 左記算式に用いた用語は、次のとおりである。

- (1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- (2) 総資本＝資本金＋剰余金＋負債
- (3) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益
- (4) 平均＝（期首＋期末）×1／2
- (5) 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益
- (6) 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失
- (7) 経常収益＝営業収益＋営業外収益
- (8) 経常費用＝営業費用＋営業外費用

## 比 率 分 析 表 説 明

**構成比率**（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合で、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。
- 2 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合で、大きいほど経営の安全性は高いといえる。

**財務比率**（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 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、100%以下が望ましいとされている。
- 2 固定長期適合率は、固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超える場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
- 3 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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

**回転率**（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

**収益率**（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。）

- 1 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。
- 2 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものである。
- 3 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業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
- 4 営業収益利益率は、営業収益に対する純利益の割合を示すものである。

**その他**

- 1 経費回収率は、使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表したもので、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示すものである。数値が100%を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味している。
- 2 有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産を多く保有しており、将来の施設の改築（更新・長寿命化）等の必要性を推測することができる。
- 3 管渠老朽化率は、法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表した指標で、管渠の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数を経過した管渠を多く保有しており、管渠の改築等の必要性を推測することができる。

# 水道事業会計

## 1 業務の概況

本事業の給水は、片島、福井、上成及び真備浄水場の自己水源と岡山県南部水道企業団、備南水道企業団及び岡山県広域水道企業団からの受水により市内全域へ送水している。

当年度は、「くらしき水道ビジョンー2019ー」（令和元年度～令和10年度）に基づき、水道水を安定供給するため、拡張事業では、宇野津配水池への配水幹線を整備する児島宇野津地内配水管新設工事などを実施し、また、建設改良事業では、味野高架水槽築造工事などの施設更新工事、耐震化及び漏水防止対策として、酒津地内ほか配水管改良工事などの老朽配水管の布設替えを実施している。

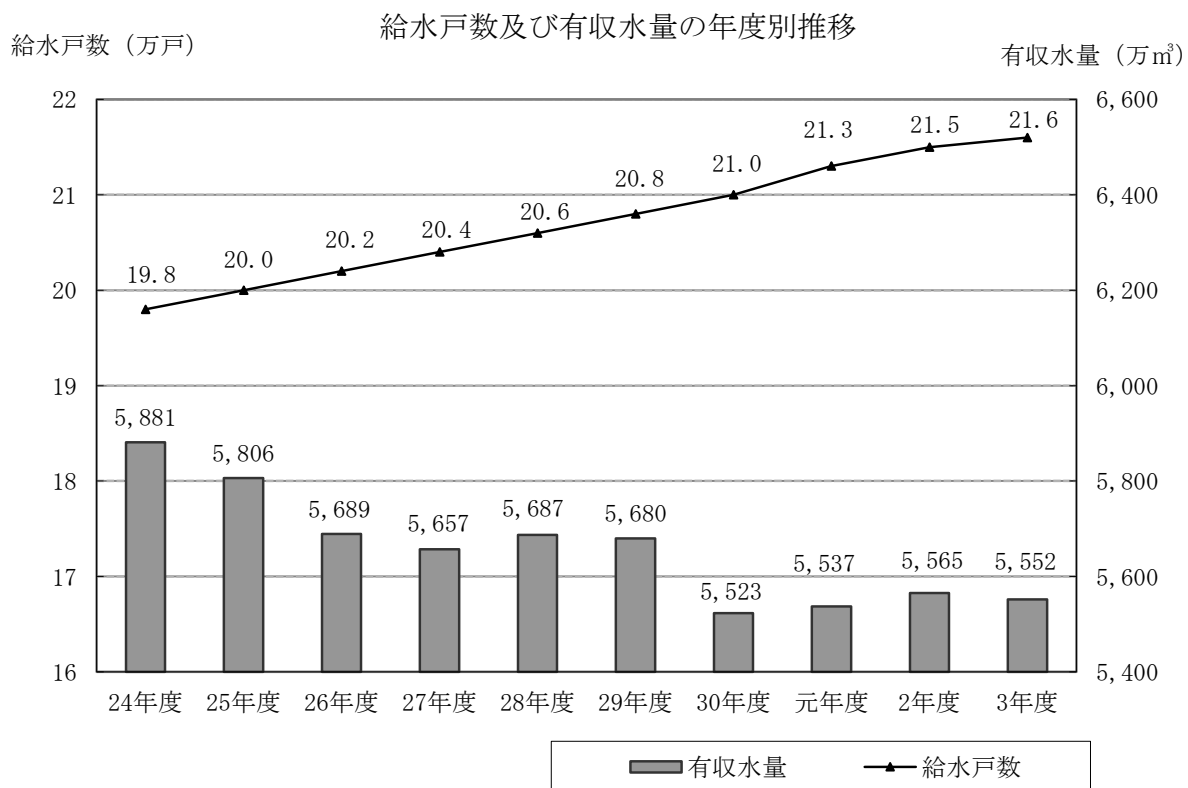
業務実績は、次表のとおりである。

| 区 分             | 単位             | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減   | 増減率(%) |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------|--------|
| 総 人 口           | 人              | 478,651    | 480,974    | △2,323   | △0.5   |
| 給 水 人 口         | 人              | 478,320    | 480,614    | △2,294   | △0.5   |
| 普 及 率           | %              | 99.93      | 99.93      | 0        | —      |
| 給 水 戸 数         | 戸              | 216,578    | 215,692    | 886      | 0.4    |
| 年 間 総 給 水 量     | m <sup>3</sup> | 59,480,265 | 59,913,457 | △433,192 | △0.7   |
| 自 己 水 源         | m <sup>3</sup> | 20,054,286 | 20,271,176 | △216,890 | △1.1   |
| 受 水             | m <sup>3</sup> | 39,425,979 | 39,642,281 | △216,302 | △0.5   |
| 1 日 平 均 給 水 量   | m <sup>3</sup> | 162,960    | 164,146    | △1,186   | △0.7   |
| 年 間 有 収 水 量     | m <sup>3</sup> | 55,523,788 | 55,653,560 | △129,772 | △0.2   |
| 1 日 平 均 有 収 水 量 | m <sup>3</sup> | 152,120    | 152,476    | △356     | △0.2   |
| 有 収 率           | %              | 93.35      | 92.89      | 0.46     | —      |
| 配 水 管 延 長       | km             | 3,293      | 3,274      | 19       | 0.6    |
| 職 員 数           | 人              | 115        | 113        | 2        | 1.8    |

(58頁参照)

当年度末における給水人口は 478,320人、給水戸数は 216,578戸で、普及率は 99.93%となっている。給水量についてみると、年間総給水量は 5,948万m<sup>3</sup>、年間有収水量は 5,552万m<sup>3</sup>となっており、年間総給水量、年間有収水量ともに、前年度に比べ減少している。有収率は 93.35%で、前年度に比べ 0.46ポイント上昇している。

給水戸数及び年間有収水量の推移は、次のとおりである。



10年間の推移をみると、給水戸数は年々増加している。

一方、年間有収水量は全体的には減少傾向である。

#### [年間有収水量]

年間給水量のうち、料金徴収の対象となった水量のことをいう。

#### [有収率]

年間有収水量を年間給水量で除した割合を表したものである。

## 2 予算執行の状況について

### (1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分                   | 予 算 額     | 決 算 額     | 執 行 率 | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-----------------------|-----------|-----------|-------|------------------|
| 営 業 収 益               | 8,535,042 | 8,420,150 | 98.7  | △114,891         |
| 給 水 収 益               | 7,625,500 | 7,608,035 | 99.8  | △17,464          |
| 受 託 工 事 収 益           | 81,574    | 32,928    | 40.4  | △48,645          |
| そ の 他 営 業 収 益         | 827,968   | 779,186   | 94.1  | △48,781          |
| 営 業 外 収 益             | 1,090,339 | 1,031,293 | 94.6  | △59,045          |
| 受取利息及び配当金             | 1,282     | 1,282     | 100.0 | 0.0              |
| 他 会 計 補 助 金           | 4,828     | 4,780     | 99.0  | △48              |
| 長 期 前 受 金 戻 入         | 971,410   | 985,063   | 101.4 | 13,653           |
| 消 費 税 及 び<br>地方消費税還付金 | 73,068    | 0         | 0     | △73,068          |
| 雑 収 益                 | 39,751    | 40,167    | 101.0 | 416              |
| 特 別 利 益               | 0         | 555       | —     | 555              |
| 過年度損益修正益              | 0         | 555       | —     | 555              |
| 合 計                   | 9,625,381 | 9,451,999 | 98.2  | △173,381         |

決算額 94億5,199万円は、予算額 96億2,538万円に対し執行率 98.2%で 1億7,338万円下回っている。これは主として、建設改良事業が翌年度に繰越となったことにより消費税及び地方消費税還付金が執行されなかったことによるものである。

収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分           | 予 算 額     | 決 算 額     | 執行率   | 翌年度<br>繰越額 | 不 用 額   |
|---------------|-----------|-----------|-------|------------|---------|
| 営 業 費 用       | 7,432,251 | 7,327,052 | 98.6  | 11,580     | 93,618  |
| 原 水 及 び 浄 水 費 | 2,343,553 | 2,337,686 | 99.7  | 0          | 5,866   |
| 配 水 及 び 給 水 費 | 937,369   | 909,423   | 97.0  | 8,580      | 19,365  |
| 受 託 工 事 費     | 79,090    | 68,468    | 86.6  | 3,000      | 7,621   |
| 業 務 費         | 700,455   | 694,969   | 99.2  | 0          | 5,485   |
| 総 係 費         | 437,333   | 422,228   | 96.5  | 0          | 15,105  |
| 減 価 償 却 費     | 2,869,601 | 2,839,924 | 99.0  | 0          | 29,676  |
| 資 産 減 耗 費     | 64,848    | 54,351    | 83.8  | 0          | 10,497  |
| 営 業 外 費 用     | 303,371   | 303,370   | 100.0 | 0          | 1       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 237,708   | 237,706   | 100.0 | 0          | 1       |
| 消費税及び地方消費税    | 65,663    | 65,663    | 100   | 0          | 0       |
| 特 別 損 失       | 56,790    | 55,389    | 97.5  | 0          | 1,400   |
| 減 損 損 失       | 46,378    | 46,378    | 100   | 0          | 0       |
| 過年度損益修正損      | 10,412    | 9,011     | 86.6  | 0          | 1,400   |
| 予 備 費         | 5,000     | 0         | 0     | 0          | 5,000   |
| 予 備 費         | 5,000     | 0         | 0     | 0          | 5,000   |
| 合 計           | 7,797,413 | 7,685,813 | 98.6  | 11,580     | 100,019 |

決算額 76億8,581万円は、予算額 77億9,741万円に対し執行率 98.6%、翌年度繰越額は配水及び給水費 858万円及び受託工事費 300万円となっている。不用額は 1億1万円で、これは主として、減価償却費、配水及び給水費によるものである。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

資本的収入

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予 算 額     | 決 算 額     | 執行率  | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-------------|-----------|-----------|------|------------------|
| 企 業 債       | 1,521,000 | 1,521,000 | 100  | 0                |
| 企 業 債       | 1,521,000 | 1,521,000 | 100  | 0                |
| 補 助 金       | 1,216     | 1,184     | 97.4 | △32              |
| 他 会 計 補 助 金 | 1,216     | 1,184     | 97.4 | △32              |
| 他 会 計 負 担 金 | 67,413    | 50,135    | 74.4 | △17,278          |
| 他 会 計 負 担 金 | 67,413    | 50,135    | 74.4 | △17,278          |
| 工 事 負 担 金   | 428,885   | 274,367   | 64.0 | △154,517         |
| 工 事 負 担 金   | 428,885   | 274,367   | 64.0 | △154,517         |
| 合 計         | 2,018,514 | 1,846,686 | 91.5 | △171,828         |

決算額 18億4,668万円は、予算額 20億1,851万円に対し執行率 91.5%で 1億7,182万円下回っている。これは主として、工事負担金が予算額を下回ったことによるものである。

資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分               | 予 算 額     | 決 算 額     | 執行率   | 翌年度繰越額    | 不 用 額   |
|-------------------|-----------|-----------|-------|-----------|---------|
| 建 設 改 良 費         | 6,802,119 | 4,304,885 | 63.3  | 1,740,901 | 756,332 |
| 拡 張 事 業 費         | 341,254   | 304,360   | 89.2  | 28,000    | 8,893   |
| 建 設 改 良 事 業 費     | 6,427,367 | 3,970,916 | 61.8  | 1,712,901 | 743,550 |
| 土 地 購 入 費         | 1,455     | 1,415     | 97.3  | 0         | 39      |
| 車 両 運 搬 具 購 入 費   | 24,382    | 21,043    | 86.3  | 0         | 3,338   |
| 工 具 器 具 備 品 購 入 費 | 7,194     | 6,683     | 92.9  | 0         | 510     |
| リ ー ス 資 産 購 入 費   | 467       | 466       | 99.9  | 0         | 0.0     |
| 企 業 債 償 還 金       | 1,186,806 | 1,186,804 | 100.0 | 0         | 1       |
| 企 業 債 償 還 金       | 1,186,806 | 1,186,804 | 100.0 | 0         | 1       |
| 予 備 費             | 10,000    | 0         | 0     | 0         | 10,000  |
| 予 備 費             | 10,000    | 0         | 0     | 0         | 10,000  |
| 補 助 金 等 返 還 金     | 7,133     | 7,131     | 100.0 | 0         | 1       |
| 補 助 金 等 返 還 金     | 7,133     | 7,131     | 100.0 | 0         | 1       |
| 合 計               | 8,006,058 | 5,498,821 | 68.7  | 1,740,901 | 766,335 |

決算額 54億9,882万円は、予算額 80億605万円に対し執行率 68.7%、翌年度繰越額は建設改良事業費 17億1,290万円及び拡張事業費 2,800万円となっている。不用額は 7億6,633万円で、これは主として、建設改良事業費の入札による執行残などによるものである。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 36億5,213万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3億7,024万円、過年度分損益勘定留保資金 2億5,574万円、当年度分損益勘定留保資金 29億3,654万円及び建設改良積立金 8,959万円をもって補てんされている。



(3) その他の予算執行状況

ア 企業債

起債限度額 15億2,100万円に対し、限度額上限の 15億2,100万円で執行されており、建設改良費のうち老朽管更新事業等に充当している。

イ 一時借入金

限度額は 2億円であるが、借入はなかった。

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

職員給与費は、予算額 10億1,909万円に対し、執行額は 9億9,583万円、交際費は予算額 30万円に対し、執行額は 3万円で、いずれも予算額の範囲内で執行され、議会の議決を必要とする流用はなかった。

エ たな卸資産の購入限度額

購入限度額 8,500万円に対し、執行額は 6,320万円で、限度額の範囲内で執行されている。

### 3 経営成績について

#### (1) 収益

(単位：千円、%)

| 区 分              |           | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減  | 増減率   |
|------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 経<br>常<br>収<br>益 | 営 業 収 益   | 7,663,028 | 7,655,259 | 7,768   | 0.1   |
|                  | 給 水 収 益   | 6,916,395 | 6,911,957 | 4,438   | 0.1   |
|                  | 受託工事収益    | 32,036    | 35,913    | △3,877  | △10.8 |
|                  | その他営業収益   | 714,596   | 707,388   | 7,208   | 1.0   |
|                  | 営 業 外 収 益 | 1,028,327 | 1,042,215 | △13,887 | △1.3  |
|                  | 受取利息及び配当金 | 1,282     | 1,857     | △575    | △31.0 |
|                  | 他会計補助金    | 4,780     | 4,957     | △177    | △3.6  |
|                  | 長期前受金戻入   | 985,063   | 1,001,624 | △16,560 | △1.7  |
|                  | 雑 収 益     | 37,201    | 33,775    | 3,426   | 10.1  |
|                  | 計         | 8,691,356 | 8,697,474 | △6,118  | △0.1  |
| 特 別 利 益          |           | 538       | 4,637     | △4,099  | △88.4 |
| 固定資産売却益          |           | 0         | 4,334     | △4,334  | 皆減    |
| 過年度損益修正益         |           | 538       | 303       | 234     | 77.3  |
| 総 収 益            |           | 8,691,894 | 8,702,112 | △10,217 | △0.1  |

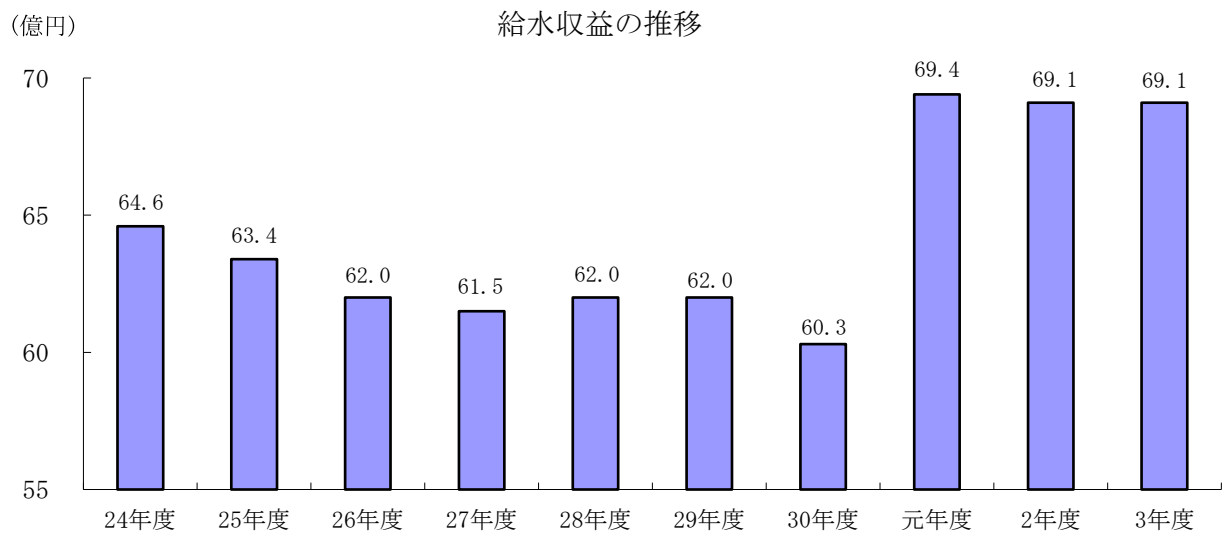
(59頁参照)

総収益は 86億9,189万円で、前年度に比べ 1,021万円 (0.1%) の減収となっている。

#### ア 営業収益

決算額は 76億6,302万円で、前年度に比べ 776万円（0.1%）の増収となっている。これは、受託工事収益が減少したものの、その他営業収益及び給水収益が増加したことによるものである。

給水収益の推移は、次のとおりである。



平成31年1月に料金改定を行ったことにより、元年度から給水収益は 69億円を超えている。

#### イ 営業外収益

決算額は 10億2,832万円で、前年度に比べ 1,388万円（1.3%）の減収となっている。これは主として、長期前受金戻入が減少したことによるものである。

#### ウ 特別利益

決算額は 53万円で、前年度に比べ 409万円（88.4%）の減収となっている。これは主として、固定資産売却益が皆減となったことによるものである。

## (2) 費用

(単位：千円、%)

| 区 分              |                   | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減  | 増減率   |
|------------------|-------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| 経<br>常<br>費<br>用 | 営 業 費 用           | 7,004,178 | 6,733,289 | 270,889 | 4.0   |
|                  | 原水及び浄水費           | 2,134,112 | 2,117,908 | 16,203  | 0.8   |
|                  | 配水及び給水費           | 855,808   | 806,782   | 49,025  | 6.1   |
|                  | 受 託 工 事 費         | 65,356    | 64,353    | 1,003   | 1.6   |
|                  | 業 務 費             | 640,748   | 512,218   | 128,530 | 25.1  |
|                  | 総 係 費             | 414,219   | 382,500   | 31,719  | 8.3   |
|                  | 減 価 償 却 費         | 2,839,924 | 2,786,419 | 53,504  | 1.9   |
|                  | 資 産 減 耗 費         | 54,008    | 63,105    | △9,097  | △14.4 |
|                  | 営業外費用             | 242,664   | 267,721   | △25,056 | △9.4  |
|                  | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 237,706   | 262,427   | △24,721 | △9.4  |
|                  | 雑 支 出             | 4,957     | 5,293     | △335    | △6.3  |
|                  | 計                 | 7,246,843 | 7,001,010 | 245,832 | 3.5   |
| 特 別 損 失          |                   | 54,859    | 10,949    | 43,909  | 401.0 |
| 減 損 損 失          |                   | 46,378    | 0         | 46,378  | 皆増    |
| 過 年 度 損 益 修 正 損  |                   | 8,481     | 9,249     | △768    | △8.3  |
| 固 定 資 産 売 却 損    |                   | 0         | 141       | △141    | 皆減    |
| そ の 他 特 別 損 失    |                   | 0         | 1,558     | △1,558  | 皆減    |
| 総 費 用            |                   | 7,301,703 | 7,011,960 | 289,742 | 4.1   |

(59頁参照)

総費用は 73億170万円で、前年度に比べ 2億8,974万円 (4.1%) の増加となっている。

## ア 営業費用

決算額は 70億417万円で、前年度に比べ 2億7,088万円 (4.0%) の増加となっている。  
これは主として、業務費、減価償却費、配水及び給水費が増加したことによるものである。

## イ 営業外費用

決算額は 2億4,266万円で、前年度に比べ 2,505万円 (9.4%) の減少となっている。  
これは主として、支払利息及び企業債取扱諸費が減少したことによるものである。

## ウ 特別損失

決算額は 5,485万円で、前年度に比べ 4,390万円 (401.0%) の増加となっている。  
これは主として、減損損失が皆増となったことによるものである。

## (3) 損益

(単位：千円、%)

| 区 分                                  | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減   | 増減率    |
|--------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 経 常 収 益 (A)                          | 8,691,356 | 8,697,474 | △6,118   | △0.1   |
| 営 業 収 益                              | 7,663,028 | 7,655,259 | 7,768    | 0.1    |
| 営 業 外 収 益                            | 1,028,327 | 1,042,215 | △13,887  | △1.3   |
| 経 常 費 用 (B)                          | 7,246,843 | 7,001,010 | 245,832  | 3.5    |
| 営 業 費 用                              | 7,004,178 | 6,733,289 | 270,889  | 4.0    |
| 営 業 外 費 用                            | 242,664   | 267,721   | △25,056  | △9.4   |
| 経 常 利 益 ((A) - (B)) (C)              | 1,444,512 | 1,696,464 | △251,951 | △14.9  |
| 特 別 損 益 (D)                          | △54,321   | △6,312    | △48,009  | △760.6 |
| 特 別 利 益                              | 538       | 4,637     | △4,099   | △88.4  |
| 特 別 損 失                              | 54,859    | 10,949    | 43,909   | 401.0  |
| 当年度純利益 ((C) + (D)) (E)               | 1,390,191 | 1,690,152 | △299,960 | △17.7  |
| 前年度繰越利益剰余金 (F)                       | 0         | 0         | 0        | —      |
| その他未処分利益剰余金変動額 (G)                   | 89,591    | 0         | 89,591   | 皆増     |
| 当年度未処分利益剰余金<br>((E) + (F) + (G)) (H) | 1,479,782 | 1,690,152 | △210,369 | △12.4  |

(59頁参照)

経常収益(A)から経常費用(B)を差し引いた経常利益(C)は 14億4,451万円で、前年度に比べ 2億5,195万円 (14.9%) の減益となっている。経常利益(C)に特別損益(D)を加えた当年度純利益(E)は 13億9,019万円となっており、前年度に比べ 2億9,996万円 (17.7%) の減益となっている。

なお、前年度繰越利益剰余金(F)は生じていない。当年度純利益(E) 13億9,019万円にその他未処分利益剰余金変動額(G) 8,959万円を加えた 14億7,978万円が当年度未処分利益剰余金(H)となり、建設改良積立金へ 4億512万円、資本金へ 10億7,465万円を組み入れる予定である。

損益の推移は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 年度  | 総 収 益      |               | 総 費 用      |               | 損 益<br>(A) - (B) |
|-----|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
|     | 金 額<br>(A) | 対前年度<br>増 減 率 | 金 額<br>(B) | 対前年度<br>増 減 率 |                  |
| 2 4 | 7,285,478  | 0.4           | 7,126,821  | △0.5          | 158,657          |
| 2 5 | 7,172,039  | △1.6          | 7,147,425  | 0.3           | 24,614           |
| 2 6 | 8,045,239  | 12.2          | 7,989,794  | 11.8          | 55,444           |
| 2 7 | 8,024,307  | △0.3          | 7,000,082  | △12.4         | 1,024,224        |
| 2 8 | 8,071,529  | 0.6           | 7,044,405  | 0.6           | 1,027,123        |
| 2 9 | 8,049,432  | △0.3          | 6,948,358  | △1.4          | 1,101,074        |
| 3 0 | 7,955,270  | △1.2          | 7,121,977  | 2.5           | 833,292          |
| 元   | 8,729,451  | 9.7           | 7,071,366  | △0.7          | 1,658,084        |
| 2   | 8,702,112  | △0.3          | 7,011,960  | △0.8          | 1,690,152        |
| 3   | 8,691,894  | △0.1          | 7,301,703  | 4.1           | 1,390,191        |

当年度については、営業費用の増加等により、前年度より減益となっている。

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価及び供給単価は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分         | 2 9 年度 | 3 0 年度 | 元年度    | 2 年度   | 3 年度   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 給 水 原 価 (A) | 102.56 | 108.14 | 107.84 | 106.64 | 111.60 |
| 減価償却費 (注)   | 30.19  | 31.01  | 31.75  | 32.37  | 33.67  |
| 受 水 費       | 28.27  | 29.35  | 29.05  | 28.71  | 28.58  |
| 委 託 料       | 15.15  | 17.10  | 16.48  | 16.58  | 19.69  |
| 職 員 給 与 費   | 13.78  | 13.73  | 13.57  | 13.91  | 14.77  |
| 企 業 債 利 息   | 6.00   | 5.72   | 5.22   | 4.72   | 4.28   |
| その他の費用 (注)  | 9.17   | 11.23  | 11.77  | 10.35  | 10.61  |
| 供 給 単 価 (B) | 109.22 | 109.30 | 125.46 | 124.20 | 124.57 |

(A) 給水原価＝(経常費用－受託工事費－材料売却原価－不用品売却原価－長期前受金戻入)／有収水量

(B) 供給単価＝給水収益／有収水量

(注) 減価償却費及びその他の費用は、長期前受金戻入を控除して算定している。

給水原価は 111.60円で、前年度に比べ 4.96円増加し、供給単価は 124.57円で、前年度に比べ 0.37円増加した。

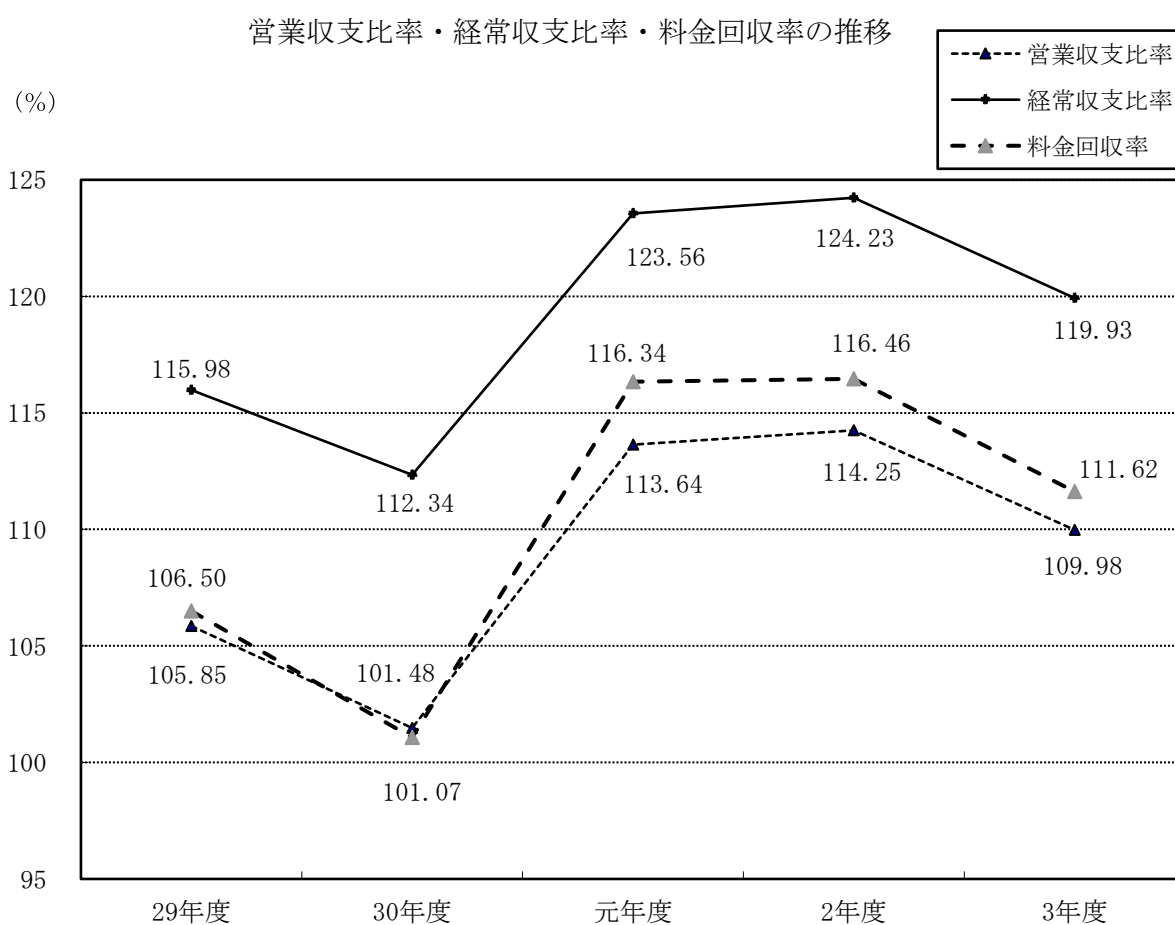
#### (4) 経営指標（損益）

営業収支比率、経常収支比率及び料金回収率の推移は、次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分    | 29年度   | 30年度   | 元年度    | 2年度    | 3年度    | 全国平均   |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 営業収支比率 | 105.85 | 101.48 | 113.64 | 114.25 | 109.98 | 103.57 |
| 経常収支比率 | 115.98 | 112.34 | 123.56 | 124.23 | 119.93 | 112.59 |
| 料金回収率  | 106.50 | 101.07 | 116.34 | 116.46 | 111.62 | 105.07 |

(注) 全国平均は給水人口30万人以上の令和2年度の数値（地方公営企業年鑑）（62頁参照）



当年度の営業収支比率は 109.98％で、前年度に比べ 4.27ポイント、経常収支比率は 119.93％で、前年度に比べ 4.30ポイントとともに低下している。これは主として、営業費用のうち業務費、減価償却費、配水及び給水費の増加によるものである。

また、料金回収率は 111.62％で、前年度に比べ 4.84ポイント低下している。

[営業収支比率]

[算式]  $(\text{営業収益} - \text{受託工事収益}) / (\text{営業費用} - \text{受託工事費}) \times 100$

営業収益とそれに要した営業費用を対比して業務活動の能率を示すもので、経営活動の成否が判断される。この比率は 100%以上で大きいほどよいとされている。

[経常収支比率]

[算式]  $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$

経常収益（営業収益＋営業外収益）と経常費用（営業費用＋営業外費用）を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。この比率は 100%以上で大きいほどよいとされている。

[料金回収率]

[算式]  $\text{供給単価} / \text{給水原価} \times 100$

給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表したもので、料金水準の妥当性を示すものである。この比率は 100%以上で事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる。



