

平成 25 年 度

徳島市公営企業会計 決算審査意見書

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

徳島市監査委員

徳監第68号
平成26年8月18日

徳島市長 原 秀 樹 殿

徳島市監査委員 久米川文男
同 工藤誠介
同 武知浩之
同 齋藤智彦

平成25年度徳島市公営企業会計の決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、審査に付された平成25年度
徳島市公営企業会計の決算及び証書類、事業報告書、政令で定めるその他の書類を
審査したので、その結果について次のとおり意見を提出する。

目 次

| | |
|-----------------------|----|
| 第1 審 査 の 対 象 | 1 |
| 第2 審 査 の 期 間 | 1 |
| 第3 審 査 の 方 法 | 1 |
| 第4 審 査 の 結 果 | 1 |
| | |
| 平成25年度公営企業決算の概要 | 2 |
| | |
| 中央卸売市場事業会計 | |
| 1 業 務 状 況 | 7 |
| 2 予算の執行状況 | 7 |
| 3 経 営 成 績 | 10 |
| 4 財 政 状 態 | 13 |
| 5 む す び | 16 |
| 審 査 資 料 | 19 |
| | |
| 商業観光施設事業会計 | |
| 1 業 務 状 況 | 31 |
| 2 予算の執行状況 | 31 |
| 3 経 営 成 績 | 34 |
| 4 財 政 状 態 | 37 |
| 5 む す び | 40 |
| 審 査 資 料 | 41 |
| | |
| 土地造成事業会計 | |
| 1 業 務 状 況 | 61 |
| 2 予算の執行状況 | 61 |
| 3 経 営 成 績 | 62 |
| 4 財 政 状 態 | 65 |
| 5 む す び | 66 |
| 審 査 資 料 | 67 |
| | |
| 水道事業会計 | |
| 1 業 務 状 況 | 75 |
| 2 予算の執行状況 | 77 |
| 3 経 営 成 績 | 81 |
| 4 財 政 状 態 | 85 |
| 5 む す び | 89 |
| 審 査 資 料 | 91 |

旅客自動車運送事業会計

| | |
|-----------|-----|
| 1 業 務 状 況 | 103 |
| 2 予算の執行状況 | 105 |
| 3 経 営 成 績 | 109 |
| 4 財 政 状 態 | 113 |
| 5 む す び | 116 |
| 審 査 資 料 | 117 |

市民病院事業会計

| | |
|-----------|-----|
| 1 業 務 状 況 | 129 |
| 2 予算の執行状況 | 130 |
| 3 経 営 成 績 | 135 |
| 4 財 政 状 態 | 140 |
| 5 む す び | 144 |
| 審 査 資 料 | 147 |

| | |
|--------------|-----|
| 経営分析比率計算式一覧表 | 159 |
|--------------|-----|

凡 例

- 1 文中及び各表中の金額・比率は，原則として表示単位未満を四捨五入した。このため合計と内訳の計が一致しないことがある。
- 2 構成比（％）は，合計が100となるよう一部調整している。
- 3 符号の用法は，次のとおりである。

| | | |
|----------|-------|--------------------|
| 「 - 」 | | 該当数値のないもの |
| 「 △ 」 | | 比較により減少したもの又は負数のもの |
| 「 0. 0 」 | | 該当数値はあるが，単位未満のもの |
- 4 欠損金の増加については，マイナス（△）で表示している。
- 5 文中及び表中の「職員給与費」は，各企業における費用のうち，給料・手当等・報酬・賃金・法定福利費・退職給与金の合計額から児童手当を差し引いた金額である。
- 6 全国平均は，平成24年度地方公営企業年鑑に基づく法適用企業に係る数値である。
 - (1) 中央卸売市場事業 法適用事業数 14
(法非適用事業を含む全市場事業数 168)
 - (2) 水道事業 給水人口15万人以上30万人未満の事業数 79
(上水道事業数 1, 354)
 - (3) 旅客自動車運送事業 経営主体が市(政令指定都市を除く)及び町村の事業数 20
(全旅客自動車運送事業数 31)
 - (4) 市民病院事業 経営主体が市(政令指定都市を除く)の病院数 370
(自治体病院数 847)

平成25年度 徳島市公営企業会計決算審査意見

第1 審査の対象

平成25年度 徳島市中央卸売市場事業会計決算

平成25年度 徳島市商業観光施設事業会計決算

平成25年度 徳島市土地造成事業会計決算

平成25年度 徳島市水道事業会計決算

平成25年度 徳島市旅客自動車運送事業会計決算

平成25年度 徳島市市民病院事業会計決算

上記各会計の証書類、事業報告書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書

第2 審査の期間

平成26年6月10日から7月7日まで

第3 審査の方法

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

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

第4 審査の結果

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

審査結果の概要は次のとおりである。

平成25年度 公営企業決算の概要

○ 当年度の各公営企業会計別決算の概要は、次のとおりである。

| 区 分 | 収 益 的 収 支 | | | | 累 積 欠 損 金 | |
|------------|------------|------------|-----------------|----------------|-----------|-------------|
| | 総 収 益 A | 総 費 用 B | 純 利 益 (純損失) | 総収支比率 A ÷ B | 金 額 | 対前年度 増減率 |
| 中央卸売市場 | 464,570 | 491,918 | 27,348 | 94.4 | - | - |
| 商業観光施設 | 219,305 | 185,989 | 33,316 | 117.9 | 220,401 | 13.1 |
| 土地造成 | 16,768 | 4,911 | 11,857 | 341.4 | - | - |
| 水道 | 4,739,557 | 4,429,828 | 309,729 | 107.0 | - | - |
| 旅客自動車運送 | 868,410 | 870,118 | 1,708 | 99.8 | 51,611 | 3.4 |
| 市民病院 | 9,435,471 | 9,563,556 | 128,085 | 98.7 | 8,358,416 | 1.6 |
| 25年度計(A) | 15,744,081 | 15,546,320 | 197,761 | 101.3 | 8,630,428 | 1.1 |
| 24年度計(B) | 16,450,127 | 15,604,929 | 845,198 | 105.4 | 8,533,951 | 6.3 |
| 差引額(A)-(B) | 706,046 | 58,609 | 647,437 | - | 96,477 | - |

1 総収支の状況

公営企業6事業全体の決算規模は、総収益が前年度に比べて7億604万6千円(4.3%)減の15億744万1千円、総費用が前年度に比べて5,860万9千円(0.4%)減の15億4,632万円で、1億9,776万1千円の純利益となっている。

総収支において純利益が生じたのは、水道、商業観光施設、土地造成の3事業で、純利益の合計額は3億5,490万2千円となっている。純損失が生じたのは、市民病院、中央卸売市場、旅客自動車運送の3事業で、純損失の合計額は1億5,714万1千円となっている。

総収支比率は101.3%で、前年度の105.4%に比べて4.1ポイント低下している。

2 累積欠損金

累積欠損金を有するのは、市民病院、商業観光施設、旅客自動車運送の3事業で、累積欠損金の合計額は前年度に比べて9,647万7千円(1.1%)増の86億3,042万8千円となっている。

3 不良債務

当年度末に不良債務を有するのは、商業観光施設1事業であり、不良債務の合計額は前年度末に比べて2,964万円(2.5%)増の12億839万2千円となっている。

(単位：千円・%)

| 不良債務 | | 一般会計からの繰入金 | | | | 資金不足 比 率 |
|-----------|-------------|------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 金額 | 対前年度 増減率 | 補助金 C | 負担金及び 出資金 D | 計 C+D | 対前年度 増減率 | |
| - | - | 104,269 | 35,371 | 139,640 | 2.2 | - |
| 1,208,392 | 2.5 | - | - | - | - | 9.9 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 189,479 | 57,622 | 247,101 | 119.0 | - |
| - | - | 291,941 | 261,848 | 553,789 | 9.6 | - |
| - | - | 616,048 | 1,200,503 | 1,816,551 | 16.3 | - |
| 1,208,392 | 2.5 | 1,201,737 | 1,555,344 | 2,757,081 | 9.1 | - |
| 1,178,752 | 8.9 | 1,494,205 | 1,538,865 | 3,033,070 | 2.2 | - |
| 29,640 | - | 292,468 | 16,479 | 275,989 | - | - |

※1 「累積欠損金」は、欠損金処理計算書の繰越欠損金の金額である。

※2 不良債務を有するのは流動資産等の額が流動負債の額を下回る場合であり、その金額は次により算出したものである。
「不良債務額」= 流動負債 - 流動資産
ただし、土地造成事業については「不良債務額」= 流動負債 - (土地造成 + 流動資産)

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

4 一般会計繰入金

当年度において、補助金・負担金及び出資金として、一般会計から繰入金があるのは市民病院、旅客自動車運送、水道、中央卸売市場の4事業で、その合計額は前年度に比べて2億7,598万9千円(9.1%)減の27億5,708万1千円となっている。このうち繰入金額が特に大きいのは市民病院事業であり、1事業のみで繰入金総額の65.9%を占めている。

5 資金不足比率

当年度において、資金の不足額があるのは商業観光施設1事業であり、その資金不足比率は9.9%となっている。

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

中央卸売市場事業会計

中央卸売市場事業会計

1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（20～21ページ）参照]

当年度の青果・水産物の両部門を合わせた卸売業者の取扱数量は11万6,559トンで、前年度に比べて1,656トン（1.4%）の減少、取扱金額は375億4,802万7千円で、前年度に比べて14億3,895万7千円（4.0%）の増加となっている。

(1) 青果部

取扱数量は7万6,241トンで、前年度に比べて1,618トン（2.1%）の減少となっている。これは、果実の入荷量は増加したものの、野菜の入荷量が減少したことによるものである。

取扱金額は172億7,290万8千円で、前年度に比べて5億1,849万7千円（3.1%）の増加となっている。これは、野菜・果実ともに単価高で推移したことによるものである。

(2) 水産物部

取扱数量は4万318トンで、前年度に比べて38トン（0.1%）の減少となっている。これは加工水産物は増加したものの、生鮮水産物、冷凍水産物が減少したことによるものである。

取扱金額は202億7,512万円で、前年度に比べて9億2,045万9千円（4.8%）の増加となっている。これは、冷凍水産物は減少したものの、生鮮水産物が単価高で推移し増加、加工水産物も増加したことによるものである。

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第1表及び第2表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第1表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 | 執 行 率 |
|--------|-------------|-------------|----------------------------|-------|
| 市場事業収益 | 517,079,000 | 482,471,239 | △ 34,607,761 | 93.3 |
| 営業収益 | 403,998,000 | 375,740,547 | △ 28,257,453 | 93.0 |
| 営業外収益 | 113,081,000 | 106,730,692 | △ 6,350,308 | 94.4 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税17,901,665円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|--------|-------------|-------------|------------|-------|
| 市場事業費用 | 540,075,000 | 508,180,002 | 31,894,998 | 94.1 |
| 営業費用 | 512,311,000 | 483,194,777 | 29,116,223 | 94.3 |
| 営業外費用 | 26,764,000 | 24,985,225 | 1,778,775 | 93.4 |
| 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | — |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税13,352,115円を含む。

ア 収益的収入

決算額は4億8,247万1千円で、予算額5億1,707万9千円に対し、執行率93.3%、3,460万8千円の減収となっている。

[主な増減額]

| | | | | |
|-------|-----------|-----------|---|----------|
| 営業収益 | その他営業収益 | 電気料 | △ | 10,684千円 |
| | | 水道料 | △ | 5,356千円 |
| | 売上高使用料 | 青果物売上高使用料 | △ | 4,659千円 |
| | 施設使用料 | 冷蔵庫使用料 | △ | 4,366千円 |
| 営業外収益 | 受取利息及び配当金 | 預金利息 | △ | 5,321千円 |
| | 他会計補助金 | | △ | 3,426千円 |

イ 収益的支出

決算額は5億818万円で、予算額5億4,007万5千円に対し、執行率94.1%、3,189万5千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | | |
|------|-------|------|---------|
| 営業費用 | 市場管理費 | 委託料 | 5,635千円 |
| | | 手当等 | 5,317千円 |
| | | 光熱水費 | 3,220千円 |
| | | 手数料 | 2,953千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第2表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | うち繰越 財源充当額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|-------|------------|---------------|------------|------------------|-------|
| 資本的収入 | 35,371,000 | — | 35,371,000 | 0 | 100.0 |
| 出 資 金 | 35,371,000 | — | 35,371,000 | 0 | 100.0 |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|----------------|------------|-------|
| 資本的支出 | 123,973,000 | 105,171,131 | — | 18,801,869 | 84.8 |
| 建設改良費 | 53,232,000 | 34,430,924 | — | 18,801,076 | 64.7 |
| 企業債償還金 | 70,741,000 | 70,740,207 | — | 793 | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税1,639,567円を含む。

ア 資本的収入

決算額は3,537万1千円で、予算額3,537万1千円に対し、執行率100.0%となっている。

イ 資本的支出

決算額は1億517万1千円で、予算額1億2,397万3千円に対し、執行率84.8%、1,880万2千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | | |
|-------|-------------|-------|----------|
| 建設改良費 | 中央卸売市場建設事業費 | 工事請負費 | 17,317千円 |
| | | 委託料 | 1,185千円 |

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額6,980万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額164万円、過年度分損益勘定留保資金6,816万1千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

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

ア 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

(予算額) 110,348千円 (決算額) 100,772千円

イ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 107,695千円 (決算額) 104,269千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第3表のとおりである。

第3表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 | | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | |
|-----|------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 補助金 | 収益的 | 行政監督費に 対する補助 | 91,708 | 90,934 | 90,774 | 91,416 | 94,485 |
| | 収入 | 企業債利息補助 | 13,423 | 12,553 | 11,657 | 10,734 | 9,784 |
| | 補助金計 | | 105,131 | 103,487 | 102,431 | 102,150 | 104,269 |
| 出資金 | 資本的 | 企業債元金償還金に 対する出資金 | 38,776 | 35,807 | 33,496 | 34,420 | 35,371 |
| 合 計 | | 143,907 | 139,294 | 135,927 | 136,570 | 139,640 | |

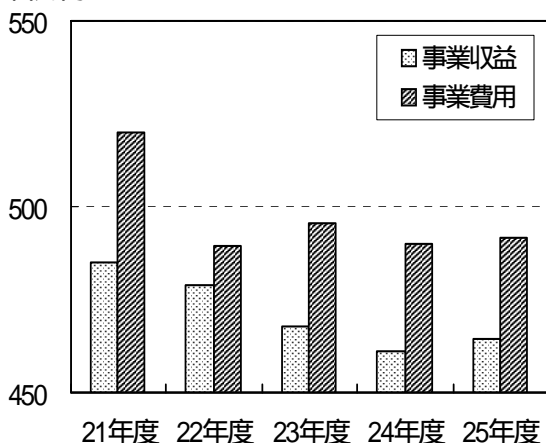
3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（22～23ページ）参照]
最近5か年間における経営収支の推移は、第4表のとおりである。

第4表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益 (△純損失) |
|------|-------------|-------------|--------------|
| 21年度 | 485,274,772 | 520,137,844 | △ 34,863,072 |
| 22年度 | 478,991,996 | 489,272,677 | △ 10,280,681 |
| 23年度 | 467,798,638 | 495,831,257 | △ 28,032,619 |
| 24年度 | 461,233,302 | 490,198,083 | △ 28,964,781 |
| 25年度 | 464,569,650 | 491,917,980 | △ 27,348,330 |

百万円



当年度の経営収支は、事業収益4億6,457万円に対し、事業費用4億9,191万8千円で、2,734万8千円の純損失が生じている。

なお、当年度の純損失による当年度未処理欠損金2,734万8千円は減債積立金で処理する予定である。

(1) 収 益

収益を項目別に前年度と比較すると、第5表のとおりである。

第5表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-----------|-----|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 営業収益 | 356,702,821 | 77.3 | 357,848,141 | 77.0 | 1,145,320 | 0.3 |
| 営業外収益 | 104,530,481 | 22.7 | 106,721,509 | 23.0 | 2,191,028 | 2.1 |
| 合 計 | 461,233,302 | 100.0 | 464,569,650 | 100.0 | 3,336,348 | 0.7 |

事業収益4億6,457万円の内訳は、営業収益3億5,784万8千円、営業外収益1億672万2千円で前年度に比べて全体で333万6千円（0.7%）の増収となっている。

ア 営業収益

営業収益3億5,784万8千円は、前年度に比べて114万5千円（0.3%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| その他営業収益 | 電気料 | 2,693千円 |
| 売上高使用料 | 水産物売上高使用料 | 2,301千円 |
| 施設使用料 | 冷蔵庫使用料 | △ 4,158千円 |

イ 営業外収益

営業外収益1億672万2千円は、前年度に比べて219万1千円（2.1%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|--------|---------|
| 他会計補助金 | 2,119千円 |
|--------|---------|

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 営業費用 | 466,505,088 | 95.2 | 469,842,662 | 95.5 | 3,337,574 | 0.7 |
| 営業外費用 | 23,692,995 | 4.8 | 22,075,318 | 4.5 | △ 1,617,677 | △ 6.8 |
| 合 計 | 490,198,083 | 100.0 | 491,917,980 | 100.0 | 1,719,897 | 0.4 |

事業費用4億9,191万8千円の内訳は、営業費用4億6,984万3千円、営業外費用2,207万5千円で、前年度に比べて全体で172万円（0.4%）の増加となっている。

ア 営業費用

営業費用4億6,984万3千円は、前年度に比べて333万8千円（0.7%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|-------|-------------|-----------|
| 市場管理費 | 手数料 | 10,291千円 |
| | 光熱水費 | 10,278千円 |
| | 給料 | △ 6,373千円 |
| | 手当等 | △ 3,612千円 |
| | 法定福利費 | △ 2,527千円 |
| 減価償却費 | 建物附属設備減価償却費 | △ 4,441千円 |

イ 営業外費用

営業外費用2,207万5千円は、前年度に比べて16万8千円（6.8％）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

支払利息及び企業債取扱諸費 企業債利息 △ 1,902千円

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 性質別費用構成

(単位：円・％)

| 区 分 | 24年 度 | | 25年 度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 職員給与費 | 113,070,670 | 23.1 | 100,703,796 | 20.5 | △ 12,366,874 | △ 10.9 |
| 光熱水費 | 128,044,598 | 26.1 | 138,322,788 | 28.1 | 10,278,190 | 8.0 |
| 修繕費 | 21,848,864 | 4.4 | 23,779,593 | 4.8 | 1,930,729 | 8.8 |
| 手数料 | 25,770,645 | 5.3 | 36,061,664 | 7.3 | 10,291,019 | 39.9 |
| 委託料 | 56,214,429 | 11.5 | 58,149,962 | 11.8 | 1,935,533 | 3.4 |
| 減価償却費 | 105,489,948 | 21.5 | 98,678,488 | 20.1 | △ 6,811,460 | △ 6.5 |
| 支払利息 | 21,467,949 | 4.4 | 19,566,025 | 4.0 | △ 1,901,924 | △ 8.9 |
| その他 | 18,290,980 | 3.7 | 16,655,664 | 3.4 | △ 1,635,316 | △ 8.9 |
| 合 計 | 490,198,083 | 100.0 | 491,917,980 | 100.0 | 1,719,897 | 0.4 |

(3) 経営分析

最近3か年間ににおける収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第8表のとおりである。

第8表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：％・円)

| 区 分 | 23年 度 | 24年 度 | 25年 度 | 全国平均 (24年度) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| 総収支比率 | 94.3 | 94.1 | 94.4 | 97.5 |
| 営業収支比率 | 77.3 | 76.5 | 76.2 | 86.6 |
| 職員1人当たり営業収益 | 27,917,912 | 27,438,679 | 29,820,678 | 40,626,214 |
| 職員1人当たり営業費用 | 36,128,403 | 35,885,007 | 39,153,555 | 46,909,385 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（26～27ページ）参照]

(1) 資産

資産を前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 資産比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 固 定 資 産 | 5,243,260,291 | 92.2 | 5,177,373,160 | 92.1 | △ 65,887,131 | △ 1.3 |
| 流 動 資 産 | 442,713,794 | 7.8 | 443,775,682 | 7.9 | 1,061,888 | 0.2 |
| 合 計 | 5,685,974,085 | 100.0 | 5,621,148,842 | 100.0 | △ 64,825,243 | △ 1.1 |

当年度末における資産総額は56億2,114万9千円で、その内訳は固定資産51億7,737万3千円、流動資産4億4,377万6千円であり、前年度末に比べて全体で6,482万5千円（1.1%）の減少となっている。

ア 固定資産

固定資産51億7,737万3千円は、前年度末に比べて6,588万7千円（1.3%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|--------|----------|------------|
| 有形固定資産 | 工具器具及び備品 | 8,864千円 |
| | 建物 | △ 49,341千円 |
| | 構築物 | △ 11,082千円 |
| | 建物附属設備 | △ 8,851千円 |

イ 流動資産

流動資産4億4,377万6千円は、前年度末に比べて106万2千円（0.2%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|-------|
| 未収金 | 589千円 |
| 現金預金 | 328千円 |

なお、当年度末における未収金は1,838万7千円となっており、その内訳は、第10表のとおりである。

第10表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分 | | 18年度分 | 19年度分 | 25年度分 | 合 計 |
|------------------|---------|---------|---------|------------|------------|
| 営 業 収 益 | 売上高使用料 | — | — | 8,433,114 | 8,433,114 |
| | 施設使用料 | 356,874 | 254,910 | 225,515 | 837,299 |
| | その他営業収益 | 130,248 | 120,307 | 8,774,041 | 9,024,596 |
| | 小 計 | 487,122 | 375,217 | 17,432,670 | 18,295,009 |
| 営業外収益 | | — | — | 92,209 | 92,209 |
| 合 計 | | 487,122 | 375,217 | 17,524,879 | 18,387,218 |

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

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 負 債 | 104,919,962 | 1.8 | 102,812,256 | 1.8 | △ 2,107,706 | △ 2.0 |
| 固定負債 | 19,000,000 | 0.3 | 19,000,000 | 0.3 | 0 | — |
| 流動負債 | 85,919,962 | 1.5 | 83,812,256 | 1.5 | △ 2,107,706 | △ 2.5 |
| 資 本 | 5,581,054,123 | 98.2 | 5,518,336,586 | 98.2 | △ 62,717,537 | △ 1.1 |
| 資本金 | 2,518,403,790 | 44.3 | 2,483,034,583 | 44.2 | △ 35,369,207 | △ 1.4 |
| 剰余金 | 3,062,650,333 | 53.9 | 3,035,302,003 | 54.0 | △ 27,348,330 | △ 0.9 |
| 合 計 | 5,685,974,085 | 100.0 | 5,621,148,842 | 100.0 | △ 64,825,243 | △ 1.1 |

当年度末における負債及び資本総額は56億2,114万9千円で、その内訳は、負債1億28万2千円、資本55億1,833万7千円であり、前年度末に比べて全体で6,482万5千円（1.1%）の減少となっている。

ア 負債

負債1億28万2千円は、前年度末に比べて210万8千円（2.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

流動負債 未払金 △ 2,253千円

イ 資本

資本55億1,833万7千円は、前年度末に比べて6,271万8千円（1.1%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

資本金 自己資本金 35,371千円

借入資本金 △ 70,740千円

剰余金 利益剰余金 減債積立金 △ 28,965千円

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第12表のとおりである。

第12表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|------|-----------|--------|--------|---------|
| 21年度 | 1,066,420 | — | 77,553 | 988,867 |
| 22年度 | 988,867 | — | 71,614 | 917,253 |
| 23年度 | 917,253 | — | 66,993 | 850,260 |
| 24年度 | 850,260 | — | 68,838 | 781,422 |
| 25年度 | 781,422 | — | 70,740 | 710,682 |

(3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第13表のとおりである。

第13表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 | 全 国 平 均 (24年度) |
|------------|-------------|--------|--------|--------|-------------------|
| 構 成 | 固定資産構成比率 | 92.2 | 92.2 | 92.1 | 83.9 |
| | 流動資産構成比率 | 7.8 | 7.8 | 7.9 | 16.1 |
| 比 率 | 固定負債構成比率 | 15.1 | 14.1 | 13.0 | 23.1 |
| | 流動負債構成比率 | 1.4 | 1.5 | 1.5 | 2.2 |
| | 自己資本構成比率 | 83.5 | 84.4 | 85.5 | 74.7 |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率 | 110.5 | 109.2 | 107.7 | 112.3 |
| | 流 動 比 率 | 553.3 | 515.3 | 529.5 | 741.3 |
| | 当座（酸性試験）比率 | 201.7 | 183.3 | 189.0 | 714.5 |
| | 現 金 預 金 比 率 | 178.2 | 162.6 | 167.0 | 703.7 |
| | 負 債 比 率 | 19.8 | 18.5 | 16.9 | 33.8 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、天候不良、不順が影響し、青果部、水産物部を合わせた取扱数量は11万6,559トンで前年度に比べて1,656トン（1.4%）減少したものの、取扱金額については単価高で推移したため375億4,802万7千円と、前年度に比べて14億3,895万7千円（4.0%）の増加となっている。

経営成績をみると、当年度の事業収益は、施設使用料が減少したものの、売上高使用料等が増加したことにより、前年度に比べて333万6千円（0.7%）増加し、4億6,457万円となっている。

一方、事業費用は、職員給与費、減価償却費等が減少したものの、手数料、光熱水費等が増加したため前年度に比べて172万円（0.4%）増加し、4億9,191万8千円となっている。この結果、費用が収益を上回り2,734万8千円の純損失が生じ、8年連続の赤字決算となっている。総収支比率は、他会計補助金の増加に加え、企業債利息が減少したことにより、前年度から0.3ポイント上昇し94.4%となっている。営業収支比率は、売上高使用料等の営業収益が増加したものの、手数料等の営業費用の増加が上回ったため、前年度から0.3ポイント低下し76.2%となっている。

財政状態をみると、前年度において生じた欠損金を埋めるために、減債積立金の一部を充当したことにより、剰余金が減少している。

近年、大手量販店の増加、小売店舗の減少傾向に加え、生産者による地域での直接販売が人気を博すなど流通方法の多様化により、取扱数量が減少傾向となっており、卸売市場を取り巻く環境は依然厳しい状況である。

また、当年度の決算を受けて減債積立金をさらに取り崩すことが見込まれるなど、引き続き厳

しい経営状況にあることから、この状況を改善するため、照明のLED化による電気料の削減など経費の軽減に努めているが、さらに経費削減を進めていく必要がある。また、市場協会と連携し、県内はもとより産地市場として全国展開を図るため、新たな市場開拓を検討するなど取扱量の増加に繋がるよう取り組まれない。

平成26年1月に設置した「経営展望検討委員会」において、市場の機能強化、施設整備や運営のあり方など中央卸売市場の将来を見据えた方向性を検討している。今後においては、その報告結果を基に卸売業者、仲卸業者などの市場関係者と一体となって市場の活性化に取り組むことにより、消費者の期待に応えられる「食」の拠点として長期に安定的な経営がなされるよう要望する。

審 查 資 料

中央卸売市場事業会計

| 区 分 | | 単 位 | 23 年 度 | 24 年 度 |
|------------------|--------------|-----|----------------|----------------|
| 青 | 卸 売 業 者 | 社 | 2 | 2 |
| | 仲 卸 業 者 | 社 | 31 | 31 |
| | 売 買 参 加 者 | 人 | 73 | 73 |
| 果 | 取 扱 数 量 | kg | 78,781,393 | 77,859,169 |
| | 取 扱 金 額 | 円 | 17,920,575,827 | 16,754,410,343 |
| | 1日当たりの取扱数量 | kg | 289,637 | 293,808 |
| | 1日当たりの取扱金額 | 円 | 65,884,470 | 63,224,190 |
| 水 産 物 部 | 卸 売 業 者 | 社 | 2 | 2 |
| | 仲 卸 業 者 | 社 | 15 | 15 |
| | 売 買 参 加 者 | 人 | 147 | 147 |
| | 取 扱 数 量 | kg | 38,194,546 | 40,355,969 |
| | 取 扱 金 額 | 円 | 20,545,943,236 | 19,354,660,414 |
| | 1日当たりの取扱数量 | kg | 139,907 | 151,146 |
| | 1日当たりの取扱金額 | 円 | 75,259,865 | 72,489,365 |
| 合 | 取 扱 数 量 | kg | 116,975,939 | 118,215,138 |
| | 1日当たりの取扱数量 | kg | 429,544 | 444,954 |
| | 職員1人当たりの取扱数量 | kg | 8,998,149 | 9,093,472 |
| 計 | 取 扱 金 額 | 円 | 38,466,519,063 | 36,109,070,757 |
| | 1日当たりの取扱金額 | 円 | 141,144,335 | 135,713,555 |
| | 職員1人当たりの取扱金額 | 円 | 2,958,963,005 | 2,777,620,827 |
| | 職員1人当たりの営業収益 | 円 | 27,917,912 | 27,438,679 |
| | 職員1人当たりの営業費用 | 円 | 36,128,403 | 35,885,007 |
| 職 員 数 | 人 | 13 | 13 | |
| 開 場 日 数(青果部) | 日 | 272 | 265 | |
| 開 場 日 数(水産物部) | 日 | 273 | 267 | |

業務実績比較表

| 25年度 | 前年度比較増減 | | すう勢比率 | | |
|----------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | 数量 | 率 (%) | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
| 2 | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 30 | 1 | 3.2 | 100 | 100.0 | 96.8 |
| 68 | 5 | 6.8 | 100 | 100.0 | 93.2 |
| 76,241,053 | 1,618,116 | 2.1 | 100 | 98.8 | 96.8 |
| 17,272,907,570 | 518,497,227 | 3.1 | 100 | 93.5 | 96.4 |
| 283,424 | 10,384 | 3.5 | 100 | 101.4 | 97.9 |
| 64,211,552 | 987,362 | 1.6 | 100 | 96.0 | 97.5 |
| 2 | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 15 | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 127 | 20 | 13.6 | 100 | 100.0 | 86.4 |
| 40,317,780 | 38,189 | 0.1 | 100 | 105.7 | 105.6 |
| 20,275,119,758 | 920,459,344 | 4.8 | 100 | 94.2 | 98.7 |
| 150,439 | 707 | 0.5 | 100 | 108.0 | 107.5 |
| 75,653,432 | 3,164,067 | 4.4 | 100 | 96.3 | 100.5 |
| 116,558,833 | 1,656,305 | 1.4 | 100 | 101.1 | 99.6 |
| 433,863 | 11,091 | 2.5 | 100 | 103.6 | 101.0 |
| 9,713,236 | 619,764 | 6.8 | 100 | 101.1 | 107.9 |
| 37,548,027,328 | 1,438,956,571 | 4.0 | 100 | 93.9 | 97.6 |
| 139,864,984 | 4,151,429 | 3.1 | 100 | 96.2 | 99.1 |
| 3,129,002,277 | 351,381,450 | 12.7 | 100 | 93.9 | 105.7 |
| 29,820,678 | 2,381,999 | 8.7 | 100 | 98.3 | 106.8 |
| 39,153,555 | 3,268,548 | 9.1 | 100 | 99.3 | 108.4 |
| 12 | 1 | 7.7 | 100 | 100.0 | 92.3 |
| 269 | 4 | 1.5 | 100 | 97.4 | 98.9 |
| 268 | 1 | 0.4 | 100 | 97.8 | 98.2 |

中央卸売市場事業会計

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 営業費用 | 469,669,244 | 94.7 | 466,505,088 | 95.2 | 469,842,662 | 95.5 | 3,337,574 | 0.7 |
| 市場管理費 | 367,050,038 | 74.0 | 361,015,140 | 73.7 | 371,164,174 | 75.4 | 10,149,034 | 2.8 |
| 減価償却費 | 102,619,206 | 20.7 | 105,489,948 | 21.5 | 98,678,488 | 20.1 | 6,811,460 | 6.5 |
| 営業外費用 | 26,162,013 | 5.3 | 23,692,995 | 4.8 | 22,075,318 | 4.5 | 1,617,677 | 6.8 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 23,313,735 | 4.7 | 21,467,949 | 4.4 | 19,566,025 | 4.0 | 1,901,924 | 8.9 |
| 雑支出 | 2,848,278 | 0.6 | 2,225,046 | 0.4 | 2,509,293 | 0.5 | 284,247 | 12.8 |
| 合 計 | 495,831,257 | 100.0 | 490,198,083 | 100.0 | 491,917,980 | 100.0 | 1,719,897 | 0.4 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-----------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 営業収益 | 362,932,856 | 77.6 | 356,702,821 | 77.3 | 357,848,141 | 77.0 | 1,145,320 | 0.3 |
| 売上高使用料 | 96,166,296 | 20.6 | 90,272,674 | 19.6 | 93,870,068 | 20.2 | 3,597,394 | 4.0 |
| 施設使用料 | 161,985,416 | 34.6 | 161,749,359 | 35.0 | 156,198,472 | 33.6 | 5,550,887 | 3.4 |
| その他営業収益 | 104,781,144 | 22.4 | 104,680,788 | 22.7 | 107,779,601 | 23.2 | 3,098,813 | 3.0 |
| 営業外収益 | 104,865,782 | 22.4 | 104,530,481 | 22.7 | 106,721,509 | 23.0 | 2,191,028 | 2.1 |
| 受取利息及び配当金 | 2,192,035 | 0.5 | 2,158,819 | 0.5 | 2,169,056 | 0.5 | 10,237 | 0.5 |
| 他会計補助金 | 102,431,000 | 21.9 | 102,150,000 | 22.2 | 104,269,000 | 22.4 | 2,119,000 | 2.1 |
| 雑利益 | 242,747 | 0.0 | 221,662 | 0.0 | 283,453 | 0.1 | 61,791 | 27.9 |
| 小 計 | 467,798,638 | 100.0 | 461,233,302 | 100.0 | 464,569,650 | 100.0 | 3,336,348 | 0.7 |
| 当年度純損失 | 28,032,619 | - | 28,964,781 | - | 27,348,330 | - | 1,616,451 | 5.6 |
| 合 計 | 495,831,257 | - | 490,198,083 | - | 491,917,980 | - | 1,719,897 | 0.4 |
| 当年度未処理欠損金 | 28,032,619 | - | 28,964,781 | - | 27,348,330 | - | 1,616,451 | 5.6 |