#### 4 財政状態について

##### (1) 貸借対照表

##### ア 資産の部

(単位：千円、%)

| 区 分      | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減     | 増減率    |
|----------|------------|------------|------------|--------|
| 固 定 資 産  | 74,633,295 | 73,268,927 | 1,364,367  | 1.9    |
| 有形固定資産   | 74,112,804 | 72,747,025 | 1,365,778  | 1.9    |
| 土 地      | 2,293,950  | 2,290,669  | 3,280      | 0.1    |
| 建 物      | 1,244,897  | 1,259,937  | △ 15,039   | △ 1.2  |
| 構 築 物    | 67,680,142 | 66,230,262 | 1,449,880  | 2.2    |
| 機械及び装置   | 2,471,236  | 2,480,423  | △ 9,187    | △ 0.4  |
| 車両運搬具    | 32,202     | 18,387     | 13,814     | 75.1   |
| 工具器具及び備品 | 62,637     | 77,364     | △ 14,726   | △ 19.0 |
| リース資産    | 993        | 1,382      | △ 388      | △ 28.1 |
| 建設仮勘定    | 326,743    | 388,598    | △ 61,854   | △ 15.9 |
| 無形固定資産   | 22,084     | 23,495     | △ 1,410    | △ 6.0  |
| 施設利用権    | 18         | 21         | △3         | △16.7  |
| ダム使用権    | 21,983     | 23,390     | △1,407     | △6.0   |
| 電話加入権    | 83         | 83         | 0          | 0      |
| 投 資      | 498,406    | 498,406    | 0          | 0      |
| 投資有価証券   | 498,406    | 498,406    | 0          | 0      |
| 流 動 資 産  | 7,570,421  | 7,708,851  | △138,430   | △1.8   |
| 現金預金     | 7,024,336  | 4,462,642  | 2,561,693  | 57.4   |
| 未 収 金    | 365,816    | 489,586    | △123,769   | △25.3  |
| 貸倒引当金    | △162,012   | △154,813   | △7,199     | —      |
| 貯 蔵 品    | 91,099     | 74,203     | 16,896     | 22.8   |
| 短期貸付金    | 0          | 2,500,000  | △2,500,000 | 皆減     |
| 前 払 費 用  | 119        | 119        | 0          | 0      |
| 前 払 金    | 248,500    | 334,551    | △86,051    | △25.7  |
| その他流動資産  | 2,563      | 2,563      | 0          | 0      |
| 資 産 合 計  | 82,203,716 | 80,977,779 | 1,225,937  | 1.5    |

(60頁参照)

資産合計は 822億371万円で、前年度に比べ 12億2,593万円（1.5%）の増加となっている。

固定資産は 746億3,329万円で、前年度に比べ 13億6,436万円（1.9%）増加している。これは主として、構築物が増加したことによるものである。

流動資産は 75億7,042万円で、前年度に比べ 1億3,843万円（1.8%）減少している。これは主として、現金預金が増加したものの、短期貸付金が皆減となり、未収金が減少したことによるものである。

イ 負債・資本の部

負債・資本合計は 822億371万円で、前年度に比べ 12億2,593万円（1.5%）の増加となっている。

(ア) 負債

(単位：千円、%)

| 区 分                 | 3 年度        | 2 年度        | 対前年度増減   | 増減率   |
|---------------------|-------------|-------------|----------|-------|
| 固 定 負 債             | 16,570,129  | 16,210,558  | 359,570  | 2.2   |
| 企 業 債               | 15,399,016  | 15,118,541  | 280,474  | 1.9   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 15,399,016  | 15,118,541  | 280,474  | 1.9   |
| リ ー ス 債 務           | 195         | 619         | △424     | △68.4 |
| 引 当 金               | 1,169,881   | 1,090,361   | 79,520   | 7.3   |
| 退職給付引当金             | 1,017,109   | 937,589     | 79,520   | 8.5   |
| 修繕引当金               | 152,771     | 152,771     | 0        | 0     |
| 預 り 金               | 1,036       | 1,036       | 0        | 0     |
| 流 動 負 債             | 3,201,223   | 3,425,219   | △223,996 | △6.5  |
| 企 業 債               | 1,240,525   | 1,186,804   | 53,720   | 4.5   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 1,240,525   | 1,186,804   | 53,720   | 4.5   |
| リ ー ス 債 務           | 416         | 424         | △7       | △1.9  |
| 引 当 金               | 73,657      | 72,320      | 1,337    | 1.8   |
| 賞与引当金               | 61,788      | 60,494      | 1,294    | 2.1   |
| 法定福利費引当金            | 11,869      | 11,826      | 43       | 0.4   |
| 未 払 金               | 1,093,768   | 1,282,916   | △189,148 | △14.7 |
| 前 受 金               | 70,542      | 24,260      | 46,281   | 190.8 |
| 預 り 金               | 719,863     | 856,043     | △136,180 | △15.9 |
| その他流動負債             | 2,450       | 2,450       | 0        | 0     |
| 繰 延 収 益             | 21,603,598  | 22,114,712  | △511,114 | △2.3  |
| 長 期 前 受 金           | 47,920,382  | 47,588,779  | 331,603  | 0.7   |
| 収益化累計額              | △26,316,784 | △25,474,067 | △842,717 | —     |
| 負 債 合 計             | 41,374,951  | 41,750,491  | △375,539 | △0.9  |

(60頁参照)

負債合計は 413億7,495万円で、前年度に比べ 3億7,553万円（0.9%）の減少となっている。

固定負債は 165億7,012万円で、前年度に比べ 3億5,957万円（2.2%）の増加となっている。これは主として、企業債が増加したことによるものである。

流動負債は 32億122万円で、前年度に比べ 2億2,399万円（6.5%）の減少となっている。これは主として、未払金及び預り金が減少したことによるものである。

繰延収益は 216億359万円で、前年度に比べ 5億1,111万円（2.3%）の減少となっている。

## (イ) 資本

(単位：千円、%)

| 区 分         | 3 年 度      | 2 年 度      | 対前年度増減    | 増減率   |
|-------------|------------|------------|-----------|-------|
| 資 本 金       | 32,600,533 | 31,598,908 | 1,001,624 | 3.2   |
| 自 己 資 本 金   | 32,600,533 | 31,598,908 | 1,001,624 | 3.2   |
| 剰 余 金       | 8,228,231  | 7,628,379  | 599,852   | 7.9   |
| 資 本 剰 余 金   | 2,703,362  | 2,492,077  | 211,285   | 8.5   |
| 国庫(県)補助金    | 32,149     | 32,149     | 0         | 0     |
| 他会計補助金      | 17,564     | 17,564     | 0         | 0     |
| 他会計負担金      | 2,160      | 2,160      | 0         | 0     |
| 工 事 負 担 金   | 1,937,621  | 1,937,621  | 0         | 0     |
| 受贈財産評価額     | 699,865    | 488,580    | 211,285   | 43.2  |
| その他資本剰余金    | 14,001     | 14,001     | 0         | 0     |
| 利 益 剰 余 金   | 5,524,869  | 5,136,302  | 388,566   | 7.6   |
| 建設改良積立金     | 4,045,086  | 3,446,149  | 598,936   | 17.4  |
| 当年度未処分利益剰余金 | 1,479,782  | 1,690,152  | △210,369  | △12.4 |
| 資 本 合 計     | 40,828,764 | 39,227,287 | 1,601,477 | 4.1   |
| 負 債・資 本 合 計 | 82,203,716 | 80,977,779 | 1,225,937 | 1.5   |

(60頁参照)

資本合計は 408億2,876万円で、前年度に比べ 16億147万円 (4.1%) の増加となっている。

資本金は 326億53万円で、前年度に比べ 10億162万円 (3.2%) の増加となっている。これは、前年度未処分利益剰余金を資本金へ組み入れたことによるものである。

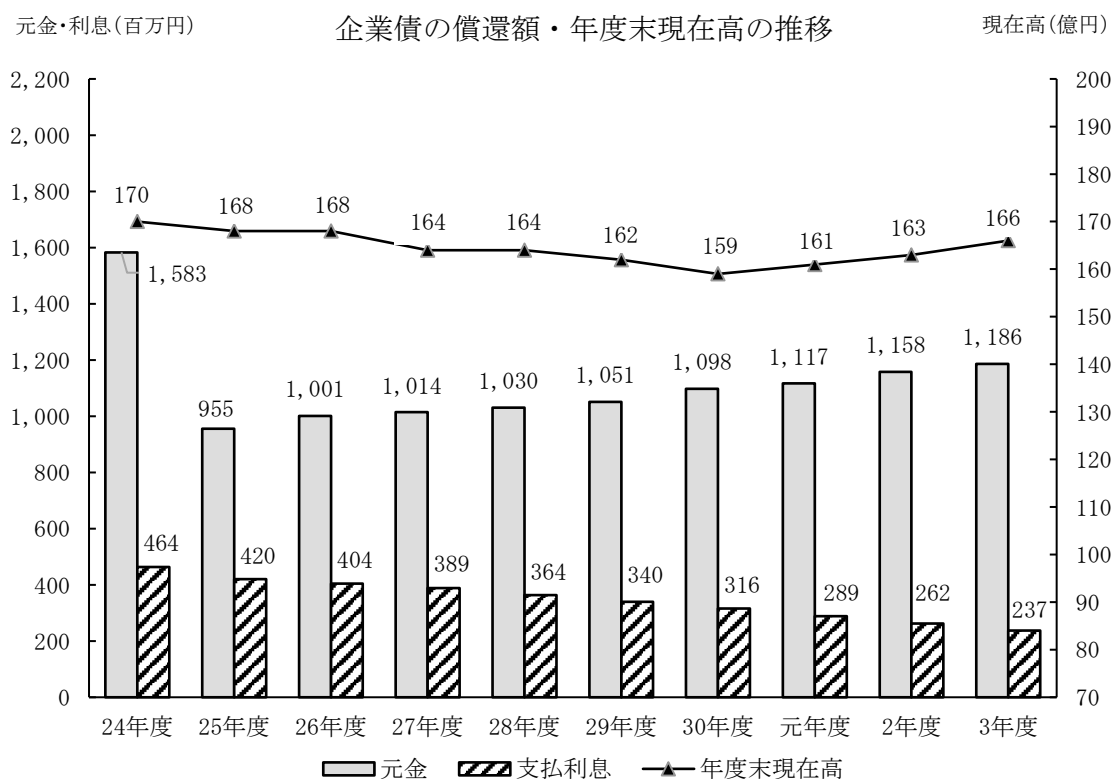
剰余金は 82億2,823万円で、前年度に比べ 5億9,985万円 (7.9%) の増加となっている。これは主として、前年度未処分利益剰余金を建設改良積立金へ組み入れたことによるものである。

## (2) 企業債

企業債の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 年度 | 前年度末<br>現在高 | 借入額       | 償還額       |         |           | 年度末<br>現在高 |
|----|-------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
|    |             |           | 元金        | 利息      | 合計        |            |
| 24 | 17,740,909  | 906,100   | 1,583,054 | 464,216 | 2,047,270 | 17,063,954 |
| 25 | 17,063,954  | 770,000   | 955,883   | 420,089 | 1,375,972 | 16,878,071 |
| 26 | 16,878,071  | 960,000   | 1,001,863 | 404,930 | 1,406,794 | 16,836,208 |
| 27 | 16,836,208  | 600,000   | 1,014,695 | 389,157 | 1,403,853 | 16,421,512 |
| 28 | 16,421,512  | 1,023,000 | 1,030,099 | 364,243 | 1,394,343 | 16,414,412 |
| 29 | 16,414,412  | 850,000   | 1,051,642 | 340,886 | 1,392,529 | 16,212,770 |
| 30 | 16,212,770  | 800,000   | 1,098,065 | 316,134 | 1,414,199 | 15,914,705 |
| 元  | 15,914,705  | 1,304,800 | 1,117,518 | 289,339 | 1,406,858 | 16,101,986 |
| 2  | 16,101,986  | 1,362,000 | 1,158,640 | 262,427 | 1,421,068 | 16,305,346 |
| 3  | 16,305,346  | 1,521,000 | 1,186,804 | 237,706 | 1,424,511 | 16,639,541 |



(注) 平成24年度の企業債償還元金は、繰上償還に伴う借り換え分を含む。

当年度の償還額は、元金が 11億8,680万円、利息が 2億3,770万円である。

当年度末の企業債現在高は 166億3,954万円で、前年度に比べ 3億3,419万円（2.0%）増加している。

10年間の推移をみると、企業債現在高は減少が続いていたが、令和元年度から増加している。

### (3) 水道料金に係る収入未済額

水道料金に係る各年度末の収入未済額の推移は、次表のとおりである。

（単位：千円）

| 区 分           | 29年度    | 30年度    | 元年度     | 2年度     | 3年度     |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 現年度分に係る未収金残高  | 87,482  | 88,315  | 93,226  | 112,447 | 94,714  |
| 滞納繰越分に係る未収金残高 | 146,448 | 148,304 | 150,643 | 153,254 | 162,233 |
| 簿外資産管理分残高     | 41,275  | 32,184  | 24,979  | 18,156  | 14,159  |
| 収入未済額合計       | 275,206 | 268,804 | 268,849 | 283,858 | 271,107 |

（注）簿外資産とは、消滅時効の期間を経過しても時効の援用や倉敷市債権管理条例の適用による債権放棄がされていないものを簿外へ振り替えて管理しているもの。

当年度末の現年度分に係る未収金残高は 9,471万円で、前年度に比べ 1,773万円（15.8%）減少し、滞納繰越分に係る未収金残高は 1億6,223万円で、前年度に比べ 897万円（5.9%）の増加となっている。簿外資産管理分残高は 1,415万円で、前年度に比べ 399万円（22.0%）減少している。

その結果、収入未済額合計は 2億7,110万円で、前年度に比べ 1,275万円（4.5%）減少している。

なお、当年度も新型コロナウイルス感染症の影響による支払い猶予措置を実施しており、また、倉敷市債権管理条例に基づき、水道料金に係る債権放棄を行っている。

水道料金の収納率の推移は、次表のとおりである。

（単位：%）

| 区 分         |       | 29年度 | 30年度 | 元年度  | 2年度  | 3年度  |
|-------------|-------|------|------|------|------|------|
| 収<br>納<br>率 | 現年度分  | 98.7 | 98.6 | 98.8 | 98.5 | 98.8 |
|             | 滞納繰越分 | 35.3 | 35.4 | 35.2 | 36.1 | 38.0 |

水道料金の収納率については、現年度分は 98.8%で、前年度に比べ 0.3ポイント上昇している。滞納繰越分は 38.0%で、前年度に比べ 1.9ポイント上昇している。

#### (4) 経営指標（資産）

有形固定資産減価償却率、管路経年化率及び管路更新率の推移は、次のとおりである。

（単位：％）

| 区 分             | 29年度  | 30年度  | 元年度   | 2年度   | 3年度   | 全国平均  |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有形固定資産<br>減価償却率 | 46.03 | 46.82 | 47.57 | 47.90 | 48.35 | 51.62 |
| 管路経年化率          | 14.54 | 15.54 | 16.77 | 17.63 | 18.18 | 23.68 |
| 管路更新率           | 0.87  | 0.64  | 0.80  | 0.99  | 0.86  | 0.79  |

（注）全国平均は給水人口30万人以上の令和2年度の数値（地方公営企業年鑑）（62頁参照）

当年度の有形固定資産減価償却率は48.35％で、前年度に比べ0.45ポイント上昇している。管路経年化率は18.18％で、前年度に比べ0.55ポイント上昇、管路更新率は0.86％で前年度に比べ0.13ポイント低下している。

##### 〔有形固定資産減価償却率〕

〔算式〕 有形固定資産減価償却累計額／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価  
×100

有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産を多く保有しており、将来の施設の更新等の必要性を推測することができる。

##### 〔管路経年化率〕

〔算式〕 法定耐用年数を経過した管路延長／管路延長 ×100

法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標で、管路の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数を経過した管路を多く保有しており、管路の更新等の必要性を推測することができる。

##### 〔管路更新率〕

〔算式〕 当該年度に更新した管路延長／管路延長 ×100

当該年度に更新した管路延長の割合を表す指標で、管路の更新ペースや状況を把握することができる。

(5) 財務比率等

自己資本構成比率及び流動比率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分                  | 2 9 年 度         | 3 0 年 度         | 元 年 度          | 2 年 度            | 3 年 度           | 全国平均  |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|-------|
| 自己資本構成比率<br>(対前年度増減) | 74.8<br>(0.1)   | 75.8<br>(1.0)   | 75.8<br>(0)    | 75.8<br>(0)      | 75.9<br>(0.1)   | 72.4  |
| 流 動 比 率<br>(対前年度増減)  | 223.2<br>(△3.6) | 243.4<br>(20.2) | 243.8<br>(0.4) | 225.1<br>(△18.7) | 236.5<br>(11.4) | 239.4 |

(注) 全国平均は給水人口 30 万人以上の令和 2 年度の数値 (地方公営企業年鑑)

(62 頁参照)

自己資本構成比率は 75.9%で、前年度に比べ 0.1ポイント上昇している。

流動比率は 236.5%で、前年度に比べ 11.4ポイント上昇している。これは主として、未払金等の流動負債が減少したことによるものである。

[自己資本構成比率]

[算式] 自己資本 (資本金 + 剰余金 + 繰延収益) / 総資本 × 100

総資本に占める自己資本の割合が大きいほど、経営の安全性は高いとされている。

[流動比率]

[算式] 流動資産 / 流動負債 × 100

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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

## (6) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書は、次表のとおりである。

(単位:千円)

| 区 分                     | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減    |
|-------------------------|------------|------------|-----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー      |            |            |           |
| 当年度純利益                  | 1,390,191  | 1,690,152  | △299,960  |
| 減価償却費                   | 2,839,924  | 2,786,419  | 53,504    |
| 減損損失                    | 46,378     | 0          | 46,378    |
| 引当金の増減額 (△は減少)          | 88,025     | 33,649     | 54,376    |
| 長期前受金戻入                 | △985,063   | △1,001,624 | 16,560    |
| 受取利息及び受取配当金             | △1,282     | △1,857     | 575       |
| 支払利息                    | 237,706    | 262,427    | △24,721   |
| 固定資産除売却損益               | 49,380     | 60,335     | △10,955   |
| 未収金の増減額 (△は増加)          | 44,318     | △39,236    | 83,555    |
| 預り金の増減額                 | △136,180   | 27,865     | △164,045  |
| その他                     | 82,926     | 9,798      | 73,128    |
| 小計                      | 3,656,327  | 3,827,929  | △171,602  |
| 利息及び配当金の受取額             | 1,282      | 1,857      | △575      |
| 利息の支払額                  | △237,706   | △262,427   | 24,721    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | 3,419,902  | 3,567,359  | △147,456  |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー      |            |            |           |
| 有形固定資産の取得による支出          | △4,087,228 | △3,956,376 | △130,852  |
| 建設改良費に係る補助金・負担金等収入      | 345,663    | 215,540    | 130,123   |
| 有価証券の取得による支出            | 0          | △198,406   | 198,406   |
| 一般会計への貸付金の返済による収入       | 2,500,000  | 2,500,000  | 0         |
| 一般会計への貸付による支出           | 0          | △2,500,000 | 2,500,000 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 49,592     | 65,036     | △15,443   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △1,191,972 | △3,874,206 | 2,682,233 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー      |            |            |           |
| 建設改良企業債による収入            | 1,521,000  | 1,362,000  | 159,000   |
| 建設改良企業債の償還による支出         | △1,186,804 | △1,158,640 | △28,164   |
| リース債務の返済による支出           | △431       | △431       | 0         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 333,763    | 202,927    | 130,835   |
| 4 資金増減額                 | 2,561,693  | △103,918   | 2,665,612 |
| 5 資金期首残高                | 4,462,642  | 4,566,561  | △103,918  |
| 6 資金期末残高                | 7,024,336  | 4,462,642  | 2,561,693 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 1億4,745万円減少し 34億1,990万円の流入となっている。これは主として、当年度純利益の減少によるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ、流出額が 26億8,223万円減少し



11億9,197万円の流出となっている。これは主として、一般会計への貸付による支出が皆減となったことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 1億3,083万円増加し 3億3,376万円の流入となっている。これは主として、建設改良企業債による収入が増加したことによるものである。

この結果、資金の期末残高は 70億2,433万円となり、前年度に比べ 25億6,169万円の増加となっている。

## 5 むすび

### (1) 事業収支について

当年度は、大口給水使用者の使用量が回復したことにより給水収益は前年度に比べ増加したものの、営業外収益の減少などにより総収益は前年度に比べ 1,021万円の減収となっている。総費用は業務費等の増加により、前年度に比べ 2億8,974万円の増額となり、純利益は前年度より 2億9,996万円減の 13億9,019万円となっている。

建設工事として、拡張事業では配水管新設工事などを実施し、建設改良事業では、老朽化した配水施設などを更新するための施設更新工事や、耐震化及び漏水防止を図るための配水管改良工事を実施している。

また、当年度は有収率が前年度より上昇しており、今後も継続して安定した事業運営を行うため、引き続き有収率向上に取り組むなど、効率的、効果的な経営に努められたい。

### (2) 収入の確保について

水道料金については、平成31年1月に、水道水の安定供給を図るとともに、健全経営を維持していくことを目的として、料金改定を行っている。

また、令和2年7月から、水道料金の支払方法に電子決済（スマートフォンアプリ決済）を導入し、さらに当年度は検針時に使用水量等のお知らせと納入通知書を同時に発行し、即時納付が可能となる新たな取り組みを行い、利用者の利便性の向上及び水道料金の収納率向上を図っている。

収入未済額については、当年度は前年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症の影響による支払い猶予措置を実施しているものの、民間事業者への水道料金等滞納整理業務委託や、電子決済などの実施により、前年度に比べ減少している。今後も、負担の公平性の見地から、引き続き収入未済額の縮減を図られたい。

### (3) 今後の経営について

水道事業においては、安全で低廉かつ安定した給水に日頃から努力が払われている。

近年は、水需要が減少傾向にあるなか、施設の維持管理や更新に加えて、災害対策の強化に取り組むことが求められるなど、水道事業を取り巻く環境は大きく変化している。こうした状況のもと、「くらしき水道ビジョン－２０１９－」に掲げた「倉敷の水道がこのまちの未来を創る」という目指すべき将来像に向けて、おいしい水道水を作るために、水質管理体制の強化や水質の更なる向上に取り組むとともに、自然災害への対策強化として、水道施設の計画的更新と耐震化及び適切な維持管理等を行うことが、これまで以上に求められている。さらに、環境負荷の低減に努めるなど、自然環境に配慮した事業運営についても、その必要性が高まっている。

こうした課題に対応するため、「くらしき水道ビジョン－２０１９－」に掲げている施策を着実に推進していくことで経営基盤の強化を図り、今後も、市民生活や経済活動に欠かすことのできないライフラインとして、安全でおいしい水を安定して供給するという水道事業の使命を果たしていくことを期待するものである。

# 第1表 業 務 実 績 表

(水道事業)

| 項 目                     | 算 式               | 単位     | 元年度          | 2 年度         | 3 年度         | 元年度を100としたすう勢 |     |
|-------------------------|-------------------|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----|
|                         |                   |        |              |              |              | 2             | 3   |
| 総 人 口                   | 年度末現在             | 人      | 481, 542     | 480, 974     | 478, 651     | 100           | 99  |
| 給 水 人 口                 | 年度末現在             | 人      | 481, 143     | 480, 614     | 478, 320     | 100           | 99  |
| 普 及 率                   | 給水人口／総人口×100      | %      | 99. 92       | 99. 93       | 99. 93       | 100           | 100 |
| 給 水 戸 数                 | 年度末現在             | 戸      | 213, 191     | 215, 692     | 216, 578     | 101           | 102 |
| 年 間 総 給 水 量             | 年間総量              | 立方メートル | 59, 558, 696 | 59, 913, 457 | 59, 480, 265 | 101           | 100 |
| 自 己 水 源                 |                   | 立方メートル | 19, 586, 155 | 20, 271, 176 | 20, 054, 286 | 103           | 102 |
| 受 水                     |                   | 立方メートル | 39, 972, 541 | 39, 642, 281 | 39, 425, 979 | 99            | 99  |
| 1 日 平 均 給 水 量           |                   | 立方メートル | 162, 729     | 164, 146     | 162, 960     | 101           | 100 |
| 年 間 有 収 水 量             | 有収水量年間総量          | 立方メートル | 55, 379, 377 | 55, 653, 560 | 55, 523, 788 | 100           | 100 |
| 生 活 用                   |                   | 立方メートル | 39, 969, 008 | 41, 351, 989 | 40, 907, 716 | 103           | 102 |
| 業 務・公 共 用               |                   | 立方メートル | 13, 052, 793 | 11, 910, 891 | 11, 858, 723 | 91            | 91  |
| そ の 他                   |                   | 立方メートル | 2, 357, 576  | 2, 390, 680  | 2, 757, 349  | 101           | 117 |
| 1 日 平 均 有 収 水 量         |                   | 立方メートル | 151, 310     | 152, 476     | 152, 120     | 101           | 101 |
| 1 人 1 日 平 均 有 収 水 量     |                   | リットル   | 314          | 317          | 318          | 101           | 101 |
| 1 日 最 大 給 水 量           |                   | 立方メートル | 179, 831     | 193, 488     | 177, 355     | 108           | 99  |
| 有 収 率                   | 年間有収水量／年間給水量×100  | %      | 92. 98       | 92. 89       | 93. 35       | 100           | 100 |
| 配 水 管 延 長               | 年度末現在             | キロメートル | 3, 258       | 3, 274       | 3, 293       | 100           | 101 |
| 職 員 数                   | 年度末現在（嘱託・臨時職員を除く） | 人      | 112          | 113          | 115          | 101           | 103 |
| 1 立 方 メートル 当 たり 費 用     | 総費用／有収水量          | 円      | 127. 69      | 125. 99      | 131. 51      | 99            | 103 |
| 1 立 方 メートル 当 たり 収 益     | 総収益／有収水量          | 円      | 157. 63      | 156. 36      | 156. 54      | 99            | 99  |
| 1 立 方 メートル 当 たり 給 水 収 益 | 給水収益／有収水量         | 円      | 125. 46      | 124. 20      | 124. 57      | 99            | 99  |
| 職 員 1 人 当 り の 総 収 益     | 総収益／損益勘定所属職員数     | 円      | 95, 928, 041 | 93, 571, 105 | 92, 466, 966 | 98            | 96  |
| 職 員 1 人 当 り の 経 常 収 益   | 経常収益／損益勘定所属職員数    | 円      | 95, 914, 450 | 93, 521, 235 | 92, 461, 238 | 98            | 96  |
| 職 員 1 人 当 り の 純 利 益     | 純利益／損益勘定所属職員数     | 円      | 18, 220, 713 | 18, 173, 681 | 14, 789, 273 | 100           | 81  |

第2表 損益計算書構成並びにすう勢表

(水道事業)

(単位：円，％)

| 借 方                   |               |               |               |         |       |       |                   |     | 貸 方                 |               |               |               |         |       |       |                   |     |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|
| 区 分<br>年 度<br>科 目     | 金 額           |               |               | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 区 分<br>年 度<br>科 目   | 金 額           |               |               | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     |
|                       | 元             | 2             | 3             | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |                     | 元             | 2             | 3             | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |
| 1 営 業 費 用             | 6,770,919,752 | 6,733,289,049 | 7,004,178,908 | 95.76   | 96.03 | 95.93 | 99                | 103 | 1 営 業 収 益           | 7,663,126,138 | 7,655,259,782 | 7,663,028,684 | 87.79   | 87.97 | 88.16 | 100               | 100 |
| (1) 原水及び浄水費           | 2,077,331,134 | 2,117,908,434 | 2,134,112,053 | 29.38   | 30.20 | 29.23 | 102               | 103 | (1) 給 水 収 益         | 6,948,066,717 | 6,911,957,416 | 6,916,395,603 | 79.59   | 79.43 | 79.57 | 99                | 100 |
| (2) 配水及び給水費           | 805,080,793   | 806,782,980   | 855,808,152   | 11.39   | 11.51 | 11.72 | 100               | 106 | (2) 受託工事収益          | 48,401,669    | 35,913,848    | 32,036,318    | 0.56    | 0.41  | 0.37  | 74                | 66  |
| (3) 受託工事費             | 70,299,366    | 64,353,225    | 65,356,996    | 1.00    | 0.92  | 0.90  | 92                | 93  | (3) その他営業収益         | 666,657,752   | 707,388,518   | 714,596,763   | 7.64    | 8.13  | 8.22  | 106               | 107 |
| (4) 業 務 費             | 492,937,861   | 512,218,416   | 640,748,753   | 6.97    | 7.30  | 8.78  | 104               | 130 |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| (5) 総 係 費             | 392,674,796   | 382,500,631   | 414,219,787   | 5.55    | 5.46  | 5.67  | 97                | 105 |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| (6) 減 価 償 却 費         | 2,758,030,428 | 2,786,419,757 | 2,839,924,595 | 39.00   | 39.74 | 38.89 | 101               | 103 |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| (7) 資 産 減 耗 費         | 174,565,374   | 63,105,606    | 54,008,572    | 2.47    | 0.90  | 0.74  | 36                | 31  |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 2 営 業 外 費 用           | 293,119,606   | 267,721,468   | 242,664,597   | 4.14    | 3.83  | 3.32  | 91                | 83  | 2 営 業 外 収 益         | 1,065,088,855 | 1,042,215,073 | 1,028,327,641 | 12.20   | 11.98 | 11.83 | 98                | 97  |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 289,339,891   | 262,427,984   | 237,706,903   | 4.09    | 3.75  | 3.25  | 91                | 82  | (1) 受取利息及び<br>配 当 金 | 2,723,515     | 1,857,577     | 1,282,357     | 0.03    | 0.02  | 0.01  | 68                | 47  |
| (2) 雑 支 出             | 3,779,715     | 5,293,484     | 4,957,694     | 0.05    | 0.08  | 0.07  | 140               | 131 | (2) 他会計補助金          | 3,384,000     | 4,957,685     | 4,780,000     | 0.04    | 0.06  | 0.06  | 147               | 141 |
|                       |               |               |               |         |       |       |                   |     | (3) 補 助 金           | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                 | -   |
|                       |               |               |               |         |       |       |                   |     | (4) 長期前受金戻入         | 1,021,659,500 | 1,001,624,676 | 985,063,750   | 11.70   | 11.51 | 11.33 | 98                | 96  |
|                       |               |               |               |         |       |       |                   |     | (5) 雑 収 益           | 37,321,840    | 33,775,135    | 37,201,534    | 0.43    | 0.39  | 0.43  | 90                | 100 |
| 3 特 別 損 失             | 7,327,481     | 10,949,983    | 54,859,656    | 0.10    | 0.14  | 0.75  | 149               | 749 | 3 特 別 利 益           | 1,236,773     | 4,637,941     | 538,485       | 0.01    | 0.05  | 0.01  | 375               | 44  |
| (1) 固定資産売却損           | 0             | 141,840       | 0             | 0       | 0.00  | 0     | -                 | -   | (1) 固定資産売却益         | 0             | 4,334,245     | 0             | 0       | 0.05  | 0     | -                 | -   |
| (2) 過年度損益修正損          | 7,327,481     | 9,249,679     | 8,481,656     | 0.10    | 0.14  | 0.12  | 126               | 116 | (2) 過年度損益修正益        | 1,236,773     | 303,696       | 538,485       | 0.01    | 0.00  | 0.01  | 25                | 44  |
| (3) その他特別損失           | 0             | 1,558,464     | 0             | 0       | 0     | 0     | -                 | -   | (3) その他特別利益         | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                 | -   |
| (4) 災害による損失           | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                 | -   |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| (5) 減 損 損 失           | 0             | 0             | 46,378,000    | 0       | 0     | 0.63  | -                 | -   |                     |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 費 用 計                 | 7,071,366,839 | 7,011,960,500 | 7,301,703,161 | 100     | 100   | 100   | 99                | 103 | 収 益 計               | 8,729,451,766 | 8,702,112,796 | 8,691,894,810 | 100     | 100   | 100   | 100               | 100 |
| 当 年 度 純 利 益           | 1,658,084,927 | 1,690,152,296 | 1,390,191,649 |         |       |       |                   |     | 当 年 度 純 損 失         |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 営 業 利 益               | 892,206,386   | 921,970,733   | 658,849,776   |         |       |       |                   |     | 営 業 損 失             |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 営 業 外 利 益             | 771,969,249   | 774,493,605   | 785,663,044   |         |       |       |                   |     | 営 業 外 損 失           |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 特 別 利 益               | △ 6,090,708   | △ 6,312,042   | △ 54,321,171  |         |       |       |                   |     | 特 別 損 失             |               |               |               |         |       |       |                   |     |
| 合 計                   | 8,729,451,766 | 8,702,112,796 | 8,691,894,810 |         |       |       |                   |     | 合 計                 | 8,729,451,766 | 8,702,112,796 | 8,691,894,810 |         |       |       |                   |     |