中央卸売市場事業会計

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 給 料 | 53,611,280 | 10.8 | 58,454,160 | 11.9 | 52,081,608 | 10.6 | 6,372,552 | 10.9 |
| 手 当 等 | 34,959,883 | 7.0 | 36,231,418 | 7.4 | 32,619,133 | 6.6 | 3,612,285 | 10.0 |
| 報 酬 | 1,778,400 | 0.4 | - | - | - | - | - | - |
| 法 定 福 利 費 | 18,982,784 | 3.8 | 19,630,092 | 4.0 | 17,103,055 | 3.5 | 2,527,037 | 12.9 |
| 備 消 耗 品 費 | 903,047 | 0.2 | 1,345,949 | 0.3 | 947,666 | 0.2 | 398,283 | 29.6 |
| 厚 生 福 利 費 | 370,537 | 0.1 | 379,676 | 0.1 | 360,972 | 0.1 | 18,704 | 4.9 |
| 報 償 費 | - | - | 182,857 | 0.0 | - | - | 182,857 | - |
| 旅 費 | 577,200 | 0.1 | 488,476 | 0.1 | 503,886 | 0.1 | 15,410 | 3.2 |
| 被 服 費 | 54,964 | 0.0 | 91,347 | 0.0 | 20,894 | 0.0 | 70,453 | 77.1 |
| 光 熱 水 費 | 132,455,297 | 26.7 | 128,044,598 | 26.1 | 138,322,788 | 28.1 | 10,278,190 | 8.0 |
| 燃 料 費 | 870,307 | 0.2 | 868,264 | 0.2 | 866,779 | 0.2 | 1,485 | 0.2 |
| 印 刷 製 本 費 | 626,809 | 0.1 | 538,286 | 0.1 | 455,829 | 0.1 | 82,457 | 15.3 |
| 修 繕 費 | 27,671,221 | 5.6 | 21,848,864 | 4.5 | 23,779,593 | 4.8 | 1,930,729 | 8.8 |
| 保 險 料 | 785,536 | 0.2 | 794,673 | 0.2 | 765,097 | 0.2 | 29,576 | 3.7 |
| 賃 借 料 | 4,877,669 | 1.0 | 4,987,533 | 1.0 | 4,969,264 | 1.0 | 18,269 | 0.4 |

費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 通 信 運 搬 費 | 926,222 | 0.2 | 1,192,561 | 0.2 | 1,189,632 | 0.3 | 2,929 | 0.2 |
| 手 数 料 | 26,459,116 | 5.3 | 25,770,645 | 5.3 | 36,061,664 | 7.3 | 10,291,019 | 39.9 |
| 委 託 料 | 57,760,143 | 11.6 | 56,214,429 | 11.5 | 58,149,962 | 11.8 | 1,935,533 | 3.4 |
| 負 担 金 及 び 交 付 金 | 2,765,000 | 0.6 | 3,680,000 | 0.7 | 2,850,500 | 0.6 | 829,500 | 22.5 |
| 補 償 費 | 503,407 | 0.1 | - | - | - | - | - | - |
| 雑 費 | 111,216 | 0.0 | 271,312 | 0.1 | 115,852 | 0.0 | 155,460 | 57.3 |
| 建物減価償却費 | 54,599,415 | 11.0 | 55,546,468 | 11.3 | 57,162,172 | 11.6 | 1,615,704 | 2.9 |
| 建物附属設備減価償却費 | 23,836,026 | 4.8 | 24,288,784 | 5.0 | 19,847,624 | 4.0 | 4,441,160 | 18.3 |
| 構 築 物 減 価 償 却 費 | 15,723,563 | 3.2 | 17,163,941 | 3.5 | 16,026,742 | 3.3 | 1,137,199 | 6.6 |
| 機 械 装 置 減 価 償 却 費 | 6,569,987 | 1.3 | 6,464,727 | 1.3 | 5,477,610 | 1.1 | 987,117 | 15.3 |
| 工具器具備品減価償却費 | 1,890,215 | 0.4 | 2,026,028 | 0.4 | 164,340 | 0.0 | 1,861,688 | 91.9 |
| 企 業 債 利 息 | 23,313,735 | 4.7 | 21,467,949 | 4.4 | 19,566,025 | 4.0 | 1,901,924 | 8.9 |
| そ の 他 雑 支 出 | 2,848,278 | 0.6 | 2,225,046 | 0.4 | 2,509,293 | 0.5 | 284,247 | 12.8 |
| 合 計 | 495,831,257 | 100.0 | 490,198,083 | 100.0 | 491,917,980 | 100.0 | 1,719,897 | 0.4 |

中央卸売市場事業会計

| 科 目 | 借 | | 方 | | | | 前年度比較増減 | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 固定資産 | 5,295,746,126 | 92.2 | 5,243,260,291 | 92.2 | 5,177,373,160 | 92.1 | 65,887,131 | 1.3 |
| 有形固定資産 | 4,995,879,121 | 87.0 | 4,943,393,286 | 86.9 | 4,877,506,155 | 86.8 | 65,887,131 | 1.3 |
| 土地 | 1,662,561,499 | 28.9 | 1,662,561,499 | 29.2 | 1,662,561,499 | 29.6 | 0 | - |
| 建物 | 2,278,855,972 | 39.7 | 2,260,016,617 | 39.7 | 2,210,675,445 | 39.3 | 49,341,172 | 2.2 |
| 建物附属設備 | 456,427,286 | 8.0 | 437,298,502 | 7.7 | 428,447,878 | 7.6 | 8,850,624 | 2.0 |
| 構築物 | 396,392,764 | 6.9 | 385,916,823 | 6.8 | 374,835,081 | 6.7 | 11,081,742 | 2.9 |
| 機械及び装置 | 189,523,895 | 3.3 | 187,508,168 | 3.3 | 182,030,558 | 3.2 | 5,477,610 | 2.9 |
| 車両及び運搬具 | 4,182,635 | 0.1 | 4,182,635 | 0.1 | 4,182,635 | 0.1 | 0 | - |
| 工具器具及び備品 | 7,935,070 | 0.1 | 5,909,042 | 0.1 | 14,773,059 | 0.3 | 8,864,017 | ##### |
| 無形固定資産 | 653,200 | 0.0 | 653,200 | 0.0 | 653,200 | 0.0 | 0 | - |
| 電話加入権 | 653,200 | 0.0 | 653,200 | 0.0 | 653,200 | 0.0 | 0 | - |
| 投資 | 299,213,805 | 5.2 | 299,213,805 | 5.3 | 299,213,805 | 5.3 | 0 | - |
| 投資有価証券 | 299,213,805 | 5.2 | 299,213,805 | 5.3 | 299,213,805 | 5.3 | 0 | - |
| 流動資産 | 448,801,771 | 7.8 | 442,713,794 | 7.8 | 443,775,682 | 7.9 | 1,061,888 | 0.2 |
| 現金預金 | 144,548,326 | 2.5 | 139,677,233 | 2.5 | 140,005,464 | 2.5 | 328,231 | 0.2 |
| 未収金 | 19,015,445 | 0.3 | 17,798,561 | 0.3 | 18,387,218 | 0.3 | 588,657 | 3.3 |
| 短期貸付金 | 250,000,000 | 4.4 | 250,000,000 | 4.4 | 250,000,000 | 4.5 | 0 | - |
| その他流動資産 | 35,238,000 | 0.6 | 35,238,000 | 0.6 | 35,383,000 | 0.6 | 145,000 | 0.4 |
| 合 計 | 5,744,547,897 | 100.0 | 5,685,974,085 | 100.0 | 5,621,148,842 | 100.0 | 64,825,243 | 1.1 |

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 負 債 | 100,110,710 | 1.7 | 104,919,962 | 1.8 | 102,812,256 | 1.8 | 2,107,706 | 2.0 |
| 固定負債 | 19,000,000 | 0.3 | 19,000,000 | 0.3 | 19,000,000 | 0.3 | 0 | - |
| 修繕引当金 | 19,000,000 | 0.3 | 19,000,000 | 0.3 | 19,000,000 | 0.3 | 0 | - |
| 流動負債 | 81,110,710 | 1.4 | 85,919,962 | 1.5 | 83,812,256 | 1.5 | 2,107,706 | 2.5 |
| 未払金 | 36,244,310 | 0.6 | 41,313,562 | 0.7 | 39,060,856 | 0.7 | 2,252,706 | 5.5 |
| その他流動負債 | 44,866,400 | 0.8 | 44,606,400 | 0.8 | 44,751,400 | 0.8 | 145,000 | 0.3 |
| 資 本 | 5,644,437,187 | 98.3 | 5,581,054,123 | 98.2 | 5,518,336,586 | 98.2 | 62,717,537 | 1.1 |
| 資本金 | 2,552,822,073 | 44.5 | 2,518,403,790 | 44.3 | 2,483,034,583 | 44.2 | 35,369,207 | 1.4 |
| 自己資本金 | 1,702,562,068 | 29.7 | 1,736,982,068 | 30.3 | 1,772,353,068 | 31.5 | 35,371,000 | 2.0 |
| 借入資本金 | 850,260,005 | 14.8 | 781,421,722 | 13.7 | 710,681,515 | 12.7 | 70,740,207 | 9.1 |
| 剰余金 | 3,091,615,114 | 53.8 | 3,062,650,333 | 53.9 | 3,035,302,003 | 54.0 | 27,348,330 | 0.9 |
| 資本剰余金 | 2,815,434,425 | 49.0 | 2,815,434,425 | 49.5 | 2,815,434,425 | 50.1 | 0 | - |
| 受贈財産評価額 | 1,376,975,554 | 24.0 | 1,376,975,554 | 24.2 | 1,376,975,554 | 24.5 | 0 | - |
| 寄附金 | 900,000 | 0.0 | 900,000 | 0.0 | 900,000 | 0.0 | 0 | - |
| 国庫補助金 | 1,374,658,871 | 23.9 | 1,374,658,871 | 24.2 | 1,374,658,871 | 24.5 | 0 | - |
| 県補助金 | 60,000,000 | 1.0 | 60,000,000 | 1.1 | 60,000,000 | 1.1 | 0 | - |
| 負担金 | 2,900,000 | 0.1 | 2,900,000 | 0.0 | 2,900,000 | 0.0 | 0 | - |
| 利益剰余金 | 276,180,689 | 4.8 | 247,215,908 | 4.4 | 219,867,578 | 3.9 | 27,348,330 | 11.1 |
| 減債積立金 | 151,600,000 | 2.6 | 151,180,689 | 2.7 | 122,215,908 | 2.2 | 28,964,781 | 19.2 |
| 利益積立金 | 27,613,308 | 0.5 | - | - | - | - | - | - |
| 建設改良積立金 | 125,000,000 | 2.2 | 125,000,000 | 2.2 | 125,000,000 | 2.2 | 0 | - |
| 当年度未処分利益剰余金 (欠損金) | 28,032,619 | 0.5 | 28,964,781 | 0.5 | 27,348,330 | 0.5 | 1,616,451 | 5.6 |
| 合 計 | 5,744,547,897 | 100.0 | 5,685,974,085 | 100.0 | 5,621,148,842 | 100.0 | 64,825,243 | 1.1 |

商業観光施設事業会計

商業観光施設事業会計

当会計は、平成18年度から指定管理者制度を導入している。

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

なお、当事業年度においては、消費税法第9条による免税事業者に該当している。

1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（42～51ページ）参照]

(1) 索道事業

当年度における輸送人員は17万4,585人で、前年度に比べて3,613人（2.0%）減少し、料金収入は7,426万4千円で、前年度に比べて520万円（6.5%）の減収となっている。

(2) 駐車場事業

当年度における駐車場全体の利用台数は57万1,943台で、前年度に比べて1万3,803台（2.4%）減少している。これは、徳島駅前西地下駐車場において増加したものの、新町地下駐車場、紺屋町地下駐車場において減少したことによるものである。

料金収入は、3億2,487万6千円で、前年度に比べて749万5千円（2.4%）の増収となっている。

なお、駐車場全体における利用率は341%（前年度365%）、回転率は2.7%（前年度2.8%）となっている。

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第1表及び第2表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第1表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
| 商業観光施設事業収益 | 212,777,000 | 219,304,606 | 6,527,606 | 103.1 |
| 索道営業収益 | 237,000 | 1,155,827 | 918,827 | 487.7 |
| 駐車場営業収益 | 212,539,000 | 212,548,224 | 9,224 | 100.0 |
| 営業外収益 | 1,000 | 5,600,555 | 5,599,555 | 560,055.5 |

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|------------|-------------|-------------|------------|------|
| 商業観光施設事業費用 | 198,904,000 | 185,988,811 | 12,915,189 | 93.5 |
| 索道営業費用 | 64,501,000 | 60,646,542 | 3,854,458 | 94.0 |
| 駐車場営業費用 | 119,323,000 | 116,739,610 | 2,583,390 | 97.8 |
| 営業外費用 | 14,080,000 | 8,602,659 | 5,477,341 | 61.1 |
| 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | — |

ア 収益的収入

決算額は2億1,930万5千円で、予算額2億1,277万7千円に対し、執行率103.1%、652万8千円の増収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|--------|------|---------|
| 営業外収益 | 雑収益 | 5,600千円 |
| 索道営業収益 | 索道収益 | 908千円 |

イ 収益的支出

決算額は1億8,598万9千円で、予算額1億9,890万4千円に対し、執行率93.5%、1,291万5千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | | |
|---------|---------------|---------|---------|
| 営業外費用 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 一時借入金利息 | 5,377千円 |
| 索道営業費用 | 索道管理費 | | 3,852千円 |
| 駐車場営業費用 | 新町駐車場管理費 | | 976千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第2表 資本的収支の状況

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|-------------|-------------|--------|-----------|-------|
| 資本的支出 | 181,483,000 | 176,690,329 | — | 4,792,671 | 97.4 |
| 建設改良費 | 168,000,000 | 163,207,800 | — | 4,792,200 | 97.1 |
| 企業債償還金 | 13,483,000 | 13,482,529 | — | 471 | 100.0 |

ア 資本的収入

資本的収入は、当年度の予算に計上していない。

イ 資本的支出

決算額は1億7,669万円で、予算額1億8,148万3千円に対し、執行率97.4%、479万3千円が不用額となっている。

[主な不用額]

建設改良費 4,792千円

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額1億7,669万円は、一時借入金で措置している。

(3) 予算に定められた限度条項等

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

ア 一時借入金限度額

(限度額) 2,560,000千円 (最高借入額) 1,240,000千円

イ 債務負担行為限度額

眉山ロープウェイ指定管理料(増加分)

(期間) 平成26年4月1日～平成27年3月31日

(限度額) 429千円 (協定額) 429千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第3表のとおりである。

第3表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 | | | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
|-----|-------|--------------|--------|------|------|------|------|
| 補助金 | 収益的収入 | 駅舎修繕費に係る補助 | 16,427 | — | — | — | — |
| | 資本的収入 | 支えい索整備等に係る補助 | 31,701 | — | — | — | — |
| 合 計 | | | 48,128 | — | — | — | — |

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（52～53ページ）参照]

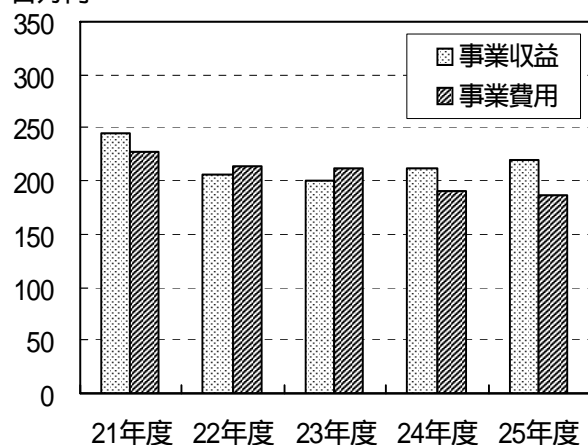
最近5か年間における経営収支の推移は、第4表のとおりである。

第4表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益(△純損失) |
|------|-------------|-------------|--------------|
| 21年度 | 245,354,479 | 227,961,297 | 17,393,182 |
| 22年度 | 206,289,511 | 214,801,993 | △ 8,512,482 |
| 23年度 | 201,203,119 | 212,411,720 | △ 11,208,601 |
| 24年度 | 211,217,408 | 191,216,510 | 20,000,898 |
| 25年度 | 219,304,606 | 185,988,811 | 33,315,795 |

百万円



当年度の経営収支は、事業収益2億1,930万5千円に対し、事業費用1億8,598万9千円で3,331万6千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益により、当年度未処理欠損金は、前年度に比べて13.1%減少し、2億2,040万1千円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第5表のとおりである。

第5表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 索道営業収益 | 2,921,400 | 1.4 | 1,155,827 | 0.5 | △ 1,765,573 | △ 60.4 |
| 駐車場営業収益 | 208,295,708 | 98.6 | 212,548,224 | 96.9 | 4,252,516 | 2.0 |
| 営業外収益 | 300 | 0.0 | 5,600,555 | 2.6 | 5,600,255 | 1,866,751.7 |
| 合計 | 211,217,408 | 100.0 | 219,304,606 | 100.0 | 8,087,198 | 3.8 |

事業収益2億1,930万5千円は、索道営業収益115万6千円、駐車場営業収益2億1,254万8千円、営業外収益560万1千円で、前年度に比べて全体で808万7千円（3.8%）の増収となっている。

ア 索道営業収益

索道営業収益115万6千円は、前年度に比べて176万6千円（60.4%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

索道収益 △ 1,738千円

イ 駐車場営業収益

駐車場営業収益2億1,254万8千円は、前年度に比べて425万3千円（2.0%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

駐車収益 4,244千円

ウ 営業外収益560万1千円は、前年度に比べて560万円（1,866,751.7%）の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

雑収益 5,600千円

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 索道営業費用 | 68,998,928 | 36.1 | 60,646,542 | 32.6 | △ 8,352,386 | △12.1 |
| 駐車場営業費用 | 112,904,559 | 59.0 | 116,739,610 | 62.8 | 3,835,051 | 3.4 |
| 営業外費用 | 9,313,023 | 4.9 | 8,602,659 | 4.6 | △ 710,364 | △ 7.6 |
| 合 計 | 191,216,510 | 100.0 | 185,988,811 | 100.0 | △ 5,227,699 | △ 2.7 |

事業費用1億8,598万9千円の内訳は、索道営業費用6,064万7千円、駐車場営業費用1億1,674万円、営業外費用860万3千円で、前年度に比べて全体で522万8千円(2.7%)の減少となっている。

ア 索道営業費用

索道営業費用6,064万7千円は、前年度に比べて835万2千円（12.1%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|---------|------------|
| 索道資産減耗費 | 15,139千円 |
| 索道管理費 | △ 14,368千円 |
| 索道減価償却費 | △ 9,124千円 |

イ 駐車場営業費用

駐車場営業費用1億1,674万円は、前年度に比べて383万5千円（3.4%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|----------|---------|
| 駐車場管理費 | 3,903千円 |
| 駐車場減価償却費 | △ 68千円 |

ウ 営業外費用

営業外費用860万3千円は、前年度に比べて71万円（7.6%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|---------------|---------|
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 710千円 |
|---------------|---------|

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 修繕費 | 17,902,925 | 9.3 | 9,261,000 | 5.0 | △ 8,641,925 | △48.3 |
| 委託料 | 15,482,531 | 8.1 | 15,776,531 | 8.5 | 294,000 | 1.9 |
| 減価償却費 | 107,786,313 | 56.4 | 98,594,898 | 53.0 | △ 9,191,415 | △ 8.5 |
| 支払利息 | 9,313,023 | 4.9 | 8,602,659 | 4.6 | △ 710,364 | △ 7.6 |
| その他 | 40,731,718 | 21.3 | 53,753,723 | 28.9 | 13,022,005 | 32.0 |
| 合計 | 191,216,510 | 100.0 | 185,988,811 | 100.0 | △ 5,227,699 | △ 2.7 |

(3) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率の推移は、第8表のとおりである。

第8表 収益及び費用に関する比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
|-------------|--------|--------|--------|
| 総 収 支 比 率 | 94.7 | 110.5 | 117.9 |
| 営 業 収 支 比 率 | 97.6 | 116.1 | 120.5 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（56～57ページ）参照]

(1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 資 産 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 固 定 資 産 | 2,583,637,420 | 98.3 | 2,633,111,203 | 98.8 | 49,473,783 | 1.9 |
| 流 動 資 産 | 43,397,959 | 1.7 | 32,262,262 | 1.2 | △ 11,135,697 | △25.7 |
| 合 計 | 2,627,035,379 | 100.0 | 2,665,373,465 | 100.0 | 38,338,086 | 1.5 |

当年度末における資産総額は26億6,537万3千円で、その内訳は、固定資産26億3,311万1千円、流動資産3,226万2千円であり、前年度末に比べて全体で3,833万8千円（1.5%）の増加となっている。

ア 固定資産

固定資産26億3,311万1千円は、前年度末に比べて4,947万4千円（1.9%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|--------|--------|------------|
| 有形固定資産 | 機械及び装置 | 142,446千円 |
| | 建物 | △ 90,998千円 |

イ 流動資産

流動資産3,226万2千円は、前年度末に比べて1,113万6千円（25.7%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|------------|
| 現金預金 | 11,996千円 |
| 未収金 | △ 23,132千円 |

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年 度 | | 25年 度 | | 対前年度比較 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 負 債 | 1,281,051,873 | 48.8 | 1,299,556,693 | 48.8 | 18,504,820 | 1.4 |
| 固定負債 | 58,902,203 | 2.3 | 58,902,203 | 2.2 | 0 | - |
| 流動負債 | 1,222,149,670 | 46.5 | 1,240,654,490 | 46.6 | 18,504,820 | 1.5 |
| 資 本 | 1,345,983,506 | 51.2 | 1,365,816,772 | 51.2 | 19,833,266 | 1.5 |
| 資本金 | 667,508,692 | 25.4 | 654,026,163 | 24.5 | △ 13,482,529 | △ 2.0 |
| 剰余金 | 678,474,814 | 25.8 | 711,790,609 | 26.7 | 33,315,795 | 4.9 |
| 合 計 | 2,627,035,379 | 100.0 | 2,665,373,465 | 100.0 | 38,338,086 | 1.5 |

当年度末における負債及び資本総額は26億6,537万3千円で、その内訳は、負債12億9,955万7千円、資本13億6,581万7千円であり、前年度末に比べて全体で3,833万8千円（1.5%）の増加となっている。

ア 負債

負債12億9,955万7千円は、前年度末に比べて1,850万5千円（1.4%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

流動負債 一時借入金 20,000千円

なお、最近5か年間における不良債務額及び不良債務比率の推移は、第11表のとおりである。

第11表 不良債務の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 不良債務額（流動負債－流動資産） | 不良債務比率（ $\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益}} \times 100$ ） |
|-------|------------------|---|
| 21年 度 | 1,471,901,232 | 643.0 |
| 22年 度 | 1,378,992,384 | 668.5 |
| 23年 度 | 1,293,297,985 | 659.8 |
| 24年 度 | 1,178,751,711 | 558.1 |
| 25年 度 | 1,208,392,228 | 565.5 |

当年度末における不良債務は、12億839万2千円で、前年度末に比べて2,964万1千円増加し、不良債務比率についても前年度末に比べて7.4ポイント上昇している。

イ 資 本

資本13億6,581万7千円は、前年度末に比べて1,983万3千円（1.5%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|-----|-------|------------------|------------|
| 剰余金 | 利益剰余金 | 当年度末処分利益剰余金（欠損金） | 33,316千円 |
| 資本金 | 借入資本金 | | △ 13,483千円 |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第12表のとおりである。

第12表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|------|---------|--------|--------|---------|
| 21年度 | 194,311 | — | 41,586 | 152,725 |
| 22年度 | 152,725 | — | 12,771 | 139,954 |
| 23年度 | 139,954 | — | 13,004 | 126,950 |
| 24年度 | 126,950 | — | 13,241 | 113,709 |
| 25年度 | 113,709 | — | 13,483 | 100,226 |

(3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第13表のとおりである。

第13表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
|------------|------------|-------|-------|-------|
| 構 成 比 率 | 固定資産構成比率 | 98.9 | 98.3 | 98.8 |
| | 流動資産構成比率 | 1.1 | 1.7 | 1.2 |
| | 固定負債構成比率 | 6.8 | 6.6 | 6.0 |
| | 流動負債構成比率 | 48.6 | 46.5 | 46.5 |
| | 自己資本構成比率 | 44.6 | 46.9 | 47.5 |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率 | 222.0 | 209.7 | 208.1 |
| | 流 動 比 率 | 2.2 | 3.6 | 2.6 |
| | 当座（酸性試験）比率 | 2.2 | 3.6 | 2.6 |
| | 現金預金比率 | 2.2 | 1.6 | 2.5 |
| | 負 債 比 率 | 124.4 | 113.2 | 110.6 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の索道事業における延輸送人員は17万4,585人で、1日平均では584人となり、前年度に比べて延輸送人員は3,613人（2.0%）減少しているものの、営業日数が減ったこともあり、1日平均では69人（13.4%）増加している。

駐車場事業における年間利用台数は57万1,943台で、1日平均では1,567台となり、前年度に比べて年間利用台数は13,803台（2.4%）、1日平均では38台（2.4%）減少している。これは、徳島駅前西地下駐車場において増加したものの、新町地下駐車場、紺屋町地下駐車場において減少したことによるものである。

経営成績をみると、総収益は2億1,930万5千円で前年度に比べて808万7千円の増収となっている。これは、雑収益と指定管理者からの納付金による収益が増加したことによるものである。一方、総費用は、ロープウェイの制御設備修繕に伴い索道資産減耗費は増加したものの、索道管理費及び索道減価償却費が減少したこと等により、前年度に比べて522万8千円減少し、1億8,598万9千円となっている。この結果、当年度は3,331万6千円の純利益が生じ、当年度未処理欠損金は2億2,040万1千円となっている。

財政状態をみると、一時借入金が増加したことにより、不良債務は2,964万1千円増加し12億839万2千円と多額で、資金の余裕度を測ることができる流動比率は、前年度に比べて1.0ポイント低下し、2.6%と依然として低い水準である。

駐車場事業においては、当年度から新たな指定管理者となったことにより、納付金が増加し、収益は増加しているものの、利用台数は減少している。将来的に安定した事業運営を行うためには、利用台数の増加を図る必要があることから、地域商店街や駐車場近隣地域との連携をより一層図ることなどにより、年間を通じて安定的な利用者の確保がなされるよう取り組まれない。

また、索道事業においては、大規模修繕による営業日数の減により輸送人員が減少しているが、引き続き中心市街地での各種イベント等と連携するとともに、当年度に策定された「眉山魅力アップ計画」の推進により、更なる集客確保が図られるよう期待したい。

いずれの事業においても、指定管理者の果たすべき役割は大きいものであることから、より一層連携した取り組みを要望する。

なお、当年度決算において、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づいて算出した資金不足比率が9.9%となっている。経営健全化計画を策定して資金不足額を一定期間内に解消するよう義務づけられる経営健全化基準である20%以上ではないものの、資金不足額の早期の解消と不良債務の縮減に努められたい。

審 查 資 料

商業観光施設事業会計

| 区 分 | | 単位 | 23 年 度 | 24 年 度 |
|-----------------------|---------|----|------------|------------|
| 営 業 日 数 | | 日 | 355 | 346 |
| 使用車両数 | 年 間 延 | 両 | 62,192 | 60,776 |
| | 1 日 平 均 | 両 | 175 | 176 |
| 運行回数 | 年 間 延 | 回 | 30,672 | 29,202 |
| | 1 日 平 均 | 回 | 86 | 84 |
| 輸送人員 | 年 間 延 | 人 | 176,091 | 178,198 |
| | 1 日 平 均 | 人 | 496 | 515 |
| 料 金 収 入 | 一 般 | 円 | 73,055,870 | 75,970,370 |
| | 団 体 | 円 | 4,617,650 | 3,493,280 |
| | 定 期 | 円 | - | - |
| | 貨物手荷物 | 円 | - | - |
| | 計 | 円 | 77,673,520 | 79,463,650 |
| 1 日 1 車 当 た り 輸 送 人 員 | | 人 | 124.0 | 128.8 |
| 1 日 1 車 当 た り 料 金 収 入 | | 円 | 54,699.7 | 57,415.9 |
| 1 車 1 回 当 た り 輸 送 人 員 | | 人 | 2.8 | 2.9 |
| 1 車 1 回 当 た り 料 金 収 入 | | 円 | 1,248.9 | 1,307.5 |
| 1 車 1 回 当 た り 事 業 収 益 | | 円 | 1,253.4 | 1,312.0 |
| 1 車 1 回 当 た り 事 業 費 用 | | 円 | 1,641.3 | 1,842.5 |

業務実績比較表(索道)

| 25年度 | 前年度比較増減 | | すう勢比率 | | |
|------------|-----------|------|-------|-------|-------|
| | 数量 | 率(%) | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
| 299 | 47 | 13.6 | 100 | 97.5 | 84.2 |
| 55,744 | 5,032 | 8.3 | 100 | 97.7 | 89.6 |
| 186 | 10 | 5.7 | 100 | 100.6 | 106.3 |
| 24,536 | 4,666 | 16.0 | 100 | 95.2 | 80.0 |
| 82 | 2 | 2.4 | 100 | 97.7 | 95.3 |
| 174,585 | 3,613 | 2.0 | 100 | 101.2 | 99.1 |
| 584 | 69 | 13.4 | 100 | 103.8 | 117.7 |
| 71,140,900 | 4,829,470 | 6.4 | 100 | 104.0 | 97.4 |
| 3,122,710 | 370,570 | 10.6 | 100 | 75.7 | 67.6 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| 74,263,610 | 5,200,040 | 6.5 | 100 | 102.3 | 95.6 |
| 146.0 | 17.2 | 13.4 | 100 | 103.9 | 117.7 |
| 62,093.3 | 4,677.4 | 8.1 | 100 | 105.0 | 113.5 |
| 3.1 | 0.2 | 6.9 | 100 | 103.6 | 110.7 |
| 1,332.2 | 24.7 | 1.9 | 100 | 104.7 | 106.7 |
| 1,336.7 | 24.7 | 1.9 | 100 | 104.7 | 106.6 |
| 1,584.2 | 258.3 | 14.0 | 100 | 112.3 | 96.5 |

商業観光施設事業会計

| 区 分 | | 単位 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | |
|-----------------------|--------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------|
| | | | 数 量 | 構成比 | 数 量 | 構成比 | |
| 収容能力台数 | | 台 | 574 | - | 574 | - | |
| 利 用 車 両 数 | 年 | 普通駐車 | 台 | 481,753 | 81.3 | 486,704 | 83.1 |
| | 間 延 | 泊駐車 | 台 | 25,523 | 4.3 | 26,232 | 4.5 |
| | | 全日定期駐車 | 台 | 31,242 | 5.3 | 26,148 | 4.4 |
| | | 昼間定期駐車 | 台 | 39,087 | 6.6 | 32,659 | 5.6 |
| | | 夜間定期駐車 | 台 | 14,710 | 2.5 | 14,003 | 2.4 |
| | | 計 | 台 | 592,315 | 100.0 | 585,746 | 100.0 |
| | 1日平均 | 台 | 1,618 | - | 1,605 | - | |
| 利 用 率 | | % | 38.7 | - | 36.5 | - | |
| 回 転 率 | | 回 | 2.8 | - | 2.8 | - | |
| 駐車単位時間数 | | 時間 | 3,905,594 | - | 3,670,646 | - | |
| 料 金 収 入 | 年 間 | 普通駐車 | 円 | 268,506,610 | 80.3 | 258,045,630 | 81.3 |
| | | 泊駐車 | 円 | 24,357,400 | 7.3 | 25,171,400 | 7.9 |
| | | 全日定期駐車 | 円 | 17,788,500 | 5.3 | 14,492,250 | 4.6 |
| | | 昼間定期駐車 | 円 | 17,691,000 | 5.3 | 14,200,500 | 4.5 |
| | | 夜間定期駐車 | 円 | 6,075,500 | 1.8 | 5,471,000 | 1.7 |
| | | 計 | 円 | 334,419,010 | 100.0 | 317,380,780 | 100.0 |
| | 1日平均 | 円 | 913,713 | - | 869,536 | - | |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

業務実績比較表(駐車場)

全 体

| 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | す う 勢 比 率 | | |
|-------------|-------|------------|-------|-----------|--------|--------|
| 数 量 | 構成比 | 数 量 | 率 (%) | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
| 574 | - | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 502,184 | 87.8 | 15,480 | 3.2 | 100 | 101.0 | 104.2 |
| 8,217 | 1.4 | 18,015 | 68.7 | 100 | 102.8 | 32.2 |
| 20,860 | 3.7 | 5,288 | 20.2 | 100 | 83.7 | 66.8 |
| 28,182 | 4.9 | 4,477 | 13.7 | 100 | 83.6 | 72.1 |
| 12,500 | 2.2 | 1,503 | 10.7 | 100 | 95.2 | 85.0 |
| 571,943 | 100.0 | 13,803 | 2.4 | 100 | 98.9 | 96.6 |
| 1,567 | - | 38 | 2.4 | 100 | 99.2 | 96.8 |
| 34.1 | - | 2.4 | 6.6 | 100 | 94.3 | 88.1 |
| 2.7 | - | 0.1 | 3.6 | 100 | 100.0 | 96.4 |
| 3,433,210 | - | 237,436 | 6.5 | 100 | 94.0 | 87.9 |
| 282,312,399 | 86.9 | 24,266,769 | 9.4 | 100 | 96.1 | 105.1 |
| 8,222,040 | 2.5 | 16,949,360 | 67.3 | 100 | 103.3 | 33.8 |
| 14,848,800 | 4.6 | 356,550 | 2.5 | 100 | 81.5 | 83.5 |
| 14,487,000 | 4.5 | 286,500 | 2.0 | 100 | 80.3 | 81.9 |
| 5,005,300 | 1.5 | 465,700 | 8.5 | 100 | 90.1 | 82.4 |
| 324,875,539 | 100.0 | 7,494,759 | 2.4 | 100 | 94.9 | 97.1 |
| 890,070 | - | 20,534 | 2.4 | 100 | 95.2 | 97.4 |

| 区 分 | | 単位 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | |
|-----------------------|-----------------------|--------|---------|------------|---------|------------|-------|
| | | | 数 量 | 構成比 | 数 量 | 構成比 | |
| 収容能力台数 | | 台 | 133 | - | 133 | - | |
| 利 用 車 両 数 | 年 間 延 両 数 | 普通駐車 | 台 | 54,978 | 60.6 | 54,798 | 63.3 |
| | | 泊駐車 | 台 | 5,893 | 6.5 | 5,343 | 6.2 |
| | | 全日定期駐車 | 台 | 12,134 | 13.4 | 10,627 | 12.3 |
| | | 昼間定期駐車 | 台 | 12,475 | 13.7 | 10,762 | 12.4 |
| | | 夜間定期駐車 | 台 | 5,236 | 5.8 | 5,064 | 5.8 |
| | | 計 | 台 | 90,716 | 100.0 | 86,594 | 100.0 |
| | 1日平均 | 台 | 248 | - | 237 | - | |
| 利 用 率 | | % | 36.8 | - | 33.0 | - | |
| 回 転 率 | | 回 | 1.9 | - | 1.8 | - | |
| 駐車単位時間数 | | 時間 | 859,724 | - | 768,770 | - | |
| 料 金 収 入 | 年 間 | 普通駐車 | 円 | 30,472,250 | 62.3 | 29,494,850 | 65.6 |
| | | 泊駐車 | 円 | 4,714,400 | 9.7 | 4,274,400 | 9.5 |
| | | 全日定期駐車 | 円 | 6,268,500 | 12.8 | 4,772,250 | 10.6 |
| | | 昼間定期駐車 | 円 | 6,109,500 | 12.5 | 5,223,000 | 11.6 |
| | | 夜間定期駐車 | 円 | 1,331,000 | 2.7 | 1,215,500 | 2.7 |
| | | 計 | 円 | 48,895,650 | 100.0 | 44,980,000 | 100.0 |
| | 1日平均 | 円 | 133,595 | - | 123,233 | - | |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車場の料金収入には、回数券の売上分を含む。

新町地下駐車場

| 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | す う 勢 比 率 | | |
|------------|-------|-----------|-------|-----------|--------|--------|
| 数 量 | 構成比 | 数 量 | 率 (%) | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
| 133 | - | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 61,495 | 72.6 | 6,697 | 12.2 | 100 | 99.7 | 111.9 |
| - | - | 5,343 | - | 100 | 90.7 | - |
| 7,461 | 8.8 | 3,166 | 29.8 | 100 | 87.6 | 61.5 |
| 11,061 | 13.1 | 299 | 2.8 | 100 | 86.3 | 88.7 |
| 4,647 | 5.5 | 417 | 8.2 | 100 | 96.7 | 88.8 |
| 84,664 | 100.0 | 1,930 | 2.2 | 100 | 95.5 | 93.3 |
| 232 | - | 5 | 2.1 | 100 | 95.6 | 93.5 |
| 32.4 | - | 0.6 | 1.8 | 100 | 89.7 | 88.0 |
| 1.7 | - | 0.1 | 5.6 | 100 | 94.7 | 89.5 |
| 755,468 | - | 13,302 | 1.7 | 100 | 89.4 | 87.9 |
| 34,031,730 | 72.5 | 4,536,880 | 15.4 | 100 | 96.8 | 111.7 |
| - | - | 4,274,400 | - | 100 | 90.7 | - |
| 4,914,000 | 10.5 | 141,750 | 3.0 | 100 | 76.1 | 78.4 |
| 6,696,000 | 14.2 | 1,473,000 | 28.2 | 100 | 85.5 | 109.6 |
| 1,320,000 | 2.8 | 104,500 | 8.6 | 100 | 91.3 | 99.2 |
| 46,961,730 | 100.0 | 1,981,730 | 4.4 | 100 | 92.0 | 96.0 |
| 128,662 | - | 5,429 | 4.4 | 100 | 92.2 | 96.3 |

| 区 分 | | 単位 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | |
|-----------------------|-----------------------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------|
| | | | 数 量 | 構成比 | 数 量 | 構成比 | |
| 収容能力台数 | | 台 | 287 | - | 287 | - | |
| 利 用 車 両 数 | 年 間 延 両 数 | 普通駐車 | 台 | 78,418 | 52.6 | 75,890 | 54.5 |
| | | 泊駐車 | 台 | 16,537 | 11.1 | 17,802 | 12.8 |
| | | 全日定期駐車 | 台 | 19,108 | 12.8 | 15,521 | 11.2 |
| | | 昼間定期駐車 | 台 | 26,612 | 17.8 | 21,897 | 15.7 |
| | | 夜間定期駐車 | 台 | 8,519 | 5.7 | 8,063 | 5.8 |
| | | 計 | 台 | 149,194 | 100.0 | 139,173 | 100.0 |
| | 1日平均 | 台 | 408 | - | 381 | - | |
| 利 用 率 | | % | 35.6 | - | 32.5 | - | |
| 回 転 率 | | 回 | 1.4 | - | 1.3 | - | |
| 駐車単位時間数 | | 時間 | 1,793,174 | - | 1,632,982 | - | |
| 料 金 収 入 | 年 間 | 普通駐車 | 円 | 68,695,010 | 60.9 | 66,789,310 | 62.3 |
| | | 泊駐車 | 円 | 16,537,000 | 14.7 | 17,802,000 | 16.6 |
| | | 全日定期駐車 | 円 | 11,520,000 | 10.2 | 9,720,000 | 9.0 |
| | | 昼間定期駐車 | 円 | 11,581,500 | 10.3 | 8,977,500 | 8.4 |
| | | 夜間定期駐車 | 円 | 4,420,500 | 3.9 | 3,958,500 | 3.7 |
| | | 計 | 円 | 112,754,010 | 100.0 | 107,247,310 | 100.0 |
| | 1日平均 | 円 | 308,071 | - | 293,828 | - | |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

紺屋町地下駐車場

| 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | す う 勢 比 率 | | |
|-------------|-------|------------|-------|-----------|--------|--------|
| 数 量 | 構成比 | 数 量 | 率 (%) | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
| 287 | - | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 82,793 | 66.0 | 6,903 | 9.1 | 100 | 96.8 | 105.6 |
| 5,161 | 4.1 | 12,641 | 71.0 | 100 | 107.6 | 31.2 |
| 13,399 | 10.7 | 2,122 | 13.7 | 100 | 81.2 | 70.1 |
| 17,121 | 13.6 | 4,776 | 21.8 | 100 | 82.3 | 64.3 |
| 6,995 | 5.6 | 1,068 | 13.2 | 100 | 94.6 | 82.1 |
| 125,469 | 100.0 | 13,704 | 9.8 | 100 | 93.3 | 84.1 |
| 344 | - | 37 | 9.7 | 100 | 93.4 | 84.3 |
| 28.0 | - | 4.5 | 13.8 | 100 | 91.3 | 78.7 |
| 1.2 | - | 0.1 | 7.7 | 100 | 92.9 | 85.7 |
| 1,407,008 | - | 225,974 | 13.8 | 100 | 91.1 | 78.5 |
| 76,487,440 | 74.4 | 9,698,130 | 14.5 | 100 | 97.2 | 111.3 |
| 5,161,000 | 5.0 | 12,641,000 | 71.0 | 100 | 107.6 | 31.2 |
| 9,934,800 | 9.7 | 214,800 | 2.2 | 100 | 84.4 | 86.2 |
| 7,791,000 | 7.6 | 1,186,500 | 13.2 | 100 | 77.5 | 67.3 |
| 3,436,300 | 3.3 | 522,200 | 13.2 | 100 | 89.5 | 77.7 |
| 102,810,540 | 100.0 | 4,436,770 | 4.1 | 100 | 95.1 | 91.2 |
| 281,673 | - | 12,155 | 4.1 | 100 | 95.4 | 91.4 |

| 区 分 | | 単位 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------|
| | | | 数 量 | 構 成 比 | 数 量 | 構 成 比 | |
| 収容能力台数 | | 台 | 154 | - | 154 | - | |
| 利 用 車 両 数 | 年 間 延 長 | 普通駐車 | 台 | 348,357 | 98.8 | 356,016 | 98.9 |
| | | 泊駐車 | 台 | 3,093 | 0.9 | 3,087 | 0.9 |
| | | 全日定期駐車 | 台 | - | - | - | - |
| | | 昼間定期駐車 | 台 | - | - | - | - |
| | | 夜間定期駐車 | 台 | 955 | 0.3 | 876 | 0.2 |
| | | 計 | 台 | 352,405 | 100.0 | 359,979 | 100.0 |
| | 1日平均 | 台 | 963 | - | 986 | - | |
| 利 用 率 | | % | 46.3 | - | 47.0 | - | |
| 回 転 率 | | 回 | 6.3 | - | 6.4 | - | |
| 駐車単位時間数 | | 時間 | 1,252,696 | - | 1,268,894 | - | |
| 料 金 収 入 | 年 間 | 普通駐車 | 円 | 169,339,350 | 98.0 | 161,761,470 | 97.9 |
| | | 泊駐車 | 円 | 3,106,000 | 1.8 | 3,095,000 | 1.9 |
| | | 全日定期駐車 | 円 | - | - | - | - |
| | | 昼間定期駐車 | 円 | - | - | - | - |
| | | 夜間定期駐車 | 円 | 324,000 | 0.2 | 297,000 | 0.2 |
| | | 計 | 円 | 172,769,350 | 100.0 | 165,153,470 | 100.0 |
| | 1日平均 | 円 | 472,047 | - | 452,475 | - | |

(注) 1 駐車単位時間数は、30分を1単位時間とした。

2 普通駐車の料金収入には、回数券の売上分を含む。

徳島駅前西地下駐車場

| 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | す う 勢 比 率 | | |
|-------------|-------|------------|-------|-----------|--------|--------|
| 数 量 | 構成比 | 数 量 | 率 (%) | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
| 154 | - | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 357,896 | 98.9 | 1,880 | 0.5 | 100 | 102.2 | 102.7 |
| 3,056 | 0.9 | 31 | 1.0 | 100 | 99.8 | 98.8 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 858 | 0.2 | 18 | 2.1 | 100 | 91.7 | 89.8 |
| 361,810 | 100.0 | 1,831 | 0.5 | 100 | 102.1 | 102.7 |
| 991 | - | 5 | 0.5 | 100 | 102.4 | 102.9 |
| 47.1 | - | 0.1 | 0.2 | 100 | 101.5 | 101.7 |
| 6.4 | - | 0.0 | - | 100 | 101.6 | 101.6 |
| 1,270,734 | - | 1,840 | 0.1 | 100 | 101.3 | 101.4 |
| 171,793,229 | 98.1 | 10,031,759 | 6.2 | 100 | 95.5 | 101.4 |
| 3,061,040 | 1.8 | 33,960 | 1.1 | 100 | 99.6 | 98.6 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 249,000 | 0.1 | 48,000 | 16.2 | 100 | 91.7 | 76.9 |
| 175,103,269 | 100.0 | 9,949,799 | 6.0 | 100 | 95.6 | 101.4 |
| 479,735 | - | 27,260 | 6.0 | 100 | 95.9 | 101.6 |

商業観光施設事業会計

| 科 目 | 借 方 | | | | | | | |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 索道営業費用 | 75,258,556 | 35.4 | 68,998,928 | 36.1 | 60,646,542 | 32.6 | 8,352,386 | 12.1 |
| 索道施設運営委託費 | 29,935,000 | 14.1 | 15,000,000 | 7.8 | 15,000,000 | 8.1 | 0 | - |
| 索道管理費 | 9,258,760 | 4.3 | 19,044,888 | 10.0 | 4,677,210 | 2.5 | 14,367,678 | 75.4 |
| 索道減価償却費 | 36,064,796 | 17.0 | 34,954,040 | 18.3 | 25,830,213 | 13.9 | 9,123,827 | 26.1 |
| 索道資産減耗費 | - | - | - | - | 15,139,119 | 8.1 | 15,139,119 | - |
| 駐車場営業費用 | 125,488,049 | 59.1 | 112,904,559 | 59.0 | 116,739,610 | 62.8 | 3,835,051 | 3.4 |
| 駐車場管理費 | 52,474,888 | 24.7 | 40,072,286 | 20.9 | 43,974,925 | 23.7 | 3,902,639 | 9.7 |
| 新 町 | 6,636,768 | 3.1 | 179,249 | 0.1 | 404,586 | 0.2 | 225,337 | 125.7 |
| 紺屋町 | 6,874,876 | 3.2 | 559,741 | 0.3 | 270,937 | 0.2 | 288,804 | 51.6 |
| 徳島駅前西 | 38,963,244 | 18.4 | 39,333,296 | 20.5 | 43,299,402 | 23.3 | 3,966,106 | 10.1 |
| 駐車場減価償却費 | 73,013,161 | 34.4 | 72,832,273 | 38.1 | 72,764,685 | 39.1 | 67,588 | 0.1 |
| 新 町 | 13,419,279 | 6.3 | 13,330,951 | 7.0 | 13,263,363 | 7.1 | 67,588 | 0.5 |
| 紺屋町 | 42,976,800 | 20.3 | 42,976,800 | 22.5 | 42,976,800 | 23.1 | 0 | - |
| 徳島駅前西 | 16,617,082 | 7.8 | 16,524,522 | 8.6 | 16,524,522 | 8.9 | 0 | - |
| 営業外費用 | 11,665,115 | 5.5 | 9,313,023 | 4.9 | 8,602,659 | 4.6 | 710,364 | 7.6 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 11,665,115 | 5.5 | 9,313,023 | 4.9 | 8,602,659 | 4.6 | 710,364 | 7.6 |
| 小 計 | 212,411,720 | 100.0 | 191,216,510 | 100.0 | 185,988,811 | 100.0 | 5,227,699 | 2.7 |
| 当年度純利益 | - | - | 20,000,898 | - | 33,315,795 | - | 13,314,897 | 66.6 |
| 合 計 | 212,411,720 | - | 211,217,408 | - | 219,304,606 | - | 8,087,198 | 3.8 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|-------------|
| | 23年 度 | | 24年 度 | | 25年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 索道営業収益 | 275,347 | 0.1 | 2,921,400 | 1.4 | 1,155,827 | 0.5 | 1,765,573 | 60.4 |
| 索道収益 | - | - | 2,646,000 | 1.3 | 908,000 | 0.4 | 1,738,000 | 65.7 |
| 索道雑収益 | 275,347 | 0.1 | 275,400 | 0.1 | 247,827 | 0.1 | 27,573 | 10.0 |
| 駐車場営業収益 | 195,727,382 | 97.3 | 208,295,708 | 98.6 | 212,548,224 | 96.9 | 4,252,516 | 2.0 |
| 駐車収益 | 194,804,000 | 96.8 | 206,975,000 | 98.0 | 211,219,000 | 96.3 | 4,244,000 | 2.1 |
| 駐車雑収益 | 923,382 | 0.5 | 1,320,708 | 0.6 | 1,329,224 | 0.6 | 8,516 | 0.6 |
| 新 町 | 36,300 | 0.0 | 36,300 | 0.0 | 29,200 | 0.0 | 7,100 | 19.6 |
| 紺屋町 | 58,000 | 0.1 | 58,000 | 0.0 | 74,971 | 0.0 | 16,971 | 29.3 |
| 徳島駅前西 | 829,082 | 0.4 | 1,226,408 | 0.6 | 1,225,053 | 0.6 | 1,355 | 0.1 |
| 営業外収益 | 5,200,390 | 2.6 | 300 | 0.0 | 5,600,555 | 2.6 | 5,600,255 | 1,866,751.7 |
| 受取利息 | 390 | 0.0 | 300 | 0.0 | 555 | 0.0 | 255 | 85.0 |
| 雑収益 | 5,200,000 | 2.6 | - | - | 5,600,000 | 2.6 | 5,600,000 | - |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 小 計 | 201,203,119 | 100.0 | 211,217,408 | 100.0 | 219,304,606 | 100.0 | 8,087,198 | 3.8 |
| 当年度純損失 | 11,208,601 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 212,411,720 | - | 211,217,408 | - | 219,304,606 | - | 8,087,198 | 3.8 |
| 前年度繰越欠損金 | 262,508,648 | - | 273,717,249 | - | 253,716,351 | - | 20,000,898 | 7.3 |
| 当年度未処理欠損金 | 273,717,249 | - | 253,716,351 | - | 220,400,556 | - | 33,315,795 | 13.1 |

商業觀光施設事業会計

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-------|------------|------|------------|------|------------|------|-----------|------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 報酬 | - | - | 132,300 | 0.1 | - | - | 132,300 | - |
| 委託料 | 31,297,631 | 14.7 | 15,482,531 | 8.1 | 15,776,531 | 8.5 | 294,000 | 1.9 |
| 備用品費 | - | - | 6,195 | 0.0 | - | - | 6,195 | - |
| 印刷製本費 | 28,350 | 0.0 | 28,350 | 0.0 | 28,800 | 0.0 | 450 | 1.6 |
| 修繕費 | 21,618,000 | 10.2 | 17,902,925 | 9.4 | 9,261,000 | 5.0 | 8,641,925 | 48.3 |
| 賃借料 | 1,390,368 | 0.6 | 3,233,778 | 1.7 | 1,257,276 | 0.7 | 1,976,502 | 61.1 |
| 負担金 | 37,185,876 | 17.5 | 37,185,876 | 19.4 | 37,185,876 | 20.0 | 0 | - |
| 損害保険料 | 148,423 | 0.1 | 145,219 | 0.1 | 142,652 | 0.1 | 2,567 | 1.8 |

費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 建物減価償却費 | 80,288,987 | 37.8 | 80,200,659 | 41.9 | 80,133,071 | 43.1 | 67,588 | 0.1 |
| 構築物減価償却費 | 1,815,580 | 0.9 | 1,815,580 | 1.0 | 1,815,580 | 1.0 | 0 | - |
| 機械及び装置減価償却費 | 26,499,864 | 12.5 | 25,296,548 | 13.2 | 16,486,826 | 8.8 | 8,809,722 | 34.8 |
| 工具器具及び備品減価償却費 | 473,526 | 0.2 | 473,526 | 0.2 | 159,421 | 0.1 | 314,105 | 66.3 |
| 固定資産除却費 | - | - | - | - | 15,139,119 | 8.1 | 15,139,119 | - |
| 企業債利息 | 2,458,608 | 1.2 | 2,221,387 | 1.2 | 1,979,795 | 1.1 | 241,592 | 10.9 |
| 一時借入金利息 | 9,206,507 | 4.3 | 7,091,636 | 3.7 | 6,622,864 | 3.5 | 468,772 | 6.6 |
| 合 計 | 212,411,720 | 100.0 | 191,216,510 | 100.0 | 185,988,811 | 100.0 | 5,227,699 | 2.7 |

商業観光施設事業会計

| 科 目 | 借 | | 方 | | | | 前年度比較増減 | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 固定資産 | 2,691,423,733 | 98.9 | 2,583,637,420 | 98.3 | 2,633,111,203 | 98.8 | 49,473,783 | 1.9 |
| 有形固定資産 | 2,691,423,733 | 98.9 | 2,583,637,420 | 98.3 | 2,633,111,203 | 98.8 | 49,473,783 | 1.9 |
| 建 物 | 2,483,299,138 | 91.3 | 2,403,098,479 | 91.4 | 2,312,100,852 | 86.7 | 90,997,627 | 3.8 |
| 構 築 物 | 58,977,792 | 2.2 | 57,162,212 | 2.2 | 55,346,632 | 2.1 | 1,815,580 | 3.2 |
| 機械及び装置 | 145,553,018 | 5.3 | 120,256,470 | 4.6 | 262,702,881 | 9.9 | 142,446,411 | 118.5 |
| 車両運搬具 | 2,624,436 | 0.1 | 2,624,436 | 0.1 | 2,624,436 | 0.1 | 0 | - |
| 工具器具及び備品 | 969,349 | 0.0 | 495,823 | 0.0 | 336,402 | 0.0 | 159,421 | 32.2 |
| 流動資産 | 28,874,438 | 1.1 | 43,397,959 | 1.7 | 32,262,262 | 1.2 | 11,135,697 | 25.7 |
| 現金預金 | 28,874,438 | 1.1 | 19,357,959 | 0.8 | 31,354,262 | 1.2 | 11,996,303 | 62.0 |
| 未収金 | - | - | 24,040,000 | 0.9 | 908,000 | 0.0 | 23,132,000 | 96.2 |
| 合 計 | 2,720,298,171 | 100.0 | 2,627,035,379 | 100.0 | 2,665,373,465 | 100.0 | 38,338,086 | 1.5 |

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 負 債 | 1,381,074,626 | 50.8 | 1,281,051,873 | 48.8 | 1,299,556,693 | 48.8 | 18,504,820 | 1.4 |
| 固定負債 | 58,902,203 | 2.2 | 58,902,203 | 2.3 | 58,902,203 | 2.2 | 0 | - |
| 修繕引当金 | 58,902,203 | 2.2 | 58,902,203 | 2.3 | 58,902,203 | 2.2 | 0 | - |
| 流動負債 | 1,322,172,423 | 48.6 | 1,222,149,670 | 46.5 | 1,240,654,490 | 46.6 | 18,504,820 | 1.5 |
| 一時借入金 | 1,320,000,000 | 48.5 | 1,220,000,000 | 46.4 | 1,240,000,000 | 46.6 | 20,000,000 | 1.6 |
| 未払金 | 1,142,554 | 0.1 | 1,165,059 | 0.1 | 25,668 | 0.0 | 1,139,391 | 97.8 |
| 前受金 | 401,047 | 0.0 | 355,789 | 0.0 | - | - | 355,789 | - |
| その他流動負債 | 628,822 | 0.0 | 628,822 | 0.0 | 628,822 | 0.0 | 0 | - |
| 資 本 | 1,339,223,545 | 49.2 | 1,345,983,506 | 51.2 | 1,365,816,772 | 51.2 | 19,833,266 | 1.5 |
| 資本金 | 680,749,629 | 25.0 | 667,508,692 | 25.4 | 654,026,163 | 24.5 | 13,482,529 | 2.0 |
| 自己資本金 | 553,800,000 | 20.3 | 553,800,000 | 21.1 | 553,800,000 | 20.8 | 0 | - |
| 借入資本金 | 126,949,629 | 4.7 | 113,708,692 | 4.3 | 100,226,163 | 3.7 | 13,482,529 | 11.9 |
| 剰余金 | 658,473,916 | 24.2 | 678,474,814 | 25.8 | 711,790,609 | 26.7 | 33,315,795 | 4.9 |
| 資本剰余金 | 932,191,165 | 34.3 | 932,191,165 | 35.5 | 932,191,165 | 35.0 | 0 | - |
| 受贈財産評価額 | 900,431,600 | 33.1 | 900,431,600 | 34.3 | 900,431,600 | 33.8 | 0 | - |
| 寄附金 | 58,300 | 0.0 | 58,300 | 0.0 | 58,300 | 0.0 | 0 | - |
| 他会計補助金 | 31,701,265 | 1.2 | 31,701,265 | 1.2 | 31,701,265 | 1.2 | 0 | - |
| 利益剰余金 | 273,717,249 | 10.1 | 253,716,351 | 9.7 | 220,400,556 | 8.3 | 33,315,795 | 13.1 |
| 当年度未処分利益剰余金(欠損金) | 273,717,249 | 10.1 | 253,716,351 | 9.7 | 220,400,556 | 8.3 | 33,315,795 | 13.1 |
| 合 計 | 2,720,298,171 | 100.0 | 2,627,035,379 | 100.0 | 2,665,373,465 | 100.0 | 38,338,086 | 1.5 |

土地造成事業会計

土地造成事業会計

1 業務状況

当事業では、平成6年度から産業団地「ハイテクランド徳島」（応神地区）の分譲を行っており、これに加えて、平成15年度からは定期借地権制度に基づく用地の賃貸借が開始された。

当年度においては、分譲・賃貸とも新たな契約は締結されなかったため、前年度に同じく、分譲総面積112,179.01㎡に対し、契約済面積は108,219.93㎡（分譲済面積99,428.40㎡、賃貸済面積8,791.53㎡）で、残る未契約用地の面積は3,959.08㎡（分譲総面積に対する割合3.5%）となっている。なお、当会計は事業に一定の成果を収めたものとして、「徳島市土地造成事業の設置等に関する条例を廃止する条例」を施行し、平成26年3月31日付で廃止された。

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第1表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第1表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|-------------|------------|------------------|-------|
| 事 業 収 益 | 189,388,000 | 16,767,808 | △ 172,620,192 | 8.9 |
| 営 業 収 益 | 189,363,000 | 16,747,863 | △ 172,615,137 | 8.8 |
| 営 業 外 収 益 | 25,000 | 19,945 | △ 5,055 | 79.8 |

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-------|
| 事 業 費 用 | 267,044,000 | 4,911,202 | 262,132,798 | 1.8 |
| 営 業 費 用 | 266,944,000 | 4,911,202 | 262,032,798 | 1.8 |
| 営 業 外 費 用 | 100,000 | 0 | 100,000 | — |

ア 収益的収入

決算額は1,676万8千円で、予算額1億8,938万8千円に対し、執行率8.9%、1億7,262万円の減収となっている。

[主な増減額]

営業収益 土地売却収益 △ 172,616千円

イ 収益的支出

決算額は49万1千円で、予算額2億6,704万4千円に対し、執行率1.8%、2億6,213万3千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | |
|------|--------|-----------|
| 営業費用 | 土地売却原価 | 251,297千円 |
| | 一般管理費 | 10,736千円 |

(2) 資本的収入及び支出

当年度の予算に計上していない。

(3) 予算に定められた限度条項等

当年度予算に定められた限度条項及び流用禁止項目のうち、当事業に係る該当項目は次のとおりである。また、流用禁止項目については、他の経費との流用は認められなかった。

ア 一時借入金限度額

| | | | |
|-------|-----------|---------|-----|
| (限度額) | 300,000千円 | (最高借入額) | 0千円 |
|-------|-----------|---------|-----|

イ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

| | | | |
|-------|---------|-------|---------|
| (予算額) | 9,282千円 | (決算額) | 4,619千円 |
|-------|---------|-------|---------|

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（68～69ページ）参照]

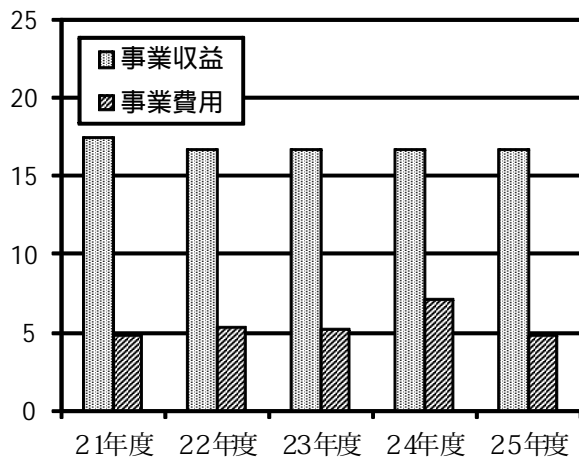
最近5か年間における経営収支の推移は、第2表のとおりである。

第2表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益 |
|------|------------|-----------|------------|
| 21年度 | 17,489,272 | 4,908,716 | 12,580,556 |
| 22年度 | 16,803,709 | 5,351,144 | 11,452,565 |
| 23年度 | 16,771,840 | 5,253,770 | 11,518,070 |
| 24年度 | 16,767,721 | 7,157,026 | 9,610,695 |
| 25年度 | 16,767,808 | 4,911,202 | 11,856,606 |

百万円



当年度の経営収支は、事業収益1,676万8千円に対し、事業費用は49万1千円で、1,185万7千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益に、前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は、4,912万3千円となっている。

(1) 収 益

収益を項目別に前年度と比較すると、第3表のとおりである。

第3表 収 益 項 目 別 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------|------------|-------|------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 営 業 収 益 | 16,747,863 | 99.9 | 16,747,863 | 99.9 | 0 | — |
| 営 業 外 収 益 | 19,858 | 0.1 | 19,945 | 0.1 | 87 | 0.4 |
| 合 計 | 16,767,721 | 100.0 | 16,767,808 | 100.0 | 87 | 0.0 |

事業収益1,676万8千円の内訳は、営業収益1,674万8千円、営業外収益2万円で、全体では前年度とほぼ同額となっている。

ア 営業収益1,674万8千円は、前年度と同額である。

イ 営業外収益2万円は、前年度に比べて87円 (0.4%) の増収となっている。

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第4表のとおりである。

第4表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|-------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 営 業 費 用 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | △ 2,245,824 | △ 31.4 |
| 合 計 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | △ 2,245,824 | △ 31.4 |

事業費用49万1千円は全額が営業費用で、前年度に比べて22万6千円（31.4%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

一般管理費 △ 2,246千円

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第5表のとおりである。

第5表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 職 員 給 与 費 | 6,296,673 | 88.0 | 4,618,532 | 94.0 | △ 1,678,141 | △ 26.7 |
| 委 託 料 | — | — | 42,000 | 0.9 | 42,000 | 皆 増 |
| そ の 他 | 860,353 | 12.0 | 250,670 | 5.1 | △ 609,683 | △ 70.9 |
| 合 計 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | △ 2,245,824 | △ 31.4 |

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（70～71ページ）参照]

(1) 資産

資産を前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 資産 比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 固 定 資 産 | 300,000,000 | 24.1 | 300,000,000 | 24.0 | 0 | — |
| 土 地 造 成 | 809,321,110 | 65.1 | 809,321,110 | 64.8 | 0 | — |
| 流 動 資 産 | 134,379,379 | 10.8 | 139,701,093 | 11.2 | 5,321,714 | 4.0 |
| 合 計 | 1,243,700,489 | 100.0 | 1,249,022,203 | 100.0 | 5,321,714 | 0.4 |

当年度末における資産総額は12億4,902万2千円で、その内訳は、固定資産3億円、土地造成8億932万1千円、流動資産1億3,970万1千円であり、前年度末に比べて全体で532万2千円（0.4%）の増加となっている。

ア 固定資産

固定資産3億円は投資（他会計貸付金）であり、前年度末と同額である。

イ 土地造成

土地造成8億932万1千円は完成土地であり、前年度末と同額である。

ウ 流動資産

流動資産1億3,970万1千円は、前年度末に比べて532万2千円（4.0%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

現金預金 5,322千円

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 負債・資本 比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 負 債 | 41,235,278 | 3.3 | 34,700,386 | 2.8 | △ 6,534,892 | △ 15.8 |
| 流動負債 | 41,235,278 | 3.3 | 34,700,386 | 2.8 | △ 6,534,892 | △ 15.8 |
| 資 本 | 1,202,465,211 | 96.7 | 1,214,321,817 | 97.2 | 11,856,606 | 1.0 |
| 資本金 | 1,161,199,145 | 93.4 | 1,161,199,145 | 93.0 | 0 | — |
| 剰余金 | 41,266,066 | 3.3 | 53,122,672 | 4.2 | 11,856,606 | 28.7 |
| 合 計 | 1,243,700,489 | 100.0 | 1,249,022,203 | 100.0 | 5,321,714 | 0.4 |