第3表 貸借対照表構成並びにすう勢表

(水道事業) (単位：円，％)

| 借 方               |                |                |                |         |       |       |                   |     | 貸 方                       |                  |                  |                  |         |       |       |                   |     |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|
| 区 分<br>年 度<br>科 目 | 金 額            |                |                | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 区 分<br>年 度<br>科 目         | 金 額              |                  |                  | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     |
|                   | 元              | 2              | 3              | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |                           | 元                | 2                | 3                | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |
| 1 固 定 資 産         | 71,434,623,904 | 73,268,927,310 | 74,633,295,113 | 90.17   | 90.49 | 90.80 | 103               | 104 | 3 固 定 負 債                 | 16,008,363,702   | 16,210,558,979   | 16,570,129,868   | 20.20   | 20.02 | 20.15 | 101               | 104 |
| (1) 有形固定資産        | 71,109,717,581 | 72,747,025,754 | 74,112,804,324 | 89.76   | 89.84 | 90.16 | 102               | 104 | (1) 企 業 債                 | 14,943,346,496   | 15,118,541,972   | 15,399,016,601   | 18.86   | 18.67 | 18.73 | 101               | 103 |
| イ 土 地             | 2,269,637,279  | 2,290,669,605  | 2,293,950,126  | 2.86    | 2.83  | 2.79  | 101               | 101 | イ 建設改良費等の財源に充<br>てるための企業債 | 14,943,346,496   | 15,118,541,972   | 15,399,016,601   | 18.86   | 18.67 | 18.73 | 101               | 103 |
| ロ 建 物             | 1,226,635,103  | 1,259,937,778  | 1,244,897,935  | 1.55    | 1.56  | 1.51  | 103               | 101 | (2) リ ー ス 債 務             | 1,043,710        | 619,682          | 195,654          | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 59                | 19  |
| ハ 構 築 物           | 64,552,527,688 | 66,230,262,180 | 67,680,142,242 | 81.48   | 81.79 | 82.33 | 103               | 105 | (3) 引 当 金                 | 1,063,627,300    | 1,090,361,129    | 1,169,881,417    | 1.34    | 1.35  | 1.42  | 103               | 110 |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 2,508,321,568  | 2,480,423,679  | 2,471,236,511  | 3.17    | 3.06  | 3.01  | 99                | 99  | イ 退職給付引当金                 | 910,855,666      | 937,589,495      | 1,017,109,783    | 1.15    | 1.16  | 1.24  | 103               | 112 |
| ホ 車 輦 運 搬 具       | 12,160,949     | 18,387,419     | 32,202,315     | 0.02    | 0.02  | 0.04  | 151               | 265 | ロ 修 繕 引 当 金               | 152,771,634      | 152,771,634      | 152,771,634      | 0.19    | 0.19  | 0.18  | 100               | 100 |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 84,870,429     | 77,364,400     | 62,637,879     | 0.11    | 0.10  | 0.08  | 91                | 74  | (4) 預 り 金                 | 346,196          | 1,036,196        | 1,036,196        | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 299               | 299 |
| ト リ ー ス 資 産       | 1,770,708      | 1,382,016      | 993,324        | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 78                | 56  | 4 流 動 負 債                 | 3,194,418,719    | 3,425,219,739    | 3,201,223,176    | 4.03    | 4.23  | 3.90  | 107               | 100 |
| チ 建 設 仮 勘 定       | 453,793,857    | 388,598,677    | 326,743,992    | 0.57    | 0.48  | 0.40  | 86                | 72  | (1) 企 業 債                 | 1,158,640,148    | 1,186,804,524    | 1,240,525,371    | 1.46    | 1.47  | 1.51  | 102               | 107 |
| (2) 無形固定資産        | 24,906,323     | 23,495,556     | 22,084,789     | 0.03    | 0.03  | 0.03  | 94                | 89  | イ 建設改良費等の財源に充<br>てるための企業債 | 1,158,640,148    | 1,186,804,524    | 1,240,525,371    | 1.46    | 1.47  | 1.51  | 102               | 107 |
| イ 水 利 権           | 0              | 0              | 0              | -       | -     | -     | -                 | -   | (2) リ ー ス 債 務             | 431,880          | 424,028          | 416,176          | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 98                | 96  |
| ロ 施 設 利 用 権       | 25,200         | 21,600         | 18,000         | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 86                | 71  | (3) 引 当 金                 | 70,977,000       | 72,320,000       | 73,657,000       | 0.09    | 0.09  | 0.09  | 102               | 104 |
| ハ ダ ム 使 用 権       | 24,798,123     | 23,390,956     | 21,983,789     | 0.03    | 0.03  | 0.03  | 94                | 89  | イ 賞 与 引 当 金               | 59,467,000       | 60,494,000       | 61,788,000       | 0.08    | 0.07  | 0.08  | 102               | 104 |
| ニ リ ー ス 資 産       | 0              | 0              | 0              | -       | -     | -     | -                 | -   | ロ 法 定 福 利 費 引 当 金         | 11,510,000       | 11,826,000       | 11,869,000       | 0.01    | 0.01  | 0.01  | 103               | 103 |
| ホ 電 話 加 入 権       | 83,000         | 83,000         | 83,000         | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 | (4) 未 払 金                 | 1,113,645,194    | 1,282,916,876    | 1,093,768,866    | 1.41    | 1.58  | 1.33  | 115               | 98  |
| (3) 投 資           | 300,000,000    | 498,406,000    | 498,406,000    | 0.38    | 0.62  | 0.61  | 166               | 166 | (5) 前 受 金                 | 19,405,923       | 24,260,708       | 70,542,451       | 0.02    | 0.03  | 0.09  | 125               | 364 |
| イ 投 資 有 価 証 券     | 300,000,000    | 498,406,000    | 498,406,000    | 0.38    | 0.62  | 0.61  | 166               | 166 | (6) 預 り 金                 | 828,868,574      | 856,043,603      | 719,863,312      | 1.05    | 1.06  | 0.88  | 103               | 87  |
| 2 流 動 資 産         | 7,789,016,369  | 7,708,851,950  | 7,570,421,620  | 9.83    | 9.51  | 9.20  | 99                | 97  | (7) その他流動負債               | 2,450,000        | 2,450,000        | 2,450,000        | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 |
| (1) 現 金 預 金       | 4,566,561,795  | 4,462,642,798  | 7,024,336,250  | 5.76    | 5.51  | 8.54  | 98                | 154 | 5 繰 延 収 益                 | 22,483,722,460   | 22,114,712,854   | 21,603,598,763   | 28.38   | 27.31 | 26.28 | 98                | 96  |
| (2) 有 価 証 券       | 0              | 0              | 0              | -       | -     | -     | -                 | -   | (1) 長 期 前 受 金             | 47,160,365,054   | 47,588,779,906   | 47,920,382,973   | -       | -     | -     | -                 | -   |
| (3) 未 収 金         | 211,590,512    | 334,773,007    | 203,803,824    | 0.27    | 0.41  | 0.25  | 158               | 96  | 収 益 化 累 計 額               | △ 24,676,642,594 | △ 25,474,067,052 | △ 26,316,784,210 | -       | -     | -     | -                 | -   |
| イ 未 収 金           | 361,566,267    | 489,586,047    | 365,816,447    | -       | -     | -     | -                 | -   | 6 資 本 金                   | 30,282,873,697   | 31,598,908,372   | 32,600,533,048   | 38.23   | 39.02 | 39.66 | 104               | 108 |
| ロ 貸 倒 引 当 金       | △ 149,975,755  | △ 154,813,040  | △ 162,012,623  | -       | -     | -     | -                 | -   | (自己資本金)                   | 30,282,873,697   | 31,598,908,372   | 32,600,533,048   | 38.23   | 39.02 | 39.66 | 104               | 108 |
| (4) 貯 蔵 品         | 82,582,062     | 74,203,145     | 91,099,546     | 0.10    | 0.09  | 0.11  | 90                | 110 | 7 剰 余 金                   | 7,254,261,695    | 7,628,379,316    | 8,228,231,878    | 9.16    | 9.42  | 10.01 | 105               | 113 |
| (5) 短 期 貸 付 金     | 2,500,000,000  | 2,500,000,000  | 0              | 3.16    | 3.09  | -     | 100               | 0   | (1) 資 本 剰 余 金             | 2,492,077,112    | 2,492,077,112    | 2,703,362,701    | 3.15    | 3.08  | 3.29  | 100               | 108 |
| (6) 前 払 費 用       | 119,000        | 119,000        | 119,000        | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 | (2) 利 益 剰 余 金             | 4,762,184,583    | 5,136,302,204    | 5,524,869,177    | 6.01    | 6.34  | 6.72  | 108               | 116 |
| (7) 前 払 金         | 425,600,000    | 334,551,000    | 248,500,000    | 0.54    | 0.41  | 0.30  | 79                | 58  |                           |                  |                  |                  |         |       |       |                   |     |
| (8) その他流動資産       | 2,563,000      | 2,563,000      | 2,563,000      | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 100               | 100 |                           |                  |                  |                  |         |       |       |                   |     |
| 合 計               | 79,223,640,273 | 80,977,779,260 | 82,203,716,733 | 100     | 100   | 100   | 102               | 104 | 合 計                       | 79,223,640,273   | 80,977,779,260   | 82,203,716,733   | 100     | 100   | 100   | 102               | 104 |

第4表 費用節別すう勢表

(水道事業)

(単位：円，％)

| 種 別       | 年度<br>区分 | 元           |          | 2           |          | 3             |          | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 種 別           | 年度<br>区分 | 元             |          | 2             |          | 3             |          | 元年度を100<br>としたすう勢 |       |
|-----------|----------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|-------------------|-----|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|-------|
|           |          | 金 額         | 構成<br>比率 | 金 額         | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 2                 | 3   |               |          | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 2                 | 3     |
|           |          |             |          |             |          |               |          |                   |     |               |          |               |          |               |          |               |          |                   |       |
| 給 料       |          | 355,972,458 | 5.03     | 388,080,128 | 5.53     | 389,220,357   | 5.33     | 109               | 109 | 食 糧 費         |          | 16,082        | 0.00     | 15,419        | 0.00     | 7,049         | 0.00     | 96                | 44    |
| 手 当       |          | 168,708,155 | 2.39     | 171,830,727 | 2.45     | 170,468,525   | 2.33     | 102               | 101 | 動 力 費         |          | 196,568,093   | 3.80     | 183,267,363   | 2.61     | 184,223,730   | 2.52     | 93                | 94    |
| 児 童 手 当   |          | 4,070,000   | 0.06     | 5,435,000   | 0.08     | 5,600,000     | 0.08     | 134               | 138 | 薬 品 費         |          | 38,015,211    | 0.74     | 54,208,473    | 0.77     | 64,130,326    | 0.88     | 143               | 169   |
| 賃 金       |          | 9,000       | 0.00     | 0           | 0        | 0             | 0        | 0                 | 0   | 材 料 費         |          | 3,140,572     | 0.05     | 2,429,558     | 0.03     | 3,378,179     | 0.05     | 77                | 108   |
| 報 酬       |          | 35,406,534  | 0.50     | 149,100     | 0.00     | 205,900       | 0.00     | 0                 | 1   | 図 書 新 聞 費     |          | 724,869       | 0.01     | 1,067,040     | 0.02     | 1,082,420     | 0.01     | 147               | 149   |
| 法 定 福 利 費 |          | 114,790,340 | 1.62     | 118,115,577 | 1.68     | 118,990,737   | 1.63     | 103               | 104 | 工 事 請 負 費     |          | 17,086,000    | 0.33     | 3,486,000     | 0.05     | 6,940,000     | 0.09     | 20                | 41    |
| 旅 費       |          | 2,519,830   | 0.04     | 8,584       | 0.00     | 228,379       | 0.00     | 0                 | 9   | 受 水 費         |          | 1,608,605,403 | 31.11    | 1,597,555,643 | 22.78    | 1,587,109,165 | 21.74    | 99                | 99    |
| 退 職 給 付 費 |          | 51,012,332  | 0.72     | 69,674,972  | 1.00     | 113,122,288   | 1.55     | 137               | 222 | 貸 倒 損 失       |          | 0             | 0        | 0             | 0        | 0             | 0        | -                 | -     |
| 報 償 費     |          | 119,246     | 0.00     | 9,091       | 0.00     | 0             | 0        | 8                 | 0   | 賞与引当金繰入額      |          | 49,662,000    | 0.96     | 51,286,000    | 0.73     | 52,560,000    | 0.72     | 103               | 106   |
| 被 服 費     |          | 93,700      | 0.00     | 641,005     | 0.01     | 244,040       | 0.00     | 684               | 260 | 法定福利費引当金繰入額   |          | 9,619,000     | 0.19     | 10,073,000    | 0.14     | 9,856,000     | 0.13     | 105               | 102   |
| 備 消 品 費   |          | 11,949,410  | 0.17     | 15,873,505  | 0.23     | 13,591,238    | 0.19     | 133               | 114 | 貸倒引当金繰入額      |          | 7,431,205     | 0.14     | 8,495,175     | 0.12     | 10,984,052    | 0.15     | 114               | 148   |
| 燃 料 費     |          | 3,422,395   | 0.05     | 3,497,893   | 0.05     | 3,986,247     | 0.05     | 102               | 116 | 保 険 料         |          | 4,951,214     | 0.10     | 5,145,566     | 0.07     | 4,850,943     | 0.07     | 104               | 98    |
| 光 熱 水 費   |          | 5,702,795   | 0.08     | 5,361,131   | 0.08     | 5,748,731     | 0.08     | 94                | 101 | 公 課 費         |          | 238,700       | 0.00     | 399,900       | 0.01     | 246,200       | 0.00     | 168               | 103   |
| 印 刷 製 本 費 |          | 10,674,219  | 0.15     | 9,755,437   | 0.14     | 12,001,649    | 0.16     | 91                | 112 | 有形固定資産減価償却費   |          | 2,756,619,656 | 53.31    | 2,785,008,990 | 39.72    | 2,838,513,828 | 38.87    | 101               | 103   |
| 通 信 運 搬 費 |          | 39,438,804  | 0.56     | 41,579,032  | 0.60     | 33,847,545    | 0.46     | 105               | 86  | 無形固定資産減価償却費   |          | 1,410,772     | 0.03     | 1,410,767     | 0.02     | 1,410,767     | 0.02     | 100               | 100   |
| 広 告 料     |          | 0           | 0        | 0           | 0        | 0             | 0        | -                 | -   | 固定資産除却費       |          | 74,636,302    | 1.44     | 59,255,968    | 0.85     | 49,380,671    | 0.68     | 79                | 66    |
| 委 託 料     |          | 933,526,872 | 13.20    | 949,124,539 | 13.54    | 1,116,876,127 | 15.30    | 102               | 120 | 固定資産撤去費       |          | 99,910,000    | 1.93     | 2,830,000     | 0.04     | 3,430,000     | 0.05     | 3                 | 3     |
| 手 数 料     |          | 2,835,910   | 0.04     | 1,665,603   | 0.02     | 2,198,420     | 0.03     | 59                | 78  | たな卸資産減耗費      |          | 19,072        | 0.00     | 1,019,638     | 0.01     | 1,197,901     | 0.02     | 5,346             | 6,281 |
| 賃 借 料     |          | 17,544,157  | 0.25     | 16,355,066  | 0.23     | 17,153,559    | 0.23     | 93                | 98  | 雑 費           |          | 4,750         | 0.00     | 4,750         | 0.00     | 4,750         | 0.00     | 100               | 100   |
| 修 繕 費     |          | 70,909,771  | 1.00     | 98,301,512  | 1.40     | 105,760,881   | 1.45     | 139               | 149 | 企 業 債 利 息     |          | 289,339,891   | 5.60     | 262,427,984   | 3.74     | 237,706,903   | 3.26     | 91                | 82    |
| 路 面 復 旧 費 |          | 25,472,475  | 0.36     | 27,542,937  | 0.40     | 32,516,348    | 0.45     | 108               | 128 | そ の 他 雑 支 出   |          | 3,779,715     | 0.07     | 5,293,484     | 0.08     | 4,957,694     | 0.07     | 140               | 131   |
| 補 償 費     |          | 0           | 0        | 9,082       | 0.00     | 0             | 0        | -                 | -   | 固定資産売却損       |          | 0             | 0        | 141,840       | 0.00     | 0             | 0        | -                 | -     |
| 研 修 費     |          | 4,003,307   | 0.06     | 34,428      | 0.00     | 327,957       | 0.00     | 1                 | 8   | 過年度損益修正損      |          | 7,327,481     | 0.14     | 9,249,679     | 0.13     | 8,481,656     | 0.12     | 126               | 116   |
| 厚 生 費     |          | 786,942     | 0.01     | 1,511,135   | 0.02     | 895,727       | 0.01     | 192               | 114 | そ の 他 特 別 損 失 |          | 0             | 0        | 1,558,464     | 0.02     | 0             | 0        | -                 | -     |
| 交 際 費     |          | 50,000      | 0.00     | 0           | 0        | 30,000        | 0.00     | 0                 | 60  | 災 害 に よ る 損 失 |          | 0             | 0        | 0             | 0        | 0             | 0        | -                 | -     |
| 負 担 金     |          | 41,520,795  | 0.59     | 40,391,431  | 0.58     | 40,531,792    | 0.56     | 97                | 98  | 減 損 損 失       |          | 0             | 0        | 0             | 0        | 46,378,000    | 0.64     | -                 | -     |
| 会 費 負 担 金 |          | 1,721,404   | 0.03     | 1,382,884   | 0.02     | 1,326,480     | 0.02     | 80                | 77  | 合 計           |          | 7,071,366,839 | 100      | 7,011,960,500 | 100      | 7,301,703,161 | 100      | 99                | 103   |

第5表 比率分析表

(水道事業)

| 分析項目 |             | 算式                                     | 単位 | 比率    |       |       |
|------|-------------|----------------------------------------|----|-------|-------|-------|
|      |             |                                        |    | 元年度   | 2年度   | 3年度   |
| 構成比率 | 固定資産構成比率    | 固定資産／総資産×100                           | %  | 90.2  | 90.5  | 90.8  |
|      | 自己資本構成比率    | 自己資本／総資本×100                           | %  | 75.8  | 75.8  | 75.9  |
| 財務比率 | 固定比率        | 固定資産／自己資本×100                          | %  | 119.0 | 119.4 | 119.5 |
|      | 固定長期適合率     | 固定資産／（自己資本＋固定負債）×100                   | %  | 94.0  | 94.5  | 94.5  |
|      | 流動比率        | 流動資産／流動負債×100                          | %  | 243.8 | 225.1 | 236.5 |
| 回転率  | 総資本回転率      | (営業収益－受託工事収益)／平均総資本                    | 回  | 0.1   | 0.1   | 0.1   |
|      | 自己資本回転率     | (営業収益－受託工事収益)／平均自己資本                   | 回  | 0.1   | 0.1   | 0.1   |
|      | 流動資産回転率     | (営業収益－受託工事収益)／平均流動資産                   | 回  | 1.0   | 1.0   | 1.0   |
| 収益率  | 総収支比率       | 総収益／総費用×100                            | %  | 123.4 | 124.1 | 119.0 |
|      | 経常収支比率      | 経常収益／経常費用×100                          | %  | 123.6 | 124.2 | 119.9 |
|      | 営業収支比率      | (営業収益－受託工事収益)／（営業費用－受託工事費）×100         | %  | 113.6 | 114.3 | 110.0 |
|      | 営業収益利益率     | 当年度純利益／営業収益×100                        | %  | 21.6  | 22.1  | 18.1  |
| その他  | 料金回収率       | 供給単価／給水原価×100                          | %  | 116.3 | 116.5 | 111.6 |
|      | 有形固定資産減価償却率 | 有形固定資産減価償却累計額／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100 | %  | 47.6  | 47.9  | 48.4  |
|      | 管路経年化率      | 法定耐用年数を経過した管路延長／管路延長×100               | %  | 16.8  | 17.6  | 18.2  |
|      | 管路更新率       | 当該年度に更新した管路延長／管路延長×100                 | %  | 0.8   | 1.0   | 0.9   |

(注) 左記算式に用いた用語は, 次のとおりである。

- (1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- (2) 総資本＝資本金＋剰余金＋負債
- (3) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益
- (4) 平均＝（期首＋期末）×1／2
- (5) 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益
- (6) 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失
- (7) 経常収益＝営業収益＋営業外収益
- (8) 経常費用＝営業費用＋営業外費用

## 比 率 分 析 表 説 明

**構成比率**（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合で、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。
- 2 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合で、大きいほど経営の安全性は高いといえる。

**財務比率**（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 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、100%以下が望ましいとされている。
- 2 固定資産対長期資本比率（固定長期適合率）は、固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲で行われるべきであるとの立場から、少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超える場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
- 3 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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

**回転率**（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

**収益率**（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。）

- 1 総収支比率（総収益対総費用比率）は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。
- 2 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。
- 3 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業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
- 4 営業収益利益率は、純利益と営業収益を対比したものである。

**その他**

- 1 料金回収率は、給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているか、料金水準の妥当性を示すものである。この比率は 100%以上で事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる。
- 2 有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽度合いを示すものである。
- 3 管路経年化率は、法定耐用年数を超えた管路延長の割合を表す指標で、管路の老朽化度合いを示すものである。
- 4 管路更新率は、当該年度に更新した管路延長の割合を表す指標である。



# 市民病院事業会計

## 1 業務の概況

当病院は、内科、外科など 22診療科を設置し、医師、看護師等医療専門職及び事務職員など総勢 256人で運営を行っている。病床数は 198床を有し、併設する健診センターでは人間ドック及び生活習慣病健診等の健康診断を実施している。

当年度は、令和 3 年度から令和 7 年度を計画期間とする「倉敷市立市民病院改革プラン」（以下「改革プラン」という。）の初年度にあたり、令和 2 年度までを計画期間とする「倉敷市立児島市民病院改革プラン」（以下「旧改革プラン」という。）から継続して経営改革に取り組むとともに、新型コロナウイルス感染症の感染が拡大する中、陽性患者の治療等の対応を行っている。

業務実績は、次表のとおりである。

| 区 分       |           | 単位 | 3 年度    | 2 年度    | 対前年度増減 | 増減率(%) |
|-----------|-----------|----|---------|---------|--------|--------|
| 病 床 数     |           | 床  | 198     | 198     | 0      | 0      |
| 入 院       | 診 療 日 数   | 日  | 365     | 365     | 0      | 0      |
|           | 年 間 患 者 数 | 人  | 47,943  | 44,360  | 3,583  | 8.1    |
|           | 1 日 平 均   | 人  | 131.4   | 121.5   | 9.9    | 8.1    |
|           | 平均在院日数    | 日  | 14.7    | 16.1    | △1.4   | △8.7   |
|           | 病 床 利 用 率 | %  | 66.3    | 61.4    | 4.9    | —      |
| 外 来       | 診 療 日 数   | 日  | 242     | 243     | △1     | △0.4   |
|           | 年 間 患 者 数 | 人  | 102,031 | 98,988  | 3,043  | 3.1    |
|           | 1 日 平 均   | 人  | 421.6   | 407.4   | 14.2   | 3.5    |
| 年 間 患 者 数 |           | 人  | 149,974 | 143,348 | 6,626  | 4.6    |
| 健康診断受診者数  |           | 人  | 5,997   | 5,495   | 502    | 9.1    |

（92 頁参照）

（参考）総務省「病院経営比較表」の経営規模が一般病院の100床以上200床未満の類似平均（令和2年度）では、「平均在院日数」が 18.6日、「病床利用率」が 65.9%である。

まず、入院患者数については 47,943人で、前年度に比べ 3,583人（8.1%）の増加となっている。なお、平均在院日数は 14.7日で、前年度に比べ 1.4日（8.7%）の減少となっており、病床利用率は 66.3%で、前年度より 4.9ポイント上昇している。

次に、外来患者数については 102,031人で、前年度に比べ 3,043人（3.1％）の増加となっている。

健康診断受診者数は 5,997人で、前年度に比べ 502人（9.1％）の増加となっている。

診療科別・入院外来別患者数の状況は、次表のとおりである。

（単位：人、％）

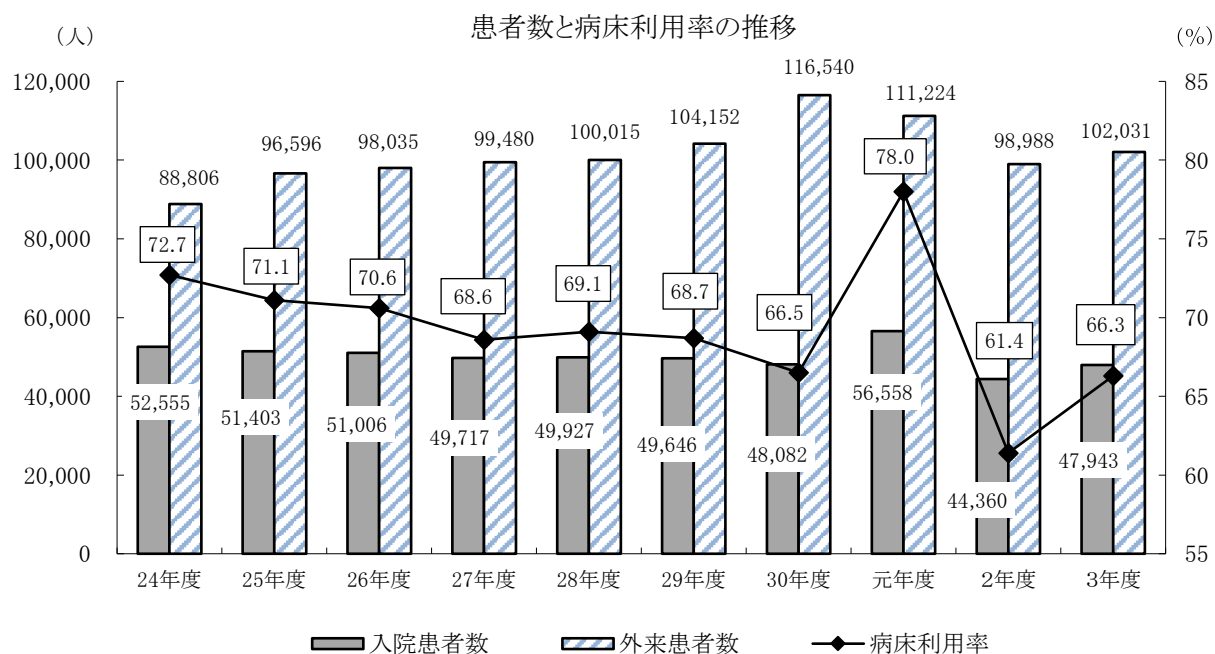
| 区 分     | 3 年 度  |         | 2 年 度  |        | 対前年度増減 |        | 増 減 率 |       |
|---------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|
|         | 入 院    | 外 来     | 入 院    | 外 来    | 入 院    | 外 来    | 入 院   | 外 来   |
| 内 科     | 22,108 | 30,270  | 20,825 | 28,115 | 1,283  | 2,155  | 6.2   | 7.7   |
| 外 科     | 6,375  | 8,988   | 7,378  | 8,357  | △1,003 | 631    | △13.6 | 7.6   |
| 整 形 外 科 | 13,419 | 19,899  | 11,185 | 21,137 | 2,234  | △1,238 | 20.0  | △5.9  |
| 産 婦 人 科 | 997    | 5,797   | 1,376  | 5,979  | △379   | △182   | △27.5 | △3.0  |
| 小 児 科   | 1,496  | 10,103  | 702    | 9,813  | 794    | 290    | 113.1 | 3.0   |
| 泌 尿 器 科 | 1,226  | 7,427   | 1,233  | 6,934  | △7     | 493    | △0.6  | 7.1   |
| 眼 科     | 159    | 2,649   | 144    | 2,688  | 15     | △39    | 10.4  | △1.5  |
| 耳鼻咽喉科   | 234    | 6,588   | 195    | 6,696  | 39     | △108   | 20.0  | △1.6  |
| 放 射 線 科 | 0      | 399     | 0      | 444    | 0      | △45    | －     | △10.1 |
| 形 成 外 科 | 1,929  | 5,948   | 1,322  | 5,598  | 607    | 350    | 45.9  | 6.3   |
| 麻 酔 科   | 0      | 89      | 0      | 62     | 0      | 27     | －     | 43.5  |
| 歯科口腔外科  | 0      | 3,874   | 0      | 3,165  | 0      | 709    | －     | 22.4  |
| 合 計     | 47,943 | 102,031 | 44,360 | 98,988 | 3,583  | 3,043  | 8.1   | 3.1   |

（93頁参照）

入院患者数は、主として、整形外科及び内科が増加したが、外科は減少となっている。

外来患者数は、主として、内科が増加したが、整形外科は減少となっている。

患者数と病床利用率の推移は、次のとおりである。



入院患者数は、手術により長期療養を要する患者及び新型コロナウイルス感染症陽性患者の増加などから、前年度に比べ 3,583 人の増加となっている。

外来患者数についても、新型コロナウイルス感染症関連の患者の増加などから、前年度に比べ 3,043 人の増加となっている。

病床利用率は入院患者数に連動し、前年度は 61.4%に低下したものの、当年度は 66.3%に改善している。

職員数の状況は、次表のとおりである。

(単位：人、%)

| 区 分  |                 | 3 年度 | 2 年度 | 対前年度増減 | 増減率  |
|------|-----------------|------|------|--------|------|
| (内訳) | 職 員 数           | 256  | 268  | △12    | △4.5 |
|      | 常 勤 医 師         | 26   | 26   | 0      | 0    |
|      | 看 護 師           | 114  | 123  | △9     | △7.3 |
|      | 医 療 技 術 員       | 32   | 34   | △2     | △5.9 |
|      | 事 務 職 員         | 15   | 15   | 0      | 0    |
|      | 会 計 年 度 任 用 職 員 | 69   | 70   | △1     | △1.4 |

職員数は 256人で、前年度に比べ 12人 (4.5%) の減員となっている。

## 2 予算執行の状況について

### (1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予 算 額     | 決 算 額     | 執 行 率 | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-------------|-----------|-----------|-------|------------------|
| 医 業 収 益     | 3,334,073 | 3,435,799 | 103.1 | 101,726          |
| 入 院 収 益     | 2,087,800 | 2,147,148 | 102.8 | 59,348           |
| 外 来 収 益     | 866,781   | 900,289   | 103.9 | 33,508           |
| 他 会 計 負 担 金 | 155,295   | 154,743   | 99.6  | △551             |
| その他医業収益     | 224,197   | 233,618   | 104.2 | 9,421            |
| 医 業 外 収 益   | 895,500   | 897,641   | 100.2 | 2,141            |
| 受取利息配当金     | 5         | 0.0       | 10.1  | △4               |
| 他 会 計 補 助 金 | 87,701    | 87,649    | 99.9  | △51              |
| 補 助 金       | 536,907   | 536,892   | 100.0 | △15              |
| 他 会 計 負 担 金 | 50,705    | 50,704    | 100.0 | △0.0             |
| 長期前受金戻入     | 86,304    | 87,706    | 101.6 | 1,402            |
| 資本費繰入収益     | 108,080   | 108,080   | 100.0 | 0.0              |
| その他医業外収益    | 22,798    | 23,745    | 104.2 | 947              |
| 雑 収 益       | 3,000     | 2,861     | 95.4  | △138             |
| 特 別 利 益     | 832       | 610       | 73.4  | △221             |
| 特 別 利 益     | 832       | 610       | 73.4  | △221             |
| 合 計         | 4,230,405 | 4,334,051 | 102.5 | 103,646          |