当年度末における負債及び資本総額は12億4,902万2千円で、その内訳は負債3,470万円、資本12億1,432万2千円であり、前年度末に比べて全体で532万2千円（0.4%）の増加となっている。

ア 負債

負債3,470万円は、前年度末に比べて653万5千円（15.8%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|------|---------|---|---------|
| 流動負債 | その他流動負債 | △ | 6,535千円 |
|------|---------|---|---------|

イ 資本

資本12億1,432万2千円は、前年度末に比べて1,185万7千円（1.0%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|-----|-------|-------------|----------|
| 剰余金 | 利益剰余金 | 当年度末処分利益剰余金 | 11,857千円 |
|-----|-------|-------------|----------|

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務状況は、新たな分譲等の契約がなかったため、分譲総面積112,179.0㎡に対する未契約地は3,959.08㎡となっている。なお、翌年度には、未契約用地2区画のうち1区画で賃貸借契約が締結され、残りは1,706.89㎡となっている。

経営成績をみると、総収益は前年度とほぼ同額の1,676万8千円で、総費用は一般管理費の減少により、前年度に比べて224万6千円（31.4%）減少し、49万1千円となっている。この結果、当年度は1,185万7千円の純利益が生じ、この純利益に前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度末処分利益剰余金は4,912万3千円となっている。

なお、前述のとおり、当会計については平成26年3月31日をもって閉鎖され、残余資産として一般会計に土地12,750.61㎡及び現金預金等4億500万円が引き継がれた。

審 查 資 料

土地造成事業會計

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 営業費用 | 5,253,770 | 100.0 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | 2,245,824 | 31.4 |
| 一般管理費 | 5,253,770 | 100.0 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | 2,245,824 | 31.4 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 小 計 | 5,253,770 | 100.0 | 7,157,026 | 100.0 | 4,911,202 | 100.0 | 2,245,824 | 31.4 |
| 当年度純利益 | 11,518,070 | - | 9,610,695 | - | 11,856,606 | - | 2,245,911 | 23.4 |
| 合 計 | 16,771,840 | - | 16,767,721 | - | 16,767,808 | - | 87 | 0.0 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 16,137,301 | - | 27,655,371 | - | 37,266,066 | - | 9,610,695 | 34.8 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 27,655,371 | - | 37,266,066 | - | 49,122,672 | - | 11,856,606 | 31.8 |

比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|---------|-----|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 営業収益 | 16,747,863 | 99.9 | 16,747,863 | 99.9 | 16,747,863 | 99.9 | 0 | - |
| その他営業収益 | 16,747,863 | 99.9 | 16,747,863 | 99.9 | 16,747,863 | 99.9 | 0 | - |
| 営業外収益 | 23,977 | 0.1 | 19,858 | 0.1 | 19,945 | 0.1 | 87 | 0.4 |
| 受取利息及び配当金 | 23,977 | 0.1 | 19,858 | 0.1 | 19,945 | 0.1 | 87 | 0.4 |
| 小 計 | 16,771,840 | 100.0 | 16,767,721 | 100.0 | 16,767,808 | 100.0 | 87 | 0.0 |
| 合 計 | 16,771,840 | - | 16,767,721 | - | 16,767,808 | - | 87 | 0.0 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

土地造成事業會計

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-----------|-----|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 固定資産 | 300,000,000 | 24.3 | 300,000,000 | 24.1 | 300,000,000 | 24.0 | 0 | - |
| 投資 | 300,000,000 | 24.3 | 300,000,000 | 24.1 | 300,000,000 | 24.0 | 0 | - |
| 土地造成 | 809,321,110 | 65.6 | 809,321,110 | 65.1 | 809,321,110 | 64.8 | 0 | - |
| 完成土地 | 809,321,110 | 65.6 | 809,321,110 | 65.1 | 809,321,110 | 64.8 | 0 | - |
| 流動資産 | 124,763,554 | 10.1 | 134,379,379 | 10.8 | 139,701,093 | 11.2 | 5,321,714 | 4.0 |
| 現金預金 | 124,739,577 | 10.1 | 134,379,379 | 10.8 | 139,701,093 | 11.2 | 5,321,714 | 4.0 |
| 未収金 | 23,977 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合 計 | 1,234,084,664 | 100.0 | 1,243,700,489 | 100.0 | 1,249,022,203 | 100.0 | 5,321,714 | 0.4 |

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|------|
| | 23年度 | | 24年度 | | 25年度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 負 債 | 41,230,148 | 3.3 | 41,235,278 | 3.3 | 34,700,386 | 2.8 | 6,534,892 | 15.8 |
| 流動負債 | 41,230,148 | 3.3 | 41,235,278 | 3.3 | 34,700,386 | 2.8 | 6,534,892 | 15.8 |
| その他流動負債 | 41,230,148 | 3.3 | 41,235,278 | 3.3 | 34,700,386 | 2.8 | 6,534,892 | 15.8 |
| 資 本 | 1,192,854,516 | 96.7 | 1,202,465,211 | 96.7 | 1,214,321,817 | 97.2 | 11,856,606 | 1.0 |
| 資本金 | 1,161,199,145 | 94.1 | 1,161,199,145 | 93.4 | 1,161,199,145 | 93.0 | 0 | - |
| 自己資本金 | 1,161,199,145 | 94.1 | 1,161,199,145 | 93.4 | 1,161,199,145 | 93.0 | 0 | - |
| 剰余金 | 31,655,371 | 2.6 | 41,266,066 | 3.3 | 53,122,672 | 4.2 | 11,856,606 | 28.7 |
| 利益剰余金 | 31,655,371 | 2.6 | 41,266,066 | 3.3 | 53,122,672 | 4.2 | 11,856,606 | 28.7 |
| 利益積立金 | 4,000,000 | 0.3 | 4,000,000 | 0.3 | 4,000,000 | 0.3 | 0 | - |
| 当年度末処分利益剰余金(欠損金) | 27,655,371 | 2.3 | 37,266,066 | 3.0 | 49,122,672 | 3.9 | 11,856,606 | 31.8 |
| 合 計 | 1,234,084,664 | 100.0 | 1,243,700,489 | 100.0 | 1,249,022,203 | 100.0 | 5,321,714 | 0.4 |

水道事業会計

水 道 事 業 会 計

1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（92～93ページ）参照]

(1) 業務実績

ア 業務予定量と実績比較

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

第1表 業務予定量と実績比較

(単位：戸・m³・千円・%)

| 区 分 | | 業務予定量 | 実 績 | 達 成 率 |
|-------------------|------------|------------|------------|-------|
| 給 水 戸 数 | | 123,885 | 123,918 | 100.0 |
| 年 間 総 配 水 量 | | 32,592,000 | 32,839,193 | 100.8 |
| 1 日 平 均 配 水 量 | | 89293 | 89970 | 100.8 |
| 主要な 建設改 良事業 | 原水及び浄水施設事業 | 626,540 | 165,671 | 264 |
| | 配水施設事業 | 1,606,099 | 1,142,029 | 711 |

イ 給水状況

最近5か年間における給水状況の推移は、第2表のとおりである。

第2表 給水状況の推移

(単位：戸・人・%)

| 区 分 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 対前年度比較 | |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| | | | | | | 数 量 | 増減率 |
| 給 水 戸 数 | 121,756 | 122,508 | 123,047 | 123,534 | 123,918 | 384 | 0.3 |
| 行政区域内人口 | 259,163 | 258,829 | 258,139 | 257,662 | 256,949 | △ 713 | △ 0.3 |
| 給 水 人 口 | 237,826 | 237,259 | 237,056 | 236,477 | 235,945 | △ 532 | △ 0.2 |
| 普 及 率 | 918 | 917 | 918 | 918 | 918 | 0.0 | — |

※ 普及率は、行政区域内人口に対する給水人口の割合である。

当年度における給水戸数は12万3,918戸で、前年度に比べて384戸（0.3%）の増加となっている。給水人口は23万5,945人で、前年度に比べて532人（0.2%）の減少となっている。また、普及率は91.8%で、前年度と同じ比率となっている。

ウ 配水状況

最近5か年間における配水状況の推移は、第3表のとおりである。

第3表 配水状況の推移

(単位：千 m^3 ・%)

| 区分 | 総配水量 A | 有効水量 | | | | | | 無効水量 A-D | 無効率 |
|------|-----------|-----------|-----|-----------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 有収水量 B | 有収率 | 無収水量 C | 無収率 | 計 D(B+C) | 有効率 | | |
| 21年度 | 344 53 | 326 78 | 948 | 698 | 2.0 | 333 76 | 968 | 1,077 | 3.2 |
| 22年度 | 341 23 | 324 14 | 950 | 722 | 2.1 | 331 36 | 971 | 987 | 2.9 |
| 23年度 | 335 93 | 318 02 | 947 | 705 | 2.1 | 325 07 | 968 | 1,086 | 3.2 |
| 24年度 | 328 18 | 312 82 | 953 | 698 | 2.1 | 319 75 | 974 | 843 | 2.6 |
| 25年度 | 328 39 | 311 57 | 949 | 705 | 2.1 | 318 62 | 970 | 977 | 3.0 |

総配水量は3,283万9千 m^3 で、前年度に比べて2万1千 m^3 (0.1%)増加している。有効水量は3,186万2千 m^3 で、前年度に比べて11万3千 m^3 (0.4%)減少し、無効水量は97万7千 m^3 で、前年度に比べて13万4千 m^3 (159%)増加している。また、有収水量は3,115万7千 m^3 で、前年度に比べて12万5千 m^3 (0.4%)減少し、有収率は94.9%となり、前年度に比べ0.4ポイント低下している。

(2) 施設利用状況

最近3か年間における施設の利用状況の推移は、第4表のとおりである。

第4表 施設利用状況の推移

(単位： m^3 ・%)

| 区分 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 全国平均 (24年度) |
|--------------|---------|---------|---------|----------------|
| 施設利用率 (C/A) | 543 | 532 | 532 | 627 |
| 負荷率 (C/B) | 887 | 898 | 902 | 886 |
| 最大稼働率 (B/A) | 612 | 592 | 590 | 708 |
| 1日最大配水能力 (A) | 169,050 | 169,050 | 169,050 | 107,637 |
| 1日最大配水量 (B) | 103,459 | 100,133 | 99,788 | 76,189 |
| 1日平均配水量 (C) | 91,785 | 89,913 | 89,970 | 67,498 |

施設利用率とは、配水施設が有効に利用されているかどうかを判断するもので、前年度と同じ比率となっている。

負荷率とは、配水施設が平均的に稼働しているかどうかを判断するもので、前年度に比べて0.4ポイント上昇し、90.2%となっている。これは、1日最大配水量が減少したことによるものである。

最大稼働率とは、施設の能力が適正かどうかを判断するもので、前年度に比べて0.2ポイント低下し、590%となっている。これは、1日最大配水量が減少したことによるものである。

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第5表及び第6表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第5表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|------------------|---------|
| 水道事業収益 | 4,966,901,000 | 4,974,210,774 | 7,309,774 | 100.1 |
| 営業収益 | 4,811,538,000 | 4,817,907,562 | 6,369,562 | 100.1 |
| 営業外収益 | 155,192,000 | 154,129,937 | △ 1,062,063 | 993 |
| 特別利益 | 171,000 | 2,173,275 | 2,002,275 | 1,270.9 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税234,653,811円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 水道事業費用 | 4,844,886,000 | 4,624,237,563 | 220,648,437 | 954 |
| 営業費用 | 4,051,052,000 | 3,861,691,354 | 189,360,646 | 953 |
| 営業外費用 | 788,187,000 | 760,440,651 | 27,746,349 | 965 |
| 特別損失 | 3,647,000 | 2,105,558 | 1,541,442 | 577 |
| 予備費 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | — |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税37,152,264円を含む。

ア 収益的収入

決算額は49億7,421万1千円で、予算額49億6,690万1千円に対し、執行率10.1%、731万円の増収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|------|---------|-----------|
| 営業収益 | 給水収益 | 9,813千円 |
| | その他営業収益 | △ 2,227千円 |

イ 収益的支出

決算額は46億2,423万8千円で、予算額48億4,488万6千円に対し、執行率95.4%、2億2,064万8千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | |
|-------|------------|-----------|
| 営業費用 | 委託料 | 465,890千円 |
| | 法定福利費 | 217,960千円 |
| | 手当等 | 201,180千円 |
| 営業外費用 | 消費税及び地方消費税 | 225,690千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第6表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | うち繰越 財源充当額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|------------------|-------|
| 資本的収入 | 1,165,418,643 | 361,866,430 | 947,935,157 | △ 217,483,486 | 81.3 |
| 企業債 | 500,000,000 | — | 350,000,000 | △ 150,000,000 | 70.0 |
| 工事負担金 | 124,561,643 | 283,116,430 | 126,135,654 | 1,574,011 | 101.3 |
| 加入金 | 151,968,000 | — | 192,360,000 | 403,920,000 | 126.6 |
| 負担金 | 384,430,000 | — | 384,430,000 | 0 | 100.0 |
| 国庫補助金 | 650,580,000 | 7,875,000 | 650,580,000 | 0 | 100.0 |
| 他会計 補助金 | 157,828,000 | — | 157,065,000 | △ 763,000 | 99.5 |
| 固定資産 売却代金 | 910,000 | — | 1,573,503 | 663,503 | 172.9 |
| 他会計 出資金 | 177,000,000 | — | 173,000,000 | △ 400,000 | 97.7 |
| その他 資本剰余金 | 108,950,000 | — | 0 | △ 108,950,000 | — |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税11,108,743円を含む。

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 資本的支出 | 3,744,678,000 | 2,709,753,691 | 781,077,000 | 253,847,309 | 72.4 |
| 建設改良費 | 2,686,482,000 | 1,651,565,915 | 781,077,000 | 253,839,085 | 61.5 |
| 企業債 償還金 | 1,054,881,000 | 1,054,880,657 | — | 343 | 100.0 |
| 国庫補助金 返還金 | 3,315,000 | 3,307,119 | — | 7,881 | 99.8 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税49,085,727円を含む。

ア 資本的収入

決算額は9億4,793万5千円で、予算額11億6,541万9千円に対し、執行率81.3%、2億1,748万3千円の減収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|----------|---|-----------|
| 加入金 | | 403,920千円 |
| 企業債 | △ | 150,000千円 |
| その他資本剰余金 | △ | 108,950千円 |

イ 資本的支出

決算額は27億9,754千円で、予算額37億4,467万8千円に対し、執行率26.4%、7億8,107万7千円が翌年度繰越額となり、2億5,384万7千円が不用額となっている。

[翌年度への繰越額]

| | | |
|--------------------|--|-----------|
| 建設改良費 | | |
| 西の丸系浄水池連絡配管工事ほか20件 | | 781,077千円 |

[主な不用額]

| | | | |
|-------|-------|--|-----------|
| 建設改良費 | 工事請負費 | | 108,315千円 |
| | 材料費 | | 505,650千円 |
| | 委託料 | | 291,660千円 |

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額17億6,181万9千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,135万6千円、過年度分損益勘定留保資金17億4,046万2千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

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

ア 企業債借入限度額

浄水施設改良事業

| | | | |
|-------|----------|-------|----------|
| (限度額) | 80,000千円 | (借入額) | 70,000千円 |
|-------|----------|-------|----------|

配水管整備事業

| | | | |
|-------|-----------|-------|-----------|
| (限度額) | 420,000千円 | (借入額) | 280,000千円 |
|-------|-----------|-------|-----------|

イ 一時借入金限度額

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

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

| | | | |
|-------|-------------|-------|-------------|
| (予算額) | 1,271,569千円 | (決算額) | 1,193,388千円 |
|-------|-------------|-------|-------------|

交際費

| | | | |
|-------|-------|-------|------|
| (予算額) | 420千円 | (決算額) | 47千円 |
|-------|-------|-------|------|

エ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

(予算額) 191,667千円 (決算額) 189,479千円

オ たな卸資産購入限度額

(限度額) 472,400千円 (購入額) 397,617千円

(前年度からの繰越額 603,00千円含む) (翌年度繰越額) 300,00千円

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第7表のとおりである。

第7表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

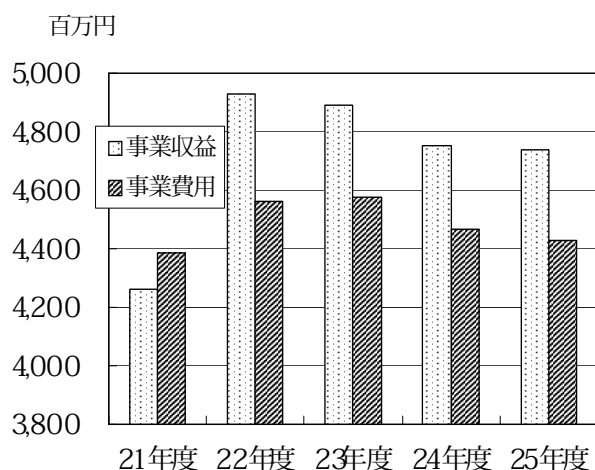
| 区 分 | | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
|------|---------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|
| 補助金 | 統合簡易水道建設に係る企業債償還金の利息補助 | 26684 | 25469 | 24201 | 22880 | 21503 |
| | 地方公営企業職員に係る児童手当に対する補助 | 4,916 | 15042 | 12708 | 11316 | 10911 |
| | 地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に対する補助 | — | — | 36843 | — | — |
| | 災害応急対策等に要する経費 | — | — | 1,440 | — | — |
| | 収益的収入に係る補助金計 | 31,600 | 40,511 | 75,192 | 34,196 | 32,414 |
| | 統合簡易水道建設に係る企業債償還金の元金補助 | 28879 | 30094 | 31362 | 32683 | 36402 |
| | 地域活性化・公共投資臨時交付金 | 10263 | — | — | — | — |
| | 地域の元気臨時交付金(建設改良費に対する補助) | — | — | — | — | 120,663 |
| | 資本的収入に係る補助金計 | 39,142 | 30,094 | 31,362 | 32,683 | 157,065 |
| | 補助金計 | 70,742 | 70,605 | 106,554 | 66,879 | 189,479 |
| 負担金 | 収益的収入 | 3,372 | 5,915 | 4,104 | 4,986 | 1,879 |
| | 資本的収入 | 21,057 | 19,062 | 20,233 | 36,086 | 38,443 |
| | 負担金計 | 24,429 | 24,977 | 24,337 | 41,072 | 40,322 |
| 出資金 | 資本的収入に係る出資金 | — | 9,400 | 19,900 | 4,900 | 17,300 |
| | 上水道安全対策事業の出資 | — | 36600 | — | — | — |
| | 水道未普及地域解消事業の出資 | — | — | — | — | — |
| 出資金計 | - | 46,000 | 19,900 | 4,900 | 17,300 | |
| 合計 | | 95,171 | 141,582 | 150,791 | 112,851 | 247,101 |

3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（94～95ページ）参照]
最近5か年間における経営収支の推移は、第8表のとおりである。

第8表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益(△純損失) |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 21年度 | 4,261,538,59 | 4,383,800,933 | △ 122,247,074 |
| 22年度 | 4,925,952,023 | 4,562,424,177 | 363,527,846 |
| 23年度 | 4,890,865,392 | 4,575,484,908 | 315,380,484 |
| 24年度 | 4,752,069,053 | 4,466,056,664 | 286,012,389 |
| 25年度 | 4,739,556,988 | 4,429,827,695 | 309,729,293 |



当年度の経営収支は、事業収益47億3,955万7千円に対し、事業費用44億2,982万8千円で、3億972万9千円の純利益が生じている。

なお、当年度の純利益に、前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は3億6,087万8千円となっている。

(1) 収益

収益を項目別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 営業収益 | 4,613,523,159 | 97.1 | 4,589,004,826 | 96.8 | △ 245,183,333 | △ 0.5 |
| 営業外収益 | 136,257,208 | 2.9 | 148,482,377 | 3.1 | 122,251,699 | 9.0 |
| 特別利益 | 2,288,686 | 0.0 | 2,069,785 | 0.1 | △ 218,901 | △ 9.6 |
| 合計 | 4,752,069,053 | 100.0 | 4,739,556,988 | 100.0 | 12,512,065 | 0.3 |

事業収益47億3,955万7千円の内訳は、営業収益45億8,900万5千円、営業外収益1億4,848万2千円、特別利益207万円で、前年度に比べて全体で1,251万2千円(0.3%)の減収となっている。

ア 営業収益

営業収益45億8,900万5千円は、前年度に比べて2,451万8千円(0.5%)の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|---------|--------|---|-----------|
| 給水収益 | 水道料金 | △ | 244,050千円 |
| その他営業収益 | 他会計負担金 | △ | 3,107千円 |

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

第10表 給水収益・有収水量の推移

(単位：円・m³)

| 区 分 | 給 水 収 益 | | 有 収 水 量 | |
|--------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金 額 | 指 数 | 水 量 | 指 数 |
| 21 年 度 | 3,977,514,306 | 100 | 32,678,055 | 100 |
| 22 年 度 | 4,620,728,236 | 116 | 32,413,870 | 99 |
| 23 年 度 | 4,571,742,711 | 115 | 31,802,100 | 97 |
| 24 年 度 | 4,475,234,329 | 113 | 31,282,334 | 96 |
| 25 年 度 | 4,451,629,370 | 112 | 31,157,351 | 95 |

※ 指数は21年度を100とした。

イ 営業外収益

営業外収益1億4,848万2千円は、前年度に比べて1,222万5千円(9.0%)の増収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|---------|---|-----------|
| 受託手数料収益 | | 140,400千円 |
| 他会計補助金 | △ | 1,782千円 |

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 営業費用 | 3,825,107,376 | 857 | 3,824,637,474 | 864 | △ 469,902 | △ 0.0 |
| 営業外費用 | 639,291,818 | 143 | 603,183,047 | 136 | △ 361,087,771 | △ 5.6 |
| 特別損失 | 1,657,470 | 0.0 | 2,007,174 | 0.0 | 349,704 | 21.1 |
| 合 計 | 4,466,056,664 | 100.0 | 4,429,827,695 | 100.0 | 36,228,969 | 0.8 |

事業費用44億2,982万8千円の内訳は、営業費用38億2,463万7千円、営業外費用6億318万3千円、特別損失200万7千円で、前年度に比べて全体で3,622万9千円(0.8%)の減少となっている。

ア 営業費用

営業費用38億2,463万7千円は、前年度に比べて47万円(0.01%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|---------|------------|
| 動力費 | 32689 千円 |
| 修繕費 | 23715 千円 |
| 減価償却費 | 7,785 千円 |
| 固定資産除却費 | △ 25961 千円 |
| 給料 | △ 18255 千円 |
| 法定福利費 | △ 8,721 千円 |

イ 営業外費用

営業外費用6億318万3千円は、前年度に比べて3,610万9千円(56%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|-------|------------|
| 企業債利息 | △ 36204 千円 |
|-------|------------|

ウ 特別損失

特別損失200万7千円は、前年度に比べて35万円(21.1%)の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|----------|--------|
| 過年度損益修正損 | 350 千円 |
|----------|--------|

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 職員給与費 | 966,388,611 | 216 | 936,590,236 | 212 | △ 297,983,75 | △ 3.1 |
| 委託料 | 262,879,585 | 5.9 | 263,385,976 | 5.9 | 506,391 | 0.2 |
| 修繕費 | 835,965,01 | 1.9 | 107,311,365 | 2.4 | 237,148,64 | 284 |
| 動力費 | 184,427,278 | 4.1 | 217,115,931 | 4.9 | 326,886,53 | 177 |
| 薬品費 | 386,496,48 | 0.9 | 395,588,72 | 0.9 | 909,224 | 2.4 |
| 材料費 | 261,881,66 | 0.6 | 273,656,72 | 0.6 | 1,177,506 | 4.5 |
| 路面復旧費 | 6,240,525 | 0.1 | 7,584,935 | 0.2 | 1,344,410 | 215 |
| 減価償却費 | 1,990,310,808 | 446 | 1,998,096,191 | 451 | 7,785,383 | 0.4 |
| 支払利息 | 639,046,174 | 143 | 602,842,377 | 136 | △ 362,037,97 | △ 5.7 |
| その他 | 268,329,368 | 6.0 | 229,976,140 | 5.2 | △ 383,532,28 | △ 143 |
| 合 計 | 4,466,056,664 | 100.0 | 4,429,827,695 | 100.0 | 36,228,969 | 0.8 |

(3) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第13表のとおりである。

第13表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分 | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 | 全国平均 (24年度) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| 総収支比率 | 106.9 | 106.4 | 107.0 | 107.7 |
| 営業収支比率 | 120.6 | 120.6 | 120.0 | 112.2 |
| 職員1人当たり営業収益 | 33,878,421 | 339,229,64 | 347,651,88 | 635,474,07 |
| 職員1人当たり営業費用 | 28,102,131 | 281,257,90 | 289,745,26 | 566,234,67 |

※ 経営分析比率計算式一覧表(160～161ページ)参照

最近5か年間における供給単価と給水原価の状況の推移は、第14表のとおりである。

第14表 供給単価と給水原価の状況の推移

(単位：円/㎡)

| 区 分 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 全国平均 (24年度) |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| 1㎡当たり供給単価(A) | 121.72 | 142.55 | 143.76 | 143.06 | 142.88 | 164.10 |
| 1㎡当たり給水原価(B) | 126.88 | 133.49 | 136.93 | 135.71 | 134.63 | 164.25 |
| 販 売 収 益 (A-B) | △ 5.16 | 9.06 | 6.83 | 7.35 | 8.25 | △ 0.15 |

※ 1㎡当たり供給単価 = 給水収益 ÷ 年間有収水量

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

給水原価は134円63銭で、前年度に比べて1円8銭(0.8%)低下し、供給単価は142円88銭で、前年度に比べて18銭(0.1%)低下したため、有収水量1㎡当たりの販売収益は、前年度より90銭上昇し、8円25銭となっている。

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表(98～99ページ)参照]

(1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第15表のとおりである。

第15表 資 産 比 較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 固定資産 | 48,764,513,405 | 91.2 | 48,261,526,995 | 90.0 | △ 502,986,410 | △ 1.0 |
| 流動資産 | 4,719,393,832 | 8.8 | 5,365,639,083 | 10.0 | 646,245,251 | 13.7 |
| 合 計 | 53,483,907,237 | 100.0 | 53,627,166,078 | 100.0 | 143,258,841 | 0.3 |

当年度末における資産総額は536億2,716万6千円で、その内訳は、固定資産482億6,152万7千円、流動資産53億6,563万9千円であり、前年度末に比べて全体で1億4,325万9千円(0.3%)の増加となっている。

ア 固定資産

固定資産482億6,152万7千円は、前年度末に比べて5億298万6千円(1.0%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|--------|--------|--------------|
| 有形固定資産 | 建設仮勘定 | 143,860 千円 |
| | 機械及び装置 | △ 449,221 千円 |
| | 構築物 | △ 130,560 千円 |

イ 流動資産

流動資産53億6,563万9千円は、前年度末に比べて6億4,624万5千円（13.7%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|-----------|
| 現金預金 | 514,046千円 |
| 前払金 | 964,19千円 |
| 未収金 | 406,03千円 |

なお、当年度末における未収金は4億9,286万3千円となっており、その内訳は、第16表のとおりである。

第16表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分 | 20～21年 | 22年度分 | 23年度分 | 24年度分 | 25年度分 | 合 計 | |
|------------------|----------|--------|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 営 業 収 益 | 水道料金 | 31,855 | 840,888 | 310,695 | 2,223,423 | 351,474,621 | 354,124,682 |
| | 量水器使用料 | 1,506 | 1,664 | 120,300 | 795,250 | 8,252,450 | 8,347,175 |
| | 分水収益 | — | — | — | — | 106,846,510 | 10,684,651 |
| | 受託修繕工事収益 | — | — | — | 9,732 | 228,076 | 237,808 |
| | 督促手数料 | 200 | 300 | 1,500 | 189,000 | 291,800 | 312,700 |
| | 小 計 | 33,561 | 86,052 | 324,225 | 2,331,580 | 370,931,598 | 373,707,016 |
| 営業外収益 | — | — | — | — | 8,268,861 | 8,268,861 | |
| その他未収金 | — | — | — | — | 110,886,864 | 110,886,864 | |
| 合 計 | 33,561 | 86,052 | 324,225 | 2,331,580 | 490,087,323 | 492,862,741 | |

上表のうち、営業収益の当年度の未収金の大半は、制度上納入が1か月遅れになる水道料金等にかかるものである。なお、営業外収益の未収金826万9千円及びその他未収金1億1,088万7千円のうち、翌年度6月時点で未納となっているのは、その他未収金の工事負担金3,629万1千円であり、工事完了後に支払われる予定となっている。

最近3か年間における不納欠損額の推移は、第17表のとおりである。

第17表 不納欠損額の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 対前年度比較 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|-----|
| | | | | 金 額 | 増減率 |
| 水道料金等 | 1,230,634 | 1,187,976 | 1,552,433 | 364,457 | 307 |

当年度の不納欠損額は、155万2千円で、前年度に比べて36万4千円（30.7%）増加している。

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第18表のとおりである。

第18表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 負 債 | 788,734,113 | 1.5 | 761,623,471 | 1.4 | △ 27,110,642 | △ 3.4 |
| 固定負債 | 330,636,934 | 0.6 | 342,275,608 | 0.6 | 11,638,674 | 3.5 |
| 流動負債 | 458,097,179 | 0.9 | 419,347,863 | 0.8 | △ 38,749,316 | △ 8.5 |
| 資 本 | 526,951,731,24 | 985 | 528,655,426,07 | 986 | 170,369,483 | 0.3 |
| 資本金 | 339,784,231,89 | 635 | 332,908,425,32 | 621 | △ 68,580,657 | △ 2.0 |
| 剰余金 | 187,167,499,35 | 350 | 195,747,000,75 | 365 | 85,950,140 | 4.6 |
| 合 計 | 53,483,907,237 | 100.0 | 53,627,166,078 | 100.0 | 143,258,841 | 0.3 |

当年度末における負債及び資本総額は536億2,716万6千円で、その内訳は、負債7億6,162万3千円、資本528億6,554万3千円であり、前年度末に比べて全体で1億4,325万9千円(0.3%)の増加となっている。

ア 負債

負債7億6,162万3千円は、前年度末に比べて2,711万1千円(3.4%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|------|---------|------------|
| 流動負債 | その他流動負債 | 131,520千円 |
| | 未払金 | △ 51,902千円 |

イ 資本

資本528億6,554万3千円は、前年度末に比べて1億7,036万9千円(0.3%)の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|-----|-------|---------|-------------|
| 剰余金 | 利益剰余金 | 減債積立金 | 200,000千円 |
| | | 建設改良積立金 | 200,000千円 |
| | 資本剰余金 | 加入金 | 183,200千円 |
| 資本金 | 借入資本金 | 企業債 | △ 704,881千円 |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第19表のとおりである。

第19表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
| 21年度 | 26,241,583 | 2,269,000 | 971,940 | 27,538,643 |
| 22年度 | 27,538,643 | 614,000 | 1,164,385 | 26,988,258 |
| 23年度 | 26,988,258 | 480,000 | 1,209,146 | 26,259,112 |
| 24年度 | 26,259,112 | 480,000 | 1,289,679 | 25,449,433 |
| 25年度 | 25,449,433 | 350,000 | 1,054,881 | 24,744,552 |

(3) 経営分析

最近3か年間における財政状態に関する主要な構成比率及び財務比率の推移は、第20表のとおりである。

第20表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 全国平均 (24年度) |
|------------------|------------|-------|---------|---------|----------------|
| 構 成 比 率 | 固定資産構成比率 | 92.0 | 91.2 | 90.0 | 89.1 |
| | 流動資産構成比率 | 8.0 | 8.8 | 10.0 | 10.9 |
| | 固定負債構成比率 | 49.6 | 48.2 | 46.8 | 31.0 |
| | 流動負債構成比率 | 0.8 | 0.9 | 0.8 | 1.9 |
| | 自己資本構成比率 | 49.6 | 50.9 | 52.4 | 67.1 |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率 | 185.7 | 179.0 | 171.6 | 132.7 |
| | 流 動 比 率 | 961.1 | 1,030.2 | 1,279.5 | 590.5 |
| | 当座(酸性試験)比率 | 915.8 | 991.6 | 1,215.5 | 539.9 |
| | 現金預金比率 | 821.4 | 892.9 | 1,097.9 | 470.0 |
| | 負 債 比 率 | 101.9 | 96.3 | 90.7 | 49.0 |

※ 経営分析比率計算式一覧表(160~161ページ)参照

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、給水戸数は12万3,918戸で前年度に比べて384戸（0.3%）増加しているものの、給水人口は23万5,945人で前年度に比べて532人（0.2%）減少している。行政区域内人口に対する普及率は91.8%で、前年度と同じ比率になっている。また、総配水量のうち料金徴収の対象となる有収水量の割合を示す有収率は949%（前年度95.3%）となっている。