決算額 43億3,405万円は、予算額 42億3,040万円に対し執行率 102.5%で 1億364万円上回っている。これは主として、入院収益及び外来収益が予算額を上回ったことによるものである。

収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分           | 予 算 額     | 決 算 額     | 執 行 率 | 不 用 額  |
|---------------|-----------|-----------|-------|--------|
| 医 業 費 用       | 3,824,099 | 3,733,674 | 97.6  | 90,425 |
| 給 与 費         | 2,233,716 | 2,205,014 | 98.7  | 28,701 |
| 材 料 費         | 462,279   | 443,982   | 96.0  | 18,296 |
| 経 費           | 684,976   | 646,099   | 94.3  | 38,876 |
| 減 価 償 却 費     | 434,080   | 431,861   | 99.5  | 2,218  |
| 資 産 減 耗 費     | 5,429     | 3,946     | 72.7  | 1,483  |
| 研 究 研 修 費     | 3,618     | 2,769     | 76.6  | 848    |
| 医 業 外 費 用     | 48,500    | 48,500    | 100   | 0      |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 32,285    | 32,285    | 100   | 0      |
| 企 業 債 利 息     | 32,037    | 32,037    | 100   | 0      |
| 長 期 借 入 金 利 息 | 247       | 247       | 100   | 0      |
| 消費税及び地方消費税    | 15,970    | 15,970    | 100   | 0      |
| 雑 支 出         | 244       | 244       | 100   | 0      |
| 特 別 損 失       | 2,150     | 1,231     | 57.3  | 918    |
| 特 別 損 失       | 2,150     | 1,231     | 57.3  | 918    |
| 合 計           | 3,874,750 | 3,783,406 | 97.6  | 91,343 |

決算額 37億8,340万円は、予算額 38億7,475万円に対し執行率 97.6%で 9,134万円の不用額を生じている。これは主として、委託料等の経費である。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

資本的収入

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予 算 額   | 決 算 額   | 執 行 率 | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-------------|---------|---------|-------|------------------|
| 企 業 債       | 75,700  | 69,000  | 91.1  | △6,700           |
| 企 業 債       | 75,700  | 69,000  | 91.1  | △6,700           |
| 他 会 計 繰 入 金 | 38,551  | 38,549  | 100.0 | △1               |
| 他 会 計 繰 入 金 | 38,551  | 38,549  | 100.0 | △1               |
| 固定資産売却代金    | 246     | 246     | 100.1 | 0.0              |
| 土 地 売 却 代 金 | 246     | 246     | 100.1 | 0.0              |
| 補 助 金       | 312     | 312     | 100   | 0                |
| 国（県）補助金     | 312     | 312     | 100   | 0                |
| 投 資 回 収 金   | 500     | 500     | 100   | 0                |
| 投 資 回 収 金   | 500     | 500     | 100   | 0                |
| 合 計         | 115,309 | 108,608 | 94.2  | △6,700           |

決算額 1億860万円は、予算額 1億1,530万円に対し執行率 94.2%で 670万円下回っている。これは主として、企業債の借入が予算額を下回ったことによるものである。

資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分           | 予 算 額   | 決 算 額   | 執行率   | 翌年度繰越額 | 不 用 額  |
|---------------|---------|---------|-------|--------|--------|
| 企 業 債 償 還 金   | 283,292 | 283,291 | 100.0 | 0      | 0.0    |
| 企 業 債 償 還 金   | 283,292 | 283,291 | 100.0 | 0      | 0.0    |
| 他会計長期借入金償還金   | 24,118  | 24,117  | 100.0 | 0      | 0.0    |
| 他会計長期借入金償還金   | 24,118  | 24,117  | 100.0 | 0      | 0.0    |
| 建 設 改 良 費     | 105,725 | 84,592  | 80.0  | 0      | 21,132 |
| 器 械 備 品 購 入 費 | 30,000  | 15,539  | 51.8  | 0      | 14,460 |
| 器械備品購入費(起債分)  | 75,725  | 69,052  | 91.2  | 0      | 6,672  |
| 合 計           | 413,135 | 392,000 | 94.9  | 0      | 21,134 |

決算額 3 億 9,200 万円は、予算額 4 億 1,313 万円に対し執行率 94.9%で 2,113 万円の不用額が生じている。これは主として、建設改良費のうち器械備品購入費の執行残によるものである。

他会計長期借入金償還金は、一般会計から借り入れた長期借入金の償還金で、当年度末残高は 6 億 7,552 万円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2 億 8,339 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 749 万円及び過年度分損益勘定留保資金 2 億 7,589 万円をもって補てんされている。

### (3) その他の予算執行状況

#### ア 企業債

限度額 7,570万円に対し、借入額は 6,900万円で、限度額の範囲内で執行されている。

#### イ 一時借入金

限度額 5億円に対して借り入れはなかった。

#### 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

職員給与費は、予定額 22億2,248万円に対し執行額は 21億9,361万円、交際費は、予定額 10万円に対し執行額は 1万円で、いずれも予定額の範囲内で執行されており、議会の議決を必要とする流用はなかった。

#### エ たな卸資産の購入限度額

購入限度額 2億2,657万円に対し、執行額は 2億59万円で、限度額の範囲内で執行されている。

### 3 経営成績について

#### (1) 収益

(単位：千円、%)

| 区 分              |             | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減  | 増減率   |
|------------------|-------------|-----------|-----------|---------|-------|
| 経<br>常<br>収<br>益 | 医 業 収 益     | 3,418,787 | 2,937,390 | 481,397 | 16.4  |
|                  | 入 院 収 益     | 2,147,148 | 1,816,605 | 330,542 | 18.2  |
|                  | 外 来 収 益     | 900,289   | 837,508   | 62,780  | 7.5   |
|                  | 他 会 計 負 担 金 | 154,743   | 70,403    | 84,339  | 119.8 |
|                  | その他医業収益     | 216,606   | 212,872   | 3,734   | 1.8   |
|                  | 医 業 外 収 益   | 895,431   | 665,704   | 229,726 | 34.5  |
|                  | 受取利息配当金     | 0.0       | 2         | △2      | △83.2 |
|                  | 他 会 計 補 助 金 | 87,649    | 102,182   | △14,532 | △14.2 |
|                  | 補 助 金       | 536,892   | 289,103   | 247,789 | 85.7  |
|                  | 他 会 計 負 担 金 | 50,704    | 57,144    | △6,440  | △11.3 |
|                  | 保 育 所 収 益   | 0         | 880       | △880    | 皆減    |
|                  | 長期前受金戻入     | 87,706    | 48,813    | 38,893  | 79.7  |
|                  | 資本費繰入収益     | 108,080   | 140,551   | △32,471 | △23.1 |
|                  | その他医業外収益    | 21,795    | 24,657    | △2,861  | △11.6 |
|                  | 雑 収 益       | 2,601     | 2,369     | 232     | 9.8   |
| 計                |             | 4,314,219 | 3,603,095 | 711,124 | 19.7  |
| 特 別 利 益          |             | 605       | 67,520    | △66,915 | △99.1 |
| 特 別 利 益          |             | 605       | 67,520    | △66,915 | △99.1 |
| 総 収 益            |             | 4,314,824 | 3,670,616 | 644,208 | 17.6  |

(94頁参照)

総収益は 43億1,482万円で、前年度に比べ 6億4,420万円 (17.6%) の増収となっている。

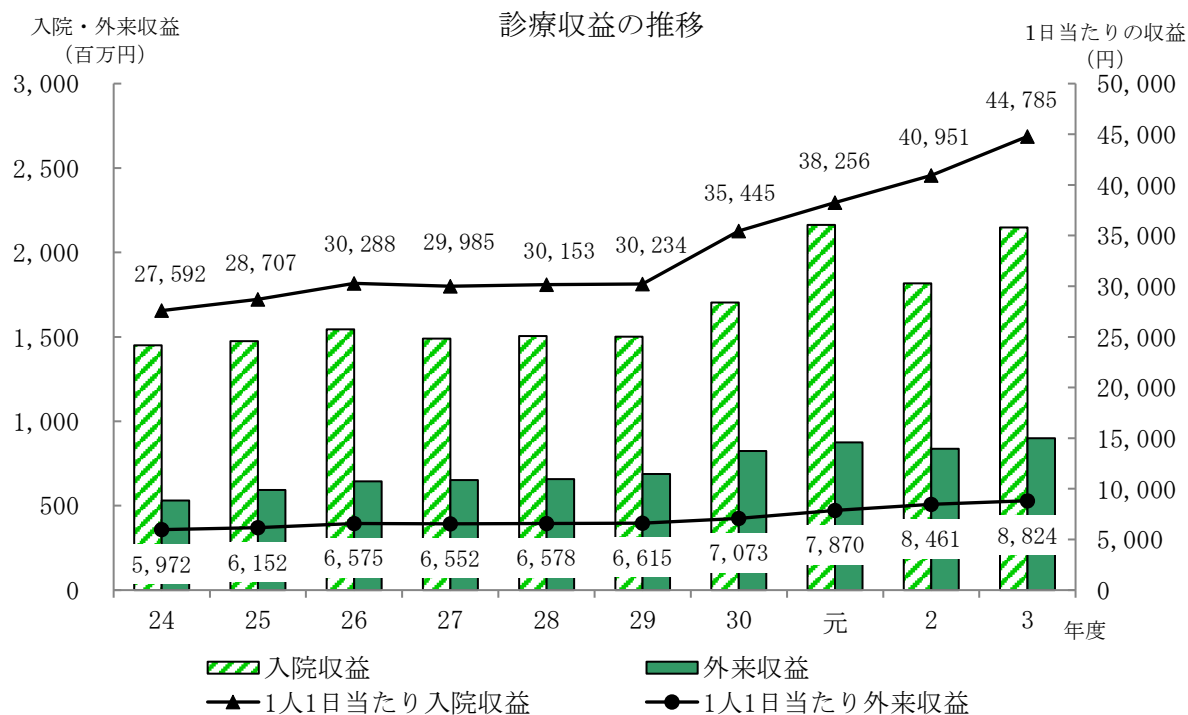
経常収益は 43億1,421万円で、前年度に比べ 7億1,112万円 (19.7%) の増収となっている。

#### ア 医業収益

決算額は 34億1,878万円で、前年度に比べ 4億8,139万円 (16.4%) の増収となっている。これは主として、入院収益が増加したことによるものである。



入院収益・外来収益、並びに患者1人1日当たりの診療収益の推移は、次のとおりである。



前年度は新型コロナウイルス感染症の感染が拡大し、不急の手術の延期及び受診控えなどにより減収となっていたが、当年度は、入院収益、外来収益ともに増収となっている。

当年度の患者1人1日当たりの入院収益は 44,785 円となり、前年度に比べ 3,834 円 (9.4%)、外来収益は 8,824 円となり、前年度に比べ 363 円 (4.3%) といずれも増収となっている。

#### イ 医業外収益

決算額は 8億9,543万円で、前年度に比べ 2億2,972万円 (34.5%) の増収となっている。これは主として、新型コロナウイルス感染症対策に係る補助金が増加したことによるものである。

#### ウ 特別利益

決算額は 60万円で、前年度に比べ 6,691万円 (99.1%) の減収となっている。これは主として、新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金が皆減となったことによるものである。

## (2) 費用

(単位：千円、%)

| 区 分              |                              | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減  | 増減率   |
|------------------|------------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| 経<br>常<br>費<br>用 | 医 業 費 用                      | 3,633,416 | 3,575,819 | 57,597  | 1.6   |
|                  | 給 与 費                        | 2,203,132 | 2,196,649 | 6,482   | 0.3   |
|                  | 材 料 費                        | 403,318   | 349,559   | 53,759  | 15.4  |
|                  | 経 費                          | 588,637   | 559,664   | 28,973  | 5.2   |
|                  | 減 価 償 却 費                    | 431,861   | 465,230   | △33,369 | △7.2  |
|                  | 資 産 減 耗 費                    | 3,946     | 2,209     | 1,736   | 78.6  |
|                  | 研 究 研 修 費                    | 2,519     | 2,505     | 14      | 0.6   |
|                  | 医 業 外 費 用                    | 137,025   | 136,330   | 694     | 0.5   |
|                  | 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 32,285    | 34,030    | △1,745  | △5.1  |
|                  | 保 育 所 運 営 費                  | 0         | 8,653     | △8,653  | 皆減    |
|                  | 雑 支 出                        | 104,740   | 93,647    | 11,092  | 11.8  |
|                  | 計                            | 3,770,442 | 3,712,150 | 58,291  | 1.6   |
| 特 別 損 失          |                              | 1,230     | 68,469    | △67,238 | △98.2 |
| 特 別 損 失          |                              | 1,230     | 68,469    | △67,238 | △98.2 |
| 総 費 用            |                              | 3,771,673 | 3,780,619 | △8,946  | △0.2  |

(94頁参照)

総費用は 37億7,167万円で、前年度に比べ 894万円 (0.2%) の減少となっている。

経常費用は 37億7,044万円で、前年度に比べ 5,829万円 (1.6%) の増加となっている。

## ア 医業費用

決算額は 36億3,341万円で、前年度に比べ 5,759万円 (1.6%) の増加となっている。

これは主として、材料費が増加したことによるものである。

給与費の増減は、次表のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分       | 3 年度        | 2 年度        | 対前年度増減  | 増減率    |
|-----------|-------------|-------------|---------|--------|
| 給 与 費     | 2, 203, 132 | 2, 196, 649 | 6, 482  | 0. 3   |
| 給 料       | 1, 057, 341 | 1, 048, 228 | 9, 112  | 0. 9   |
| 手 当 等     | 630, 539    | 622, 005    | 8, 534  | 1. 4   |
| 賞与引当金繰入額  | 135, 619    | 143, 153    | △7, 534 | △5. 3  |
| 報 酬       | 49          | 149         | △99     | △66. 7 |
| 法 定 福 利 費 | 290, 457    | 290, 484    | △26     | 0. 0   |
| 退 職 給 付 費 | 89, 125     | 92, 630     | △3, 505 | △3. 8  |
| 給与費／医業収益  | 64. 4       | 74. 8       | △10. 4  | —      |
| 給与費／総費用   | 58. 4       | 58. 1       | 0. 3    | —      |

給与費は 22億313万円で、前年度に比べ 648万円（0.3%）の増加となっている。給与費の医業収益に対する割合は 64.4%で、前年度に比べ 10.4ポイント低下している。また、総費用に対する割合は 58.4%で、前年度に比べ 0.3ポイント上昇している。

材料費の増減は、次表のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分       | 3 年度     | 2 年度     | 対前年度増減  | 増減率    |
|-----------|----------|----------|---------|--------|
| 材 料 費     | 403, 318 | 349, 559 | 53, 759 | 15. 4  |
| 薬 品 費     | 241, 357 | 210, 205 | 31, 152 | 14. 8  |
| 診 療 材 料 費 | 157, 228 | 136, 565 | 20, 662 | 15. 1  |
| 給 食 材 料 費 | 1, 270   | 1, 129   | 140     | 12. 5  |
| 医療消耗備品費   | 3, 463   | 1, 658   | 1, 804  | 108. 8 |
| 材料費／総費用   | 10. 7    | 9. 2     | 1. 5    | —      |

材料費は 4億331万円で、前年度に比べ 5,375万円（15.4%）の増加となっている。これは主として、入院・外来患者の増加により薬品費及び診療材料費が増加したことによるものである。材料費の総費用に対する割合は 10.7%で、前年度に比べ 1.5ポイント上昇している。

経費の増減は、次表のとおりである。

(単位：千円、%、ポイント)

| 区 分         | 3 年度    | 2 年度    | 対前年度増減 | 増減率   |
|-------------|---------|---------|--------|-------|
| 経 費         | 588,637 | 559,664 | 28,973 | 5.2   |
| 消 耗 品 費     | 13,350  | 13,788  | △438   | △3.2  |
| 消 耗 備 品 費   | 1,736   | 3,656   | △1,919 | △52.5 |
| 光 熱 水 費     | 56,069  | 54,134  | 1,934  | 3.6   |
| 燃 料 費       | 9,993   | 8,246   | 1,747  | 21.2  |
| 修 繕 費       | 14,491  | 19,694  | △5,203 | △26.4 |
| 賃 借 料       | 57,518  | 54,555  | 2,963  | 5.4   |
| 委 託 料       | 417,566 | 388,841 | 28,724 | 7.4   |
| そ の 他 経 費   | 17,911  | 16,747  | 1,164  | 7.0   |
| 経 費 / 総 費 用 | 15.6    | 14.8    | 0.8    | —     |

経費は 5億8,863万円で、前年度に比べ 2,897万円（5.2%）の増加となっている。これは主として、新型コロナウイルス感染症に係る P C R 検査の増加に伴い、委託料が増加したことによるものである。経費の総費用に対する割合は 15.6%で、前年度に比べ 0.8ポイント上昇している。

#### イ 医業外費用

決算額は 1億3,702万円で、前年度に比べ 69万円（0.5%）の増加となっている。

#### ウ 特別損失

決算額は 123万円で、前年度に比べ 6,723万円（98.2%）の減少となっている。これは主として、新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金が皆減となったことによるものである。

## (3) 損益

(単位：千円、%)

| 区 分                                    | 3 年 度     | 2 年 度     | 対前年度増減   | 増減率   |
|----------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 経 常 収 益 (A)                            | 4,314,219 | 3,603,095 | 711,124  | 19.7  |
| 医 業 収 益                                | 3,418,787 | 2,937,390 | 481,397  | 16.4  |
| 医 業 外 収 益                              | 895,431   | 665,704   | 229,726  | 34.5  |
| 経 常 費 用 (B)                            | 3,770,442 | 3,712,150 | 58,291   | 1.6   |
| 医 業 費 用                                | 3,633,416 | 3,575,819 | 57,597   | 1.6   |
| 医 業 外 費 用                              | 137,025   | 136,330   | 694      | 0.5   |
| 経 常 利 益 ((A) - (B)) (C)<br>(△の場合は経常損失) | 543,777   | △109,055  | 652,832  | 598.6 |
| 特 別 損 益 (D)                            | △625      | △948      | 322      | 34.0  |
| 特 別 利 益                                | 605       | 67,520    | △66,915  | △99.1 |
| 特 別 損 失                                | 1,230     | 68,469    | △67,238  | △98.2 |
| 当年度純利益 ((C) + (D)) (E)<br>(△の場合は純損失)   | 543,151   | △110,003  | 653,154  | 593.8 |
| 当年度未処理欠損金 (F)                          | 3,253,337 | 3,796,488 | △543,151 | △14.3 |
| 議会の議決による処分額 (G)                        | 0         | 0         | 0        | —     |
| 処 分 後 残 高 (H)                          | 3,253,337 | 3,796,488 | △543,151 | △14.3 |

(94頁参照)

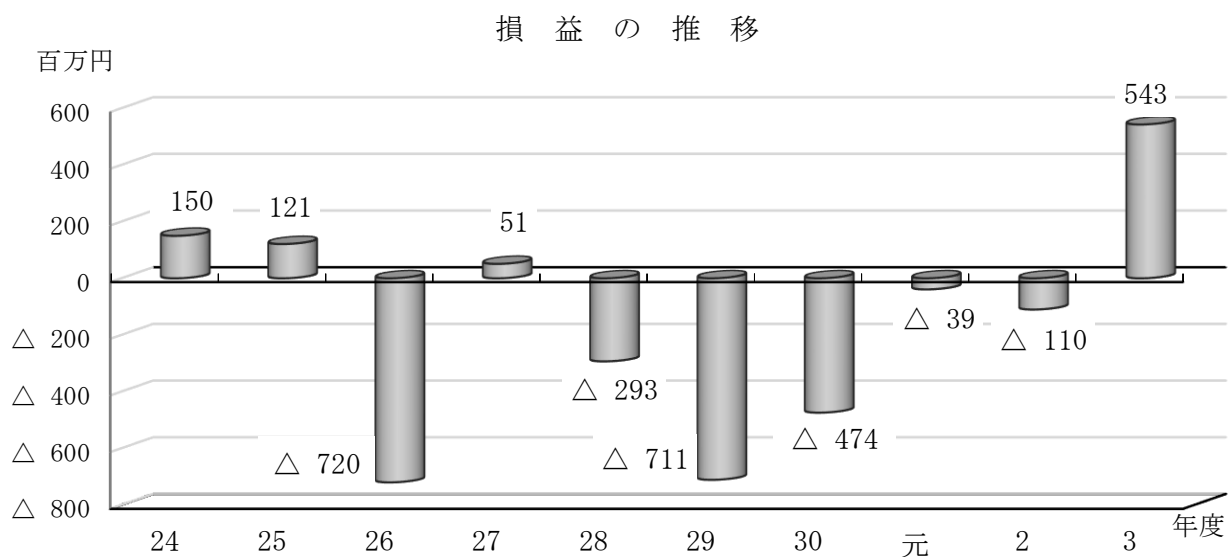
経常収益(A)から経常費用(B)を差し引いた経常利益(C)は 5億4,377万円で、前年度に比べ 6億5,283万円 (598.6%) の増益となっている。また、この経常利益(C)に特別損益(D)を加えた当年度純利益(E)も 5億4,315万円となっており、前年度に比べ 6億5,315万円 (593.8%) の増益となっている。

なお、前年度処分後残高(H) 37億9,648万円に当年度純利益(E)を加えた当年度未処理欠損金(F)は 32億5,333万円である。議会の議決による処分額(G)が予定されていないため、処分後残高(H)は 32億5,333万円となり、前年度に比べ 5億4,315万円 (14.3%) 減少し、全額を翌年度へ繰越予定である。

損益の推移は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

| 年度 | 総 収 益      |               | 総 費 用      |               | 損 益<br>(A) - (B) |
|----|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
|    | 金 額<br>(A) | 対前年度<br>増 減 率 | 金 額<br>(B) | 対前年度<br>増 減 率 |                  |
| 24 | 2,289,689  | 7.8           | 2,139,650  | 5.0           | 150,038          |
| 25 | 2,355,212  | 2.9           | 2,233,603  | 4.4           | 121,609          |
| 26 | 2,542,506  | 8.0           | 3,263,479  | 46.1          | △720,972         |
| 27 | 2,500,011  | △1.7          | 2,448,045  | △25.0         | 51,965           |
| 28 | 2,547,579  | 1.9           | 2,841,152  | 16.1          | △293,573         |
| 29 | 2,813,612  | 10.4          | 3,524,856  | 24.1          | △711,243         |
| 30 | 3,084,150  | 9.6           | 3,558,917  | 1.0           | △474,767         |
| 元  | 3,708,562  | 20.2          | 3,748,296  | 5.3           | △39,734          |
| 2  | 3,670,616  | △1.0          | 3,780,619  | 0.9           | △110,003         |
| 3  | 4,314,824  | 17.6          | 3,771,673  | △0.2          | 543,151          |



平成26年度に新会計制度の適用による影響を受け 7億2,097万円の純損失を計上したのち、平成27年度は黒字に転じている。新病院の開院事業に着手した平成28年度以降は再び純損失を計上しながらも、徐々に改善傾向にあったが、前年度は新型コロナウイルス感染症の影響で損失額が増加した。当年度は入院収益及び補助金による収益の増収により 5億4,315万円の純利益を計上し、黒字に転じている。

(4) 繰入金

他会計負担金、他会計補助金、資本費繰入収益、他会計繰入金（これらを以下「繰入金」という。）の状況は、次表のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区 分           |                          |                                                | 3 年度     | 2 年度     | 対前年度<br>増 減 | 増減率    |
|---------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-------------|--------|
| 収 益 的 収 入     |                          |                                                | 401, 178 | 370, 282 | 30, 895     | 8. 3   |
| 他会計<br>負担金    | 救急医療に要する経費               |                                                | 47, 625  | 39, 289  | 8, 335      | 21. 2  |
|               | 保健衛生行政事務に要する経費           |                                                | 107, 118 | 31, 113  | 76, 004     | 244. 3 |
|               | 企業債償還利息                  |                                                | 16, 956  | 17, 909  | △952        | △5. 3  |
|               | 周産期医療に要する経費              |                                                | 33, 747  | 39, 235  | △5, 487     | △14. 0 |
| 他会計<br>補助金    | 基礎年金拠出金に係る公的負担に<br>要する経費 |                                                | 52, 540  | 53, 045  | △505        | △1. 0  |
|               | 医師及び看護師等の研究研修に要<br>する経費  |                                                | 1, 037   | 1, 176   | △138        | △11. 8 |
|               | 共済追加費用の負担に要する経費          |                                                | 17, 123  | 18, 500  | △1, 377     | △7. 4  |
|               | 児童手当に要する経費               |                                                | 10, 176  | 8, 972   | 1, 204      | 13. 4  |
|               | 医師確保に要する経費               |                                                | 6, 721   | 6, 167   | 554         | 9. 0   |
|               | 院内保育所の運営に要する経費           |                                                | 0        | 8, 227   | △8, 227     | 皆減     |
|               | 公立病院改革の推進に要する経費          |                                                | 49       | 149      | △99         | △66. 7 |
|               | 基<br>準<br>外              | 建物修繕に要する経費<br>（6 階改修）                          | 0        | 2, 541   | △2, 541     | 皆減     |
|               |                          | 感染症対策に要する経費<br>（看護師の病院外での新型コロナウイルス<br>感染症対応経費） | 0        | 3, 402   | △3, 402     | 皆減     |
| 資 本 費<br>繰入収益 | 企業債償還元金                  |                                                | 108, 080 | 140, 551 | △32, 471    | △23. 1 |
| 資 本 的 収 入     |                          |                                                | 38, 549  | 0        | 38, 549     | 皆増     |
| 他会計<br>繰入金    | 企業債償還元金                  |                                                | 38, 549  | 0        | 38, 549     | 皆増     |
| 合 計           |                          |                                                | 439, 728 | 370, 282 | 69, 445     | 18. 8  |

（単位：千円）

| 区 分       | 2 9 年度  | 3 0 年度  | 元年度     | 2 年度    | 3 年度    |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 繰入金・収益的収入 | 193,364 | 201,533 | 352,044 | 370,282 | 401,178 |
| 繰入金・資本的収入 | 638,344 | 147,503 | 94,120  | 0       | 38,549  |
| 合 計       | 831,708 | 349,037 | 446,164 | 370,282 | 439,728 |

収益的収入は、前年度に比べ 3,089 万円 (8.3%) の増加となっている。また、資本的収入は、前年度に比べ 3,854 万円の皆増となっている。その結果、一般会計からの繰入金合計は 4 億 3,972 万円で、前年度に比べ 6,944 万円 (18.8%) の増加となっている。

(5) 経営指標 (損益)

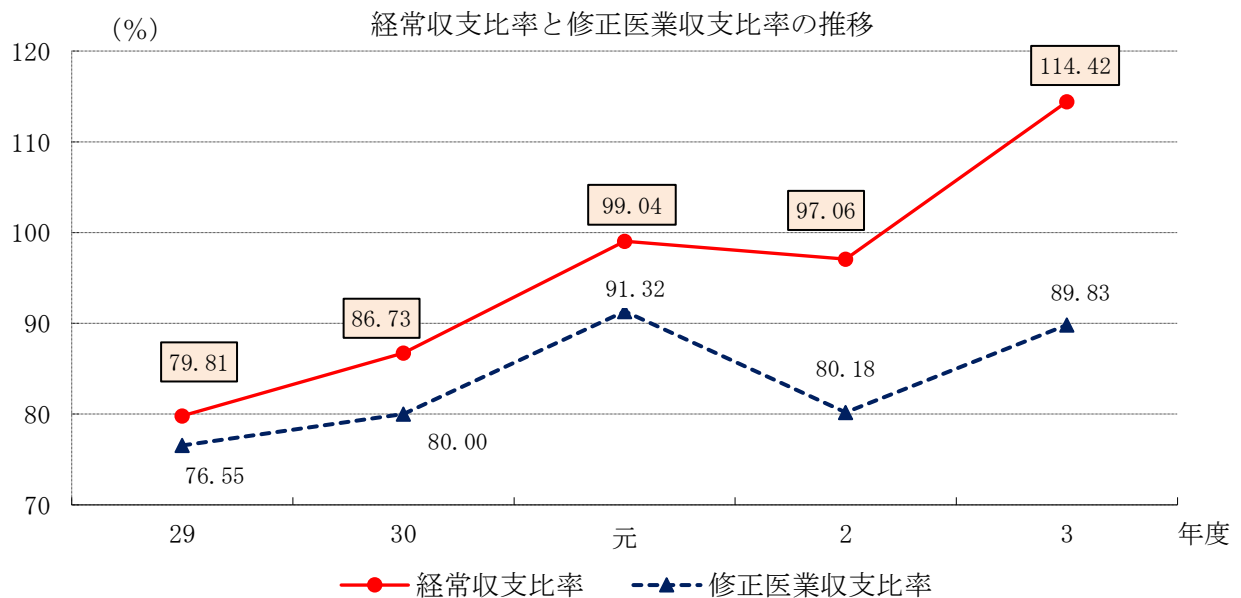
経常収支比率及び修正医業収支比率の推移は、次のとおりである。

(単位：%)

| 区 分           | 29年度            | 30年度            | 元年度             | 2年度             | 3年度              |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 経常収支比率        | 79.81<br>(83.3) | 86.73<br>(82.3) | 99.04<br>(93.4) | 97.06<br>(93.4) | 114.42<br>(85.6) |
| 修正医業収支<br>比 率 | 76.55<br>(80.0) | 80.00<br>(73.8) | 91.32<br>(82.9) | 80.18<br>(82.8) | 89.83<br>(77.3)  |

(97頁参照)

(注) カッコ内数字は、改革プランの目標数値。2年度までは旧改革プラン。



経常収支比率は 114.42% で前年度に比べ 17.36ポイント、修正医業収支比率は 89.83% で前年度に比べ 9.65ポイントといずれも上昇している。これは主として、経常収益及び医業収益の増加率が、経常費用及び医業費用の増加率を上回ったことによるものである。経常収支比率及び修正医業収支比率のいずれにおいても改革プランの目標数値を上回っている。



[経常収支比率]

[算式] 経常収益／経常費用×100

医業費用、医業外費用に対する医業収益、医業外収益の割合を表し、病院活動による収益状況を示している。数値が 100%未満の場合、単年度の収支が赤字である。

[修正医業収支比率]

[算式] (医業収益－他会計負担金)／医業費用×100

病院の本業である医業活動から生じる医業費用に対する医業収益の割合を示している。

#### (6) 財務比率等

累積欠損金比率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分     | 29年度            | 30年度             | 元年度              | 2年度              | 3年度           |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 累積欠損金比率 | 132.0<br>(12.9) | 130.3<br>(122.6) | 110.2<br>(125.1) | 129.2<br>(132.3) | 95.2<br>(160) |

(97頁参照)

(注) カッコ内数字は、改革プランの目標数値。2年度までは旧改革プラン。

累積欠損金比率は 95.2%で、前年度に比べ 34.0ポイント改善している。これは、累積欠損金が減少したこと及び医業収益が増収となったことによるものである。

[累積欠損金比率]

[算式] 累積欠損金（当年度未処理欠損金）／医業収益×100

医業収益に対する累積欠損金（当年度未処理欠損金）の状況を示している。

#### 4 財政状態について

##### (1) 貸借対照表

##### ア 資産の部

(単位：千円、%)

| 区 分         | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減   | 増減率   |
|-------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 固 定 資 産     | 7,780,774 | 8,141,146 | △360,372 | △4.4  |
| 有 形 固 定 資 産 | 7,778,924 | 8,137,646 | △358,722 | △4.4  |
| 土 地         | 392,447   | 392,694   | △246     | △0.1  |
| 建 物         | 6,983,091 | 7,270,797 | △287,706 | △4.0  |
| 構 築 物       | 273       | 273       | 0        | 0     |
| 器 械 備 品     | 402,574   | 473,070   | △70,495  | △14.9 |
| 車 両         | 537       | 812       | △274     | △33.8 |
| 投 資         | 1,850     | 3,500     | △1,650   | △47.1 |
| 長 期 貸 付 金   | 1,850     | 3,500     | △1,650   | △47.1 |
| 流 動 資 産     | 1,443,013 | 757,173   | 685,840  | 90.6  |
| 現 金 預 金     | 1,042,310 | 511,361   | 530,948  | 103.8 |
| 現 金         | 1,195     | 1,195     | 0        | 0     |
| 預 金         | 1,041,115 | 510,166   | 530,948  | 104.1 |
| 未 収 金       | 391,105   | 239,466   | 151,638  | 63.3  |
| 医 業 未 収 金   | 393,344   | 240,554   | 152,789  | 63.5  |
| 医 業 外 未 収 金 | 1,305     | 1,972     | △667     | △33.8 |
| そ の 他 未 収 金 | 51        | 64        | △12      | △19.8 |
| 貸 倒 引 当 金   | △3,595    | △3,125    | △470     | —     |
| 貯 蔵 品       | 9,598     | 6,345     | 3,252    | 51.3  |
| 薬 品         | 9,598     | 6,345     | 3,252    | 51.3  |
| 資 産 合 計     | 9,223,788 | 8,898,320 | 325,468  | 3.7   |

(95頁参照)

資産の合計は 92億2,378万円で、前年度に比べ 3億2,546万円 (3.7%) の増加となっている。

固定資産は 77億8,077万円で、前年度に比べ 3億6,037万円 (4.4%) の減少となっている。これは主として、建物及び器械備品が減少したことによるものである。

流動資産は 14億4,301万円で、前年度に比べ 6億8,584万円 (90.6%) の増加となっている。これは主として、預金及び医業未収金が増加したことによるものである。

## イ 負債・資本の部

負債・資本合計は 92億2,378万円で、前年度に比べ 3億2,546万円（3.7%）の増加となっている。

### (ア) 負債

(単位：千円、%)

| 区 分           | 3 年度      | 2 年度      | 対前年度増減   | 増減率   |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 固 定 負 債       | 7,459,835 | 7,661,562 | △201,727 | △2.6  |
| 企 業 債         | 5,942,968 | 6,151,859 | △208,890 | △3.4  |
| 他 会 計 借 入 金   | 647,647   | 675,522   | △27,875  | △4.1  |
| 引 当 金         | 869,219   | 834,180   | 35,038   | 4.2   |
| 退職給付引当金       | 869,219   | 834,180   | 35,038   | 4.2   |
| 流 動 負 債       | 625,124   | 592,235   | 32,888   | 5.6   |
| 企 業 債         | 277,890   | 283,291   | △5,400   | △1.9  |
| 他 会 計 借 入 金   | 27,875    | 24,117    | 3,758    | 15.6  |
| 未 払 金         | 167,412   | 125,997   | 41,414   | 32.9  |
| 医 業 未 払 金     | 122,645   | 109,881   | 12,763   | 11.6  |
| 医 業 外 未 払 金   | 5,781     | 6,491     | △709     | △10.9 |
| そ の 他 未 払 金   | 38,985    | 9,624     | 29,361   | 305.1 |
| 引 当 金         | 135,619   | 143,153   | △7,534   | △5.3  |
| 賞 与 引 当 金     | 135,619   | 143,153   | △7,534   | △5.3  |
| そ の 他 流 動 負 債 | 16,326    | 15,675    | 650      | 4.2   |
| 預 り 金         | 16,326    | 15,675    | 650      | 4.2   |
| 繰 延 収 益       | 1,695,644 | 1,744,489 | △48,844  | △2.8  |
| 長 期 前 受 金     | 2,297,968 | 2,280,227 | 17,741   | 0.8   |
| 長期前受金収益化累計額   | △602,324  | △535,738  | △66,586  | —     |
| 負 債 合 計       | 9,780,603 | 9,998,286 | △217,683 | △2.2  |

(95頁参照)

負債の合計は 97億8,060万円で、前年度に比べ 2億1,768万円（2.2%）の減少となっている。

固定負債は 74 億 5,983 万円で、前年度に比べ 2 億 172 万円（2.6%）の減少となっている。これは主として、企業債が減少したことによるものである。

流動負債は 6億2,512万円で、前年度に比べ 3,288万円（5.6%）の増加となっている。

繰延収益は 16億9,564万円で、前年度に比べ 4,884万円（2.8％）の減少となっている。

(4) 資本

（単位：千円、％）

| 区 分         | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減   | 増減率   |
|-------------|------------|------------|----------|-------|
| 資 本 金       | 2,527,759  | 2,527,759  | 0        | 0     |
| 自 己 資 本 金   | 2,527,759  | 2,527,759  | 0        | 0     |
| 固 有 資 本 金   | 47,535     | 47,535     | 0        | 0     |
| 繰 入 資 本 金   | 2,480,224  | 2,480,224  | 0        | 0     |
| 剰 余 金       | △3,084,574 | △3,627,725 | 543,151  | 15.0  |
| 資 本 剰 余 金   | 168,762    | 168,762    | 0        | 0     |
| 他 会 計 繰 入 金 | 168,762    | 168,762    | 0        | 0     |
| 欠 損 金       | 3,253,337  | 3,796,488  | △543,151 | △14.3 |
| 資 本 合 計     | △556,815   | △1,099,966 | 543,151  | 49.4  |
| 負債・資本合計     | 9,223,788  | 8,898,320  | 325,468  | 3.7   |

（注）剰余金は資本剰余金から欠損金を除いたものである。

（95頁参照）

資本の合計は △5億5,681万円で、前年度に比べ 5億4,315万円（49.4％）の増加となっている。

資本金は 25億2,775万円で、前年度と変動はなかった。

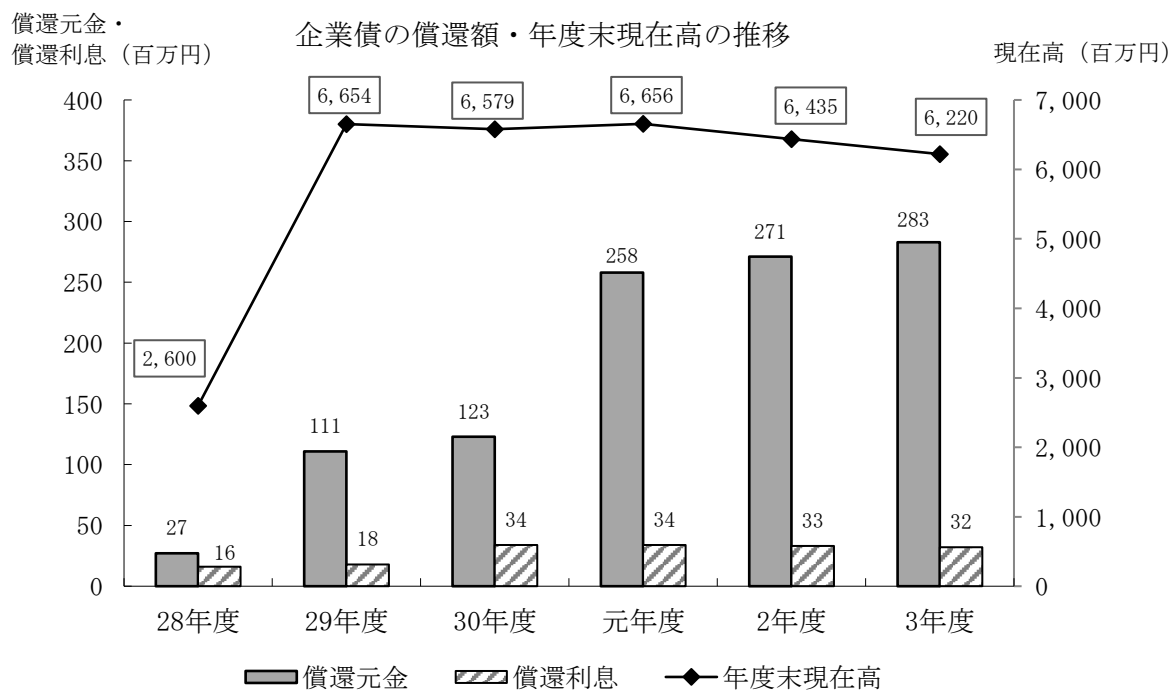
剰余金は △30 億 8,457 万円で、前年度に比べ 5 億 4,315 万円（15.0％）の増加となっている。これは、欠損金が減少したことによるものである。

## (2) 企業債

企業債の状況は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 年 度 | 前 年 度 末<br>現 在 高 | 借 入 額     | 償 還 額   |        |         | 年度末現在高    |
|-----|------------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|
|     |                  |           | 元 金     | 利 息    | 合 計     |           |
| 2 8 | 600,200          | 2,027,400 | 27,392  | 16,626 | 44,019  | 2,600,208 |
| 2 9 | 2,600,208        | 4,165,100 | 111,161 | 18,330 | 129,492 | 6,654,147 |
| 3 0 | 6,654,147        | 49,400    | 123,912 | 34,109 | 158,022 | 6,579,634 |
| 元   | 6,579,634        | 336,000   | 258,902 | 34,507 | 293,409 | 6,656,732 |
| 2   | 6,656,732        | 50,000    | 271,581 | 33,497 | 305,078 | 6,435,150 |
| 3   | 6,435,150        | 69,000    | 283,291 | 32,037 | 315,329 | 6,220,859 |



当年度は 6,900 万円を借り入れ、医療機器の購入費に充当している。

なお、当年度末の企業債現在高は 62 億 2,085 万円で、前年度に比べ 2 億 1,429 万円 (3.3%) の減少となっている。

(3) 財務比率等

自己資本構成比率及び流動比率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分                  | 2 9 年 度          | 3 0 年 度         | 元 年 度           | 2 年 度          | 3 年 度            |
|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 自己資本構成比率<br>(対前年度増減) | 12.2<br>(△16.8)  | 8.5<br>(△3.7)   | 8.6<br>(0.1)    | 7.2<br>(△1.4)  | 12.3<br>(5.1)    |
| 流 動 比 率<br>(対前年度増減)  | 134.5<br>(△98.1) | 89.5<br>(△45.0) | 124.4<br>(34.9) | 127.9<br>(3.5) | 230.8<br>(102.9) |

(97頁参照)

自己資本構成比率は 12.3％で、前年度に比べ 5.1ポイント上昇している。これは主として、欠損金の減少により自己資本が増加したことによるものである。

流動比率は 230.8％で、前年度に比べ 102.9ポイント上昇している。これは主として、現金預金等の流動資産が増加したことによるものである。

[自己資本構成比率]

[算式] 自己資本（自己資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100

総資本に占める自己資本の比率で、大きいほど経営の安全性は高いとされている。

[流動比率]

[算式] 流動資産／流動負債×100

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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

(4) 診療費に係る収入未済額

診療費に係る各年度末の窓口収入未済額の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                              | 2 9 年 度 | 3 0 年 度 | 元 年 度   | 2 年 度   | 3 年 度   |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 現 年 度 分 に 係 る<br>窓 口 未 収 金 残 高   | 1, 103  | 4, 481  | 2, 818  | 3, 879  | 5, 101  |
| 滞 納 繰 越 分 に 係 る<br>窓 口 未 収 金 残 高 | 1, 049  | 1, 227  | 2, 159  | 2, 299  | 3, 088  |
| 簿外資産管理分残高                        | 33, 113 | 33, 434 | 34, 054 | 34, 457 | 35, 595 |
| 窓口収入未済額合計                        | 35, 267 | 39, 143 | 39, 031 | 40, 637 | 43, 786 |

(注) 簿外資産とは、消滅時効の期間を経過しても時効の援用や倉敷市債権管理条例の適用による債権放棄がされていないものを簿外へ振り替えて管理しているもの。

当年度末の現年度分に係る窓口未収金残高は 510万円で、前年度に比べ 122万円 (31.5%) 増加している。滞納繰越分に係る窓口未収金残高は 308万円で、前年度に比べ 78万円 (34.3%) 増加している。

簿外資産管理分残高は 3,559万円で、前年度に比べ 113万円 (3.3%) 増加している。

その結果、窓口収入未済額合計は 4,378万円で、前年度に比べ 314万円 (7.8%) 増加している。

## (5) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                            | 3 年度      | 2 年度     | 対前年度増減   |
|--------------------------------|-----------|----------|----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー             |           |          |          |
| 当年度純利益                         | 543,151   | △110,003 | 653,154  |
| 減価償却費                          | 431,861   | 465,230  | △33,369  |
| 引当金の増減額（△は減少）                  | 27,975    | 20,612   | 7,363    |
| 長期前受金戻入額                       | △87,706   | △48,813  | △38,893  |
| 資本費繰入収益                        | △108,080  | △140,551 | 32,471   |
| 受取利息及び受取配当金                    | △0.0      | △2       | 2        |
| 支払利息                           | 32,285    | 34,030   | △1,745   |
| 固定資産売却損益（△は益）                  | △531      | 0        | △531     |
| 固定資産除却損                        | 3,762     | 1,285    | 2,477    |
| 未収金の増減額（△は増加）                  | △152,109  | 42,511   | △194,620 |
| 未払金の増減額（△は減少）                  | 22,280    | 3,750    | 18,530   |
| 修学資金返還免除額                      | 1,150     | 1,150    | 0        |
| その他                            | △2,602    | 2,192    | △4,794   |
| 小計                             | 711,436   | 271,391  | 440,044  |
| 利息及び配当金の受取額                    | 0.0       | 2        | △2       |
| 利息の支払額                         | △32,285   | △34,030  | 1,745    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー               | 679,151   | 237,364  | 441,787  |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー             |           |          |          |
| 有形固定資産の取得による支出                 | △57,768   | △52,487  | △5,280   |
| 有形固定資産の売却による収入                 | 531       | 0        | 531      |
| 貸付金の回収による収入                    | 500       | 0        | 500      |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入        | 146,942   | 140,551  | 6,390    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | 90,206    | 88,064   | 2,141    |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー             |           |          |          |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入       | 69,000    | 50,000   | 19,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出    | △283,291  | △271,581 | △11,710  |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | △24,117   | 0        | △24,117  |
| その他の他会計借入金の返済による支出             | 0         | △45,000  | 45,000   |
| 一時借入金による収入                     | 0         | 300,000  | △300,000 |
| 一時借入金の返済による支出                  | 0         | △300,000 | 300,000  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △238,408  | △266,581 | 28,172   |
| 4 資金増加高                        | 530,948   | 58,846   | 472,102  |
| 5 資金期首残高                       | 511,361   | 452,514  | 58,846   |
| 6 資金期末残高                       | 1,042,310 | 511,361  | 530,948  |



業務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ、流入額が 4億4,178万円増加し 6億7,915万円の流入となっている。これは主として、未収金が増加したものの、当年度純利益が増加したことによるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ、流入額が 214万円増加し 9,020万円の流入となっている。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ、流出額が 2,817万円減少し 2億3,840万円の流出となっている。これは主として、その他の他会計借入金の返済による支出が皆減となったことによるものである。

この結果、資金の期末残高は 10億4,231万円となり、前年度に比べ 5億3,094万円の増加となっている。

## 5 むすび

### (1) 事業収支について

当年度は、新型コロナウイルス感染症による不急の手術の延期及び受診控えの影響を受けた前年度に比べ、医業収益及び医業外収益の増加により総収益は増収となり、その結果、純利益は 5億4,315万円となっている。

当年度の経営指標は、経常収支比率 114.42%、修正医業収支比率 89.83%、病床利用率 66.3%となり、経常収支比率については改革プランの目標数値 85.6%、修正医業収支比率については目標数値 77.3%、病床利用率については目標数値 64.7%を上回る結果となっている。また、患者1人1日当たりの診療収益は、入院、外来のいずれにおいても前年度より増加しており、改革プランに沿った経営の効率化による収入確保の取り組みの成果が表れている。

今後とも、経費節減や収入確保に積極的に取り組み、事業収支の改善に努められたい。

### (2) 診療費に係る収入未済額について

窓口分の診療費に係る収入未済額について、現年度分、滞納繰越分及び簿外資産管理分のいずれにおいても増加傾向が続いている。受益者負担の公平性と医業収益確保の見地から、窓口での支払指導、電話や文書による催告、分割納付に加え、臨戸訪問の実施により、早期収納に努めるとともに収入未済額の縮減を図られたい。また、簿外資産管理分については、増加が続く厳しい現状を認識のうえ、倉敷市債権管理条例を早期に適用することについて検討されたい。

### (3) 今後の経営について

当年度は、新型コロナウイルス感染症の影響により赤字幅が拡大した前年度の状況と比

較すると、患者数が増加したことにより入院・外来収益ともに増収となり、損益は平成27年度以来の黒字となっている。改革プランにおいて、令和6年度に見込んでいた黒字化を早期に達成したことは、高く評価できるものとする。これは、新型コロナウイルス感染症対策に係る補助金の増加に加えて、入院・外来収益がともに改革プランの数値目標を上回っていることも大きな要因となっている。

また、公立病院として、感染拡大が続く新型コロナウイルス感染症に対し、入院・外来患者の治療や検査を行ったほか、前年度に引き続きワクチン接種業務等のために保健所へ看護師を派遣するなど、本市の医療行政へ貢献していることも、高く評価できるものである。

今後においても地域から必要とされる医療の提供に努めるとともに、医業収益の増収や経費節減に努め、黒字の継続による累積欠損金の縮小を期待するものである。

第 1 表 業務実績表（その 1）

（市民病院事業）

| 項 目                            |     |                 | 算 式                 | 単 位 | 元年度     | 2年度     | 3年度     | 元年度を100としたすう勢 |     |
|--------------------------------|-----|-----------------|---------------------|-----|---------|---------|---------|---------------|-----|
|                                |     |                 |                     |     |         |         |         | 2             | 3   |
| 病 床 数                          |     |                 |                     | 床   | 198     | 198     | 198     | 100           | 100 |
| 診 療 日 数                        |     |                 | 外 来                 | 日   | 240     | 243     | 242     | 101           | 101 |
|                                |     |                 | 入 院                 | 日   | 366     | 365     | 365     | 100           | 100 |
| 患 者 数                          | 入 院 | 年 計             | 年 間 延               | 人   | 56,558  | 44,360  | 47,943  | 78            | 85  |
|                                |     | 1 日 平 均         |                     | 人   | 154.5   | 121.5   | 131.4   | 79            | 85  |
|                                | 外 来 | 年 計             | 年 間 延               | 人   | 111,224 | 98,988  | 102,031 | 89            | 92  |
|                                |     | 1 日 平 均         |                     | 人   | 463.4   | 407.4   | 421.6   | 88            | 91  |
|                                | 計   | 年 計             | 年 間 延               | 人   | 167,782 | 143,348 | 149,974 | 85            | 89  |
|                                |     | 1 日 平 均         |                     | 人   | 617.9   | 528.9   | 553.0   | 86            | 89  |
| 外 来 入 院 患 者 比 率                |     |                 | 年延外来患者数／年延入院患者数×100 | %   | 196.7   | 223.1   | 212.8   | 113           | 108 |
| 病 床 利 用 率                      |     |                 | 年延入院患者数／年延総病床数×100  | %   | 78.0    | 61.4    | 66.3    | 79            | 85  |
| 職 員 1 人 1 日<br>当 たり 患 者 数      |     | 医 師             | 年延総患者数／年延医師数        | 人   | 15.7    | 13.5    | 13.9    | 86            | 89  |
|                                |     | 看 護 部 門 職 員     | 年延総患者数／年延看護部門職員数    | 人   | 3.0     | 2.1     | 2.9     | 70            | 97  |
| 患 者 1 人 1 日<br>当 たり 診 療 収<br>益 |     | 入 院             | 入院収益／年延入院患者数        | 円   | 38,256  | 40,951  | 44,785  | 107           | 117 |
|                                |     | 外 来             | 外来収益／年延外来患者数        | 円   | 7,870   | 8,461   | 8,824   | 108           | 112 |
|                                |     | 計               | 入院外来収益／年延総患者数       | 円   | 18,113  | 18,515  | 20,320  | 102           | 112 |
| 職 員 1 人 1 日<br>当 たり 診 療 収 益    |     | 医 師             | 入院外来収益／年延医師数        | 円   | 283,543 | 249,494 | 282,092 | 88            | 99  |
|                                |     | 看 護 部 門 職 員     | 入院外来収益／年延看護部門職員数    | 円   | 54,136  | 39,706  | 57,993  | 73            | 107 |
| 患 者 1 人 1 日 当<br>た り 医 療 材 料 費 |     | 薬 品 費           | 薬品費／年延総患者数          | 円   | 1,560   | 1,466   | 1,609   | 94            | 103 |
|                                |     | そ の 他 医 療 材 料 費 | その他医療材料費／年延総患者数     | 円   | 951     | 972     | 1,080   | 102           | 114 |
|                                |     | 計               | 医療材料費／年延総患者数        | 円   | 2,511   | 2,439   | 2,689   | 97            | 107 |

第 1 表 業 務 実 績 表 （ そ の 2 ）  
(診療科別患者比較数)

(市民病院事業)

(単位：人、％)

| 科 目 |             | 年 度 | 元       |       |       | 2       |       |       | 3       |       |       | 元年度を100としたすう勢 |     |
|-----|-------------|-----|---------|-------|-------|---------|-------|-------|---------|-------|-------|---------------|-----|
|     |             | 区 分 | 患 者 数   | 構成比率  | 1 日平均 | 患 者 数   | 構成比率  | 1 日平均 | 患 者 数   | 構成比率  | 1 日平均 | 2             | 3   |
| 入院  | 内 科         |     | 24,784  | 43.82 | 67.7  | 20,825  | 46.95 | 57.1  | 22,108  | 46.11 | 60.6  | 84            | 89  |
|     | 外 科         |     | 10,196  | 18.03 | 27.8  | 7,378   | 16.63 | 20.2  | 6,375   | 13.30 | 17.5  | 72            | 63  |
|     | 整 形 外 科     |     | 13,826  | 24.45 | 37.8  | 11,185  | 25.21 | 30.6  | 13,419  | 27.99 | 36.8  | 81            | 97  |
|     | 産 婦 人 科     |     | 2,015   | 3.56  | 5.5   | 1,376   | 3.10  | 3.8   | 997     | 2.08  | 2.7   | 68            | 49  |
|     | 小 児 科       |     | 1,186   | 2.10  | 3.2   | 702     | 1.58  | 1.9   | 1,496   | 3.12  | 4.1   | 59            | 126 |
|     | 泌 尿 器 科     |     | 1,828   | 3.23  | 5.0   | 1,233   | 2.78  | 3.4   | 1,226   | 2.56  | 3.4   | 67            | 67  |
|     | 眼 科         |     | 143     | 0.25  | 0.4   | 144     | 0.33  | 0.4   | 159     | 0.33  | 0.4   | 101           | 111 |
|     | 耳 鼻 咽 喉 科   |     | 324     | 0.57  | 0.9   | 195     | 0.44  | 0.5   | 234     | 0.49  | 0.6   | 60            | 72  |
|     | 放 射 線 科     |     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | －             | －   |
|     | 形 成 外 科     |     | 2,256   | 3.99  | 6.2   | 1,322   | 2.98  | 3.6   | 1,929   | 4.02  | 5.3   | 59            | 86  |
|     | 麻 酔 科       |     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | －             | －   |
|     | 歯 科 口 腔 外 科 |     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | －             | －   |
|     | 小 計         |     | 56,558  | 100   | 154.5 | 44,360  | 100   | 121.5 | 47,943  | 100   | 131.4 | 78            | 85  |
| 外来  | 内 科         |     | 27,566  | 24.79 | 114.9 | 28,115  | 28.40 | 115.7 | 30,270  | 29.67 | 125.1 | 102           | 110 |
|     | 外 科         |     | 9,132   | 8.21  | 38.1  | 8,357   | 8.44  | 34.4  | 8,988   | 8.81  | 37.1  | 92            | 98  |
|     | 整 形 外 科     |     | 24,905  | 22.39 | 103.8 | 21,137  | 21.35 | 87.0  | 19,899  | 19.50 | 82.2  | 85            | 80  |
|     | 産 婦 人 科     |     | 6,461   | 5.81  | 26.9  | 5,979   | 6.04  | 24.6  | 5,797   | 5.68  | 24.0  | 93            | 90  |
|     | 小 児 科       |     | 15,106  | 13.58 | 62.9  | 9,813   | 9.91  | 40.4  | 10,103  | 9.90  | 41.7  | 65            | 67  |
|     | 泌 尿 器 科     |     | 7,211   | 6.48  | 30.0  | 6,934   | 7.01  | 28.5  | 7,427   | 7.28  | 30.7  | 96            | 103 |
|     | 眼 科         |     | 2,739   | 2.46  | 11.4  | 2,688   | 2.72  | 11.1  | 2,649   | 2.60  | 10.9  | 98            | 97  |
|     | 耳 鼻 咽 喉 科   |     | 7,932   | 7.13  | 33.0  | 6,696   | 6.76  | 27.6  | 6,588   | 6.45  | 27.2  | 84            | 83  |
|     | 放 射 線 科     |     | 532     | 0.48  | 2.2   | 444     | 0.45  | 1.8   | 399     | 0.39  | 1.6   | 83            | 75  |
|     | 形 成 外 科     |     | 5,958   | 5.36  | 24.8  | 5,598   | 5.66  | 23.0  | 5,948   | 5.83  | 24.6  | 94            | 100 |
|     | 麻 酔 科       |     | 85      | 0.08  | 0.4   | 62      | 0.06  | 0.3   | 89      | 0.09  | 0.4   | 73            | 105 |
|     | 歯 科 口 腔 外 科 |     | 3,597   | 3.23  | 15.0  | 3,165   | 3.20  | 13.0  | 3,874   | 3.80  | 16.0  | 88            | 108 |
|     | 小 計         |     | 111,224 | 100   | 463.4 | 98,988  | 100   | 407.4 | 102,031 | 100   | 421.6 | 89            | 92  |
| 合計  | 内 科         |     | 52,350  | 31.20 | 182.6 | 48,940  | 34.14 | 172.8 | 52,378  | 34.93 | 185.7 | 93            | 100 |
|     | 外 科         |     | 19,328  | 11.52 | 65.9  | 15,735  | 10.98 | 54.6  | 15,363  | 10.24 | 54.6  | 81            | 79  |
|     | 整 形 外 科     |     | 38,731  | 23.08 | 141.6 | 32,322  | 22.55 | 117.6 | 33,318  | 22.22 | 119.0 | 83            | 86  |
|     | 産 婦 人 科     |     | 8,476   | 5.05  | 32.4  | 7,355   | 5.13  | 28.4  | 6,794   | 4.53  | 26.7  | 87            | 80  |
|     | 小 児 科       |     | 16,292  | 9.71  | 66.1  | 10,515  | 7.33  | 42.3  | 11,599  | 7.73  | 45.8  | 65            | 71  |
|     | 泌 尿 器 科     |     | 9,039   | 5.39  | 35.0  | 8,167   | 5.70  | 31.9  | 8,653   | 5.77  | 34.1  | 90            | 96  |
|     | 眼 科         |     | 2,882   | 1.72  | 11.8  | 2,832   | 1.97  | 11.5  | 2,808   | 1.87  | 11.3  | 98            | 97  |
|     | 耳 鼻 咽 喉 科   |     | 8,256   | 4.92  | 33.9  | 6,891   | 4.81  | 28.1  | 6,822   | 4.55  | 27.8  | 83            | 83  |
|     | 放 射 線 科     |     | 532     | 0.32  | 2.2   | 444     | 0.31  | 1.8   | 399     | 0.27  | 1.6   | 83            | 75  |
|     | 形 成 外 科     |     | 8,214   | 4.90  | 31.0  | 6,920   | 4.83  | 26.6  | 7,877   | 5.25  | 29.9  | 84            | 96  |
|     | 麻 酔 科       |     | 85      | 0.05  | 0.4   | 62      | 0.04  | 0.3   | 89      | 0.06  | 0.4   | 73            | 105 |
|     | 歯 科 口 腔 外 科 |     | 3,597   | 2.14  | 15.0  | 3,165   | 2.21  | 13.0  | 3,874   | 2.58  | 16.0  | 88            | 108 |
|     | 合 計         |     | 167,782 | 100   | 617.9 | 143,348 | 100   | 528.9 | 149,974 | 100   | 553.0 | 85            | 89  |

第2表 損益計算書構成並びにすう勢表

(市民病院事業)