経営成績をみると、総収益は、有収水量が減少したことによる給水収益の減少等により、前年度に比べて1,251万2千円（0.3%）減少し、47億3,955万7千円となっている。一方、総費用は、動力費・修繕費等が増加したものの、企業債利息・資産減耗費等が減少したことにより、前年度に比べて3,622万9千円（0.8%）減少し、44億2,982万8千円となっている。この結果、当年度は3億972万9千円の純利益を生じ、この純利益に前年度からの繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は、3億6,087万8千円となっている。

財政状態をみると、企業債は3億5,000万円を借り入れ、10億5,488万1千円を返済したため、当年度末の未償還残高は247億4,455万2千円と、前年度に比べて減少している。また、減債積立金及び建設改良積立金は、前年度に生じた未処分利益剰余金の一部を当年度中に処分して積み立てたことにより、それぞれ6億円ずつとなり、前年度に比べて増加している。

当年度においても黒字決算となったものの、給水収益自体は、平成22年度からゆるやかに減少を続けている。これは人口の減少、節水意識の浸透、節水機器の普及など社会的背景によるものであるため、水需要の増加は見込み難い。したがって、収益的収支をより改善するためには、費用の節減によらざるを得ない。

そこで費用面をみると、電気料金の増額改定による動力費の大幅な増加があったなかで、職員給与費の減や、企業債残高の減少による支払利息の減等により総費用は前年度に比べて減少している。

しかしながら、今後も引き続き耐震管への布設替や施設の耐震改修、老朽化した施設の更新といった投資が求められる。これらの投資は維持管理を目的としていることから、その財源を捻出するには、国等の助成制度を活用するほか、前述のように経費節減による収益的収支の改善が求められる。引き続きコスト意識をもった経営に取り組むことで財源を確保されたい。

また、今後も水需要の減少が予想されることから、長期的な展望に立った適正な事業規模のあり方について検討されるよう望むものである。

審 查 資 料

水道事業会計

| 区 分 | 単位 | 23 年 度 | 24 年 度 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|
| 予定給水戸数 | 戸 | 123,038 | 123,538 |
| 年度末給水戸数 | 戸 | 123,047 | 123,534 |
| 行政区域内人口 | 人 | 258,139 | 257,662 |
| 年度末給水人口 | 人 | 237,056 | 236,477 |
| 普及率 | % | 91.8 | 91.8 |
| 総配水量 | m ³ | 33,593,156 | 32,818,157 |
| 1日平均配水量 | m ³ | 91,785 | 89,913 |
| 有収水量 | m ³ | 31,802,100 | 31,282,334 |
| 1日平均有収水量 | m ³ | 86,891 | 85,705 |
| 1日1人当たり有収水量 | | 366.5 | 362.4 |
| 有収率 | % | 94.7 | 95.3 |
| 1日最大配水能力 | m ³ | 169,050 | 169,050 |
| 1日最大配水量 | m ³ | 103,459 | 100,133 |
| 1m ³ 当たり収益 | 円 | 153.79 | 151.91 |
| 1m ³ 当たり費用 | 円 | 143.87 | 142.77 |
| 1m ³ 当たり供給単価 | 円 | 143.76 | 143.06 |
| 1m ³ 当たり給水原価 | 円 | 136.93 | 135.71 |
| 負荷率 | % | 88.7 | 89.8 |
| 施設利用率 | % | 54.3 | 53.2 |
| 最大稼働率 | % | 61.2 | 59.2 |
| 職員数 | 人 | 172 | 168 |
| 損益勘定所属職員 | 人 | 139 | 136 |
| 資本勘定所属職員 | 人 | 33 | 32 |

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

業務実績比較表

| 25年度 | 前年度比較増減 | | | すう勢比率 | | |
|------------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
| | 数量 | | 率 (%) | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
| 123,885 | | 347 | 0.3 | 100 | 100.4 | 100.7 |
| 123,918 | | 384 | 0.3 | 100 | 100.4 | 100.7 |
| 256,949 | △ | 713 | △ 0.3 | 100 | 99.8 | 99.5 |
| 235,945 | △ | 532 | △ 0.2 | 100 | 99.8 | 99.5 |
| 91.8 | | 0.0 | — | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 32,839,193 | | 21,036 | 0.1 | 100 | 97.7 | 97.8 |
| 89,970 | | 57 | 0.1 | 100 | 98.0 | 98.0 |
| 31,157,351 | △ | 124,983 | △ 0.4 | 100 | 98.4 | 98.0 |
| 85,363 | △ | 342 | △ 0.4 | 100 | 98.6 | 98.2 |
| 361.8 | △ | 0.6 | △ 0.2 | 100 | 98.9 | 98.7 |
| 94.9 | △ | 0.4 | △ 0.4 | 100 | 100.6 | 100.2 |
| 169,050 | | 0 | — | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 99,788 | △ | 345 | △ 0.3 | 100 | 96.8 | 96.5 |
| 152.12 | | 0.21 | 0.1 | 100 | 98.8 | 98.9 |
| 142.18 | △ | 0.59 | △ 0.4 | 100 | 99.2 | 98.8 |
| 142.88 | △ | 0.18 | △ 0.1 | 100 | 99.5 | 99.4 |
| 134.63 | △ | 1.08 | △ 0.8 | 100 | 99.1 | 98.3 |
| 90.2 | | 0.4 | 0.4 | 100 | 101.2 | 101.7 |
| 53.2 | | 0.0 | — | 100 | 98.0 | 98.0 |
| 59.0 | △ | 0.2 | △ 0.3 | 100 | 96.7 | 96.4 |
| 164 | △ | 4 | △ 2.4 | 100 | 97.7 | 95.3 |
| 132 | △ | 4 | △ 2.9 | 100 | 97.8 | 95.0 |
| 32 | | 0 | — | 100 | 97.0 | 97.0 |

水 道 事 業 会 計

| 借 方 | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|-------------|---|------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 | | |
| 営業費用 | 3,906,196,151 | 85.4 | 3,825,107,376 | 85.7 | 3,824,637,474 | 86.4 | △ | 469,902 | △ | 0.0 |
| 原水及び浄水費 | 552,691,372 | 12.1 | 546,521,543 | 12.2 | 589,749,337 | 13.3 | | 43,227,794 | | 7.9 |
| 配水費 | 255,209,035 | 5.6 | 267,082,914 | 6.0 | 290,853,842 | 6.6 | | 23,770,928 | | 8.9 |
| 給水費 | 79,982,585 | 1.8 | 77,558,144 | 1.7 | 77,455,175 | 1.7 | △ | 102,969 | △ | 0.1 |
| 量水器費 | 80,851,908 | 1.8 | 74,220,656 | 1.7 | 74,731,165 | 1.7 | | 510,509 | | 0.7 |
| 漏水防止費 | 84,355,560 | 1.8 | 80,435,637 | 1.8 | 46,597,593 | 1.1 | △ | 33,838,044 | △ | 42.1 |
| 受託工事費 | — | — | 740,000 | 0.0 | — | — | △ | 740,000 | | — |
| 業務費 | 249,514,654 | 5.5 | 243,591,696 | 5.5 | 238,927,044 | 5.4 | △ | 4,664,652 | △ | 1.9 |
| 総係費 | 458,906,960 | 10.0 | 372,211,627 | 8.3 | 362,866,407 | 8.2 | △ | 9,345,220 | △ | 2.5 |
| 調査管理費 | 46,710,570 | 1.0 | 40,601,189 | 0.9 | 39,488,888 | 0.9 | △ | 1,112,301 | △ | 2.7 |
| 減価償却費 | 1,974,023,104 | 43.1 | 1,990,310,808 | 44.6 | 1,998,096,191 | 45.1 | | 7,785,383 | | 0.4 |
| 資産減耗費 | 123,944,703 | 2.7 | 131,833,162 | 3.0 | 105,871,832 | 2.4 | △ | 25,961,330 | △ | 19.7 |
| その他営業費用 | 5,700 | 0.0 | — | — | — | — | | — | | — |
| 営業外費用 | 667,072,780 | 14.6 | 639,291,818 | 14.3 | 603,183,047 | 13.6 | △ | 36,108,771 | △ | 5.6 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 667,072,780 | 14.6 | 639,046,174 | 14.3 | 602,842,377 | 13.6 | △ | 36,203,797 | △ | 5.7 |
| 雑支出 | — | — | 245,644 | 0.0 | 340,670 | 0.0 | | 95,026 | | 38.7 |
| 特別損失 | 2,215,977 | 0.0 | 1,657,470 | 0.0 | 2,007,174 | 0.0 | | 349,704 | | 21.1 |
| 固定資産売却損 | — | — | 690 | 0.0 | — | — | △ | 690 | | — |
| 過年度損益修正損 | 2,215,977 | 0.0 | 1,656,780 | 0.0 | 2,007,174 | 0.0 | | 350,394 | | 21.1 |
| 小 計 | 4,575,484,908 | 100.0 | 4,466,056,664 | 100.0 | 4,429,827,695 | 100.0 | △ | 36,228,969 | △ | 0.8 |
| 当年度純利益 | 315,380,484 | — | 286,012,389 | — | 309,729,293 | — | | 23,716,904 | | 8.3 |
| 合 計 | 4,890,865,392 | — | 4,752,069,053 | — | 4,739,556,988 | — | △ | 12,512,065 | △ | 0.3 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 249,755,856 | — | 165,136,340 | — | 51,148,729 | — | △ | 113,987,611 | △ | 69.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 565,136,340 | — | 451,148,729 | — | 360,878,022 | — | △ | 90,270,707 | △ | 20.0 |

比較損益計算書

(単位：円・%)

| 貸 方 | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|---|------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 | |
| 営業収益 | 4,709,100,480 | 96.3 | 4,613,523,159 | 97.1 | 4,589,004,826 | 96.8 | △ 24,518,333 | △ | 0.5 |
| 給水収益 | 4,571,742,711 | 93.5 | 4,475,234,329 | 94.2 | 4,451,629,370 | 93.9 | △ 23,604,959 | △ | 0.5 |
| 分水収益 | 120,366,910 | 2.5 | 122,067,505 | 2.6 | 122,771,251 | 2.6 | 703,746 | | 0.6 |
| 受託工事収益 | 10,478,149 | 0.2 | 8,859,025 | 0.2 | 10,343,105 | 0.2 | 1,484,080 | | 16.8 |
| その他営業収益 | 6,512,710 | 0.1 | 7,362,300 | 0.1 | 4,261,100 | 0.1 | △ 3,101,200 | △ | 42.1 |
| 営業外収益 | 181,651,190 | 3.7 | 136,257,208 | 2.9 | 148,482,377 | 3.1 | 12,225,169 | | 9.0 |
| 受取利息及び配当金 | 1,801,914 | 0.0 | 1,819,782 | 0.1 | 2,265,629 | 0.1 | 445,847 | | 24.5 |
| 他会計補助金 | 75,191,994 | 1.6 | 34,196,000 | 0.7 | 32,414,000 | 0.6 | △ 1,782,000 | △ | 5.2 |
| 受託手数料収益 | 98,372,520 | 2.0 | 96,327,098 | 2.0 | 110,367,575 | 2.3 | 14,040,477 | | 14.6 |
| 雑収益 | 6,284,762 | 0.1 | 3,914,328 | 0.1 | 3,435,173 | 0.1 | △ 479,155 | △ | 12.2 |
| 特別利益 | 113,722 | 0.0 | 2,288,686 | 0.0 | 2,069,785 | 0.1 | △ 218,901 | △ | 9.6 |
| 固定資産売却益 | — | — | 1,424,639 | 0.0 | 1,909,425 | 0.1 | 484,786 | | 34.0 |
| 過年度損益修正益 | 113,722 | 0.0 | 864,047 | 0.0 | 160,360 | 0.0 | △ 703,687 | △ | 81.4 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 小 計 | 4,890,865,392 | 100.0 | 4,752,069,053 | 100.0 | 4,739,556,988 | 100.0 | △ 12,512,065 | △ | 0.3 |
| | | | | | | | | | |
| 合 計 | 4,890,865,392 | — | 4,752,069,053 | — | 4,739,556,988 | — | △ 12,512,065 | △ | 0.3 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

水 道 事 業 会 計

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 給料 | 486,734,703 | 10.6 | 475,278,695 | 10.7 | 457,023,914 | 10.3 | △ 18,254,781 | △ 3.8 |
| 手当等 | 263,253,297 | 5.8 | 254,307,755 | 5.7 | 250,212,460 | 5.7 | △ 4,095,295 | △ 1.6 |
| 法定福利費 | 160,934,528 | 3.5 | 155,582,161 | 3.5 | 146,860,835 | 3.3 | △ 8,721,326 | △ 5.6 |
| 退職給与金 | 165,645,756 | 3.6 | 90,000,000 | 2.0 | 90,788,027 | 2.1 | 788,027 | 0.9 |
| 旅費 | 2,182,741 | 0.1 | 1,349,867 | 0.0 | 1,556,514 | 0.0 | 206,647 | 15.3 |
| 被服費 | 69,840 | 0.0 | 3,402,545 | 0.1 | 154,260 | 0.0 | △ 3,248,285 | △ 95.5 |
| 備用品費 | 16,364,860 | 0.4 | 18,847,955 | 0.4 | 17,357,630 | 0.4 | △ 1,490,325 | △ 7.9 |
| 燃料費 | 4,559,903 | 0.1 | 5,563,397 | 0.1 | 4,694,170 | 0.1 | △ 869,227 | △ 15.6 |
| 光熱費 | 6,381,782 | 0.1 | 6,310,617 | 0.1 | 6,964,586 | 0.2 | 653,969 | 10.4 |
| 印刷製本費 | 4,005,532 | 0.1 | 5,653,791 | 0.1 | 4,710,272 | 0.1 | △ 943,519 | △ 16.7 |
| 通信運搬費 | 15,014,433 | 0.3 | 14,874,552 | 0.3 | 14,840,334 | 0.3 | △ 34,218 | △ 0.2 |
| 手数料 | 19,625,138 | 0.4 | 20,191,698 | 0.5 | 19,472,165 | 0.5 | △ 719,533 | △ 3.6 |
| 委託料 | 255,877,123 | 5.6 | 262,879,585 | 5.9 | 263,385,976 | 5.9 | 506,391 | 0.2 |
| 賃借料 | 14,656,267 | 0.3 | 8,116,252 | 0.2 | 9,044,678 | 0.2 | 928,426 | 11.4 |
| 修繕費 | 82,403,891 | 1.8 | 83,596,501 | 1.9 | 107,311,365 | 2.4 | 23,714,864 | 28.4 |
| 動力費 | 186,385,270 | 4.1 | 184,427,278 | 4.1 | 217,115,931 | 4.9 | 32,688,653 | 17.7 |
| 薬品費 | 48,678,354 | 1.1 | 38,649,648 | 0.9 | 39,558,872 | 0.9 | 909,224 | 2.4 |
| 材料費 | 22,657,419 | 0.5 | 26,188,166 | 0.6 | 27,365,672 | 0.6 | 1,177,506 | 4.5 |
| 工事請負費 | 8,796,000 | 0.2 | 8,057,000 | 0.2 | 3,720,000 | 0.1 | △ 4,337,000 | △ 53.8 |
| 路面復旧費 | 10,134,806 | 0.2 | 6,240,525 | 0.1 | 7,584,935 | 0.2 | 1,344,410 | 21.5 |
| 負担金 | 10,036,428 | 0.2 | 12,764,687 | 0.3 | 12,348,551 | 0.3 | △ 416,136 | △ 3.3 |

費用節別決算比較表

(単位：円・%)

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 自動車重量税 | 411,000 | 0.0 | 401,200 | 0.0 | 311,100 | 0.0 | △ 90,100 | △ 22.5 |
| 交際費 | 53,714 | 0.0 | 48,000 | 0.0 | 44,191 | 0.0 | △ 3,809 | △ 7.9 |
| 食糧費 | 47,831 | 0.0 | 78,496 | 0.0 | 79,708 | 0.0 | 1,212 | 1.5 |
| 研修費 | 3,599,538 | 0.1 | 3,697,871 | 0.1 | 3,688,337 | 0.1 | △ 9,534 | △ 0.3 |
| 厚生費 | 1,661,027 | 0.0 | 1,672,667 | 0.0 | 1,670,559 | 0.0 | △ 2,108 | △ 0.1 |
| 補助交付金 | 7,086,000 | 0.2 | 4,693,600 | 0.1 | 3,122,000 | 0.1 | △ 1,571,600 | △ 33.5 |
| 交付金 | 3,781,400 | 0.1 | 3,786,500 | 0.1 | 3,772,800 | 0.1 | △ 13,700 | △ 0.4 |
| 会費負担金 | 1,421,833 | 0.0 | 1,103,378 | 0.0 | 1,102,920 | 0.0 | △ 458 | △ 0.0 |
| 保険料 | 2,903,492 | 0.1 | 2,864,998 | 0.1 | 2,818,046 | 0.1 | △ 46,952 | △ 1.6 |
| 使用料 | 748,435 | 0.0 | 978,940 | 0.0 | 840,456 | 0.0 | △ 138,484 | △ 14.1 |
| 補償費 | 1,962,971 | 0.0 | 1,185,101 | 0.0 | 899,909 | 0.0 | △ 285,192 | △ 24.1 |
| 報償費 | 142,452 | 0.0 | 158,280 | 0.0 | 236,897 | 0.0 | 78,617 | 49.7 |
| 雑費 | 4,880 | 0.0 | 11,700 | 0.0 | 11,381 | 0.0 | △ 319 | △ 2.7 |
| 減価償却費 | 1,974,023,104 | 43.1 | 1,990,310,808 | 44.6 | 1,998,096,191 | 45.1 | 7,785,383 | 0.4 |
| 固定資産除却費 | 123,944,703 | 2.7 | 131,833,162 | 3.0 | 105,871,832 | 2.4 | △ 25,961,330 | △ 19.7 |
| 材料売却原価 | 5,700 | 0.0 | — | — | — | — | — | — |
| 企業債利息 | 667,072,780 | 14.6 | 639,046,174 | 14.3 | 602,842,377 | 13.6 | △ 36,203,797 | △ 5.7 |
| 雑支出 | — | — | 245,644 | 0.0 | 340,670 | 0.0 | 95,026 | 38.7 |
| 固定資産売却損 | — | — | 690 | 0.0 | — | — | △ 690 | — |
| 過年度損益修正損 | 2,215,977 | 0.1 | 1,656,780 | 0.0 | 2,007,174 | 0.0 | 350,394 | 21.1 |
| 合 計 | 4,575,484,908 | 100.0 | 4,466,056,664 | 100.0 | 4,429,827,695 | 100.0 | △ 36,228,969 | △ 0.8 |

水 道 事 業 会 計

| 借 方 | | | | | | | | |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前 年 度 比 較 増 減 | |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 率 |
| 固定資産 | 49,285,100,315 | 92.0 | 48,764,513,405 | 91.2 | 48,261,526,995 | 90.0 | △ 502,986,410 | △ 1.0 |
| 有形固定資産 | 48,876,826,574 | 91.2 | 48,377,727,756 | 90.5 | 47,896,229,438 | 89.3 | △ 481,498,318 | △ 1.0 |
| 土地 | 3,455,665,111 | 6.4 | 3,455,841,958 | 6.5 | 3,455,841,958 | 6.4 | 0 | — |
| 建物 | 1,111,701,324 | 2.1 | 1,070,297,871 | 2.0 | 1,028,912,824 | 1.9 | △ 41,385,047 | △ 3.9 |
| 建物附属設備 | 148,051,041 | 0.3 | 137,592,906 | 0.3 | 127,531,959 | 0.2 | △ 10,060,947 | △ 7.3 |
| 構築物 | 38,985,128,431 | 72.8 | 38,930,356,577 | 72.8 | 38,799,796,686 | 72.4 | △ 130,559,891 | △ 0.3 |
| 機械及び装置 | 4,898,219,397 | 9.1 | 4,551,523,322 | 8.5 | 4,102,302,794 | 7.7 | △ 449,220,528 | △ 9.9 |
| 車両及び運搬具 | 12,755,307 | 0.0 | 11,761,184 | 0.0 | 9,801,032 | 0.0 | △ 1,960,152 | △ 16.7 |
| 工具器具及び備品 | 35,036,307 | 0.1 | 40,979,151 | 0.1 | 48,807,846 | 0.1 | 7,828,695 | 19.1 |
| 建設仮勘定 | 230,269,656 | 0.4 | 179,374,787 | 0.3 | 323,234,339 | 0.6 | 143,859,552 | 80.2 |
| 無形固定資産 | 408,273,741 | 0.8 | 386,785,649 | 0.7 | 365,297,557 | 0.7 | △ 21,488,092 | △ 5.6 |
| ダム使用権 | 408,273,741 | 0.8 | 386,785,649 | 0.7 | 365,297,557 | 0.7 | △ 21,488,092 | △ 5.6 |
| 流動資産 | 4,291,815,918 | 8.0 | 4,719,393,832 | 8.8 | 5,365,639,083 | 10.0 | 646,245,251 | 13.7 |
| 現金預金 | 3,667,851,733 | 6.9 | 4,090,172,927 | 7.7 | 4,604,219,280 | 8.6 | 514,046,353 | 12.6 |
| 前払金 | 73,375,000 | 0.1 | 39,004,000 | 0.1 | 135,423,000 | 0.3 | 96,419,000 | 247.2 |
| 未収金 | 421,828,815 | 0.8 | 452,259,825 | 0.8 | 492,862,741 | 0.9 | 40,602,916 | 9.0 |
| 貯蔵品 | 107,960,370 | 0.2 | 117,157,080 | 0.2 | 112,484,062 | 0.2 | △ 4,673,018 | △ 4.0 |
| その他流動資産 | 20,800,000 | 0.0 | 20,800,000 | 0.0 | 20,650,000 | 0.0 | △ 150,000 | △ 0.7 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合 計 | 53,576,916,233 | 100.0 | 53,483,907,237 | 100.0 | 53,627,166,078 | 100.0 | 143,258,841 | 0.3 |

比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 貸 借 対 照 表 | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 負 債 | 778,790,196 | 1.5 | 788,734,113 | 1.5 | 761,623,471 | 1.4 | △ 27,110,642 | △ 3.4 |
| 固定負債 | 332,243,767 | 0.6 | 330,636,934 | 0.6 | 342,275,608 | 0.6 | 11,638,674 | 3.5 |
| 退職給与引当金 | 104,886,664 | 0.2 | 90,673,320 | 0.2 | 90,673,320 | 0.1 | 0 | — |
| 修繕引当金 | 227,357,103 | 0.4 | 239,963,614 | 0.4 | 251,602,288 | 0.5 | 11,638,674 | 4.9 |
| 流動負債 | 446,546,429 | 0.9 | 458,097,179 | 0.9 | 419,347,863 | 0.8 | △ 38,749,316 | △ 8.5 |
| 未払金 | 326,593,671 | 0.6 | 335,403,359 | 0.6 | 283,501,793 | 0.5 | △ 51,901,566 | △ 15.5 |
| 前受金 | 110,810 | 0.0 | 110,810 | 0.0 | 110,810 | 0.0 | 0 | — |
| その他流動負債 | 119,841,948 | 0.3 | 122,583,010 | 0.3 | 135,735,260 | 0.3 | 13,152,250 | 10.7 |
| 資 本 | 52,798,126,037 | 98.5 | 52,695,173,124 | 98.5 | 52,865,542,607 | 98.6 | 170,369,483 | 0.3 |
| 資本金 | 34,783,202,206 | 64.9 | 33,978,423,189 | 63.5 | 33,290,842,532 | 62.1 | △ 687,580,657 | △ 2.0 |
| 自己資本金 | 8,524,090,431 | 15.9 | 8,528,990,431 | 15.9 | 8,546,290,431 | 15.9 | 17,300,000 | 0.2 |
| 借入資本金 | 26,259,111,775 | 49.0 | 25,449,432,758 | 47.6 | 24,744,552,101 | 46.2 | △ 704,880,657 | △ 2.8 |
| 剰余金 | 18,014,923,831 | 33.6 | 18,716,749,935 | 35.0 | 19,574,700,075 | 36.5 | 857,950,140 | 4.6 |
| 資本剰余金 | 17,049,787,491 | 31.8 | 17,465,601,206 | 32.7 | 18,013,822,053 | 33.6 | 548,220,847 | 3.1 |
| 国庫補助金 | 2,820,173,591 | 5.3 | 2,889,788,591 | 5.4 | 2,948,449,091 | 5.5 | 58,660,500 | 2.0 |
| 県補助金 | 170,622,157 | 0.3 | 170,622,157 | 0.3 | 170,622,157 | 0.3 | 0 | — |
| 工事負担金 | 6,195,395,782 | 11.6 | 6,323,465,497 | 11.8 | 6,443,604,854 | 12.0 | 120,139,357 | 1.9 |
| 受贈財産評価額 | 1,195,179,937 | 2.2 | 1,195,179,937 | 2.3 | 1,195,179,937 | 2.2 | 0 | — |
| 他会計負担金 | 979,632,379 | 1.8 | 1,015,718,379 | 1.9 | 1,052,335,262 | 2.0 | 36,616,883 | 3.6 |
| 加入金 | 5,083,800,000 | 9.5 | 5,233,160,000 | 9.8 | 5,416,360,000 | 10.1 | 183,200,000 | 3.5 |
| 他会計補助金 | 604,983,645 | 1.1 | 637,666,645 | 1.2 | 787,270,752 | 1.5 | 149,604,107 | 23.5 |
| 利益剰余金 | 965,136,340 | 1.8 | 1,251,148,729 | 2.3 | 1,560,878,022 | 2.9 | 309,729,293 | 24.8 |
| 減債積立金 | 200,000,000 | 0.4 | 400,000,000 | 0.7 | 600,000,000 | 1.1 | 200,000,000 | 50.0 |
| 建設改良積立金 | 200,000,000 | 0.4 | 400,000,000 | 0.7 | 600,000,000 | 1.1 | 200,000,000 | 50.0 |
| 当年度未処分利益剰余金(△欠損金) | 565,136,340 | 1.0 | 451,148,729 | 0.9 | 360,878,022 | 0.7 | △ 90,270,707 | △ 20.0 |
| 合 計 | 53,576,916,233 | 100.0 | 53,483,907,237 | 100.0 | 53,627,166,078 | 100.0 | 143,258,841 | 0.3 |

旅客自動車運送事業会計

旅客自動車運送事業会計

1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（118～119ページ）参照]

当年度における乗車人員は337万6,467人で、前年度に比べて21万9,289人（6.1%）の減少となっており、運送収益は5億3,417万7千円で、前年度に比べて5,429万4千円（9.2%）の減収となっている。これは、主に市長部局へ2路線を移行したことによるものである。延走行キロは153万6,237kmで、前年度に比べて22万3,779km（12.7%）の減少となっている。

また、最近3か年間ににおける路線別の営業係数及び乗車密度の状況は、第1表のとおりである。なお、営業係数は、100円の収入をあげるのに何円の経費が必要であることを示すものであり、乗車密度は、運行路線中の各地点の通過車両に対する乗車人員の平均値である。

第1表 路線別営業係数・乗車密度の推移

(単位：円・人)

| 路線名 | 営業係数 | | | 乗車密度 | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
| | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
| 1号線 上鮎喰・徳島駅 ～津田・新浜 | 164 (151) | 162 (160) | 185 (175) | 7.1 | 7.1 | 7.1 |
| 2号線 徳島駅 ～法花 | 155 (142) | 152 (151) | 172 (162) | 6.3 | 6.2 | 6.2 |
| 3号線 徳島駅 ～中央市場 | 173 (159) | 205 (203) | 238 (224) | 6.1 | 5.1 | 5.1 |
| 4号線 上鮎喰・徳島駅 ～南海フェリー | 138 (127) | 124 (123) | 138 (130) | 8.3 | 8.6 | 8.9 |
| 上鮎喰線 上鮎喰・徳島駅 ～ふれあい健康館 | 190 (175) | 203 (201) | 226 (213) | 6.1 | 5.5 | 5.7 |
| 6号線 市原 ～島田石橋 | 148 (136) | 134 (132) | 152 (144) | 8.1 | 9.2 | 8.9 |
| 9号線 徳島駅 ～ふれあい健康館 | 114 (105) | 74 (74) | 86 (81) | 10.7 | 16.2 | 16.0 |
| 中央循環路線 徳島駅 ～徳島駅 | 120 (111) | 114 (113) | 125 (118) | 9.2 | 9.3 | 9.7 |
| 東部循環路線 徳島駅 ～徳島駅 | 131 (120) | 127 (125) | 138 (130) | 8.5 | 8.2 | 8.7 |
| 南部循環路線 徳島駅 ～徳島駅 | 106 (97) | 102 (101) | 113 (106) | 9.7 | 9.5 | 9.7 |
| 19号線 上鮎喰・徳島駅 ～新浜西 | 129 (118) | — | — | 9.6 | — | — |
| 8号線 徳島駅 ～末広住宅前 | 135 (125) | — | — | 7.6 | — | — |
| 大野線 徳島駅 ～大野 | 208 (192) | — | — | 5.7 | — | — |
| 川内線 徳島駅 ～川内支所前 | 189 (174) | — | — | 5.8 | — | — |
| 宮島線 徳島駅 ～富吉団地 | 211 (194) | — | — | 6.4 | — | — |
| 一宮線 徳島駅～ 一宮・入田・天の原西 | 191 (176) | 179 (178) | — | 8.1 | 9.0 | — |
| 17号線 商業・徳島駅 ～地藏院・名東 | 165 (152) | 150 (149) | — | 6.2 | 6.2 | — |
| 天の原西線 徳島駅 ～天の原西 | 252 (232) | 244 (241) | — | 6.6 | 5.9 | — |
| 不動線 徳島駅 ～不動 | 248 (228) | 262 (259) | 302 (285) | 5.0 | 4.1 | 4.0 |
| 大神子線 徳島駅 ～第二団地・大神子 | 183 (168) | 180 (178) | 209 (198) | 8.3 | 7.6 | 7.3 |
| 渋野線 徳島駅 ～渋野 | 277 (255) | 265 (262) | 286 (270) | 4.0 | 3.7 | 3.9 |
| 五滝線 徳島駅 ～五滝・大久保 | 259 (238) | 259 (256) | 296 (280) | 4.9 | 5.3 | 5.2 |
| 合計 | 159 (146) | 145 (144) | 158 (149) | 7.4 | 7.7 | 7.9 |

※ 下段（ ）書きは、退職金を除いた営業係数

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第2表及び第3表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第2表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 旅客自動車 運送事業収益 | 894,202,000 | 883,733,371 | △ 10,468,629 | 98.8 |
| 営業収益 | 570,640,000 | 561,528,817 | △ 9,111,183 | 98.4 |
| 営業外収益 | 323,562,000 | 319,621,043 | △ 3,940,957 | 98.8 |
| 特別利益 | 0 | 2,583,511 | 2,583,511 | — |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税15,323,278円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 要 額 | 執 行 率 |
|-----------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 旅客自動車 運送事業費用 | 932,685,000 | 884,220,546 | 48,464,454 | 94.8 |
| 営業費用 | 905,984,000 | 869,688,237 | 36,300,763 | 96.0 |
| 営業外費用 | 25,701,000 | 14,537,309 | 11,163,691 | 56.6 |
| 予備費 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | — |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税6,432,747円を含む。

ア 収益的収入

決算額は8億8,373万3千円で、予算額8億9,420万2千円に対し、執行率98.8%、1,046万9千円の減収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|-------|----------|-----------|
| 特別利益 | 過年度損益修正益 | 2,584千円 |
| 営業外収益 | 雑収益 | 1,351千円 |
| | 他会計補助金 | △ 5,629千円 |
| 営業収益 | 運送収益 | △ 6,690千円 |
| | 運送雑収益 | △ 2,422千円 |

イ 収益的支出

決算額は8億8,422万1千円で、予算額9億3,268万5千円に対し、執行率94.8%、4,846万4千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | |
|-------|------------|----------|
| 営業費用 | 手当等 | 11,833千円 |
| | 退職給与金 | 10,385千円 |
| | 施設損害保険料 | 3,044千円 |
| 営業外費用 | 消費税及び地方消費税 | 6,330千円 |
| | 雑支出 | 3,390千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第3表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | うち繰越 財源充当額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執 行 率 |
|-----------|------------|---------------|------------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 22,165,000 | — | 20,172,000 | △ 1,993,000 | 91.0 |
| 企 業 債 | 9,500,000 | — | 8,900,000 | △ 600,000 | 93.7 |
| 補 助 金 | 12,665,000 | — | 11,272,000 | △ 1,393,000 | 89.0 |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌 年 度 繰 越 額 | 不 用 額 | 執 行 率 |
|-------------|------------|------------|----------------|---------|-------|
| 資 本 的 支 出 | 67,752,000 | 67,539,920 | — | 212,080 | 99.7 |
| 建 設 改 良 費 | 23,250,000 | 23,038,308 | — | 211,692 | 99.1 |
| 企 業 債 償 還 金 | 44,502,000 | 44,501,612 | — | 388 | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税1,089,148円を含む。

ア 資本的収入

決算額は2,017万2千円で、予算額2,216万5千円に対し、執行率91.0%、199万3千円の減収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|-----|---|----------|
| 補助金 | △ | 1,393 千円 |
| 企業債 | △ | 600 千円 |

イ 資本的支出

決算額は6,754万円で、予算額6,775万2千円に対し、執行率99.7%、21万2千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | |
|-------|--------|
| 建設改良費 | 212 千円 |
|-------|--------|

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額4,736万8千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額108万9千円、過年度分損益勘定留保資金4,627万9千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

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

ア 企業債借入限度額

旅客自動車購入

| | | | |
|-------|----------|-------|----------|
| (限度額) | 9,500 千円 | (借入額) | 8,900 千円 |
|-------|----------|-------|----------|

イ 一時借入金限度額

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

ウ 議会の議決を経なければ流用することのできない経費

職員給与費

| | | | |
|-------|------------|-------|------------|
| (予算額) | 681,588 千円 | (決算額) | 657,651 千円 |
|-------|------------|-------|------------|

交際費

| | | | |
|-------|--------|-------|------|
| (予算額) | 420 千円 | (決算額) | 0 千円 |
|-------|--------|-------|------|

エ 他会計からの補助金

一般会計からの補助金

| | | | |
|-------|------------|-------|------------|
| (予算額) | 297,570 千円 | (決算額) | 291,942 千円 |
|-------|------------|-------|------------|

オ たな卸資産購入限度額

| | | | |
|-------|------------|-------|-----------|
| (限度額) | 100,000 千円 | (購入額) | 87,444 千円 |
|-------|------------|-------|-----------|

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間における一般会計からの繰入金の推移は、第4表のとおりである。

第4表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 | | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
|-----|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 補助金 | 第2種生活路線 運行維持助成金 | 183,630 | 233,983 | 204,577 | 129,333 | 102,737 |
| | 基礎年金拠出金 に係る補助金 | 17,055 | 17,266 | 18,218 | 16,016 | 15,626 |
| | 共済追加費用に要する 経費補助金 | 20,950 | 21,852 | 20,322 | 16,147 | 13,258 |
| | 児童手当等給付に 要する経費補助金 | 2,909 | 8,597 | 7,868 | 6,142 | 5,848 |
| | 会計制度改正対応に 要する経費補助金 | — | — | — | — | 472 |
| | 経営安定化補助金 | — | — | 154,000 | 154,000 | 154,000 |
| | 小松海水浴場 運行補助金 | 646 | 682 | 524 | — | — |
| | 「まちに行こうよ」 推進事業補助金 | — | 783 | — | — | — |
| | 収益的収入に係る 補助金計 | 225,190 | 283,163 | 405,509 | 321,638 | 291,941 |
| 負担金 | 高齢者等 無料乗車負担金 | 397,778 | 311,782 | 319,877 | 290,754 | 261,848 |
| | 被災地域の 応援等負担金 | — | — | 234 | — | — |
| | 収益的収入に係る 負担金計 | 397,778 | 311,782 | 320,111 | 290,754 | 261,848 |
| 合 計 | | 622,968 | 594,945 | 725,620 | 612,392 | 553,789 |

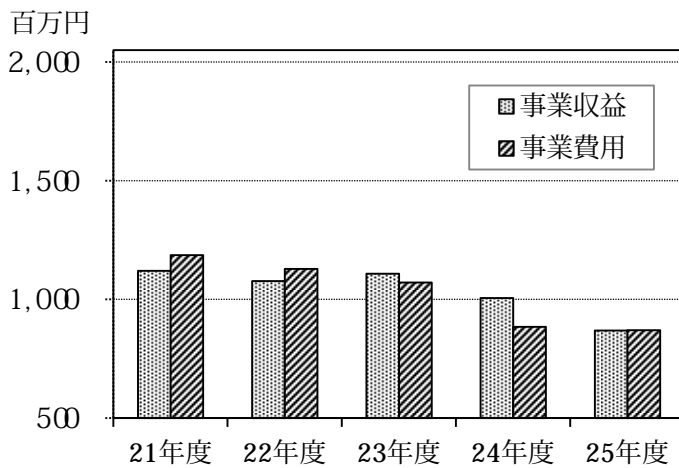
3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（120～121ページ）参照]

最近5か年間における経営収支の推移は、第5表のとおりである。

第5表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益 (△純損失) |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 21年度 | 1,119,979,294 | 1,186,663,494 | △ 66,684,200 |
| 22年度 | 1,076,800,190 | 1,128,129,814 | △ 51,329,624 |
| 23年度 | 1,107,941,468 | 1,071,044,136 | 36,897,332 |
| 24年度 | 1,005,938,299 | 884,200,815 | 121,737,484 |
| 25年度 | 868,410,241 | 870,118,286 | △ 1,708,045 |



当年度の経営収支は、事業収益8億6,841万円に対し、事業費用8億7,011万8千円で、170万8千円の純損失が生じている。

なお、当年度の純損失により、当年度未処理欠損金は、前年度に比べて3.4%増加し、5,161万1千円となっている。

(1) 収 益

収益を項目別に前年度と比較すると、第6表のとおりである。

第6表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24年度 | | 25年度 | | 対前年度比較 | |
|-------|---------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 増減率 |
| 営業収益 | 602,889,293 | 59.9 | 547,258,302 | 63.0 | △ 55,630,991 | △ 9.2 |
| 営業外収益 | 351,196,238 | 34.9 | 318,568,428 | 36.7 | △ 32,627,810 | △ 9.3 |
| 特別利益 | 51,852,768 | 5.2 | 2,583,511 | 0.3 | △ 49,269,257 | △ 95.0 |
| 合 計 | 1,005,938,299 | 100.0 | 868,410,241 | 100.0 | 137,528,058 | 13.7 |

事業収益8億6,841万円の内訳は、営業収益5億4,725万8千円、営業外収益3億1,856万8千円、特別利益258万4千円で、前年度に比べて全体で1億3,752万8千円(13.7%)の減収となっている。

ア 営業収益

営業収益5億4,725万8千円は、前年度に比べて5,563万1千円（9.2％）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

運送収益 △ 54,294千円

なお、乗車人員及び乗車料金を前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 乗車人員・乗車料金比較

(単位：人・円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | 25 年 度 | 対 前 年 度 比 較 | | |
|------|--------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 数 量 | 増 減 率 | |
| 乗車人員 | 普通券 | 2,499,810 | 2,289,401 | △ 210,409 | △ 8.4 |
| | 回数券 | 324,460 | 280,068 | △ 44,392 | △ 13.7 |
| | 定期券 | 760,888 | 797,173 | 36,290 | 4.8 |
| | その他 | 10,603 | 9,825 | △ 778 | △ 7.3 |
| | 合 計 | 3,595,756 | 3,376,467 | 219,289 | 6.1 |
| 乗車料金 | 普通券 | 457,424,165 | 408,734,829 | △ 48,689,336 | △ 10.6 |
| | 回数券 | 51,647,081 | 44,049,505 | △ 7,597,576 | △ 14.7 |
| | 定期券 | 78,184,443 | 80,388,272 | 2,203,829 | 2.8 |
| | その他 | 1,214,835 | 1,004,395 | △ 210,440 | △ 17.3 |
| | 合 計 | 588,470,524 | 534,177,001 | 54,293,523 | 9.2 |

イ 営業外収益

営業外収益3億1,856万8千円は、前年度に比べて3,262万8千円（9.3％）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

他会計補助金 △ 29,696千円

賃貸料 △ 2,948千円

ウ 特別利益

特別利益258万4千円は、前年度に比べて4,926万9千円（95.0％）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

過年度損益修正益 2,027千円

固定資産売却益 △ 51,297千円

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 営業費用 | 876,392,069 | 99.1 | 863,250,490 | 99.2 | △ 13,141,579 | △ 1.5 |
| 営業外費用 | 7,808,746 | 0.9 | 6,867,796 | 0.8 | △ 940,950 | △ 12.0 |
| 合 計 | 884,200,815 | 100.0 | 870,118,286 | 100.0 | 14,082,529 | 1.6 |

事業費用8億7,011万8千円の内訳は、営業費用8億6,325万円、営業外費用686万8千円で、前年度に比べて全体で1,408万3千円（1.6%）の減少となっている。

ア 営業費用

営業費用8億6,325万円は、前年度に比べて1,314万2千円（1.5%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|----------|-------------|
| 退職給与金 | 39,366 千円 |
| 手当等 | △ 11,406 千円 |
| 報酬 | △ 11,173 千円 |
| 給料 | △ 7,903 千円 |
| 法定福利費 | △ 6,284 千円 |
| 賃金 | △ 6,265 千円 |
| 減価償却費 | △ 5,396 千円 |
| タヤ・チューブ費 | △ 4,150 千円 |
| 軽油費 | △ 3,124 千円 |

イ 営業外費用

営業外費用686万8千円は、前年度に比べて94万1千円（12.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|-----|----------|
| 雑支出 | △ 562 千円 |
|-----|----------|

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 職員給与費 | 660,442,751 | 74.6 | 657,302,601 | 75.5 | △ 3,140,150 | △ 0.5 |
| 燃料油脂費 | 78,019,353 | 8.8 | 74,684,537 | 8.6 | △ 3,334,816 | △ 4.3 |
| 光熱水費 | 5,786,202 | 0.7 | 5,694,726 | 0.7 | △ 91,476 | △ 1.6 |
| 通信運搬費 | 1,395,637 | 0.2 | 1,275,217 | 0.1 | △ 120,420 | △ 8.6 |
| 修繕費 | 28,326,791 | 3.2 | 23,640,340 | 2.7 | △ 4,686,451 | △ 16.5 |
| 委託料 | 22,944,524 | 2.6 | 24,977,085 | 2.9 | 2,032,561 | 8.9 |
| 減価償却費 | 33,386,143 | 3.8 | 27,990,104 | 3.2 | △ 5,396,039 | △ 16.2 |
| 支払利息 | 2,636,923 | 0.3 | 2,257,609 | 0.3 | △ 379,314 | △ 14.4 |
| そ の 他 | 51,262,491 | 5.8 | 52,296,067 | 6.0 | 1,033,576 | 2.0 |
| 合 計 | 884,200,815 | 100.0 | 870,118,286 | 100.0 | 14,082,529 | 1.6 |

(3) 経営分析

最近3か年間における収益及び費用に関する主要な比率等の推移は、第10表のとおりである。

第10表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：%・円)

| 区 分 | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 | 全国平均 (24年度) |
|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| 総収支比率 | 103.4 | 113.8 | 99.8 | 99.6 |
| 営業収支比率 | 63.0 | 68.8 | 63.4 | 83.8 |
| 職員1人当たり営業収益 | 7,787,026 | 7,536,116 | 6,927,320 | 11,262,787 |
| 職員1人当たり営業費用 | 12,350,901 | 10,954,901 | 10,927,221 | 13,432,438 |

※ 経営分析比率計算式一覧表(160～161ページ)参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（124～125ページ）参照]

(1) 資産

資産を前年度と比較すると、第11表のとおりである。

第11表 資産比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 固定資産 | 1,074,292,026 | 76.4 | 1,063,986,208 | 75.1 | △ 10,305,818 | △ 1.0 |
| 流動資産 | 331,847,545 | 23.6 | 352,188,518 | 24.9 | 20,340,973 | 6.1 |
| 合 計 | 1,406,139,571 | 100.0 | 1,416,174,726 | 100.0 | 10,035,155 | 0.7 |

当年度末における資産総額は14億1,617万5千円で、その内訳は、固定資産10億6,398万6千円、流動資産3億5,218万9千円であり、前年度末に比べて全体で1,003万5千円（0.7%）の増加となっている。

ア 固定資産

固定資産10億6,398万6千円は、前年度末に比べて1,030万6千円（1.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|--------|-----|---|----------|
| 有形固定資産 | 建物 | △ | 4,517 千円 |
| | 構築物 | △ | 3,379 千円 |
| | 車両 | △ | 1,469 千円 |

イ 流動資産

流動資産3億5,218万9千円は、前年度末に比べて2,034万1千円（6.1%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|-----------|
| 現金預金 | 10,394 千円 |
| 未収金 | 10,135 千円 |

なお、当年度末における未収金は1,741万3千円となっている。これは当年度の収入に係る未収金であり、主に定期券・回数券販売代金、業務受託料等の納入が翌年度の4月以降になったものである。

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対前年度比較 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 負 債 | 60,076,578 | 4.3 | 96,992,590 | 6.8 | 36,916,012 | 61.4 |
| 固定負債 | 5,435,900 | 0.4 | 5,435,900 | 0.4 | 0 | — |
| 流動負債 | 54,640,678 | 3.9 | 91,556,690 | 6.4 | 36,916,012 | 67.6 |
| 資 本 | 1,346,062,993 | 95.7 | 1,319,182,136 | 93.2 | △ 26,880,857 | △ 2.0 |
| 資本金 | 828,180,485 | 58.9 | 792,578,873 | 56.0 | △ 35,601,612 | △ 4.3 |
| 剰余金 | 517,882,508 | 36.8 | 526,603,263 | 37.2 | 8,720,755 | 1.7 |
| 合 計 | 1,406,139,571 | 100.0 | 1,416,174,726 | 100.0 | 10,035,155 | 0.7 |

当年度末における負債及び資本総額は14億1,617万5千円で、その内訳は負債9,699万3千円、資本13億1,918万2千円であり、前年度末に比べて全体で1,003万5千円(0.7%)の増加となっている。

ア 負債

負債9,699万3千円は、前年度末に比べて3,691万6千円(61.4%)の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

流動負債 未払金 36,692千円

イ 資本

資本13億1,918万2千円は、前年度末に比べて2,688万1千円(2.0%)の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

剰余金 資本剰余金 国庫補助金 10,028千円
利益剰余金 当年度未処分利益剰余金(欠損金) △ 1,708千円
資本金 借入資本金 △ 35,602千円

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第13表のとおりである。

第13表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区 分 | 前年度末残高 | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|------|---------|--------|--------|---------|
| 21年度 | 273,998 | 60,000 | 36,933 | 297,065 |
| 22年度 | 297,065 | 27,100 | 38,951 | 285,214 |
| 23年度 | 285,214 | 9,100 | 48,115 | 246,199 |
| 24年度 | 246,199 | 9,000 | 47,885 | 207,314 |
| 25年度 | 207,314 | 8,900 | 44,501 | 171,713 |

(3) 経営分析

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

第14表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 全国平均 (24年度) |
|------------|-------------|-------|-------|-------|----------------|
| 構 成 比 率 | 固定資産構成比率 | 79.8 | 76.4 | 75.1 | 78.0 |
| | 流動資産構成比率 | 20.2 | 23.6 | 24.9 | 22.0 |
| | 固定負債構成比率 | 17.7 | 15.1 | 12.5 | 20.6 |
| | 流動負債構成比率 | 8.4 | 3.9 | 6.5 | 18.8 |
| | 自己資本構成比率 | 73.9 | 81.0 | 81.0 | 60.6 |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率 | 108.0 | 94.3 | 92.7 | 125.1 |
| | 流 動 比 率 | 241.4 | 607.3 | 384.7 | 116.9 |
| | 当座（酸性試験）比率 | 238.6 | 601.1 | 381.1 | 114.8 |
| | 現 金 預 金 比 率 | 234.2 | 587.7 | 362.1 | 93.3 |
| | 負 債 比 率 | 35.4 | 23.5 | 23.4 | 65.1 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、延走行キロは153万6,237kmで前年度に比べて22万3,779km（12.7%）減少し、乗車人員も337万6,467人で前年度に比べて21万9,289人（6.1%）減少しており、運送収益は5億3,417万7千円で、市長部局へ2路線を移行したことなどにより、前年度に比べて5,429万4千円（9.2%）の減収となっている。

経営成績をみると、総収益は8億6,841万円で、前年度に比べて1億3,752万8千円（13.7%）の減収となっている。これは、運送収益の減収に加え、営業外収益において路線移行に伴う他会計補助金が減収となったこと、及び前年度の固定資産売却益の発生によるものである。一方、総費用は8億7,011万8千円で前年度に比べて1,408万3千円（1.6%）減少している。これは、営業費用において職員数の減により給料及び手当等が減少したものの、退職者の増に伴う費用負担が増えたことによるものである。この結果、当年度は170万8千円の純損失が生じ、累積欠損金が5,161万1千円に増加している。

財政状態をみると、固定資産が路線縮小による乗合バスの減少及び償却資産の老朽化により、前年度に比べて1,030万6千円減少したものの、流動資産である現金・預金及び未収金が増加したことにより、資産全体では1,003万5千円（0.7%）増加している。一方、負債は、退職給与金にかかる未払金が増えたことなどから、前年度に比べて3,691万6千円（61.4%）増加している。また、資本では、国庫補助金等の増により資本剰余金が増加したものの、企業債の償還により借入資本金が減少したことなどから、前年度に比べて2,688万1千円（2.0%）減少している。

「徳島市営バス事業経営計画」（平成23年度～26年度）の3年目となる当年度は、前年度に引き続き市営バス路線の再編を推進し、市長部局へ2路線を移行したほか、小型ノンステップバス1両の導入・停留所ベンチの整備などの設備投資を行い、経費の節減と市民サービスの向上に繋がる事業が進められた。

収支状況においては、人員体制の見直しなど企業努力によって総費用は減少傾向で推移しており、福祉路線の移行に伴い運送収益及び一般会計からの繰入金が増加したものの、赤字決算ではあるが、当初の収支計画を上回る結果となっている。

しかしながら、各路線の業務実績では、全路線平均では乗車密度が上昇している一方で、採算ラインを上回る路線は1路線しかなく、また、営業係数については前年度に比較し、すべての路線で悪化していることから、費用に占める人件費比率の高さが大きく影響しているものと言え、翌年度以降についても一般会計からの繰入金に依存する厳しい経営状態が続くものと予想される。

今後は、市長部局において見直される「徳島市地域公共交通総合連携計画」に基づき、経営の効率化に向けた取り組みを一層推進していくとともに、交通弱者を守る市民の足としての公共交通機関の役割を果たすべく更なる努力を傾注されたい。

審 查 資 料

旅客自動車運送事業

| 区 分 | 単位 | 23 年 度 | 24 年 度 |
|----------------|----|-------------|-------------|
| 延実働台数 | 両 | 19,030 | 17,199 |
| 延走行キロ | km | 2,025,128.1 | 1,760,015.9 |
| 乗車人員 | 人 | 3,925,464 | 3,595,756 |
| 運送収益 | 円 | 655,342,355 | 588,470,524 |
| 在籍車両数 | 両 | 63 | 53 |
| 職員数 | 人 | 86 | 80 |
| 車両稼働率 | % | 77.4 | 81.4 |
| 乗車効率 | % | 12.1 | 12.7 |
| 乗車密度 | 人 | 7.4 | 7.7 |
| 1日1車当たり走行キロ | km | 106.4 | 102.3 |
| 1日1車当たり乗車人員 | 人 | 206 | 209 |
| 1日1車当たり乗車料金 | 円 | 34,437 | 34,215 |
| 1車1キロ当たり経常収益 | 円 | 546.01 | 542.09 |
| 1車1キロ当たり経常費用 | 円 | 528.88 | 502.38 |
| 1車1キロ当たり職員給与費 | 円 | 400.06 | 375.25 |
| 営業収益に対する人件費の割合 | % | 121.0 | 109.5 |
| 総費用に対する人件費の割合 | % | 75.6 | 74.7 |

会計業務実績比較表

| 25年度 | 前年度比較増減 | | すう勢比率 | | |
|-------------|--------------|--------|-------|-------|-------|
| | 数量 | 率(%) | 23年度 | 24年度 | 25年度 |
| 14,885 | △ 2,314 | △ 13.5 | 100 | 90.4 | 78.2 |
| 1,536,236.9 | △ 223,779.0 | △ 12.7 | 100 | 86.9 | 75.9 |
| 3,376,467 | △ 219,289 | △ 6.1 | 100 | 91.6 | 86.0 |
| 534,177,001 | △ 54,293,523 | △ 9.2 | 100 | 89.8 | 81.5 |
| 48 | △ 5 | △ 9.4 | 100 | 84.1 | 76.2 |
| 79 | △ 1 | △ 1.3 | 100 | 93.0 | 91.9 |
| 80.6 | △ 0.8 | △ 1.0 | 100 | 105.2 | 104.1 |
| 14.4 | 1.7 | 13.4 | 100 | 105.0 | 119.0 |
| 7.9 | 0.2 | 2.6 | 100 | 104.1 | 106.8 |
| 103.2 | 0.9 | 0.9 | 100 | 96.1 | 97.0 |
| 227 | 18 | 8.6 | 100 | 101.5 | 110.2 |
| 35,887 | 1,672 | 4.9 | 100 | 99.4 | 104.2 |
| 563.60 | 21.51 | 4.0 | 100 | 99.3 | 103.2 |
| 566.40 | 64.02 | 12.7 | 100 | 95.0 | 107.1 |
| 427.87 | 52.62 | 14.0 | 100 | 93.8 | 107.0 |
| 120.1 | 10.6 | 9.7 | 100 | 90.5 | 99.3 |
| 75.5 | 0.8 | 1.1 | 100 | 98.8 | 99.9 |

旅客自動車運送事業

| 借 方 | | | | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|---------------|--------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 営業費用 | 1,062,177,481 | 99.2 | 876,392,069 | 99.1 | 863,250,490 | 99.2 | △ 13,141,579 | △ 1.5 |
| 自動車運転費 | 695,059,491 | 64.9 | 583,851,042 | 66.0 | 568,900,026 | 65.4 | △ 14,951,016 | △ 2.6 |
| 車両修繕費 | 65,847,360 | 6.2 | 58,672,624 | 6.6 | 59,238,422 | 6.8 | 565,798 | 1.0 |
| その他修繕費 | 1,798,966 | 0.2 | 1,979,031 | 0.2 | 3,432,610 | 0.4 | 1,453,579 | 73.4 |
| 減価償却費 | 43,849,064 | 4.1 | 33,386,143 | 3.8 | 27,990,104 | 3.2 | △ 5,396,039 | △ 16.2 |
| 資産減耗費 | 4,105,064 | 0.4 | 4,308,956 | 0.5 | 3,421,674 | 0.4 | △ 887,282 | △ 20.6 |
| 施設損害保険料 | 11,032,733 | 1.0 | 11,677,788 | 1.3 | 14,575,173 | 1.7 | 2,897,385 | 24.8 |
| 自動車重量税 | 2,272,300 | 0.2 | 1,839,600 | 0.2 | 1,728,800 | 0.2 | △ 110,800 | △ 6.0 |
| 運輸管理費 | 178,549,489 | 16.7 | 122,048,023 | 13.8 | 123,355,269 | 14.2 | 1,307,246 | 1.1 |
| 一般管理費 | 58,093,477 | 5.4 | 57,152,830 | 6.5 | 59,193,123 | 6.8 | 2,040,293 | 3.6 |
| 厚生施設費 | 1,569,537 | 0.1 | 1,476,032 | 0.2 | 1,415,289 | 0.1 | △ 60,743 | △ 4.1 |
| 営業外費用 | 8,866,655 | 0.8 | 7,808,746 | 0.9 | 6,867,796 | 0.8 | △ 940,950 | △ 12.0 |
| 支払利息 | 3,059,109 | 0.3 | 2,636,923 | 0.3 | 2,257,609 | 0.3 | △ 379,314 | △ 14.4 |
| 雑支出 | 5,807,546 | 0.5 | 5,171,823 | 0.6 | 4,610,187 | 0.5 | △ 561,636 | △ 10.9 |
| 小 計 | 1,071,044,136 | 100.0 | 884,200,815 | 100.0 | 870,118,286 | 100.0 | △ 14,082,529 | △ 1.6 |
| 当年度純利益 | 36,897,332 | - | 121,737,484 | - | - | - | △ 121,737,484 | - |
| 合 計 | 1,107,941,468 | - | 1,005,938,299 | - | 870,118,286 | - | △ 135,820,013 | △ 13.5 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

会 計 比 較 損 益 計 算 書

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|---------------|--------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 営業収益 | 669,684,204 | 60.4 | 602,889,293 | 59.9 | 547,258,302 | 63.0 | △ 55,630,991 | △ 9.2 |
| 運送収益 | 655,342,355 | 59.1 | 588,470,524 | 58.5 | 534,177,001 | 61.5 | △ 54,293,523 | △ 9.2 |
| 運送雑収益 | 14,341,849 | 1.3 | 14,418,769 | 1.4 | 13,081,301 | 1.5 | △ 1,337,468 | △ 9.3 |
| 営業外収益 | 436,057,264 | 39.4 | 351,196,238 | 34.9 | 318,568,428 | 36.7 | △ 32,627,810 | △ 9.3 |
| 受取利息 | 24,407 | 0.0 | 27,181 | 0.0 | 47,688 | 0.0 | 20,507 | 75.4 |
| 他会計補助金 | 405,742,556 | 36.6 | 321,637,452 | 32.0 | 291,941,325 | 33.6 | △ 29,696,127 | △ 9.2 |
| 協力金 | 7,200,000 | 0.7 | 5,400,000 | 0.5 | 5,400,000 | 0.6 | 0 | — |
| 賃貸料 | 15,044,274 | 1.4 | 15,044,274 | 1.5 | 12,096,655 | 1.4 | △ 2,947,619 | △ 19.6 |
| 雑収益 | 8,046,027 | 0.7 | 9,087,331 | 0.9 | 9,082,760 | 1.1 | △ 4,571 | △ 0.1 |
| 特別利益 | 2,200,000 | 0.2 | 51,852,768 | 5.2 | 2,583,511 | 0.3 | △ 49,269,257 | △ 95.0 |
| 固定資産売却益 | — | — | 51,296,568 | 5.1 | — | — | △ 51,296,568 | — |
| 過年度損益修正益 | 2,200,000 | 0.2 | 556,200 | 0.1 | 2,583,511 | 0.3 | 2,027,311 | 364.5 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 小 計 | 1,107,941,468 | 100.0 | 1,005,938,299 | 100.0 | 868,410,241 | 100.0 | △ 137,528,058 | △ 13.7 |
| 当年度純損失 | — | — | — | — | 1,708,045 | — | 1,708,045 | — |
| 合 計 | 1,107,941,468 | — | 1,005,938,299 | — | 870,118,286 | — | △ 135,820,013 | △ 13.5 |
| 前年度繰越欠損金 | 208,538,153 | — | 171,640,821 | — | 49,903,337 | — | △ 121,737,484 | △ 70.9 |
| 当年度未処理欠損金 | 171,640,821 | — | 49,903,337 | — | 51,611,382 | — | 1,708,045 | 3.4 |

旅客自動車運送事業会計

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 給料 | 296,231,403 | 27.7 | 279,470,853 | 31.6 | 271,567,931 | 31.2 | △ 7,902,922 | △ 2.8 |
| 手当等 | 203,058,066 | 19.0 | 181,424,125 | 20.5 | 170,018,160 | 19.5 | △ 11,405,965 | △ 6.3 |
| 退職給与金 | 84,675,124 | 7.9 | 8,853,075 | 1.0 | 48,218,660 | 5.5 | 39,365,585 | 444.7 |
| 法定福利費 | 118,909,888 | 11.1 | 108,233,062 | 12.2 | 101,948,960 | 11.7 | △ 6,284,102 | △ 5.8 |
| 賃金 | 16,075,127 | 1.5 | 14,571,665 | 1.6 | 8,306,791 | 1.0 | △ 6,264,874 | △ 43.0 |
| 報酬 | 99,809,820 | 9.3 | 74,864,971 | 8.5 | 63,692,099 | 7.3 | △ 11,172,872 | △ 14.9 |
| 厚生福利費 | 2,427,218 | 0.2 | 2,260,004 | 0.3 | 2,106,201 | 0.2 | △ 153,803 | △ 6.8 |
| 恩給費 | 1,584,000 | 0.2 | 1,584,000 | 0.2 | 1,584,000 | 0.2 | 0 | — |
| 旅費 | 372,648 | 0.0 | 113,505 | 0.0 | 131,124 | 0.0 | 17,619 | 15.5 |
| 研修費 | 41,011 | 0.0 | — | — | — | — | — | — |
| 備用品費 | 2,356,201 | 0.2 | 1,920,084 | 0.2 | 1,986,207 | 0.2 | 66,123 | 3.4 |
| 被服費 | 2,763,216 | 0.3 | 407,100 | 0.0 | 971,520 | 0.1 | 564,420 | 138.6 |
| 光熱水費 | 5,850,117 | 0.5 | 5,786,202 | 0.7 | 5,694,726 | 0.7 | △ 91,476 | △ 1.6 |
| 軽油費 | 86,160,617 | 8.0 | 75,641,824 | 8.6 | 72,517,361 | 8.3 | △ 3,124,463 | △ 4.1 |
| 油脂費 | 2,351,917 | 0.2 | 2,377,529 | 0.3 | 2,167,176 | 0.3 | △ 210,353 | △ 8.8 |
| 通信運搬費 | 1,447,636 | 0.1 | 1,395,637 | 0.2 | 1,275,217 | 0.2 | △ 120,420 | △ 8.6 |
| 印刷製本費 | 1,346,870 | 0.1 | 749,504 | 0.1 | 448,753 | 0.1 | △ 300,751 | △ 40.1 |
| 手数料 | 2,834,160 | 0.3 | 2,271,922 | 0.3 | 2,323,790 | 0.3 | 51,868 | 2.3 |
| 委託料 | 26,687,637 | 2.5 | 22,944,524 | 2.6 | 24,977,085 | 2.9 | 2,032,561 | 8.9 |
| 交際費 | 14,286 | 0.0 | — | — | — | — | — | — |
| 賃借料 | 3,973,957 | 0.4 | 3,763,517 | 0.4 | 3,604,454 | 0.4 | △ 159,063 | △ 4.2 |

費用節別決算比較表

(単位：円・%)

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|---------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 施設使用料 | 406,352 | 0.0 | 375,683 | 0.0 | 341,838 | 0.0 | △ 33,845 | △ 9.0 |
| 会議費 | 1,029 | 0.0 | 1,143 | 0.0 | 932 | 0.0 | △ 211 | △ 18.5 |
| 報償費 | 11,000 | 0.0 | — | — | 8,610 | 0.0 | 8,610 | — |
| 負担金 | 7,197,956 | 0.7 | 6,964,057 | 0.8 | 6,684,956 | 0.8 | △ 279,101 | △ 4.0 |
| 事故費 | 758,193 | 0.1 | 336,147 | 0.0 | 344,157 | 0.0 | 8,010 | 2.4 |
| 部分品費 | 11,458,495 | 1.1 | 9,010,305 | 1.0 | 7,959,374 | 0.9 | △ 1,050,931 | △ 11.7 |
| 材料費 | 1,956,919 | 0.2 | 1,426,862 | 0.2 | 912,897 | 0.1 | △ 513,965 | △ 36.0 |
| 外注修繕費 | 14,752,228 | 1.4 | 10,841,893 | 1.2 | 10,416,459 | 1.2 | △ 425,434 | △ 3.9 |
| その他修繕費 | 1,798,966 | 0.2 | 1,979,031 | 0.2 | 3,432,610 | 0.4 | 1,453,579 | 73.4 |
| 貸付・チャージ 費 | 3,084,200 | 0.3 | 5,068,700 | 0.6 | 919,000 | 0.1 | △ 4,149,700 | △ 81.9 |
| 乗車券費 | 293,000 | 0.0 | 377,858 | 0.0 | 780,000 | 0.1 | 402,142 | 106.4 |
| 自動車重量税 | 2,373,100 | 0.2 | 1,898,800 | 0.2 | 1,826,600 | 0.2 | △ 72,200 | △ 3.8 |
| 固定資産減価償却費 | 43,849,064 | 4.1 | 33,386,143 | 3.8 | 27,990,104 | 3.2 | △ 5,396,039 | △ 16.2 |
| 資産減耗費 | 4,105,064 | 0.4 | 4,308,956 | 0.5 | 3,421,674 | 0.4 | △ 887,282 | △ 20.6 |
| 施設損害保険料 | 11,032,733 | 1.0 | 11,677,788 | 1.3 | 14,575,173 | 1.7 | 2,897,385 | 24.8 |
| 雑費 | 128,263 | 0.0 | 105,600 | 0.0 | 95,891 | 0.0 | △ 9,709 | △ 9.2 |
| 企業債利息 | 3,059,109 | 0.3 | 2,636,923 | 0.3 | 2,257,609 | 0.3 | △ 379,314 | △ 14.4 |
| 雑支出 | 5,807,546 | 0.5 | 5,171,823 | 0.6 | 4,610,187 | 0.5 | △ 561,636 | △ 10.9 |
| | | | | | | | | |
| 合 計 | 1,071,044,136 | 100.0 | 884,200,815 | 100.0 | 870,118,286 | 100.0 | △ 14,082,529 | △ 1.6 |