(単位：円、％)

| 借方                 |               |               |               |       |       |       |                   |     | 貸方             |               |               |               |       |       |       |                   |        |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------------------|--------|
| 区分<br>年度<br>科目     | 金額            |               |               | 構成比率  |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 区分<br>年度<br>科目 | 金額            |               |               | 構成比率  |       |       | 元年度を100<br>としたすう勢 |        |
|                    | 元             | 2             | 3             | 元     | 2     | 3     | 2                 | 3   |                | 元             | 2             | 3             | 元     | 2     | 3     | 2                 | 3      |
| 1 医業費用             | 3,591,819,712 | 3,575,819,629 | 3,633,416,976 | 95.82 | 94.58 | 96.33 | 100               | 101 | 1 医業収益         | 3,346,170,380 | 2,937,390,714 | 3,418,787,913 | 90.23 | 80.02 | 79.24 | 88                | 102    |
| (1) 給与費            | 2,166,912,584 | 2,196,649,885 | 2,203,132,742 | 57.81 | 58.10 | 58.41 | 101               | 102 | (1) 入院収益       | 2,163,672,192 | 1,816,605,864 | 2,147,148,193 | 58.34 | 49.49 | 49.76 | 84                | 99     |
| (2) 材料費            | 421,381,675   | 349,559,495   | 403,318,988   | 11.24 | 9.25  | 10.69 | 83                | 96  | (2) 外来収益       | 875,345,156   | 837,508,885   | 900,289,480   | 23.61 | 22.81 | 20.87 | 96                | 103    |
| (3) 経費             | 541,564,218   | 559,664,294   | 588,637,465   | 14.45 | 14.80 | 15.61 | 103               | 109 | (3) 補助金        | 0             | 0             | 0             | 0     | 0     | 0     | -                 |        |
| (4) 減価償却費          | 454,663,735   | 465,230,685   | 431,861,210   | 12.13 | 12.30 | 11.45 | 102               | 95  | (4) 他会計負担金     | 66,024,778    | 70,403,512    | 154,743,338   | 1.78  | 1.92  | 3.59  | 107               | 234    |
| (5) 資産減耗費          | 1,412,979     | 2,209,689     | 3,946,671     | 0.04  | 0.06  | 0.10  | 156               | 279 | (5) その他の医業収益   | 241,128,254   | 212,872,453   | 216,606,902   | 6.50  | 5.80  | 5.02  | 88                | 90     |
| (6) 研究研修費          | 5,884,521     | 2,505,581     | 2,519,900     | 0.15  | 0.07  | 0.07  | 43                | 43  | イ 室料差額収益       | 87,648,900    | 68,678,000    | 71,214,665    | 2.36  | 1.87  | 1.65  | 78                | 81     |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | ロ 公衆衛生活動収益     | 98,796,419    | 96,028,181    | 102,442,590   | 2.66  | 2.62  | 2.37  | 97                | 104    |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | ハ 受託検査施設利用収益   | 15,000        | 529,547       | 5,456         | 0.00  | 0.01  | 0.00  | 3,530             | 36     |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | ニ その他の医業収益     | 54,667,935    | 47,636,725    | 42,944,191    | 1.48  | 1.30  | 1.00  | 87                | 79     |
| 2 医業外費用            | 152,415,019   | 136,330,990   | 137,025,295   | 4.07  | 3.61  | 3.64  | 89                | 90  | 2 医業外収益        | 362,260,587   | 665,704,512   | 895,431,391   | 9.77  | 18.14 | 20.75 | 184               | 247    |
| (1) 支払利息および企業債取扱諸費 | 35,617,488    | 34,030,578    | 32,285,159    | 0.95  | 0.90  | 0.86  | 96                | 91  | (1) 受取利息配当金    | 4,999         | 2,999         | 504           | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 60                | 10     |
| (2) 保育所運営費         | 7,408,000     | 8,653,000     | 0             | 0.20  | 0.23  | 0     | 117               | -   | (2) 他会計補助金     | 96,531,264    | 102,182,636   | 87,649,792    | 2.60  | 2.78  | 2.03  | 106               | 91     |
| (3) 雑支出            | 109,389,531   | 93,647,412    | 104,740,136   | 2.92  | 2.48  | 2.78  | 86                | 96  | (3) 補助金        | 1,679,000     | 289,103,000   | 536,892,000   | 0.04  | 7.88  | 12.44 | 17,219            | 31,977 |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | (4) 他会計負担金     | 55,490,287    | 57,144,463    | 50,704,428    | 1.50  | 1.56  | 1.18  | 103               | 91     |
| 3 特別損失             | 4,061,848     | 68,469,175    | 1,230,827     | 0.11  | 1.81  | 0.03  | 1,686             | 30  | (5) 保育所収益      | 672,439       | 880,401       | 0             | 0.02  | 0.02  | 0     | 131               | -      |
| イ 固定資産売却損          | 31,740        | 0             | 0             | 0.00  | 0     | 0     | -                 | -   | (6) 長期前受金戻入    | 45,449,870    | 48,813,222    | 87,706,776    | 1.23  | 1.33  | 2.03  | 107               | 193    |
| ロ 過年度損益修正損         | 30,108        | 30,558        | 80,827        | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 101               | 268 | (7) 資本費繰入収益    | 133,998,116   | 140,551,564   | 108,080,540   | 3.61  | 3.83  | 2.50  | 105               | 81     |
| ハ その他特別損失          | 4,000,000     | 68,438,617    | 1,150,000     | 0.11  | 1.81  | 0.03  | 1,711             | 29  | (8) その他の医業外収益  | 25,201,127    | 24,657,115    | 21,795,991    | 0.68  | 0.67  | 0.51  | 98                | 86     |
| ニ 退職給付費            | 0             | 0             | 0             | 0     | 0     | 0     | -                 | -   | (9) 雑収益        | 3,233,485     | 2,369,112     | 2,601,360     | 0.09  | 0.07  | 0.06  | 73                | 80     |
| ホ 手当(賞与引当分)        | 0             | 0             | 0             | 0     | 0     | 0     | -                 | -   | 3 特別利益         | 131,045       | 67,520,889    | 605,042       | 0.00  | 1.84  | 0.01  | 51,525            | 462    |
| ハ 法定福利費(賞与引当分)     | 0             | 0             | 0             | 0     | 0     | 0     | -                 | -   | イ 固定資産売却益      | 0             | 0             | 531,586       | 0     | 0     | 0.01  | -                 | -      |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | ロ 過年度損益修正益     | 131,045       | 320,889       | 73,456        | 0.00  | 0.01  | 0.00  | 245               | 56     |
|                    |               |               |               |       |       |       |                   |     | ハ その他の特別利益     | 0             | 67,200,000    | 0             | 0     | 1.83  | 0     | -                 | -      |
| 費用計                | 3,748,296,579 | 3,780,619,794 | 3,771,673,098 | 100   | 100   | 100   | 101               | 101 | 収益計            | 3,708,562,012 | 3,670,616,115 | 4,314,824,346 | 100   | 100   | 100   | 99                | 116    |
| 当年度純利益             | 0             | 0             | 543,151,248   |       |       |       |                   |     | 当年度純損失         | 39,734,567    | 110,003,679   | 0             |       |       |       |                   |        |
| 医業利益               |               |               | △ 214,629,063 |       |       |       |                   |     | 医業損失           | 245,649,332   | 638,428,915   |               |       |       |       |                   |        |
| 医業外利益              |               |               | 758,406,096   |       |       |       |                   |     | 医業外損失          | △ 209,845,568 | △ 529,373,522 |               |       |       |       |                   |        |
| 特別利益               |               |               | △ 625,785     |       |       |       |                   |     | 特別損失           | 3,930,803     | 948,286       |               |       |       |       |                   |        |
| 合計                 | 3,748,296,579 | 3,780,619,794 | 4,314,824,346 |       |       |       |                   |     | 合計             | 3,748,296,579 | 3,780,619,794 | 4,314,824,346 |       |       |       |                   |        |

第 3 表 貸借対照表構成並びにすう勢表

(市民病院事業)

(単位：円、％)

| 借 方               |               |               |               |         |       |       |                           |     | 貸 方                 |                 |                 |                 |         |         |         |                           |     |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|-------|---------------------------|-----|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|---------|---------|---------------------------|-----|
| 区 分<br>年 度<br>科 目 | 金 額           |               |               | 構 成 比 率 |       |       | 元 年 度 を 100<br>と した す う 勢 |     | 区 分<br>年 度<br>科 目   | 金 額             |                 |                 | 構 成 比 率 |         |         | 元 年 度 を 100<br>と した す う 勢 |     |
|                   | 元             | 2             | 3             | 元       | 2     | 3     | 2                         | 3   |                     | 元               | 2               | 3               | 元       | 2       | 3       | 2                         | 3   |
| 1 固 定 資 産         | 8,556,127,431 | 8,141,146,890 | 7,780,774,756 | 92.01   | 91.49 | 84.36 | 95                        | 91  | 3 固 定 負 債           | 7,898,457,670   | 7,661,562,214   | 7,459,835,130   | 84.94   | 86.10   | 80.88   | 97                        | 94  |
| (1) 有形固定資産        | 8,551,477,431 | 8,137,646,890 | 7,778,924,756 | 91.96   | 91.45 | 84.34 | 95                        | 91  | (1) 企 業 債           | 6,385,150,680   | 6,151,859,267   | 5,942,968,773   | 68.67   | 69.14   | 64.43   | 96                        | 93  |
| イ 土 地             | 392,694,043   | 392,694,043   | 392,447,879   | 4.22    | 4.41  | 4.26  | 100                       | 100 | (2) 他会計借入金          | 699,640,000     | 675,522,607     | 647,647,064     | 7.52    | 7.59    | 7.02    | 97                        | 93  |
| ロ 建 物             | 7,558,503,356 | 7,270,797,317 | 6,983,091,278 | 81.29   | 81.71 | 75.71 | 96                        | 92  | (3) 引 当 金           | 813,666,990     | 834,180,340     | 869,219,293     | 8.75    | 9.37    | 9.43    | 103                       | 107 |
| ハ 構 築 物           | 273,309       | 273,309       | 273,309       | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 100                       | 100 | イ 退職給付引当金           | 813,666,990     | 834,180,340     | 869,219,293     | 8.75    | 9.37    | 9.43    | 103                       | 107 |
| ニ 器 械 備 品         | 598,780,838   | 473,070,196   | 402,574,765   | 6.44    | 5.32  | 4.36  | 79                        | 67  |                     |                 |                 |                 |         |         |         |                           |     |
| ホ 車 両             | 1,225,885     | 812,025       | 537,525       | 0.01    | 0.01  | 0.01  | 66                        | 44  |                     |                 |                 |                 |         |         |         |                           |     |
| ヘ リ ー ス 資 産       | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                         | -   | 4 流 動 負 債           | 597,008,050     | 592,235,336     | 625,124,214     | 6.42    | 6.66    | 6.78    | 99                        | 105 |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                         | -   | (1) 企 業 債           | 271,581,409     | 283,291,413     | 277,890,494     | 2.92    | 3.18    | 3.01    | 104                       | 102 |
| (2) 投 資           | 4,650,000     | 3,500,000     | 1,850,000     | 0.05    | 0.04  | 0.02  | 75                        | 40  | (2) 他会計借入金          | 45,000,000      | 24,117,393      | 27,875,543      | 0.48    | 0.27    | 0.30    | 54                        | 62  |
| イ 長 期 貸 付 金       | 4,650,000     | 3,500,000     | 1,850,000     | 0.05    | 0.04  | 0.02  | 75                        | 40  | (3) 一 時 借 入 金       | 0               | 0               | 0               | 0       | 0       | 0       | -                         | -   |
|                   |               |               |               |         |       |       |                           |     | (4) 未 払 金           | 122,048,622     | 125,997,626     | 167,412,511     | 1.31    | 1.42    | 1.82    | 103                       | 137 |
|                   |               |               |               |         |       |       |                           |     | (5) 引 当 金           | 142,775,000     | 143,153,000     | 135,619,000     | 1.54    | 1.61    | 1.47    | 100                       | 95  |
|                   |               |               |               |         |       |       |                           |     | (6) その他流動負債         | 15,603,019      | 15,675,904      | 16,326,666      | 0.17    | 0.18    | 0.18    | 100                       | 105 |
|                   |               |               |               |         |       |       |                           |     | イ 預 り 金             | 15,603,019      | 15,675,904      | 16,326,666      | 0.17    | 0.18    | 0.18    | 100                       | 105 |
| 2 流 動 資 産         | 742,678,119   | 757,173,589   | 1,443,013,968 | 7.99    | 8.51  | 15.64 | 102                       | 194 | ロ その他流動負債           | 0               | 0               | 0               | 0       | 0       | 0       | -                         | -   |
| (1) 現 金 預 金       | 452,514,544   | 511,361,368   | 1,042,310,366 | 4.87    | 5.75  | 11.30 | 113                       | 230 |                     |                 |                 |                 |         |         |         |                           |     |
| (2) 未 収 金         | 281,699,203   | 239,466,990   | 391,105,463   | 3.03    | 2.69  | 4.24  | 85                        | 139 | 5 繰 延 収 益           | 1,793,302,445   | 1,744,489,223   | 1,695,644,426   | 19.29   | 19.60   | 18.38   | 97                        | 95  |
| イ 医 業 未 収 金       | 283,322,299   | 240,554,884   | 393,344,119   | -       | -     | -     | 85                        | 139 | (1) 長 期 前 受 金       | 2,285,650,063   | 2,280,227,383   | 2,297,968,740   | -       | -       | -       | 100                       | 101 |
| ロ 医 業 外 未 収 金     | 1,744,085     | 1,972,514     | 1,305,325     | -       | -     | -     | 113                       | 75  | (2) 長期前受金取益化<br>累計額 | △ 492,347,618   | △ 535,738,160   | △ 602,324,314   | -       | -       | -       | 109                       | 122 |
| ハ その他未収金          | 36,869        | 64,630        | 51,828        | -       | -     | -     | 175                       | 141 | 6 資 本 金             | 2,527,759,515   | 2,527,759,515   | 2,527,759,515   | 27.18   | 28.41   | 27.40   | 100                       | 100 |
| ニ 貸 倒 引 当 金       | △ 3,404,050   | △ 3,125,038   | △ 3,595,809   | -       | -     | -     | 92                        | 106 | (1) 自 己 資 本 金       | 2,527,759,515   | 2,527,759,515   | 2,527,759,515   | 27.18   | 28.41   | 27.40   | 100                       | 100 |
| (3) 貯 蔵 品         | 8,464,372     | 6,345,231     | 9,598,139     | 0.09    | 0.07  | 0.10  | 75                        | 113 |                     |                 |                 |                 |         |         |         |                           |     |
| (4) 前 払 金         | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                         | -   | 7 剰 余 金             | △ 3,517,722,130 | △ 3,627,725,809 | △ 3,084,574,561 | △ 37.83 | △ 40.77 | △ 33.44 | 103                       | 88  |
| (5) その他流動資産       | 0             | 0             | 0             | 0       | 0     | 0     | -                         | -   | (1) 資 本 剰 余 金       | 170,762,817     | 168,762,817     | 168,762,817     | 1.84    | 1.90    | 1.83    | 99                        | 99  |
|                   |               |               |               |         |       |       |                           |     | (2) 欠 損 金           | 3,688,484,947   | 3,796,488,626   | 3,253,337,378   | △ 39.67 | △ 42.67 | △ 35.27 | 103                       | 88  |
| 合 計               | 9,298,805,550 | 8,898,320,479 | 9,223,788,724 | 100     | 100   | 100   | 96                        | 99  | 合 計                 | 9,298,805,550   | 8,898,320,479   | 9,223,788,724   | 100     | 100     | 100     | 96                        | 99  |

第 4 表 費用節別すう勢表

(市民病院事業)

(単位：円、％)

| 年度<br>区分<br>節 別 | 元           |          | 2             |          | 3             |          | 元年度を100と<br>したすう勢 |     | 年度<br>区分<br>節 別      | 元             |          | 2             |          | 3             |          | 元年度を100と<br>したすう勢 |        |
|-----------------|-------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|-----|----------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|--------|
|                 | 金 額         | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 |                   |     |                      | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 | 金 額           | 構成<br>比率 |                   |        |
|                 |             |          |               |          |               |          | 2                 | 3   |                      |               |          |               |          |               |          | 2                 | 3      |
| 給 料             | 798,547,335 | 21.30    | 1,048,228,600 | 27.73    | 1,057,341,555 | 28.03    | 131               | 132 | 貸倒引当金繰入額             | 489,211       | 0.01     | 151,514       | 0.01     | 1,629,642     | 0.04     | 31                | 333    |
| 手 当 等           | 600,292,082 | 16.02    | 622,005,120   | 16.45    | 630,539,770   | 16.72    | 104               | 105 | 雑 費                  | 740           | 0.00     | 0             | 0        | 117,274       | 0.00     | 0                 | 15,848 |
| 賞与引当金繰入額        | 142,775,000 | 3.81     | 143,153,000   | 3.79     | 135,619,000   | 3.60     | 100               | 95  | 広 告 料                | 1,852         | 0.00     | 1,852         | 0.00     | 1,819         | 0.00     | 100               | 98     |
| 賃 金             | 51,619,709  | 1.38     | 0             | 0        | 0             | 0        | 0                 | 0   | 交 際 費                | 0             | 0        | 0             | 0        | 11,000        | 0.00     | —                 | —      |
| 報 酬             | 216,259,835 | 5.77     | 149,100       | 0.01     | 49,700        | 0.00     | 0                 | 0   | 租 税 公 課              | 117,819       | 0.00     | 112,231       | 0.00     | 89,630        | 0.00     | 95                | 76     |
| 法 定 福 利 費       | 289,143,623 | 7.71     | 290,484,065   | 7.68     | 290,457,717   | 7.70     | 100               | 100 | 建 物 減 価 償 却 費        | 271,050,237   | 7.23     | 287,706,039   | 7.61     | 287,706,039   | 7.63     | 106               | 106    |
| 退 職 給 付 費       | 68,275,000  | 1.82     | 92,630,000    | 2.45     | 89,125,000    | 2.36     | 136               | 131 | 構 築 物 減 価 償 却 費      | 4,430         | 0.00     | 0             | 0        | 0             | 0        | 0                 | 0      |
| 薬 品 費           | 261,821,979 | 6.99     | 210,205,145   | 5.56     | 241,357,318   | 6.40     | 80                | 92  | 器 械 備 品 減 価 償 却 費    | 182,946,128   | 4.88     | 177,110,786   | 4.68     | 143,880,671   | 3.81     | 97                | 79     |
| 診 療 材 料 費       | 156,016,579 | 4.16     | 136,565,989   | 3.61     | 157,228,371   | 4.17     | 88                | 101 | 車 両 減 価 償 却 費        | 662,940       | 0.02     | 413,860       | 0.01     | 274,500       | 0.01     | 62                | 41     |
| 給 食 材 料 費       | 1,943,932   | 0.05     | 1,129,426     | 0.03     | 1,270,041     | 0.03     | 58                | 65  | た な 卸 資 産 減 耗 費      | 273,291       | 0.01     | 924,313       | 0.02     | 429,971       | 0.01     | 338               | 157    |
| 医 療 消 耗 備 品 費   | 1,599,185   | 0.04     | 1,658,935     | 0.04     | 3,463,258     | 0.09     | 104               | 217 | 固 定 資 産 除 却 費        | 1,139,688     | 0.03     | 1,285,376     | 0.03     | 3,516,700     | 0.09     | 113               | 309    |
| 厚 生 福 利 費       | 1,434,468   | 0.04     | 1,350,890     | 0.04     | 1,514,739     | 0.04     | 94                | 106 | 謝 金                  | 179,701       | 0.00     | 3,341         | 0.00     | 0             | 0        | 2                 | 0      |
| 報 償 費           | 27,273      | 0.00     | 27,273        | 0.00     | 0             | 0        | 100               | 0   | 図 書 費                | 1,877,806     | 0.05     | 1,813,395     | 0.05     | 1,562,004     | 0.04     | 97                | 83     |
| 旅 費 交 通 費       | 266,148     | 0.01     | 24,174        | 0.00     | 488,102       | 0.01     | 9                 | 183 | 旅 費                  | 2,357,328     | 0.06     | 58,587        | 0.00     | 304,136       | 0.01     | 2                 | 13     |
| 職 員 被 服 費       | 1,523,314   | 0.04     | 2,443,053     | 0.06     | 1,729,986     | 0.05     | 160               | 114 | 研 究 雑 費              | 1,469,686     | 0.04     | 630,258       | 0.02     | 653,760       | 0.02     | 43                | 44     |
| 消 耗 品 費         | 15,417,522  | 0.41     | 13,788,963    | 0.36     | 13,350,141    | 0.35     | 89                | 87  | 企 業 債 利 息            | 34,507,361    | 0.92     | 33,497,285    | 0.89     | 32,037,592    | 0.85     | 97                | 93     |
| 消 耗 備 品 費       | 4,343,263   | 0.12     | 3,656,432     | 0.10     | 1,736,635     | 0.05     | 84                | 40  | 長 期 借 入 金 利 息        | 816,358       | 0.02     | 532,567       | 0.01     | 247,567       | 0.01     | 65                | 30     |
| 光 熱 水 費         | 57,308,087  | 1.53     | 54,134,396    | 1.43     | 56,069,105    | 1.49     | 94                | 98  | 一 時 借 入 金 利 息        | 293,769       | 0.01     | 726           | 0.00     | 0             | 0        | 0                 | 0      |
| 燃 料 費           | 9,966,523   | 0.27     | 8,246,107     | 0.22     | 9,993,951     | 0.27     | 83                | 100 | 保 育 所 運 営 費          | 7,408,000     | 0.20     | 8,653,000     | 0.23     | 0             | 0        | 117               | 0      |
| 食 糧 費           | 40,813      | 0.00     | 16,936        | 0.00     | 11,427        | 0.00     | 41                | 28  | 雑 支 出                | 109,389,531   | 2.92     | 93,647,412    | 2.48     | 104,740,136   | 2.78     | 86                | 96     |
| 印 刷 製 本 費       | 915,300     | 0.02     | 1,141,421     | 0.03     | 1,070,990     | 0.03     | 125               | 117 | 固 定 資 産 売 却 損        | 31,740        | 0.00     | 0             | 0        | 0             | 0        | 0                 | 0      |
| 修 繕 費           | 13,100,583  | 0.35     | 19,694,315    | 0.52     | 14,491,266    | 0.38     | 150               | 111 | 過 年 度 損 益 修 正 損      | 30,108        | 0.00     | 30,558        | 0.00     | 80,827        | 0.00     | 101               | 268    |
| 保 険 料           | 5,744,877   | 0.15     | 5,544,384     | 0.15     | 5,189,327     | 0.14     | 97                | 90  | そ の 他 特 別 損 失        | 4,000,000     | 0.11     | 68,438,617    | 1.81     | 1,150,000     | 0.03     | 1,711             | 29     |
| 賃 借 料           | 56,473,949  | 1.51     | 54,555,136    | 1.44     | 57,518,297    | 1.53     | 97                | 102 | 手 当 (賞与引当分)          | 0             | 0        | 0             | 0        | 0             | 0        | —                 | —      |
| 通 信 運 搬 費       | 4,371,073   | 0.12     | 4,373,586     | 0.12     | 4,552,344     | 0.12     | 100               | 104 | 法 定 福 利 費<br>(賞与引当分) | 0             | 0        | 0             | 0        | 0             | 0        | —                 | —      |
| 委 託 料           | 368,601,163 | 9.83     | 388,841,709   | 10.29    | 417,566,550   | 11.07    | 105               | 113 |                      |               |          |               |          |               |          |                   |        |
| 諸 会 費           | 1,420,240   | 0.04     | 1,559,922     | 0.04     | 1,505,240     | 0.04     | 110               | 106 | 合 計                  | 3,748,296,579 | 100      | 3,780,619,794 | 100      | 3,771,673,098 | 100      | 101               | 101    |



## 第 5 表 比 率 分 析 表

(市民病院事業)

| 分 析 項 目 |                                            | 算 式                       | 単位 | 比 率     |         |       |
|---------|--------------------------------------------|---------------------------|----|---------|---------|-------|
|         |                                            |                           |    | 元年度     | 2年度     | 3年度   |
| 構成比率    | 固 定 資 産 構 成 比 率                            | 固定資産／総資産×１００              | %  | 92.0    | 91.5    | 84.4  |
|         | 自 己 資 本 構 成 比 率                            | 自己資本／総資本×１００              | %  | 8.6     | 7.2     | 12.3  |
| 財務比率    | 固 定 比 率                                    | 固定資産／自己資本×１００             | %  | 1,065.1 | 1,263.1 | 683.2 |
|         | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率<br>( 固 定 長 期 適 合 率 ) | 固定資産／（自己資本＋固定負債）×１００      | %  | 98.3    | 98.0    | 90.5  |
|         | 流 動 比 率                                    | 流動資産／流動負債×１００             | %  | 124.4   | 127.9   | 230.8 |
| 回 転 率   | 総 資 本 回 転 率                                | 医業収益／平均総資本                | 回  | 0.4     | 0.3     | 0.4   |
|         | 自 己 資 本 回 転 率                              | 医業収益／平均自己資本               | 回  | 4.2     | 4.1     | 3.8   |
|         | 流 動 資 産 回 転 率                              | 医業収益／平均流動資産               | 回  | 4.7     | 3.9     | 3.1   |
| 収益率     | 総 収 支 比 率                                  | 総収益／総費用×１００               | %  | 98.9    | 97.1    | 114.4 |
|         | 経 常 収 支 比 率                                | 経常収益／経常費用×１００             | %  | 99.0    | 97.1    | 114.4 |
|         | 修 正 医 業 収 支 比 率                            | (医業収益－他会計負担金)／医業費用×１００    | %  | 91.3    | 80.2    | 89.8  |
|         | 累 積 欠 損 金 比 率                              | 累積欠損金（当年度未処理欠損金）／医業収益×１００ | %  | 110.2   | 129.2   | 95.2  |

(注) 左記算式に用いた用語は、次のとおりである。

- (1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- (2) 総資本＝資本金＋剰余金＋負債
- (3) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益
- (4) 平均＝（期首＋期末）×１／２
- (5) 総収益＝医業収益＋医業外収益＋特別利益
- (6) 総費用＝医業費用＋医業外費用＋特別損失



## 比 率 分 析 表 説 明

**構成比率**（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合で、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。
- 2 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合で、大きいほど経営の安全性は高いといえる。

**財務比率**（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 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、100%以下が望ましいとされている。
- 2 固定長期適合率は、固定資産の調達に自己資本と固定負債の範囲で行われるべきであるとの立場から、少なくとも 100%以下であることが望ましく、100%を超える場合は、固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。
- 3 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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

**回転率**（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

**収益率**（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表すもので、1、2、3はその比率が大きいほど良好であり、4はその比率が低いほど良好である。）

- 1 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。
- 2 経常収支比率は、医業費用、医業外費用に対する医業収益、医業外収益の割合を表し、病院活動による収益状況を示している。数値が 100%未満の場合、単年度の収支が赤字である。
- 3 修正医業収支比率は、病院の本業である医業活動から生じる医業費用に対する医業収益の割合を示している。
- 4 累積欠損金比率は、医業収益に対する累積欠損金（当年度未処理欠損金）の状況を示している。

# モーターボート競走事業会計

## 1 業務の概況

当年度は、児島モーターボート競走場（以下「本場」という。）で、S G グランドチャンピオン、G I 児島キングカップなど本市主催のレースを174日開催し、発売金額は786億7,340万円であった。場間場外発売受託業務では、他のボートレース場で開催されたS G 競走など796レースを受託発売し、その売上額は156億1,978万円となっている。

その他に、備南競艇事業組合主催のレースを24日受託開催している。

業務実績は、次表のとおりである。

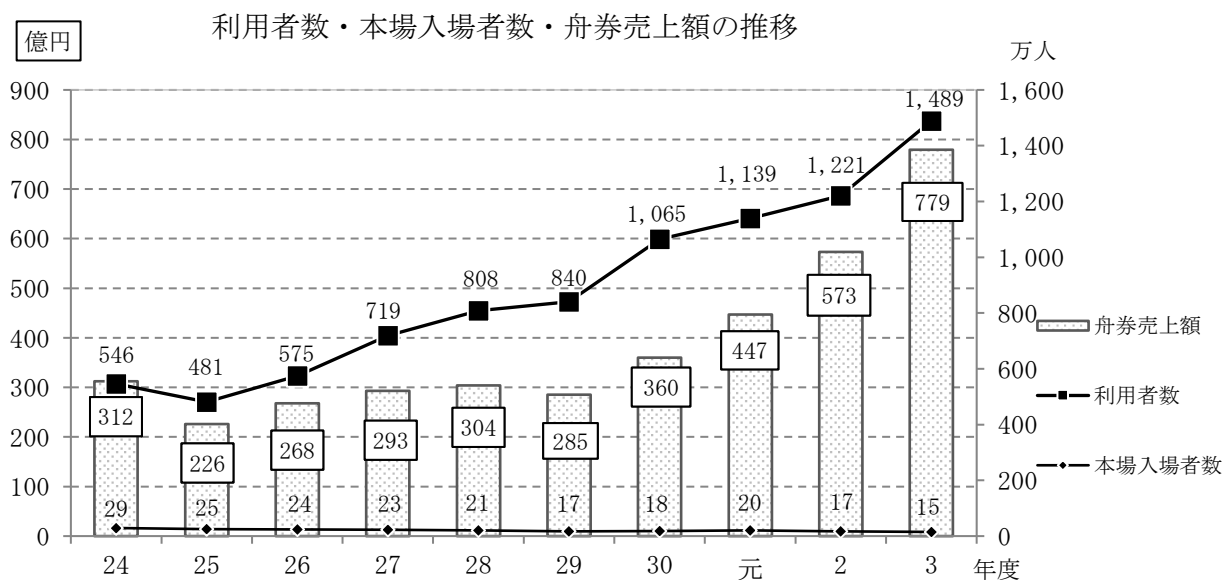
| 区 分                           | 単位  | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減     | 増減率(%) |
|-------------------------------|-----|------------|------------|------------|--------|
| 開 催 日 数                       | 日   | 174        | 174        | 0          | 0      |
| 利 用 者 数                       | 人   | 14,899,756 | 12,210,416 | 2,689,340  | 22.0   |
| 1 日 当 たり 利 用 者 数              | 人   | 85,631     | 70,175     | 15,456     | 22.0   |
| 本 場 入 場 者 数                   | 人   | 151,362    | 174,013    | △22,651    | △13.0  |
| 1 日 当 たり 本 場 入 場 者 数          | 人   | 870        | 1,000      | △130       | △13.0  |
| 発 売 金 額                       | 千円  | 78,673,400 | 58,165,963 | 20,507,437 | 35.3   |
| 返 還 金                         | 千円  | 743,161    | 821,820    | △78,659    | △9.6   |
| 舟 券 売 上 額                     | 千円  | 77,930,239 | 57,344,142 | 20,586,096 | 35.9   |
| 1 日 当 たり 舟 券 売 上 額            | 千円  | 448,586    | 338,899    | 109,686    | 32.4   |
| 1 人 当 たり 舟 券 売 上 額 (注1)       | 円   | 5,230      | 4,696      | 534        | 11.4   |
| 職 員 数 (注2)                    | 人   | 129        | 135        | △6         | △4.4   |
| 場 間 場 外 発 売 受 託 業 務 発 売 数     | レース | 796        | 669        | 127        | 19.0   |
| 場 間 場 外 発 売 受 託 業 務 舟 券 売 上 額 | 千円  | 15,619,780 | 13,062,542 | 2,557,238  | 19.6   |

(注1) 1人当たり舟券売上額は、舟券売上額を利用者数で除した額である。(118頁参照)

(注2) 職員数は、職員、会計年度任用職員の合計人数である。

当年度の利用者数は14,899,756人で、前年度に比べ2,689,340人(22.0%)増加し、1日当たりの利用者数も85,631人で、前年度に比べ15,456人(22.0%)増加している。発売金額から返還金を差し引いた舟券売上額は779億3,023万円で、前年度に比べ205億8,609万円(35.9%)の増収となっており、1日当たりの舟券売上額も4億4,858万円で、前年度に比べ1億968万円(32.4%)増加している。

利用者数、本場入場者数及び舟券売上額の推移は、次のとおりである。

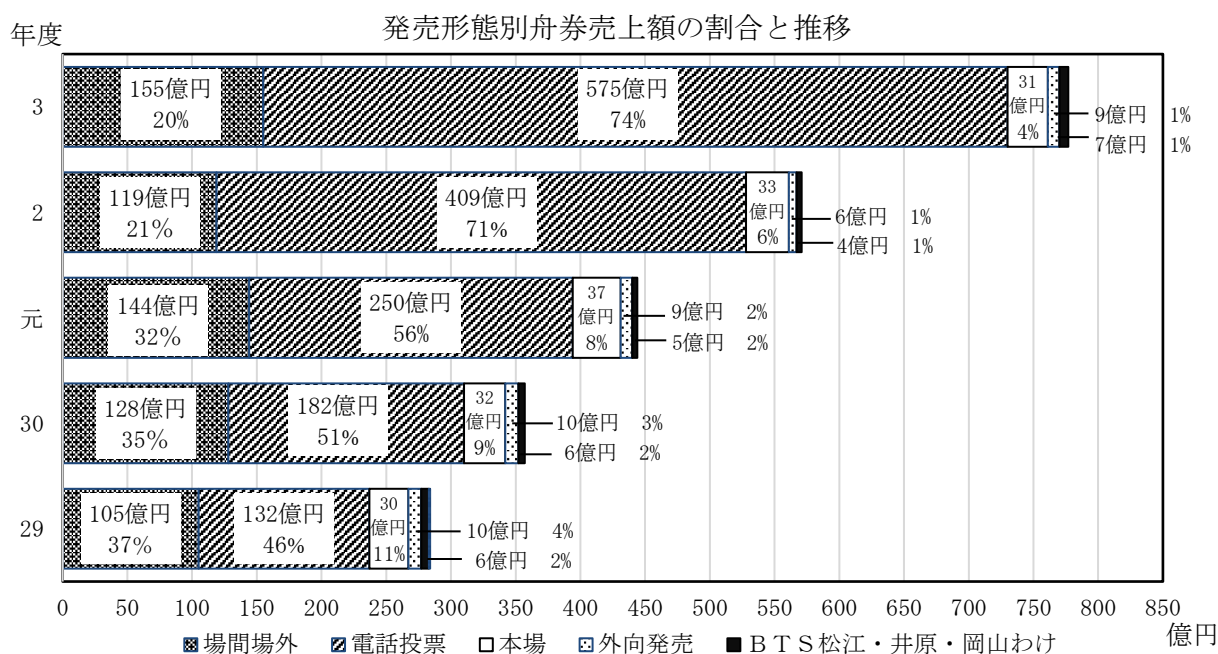


(注) 平成24、28、令和元、3年度は、本場でSG競走が開催されている。

利用者数は、増加傾向となっている。ただし、本場入場者数は、減少傾向にある。

当年度は、本場でSG競走が開催されたことや、電話投票による売上も好調であったことなどから、舟券売上額は、過去最高の779億円となっている。

発売形態別舟券売上額の割合及び推移は、次のとおりである。



舟券は、本場、外向発売所「児島ガア〜コピー」、場外発売場「ボートレースチケットショップ松江」（以下「B T S 松江」という。）、「ボートレースチケットショップ井原」