旅客自動車運送事業

| 借 方 | | | | | | | | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 固定資産 | 1,130,746,085 | 79.8 | 1,074,292,026 | 76.4 | 1,063,986,208 | 75.1 | △ 10,305,818 | △ 1.0 |
| 有形固定資産 | 1,130,746,085 | 79.8 | 1,074,292,026 | 76.4 | 1,063,986,208 | 75.1 | △ 10,305,818 | △ 1.0 |
| 土地 | 444,498,995 | 31.3 | 440,963,855 | 31.4 | 440,963,855 | 31.1 | 0 | - |
| 建物 | 127,207,238 | 9.0 | 120,079,264 | 8.5 | 115,562,638 | 8.2 | △ 4,516,626 | △ 3.8 |
| 構築物 | 127,124,773 | 9.0 | 125,630,507 | 8.9 | 122,251,039 | 8.6 | △ 3,379,468 | △ 2.7 |
| 車両 | 374,188,435 | 26.4 | 331,726,311 | 23.6 | 330,257,578 | 23.3 | △ 1,468,733 | △ 0.4 |
| 機械及び装置 | 3,957,774 | 0.3 | 3,523,794 | 0.3 | 3,139,541 | 0.2 | △ 384,253 | △ 10.9 |
| 工具器具及び備品 | 53,768,870 | 3.8 | 52,368,295 | 3.7 | 51,811,557 | 3.7 | △ 556,738 | △ 1.1 |
| 流動資産 | 286,310,489 | 20.2 | 331,847,545 | 23.6 | 352,188,518 | 24.9 | 20,340,973 | 6.1 |
| 現金預金 | 277,825,618 | 19.6 | 321,148,900 | 22.8 | 331,543,138 | 23.4 | 10,394,238 | 3.2 |
| 未収金 | 5,128,815 | 0.4 | 7,277,999 | 0.5 | 17,412,573 | 1.3 | 10,134,574 | 139.2 |
| 貯蔵品 | 3,356,056 | 0.2 | 3,420,646 | 0.3 | 3,230,907 | 0.2 | △ 189,739 | △ 5.5 |
| 前払金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 1,900 | 0.0 | 1,900 | - |
| 合 計 | 1,417,056,574 | 100.0 | 1,406,139,571 | 100.0 | 1,416,174,726 | 100.0 | 10,035,155 | 0.7 |

会計比較貸借対照表

(単位：円・%)

| 貸 方 | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 負債 | 124,040,894 | 8.8 | 60,076,578 | 4.3 | 96,992,590 | 6.8 | 36,916,012 | 61.4 |
| 固定負債 | 5,435,900 | 0.4 | 5,435,900 | 0.4 | 5,435,900 | 0.4 | 0 | — |
| 退職給与引当金 | 5,435,900 | 0.4 | 5,435,900 | 0.4 | 5,435,900 | 0.4 | 0 | — |
| 流動負債 | 118,604,994 | 8.4 | 54,640,678 | 3.9 | 91,556,690 | 6.4 | 36,916,012 | 67.6 |
| 未払金 | 110,880,355 | 7.8 | 34,677,214 | 2.5 | 71,369,566 | 5.0 | 36,692,352 | 105.8 |
| その他流動負債 | 7,724,639 | 0.6 | 19,963,464 | 1.4 | 20,187,124 | 1.4 | 223,660 | 1.1 |
| 資本 | 1,293,015,680 | 91.2 | 1,346,062,993 | 95.7 | 1,319,182,136 | 93.2 | △ 26,880,857 | △ 2.0 |
| 資本金 | 867,064,906 | 61.2 | 828,180,485 | 58.9 | 792,578,873 | 56.0 | △ 35,601,612 | △ 4.3 |
| 自己資本金 | 620,866,217 | 43.8 | 620,866,217 | 44.2 | 620,866,217 | 43.9 | 0 | — |
| 借入資本金 | 246,198,689 | 17.4 | 207,314,268 | 14.7 | 171,712,656 | 12.1 | △ 35,601,612 | △ 17.2 |
| 剰余金 | 425,950,774 | 30.0 | 517,882,508 | 36.8 | 526,603,263 | 37.2 | 8,720,755 | 1.7 |
| 資本剰余金 | 597,591,595 | 42.1 | 567,785,845 | 40.3 | 578,214,645 | 40.8 | 10,428,800 | 1.8 |
| 受贈財産評価額 | 33,753,010 | 2.4 | 33,753,010 | 2.4 | 33,753,010 | 2.4 | 0 | — |
| 国庫補助金 | 318,660,332 | 22.5 | 329,110,332 | 23.4 | 339,138,732 | 23.9 | 10,028,400 | 3.0 |
| 県補助金 | 179,537,929 | 12.6 | 139,423,929 | 9.9 | 140,035,129 | 9.9 | 611,200 | 0.4 |
| 一般会計補助金 | 62,454,324 | 4.4 | 62,312,574 | 4.4 | 62,101,774 | 4.4 | △ 210,800 | △ 0.3 |
| その他補助金 | 2,071,000 | 0.1 | 2,071,000 | 0.1 | 2,071,000 | 0.1 | 0 | — |
| 寄附金 | 1,050,000 | 0.1 | 1,050,000 | 0.1 | 1,050,000 | 0.1 | 0 | — |
| その他剰余金 | 65,000 | 0.0 | 65,000 | 0.0 | 65,000 | 0.0 | 0 | — |
| 利益剰余金 | △ 171,640,821 | △ 12.1 | △ 49,903,337 | △ 3.5 | △ 51,611,382 | △ 3.6 | △ 1,708,045 | △ 3.4 |
| 当年度未処分利益剰余金(△欠損金) | △ 171,640,821 | △ 12.1 | △ 49,903,337 | △ 3.5 | △ 51,611,382 | △ 3.6 | △ 1,708,045 | △ 3.4 |
| 合 計 | 1,417,056,574 | 100.0 | 1,406,139,571 | 100.0 | 1,416,174,726 | 100.0 | 10,035,155 | 0.7 |

市 民 病 院 事 業 会 計

市民病院事業会計

1 業務状況 [審査資料：業務実績比較表（148～149ページ）参照]
 当年度の業務の状況は、第1表及び第2表のとおりである。

(1) 各科別患者数

第1表 各科別入院・外来患者数の推移

(単位：人・%)

| 区 分 | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 | 対 前 年 度 比 較 | |
|-------|---------|---------|---------|-------------|---------|
| | | | | 患 者 数 | 増 減 率 |
| 内 科 | 55,528 | 55,286 | 49,907 | △ 5,379 | △ 9.7 |
| 入院患者 | 23,943 | 22,698 | 21,502 | △ 1,196 | △ 5.3 |
| 外来患者 | 31,585 | 32,588 | 28,405 | △ 4,183 | △ 12.8 |
| 外 科 | 34,518 | 36,905 | 35,132 | △ 1,773 | △ 4.8 |
| 入院患者 | 17,842 | 19,849 | 18,293 | △ 1,556 | △ 7.8 |
| 外来患者 | 16,676 | 17,056 | 16,839 | △ 217 | △ 1.3 |
| 脳神経外科 | 19,084 | 17,745 | 18,473 | 728 | 4.1 |
| 入院患者 | 6,685 | 6,087 | 6,953 | 866 | 14.2 |
| 外来患者 | 12,399 | 11,658 | 11,520 | △ 138 | △ 1.2 |
| 整形外科 | 35,322 | 37,797 | 36,910 | △ 887 | △ 2.3 |
| 入院患者 | 24,779 | 27,354 | 26,453 | △ 901 | △ 3.3 |
| 外来患者 | 10,543 | 10,443 | 10,457 | 14 | 0.1 |
| 小児科 | 20,693 | 19,447 | 12,141 | △ 7,306 | △ 37.6 |
| 入院患者 | 8,268 | 7,979 | 5,229 | △ 2,750 | △ 34.5 |
| 外来患者 | 12,425 | 11,468 | 6,912 | △ 4,556 | △ 39.7 |
| 産婦人科 | 17,839 | 17,445 | 17,827 | 382 | 2.2 |
| 入院患者 | 9,879 | 9,738 | 9,970 | 232 | 2.4 |
| 外来患者 | 7,960 | 7,707 | 7,857 | 150 | 1.9 |
| 耳鼻咽喉科 | 1,813 | 2,302 | 5,342 | 3,040 | 132.1 |
| 入院患者 | — | 84 | 1,382 | 1,298 | 1,545.2 |
| 外来患者 | 1,813 | 2,218 | 3,960 | 1,742 | 78.5 |
| 眼 科 | 5,082 | 5,343 | 5,473 | 130 | 2.4 |
| 入院患者 | 113 | 199 | 195 | △ 4 | △ 2.0 |
| 外来患者 | 4,969 | 5,144 | 5,278 | 134 | 2.6 |
| 皮膚科 | 9,249 | 9,476 | 8,885 | △ 591 | △ 6.2 |
| 入院患者 | 526 | 521 | 469 | △ 52 | △ 10.0 |
| 外来患者 | 8,723 | 8,955 | 8,416 | △ 539 | △ 6.0 |
| 放射線科 | 4,651 | 4,511 | 4,288 | △ 223 | △ 4.9 |
| 外来患者 | 4,651 | 4,511 | 4,288 | △ 223 | △ 4.9 |
| 泌尿器科 | 12,964 | 13,078 | 12,832 | △ 246 | △ 1.9 |
| 入院患者 | 2,730 | 2,720 | 2,809 | 89 | 3.3 |
| 外来患者 | 10,234 | 10,358 | 10,023 | △ 335 | △ 3.2 |
| 心療内科 | 59 | 75 | 60 | △ 15 | △ 20.0 |
| 外来患者 | 59 | 75 | 60 | △ 15 | △ 20.0 |
| 形成外科 | 427 | 348 | 426 | 78 | 22.4 |
| 外来患者 | 427 | 348 | 426 | 78 | 22.4 |
| 合 計 | 217,229 | 219,758 | 207,696 | △ 12,062 | △ 5.5 |
| 入院患者 | 94,765 | 97,229 | 93,255 | △ 3,974 | △ 4.1 |
| 外来患者 | 122,464 | 122,529 | 114,441 | △ 8,088 | △ 6.6 |

※ 入院患者数＝在院患者（毎日24時現在に在院している患者）＋退院患者の数

当年度における延患者数は20万7,696人で、前年度に比べて1万2,062人（5.5%）の減少となっている。この内訳は、入院患者数が9万3,255人（1日平均255.5人）で、前年度に比べて3,974人（4.1%）の減少となり、外来患者数が11万4,441人（1日平均469.0人）で、前年度に比べて8,088人（6.6%）の減少となっている。

(2) 病床利用状況等

第2表 病床利用状況及び入退院患者数

(単位：床・%・日・人)

| | | 24年度 | 25年度 | 対前年度比較 | |
|---------|------|---------|---------|--------|-----|
| 年延稼働病床数 | | 123,735 | 123,735 | 0 | |
| 病床利用率 | | 78.6 | 75.4 | △ | 3.2 |
| 平均在院日数 | | 11.5 | 11.7 | 0.2 | |
| 新入院患者数 | 延患者数 | 7,799 | 7,324 | △ | 475 |
| | 1日平均 | 21.4 | 20.1 | △ | 1.3 |
| 退院患者数 | 延患者数 | 7,781 | 7,314 | △ | 467 |
| | 1日平均 | 21.3 | 20.0 | △ | 1.3 |

病床利用率は75.4%で、前年度より3.2ポイント低下している。平均在院日数は、11.7日で前年度に比べて0.2日延び、また、1日平均新入院患者数は、20.1人で1.3人減少している。

2 予算の執行状況

当年度の予算の執行状況は、第3表及び第4表のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

第3表 収益的収支の状況

(収益的収入)

(単位：円・%)

| 区分 | 予算額 | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|--------|---------------|---------------|------------------|-------|
| 病院事業収益 | 9,616,821,000 | 9,452,019,248 | △ 164,801,752 | 98.3 |
| 医業収益 | 8,420,084,000 | 8,237,113,881 | △ 182,970,119 | 97.8 |
| 医業外収益 | 1,191,737,000 | 1,211,826,893 | 20,089,893 | 101.7 |
| 特別利益 | 5,000,000 | 3,078,474 | △ 1,921,526 | 61.6 |

※ 決算額には、仮受消費税及び地方消費税16,547,757円を含む。

(収益的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 病院事業費用 | 9,713,443,000 | 9,578,808,938 | 134,634,062 | 98.6 |
| 医 業 費 用 | 9,326,103,000 | 9,195,169,986 | 130,933,014 | 98.6 |
| 医 業 外 費 用 | 377,340,000 | 355,454,666 | 21,885,334 | 94.2 |
| 特 別 損 失 | 5,000,000 | 28,184,286 | △ 23,184,286 | 563.7 |
| 予 備 費 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | — |

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

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税155,317,325円を含む。

ア 収益的収入

決算額は94億5,201万9千円で、予算額96億1,682万1千円に対し、執行率98.3%、1億6,480万2千円の減収となっている。

[主な増減額]

| | | |
|-----------|----------|-------------|
| 医 業 収 益 | 外来収益 | 33,762千円 |
| | 入院収益 | △ 210,783千円 |
| 医 業 外 収 益 | その他医業外収益 | 14,712千円 |
| | 国県補助金 | 8,679千円 |

イ 収益的支出

決算額は95億7,880万9千円で、予算額97億1,344万3千円に対し、執行率98.6%、1億3,463万4千円が不用額となっている。

[主な不用額]

| | | |
|---------|-----|----------|
| 医 業 費 用 | 給与費 | 62,238千円 |
| | 経費 | 35,059千円 |

(2) 資本的収入及び支出

第4表 資本的収支の状況

(資本的収入)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | うち繰越に係る財源充当額 | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | 執行率 |
|-------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------|
| 資本的収入 | 449,509,000 | — | 447,256,700 | △ 2,252,300 | 99.5 |
| 企業債 | 149,300,000 | — | 149,300,000 | 0 | 100.0 |
| 補助金 | 9,000,000 | — | 6,747,700 | △ 2,252,300 | 75.0 |
| 負担金 | 291,209,000 | — | 291,209,000 | 0 | 100.0 |

(資本的支出)

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------|-------|
| 資本的支出 | 1,101,982,000 | 1,101,963,278 | — | 18,722 | 100.0 |
| 建設改良費 | 161,400,000 | 161,381,874 | — | 18,126 | 100.0 |
| 企業債償還金 | 893,082,000 | 893,081,404 | — | 596 | 100.0 |
| 他会計借入金償還金 | 47,500,000 | 47,500,000 | — | 0 | 100.0 |

※ 決算額には、仮払消費税及び地方消費税7,674,849円を含む。

ア 資本的収入

決算額は4億4,725万7千円で、予算額4億4,950万9千円に対し、執行率99.5%、225万2千円の減収となっている。

[主な増減額]

補助金 △ 2,252千円

イ 資本的支出

決算額は11億196万3千円で、予算額11億198万2千円に対し、執行率100.0%、1万9千円が不用額となっている。

[主な不用額]

建設改良費 資産購入費 18千円

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額6億5,470万7千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額31万3千円、過年度分損益勘定留保資金6億5,439万3千円で補てんしている。

(3) 予算に定められた限度条項等

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

| | | | | |
|---|--------------------------|-------------|---------|-------------|
| ア | 企業債借入限度額 | | | |
| | 医療機械器具等整備事業 | | | |
| | (限度額) | 149,300千円 | (借入額) | 149,300千円 |
| イ | 一時借入金限度額 | | | |
| | (限度額) | 1,500,000千円 | (最高借入額) | 400,000千円 |
| ウ | 議会の議決を経なければ流用することのできない経費 | | | |
| | 職員給与費 | | | |
| | (予算額) | 4,364,548千円 | (決算額) | 4,302,336千円 |
| | 交際費 | | | |
| | (予算額) | 420千円 | (決算額) | 409千円 |
| エ | 他会計からの補助金 | | | |
| | 一般会計からの補助金 | | | |
| | (予算額) | 616,048千円 | (決算額) | 616,048千円 |
| オ | たな卸資産購入限度額 | | | |
| | (限度額) | 1,100,000千円 | (購入額) | 508,738千円 |

(4) 他会計からの繰入金

最近5か年間ににおける一般会計からの繰入金の推移は、第5表のとおりである。

第5表 一般会計からの繰入金の推移

(単位：千円)

| 区 分 | | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | |
|--------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 補助 金 | 研究研修費補助 | 14,835 | 13,279 | 15,486 | 15,155 | 16,267 | |
| | 収 益 的 収 入 | | | | | | |
| | 共済基礎年金拠出金補助 | 60,339 | 84,334 | 87,485 | 102,551 | 101,823 | |
| | 共済追加費用補助 | 74,448 | 122,160 | 110,293 | 97,327 | 95,573 | |
| | 児童手当補助 | 3,862 | 21,997 | 24,713 | 18,090 | 16,996 | |
| | 経営基盤安定化支援補助 | 529,608 | 516,496 | 509,643 | 436,331 | 84,370 | |
| | 新病院医療機器支援補助 | 290,358 | 296,900 | 291,473 | 270,566 | 230,891 | |
| 医師確保対策補助 | — | — | 66,372 | 63,518 | 70,128 | | |
| 補助金計 | | 973,450 | 1,055,166 | 1,105,465 | 1,003,538 | 616,048 | |
| 負 担 金 | 救急医療負担金 | 390,840 | 410,475 | 431,498 | 434,106 | 436,926 | |
| | 高度特殊医療負担金 | 104,226 | 151,942 | 146,111 | 141,575 | 158,571 | |
| | 保健衛生行政事務経費負担金 | 8,013 | 8,193 | 7,759 | 7,778 | 7,611 | |
| | 企業債利息負担金 | 206,786 | 225,972 | 221,808 | 215,405 | 207,954 | |
| | リハビリテーション医療経費負担金 | 56,941 | 55,654 | 71,688 | 72,980 | 54,058 | |
| | 周産期医療経費負担金 | 62,554 | 68,408 | 53,769 | 49,380 | 33,187 | |
| | 医師確保対策負担金 | — | 49,217 | — | — | — | |
| | 被災地域の応援等負担金 | — | — | 287 | — | — | |
| | 災害時救急医療備蓄経費負担金 | — | — | — | — | 10,987 | |
| | 収益的収入に係る負担金計 | | 829,360 | 969,861 | 932,920 | 921,224 | 909,294 |
| | 企業債元金償還負担金 | 32,436 | 29,278 | 48,879 | 215,495 | 289,109 | |
| | 建設改良費負担金 | 8,716 | 10,545 | 1,313 | 31,000 | 1,000 | |
| | 災害時救急医療整備費負担金 | — | — | — | — | 1,100 | |
| 資本的収入に係る負担金計 | | 41,152 | 39,823 | 50,192 | 246,495 | 291,209 | |
| 負担金計 | | 870,512 | 1,009,684 | 983,112 | 1,167,719 | 1,200,503 | |
| 合 計 | | 1,843,962 | 2,064,850 | 2,088,577 | 2,171,257 | 1,816,551 | |

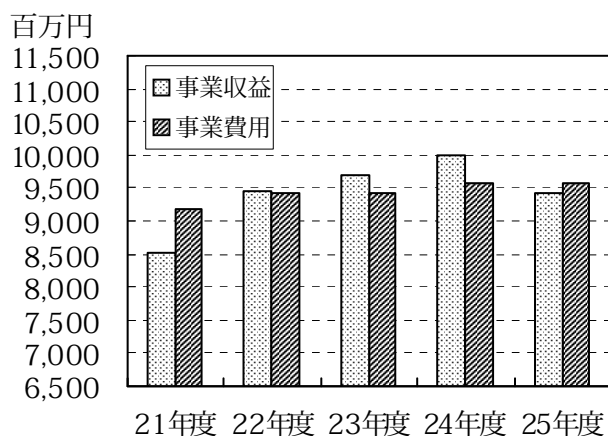
3 経営成績 [審査資料：比較損益計算書（150～151ページ）参照]

最近5か年間における経営収支の推移は、第6表のとおりである。

第6表 経営収支の推移

(単位：円)

| 区 分 | 事業収益 | 事業費用 | 純利益 (△純損失) |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 21年度 | 8,530,395,685 | 9,180,685,103 | △ 650,289,418 |
| 22年度 | 9,446,838,023 | 9,426,536,677 | 20,301,346 |
| 23年度 | 9,694,959,893 | 9,426,208,362 | 268,751,531 |
| 24年度 | 10,002,901,490 | 9,566,099,616 | 436,801,874 |
| 25年度 | 9,435,471,491 | 9,563,555,983 | △ 128,084,492 |



当年度の経営収支は、事業収益94億3,547万1千円に対し、事業費用95億6,355万6千円で、1億2,808万4千円の純損失が生じている。

なお、当年度の純損失により、当年度未処理欠損金は、前年度に比べて1.6%増加し、83億5,841万6千円となっている。

(1) 収 益

収益を項目別に前年度と比較すると、第7表のとおりである。

第7表 収益項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------|----------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 医 業 収 益 | 8,388,135,986 | 83.9 | 8,224,908,184 | 87.2 | △ 163,227,802 | △ 1.9 |
| 医 業 外 収 益 | 1,610,213,902 | 16.1 | 1,207,609,043 | 12.8 | △ 402,604,859 | △25.0 |
| 特 別 利 益 | 4,551,602 | 0.0 | 2,954,264 | 0.0 | △ 1,597,338 | △35.1 |
| 合 計 | 10,002,901,490 | 100.0 | 9,435,471,491 | 100.0 | △ 567,429,999 | △ 5.7 |

事業収益94億3,547万1千円の内訳は、医業収益82億2,490万8千円、医業外収益12億760万9千円、特別利益295万4千円で、前年度に比べて全体で5億6,743万円（5.7%）の減収となっている。

ア 医業収益

医業収益82億2,490万8千円は、前年度に比べて1億6,322万8千円（1.9%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|-------------|
| 入院収益 | △ 151,648千円 |
| 外来収益 | △ 21,674千円 |

なお、入院・外来収益の収入内訳を前年度と比較すると、第8表のとおりである。

第8表 入院・外来収益の収入内訳比較

(単位：円)

| 区 分 | 入 院 収 益 | | | | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
| | 金 額 | 患者1 人1日 当たり | 金 額 | 患者1 人1日 当たり | 金 額 | 患者1 人1日 当たり |
| 投薬収入 | 21,703,135 | 223 | 24,559,715 | 263 | 2,856,580 | 40 |
| 注射収入 | 31,153,769 | 321 | 38,759,168 | 416 | 7,605,399 | 95 |
| 手術・処置料 | 2,043,674,763 | 21,019 | 2,070,972,474 | 22,208 | 27,297,711 | 1,189 |
| 検査収入 | 51,278,810 | 527 | 48,766,997 | 523 | △ 2,511,813 | △ 4 |
| 放射線収入 | 22,092,001 | 227 | 22,957,100 | 246 | 865,099 | 19 |
| 入院料 | 3,282,816,549 | 33,764 | 3,113,002,214 | 33,381 | △ 169,814,335 | △ 383 |
| 食事療養収入 | 151,716,985 | 1,561 | 142,787,319 | 1,531 | △ 8,929,666 | △ 30 |
| その他の収入 | 293,051,392 | 3,014 | 284,033,991 | 3,046 | △ 9,017,401 | 32 |
| 小 計 | 5,897,487,404 | 60,656 | 5,745,838,978 | 61,614 | △ 151,648,426 | 958 |
| 区 分 | 外 来 収 益 | | | | | |
| | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
| | 金 額 | 患者1 人1日 当たり | 金 額 | 患者1 人1日 当たり | 金 額 | 患者1 人1日 当たり |
| 初診料 | 70,121,233 | 572 | 49,754,599 | 435 | △ 20,366,634 | △ 137 |
| 再診料 | 75,141,149 | 613 | 70,927,640 | 620 | △ 4,213,509 | 7 |
| 投薬収入 | 31,578,694 | 258 | 28,813,381 | 252 | △ 2,765,313 | △ 6 |
| 注射収入 | 435,805,696 | 3,557 | 462,177,614 | 4,039 | 26,371,918 | 482 |
| 手術・処置料 | 157,106,914 | 1,282 | 174,967,033 | 1,529 | 17,860,119 | 247 |
| 検査収入 | 456,163,951 | 3,723 | 445,668,476 | 3,894 | △ 10,495,475 | 171 |
| 放射線収入 | 343,297,363 | 2,802 | 347,503,548 | 3,036 | 4,206,185 | 234 |
| その他の収入 | 219,767,791 | 1,793 | 187,496,029 | 1,638 | △ 32,271,762 | △ 155 |
| 小 計 | 1,788,982,791 | 14,600 | 1,767,308,320 | 15,443 | △ 21,674,471 | 843 |
| 合 計 | 7,686,470,195 | — | 7,513,147,298 | — | △ 173,322,897 | — |

イ 医業外収益

医業外収益12億760万9千円は、前年度に比べて4億260万5千円（25.0%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|--------|-------------|
| 他会計補助金 | △ 387,490千円 |
| 他会計負担金 | △ 25,570千円 |

ウ 特別利益

特別利益295万4千円は、前年度に比べて159万7千円（35.1%）の減収となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|----------|-----------|
| 過年度損益修正益 | △ 1,597千円 |
|----------|-----------|

(2) 費用

費用を項目別に前年度と比較すると、第9表のとおりである。

第9表 費用項目別比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 医 業 費 用 | 9,030,607,600 | 94.4 | 9,039,856,274 | 94.5 | 9,248,674 | 0.1 |
| 医 業 外 費 用 | 505,550,361 | 5.3 | 495,519,036 | 5.2 | △ 10,031,325 | △ 2.0 |
| 特 別 損 失 | 29,941,655 | 0.3 | 28,180,673 | 0.3 | △ 1,760,982 | △ 5.9 |
| 合 計 | 9,566,099,616 | 100.0 | 9,563,555,983 | 100.0 | △ 2,543,633 | △ 0.0 |

事業費用95億6,355万6千円の内訳は、医業費用90億3,985万6千円、医業外費用4億9,551万9千円、特別損失2,818万1千円で、前年度に比べて全体で254万4千円（0.03%）の減少となっている。

ア 医業費用

医業費用90億3,985万6千円は、前年度に比べて924万9千円（0.1%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|-------|---------|-------------|
| 給 与 費 | 退職給与金 | 153,442千円 |
| | 給料 | △ 59,867千円 |
| 経 費 | 賃借料 | 84,713千円 |
| | 光熱水費 | 31,477千円 |
| 資産減耗費 | 固定資産除却費 | △ 212,480千円 |

イ 医業外費用

医業外費用4億9,551万9千円は、前年度に比べて1,003万1千円（2.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

支払利息及び企業債取扱諸費 企業債利息 △ 17,569千円

ウ 特別損失

特別損失2,818万1千円は、前年度に比べて176万1千円（5.9%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

過年度損益修正損 △ 1,761千円

また、費用を性質別に前年度と比較すると、第10表のとおりである。

第10表 性質別費用構成

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増 減 率 |
| 職員給与費 | 4,209,318,882 | 44.0 | 4,300,756,417 | 45.0 | 91,437,535 | 2.2 |
| 医療材料費 | 2,002,169,389 | 20.9 | 2,015,884,042 | 21.1 | 13,714,653 | 0.7 |
| 光熱水費 | 202,843,189 | 2.1 | 234,320,586 | 2.4 | 31,477,397 | 15.5 |
| 修繕費 | 82,366,229 | 0.9 | 107,095,517 | 1.1 | 24,729,288 | 30.0 |
| 委託料 | 945,853,834 | 9.9 | 929,183,646 | 9.7 | △ 16,670,188 | △ 1.8 |
| 減価償却費 | 1,040,363,478 | 10.9 | 1,021,410,481 | 10.7 | △ 18,952,997 | △ 1.8 |
| 支払利息 | 340,924,120 | 3.5 | 323,584,593 | 3.4 | △ 17,339,527 | △ 5.1 |
| その他 | 742,260,495 | 7.8 | 631,320,701 | 6.6 | △ 110,939,794 | △ 14.9 |
| 合 計 | 9,566,099,616 | 100.0 | 9,563,555,983 | 100.0 | △ 2,543,633 | △ 0.0 |

(3) 経営分析

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

第11表 収益及び費用に関する比率等の推移

(単位：％・円)

| 区 分 | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 | 全 国 平 均 (24年度) |
|-------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 総 収 支 比 率 | 102.9 | 104.6 | 98.7 | 99.9 |
| 医 業 収 支 比 率 | 89.7 | 92.9 | 91.0 | 95.2 |
| 職員1人当たり医業収益 | 20,070,819 | 20,866,010 | 20,358,684 | 15,853,260 |
| 職員1人当たり医業費用 | 22,386,622 | 22,464,198 | 22,375,882 | 16,661,120 |

※ 経営分析比率計算式一覧表（160～161ページ）参照

4 財政状態 [審査資料：比較貸借対照表（154～155ページ）参照]

(1) 資 産

資産を前年度と比較すると、第12表のとおりである。

第12表 資 産 比 較

(単位：円・％)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 固 定 資 産 | 14,399,514,589 | 88.9 | 13,535,919,426 | 87.9 | △ 863,595,163 | △ 6.0 |
| 流 動 資 産 | 1,800,787,389 | 11.1 | 1,856,527,992 | 12.1 | 55,740,603 | 3.1 |
| 合 計 | 16,200,301,978 | 100.0 | 15,392,447,418 | 100.0 | △ 807,854,560 | △ 5.0 |

当年度末における資産総額は153億9,244万7千円で、その内訳は、固定資産135億3,591万9千円、流動資産18億5,652万8千円であり、前年度末に比べて全体で8億785万5千円（5.0％）の減少となっている。

ア 固定資産

固定資産135億3,591万9千円は、前年度末に比べて8億6,359万5千円（6.0％）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | |
|--------|---------|-------------|
| 有形固定資産 | 建 物 | △ 613,663千円 |
| | 器 械 備 品 | △ 229,58千円 |

イ 流動資産

流動資産18億5,652万8千円は、前年度末に比べて5,574万1千円（3.1%）の増加となっている。

[主な対前年度増減額]

| | |
|------|------------|
| 現金預金 | 77,596千円 |
| 未収金 | △ 26,777千円 |

なお、当年度末における未収金は12億9,297万3千円となっており、その内訳は、第13表のとおりである。

第13表 未収金の内訳

(単位：円)

| 区 分 | 16~22年度分 | 23年度分 | 24年度分 | 25年度分 | 合 計 | |
|------------------|-------------|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 医 業 収 益 | 入院収益 | 13,118,541 | 1,381,617 | 1,172,372 | 18,529,989 | 34,202,519 |
| | 外来収益 | 1,793,886 | 497,196 | 423,404 | 1,146,883 | 3,861,369 |
| | 室料差額収益 | 3,413,631 | 81,690 | 267,360 | 6,247,250 | 10,009,931 |
| | 文書料収益 | 142,250 | 29,200 | 19,750 | 893,000 | 1,084,200 |
| | 保険請求分 | — | — | — | 1,161,032,459 | 1,161,032,459 |
| | クレジットカード利用分 | — | — | — | 8,772,139 | 8,772,139 |
| | その他医業収益 | — | — | — | 15,527,827 | 15,527,827 |
| | 小 計 | 18,468,308 | 1,989,703 | 1,882,886 | 1,212,149,547 | 1,234,490,444 |
| 医業外収益 | 243,062 | — | — | 48,976,720 | 49,219,782 | |
| その他未収金 | — | — | — | 9,262,365 | 9,262,365 | |
| 合 計 | 18,711,370 | 1,989,703 | 1,882,886 | 1,270,388,632 | 1,292,972,591 | |

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

なお、当年度の不納欠損額は入院及び外来収益にかかる94万1千円であり、これは民法に基づく債権放棄によるものである。

(2) 負債及び資本

負債及び資本を前年度と比較すると、第14表のとおりである。

第14表 負債・資本比較

(単位：円・%)

| 区 分 | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 対 前 年 度 比 較 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 増減率 |
| 負 債 | 2,709,292,873 | 16.7 | 2,041,415,170 | 13.3 | △ 667,877,703 | △24.7 |
| 固定負債 | 1,502,260,104 | 9.3 | 1,020,827,765 | 6.7 | △ 481,432,339 | △32.0 |
| 流動負債 | 1,207,032,769 | 7.4 | 1,020,587,405 | 6.6 | △ 186,445,364 | △15.4 |
| 資 本 | 13,491,009,105 | 83.3 | 13,351,032,248 | 86.7 | △ 139,976,857 | △ 1.0 |
| 資本金 | 17,867,024,530 | 110.3 | 17,557,175,465 | 114.0 | △ 309,849,065 | △ 1.7 |
| 剰余金 | △4,376,015,425 | △27.0 | △4,206,143,217 | △27.3 | 169,872,208 | 3.9 |
| 合 計 | 16,200,301,978 | 100.0 | 15,392,447,418 | 100.0 | △ 807,854,560 | △ 5.0 |

当年度末における負債及び資本総額は153億9,244万7千円で、その内訳は、負債20億4,141万5千円、資本133億5,103万2千円であり、前年度末に比べて全体で8億785万5千円（5.0%）の減少となっている。

ア 負債

負債20億4,141万5千円は、前年度末に比べて6億6,787万8千円（24.7%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | |
|------|-----|---|-----------|
| 固定負債 | 企業債 | △ | 433,932千円 |
| 流動負債 | 未払金 | △ | 188,876千円 |