(以下「B T S 井原」という。)及び「ボートレースチケットショップ岡山わけ(以下「B T S 岡山わけ」という。)のほか、場間場外発売(他のボートレース場への発売委託)、電話投票(電話及びインターネット投票)により発売されている。

電話投票による売上額は年々増加しており、当年度も舟券売上額の7割を超えている。

## 2 予算執行の状況について

### (1) 収益的収入及び支出

予算の執行状況は、次表のとおりである。

収益的収入

(単位：千円、%)

| 区 分               | 予 算 額      | 決 算 額      | 執行率   | 予算額に比べ<br>決算額の増減 |
|-------------------|------------|------------|-------|------------------|
| 営 業 収 益           | 83,868,223 | 82,603,271 | 98.5  | △1,264,951       |
| 舟 券 収 益           | 79,799,724 | 78,673,400 | 98.6  | △1,126,323       |
| 入 場 料 収 入         | 58,788     | 48,788     | 83.0  | △10,000          |
| 開 催 受 託 業 務 収 益   | 870,776    | 898,568    | 103.2 | 27,792           |
| 場間場外発売受託業務収益      | 2,865,965  | 2,723,710  | 95.0  | △142,254         |
| そ の 他 の 営 業 収 益   | 272,970    | 258,803    | 94.8  | △14,166          |
| 営 業 外 収 益         | 60,762     | 53,396     | 87.9  | △7,365           |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 794        | 651        | 82.0  | △142             |
| 長 期 前 受 金 戻 入     | 20,954     | 21,239     | 101.4 | 285              |
| 雑 収 益             | 39,014     | 31,505     | 80.8  | △7,508           |
| 特 別 利 益           | 0          | 5,656      | —     | 5,656            |
| 合 計               | 83,928,985 | 82,662,323 | 98.5  | △1,266,661       |

決算額 826億6,232万円は、予算額 839億2,898万円に対し、執行率 98.5%で 12億6,666万円下回っている。これは主として、舟券収益が予算額を下回ったことによるものである。

収益的支出

(単位：千円、%)

| 区 分         | 予 算 額      | 決 算 額      | 執行率   | 不 用 額     |
|-------------|------------|------------|-------|-----------|
| 営 業 費 用     | 78,203,227 | 75,990,170 | 97.2  | 2,213,056 |
| 開 催 費       | 75,272,129 | 73,308,858 | 97.4  | 1,963,270 |
| 場間場外発売受託業務費 | 1,887,339  | 1,683,252  | 89.2  | 204,086   |
| 一 般 管 理 費   | 425,368    | 379,815    | 89.3  | 45,552    |
| 減 価 償 却 費   | 580,574    | 580,458    | 100.0 | 115       |
| 資 産 減 耗 費   | 37,816     | 37,784     | 99.9  | 31        |
| 営 業 外 費 用   | 15,063     | 15,063     | 100   | 0         |
| 消費税及び地方消費税  | 5,063      | 5,063      | 100   | 0         |
| 寄 附 金       | 10,000     | 10,000     | 100   | 0         |
| 繰 出 金       | 200,000    | 200,000    | 100   | 0         |
| 予 備 費       | 10,000     | 0          | 0     | 10,000    |
| 合 計         | 78,428,291 | 76,205,234 | 97.2  | 2,223,056 |

決算額 762億523万円は、予算額 784億2,829万円に対し、執行率 97.2%で 22億2,305万円の不用額を生じている。これは主として、開催費の返還金及び委託料である。

(2) 資本的収入及び支出

予算の執行状況は、次のとおりである。

資 本 的 収 入

当年度については、資本的収入はなかった。

資本的支出

(単位：千円、%)

| 区 分             | 予 算 額   | 決 算 額   | 執行率  | 翌年度繰越額 | 不用額    |
|-----------------|---------|---------|------|--------|--------|
| 建 設 改 良 費       | 620,553 | 558,999 | 90.1 | 31,100 | 30,453 |
| 建 設 改 良 費       | 620,553 | 558,999 | 90.1 | 31,100 | 30,453 |
| 建 物 及 び 付 属 設 備 | 72,600  | 41,500  | 57.2 | 31,100 | 0      |
| 構 築 物           | 143,990 | 143,110 | 99.4 | 0      | 880    |
| 機 械 及 び 装 置     | 380,441 | 354,385 | 93.2 | 0      | 26,055 |
| 車 両 運 搬 具       | 3,000   | 2,933   | 97.8 | 0      | 66     |
| 船 舶             | 5,733   | 5,354   | 93.4 | 0      | 378    |
| 器 具 及 び 備 品     | 14,789  | 11,715  | 79.2 | 0      | 3,074  |
| 投 資             | 200,000 | 200,000 | 100  | 0      | 0      |
| そ の 他 投 資       | 200,000 | 200,000 | 100  | 0      | 0      |
| 予 備 費           | 10,000  | 0       | 0    | 0      | 10,000 |
| 予 備 費           | 10,000  | 0       | 0    | 0      | 10,000 |
| 合 計             | 830,553 | 758,999 | 91.4 | 31,100 | 40,453 |

決算額 7億5,899万円は、予算額 8億3,055万円に対し、執行率 91.4%となっている。不用額は 4,045万円で、これは主として、建設改良費のうち機械及び装置の入札による執行残である。

なお、資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額 7億5,899万円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,252万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,704万円、過年度分損益勘定留保資金 6億8,942万円をもって補てんされている。

(3) その他の予算執行状況

ア 一時借入金

限度額は 3,000万円であるが、借入はなかった。

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

職員給与費は、予定額 5億8,769万円に対し、執行額は 5億5,802万円、交際費は、予定額 30万円に対し、執行額は 2万円で、いずれも予定額の範囲内で執行されており、議会の議決を必要とする流用はなかった。

### 3 経営成績について

#### (1) 収益

(単位：千円、%)

| 区 分              |              | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減     | 増減率   |
|------------------|--------------|------------|------------|------------|-------|
| 経<br>常<br>収<br>益 | 営 業 収 益      | 82,598,364 | 61,511,345 | 21,087,018 | 34.3  |
|                  | 舟 券 収 益      | 78,673,400 | 58,165,963 | 20,507,437 | 35.3  |
|                  | 入 場 料 収 入    | 44,352     | 46,412     | △2,059     | △4.4  |
|                  | 開催受託業務収益     | 898,568    | 799,935    | 98,632     | 12.3  |
|                  | 場間場外発売受託業務収益 | 2,723,710  | 2,278,241  | 445,469    | 19.6  |
|                  | その他の営業収益     | 258,332    | 220,793    | 37,538     | 17.0  |
|                  | 営 業 外 収 益    | 51,348     | 76,842     | △25,493    | △33.2 |
|                  | 受取利息及び配当金    | 651        | 1,217      | △566       | △46.5 |
|                  | 還 付 金 収 入    | 0          | 1          | △1         | 皆減    |
|                  | 長期前受金戻入      | 21,239     | 28,795     | △7,555     | △26.2 |
|                  | 雑 収 益        | 29,458     | 46,828     | △17,369    | △37.1 |
|                  | 計            | 82,649,713 | 61,588,187 | 21,061,525 | 34.2  |
| 特 別 利 益          |              | 5,656      | 2,925      | 2,731      | 93.4  |
| 総 収 益            |              | 82,655,369 | 61,591,113 | 21,064,256 | 34.2  |

(119頁参照)

総収益は 826億5,536万円で、前年度に比べ 210億6,425万円 (34.2%) の増収となっている。

#### ア 営業収益

決算額は 825億9,836万円で、前年度に比べ 210億8,701万円 (34.3%) の増収となっている。これは主として、舟券収益の増加によるものである。

#### イ 営業外収益

決算額は 5,134万円で、前年度に比べ 2,549万円 (33.2%) の減収となっている。これは主として、雑収益が減少したことによるものである。

#### ウ 特別利益

決算額は 565万円で、これは主として、退職給付引当金の戻入によるものである。

(2) 費用

(単位：千円、%)

| 区 分              |             | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減     | 増減率   |
|------------------|-------------|------------|------------|------------|-------|
| 経<br>常<br>費<br>用 | 営 業 費 用     | 75,163,962 | 56,310,196 | 18,853,766 | 33.5  |
|                  | 開 催 費       | 72,629,588 | 54,132,316 | 18,497,272 | 34.2  |
|                  | 場間場外発売受託業務費 | 1,542,979  | 1,188,483  | 354,495    | 29.8  |
|                  | 一 般 管 理 費   | 373,150    | 417,963    | △44,813    | △10.7 |
|                  | 減 価 償 却 費   | 580,458    | 530,001    | 50,457     | 9.5   |
|                  | 資 産 減 耗 費   | 37,784     | 41,431     | △3,646     | △8.8  |
|                  | 営 業 外 費 用   | 881,362    | 706,491    | 174,871    | 24.8  |
|                  | 雑 支 出       | 871,362    | 706,491    | 164,871    | 23.3  |
|                  | 寄 附 金       | 10,000     | 0          | 10,000     | 皆増    |
| 計                |             | 76,045,325 | 57,016,687 | 19,028,637 | 33.4  |
| 特 別 損 失          |             | 0          | 261        | △261       | 皆減    |
| 繰 出 金            |             | 200,000    | 100,000    | 100,000    | 100   |
| 総 費 用            |             | 76,245,325 | 57,116,949 | 19,128,376 | 33.5  |

(119頁参照)

総費用は 762億4,532万円で、前年度に比べ 191億2,837万円 (33.5%) の増加となっている。

ア 営業費用

決算額は 751億6,396万円で、前年度に比べ 188億5,376万円 (33.5%) の増加となっている。これは主として、舟券収益の増加に伴い開催費の払戻金が増加したことによるものである。

イ 営業外費用

決算額は 8億8,136万円で、前年度に比べ 1億7,487万円 (24.8%) の増加となっている。これは主として、消費税及び地方消費税に係る雑支出の増加によるものである。

ウ 繰出金

決算額は 2億円で、前年度に比べ 1億円 (100%) の増加となっている。



## (3) 損益

(単位：千円、%)

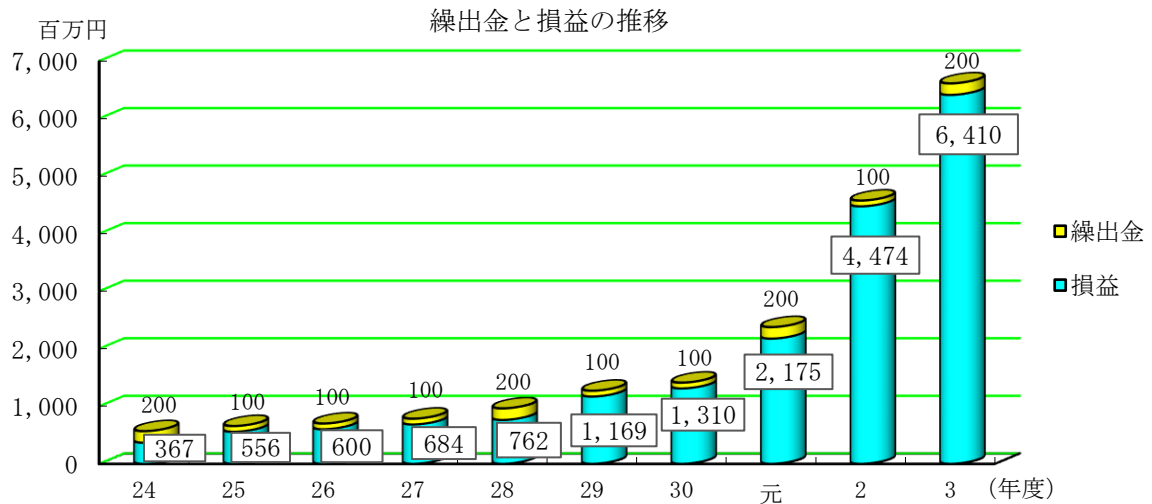
| 区 分                         | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減     | 増減率   |
|-----------------------------|------------|------------|------------|-------|
| 経 常 収 益 (A)                 | 82,649,713 | 61,588,187 | 21,061,525 | 34.2  |
| 営 業 収 益                     | 82,598,364 | 61,511,345 | 21,087,018 | 34.3  |
| 営 業 外 収 益                   | 51,348     | 76,842     | △25,493    | △33.2 |
| 経 常 費 用 (B)                 | 76,045,325 | 57,016,687 | 19,028,637 | 33.4  |
| 営 業 費 用                     | 75,163,962 | 56,310,196 | 18,853,766 | 33.5  |
| 営 業 外 費 用                   | 881,362    | 706,491    | 174,871    | 24.8  |
| 経 常 利 益 ((A) - (B)) (C)     | 6,604,387  | 4,571,500  | 2,032,887  | 44.5  |
| 特 別 損 益 (D)                 | 5,656      | 2,663      | 2,992      | 112.4 |
| 特 別 利 益                     | 5,656      | 2,925      | 2,731      | 93.4  |
| 特 別 損 失                     | 0          | 261        | △261       | 皆減    |
| 繰 出 金 (E)                   | 200,000    | 100,000    | 100,000    | 100   |
| 当年度純利益((C) + (D) - (E)) (F) | 6,410,044  | 4,474,163  | 1,935,880  | 43.3  |
| 前年度繰越利益剰余金 (G)              | 158,806    | 184,642    | △25,836    | △14.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 (H)             | 6,568,850  | 4,658,806  | 1,910,044  | 41.0  |

(119頁参照)

経常収益(A)から経常費用(B)を差し引いた経常利益(C)は 66億438万円で、前年度に比べ 20億3,288万円 (44.5%) の増益となっている。経常利益(C)に特別損益(D)を加えた額から、繰出金(E) 2億円を支出した結果、当年度純利益(F)は 64億1,004万円で、前年度に比べ 19億3,588万円 (43.3%) の増益となっている。

なお、当年度純利益(F)に、前年度繰越利益剰余金(G) 1億5,880万円を加えた当年度未処分利益剰余金(H)は 65億6,885万円となっている。この未処分利益剰余金は、45億円を建設改良積立金に、20億円を一般会計への繰出金とし、残りの 6,885万円を翌年度繰越利益剰余金とする予定となっている。

繰出金と損益の推移は、次のとおりである。



(注) 平成24、28、令和元、3年度は、本場でSG競走が開催されている。

10年間の推移をみると、毎年度、一般会計へ繰り出している。

令和元年度に20億円を超える純利益となり、令和2年度、当年度ともに前年度に比べ概ね20億円の増益となっている。

#### (4) 繰出金

一般会計への繰出金の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                 | 29年度    | 30年度      | 元年度       | 2年度       | 3年度       |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 繰 出 金<br>(収益的支出)    | 100,000 | 100,000   | 200,000   | 100,000   | 200,000   |
| 繰 出 金<br>(前年度利益剰余金) | 100,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 繰 出 金 合 計           | 200,000 | 1,100,000 | 1,200,000 | 1,100,000 | 1,200,000 |
| 備 考                 |         |           | SG競走開催    |           | SG競走開催    |

5年間の繰出金の推移をみると、毎年度、一般会計へ繰り出している。

当年度は収益的支出から2億円、前年度利益剰余金から10億円、合わせて12億円の繰り出しとなっている。

(5) 業務別損益状況

ア 場外発売

(ア) B T S 松江

損益の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分     | 2 9 年度  | 3 0 年度  | 元年度     | 2 年度    | 3 年度    |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 総 収 益   | 631,064 | 591,757 | 494,485 | 429,433 | 496,619 |
| 総 費 用   | 608,865 | 569,588 | 467,540 | 407,133 | 476,464 |
| 差 引 収 支 | 22,199  | 22,169  | 26,944  | 22,299  | 20,155  |

(注) 数値は税込である。

当施設は、当年4月から1日最大10場発売となっている。

総収益は 4億9,661万円、総費用は 4億7,646万円で、差引収支は 2,015万円の利益を計上している。

(イ) B T S 井原

損益の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分     | 2 9 年度    | 3 0 年度    | 元年度       | 2 年度    | 3 年度    |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 総 収 益   | 1,233,346 | 1,125,705 | 1,040,885 | 841,481 | 896,954 |
| 総 費 用   | 1,132,595 | 1,027,682 | 955,427   | 773,491 | 826,391 |
| 差 引 収 支 | 100,750   | 98,023    | 85,458    | 67,989  | 70,562  |

(注) 数値は税込である。

当施設は、平成29年4月から1日最大10場発売となっている。

総収益は 8億9,695万円、総費用は 8億2,639万円で、差引収支は 7,056万円の利益を計上している。

(ウ) B T S 岡山わけ

当施設は、当年7月に開設され、1日最大8場発売となっている。

総収益は 5億4,042万円、総費用は 4億9,330万円で、差引収支は 4,712万円の利益を計上している。

イ 開催受託業務

備南競艇事業組合からの開催受託業務の推移は、次表のとおりである。

(単位：日、千円)

| 区 分              | 2 9 年度  | 3 0 年度  | 元年度     | 2 年度    | 3 年度    |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 開 催 日 数          | 24      | 24      | 24      | 24      | 24      |
| 受 託 業 務 収 益 (注2) | 484,760 | 381,731 | 459,704 | 799,935 | 898,568 |
| 受 託 業 務 費 (注3)   | 379,001 | 243,903 | 324,134 | 500,412 | 541,711 |
| 差 引 収 支          | 105,758 | 137,827 | 135,569 | 299,522 | 356,856 |

(注1) 数値は税込である。

(注2) 受託業務収益は、備南競艇事業組合の開催に係る収入から同組合の経費を差し引いた額で、本市へ委託料として支払われたものである。

(注3) 受託業務費は、同組合から委託を受けた開催業務に係る経費である。

5年間の推移をみると、開催受託業務に係る差引収支は、毎年度利益を計上し、当年度は 3億5,685万円の利益をあげている。

なお、同組合から構成団体（総社市、浅口市、早島町、里庄町）へ配分金 2,400万円が支出されている。

#### ウ 場間場外発売受託業務

場間場外発売受託業務の推移は、次表のとおりである。

(単位：日、千円)

| 区 分             | 2 9 年度     | 3 0 年度     | 元年度        | 2 年度       | 3 年度       |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 受託発売日数 (注1)     | 346        | 348        | 321        | 294        | 357        |
| 単 独 発 売 (注2)    | 157        | 150        | 141        | 120        | 159        |
| 併 用 発 売 (注3)    | 189        | 198        | 180        | 174        | 198        |
| 受 託 発 売 レ ー ス 数 | 728        | 773        | 676        | 669        | 796        |
| 舟 券 売 上 額       | 17,516,447 | 16,802,437 | 15,753,432 | 13,062,542 | 15,619,780 |
| 事 務 受 託 料       | 3,053,090  | 2,929,592  | 2,747,491  | 2,278,241  | 2,723,710  |
| 受 託 業 務 費       | 1,616,710  | 1,508,330  | 1,389,782  | 1,188,483  | 1,542,979  |
| 差 引 収 支         | 1,436,379  | 1,421,261  | 1,357,709  | 1,089,757  | 1,180,730  |

(注1) 本場及び外向発売所の日数である。

(注2) 他場で開催されるレースのみを本場及び外向発売所で受託発売するものである。

(注3) 本場開催日に、他場で開催されるレースを合わせて受託発売するものである。

当年度の舟券売上額は 156億1,978万円となり、前年度に比べ 25億5,723万円（19.6%）上回っており、差引収支についても 11億8,073万円となり、前年度に比べ 9,097万円（8.3%）の増収となっている。

(6) 経営指標（損益）

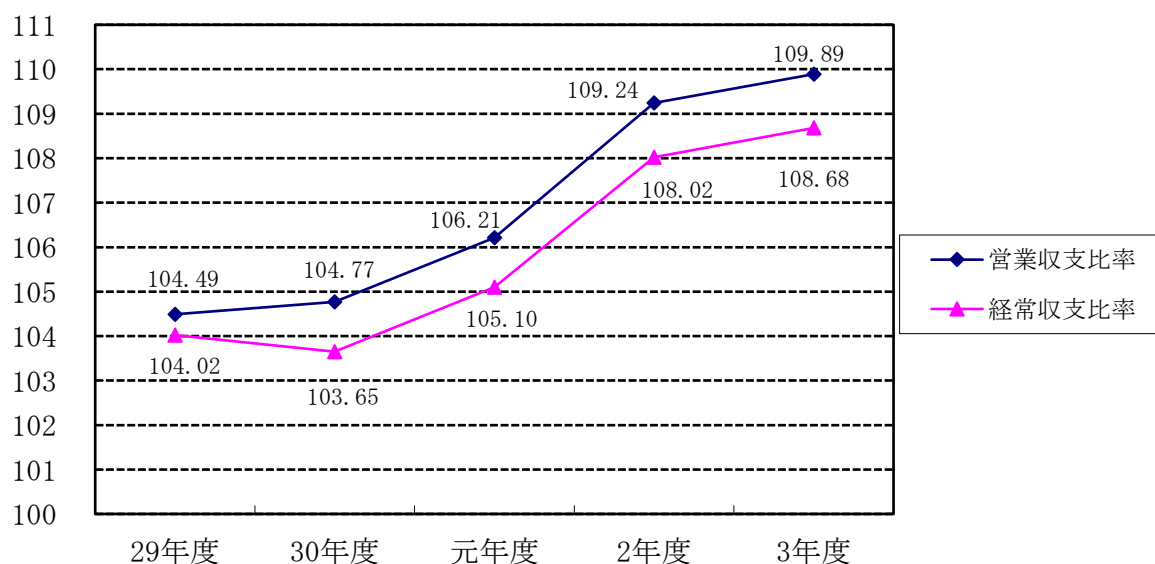
営業収支比率及び経常収支比率の推移は、次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分    | 29年度   | 30年度   | 元年度    | 2年度    | 3年度    |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 営業収支比率 | 104.49 | 104.77 | 106.21 | 109.24 | 109.89 |
| 経常収支比率 | 104.02 | 103.65 | 105.10 | 108.02 | 108.68 |

(122頁参照)

(％) 営業収支比率・経常収支比率の推移



営業収支比率は 109.89％で、前年度に比べ 0.65ポイント、経常収支比率は 108.68％で、前年度に比べ 0.66ポイントとともに上昇している。これは主として、舟券収益の増加による営業収益及び経常収益の増加率が、営業費用及び経常費用の増加率を上回ったことによるものである。

[営業収支比率]

[算式] 営業収益／営業費用×100

営業収益とそれに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すもので、経営活動の成否が判断される。この比率は 100％以上で大きいほどよいとされている。

[経常収支比率]

[算式] 経常収益／経常費用×100

経常収益（営業収益＋営業外収益）と経常費用（営業費用＋営業外費用）を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。この比率は 100％以上で大きいほどよいとされている。

#### 4 財政状態について

##### (1) 貸借対照表

##### ア 資産の部

(単位：千円、%)

| 区 分         | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減    | 増減率   |
|-------------|------------|------------|-----------|-------|
| 固 定 資 産     | 11,677,794 | 11,584,084 | 93,709    | 0.8   |
| 有形固定資産      | 11,277,794 | 11,384,084 | △106,290  | △0.9  |
| 土 地         | 1,246,469  | 1,246,469  | 0         | 0     |
| 建物及び付属設備    | 7,639,900  | 7,898,169  | △258,268  | △3.3  |
| 構 築 物       | 542,359    | 443,932    | 98,426    | 22.2  |
| 機 械 及 び 装 置 | 1,702,212  | 1,691,704  | 10,507    | 0.6   |
| 車 両 運 搬 具   | 4,271      | 2,078      | 2,192     | 105.5 |
| 船 舶         | 9,638      | 6,700      | 2,938     | 43.8  |
| 器 具 及 び 備 品 | 61,441     | 65,028     | △3,586    | △5.5  |
| 建 設 仮 勘 定   | 71,500     | 30,000     | 41,500    | 138.3 |
| 投 資         | 400,000    | 200,000    | 200,000   | 100   |
| 投資有価証券      | 400,000    | 200,000    | 200,000   | 100   |
| 流 動 資 産     | 29,109,527 | 23,821,601 | 5,287,925 | 22.2  |
| 現 金 預 金     | 18,698,595 | 13,494,666 | 5,203,928 | 38.6  |
| 現 金         | 152,284    | 93,551     | 58,732    | 62.8  |
| 預 金         | 18,546,311 | 13,401,114 | 5,145,196 | 38.4  |
| 未 収 金       | 141,418    | 187,911    | △46,492   | △24.7 |
| 短期貸付金       | 7,500,000  | 7,500,000  | 0         | 0     |
| 仮 出 金       | 2,769,513  | 2,639,024  | 130,489   | 4.9   |
| 資 産 合 計     | 40,787,322 | 35,405,686 | 5,381,635 | 15.2  |

(120頁参照)

固定資産は 116億7,779万円で、前年度に比べ 9,370万円 (0.8%) の増加となっている。これは主として、建物及び付属設備は減少したものの、投資有価証券、構築物が増加したことによるものである。

流動資産は 291億952万円で、前年度に比べ 52億8,792万円 (22.2%) の増加となっている。これは主として、預金が増加したことによるものである。

イ 負債・資本の部

(単位：千円、%)

| 区 分         | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減    | 増減率   |
|-------------|------------|------------|-----------|-------|
| 固 定 負 債     | 610,833    | 621,173    | △10,340   | △1.7  |
| 引 当 金       | 610,833    | 621,173    | △10,340   | △1.7  |
| 退職給付引当金     | 227,662    | 232,579    | △4,917    | △2.1  |
| 従事員退職手当引当金  | 212,810    | 218,234    | △5,423    | △2.5  |
| 修繕引当金       | 170,359    | 170,359    | 0         | 0     |
| 流 動 負 債     | 4,480,466  | 4,477,294  | 3,171     | 0.1   |
| 未 払 金       | 1,404,925  | 1,527,034  | △122,109  | △8.0  |
| 前 受 金       | 1,892      | 2,132      | △240      | △11.3 |
| 預 り 金       | 3,036,973  | 2,907,325  | 129,647   | 4.5   |
| 引 当 金       | 36,674     | 40,801     | △4,126    | △10.1 |
| (職員)賞与等引当金  | 19,215     | 21,984     | △2,769    | △12.6 |
| (従事員)賞与等引当金 | 17,459     | 18,816     | △1,357    | △7.2  |
| 繰 延 収 益     | 102,508    | 123,748    | △21,239   | △17.2 |
| 長期前受金       | 329,862    | 337,461    | △7,598    | △2.3  |
| 収益化累計額      | △227,353   | △213,712   | △13,641   | —     |
| 負 債 合 計     | 5,193,808  | 5,222,217  | △28,408   | △0.5  |
| 資 本 金       | 18,021,647 | 18,021,647 | 0         | 0     |
| 固有資本金       | 18,021,647 | 18,021,647 | 0         | 0     |
| 剰 余 金       | 17,571,866 | 12,161,822 | 5,410,044 | 44.5  |
| 資本剰余金       | 20,097     | 20,097     | 0         | 0     |
| 受贈財産寄付金     | 16,311     | 16,311     | 0         | 0     |
| その他資本剰余金    | 3,785      | 3,785      | 0         | 0     |
| 利益剰余金       | 17,551,768 | 12,141,724 | 5,410,044 | 44.6  |
| 利 益 積 立 金   | 847,561    | 847,561    | 0         | 0     |
| 任 意 積 立 金   | 10,135,356 | 6,635,356  | 3,500,000 | 52.7  |
| 建設改良積立金     | 9,200,660  | 5,700,660  | 3,500,000 | 61.4  |
| 地元対策繰出積立金   | 934,696    | 934,696    | 0         | 0     |
| 当年度未処分利益剰余金 | 6,568,850  | 4,658,806  | 1,910,044 | 41.0  |
| 資 本 合 計     | 35,593,513 | 30,183,469 | 5,410,044 | 17.9  |
| 負債・資本合計     | 40,787,322 | 35,405,686 | 5,381,635 | 15.2  |

(120頁参照)

#### (ア) 負債

固定負債は 6億1,083万円で、前年度に比べ 1,034万円（1.7%）の減少となっている。これは、従事員退職手当引当金及び退職給付引当金が減少したことによるものである。

流動負債は 44億8,046万円で、前年度に比べ 317万円（0.1%）の増加となっている。これは主として、未払金が減少したものの、預り金が増加したことによるものである。

繰延収益は 1億250万円で、前年度に比べ 2,123万円（17.2%）の減少となっている。

#### (イ) 資本

資本金は 180億2,164万円で、前年度と変動はなかった。

剰余金は 175億7,186万円で、前年度に比べ 54億1,004万円（44.5%）の増加となっている。これは、建設改良積立金及び当年度未処分利益剰余金が増加したことによるものである。

### (2) 経営指標（資産）

有形固定資産減価償却率の推移は、次表のとおりである。

（単位：％）

| 区 分         | 2 9 年 度 | 3 0 年 度 | 元 年 度 | 2 年 度 | 3 年 度 |
|-------------|---------|---------|-------|-------|-------|
| 有形固定資産減価償却率 | 59.52   | 59.13   | 60.41 | 60.06 | 60.76 |

（122頁参照）

有形固定資産減価償却率は 60.76%で、前年度に比べ 0.70ポイント上昇している。

#### [有形固定資産減価償却率]

〔算式〕 有形固定資産減価償却累計額

／有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100

有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示している。数値が高いほど、法定耐用年数に近い資産を多く保有しており、将来の施設の改築（更新・長寿命化）等の必要性を推測することができる。



### (3) 財務比率等

自己資本構成比率及び流動比率の推移は、次表のとおりである。

(単位：％、ポイント)

| 区 分                  | 2 9 年 度         | 3 0 年 度          | 元 年 度           | 2 年 度           | 3 年 度            |
|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 自己資本構成比率<br>(対前年度増減) | 84.6<br>(3.4)   | 82.7<br>(△1.9)   | 84.9<br>(2.2)   | 85.6<br>(0.7)   | 87.5<br>(1.9)    |
| 流 動 比 率<br>(対前年度増減)  | 440.0<br>(91.1) | 398.3<br>(△41.7) | 473.8<br>(75.5) | 532.1<br>(58.3) | 649.7<br>(117.6) |

(1 2 2 頁参照)

自己資本構成比率は 87.5％で、前年度に比べ 1.9ポイント、流動比率は 649.7％で、前年度に比べ 117.6ポイントとともに上昇している。これらはいずれも、流動資産である現金預金が増加したためである。

#### [自己資本構成比率]

[算式] 自己資本（資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100

総資本に占める自己資本の割合が大きいほど、経営の安全性は高いとされている。

#### [流 動 比 率]

[算式] 流動資産／流動負債×100

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の比率で、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。