なお、最近5か年間における不良債務額及び不良債務比率の推移は、第15表のとおりである。

第15表 不良債務の推移

(単位：円・%)

| 区分 | 不良債務額（流動負債－流動資産） | 不良債務比率（ $\frac{\text{不良債務額}}{\text{医業収益}} \times 100$ ） |
|------|------------------|---|
| 21年度 | 297,063,948 | 4.2 |
| 22年度 | — | — |
| 23年度 | — | — |
| 24年度 | — | — |
| 25年度 | — | — |

当年度において、不良債務は前年度同様に生じていない。

イ 資本

資本133億5,103万2千円は、前年度末に比べて1億3,997万7千円（1.0%）の減少となっている。

[主な対前年度増減額]

| | | | | |
|-----|-------|------------------|---|-----------|
| 剰余金 | 資本剰余金 | 他会計補助金 | | 291,209千円 |
| | 利益剰余金 | 当年度未処分利益剰余金(欠損金) | △ | 128,084千円 |
| 資本金 | 借入資本金 | | △ | 309,849千円 |

また、最近5か年間における企業債借入償還の推移は、第16表のとおりである。

第16表 企業債借入償還の推移

(単位：千円)

| 区分 | 前年度末残高 | 本年度借入額 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
| 21年度 | 19,489,198 | 1,958,400 | 1,073,769 | 20,373,829 |
| 22年度 | 20,373,829 | — | 1,051,653 | 19,322,176 |
| 23年度 | 19,322,176 | — | 1,466,902 | 17,855,274 |
| 24年度 | 17,855,274 | 174,500 | 1,531,991 | 16,497,783 |
| 25年度 | 16,497,783 | 149,300 | 893,081 | 15,754,002 |

(3) 経営分析

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

第17表 構成比率及び財務比率の推移

(単位：%)

| 区 分 | | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 全国平均 (24年度) |
|------------|-------------|--------|--------|-------|----------------|
| 構 成 | 固定資産構成比率 | 91.4 | 88.9 | 87.9 | 75.2 |
| | 流動資産構成比率 | 8.6 | 11.1 | 12.1 | 24.8 |
| 比 率 | 固定負債構成比率 | 106.6 | 103.0 | 103.3 | 52.1 |
| | 流動負債構成比率 | 7.5 | 7.5 | 6.6 | 7.1 |
| | 自己資本構成比率 | △ 14.1 | △ 10.5 | △ 9.9 | 40.8 |
| 財 務 比 率 | 流 動 比 率 | 114.5 | 149.2 | 181.9 | 351.9 |
| | 当座(酸性試験)比率 | 111.9 | 146.6 | 178.4 | 335.8 |
| | 現 金 預 金 比 率 | 12.2 | 37.3 | 51.7 | 192.9 |

※ 経営分析比率計算式一覧表(160～161ページ)参照

5 む す び

以上が当年度における決算審査の概要である。

当年度の業務実績をみると、延患者数は20万7,696人で、内訳は入院患者が9万3,255人(1日平均255.5人)、外来患者が11万4,441人(1日平均469.0人)となっている。前年度と比較すると、延患者数では1万2,062人(5.5%)の減少で、内訳としては入院患者が3,974人(4.1%)、外来患者も8,088人(6.6%)減少している。平均在院日数は、11.7日で前年度に比べて0.2日延び、1日平均の新入院患者数は20.1人で1.3人減少している。

次に、経営成績をみると、総収益は94億3,547万1千円、総費用は95億6,355万6千円で、1億2,808万4千円の純損失が生じ、累積欠損金は前年度に比べて1.6%増加し83億5,841万6千円となっている。

収益の状況をみると、医業収益は、82億2,490万8千円で、前年度に比べて1億6,322万8千円(1.9%)減少している。これは、入院及び外来患者数の減少により、入院収益、外来収益ともに減少したことなどによるものである。一方、医業外収益は12億760万9千円で、前年度に比べて4億260万5千円(25.0%)減少している。これは、公立病院特例債の償還にかかる一般会計繰入金の減少に伴う他会計補助金の減少などによるものである。これらの結果、総収益は5億6,743万円(5.7%)の減収となっている。

費用の状況をみると、医業費用は、前年度に比べて924万9千円(0.1%)増加し、90億3,985万6千円となっている。これは、器械備品の廃棄数の減少による固定資産除却費の減少があったものの、退職者の増加による退職給付金の増加や電子カルテシステムの更新による賃借料が増加したことなどによるものである。一方、医業外費用は、前年度に比べて1,003万1千円(2.0%)減少

し、4億9,551万9千円となっている。これは、企業債利息が減少したことなどによるものである。性質別費用構成をみると、職員給与費は、退職給与金が増加したため、前年度に比べて9,143万8千円（2.2%）増加し、43億75万6千円となり、費用全体に占める割合は45.0%（前年度44.0%）と1.0ポイント上昇し、医業収益に対する割合も52.3%（前年度50.2%）と2.1ポイント上昇している。

こうした状況から、経営活動の成果を表す収益率は、総費用に対する総収益の割合を示す総収支比率は98.7%（前年度104.6%）、医業費用に対する医業収益の割合を示す医業収支比率は91.0%（前年度92.9%）といずれも低下している。

次に、財政状態をみると、資産のうち固定資産は、減価償却等により前年度に比べて8億6,359万5千円（6.0%）減少したものの、流動資産は現金預金の増加により5,574万1千円（3.1%）増加している。一方、資本では、企業債の償還等により資本金が3億984万9千円（1.7%）減少している。また、負債では、固定負債が他会計借入金や公立病院特例債の償還により4億8,143万2千円（32.0%）減少し、流動負債も未払金が減少したことなどにより1億8,644万5千円（15.4%）減少している。

当年度は、地域の医療機関との機能分担・連携を積極的に図り、急性期医療を担う地域の中核病院としての機能強化に取り組んだことなどにより、前年度に引き続き、診療単価は増加している。しかしながら、平成25年4月から徳島県東部地区における小児救急体制が変更されるなど、当病院を取り巻く医療環境が変化したこともあり、入院患者数及び外来患者数ともに減少し、医業収益は減少している。また、医業外収益においても、公立病院特例債の償還にかかる一般会計繰入金などが減少したため、収益全体は減少している。この結果、費用がわずかながら減少したものの、総収支については、平成21年度決算以来、4年ぶりに純損失を生じている。

当事業会計の経営は、費用面において、公立病院特例債や新病院建設にかかる企業債の償還が重い負担となっているとともに、事業の根幹をなす医業収益をみると、診療単価は増加傾向にあるものの、患者数は減少に転じており、収益面においても厳しい状況にある。

今後においては、質の高い医療サービスを提供できる高度な知識・技術を持った人材の確保に努めるとともに、独自性を発揮し魅力ある病院運営を行うことなどにより市民に選ばれる病院となるよう取り組む一方、材料費や委託料などの経費の適正化を図り、より一層の健全経営に努められたい。

当病院には、公立病院として地域医療の中核を担うという使命が求められるが、公営企業であることから健全な経営に努めなければならないことはいうまでもない。当病院を取り巻く医療環境は厳しいものがあるが、将来にわたり市民が安心して良質な医療を受けられる病院であるよう努力されたい。

審 查 資 料

市民病院事業会計

| 区 分 | 単位 | 23 年 度 | 24 年 度 |
|------------------|----|---------------|---------------|
| 病 床 数 | 床 | 339 | 339 |
| 外来診療日数 | 日 | 244 | 245 |
| 延 患 者 数 | 人 | 217,229 | 219,758 |
| 年間入院患者数 | 人 | 94,765 | 97,229 |
| 1日平均入院患者数 | 人 | 258.9 | 266.4 |
| 年間外来患者数 | 人 | 122,464 | 122,529 |
| 1日平均外来患者数 | 人 | 501.9 | 500.1 |
| 病 床 利 用 率 | % | 76.4 | 78.6 |
| 職 員 数 | 人 | 397 | 402 |
| 特 別 職 | 人 | 1 | 1 |
| 医 師 部 門 | 人 | 56 | 58 |
| 看 護 部 門 | 人 | 263 | 266 |
| 医 療 技 術 部 門 | 人 | 51 | 51 |
| 事 務 部 門 | 人 | 26 | 26 |
| 医 業 収 益 | 円 | 7,968,115,246 | 8,388,135,986 |
| 医 業 費 用 | 円 | 8,887,488,845 | 9,030,607,600 |
| 患者1人1日当たり医業収益 | 円 | 36,681 | 38,170 |
| 患者1人1日当たり医業費用 | 円 | 40,913 | 41,093 |
| 職員年間1人当たり医業収益 | 円 | 20,070,819 | 20,866,010 |
| 職員年間1人当たり医業費用 | 円 | 22,386,622 | 22,464,198 |
| 薬 品 費 | 円 | 1,018,837,434 | 1,071,827,347 |
| 患者1人1日当たり薬品費 | 円 | 4,690 | 4,877 |
| 医業収益に対する職員給与費の割合 | % | 52.7 | 50.2 |
| 医業費用に対する職員給与費の割合 | % | 47.2 | 46.6 |

業 務 実 績 比 較 表

| 25 年 度 | 前年度比較増減 | | す う 勢 比 率 | | |
|---------------|-------------|-------|-----------|--------|--------|
| | 数 量 | 率 (%) | 23 年 度 | 24 年 度 | 25 年 度 |
| 339 | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 244 | 1 | 0.4 | 100 | 100.4 | 100.0 |
| 207,696 | 12,062 | 5.5 | 100 | 101.2 | 95.6 |
| 93,255 | 3,974 | 4.1 | 100 | 102.6 | 98.4 |
| 255.5 | 10.9 | 4.1 | 100 | 102.9 | 98.7 |
| 114,441 | 8,088 | 6.6 | 100 | 100.1 | 93.4 |
| 469.0 | 31.1 | 6.2 | 100 | 99.6 | 93.4 |
| 75.4 | 3.2 | 4.1 | 100 | 102.9 | 98.7 |
| 404 | 2 | 0.5 | 100 | 101.3 | 101.8 |
| 1 | 0 | - | 100 | 100.0 | 100.0 |
| 58 | 0 | - | 100 | 103.6 | 103.6 |
| 266 | 0 | - | 100 | 101.1 | 101.1 |
| 54 | 3 | 5.9 | 100 | 100.0 | 105.9 |
| 25 | 1 | 3.8 | 100 | 100.0 | 96.2 |
| 8,224,908,184 | 163,227,802 | 1.9 | 100 | 105.3 | 103.2 |
| 9,039,856,274 | 9,248,674 | 0.1 | 100 | 101.6 | 101.7 |
| 39,601 | 1,431 | 3.7 | 100 | 104.1 | 108.0 |
| 43,524 | 2,431 | 5.9 | 100 | 100.4 | 106.4 |
| 20,358,684 | 507,326 | 2.4 | 100 | 104.0 | 101.4 |
| 22,375,882 | 88,316 | 0.4 | 100 | 100.3 | 100.0 |
| 1,081,155,134 | 9,327,787 | 0.9 | 100 | 105.2 | 106.1 |
| 5,205 | 328 | 6.7 | 100 | 104.0 | 111.0 |
| 52.3 | 2.1 | 4.2 | 100 | 95.3 | 99.2 |
| 47.6 | 1.0 | 2.1 | 100 | 98.7 | 100.8 |

市 民 病 院 事 業 会 計

| 科 目 | 借 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 医業費用 | 8,887,488,845 | 94.3 | 9,030,607,600 | 94.4 | 9,039,856,274 | 94.5 | 9,248,674 | 0.1 |
| 給与費 | 4,221,377,582 | 44.8 | 4,230,638,882 | 44.2 | 4,321,066,417 | 45.2 | 90,427,535 | 2.1 |
| 材料費 | 1,901,113,044 | 20.2 | 2,003,122,202 | 20.9 | 2,018,783,912 | 21.1 | 15,661,710 | 0.8 |
| 経費 | 1,492,713,123 | 15.8 | 1,513,891,131 | 15.8 | 1,646,239,250 | 17.2 | 132,348,119 | 8.7 |
| 減価償却費 | 1,245,374,498 | 13.2 | 1,040,363,478 | 10.9 | 1,021,410,481 | 10.7 | 18,952,997 | 1.8 |
| 資産減耗費 | 2,516,918 | 0.0 | 217,489,626 | 2.3 | 4,538,221 | 0.0 | 212,951,405 | 97.9 |
| 研究研修費 | 24,393,680 | 0.3 | 25,102,281 | 0.3 | 27,817,993 | 0.3 | 2,715,712 | 10.8 |
| 医業外費用 | 517,625,754 | 5.5 | 505,550,361 | 5.3 | 495,519,036 | 5.2 | 10,031,325 | 2.0 |
| 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 359,137,549 | 3.8 | 340,924,120 | 3.6 | 323,584,593 | 3.4 | 17,339,527 | 5.1 |
| 雑損失 | 158,488,205 | 1.7 | 164,626,241 | 1.7 | 171,934,443 | 1.8 | 7,308,202 | 4.4 |
| 特別損失 | 21,093,763 | 0.2 | 29,941,655 | 0.3 | 28,180,673 | 0.3 | 1,760,982 | 5.9 |
| 過年度損益修正損 | 21,093,763 | 0.2 | 29,941,655 | 0.3 | 28,180,673 | 0.3 | 1,760,982 | 5.9 |
| | | | | | | | | |
| 小 計 | 9,426,208,362 | 100.0 | 9,566,099,616 | 100.0 | 9,563,555,983 | 100.0 | 2,543,633 | 0.0 |
| 当年度純利益 | 268,751,531 | - | 436,801,874 | - | - | - | 436,801,874 | - |
| 合 計 | 9,694,959,893 | - | 10,002,901,490 | - | 9,563,555,983 | - | 439,345,507 | 4.4 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

比較損益計算書

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | 方 | | 前年度比較増減 | |
|-----------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|-------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 金 額 | 率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 医業収益 | 7,968,115,246 | 82.2 | 8,388,135,986 | 83.9 | 8,224,908,184 | 87.2 | 163,227,802 | 1.9 |
| 入院収益 | 5,577,708,724 | 57.6 | 5,897,487,404 | 59.0 | 5,745,838,978 | 60.9 | 151,648,426 | 2.6 |
| 外来収益 | 1,689,983,010 | 17.4 | 1,788,982,791 | 17.9 | 1,767,308,320 | 18.8 | 21,674,471 | 1.2 |
| 他会計負担金 | 439,257,000 | 4.5 | 441,884,000 | 4.4 | 455,524,000 | 4.8 | 13,640,000 | 3.1 |
| その他医業収益 | 261,166,512 | 2.7 | 259,781,791 | 2.6 | 256,236,886 | 2.7 | 3,544,905 | 1.4 |
| 医業外収益 | 1,721,381,691 | 17.7 | 1,610,213,902 | 16.1 | 1,207,609,043 | 12.8 | 402,604,859 | 25.0 |
| 受取利息及び配当金 | 73,450 | 0.0 | 222,283 | 0.0 | 275,464 | 0.0 | 53,181 | 23.9 |
| 他会計補助金 | 1,105,465,000 | 11.4 | 1,003,538,000 | 10.0 | 616,048,000 | 6.5 | 387,490,000 | 38.6 |
| 他会計負担金 | 493,663,088 | 5.1 | 479,340,000 | 4.8 | 453,770,000 | 4.8 | 25,570,000 | 5.3 |
| 国県補助金 | 43,143,000 | 0.4 | 42,591,449 | 0.4 | 48,867,229 | 0.5 | 6,275,780 | 14.7 |
| その他医業外収益 | 79,037,153 | 0.8 | 84,522,170 | 0.9 | 88,648,350 | 1.0 | 4,126,180 | 4.9 |
| 特別利益 | 5,462,956 | 0.1 | 4,551,602 | 0.0 | 2,954,264 | 0.0 | 1,597,338 | 35.1 |
| 過年度損益修正益 | 5,462,956 | 0.1 | 4,551,602 | 0.0 | 2,954,264 | 0.0 | 1,597,338 | 35.1 |
| 小 計 | 9,694,959,893 | 100.0 | 10,002,901,490 | 100.0 | 9,435,471,491 | 100.0 | 567,429,999 | 5.7 |
| 当年度純損失 | - | - | - | - | 128,084,492 | - | 128,084,492 | - |
| 合 計 | 9,694,959,893 | - | 10,002,901,490 | - | 9,563,555,983 | - | 439,345,507 | 4.4 |
| 前年度繰越欠損金 | 8,935,885,131 | - | 8,667,133,600 | - | 8,230,331,726 | - | 436,801,874 | 5.0 |
| 当年度未処理欠損金 | 8,667,133,600 | - | 8,230,331,726 | - | 8,358,416,218 | - | 128,084,492 | 1.6 |

市 民 病 院 事 業 會 計

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前 年 度 比 較 增 減 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 率 |
| 給料 | 1,610,006,997 | 17.1 | 1,629,654,607 | 17.0 | 1,569,787,974 | 16.4 | 59,866,633 | 3.7 |
| 手当等 | 1,402,285,739 | 14.9 | 1,409,368,461 | 14.7 | 1,410,117,147 | 14.7 | 748,686 | 0.1 |
| 報酬 | 30,966,227 | 0.3 | 36,077,200 | 0.4 | 46,249,894 | 0.5 | 10,172,694 | 28.2 |
| 法定福利費 | 615,036,042 | 6.5 | 621,042,440 | 6.5 | 598,780,283 | 6.3 | 22,262,157 | 3.6 |
| 退職給与金 | 181,650,911 | 1.9 | 138,131,454 | 1.4 | 291,573,400 | 3.1 | 153,441,946 | 111.1 |
| 賃金 | 381,431,666 | 4.0 | 396,364,720 | 4.1 | 404,557,719 | 4.2 | 8,192,999 | 2.1 |
| 薬品費 | 1,018,837,434 | 10.8 | 1,071,827,347 | 11.2 | 1,081,155,134 | 11.3 | 9,327,787 | 0.9 |
| 診療材料費 | 872,398,266 | 9.3 | 923,003,729 | 9.7 | 927,909,149 | 9.7 | 4,905,420 | 0.5 |
| 給食材料費 | 699,046 | 0.0 | 952,813 | 0.0 | 2,899,870 | 0.0 | 1,947,057 | 204.3 |
| 医療消耗備品費 | 9,178,298 | 0.1 | 7,338,313 | 0.1 | 6,819,759 | 0.1 | 518,554 | 7.1 |
| 厚生福利費 | 9,822,374 | 0.1 | 9,947,758 | 0.1 | 10,218,423 | 0.1 | 270,665 | 2.7 |
| 報償費 | 67,575,288 | 0.7 | 75,471,433 | 0.8 | 76,600,716 | 0.8 | 1,129,283 | 1.5 |
| 旅費交通費 | 1,256,161 | 0.0 | 979,346 | 0.0 | 1,201,216 | 0.0 | 221,870 | 22.7 |
| 職員被服費 | 1,781,827 | 0.0 | 1,302,439 | 0.0 | 1,868,914 | 0.0 | 566,475 | 43.5 |
| 消耗品費 | 26,750,376 | 0.3 | 27,829,451 | 0.3 | 29,224,487 | 0.3 | 1,395,036 | 5.0 |
| 消耗備品費 | 2,402,540 | 0.0 | 1,467,559 | 0.0 | 4,462,724 | 0.0 | 2,995,165 | 204.1 |
| 光熱水費 | 193,625,673 | 2.1 | 202,843,189 | 2.1 | 234,320,586 | 2.5 | 31,477,397 | 15.5 |
| 燃料費 | 355,073 | 0.0 | 366,878 | 0.0 | 375,154 | 0.0 | 8,276 | 2.3 |
| 食糧費 | 46,124 | 0.0 | 74,600 | 0.0 | 82,969 | 0.0 | 8,369 | 11.2 |
| 印刷製本費 | 4,982,268 | 0.1 | 6,105,407 | 0.1 | 3,937,956 | 0.0 | 2,167,451 | 35.5 |
| 修繕費 | 53,913,736 | 0.6 | 82,366,229 | 0.9 | 107,095,517 | 1.1 | 24,729,288 | 30.0 |
| 保険料 | 28,584,873 | 0.3 | 28,510,583 | 0.3 | 28,733,054 | 0.3 | 222,471 | 0.8 |
| 賃借料 | 56,929,728 | 0.6 | 65,544,276 | 0.7 | 150,257,551 | 1.6 | 84,713,275 | 129.2 |
| 通信運搬費 | 11,540,966 | 0.1 | 10,406,759 | 0.1 | 10,381,124 | 0.1 | 25,635 | 0.2 |
| 委託料 | 978,744,575 | 10.4 | 945,853,834 | 9.9 | 929,183,646 | 9.7 | 16,670,188 | 1.8 |

費用節別決算比較表

(単位:円・%)

| 節 別 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|---------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 諸会費 | 1,765,607 | 0.0 | 1,760,207 | 0.0 | 1,743,207 | 0.0 | 17,000 | 1.0 |
| 手数料 | 51,687,577 | 0.6 | 52,065,114 | 0.5 | 55,266,209 | 0.6 | 3,201,095 | 6.1 |
| 交際費 | 84,687 | 0.0 | 84,611 | 0.0 | 389,996 | 0.0 | 305,385 | 360.9 |
| 雑費 | 32,600 | 0.0 | 151,100 | 0.0 | 34,100 | 0.0 | 117,000 | 77.4 |
| 負担金 | 831,070 | 0.0 | 760,358 | 0.0 | 861,701 | 0.0 | 101,343 | 13.3 |
| 建物減価償却費 | 610,501,560 | 6.5 | 613,662,905 | 6.4 | 613,662,905 | 6.4 | 0 | - |
| 器械備品減価償却費 | 512,584,589 | 5.4 | 402,000,563 | 4.2 | 387,396,801 | 4.1 | 14,603,762 | 3.6 |
| 構築物減価償却費 | 8,699,375 | 0.1 | 8,699,375 | 0.1 | 8,699,375 | 0.1 | 0 | - |
| 車両減価償却費 | - | - | - | - | 388,296 | 0.0 | 388,296 | - |
| 無形固定資産減価償却費 | 113,588,974 | 1.2 | 16,000,635 | 0.2 | 11,263,104 | 0.1 | 4,737,531 | 29.6 |
| たな卸資産減耗費 | 2,049,588 | 0.0 | 1,756,230 | 0.0 | 1,285,138 | 0.0 | 471,092 | 26.8 |
| 固定資産除却費 | 467,330 | 0.0 | 215,733,396 | 2.3 | 3,253,083 | 0.0 | 212,480,313 | 98.5 |
| 研究材料費 | 289,180 | 0.0 | 42,684 | 0.0 | 526,715 | 0.0 | 484,031 | 1,134.0 |
| 図書費 | 4,947,756 | 0.1 | 5,724,083 | 0.1 | 4,770,114 | 0.1 | 953,969 | 16.7 |
| 旅費 | 14,434,176 | 0.2 | 13,989,845 | 0.1 | 16,573,017 | 0.2 | 2,583,172 | 18.5 |
| 研究雑費 | 4,046,375 | 0.0 | 4,729,406 | 0.1 | 5,114,056 | 0.1 | 384,650 | 8.1 |
| 謝金 | 676,193 | 0.0 | 616,263 | 0.0 | 834,091 | 0.0 | 217,828 | 35.3 |
| 企業債利息 | 357,403,057 | 3.8 | 339,522,203 | 3.6 | 321,953,004 | 3.4 | 17,569,199 | 5.2 |
| 長期借入金利息 | 1,330,000 | 0.0 | 1,330,000 | 0.0 | 1,330,000 | 0.0 | 0 | - |
| 一時借入金利息 | 404,492 | 0.0 | 71,917 | 0.0 | 301,589 | 0.0 | 229,672 | 319.4 |
| その他雑損失 | 158,488,205 | 1.7 | 164,626,241 | 1.7 | 171,934,443 | 1.8 | 7,308,202 | 4.4 |
| 過年度損益修正損 | 21,093,763 | 0.2 | 29,941,655 | 0.3 | 28,180,673 | 0.3 | 1,760,982 | 5.9 |
| 合 計 | 9,426,208,362 | 100.0 | 9,566,099,616 | 100.0 | 9,563,555,983 | 100.0 | 2,543,633 | 0.0 |

市民病院事業会計

| 借 方 | | | | | | | | |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------------|-------|
| 科 目 | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 固定資産 | 15,474,570,203 | 91.4 | 14,399,514,589 | 88.9 | 13,535,919,426 | 87.9 | 863,595,163 | 6.0 |
| 有形固定資産 | 15,338,758,384 | 90.6 | 14,378,460,556 | 88.8 | 13,526,128,497 | 87.9 | 852,332,059 | 5.9 |
| 土地 | 818,353,824 | 4.8 | 818,353,824 | 5.1 | 818,353,824 | 5.3 | 0 | - |
| 建物 | 12,963,018,322 | 76.6 | 12,342,842,553 | 76.2 | 11,729,179,648 | 76.2 | 613,662,905 | 5.0 |
| 構築物 | 130,996,737 | 0.8 | 122,297,362 | 0.8 | 113,597,987 | 0.8 | 8,699,375 | 7.1 |
| 器械備品 | 1,426,175,272 | 8.4 | 1,092,595,387 | 6.7 | 863,013,904 | 5.6 | 229,581,483 | 21.0 |
| 車両 | 214,229 | 0.0 | 2,371,430 | 0.0 | 1,983,134 | 0.0 | 388,296 | 16.4 |
| 無形固定資産 | 135,811,819 | 0.8 | 21,054,033 | 0.1 | 9,790,929 | 0.0 | 11,263,104 | 53.5 |
| ソフトウェア | 135,811,819 | 0.8 | 21,054,033 | 0.1 | 9,790,929 | 0.0 | 11,263,104 | 53.5 |
| 流動資産 | 1,455,368,876 | 8.6 | 1,800,787,389 | 11.1 | 1,856,527,992 | 12.1 | 55,740,603 | 3.1 |
| 現金預金 | 155,382,579 | 0.9 | 450,242,732 | 2.8 | 527,838,703 | 3.4 | 77,595,971 | 17.2 |
| 未収金 | 1,267,487,976 | 7.5 | 1,319,749,705 | 8.1 | 1,292,972,591 | 8.4 | 26,777,114 | 2.0 |
| 貯蔵品 | 32,393,261 | 0.2 | 30,767,202 | 0.2 | 35,660,698 | 0.3 | 4,893,496 | 15.9 |
| 前払費用 | 78,000 | 0.0 | 25,750 | 0.0 | 56,000 | 0.0 | 30,250 | 117.5 |
| 前払金 | 27,060 | 0.0 | 2,000 | 0.0 | - | - | 2,000 | - |
| 合 計 | 16,929,939,079 | 100.0 | 16,200,301,978 | 100.0 | 15,392,447,418 | 100.0 | 807,854,560 | 5.0 |

比較貸借対照表

(単位:円・%)

| 科 目 | 貸 方 | | | | | | | |
|------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------------|------|
| | 23 年 度 | | 24 年 度 | | 25 年 度 | | 前年度比較増減 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 率 |
| 負 債 | 3,344,693,747 | 19.8 | 2,709,292,873 | 16.7 | 2,041,415,170 | 13.3 | 667,877,703 | 24.7 |
| 固定負債 | 2,073,221,358 | 12.3 | 1,502,260,104 | 9.3 | 1,020,827,765 | 6.7 | 481,432,339 | 32.0 |
| 企業債 | 1,883,217,372 | 11.2 | 1,312,260,104 | 8.1 | 878,327,765 | 5.7 | 433,932,339 | 33.1 |
| 他会計借入金 | 190,000,000 | 1.1 | 190,000,000 | 1.2 | 142,500,000 | 1.0 | 47,500,000 | 25.0 |
| 修繕引当金 | 3,986 | 0.0 | - | - | - | - | - | - |
| 流動負債 | 1,271,472,389 | 7.5 | 1,207,032,769 | 7.4 | 1,020,587,405 | 6.6 | 186,445,364 | 15.4 |
| 未払金 | 1,244,231,176 | 7.3 | 1,177,920,382 | 7.2 | 989,044,042 | 6.4 | 188,876,340 | 16.0 |
| 前受金 | 108,740 | 0.0 | 101,742 | 0.0 | 86,326 | 0.0 | 15,416 | 15.2 |
| その他流動負債 | 27,132,473 | 0.2 | 29,010,645 | 0.2 | 31,457,037 | 0.2 | 2,446,392 | 8.4 |
| 資 本 | 13,585,245,332 | 80.2 | 13,491,009,105 | 83.3 | 13,351,032,248 | 86.7 | 139,976,857 | 1.0 |
| 資本金 | 17,933,589,413 | 105.9 | 17,867,024,530 | 110.3 | 17,557,175,465 | 114.0 | 309,849,065 | 1.7 |
| 自己資本金 | 1,961,533,283 | 11.6 | 2,681,501,501 | 16.6 | 2,681,501,501 | 17.4 | 0 | - |
| 借入資本金 | 15,972,056,130 | 94.3 | 15,185,523,029 | 93.7 | 14,875,673,964 | 96.6 | 309,849,065 | 2.0 |
| 剰余金 | 4,348,344,081 | 25.7 | 4,376,015,425 | 27.0 | 4,206,143,217 | 27.3 | 169,872,208 | 3.9 |
| 資本剰余金 | 3,598,821,301 | 21.3 | 3,854,316,301 | 23.8 | 4,152,273,001 | 27.0 | 297,956,700 | 7.7 |
| 他会計補助金 | 3,433,840,714 | 20.3 | 3,680,335,714 | 22.7 | 3,971,544,714 | 25.8 | 291,209,000 | 7.9 |
| その他補助金 | 122,428,706 | 0.7 | 131,428,706 | 0.8 | 138,176,406 | 0.9 | 6,747,700 | 5.1 |
| 受贈財産評価額 | 42,551,881 | 0.3 | 42,551,881 | 0.3 | 42,551,881 | 0.3 | 0 | - |
| 利益剰余金 | 7,947,165,382 | 47.0 | 8,230,331,726 | 50.8 | 8,358,416,218 | 54.3 | 128,084,492 | 1.6 |
| 減債積立金 | 189,133,483 | 1.1 | - | - | - | - | - | - |
| 建設改良積立金 | 530,834,735 | 3.1 | - | - | - | - | - | - |
| 当年度未処分利益剰余金(欠損金) | 8,667,133,600 | 51.2 | 8,230,331,726 | 50.8 | 8,358,416,218 | 54.3 | 128,084,492 | 1.6 |
| 合 計 | 16,929,939,079 | 100.0 | 16,200,301,978 | 100.0 | 15,392,447,418 | 100.0 | 807,854,560 | 5.0 |

經營分析比率計算式一覽表

經 營 分 析 比 率

| 分 析 項 目 | | 算 | 式 |
|------------------|------------------|--|------------------------|
| 構 成 | 固定資產構成比率 (%) | $\frac{\text{固定資產} + \text{繰延勘定}}{\text{總 資 產}} \times 100$ | |
| | 流動資產構成比率 (%) | $\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{總 資 產}} \times 100$ | |
| 比 率 | 固定負債構成比率 (%) | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{總 資 本}} \times 100$ | 固定負債 = 固定負債 + 借入資本金 |
| | 流動負債構成比率 (%) | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{總 資 本}} \times 100$ | 總資本 = 負債 + 資本 |
| | 自己資本構成比率 (%) | $\frac{\text{自 己 資 本}}{\text{總 資 本}} \times 100$ | 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金 |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率 (%) | $\frac{\text{固 定 資 產}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | |
| | 流 動 比 率 (%) | $\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | |
| | 当座 (酸性試験) 比率 (%) | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | |
| | 現 金 預 金 比 率 (%) | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ | |
| | 負 債 比 率 (%) | $\frac{\text{負 債}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$ | 負債 = 負債 + 借入資本金 |
| 収 益 率 他 | 總 収 支 比 率 (%) | $\frac{\text{總 収 益}}{\text{總 費 用}} \times 100$ | |
| | 營 業 収 支 比 率 (%) | $\frac{\text{營 業 収 益}}{\text{營 業 費 用}} \times 100$ | |
| | 不 良 債 務 比 率 (%) | $\frac{\text{不 良 債 務}}{\text{營 業 収 益}} \times 100$ | 不良債務 = 流動負債 - 流動資産 |

計 算 式 一 覧 表

| 説 | 明 |
|---|---|
| | <p>(構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。)</p> <p>固定資産構成比率 } 流動資産構成比率 } は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあり、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。なお、両者の比率の合計は100となる。</p> |
| | <p>固定負債構成比率 } 流動負債構成比率 } 自己資本構成比率 } は、総資本（資本+負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本（自己資本金+剰余金）の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、三者の比率の合計は100となる。</p> |
| | <p>固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。</p> |
| | <p>流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。</p> |
| | <p>当座（酸性試験）比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想比率とされている。</p> |
| | <p>現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている</p> |
| | <p>負債比率は、負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。</p> |
| | <p>総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである</p> |
| | <p>営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の効率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。</p> |
| | <p>不良債務比率は、営業収益に占める不良債務額で、比率が小さいほど経営状態は良好といえる。</p> |