(4) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区分                 | 3 年度       | 2 年度       | 対前年度増減    |
|--------------------|------------|------------|-----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー |            |            |           |
| 当年度純利益             | 6,410,044  | 4,474,163  | 1,935,880 |
| 減価償却費              | 580,458    | 530,001    | 50,457    |
| 引当金の増減額（△は減少）      | △14,467    | 49,409     | △63,877   |
| 長期前受金戻入            | △21,239    | △28,795    | 7,555     |
| 受取利息及び受取配当金        | △651       | △1,217     | 566       |
| 固定資産除却損            | 37,784     | 41,431     | △3,646    |
| 未収金の増減額（△は増加）      | 46,492     | △163,188   | 209,680   |
| 未払金・預り金の増減額（△は減少）  | 7,538      | 263,628    | △256,090  |
| その他                | △130,729   | 687,432    | △818,162  |
| 小計                 | 6,915,231  | 5,852,867  | 1,062,364 |
| 利息及び配当金の受取額        | 651        | 1,217      | △566      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 6,915,882  | 5,854,084  | 1,061,797 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー |            |            |           |
| 有形固定資産の取得による支出     | △511,953   | △470,754   | △41,199   |
| 有価証券の処分による収入       | 0          | 199,652    | △199,652  |
| 有価証券の取得による支出       | △200,000   | 0          | △200,000  |
| 他会計への貸付金の返済による収入   | 8,100,000  | 7,500,000  | 600,000   |
| 他会計への貸付金による支出      | △8,100,000 | △7,500,000 | △600,000  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △711,953   | △271,102   | △440,851  |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー |            |            |           |
| 利益剰余金処分による他会計繰出金   | △1,000,000 | △1,000,000 | 0         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | △1,000,000 | △1,000,000 | 0         |
| 4 資金増減額            | 5,203,928  | 4,582,982  | 620,946   |
| 5 資金期首残高           | 13,494,666 | 8,911,683  | 4,582,982 |
| 6 資金期末残高           | 18,698,595 | 13,494,666 | 5,203,928 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 10億6,179万円増加し 69億1,588万円の流入となっている。これは主として、当年度純利益が増加したことによるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年度に比べ 4億4,085万円流出額が増加し 7億1,195万円の流出となっている。これは主として、有価証券の処分による収入が皆減となり、有価証券の取得による支出が皆増となったことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年度と変動はなかった。

この結果、資金期末残高は 186億9,859万円となり、前年度に比べ 52億392万円の増加となっている。

## 5 むすび

### (1) 事業収支について

当年度は、6月のSGレース、10月のGIレース開催などにより、過去最高の売上となったことから前年度を上回る利益をあげ、当年度の収益から2億円、また、前年度利益剰余金から10億円の合わせて12億円が一般会計へ繰り出されており、市財政へ大きく貢献している。

好調な売上は、電話投票に加えて、他場との競合を考慮した発売時間の工夫など購入しやすい環境への取組も大きな要因となっている。

今後も、電話投票を中心としながら、発売形態の分散による安定した売上を目指して、本場、場間場外、ボートレースチケットショップなどについても売上の増加に努力されることを望むものである。

### (2) 今後の経営について

今後のボートレース事業には、売上の中心となっている電話投票の利用者拡大、舟券の広域発売の促進、本場施設のコンパクト化や集客力向上につながる整備が必要である。

電話投票利用者については、今後も更なる拡大を目指して、児島独自のポイント制度である「児島テレポイント倶楽部」のサービス充実強化を図り、一層の会員数の増加に取り組まれない。

舟券の広域発売の促進については、他のボートレース場等への発売協力依頼や、集客、売上が期待できるレースの誘致など、より一層の営業活動に取り組まれない。

本場施設の整備については、老朽化したスタンド棟のコンパクト化や駐車場スペースの有効活用等を含めた施設整備事業を推進し、既存ファンに加えて、女性や若者、ファミリー層にとっても、気軽に来場できる親しみやすい施設の整備を進められたい。

令和4年度はボートレース児島開設70周年という大きな節目の年であり、引き続き、ファン拡大に努め、より収益性の高い経営を目指して、市財政への寄与という主たる目的の達成に向け、一層の経営努力に期待するものである。

# 第 1 表 業 務 実 績 表

(モーターボート競走事業)

| 項 目                             |                             | 算 式                   | 単 位 | 元年度            | 2年度            | 3年度            | 元年度を100としたすう勢 |     |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|-----|
|                                 |                             |                       |     |                |                |                | 2             | 3   |
| 開 催 日 数                         |                             | 年 間 延                 | 日   | 174            | 174            | 174            | 100           | 100 |
| 利 用 者 数                         |                             | 年 間 延                 | 人   | 11,391,369     | 12,210,416     | 14,899,756     | 107           | 131 |
| 入 場 者 数                         |                             | 年 間 延                 | 人   | 200,161        | 174,013        | 151,362        | 87            | 76  |
| 舟 券<br>売上額                      | 発 売 金 額                     | 年 間 延                 | 円   | 45,211,080,900 | 58,165,963,400 | 78,673,400,400 | 129           | 174 |
|                                 | 返 還 金 額                     | 年 間 延                 | 円   | 458,827,500    | 821,820,700    | 743,161,400    | 179           | 162 |
|                                 | 差 引 売 上 金 額                 | 年 間 延                 | 円   | 44,752,253,400 | 57,344,142,700 | 77,930,239,000 | 128           | 174 |
| 一<br>日<br>当<br>た<br>り           | 総 収 益                       | 総収益 / 開催日数            | 円   | 280,115,817    | 353,971,914    | 475,030,859    | 126           | 170 |
|                                 | 総 費 用                       | 総費用 / 開催日数            | 円   | 267,613,302    | 328,258,329    | 438,191,525    | 123           | 164 |
|                                 | 経 常 利 益                     | 経常利益 / 開催日数           | 円   | 13,579,967     | 26,272,991     | 37,956,252     | 193           | 280 |
|                                 | 営 業 収 益                     | 営業収益 / 開催日数           | 円   | 279,605,524    | 353,513,482    | 474,703,242    | 126           | 170 |
|                                 | 営 業 費 用                     | 営業費用 / 開催日数           | 円   | 263,259,784    | 323,621,817    | 431,976,796    | 123           | 164 |
|                                 | 営 業 利 益                     | 営業利益 / 開催日数           | 円   | 16,345,740     | 29,891,665     | 42,726,446     | 183           | 261 |
|                                 | 売 上 金                       | 売上金 / 開催日数※1          | 円   | 268,664,264    | 338,899,996    | 448,586,611    | 126           | 167 |
|                                 | 利 用 者                       | 利用者 / 開催日数            | 人   | 65,468         | 70,175         | 85,631         | 107           | 131 |
|                                 | 入 場 者                       | 入場者 / 開催日数            | 人   | 1,150          | 1,000          | 870            | 87            | 76  |
| 一<br>日<br>一<br>人<br>当<br>た<br>り | 総 収 益                       | 1日当たり総収益 / 1日当たり利用者数  | 円   | 4,279          | 5,044          | 5,547          | 118           | 130 |
|                                 | 総 費 用                       | 1日当たり総費用 / 1日当たり利用者数  | 円   | 4,088          | 4,678          | 5,117          | 114           | 125 |
|                                 | 経 常 利 益                     | 1日当たり経常利益 / 1日当たり利用者数 | 円   | 207            | 374            | 443            | 180           | 214 |
|                                 | 営 業 収 益                     | 1日当たり営業収益 / 1日当たり利用者数 | 円   | 4,271          | 5,038          | 5,544          | 118           | 130 |
|                                 | 営 業 費 用                     | 1日当たり営業費用 / 1日当たり利用者数 | 円   | 4,021          | 4,612          | 5,045          | 115           | 125 |
|                                 | 営 業 利 益                     | 1日当たり営業利益 / 1日当たり利用者数 | 円   | 250            | 426            | 499            | 171           | 200 |
|                                 | 売 上 金                       | 売上金 / 利用者数            | 円   | 3,929          | 4,696          | 5,230          | 120           | 133 |
| 収<br>益                          | 舟券売上額（返還金差引）<br>100円当たり営業費用 | 営業費用※2 / 売上金 × 100円   | 円   | 98.53          | 95.25          | 93.78          | 97            | 95  |
|                                 | 舟券売上額（返還金差引）<br>100円当たり経常利益 | 経常利益 / 売上金 × 100円     | 円   | 5.28           | 7.97           | 8.47           | 151           | 161 |

※1 年間延でなく個別となっている。

※2 受託業務費を除いている。

第 2 表 損 益 計 算 書 構 成 並 び に す う 勢 表

(モーターボート競走事業) (単位：円、%)

| 借 方                 |                |                |                |         |       |       |                   |     | 貸 方                     |                |                |                |         |       |       |                   |     |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|-------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|
| 区 分<br>科 目<br>年 度   | 金 額            |                |                | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100とし<br>たすう勢 |     | 区 分<br>科 目<br>年 度       | 金 額            |                |                | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100とし<br>たすう勢 |     |
|                     | 元              | 2              | 3              | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |                         | 元              | 2              | 3              | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |
| 1 営 業 費 用           | 45,807,202,420 | 56,310,196,168 | 75,163,962,460 | 98.37   | 98.58 | 98.59 | 123               | 164 | 1 営 業 収 益               | 48,651,361,169 | 61,511,345,948 | 82,598,364,125 | 99.82   | 99.88 | 99.93 | 126               | 170 |
| (1) 開 催 費           | 43,488,428,359 | 54,132,316,143 | 72,629,588,490 | 93.39   | 94.77 | 95.26 | 124               | 167 | (1) 舟 券 収 益             | 45,211,080,900 | 58,165,963,400 | 78,673,400,400 | 92.76   | 94.44 | 95.18 | 129               | 174 |
| (2) 場間場外発売<br>受託業務費 | 1,389,782,566  | 1,188,483,997  | 1,542,979,804  | 2.99    | 2.08  | 2.03  | 86                | 111 | (2) 入 場 料 収 入           | 51,641,754     | 46,412,426     | 44,352,810     | 0.11    | 0.08  | 0.05  | 90                | 86  |
| (3) 一 般 管 理 費       | 382,536,544    | 417,963,571    | 373,150,335    | 0.82    | 0.73  | 0.49  | 109               | 98  | (3) 開催受託業務収益            | 459,704,622    | 799,935,397    | 898,568,206    | 0.94    | 1.30  | 1.09  | 174               | 195 |
| (4) 減 価 償 却 費       | 537,341,555    | 530,001,179    | 580,458,932    | 1.15    | 0.93  | 0.76  | 99                | 108 | (4) 場間場外発売<br>受託業務収益    | 2,747,491,603  | 2,278,241,248  | 2,723,710,651  | 5.64    | 3.70  | 3.30  | 83                | 99  |
| (5) 資 産 減 耗 費       | 9,113,396      | 41,431,278     | 37,784,899     | 0.02    | 0.07  | 0.05  | 455               | 415 | (5) その他の営業収益            | 181,442,290    | 220,793,477    | 258,332,058    | 0.37    | 0.36  | 0.31  | 122               | 142 |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | イ時 効 収 入                | 59,645,010     | 58,717,550     | 67,092,500     | 0.12    | 0.10  | 0.08  | 98                | 112 |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | ロ端数計算収入                 | 111,660,140    | 150,347,025    | 179,132,540    | 0.23    | 0.24  | 0.22  | 135               | 160 |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | ハ広 告 収 入 金              | 1,018,519      | 1,545,456      | 1,545,456      | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 152               | 152 |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | ニ事 故 収 入 金              | 25,500         | 2,300          | 10,400         | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 9                 | 41  |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | ホ雑 収 入                  | 9,093,121      | 10,181,146     | 10,551,162     | 0.02    | 0.02  | 0.01  | 112               | 116 |
| 2 営 業 外 費 用         | 557,512,074    | 706,491,418    | 881,362,848    | 1.20    | 1.24  | 1.15  | 127               | 158 | 2 営 業 外 収 益             | 76,267,636     | 76,842,020     | 51,348,961     | 0.15    | 0.12  | 0.06  | 101               | 67  |
| (1) 雑 支 出           | 557,512,074    | 706,491,418    | 871,362,848    | 1.20    | 1.24  | 1.14  | 127               | 156 | (1) 受取利息及び<br>配 当 金     | 2,253,180      | 1,217,554      | 651,070        | 0.00    | 0.00  | 0.00  | 54                | 29  |
| (2) 寄 附 金           | 0              | 0              | 10,000,000     | 0       | 0     | 0.01  | -                 | -   | (2) 還 付 金 収 入           | 0              | 1,200          | 0              | 0       | 0.00  | 0     | -                 | -   |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | (3) 長期前受金戻入             | 37,835,327     | 28,795,009     | 21,239,611     | 0.08    | 0.05  | 0.03  | 76                | 56  |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     | (4) 雑 収 益               | 36,179,129     | 46,828,257     | 29,458,280     | 0.07    | 0.07  | 0.03  | 129               | 81  |
| 3 特 別 損 失           | 0              | 261,612        | 0              | 0       | 0.00  | 0     | -                 | -   | 3 特 別 利 益               | 12,523,328     | 2,925,122      | 5,656,335      | 0.03    | 0.00  | 0.01  | 23                | 45  |
| (1) 過年度損益修正損        | 0              | 0              | 0              | 0       | 0     | 0     | -                 | -   | イ固定資産売却益                | 0              | 0              | 0              | 0       | 0     | 0     | -                 | -   |
| (2) その他特別損失         | 0              | 261,612        | 0              | 0       | 0.00  | 0     | -                 | -   | ロ賞与等引当金戻入               | 0              | 2,925,122      | 841,986        | 0       | 0.00  | 0.00  | -                 | -   |
| 繰 出 金               | 200,000,000    | 100,000,000    | 200,000,000    | 0.43    | 0.18  | 0.26  | 50                | 100 | ハ退 職 給 付 入<br>引 当 金 戻 入 | 12,523,328     | 0              | 4,814,349      | 0.03    | 0     | 0.01  | 0                 | 38  |
| 費 用 計               | 46,564,714,494 | 57,116,949,198 | 76,245,325,308 | 100     | 100   | 100   | 123               | 164 | 収 益 計                   | 48,740,152,133 | 61,591,113,090 | 82,655,369,421 | 100     | 100   | 100   | 126               | 170 |
| 当 年 度 利 益           | 2,175,437,639  | 4,474,163,892  | 6,410,044,113  |         |       |       |                   |     | 当 年 度 損 失               |                |                |                |         |       |       |                   |     |
|                     |                |                |                |         |       |       |                   |     |                         |                |                |                |         |       |       |                   |     |
| (当年度純利益)            | 2,175,437,639  | 4,474,163,892  | 6,410,044,113  |         |       |       |                   |     | (当年度純損失)                |                |                |                |         |       |       |                   |     |
| 営 業 利 益             | 2,844,158,749  | 5,201,149,780  | 7,434,401,665  |         |       |       |                   |     | 営 業 損 失                 |                |                |                |         |       |       |                   |     |
| 営 業 外 利 益           | △ 481,244,438  | △ 629,649,398  | △ 830,013,887  |         |       |       |                   |     | 営 業 外 損 失               |                |                |                |         |       |       |                   |     |
| 特 別 利 益             | 12,523,328     | 2,663,510      | 5,656,335      |         |       |       |                   |     | 特 別 損 失                 |                |                |                |         |       |       |                   |     |
| 合 計                 | 48,740,152,133 | 61,591,113,090 | 82,655,369,421 |         |       |       |                   |     | 合 計                     | 48,740,152,133 | 61,591,113,090 | 82,655,369,421 |         |       |       |                   |     |

第 3 表 貸借対照表構成並びにすう勢表

(モーターボート競走事業)

(単位：円、％)

| 借 方               |                |                |                |         |       |       |                   |     | 貸 方               |                |                |                |         |       |       |                   |     |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|-------|-------------------|-----|
| 区 分<br>年 度<br>科 目 | 金 額            |                |                | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100と<br>したすう勢 |     | 区 分<br>年 度<br>科 目 | 金 額            |                |                | 構 成 比 率 |       |       | 元年度を100と<br>したすう勢 |     |
|                   | 元              | 2              | 3              | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |                   | 元              | 2              | 3              | 元       | 2     | 3     | 2                 | 3   |
| 1 固 定 資 産         | 11,655,551,241 | 11,584,084,824 | 11,677,794,693 | 36.86   | 32.72 | 28.63 | 99                | 100 | 3 固 定 負 債         | 571,343,754    | 621,173,943    | 610,833,048    | 1.81    | 1.75  | 1.50  | 109               | 107 |
| (1) 有形固定資産        | 11,455,551,241 | 11,384,084,824 | 11,277,794,693 | 36.23   | 32.15 | 27.65 | 99                | 98  | (1) 引 当 金         | 571,343,754    | 621,173,943    | 610,833,048    | 1.81    | 1.75  | 1.50  | 109               | 107 |
| イ 土 地             | 1,246,469,769  | 1,246,469,769  | 1,246,469,769  | 3.94    | 3.52  | 3.06  | 100               | 100 | イ 退職給付引当金         | 195,612,750    | 232,579,983    | 227,662,683    | 0.62    | 0.66  | 0.56  | 119               | 116 |
| ロ 建 物             | 8,140,443,889  | 7,898,169,717  | 7,639,900,994  | 25.75   | 22.31 | 18.73 | 97                | 94  | ロ 従業員退職手当引当金      | 205,371,443    | 218,234,399    | 212,810,804    | 0.65    | 0.61  | 0.52  | 106               | 104 |
| ハ 構 築 物           | 476,436,225    | 443,932,730    | 542,359,263    | 1.51    | 1.25  | 1.33  | 93                | 114 | ハ 修繕引当金           | 170,359,561    | 170,359,561    | 170,359,561    | 0.54    | 0.48  | 0.42  | 100               | 100 |
| ニ 機械及び装置          | 1,353,611,691  | 1,691,704,846  | 1,702,212,766  | 4.27    | 4.78  | 4.17  | 125               | 126 | 4 流 動 負 債         | 4,212,886,184  | 4,477,294,682  | 4,480,466,476  | 13.32   | 12.65 | 10.99 | 106               | 106 |
| ホ 車両運搬具           | 2,483,601      | 2,078,429      | 4,271,385      | 0.01    | 0.01  | 0.01  | 84                | 172 | (1) 未 払 金         | 762,400,333    | 1,527,034,467  | 1,404,925,098  | 2.41    | 4.31  | 3.44  | 200               | 184 |
| ヘ 船 舶             | 2,748,643      | 6,700,833      | 9,638,973      | 0.01    | 0.02  | 0.02  | 244               | 351 | (2) 前 受 金         | 932,889        | 2,132,889      | 1,892,889      | 0.00    | 0.01  | 0.01  | 229               | 203 |
| ト 器具及び備品          | 59,497,423     | 65,028,500     | 61,441,543     | 0.19    | 0.18  | 0.15  | 109               | 103 | (3) 預 り 金         | 3,408,331,267  | 2,907,325,882  | 3,036,973,748  | 10.78   | 8.21  | 7.45  | 85                | 89  |
| チ 建設仮勘定           | 173,860,000    | 30,000,000     | 71,500,000     | 0.55    | 0.08  | 0.18  | 17                | 41  | (4) 引 当 金         | 41,221,695     | 40,801,444     | 36,674,741     | 0.13    | 0.12  | 0.09  | 99                | 89  |
| (2) 投 資           | 200,000,000    | 200,000,000    | 400,000,000    | 0.63    | 0.57  | 0.98  | 100               | 200 | イ (職員)賞与等引当金      | 21,142,327     | 21,984,762     | 19,215,101     | 0.07    | 0.06  | 0.05  | 104               | 91  |
| 2 流 動 資 産         | 19,961,315,944 | 23,821,601,971 | 29,109,527,503 | 63.14   | 67.28 | 71.37 | 119               | 146 | ロ (従業員)賞与等引当金     | 20,079,368     | 18,816,682     | 17,459,640     | 0.06    | 0.06  | 0.04  | 94                | 87  |
| (1) 現 金 預 金       | 8,911,683,949  | 13,494,666,645 | 18,698,595,594 | 28.19   | 38.12 | 45.84 | 151               | 210 | 5 繰 延 収 益         | 123,331,555    | 123,748,586    | 102,508,975    | 0.39    | 0.35  | 0.25  | 100               | 83  |
| (2) 未 収 金         | 24,723,085     | 187,911,156    | 141,418,429    | 0.08    | 0.53  | 0.35  | 760               | 572 | (1) 長 期 前 受 金     | 345,915,272    | 337,461,178    | 329,862,852    | -       | -     | -     | 98                | 95  |
| (3) 短期有価証券        | 199,652,000    | 0              | 0              | 0.63    | 0     | 0     | 0                 | 0   | 収益化累計額            | △ 222,583,717  | △ 213,712,592  | △ 227,353,877  | -       | -     | -     | 96                | 102 |
| (4) 短期貸付金         | 7,500,000,000  | 7,500,000,000  | 7,500,000,000  | 23.72   | 21.18 | 18.39 | 100               | 100 | 6 資 本 金           | 18,021,647,405 | 18,021,647,405 | 18,021,647,405 | 57.00   | 50.90 | 44.18 | 100               | 100 |
| (5) 仮 出 金         | 3,325,256,910  | 2,639,024,170  | 2,769,513,480  | 10.52   | 7.45  | 6.79  | 79                | 83  | (1) 固 有 資 本 金     | 18,021,647,405 | 18,021,647,405 | 18,021,647,405 | 57.00   | 50.90 | 44.18 | 100               | 100 |
|                   |                |                |                |         |       |       |                   |     | 7 剰 余 金           | 8,687,658,287  | 12,161,822,179 | 17,571,866,292 | 27.48   | 34.35 | 43.08 | 140               | 202 |
|                   |                |                |                |         |       |       |                   |     | (1) 資 本 剰 余 金     | 20,097,508     | 20,097,508     | 20,097,508     | 0.06    | 0.06  | 0.05  | 100               | 100 |
|                   |                |                |                |         |       |       |                   |     | イ 受贈財産寄付金         | 16,311,939     | 16,311,939     | 16,311,939     | 0.05    | 0.05  | 0.04  | 100               | 100 |
|                   |                |                |                |         |       |       |                   |     | ロ その他資本剰余金        | 3,785,569      | 3,785,569      | 3,785,569      | 0.01    | 0.01  | 0.01  | 100               | 100 |
|                   |                |                |                |         |       |       |                   |     | (2) 利 益 剰 余 金     | 8,667,560,779  | 12,141,724,671 | 17,551,768,784 | 27.42   | 34.29 | 43.03 | 140               | 202 |
| 合 計               | 31,616,867,185 | 35,405,686,795 | 40,787,322,196 | 100     | 100   | 100   | 112               | 129 | 合 計               | 31,616,867,185 | 35,405,686,795 | 40,787,322,196 | 100     | 100   | 100   | 112               | 129 |

第 4 表 費 用 節 別 す う 勢 表

(モーターボート競走事業)

(単位：円、％)

| 区分<br>年度<br>科目 | 元             |          | 2             |          | 3             |          | 元年度を100<br>としたすう勢 |     | 区分<br>年度<br>科目 | 元              |          | 2              |          | 3              |          | 元年度を100<br>としたすう勢 |     |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------|-----|----------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------------------|-----|
|                | 金<br>額        | 構成<br>比率 | 金<br>額        | 構成<br>比率 | 金<br>額        | 構成<br>比率 | 2                 | 3   |                | 金<br>額         | 構成<br>比率 | 金<br>額         | 構成<br>比率 | 金<br>額         | 構成<br>比率 | 2                 | 3   |
|                |               |          |               |          |               |          |                   |     |                |                |          |                |          |                |          |                   |     |
| 報酬             | 40,027,200    | 0.09     | 120,000       | 0.00     | 0             | 0        | 0                 | 0   | 賃借料            | 850,274,619    | 1.83     | 1,273,825,445  | 2.23     | 1,714,220,416  | 2.25     | 150               | 202 |
| 給料             | 125,086,134   | 0.27     | 159,294,069   | 0.28     | 157,085,292   | 0.21     | 127               | 126 | 修繕費            | 77,915,971     | 0.17     | 146,818,205    | 0.26     | 121,567,716    | 0.16     | 188               | 156 |
| 手当等            | 104,451,065   | 0.22     | 97,411,752    | 0.17     | 98,979,527    | 0.13     | 93                | 95  | 舟艇費            | 71,884,134     | 0.15     | 74,225,000     | 0.13     | 79,255,280     | 0.10     | 103               | 110 |
| 従事員人件費         | 217,322,378   | 0.47     | 198,042,787   | 0.35     | 202,394,255   | 0.27     | 91                | 93  | 交際費            | 50,000         | 0.00     | 10,000         | 0.00     | 20,000         | 0.00     | 20                | 40  |
| 従事員報償費         | 19,419,934    | 0.04     | 17,364,640    | 0.03     | 18,517,587    | 0.02     | 89                | 95  | 食糧費            | 1,596,644      | 0.00     | 554,012        | 0.00     | 913,331        | 0.00     | 35                | 57  |
| 法定福利費          | 94,394,515    | 0.20     | 84,902,376    | 0.15     | 83,789,080    | 0.11     | 90                | 89  | 厚生費            | 270,052        | 0.00     | 306,135        | 0.00     | 261,835        | 0.00     | 113               | 97  |
| 旅費研修費及び福利厚生費   | 1,498,342     | 0.00     | 708,182       | 0.00     | 797,228       | 0.00     | 47                | 53  | 補助金            | 3,819,430      | 0.01     | 3,596,392      | 0.01     | 3,127,000      | 0.00     | 94                | 82  |
| 旅費及び研修費        | 7,234,094     | 0.02     | 970,610       | 0.00     | 2,161,930     | 0.00     | 13                | 30  | 負担金及び分担金       | 417,953,104    | 0.90     | 279,823,981    | 0.49     | 419,679,349    | 0.55     | 67                | 100 |
| 選手費            | 1,057,003,389 | 2.27     | 919,195,551   | 1.61     | 1,032,842,831 | 1.36     | 87                | 98  | 保険料            | 3,733,114      | 0.01     | 3,974,845      | 0.01     | 2,036,962      | 0.00     | 106               | 55  |
| 退職給付費          | 0             | 0        | 54,368,559    | 0.10     | 0             | 0        | -                 | -   | 払戻金            | 33,564,190,050 | 72.08    | 43,008,107,025 | 75.30    | 58,447,679,250 | 76.66    | 128               | 174 |
| 報償費            | 2,364,247     | 0.01     | 1,084,774     | 0.00     | 1,945,680     | 0.00     | 46                | 82  | 返還金            | 458,827,500    | 0.99     | 821,820,700    | 1.44     | 743,161,400    | 0.98     | 179               | 162 |
| 備用品費           | 29,791,528    | 0.06     | 42,608,364    | 0.07     | 30,560,784    | 0.04     | 143               | 103 | 諸税公課           | 194,800        | 0.00     | 138,400        | 0.00     | 275,010        | 0.00     | 71                | 141 |
| 燃料費            | 30,222,945    | 0.06     | 31,528,031    | 0.05     | 41,310,215    | 0.05     | 104               | 137 | 法定交納付金         | 2,166,120,514  | 4.65     | 2,900,607,693  | 5.08     | 3,987,542,524  | 5.23     | 134               | 184 |
| 光熱水費           | 136,008,833   | 0.29     | 114,040,683   | 0.20     | 127,581,615   | 0.17     | 84                | 94  | 有形固定資産減価償却費    | 537,341,555    | 1.15     | 530,001,179    | 0.93     | 580,458,932    | 0.76     | 99                | 108 |
| 印刷製本費          | 22,049,444    | 0.05     | 24,726,600    | 0.04     | 29,445,008    | 0.04     | 112               | 134 | 固定資産除却費        | 9,113,396      | 0.02     | 41,431,278     | 0.07     | 37,784,899     | 0.05     | 455               | 415 |
| 通信運搬費          | 24,286,166    | 0.05     | 23,208,697    | 0.04     | 11,478,058    | 0.02     | 96                | 47  | 雑費             | 33,200         | 0.00     | 210            | 0.00     | 7,000          | 0.00     | 1                 | 21  |
| 販売促進費          | 165,860,350   | 0.36     | 173,916,510   | 0.30     | 237,516,094   | 0.31     | 105               | 143 | 雑支出            | 557,512,074    | 1.20     | 706,491,418    | 1.24     | 871,362,848    | 1.14     | 127               | 156 |
| 広告料            | 351,488,666   | 0.75     | 314,588,565   | 0.55     | 355,232,682   | 0.47     | 90                | 101 | 寄附金            | 0              | 0        | 0              | 0        | 10,000,000     | 0.01     | -                 | -   |
| 委託料            | 5,213,729,669 | 11.20    | 4,964,880,578 | 8.69     | 6,591,819,239 | 8.65     | 95                | 126 | 過年度損益修正        | 0              | 0        | 0              | 0        | 0              | 0        | -                 | -   |
| 手数料            | 1,645,438     | 0.00     | 1,994,340     | 0.00     | 2,514,451     | 0.00     | 121               | 153 | その他の損失         | 0              | 0        | 261,612        | 0.00     | 0              | 0        | -                 | -   |
|                |               |          |               |          |               |          |                   |     | 繰出金            | 200,000,000    | 0.43     | 100,000,000    | 0.18     | 200,000,000    | 0.26     | 50                | 100 |
|                |               |          |               |          |               |          |                   |     | 合計             | 46,564,714,494 | 100      | 57,116,949,198 | 100      | 76,245,325,308 | 100      | 123               | 164 |

第 5 表 比 率 分 析 表

(モーターボート競走事業)

| 分 析 項 目 |             | 算 式                                        | 単 位 | 比 率   |       |       |
|---------|-------------|--------------------------------------------|-----|-------|-------|-------|
|         |             |                                            |     | 元年度   | 2 年度  | 3 年度  |
| 構成比率    | 固定資産構成比率    | 固定資産／総資産×100                               | %   | 36.9  | 32.7  | 28.6  |
|         | 自己資本構成比率    | 自己資本／総資本×100                               | %   | 84.9  | 85.6  | 87.5  |
| 財務比率    | 固定比率        | 固定資産／自己資本×100                              | %   | 43.4  | 38.2  | 32.7  |
|         | 流動比率        | 流動資産／流動負債×100                              | %   | 473.8 | 532.1 | 649.7 |
|         | 有形固定資産減価償却率 | 有形固定資産減価償却累計額／<br>有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×100 | %   | 60.4  | 60.1  | 60.8  |
| 回転率     | 総資本回転率      | (営業収益－受託業務収益)／平均総資本                        | 回   | 1.4   | 1.7   | 2.1   |
|         | 自己資本回転率     | (営業収益－受託業務収益)／平均自己資本                       | 回   | 1.7   | 2.0   | 2.4   |
|         | 流動資産回転率     | (営業収益－受託業務収益)／平均流動資産                       | 回   | 2.3   | 2.7   | 3.0   |
| 収益率     | 総資本利益率      | 当年度純利益／平均総資本×100                           | %   | 6.9   | 13.4  | 16.8  |
|         | 純利益対総収益率    | 当年度純利益／総収益×100                             | %   | 4.5   | 7.3   | 7.8   |
|         | 総収支比率       | 総収益／総費用×100                                | %   | 104.7 | 107.8 | 108.4 |
|         | 営業収支比率      | 営業収益／営業費用×100                              | %   | 106.2 | 109.2 | 109.9 |
|         | 経常収支比率      | 経常収益／経常費用×100                              | %   | 105.1 | 108.0 | 108.7 |

(注) 左記算式に用いた用語は、次のとおりである。

(1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産

(2) 総資本＝資本金＋剰余金＋負債

(3) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

(4) 受託業務収益＝開催受託業務収益＋場間場外  
発売受託業務収益

(5) 平均＝(期首＋期末)×1／2

(6) 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益

(7) 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失＋繰出金



## 比 率 分 析 表 説 明

**構成比率**（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合で、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。
- 2 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合で、大きいほど経営の安全性は高いといえる。

**財務比率**（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 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、100%以下が望ましいとされている。
- 2 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、短期的な債務に対する支払能力を表す指標である。
- 3 有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示すものである。

**回転率**（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

**収益率**（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。）

- 1 総資本利益率は、企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
- 2 純利益対総収益率は、総収益のうち最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
- 3 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を示すものである。
- 4 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業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
- 5 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものである。