

参 考 資 料

平 成 25 年 度

大阪市公営・準公営企業会計決算審査資料

# 目 次

## 平成 25 年度大阪市公営・準公営企業会計決算審査資料

|                             | 頁  |
|-----------------------------|----|
| 自動車運送事業会計                   | 1  |
| 1 業務実績                      | 1  |
| （1）前年度比較                    | 1  |
| （2）最近 5 か年間の推移              | 2  |
| 2 予算の執行状況                   | 3  |
| （1）収益的收入及び支出                | 3  |
| （2）資本的收入及び支出                | 4  |
| 3 経営成績                      | 6  |
| （1）収益について                   | 6  |
| （2）費用について                   | 6  |
| （3）経営収支の推移                  | 8  |
| （4）運転 1 km 当たりの収支の推移        | 10 |
| 4 財政状態                      | 11 |
| （1）資産、負債及び資本                | 11 |
| （2）企業債の状況                   | 13 |
| （3）一般会計等繰入金の推移              | 14 |
| （4）資金運用及び運転資金増減の状況          | 15 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）        | 16 |
| 参考資料                        |    |
| 経営分析表                       | 18 |
| 高速鉄道事業会計                    | 21 |
| 1 業務実績                      | 21 |
| （1）前年度比較                    | 21 |
| （2）最近 5 か年間の推移              | 22 |
| 2 予算の執行状況                   | 23 |
| （1）収益的收入及び支出                | 23 |
| （2）資本的收入及び支出                | 24 |
| 3 経営成績                      | 26 |
| （1）収益について                   | 26 |
| （2）費用について                   | 26 |
| （3）経営収支の推移                  | 28 |
| （4）運転 1 km 当たりの収支の推移及び路線別収支 | 30 |
| 4 財政状態                      | 32 |
| （1）資産、負債及び資本                | 32 |
| （2）企業債の状況                   | 34 |
| （3）一般会計等繰入金の推移              | 35 |
| （4）資金運用及び運転資金増減の状況          | 36 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）        | 37 |
| 参考資料                        |    |
| 経営分析表                       | 40 |

|                      |    |
|----------------------|----|
| 水道事業会計               | 43 |
| 1 業務実績               | 43 |
| （1）前年度比較             | 43 |
| （2）最近5か年間の推移         | 44 |
| 2 予算の執行状況            | 45 |
| （1）収益的収入及び支出         | 45 |
| （2）資本的収入及び支出         | 46 |
| 3 経営成績               | 48 |
| （1）収益について            | 48 |
| （2）費用について            | 48 |
| （3）経営収支の推移           | 50 |
| 4 財政状態               | 52 |
| （1）資産、負債及び資本         | 52 |
| （2）企業債の状況            | 54 |
| （3）一般会計繰入金の推移        | 54 |
| （4）資金運用及び運転資金増減の状況   | 55 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 56 |
| 参考資料                 |    |
| 経営分析表                | 58 |
| 工業用水道事業会計            | 61 |
| 1 業務実績               | 61 |
| （1）前年度比較             | 61 |
| （2）最近5か年間の推移         | 62 |
| 2 予算の執行状況            | 63 |
| （1）収益的収入及び支出         | 63 |
| （2）資本的収入及び支出         | 64 |
| 3 経営成績               | 65 |
| （1）収益について            | 65 |
| （2）費用について            | 65 |
| （3）経営収支の推移           | 67 |
| 4 財政状態               | 69 |
| （1）資産、負債及び資本         | 69 |
| （2）企業債の状況            | 71 |
| （3）一般会計繰入金の推移        | 71 |
| （4）資金運用及び運転資金増減の状況   | 72 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 73 |
| 参考資料                 |    |
| 経営分析表                | 76 |
| 市民病院事業会計             | 79 |
| 1 業務実績               | 79 |
| （1）前年度比較             | 79 |
| （2）最近5か年間の推移         | 80 |
| 2 予算の執行状況            | 81 |
| （1）収益的収入及び支出         | 81 |
| （2）資本的収入及び支出         | 82 |
| 3 経営成績               | 84 |
| （1）収益について            | 84 |
| （2）費用について            | 84 |
| （3）経営収支の推移           | 86 |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 4 財政状態               | 88  |
| (1) 資産、負債及び資本        | 88  |
| (2) 企業債の状況           | 90  |
| (3) 一般会計繰入金の推移       | 91  |
| (4) 資金運用及び運転資金増減の状況  | 92  |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 93  |
| 参考資料                 |     |
| 経営分析表                | 96  |
| 中央卸売市場事業会計           | 99  |
| 1 業務実績               | 99  |
| (1) 前年度比較            | 99  |
| (2) 最近5か年間の推移        | 100 |
| 2 予算の執行状況            | 101 |
| (1) 収益的収入及び支出        | 101 |
| (2) 資本的収入及び支出        | 102 |
| 3 経営成績               | 104 |
| (1) 収益について           | 104 |
| (2) 費用について           | 104 |
| (3) 経営収支の推移          | 106 |
| 4 財政状態               | 108 |
| (1) 資産、負債及び資本        | 108 |
| (2) 企業債の状況           | 110 |
| (3) 一般会計繰入金の推移       | 111 |
| (4) 資金運用及び運転資金増減の状況  | 112 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 113 |
| 参考資料                 |     |
| 経営分析表                | 116 |
| 港 営 事 業 会 計          | 119 |
| 1 業務実績               | 119 |
| (1) 前年度比較            | 119 |
| ア 港湾施設提供事業           | 119 |
| イ 大阪港埋立事業            | 120 |
| (2) 最近5か年間の推移        | 121 |
| ア 港湾施設提供事業           | 121 |
| イ 大阪港埋立事業            | 121 |
| 2 予算の執行状況            | 123 |
| (1) 収益的収入及び支出        | 123 |
| (2) 資本的収入及び支出        | 125 |
| 3 経営成績               | 127 |
| (1) 収益について           | 127 |
| (2) 費用について           | 128 |
| (3) 経営収支の推移          | 131 |
| 4 財政状態               | 134 |
| (1) 資産、負債及び資本        | 134 |
| (2) 企業債の状況           | 137 |
| (3) 資金運用及び運転資金増減の状況  | 138 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 139 |
| 参考資料                 |     |
| 経営分析表                | 142 |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 下水道事業会計              | 145 |
| 1 業務実績               | 145 |
| （1）前年度比較             | 145 |
| （2）最近5か年間の推移         | 146 |
| 2 予算の執行状況            | 147 |
| （1）収益的収入及び支出         | 147 |
| （2）資本的収入及び支出         | 148 |
| 3 経営成績               | 150 |
| （1）収益について            | 150 |
| （2）費用について            | 150 |
| （3）経営収支の推移           | 152 |
| 4 財政状態               | 154 |
| （1）資産、負債及び資本         | 154 |
| （2）企業債の状況            | 156 |
| （3）一般会計繰入金の推移        | 157 |
| （4）資金運用及び運転資金増減の状況   | 158 |
| 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲） | 159 |
| 参考資料                 |     |
| 経営分析表                | 162 |

#### 凡 例

- 文中に用いる金額は百万円単位で表示し、単位未満は切り捨てている。
- 原則として、表中に記載している金額等については表示単位未満を四捨五入しており、比率については小数点第2位以下を四捨五入している。
- 文中及び表中の金額は、原則として消費税及び地方消費税を除いているが、予算の執行状況に係る金額については消費税及び地方消費税を含んでいる。

# 自動車運送事業会計

## 1 業務実績

### (1) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、年度末における営業キロは、系統の統合などバス路線の見直しにより 37.7km (7.9%) 減少し 439.3km、在籍車数は 30 両 (5.4%) 減少し 530 両、1 日平均の運転車数は 86 両 (14.9%) 減少し 490 両、走行キロは 8,615km (15.0%) 減少し 48,680km となっている。また、1 日平均の乗車人員は 6,911 人 (3.2%) 減少し 209,306 人となっている。

1 日 1 車当たりの走行キロは 0.2 km (0.2%) 減少し 99.3km、乗車人員は、52 人 (13.9%) 増加し 427 人となっている。職員数については、149 人 (19.5%) 減少し 616 人となっている。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表 - 1 のとおりである。

表 - 1 業 務 実 績

| 区 分                     | 平成25年度       | 平成24年度       | 差 引         |           | 備 考                                   |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|---------------------------------------|
|                         |              |              | 増 減         | 比 率       |                                       |
| 営 業 キ ロ                 | km<br>439.3  | km<br>477.0  | km<br>37.7  | %<br>7.9  | 年度末現在                                 |
| 在 籍 車 数                 | 両<br>530     | 両<br>560     | 両<br>30     | %<br>5.4  | "                                     |
| 運 転 車 数                 | 両<br>490     | 両<br>576     | 両<br>86     | %<br>14.9 | 1 日平均                                 |
| 走 行 キ ロ                 | km<br>48,680 | km<br>57,295 | km<br>8,615 | %<br>15.0 | "                                     |
| 乗 車 人 員                 | 人<br>209,306 | 人<br>216,217 | 人<br>6,911  | %<br>3.2  | "                                     |
| 1 日 1 車 当 たり<br>走 行 キ ロ | km<br>99.3   | km<br>99.5   | km<br>0.2   | %<br>0.2  | $\frac{\text{年間走行キロ}}{\text{年間運転車数}}$ |
| 1 日 1 車 当 たり<br>乗 車 人 員 | 人<br>427     | 人<br>375     | 人<br>52     | %<br>13.9 | $\frac{\text{年間乗車人員}}{\text{年間運転車数}}$ |
| 職 員 数<br>損 益 勘 定        | 人<br>616     | 人<br>765     | 人<br>149    | %<br>19.5 | 年度末現在                                 |

(注) 上記実績には、貸切バスを含まない

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

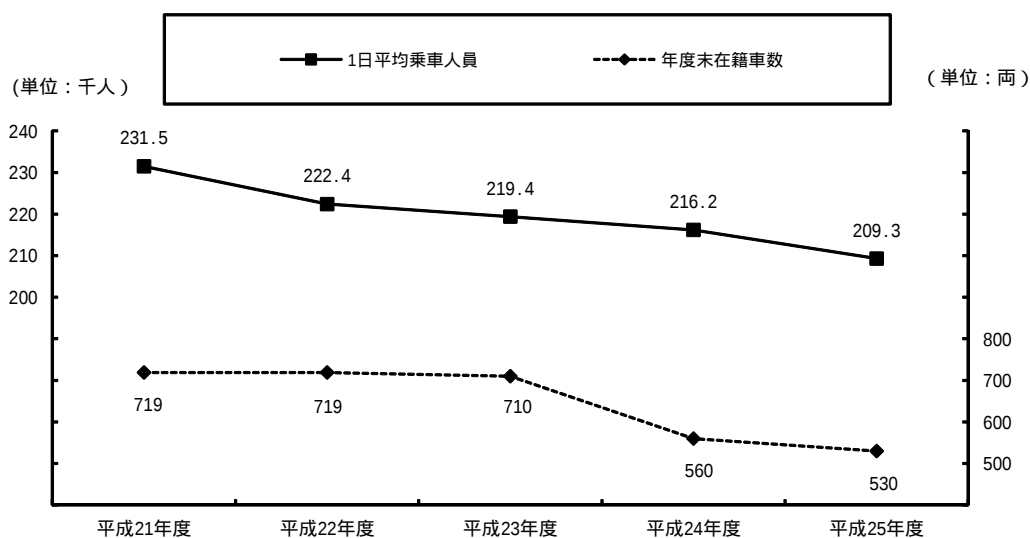
本事業の最近 5 か年間の推移をみると、1 日平均走行キロは輸送力調整などにより年々減少している。また、在籍車数や職員数もバス路線の見直しなどの効率化や交通局独自の早期退職制度の導入などにより年々減少している。

1 日 1 車当たり走行キロは、ほぼ横ばいの状態となっており、1 日平均乗車人員は年々減少している。

本事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 2 のとおりである。

表 - 2 業 務 実 績 比 較

| 区 分                      | 平成21年度       |     | 平成22年度       |     | 平成23年度       |     | 平成24年度       |     | 平成25年度       |     |
|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|                          | 業務実績         | 指数  | 業務実績         | 指数  | 業務実績         | 指数  | 業務実績         | 指数  | 業務実績         | 指数  |
| 営 業 キ ロ                  | km<br>631.2  | 100 | km<br>624.8  | 99  | km<br>595.4  | 94  | km<br>477.0  | 76  | km<br>439.3  | 70  |
| 在 籍 車 数                  | 両<br>719     | 100 | 両<br>719     | 100 | 両<br>710     | 99  | 両<br>560     | 78  | 両<br>530     | 74  |
| 1 日 平 均<br>運 転 車 数       | 両<br>698     | 100 | 両<br>641     | 92  | 両<br>628     | 90  | 両<br>576     | 83  | 両<br>490     | 70  |
| 1 日 平 均<br>走 行 キ ロ       | km<br>66,765 | 100 | km<br>60,303 | 90  | km<br>59,834 | 90  | km<br>57,295 | 86  | km<br>48,680 | 73  |
| 1 日 平 均<br>乗 車 人 員       | 人<br>231,589 | 100 | 人<br>222,364 | 96  | 人<br>219,400 | 95  | 人<br>216,217 | 93  | 人<br>209,306 | 90  |
| 1 日 1 車 当 た り<br>走 行 キ ロ | km<br>95.7   | 100 | km<br>94.1   | 98  | km<br>95.3   | 100 | km<br>99.5   | 104 | km<br>99.3   | 104 |
| 1 日 1 車 当 た り<br>乗 車 人 員 | 人<br>332     | 100 | 人<br>347     | 105 | 人<br>349     | 105 | 人<br>375     | 113 | 人<br>427     | 129 |
| 職 員 数<br>損 益 勘 定         | 人<br>1,026   | 100 | 人<br>973     | 95  | 人<br>817     | 80  | 人<br>765     | 75  | 人<br>616     | 60  |



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は167億8,700万円で、予算額212億2,500万円に対し、44億3,800万円の減、予算に対する執行率は79.1%となっているが、これは予定していた売却資産の減により特別利益において固定資産売却益の減があったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は139億3,000万円で、予算額152億3,800万円に対し、13億800万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は91.4%となっているが、これは予算に比べ、特別損失において固定資産売却損の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表-3のとおりである。

表-3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額        | 決算額        | 予算に比べ増 減  | 執行率   |
|-----------|------------|------------|-----------|-------|
|           | 千円         | 千円         | 千円        | %     |
| 収 益       | 21,225,634 | 16,787,408 | 4,438,226 | 79.1  |
| 営 業 収 益   | 12,325,897 | 12,731,324 | 405,427   | 103.3 |
| 営 業 外 収 益 | 1,261,222  | 1,250,805  | 10,417    | 99.2  |
| 特 別 利 益   | 7,638,515  | 2,805,279  | 4,833,236 | 36.7  |

#### 支出

| 科 目       | 予算額        | 決算額        | 不用額       | 執行率  |
|-----------|------------|------------|-----------|------|
|           | 千円         | 千円         | 千円        | %    |
| 費 用       | 15,238,831 | 13,930,144 | 1,308,687 | 91.4 |
| 営 業 費 用   | 13,316,523 | 13,076,882 | 239,641   | 98.2 |
| 営 業 外 費 用 | 689,609    | 484,211    | 205,398   | 70.2 |
| 特 別 損 失   | 1,182,699  | 369,051    | 813,648   | 31.2 |
| 予 備 費     | 50,000     | 0          | 50,000    | 0.0  |

( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 8,700 万円で、その主なものは阿倍野北操車場及びもと上六操車場用地の高速鉄道事業会計への所管換に伴う固定資産売却代金 8,600 万円となっている。予算額 5 億 800 万円に対し、4 億 2,000 万円の減、予算に対する執行率は 17.2%となっているが、これは企業債の発行抑制を行ったことなどによるものである。

資本的支出の決算額は 27 億 6,600 万円で、その主なものは企業債償還金 26 億 9,300 万円、建設改良費 7,200 万円となっている。予算額 28 億 9,100 万円に対し、1 億 2,400 万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は 95.7%となっている。

当年度の建設改良事業では、乗継制度変更に伴う車両機器更新などの必要最小限度の設備投資を実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は 48.3%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 4、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 5 のとおりである。

表 - 4 予算決算比較対照表 ( 資本的収支 )

収入

| 科 目       | 予算額     | 決算額    | 予算に比べ増 減 | 執行率  |
|-----------|---------|--------|----------|------|
|           | 千円      | 千円     | 千円       | %    |
| 資 本 的 収 入 | 508,255 | 87,563 | 420,692  | 17.2 |
| 自動車事業収入   | 435,492 | 86,200 | 349,292  | 19.8 |
| 企 業 債     | 147,000 | 0      | 147,000  | 0.0  |
| 固定資産売却代金  | 288,492 | 86,200 | 202,292  | 29.9 |
| 共用施設収入    | 72,763  | 1,363  | 71,400   | 1.9  |
| 固定資産売却代金  | 72,763  | 1,363  | 71,400   | 1.9  |

支出

| 科 目       | 予算額       | 決算額       | 不用額     | 執行率  |
|-----------|-----------|-----------|---------|------|
|           | 千円        | 千円        | 千円      | %    |
| 資 本 的 支 出 | 2,891,289 | 2,766,940 | 124,349 | 95.7 |
| 自動車事業費    | 2,890,456 | 2,766,167 | 124,289 | 95.7 |
| 建設改良費     | 150,479   | 72,254    | 78,225  | 48.0 |
| 企業債償還金    | 2,736,551 | 2,693,714 | 42,837  | 98.4 |
| 繰延勘定支払金   | 211       | 0         | 211     | 0.0  |
| 雑 支 出     | 3,215     | 200       | 3,015   | 6.2  |
| 共用施設費     | 833       | 773       | 60      | 92.8 |
| 建設改良費     | 833       | 773       | 60      | 92.8 |

表 - 5

## 建設改良費執行状況

| 区 | 分               | 予算額     | 決算額    | 執行率   |
|---|-----------------|---------|--------|-------|
|   |                 | 千円      | 千円     | %     |
| 自 | 動 車 事 業         | 150,479 | 72,254 | 48.0  |
|   | 路 線 施 設 改 良 工 事 | 28,475  | 0      | 0.0   |
|   | 車 両 機 器 更 新 等   | 23,216  | 23,216 | 100.0 |
|   | 営 業 所 改 良 工 事   | 53,067  | 18,998 | 35.8  |
|   | 諸 施 設 整 備 工 事 等 | 45,722  | 30,041 | 65.7  |
| 共 | 用 施 設           | 833     | 773    | 92.8  |
|   | 諸 施 設 整 備 工 事 等 | 833     | 773    | 92.8  |
| 合 | 計               | 151,312 | 73,027 | 48.3  |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 163 億 9,200 万円、費用 135 億 4,200 万円で、差引き 28 億 5,000 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 7 億 8,200 万円に比べ、20 億 6,700 万円増加している。また、4 億 1,300 万円の経常利益となり、昭和 57 年度以来 31 年ぶりの経常黒字となっている。これは主として、職員数の減による人件費の大幅な減少があったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、高速鉄道事業会計への所管換などによる固定資産売却益 17 億 4,400 万円 (164.6%) の増があったものの、交通局独自の給料削減額を原資とした繰入 36 億円 (皆減) の減や一般会計補助金 8 億 4,900 万円 (42.4%) などの減があったことにより、収益合計では、29 億 9,500 万円 (15.4%) 減少し、163 億 9,200 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、運輸収益が最も大きく 74.2% (前年度 63.6%) となっており、続いて固定資産売却益 17.1% (前年度 5.5%)、一般会計補助金 7.0% (前年度 10.3%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、交通局独自の早期退職制度による退職給与金の特別損失計上で 9 億 2,900 万円 (71.6%) の減、職員数の減等により人件費で 21 億 900 万円 (29.2%)、委託費で 9 億 8,700 万円 (21.9%)、減価償却費で 5 億 9,000 万円 (32.5%) などの減があったことにより、費用合計では、50 億 6,300 万円 (27.2%) 減少し、135 億 4,200 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、人件費が最も大きく 37.8% (前年度 38.8%) となっており、続いて委託費 26.1% (前年度 24.3%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 121.0% (前年度 104.2%) と向上し、経常収支比率は 103.1% (前年度 85.1%)、業務活動の成果を示す営業比率は 96.3% (前年度 75.3%) と前年度に比べ改善している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 6 のとおりである。

表 - 6

## 比較損益計算書

| 科 目                            | 平成25年度     |       | 平成24年度     |       | 差引増 減     |       |
|--------------------------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|                                | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | 金 額       | 増減率   |
|                                | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円        | %     |
| 収 益                            | 16,392,232 | 100.0 | 19,387,567 | 100.0 | 2,995,335 | 15.4  |
| 営 業 収 益                        | 12,339,442 | 75.3  | 12,587,875 | 64.9  | 248,433   | 2.0   |
| 運 輸 収 益                        | 12,155,023 | 74.2  | 12,340,094 | 63.6  | 185,071   | 1.5   |
| 運 輸 雑 収                        | 184,419    | 1.1   | 247,782    | 1.3   | 63,363    | 25.6  |
| 営 業 外 収 益                      | 1,247,510  | 7.6   | 2,139,299  | 11.0  | 891,788   | 41.7  |
| 一 般 会 計 補 助 金                  | 1,151,535  | 7.0   | 2,000,671  | 10.3  | 849,136   | 42.4  |
| 賃 貸 料                          | 26,074     | 0.2   | 13,744     | 0.1   | 12,330    | 89.7  |
| そ の 他                          | 69,902     | 0.4   | 124,884    | 0.6   | 54,982    | 44.0  |
| 特 別 利 益                        | 2,805,279  | 17.1  | 4,660,393  | 24.0  | 1,855,114 | 39.8  |
| 固 定 資 産 売 却 益                  | 2,805,279  | 17.1  | 1,060,393  | 5.5   | 1,744,886 | 164.6 |
| そ の 他 特 別 利 益                  | 0          | 0.0   | 3,600,000  | 18.6  | 3,600,000 | 皆減    |
| 費 用                            | 13,542,038 | 100.0 | 18,605,302 | 100.0 | 5,063,265 | 27.2  |
| 営 業 費 用                        | 12,812,143 | 94.6  | 16,715,727 | 89.8  | 3,903,584 | 23.4  |
| 人 件 費                          | 5,117,429  | 37.8  | 7,226,918  | 38.8  | 2,109,489 | 29.2  |
| 動 力 費                          | 978,581    | 7.2   | 1,027,395  | 5.5   | 48,814    | 4.8   |
| 修 繕 費                          | 558,954    | 4.1   | 590,611    | 3.2   | 31,656    | 5.4   |
| 乗 車 券 費 及 び<br>乗 車 券 販 売 手 数 料 | 35,709     | 0.3   | 34,661     | 0.2   | 1,048     | 3.0   |
| 固 定 資 産 除 却 費                  | 732,336    | 5.4   | 761,937    | 4.1   | 29,600    | 3.9   |
| 光 熱 水 費                        | 144,500    | 1.1   | 170,493    | 0.9   | 25,993    | 15.2  |
| 委 託 費                          | 3,528,593  | 26.1  | 4,515,803  | 24.3  | 987,210   | 21.9  |
| 保 険 料                          | 111,482    | 0.8   | 223,074    | 1.2   | 111,592   | 50.0  |
| 減 価 償 却 費                      | 1,223,759  | 9.0   | 1,814,149  | 9.8   | 590,390   | 32.5  |
| そ の 他                          | 380,799    | 2.8   | 350,687    | 1.9   | 30,112    | 8.6   |
| 営 業 外 費 用                      | 360,844    | 2.7   | 591,225    | 3.2   | 230,381   | 39.0  |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費   | 194,840    | 1.4   | 245,373    | 1.3   | 50,534    | 20.6  |
| 一 般 会 計 分 担 金                  | 0          | 0.0   | 91,400     | 0.5   | 91,400    | 皆減    |
| そ の 他                          | 166,004    | 1.2   | 254,452    | 1.4   | 88,448    | 34.8  |
| 特 別 損 失                        | 369,051    | 2.7   | 1,298,350  | 7.0   | 929,299   | 71.6  |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )         | 413,966    | -     | 2,579,778  | -     | 2,993,744 | -     |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )             | 2,850,194  | -     | 782,265    | -     | 2,067,929 | 264.4 |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金)    | 59,337,065 | -     | 62,758,337 | -     | 3,421,272 | -     |

(注) 経常利益 = (営業収益 + 営業外収益) - (営業費用 + 営業外費用)

<参考>

| 区 分               | 平成25年度  | 平成24年度  | 差引増 減  |
|-------------------|---------|---------|--------|
| 収 支 比 率 (注 1)     | 121.0 % | 104.2 % | 16.8 % |
| 経 常 収 支 比 率 (注 2) | 103.1 % | 85.1 %  | 18.0 % |
| 営 業 比 率 (注 3)     | 96.3 %  | 75.3 %  | 21.0 % |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

### (3) 経営収支の推移

収益では、営業収益は乗車人員の減により年々減少している。営業外収益は、平成 22 年度と平成 23 年度は、平成 22 年 3 月に策定した市営バス事業の改革プラン「アクションプラン」に基づくフィーダー系路線の運営欠損相当額等に対する高速鉄道事業会計繰入金が計上され大幅に増加していたが、平成 24 年度は自動車運送事業会計の資金不足を回避するため、交通局独自で実施した給料削減で余剰となった資金を原資とする繰り入れに制度変更し、特別利益での繰入になったことにより大幅に減少し、また、当年度は一般会計補助金が減少した影響によりさらに減少している。

収益全体としても平成 22 年度以降、高速鉄道事業会計からの繰入によりほぼ横ばいとなっていたが、当年度はその繰入が廃止となった影響により減少している。

一方、費用では、当年度も職員数の減などにより人件費等が減少したため営業費用が減少し、営業外費用についても一般会計分担金等が減少したため費用全体としても同様の状況となっている。

経営収支は、毎年度多額の純損失を生じていたが、未利用地処分による売却収益や人件費をはじめとした費用の縮減等により昨年度に引き続き 28 億 5,000 万円の純利益が生じている。

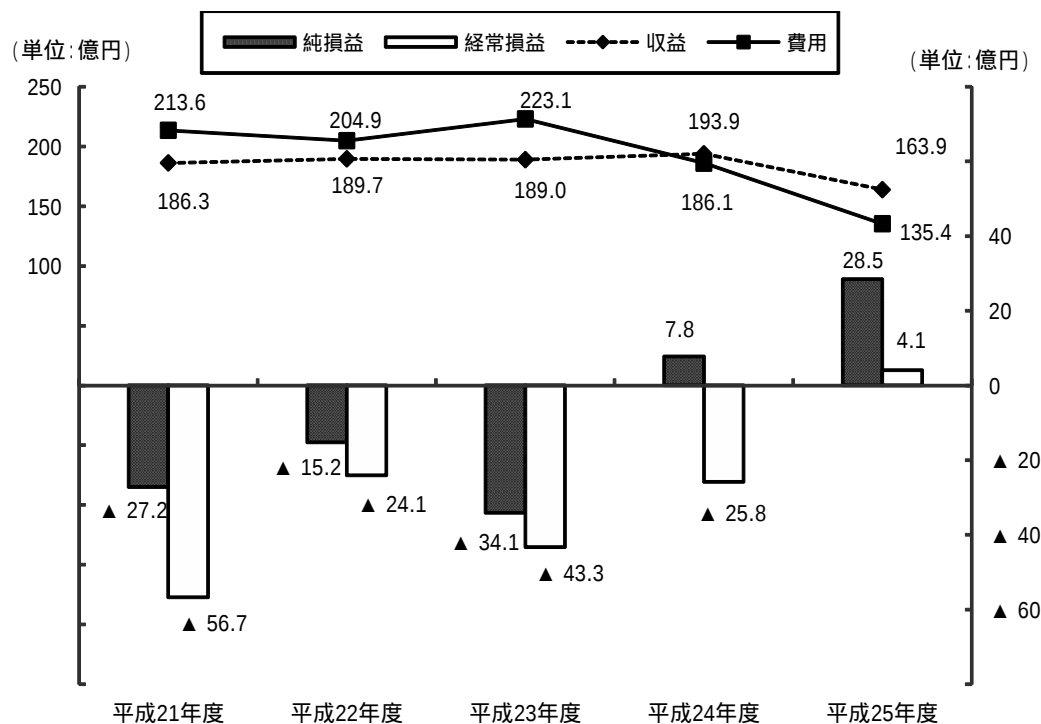
当年度純利益 28 億 5,000 万円と資本剰余金の欠損金補てん 5 億 7,100 万円とを加えた当年度末における未処理欠損金は 593 億 3,700 万円と巨額なものとなっている。

本事業の最近 5 か年間における経営収支の推移を示すと、表 - 7 のとおりである。

表 - 7

## 經 営 収 支 比 較

| 年 度<br>区 分                          | 平成21年度     |     | 平成22年度     |     | 平成23年度     |     | 平成24年度     |     | 平成25年度     |    |
|-------------------------------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|----|
|                                     | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数 |
| 収 益                                 | 18,637,429 | 100 | 18,970,318 | 102 | 18,896,009 | 101 | 19,387,567 | 104 | 16,392,232 | 88 |
| 営 業 収 益                             | 13,096,297 | 100 | 12,543,927 | 96  | 12,642,367 | 97  | 12,587,875 | 96  | 12,339,442 | 94 |
| 営 業 外 収 益                           | 2,592,440  | 100 | 5,533,167  | 213 | 5,334,177  | 206 | 2,139,299  | 83  | 1,247,510  | 48 |
| 特 別 利 益                             | 2,948,691  | 100 | 893,224    | 30  | 919,465    | 31  | 4,660,393  | 158 | 2,805,279  | 95 |
| 費 用                                 | 21,365,427 | 100 | 20,493,626 | 96  | 22,309,839 | 104 | 18,605,302 | 87  | 13,542,038 | 63 |
| 営 業 費 用                             | 20,623,368 | 100 | 19,729,056 | 96  | 21,677,542 | 105 | 16,715,727 | 81  | 12,812,143 | 62 |
| 営 業 外 費 用                           | 742,059    | 100 | 764,571    | 103 | 631,448    | 85  | 591,225    | 80  | 360,844    | 49 |
| 特 別 損 失                             | 0          | -   | 0          | -   | 848        | -   | 1,298,350  | -   | 369,051    | -  |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )              | 5,676,689  | -   | 2,416,532  | -   | 4,332,446  | -   | 2,579,778  | -   | 413,966    | -  |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                  | 2,727,998  | -   | 1,523,308  | -   | 3,413,829  | -   | 782,265    | -   | 2,850,194  | -  |
| 年度末処分<br>利益剰余金<br>( 年度末<br>未処理欠損金 ) | 58,911,870 | -   | 60,435,178 | -   | 63,849,007 | -   | 62,758,337 | -   | 59,337,065 | -  |
| 収 支 比 率                             | 87.2 %     | -   | 92.6 %     | -   | 84.7 %     | -   | 104.2 %    | -   | 121.0 %    | -  |
| 経 常 収 支 比 率                         | 73.4 %     | -   | 88.2 %     | -   | 80.6 %     | -   | 85.1 %     | -   | 103.1 %    | -  |
| 営 業 比 率                             | 63.5 %     | -   | 63.6 %     | -   | 58.3 %     | -   | 75.3 %     | -   | 96.3 %     | -  |



( 4 ) 運転 1 km当たりの収支の推移

運転 1 km当たりの収支について、経常収益では、運輸収益が改善傾向にある。

経常費用については、費用は減少傾向にあり、当年度も職員数の削減の取り組みに伴う人件費の大幅な減少により減少している。

差引収支は、経常費用が経常収益を大きく上回る状態が続いていたが、当年度においては経常収益が経常費用を若干上回り改善している。

本事業の最近 5 か年間ににおける運転 1 km当たりの収支の推移を示すと、表 - 8 のとおりである。

表 - 8 運転 1 km当たりの収支の推移

| 区 分 \ 年 度 |                          | 平成21年度   |     | 平成22年度   |     | 平成23年度   |     | 平成24年度   |     | 平成25年度   |     |
|-----------|--------------------------|----------|-----|----------|-----|----------|-----|----------|-----|----------|-----|
|           |                          | 金 額      | 指数  | 金 額      | 指数  | 金 額      | 指数  | 金 額      | 指数  | 金 額      | 指数  |
| 経 常 収 益   |                          | 円<br>644 | 100 | 円<br>821 | 128 | 円<br>821 | 127 | 円<br>704 | 109 | 円<br>765 | 119 |
|           | 運 輸 収 益                  | 527      | 100 | 559      | 106 | 564      | 107 | 590      | 112 | 684      | 130 |
|           | 補 助 金                    | 97       | 100 | 108      | 111 | 103      | 106 | 96       | 99  | 65       | 67  |
|           | 高 速 鉄 道 事 業 会 計<br>繰 入 金 | —        | —   | 137      | —   | 136      | —   | 0        | —   | 0        | —   |
|           | そ の 他                    | 19       | 100 | 17       | 87  | 18       | 94  | 18       | 97  | 16       | 83  |
| 経 常 費 用   |                          | 877      | 100 | 931      | 106 | 1,019    | 116 | 828      | 94  | 741      | 85  |
|           | 人 件 費                    | 415      | 100 | 447      | 108 | 523      | 126 | 343      | 83  | 286      | 69  |
|           | 減 価 償 却 費                | 105      | 100 | 112      | 107 | 90       | 86  | 87       | 83  | 69       | 66  |
|           | 支 払 利 息                  | 17       | 100 | 16       | 95  | 14       | 81  | 12       | 69  | 11       | 64  |
|           | そ の 他                    | 339      | 100 | 356      | 105 | 392      | 116 | 386      | 114 | 376      | 111 |
| 差 引 収 支   |                          | 233      | —   | 110      | —   | 198      | —   | 123      | —   | 23       | —   |

(注) 1 運輸収益には、特別乗車料繰入金を含む。

2 子ども手当・児童手当及び臨時職員に係る賃金は「その他」を含む。

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、車両、構築物等有形固定資産の減、未収金等の減があったものの、古市車庫・公舎にかかる移転補償費の収受等による現金預金の増があったことにより資産合計では55億6,100万円(24.1%)増加し、286億8,300万円となっている。このうち建物、車両等の有形固定資産は181億7,600万円であって、資産合計の63.4%(前年度87.1%)を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金及びその他流動負債<sup>(注)</sup>の増があったことなどにより54億500万円(37.4%)増加し、198億5,800万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、借入資本金の減があったものの、年度末未処理欠損金の減があったことにより1億5,600万円(1.8%)増加し、88億2,500万円となっている。

借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ27億1,100万円(10.0%)増加し、297億3,600万円となり、資産合計の103.7%(前年度116.9%)に相当し、負債総額が資産合計額を上回る実質債務超過の状況に陥っており、財政状態は非常に深刻な状況にあるといえる。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表-9のとおりである。

最近5か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

(注) その他流動負債には、土地売却に伴う古市車庫及び公舎の移転にかかる補償金2,646,434千円を含む。なお、オスカードリームにかかる和解金として28,295,591千円の債務負担行為が議決されているが、資産売却額との差額精算となることから金額が確定せず、当該額は未計上となっている。

表 - 9

比較貸借対照表

| 科 目                         | 平成25年度末     |       | 平成24年度末    |       | 差引増 減       |         |
|-----------------------------|-------------|-------|------------|-------|-------------|---------|
|                             | 金 額         | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | 金 額         | 増減率     |
| 固 定 資 産                     | 18,186,356  | 63.4  | 20,157,492 | 87.2  | 1,971,137   | 9.8     |
| 有 形 固 定 資 産                 | 18,176,926  | 63.4  | 20,147,713 | 87.1  | 1,970,787   | 9.8     |
| 土 地                         | 4,926,642   | 17.2  | 5,014,205  | 21.7  | 87,563      | 1.7     |
| 建 物                         | 8,300,692   | 28.9  | 8,446,600  | 36.5  | 145,908     | 1.7     |
| 電 路 設 備                     | 15,188      | 0.1   | 22,658     | 0.1   | 7,470       | 33.0    |
| 構 築 物                       | 622,334     | 2.2   | 1,005,082  | 4.3   | 382,748     | 38.1    |
| 車 両                         | 3,023,560   | 10.5  | 4,073,989  | 17.6  | 1,050,428   | 25.8    |
| 機 械 装 置                     | 1,219,769   | 4.3   | 1,500,822  | 6.5   | 281,053     | 18.7    |
| 工具、器具及び備品                   | 54,722      | 0.2   | 71,066     | 0.3   | 16,343      | 23.0    |
| 建設仮勘定                       | 14,019      | 0.0   | 13,292     | 0.1   | 726         | 5.5     |
| 無 形 固 定 資 産                 | 1,050       | 0.0   | 1,400      | 0.0   | 350         | 25.0    |
| 投 資                         | 8,380       | 0.0   | 8,380      | 0.0   | 0           | 0.0     |
| 流 動 資 産                     | 10,496,787  | 36.6  | 2,964,236  | 12.8  | 7,532,551   | 254.1   |
| 現 金 預 金                     | 8,848,154   | 30.8  | 1,040,362  | 4.5   | 7,807,792   | 750.5   |
| 未 収 金                       | 1,576,245   | 5.5   | 1,828,500  | 7.9   | 252,256     | 13.8    |
| 貯 蔵 品                       | 45,330      | 0.2   | 67,632     | 0.3   | 22,302      | 33.0    |
| 前 払 費 用                     | 24,567      | 0.1   | 25,111     | 0.1   | 544         | 2.2     |
| そ の 他 流 動 資 産               | 2,491       | 0.0   | 2,631      | 0.0   | 140         | 5.3     |
| 繰 延 勘 定                     | 28          | 0.0   | 32         | 0.0   | 5           | 14.3    |
| 資 産 合 計                     | 28,683,170  | 100.0 | 23,121,761 | 100.0 | 5,561,409   | 24.1    |
| 固 定 負 債                     | 10,832,434  | 37.8  | 10,832,434 | 46.8  | 0           | 0.0     |
| 一 般 会 計 借 入 金               | 6,212,434   | 21.7  | 6,212,434  | 26.9  | 0           | 0.0     |
| 高 速 鉄 道 事 業 会 計<br>借 入 金    | 4,620,000   | 16.1  | 4,620,000  | 20.0  | 0           | 0.0     |
| 流 動 負 債                     | 9,025,698   | 31.5  | 3,620,569  | 15.7  | 5,405,129   | 149.3   |
| 未 払 金                       | 5,916,715   | 20.6  | 3,271,609  | 14.1  | 2,645,105   | 80.9    |
| 未 払 費 用                     | 168,438     | 0.6   | 88,830     | 0.4   | 79,608      | 89.6    |
| 前 受 金                       | 180,548     | 0.6   | 134,687    | 0.6   | 45,861      | 34.0    |
| そ の 他 流 動 負 債               | 2,759,997   | 9.6   | 125,443    | 0.5   | 2,634,554   | 著増      |
| 負 債 計                       | 19,858,132  | 69.2  | 14,453,003 | 62.5  | 5,405,129   | 37.4    |
| 資 本 金                       | 56,183,067  | 195.9 | 58,876,781 | 254.6 | 2,693,714   | 4.6     |
| 自 己 資 本 金                   | 46,305,018  | 161.4 | 46,305,018 | 200.3 | 0           | 0.0     |
| 借 入 資 本 金                   | 9,878,049   | 34.4  | 12,571,763 | 54.4  | 2,693,714   | 21.4    |
| 剰 余 金                       | 47,358,029  | 165.1 | 50,208,023 | 217.1 | 2,849,994   | -       |
| 資 本 剰 余 金                   | 11,979,037  | 41.8  | 12,550,314 | 54.3  | 571,278     | 4.6     |
| 国 庫 補 助 金                   | 4,507,383   | 15.7  | 4,758,427  | 20.6  | 251,044     | 5.3     |
| 府 補 助 金                     | 1,257,308   | 4.4   | 1,257,308  | 5.4   | 0           | 0.0     |
| 一 般 会 計 補 助 金               | 2,330,468   | 8.1   | 2,650,701  | 11.5  | 320,234     | 12.1    |
| 受 贈 財 産 評 価 額               | 265,031     | 0.9   | 265,031    | 1.1   | 0           | 0.0     |
| そ の 他 資 本 剰 余 金             | 3,618,848   | 12.6  | 3,618,848  | 15.7  | 0           | 0.0     |
| 利益剰余金( 欠損金)                 | 59,337,065  | 206.9 | 62,758,337 | 271.4 | 3,421,272   | -       |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金) | 59,337,065  | 206.9 | 62,758,337 | 271.4 | 3,421,272   | -       |
| 〔 純 利 益 〕<br>〔 純 損 失 〕      | (2,850,194) | (9.9) | (782,265)  | (3.4) | (2,067,929) | (264.4) |
| 資 本 計                       | 8,825,038   | 30.8  | 8,668,758  | 37.5  | 156,280     | 1.8     |
| 負 債 資 本 合 計                 | 28,683,170  | 100.0 | 23,121,761 | 100.0 | 5,561,409   | 24.1    |

(注) 有形固定資産減価償却等累計額

(平成25年度末)  
27,643,847千円(平成24年度末)  
28,239,203千円

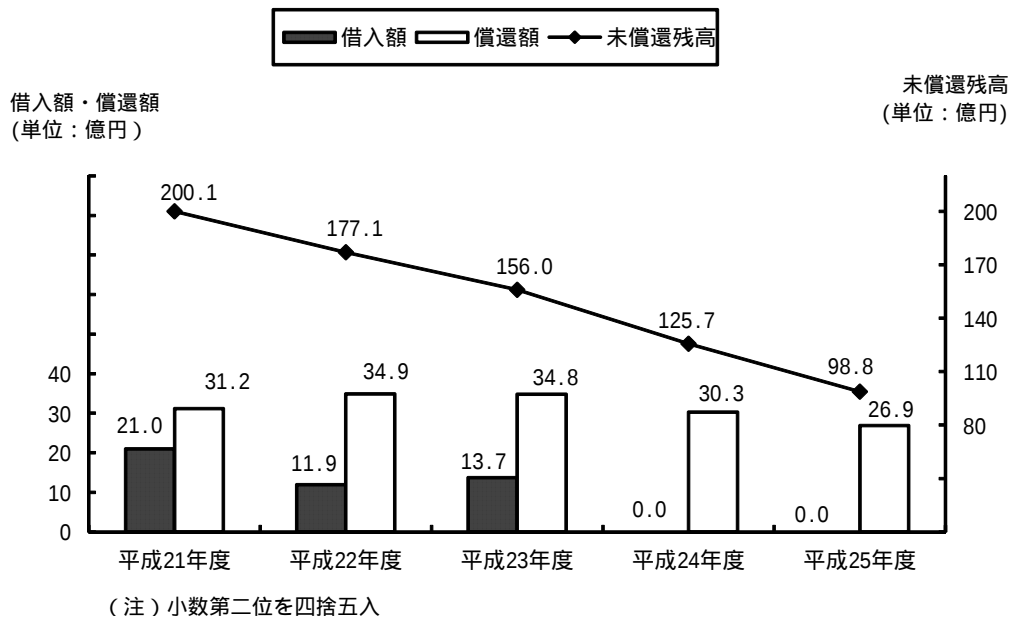
## ( 2 ) 企業債の状況

企業債の最近 5 か年間の状況をみると、毎年度償還額が借入額を上回っており、未償還残高は年々減少しており、当年度も新たな借り入れを行わなかったため大きく減少し、当年度末残高は 98 億 7,800 万円となっている。

企業債の最近 5 か年間の状況は表 - 10 のとおりである。

表 - 10

企 業 債 の 状 況



### ( 3 ) 一般会計等繰入金の推移

本事業における一般会計等からの繰入金は、補助金及び繰入金であり、当年度の繰入総額は 56 億 1,500 万円で、収益的収入への繰入額は、繰入金として一般会計から特別乗車料繰入金 44 億 6,300 万円、補助金として地域サービス系バス運営費を含む補助等 11 億 5,100 万円が繰り入れられており、資本的収入への繰入は、車両購入等の補助対象となる設備投資が実施されていないため発生していない。

なお、平成 22 年度から平成 24 年度まで行われていた高速鉄道事業会計からの繰入がなくなったことや地域サービス系バスの運営費補助が縮減されたことなどにより、当年度の繰入額は前年度に比べ 44 億 8,200 万円減少している。

本事業の最近 5 か年間における一般会計からの繰入状況の推移を示すと、表 - 11 のとおりである。

表 - 11 一 般 会 計 等 繰 入 金 の 推 移

| 区分 \ 年度        |     | 平成21年度          |     | 平成22年度          |     | 平成23年度          |     | 平成24年度          |     | 平成25年度          |    |
|----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|----|
|                |     | 金額              | 指数  | 金額              | 指数  | 金額              | 指数  | 金額              | 指数  | 金額              | 指数 |
| 収益的収入<br>への繰入金 | 補助金 | 千円<br>2,370,363 | 100 | 千円<br>2,379,904 | 100 | 千円<br>2,258,613 | 95  | 千円<br>2,000,671 | 84  | 千円<br>1,151,535 | 49 |
|                | 繰入金 | 4,584,711       | 100 | 7,567,202       | 165 | 7,503,093       | 164 | 8,097,333       | 177 | 4,463,957       | 97 |
|                | 計   | 6,955,074       | 100 | 9,947,106       | 143 | 9,761,707       | 140 | 10,098,004      | 145 | 5,615,492       | 81 |
| 資本的収入<br>への繰入金 | 補助金 | 111,752         | 100 | 46,894          | 42  | 68,214          | 61  | 0               | 0   | 0               | 0  |
| 合 計            |     | 7,066,826       | 100 | 9,994,000       | 141 | 9,829,921       | 139 | 10,098,004      | 143 | 5,615,492       | 79 |
| 収益的収入に対する繰入率   |     | 37.3 %          |     | 52.4 %          |     | 51.7 %          |     | 52.1 %          |     | 34.3 %          |    |
| 資本的収入に対する繰入率   |     | 1.4 %           |     | 1.5 %           |     | 1.5 %           |     | 0.0 %           |     | 0.0 %           |    |

( 4 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で 48 億 300 万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で 26 億 7,600 万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は 21 億 2,700 万円増加し、当年度末における運転資金残高は 14 億 7,100 万円となっている。

当年度の資金運用の状況は表 - 12、運転資金増減の状況は表 - 13 のとおりである。

表 - 12 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用             |                     | 資 金 の 源 泉                 |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| 資 金 を 要 し た 費 用       | 円<br>11,588,792,981 | 収 益 総 額                   | 円<br>16,392,231,897 |
| 費 用 総 額               | 13,542,037,802      |                           |                     |
| 固 定 資 産 除 却 費         | 729,481,565         |                           |                     |
| 減 価 償 却 費             | 1,223,758,616       |                           |                     |
| 繰 延 勘 定 償 却           | 4,640               |                           |                     |
| 経 営 収 支 面 の 余 資 金 剰 余 | 4,803,438,916       |                           |                     |
| 建 設 改 良 費             | 73,026,725          | 企 業 債                     | 0                   |
| 企 業 債 償 還 金           | 2,693,713,809       | 国 庫 補 助 金                 | 0                   |
| 雑 支 出                 | 199,836             | 一 般 会 計 補 助 金             | 0                   |
|                       |                     | 高 速 鉄 道 事 業 会 計 借 入 金     | 0                   |
|                       |                     | 固 定 資 産 売 却 代 金           | 87,563,008          |
|                       |                     | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税       | 3,360,438           |
|                       |                     | 資 本 的 収 支 調 整 額           |                     |
|                       |                     | 建 設 等 資 金 収 支 面 の 資 金 不 足 | 2,676,016,924       |
| 運 転 資 金 の 増 加         | 2,127,421,992       |                           |                     |
| 計                     | 16,483,155,343      | 計                         | 16,483,155,343      |

表 - 13 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                                   | 平成25年度末             | 平成24年度末            | 対前年度増 減            |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 資 産 ( A )                         | 円<br>10,496,787,077 | 円<br>2,964,236,259 | 円<br>7,532,550,818 |
| 流 動 負 債 ( B )                         | 9,025,698,177       | 3,620,569,351      | 5,405,128,826      |
| 運 転 資 金<br>( 不 良 債 務 額 )<br>( A - B ) | 1,471,088,900       | 656,333,092        | 2,127,421,992      |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

交通局は、本事業経営において「バス事業中期経営計画（平成 24～27 年度）」に基づき交通局独自の給料削減の実施や管理委託費の削減など人件費・物件費の見直しに取り組み、その結果当年度決算において 4 億 1,300 万円の経常利益を計上、昭和 57 年度以来 31 年ぶりの経常黒字となった。

しかし、収支が好転した背景には以下の諸点があり、事実上経営破綻状態にあることに変わりない。

- n 運行系統の統合などバス路線全体の見直しに伴う廃止路線施設の撤去には約 3 億円と多額の費用を要すると見込まれるため、資金収支面を考慮のうえ有姿除却<sup>（注）</sup>に止めていること。
- n 排ガス規制対象バス車両の更新が完了したため、平成 24 年度から平成 29 年度においては新規車両購入の計画がなく、減価償却費が減少したこと。
- n 年度末における未処理欠損金が 593 億 3,700 万円と巨額であること。

今後の経営改善の見込みについても、次に記すように極めて厳しい現状にある。

- n 福祉割引に伴う特別乗車料繰入金 19 億 2,800 万円の収益への繰入れや、エンジョイエコカードや企画乗車券に関する収入 13 億 3,000 万円が計上されているが、一般会計の財政状況、バス事業の経営形態の見直しによってはこれらの収益の確保は不安定であること。
- n 信託受益権として計上されているオスカードリームについては、和解金として 282 億 9,559 万円を支払う和解案並びに和解金支払いにかかる債務負担行為の補正案が市会において議決されており、今後、和解金の支払いに向けてオスカードリーム資産の売却額との差額現金の確保を要すること。

以上のように、厳しい経営環境が今後も継続されることが想定され、経営体質の強化に向け抜本的かつ徹底的な経営改善を強く求めるものである。

（注） 固定資産を実際に撤去（廃棄）するのではなく、現状の有姿のままで会計上除却処理を行うもの。

(自動車運送事業会計)

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |    |                            | 算 式                                                                                                  | 平成21年度   | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産 率                  | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ ( % )                    | 79.4     | 82.4   | 78.1   | 87.2   | 63.4   |
|      | 2  | 固 定 負 債 率                  | $\frac{\text{固定負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                              | 82.8     | 89.6   | 91.4   | 101.2  | 72.2   |
|      | 3  | 自 己 資 本 率                  | $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剰 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                        | 0.37     | -      | -      | -      | -      |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                    | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剰 余 金}} \times 100$ ( % )                            | 21367.41 | -      | -      | -      | -      |
|      | 5  | 固定長期適合率                    | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{固定負債}} \times 100$ ( % )                  | 95.5     | 97.6   | 103.9  | 103.4  | 92.5   |
|      | 6  | 流 動 比 率                    | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                             | 122.4    | 113.1  | 88.1   | 81.9   | 116.3  |
|      | 7  | 酸性試験比率                     | $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                              | 121.1    | 111.2  | 87.0   | 79.2   | 115.5  |
|      | 8  | 現金預金比率                     | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                             | 81.6     | 64.5   | 55.9   | 28.7   | 98.0   |
|      | 9  | 負 債 比 率                    | $\frac{\text{負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剰 余 金}} \times 100$ ( % )                   | 26807.0  | -      | -      | -      | -      |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$ ( 回 )                    | 0.4      | 0.4    | 0.4    | 0.5    | 0.5    |
|      | 11 | 自己資本回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$ ( 回 )                  | -        | -      | -      | -      | -      |
|      | 12 | 固定資産回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$ ( 回 )                  | 0.5      | 0.5    | 0.5    | 0.6    | 0.6    |
|      | 13 | 流動資産回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$ ( 回 )                  | 2.1      | 2.2    | 2.2    | 2.7    | 1.8    |
|      | 14 | 未収金回転率                     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$ ( 回 )                    | 6.9      | 6.0    | 5.8    | 6.2    | 7.2    |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                     | $\frac{\text{当 年 度 払 出 額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}}$ ( 回 )                             | 2.5      | 4.0    | 2.6    | 2.7    | 1.8    |
|      | 16 | 減 価 償 却 率                  | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\frac{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地・建設仮勘定}}{2}} \times 100$ ( % ) | 11.7     | 11.8   | 10.1   | 10.7   | 8.5    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                    | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ ( % )                                                 | 87.2     | 92.6   | 84.3   | 104.2  | 121.0  |
|      | 18 | 経常収支比率                     | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ ( % )                     | 73.4     | 88.2   | 80.1   | 85.1   | 103.1  |
|      | 19 | 営 業 比 率                    | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{営 業 費 用}} \times 100$ ( % )                                             | 63.5     | 63.6   | 57.9   | 75.3   | 96.3   |
|      | 20 | 総資本利益率                     | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100$ ( % )                  | ▲ 8.6    | ▲ 5.1  | ▲ 11.9 | 3.0    | 11.0   |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>( 単年度欠損金比率 ▲ ) | $\frac{\text{単年度純利益 ( 欠損金 ▲ )}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ ( % )                       | ▲ 20.8   | ▲ 12.1 | ▲ 27.2 | 6.2    | 23.1   |

| 項 目 |    |                                  | 算 式                                                                                                                     | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度  | 平成25年度  |
|-----|----|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|---------|---------|
| その他 | 22 | 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ ( % )   | 1.6    | 1.5    | 1.4    | 1.3     | 1.2     |
|     | 23 | 企 業 債 償 還 金<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100$ ( % )                                    | 121.6  | 141.6  | 176.9  | 166.8   | 220.1   |
|     | 24 | 企 業 債 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率     | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                            | 24.3   | 28.3   | 28.3   | 24.5    | 22.2    |
|     | 25 | 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 3.2    | 2.9    | 2.4    | 2.0     | 1.6     |
|     | 26 | 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                        | 27.5   | 31.2   | 30.7   | 26.5    | 23.7    |
|     | 27 | 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 79.0   | 79.9   | 93.6   | 58.6    | 42.1    |
|     | 28 | 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                                                               | 12,764 | 12,892 | 15,354 | 16,455  | 20,032  |
|     | 29 | 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                            | 24,500 | 24,076 | 27,615 | 26,337  | 29,508  |
|     | 30 | 職 員 一 人 当 り 輸 送<br>人 員 ( 年 間 )   | $\frac{\text{年 間 輸 送 人 員}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 人 )                                                             | 82,388 | 83,415 | 98,287 | 103,162 | 124,021 |
|     | 31 | 職 員 一 人 当 り 年 間<br>走 行 キ 口       | $\frac{\text{年 間 走 行 キ 口}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( キ 口 )                                                           | 23,752 | 22,621 | 26,804 | 30,139  | 31,898  |
|     | 32 | 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )                                         | 449.8  | 481.8  | 509.0  | 498.6   | 480.9   |
|     | 33 | 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % ) | -      | -      | 6.8    | 5.2     | -       |

- ( 注 ) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
4 料金収入には特別乗車料繰入金を含む。



# 高 速 鉄 道 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

### ( 1 ) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、高速鉄道については、年度末における営業キロは129.9 km、在籍車数は1,280 両となっており、増減はないが、1日平均の運転車数は7 両(0.7%)減少し985 両、走行キロは2,410 km(0.8%)減少し311,526 kmとなっている。また、1日平均の乗車人員は42,340 人(1.9%)増加し2,277,488 人となっている。

中量軌道については、年度末における営業キロは7.9 km、在籍車数は80 両となっており、増減はないが、1日平均の運転車数は1 両(1.7%)増加し61 両となっており、1日平均の走行キロは184 km(1.3%)増加し14,157 kmとなっている。また、1日平均の乗車人員は1,086 人(1.5%)増加し73,270 人となっている。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表 - 1 のとおりである。

表 - 1 業 務 実 績

| 区 分         |      | 平成25年度          | 平成24年度         | 差 引         |          | 備 考              |
|-------------|------|-----------------|----------------|-------------|----------|------------------|
|             |      |                 |                | 増           | 減 比 率    |                  |
| 営 業 キ ロ     | 高速鉄道 | km<br>129.9     | km<br>129.9    | km<br>0.0   | %<br>0.0 | 年度末現在            |
|             | 中量軌道 | 7.9             | 7.9            | 0.0         | 0.0      |                  |
|             | 計    | 137.8           | 137.8          | 0.0         | 0.0      |                  |
| 在 籍 車 数     | 高速鉄道 | 両<br>1,280      | 両<br>1,280     | 両<br>0      | %<br>0.0 | "                |
|             | 中量軌道 | 80              | 80             | 0           | 0.0      |                  |
|             | 計    | 1,360           | 1,360          | 0           | 0.0      |                  |
| 運 転 車 数     | 高速鉄道 | 両<br>985        | 両<br>992       | 両<br>7      | %<br>0.7 | 1日平均             |
|             | 中量軌道 | 61              | 60             | 1           | 1.7      |                  |
|             | 計    | 1,046           | 1,052          | 6           | 0.6      |                  |
| 走 行 キ ロ     | 高速鉄道 | km<br>311,526   | km<br>313,936  | km<br>2,410 | %<br>0.8 | "                |
|             | 中量軌道 | 14,157          | 13,973         | 184         | 1.3      |                  |
|             | 計    | 325,683         | 327,909        | 2,226       | 0.7      |                  |
| 乗 車 人 員     | 高速鉄道 | 人<br>2,277,488  | 人<br>2,235,148 | 人<br>42,340 | %<br>1.9 | "                |
|             | 中量軌道 | 73,270          | 72,184         | 1,086       | 1.5      |                  |
|             | 計    | 2,350,758       | 2,307,332      | 43,426      | 1.9      |                  |
| 1日1車当たり走行キロ | 高速鉄道 | km<br>316       | km<br>317      | km<br>1     | %<br>0.3 | 年間走行キロ<br>年間運転車数 |
|             | 中量軌道 | 232             | 231            | 1           | 0.4      |                  |
|             | 計    |                 |                |             |          |                  |
| 1日1車当たり乗車人員 | 高速鉄道 | 人<br>2,312      | 人<br>2,255     | 人<br>57     | %<br>2.5 | 年間乗車人員<br>年間運転車数 |
|             | 中量軌道 | 1,200           | 1,191          | 9           | 0.8      |                  |
|             | 計    |                 |                |             |          |                  |
| 職 員 数       | 高速鉄道 | 人<br>(損益) 5,015 | 人<br>5,106     | 人<br>91     | %<br>1.8 | 年度末現在            |
|             | (資本) | 294             | 322            | 28          | 8.7      |                  |
|             | 中量軌道 | (損益) 173        | 174            | 1           | 0.6      |                  |
|             | 計    | 5,482           | 5,602          | 120         | 2.1      |                  |

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

本事業の最近 5 か年間の推移をみると、高速鉄道では、営業キロ及び在籍車数に変動はなく、1 日平均運転車数及び 1 日平均走行キロは大きな増減はない。1 日平均乗車人員及び 1 日 1 車当たり乗車人員は減少していたが、前年度及び当年度は増加している。

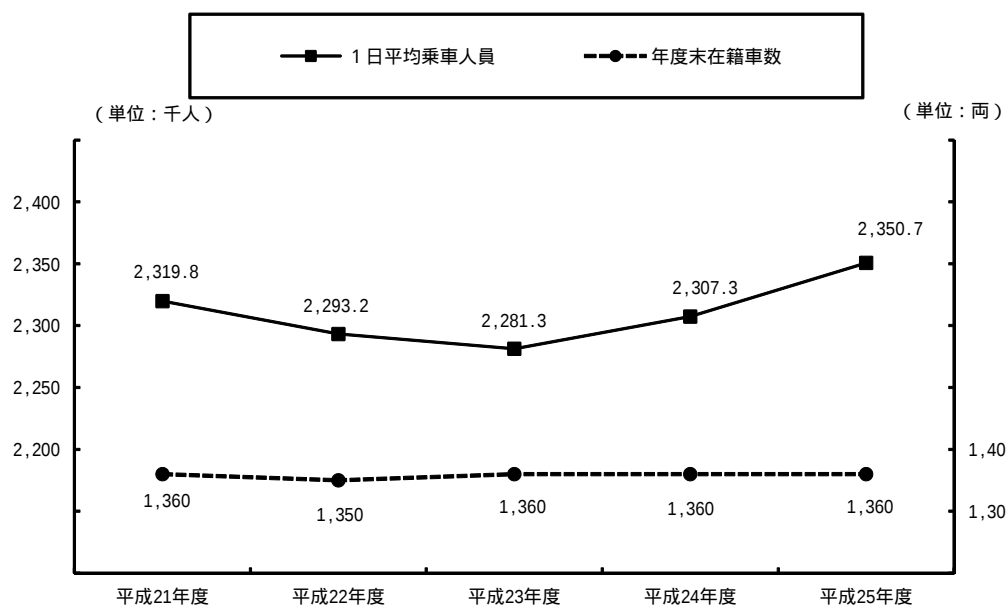
中量軌道では、営業キロ及び在籍車数に変動はなく、1 日平均乗車人員及び 1 日 1 車当たり乗車人員も大きな増減はない。1 日平均走行キロは、前年度及び当年度は増加している。

職員数については、高速鉄道においては、損益勘定及び資本勘定ともに効率化の推進により年々減少している。中量軌道においては、平成 23 年度は駅業務の直営化により増加したが、前年度及び当年度は減少している。

本事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 2 のとおりである。

表 - 2 業 務 実 績 比 較

| 区 分                   | 平成21年度     |     | 平成22年度    |     | 平成23年度    |     | 平成24年度    |     | 平成25年度    |     |
|-----------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                       | 業務実績       | 指数  | 業務実績      | 指数  | 業務実績      | 指数  | 業務実績      | 指数  | 業務実績      | 指数  |
| 営業キロ                  | km         |     | km        |     | km        |     | km        |     | km        |     |
| 高 速 鉄 道               | 129.9      | 100 | 129.9     | 100 | 129.9     | 100 | 129.9     | 100 | 129.9     | 100 |
| 中 量 軌 道               | 7.9        | 100 | 7.9       | 100 | 7.9       | 100 | 7.9       | 100 | 7.9       | 100 |
| 合 計                   | 137.8      | 100 | 137.8     | 100 | 137.8     | 100 | 137.8     | 100 | 137.8     | 100 |
| 在 籍 車 数               | 両          |     | 両         |     | 両         |     | 両         |     | 両         |     |
| 高 速 鉄 道               | 1,280      | 100 | 1,270     | 99  | 1,280     | 100 | 1,280     | 100 | 1,280     | 100 |
| 中 量 軌 道               | 80         | 100 | 80        | 100 | 80        | 100 | 80        | 100 | 80        | 100 |
| 合 計                   | 1,360      | 100 | 1,350     | 99  | 1,360     | 100 | 1,360     | 100 | 1,360     | 100 |
| 1 日 平 均 運 転 車 数       | 両          |     | 両         |     | 両         |     | 両         |     | 両         |     |
| 高 速 鉄 道               | 993        | 100 | 994       | 100 | 993       | 100 | 992       | 100 | 985       | 99  |
| 中 量 軌 道               | 60         | 100 | 60        | 100 | 60        | 100 | 60        | 100 | 61        | 102 |
| 合 計                   | 1,053      | 100 | 1,054     | 100 | 1,053     | 100 | 1,052     | 100 | 1,046     | 99  |
| 1 日 平 均 走 行 キ ロ       | km         |     | km        |     | km        |     | km        |     | km        |     |
| 高 速 鉄 道               | 314,697    | 100 | 314,926   | 100 | 314,253   | 100 | 313,936   | 100 | 311,526   | 99  |
| 中 量 軌 道               | 13,872     | 100 | 13,792    | 99  | 13,841    | 100 | 13,973    | 101 | 14,157    | 102 |
| 合 計                   | 328,569    | 100 | 328,718   | 100 | 328,094   | 100 | 327,909   | 100 | 325,683   | 99  |
| 1 日 平 均 乗 車 人 員       | 人          |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     |
| 高 速 鉄 道               | 2,247,663  | 100 | 2,222,186 | 99  | 2,209,199 | 98  | 2,235,148 | 99  | 2,277,488 | 101 |
| 中 量 軌 道               | 72,153     | 100 | 71,071    | 99  | 72,168    | 100 | 72,184    | 100 | 73,270    | 102 |
| 合 計                   | 2,319,816  | 100 | 2,293,257 | 99  | 2,281,367 | 98  | 2,307,332 | 99  | 2,350,758 | 101 |
| 1 日 1 車 当 た り 走 行 キ ロ | km         |     | km        |     | km        |     | km        |     | km        |     |
| 高 速 鉄 道               | 317        | 100 | 317       | 100 | 317       | 100 | 317       | 100 | 316       | 100 |
| 中 量 軌 道               | 231        | 100 | 229       | 99  | 230       | 100 | 231       | 100 | 232       | 100 |
| 1 日 1 車 当 た り 乗 車 人 員 | 人          |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     |
| 高 速 鉄 道               | 2,263      | 100 | 2,237     | 99  | 2,226     | 98  | 2,255     | 100 | 2,312     | 102 |
| 中 量 軌 道               | 1,204      | 100 | 1,182     | 98  | 1,200     | 100 | 1,191     | 99  | 1,200     | 100 |
| 職 員 数                 | 人          |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     | 人         |     |
| 高 速 鉄 道               | (損益) 5,394 | 100 | 5,366     | 99  | 5,162     | 96  | 5,106     | 95  | 5,015     | 93  |
|                       | (資本) 329   | 100 | 329       | 100 | 326       | 99  | 322       | 98  | 294       | 89  |
| 中 量 軌 道               | (損益) 152   | 100 | 152       | 100 | 184       | 121 | 174       | 114 | 173       | 114 |
| 合 計                   | 5,875      | 100 | 5,847     | 100 | 5,672     | 97  | 5,602     | 95  | 5,482     | 93  |



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は1,710億1,600万円で、予算額1,634億4,000万円に対し、75億7,500万円の増、予算に対する執行率は104.6%となっているが、これは予算に比べ、営業収益において運輸収益の増があったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は1,360億8,200万円で、予算額1,416億5,600万円に対し、55億7,400万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は96.1%となっているが、これは予算に比べ、営業費用において修繕費の減や、早期退職者が見込みより少なかったことなどによる特別損失の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表-3のとおりである。

表-3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額               | 決算額               | 予算に比べ増 減        | 執行率        |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| 収 益       | 千円<br>163,440,739 | 千円<br>171,016,338 | 千円<br>7,575,599 | %<br>104.6 |
| 営 業 収 益   | 158,316,935       | 163,211,149       | 4,894,214       | 103.1      |
| 営 業 外 収 益 | 3,367,716         | 3,652,551         | 284,835         | 108.5      |
| 特 別 利 益   | 1,756,088         | 4,152,637         | 2,396,549       | 236.5      |

#### 支出

| 科 目       | 予算額               | 決算額               | 不用額             | 執行率       |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>141,656,933 | 千円<br>136,082,383 | 千円<br>5,574,550 | %<br>96.1 |
| 営 業 費 用   | 118,410,595       | 114,670,246       | 3,740,349       | 96.8      |
| 営 業 外 費 用 | 20,794,961        | 20,302,529        | 492,432         | 97.6      |
| 特 別 損 失   | 2,251,377         | 1,109,608         | 1,141,769       | 49.3      |
| 予 備 費     | 200,000           | 0                 | 200,000         | 0.0       |

## ( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 261 億 1,500 万円で、その主なものは企業債収入 180 億 8,000 万円、補助金 42 億 3,500 万円及び一般会計からの出資金 23 億 800 万円となっている。予算額 370 億 4,300 万円に対し、109 億 2,700 万円の減、予算に対する執行率は 70.5%となっている。なお、共用施設収入の固定資産売却収入の執行率が 1.9%となっているが、これは、売却予定のもと古市公舎が売却されなかったことによるものである。

資本的支出の決算額は 737 億 6,800 万円で、その主なものは建設改良費 387 億 8,400 万円、企業債償還金 349 億 1,000 万円となっている。予算額 866 億 1,000 万円に対し、128 億 4,200 万円の減、予算に対する執行率は 85.2%となっており、建設改良費において翌年度繰越額が 8 億 4,200 万円生じているが、これは関係先との事前協議に時間を要したなどの理由により工事が遅延したことによるものである。

当年度の建設改良事業では、変電所設備等改良工事や、30000 系車両への更新などの車両改造等工事を実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は 75.9%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 4、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 5 のとおりである。

表 - 4

予算決算比較対照表（資本の収支）

## 収入

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増 減         | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 資 本 的 収 入 | 千円<br>37,043,373 | 千円<br>26,115,915 | 千円<br>10,927,458 | %<br>70.5 |
| 高速鉄道事業収入  | 36,661,367       | 26,108,759       | 10,552,608       | 71.2      |
| 企 業 債     | 26,977,000       | 18,080,000       | 8,897,000        | 67.0      |
| 出 資 金     | 2,577,000        | 2,308,000        | 269,000          | 89.6      |
| 補 助 金     | 4,759,127        | 4,235,415        | 523,712          | 89.0      |
| 建設受託工事収入  | 505,322          | 54,858           | 450,464          | 10.9      |
| 固定資産売却代金  | 1,040,000        | 860,000          | 180,000          | 82.7      |
| 雑 収 入     | 802,918          | 570,486          | 232,432          | 71.1      |
| 共用施設収入    | 382,006          | 7,156            | 374,850          | 1.9       |
| 固定資産売却代金  | 382,006          | 7,156            | 374,850          | 1.9       |

## 支出

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 翌年度繰越額        | 不用額              | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------|
| 資 本 的 支 出 | 千円<br>86,610,726 | 千円<br>73,768,253 | 千円<br>842,000 | 千円<br>12,000,473 | %<br>85.2 |
| 高速鉄道事業費   | 86,606,350       | 73,764,195       | 842,000       | 12,000,155       | 85.2      |
| 建設改良費     | 51,099,567       | 38,780,146       | 842,000       | 11,477,421       | 75.9      |
| 企業債償還金    | 34,910,461       | 34,910,459       | 0             | 2                | 100.0     |
| 建設受託工事費   | 505,322          | 54,634           | 0             | 450,688          | 10.8      |
| 繰 替 金     | 91,000           | 18,956           | 0             | 72,044           | 20.8      |
| 共用施設費     | 4,376            | 4,058            | 0             | 318              | 92.7      |
| 建設改良費     | 4,376            | 4,058            | 0             | 318              | 92.7      |

表 - 5

建設改良費執行状況

| 区 分         | 予算額              | 決算額              | 執行率       |
|-------------|------------------|------------------|-----------|
| 高 速 鉄 道 事 業 | 千円<br>51,099,567 | 千円<br>38,780,146 | %<br>75.9 |
| エレベーター等設置工事 | 2,382,202        | 1,976,202        | 83.0      |
| 可動式ホーム柵設置工事 | 2,019,529        | 1,231,466        | 61.0      |
| 駅施設整備工事     | 7,044,133        | 5,600,065        | 79.5      |
| 車両改造等工事     | 8,831,537        | 8,293,464        | 93.9      |
| 業務機械化工事     | 2,617,720        | 1,378,256        | 52.7      |
| 火災対策設備整備工事  | 3,283,870        | 3,283,870        | 100.0     |
| 変電所設備等改良工事  | 16,520,576       | 14,282,043       | 86.5      |
| 諸施設整備工事等    | 8,400,000        | 2,734,780        | 32.6      |
| 共用施設        | 4,376            | 4,058            | 92.7      |
| 諸施設整備工事等    | 4,376            | 4,058            | 92.7      |
| 合 計         | 51,103,943       | 38,784,204       | 75.9      |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 1,634 億 6,600 万円、費用 1,300 億 7,900 万円で、差引き 333 億 8,600 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 198 億 800 万円に比べ、135 億 7,800 万円増加している。これは主として、乗車人員が増加したことによる運輸収益の増等により収益が増加したことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、保有株式の配当金の減により受取利息及び配当金で 4 億 6,000 万円 (91.8%)、特例債の元金償還にかかる補助などの減により一般会計補助金で 2 億 8,200 万円 (16.2%) の減があったものの、運輸収益 27 億 5,300 万円 (1.9%)、売店賃貸料の平年度化などによる運輸雑収 12 億 800 万円 (16.4%)、用地売却等による特別利益 41 億 3,500 万円 (著増) などの増があったことなどにより、収益合計では、80 億 900 万円 (5.2%) 増加し、1,634 億 6,600 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、運輸収益が最も大きく 90.0% (前年度 92.9%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、動力費 14 億 3,200 万円 (23.2%) などの増があったものの、特別損失で 59 億 7,000 万円 (84.3%)、支払利息及び企業債取扱諸費で 15 億 400 万円 (10.3%) の減があったことなどにより、費用合計では、55 億 6,800 万円 (4.1%) 減少し、1,300 億 7,900 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、人件費が最も大きく 36.6% (前年度 35.4%) となっており、続いて減価償却費 29.7% (前年度 27.9%)、支払利息及び企業債取扱諸費 10.1% (前年度 10.8%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 125.7% (前年度 114.6%)、経常収支比率は 123.5% (前年度 120.9%)、業務活動の成果を示す営業比率は 137.2% (前年度 136.1%) と、いずれも前年度に比べ向上している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 6 のとおりである。

表 - 6

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目                            | 平成25年度            |            | 平成24年度            |            | 差引増 減           |          |
|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|----------|
|                                | 金 額               | 構成比率       | 金 額               | 構成比率       | 金 額             | 増減率      |
| 収 益                            | 千円<br>163,466,375 | %<br>100.0 | 千円<br>155,456,692 | %<br>100.0 | 千円<br>8,009,683 | %<br>5.2 |
| 営 業 収 益                        | 155,704,159       | 95.3       | 151,742,667       | 97.6       | 3,961,492       | 2.6      |
| 運 輸 収 益                        | 147,122,205       | 90.0       | 144,369,081       | 92.9       | 2,753,124       | 1.9      |
| 運 輸 雑 収                        | 8,581,954         | 5.2        | 7,373,586         | 4.7        | 1,208,369       | 16.4     |
| 営 業 外 収 益                      | 3,609,578         | 2.2        | 3,697,070         | 2.4        | 87,491          | 2.4      |
| 府 補 助 金                        | 51,759            | 0.0        | 55,197            | 0.0        | 3,438           | 6.2      |
| 一 般 会 計 補 助 金                  | 1,459,869         | 0.9        | 1,742,641         | 1.1        | 282,772         | 16.2     |
| 受取利息及び配当金                      | 41,062            | 0.0        | 501,405           | 0.3        | 460,344         | 91.8     |
| 受 託 事 業 収 益                    | 19,754            | 0.0        | 11,275            | 0.0        | 8,479           | 75.2     |
| そ の 他 収 益                      | 2,037,135         | 1.2        | 1,386,551         | 0.9        | 650,583         | 46.9     |
| 特 別 利 益                        | 4,152,637         | 2.5        | 16,955            | 0.0        | 4,135,682       | 著増       |
| 費 用                            | 130,079,937       | 100.0      | 135,648,684       | 100.0      | 5,568,747       | 4.1      |
| 営 業 費 用                        | 113,510,138       | 87.3       | 111,520,617       | 82.2       | 1,989,521       | 1.8      |
| 人 件 費                          | 47,545,619        | 36.6       | 47,968,245        | 35.4       | 422,626         | 0.9      |
| 動 力 費                          | 7,610,301         | 5.9        | 6,177,411         | 4.6        | 1,432,890       | 23.2     |
| 修 繕 費                          | 7,226,254         | 5.6        | 8,327,521         | 6.1        | 1,101,267       | 13.2     |
| 乗 車 券 費 及 び<br>乗 車 券 販 売 手 数 料 | 254,648           | 0.2        | 270,789           | 0.2        | 16,141          | 6.0      |
| 固 定 資 産 除 却 費                  | 3,706,499         | 2.8        | 2,938,445         | 2.2        | 768,055         | 26.1     |
| 光 熱 水 費                        | 1,090,528         | 0.8        | 1,039,527         | 0.8        | 51,002          | 4.9      |
| 委 託 費                          | 3,901,731         | 3.0        | 3,657,422         | 2.7        | 244,310         | 6.7      |
| 減 価 償 却 費                      | 38,649,916        | 29.7       | 37,822,461        | 27.9       | 827,455         | 2.2      |
| そ の 他                          | 3,524,642         | 2.7        | 3,318,798         | 2.4        | 205,844         | 6.2      |
| 営 業 外 費 用                      | 15,460,191        | 11.9       | 17,048,136        | 12.6       | 1,587,945       | 9.3      |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費   | 13,163,177        | 10.1       | 14,667,690        | 10.8       | 1,504,512       | 10.3     |
| 一 般 会 計 分 担 金                  | 1,592,400         | 1.2        | 1,917,340         | 1.4        | 324,940         | 16.9     |
| 受 託 事 業 費                      | 12,857            | 0.0        | 5,656             | 0.0        | 7,202           | 127.3    |
| 雑 支 出                          | 679,571           | 0.5        | 443,631           | 0.3        | 235,940         | 53.2     |
| そ の 他                          | 12,185            | 0.0        | 13,819            | 0.0        | 1,634           | 11.8     |
| 特 別 損 失                        | 1,109,608         | 0.9        | 7,079,932         | 5.2        | 5,970,324       | 84.3     |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )         | 30,343,408        | -          | 26,870,984        | -          | 3,472,424       | 12.9     |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )             | 33,386,438        | -          | 19,808,008        | -          | 13,578,430      | 68.6     |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 )   | 33,481,707        | -          | 20,092,104        | -          | 13,389,604      | 66.6     |

(注) 経常利益 = (営業収益 + 営業外収益) - (営業費用 + 営業外費用)

<参考>

| 区 分              | 平成25年度  | 平成24年度  | 差引増 減  |
|------------------|---------|---------|--------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 125.7 % | 114.6 % | 11.1 % |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 123.5 % | 120.9 % | 2.6 %  |
| 営 業 比 率 (注3)     | 137.2 % | 136.1 % | 1.1 %  |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

### (3) 経営収支の推移

収益では、営業収益が乗車人員の減少により年々減少していたが、前年度及び当年度は増加している。また、営業外収益は、一般会計補助金の減に伴い当年度も大きく減少している。収益全体では、営業収益及び特別利益の増により、当年度は増加している。

一方、費用では、営業費用が前年度減少したが、当年度は増加している。費用全体では、平成23年度以降は減少している。

経営収支は、毎年度多額の純利益を計上し、平成22年度に公営の地下鉄事業としては初めて累積欠損金を解消している。

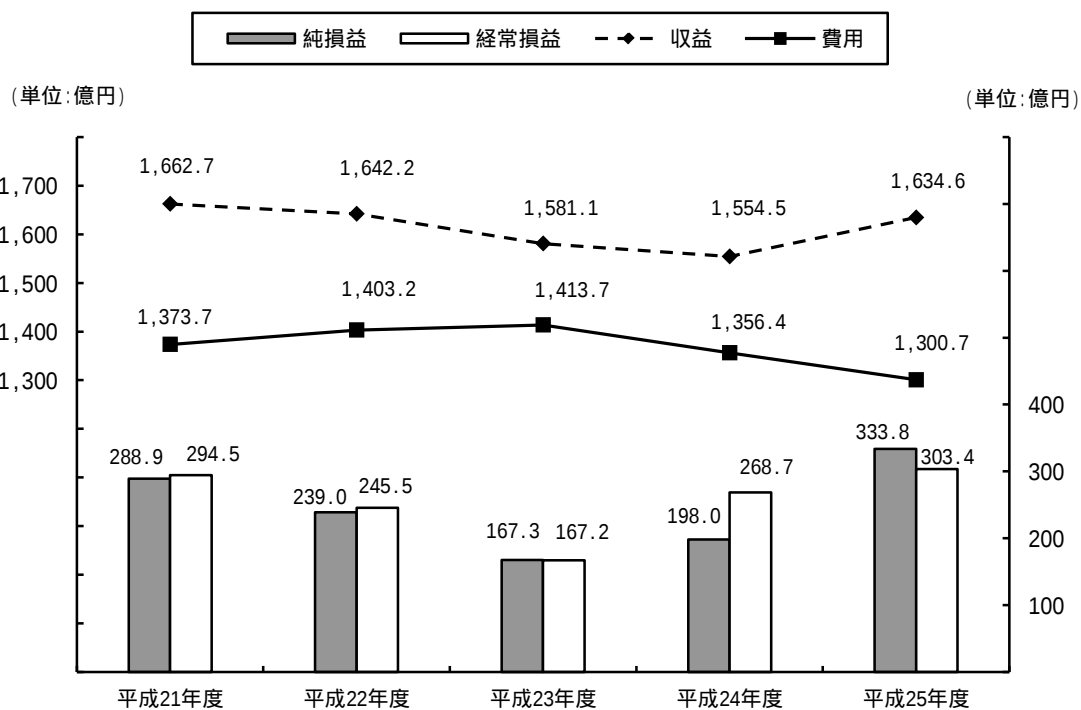
前年度末未処分利益剰余金200億9,200万円のうち200億円を減債積立金に積み立てたため、当年度純利益333億8,600万円と、資本剰余金の処分に伴う利益剰余金300万円を加えた、当年度末における未処分利益剰余金は334億8,100万円となっている。

本事業の最近5か年間における経営収支の推移を示すと、表-7のとおりである。

表 - 7

## 経 営 収 支 比 較

| 年 度<br>区 分                           | 平成21年度            |     | 平成22年度            |     | 平成23年度            |     | 平成24年度            |    | 平成25年度            |     |
|--------------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|----|-------------------|-----|
|                                      | 金 額               | 指数  | 金 額               | 指数  | 金 額               | 指数  | 金 額               | 指数 | 金 額               | 指数  |
| 収 益                                  | 千円<br>166,271,575 | 100 | 千円<br>164,225,955 | 99  | 千円<br>158,113,615 | 95  | 千円<br>155,456,692 | 93 | 千円<br>163,466,375 | 98  |
| 営 業 収 益                              | 152,872,707       | 100 | 151,406,062       | 99  | 150,353,860       | 98  | 151,742,667       | 99 | 155,704,159       | 102 |
| 営 業 外 収 益                            | 13,375,515        | 100 | 12,819,893        | 96  | 7,742,497         | 58  | 3,697,070         | 28 | 3,609,578         | 27  |
| 特 別 利 益                              | 23,352            | 100 | 0                 | 0   | 17,258            | 74  | 16,955            | 73 | 4,152,637         | 著増  |
| 費 用                                  | 137,374,173       | 100 | 140,324,064       | 102 | 141,378,121       | 103 | 135,648,684       | 99 | 130,079,937       | 95  |
| 営 業 費 用                              | 113,596,293       | 100 | 114,807,066       | 101 | 118,721,749       | 105 | 111,520,617       | 98 | 113,510,138       | 100 |
| 営 業 外 費 用                            | 23,195,932        | 100 | 24,858,965        | 107 | 22,651,917        | 98  | 17,048,136        | 73 | 15,460,191        | 67  |
| 特 別 損 失                              | 581,948           | 100 | 658,033           | 113 | 4,454             | 1   | 7,079,932         | 著増 | 1,109,608         | 191 |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )               | 29,455,997        | 100 | 24,559,924        | 83  | 16,722,690        | 57  | 26,870,984        | 91 | 30,343,408        | 103 |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                   | 28,897,401        | 100 | 23,901,891        | 83  | 16,735,495        | 58  | 19,808,008        | 69 | 33,386,438        | 116 |
| 年度末未処分<br>利益剰余金<br>( 年度末<br>未処理欠損金 ) | 5,263,784         | -   | 18,638,107        | -   | 16,773,602        | -   | 20,092,104        | -  | 33,481,707        | -   |
| 収 支 比 率                              | %<br>121.0        | -   | %<br>117.0        | -   | %<br>111.8        | -   | %<br>114.6        | -  | %<br>125.7        | -   |
| 経 常 収 支 比 率                          | %<br>121.5        | -   | %<br>117.6        | -   | %<br>111.8        | -   | %<br>120.9        | -  | %<br>123.5        | -   |
| 営 業 比 率                              | %<br>134.6        | -   | %<br>131.9        | -   | %<br>126.6        | -   | %<br>136.1        | -  | %<br>137.2        | -   |



( 4 ) 運転 1 km 当たりの収支の推移及び路線別収支

運転 1 km 当たりの収支について、高速鉄道では、運輸収益は前年度及び当年度は増加し、経常収益は年々減少していたものの当年度は増加した。経常費用は当年度増加したものの、差引収支は向上している。中量軌道については、経常収益については平成 23 年度以降増加しているが、経常費用については、減価償却費の増等により当年度は増加しており、差引収支は悪化している。

路線別収支について、高速鉄道では、営業係数が第 1 号線及び第 5 号線以外で改善している。また、第 5 号線、第 7 号線及び第 8 号線については、営業収益で営業費用が賄えない状況が続いている。高速鉄道全体では、営業係数は 71.7 ( 前年度 72.6 ) に向上している。中量軌道については、営業係数は 134.9 ( 前年度 120.7 ) と前年度に比べ悪化しており、依然営業収益で営業費用が賄えない状況にある。

なお、本事業の最近 5 か年間ににおける運転 1 km 当たりの収支の推移及び路線別収支を示すと、表 - 8、表 - 9 及び表 - 10 のとおりである。

表 - 8 高速鉄道運転 1 km 当たりの収支の推移

| 年 度<br>区 分 | 平成21年度     |     | 平成22年度     |     | 平成23年度     |     | 平成24年度     |     | 平成25年度     |     |
|------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|            | 金額         | 指数  | 金額         | 指数  | 金額         | 指数  | 金額         | 指数  | 金額         | 指数  |
| 経 常 収 益    | 円<br>1,418 | 100 | 円<br>1,400 | 99  | 円<br>1,349 | 95  | 円<br>1,330 | 94  | 円<br>1,372 | 97  |
| 運 輸 収 益    | 1,242      | 100 | 1,233      | 99  | 1,223      | 98  | 1,235      | 99  | 1,269      | 102 |
| 補 助 金      | 90         | 100 | 85         | 94  | 45         | 50  | 16         | 18  | 13         | 15  |
| そ の 他      | 86         | 100 | 82         | 95  | 81         | 94  | 79         | 92  | 90         | 105 |
| 経 常 費 用    | 1,155      | 100 | 1,180      | 102 | 1,194      | 103 | 1,088      | 94  | 1,096      | 95  |
| 人 件 費      | 427        | 100 | 421        | 99  | 454        | 106 | 398        | 93  | 397        | 93  |
| 減価償却費      | 335        | 100 | 329        | 98  | 323        | 96  | 324        | 97  | 332        | 99  |
| 支 払 利 息    | 174        | 100 | 165        | 95  | 147        | 84  | 124        | 71  | 112        | 64  |
| そ の 他      | 219        | 100 | 265        | 121 | 270        | 123 | 242        | 111 | 255        | 116 |
| 差 引 収 支    | 263        | 100 | 220        | 84  | 155        | 59  | 242        | 92  | 276        | 105 |

(注) 1 運輸収益には、特別乗車料線入金を含む。

2 子ども手当・児童手当及び臨時職員に係る賃金は「その他」を含む。

表 - 9

## 中量軌道運転 1 km当たりの収支の推移

| 区分 \ 年度 |       | 平成21年度 |     | 平成22年度 |     | 平成23年度 |     | 平成24年度 |     | 平成25年度 |     |
|---------|-------|--------|-----|--------|-----|--------|-----|--------|-----|--------|-----|
|         |       | 金額     | 指数  | 金額     | 指数  | 金額     | 指数  | 金額     | 指数  | 金額     | 指数  |
| 経常収益    |       | 円 664  | 100 | 円 662  | 100 | 円 575  | 87  | 円 592  | 89  | 円 640  | 96  |
|         | 運輸収益  | 550    | 100 | 550    | 100 | 560    | 102 | 556    | 101 | 557    | 101 |
|         | 補助金   | 1      | 100 | 3      | 300 | 3      | 300 | 0      | 0   | 0      | 0   |
|         | その他   | 112    | 100 | 108    | 96  | 12     | 11  | 37     | 33  | 84     | 75  |
| 経常費用    |       | 805    | 100 | 790    | 98  | 807    | 100 | 772    | 96  | 845    | 105 |
|         | 人件費   | 301    | 100 | 303    | 101 | 373    | 124 | 336    | 112 | 331    | 110 |
|         | 減価償却費 | 176    | 100 | 155    | 88  | 137    | 78  | 139    | 79  | 166    | 94  |
|         | 支払利息  | 101    | 100 | 100    | 99  | 92     | 91  | 89     | 88  | 81     | 80  |
|         | その他   | 228    | 100 | 232    | 102 | 205    | 90  | 208    | 91  | 266    | 117 |
| 差引収支    |       | 141    | -   | 128    | -   | 232    | -   | 180    | -   | 205    | -   |

(注) 1 運輸収益には、特別乗車料繰入金を含む。

2 子ども手当・児童手当及び臨時職員に係る賃金は「その他」を含む。

表 - 10

## 高速鉄道及び中量軌道路線別収支

| 区 分                 | 営業<br>キロ | 1 日平均<br>乗車人員 | 営業収益           | 営業費用           | 差引損益          | 営業係数       |            |      |
|---------------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|------|
|                     |          |               |                |                |               | 平成25<br>年度 | 平成24<br>年度 | 増 減  |
| 高速鉄道                | km 129.9 | 人 2,277,488   | 千円 152,789,888 | 千円 109,579,465 | 千円 43,210,424 | 71.7       | 72.6       | 0.9  |
| 第 1 号線<br>(御堂筋線)    | 24.5     | 984,702       | 66,838,018     | 29,421,082     | 37,416,936    | 44.0       | 43.1       | 0.9  |
| 第 2 号線<br>(谷町線)     | 28.1     | 401,587       | 28,983,157     | 22,399,907     | 6,583,250     | 77.3       | 78.1       | 0.8  |
| 第 3 号線<br>(四つ橋線)    | 11.4     | 199,152       | 10,915,853     | 9,457,552      | 1,458,301     | 86.6       | 91.2       | 4.6  |
| 第 4 号線<br>(中央線)     | 17.9     | 197,169       | 16,779,072     | 10,651,363     | 6,127,708     | 63.5       | 65.4       | 1.9  |
| 第 5 号線<br>(千日前線)    | 12.6     | 119,699       | 6,808,138      | 9,312,752      | 2,504,614     | 136.8      | 131.8      | 4.9  |
| 第 6 号線<br>(堺筋線)     | 8.5      | 234,848       | 12,064,999     | 9,779,774      | 2,285,225     | 81.1       | 82.5       | 1.4  |
| 第 7 号線<br>(長堀鶴見緑地線) | 15.0     | 105,262       | 7,238,027      | 10,820,299     | 3,582,271     | 149.5      | 153.5      | 4.0  |
| 第 8 号線<br>(今里筋線)    | 11.9     | 35,069        | 3,162,624      | 7,736,736      | 4,574,112     | 244.6      | 275.1      | 30.4 |
| 中量軌道                | 7.9      | 73,270        | 2,914,271      | 3,930,674      | 1,016,403     | 134.9      | 120.7      | 14.2 |

## 4 財 政 状 態

### ( 1 ) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、線路設備等の減があったものの、現金預金、未収金等の増があったことにより 176 億 1,700 万円 (1.3%) 増加し、1 兆 3,780 億 6,100 万円となっている。このうち線路設備、電路設備等の有形固定資産は 1 兆 2,134 億 1,600 万円であって資産合計の 88.1% (前年度 89.6%) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金及び企業債等の減があったことにより 75 億 6,000 万円 (10.9%) 減少し、615 億 700 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、借入資本金の減があったものの、自己資本金及び利益剰余金等の増があったことにより 251 億 7,800 万円 (1.9%) 増加し、1 兆 3,165 億 5,300 万円となっている。

負債資本合計の中では借入資本金の構成比率が最も高く、全体の 38.1% (前年度 39.7%) を占め、5,245 億 7,300 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 228 億円 (3.7%) 減少し、5,860 億 8,100 万円となり、資産合計の 42.5% (前年度 44.8%) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表 - 11 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表 - 11

## 比較貸借対照表

| 科 目                        | 平成25年度末       |       | 平成24年度末       |       | 差引増 減        |        |
|----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                            | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | 金 額          | 増減率    |
|                            | 千円            | %     | 千円            | %     | 千円           | %      |
| 固 定 資 産                    | 1,296,852,070 | 94.1  | 1,302,905,712 | 95.8  | 6,053,642    | 0.5    |
| 有 形 固 定 資 産                | 1,213,416,120 | 88.1  | 1,219,397,693 | 89.6  | 5,981,573    | 0.5    |
| 土 地                        | 51,328,774    | 3.7   | 49,987,430    | 3.7   | 1,341,344    | 2.7    |
| 建 物                        | 36,958,028    | 2.7   | 37,313,101    | 2.7   | 355,073      | 1.0    |
| 線 路 設 備                    | 868,354,689   | 63.0  | 875,871,720   | 64.4  | 7,517,032    | 0.9    |
| 電 路 設 備                    | 163,559,053   | 11.9  | 159,323,226   | 11.7  | 4,235,827    | 2.7    |
| 車 両                        | 43,046,643    | 3.1   | 41,026,604    | 3.0   | 2,020,039    | 4.9    |
| 機 械 装 置                    | 28,903,334    | 2.1   | 27,530,416    | 2.0   | 1,372,919    | 5.0    |
| 工具、器具及び備品                  | 6,003,636     | 0.4   | 6,448,000     | 0.5   | 444,364      | 6.9    |
| 建設仮勘定                      | 15,261,962    | 1.1   | 21,897,195    | 1.6   | 6,635,233    | 30.3   |
| 無 形 固 定 資 産                | 3,587,537     | 0.3   | 3,659,606     | 0.3   | 72,069       | 2.0    |
| 投 資                        | 79,848,413    | 5.8   | 79,848,413    | 5.9   | 0            | 0.0    |
| 流 動 資 産                    | 81,187,819    | 5.9   | 57,504,291    | 4.2   | 23,683,528   | 41.2   |
| 現 金 預 金                    | 66,825,896    | 4.8   | 46,610,663    | 3.4   | 20,215,233   | 43.4   |
| 未 収 金                      | 13,327,752    | 1.0   | 8,273,369     | 0.6   | 5,054,383    | 61.1   |
| 貯 蔵 品                      | 909,043       | 0.1   | 1,040,819     | 0.1   | 131,775      | 12.7   |
| 前 払 費 用                    | 1,223         | 0.0   | 1,322         | 0.0   | 99           | 7.5    |
| 前 払 金                      | 123,100       | 0.0   | 0             | 0.0   | 123,100      | 皆増     |
| 信託事業貸付勘定                   | 0             | 0.0   | 1,576,454     | 0.1   | 1,576,454    | 皆減     |
| その他流動資産                    | 805           | 0.0   | 1,664         | 0.0   | 860          | 51.7   |
| 繰 延 勘 定                    | 21,807        | 0.0   | 33,992        | 0.0   | 12,185       | 35.8   |
| 資 産 合 計                    | 1,378,061,696 | 100.0 | 1,360,443,995 | 100.0 | 17,617,701   | 1.3    |
| 固 定 負 債                    | 32,963,991    | 2.4   | 34,598,553    | 2.5   | 1,634,562    | 4.7    |
| 企 業 債                      | 30,276,500    | 2.2   | 31,866,857    | 2.3   | 1,590,357    | 5.0    |
| その他固定負債                    | 2,687,491     | 0.2   | 2,731,696     | 0.2   | 44,205       | 1.6    |
| 流 動 負 債                    | 28,543,948    | 2.1   | 34,469,926    | 2.5   | 5,925,979    | 17.2   |
| 未 払 金                      | 18,812,119    | 1.4   | 23,557,793    | 1.7   | 4,745,674    | 20.1   |
| 未 払 費 用                    | 97,247        | 0.0   | 63,154        | 0.0   | 34,093       | 54.0   |
| 前 受 金                      | 7,075,950     | 0.5   | 6,441,043     | 0.5   | 634,907      | 9.9    |
| 信託事業借入勘定                   | 0             | 0.0   | 1,576,454     | 0.1   | 1,576,454    | 皆減     |
| その他流動負債                    | 2,558,631     | 0.2   | 2,831,482     | 0.2   | 272,851      | 9.6    |
| 負 債 計                      | 61,507,939    | 4.5   | 69,068,479    | 5.1   | 7,560,541    | 10.9   |
| 資 本 金                      | 936,526,608   | 68.0  | 929,458,710   | 68.3  | 7,067,898    | 0.8    |
| 自 己 資 本 金                  | 411,952,763   | 29.9  | 389,644,763   | 28.6  | 22,308,000   | 5.7    |
| 借 入 資 本 金                  | 524,573,845   | 38.1  | 539,813,947   | 39.7  | 15,240,102   | 2.8    |
| 剰 余 金                      | 380,027,149   | 27.6  | 361,916,806   | 26.6  | 18,110,344   | 5.0    |
| 資 本 剰 余 金                  | 346,545,442   | 25.1  | 341,824,702   | 25.1  | 4,720,740    | 1.4    |
| 国 庫 補 助 金                  | 127,254,624   | 9.2   | 126,644,425   | 9.3   | 610,199      | 0.5    |
| 府 補 助 金                    | 11,008,483    | 0.8   | 10,882,382    | 0.8   | 126,101      | 1.2    |
| 一 般 会 計 補 助 金              | 141,516,605   | 10.3  | 138,019,771   | 10.1  | 3,496,834    | 2.5    |
| その他補助金                     | 99,213        | 0.0   | 99,213        | 0.0   | 0            | 0.0    |
| 受贈財産評価額                    | 13,071,290    | 0.9   | 13,071,290    | 1.0   | 0            | 0.0    |
| その他資本剰余金                   | 53,595,228    | 3.9   | 53,107,622    | 3.9   | 487,606      | 0.9    |
| 利益剰余金(欠損金)                 | 33,481,707    | 2.4   | 20,092,104    | 1.5   | 13,389,604   | 66.6   |
| 年度末未処分利益剰余金<br>(年度末未処理欠損金) | 33,481,707    | 2.4   | 20,092,104    | 1.5   | 13,389,604   | 66.6   |
| 〔純利益〕                      | (33,386,438)  | (2.4) | (19,808,008)  | (1.5) | (13,578,430) | (68.6) |
| 〔純損失〕                      |               |       |               |       |              |        |
| 資 本 計                      | 1,316,553,757 | 95.5  | 1,291,375,516 | 94.9  | 25,178,242   | 1.9    |
| 負 債 資 本 合 計                | 1,378,061,696 | 100.0 | 1,360,443,995 | 100.0 | 17,617,701   | 1.3    |

(注) 有形固定資産減価償却累計額

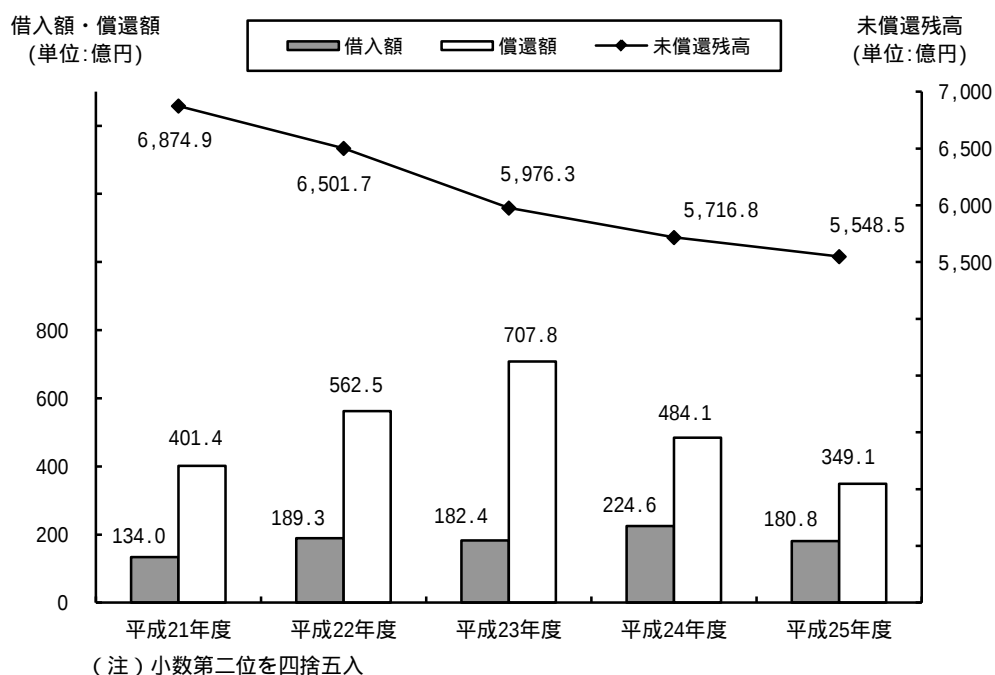
(平成25年度末)  
999,134,047千円(平成24年度末)  
971,916,007千円

## ( 2 ) 企業債の状況

負債及び資本に属する企業債の最近 5 か年間の状況をみると、平成 22 年度から平成 24 年度まで公的資金補償金免除繰上償還制度を活用したことにより、大幅に償還額が借入額を上回っており、未償還残高は年々減少し、当年度末残高は 5,548 億 5,000 万円となっている。

企業債の最近 5 か年間の状況は表 - 12 のとおりである。

表 - 12 企 業 債 の 状 況



### (3) 一般会計等繰入金の推移

本事業における一般会計等からの繰入金は、補助金、繰入金及び出資金であり、当年度の繰入総額は133億7,100万円で、収益的収入への繰入額は、繰入金として特別乗車料繰入金等61億500万円、補助金として特例債に係る元金償還・利子補助等14億5,900万円が繰り入れられており、資本的収入への繰入額は、補助金として地下鉄等防災・安全対策事業費補助等34億9,700万円、出資金として23億800万円が繰り入れられている。

当年度の繰入額は前年度に比べ、収益的収入については、旧OTS線運営一元化負担金等の増などにより1億3,600万円増加しており、資本的収入については、建設費に対する補助金等の増により4億4,300万円増加している。

本事業の最近5か年における一般会計等からの繰入状況の推移を示すと、表-13のとおりである。

表-13 一般会計等繰入金の推移

| 区 分 \ 年 度              |     | 平成21年度     |     | 平成22年度     |     | 平成23年度     |     | 平成24年度     |     | 平成25年度     |     |
|------------------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|                        |     | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  |
| 収 益 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 補助金 | 10,301,923 | 100 | 9,714,834  | 94  | 5,083,587  | 49  | 1,742,641  | 17  | 1,459,869  | 14  |
|                        | 繰入金 | 6,153,769  | 100 | 6,184,989  | 101 | 5,443,356  | 88  | 5,686,125  | 92  | 6,105,587  | 99  |
|                        | 計   | 16,455,692 | 100 | 15,899,823 | 97  | 10,526,943 | 64  | 7,428,766  | 45  | 7,565,456  | 46  |
| 資 本 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 補助金 | 2,114,204  | 100 | 2,469,575  | 117 | 2,746,125  | 130 | 3,066,964  | 145 | 3,497,983  | 165 |
|                        | 出資金 | 3,024,000  | 100 | 2,746,000  | 91  | 2,521,000  | 83  | 2,296,000  | 76  | 2,308,000  | 76  |
|                        | 計   | 5,138,204  | 100 | 5,215,575  | 102 | 5,267,125  | 103 | 5,362,964  | 104 | 5,805,983  | 113 |
| 合 計                    |     | 21,593,897 | 100 | 21,115,398 | 98  | 15,794,068 | 73  | 12,791,730 | 59  | 13,371,439 | 62  |
| 収益的収入に対する繰入率           |     | 9.9%       |     | 9.7%       |     | 6.7%       |     | 4.8%       |     | 4.6%       |     |
| 資本的収入に対する繰入率           |     | 17.0%      |     | 19.6%      |     | 20.5%      |     | 18.6%      |     | 22.2%      |     |

( 4 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で 757 億 3,900 万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で 461 億 3,000 万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は 296 億 900 万円増加し、当年度末における運転資金残額は 526 億 4,300 万円となっている。

当年度の資金運用の状況は表 - 14、運転資金増減の状況は表 - 15 のとおりである。

表 - 14 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用      |                 | 資 金 の 源 泉              |                 |
|----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                | 円               |                        | 円               |
| 資金を要した費用       | 87,726,851,593  | 収 益 総 額                | 163,466,374,745 |
| 費用 総 額         | 130,079,937,068 |                        |                 |
| 固定資産除却費        | 3,690,984,433   |                        |                 |
| 減価償却費          | 38,649,916,022  |                        |                 |
| 繰延勘定償却         | 12,185,020      |                        |                 |
| 経営収支面の<br>資金剰余 | 75,739,523,152  |                        |                 |
| 建設改良費          | 38,784,203,727  | 企業債                    | 18,080,000,000  |
| 企業債償還金         | 34,910,459,147  | 一般会計出資金                | 2,308,000,000   |
| 建設受託工事費        | 54,633,765      | 国庫補助金                  | 611,309,129     |
| 出 資 金          | 0               | 府 補 助 金                | 126,122,794     |
| 繰 替 金          | 18,956,461      | 一般会計補助金                | 3,497,983,313   |
| 雑 支 出          | 0               | 建設受託工事収入               | 54,857,693      |
|                |                 | 固定資産売却代金               | 867,155,548     |
|                |                 | 雑 収 入                  | 570,486,454     |
|                |                 | 消費税及び地方消費税<br>資本的収支調整額 | 1,522,321,286   |
|                |                 | 建設等資金収支面の<br>資金不足      | 46,130,016,883  |
| 運転資金の増加        | 29,609,506,269  |                        |                 |
| 計              | 191,104,610,962 | 計                      | 191,104,610,962 |

表 - 15 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                  | 平成25年度末        | 平成24年度末        | 対前年度増 減        |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 円              | 円              | 円              |
| 流 動 資 産 ( A )        | 81,187,818,802 | 57,504,291,117 | 23,683,527,685 |
| 流 動 負 債 ( B )        | 28,543,947,660 | 34,469,926,244 | 5,925,978,584  |
| 運 転 資 金<br>( A - B ) | 52,643,871,142 | 23,034,364,873 | 29,609,506,269 |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業においては、平成 15 年度から 11 年連続で単年度黒字を計上し、当年度についても純利益 333 億 8,600 万円を計上しており、経常利益も 303 億 4,300 万円となるなど、安定した経営成績となっている。

しかし、前年度及び当年度は乗車人員の増加に伴い運輸収益が増加したものの、全国的な人口減少傾向などの社会構造の変化により、今後の大幅な乗車人員の増加は期待し難い。

赤字路線については、現状では効果的な乗車人員増加策もなく、短期的な赤字解消は困難であるが、沿線施設やイベントとタイアップした企画乗車券の発売による利用拡大や、路線別の利用状況を見極めた利用促進キャンペーン等の乗車人員の増加策を進められたい。

さらに、輸送の安全性・信頼性の確保を経営最優先事項としつつ、企業経営の自立性の視点から、更なる経費節減と、年々減少される一般会計からの補助金に依拠することなく賃貸事業や広告事業などの付帯事業からの収益増加に努めることが求められる。

また、資産のうち投資について、自動車運送事業会計出資金 296 億円及び自動車運送事業会計長期貸付金 46 億 2,000 万円の合計 342 億 2,000 万円が含まれているが、自動車運送事業会計は借入資本金を含めた負債総額が資産合計額を上回る実質的に債務超過の状況に陥っているので、留意されたい。



( 高速鉄道事業会計 )

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |    |                         | 算 式                                                                                                                  | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産<br>構 成 比 率      | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100 \quad (\%)$                               | 94.6   | 94.4   | 96.3   | 95.8   | 94.1   |
|      | 2  | 固 定 負 債<br>構 成 比 率      | $\frac{\text{固定負債 (借入資本金を含む。)}負 債 資 本 合 計}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100 \quad (\%)$                                | 49.5   | 47.1   | 44.2   | 42.2   | 40.5   |
|      | 3  | 自 己 資 本<br>構 成 比 率      | $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100 \quad (\%)$                                   | 48.1   | 50.6   | 53.4   | 55.2   | 57.5   |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100 \quad (\%)$                                       | 196.8  | 186.7  | 180.3  | 173.4  | 163.7  |
|      | 5  | 固定長期適合率                 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剩 余 金} + \text{固定負債}} \times 100 \quad (\%)$                             | 97.0   | 96.7   | 98.6   | 98.3   | 96.1   |
|      | 6  | 流 動 比 率                 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100 \quad (\%)$                                                        | 220.1  | 238.9  | 156.9  | 166.8  | 284.4  |
|      | 7  | 酸 性 試 験 比 率             | $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100 \quad (\%)$                                         | 197.2  | 219.9  | 144.4  | 159.2  | 280.8  |
|      | 8  | 現 金 預 金 比 率             | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100 \quad (\%)$                                                        | 169.9  | 192.5  | 118.4  | 135.2  | 234.1  |
|      | 9  | 負 債 比 率                 | $\frac{\text{負債 (借入資本金を含む。)}自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100 \quad (\%)$       | 108.0  | 97.7   | 87.2   | 81.0   | 74.0   |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                  | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \quad (\text{回})$                         | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 11 | 自己資本回転率                 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}} \quad (\text{回})$                       | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    |
|      | 12 | 固定資産回転率                 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}} \quad (\text{回})$                       | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 13 | 流動資産回転率                 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}} \quad (\text{回})$                       | 2.1    | 2.0    | 2.4    | 2.8    | 2.2    |
|      | 14 | 未収金回転率                  | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}} \quad (\text{回})$                         | 18.0   | 16.7   | 17.5   | 18.3   | 14.4   |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                  | $\frac{\text{当 年 度 払 出 額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}} \quad (\text{回})$                                  | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    |
|      | 16 | 減 価 償 却 率               | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\frac{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地・建設仮勘定}}{\text{減価償却額}}} \times 100 \quad (\%)$ | 3.2    | 3.2    | 3.2    | 3.2    | 3.3    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100 \quad (\%)$                                                            | 121.0  | 117.0  | 111.8  | 114.6  | 125.7  |
|      | 18 | 經常収支比率                  | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100 \quad (\%)$                                | 121.5  | 117.6  | 111.8  | 120.9  | 123.5  |
|      | 19 | 営 業 比 率                 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{営 業 費 用}} \times 100 \quad (\%)$                                                        | 134.6  | 131.9  | 126.6  | 136.1  | 137.2  |
|      | 20 | 総資本利益率                  | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100 \quad (\%)$                             | 2.1    | 1.7    | 1.2    | 1.5    | 2.4    |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>(単年度欠損金比率▲) | $\frac{\text{単年度純利益 (欠損金▲)}営 業 収 益} - \text{受託工事収益}}{\text{営 業 収 益} - \text{受託工事収益}} \times 100 \quad (\%)$          | 18.9   | 15.8   | 11.1   | 13.1   | 21.4   |

| 項 目 |                                     | 算 式                                                                                                                     | 平成21年度  | 平成22年度  | 平成23年度  | 平成24年度  | 平成25年度  |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ ( % )   | 3.0     | 3.0     | 2.9     | 2.6     | 2.4     |
|     | 23 企 業 債 償 還 金<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100$ ( % )                                    | 80.6    | 126.0   | 167.4   | 121.5   | 86.2    |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対 料 金 収 入 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                            | 21.8    | 33.7    | 44.2    | 31.8    | 22.6    |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 13.6    | 12.9    | 11.7    | 9.8     | 8.6     |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                        | 35.5    | 46.6    | 55.9    | 41.7    | 31.3    |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 35.0    | 35.0    | 37.7    | 33.2    | 32.3    |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                                                               | 27,564  | 27,439  | 28,125  | 28,739  | 30,012  |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                            | 211,220 | 210,141 | 215,740 | 217,672 | 221,346 |
|     | 30 職 員 一 人 当 り 輸 送<br>人 員 ( 年 間 )   | $\frac{\text{年 間 輸 送 人 員}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 人 )                                                             | 152,674 | 151,692 | 156,188 | 159,503 | 165,387 |
|     | 31 職 員 一 人 当 り 年 間<br>走 行 キ 口       | $\frac{\text{年 間 走 行 キ 口}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( キ 口 )                                                           | 21,624  | 21,744  | 22,462  | 22,668  | 22,913  |
|     | 32 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )                                         | 3.4     | -       | -       | -       | -       |
|     | 33 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % ) | -       | -       | -       | -       | -       |

- ( 注 ) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
4 料金収入には特別乗車料繰入金を含む。



# 水 道 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

### (1) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、給水量は 1,470 千 $\text{m}^3$  (0.3%) 減少し 437,154 千 $\text{m}^3$ 、有収水量は 3,509 千 $\text{m}^3$  (0.9%) 減少し 380,625 千 $\text{m}^3$ 、有収率は 87.1% (前年度 87.6%) と低下している。当年度末現在の給水世帯数は 9,247 世帯 (0.6%) 増加し、1,523,989 世帯となっている。

また、施設利用率は 49.3% (前年度 49.5%)、最大稼働率は、54.1% (前年度 54.4%) となっており、ともに前年度に比べ低下している。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表－1 のとおりである。

表－1 業 務 実 績

| 区 分                | 平成25年度                    | 平成24年度                    | 差 引                       |            | 備 考                        |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|
|                    |                           |                           | 増 △ 減                     | 比 率        |                            |
| 給 水 量              | 千 $\text{m}^3$<br>437,154 | 千 $\text{m}^3$<br>438,624 | 千 $\text{m}^3$<br>△ 1,470 | %<br>△ 0.3 | 年 間                        |
| 有 収 水 量            | 千 $\text{m}^3$<br>380,625 | 千 $\text{m}^3$<br>384,135 | 千 $\text{m}^3$<br>△ 3,509 | %<br>△ 0.9 | "                          |
| 有 収 率              | %<br>87.1                 | %<br>87.6                 | %<br>△ 0.5                | —          | 有収水量<br>給水量 $\times 100$   |
| 給 水 世 帯 数          | 世帯<br>1,523,989           | 世帯<br>1,514,742           | 世帯<br>9,247               | %<br>0.6   | 年度末現在                      |
| 職 員 数              | 人<br>1,449                | 人<br>1,511                | 人<br>△ 62                 | %<br>△ 4.1 | "                          |
| 損 益 勘 定<br>資 本 勘 定 | 127                       | 137                       | △ 10                      | △ 7.3      |                            |
| 給 水 能 力            | 千 $\text{m}^3$<br>2,430   | 千 $\text{m}^3$<br>2,430   | 千 $\text{m}^3$<br>0       | %<br>0.0   | 1 日                        |
| 平 均 給 水 量          | 千 $\text{m}^3$<br>1,198   | 千 $\text{m}^3$<br>1,202   | 千 $\text{m}^3$<br>△ 4     | %<br>△ 0.3 | "                          |
| 最 大 給 水 量          | 千 $\text{m}^3$<br>1,314   | 千 $\text{m}^3$<br>1,322   | 千 $\text{m}^3$<br>△ 9     | %<br>△ 0.7 | "                          |
| 施 設 利 用 率          | %<br>49.3                 | %<br>49.5                 | %<br>△ 0.2                | —          | 平均給水量 $\times 100$<br>給水能力 |
| 最 大 稼 働 率          | %<br>54.1                 | %<br>54.4                 | %<br>△ 0.4                | —          | 最大給水量 $\times 100$<br>給水能力 |

(注) 職員数には、再任用短時間勤務職員平成25年度29人、平成24年度28人を含まない。

(参考)

有収率他都市比較

| 大阪市    | 東京都    | 名古屋市   | 京都市    | 横浜市    | 神戸市    |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 87.6 % | 96.8 % | 93.5 % | 86.7 % | 91.4 % | 92.1 % |

平成24年度地方公営企業年鑑(総務省)より

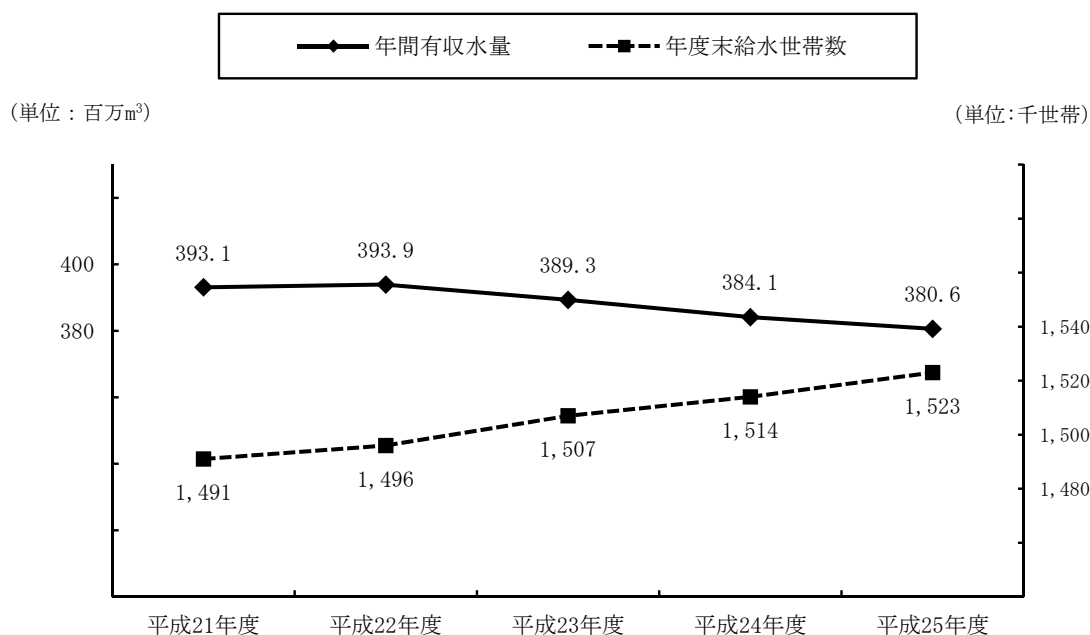
## (2) 最近5か年間の推移

本事業の最近5か年間の推移をみると、給水世帯数は年々増加しているものの、多量使用者の減少により、給水量、有収水量は平成22年度に増加したが、総じて減少傾向にある。有収率は年々低下している。また、施設利用率、最大稼働率はともに、平成22年度に増加したが、総じて減少傾向にある。

本事業の最近5か年間における業務実績の推移を示すと、表－2のとおりである。

表－2 業 務 実 績 比 較

| 年度<br>区分      | 平成21年度             |     | 平成22年度             |     | 平成23年度             |     | 平成24年度             |     | 平成25年度             |     |
|---------------|--------------------|-----|--------------------|-----|--------------------|-----|--------------------|-----|--------------------|-----|
|               | 業務実績               | 指数  | 業務実績               | 指数  | 業務実績               | 指数  | 業務実績               | 指数  | 業務実績               | 指数  |
| 給水量           | 千 $m^3$<br>441,677 | 100 | 千 $m^3$<br>444,360 | 101 | 千 $m^3$<br>442,904 | 100 | 千 $m^3$<br>438,624 | 99  | 千 $m^3$<br>437,154 | 99  |
| 有収水量          | 千 $m^3$<br>393,114 | 100 | 千 $m^3$<br>393,925 | 100 | 千 $m^3$<br>389,385 | 99  | 千 $m^3$<br>384,135 | 98  | 千 $m^3$<br>380,625 | 97  |
| 有収率           | %<br>89.0          | —   | %<br>88.7          | —   | %<br>87.9          | —   | %<br>87.6          | —   | %<br>87.1          | —   |
| 給水世帯数         | 世帯<br>1,491,633    | 100 | 世帯<br>1,496,534    | 100 | 世帯<br>1,507,109    | 101 | 世帯<br>1,514,742    | 102 | 世帯<br>1,523,989    | 102 |
| 職員数           | 人<br>1,728         | 100 | 人<br>1,662         | 96  | 人<br>1,597         | 92  | 人<br>1,511         | 87  | 人<br>1,449         | 84  |
| 損益勘定<br>資本勘定  | 138                | 100 | 138                | 100 | 137                | 99  | 137                | 99  | 127                | 92  |
| 給水能力<br>(1日)  | 千 $m^3$<br>2,430   | 100 | 千 $m^3$<br>2,430   | 100 | 千 $m^3$<br>2,430   | 100 | 千 $m^3$<br>2,430   | 100 | 千 $m^3$<br>2,430   | 100 |
| 平均給水量<br>(1日) | 千 $m^3$<br>1,210   | 100 | 千 $m^3$<br>1,217   | 101 | 千 $m^3$<br>1,210   | 100 | 千 $m^3$<br>1,202   | 99  | 千 $m^3$<br>1,198   | 99  |
| 最大給水量<br>(1日) | 千 $m^3$<br>1,351   | 100 | 千 $m^3$<br>1,366   | 101 | 千 $m^3$<br>1,348   | 100 | 千 $m^3$<br>1,322   | 98  | 千 $m^3$<br>1,314   | 97  |
| 施設利用率         | %<br>49.8          | —   | %<br>50.1          | —   | %<br>49.8          | —   | %<br>49.5          | —   | %<br>49.3          | —   |
| 最大稼働率         | %<br>55.6          | —   | %<br>56.2          | —   | %<br>55.5          | —   | %<br>54.4          | —   | %<br>54.1          | —   |



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 716 億 7,800 万円で、予算額 706 億 3,100 万円に対し、10 億 4,700 万円の増、予算に対する執行率は 101.5%となっているが、これは予算に比べ、土地売却による特別利益の増があったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は 587 億 2,300 万円で、予算額 633 億 3,700 万円に対し、45 億 9,300 万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は 92.7%となっているが、これは予算に比べ、人件費の減による営業費用の減があったことなどによるものである。また、営業費用において翌年度繰越額が 2,000 万円生じているが、これは関係先との事前協議に時間を要したなどの理由により工事が遅延したことによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表－3のとおりである。

表－3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増△減        | 執行率        |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|------------|
| 収 益       | 千円<br>70,631,099 | 千円<br>71,678,111 | 千円<br>1,047,012 | %<br>101.5 |
| 営 業 収 益   | 67,168,559       | 67,121,842       | △ 46,717        | 99.9       |
| 営 業 外 収 益 | 934,546          | 1,013,150        | 78,604          | 108.4      |
| 特 別 利 益   | 2,527,994        | 3,543,119        | 1,015,125       | 140.2      |

#### 支出

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 翌年度繰越額       | 不用額             | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>63,337,969 | 千円<br>58,723,467 | 千円<br>20,698 | 千円<br>4,593,804 | %<br>92.7 |
| 営 業 費 用   | 55,131,329       | 50,615,858       | 20,698       | 4,494,773       | 91.8      |
| 営 業 外 費 用 | 6,813,551        | 6,774,780        | 0            | 38,771          | 99.4      |
| 特 別 損 失   | 1,333,089        | 1,332,829        | 0            | 260             | 100.0     |
| 予 備 費     | 60,000           | 0                | 0            | 60,000          | 0.0       |

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は14億8,200万円で、その主なものは企業債収入8億1,000万円、工事負担金3億5,800万円となっている。予算額58億5,700万円に対し、43億7,400万円の減、予算に対する執行率は25.3%となっているが、これは企業債の発行抑制を行ったことなどによるものである。

資本的支出の決算額は284億9,600万円で、その主なものは建設改良費147億7,100万円、償還金136億9,800万円となっている。予算額338億900万円に対し、4,100万円の減、予算に対する執行率は84.3%となっており、建設改良費において翌年度繰越額が52億7,100万円生じているが、これは関係先との事前協議に時間を要したなどの理由により工事が遅延したことによるものである。

当年度の建設改良事業では、配水管布設及び布設替などの配水設備の改良工事や、庭窪浄水場浄水施設の耐震改良工事などを実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は73.6%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表－4、支出のうち建設改良費の執行状況は表－5のとおりである。

表－4 予算決算比較対照表（資本的収支）

### 収入

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 予算に比べ増△減          | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 資 本 的 収 入 | 千円<br>5,857,030 | 千円<br>1,482,663 | 千円<br>△ 4,374,367 | %<br>25.3 |
| 企 業 債     | 4,510,000       | 810,000         | △ 3,700,000       | 18.0      |
| 固定資産売却代金  | 24,348          | 36,223          | 11,875            | 148.8     |
| 工 事 負 担 金 | 712,633         | 358,215         | △ 354,418         | 50.3      |
| 分 担 金     | 25,895          | 33,280          | 7,385             | 128.5     |
| 繰 入 金     | 559,001         | 218,741         | △ 340,260         | 39.1      |
| 雑 収 入     | 25,153          | 26,204          | 1,051             | 104.2     |

### 支出

| 科 目       | 予 算 額            | 決 算 額            | 翌年度繰越額          | 不用額          | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-----------|
| 資 本 的 支 出 | 千円<br>33,809,331 | 千円<br>28,496,077 | 千円<br>5,271,649 | 千円<br>41,605 | %<br>84.3 |
| 建 設 改 良 費 | 20,066,435       | 14,771,958       | 5,271,649       | 22,828       | 73.6      |
| 償 還 金     | 13,713,803       | 13,698,170       | 0               | 15,633       | 99.9      |
| 繰延勘定支払金   | 1,740            | 638              | 0               | 1,102        | 36.7      |
| 繰 替 金     | 25,153           | 25,153           | 0               | 0            | 100.0     |
| 雑 支 出     | 2,200            | 158              | 0               | 2,043        | 7.2       |

表－５

## 建設改良費執行状況

| 区 分     |           | 予 算 額      | 決 算 額      | 執 行 率 |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
|         |           | 千円         | 千円         | %     |
| 改 良 工 事 |           | 20,066,435 | 14,771,958 | 73.6  |
|         | 浄 送 水 設 備 | 8,438,395  | 7,958,726  | 94.3  |
|         | 配 水 設 備   | 10,143,996 | 6,168,416  | 60.8  |
|         | そ の 他 設 備 | 1,484,044  | 644,817    | 43.4  |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 685 億 2,200 万円、費用 563 億 1,400 万円で、差引き 122 億 800 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 102 億 5,600 万円に比べ 19 億 5,100 万円増加している。これは主として、特別損失の増加等による費用の増があったものの、土地売却による特別利益が増加したことによる収益の大幅な増があったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、土地売却による特別利益 34 億 3,900 万円（著増）の増があったことにより、収益合計では 31 億 2,200 万円（4.8%）増加し、685 億 2,200 万円となっている。

なお、収益に占める割合は給水収益が最も大きく 89.7%（前年度 94.1%）となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、人件費で 14 億 8,800 万円（10.9%）、資産減耗費で 3 億 8,400 万円（41.6%）、支払利息及び企業債取扱諸費で 3 億 7,400 万円（7.8%）、委託料で 2 億 5,200 万円（4.2%）などの減があったものの、修繕費で 18 億 5,900 万円（24.1%）、特別損失で 11 億 7,700 万円（著増）、動力費で 5 億 9,000 万円（25.7%）などの増があったことにより、費用合計では 11 億 7,000 万円（2.1%）増加し、563 億 1,400 万円となっている。

なお、費用に占める割合は減価償却費が最も大きく 24.9%（前年度 25.2%）となっており、続いて人件費 21.6%（前年度 24.7%）、修繕費 17.0%（前年度 14.0%）となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 121.7%（前年度 118.6%）、業務活動の成果を示す営業比率は 129.1%（前年度 126.2%）と向上しているが、経常収支比率は 118.1%（前年度 118.6%）と低下している。

また、給水原価は、有収水量が減少したことにより、前年度に比べ増加し、販売単価についても、有収水量の減少により増加している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表－6のとおりである。

表－6

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目                          | 平成25年度     |       | 平成24年度     |       | 差引増△減       |        |
|------------------------------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
|                              | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | 金 額         | 増減率    |
|                              | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円          | %      |
| 収 益                          | 68,522,923 | 100.0 | 65,400,491 | 100.0 | 3,122,432   | 4.8    |
| 営 業 収 益                      | 63,997,172 | 93.4  | 62,001,219 | 94.8  | 1,995,952   | 3.2    |
| 給 水 収 益                      | 61,452,721 | 89.7  | 61,568,164 | 94.1  | △ 115,443   | △ 0.2  |
| 受 託 工 事 収 益                  | 110,653    | 0.2   | 336,262    | 0.5   | △ 225,609   | △ 67.1 |
| そ の 他 営 業 収 益                | 2,433,798  | 3.6   | 96,793     | 0.1   | 2,337,004   | 著増     |
| 営 業 外 収 益                    | 982,632    | 1.4   | 3,295,527  | 5.0   | △ 2,312,894 | △ 70.2 |
| 受 取 利 息                      | 45,215     | 0.1   | 54,353     | 0.1   | △ 9,139     | △ 16.8 |
| 一 般 会 計 補 助 金                | 0          | 0.0   | 5,628      | 0.0   | △ 5,628     | 皆減     |
| 雑 収 益                        | 937,418    | 1.4   | 3,235,545  | 4.9   | △ 2,298,128 | △ 71.0 |
| 特 別 利 益                      | 3,543,119  | 5.2   | 103,745    | 0.2   | 3,439,375   | 著増     |
| 費 用                          | 56,314,705 | 100.0 | 55,144,259 | 100.0 | 1,170,446   | 2.1    |
| 営 業 費 用                      | 49,552,863 | 88.0  | 49,141,223 | 89.1  | 411,640     | 0.8    |
| 人 件 費                        | 12,141,742 | 21.6  | 13,630,099 | 24.7  | △ 1,488,358 | △ 10.9 |
| 通 信 運 搬 費                    | 507,249    | 0.9   | 492,000    | 0.9   | 15,248      | 3.1    |
| 委 託 料                        | 5,824,676  | 10.3  | 6,077,430  | 11.0  | △ 252,754   | △ 4.2  |
| 賃 借 料                        | 757,584    | 1.3   | 758,669    | 1.4   | △ 1,086     | △ 0.1  |
| 修 繕 費                        | 9,561,089  | 17.0  | 7,701,673  | 14.0  | 1,859,416   | 24.1   |
| 動 力 費                        | 2,887,379  | 5.1   | 2,297,207  | 4.2   | 590,171     | 25.7   |
| 薬 品 費                        | 697,469    | 1.2   | 679,075    | 1.2   | 18,394      | 2.7    |
| 工 事 請 負 費                    | 95,617     | 0.2   | 272,119    | 0.5   | △ 176,502   | △ 64.9 |
| 材 料 費                        | 839,013    | 1.5   | 848,934    | 1.5   | △ 9,920     | △ 1.2  |
| 負 担 金                        | 598,967    | 1.1   | 499,116    | 0.9   | 99,850      | 20.0   |
| 減 価 償 却 費                    | 14,040,967 | 24.9  | 13,897,534 | 25.2  | 143,433     | 1.0    |
| 資 産 減 耗 費                    | 538,531    | 1.0   | 922,685    | 1.7   | △ 384,154   | △ 41.6 |
| そ の 他                        | 1,062,582  | 1.9   | 1,064,681  | 1.9   | △ 2,100     | △ 0.2  |
| 営 業 外 費 用                    | 5,478,167  | 9.7   | 5,897,170  | 10.7  | △ 419,003   | △ 7.1  |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 4,411,106  | 7.8   | 4,785,650  | 8.7   | △ 374,544   | △ 7.8  |
| 一 般 会 計 分 担 金                | 871,000    | 1.5   | 1,010,000  | 1.8   | △ 139,000   | △ 13.8 |
| そ の 他                        | 196,061    | 0.3   | 101,520    | 0.2   | 94,541      | 93.1   |
| 特 別 損 失                      | 1,283,675  | 2.3   | 105,866    | 0.2   | 1,177,809   | 著増     |
| 経 常 利 益<br>( △ 経 常 損 失 )     | 9,948,773  | —     | 10,258,353 | —     | △ 309,580   | △ 3.0  |
| 純 利 益<br>( △ 純 損 失 )         | 12,208,218 | —     | 10,256,232 | —     | 1,951,986   | 19.0   |
| 年度末未処分利益剰余金<br>(△年度末未処理欠損金)  | 20,824,206 | —     | 18,872,220 | —     | 1,951,986   | —      |

(注) 経常利益＝（営業収益＋営業外収益）－（営業費用＋営業外費用）

〈参考〉

| 区 分              | 平成25年度     | 平成24年度     | 差引増△減    |
|------------------|------------|------------|----------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 121.7 %    | 118.6 %    | 3.1 %    |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 118.1 %    | 118.6 %    | △ 0.5 %  |
| 営 業 比 率 (注3)     | 129.1 %    | 126.2 %    | 2.9 %    |
| 給 水 原 価 (注4)     | 143.99 円/㎥ | 142.20 円/㎥ | 1.79 円/㎥ |
| 販 売 単 価 (注5)     | 161.45 円/㎥ | 160.28 円/㎥ | 1.17 円/㎥ |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

4 給水原価 =  $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{その他営業費用等})}{\text{有収水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)

5 販売単価 =  $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)

### (3) 経営収支の推移

収益では、下水道使用料徴収関係経費の繰入を当年度より営業外収益から営業収益としたことにより前年度に比べ大きく変動しているものの、それぞれの合計では概ね横ばい状態にある。当年度は特別利益が増加したことにより、収益全体でも増加している。

一方、費用では、営業費用は年々減少傾向にあり、営業外費用も支払利息の減などにより年々減少している。当年度は特別損失が増加したため、費用全体では増加している。

経営収支は、毎年度純利益を計上しており、当年度は特別損失が増加したものの、特別利益が増加したことにより前年度に比べ、純利益は増加している。

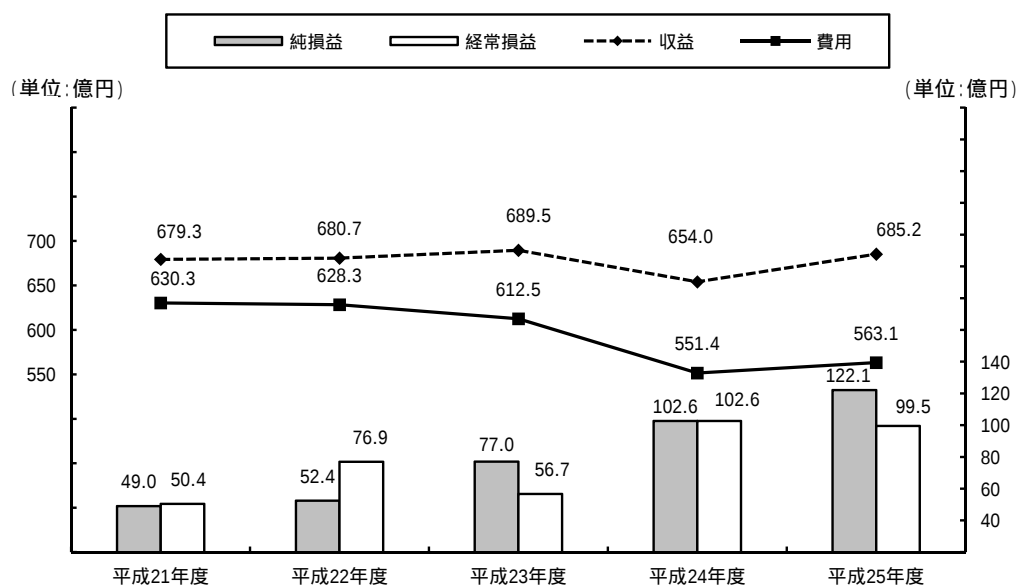
前年度末の未処分利益剰余金 188 億 7,200 万円のうち 72 億 5,600 万円を減債積立金へ 30 億円を建設改良積立金に積み立てたため、当年度末における未処分利益剰余金は当年度の純利益を加えた 208 億 2,400 万円となっている。

本事業の最近5か年間における経営収支の推移を示すと、表－7のとおりである。

表－7

## 經 営 収 支 比 較

| 区 分 \ 年 度                            | 平 成 21 年 度       |     | 平 成 22 年 度       |     | 平 成 23 年 度       |     | 平 成 24 年 度       |     | 平 成 25 年 度       |     |
|--------------------------------------|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|
|                                      | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  |
| 収 益                                  | 千円<br>76,926,582 | 100 | 千円<br>68,073,974 | 88  | 千円<br>68,953,903 | 90  | 千円<br>65,400,491 | 85  | 千円<br>68,522,923 | 89  |
| 営 業 収 益                              | 67,978,606       | 100 | 64,228,605       | 94  | 62,925,327       | 93  | 62,001,219       | 91  | 63,997,172       | 94  |
| 営 業 外 収 益                            | 3,263,774        | 100 | 3,211,281        | 98  | 3,339,051        | 102 | 3,295,527        | 101 | 982,632          | 30  |
| 特 別 利 益                              | 5,684,202        | 100 | 634,088          | 11  | 2,689,525        | 47  | 103,745          | 2   | 3,543,119        | 62  |
| 費 用                                  | 64,374,920       | 100 | 62,833,053       | 98  | 61,249,509       | 95  | 55,144,259       | 86  | 56,314,705       | 87  |
| 営 業 費 用                              | 56,435,728       | 100 | 52,595,814       | 93  | 53,966,886       | 96  | 49,141,223       | 87  | 49,552,863       | 88  |
| 営 業 外 費 用                            | 7,939,192        | 100 | 7,150,555        | 90  | 6,625,924        | 83  | 5,897,170        | 74  | 5,478,167        | 69  |
| 特 別 損 失                              | 0                | —   | 3,086,684        | —   | 656,699          | —   | 105,866          | —   | 1,283,675        | —   |
| 経 常 利 益<br>(△ 経常損失)                  | 6,867,461        | 100 | 7,693,517        | 112 | 5,671,567        | 83  | 10,258,353       | 149 | 9,948,773        | 145 |
| 純 利 益<br>(△ 純損失)                     | 12,551,663       | 100 | 5,240,921        | 42  | 7,704,394        | 61  | 10,256,232       | 82  | 12,208,218       | 97  |
| 年度末未処分<br>利益剰余金<br>(△ 年度末<br>未処理欠損金) | 21,070,113       | 100 | 13,815,988       | 66  | 16,320,382       | 77  | 18,872,220       | 90  | 20,824,206       | 99  |
| 収 支 比 率                              | %<br>119.5       | —   | %<br>108.3       | —   | %<br>112.6       | —   | %<br>118.6       | —   | %<br>121.7       | —   |
| 経常収支比率                               | %<br>110.7       | —   | %<br>112.9       | —   | %<br>109.4       | —   | %<br>118.6       | —   | %<br>118.1       | —   |
| 営 業 比 率                              | %<br>120.5       | —   | %<br>122.1       | —   | %<br>116.6       | —   | %<br>126.2       | —   | %<br>129.1       | —   |
| 給 水 原 価                              | 円/㎥<br>159.06    | 100 | 円/㎥<br>151.11    | 95  | 円/㎥<br>155.02    | 97  | 円/㎥<br>142.20    | 89  | 円/㎥<br>143.99    | 91  |
| 販 売 単 価                              | 円/㎥<br>163.29    | 100 | 円/㎥<br>162.42    | 99  | 円/㎥<br>160.86    | 99  | 円/㎥<br>160.28    | 98  | 円/㎥<br>161.45    | 99  |



## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、建物、構築物、現金預金の増があったものの、建設仮勘定、機械及び装置等の減があったことにより 2 億 1,800 万円 (0.0%) 減少し、4,772 億 4,100 万円となっている。このうち構築物、機械及び装置等の有形固定資産は 3,976 億 100 万円であって、資産合計の 83.3% (前年度 83.3%) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金の減があったものの、その他流動負債の増等があったことにより 5,300 万円 (0.3%) 増加し、170 億 7,200 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、自己資本金、利益剰余金等の増があったものの、借入資本金等の減があったことにより、2 億 7,200 万円 (0.1%) 減少し、4,601 億 6,800 万円となっている。

負債資本合計の中では借入資本金の構成比率が最も高く、全体の 43.5% (前年度 46.2%) を占め、2,075 億 9,400 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 128 億 1,200 万円 (5.3%) 減少し、2,246 億 6,600 万円となり、資産合計の 47.1% (前年度 49.8%) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表－8のとおりである。

最近5か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表－8

## 比較貸借対照表

| 科 目                         | 平成25年度末       |        | 平成24年度末       |        | 差引増△減        |         |
|-----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|---------|
|                             | 金 額           | 構成比率   | 金 額           | 構成比率   | 金 額          | 増減率     |
| 固 定 資 産                     | 430,483,868   | 90.2   | 431,280,036   | 90.3   | 796,168      | 0.2     |
| 有 形 固 定 資 産                 | 397,601,016   | 83.3   | 397,864,445   | 83.3   | △ 263,429    | △ 0.1   |
| 土 地                         | 6,929,052     | 1.5    | 6,965,275     | 1.5    | △ 36,223     | △ 0.5   |
| 建 物                         | 19,913,066    | 4.2    | 14,310,043    | 3.0    | 5,603,024    | 39.2    |
| 構 築 物                       | 321,134,401   | 67.3   | 318,104,275   | 66.6   | 3,030,127    | 1.0     |
| 機 械 及 び 装 置                 | 41,012,286    | 8.6    | 43,291,319    | 9.1    | △ 2,279,034  | △ 5.3   |
| 車 両 運 搬 具                   | 89,763        | 0.0    | 129,227       | 0.0    | △ 39,463     | △ 30.5  |
| 工 具、器 具 及 び 備 品             | 374,137       | 0.1    | 404,736       | 0.1    | △ 30,598     | △ 7.6   |
| 建 設 仮 勘 定                   | 8,148,310     | 1.7    | 14,659,571    | 3.1    | △ 6,511,261  | △ 44.4  |
| 無 形 固 定 資 産                 | 11,392,202    | 2.4    | 11,731,510    | 2.5    | △ 339,308    | △ 2.9   |
| 投 資                         | 21,490,651    | 4.5    | 21,684,082    | 4.5    | △ 193,431    | △ 0.9   |
| 流 動 資 産                     | 46,731,876    | 9.8    | 46,141,559    | 9.7    | 590,317      | 1.3     |
| 現 金 預 金                     | 38,976,783    | 8.2    | 38,248,219    | 8.0    | 728,563      | 1.9     |
| 未 収 金                       | 4,351,914     | 0.9    | 3,944,149     | 0.8    | 407,765      | 10.3    |
| 貯 蔵 品                       | 518,209       | 0.1    | 517,339       | 0.1    | 870          | 0.2     |
| 前 払 金                       | 2,879,970     | 0.6    | 3,426,852     | 0.7    | △ 546,881    | △ 16.0  |
| そ の 他 流 動 資 産               | 5,000         | 0.0    | 5,000         | 0.0    | 0            | 0.0     |
| 繰 延 勘 定                     | 25,269        | 0.0    | 37,632        | 0.0    | 12,363       | 32.9    |
| 資 産 合 計                     | 477,241,012   | 100.0  | 477,459,227   | 100.0  | 218,215      | 0.0     |
| 固 定 負 債                     | 406,185       | 0.1    | 381,032       | 0.1    | 25,153       | 6.6     |
| そ の 他 固 定 負 債               | 406,185       | 0.1    | 381,032       | 0.1    | 25,153       | 6.6     |
| 流 動 負 債                     | 16,666,584    | 3.5    | 16,637,905    | 3.5    | 28,678       | 0.2     |
| 未 払 金                       | 13,131,012    | 2.8    | 13,282,065    | 2.8    | △ 151,053    | △ 1.1   |
| 前 受 金                       | 395,139       | 0.1    | 372,632       | 0.1    | 22,507       | 6.0     |
| 預 り 金                       | 509,936       | 0.1    | 504,951       | 0.1    | 4,986        | 1.0     |
| そ の 他 流 動 負 債               | 2,630,497     | 0.6    | 2,478,258     | 0.5    | 152,238      | 6.1     |
| 負 債 計                       | 17,072,769    | 3.6    | 17,018,938    | 3.6    | 53,831       | 0.3     |
| 資 本 金                       | 364,314,125   | 76.3   | 369,752,342   | 77.4   | 5,438,217    | 1.5     |
| 自 己 資 本 金                   | 156,719,979   | 32.8   | 149,292,252   | 31.3   | 7,427,728    | 5.0     |
| 借 入 資 本 金                   | 207,594,146   | 43.5   | 220,460,090   | 46.2   | △ 12,865,944 | △ 5.8   |
| 剰 余 金                       | 95,854,119    | 20.1   | 90,687,948    | 19.0   | 5,166,171    | 5.7     |
| 資 本 剰 余 金                   | 71,973,554    | 15.1   | 71,587,873    | 15.0   | 385,681      | 0.5     |
| 国 庫 補 助 金                   | 24,224,704    | 5.1    | 24,224,704    | 5.1    | 0            | 0.0     |
| 一 般 会 計 補 助 金               | 365,732       | 0.1    | 365,732       | 0.1    | 0            | 0.0     |
| 工 事 負 担 金                   | 41,049,051    | 8.6    | 40,696,103    | 8.5    | 352,948      | 0.9     |
| 分 担 金                       | 2,718,072     | 0.6    | 2,686,377     | 0.6    | 31,695       | 1.2     |
| 受 贈 財 産 評 価 額               | 2,048,916     | 0.4    | 2,048,916     | 0.4    | 0            | 0.0     |
| 寄 付 金                       | 2,731         | 0.0    | 2,731         | 0.0    | 0            | 0.0     |
| そ の 他 資 本 剰 余 金             | 1,564,349     | 0.3    | 1,563,310     | 0.3    | 1,038        | 0.1     |
| 利益剰余金(△欠損金)                 | 23,880,565    | 5.0    | 19,100,075    | 4.0    | 4,780,490    | 25.0    |
| 建 設 改 良 積 立 金               | 3,056,359     | 0.6    | 227,855       | 0.0    | 2,828,504    | 著増      |
| 年度末未処分利益剰余金<br>(△年度末未処理欠損金) | 20,824,206    | 4.4    | 18,872,220    | 4.0    | 1,951,986    | 10.3    |
| 〔 純 利 益 〕<br>〔 △ 純 損 失 〕    | ( 12,208,218) | ( 2.6) | ( 10,256,232) | ( 2.1) | ( 1,951,986) | ( 19.0) |
| 資 本 計                       | 460,168,244   | 96.4   | 460,440,289   | 96.4   | 272,046      | 0.1     |
| 負 債 資 本 合 計                 | 477,241,012   | 100.0  | 477,459,227   | 100.0  | 218,215      | 0.0     |

(平成25年度末)

(平成24年度末)

(注) 有形固定資産減価償却累計額

341,052,771千円

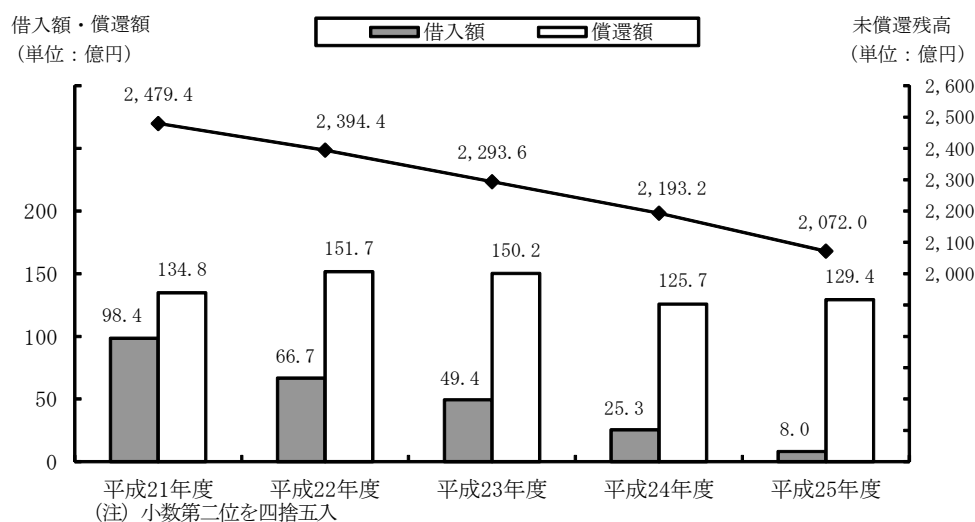
329,513,646千円

## (2) 企業債の状況

企業債の最近5か年間の状況をみると、毎年度償還額が借入額を上回っており、未償還残高は年々減少し、当年度末残高は2,071億9,500万円となっている。

企業債の最近5か年間の状況は表－9のとおりである。

表－9 企 業 債 の 状 況



## (3) 一般会計繰入金の推移

本事業における一般会計からの繰入金は、負担金、補助金及び繰入金であり、当年度の繰入総額は15億8,300万円で、収益的収入への繰入額は、繰入金として福祉減免措置繰入金14億500万円及び負担金として消火栓関係経費負担金の8,300万円が繰り入れられている。

また、資本的収入への繰入額は、当年度は消火栓設置に係る工事負担金9,500万円が繰り入れられている。

本事業の最近5か年間における一般会計からの繰入状況の推移を示すと、表－10のとおりである。

表－10 一 般 会 計 繰 入 金 の 推 移

| 区 分                    |     | 平成 21 年度  |     | 平成 22 年度  |     | 平成 23 年度  |     | 平成 24 年度  |     | 平成 25 年度  |    |
|------------------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|----|
|                        |     | 金 額       | 指数  | 金 額       | 指数  | 金 額       | 指数  | 金 額       | 指数  | 金 額       | 指数 |
| 収 益 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 千円  |           |     | 千円        |     | 千円        |     | 千円        |     | 千円        |    |
|                        | 負担金 | 92,389    | 100 | 82,472    | 89  | 82,840    | 90  | 98,831    | 107 | 83,162    | 90 |
|                        | 補助金 | 0         | —   | 92,912    | —   | 173,621   | —   | 5,628     | —   | 0         | —  |
|                        | 繰入金 | 2,547,709 | 100 | 2,547,828 | 100 | 2,470,946 | 97  | 2,475,922 | 97  | 1,405,167 | 55 |
| 計                      |     | 2,640,099 | 100 | 2,723,212 | 103 | 2,727,407 | 103 | 2,580,382 | 98  | 1,488,329 | 56 |
| 資 本 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 |     |           |     |           |     |           |     |           |     |           |    |
| 負担金                    |     | 161,869   | 100 | 138,948   | 86  | 157,781   | 97  | 122,187   | 75  | 95,042    | 59 |
| 合 計                    |     | 2,801,967 | 100 | 2,862,160 | 102 | 2,885,187 | 103 | 2,702,568 | 96  | 1,583,371 | 57 |
| 収益的収入に対する繰入率           |     | 3.4       | %   | 4.0       | %   | 4.0       | %   | 3.9       | %   | 2.2       | %  |
| 資本的収入に対する繰入率           |     | 1.5       | %   | 1.6       | %   | 2.6       | %   | 3.5       | %   | 6.4       | %  |

(4) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で269億400万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で263億4,300万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は5億6,100万円増加し、当年度末における運転資金残額は300億6,500万円となっている。なお、このうち翌年度への繰越工事費の財源に充当すべき額が損益勘定留保資金で52億5,000万円含まれているため、これを考慮すると実質運転資金残額は248億1,500万円となる。

当年度の資金運用の状況は表－11、運転資金増減の状況は表－12のとおりである。

表－11 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用                    |                  | 資 金 の 源 泉                              |                |
|------------------------------|------------------|----------------------------------------|----------------|
|                              | 円                |                                        | 円              |
| 資 金 を 要 し た 費 用              | 41,578,953,222   | 資 金 の 流 入 し た 収 益                      | 68,483,758,826 |
| 費 用 総 額                      | 56,314,705,174   | 収 益 総 額                                | 68,522,923,105 |
| 減 価 償 却 費                    | △ 14,040,966,939 | 過 年 度 損 益 修 正 益                        | △ 39,164,279   |
| 固 定 資 産 除 却 費                | △ 296,802,409    |                                        |                |
| 繰 延 勘 定 償 却                  | △ 13,001,450     |                                        |                |
| 過 年 度 損 益 修 正 損              | △ 82,930,836     |                                        |                |
| 雑 支 出                        | △ 1,455,141      |                                        |                |
| 特 別 損 失                      | △ 300,595,177    |                                        |                |
| 経 営 収 支 面 の<br>資 金 剰 余       | 26,904,805,604   |                                        |                |
| 建 設 改 良 費                    | 14,771,958,401   | 企 業 債                                  | 810,000,000    |
| 償 還 金                        | 13,698,170,416   | 固 定 資 産 売 却 代 金                        | 36,223,175     |
| 企 業 債 償 還 金                  | 12,935,076,633   | 工 事 負 担 金                              | 358,215,209    |
| 水 資 源 開 発 事 業<br>負 担 金 償 還 金 | 763,093,783      | 分 担 金                                  | 33,279,500     |
| 繰 延 勘 定 支 払 金                | 638,000          | 繰 入 金                                  | 218,741,109    |
| 繰 替 金                        | 25,152,538       | 雑 収 入                                  | 26,203,686     |
| 出 資 金                        | 157,500          | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 670,246,811    |
|                              |                  | 建 設 等 資 金 収 支 面 の<br>資 金 不 足           | 26,343,167,365 |
| 運 転 資 金 の 増 加                | 561,638,239      |                                        |                |
| 計                            | 70,636,668,316   | 計                                      | 70,636,668,316 |

表－12 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                  | 平成25年度末        | 平成24年度末        | 対前年度増△減     |
|----------------------|----------------|----------------|-------------|
|                      | 円              | 円              | 円           |
| 流 動 資 産 (A)          | 46,731,875,611 | 46,141,558,939 | 590,316,672 |
| 流 動 負 債 (B)          | 16,666,583,878 | 16,637,905,445 | 28,678,433  |
| 運 転 資 金<br>( A - B ) | 30,065,291,733 | 29,503,653,494 | 561,638,239 |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業における収益の根幹である給水収益は、月 30 m<sup>3</sup>以下の一般家庭（少量使用者）の使用量は増加したが、事業所（多量使用者）の使用量は減少し、前年同様に給水収益は当年度も減少したが、不用地売却による特別利益の増加や人件費の減少により、昨年度に引き続き、当年度も純利益は 122 億 800 万円を確保した。

しかし、平成 25 年 12 月に公表された「水道料金の見直しについて（素案）」において、受益と負担の適正化や生活用水への配慮の視点に立った新料金体系への改正を平成 27 年 10 月に目指しているが、この新料金体系による影響額は、年間 6 億円の減収と見込まれている等、給水収益の維持、確保は将来的に容易でないことが想定される。

一方、年々低下する有収率（現状 87%）の問題を認識しながらも、原因の特定や改善策の策定が一向に進まない等、他都市との比較において相当低位となった有収率向上に対する経営の取組は、真摯とはいえない。

今後も、節水型機器の普及等により使用量全体の減少が見込まれる状況下で、有収率の向上が収益の確保に寄与することを経営層は十分に認識した上で、早急に対策を講じ、収益の確保に全力を尽くすべきである。

（参考）

有収率他都市比較

| 大阪市    | 東京都    | 名古屋市   | 京都市    | 横浜市    | 神戸市    |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 87.6 % | 96.8 % | 93.5 % | 86.7 % | 91.4 % | 92.1 % |

平成24年度地方公営企業年鑑（総務省）より

$$(\text{注}) \quad \text{有収率} = \frac{\text{有収水量}}{\text{給水量}} \times 100 (\%)$$

有収水量：使用され水道料金収入につながった水量

給水量：浄水場から送り出される水量

( 水道事業会計 )

## 参 考 資 料

## 経営分析表

| 項 目  |    |                           | 算 式                                                                                                                 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産 率                 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ ( % )                                   | 90.5   | 91.2   | 90.8   | 90.3   | 90.2   |
|      | 2  | 固 定 負 債 率                 | $\frac{\text{固定負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                                             | 52.9   | 51.2   | 48.9   | 46.3   | 43.6   |
|      | 3  | 自 己 資 本 率                 | $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                                       | 44.2   | 46.1   | 48.1   | 50.3   | 52.9   |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100$ ( % )                                           | 204.6  | 197.7  | 188.8  | 179.7  | 170.4  |
|      | 5  | 固定長期適合率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ ( % )                                     | 93.2   | 93.7   | 93.6   | 93.6   | 93.5   |
|      | 6  | 流 動 比 率                   | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                                            | 334.7  | 330.7  | 304.7  | 277.3  | 280.4  |
|      | 7  | 酸性試験比率                    | $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                             | 304.6  | 292.2  | 263.5  | 253.6  | 260.0  |
|      | 8  | 現金預金比率                    | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                                            | 271.4  | 253.0  | 231.8  | 229.9  | 233.9  |
|      | 9  | 負 債 比 率                   | $\frac{\text{負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100$ ( % )                                  | 126.0  | 116.9  | 107.8  | 99.0   | 89.0   |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$ ( 回 )                                   | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 11 | 自己資本回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$ ( 回 )                                 | 0.3    | 0.3    | 0.3    | 0.3    | 0.3    |
|      | 12 | 固定資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$ ( 回 )                                 | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 13 | 流動資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$ ( 回 )                                 | 1.4    | 1.5    | 1.5    | 1.4    | 1.4    |
|      | 14 | 未収金回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$ ( 回 )                                   | 14.6   | 13.4   | 13.2   | 14.5   | 15.4   |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                    | $\frac{\text{当 年 度 払 出 額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}}$ ( 回 )                                            | 2.6    | 2.3    | 2.4    | 2.7    | 3.0    |
|      | 16 | 減 価 償 却 率                 | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固 定資産} + \text{無形固 定資産} - \text{土地・建 設・当 年 度 仮勘定} - \text{減価償却額}} \times 100$ ( % ) | 4.0    | 4.1    | 4.1    | 3.5    | 3.4    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                   | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ ( % )                                                                | 107.8  | 108.3  | 112.6  | 118.6  | 121.7  |
|      | 18 | 経常収支比率                    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ ( % )                                    | 108.0  | 112.9  | 109.4  | 118.6  | 118.1  |
|      | 19 | 営 業 比 率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ ( % )                                  | 116.9  | 122.3  | 116.7  | 126.6  | 129.5  |
|      | 20 | 総資本利益率                    | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100$ ( % )                                 | 1.0    | 1.1    | 1.6    | 2.2    | 2.6    |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>( 単年度欠損金比率▲ ) | $\frac{\text{単年度純利益 ( 欠損金▲ )}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ ( % )                                       | 7.6    | 8.2    | 12.3   | 16.6   | 19.1   |

| 項 目 |                                     | 算 式                                                                                                                          | 平成21年度  | 平成22年度  | 平成23年度  | 平成24年度  | 平成25年度  |
|-----|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100 \quad (\%)$   | 2.5     | 2.5     | 2.3     | 2.2     | 2.1     |
|     | 23 企 業 債 償 還 金<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100 \quad (\%)$                                    | 80.9    | 90.5    | 90.5    | 90.4    | 92.1    |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対 料 金 収 入 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                            | 21.0    | 23.7    | 24.0    | 20.4    | 21.0    |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                                              | 8.8     | 8.5     | 8.0     | 7.5     | 7.1     |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                        | 29.8    | 32.2    | 32.0    | 28.0    | 28.1    |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                                              | 24.0    | 23.3    | 24.4    | 22.1    | 19.8    |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{千 円})$                                    | 37,199  | 38,556  | 39,276  | 40,811  | 44,090  |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{千 円})$                      | 215,149 | 222,577 | 230,138 | 241,423 | 252,285 |
|     | 30 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100 \quad (\%)$                                         | -       | -       | -       | -       | -       |
|     | 31 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100 \quad (\%)$ | -       | -       | -       | -       | -       |
|     | 32 職 員 1 人 当 り<br>有 収 水 量           | $\frac{\text{有 収 水 量}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{m}^3)$                                                         | 227,496 | 237,019 | 243,823 | 254,225 | 262,681 |

- ( 注 ) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金



# 工業用水道事業会計

## 1 業務実績

### (1) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、年度末現在の給水社数は8社（2.6％）減少し298社、給水工場数は3工場（0.8％）減少し365工場となっている。給水量は1,653千 $\text{m}^3$ （6.7％）増加し26,326千 $\text{m}^3$ 、調定水量は860千 $\text{m}^3$ （2.5％）減少し33,112千 $\text{m}^3$ となっている。

また、施設利用率は27.7％（前年度26.0％）と前年度に比べ上昇したものの、最大稼働率は36.2％（前年度36.9％）となっており、前年度に比べ低下している。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表-1のとおりである。

表 - 1 業 務 実 績

| 区 分                | 平成25年度                   | 平成24年度                   | 差 引                     |          | 備 考                                           |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|-----------------------------------------------|
|                    |                          |                          | 増 減                     | 比 率      |                                               |
| 給 水 量              | 千 $\text{m}^3$<br>26,326 | 千 $\text{m}^3$<br>24,672 | 千 $\text{m}^3$<br>1,653 | %<br>6.7 | 年 間                                           |
| 調 定 水 量            | 千 $\text{m}^3$<br>33,112 | 千 $\text{m}^3$<br>33,972 | 千 $\text{m}^3$<br>860   | %<br>2.5 | "                                             |
| 給 水 社 数            | 社<br>298                 | 社<br>306                 | 社<br>8                  | %<br>2.6 | 年度末現在                                         |
| 給 水 工 場 数          | 工場<br>365                | 工場<br>368                | 工場<br>3                 | %<br>0.8 | "                                             |
| 職 員 数              | 人<br>30                  | 人<br>31                  | 人<br>1                  | %<br>3.2 | "                                             |
| 損 益 勘 定<br>資 本 勘 定 | 2                        | 2                        | 0                       | 0.0      |                                               |
| 給 水 能 力            | 千 $\text{m}^3$<br>260    | 千 $\text{m}^3$<br>260    | 千 $\text{m}^3$<br>0     | %<br>0.0 | 1 日                                           |
| 平 均 給 水 量          | 千 $\text{m}^3$<br>72     | 千 $\text{m}^3$<br>68     | 千 $\text{m}^3$<br>5     | %<br>6.7 | "                                             |
| 最 大 給 水 量          | 千 $\text{m}^3$<br>94     | 千 $\text{m}^3$<br>96     | 千 $\text{m}^3$<br>2     | %<br>2.0 | "                                             |
| 施 設 利 用 率          | %<br>27.7                | %<br>26.0                | %<br>1.7                | -        | $\frac{\text{平均給水量}}{\text{給水能力}} \times 100$ |
| 最 大 稼 働 率          | %<br>36.2                | %<br>36.9                | %<br>0.7                | -        | $\frac{\text{最大給水量}}{\text{給水能力}} \times 100$ |

（注） 調定水量は、責任使用水量と超過使用水量とを合わせたものである。

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

本事業の最近 5 か年間の推移をみると、給水量は当年度増加したものの、調定水量は年々減少しており、給水社数、給水工場数については総じて減少傾向にある。

施設の稼働状況については、施設利用率は当年度増加したものの総じて減少傾向にあり、最大稼働率についても、総じて減少傾向にある。

本事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 2 のとおりである。

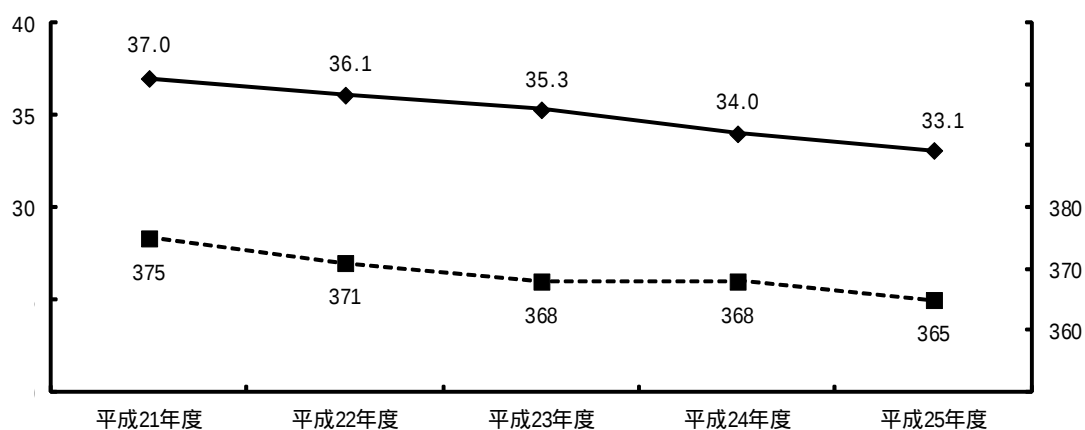
表 - 2 業 務 実 績 比 較

| 年度<br>区分             | 平成21年度            |     | 平成22年度            |     | 平成23年度            |     | 平成24年度            |     | 平成25年度            |     |
|----------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|
|                      | 業務実績              | 指数  | 業務実績              | 指数  | 業務実績              | 指数  | 業務実績              | 指数  | 業務実績              | 指数  |
| 給 水 量                | 千 $m^3$<br>27,873 | 100 | 千 $m^3$<br>27,332 | 98  | 千 $m^3$<br>25,856 | 93  | 千 $m^3$<br>24,672 | 89  | 千 $m^3$<br>26,326 | 94  |
| 調 定 水 量              | 千 $m^3$<br>37,092 | 100 | 千 $m^3$<br>36,174 | 98  | 千 $m^3$<br>35,334 | 95  | 千 $m^3$<br>33,972 | 92  | 千 $m^3$<br>33,112 | 89  |
| 給 水 社 数              | 社<br>312          | 100 | 社<br>309          | 99  | 社<br>305          | 98  | 社<br>306          | 98  | 社<br>298          | 96  |
| 給 水 工 場 数            | 工場<br>375         | 100 | 工場<br>371         | 99  | 工場<br>368         | 98  | 工場<br>368         | 98  | 工場<br>365         | 97  |
| 職 員 数                | 人<br>35           | 100 | 人<br>34           | 97  | 人<br>32           | 91  | 人<br>31           | 89  | 人<br>30           | 86  |
| 損益勘定<br>資本勘定         | 2                 | 100 | 2                 | 100 | 2                 | 100 | 2                 | 100 | 2                 | 100 |
| 給 水 能 力<br>( 1 日 )   | 千 $m^3$<br>260    | 100 | 千 $m^3$<br>260    | 100 | 千 $m^3$<br>260    | 100 | 千 $m^3$<br>260    | 100 | 千 $m^3$<br>260    | 100 |
| 平 均 給 水 量<br>( 1 日 ) | 千 $m^3$<br>76     | 100 | 千 $m^3$<br>75     | 98  | 千 $m^3$<br>71     | 93  | 千 $m^3$<br>68     | 89  | 千 $m^3$<br>72     | 94  |
| 最 大 給 水 量<br>( 1 日 ) | 千 $m^3$<br>95     | 100 | 千 $m^3$<br>96     | 101 | 千 $m^3$<br>92     | 96  | 千 $m^3$<br>96     | 100 | 千 $m^3$<br>94     | 98  |
| 施 設 利 用 率            | %<br>29.4         | -   | %<br>28.8         | -   | %<br>27.2         | -   | %<br>26.0         | -   | %<br>27.7         | -   |
| 最 大 稼 働 率            | %<br>36.7         | -   | %<br>37.0         | -   | %<br>35.2         | -   | %<br>36.9         | -   | %<br>36.2         | -   |

(単位：百万 $m^3$ )

—◆— 年間調定水量    - - ■ - - 年度末給水工場数

(単位：工場)



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は17億2,600万円で、予算額17億700万円に対し、1,800万円の増、予算に対する執行率は101.1%となっているが、これは予算に比べ、給水収益が増加したことによる営業収益の増があったことによるものである。

収益的支出の決算額は14億1,800万円で、予算額16億1,600万円に対し、1億8,600万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は87.7%となっているが、これは予算に比べ、受託工事費の減や人件費の減による営業費用の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表-3のとおりである。

表-3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 予算に比べ増 減     | 執行率        |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|------------|
| 収 益       | 千円<br>1,707,918 | 千円<br>1,726,252 | 千円<br>18,334 | %<br>101.1 |
| 営 業 収 益   | 1,693,270       | 1,713,992       | 20,722       | 101.2      |
| 営 業 外 収 益 | 14,648          | 12,260          | 2,388        | 83.7       |

#### 支出

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 翌年度繰越額       | 不用額           | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>1,616,632 | 千円<br>1,418,477 | 千円<br>12,087 | 千円<br>186,068 | %<br>87.7 |
| 営 業 費 用   | 1,407,033       | 1,208,878       | 12,087       | 186,068       | 85.9      |
| 営 業 外 費 用 | 209,599         | 209,599         | 0            | 0             | 100.0     |
| 予 備 費     | 0               | 0               | 0            | 0             | -         |

## ( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は夢洲舞洲地区開発関連等の工事負担金 7 億 2,400 万円で、予算額 6 億 9,000 万円に対し、3,300 万円の増、予算に対する執行率は 104.9%となっている。

資本的支出の決算額は 10 億 4,100 万円で、その内訳は建設改良費 7 億 9,900 万円、企業債償還金 2 億 4,200 万円となっている。予算額 13 億 9,500 万円に対し、3 億 5,400 万円の減、予算に対する執行率は 74.6%となっており、建設改良費において翌年度繰越額が 9,500 万円生じているが、これは関係先との事前協議に時間を要したことなどの理由により工事が遅延したことによるものである。

当年度の建設改良事業では、東淀川浄水場内取水管その他布設替の浄送水設備の改良工事や配水管布設及び幹線改良などの配水設備の改良工事などを実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は 69.3%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 4、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 5 のとおりである。

表 - 4 予算決算比較対照表（資本的収支）

### 収入

| 科 目       | 予 算 額         | 決 算 額         | 予算に比べ増 減     | 執行率        |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 資 本 的 収 入 | 千円<br>690,348 | 千円<br>724,298 | 千円<br>33,950 | %<br>104.9 |
| 工 事 負 担 金 | 690,348       | 724,298       | 33,950       | 104.9      |

### 支出

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 翌年度繰越額       | 不用額           | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------|
| 資 本 的 支 出 | 千円<br>1,395,729 | 千円<br>1,041,517 | 千円<br>95,579 | 千円<br>258,633 | %<br>74.6 |
| 建 設 改 良 費 | 1,153,674       | 799,462         | 95,579       | 258,633       | 69.3      |
| 償 還 金     | 242,055         | 242,054         | 0            | 1             | 100.0     |

表 - 5 建設改良費執行状況

| 区 分       | 予 算 額           | 決 算 額         | 執 行 率     |
|-----------|-----------------|---------------|-----------|
| 改 良 工 事   | 千円<br>1,153,674 | 千円<br>799,462 | %<br>69.3 |
| 浄 送 水 設 備 | 468,202         | 480,435       | 102.6     |
| 配 水 設 備   | 685,472         | 318,294       | 46.4      |
| そ の 他 設 備 | 0               | 733           | 皆増        |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 16 億 4,400 万円、費用 13 億 5,200 万円で、差引き 2 億 9,200 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 2 億 7,000 万円に比べ 2,200 万円増加している。これは主として営業外収益の減等により収益の減があったものの、減価償却費の減等による費用の減が収益の減を上回ったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、受託工事収益 1,600 万円 (78.0%) などの増があったものの、大阪広域水道企業団への応援給水の減などにより営業外収益で 4,000 万円 (77.0%) の減があったことにより、収益合計では 1,100 万円 (0.7%) 減少し、16 億 4,400 万円となっている。

なお、収益に占める割合は給水収益が最も大きく 96.6% (前年度 95.5%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、動力費で 4,800 万円 (43.4%)、工事請負費 1,500 万円 (101.2%) などの増があったものの、資産減耗費 3,600 万円 (86.3%)、減価償却費 2,500 万円 (5.0%) などの減があったことにより、費用合計では 3,300 万円 (2.4%) 減少し、13 億 5,200 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、減価償却費が最も大きく 35.2% (前年度 36.2%) となっており、続いて人件費 17.1% (前年度 17.8%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 121.6% (前年度 119.5%)、経常収支比率は 121.6% (前年度 119.5%)、業務活動の成果を示す営業比率は 137.4% (前年度 129.9%) となっており、いずれも前年度に比べ向上している。

また、給水原価は、経常費用が減少したことにより前年度に比べ低下しているが、販売単価については、給水収益が増加したことにより上昇している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 6 のとおりである。

表 - 6

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目                          | 平成25年度          |            | 平成24年度          |            | 差引増 減        |          |
|------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|--------------|----------|
|                              | 金 額             | 構成比率       | 金 額             | 構成比率       | 金 額          | 増減率      |
| 収 益                          | 千円<br>1,644,552 | %<br>100.0 | 千円<br>1,655,722 | %<br>100.0 | 千円<br>11,171 | %<br>0.7 |
| 営 業 収 益                      | 1,632,376       | 99.3       | 1,602,689       | 96.8       | 29,687       | 1.9      |
| 給 水 収 益                      | 1,589,393       | 96.6       | 1,581,992       | 95.5       | 7,401        | 0.5      |
| 受 託 工 事 収 益                  | 36,847          | 2.2        | 20,697          | 1.3        | 16,150       | 78.0     |
| そ の 他 営 業 収 益                | 6,136           | 0.4        | 0               | 0.0        | 6,136        | 皆増       |
| 営 業 外 収 益                    | 12,176          | 0.7        | 53,033          | 3.2        | 40,857       | 77.0     |
| 受 取 利 息                      | 6,055           | 0.4        | 6,765           | 0.4        | 710          | 10.5     |
| 一 般 会 計 補 助 金                | 2,202           | 0.1        | 3,124           | 0.2        | 922          | 29.5     |
| 雑 収 益                        | 3,919           | 0.2        | 43,145          | 2.6        | 39,225       | 90.9     |
| 費 用                          | 1,352,124       | 100.0      | 1,385,377       | 100.0      | 33,253       | 2.4      |
| 営 業 費 用                      | 1,188,023       | 87.9       | 1,233,489       | 89.0       | 45,466       | 3.7      |
| 人 件 費                        | 231,775         | 17.1       | 247,099         | 17.8       | 15,324       | 6.2      |
| 委 託 料                        | 43,962          | 3.3        | 43,670          | 3.2        | 292          | 0.7      |
| 賃 借 料                        | 75,683          | 5.6        | 75,403          | 5.4        | 281          | 0.4      |
| 修 繕 費                        | 93,069          | 6.9        | 99,131          | 7.2        | 6,062        | 6.1      |
| 動 力 費                        | 159,586         | 11.8       | 111,260         | 8.0        | 48,326       | 43.4     |
| 工 事 請 負 費                    | 30,755          | 2.3        | 15,285          | 1.1        | 15,470       | 101.2    |
| 材 料 費                        | 3,281           | 0.2        | 7,090           | 0.5        | 3,810        | 53.7     |
| 負 担 金                        | 41,580          | 3.1        | 45,827          | 3.3        | 4,248        | 9.3      |
| 減 価 償 却 費                    | 475,800         | 35.2       | 501,039         | 36.2       | 25,239       | 5.0      |
| 資 産 減 耗 費                    | 5,799           | 0.4        | 42,204          | 3.0        | 36,405       | 86.3     |
| そ の 他                        | 26,734          | 2.0        | 45,481          | 3.3        | 18,747       | 41.2     |
| 営 業 外 費 用                    | 164,101         | 12.1       | 151,888         | 11.0       | 12,213       | 8.0      |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 36,661          | 2.7        | 44,815          | 3.2        | 8,154        | 18.2     |
| 他 会 計 分 担 金                  | 100,584         | 7.4        | 96,360          | 7.0        | 4,224        | 4.4      |
| そ の 他                        | 26,857          | 2.0        | 10,713          | 0.8        | 16,144       | 150.7    |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )       | 292,428         | -          | 270,346         | -          | 22,082       | 8.2      |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )           | 292,428         | -          | 270,346         | -          | 22,082       | 8.2      |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 742,651         | -          | 1,035,079       | -          | 292,428      | -        |

( 注 ) 経常利益 = ( 営業収益 + 営業外収益 ) - ( 営業費用 + 営業外費用 )

< 参考 >

| 区 分               | 平成25年度                   | 平成24年度                   | 差引増 減                   |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 収 支 比 率 (注 1)     | 121.6 %                  | 119.5 %                  | 2.1 %                   |
| 経 常 収 支 比 率 (注 2) | 121.6 %                  | 119.5 %                  | 2.1 %                   |
| 営 業 比 率 (注 3)     | 137.4 %                  | 129.9 %                  | 7.5 %                   |
| 給 水 原 価 (注 4)     | 39.44 円 / m <sup>3</sup> | 39.95 円 / m <sup>3</sup> | 0.51 円 / m <sup>3</sup> |
| 販 売 単 価 (注 5)     | 48.00 円 / m <sup>3</sup> | 46.57 円 / m <sup>3</sup> | 1.43 円 / m <sup>3</sup> |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

4 給水原価 =  $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{その他営業費用等})}{\text{調定水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)

5 販売単価 =  $\frac{\text{給水収益}}{\text{調定水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)

### (3) 経営収支の推移

収益では、その大部分を占める給水収益が当年度は増加したものの、総じて減少していることにより営業収益が年々減少しており、収益全体としても同様の状況となっている。

一方、費用では、その大部分を占める営業費用が、浄水場運転管理業務の見直しなどによる委託料の減などにより、年々減少しており、費用全体としても同様の状況となっている。

経営収支は、収益の減少傾向が続くなか、効率的な運営に努め費用を抑えることによって、毎年度純利益を計上しており、未処理欠損金は当年度末で7億4,200万円となっている。

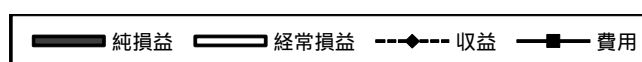
本事業の最近5か年間における経営収支の推移を示すと、表-7のとおりである。

表 - 7

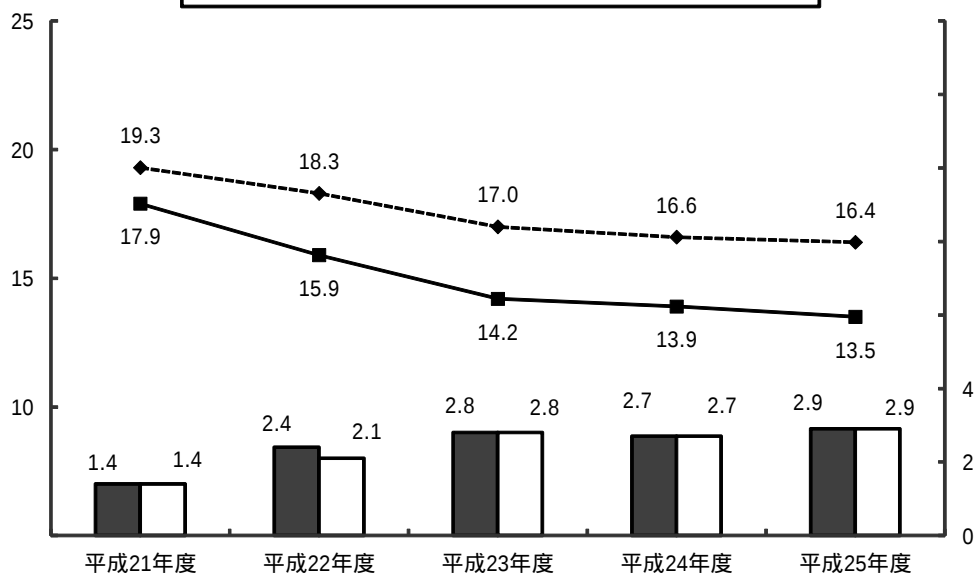
## 経 営 収 支 比 較

| 区 分 \ 年 度                             | 平成21年度                      |     | 平成22年度                      |     | 平成23年度                      |     | 平成24年度                      |     | 平成25年度                      |     |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|
|                                       | 金 額                         | 指数  | 金 額                         | 指数  | 金 額                         | 指数  | 金 額                         | 指数  | 金 額                         | 指数  |
| 収 益                                   | 千円<br>1,938,762             | 100 | 千円<br>1,836,510             | 95  | 千円<br>1,698,576             | 88  | 千円<br>1,655,722             | 85  | 千円<br>1,644,552             | 85  |
| 営 業 収 益                               | 1,896,702                   | 100 | 1,742,336                   | 92  | 1,676,066                   | 88  | 1,602,689                   | 84  | 1,632,376                   | 86  |
| 営 業 外 収 益                             | 42,060                      | 100 | 25,107                      | 60  | 22,510                      | 54  | 53,033                      | 126 | 12,176                      | 29  |
| 特 別 利 益                               | 0                           | -   | 69,067                      | -   | 0                           | -   | 0                           | -   | 0                           | -   |
| 費 用                                   | 1,796,363                   | 100 | 1,593,017                   | 89  | 1,416,893                   | 79  | 1,385,377                   | 77  | 1,352,124                   | 75  |
| 営 業 費 用                               | 1,618,446                   | 100 | 1,396,662                   | 86  | 1,261,978                   | 78  | 1,233,489                   | 76  | 1,188,023                   | 73  |
| 営 業 外 費 用                             | 177,917                     | 100 | 158,388                     | 89  | 154,916                     | 87  | 151,888                     | 85  | 164,101                     | 92  |
| 特 別 損 失                               | 0                           | -   | 37,967                      | -   | 0                           | -   | 0                           | -   | 0                           | -   |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )                | 142,399                     | 100 | 212,394                     | 149 | 281,683                     | 198 | 270,346                     | 190 | 292,428                     | 205 |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                    | 142,399                     | 100 | 243,493                     | 171 | 281,683                     | 198 | 270,346                     | 190 | 292,428                     | 205 |
| 年度末未処分<br>利益 剰余金<br>( 年度末<br>未処理欠損金 ) | 1,830,600                   | -   | 1,587,107                   | -   | 1,305,424                   | -   | 1,035,079                   | -   | 742,651                     | -   |
| 収 支 比 率                               | %<br>107.9                  | -   | %<br>115.3                  | -   | %<br>119.9                  | -   | %<br>119.5                  | -   | %<br>121.6                  | -   |
| 経 常 収 支 比 率                           | %<br>107.9                  | -   | %<br>113.7                  | -   | %<br>119.9                  | -   | %<br>119.5                  | -   | %<br>121.6                  | -   |
| 営 業 比 率                               | %<br>117.2                  | -   | %<br>124.8                  | -   | %<br>132.8                  | -   | %<br>129.9                  | -   | %<br>137.4                  | -   |
| 給 水 原 価                               | 円 / m <sup>3</sup><br>39.63 | 100 | 円 / m <sup>3</sup><br>43.69 | 110 | 円 / m <sup>3</sup><br>39.06 | 99  | 円 / m <sup>3</sup><br>39.95 | 101 | 円 / m <sup>3</sup><br>39.44 | 100 |
| 販 売 単 価                               | 円 / m <sup>3</sup><br>47.30 | 100 | 円 / m <sup>3</sup><br>46.10 | 97  | 円 / m <sup>3</sup><br>46.58 | 98  | 円 / m <sup>3</sup><br>46.57 | 98  | 円 / m <sup>3</sup><br>48.00 | 101 |

(単位:億円)



(単位:億円)



## 4 財 政 状 態

### ( 1 ) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、構築物の増があったことに加え、現金預金等の流動資産も増加したことにより 3 億 3,200 万円 ( 1.6% ) 増加し、211 億 8,700 万円となっている。このうち構築物、土地等の有形固定資産は 155 億 200 万円であって、資産合計の 73.2% ( 前年度 73.0% ) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金及び前受金の減があったことにより 4 億 3,000 万円 ( 39.1% ) 減少し、6 億 6,900 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、未処理欠損金の減や、工事負担金の増があったことにより 7 億 6,200 万円 ( 3.9% ) 増加し、205 億 1,800 万円となっている。

負債資本合計の中では自己資本金の構成比率が最も高く、全体の 37.9% ( 前年度 38.6% ) を占め、80 億 4,000 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 6 億 7,200 万円 ( 24.3% ) 減少し、20 億 8,900 万円となり、資産合計の 9.9% ( 前年度 13.2% ) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表 - 8 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表 - 8

## 比較貸借対照表

| 科 目                         | 平成25年度末                  |                   | 平成24年度末                  |                   | 差引増 減                 |                  |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
|                             | 金 額                      | 構成比率              | 金 額                      | 構成比率              | 金 額                   | 増減率              |
| 固 定 資 産                     | 15,502,399 <sup>千円</sup> | 73.2 <sup>%</sup> | 15,222,012 <sup>千円</sup> | 73.0 <sup>%</sup> | 280,387 <sup>千円</sup> | 1.8 <sup>%</sup> |
| 有 形 固 定 資 産                 | 15,502,399               | 73.2              | 15,222,012               | 73.0              | 280,387               | 1.8              |
| 土 地                         | 3,336,585                | 15.7              | 3,336,585                | 16.0              | 0                     | 0.0              |
| 建 物                         | 58,449                   | 0.3               | 62,334                   | 0.3               | 3,885                 | 6.2              |
| 構 築 物                       | 9,802,523                | 46.3              | 9,214,209                | 44.2              | 588,315               | 6.4              |
| 機 械 及 び 装 置                 | 2,232,436                | 10.5              | 2,365,891                | 11.3              | 133,454               | 5.6              |
| 車 両 運 搬 具                   | 45                       | 0.0               | 90                       | 0.0               | 45                    | 50.0             |
| 工 具、器 具 及 び 備 品             | 8,027                    | 0.0               | 12,488                   | 0.1               | 4,461                 | 35.7             |
| 建 設 仮 勘 定                   | 64,333                   | 0.3               | 230,416                  | 1.1               | 166,083               | 72.1             |
| 流 動 資 産                     | 5,685,455                | 26.8              | 5,633,013                | 27.0              | 52,442                | 0.9              |
| 現 金 預 金                     | 5,412,961                | 25.5              | 5,334,957                | 25.6              | 78,005                | 1.5              |
| 未 収 金                       | 254,532                  | 1.2               | 103,182                  | 0.5               | 151,351               | 146.7            |
| 貯 蔵 品                       | 14,034                   | 0.1               | 14,835                   | 0.1               | 801                   | 5.4              |
| 前 払 金                       | 3,927                    | 0.0               | 180,040                  | 0.9               | 176,113               | 97.8             |
| 資 産 合 計                     | 21,187,854               | 100.0             | 20,855,025               | 100.0             | 332,829               | 1.6              |
| 流 動 負 債                     | 669,366                  | 3.2               | 1,099,521                | 5.3               | 430,155               | 39.1             |
| 未 払 金                       | 288,484                  | 1.4               | 602,931                  | 2.9               | 314,447               | 52.2             |
| 前 受 金                       | 10,171                   | 0.0               | 125,879                  | 0.6               | 115,707               | 91.9             |
| 預 り 金                       | 73                       | 0.0               | 73                       | 0.0               | 0                     | 0.0              |
| そ の 他 流 動 負 債               | 370,638                  | 1.7               | 370,638                  | 1.8               | 0                     | 0.0              |
| 負 債 計                       | 669,366                  | 3.2               | 1,099,521                | 5.3               | 430,155               | 39.1             |
| 資 本 金                       | 9,460,217                | 44.6              | 9,702,271                | 46.5              | 242,054               | 2.5              |
| 自 己 資 本 金                   | 8,040,297                | 37.9              | 8,040,297                | 38.6              | 0                     | 0.0              |
| 借 入 資 本 金                   | 1,419,920                | 6.7               | 1,661,975                | 8.0               | 242,054               | 14.6             |
| 剰 余 金                       | 11,058,271               | 52.2              | 10,053,233               | 48.2              | 1,005,038             | 10.0             |
| 資 本 剰 余 金                   | 11,800,921               | 55.7              | 11,088,311               | 53.2              | 712,610               | 6.4              |
| 国 庫 補 助 金                   | 4,148,118                | 19.6              | 4,148,118                | 19.9              | 0                     | 0.0              |
| 工 事 負 担 金                   | 5,569,184                | 26.3              | 4,856,574                | 23.3              | 712,610               | 14.7             |
| 受 贈 財 産 評 価 額               | 2,019,678                | 9.8               | 2,019,678                | 10.2              | 0                     | 0.0              |
| そ の 他 資 本 剰 余 金             | 63,943                   | 0.3               | 63,943                   | 0.3               | 0                     | 0.0              |
| 利益剰余金( 欠損金)                 | 742,651                  | 3.5               | 1,035,079                | 5.0               | 292,428               | —                |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金) | 742,651                  | 3.5               | 1,035,079                | 5.0               | 292,428               | —                |
| 〔 純 利 益 〕<br>〔 ( 純 損 失 ) 〕  | ( 292,428)               | ( 1.4)            | ( 270,346)               | ( 1.3)            | ( 22,082)             | 8.2              |
| 資 本 計                       | 20,518,488               | 96.8              | 19,755,504               | 94.7              | 762,984               | 3.9              |
| 負 債 資 本 合 計                 | 21,187,854               | 100.0             | 20,855,025               | 100.0             | 332,829               | 1.6              |

(平成25年度末)

(平成24年度末)

(注) 有形固定資産減価償却累計額

16,674,421千円

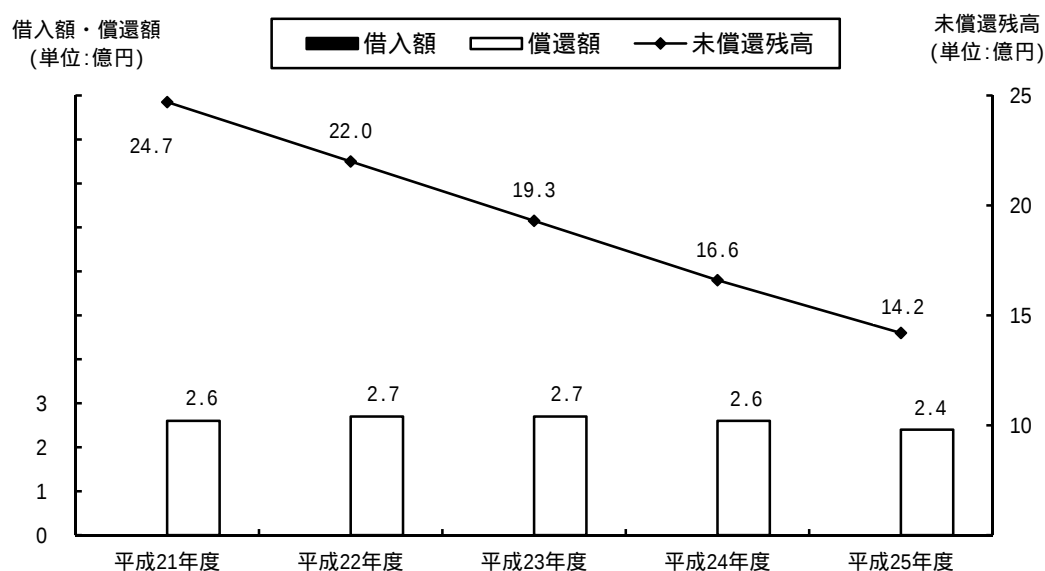
16,219,896千円

## (2) 企業債の状況

企業債の最近5か年間の状況をみると、毎年度償還額のみとなっているため、未償還残高は年々減少し、当年度末残高は14億1,900万円となっている。

企業債の最近5か年間の状況は表-9のとおりである。

表-9 企業債の状況



(注) 小数第二位を四捨五入

## (3) 一般会計繰入金の推移

本事業における一般会計からの繰入金は、収益的収入の負担金及び補助金であり、当年度の繰入額は400万円で、消火栓関係経費負担金100万円等が繰り入れられている。

また、資本的収入への繰入額は、当年度は消火栓設置に係る工事負担金が繰り入れられている。

本事業の最近5か年間における一般会計からの繰入状況の推移を示すと、表-10のとおりである。

表-10 一般会計繰入金の推移

| 区 分          |     | 平成 21 年度    |     | 平成 22 年度    |     | 平成 23 年度    |     | 平成 24 年度    |     | 平成 25 年度    |     |
|--------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|              |     | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  |
| 収益的収入への繰入金   | 負担金 | 千円<br>3,649 | 100 | 千円<br>2,910 | 80  | 千円<br>3,593 | 98  | 千円<br>3,879 | 106 | 千円<br>1,805 | 49  |
|              | 補助金 | 792         | 100 | 1,641       | 207 | 1,931       | 244 | 3,124       | 394 | 2,202       | 278 |
|              | 計   | 4,441       | 100 | 4,551       | 102 | 5,524       | 124 | 7,003       | 158 | 4,007       | 90  |
| 資本的収入への繰入金   | 負担金 | 0           | -   | 0           | -   | 0           | -   | 0           | -   | 755         | 皆増  |
|              | 計   | 4,441       | 100 | 4,551       | 102 | 5,524       | 124 | 7,003       | 158 | 4,762       | 107 |
| 収益的収入に対する繰入率 |     | 0.1 %       |     | 0.2 %       |     | 0.3 %       |     | 0.4 %       |     | 0.2 %       |     |
| 資本的収入に対する繰入率 |     | 0.0 %       |     | 0.0 %       |     | 0.0 %       |     | 0.0 %       |     | 0.1 %       |     |

( 4 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で7億7,500万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で2億9,300万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は4億8,200万円増加し、当年度末における運転資金残額は50億1,600万円となっている。なお、このうち翌年度への繰越工事費の財源に充当すべき額が損益勘定留保資金で9,500万円含まれているため、これを考慮すると実質運転資金残額は49億2,000万円となる。

当年度の資金運用の状況は表 - 11、運転資金増減の状況は表 - 12 のとおりである。

表 - 11 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用             |                  | 資 金 の 源 泉                 |                    |
|-----------------------|------------------|---------------------------|--------------------|
| 資 金 を 要 し た 費 用       | 円<br>868,676,062 | 収 益 総 額                   | 円<br>1,644,551,783 |
| 費 用 総 額               | 1,352,123,725    |                           |                    |
| 減 価 償 却 費             | 475,799,937      |                           |                    |
| 固 定 資 産 除 却 費         | 5,798,889        |                           |                    |
| 雑 支 出                 | 1,848,837        |                           |                    |
| 経 営 収 支 面 の 余 資 金 剰 余 | 775,875,721      |                           |                    |
| 建 設 改 良 費             | 799,462,337      | 工 事 負 担 金                 | 724,297,833        |
| 企 業 債 償 還 金           | 242,054,394      | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税       | 7,550,357          |
|                       |                  | 資 本 的 収 支 調 整 額           | 16,389,826         |
|                       |                  | 控 除 対 象 外 消 費 税           | 293,278,715        |
|                       |                  | 建 設 等 資 金 収 支 面 の 資 金 不 足 |                    |
| 運 転 資 金 の 増 加         | 482,597,006      |                           |                    |
| 計                     | 2,392,789,799    | 計                         | 2,392,789,799      |

表 - 12 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分               | 平成25年度末            | 平成24年度末            | 対前年度増 減         |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 流 動 資 産 ( A )     | 円<br>5,685,455,253 | 円<br>5,633,013,016 | 円<br>52,442,237 |
| 流 動 負 債 ( B )     | 669,366,122        | 1,099,520,891      | 430,154,769     |
| 運 転 資 金 ( A - B ) | 5,016,089,131      | 4,533,492,125      | 482,597,006     |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業においては、7年連続で純利益を計上した結果、最大で約25億円に上っていた累積欠損金は当年度末で約7億円にまで減少した。

しかし、給水社数の減や企業の生産効率化等により、今後の給水量と給水収益の減少が見込まれることから、継続的な利益確保のためには、一層の効率的事業運営が不可欠となる。

過去5年間にわたる給水量の漸減傾向は、施設利用率が5年連続で30%を下回る状況をもたらしているが、水道局は施設利用率向上に向けての建設的な企画案を策定できていない。

災害リスクへの対応策として一定の安全度を確保する必要性や東淀川浄水場への浄水処理機能の一元化の実施等を勘案しても、効率的な施設運用の改善とは言い難いため、将来にわたる工業用水の需要環境の変化を見据え、水道局は、工業用水道の浄水施設の更新や、水道事業のダウンサイジングの実施にあわせて、水道事業との一元化を含めた抜本的な改革案を早急に策定すべきである。



(工業用水道事業会計)

## 参 考 資 料

## 経営分析表

| 項 目  |    |                           | 算 式                                                                                                                 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産 率                 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ ( % )                                   | 77.4   | 75.5   | 74.5   | 73.0   | 73.2   |
|      | 2  | 固 定 負 債 率                 | $\frac{\text{固定負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                                             | 12.3   | 10.9   | 9.6    | 8.0    | 6.7    |
|      | 3  | 自 己 資 本 率                 | $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                                       | 83.4   | 84.8   | 86.1   | 86.8   | 90.1   |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100$ ( % )                                           | 92.8   | 89.0   | 86.4   | 84.1   | 81.2   |
|      | 5  | 固定長期適合率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ ( % )                                     | 80.8   | 78.8   | 77.8   | 77.1   | 75.6   |
|      | 6  | 流 動 比 率                   | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                                            | 533.1  | 573.4  | 593.9  | 512.3  | 849.4  |
|      | 7  | 酸性試験比率                    | $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                             | 528.3  | 558.0  | 552.9  | 494.6  | 846.7  |
|      | 8  | 現金預金比率                    | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                                            | 517.7  | 551.7  | 550.5  | 485.2  | 808.7  |
|      | 9  | 負 債 比 率                   | $\frac{\text{負債 ( 借入資本金を含む。 )}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}} \times 100$ ( % )                                  | 19.8   | 17.9   | 16.1   | 15.3   | 10.9   |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$ ( 回 )                                   | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 11 | 自己資本回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$ ( 回 )                                 | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 12 | 固定資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$ ( 回 )                                 | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 13 | 流動資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$ ( 回 )                                 | 0.4    | 0.4    | 0.3    | 0.3    | 0.3    |
|      | 14 | 未収金回転率                    | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$ ( 回 )                                   | 32.6   | 23.3   | 43.9   | 25.6   | 8.9    |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                    | $\frac{\text{当 年 度 払 出 額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}}$ ( 回 )                                            | 1.6    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 0.9    |
|      | 16 | 減 価 償 却 率                 | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固 定資産} + \text{無形固 定資産} - \text{土地・建 設・当 年 度 仮勘定} - \text{減価償却額}} \times 100$ ( % ) | 4.8    | 4.6    | 4.5    | 4.1    | 3.8    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                   | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ ( % )                                                                | 107.9  | 115.3  | 119.9  | 119.5  | 121.6  |
|      | 18 | 経常収支比率                    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ ( % )                                    | 107.9  | 113.7  | 119.9  | 119.5  | 121.6  |
|      | 19 | 営 業 比 率                   | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ ( % )                                  | 118.5  | 126.4  | 134.9  | 131.3  | 139.7  |
|      | 20 | 総資本利益率                    | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100$ ( % )                                 | 0.7    | 1.2    | 1.4    | 1.3    | 1.4    |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>( 単年度欠損金比率▲ ) | $\frac{\text{単年度純利益 ( 欠損金▲ )}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ ( % )                                       | 8.3    | 14.5   | 17.0   | 17.1   | 18.3   |

| 項 目 |                                     | 算 式                                                                                                                     | 平成21年度  | 平成22年度  | 平成23年度  | 平成24年度  | 平成25年度  |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ ( % )   | 2.9     | 2.9     | 2.8     | 2.7     | 2.6     |
|     | 23 企 業 債 償 還 金<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100$ ( % )                                    | 43.3    | 48.2    | 50.9    | 52.6    | 50.9    |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対 料 金 収 入 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                            | 15.3    | 16.3    | 16.5    | 16.6    | 15.2    |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 4.2     | 3.8     | 3.3     | 2.8     | 2.3     |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                        | 19.6    | 20.1    | 19.8    | 19.5    | 17.5    |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 13.8    | 16.2    | 14.1    | 15.6    | 14.6    |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                                          | 48,858  | 49,557  | 51,659  | 51,032  | 53,184  |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                            | 420,184 | 421,533 | 441,143 | 461,273 | 484,450 |
|     | 30 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )                                         | 107.0   | 94.2    | 79.0    | 65.4    | 46.5    |
|     | 31 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % ) | -       | -       | -       | -       | -       |
|     | 32 職 員 1 人 当 り<br>有 収 水 量           | $\frac{\text{有 収 水 量}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( m <sup>3</sup> )                                                    | 784,160 | 787,435 | 812,246 | 813,374 | 855,784 |

- ( 注 ) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
4 職員1人当り有収水量については、有収水量を実使用量として計算している。



# 市民病院事業会計

## 1 業務実績

### (1) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、病床数は34床減少し1,427床となっている。延入院患者数は8,411人(2.1%)減少し、398,833人となっており、延外来患者数は84,016人(12.6%)減少し、582,917人となっている。病床利用率は77.2%(前年度76.4%)と前年度より0.8ポイント上昇している。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表-1のとおりである。

表-1 業務実績

| 区 分                            |     |         | 平成25年度               | 平成24年度                 | 差 引                 |                   |
|--------------------------------|-----|---------|----------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
|                                |     |         |                      |                        | 増 減                 | 比 率               |
| 病 床 数<br>( 年 度 末 現 在 )         |     |         | 1,427 <sup>床</sup>   | 1,461 <sup>床</sup>     | 34 <sup>床</sup>     | 2.3 <sup>%</sup>  |
| 患 者 数                          | 入 院 | 年 間 延   | 398,833 <sup>人</sup> | 407,244 <sup>人</sup>   | 8,411 <sup>人</sup>  | 2.1 <sup>%</sup>  |
|                                |     | 1 日 平 均 | 1,092.7 <sup>人</sup> | 1,115.7 <sup>人</sup>   | 23.0 <sup>人</sup>   | 2.1 <sup>%</sup>  |
|                                | 外 来 | 年 間 延   | 582,917 <sup>人</sup> | 666,933 <sup>人</sup>   | 84,016 <sup>人</sup> | 12.6 <sup>%</sup> |
|                                |     | 1 日 平 均 | 2,389.0 <sup>人</sup> | 2,722.2 <sup>人</sup>   | 333.2 <sup>人</sup>  | 12.2 <sup>%</sup> |
|                                | 計   | 年 間 延   | 981,750 <sup>人</sup> | 1,074,177 <sup>人</sup> | 92,427 <sup>人</sup> | 8.6 <sup>%</sup>  |
|                                |     | 1 日 平 均 | 3,481.7 <sup>人</sup> | 3,837.9 <sup>人</sup>   | 356.2 <sup>人</sup>  | 9.3 <sup>%</sup>  |
| 病 床 利 用 率                      |     |         | 77.2 <sup>%</sup>    | 76.4 <sup>%</sup>      | 0.8 <sup>%</sup>    | -                 |
| 職 員 数 ( 年 度 末 現 在 )<br>損 益 勘 定 |     |         | 1,888 <sup>人</sup>   | 1,927 <sup>人</sup>     | 39 <sup>人</sup>     | 2.0 <sup>%</sup>  |

(注) 1 職員数には、助産師学院の職員及び病院管理部門の職員を含む。

2 職員数には、再任用短時間勤務職員平成25年度16人、平成24年度11人を含まない。

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

本事業の最近 5 か年間の推移をみると、病床数は病棟再編等により減少している。患者数は、入院、外来とも年々減少しており、病床利用率については、ほぼ横ばいである。

本事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 2 のとおりである。

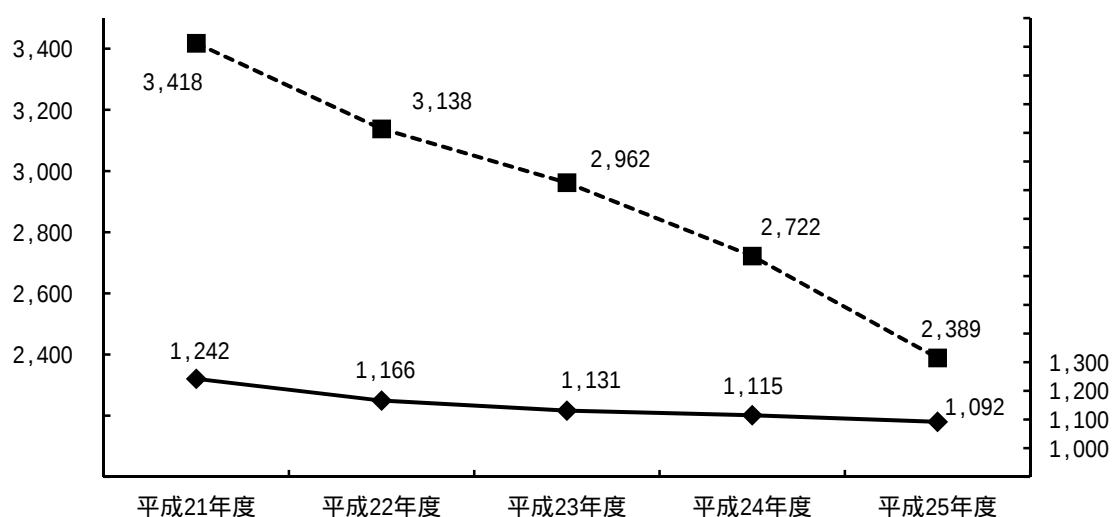
表 - 2 業 務 実 績 比 較

| 年 度                            |         | 平成 21 年度  |     | 平成 22 年度  |     | 平成 23 年度  |     | 平成 24 年度  |     | 平成 25 年度 |     |
|--------------------------------|---------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|----------|-----|
| 区 分                            |         | 業 務 実 績   | 指数  | 業 務 実 績   | 指数  | 業 務 実 績   | 指数  | 業 務 実 績   | 指数  | 業 務 実 績  | 指数  |
| 病 床 数<br>( 年 度 末 現 在 )         |         | 1,589     | 100 | 1,502     | 95  | 1,461     | 92  | 1,461     | 92  | 1,427    | 90  |
| 患 者 数                          |         | 1,280,852 | 100 | 1,188,488 | 93  | 1,137,019 | 89  | 1,074,177 | 84  | 981,750  | 77  |
| 入 院                            | 年 間 延   | 453,580   | 100 | 425,858   | 94  | 414,229   | 91  | 407,244   | 90  | 398,833  | 88  |
|                                | 1 日 平 均 | 1,242.7   | 100 | 1,166.7   | 94  | 1,131.8   | 91  | 1,115.7   | 90  | 1,092.7  | 88  |
| 外 来                            | 年 間 延   | 827,272   | 100 | 762,630   | 92  | 722,790   | 87  | 666,933   | 81  | 582,917  | 70  |
|                                | 1 日 平 均 | 3,418.5   | 100 | 3,138.4   | 92  | 2,962.3   | 87  | 2,722.2   | 80  | 2,389.0  | 70  |
| 病 床 利 用 率                      |         | 77.2      | -   | 77.7      | -   | 77.5      | -   | 76.4      | -   | 77.2     | -   |
| 職 員 数 ( 年 度 末 現 在 )<br>損 益 勘 定 |         | 1,853     | 100 | 1,920     | 104 | 1,921     | 104 | 1,927     | 104 | 1,888    | 102 |

( 単位 : 人 )

---■--- 1 日平均外来患者数    —◆— 1 日平均入院患者数

( 単位 : 人 )



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は 440 億 5,000 万円で、予算額 459 億 7,800 万円に対し、19 億 2,700 万円の減、予算に対する執行率は 95.8%となっているが、これは予算に比べ、医業収益で患者数の減等による入院収益の減や、医業外収益で前年度補助金額の精算による一般会計補助金の減があったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は 412 億 1,200 万円で、予算額 437 億 9,400 万円に対し、25 億 8,100 万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は 94.1%となっているが、これは予算に比べ、医業費用で人件費、報酬及び委託料の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表 - 3 のとおりである。

表 - 3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増 減        | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 収 益       | 千円<br>45,978,407 | 千円<br>44,050,935 | 千円<br>1,927,472 | %<br>95.8 |
| 医 業 収 益   | 37,097,167       | 35,491,149       | 1,606,018       | 95.7      |
| 医 業 外 収 益 | 8,738,075        | 8,416,617        | 321,458         | 96.3      |
| 特 別 利 益   | 143,165          | 143,170          | 5               | 100.0     |

#### 支出

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 不用額             | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>43,794,238 | 千円<br>41,212,843 | 千円<br>2,581,395 | %<br>94.1 |
| 医 業 費 用   | 41,601,920       | 39,141,242       | 2,460,678       | 94.1      |
| 医 業 外 費 用 | 2,190,318        | 2,071,601        | 118,717         | 94.6      |
| 予 備 費     | 2,000            | 0                | 2,000           | 0.0       |

## ( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は36億円で、その主なものは企業債収入35億6,000万円、雑収入2,000万円となっている。予算額45億2,800万円に対し9億2,700万円の減、予算に対する執行率は79.5%となっている。

資本的支出の決算額は83億3,600万円で、その内訳は建設改良費37億9,600万円、企業債償還金35億2,600万円、借入金返還金10億1,300万円となっている。予算額91億4,100万円に対し、8億400万円の減、予算に対する執行率は91.2%となっており、建設改良費において翌年度繰越額が3億1,300万円生じているが、これは、総合医療センターの改修工事において、想定以上の工事騒音により苦情が寄せられたため工期の変更を行ったことなどによるものである。

当年度の建設改良事業では、建物及び建物附属設備改良等として、総合医療センターの救急病棟等改修工事や十三市民病院の結核病棟改修工事などを実施した。さらに、医療用機械器具等購入として、総合医療センターにおいて、定位放射線治療装置、十三市民病院において白内障・硝子体手術装置や、住吉市民病院において新生児・小児用人工呼吸器などを購入した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は82.5%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 4、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 5のとおりである。

表 - 4 予算決算比較対照表 ( 資本的収支 )

### 収入

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 予算に比べ増 減      | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
| 資 本 的 収 入 | 千円<br>4,528,461 | 千円<br>3,600,589 | 千円<br>927,872 | %<br>79.5 |
| 企 業 債     | 4,478,000       | 3,560,000       | 918,000       | 79.5      |
| 補 助 金     | 30,458          | 0               | 30,458        | 0.0       |
| 固定資産売却代金  | 3               | 0               | 3             | 0.0       |
| 雑 収 入     | 20,000          | 20,970          | 970           | 104.9     |
| 府 補 助 金   | 0               | 19,619          | 19,619        | -         |

### 支出

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 翌年度繰越額        | 不用額           | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|
| 資 本 的 支 出 | 千円<br>9,141,451 | 千円<br>8,336,699 | 千円<br>313,645 | 千円<br>491,107 | %<br>91.2 |
| 建 設 改 良 費 | 4,601,312       | 3,796,561       | 313,645       | 491,106       | 82.5      |
| 企業債償還金    | 3,526,639       | 3,526,638       | 0             | 1             | 100.0     |
| 借入金返還金    | 1,013,500       | 1,013,500       | 0             | 0             | 100.0     |

表 - 5

## 建設改良費執行状況

| 区 分               |          | 予算額             | 決算額             | 執行率       |
|-------------------|----------|-----------------|-----------------|-----------|
| 事業名               | 病院等      |                 |                 |           |
| 建物及び建物附属<br>設備改良等 | 総合医療センター | 千円<br>2,188,854 | 千円<br>1,665,670 | %<br>76.1 |
|                   | 十三市民病院   | 192,000         | 167,541         | 87.3      |
|                   | 住吉市民病院   | 218,458         | 193,014         | 88.4      |
|                   | 病院管理     | 50,000          | 0               | 0.0       |
|                   | 計        | 2,649,312       | 2,026,225       | 76.5      |
| 医療用機械<br>器具等購入    | 総合医療センター | 1,703,000       | 1,630,504       | 95.7      |
|                   | 十三市民病院   | 197,000         | 120,030         | 60.9      |
|                   | 住吉市民病院   | 22,000          | 19,803          | 90.0      |
|                   | 病院管理     | 30,000          | 0               | 0.0       |
|                   | 計        | 1,952,000       | 1,770,337       | 90.7      |
| 合 計               |          | 4,601,312       | 3,796,561       | 82.5      |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 440 億 100 万円、費用 411 億 6,800 万円で、差引き 28 億 3,300 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 24 億 9,300 万円に比べ、3 億 3,900 万円増加している。これは主として、一般会計補助金の減により収益の減があったものの、人件費の減などによる費用の減が収益の減を上回ったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、入院収益で 2 億 9,000 万円 (1.2%)、外来収益で 9,800 万円 (1.2%) などの増があったものの、一般会計補助金で 8 億 5,500 万円 (10.0%) などの減があったことにより、収益合計では 3 億 9,200 万円 (0.9%) 減少し、440 億 100 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、入院収益が最も大きく 57.7% (前年度 56.5%) となっており、続いて外来収益 19.1% (前年度 18.7%)、一般会計補助金 17.5% (前年度 19.3%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、減価償却費で 4 億 2,500 万円 (16.8%)、報酬で 3 億 8,300 万円 (22.2%) などの増があったものの、人件費で 15 億 8,600 万円 (8.3%) などの減があったことにより、費用合計では 7 億 3,200 万円 (1.7%) 減少し、411 億 6,800 万円となっている。

なお、費用に占める割合は人件費が最も大きく 42.5% (前年度 45.6%) となっており、続いて薬品費 12.5% (前年度 11.9%)、委託料 9.7% (前年度 9.4%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 106.9% (前年度 106.0%)、経常収支比率は 106.5% (前年度 105.8%) と向上し、業務活動の成果を示す営業比率は 92.4% (前年度 90.0%) と前年度に比べ改善している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 6 のとおりである。

また、本事業の収支を病院別に示すと、表 - 7 のとおりであり、住吉市民病院で赤字となっている。

表 - 6

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目                          | 平成25年度           |            | 平成24年度           |            | 差引増 減         |          |
|------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|----------|
|                              | 金 額              | 構成比率       | 金 額              | 構成比率       | 金 額           | 増減率      |
| 収 益                          | 千円<br>44,001,285 | %<br>100.0 | 千円<br>44,393,597 | %<br>100.0 | 千円<br>392,312 | %<br>0.9 |
| 医 業 収 益                      | 35,465,540       | 80.6       | 35,076,071       | 79.0       | 389,469       | 1.1      |
| 入 院 収 益                      | 25,393,540       | 57.7       | 25,103,304       | 56.5       | 290,236       | 1.2      |
| 外 来 収 益                      | 8,408,088        | 19.1       | 8,309,810        | 18.7       | 98,278        | 1.2      |
| 一 般 会 計 負 担 金                | 1,188,012        | 2.7        | 1,173,413        | 2.6        | 14,599        | 1.2      |
| そ の 他 医 業 収 益                | 475,900          | 1.1        | 489,544          | 1.1        | 13,644        | 2.8      |
| 医 業 外 収 益                    | 8,392,575        | 19.1       | 9,253,580        | 20.8       | 861,005       | 9.3      |
| 一 般 会 計 補 助 金                | 7,719,591        | 17.5       | 8,574,653        | 19.3       | 855,062       | 10.0     |
| そ の 他                        | 672,984          | 1.5        | 678,927          | 1.5        | 5,943         | 0.9      |
| 特 別 利 益                      | 143,170          | 0.3        | 63,946           | 0.1        | 79,224        | 123.9    |
| 費 用                          | 41,168,274       | 100.0      | 41,900,319       | 100.0      | 732,045       | 1.7      |
| 医 業 費 用                      | 38,363,179       | 93.2       | 38,994,718       | 93.1       | 631,539       | 1.6      |
| 人 件 費                        | 17,512,532       | 42.5       | 19,099,261       | 45.6       | 1,586,729     | 8.3      |
| 薬 品 費                        | 5,147,035        | 12.5       | 4,973,217        | 11.9       | 173,818       | 3.5      |
| 診 療 材 料 費                    | 3,802,326        | 9.2        | 3,656,155        | 8.7        | 146,172       | 4.0      |
| 報 酬                          | 2,110,956        | 5.1        | 1,727,246        | 4.1        | 383,710       | 22.2     |
| 光 熱 水 費                      | 1,102,527        | 2.7        | 944,079          | 2.3        | 158,448       | 16.8     |
| 委 託 料                        | 3,978,957        | 9.7        | 3,925,628        | 9.4        | 53,329        | 1.4      |
| 使用料及び賃借料                     | 408,760          | 1.0        | 423,625          | 1.0        | 14,865        | 3.5      |
| 減 価 償 却 費                    | 2,948,087        | 7.2        | 2,523,009        | 6.0        | 425,078       | 16.8     |
| そ の 他                        | 1,351,999        | 3.3        | 1,722,499        | 4.1        | 370,500       | 21.5     |
| 医 業 外 費 用                    | 2,805,095        | 6.8        | 2,905,601        | 6.9        | 100,506       | 3.5      |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,313,573        | 3.2        | 1,411,998        | 3.4        | 98,425        | 7.0      |
| 一 般 会 計 分 担 金                | 508,000          | 1.2        | 510,000          | 1.2        | 2,000         | 0.4      |
| そ の 他                        | 983,523          | 2.4        | 983,603          | 2.3        | 81            | 0.0      |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )       | 2,689,841        | -          | 2,429,332        | -          | 260,509       | 10.7     |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )           | 2,833,010        | -          | 2,493,278        | -          | 339,733       | 13.6     |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 18,075,049       | -          | 20,954,926       | -          | 2,879,877     | -        |

(注) 経常利益 = ( 医業収益 + 医業外収益 ) - ( 医業費用 + 医業外費用 )

## 参 考

| 区 分              | 平成25年度  | 平成24年度  | 差引増 減 |
|------------------|---------|---------|-------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 106.9 % | 106.0 % | 0.9 % |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 106.5 % | 105.8 % | 0.7 % |
| 営 業 比 率 (注3)     | 92.4 %  | 90.0 %  | 2.4 % |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{医業収益} + \text{医業外収益}}{\text{医業費用} + \text{医業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$

表 - 7 病 院 別 収 支 状 況

| 区 分             | 収 益                        | 費 用        | 差 引       |
|-----------------|----------------------------|------------|-----------|
|                 | 千円                         | 千円         | 千円        |
| 総 合 医 療 セ ン タ ー | ( 6,701,191)<br>36,348,909 | 31,620,237 | 4,728,672 |
| 十 三 市 民 病 院     | ( 1,471,699)<br>5,348,037  | 5,313,426  | 34,611    |
| 住 吉 市 民 病 院     | ( 502,068)<br>1,907,804    | 2,495,864  | 588,060   |
| 病 院 管 理         | ( 232,645)<br>396,535      | 1,738,748  | 1,342,213 |
| 合 計             | ( 8,907,603)<br>44,001,285 | 41,168,274 | 2,833,010 |

(注) 1 ( ) 内は一般会計負担金及び一般会計補助金を内数で示す。

2 全体に係る病院管理については、現況各病院に分当されていない。

### ( 3 ) 経営収支の推移

収益については、患者数が減少傾向にあるものの、診療報酬改定に対応して地域医療機関と連携し、地域では提供が困難な政策医療の提供に努めた結果、医業収益は増加している。医業外収益は、前年度にわずかに増加したが総じて減少傾向にあり、当年度については前年度の一般会計補助金に係る精算を行ったことによりさらに減少した。収益全体としては、ほぼ横ばいの状況にある。

一方、費用では、医業費用は前年度にわずかに増加したがほぼ横ばいであり、医業外費用については減少傾向にあったが、前年度から発生した一般会計分担金により増加した。費用全体としては、総じて減少傾向にある。

経営収支は、平成 21 年度まで純損失を生じていたが、平成 21 年 3 月に大阪市民病院改革プランを策定し経営効率に努めた結果、平成 22 年度より純利益に転じている。

当年度純利益 28 億 3,300 万円と資本剰余金の欠損金補てん 4,600 万円とを加えた当年度末の未処理欠損金は 180 億 7,500 万円となっている。

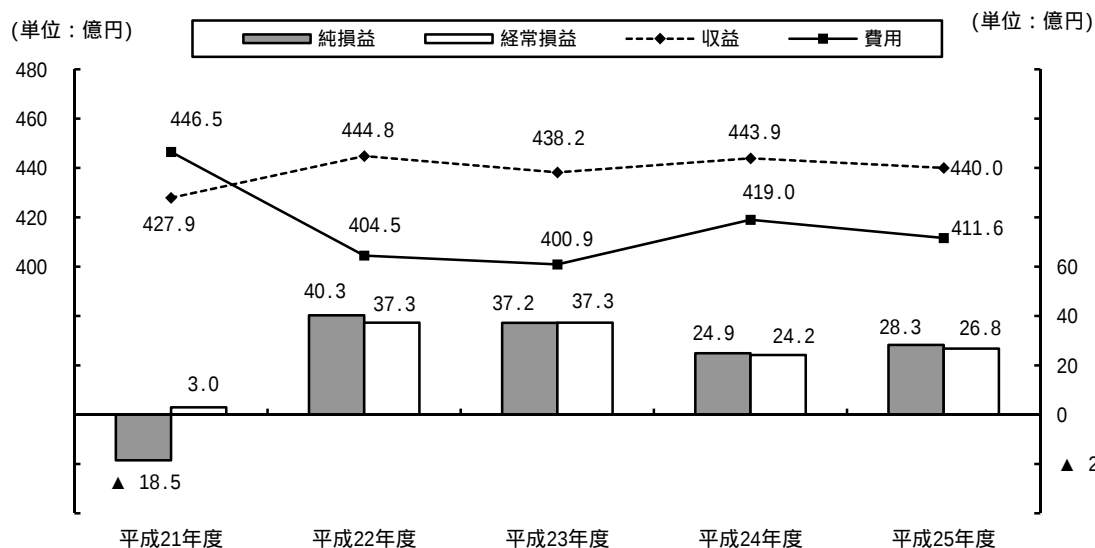
本事業の最近 5 か年間における経営収支の推移を示すと、表 - 8 のとおりである。

表 - 8

## 経 営 収 支 比 較

| 年 度<br>区 分                          | 平成 21 年度         |     | 平成 22 年度         |     | 平成 23 年度         |     | 平成 24 年度         |     | 平成 25 年度         |     |
|-------------------------------------|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|
|                                     | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  |
| 収 益                                 | 千円<br>42,799,808 | 100 | 千円<br>44,486,759 | 104 | 千円<br>43,821,732 | 102 | 千円<br>44,393,597 | 104 | 千円<br>44,001,285 | 103 |
| 医 業 収 益                             | 32,948,418       | 100 | 34,576,407       | 105 | 34,699,706       | 105 | 35,076,071       | 106 | 35,465,540       | 108 |
| 医 業 外 収 益                           | 9,851,390        | 100 | 9,616,349        | 98  | 9,122,026        | 93  | 9,253,580        | 94  | 8,392,575        | 85  |
| 特 別 利 益                             | 0                | -   | 294,002          | -   | 0                | -   | 63,946           | -   | 143,170          | -   |
| 費 用                                 | 44,652,026       | 100 | 40,453,383       | 91  | 40,096,048       | 90  | 41,900,319       | 94  | 41,168,274       | 92  |
| 医 業 費 用                             | 39,774,432       | 100 | 38,016,657       | 96  | 37,681,798       | 95  | 38,994,718       | 98  | 38,363,179       | 96  |
| 医 業 外 費 用                           | 2,716,755        | 100 | 2,436,725        | 90  | 2,409,556        | 89  | 2,905,601        | 107 | 2,805,095        | 103 |
| 特 別 損 失                             | 2,160,839        | 100 | 0                | -   | 4,694            | 0   | 0                | -   | 0                | -   |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )              | 308,621          | 100 | 3,739,374        | 著増  | 3,730,378        | 著増  | 2,429,332        | 787 | 2,689,841        | 872 |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                  | 1,852,218        | -   | 4,033,376        | -   | 3,725,684        | -   | 2,493,278        | -   | 2,833,010        | -   |
| 年度末未処分<br>利益剰余金<br>( 年度末未処分<br>損失 ) | 31,207,264       | -   | 27,173,888       | -   | 23,448,204       | -   | 20,954,926       | -   | 18,075,049       | -   |
| 収 支 比 率                             | %<br>95.9        | -   | %<br>110.0       | -   | %<br>109.3       | -   | %<br>106.0       | -   | %<br>106.9       | -   |
| 経常収支比率                              | %<br>100.7       | -   | %<br>109.2       | -   | %<br>109.3       | -   | %<br>105.8       | -   | %<br>106.5       | -   |
| 営 業 比 率                             | %<br>82.8        | -   | %<br>91.0        | -   | %<br>92.1        | -   | %<br>90.0        | -   | %<br>92.4        | -   |

(単位：億円)



<参考>

| 区 分           | 平成 21 年度    |     | 平成 22 年度    |     | 平成 23 年度    |     | 平成 24 年度    |     | 平成 25 年度    |     |
|---------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|               | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  | 金 額         | 指数  |
| 患者 1 人当たり医業収益 | 円<br>25,724 | 100 | 円<br>29,093 | 113 | 円<br>30,518 | 119 | 円<br>32,654 | 127 | 円<br>36,125 | 140 |
| 患者 1 人当たり医業費用 | 31,012      | 100 | 31,955      | 103 | 33,105      | 107 | 36,215      | 117 | 39,000      | 126 |
| 差 引           | 5,288       | -   | 2,862       | -   | 2,587       | -   | 3,561       | -   | 2,875       | -   |

(注) 1 上記数値は、「総務省地方公営企業決算状況調査」より算出

2 医業収益には、救急医療及び公衆衛生活動に係る一般会計補助金又は一般会計負担金を含む。

医業費用には、看護専門学校及び助産師学院に係る職員給与費を含まない。

3 患者 1 人当たり医業収益 = 医業収益 / 年間延患者数

患者 1 人当たり医業費用 = 医業費用 / 年間延患者数

## 4 財 政 状 態

### (1) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、無形固定資産等の減があったものの、現金・預金や工具、器具及び備品等の増があったことにより、25 億 8,000 万円 (2.9%) 増加し、908 億 700 万円となっている。このうち建物等の有形固定資産は 766 億 7,600 万円であって、資産合計の 84.4% (前年度 85.8%) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金の増があったものの、他会計借入金などの減があったことにより、3 億 5,100 万円 (3.5%) 減少し、96 億 1,700 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、年度末処理欠損金の減等により、29 億 3,100 万円 (3.7%) 増加し、811 億 9,000 万円となっている。

負債資本合計の中では借入資本金の構成比率が最も高く、全体の 59.2% (前年度 60.8%) を占め、537 億 1,900 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 3 億 1,700 万円 (0.5%) 減少し、633 億 3,600 万円となり、資産合計の 69.7% (前年度 82.0%) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表 - 9 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表 - 9

## 比較貸借対照表

| 科 目              | 平成25年度末      |        | 平成24年度末      |        | 差引増 減      |       |
|------------------|--------------|--------|--------------|--------|------------|-------|
|                  | 金 額          | 構成比率   | 金 額          | 構成比率   | 金 額        | 増減率   |
|                  | 千円           | %      | 千円           | %      | 千円         | %     |
| 固 定 資 産          | 78,223,315   | 86.1   | 77,616,185   | 88.0   | 607,130    | 0.8   |
| 有 形 固 定 資 産      | 76,676,935   | 84.4   | 75,680,498   | 85.8   | 996,436    | 1.3   |
| 土 地              | 7,866,242    | 8.7    | 7,866,242    | 8.9    | 0          | 0.0   |
| 建 築 物            | 61,098,787   | 67.3   | 61,041,253   | 69.2   | 57,534     | 0.1   |
| 構 築 物            | 269,623      | 0.3    | 275,702      | 0.3    | 6,079      | 2.2   |
| 機 械 及 び 装 置      | 86,659       | 0.1    | 98,878       | 0.1    | 12,220     | 12.4  |
| 車 両 運 搬 具        | 39,753       | 0.0    | 28,671       | 0.0    | 11,082     | 38.7  |
| 工具、器具及び備品        | 6,695,805    | 7.4    | 6,093,948    | 6.9    | 601,857    | 9.9   |
| 放 射 性 同 位 元 素    | 58,567       | 0.1    | 11,580       | 0.0    | 46,987     | 405.8 |
| 建 設 仮 勘 定        | 561,500      | 0.6    | 264,224      | 0.3    | 297,275    | 112.5 |
| 無 形 固 定 資 産      | 1,546,380    | 1.7    | 1,935,686    | 2.2    | 389,306    | 20.1  |
| 流 動 資 産          | 12,584,200   | 13.9   | 10,610,570   | 12.0   | 1,973,630  | 18.6  |
| 現 金 ・ 預 金        | 5,602,883    | 6.2    | 4,001,129    | 4.5    | 1,601,754  | 40.0  |
| 未 収 金            | 6,535,761    | 7.2    | 6,219,139    | 7.0    | 316,622    | 5.1   |
| 貯 蔵 品            | 439,673      | 0.5    | 384,282      | 0.4    | 55,391     | 14.4  |
| 前 払 費 用          | 4,371        | 0.0    | 4,509        | 0.0    | 138        | 3.1   |
| そ の 他 流 動 資 産    | 1,512        | 0.0    | 1,512        | 0.0    | 0          | 0.0   |
| 繰 延 勘 定          | 156          | 0.0    | 297          | 0.0    | 141        | 47.4  |
| 資 産 合 計          | 90,807,671   | 100.0  | 88,227,052   | 100.0  | 2,580,619  | 2.9   |
| 固 定 負 債          | 2,783,950    | 3.1    | 3,797,450    | 4.3    | 1,013,500  | 26.7  |
| 他 会 計 借 入 金      | 2,783,950    | 3.1    | 3,797,450    | 4.3    | 1,013,500  | 26.7  |
| 流 動 負 債          | 6,833,548    | 7.5    | 6,171,174    | 7.0    | 662,374    | 10.7  |
| 未 払 金            | 6,167,570    | 6.8    | 5,466,819    | 6.2    | 700,751    | 12.8  |
| 預 り 金            | 665,978      | 0.7    | 704,355      | 0.8    | 38,377     | 5.4   |
| 負 債 計            | 9,617,498    | 10.6   | 9,968,624    | 11.3   | 351,126    | 3.5   |
| 資 本 金            | 67,580,906   | 74.4   | 67,547,544   | 76.6   | 33,362     | 0.0   |
| 自 己 資 本 金        | 13,861,678   | 15.3   | 13,861,678   | 15.7   | 0          | 0.0   |
| 借 入 資 本 金        | 53,719,228   | 59.2   | 53,685,865   | 60.8   | 33,362     | 0.1   |
| 剰 余 金            | 13,609,267   | 15.0   | 10,710,884   | 12.1   | 2,898,383  | -     |
| 資 本 剰 余 金        | 31,684,316   | 34.9   | 31,665,811   | 35.9   | 18,506     | 0.1   |
| 再 評 価 積 立 金      | 52,996       | 0.1    | 52,996       | 0.1    | 0          | 0.0   |
| 受 贈 財 産 評 価 額    | 186,250      | 0.2    | 173,778      | 0.2    | 12,471     | 7.2   |
| 国 庫 補 助 金        | 246,859      | 0.3    | 246,859      | 0.3    | 0          | 0.0   |
| 府 補 助 金          | 523,595      | 0.6    | 519,075      | 0.6    | 4,520      | 0.9   |
| 工 事 負 担 金        | 19,410       | 0.0    | 19,410       | 0.0    | 0          | 0.0   |
| そ の 他 資 本 剰 余 金  | 30,629,950   | 33.7   | 30,629,359   | 34.7   | 591        | 0.0   |
| 寄 付 金            | 25,257       | 0.0    | 24,333       | 0.0    | 924        | 3.8   |
| 利益剰余金( 欠損金)      | 18,075,049   | 19.9   | 20,954,926   | 23.8   | 2,879,877  | -     |
| 〔 年度末処分利益剰余金 〕   | 18,075,049   | 19.9   | 20,954,926   | 23.8   | 2,879,877  | -     |
| 〔 ( 年度末処理欠損金 ) 〕 |              |        |              |        |            |       |
| 〔 純 利 益 〕        |              |        |              |        |            |       |
| 〔 ( 純 損 失 ) 〕    | ( 2,833,010) | ( 3.1) | ( 2,493,278) | ( 2.8) | ( 339,733) | ( - ) |
| 資 本 計            | 81,190,173   | 89.4   | 78,258,428   | 88.7   | 2,931,745  | 3.7   |
| 負 債 資 本 合 計      | 90,807,671   | 100.0  | 88,227,052   | 100.0  | 2,580,619  | 2.9   |

(注) 有形固定資産減価償却累計額 (平成25年度末) 54,450,521千円 (平成24年度末) 53,198,001千円

## ( 2 ) 企業債の状況

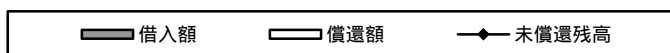
企業債の最近 5 か年間の状況をみると、前年度から当年度にかけては借入額と償還額がほぼ同額で、未償還残高もほぼ横ばいとなっており、当年度末残高は 503 億 9,500 万円となっている。

企業債の最近 5 か年間の状況は表 - 10 のとおりである。

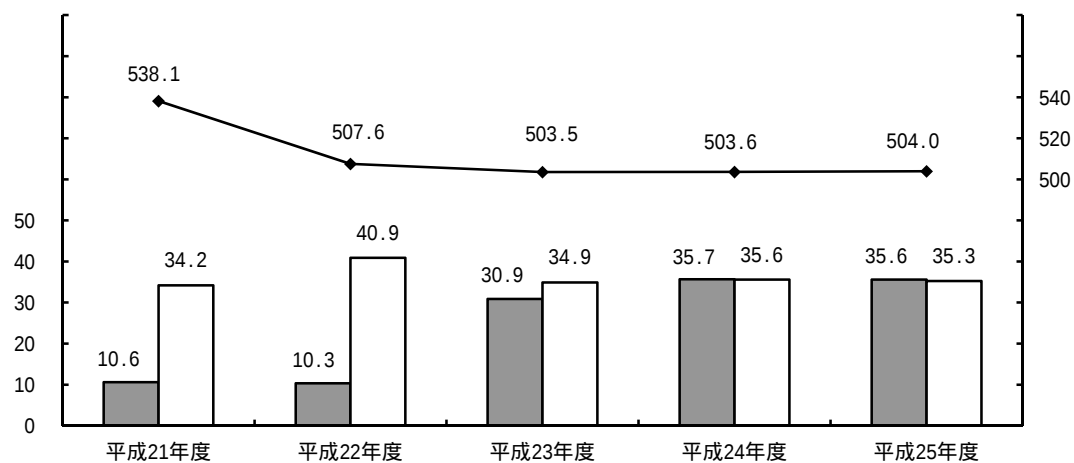
表 - 10

企 業 債 の 状 況

借入額・償還額  
(単位：億円)



未償還残高  
(単位：億円)



(注) 小数第二位を四捨五入

### ( 3 ) 一般会計繰入金の推移

本事業における一般会計からの繰入金は、負担金、補助金及び出資金であり、当年度の繰入総額は 89 億 700 万円で、収益的収入への繰入額は、負担金として救急医療の確保に要する経費等 11 億 8,800 万円、補助金として各種医療に要する経費等 77 億 1,900 万円が繰り入れられている。資本的収入へは、平成 23 年度以降繰り入れがない。

当年度の繰入額は前年度に比べ、主として平成 24 年度繰入額の精算や繰入項目の見直しに伴う減により、8 億 4,000 万円減少している。

本事業の最近 5 か年間ににおける一般会計からの繰入状況の推移を示すと表 - 11 のとおりである。

表 - 11 一 般 会 計 繰 入 金 の 推 移

| 区 分                    |     | 平成21年度          |     | 平成22年度          |     | 平成23年度          |     | 平成24年度          |    | 平成25年度          |    |
|------------------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|----|-----------------|----|
|                        |     | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数 | 金 額             | 指数 |
| 収 益 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 負担金 | 千円<br>1,318,576 | 100 | 千円<br>1,246,686 | 95  | 千円<br>1,313,021 | 100 | 千円<br>1,173,413 | 89 | 千円<br>1,188,012 | 90 |
|                        | 補助金 | 9,161,230       | 100 | 8,964,232       | 98  | 8,452,197       | 92  | 8,574,653       | 94 | 7,719,591       | 84 |
|                        | 計   | 10,479,806      | 100 | 10,210,918      | 97  | 9,765,218       | 93  | 9,748,066       | 93 | 8,907,603       | 85 |
| 資 本 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 出資金 | 80,954          | 100 | 0               | -   | 0               | -   | 0               | -  | 0               | -  |
|                        | 補助金 | 20,000          | 100 | 579,131         | 著増  | 0               | -   | 0               | -  | 0               | -  |
|                        | 計   | 100,954         | 100 | 579,131         | 574 | 0               | -   | 0               | -  | 0               | -  |
| 合 計                    |     | 10,580,760      | 100 | 10,790,049      | 102 | 9,765,218       | 92  | 9,748,066       | 92 | 8,907,603       | 84 |
| 収益的収入に対する繰入率           |     | %               |     | %               |     | %               |     | %               |    | %               |    |
|                        |     | 24.5            |     | 22.9            |     | 21.9            |     | 22.0            |    | 20.2            |    |
| 資本的収入に対する繰入率           |     | %               |     | %               |     | %               |     | %               |    | %               |    |
|                        |     | 7.6             |     | 32.1            |     | 0.0             |     | 0.0             |    | 0.0             |    |

( 4 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用等の状況について、経営収支面では 60 億 4,200 万円の資金剰余となっているが、建設等資金収支面では 47 億 3,100 万円の資金不足となっている。この結果当年度末における運転資金残額は 13 億 1,100 万円増加し 57 億 5,000 万円となっている。

当年度の資金運用の状況は表 - 12、運転資金増減の状況は表 - 13 のとおりである。

表 - 12 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用              |                     | 資 金 の 源 泉                              |                     |
|------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------|
| 資 金 を 要 し た 費 用        | 円<br>37,959,000,350 | 収 益 総 額                                | 円<br>44,001,284,830 |
| 費 用 総 額                | 41,168,274,445      |                                        |                     |
| 減 価 償 却 費              | 2,950,199,563       |                                        |                     |
| 資 産 減 耗 費              | 85,169,462          |                                        |                     |
| 繰 延 勘 定 償 却            | 140,880             |                                        |                     |
| 資 本 的 支 出 雑 損 失 振 替    | 173,764,190         |                                        |                     |
| 経 営 収 支 面 の<br>資 金 剰 余 | 6,042,284,480       |                                        |                     |
| 建 設 改 良 費              | 3,796,561,110       | 企 業 債                                  | 3,560,000,000       |
| 企 業 債 償 還 金            | 3,526,637,728       | 雑 収 入                                  | 20,970,000          |
| 借 入 金 返 還 金            | 1,013,500,000       | 府 補 助 金                                | 19,619,000          |
|                        |                     | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 5,081,519           |
|                        |                     | 建 設 等 資 金 収 支 面 の<br>資 金 不 足           | 4,731,028,319       |
| 運 転 資 金 の 増 加          | 1,311,256,161       |                                        |                     |
| 計                      | 47,606,955,349      | 計                                      | 47,606,955,349      |

表 - 13 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                  | 平成25年度末             | 平成24年度末             | 対前年度増 減            |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 流 動 資 産 ( A )        | 円<br>12,584,199,787 | 円<br>10,610,569,825 | 円<br>1,973,629,962 |
| 流 動 負 債 ( B )        | 6,833,547,798       | 6,171,173,997       | 662,373,801        |
| 運 転 資 金<br>( A - B ) | 5,750,651,989       | 4,439,395,828       | 1,311,256,161      |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業においては、当年度収益自体は医業収益が微増したものの医業外収益である一般会計補助金減額の影響を受け微減となったが、人件費や減価償却費の減により費用が大きく減少し、前年度比 3 億 3,900 万円増の 28 億 3,300 万円の純利益が確保された。

平成 26 年 10 月に予定されている地方独立行政法人への移行後も、地域医療機関との連携強化や優秀な医師の安定的確保、先進医療機器の効果的導入等により市民からの期待に応える公共医療サービスの充実を図りつつ、特に以下の点に十分留意し、経営基盤の強化に努める必要がある。

- 市民の税金が投入される一般会計繰入金は 89 億 700 万円と収益の約 2 割を占めている。これらの繰入金は公共サービス施策の一環である政策医療費<sup>（注）</sup>等に充当されるものではあるが、繰入項目については精査が必要であり、また、合理的根拠に基づく積算とする責任も求められている。地方独立行政法人への移行後も公的医療機関としての義務がある一方、一般会計からの運営費補助に過大に依拠することのない経営体質への転換を図るという経営責任があることに留意を求めたい。
- 当年度末企業債残高は、約 500 億円と過去 4 年にわたり横ばい状態である。未処理欠損金も前年度から減少したとは言え、未だ 180 億 7,500 万円となっているので、これらの負債を念頭に今後の経営に取り組む必要がある。（4 年連続で純利益を計上した結果、平成 21 年度には約 312 億円に上っていた累積欠損金は当年度末で約 180 億円にまで減少した。）
- 業務執行における創意工夫を重ね経費削減に努めることにより収支改善を図ることはもとより、開院後 20 年を経て設備等の更新時期を迎える総合医療センターの設備投資にあたっては費用対効果を精緻に検討する等、総事業費の縮減に努めることが必要である。

（注）政策医療費とは、救急医療や周産期医療など、採算性等の面から民間医療機関では対応が困難であるが、行政において施策として行う必要がある医療に係る費用をいう。



( 市民病院事業会計 )

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |    |                                          |                               | 算 式                                                                                                                                                                                              | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産 比 率                              | 固 定 資 産                       | $\frac{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ ( % )                                                                                       | 91.8   | 91.6   | 88.1   | 88.0   | 86.1   |
|      | 2  | 固 定 負 債 比 率                              | 固 定 負 債 ( 借 入 資 本 金 を 含 む 。 ) | $\frac{\text{固定負債 (借入資本金を含む。)} + \text{負債資本合計}}{\text{固定負債 (借入資本金を含む。)} + \text{負債資本合計}} \times 100$ ( % )                                                                                       | 72.4   | 70.4   | 67.0   | 65.2   | 62.2   |
|      | 3  | 自 己 資 本 比 率                              | 自 己 資 本 金 + 剰 余 金             | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ ( % )                                                                                                                   | 16.6   | 22.3   | 25.3   | 27.9   | 30.3   |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                                  | 固 定 資 産                       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                 | 553.7  | 410.1  | 348.5  | 315.9  | 284.7  |
|      | 5  | 固 定 長 期 適 合 率                            | 固 定 資 産                       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ ( % )                                                                                                                     | 103.2  | 98.8   | 95.4   | 94.6   | 93.2   |
|      | 6  | 流 動 比 率                                  | 流 動 資 産                       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                               | 74.4   | 114.7  | 155.1  | 171.9  | 184.2  |
|      | 7  | 酸 性 試 験 比 率                              | 現 金 預 金 + 未 収 金               | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                  | 70.7   | 107.7  | 149.1  | 165.6  | 177.6  |
|      | 8  | 現 金 預 金 比 率                              | 現 金 預 金                       | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                               | 8.4    | 7.5    | 56.4   | 64.8   | 82.0   |
|      | 9  | 負 債 比 率                                  | 負 債 ( 借 入 資 本 金 を 含 む 。 )     | $\frac{\text{負債 (借入資本金を含む。)} + \text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債 (借入資本金を含む。)} + \text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ ( % )                                                                   | 503.3  | 347.6  | 295.6  | 259.0  | 230.6  |
| 回転率  | 10 | 総 資 本 回 転 率                              | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                    | 0.4    | 0.4    | 0.4    | 0.4    | 0.4    |
|      | 11 | 自 己 資 本 回 転 率                            | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                  | 2.2    | 2.1    | 1.7    | 1.5    | 1.4    |
|      | 12 | 固 定 資 産 回 転 率                            | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                  | 0.4    | 0.4    | 0.5    | 0.5    | 0.5    |
|      | 13 | 流 動 資 産 回 転 率                            | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                  | 4.9    | 4.9    | 4.0    | 3.3    | 3.1    |
|      | 14 | 未 収 金 回 転 率                              | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                    | 5.8    | 5.8    | 5.6    | 5.6    | 5.6    |
|      | 15 | 貯 蔵 品 回 転 率                              | 当 年 度 払 出 額                   | $\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}$ ( 回 )                                                                                                                                                    | 25.7   | 22.5   | 21.1   | 22.5   | 22.1   |
|      | 16 | 減 価 償 却 率                                | 当 年 度 減 価 償 却 額               | $\frac{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} + \text{土地・建設・当年度定資産} + \text{土地・仮勘定} + \text{減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} + \text{土地・建設・当年度定資産} + \text{土地・仮勘定} + \text{減価償却額}} \times 100$ ( % ) | 4.5    | 3.5    | 3.3    | 3.5    | 4.1    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                                  | 総 収 益                         | $\frac{\text{総費用}}{\text{総収益}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                                 | 95.9   | 110.0  | 109.3  | 106.0  | 106.9  |
|      | 18 | 経 常 収 支 比 率                              | 営 業 収 益 + 営 業 外 収 益           | $\frac{\text{営業費用} + \text{営業外費用}}{\text{営業収益} + \text{営業外収益}} \times 100$ ( % )                                                                                                                 | 100.7  | 109.2  | 109.3  | 105.8  | 106.5  |
|      | 19 | 営 業 比 率                                  | 営 業 収 益                       | $\frac{\text{営業費用}}{\text{営業収益} + \text{営業外収益}} \times 100$ ( % )                                                                                                                                | 82.8   | 91.0   | 92.1   | 90.0   | 92.4   |
|      | 20 | 総 資 本 利 益 率                              | 当 年 度 純 利 益                   | $\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2} \times 100$ ( % )                                                                                                                                         | ▲ 2.1  | 4.8    | 4.4    | 2.8    | 3.2    |
|      | 21 | 単 年 度 純 利 益 比 率<br>( 単 年 度 欠 損 金 比 率 ▲ ) | 単 年 度 純 利 益 ( 欠 損 金 ▲ )       | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{単年度純利益 (欠損金)}} \times 100$ ( % )                                                                                                                       | ▲ 5.6  | 11.7   | 10.7   | 7.1    | 8.0    |

| 項 目 |                               | 算 式                                                                                                         | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                  | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$ ( % )  | 2.7    | 2.6    | 2.6    | 2.5    | 2.3    |
|     | 23 企 業 債 償 還 金<br>対減価償却額比率    | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100$ ( % )                                     | 104.1  | 164.2  | 150.2  | 140.9  | 119.5  |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対料金収入比率   | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                             | 10.8   | 12.3   | 10.4   | 10.5   | 10.3   |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対料金収入比率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                  | 5.5    | 4.6    | 4.3    | 4.0    | 3.7    |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対料金収入比率 | $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                           | 16.3   | 16.8   | 14.7   | 14.5   | 14.0   |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対料金収入比率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                  | 58.3   | 55.6   | 55.7   | 56.3   | 51.1   |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益     | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千円 )                                                    | 17,781 | 18,009 | 18,063 | 18,202 | 18,785 |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産 | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$ ( 千円 )                                 | 42,378 | 39,935 | 39,999 | 39,274 | 40,613 |
|     | 30 累 積 欠 損 金 比 率              | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )                             | 94.7   | 78.6   | 67.6   | 59.7   | 51.0   |
|     | 31 不 良 債 務 比 率                | $\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % ) | 7.3    | -      | -      | -      | -      |

- (注) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金



# 中央卸売市場事業会計

## 1 業務実績

### (1) 前年度比較

当年度の取扱量については、本場では前年度比 5,289 トン（0.9％）減少の 614,621 トン、東部市場では 7,872 トン（3.0％）減少の 252,945 トンとなっている。

一方、取扱高については、本場では 73 億 3,600 万円（3.3％）増加し 2,303 億 1,800 万円、東部市場でも 5 億 3,300 万円（0.6％）増加し 874 億 7,900 万円となっている。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表 - 1 のとおりである。

表 - 1 業 務 実 績

| 区 分                            | 平成25年度            | 平成24年度            | 差 引             |          |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
|                                |                   |                   | 増 減             | 比 率      |
| 取 扱 量                          | ト<br>867,566      | ト<br>880,727      | ト<br>13,161     | %<br>1.5 |
| 本 場                            | ト<br>614,621      | ト<br>619,910      | ト<br>5,289      | %<br>0.9 |
| 東 部 市 場                        | ト<br>252,945      | ト<br>260,817      | ト<br>7,872      | %<br>3.0 |
| 取 扱 高                          | 千円<br>317,798,522 | 千円<br>309,928,596 | 千円<br>7,869,926 | %<br>2.5 |
| 本 場                            | 千円<br>230,318,634 | 千円<br>222,982,486 | 千円<br>7,336,148 | %<br>3.3 |
| 東 部 市 場                        | 千円<br>87,479,888  | 千円<br>86,946,110  | 千円<br>533,778   | %<br>0.6 |
| 年 間 営 業 日 数                    | 日<br>270          | 日<br>268          | 日<br>2          | %<br>0.7 |
| 職 員 数 ( 年 度 末 現 在 )<br>損 益 勘 定 | 人<br>83           | 人<br>89           | 人<br>6          | %<br>6.7 |

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

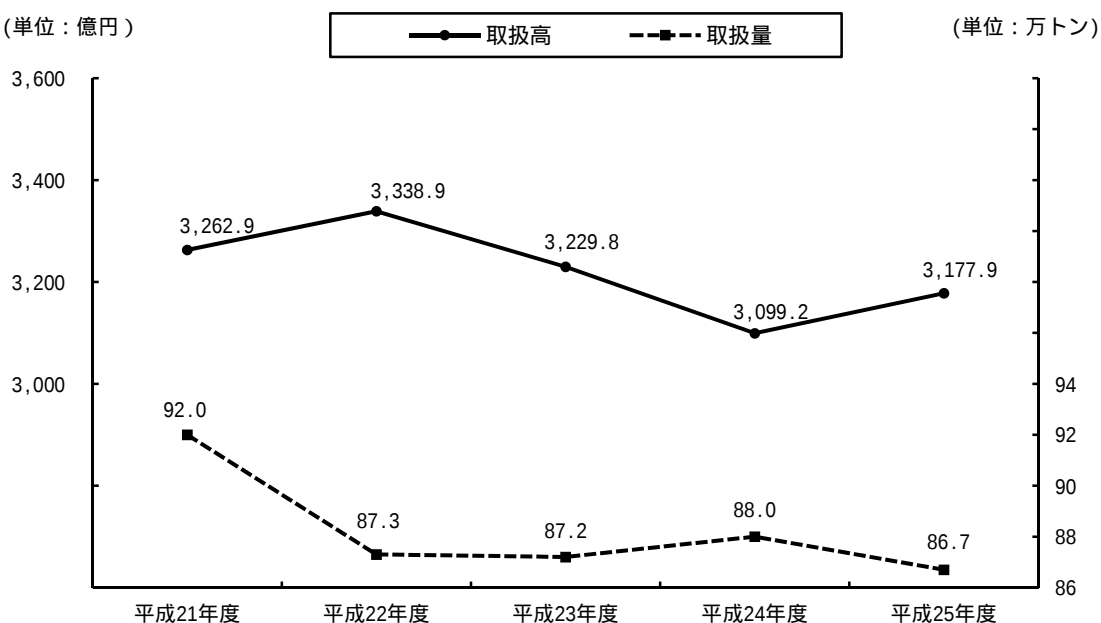
本事業の最近 5 か年間の推移をみると、取扱量については、本場では前年度まで増加傾向にあったが当年度は減少しており、水産品の取扱割合が高い東部市場では年々減少している。取扱高については、本場、東部市場共に平成 22 年度にはわずかに増加し、その後減少傾向にあったが青果の単価上昇を受けて当年度は増加した。

本事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 2 のとおりである。

表 - 2 業 務 実 績 比 較

| 年 度<br>区 分            | 平成 21 年度       |     | 平成 22 年度       |     | 平成 23 年度       |     | 平成 24 年度       |    | 平成 25 年度       |     |
|-----------------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|----------------|----|----------------|-----|
|                       | 業務実績           | 指数  | 業務実績           | 指数  | 業務実績           | 指数  | 業務実績           | 指数 | 業務実績           | 指数  |
| 取 扱 量                 | ト<br>920,987   | 100 | ト<br>873,069   | 95  | ト<br>872,856   | 95  | ト<br>880,727   | 96 | ト<br>867,566   | 94  |
| 本 場                   | ト<br>633,952   | 100 | ト<br>603,335   | 95  | ト<br>609,863   | 96  | ト<br>619,910   | 98 | ト<br>614,621   | 97  |
| 東 部 市 場               | ト<br>287,035   | 100 | ト<br>269,734   | 94  | ト<br>262,993   | 92  | ト<br>260,817   | 91 | ト<br>252,945   | 88  |
| 取 扱 高                 | 百万円<br>326,296 | 100 | 百万円<br>333,898 | 102 | 百万円<br>322,989 | 99  | 百万円<br>309,929 | 95 | 百万円<br>317,799 | 97  |
| 本 場                   | 百万円<br>230,575 | 100 | 百万円<br>236,935 | 103 | 百万円<br>230,415 | 100 | 百万円<br>222,982 | 97 | 百万円<br>230,319 | 100 |
| 東 部 市 場               | 百万円<br>95,722  | 100 | 百万円<br>96,963  | 101 | 百万円<br>92,574  | 97  | 百万円<br>86,946  | 91 | 百万円<br>87,480  | 91  |
| 年間営業日数                | 日<br>275       | 100 | 日<br>273       | 99  | 日<br>274       | 100 | 日<br>268       | 97 | 日<br>270       | 98  |
| 職員数(年度末現在)<br>損 益 勘 定 | 人<br>120       | 100 | 人<br>97        | 81  | 人<br>96        | 80  | 人<br>89        | 74 | 人<br>83        | 69  |

(単位：億円)



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は73億4,300万円で、予算額80億8,900万円に対し、7億4,600万円の減、予算に対する執行率は90.8%となっているが、これは予算に比べ、営業収益で事務所使用面積の減による施設使用料の減があったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は82億4,500万円で、予算額89億600万円に対し、6億6,100万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は92.6%となっているが、これは予算に比べ、営業費用で契約落ちによる委託料の減や人員の減による人件費の減、営業外費用で企業債利息の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表-3のとおりである。

表-3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 予算に比べ増 減      | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
| 収 益       | 千円<br>8,089,214 | 千円<br>7,343,023 | 千円<br>746,191 | %<br>90.8 |
| 営 業 収 益   | 7,065,567       | 6,375,464       | 690,103       | 90.2      |
| 営 業 外 収 益 | 1,023,647       | 967,560         | 56,087        | 94.5      |

#### 支出

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 不用額           | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>8,906,733 | 千円<br>8,245,488 | 千円<br>661,245 | %<br>92.6 |
| 営 業 費 用   | 7,237,078       | 6,684,748       | 552,330       | 92.4      |
| 営 業 外 費 用 | 1,668,655       | 1,560,740       | 107,915       | 93.5      |
| 予 備 費     | 1,000           | 0               | 1,000         | 0.0       |

( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 53 億 7,500 万円で、企業債収入 30 億 9,100 万円、一般会計からの出資金 22 億 8,300 万円となっている。予算額 54 億 500 万円に対し、3,000 万円の減、予算に対する執行率は 99.4%となっている。

資本的支出の決算額は 57 億 9,300 万円で、その主なものは、企業債償還金 53 億 4,400 万円、建設改良費 4 億 4,900 万円となっている。予算額 58 億 2,200 万円に対し、2,800 万円の減、予算に対する執行率は 99.5%となっている。

当年度の建設改良事業では、本場施設整備事業として消防用設備等改良工事などを実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は 94.1%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 4、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 5のとおりである。

表 - 4 予算決算比較対照表 ( 資本的収支 )

収入

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 予算に比べ増 減     | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|-----------|
| 資 本 的 収 入 | 千円<br>5,405,646 | 千円<br>5,375,265 | 千円<br>30,381 | %<br>99.4 |
| 企 業 債     | 3,122,000       | 3,091,620       | 30,381       | 99.0      |
| 出 資 金     | 2,283,646       | 2,283,646       | 0            | 100.0     |

支出

| 科 目           | 予算額             | 決算額             | 不用額          | 執行率       |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------|
| 資 本 的 支 出     | 千円<br>5,822,014 | 千円<br>5,793,981 | 千円<br>28,033 | %<br>99.5 |
| 建 設 改 良 費     | 477,000         | 449,000         | 28,000       | 94.1      |
| 企 業 債 償 還 金   | 5,344,694       | 5,344,693       | 1            | 100.0     |
| 繰 延 勘 定 支 払 金 | 320             | 288             | 32           | 90.0      |

表 - 5

## 建設改良費執行状況

| 区                   | 分               | 予 算 額         | 決 算 額         | 執 行 率     |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|
| 本 場 施 設 整 備 事 業     |                 | 千円<br>371,000 | 千円<br>353,000 | %<br>95.1 |
|                     | 建物附属設備等改良工事     | 354,000       | 349,116       | 98.6      |
|                     | シ ス テ ム 構 築 事 業 | 17,000        | 3,884         | 22.8      |
| 東 部 市 場 施 設 整 備 事 業 |                 | 106,000       | 96,000        | 90.6      |
|                     | 建 物 等 改 良 工 事   | 41,870        | 39,082        | 93.3      |
|                     | 建物附属設備等改良工事     | 64,130        | 56,918        | 88.8      |
| 合                   | 計               | 477,000       | 449,000       | 94.1      |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 70 億 3,800 万円、費用 79 億 6,200 万円で、差引き 9 億 2,300 万円の純損失となり、前年度決算における純損失 10 億 5,700 万円に比べ 1 億 3,300 万円改善している。これは主として、一般会計補助金等の減により収益が減少したものの、減価償却費や支払利息及び企業債取扱諸費の減による費用減が、収益減を上回ったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、営業収益の売上高割使用料で 2,000 万円 (2.7%) などの増があったものの、営業外収益の一般会計補助金で 1 億 1,900 万円 (11.1%)、営業収益の施設使用料で 5,000 万円 (1.2%) などの減があったことにより、収益合計では 1 億 5,500 万円 (2.2%) 減少し、70 億 3,800 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、施設使用料が最も大きく 57.8% (前年度 57.3%) となっており、続いて営業収益の雑収益 17.3% (前年度 16.9%)、一般会計補助金 13.6% (前年度 14.9%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、光熱水費で 2 億 2,000 万円 (19.4%) などの増があったものの、本場に係る一部設備等の償却終了により減価償却費で 3 億 3,000 万円 (9.5%)、企業債償還による企業債残高及び平均利率の減により支払利息で 1 億 3,800 万円 (9.0%)、職員数や退職手当等の減により人件費で 1 億 1,100 万円 (13.3%) などの減があったことにより、費用合計では 2 億 8,900 万円 (3.5%) 減少し、79 億 6,200 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、減価償却費が最も大きく 39.4% (前年度 42.0%) となっており、続いて支払利息及び企業債取扱諸費 17.5% (前年度 18.6%)、光熱水費 17.0% (前年度 13.8%)、委託料 10.5% (前年度 10.0%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 88.4% (前年度 87.2%)、経常収支比率は 88.4% (前年度 87.2%)、業務活動の成果を示す営業比率は 92.6% (前年度 90.8%) となっている。いずれも、いまだ 100% に満たないが、特に今年度は本場整備事業の減価償却期間満了に伴う減価償却費の減を始めとする費用減少の結果、収支比率、経常収支比率及び営業比率のすべてが前年度に比べわずかに改善している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 6 のとおりである。

表 - 6

## 比較損益計算書

| 科 目                          | 平成25年度          |            | 平成24年度          |            | 差引増 減         |          |
|------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|---------------|----------|
|                              | 金 額             | 構成比率       | 金 額             | 構成比率       | 金 額           | 増減率      |
| 収 益                          | 千円<br>7,038,906 | %<br>100.0 | 千円<br>7,194,632 | %<br>100.0 | 千円<br>155,726 | %<br>2.2 |
| 営 業 収 益                      | 6,071,873       | 86.3       | 6,098,600       | 84.8       | 26,727        | 0.4      |
| 売上高割使用料                      | 786,063         | 11.2       | 765,388         | 10.6       | 20,676        | 2.7      |
| 施設使用料                        | 4,069,941       | 57.8       | 4,120,867       | 57.3       | 50,926        | 1.2      |
| 雑 収 益                        | 1,215,868       | 17.3       | 1,212,345       | 16.9       | 3,523         | 0.3      |
| 営 業 外 収 益                    | 967,033         | 13.8       | 1,096,032       | 15.2       | 128,998       | 11.8     |
| 一般会計補助金                      | 954,531         | 13.6       | 1,073,653       | 14.9       | 119,122       | 11.1     |
| 雑 収 益                        | 12,493          | 0.2        | 19,125          | 0.3        | 6,631         | 34.7     |
| そ の 他                        | 10              | 0.0        | 3,254           | 0.0        | 3,245         | 99.7     |
| 費 用                          | 7,962,751       | 100.0      | 8,251,850       | 100.0      | 289,099       | 3.5      |
| 営 業 費 用                      | 6,558,974       | 82.4       | 6,715,859       | 81.4       | 156,885       | 2.3      |
| 人 件 費                        | 722,849         | 9.1        | 833,859         | 10.1       | 111,010       | 13.3     |
| 光 熱 水 費                      | 1,357,035       | 17.0       | 1,137,014       | 13.8       | 220,021       | 19.4     |
| 修 繕 費                        | 82,740          | 1.0        | 91,429          | 1.1        | 8,689         | 9.5      |
| 役 務 費                        | 21,222          | 0.3        | 21,178          | 0.3        | 43            | 0.2      |
| 委 託 料                        | 832,231         | 10.5       | 824,259         | 10.0       | 7,971         | 1.0      |
| 減 価 償 却 費                    | 3,137,295       | 39.4       | 3,467,521       | 42.0       | 330,226       | 9.5      |
| そ の 他                        | 405,602         | 5.1        | 340,598         | 4.1        | 65,004        | 19.1     |
| 営 業 外 費 用                    | 1,403,777       | 17.6       | 1,535,992       | 18.6       | 132,214       | 8.6      |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,393,683       | 17.5       | 1,531,918       | 18.6       | 138,235       | 9.0      |
| 繰 延 勘 定 償 却                  | 3,224           | 0.0        | 3,210           | 0.0        | 15            | 0.5      |
| 雑 支 出                        | 6,870           | 0.1        | 864             | 0.0        | 6,006         | 695.1    |
| 経 常 利 益 ( 注 )<br>( 経 常 損 失 ) | 923,845         | -          | 1,057,219       | -          | 133,373       | -        |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )           | 923,845         | -          | 1,057,219       | -          | 133,373       | -        |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 32,561,756      | -          | 31,695,580      | -          | 866,176       | -        |

(注) 経常利益 = ( 営業収益 + 営業外収益 ) - ( 営業費用 + 営業外費用 )

< 参考 >

| 区 分              | 平成25年度 | 平成24年度 | 差引増 減 |
|------------------|--------|--------|-------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 88.4 % | 87.2 % | 1.2 % |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 88.4 % | 87.2 % | 1.2 % |
| 営 業 比 率 (注3)     | 92.6 % | 90.8 % | 1.8 % |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

( 3 ) 経営収支の推移

収益では、営業収益は、主として施設使用料の減により年々減少しており、一般会計補助金等の営業外収益も年々減少している。その結果、収益全体としても同様に減少傾向にある。

一方、費用では、営業費用は東部市場再整備事業の減価償却開始により前年度に増加したが、本場に係る一部設備等の償却終了に伴い当年度は減少した。また、営業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費の減等により年々減少しており、費用全体としても総じて減少傾向にある。

経営収支は、毎年度多額の純損失を生じており、当年度も9億2,300万円の純損失を生じている。

当年度純損失9億2,300万円と資本剰余金の欠損金補てん5,700万円を加えた当年度末における未処理欠損金は325億6,100万円となっている。

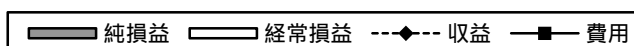
本事業の最近5か年間における経営収支の推移を示すと、表 - 7 のとおりである。

表 - 7

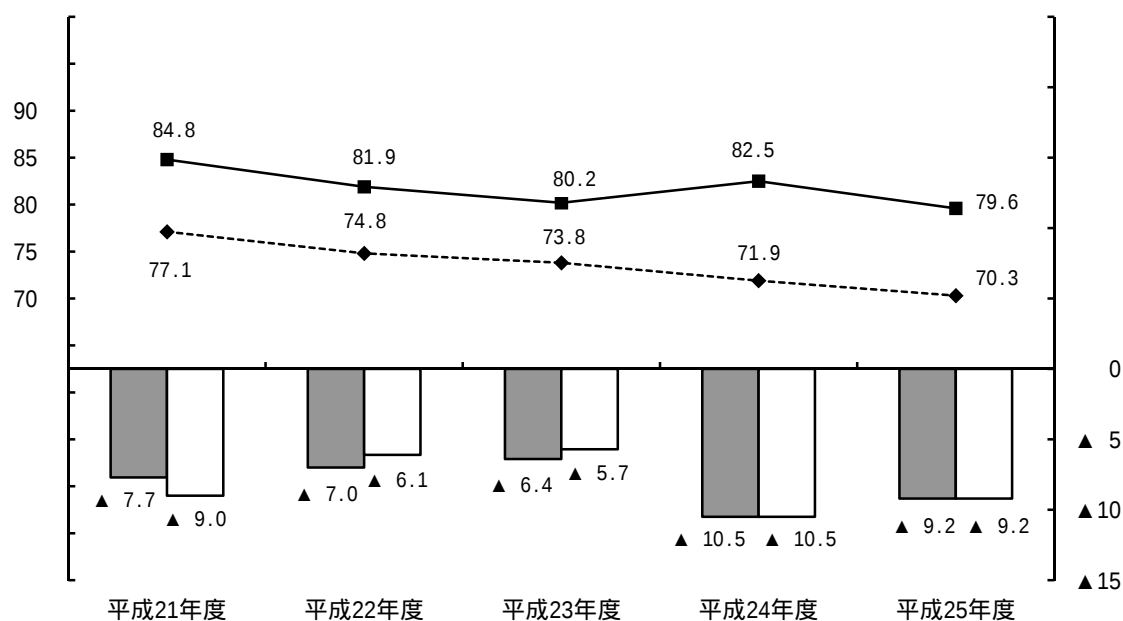
## 経 営 収 支 比 較

| 年 度<br>区 分                                 | 平成 21 年度        |     | 平成 22 年度        |     | 平成 23 年度        |    | 平成 24 年度        |     | 平成 25 年度        |    |
|--------------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|----|-----------------|-----|-----------------|----|
|                                            | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数 | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数 |
| 収 益                                        | 千円<br>7,715,777 | 100 | 千円<br>7,488,699 | 97  | 千円<br>7,382,896 | 96 | 千円<br>7,194,632 | 93  | 千円<br>7,038,906 | 91 |
| 営 業 収 益                                    | 6,322,361       | 100 | 6,279,943       | 99  | 6,212,591       | 98 | 6,098,600       | 96  | 6,071,873       | 96 |
| 営業外収益                                      | 1,235,516       | 100 | 1,175,686       | 95  | 1,170,306       | 95 | 1,096,032       | 89  | 967,033         | 78 |
| 特 別 利 益                                    | 157,900         | 100 | 33,070          | 21  | 0               | -  | 0               | -   | 0               | -  |
| 費 用                                        | 8,487,374       | 100 | 8,192,874       | 97  | 8,028,924       | 95 | 8,251,850       | 97  | 7,962,751       | 94 |
| 営 業 費 用                                    | 6,649,797       | 100 | 6,361,704       | 96  | 6,352,865       | 96 | 6,715,859       | 101 | 6,558,974       | 99 |
| 営業外費用                                      | 1,816,485       | 100 | 1,705,006       | 94  | 1,601,905       | 88 | 1,535,992       | 85  | 1,403,777       | 77 |
| 特 別 損 失                                    | 21,092          | 100 | 126,164         | 598 | 74,154          | 59 | 0               | -   | 0               | -  |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )                     | 908,405         | -   | 611,080         | -   | 571,873         | -  | 1,057,219       | -   | 923,845         | -  |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                         | 771,597         | -   | 704,174         | -   | 646,027         | -  | 1,057,219       | -   | 923,845         | -  |
| 年度末未処分<br>利益 剰 余 金<br>( 年度末未処<br>理 欠 損 金 ) | 29,288,160      | -   | 29,992,334      | -   | 30,638,361      | -  | 31,695,580      | -   | 32,561,756      | -  |
| 収 支 比 率                                    | %<br>90.9       | -   | %<br>91.4       | -   | %<br>92.0       | -  | %<br>87.2       | -   | %<br>88.4       | -  |
| 経常収支比率                                     | %<br>89.3       | -   | %<br>92.4       | -   | %<br>92.8       | -  | %<br>87.2       | -   | %<br>88.4       | -  |
| 営 業 比 率                                    | %<br>95.1       | -   | %<br>98.7       | -   | %<br>97.8       | -  | %<br>90.8       | -   | %<br>92.6       | -  |

(単位：億円)



(単位：億円)



## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、減価償却に伴う建物等の減があったことにより、28 億 6,700 万円 (2.5%) 減少し、1,139 億 6,500 万円となっている。このうち建物等の有形固定資産は 1,133 億 3,100 万円であって、資産合計の 99.4% (前年度 99.4%) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、収支改善による一時借入金の減があったものの、新規企業債の増があったことにより、6 億 6,800 万円 (3.8%) 増加し、183 億 3,000 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、自己資本金の増を上回る借入資本金の減等があったことにより、35 億 3,500 万円 (3.6%) 減少し、956 億 3,500 万円となっている。

負債資本合計の中では借入資本金の構成比率が最も高く、全体の 46.9% (前年度 50.0%) を占め、534 億 8,100 万円となっている。

借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 42 億 2,700 万円 (5.6%) 減少し、718 億 1,100 万円となり、資産合計の 63.0% (前年度 65.1%) となっている。

また、固定資産の財源適合性を示す固定長期適合率<sup>(注)</sup>は 102.7% (前年度 104.4%) と、依然 100%を超える数値となっており、資本と固定負債の合計金額を超えた固定資産の調達が行われている状況が継続している。

さらに、短期の支払能力を示す流動比率<sup>(注)</sup>は、11.1% (前年度 6.8%) と極めて低く、今後も資金繰りの厳しい状況が懸念される。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表 - 8 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

(注)・固定長期適合率...固定資産について、どの程度自己資本と長期借入金で賄っているかを表す比率

算出式 :  $\text{固定資産} \div (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}) \times 100$

・流動比率...短期的な資金繰りの状態を表す比率

算出式 :  $\text{流動資産} \div \text{流動負債} \times 100$

表 - 8

## 比較貸借対照表

| 科 目                          | 平成25年度末     |         | 平成24年度末       |         | 差引増 減     |       |
|------------------------------|-------------|---------|---------------|---------|-----------|-------|
|                              | 金 額         | 構成比率    | 金 額           | 構成比率    | 金 額       | 増減率   |
| 固 定 資 産                      | 113,583,103 | 99.7    | 116,457,632   | 99.7    | 2,874,529 | 2.5   |
| 有 形 固 定 資 産                  | 113,331,293 | 99.4    | 116,182,966   | 99.4    | 2,851,673 | 2.5   |
| 土 地                          | 17,209,585  | 15.1    | 17,209,585    | 14.7    | 0         | 0.0   |
| 建 物                          | 69,324,623  | 60.8    | 70,897,466    | 60.7    | 1,572,844 | 2.2   |
| 建 物 付 帯 設 備                  | 15,884,111  | 13.9    | 16,318,472    | 14.0    | 434,361   | 2.7   |
| 構 築 物                        | 3,604,553   | 3.2     | 3,703,697     | 3.2     | 99,144    | 2.7   |
| 機 械 及 び 装 置                  | 6,531,589   | 5.7     | 6,977,092     | 6.0     | 445,503   | 6.4   |
| 車 両 運 搬 具                    | 1,546       | 0.0     | 1,546         | 0.0     | 0         | 0.0   |
| 工 具、器 具 及 び 備 品              | 773,258     | 0.7     | 843,658       | 0.7     | 70,400    | 8.3   |
| 建 設 仮 勘 定                    | 2,027       | 0.0     | 231,450       | 0.2     | 229,423   | 99.1  |
| 無 形 固 定 資 産                  | 251,811     | 0.2     | 274,666       | 0.2     | 22,856    | 8.3   |
| 流 動 資 産                      | 370,452     | 0.3     | 362,838       | 0.3     | 7,613     | 2.1   |
| 現 金 ・ 預 金                    | 51,211      | 0.0     | 41,322        | 0.0     | 9,890     | 23.9  |
| 未 収 金                        | 205,322     | 0.2     | 193,127       | 0.2     | 12,195    | 6.3   |
| 保 管 有 価 証 券                  | 109,680     | 0.1     | 124,950       | 0.1     | 15,270    | 12.2  |
| 貯 蔵 品                        | 4,238       | 0.0     | 3,439         | 0.0     | 799       | 23.2  |
| 繰 延 勘 定                      | 12,108      | 0.0     | 12,663        | 0.0     | 556       | 4.4   |
| 資 産 合 計                      | 113,965,663 | 100.0   | 116,833,134   | 100.0   | 2,867,472 | 2.5   |
| 固 定 負 債                      | 15,005,000  | 13.2    | 12,360,000    | 10.6    | 2,645,000 | 21.4  |
| 企 業 債                        | 15,005,000  | 13.2    | 12,360,000    | 10.6    | 2,645,000 | 21.4  |
| 流 動 負 債                      | 3,325,225   | 2.9     | 5,301,804     | 4.5     | 1,976,579 | 37.3  |
| 一 時 借 入 金                    | 1,872,000   | 1.6     | 3,848,000     | 3.3     | 1,976,000 | 51.4  |
| 未 払 金                        | 900,368     | 0.8     | 865,651       | 0.7     | 34,717    | 4.0   |
| 預 り 金                        | 552,857     | 0.5     | 588,153       | 0.5     | 35,296    | 6.0   |
| 負 債 計                        | 18,330,225  | 16.1    | 17,661,804    | 15.1    | 668,421   | 3.8   |
| 資 本 金                        | 85,889,530  | 75.4    | 88,501,578    | 75.8    | 2,612,047 | 3.0   |
| 自 己 資 本 金                    | 32,407,872  | 28.4    | 30,124,226    | 25.8    | 2,283,646 | 7.6   |
| 借 入 資 本 金                    | 53,481,659  | 46.9    | 58,377,352    | 50.0    | 4,895,693 | 8.4   |
| 剰 余 金                        | 9,745,907   | 8.6     | 10,669,752    | 9.1     | 923,845   | 8.7   |
| 資 本 剰 余 金                    | 42,307,663  | 37.1    | 42,365,332    | 36.3    | 57,669    | 0.1   |
| 再 評 価 積 立 金                  | 1,256,990   | 1.1     | 1,256,990     | 1.1     | 0         | 0.0   |
| 受 贈 財 産 評 価 額                | 139,191     | 0.1     | 139,191       | 0.1     | 0         | 0.0   |
| 国 庫 補 助 金                    | 38,931,087  | 34.2    | 38,988,756    | 33.4    | 57,669    | 0.1   |
| 府 補 助 金                      | 1,836,455   | 1.6     | 1,836,455     | 1.6     | 0         | 0.0   |
| 一 般 会 計 補 助 金                | 117,364     | 0.1     | 117,364       | 0.1     | 0         | 0.0   |
| そ の 他 資 本 剰 余 金              | 26,575      | 0.0     | 26,575        | 0.0     | 0         | 0.0   |
| 利 益 剰 余 金 ( 欠 損 金 )          | 32,561,756  | 28.6    | 31,695,580    | 27.1    | 866,176   | -     |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 32,561,756  | 28.6    | 31,695,580    | 27.1    | 866,176   | -     |
| 〔 純 利 益 〕<br>〔 純 損 失 〕       | ( 923,845 ) | ( 0.8 ) | ( 1,057,219 ) | ( 0.9 ) | 133,373   | ( - ) |
| 資 本 計                        | 95,635,437  | 83.9    | 99,171,330    | 84.9    | 3,535,893 | 3.6   |
| 負 債 資 本 合 計                  | 113,965,663 | 100.0   | 116,833,134   | 100.0   | 2,867,472 | 2.5   |

(平成25年度末)

(平成24年度末)

(注)有形固定資産減価償却累計額

58,235,651千円

55,442,760千円

## ( 2 ) 企業債の状況

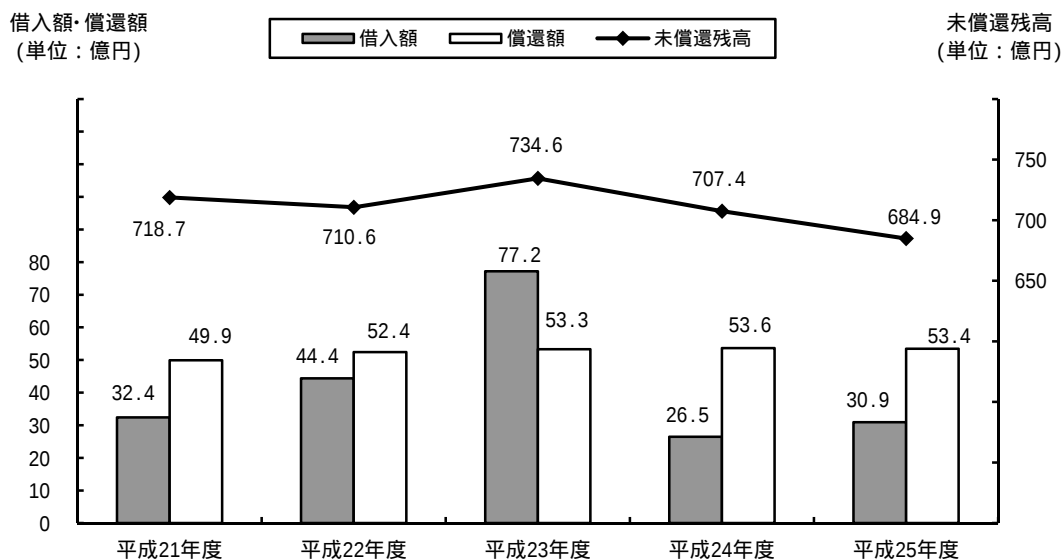
負債及び資本に属する企業債の最近 5 か年間の状況をみると、平成 23 年度は東部市場再整備事業により借入額が償還額を上回っていたが、それ以外では毎年度償還額が借入額を上回っているため未償還残高は総じて減少傾向にあり、当年度末残高は 684 億 8,600 万円となっている。

また、当年度の発行は、資本に属する企業債 4 億 4,900 万円のほかに負債に属する企業債（資本費平準化債）26 億 4,500 万円となっている。

企業債の最近 5 か年間の状況は表 - 9 のとおりである。

表 - 9

企業債の状況



(注) 小数第二位を四捨五入

( 3 ) 一般会計繰入金の推移

本事業における一般会計からの繰入金は、補助金及び出資金であり、当年度の繰入額は 32 億 3,800 万円で、収益的収入への繰入額は市場における業者の指導監督等に要する経費及び市場の建設改良に伴い発生する利息等に対する補助金 9 億 5,400 万円が繰り入れられており、資本的収入への繰入額は市場の建設改良に要した経費に対する出資金 22 億 8,300 万円が繰り入れられている。

当年度の繰入額は前年度に比べ、収益的収入について 1 億 1,900 万円減少し、資本的収入について 7,600 万円増加している。

本事業の最近 5 か年間ににおける一般会計からの繰入状況の推移を示すと、表 - 10 のとおりである。

表 - 10 一 般 会 計 繰 入 金 の 推 移

| 区 分                    |     | 平成 21 年度        |     | 平成 22 年度        |       | 平成 23 年度        |     | 平成 24 年度        |     | 平成 25 年度      |     |
|------------------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
|                        |     | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数    | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額           | 指数  |
| 収 益 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 補助金 | 千円<br>1,229,744 | 100 | 千円<br>1,165,202 | 95    | 千円<br>1,140,306 | 93  | 千円<br>1,073,653 | 87  | 千円<br>954,531 | 78  |
|                        | 出資金 | 2,027,150       | 100 | 2,246,914       | 111   | 2,249,103       | 111 | 2,206,749       | 109 | 2,283,646     | 113 |
| 資 本 的 収 入<br>へ の 繰 入 金 | 補助金 | 4,744           | 100 | 118,489         | 2,498 | 0               | -   | 0               | -   | 0             | -   |
|                        | 計   | 2,031,894       | 100 | 2,365,403       | 116   | 2,249,103       | 111 | 2,206,749       | 109 | 2,283,646     | 112 |
| 合 計                    |     | 3,261,638       | 100 | 3,530,605       | 108   | 3,389,409       | 104 | 3,280,402       | 101 | 3,238,176     | 99  |
| 収益的収入に対する繰入率           |     | %<br>15.9       |     | %<br>14.9       |       | %<br>14.7       |     | %<br>14.3       |     | %<br>13.0     |     |
| 資本的収入に対する繰入率           |     | %<br>44.9       |     | %<br>31.9       |       | %<br>20.5       |     | %<br>45.5       |     | %<br>42.5     |     |

( 4 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用等の状況について、経営収支面では 23 億 8,100 万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面では 3 億 9,700 万円の資金不足となっている。この結果、当年度末における不良債務額は 19 億 8,400 万円減少し 29 億 5,400 万円となっている。

当年度の資金運用の状況は表 - 11、運転資金増減の状況は表 - 12 のとおりである。

表 - 11 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用              |                    | 資 金 の 源 泉                              |                    |
|------------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------|
| 資 金 を 要 し た 費 用        | 円<br>4,657,378,733 | 収 益 総 額                                | 円<br>7,038,906,038 |
| 費 用 総 額                | 7,962,751,328      |                                        |                    |
| 減 価 償 却 費              | 3,137,295,467      |                                        |                    |
| 資 産 減 耗 費              | 164,852,788        |                                        |                    |
| 繰 延 勘 定 償 却            | 3,224,340          |                                        |                    |
| 経 営 収 支 面 の<br>資 金 剰 余 | 2,381,527,305      |                                        |                    |
|                        |                    |                                        |                    |
| 建 設 改 良 費              | 449,000,000        | 企 業 債                                  | 3,091,619,500      |
| 企 業 債 償 還 金            | 5,344,692,970      | 出 資 金                                  | 2,283,645,614      |
| 繰 延 勘 定 支 払 金          | 288,000            | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 21,380,951         |
|                        |                    | 建 設 等 資 金 収 支 面 の<br>資 金 不 足           | 397,334,905        |
|                        |                    |                                        |                    |
| 運 転 資 金 の 増 加          | 1,984,192,400      |                                        |                    |
| 計                      | 12,435,552,103     | 計                                      | 12,435,552,103     |

表 - 12 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                                   | 平成25年度末          | 平成24年度末          | 対前年度増 減        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流 動 資 産 (A)                           | 円<br>370,451,685 | 円<br>362,838,336 | 円<br>7,613,349 |
| 流 動 負 債 (B)                           | 3,325,225,325    | 5,301,804,376    | 1,976,579,051  |
| 運 転 資 金<br>( 不 良 債 務 額 )<br>( A - B ) | 2,954,773,640    | 4,938,966,040    | 1,984,192,400  |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業においては、平成 20 年度末に資金不足比率<sup>（注）</sup>が 198.7%に達したため、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づき、平成 21 年度に経営健全化計画を策定し経営改善に取り組んだ結果、当年度末における資金不足比率は 48.6%と改善した。（計画値 92.8%：44.2 ポイントの改善）

しかし、本事業の経常収支比率は 88.4%と依然として 100%を下回り、運営資金についても資本費平準化債 26 億 4,500 万円、一般会計出資金 22 億 8,300 万円で賄われているなど、多額の資金支援にもかかわらず、年度末現在で 29 億 5,400 万円の不良債務額が生じている状況にあり、以下の課題がある。

- 平成 25 年度決算においても、減価償却費 31 億 3,700 万円並びに支払利息 13 億 7,500 万円が費用計上されており、損失を拡大させる主要因となっている。
- 当年度企業債償還金は 53 億 4,400 万円であるが、当年度末企業債残高は 684 億 8,600 万円に上り、今後も多額の企業債償還金及び利息負担が継続される。
- 現在の施設（売場、事務所、駐車場等）が全て利用された（稼働率 100%）としても、施設使用料収益が約 8 億円増加するのみで収支バランスの改善につながらない。
- 一般会計からの繰入金（補助）を前提とした経営構造となっているが、公営企業とはいえ、経済性を発揮することにより能率的かつ合理的な業務運営を行い最少の経費で最良のサービスの提供に努めることが必要である。

一方、市民の日常生活に欠かすことのできない生鮮食料品の流通拠点として青果の集荷や価格形成、食卓への安定的な供給等、公的役割を担っている実態もあるため、本事業経営層は、本事業に係る経営状況の抜本的かつ自立的改善が現状の経営構造において可能であるか否か、卸売市場を取り巻く現状と今後の動向に関する基礎資料やデータを調査、収集し、今後の本事業のあり方等について卸売業者等の関係者と協議を行い、組織改革や改善目標を数値的に明示した改革計画素案を、遅くとも平成 26 年度中にまとめるべきである。（卸売市場の公的役割の要否、多額の税金投入を前提とした本事業継続の適否等につき、市民に率直に問いかける段階にまできているのかもしれない。）

（注） 資金不足比率とは、地方公共団体の公営企業会計における資金不足をその公営企業の事業規模に対する割合を示し、現行、資金不足比率が 20%を経営健全化基準と定めており、基準を上回った事業は経営健全化計画を策定し、当該計画に基づいて経営健全化を図らなければならない。



( 中央卸売市場事業会計 )

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |    |                         | 算 式                                                                                      | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固定資産比率                  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ (%)             | 99.6   | 99.6   | 99.6   | 99.7   | 99.7   |
|      | 2  | 固定負債比率                  | $\frac{\text{固定負債(借入資本金を含む.)}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ (%)                            | 60.4   | 60.3   | 61.1   | 60.5   | 60.1   |
|      | 3  | 自己資本比率                  | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ (%)                         | 29.7   | 31.6   | 33.0   | 34.9   | 37.0   |
| 財務比率 | 4  | 固定比率                    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ (%)                           | 335.2  | 315.7  | 302.0  | 285.5  | 269.4  |
|      | 5  | 固定長期適合率                 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ (%)               | 110.5  | 108.5  | 105.8  | 104.4  | 102.7  |
|      | 6  | 流動比率                    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ (%)                                         | 4.0    | 4.5    | 7.3    | 6.8    | 11.1   |
|      | 7  | 酸性試験比率                  | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ (%)                            | 2.7    | 2.9    | 5.6    | 4.4    | 7.7    |
|      | 8  | 現金預金比率                  | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ (%)                                         | 0.7    | 0.5    | 0.6    | 0.8    | 1.5    |
|      | 9  | 負債比率                    | $\frac{\text{負債(借入資本金を含む.)}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ (%)                  | 236.6  | 216.9  | 203.4  | 186.4  | 170.4  |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                  | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$ (回)                          | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 11 | 自己資本回転率                 | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$ (回)                        | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.1    |
|      | 12 | 固定資産回転率                 | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$ (回)                        | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    | 0.1    |
|      | 13 | 流動資産回転率                 | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$ (回)                        | 12.2   | 13.7   | 12.9   | 13.8   | 16.6   |
|      | 14 | 未収金回転率                  | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$ (回)                          | 23.4   | 26.3   | 21.0   | 21.0   | 30.5   |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                  | $\frac{\text{当年度払出額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}}$ (回)                        | 0.7    | 0.8    | 0.9    | 0.8    | 0.7    |
|      | 16 | 減価償却率                   | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地・建設仮勘定}} \times 100$ (%) | 3.1    | 3.2    | 2.9    | 3.4    | 3.2    |
| 収益率  | 17 | 収支比率                    | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ (%)                                           | 90.9   | 91.4   | 92.0   | 87.2   | 88.4   |
|      | 18 | 経常収支比率                  | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ (%)           | 89.3   | 92.4   | 92.8   | 87.2   | 88.4   |
|      | 19 | 営業比率                    | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ (%)                                         | 95.1   | 98.7   | 97.8   | 90.8   | 92.6   |
|      | 20 | 総資本利益率                  | $\frac{\text{当年度純利益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100$ (%)             | ▲ 0.6  | ▲ 0.6  | ▲ 0.5  | ▲ 0.9  | ▲ 0.8  |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>(単年度欠損金比率▲) | $\frac{\text{単年度純利益(欠損金▲)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ (%)                 | ▲ 12.2 | ▲ 11.2 | ▲ 10.4 | ▲ 17.3 | ▲ 15.2 |

| 項 目 |    |                            | 算 式                                                                                                      | 平成21年度  | 平成22年度    | 平成23年度    | 平成24年度    | 平成25年度    |
|-----|----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| その他 | 22 | 利 子 負 担 率                  | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}} \times 100 \quad (\%)$   | 2.2     | 2.2       | 2.1       | 2.1       | 2.0       |
|     | 23 | 企業債償還金<br>対減価償却額比率         | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還金}}{\text{当年度減価償却額}} \times 100 \quad (\%)$                                    | 157.9   | 166.8     | 176.0     | 154.7     | 170.4     |
|     | 24 | 企業債償還元金<br>対料金収入比率         | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                     | 99.1    | 105.3     | 107.5     | 109.8     | 110.1     |
|     | 25 | 企業債利息<br>対料金収入比率           | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                          | 35.0    | 33.5      | 31.5      | 30.9      | 28.3      |
|     | 26 | 企業債元利償還金<br>対料金収入比率        | $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                   | 134.0   | 138.7     | 139.0     | 140.7     | 138.4     |
|     | 27 | 職 員 給 与 費<br>対料金収入比率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                          | 22.9    | 18.3      | 20.2      | 17.1      | 14.9      |
|     | 28 | 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益     | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{千円})$                                      | 52,686  | 64,742    | 64,714    | 68,524    | 73,155    |
|     | 29 | 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産 | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}} \quad (\text{千円})$                   | 978,182 | 1,202,353 | 1,244,081 | 1,305,427 | 1,365,437 |
|     | 30 | 累積欠損金比率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100 \quad (\%)$                             | 463.2   | 477.6     | 493.2     | 518.8     | 536.3     |
|     | 31 | 不 良 債 務 比 率                | $\frac{\text{流動負債} - (\text{流動資産} - \text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100 \quad (\%)$ | 178.8   | 146.7     | 106.3     | 80.9      | 48.6      |

- (注) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金



# 港 営 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

### ( 1 ) 前年度比較

#### ア 港湾施設提供事業

当年度は前年度に比べ、荷役機械では、施設数は3基（60.0％）減少し2基となり、稼働時間は3,439時間（78.3％）減少し954時間となっている。

上屋倉庫では、上屋について施設数は1棟（1.2％）減少し81棟、施設面積は3,854㎡（1.6％）減少し240,337㎡、附設事務所について施設数は6か所（10.5％）減少し51か所、施設面積は3,160㎡（18.3％）減少し14,077㎡、荷さばき地は72,000㎡（7.3％）減少し918,081㎡となっている。

引船では、隻数は1隻（50.0％）減少し1隻となり、取扱件数は753件（78.2％）減少し210件、稼働時間は933時間（77.6％）減少し269時間となっている。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表 - 1 のとおりである。

表 - 1 港 湾 施 設 提 供 事 業 業 務 実 績

| 区 分              |                        | 平成25年度             | 平成24年度               | 差 引                  |                      |
|------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                  |                        |                    |                      | 増 減                  | 比 率                  |
| 荷役機械             | 施 設 数                  | 基<br>2             | 基<br>5               | 基<br>3               | %<br>60.0            |
|                  | 一 般 使 用<br>( 稼 働 時 間 ) | 基<br>2<br>( 954時間) | 基<br>4<br>( 4,393時間) | 基<br>2<br>( 3,439時間) | %<br>50.0<br>( 78.3) |
|                  | 専 用 使 用                | 基<br>0             | 基<br>1               | 基<br>1               | %<br>100.0           |
| 上<br>屋<br>倉<br>庫 | 上                      |                    |                      |                      |                      |
|                  | 施 設 数                  | 棟<br>81            | 棟<br>82              | 棟<br>1               | %<br>1.2             |
|                  | 面 積                    | ㎡<br>240,337       | ㎡<br>244,191         | ㎡<br>3,854           | %<br>1.6             |
|                  | 附設事務所                  | か所<br>51           | か所<br>57             | か所<br>6              | %<br>10.5            |
|                  | 面 積                    | ㎡<br>14,077        | ㎡<br>17,237          | ㎡<br>3,160           | %<br>18.3            |
|                  | 貯炭場                    | ㎡<br>8,404         | ㎡<br>13,404          | ㎡<br>5,000           | %<br>37.3            |
| 引<br>船           | 荷さばき地                  | ㎡<br>918,081       | ㎡<br>990,081         | ㎡<br>72,000          | %<br>7.3             |
|                  | 隻 数                    | 隻<br>1             | 隻<br>2               | 隻<br>1               | %<br>50.0            |
|                  | 取 扱 件 数                | 件<br>210           | 件<br>963             | 件<br>753             | %<br>78.2            |
| 稼働時間             | 稼 働 時 間                | 時間<br>269          | 時間<br>1,202          | 時間<br>933            | %<br>77.6            |
| 職<br>員<br>数      | 港湾施設提供事業（損益）           | 人<br>29            | 人<br>38              | 人<br>9               | %<br>23.7            |
|                  | （資本）                   | 2                  | 2                    | 0                    | 0.0                  |
|                  | 大阪港埋立事業（損益）            | 65                 | 83                   | 18                   | 21.7                 |
|                  | （資本）                   | 2                  | 14                   | 12                   | 85.7                 |

（注）荷役機械の稼働時間及び引船の取扱件数、稼働時間を除き、各年度末現在の数値を示す。

## イ 大阪港埋立事業

当年度は前年度に比べ、大阪港埋立土地の売却について、契約件数は3件(100.0%)増加し6件、契約面積は33,114.38 m<sup>2</sup>(45.2%)増加し106,313.58 m<sup>2</sup>、契約金額は1億7,500万円(2.4%)減少し71億3,000万円となっている。

また、大阪港埋立土地の処分率について、咲洲地区は0.4ポイント増加し93.1%、舞洲地区は前年度と同じく80.3%、鶴浜地区も前年度と同じく26.7%、夢洲地区は19.9ポイント増加し23.9%となっている。

当年度の土地売却実績の対前年度比較は表-2、処分状況は表-3のとおりである。

表-2 大 阪 港 埋 立 土 地 売 却 状 況

| 区 分     | 平成25年度                       | 平成24年度                      | 差 引                         |            |
|---------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
|         |                              |                             | 増 減                         | 比 率        |
| 契 約 件 数 | 件<br>6                       | 件<br>3                      | 件<br>3                      | %<br>100.0 |
| 契 約 面 積 | m <sup>2</sup><br>106,313.58 | m <sup>2</sup><br>73,199.20 | m <sup>2</sup><br>33,114.38 | 45.2       |
| 契 約 金 額 | 千円<br>7,130,057              | 千円<br>7,305,100             | 千円<br>175,043               | 2.4        |

表-3 大 阪 港 埋 立 土 地 処 分 状 況

| 区 分<br>地 区  | 処分対象面積<br>(A)<br>(平成25年度末)  | 処分済面積<br>(B)<br>(平成25年度末)   | 処分率<br>(B) / (A)<br>(平成25年度末) | 処分率<br>(平成24年度末) | 増減       |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|----------|
| 咲洲地区        | m <sup>2</sup><br>5,776,570 | m <sup>2</sup><br>5,380,851 | %<br>93.1                     | %<br>92.8        | %<br>0.4 |
| コスモスクエア地区   | 932,255                     | 728,748                     | 78.2                          | 78.2             | 0.0      |
| コスモスクエア地区以外 | 4,844,316                   | 4,652,103                   | 96.0                          | 95.6             | 0.5      |
| 舞洲地区        | 664,892                     | 533,723                     | 80.3                          | 80.3             | 0.0      |
| 鶴浜地区        | 241,233                     | 64,374                      | 26.7                          | 26.7             | 0.0      |
| 夢洲地区        | 420,000                     | 100,576                     | 23.9                          | 4.1              | 19.9     |
| 合 計         | 7,102,695                   | 6,079,524                   | 85.6                          | 84.1             | 1.5      |

## ( 2 ) 最近 5 か年間の推移

### ア 港湾施設提供事業

港湾施設提供事業の最近 5 か年間の推移をみると、荷役機械では施設数は平成 22 年度に 8 基減少しその後横ばいであったが当年度 3 基減少し、稼動時間は年々減少している。上屋倉庫では、上屋についてはほぼ横ばいである。附設事務所については総じて減少傾向にある。荷さばき地については年々増加していたが、前年度以降減少している。引船では、当年度末の隻数は 1 隻であり、当年度末をもって事業から撤退している。

なお、最近 5 か年間の港勢では、入港船舶隻数については平成 23 年度以降減少しているものの、取扱貨物量については、総じて増加傾向にある。

### イ 大阪港埋立事業

大阪港埋立事業の最近 5 か年間の推移をみると、埋立土地売却の契約件数は平成 22 年度の 1 件を除き概ね数件で推移しているが、契約面積は、平成 22 年度以降増加傾向にある。

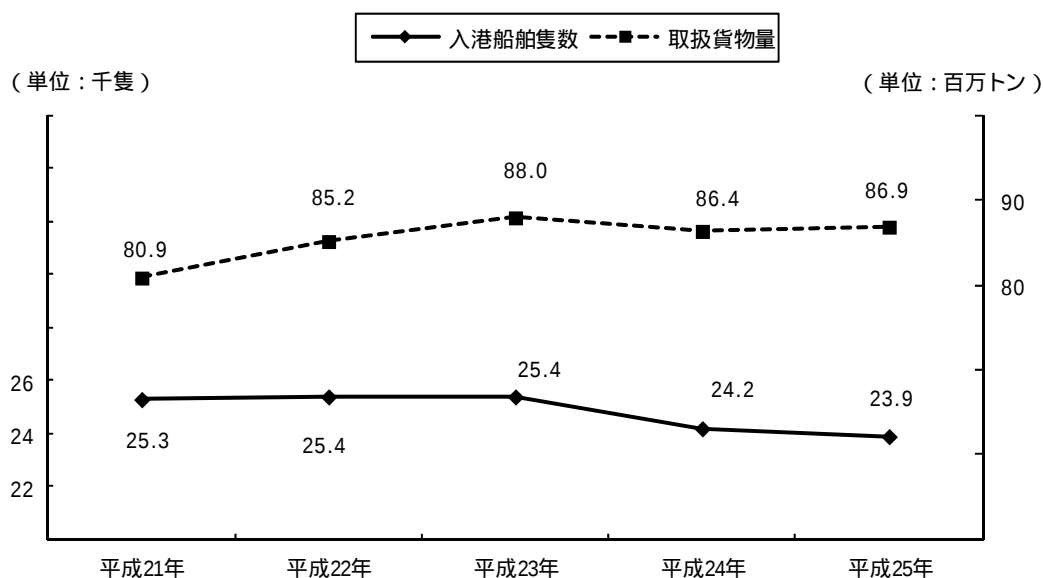
各事業の最近 5 か年間における業務実績の推移を示すと、表 - 4 のとおりである。

## 事業別業務実績比較

【港灣施設提供事業】

| 年 度<br>区 分              |             |                           | 平成21年度                   |                           | 平成22年度                   |                           | 平成23年度                   |                           | 平成24年度                   |                           | 平成25年度                   |      |
|-------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------|
|                         |             |                           | 業 務 実 績                  | 指数                        | 業 務 実 績                  | 指数                        | 業 務 実 績                  | 指数                        | 業 務 実 績                  | 指数                        | 業 務 実 績                  | 指数   |
| 役<br>機<br>械             | 施 設 数       | 基<br>13                   | 100                      | 基<br>5                    | 38                       | 基<br>5                    | 38                       | 基<br>5                    | 38                       | 基<br>2                    | 15                       |      |
|                         |             | 一 般 使 用<br>( 稼 働 時 間 )    | 基<br>9<br>(11,937時間)     | 100                       | 基<br>4<br>(5,351時間)      | 44                        | 基<br>4<br>(4,961時間)      | 44                        | 基<br>4<br>(4,393時間)      | 44                        | 基<br>2<br>(954時間)        | 22   |
|                         | 専 用 使 用     | 基<br>4                    | 100                      | 基<br>1                    | 25                       | 基<br>1                    | 25                       | 基<br>1                    | 25                       | 基<br>0                    | 0                        |      |
|                         |             | 上 屋                       | ( 83 棟 )<br>㎡<br>244,714 | (100)                     | ( 82 棟 )<br>㎡<br>244,191 | 99                        | ( 82 棟 )<br>㎡<br>244,191 | 99                        | ( 82 棟 )<br>㎡<br>244,191 | 99                        | ( 81 棟 )<br>㎡<br>240,337 | (98) |
| 倉<br>庫                  | 附 設 事 務 所   | ( 59 か 所 )<br>㎡<br>17,161 | (100)                    | ( 56 か 所 )<br>㎡<br>16,837 | 95                       | ( 56 か 所 )<br>㎡<br>16,837 | 95                       | ( 57 か 所 )<br>㎡<br>17,237 | 97                       | ( 51 か 所 )<br>㎡<br>14,077 | (86)                     |      |
|                         |             | 荷 さ ば き 地                 | ㎡<br>866,150             | 100                       | ㎡<br>982,988             | 113                       | ㎡<br>1,004,015           | 116                       | ㎡<br>990,081             | 114                       | ㎡<br>918,081             | 106  |
|                         | 引<br>船      | 隻 数                       | 隻<br>4                   | 100                       | 隻<br>3                   | 75                        | 隻<br>2                   | 50                        | 隻<br>2                   | 50                        | 隻<br>1                   | 25   |
| 取 扱 件 数                 |             | 件<br>2,880                | 100                      | 件<br>2,623                | 91                       | 件<br>1,217                | 42                       | 件<br>963                  | 33                       | 件<br>210                  | 7                        |      |
| 稼 働 時 間                 |             | 時 間<br>3,616              | 100                      | 時 間<br>3,238              | 90                       | 時 間<br>1,490              | 41                       | 時 間<br>1,202              | 33                       | 時 間<br>269                | 7                        |      |
| 職 員 数 ( 年 度 未 現 在 )     |             | 人<br>59                   | 100                      | 人<br>53                   | 90                       | 人<br>38                   | 64                       | 人<br>38                   | 64                       | 人<br>29                   | 49                       |      |
| 港 湾 施 設 提 供 事 業 ( 損 益 ) |             | ( 資 本 )<br>0              | —                        | 2                         | —                        | 2                         | —                        | 2                         | —                        | 2                         | —                        |      |
| 大 阪 港 埋 立 事 業 ( 損 益 )   |             | ( 資 本 )<br>109            | 100                      | 101                       | 93                       | 89                        | 82                       | 83                        | 76                       | 65                        | 60                       |      |
|                         |             | 6                         | 100                      | 6                         | 100                      | 12                        | 200                      | 14                        | 233                      | 2                         | 33                       |      |
| 港<br>勢<br>(注)           | 入 港 船 舶 隻 数 | 隻<br>25,304               | 100                      | 隻<br>25,475               | 101                      | 隻<br>25,466               | 101                      | 隻<br>24,236               | 96                       | 隻<br>23,861               | 94                       |      |
|                         | 取 扱 貨 物 量   | 千 ト<br>80,944             | 100                      | 千 ト<br>85,283             | 105                      | 千 ト<br>88,096             | 109                      | 千 ト<br>86,403             | 107                      | 千 ト<br>86,946             | 107                      |      |

(注) 入港船舶隻数及び取扱貨物量は1月から12月の数値 (平成25年度は速報値)



【大阪港埋立事業】

| 区 分            |      | 年 度                        | 平成21年度 |                          | 平成22年度 |                             | 平成23年度 |                             | 平成24年度 |                              | 平成25年度 |  |
|----------------|------|----------------------------|--------|--------------------------|--------|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|------------------------------|--------|--|
|                |      | 業 務 実 績                    | 指 数    | 業 務 実 績                  | 指 数    | 業 務 実 績                     | 指 数    | 業 務 実 績                     | 指 数    | 業 務 実 績                      | 指 数    |  |
| 土地<br>売却<br>状況 | 契約件数 | 件<br>4                     | 100    | 件<br>1                   | 25     | 件<br>4                      | 100    | 件<br>3                      | 75     | 件<br>6                       | 150    |  |
|                | 契約面積 | m <sup>2</sup><br>8,425.42 | 100    | m <sup>2</sup><br>900.00 | 11     | m <sup>2</sup><br>34,820.55 | 413    | m <sup>2</sup><br>73,199.20 | 869    | m <sup>2</sup><br>106,313.58 | 著増     |  |
|                | 契約金額 | 千円<br>940,203              | 100    | 千円<br>44,689             | 5      | 千円<br>2,612,552             | 278    | 千円<br>7,305,100             | 777    | 千円<br>7,130,057              | 758    |  |

## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は188億3,400万円で、予算額166億6,200万円に対し、21億7,200万円の増、予算に対する執行率は113.0%となっている。

これを事業別にみると、港湾施設提供事業収益の決算額は58億2,500万円で、予算額57億500万円に対し、1億2,000万円の増、予算に対する執行率は102.1%となっているが、これは予算に比べ、引船の売却益があったことなどによるものである。

また、大阪港埋立事業収益の決算額は130億900万円で、予算額109億5,600万円に対し、20億5,200万円の増、予算に対する執行率は118.7%となっているが、これは予算に比べ、土地売却収益が増となったことなどによるものである。

収益的支出の決算額は206億4,900万円で、予算額218億7,600万円に対し、12億2,700万円の減、予算に対する執行率は94.4%となっている。

これを事業別にみると、港湾施設提供事業費用の決算額は47億4,400万円で、予算額50億5,600万円に対し、3億1,100万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は93.8%となっているが、これは予算に比べ、修繕費や委託料の減があったことなどによるものである。

また、大阪港埋立事業費用の決算額は159億500万円で、予算額168億2,000万円に対し、9億1,500万円の減、予算に対する執行率は94.6%となっているが、これは予算に比べ、旧なにわの海の時空館展示物の処分延期により特別損失が減となったことによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表 - 5 のとおりである。

表 - 5

## 予算決算比較対照表（収益の収支）

## 収入

| 科 目        | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増 減        | 執行率        |
|------------|------------------|------------------|-----------------|------------|
| 収 益        | 千円<br>16,662,277 | 千円<br>18,834,914 | 千円<br>2,172,637 | %<br>113.0 |
| 港湾施設提供事業収益 | 5,705,367        | 5,825,405        | 120,038         | 102.1      |
| 営 業 収 益    | 4,141,720        | 4,073,237        | 68,483          | 98.3       |
| 営 業 外 収 益  | 901,832          | 904,179          | 2,347           | 100.3      |
| 特 別 利 益    | 661,815          | 847,989          | 186,174         | 128.1      |
| 大阪港埋立事業収益  | 10,956,910       | 13,009,509       | 2,052,599       | 118.7      |
| 営 業 収 益    | 10,188,016       | 12,236,601       | 2,048,585       | 120.1      |
| 営 業 外 収 益  | 768,894          | 772,908          | 4,014           | 100.5      |

## 支出

| 科 目        | 予算額              | 決算額              | 不用額             | 執行率       |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 費 用        | 千円<br>21,876,988 | 千円<br>20,649,862 | 千円<br>1,227,126 | %<br>94.4 |
| 港湾施設提供事業費用 | 5,056,301        | 4,744,769        | 311,532         | 93.8      |
| 営 業 費 用    | 4,557,664        | 4,246,438        | 311,226         | 93.2      |
| 営 業 外 費 用  | 399,637          | 400,331          | 694             | 100.2     |
| 特 別 損 失    | 98,000           | 98,000           | 0               | 100.0     |
| 予 備 費      | 1,000            | 0                | 1,000           | 0.0       |
| 大阪港埋立事業費用  | 16,820,687       | 15,905,093       | 915,594         | 94.6      |
| 営 業 費 用    | 13,454,393       | 13,174,813       | 279,580         | 97.9      |
| 営 業 外 費 用  | 2,918,689        | 2,689,055        | 229,634         | 92.1      |
| 特 別 損 失    | 446,605          | 41,225           | 405,380         | 9.2       |
| 予 備 費      | 1,000            | 0                | 1,000           | 0.0       |

## ( 2 ) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は 28 億 300 万円で、その主なものは大阪港埋立事業の企業債収入 12 億 8,300 万円、港湾施設提供事業の企業債収入 7 億 6,400 万円、同事業の固定資産売却代金 3 億 1,300 万円となっている。予算額 33 億 6,200 万円に対し、5 億 5,800 万円の減、予算に対する執行率は 83.4%となっている。

資本的支出の決算額は 84 億 6,400 万円で、その主なものは大阪港埋立事業の企業債償還金 34 億 3,800 万円、埋立事業費 20 億 200 万円、港湾施設提供事業の企業債償還金 18 億 2,900 万円となっている。予算額 91 億 9,600 万円に対し、7 億 3,200 万円の減、予算に対する執行率は 92.0%となっており、港湾施設提供事業の建設改良費において 4,500 万円の翌年度繰越額が生じているが、これは工事施工上の不測の事態の発生や関係先との協議等に時間を要したことなどにより、年度内の工事執行が困難となったことによるものである。

当年度の建設改良事業では、港湾施設提供事業において、上屋のアスベスト除去等を実施するとともに、大阪港埋立事業において、夢洲地区の埋立などを実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は 81.2%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表 - 6、支出のうち建設改良費の執行状況は表 - 7のとおりである。

表 - 6 予算決算比較対照表 ( 資本的収支 )

### 収入

| 科 目               | 予算額             | 決算額             | 予算に比べ増 減      | 執行率       |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
| 資 本 的 収 入         | 千円<br>3,362,008 | 千円<br>2,803,772 | 千円<br>558,236 | %<br>83.4 |
| 港湾施設提供事業収入        | 1,394,811       | 1,178,782       | 216,029       | 84.5      |
| 企 業 債             | 959,000         | 764,000         | 195,000       | 79.7      |
| 固 定 資 産 売 却 代 金   | 324,986         | 313,667         | 11,319        | 96.5      |
| 雑 収 入             | 110,825         | 101,115         | 9,710         | 91.2      |
| 大 阪 港 埋 立 事 業 収 入 | 1,967,197       | 1,624,990       | 342,207       | 82.6      |
| 企 業 債             | 1,509,000       | 1,283,000       | 226,000       | 85.0      |
| 雑 収 入             | 321,945         | 249,023         | 72,922        | 77.3      |
| 繰 入 金             | 60,846          | 60,847          | 1             | 100.0     |
| 固 定 資 産 売 却 代 金   | 75,406          | 32,120          | 43,286        | 42.6      |

支出

| 科 目       | 予算額             | 決算額             | 翌年度繰越額       | 不用額           | 執行率       |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------|
| 資 本 的 支 出 | 千円<br>9,196,987 | 千円<br>8,464,971 | 千円<br>45,000 | 千円<br>687,016 | %<br>92.0 |
| 港湾施設提供事業費 | 2,721,404       | 2,435,749       | 45,000       | 240,655       | 89.5      |
| 建設改良費     | 890,498         | 605,805         | 45,000       | 239,693       | 68.0      |
| 企業債償還金    | 1,829,947       | 1,829,945       | 0            | 2             | 100.0     |
| 繰延勘定支払金   | 959             | 0               | 0            | 959           | 0.0       |
| 大阪港埋立事業費  | 6,475,583       | 6,029,221       | 0            | 446,362       | 93.1      |
| 埋立事業費     | 2,321,783       | 2,002,778       | 0            | 319,005       | 86.3      |
| 繰替金       | 25,047          | 8,573           | 0            | 16,474        | 34.2      |
| 企業債償還金    | 3,438,920       | 3,438,920       | 0            | 0             | 100.0     |
| 企業債諸費     | 683,526         | 578,582         | 0            | 104,944       | 84.6      |
| 繰延勘定支払金   | 6,307           | 369             | 0            | 5,938         | 5.9       |

表 - 7 建設改良費執行状況

| 区 分       | 予算額       | 決算額       | 執行率  |
|-----------|-----------|-----------|------|
| 港湾施設提供事業  | 千円        | 千円        | %    |
| 建設改良費     | 890,498   | 605,805   | 68.0 |
| 上屋アスベスト対策 | 549,000   | 426,160   | 77.6 |
| 上屋耐震化     | 38,000    | 21,007    | 55.3 |
| その他       | 303,498   | 158,638   | 52.3 |
| 大阪港埋立事業   |           |           |      |
| 埋立事業費     | 2,321,783 | 2,002,778 | 86.3 |
| 土地造成費     | 922,358   | 719,034   | 78.0 |
| 咲洲地区      | 226,000   | 207,000   | 91.6 |
| 鶴浜地区      | 50,000    | 45,343    | 90.7 |
| 夢洲地区      | 646,358   | 466,692   | 72.2 |
| 関連事業費     | 1,399,425 | 1,283,744 | 91.7 |
| 上水道       | 368,290   | 296,000   | 80.4 |
| 下水道       | 336,450   | 319,385   | 94.9 |
| 施設        | 321,610   | 302,620   | 94.1 |
| その他       | 373,075   | 365,738   | 98.0 |
| 合 計       | 3,212,281 | 2,608,582 | 81.2 |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 186 億円、費用 204 億 3,500 万円で、差引き 18 億 3,500 万円の純損失となっており、前年度決算における純損失 15 億 1,000 万円に比べ、3 億 2,400 万円悪化している。

これを事業別にみると、港湾施設提供事業では、収益 56 億 2,100 万円、費用 45 億 6,600 万円で、差引き 10 億 5,500 万円の純利益となっており、前年度決算における純損失 6 億 7,200 万円に比べ、17 億 2,700 万円改善している。これは主として、埠頭用地等の売却に伴う特別利益により収益が増加し、前年度にサイロ施設の売却等により計上していた特別損失が減少したことなどにより費用が減少したことによるものである。

また、大阪港埋立事業では、収益 129 億 7,800 万円、費用 158 億 6,800 万円で、差引き 28 億 9,000 万円の純損失となっており、前年度決算における純損失 8 億 3,800 万円に比べ、20 億 5,100 万円悪化している。これは主として、当年度より第 3 セクター等改革推進債の元金償還が始まったことにより一般会計繰出金が増加したことや土地売却収益が土地売却原価を下回ったことなどにより、経常損失が増加したことなどによるものである。

#### (1) 収益について

港湾施設提供事業収益は前年度に比べ、荷役機械収益で 2 億 6,200 万円 (70.3%) などの減があったものの、特別利益で 8 億 3,900 万円 (皆増) があったことにより、収益合計では 4 億 1,300 万円 (7.9%) 増加し、56 億 2,100 万円となっている。

大阪港埋立事業収益は前年度に比べ、雑収益で 4 億 1,800 万円 (36.2%) の減があったことなどにより、収益合計では 4 億 9,300 万円 (3.7%) 減少し、129 億 7,800 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、港湾施設提供事業では上屋倉庫収益が最も大きく 20.1% (前年度 20.3%) となっており、続いて営業外収益の雑収益 4.9% (前年度 4.8%) となっている。また、大阪港埋立事業では土地売却収益が最も大きく 40.0% (前年度 39.8%) となっており、続いて土地賃貸料収益 25.8% (前年度 26.1%) となっている。

## ( 2 ) 費用について

港湾施設提供事業費用は前年度に比べ、特別損失で 5 億 1,900 万円 ( 84.1% )、営業費用のその他で 4 億 2,900 万円 ( 92.2% ) などの減があったことにより、費用合計では 13 億 1,300 万円 ( 22.3% ) 減少し、45 億 6,600 万円となっている。

大阪港埋立事業費用は前年度に比べ、一般管理費で 11 億 5,100 万円 ( 50.0% ) などの減があったものの、土地売却原価で 16 億 8,800 万円 ( 18.4% )、一般会計繰出金で 11 億 7,100 万円 ( 506.6% ) などの増があったことにより、費用合計では 15 億 5,800 万円 ( 10.9% ) 増加し、158 億 6,800 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、港湾施設提供事業では使用料及び賃借料が最も大きく 12.9% ( 前年度 13.1% ) となっており、続いて減価償却費 3.7% ( 前年度 3.9% ) となっている。また、大阪港埋立事業では土地売却原価が最も大きく 53.1% ( 前年度 45.4% ) となっており、続いて一般会計繰出金が 6.9% ( 前年度 1.1% ) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、港湾施設提供事業では、収支比率は 123.1% ( 前年度 88.6% )、経常収支比率は 107.0% ( 前年度 98.9% )、業務活動の成果を示す営業比率は 92.0% ( 前年度 87.0% ) となっており、いずれも前年度に比べ改善している。

また、大阪港埋立事業については、収支比率は 81.8% ( 前年度 94.1% )、経常収支比率は 82.0% ( 前年度 94.3% )、営業比率は 93.0% ( 前年度 97.0% ) となっており、いずれも前年度に比べ悪化している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表 - 8 のとおりである。

また、本事業の収支を事業別に示すと、表 - 9 のとおりである。

表 - 8

## 比較損益計算書

| 科 目                          | 平成 25 年 度  |           | 平成 24 年 度  |           | 差 引 増 減   |          |
|------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|
|                              | 金 額<br>千円  | 構成比率<br>% | 金 額<br>千円  | 構成比率<br>% | 金 額<br>千円 | 増減率<br>% |
| 収 益                          | 18,600,345 | 100.0     | 18,680,120 | 100.0     | 79,776    | 0.4      |
| 港湾施設提供事業収益                   | 5,621,958  | 30.2      | 5,208,252  | 27.9      | 413,706   | 7.9      |
| 営 業 収 益                      | 3,880,611  | 20.9      | 4,301,361  | 23.0      | 420,750   | 9.8      |
| 荷役機械収益                       | 110,971    | 0.6       | 373,918    | 2.0       | 262,947   | 70.3     |
| 上屋倉庫収益                       | 3,741,432  | 20.1      | 3,795,049  | 20.3      | 53,616    | 1.4      |
| 引船収益                         | 28,208     | 0.2       | 132,395    | 0.7       | 104,187   | 78.7     |
| 営 業 外 収 益                    | 902,224    | 4.9       | 906,891    | 4.9       | 4,667     | 0.5      |
| 受取利息及び配当金                    | 51         | 0.0       | 76         | 0.0       | 25        | 33.1     |
| 雑 収 益                        | 902,173    | 4.9       | 896,267    | 4.8       | 5,905     | 0.7      |
| 国庫補助金                        | 0          | 0.0       | 10,547     | 0.1       | 10,547    | 皆減       |
| 特 別 利 益                      | 839,123    | 4.5       | 0          | 0.0       | 839,123   | 皆増       |
| 大阪港埋立事業収益                    | 12,978,386 | 69.8      | 13,471,868 | 72.1      | 493,482   | 3.7      |
| 営 業 収 益                      | 12,235,089 | 65.8      | 12,315,242 | 65.9      | 80,154    | 0.7      |
| 土地売却収益                       | 7,435,587  | 40.0      | 7,431,632  | 39.8      | 3,955     | 0.1      |
| 土地賃貸料収益                      | 4,799,502  | 25.8      | 4,883,610  | 26.1      | 84,109    | 1.7      |
| 営 業 外 収 益                    | 743,298    | 4.0       | 1,156,626  | 6.2       | 413,328   | 35.7     |
| 受取利息及び配当金                    | 8,013      | 0.0       | 2,854      | 0.0       | 5,160     | 180.8    |
| 雑 収 益                        | 735,284    | 4.0       | 1,153,328  | 6.2       | 418,043   | 36.2     |
| 国庫補助金                        | 0          | 0.0       | 445        | 0.0       | 445       | 皆減       |
| 費 用                          | 20,435,467 | 100.0     | 20,191,048 | 100.0     | 244,419   | 1.2      |
| 港湾施設提供事業費用                   | 4,566,876  | 22.3      | 5,880,780  | 29.1      | 1,313,904 | 22.3     |
| 営 業 費 用                      | 4,216,031  | 20.6      | 4,946,624  | 24.5      | 730,593   | 14.8     |
| 人 件 費                        | 214,093    | 1.0       | 289,588    | 1.4       | 75,495    | 26.1     |
| 光 熱 水 費                      | 80,651     | 0.4       | 83,626     | 0.4       | 2,974     | 3.6      |
| 動 力 費                        | 11,167     | 0.1       | 46,367     | 0.2       | 35,200    | 75.9     |
| 修 繕 費                        | 372,044    | 1.8       | 389,737    | 1.9       | 17,692    | 4.5      |
| 委 託 料                        | 106,116    | 0.5       | 229,404    | 1.1       | 123,287   | 53.7     |
| 使用料及び賃借料                     | 2,634,291  | 12.9      | 2,646,810  | 13.1      | 12,519    | 0.5      |
| 減 価 償 却 費                    | 761,470    | 3.7       | 794,987    | 3.9       | 33,517    | 4.2      |
| そ の 他                        | 36,198     | 0.2       | 466,106    | 2.3       | 429,908   | 92.2     |
| 営 業 外 費 用                    | 252,846    | 1.2       | 317,041    | 1.6       | 64,195    | 20.2     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費                | 251,072    | 1.2       | 313,598    | 1.6       | 62,526    | 19.9     |
| そ の 他                        | 1,774      | 0.0       | 3,443      | 0.0       | 1,669     | 48.5     |
| 特 別 損 失                      | 98,000     | 0.5       | 617,115    | 3.1       | 519,115   | 84.1     |
| 大阪港埋立事業費用                    | 15,868,591 | 77.7      | 14,310,268 | 70.9      | 1,558,322 | 10.9     |
| 営 業 費 用                      | 13,150,475 | 64.4      | 12,691,167 | 62.9      | 459,308   | 3.6      |
| 土地売却原価                       | 10,850,091 | 53.1      | 9,161,504  | 45.4      | 1,688,587 | 18.4     |
| 一 般 管 理 費                    | 1,151,423  | 5.6       | 2,302,598  | 11.4      | 1,151,174 | 50.0     |
| 減 価 償 却 費                    | 1,146,863  | 5.6       | 1,227,065  | 6.1       | 80,202    | 6.5      |
| 資産減耗費                        | 2,098      | 0.0       | 0          | 0.0       | 2,098     | 皆増       |
| 営 業 外 費 用                    | 2,676,891  | 13.1      | 1,592,489  | 7.9       | 1,084,402 | 68.1     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費                | 1,262,012  | 6.2       | 1,345,384  | 6.7       | 83,373    | 6.2      |
| 一 般 会 計 繰 出 金                | 1,402,660  | 6.9       | 231,240    | 1.1       | 1,171,420 | 506.6    |
| そ の 他                        | 12,220     | 0.1       | 15,865     | 0.1       | 3,645     | 23.0     |
| 特 別 損 失                      | 41,225     | 0.2       | 26,612     | 0.1       | 14,612    | 54.9     |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )       | 2,535,022  | -         | 867,200    | -         | 1,667,821 | -        |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )           | 1,835,123  | -         | 1,510,928  | -         | 324,195   | -        |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 60,966,793 | -         | 59,131,670 | -         | 1,835,123 | -        |

(注) 経常利益 = (営業収益 + 営業外収益) - (営業費用 + 営業外費用)

## 参 考

| 区                | 分        | 平成25年度 | 平成24年度 | 差引増 減 |
|------------------|----------|--------|--------|-------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 港湾施設提供事業 | 123.1  | 88.6   | 34.5  |
|                  | 大阪港埋立事業  | 81.8   | 94.1   | 12.3  |
|                  | 全 体      | 100.9  | 92.5   | 8.4   |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 港湾施設提供事業 | 107.0  | 98.9   | 8.1   |
|                  | 大阪港埋立事業  | 82.0   | 94.3   | 12.3  |
|                  | 全 体      | 87.5   | 95.6   | 8.1   |
| 営 業 比 率 (注3)     | 港湾施設提供事業 | 92.0   | 87.0   | 5.0   |
|                  | 大阪港埋立事業  | 93.0   | 97.0   | 4.0   |
|                  | 全 体      | 92.8   | 94.2   | 1.4   |

(注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$

2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$

3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$

表 - 9 事 業 別 収 支 状 況

### 【港湾施設提供事業】

| 区       | 分   | 平成25年度    | 平成24年度    | 差引増 減     |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 荷役機械事業  | 収 益 | 110,971   | 373,918   | 262,947   |
|         | 費 用 | 126,318   | 346,697   | 220,379   |
|         | 差 引 | 15,347    | 27,221    | 42,568    |
| 上屋倉庫事業  | 収 益 | 5,305,361 | 4,701,745 | 603,616   |
|         | 費 用 | 4,366,794 | 5,369,634 | 1,002,840 |
|         | 差 引 | 938,567   | 667,889   | 1,606,456 |
| 引 船 事 業 | 収 益 | 205,626   | 132,402   | 73,224    |
|         | 費 用 | 73,764    | 164,449   | 90,684    |
|         | 差 引 | 131,862   | 32,047    | 163,908   |
| 合 計     | 収 益 | 5,621,958 | 5,208,065 | 413,893   |
|         | 費 用 | 4,566,876 | 5,880,780 | 1,313,904 |
|         | 差 引 | 1,055,082 | 672,715   | 1,727,797 |

### 【大阪港埋立事業】

| 区       | 分   | 平成25年度     | 平成24年度     | 差引増 減     |
|---------|-----|------------|------------|-----------|
| 大阪港埋立事業 | 収 益 | 12,978,386 | 13,471,868 | 493,482   |
|         | 費 用 | 15,868,591 | 14,310,268 | 1,558,322 |
|         | 差 引 | 2,890,205  | 838,400    | 2,051,805 |

### ( 3 ) 経営収支の推移

港湾施設提供事業の収益では、その大部分を占める営業収益が年々減少しており、収益全体としても同様の状況であったが、当年度は特別利益により増加している。

費用では、その大部分を占める営業費用が総じて減少している。費用全体としては、固定資産の売却等の特別損失を除くと総じて減少している。

経営収支は、平成 22 年度以降純損失を計上していたが、当年度は純利益に転じている。

一方、大阪港埋立事業の収益では、営業収益は平成 22 年度以降増加傾向にあったが、当年度はやや減少している。営業外収益は全体として減少傾向にある。収益全体としては、平成 21 年度に特別利益で第三セクター等改革推進債に係る一般会計繰入金があったことなどにより、平成 22 年度にいったん大きく減少した後、平成 23 年度以降増加していたが、当年度は減少している。

費用では営業費用は年々増加している。営業外費用は平成 22 年度以降減少傾向にあったが、当年度は増加している。費用全体としては、平成 21 年度に株式会社大阪ワールドトレードセンタービルディングの処理に伴う多額の特別損失を計上したことなどにより、平成 22 年度にいったん大きく減少したものの、平成 23 年度以降増加している。

経営収支は、平成 21 年度以降は純損失を生じており、当年度は 28 億 9,000 万円の純損失となっている。

なお、港営事業会計全体として、当年度は 18 億 3,500 万円の純損失を生じた結果、当年度末の未処理欠損金は 609 億 6,600 万円となっている。

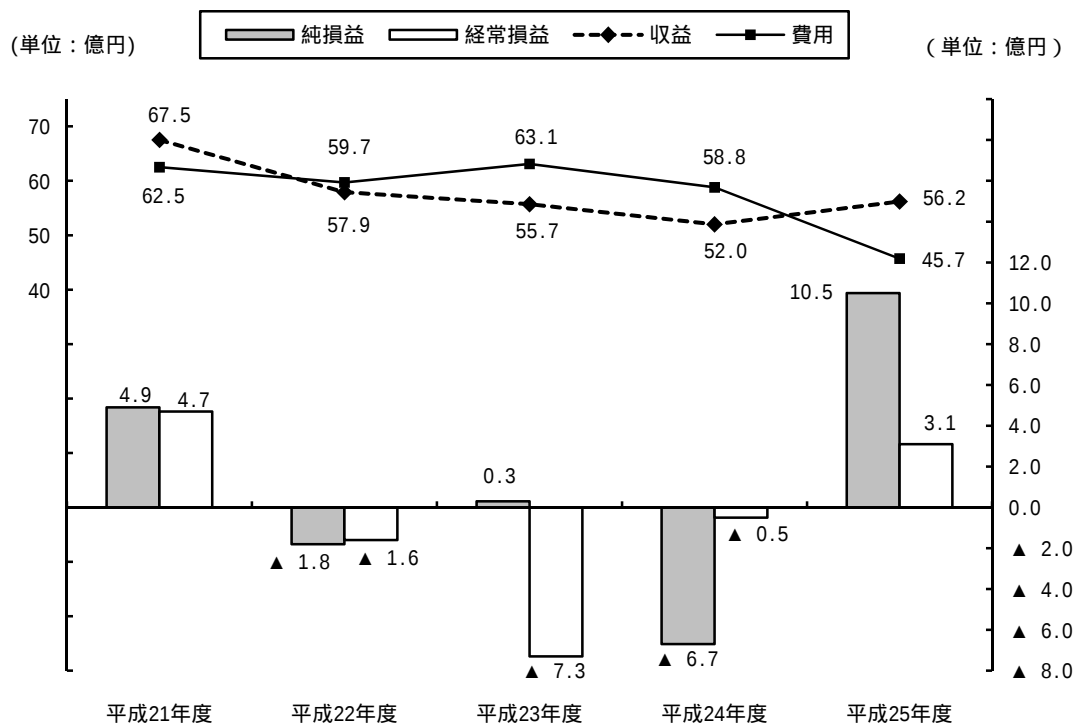
各事業の最近 5 か年間における経営収支の推移を示すと、表 - 10 のとおりである。

表 - 10

## 事業別経営収支比較

## 【港湾施設提供事業】

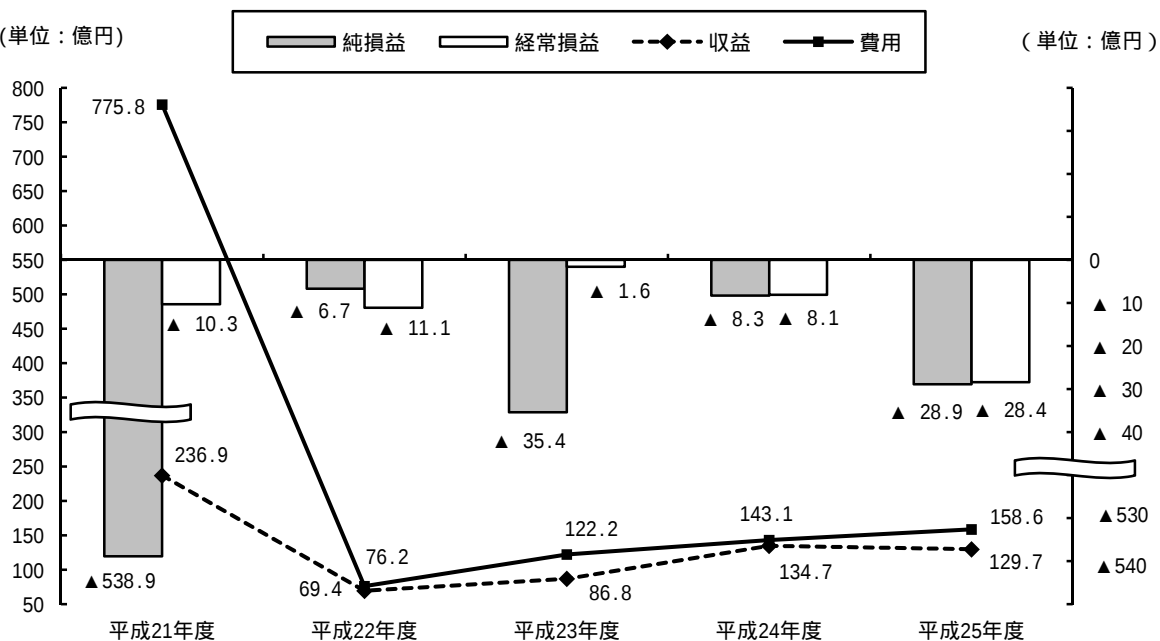
| 年 度<br>区 分                            | 平成21年度          |     | 平成22年度          |     | 平成23年度          |     | 平成24年度          |     | 平成25年度          |     |
|---------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|
|                                       | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  | 金 額             | 指数  |
| 港湾施設提供事業<br>収 益                       | 千円<br>6,756,733 | 100 | 千円<br>5,795,541 | 86  | 千円<br>5,578,364 | 83  | 千円<br>5,208,252 | 77  | 千円<br>5,621,958 | 83  |
| 営 業 収 益                               | 5,892,346       | 100 | 4,819,872       | 82  | 4,473,357       | 76  | 4,301,361       | 73  | 3,880,611       | 66  |
| 営 業 外 収 益                             | 771,780         | 100 | 873,160         | 113 | 972,899         | 126 | 906,891         | 118 | 902,224         | 117 |
| 特 別 利 益                               | 92,607          | 100 | 102,508         | 111 | 132,107         | 143 | 0               | 0   | 839,123         | 906 |
| 港湾施設提供事業<br>費 用                       | 6,257,619       | 100 | 5,979,220       | 96  | 6,315,866       | 101 | 5,880,780       | 94  | 4,566,876       | 73  |
| 営 業 費 用                               | 5,665,769       | 100 | 5,422,977       | 96  | 5,035,738       | 89  | 4,946,624       | 87  | 4,216,031       | 74  |
| 営 業 外 費 用                             | 519,354         | 100 | 439,552         | 85  | 376,257         | 72  | 317,041         | 61  | 252,846         | 49  |
| 特 別 損 失                               | 72,497          | 100 | 116,690         | 161 | 903,872         | 著増  | 617,115         | 851 | 98,000          | 135 |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )                | 479,004         | 100 | 169,497         | —   | 34,262          | 7   | 55,413          | —   | 313,959         | 66  |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                    | 499,114         | 100 | 183,679         | —   | 737,503         | —   | 672,528         | —   | 1,055,082       | 211 |
| 年度末未処分<br>利益 剰余金<br>( 年度末<br>未処理欠損金 ) | 3,502,267       | 100 | 3,318,588       | 95  | 2,581,085       | 74  | 1,908,557       | 54  | 2,963,639       | 85  |
| 収 支 比 率                               | %<br>108.0      | -   | %<br>96.9       | -   | %<br>88.3       | -   | %<br>88.6       | -   | %<br>123.1      | -   |
| 経 常 収 支 比 率                           | %<br>107.7      | -   | %<br>97.1       | -   | %<br>100.6      | -   | %<br>98.9       | -   | %<br>107.0      | -   |
| 営 業 比 率                               | %<br>104.0      | -   | %<br>88.9       | -   | %<br>88.8       | -   | %<br>87.0       | -   | %<br>92.0       | -   |



# 【大阪港埋立事業】

| 年 度<br>区 分                                | 平 成 21 年 度 |     | 平 成 22 年 度 |     | 平 成 23 年 度 |     | 平 成 24 年 度 |     | 平 成 25 年 度 |     |
|-------------------------------------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|                                           | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  | 金 額        | 指数  |
| 大阪港埋立事業収益                                 | 23,692,714 | 100 | 6,946,228  | 29  | 8,682,937  | 37  | 13,471,868 | 57  | 12,978,386 | 55  |
| 営 業 収 益                                   | 5,929,873  | 100 | 5,345,197  | 90  | 7,601,423  | 128 | 12,315,242 | 208 | 12,235,089 | 206 |
| 営 業 外 収 益                                 | 1,362,842  | 100 | 1,164,643  | 85  | 1,081,514  | 79  | 1,156,626  | 85  | 743,298    | 55  |
| 特 別 利 益                                   | 16,400,000 | 100 | 436,388    | 3   | 0          | -   | 0          | -   | 0          | -   |
| 大阪港埋立事業費用                                 | 77,589,134 | 100 | 7,622,942  | 10  | 12,227,011 | 16  | 14,310,268 | 18  | 15,868,591 | 20  |
| 営 業 費 用                                   | 6,679,902  | 100 | 5,893,688  | 88  | 7,180,258  | 107 | 12,691,167 | 190 | 13,150,475 | 197 |
| 営 業 外 費 用                                 | 1,644,167  | 100 | 1,729,254  | 105 | 1,669,713  | 102 | 1,592,489  | 97  | 2,676,891  | 163 |
| 特 別 損 失                                   | 69,265,065 | 100 | 0          | -   | 3,377,039  | 5   | 26,612     | 0   | 41,225     | 0   |
| 経 常 利 益<br>( 経 常 損 失 )                    | 1,031,354  | -   | 1,113,102  | -   | 167,034    | -   | 811,788    | -   | 2,848,980  | -   |
| 純 利 益<br>( 純 損 失 )                        | 53,896,420 | -   | 676,714    | -   | 3,544,073  | -   | 838,400    | -   | 2,890,205  | -   |
| 年 度 未 処 分<br>利 益 剰 余 金<br>( 未 処 理 欠 損 金 ) | 53,896,420 | -   | 54,573,134 | -   | 58,117,207 | -   | 58,955,607 | -   | 61,845,812 | -   |
| 収 支 比 率                                   | 30.5       | -   | 91.1       | -   | 71.0       | -   | 94.1       | -   | 81.8       | -   |
| 経 常 収 支 比 率                               | 87.6       | -   | 85.4       | -   | 98.1       | -   | 94.3       | -   | 82.0       | -   |
| 営 業 比 率                                   | 88.8       | -   | 90.7       | -   | 105.9      | -   | 97.0       | -   | 93.0       | -   |

(単位：億円)



## 4 財 政 状 態

### ( 1 ) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、短期貸付金、未成土地等の増があったものの、完成土地、未収金等の減があったことにより、86 億 8,800 万円 ( 2.2% ) 減少し、3,788 億 6,000 万円となっている。このうち完成土地は 1,229 億 7,800 万円であって、資産合計の 32.5% ( 前年度 34.1% ) を占めている。また、土地、建物等の有形固定資産は 1,284 億 2,800 万円であって、資産合計の 33.9% ( 前年度 33.6% ) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、未払金等の減があったことにより、33 億 4,700 万円 ( 8.3% ) 減少し、367 億 8,000 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、借入資本金の減や年度末未処理欠損金の増等があったことにより、53 億 4,100 万円 ( 1.5% ) 減少し、3,420 億 8,000 万円となっている。

負債資本合計の中では自己資本金の構成比率が最も高く、全体の 64.5% ( 前年度 63.1% ) を占め、2,444 億 1,400 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は前年度末に比べ 68 億 5,300 万円 ( 10.5% ) 減少し、1,899 億 3,700 万円となり、資産合計の 50.1% ( 前年度 50.8% ) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表 - 11 のとおり、当年度末の財政状態を港湾施設提供事業と大阪港埋立事業に分別すると、表 - 12 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表 - 11

比較貸借対照表

| 科 目                          | 平成25年度末       |         | 平成24年度末       |         | 差引増 減       |       |
|------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|-------------|-------|
|                              | 金 額           | 構成比率    | 金 額           | 構成比率    | 金 額         | 増減率   |
|                              | 千円            | %       | 千円            | %       | 千円          | %     |
| 固 定 資 産                      | 140,956,603   | 37.2    | 143,196,423   | 36.9    | 2,239,820   | 1.6   |
| 有 形 固 定 資 産                  | 128,428,937   | 33.9    | 130,136,823   | 33.6    | 1,707,887   | 1.3   |
| 土 地                          | 93,730,168    | 24.7    | 94,015,040    | 24.3    | 284,872     | 0.3   |
| 建 築 物                        | 23,475,354    | 6.2     | 23,880,422    | 6.2     | 405,067     | 1.7   |
| 構 造 物                        | 6,942,307     | 1.8     | 7,273,656     | 1.9     | 331,349     | 4.6   |
| 機 械 及 び 装 置                  | 2,718,813     | 0.7     | 3,335,088     | 0.9     | 616,275     | 18.5  |
| 船 隻                          | 137,555       | 0.0     | 264,419       | 0.1     | 126,863     | 48.0  |
| 車 両 運 搬 具                    | 2,427         | 0.0     | 3,392         | 0.0     | 965         | 28.4  |
| 工 具、器 具 及 び 備 品              | 532,616       | 0.1     | 537,050       | 0.1     | 4,434       | 0.8   |
| 建 設 仮 勘 定                    | 879,966       | 0.2     | 818,028       | 0.2     | 61,939      | 7.6   |
| そ の 他 有 形 固 定 資 産            | 9,730         | 0.0     | 9,730         | 0.0     | 0           | 0.0   |
| 無 形 固 定 資 産                  | 147,410       | 0.0     | 130,008       | 0.0     | 17,402      | 13.4  |
| ソ フ ト ウ ェ ア                  | 111,975       | 0.0     | 120,272       | 0.0     | 8,298       | 6.9   |
| そ の 他 無 形 固 定 資 産            | 35,436        | 0.0     | 9,736         | 0.0     | 25,700      | 264.0 |
| 投 資                          | 12,380,256    | 3.3     | 12,929,592    | 3.3     | 549,336     | 4.2   |
| 基 金                          | 6,193,000     | 1.6     | 6,253,847     | 1.6     | 60,847      | 1.0   |
| 出 資 金                        | 4,044,000     | 1.1     | 4,044,000     | 1.0     | 0           | 0.0   |
| 長 期 貸 付 金                    | 1,950,016     | 0.5     | 2,130,421     | 0.5     | 180,405     | 8.5   |
| 土 地 年 賦 未 収 金                | 119,120       | 0.0     | 424,650       | 0.1     | 305,530     | 71.9  |
| そ の 他 投 資                    | 74,119        | 0.0     | 76,673        | 0.0     | 2,554       | 3.3   |
| 土 地 造 成 勘 定                  | 224,668,109   | 59.3    | 232,880,863   | 60.1    | 8,212,754   | 3.5   |
| 完 成 土 地                      | 122,978,547   | 32.5    | 132,191,034   | 34.1    | 9,212,487   | 7.0   |
| 未 成 土 地                      | 101,689,562   | 26.8    | 100,689,828   | 26.0    | 999,733     | 1.0   |
| 流 動 資 産                      | 13,212,003    | 3.5     | 11,441,083    | 3.0     | 1,770,920   | 15.5  |
| 現 金・預 金                      | 189,174       | 0.0     | 231,093       | 0.1     | 41,919      | 18.1  |
| 未 収 金                        | 568,215       | 0.1     | 7,428,760     | 1.9     | 6,860,545   | 92.4  |
| 貯 蔵 品                        | 589           | 0.0     | 4,200         | 0.0     | 3,611       | 86.0  |
| 短 期 貸 付 金                    | 12,400,000    | 3.3     | 3,600,000     | 0.9     | 8,800,000   | 244.4 |
| 前 払 費 用                      | 354           | 0.0     | 439           | 0.0     | 86          | 19.5  |
| 前 払 金                        | 0             | 0.0     | 122,919       | 0.0     | 122,919     | 皆減    |
| そ の 他 流 動 資 産                | 53,671        | 0.0     | 53,671        | 0.0     | 0           | 0.0   |
| 繰 延 勘 定                      | 24,154        | 0.0     | 30,987        | 0.0     | 6,833       | 22.1  |
| 資 産 合 計                      | 378,860,869   | 100.0   | 387,549,356   | 100.0   | 8,688,488   | 2.2   |
| 固 定 負 債                      | 35,183,151    | 9.3     | 34,962,110    | 9.0     | 221,042     | 0.6   |
| 企 業 債                        | 4,790,080     | 1.3     | 4,506,060     | 1.2     | 284,020     | 6.3   |
| 繰 延 年 賦 売 却 損 益              | 25,800        | 0.0     | 37,178        | 0.0     | 62,978      | 169.4 |
| そ の 他 固 定 負 債                | 30,418,872    | 8.0     | 30,418,872    | 7.8     | 0           | 0.0   |
| 流 動 負 債                      | 1,596,964     | 0.4     | 5,165,486     | 1.3     | 3,568,522   | 69.1  |
| 未 払 金                        | 756,824       | 0.2     | 3,885,491     | 1.0     | 3,128,668   | 80.5  |
| 前 受 金                        | 130,062       | 0.0     | 780           | 0.0     | 129,282     | 著増    |
| 預 り 金                        | 710,078       | 0.2     | 1,279,214     | 0.3     | 569,136     | 44.5  |
| 負 債 計                        | 36,780,115    | 9.7     | 40,127,596    | 10.4    | 3,347,480   | 8.3   |
| 資 本                          | 397,572,284   | 104.9   | 401,078,169   | 103.5   | 3,505,885   | 0.9   |
| 自 己 資 本 金                    | 244,414,804   | 64.5    | 244,414,804   | 63.1    | 0           | 0.0   |
| 借 入 資 本 金                    | 153,157,480   | 40.4    | 156,663,365   | 40.4    | 3,505,885   | 2.2   |
| 剰 余 金                        | 55,491,531    | 14.6    | 53,656,408    | 13.8    | 1,835,123   | 3.4   |
| 資 本 剰 余 金                    | 5,475,262     | 1.4     | 5,475,262     | 1.4     | 0           | 0.0   |
| 再 評 価 積 立 金                  | 123,039       | 0.0     | 123,039       | 0.0     | 0           | 0.0   |
| 受 贈 財 産 評 価 額                | 657,743       | 0.2     | 657,743       | 0.2     | 0           | 0.0   |
| 国 庫 補 助 金                    | 469,065       | 0.1     | 469,065       | 0.1     | 0           | 0.0   |
| 工 事 負 担 金                    | 871,483       | 0.2     | 871,483       | 0.2     | 0           | 0.0   |
| そ の 他 資 本 剰 余 金              | 3,353,932     | 0.9     | 3,353,932     | 0.9     | 0           | 0.0   |
| 利 益 剰 余 金 ( 欠 損 金 )          | 60,966,793    | 16.1    | 59,131,670    | 15.3    | 1,835,123   | -     |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( 年度末未処理欠損金 ) | 60,966,793    | 16.1    | 59,131,670    | 15.3    | 1,835,123   | -     |
| 〔 純 利 益 〕                    | ( 1,835,123 ) | ( 0.5 ) | ( 1,510,928 ) | ( 0.4 ) | ( 324,195 ) | ( - ) |
| 〔 純 損 失 〕                    |               |         |               |         |             |       |
| 資 本 計                        | 342,080,753   | 90.3    | 347,421,761   | 89.6    | 5,341,007   | 1.5   |
| 負 債 資 本 合 計                  | 378,860,869   | 100.0   | 387,549,356   | 100.0   | 8,688,488   | 2.2   |

(注) 有形固定資産減価償却累計額

(平成 25 年度末)  
58,356,111 千円

(平成 24 年度末)  
58,358,737 千円

表 - 12

## 事業別貸借対照表

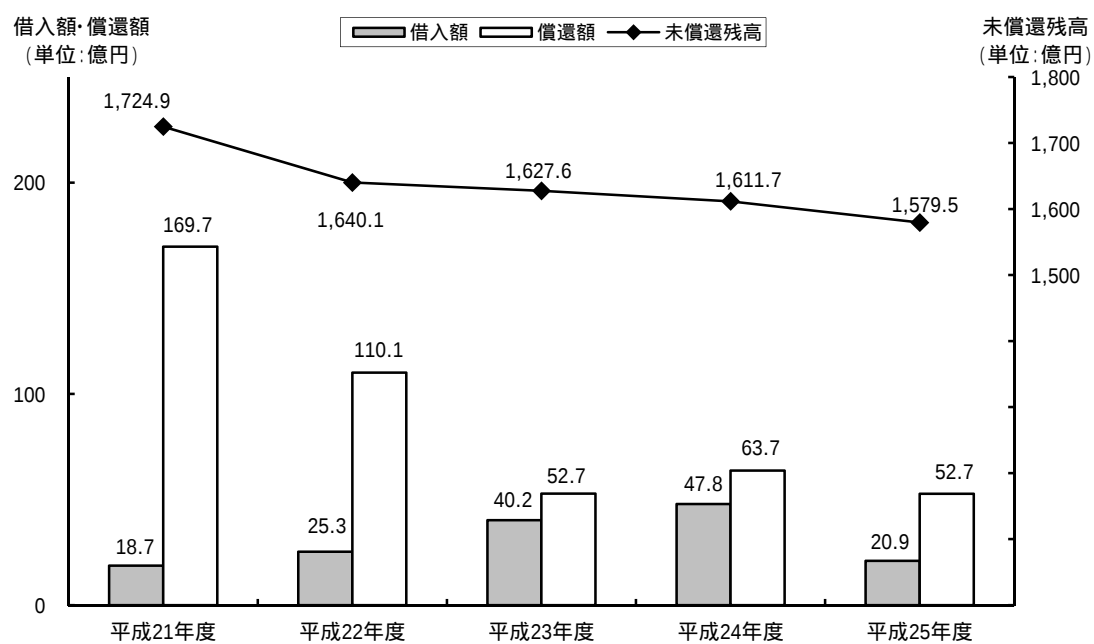
| 科 目                    | 港 営 事 業     |       | 港湾施設提供事業   |       | 大阪港埋立事業     |       |
|------------------------|-------------|-------|------------|-------|-------------|-------|
|                        | 金 額         | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | 金 額         | 構成比率  |
|                        | 千円          | %     | 千円         | %     | 千円          | %     |
| 固 定 資 産                | 140,956,603 | 37.2  | 37,471,217 | 94.5  | 103,485,386 | 30.5  |
| 有 形 固 定 資 産            | 128,428,937 | 33.9  | 37,348,760 | 94.2  | 91,080,177  | 26.8  |
| 無 形 固 定 資 産            | 147,410     | 0.0   | 19,341     | 0.0   | 128,069     | 0.0   |
| 投 資                    | 12,380,256  | 3.3   | 103,116    | 0.3   | 12,277,140  | 3.6   |
| 土 地 造 成 勘 定            | 224,668,109 | 59.3  | 0          | 0.0   | 224,668,109 | 66.2  |
| 完 成 土 地                | 122,978,547 | 32.5  | 0          | 0.0   | 122,978,547 | 36.3  |
| 未 成 土 地                | 101,689,562 | 26.8  | 0          | 0.0   | 101,689,562 | 30.0  |
| 流 動 資 産                | 13,212,003  | 3.5   | 2,166,290  | 5.5   | 11,045,713  | 3.3   |
| 現 金 ・ 預 金              | 189,174     | 0.0   | 30,268     | 0.1   | 158,906     | 0.0   |
| 未 収 金                  | 568,215     | 0.1   | 264,073    | 0.7   | 304,142     | 0.1   |
| 貯 蔵 品                  | 589         | 0.0   | 524        | 0.0   | 65          | 0.0   |
| 短 期 貸 付 金              | 12,400,000  | 3.3   | 1,819,366  | 4.6   | 10,580,634  | 3.1   |
| 前 払 費 用                | 354         | 0.0   | 186        | 0.0   | 167         | 0.0   |
| 前 払 金                  | 0           | 0.0   | 0          | 0.0   | 0           | 0.0   |
| そ の 他 流 動 資 産          | 53,671      | 0.0   | 51,873     | 0.1   | 1,798       | 0.0   |
| 繰 延 勘 定                | 24,154      | 0.0   | 49         | 0.0   | 24,105      | 0.0   |
| 資 産 合 計                | 378,860,869 | 100.0 | 39,637,556 | 100.0 | 339,223,312 | 100.0 |
| 固 定 負 債                | 35,183,151  | 9.3   | 4,790,080  | 12.1  | 30,393,071  | 9.0   |
| 企 業 債                  | 4,790,080   | 1.3   | 4,790,080  | 12.1  | 0           | 0.0   |
| 繰 延 年 賦 売 却 損 益        | 25,800      | 0.0   | 0          | 0.0   | 25,800      | 0.0   |
| そ の 他 固 定 負 債          | 30,418,872  | 8.0   | 0          | 0.0   | 30,418,872  | 9.0   |
| 流 動 負 債                | 1,596,964   | 0.4   | 760,364    | 1.9   | 836,600     | 0.2   |
| 未 払 金                  | 756,824     | 0.2   | 483,582    | 1.2   | 273,242     | 0.1   |
| 前 受 金                  | 130,062     | 0.0   | 0          | 0.0   | 130,062     | 0.0   |
| 預 り 金                  | 710,078     | 0.2   | 276,782    | 0.7   | 433,296     | 0.1   |
| 負 債 計                  | 36,780,115  | 9.7   | 5,550,444  | 14.0  | 31,229,671  | 9.2   |
| 資 本 金                  | 397,572,284 | 104.9 | 28,324,295 | 71.5  | 369,247,990 | 108.9 |
| 自 己 資 本 金              | 244,414,804 | 64.5  | 18,960,974 | 47.8  | 225,453,830 | 66.5  |
| 借 入 資 本 金              | 153,157,480 | 40.4  | 9,363,320  | 23.6  | 143,794,160 | 42.4  |
| 剰 余 金                  | 55,491,531  | 14.6  | 5,762,817  | 14.5  | 61,254,348  | 18.1  |
| 資 本 剰 余 金              | 5,475,262   | 1.4   | 2,799,178  | 7.1   | 2,676,084   | 0.8   |
| 利 益 剰 余 金<br>( 欠 損 金 ) | 60,966,793  | 16.1  | 2,963,639  | 7.5   | 63,930,432  | 18.8  |
| 資 本 計                  | 342,080,753 | 90.3  | 34,087,112 | 86.0  | 307,993,642 | 90.8  |
| 負 債 資 本 合 計            | 378,860,869 | 100.0 | 39,637,556 | 100.0 | 339,223,312 | 100.0 |

## ( 2 ) 企業債の状況

負債及び資本に属する企業債の最近 5 か年間の状況をみると、毎年度償還額が借入額を上回っており、未償還残高は年々減少し、当年度末残高は 1,579 億 4,700 万円となっている。

企業債の最近 5 か年間の状況は表 - 13 のとおりである。

表 - 13 企 業 債 の 状 況



( 注 ) 小数第二位を四捨五入

( 3 ) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で109億7,500万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で56億3,600万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は53億3,900万円増加し、当年度末における運転資金残額は116億1,500万円となっている。

当年度の資金運用の状況は表 - 14、運転資金増減の状況は表 - 15 のとおりである。

表 - 14 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用              |                    | 資 金 の 源 泉                              |                     |
|------------------------|--------------------|----------------------------------------|---------------------|
| 資 金 を 要 し た 費 用        | 円<br>7,624,561,930 | 資 金 の 流 入 し た 収 益                      | 円<br>18,600,290,574 |
| 費 用 総 額                | 20,435,467,293     | 収 益 総 額                                | 18,600,344,573      |
| 土 地 売 却 原 価            | 10,850,090,950     | 過 年 度 修 正 益                            | 53,999              |
| 減 価 償 却 費              | 1,908,333,078      |                                        |                     |
| 繰 延 勘 定 償 却            | 7,202,492          |                                        |                     |
| 固 定 資 産 除 却 損          | 2,097,525          |                                        |                     |
| 固 定 資 産 売 却 損          | 41,224,523         |                                        |                     |
| 過 年 度 修 正 損            | 1,956,795          |                                        |                     |
| 経 営 収 支 面 の<br>資 金 剰 余 | 10,975,728,644     |                                        |                     |
| 建 設 改 良 費              | 605,804,583        | 企 業 債                                  | 2,047,000,000       |
| 埋 立 事 業 費              | 2,002,777,746      | 雑 収 入                                  | 350,137,991         |
| 繰 替 金                  | 8,572,553          | 固 定 資 産 売 却 代 金                        | 345,786,936         |
| 企 業 債 償 還 金            | 5,268,864,705      | 繰 入 金                                  | 60,846,867          |
| 企 業 債 諸 費              | 578,655,921        | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 24,985,815          |
| 繰 延 勘 定 支 払 金          | 369,000            |                                        |                     |
|                        |                    | 建 設 等 資 金 収 支 面 の<br>資 金 不 足           | 5,636,286,899       |
| 運 転 資 金 の 増 加          | 5,339,441,745      |                                        |                     |
| 計                      | 21,429,048,183     | 計                                      | 21,429,048,183      |

表 - 15 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                  | 平成25年度末             | 平成24年度末             | 対前年度増 減            |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 流 動 資 産 ( A )        | 円<br>13,212,002,956 | 円<br>11,441,083,342 | 円<br>1,770,919,614 |
| 流 動 負 債 ( B )        | 1,596,963,914       | 5,165,486,045       | 3,568,522,131      |
| 運 転 資 金<br>( A - B ) | 11,615,039,042      | 6,275,597,297       | 5,339,441,745      |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

港営事業会計の当年度決算を事業別にみると、港湾施設提供事業においては、固定資産売却等により特別利益を計上したこともあって純利益となっているが、曳船を含む有形固定資産である施設数は売却や港湾法改正に伴う港湾運営の効率化による貸付等もあって減少を続けている。営業収益が減少していく中で（平成 21 年度比 66％）、営業費用については削減が進んでおらず（平成 21 年度比 76％）、高コスト体質の改善が遅れている。

その一方で、老朽化が進む荷役機械事業及び上屋倉庫事業では、維持補修や更新のための投資等が必要となっている。港湾局は、官民港湾事業全体の今後の発展可能性を慎重に検討し、公的関与の必要性の有無、公的関与水準の高低、不採算施設の処分、既存施設の維持補修・更新方針等を、将来のキャッシュフローの見通しを踏まえた中長期経営計画に正確に反映する必要がある。

一方、大阪港埋立事業においては、過去 3 か年の土地売却収益はそれ以前の年度に比べ増加傾向にあるものの、咲州地区以外での土地売却収益が土地売却原価を下回っていることにより、経営収支は純損失である。平成 21 年度以降継続して純損失を生じ、未処理欠損金は 639 億 3,000 万円に達している。

土地売却収益が土地売却原価を下回る状況ではあるが、土地売却が企業債元利償還等における資金不足を補うには不可欠である以上、現在取り組んでいる関西イノベーション国際戦略総合特区指定による税制優遇のメリットや、事前登録制度などをさらに活用することにより、民間事業者のニーズに柔軟に対応した土地売却等の促進に取り組まざるを得ないが、魅力あるベイエリアとするため、港湾局単独ではなく経済戦略局等関係局と連携して開発計画を策定する等、ベイエリア全体に価値を付加する手立てを講じ土地売却単価の上昇を図り、資金の確保に努めることが肝要である。



( 港営事業会計 )

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |    |                           | 算 式                                                                                            | 平成21年度  | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|------|----|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| 構成比率 | 1  | 固 定 資 産 構 成 比 率           | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ ( % )              | 95.5    | 99.1   | 98.6   | 97.0   | 96.5   |
|      | 2  | 固 定 負 債 構 成 比 率           | $\frac{\text{固 定 負 債} + \text{借 入 資 本 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                | 49.4    | 49.4   | 49.7   | 49.4   | 49.7   |
|      | 3  | 自 己 資 本 構 成 比 率           | $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$ ( % )                  | 48.04   | 49.94  | 49.41  | 49.22  | 49.87  |
| 財務比率 | 4  | 固 定 比 率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本金} + \text{剩 余 金}} \times 100$ ( % )                          | 198.68  | 198.44 | 199.49 | 197.15 | 193.53 |
|      | 5  | 固定長期適合率                   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ ( % )                | 97.9    | 99.7   | 99.5   | 98.4   | 96.9   |
|      | 6  | 流 動 比 率                   | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                       | 180.3   | 141.8  | 152.9  | 221.5  | 827.3  |
|      | 7  | 酸 性 試 験 比 率               | $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                        | 179.8   | 51.8   | 69.1   | 148.3  | 47.4   |
|      | 8  | 現 金 預 金 比 率               | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$ ( % )                                       | 2.4     | 11.1   | 9.4    | 4.5    | 11.8   |
|      | 9  | 負 債 比 率                   | $\frac{\text{負 債}}{\text{自己資本金} + \text{剰 余 金}} \times 100$ ( % )                              | 108.1   | 100.3  | 102.4  | 103.2  | 100.5  |
| 回転率  | 10 | 総資本回転率                    | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}}$ ( 回 )                           | 0.0     | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 0.0    |
|      | 11 | 自己資本回転率                   | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}}$ ( 回 )                         | 0.12    | 0.05   | 0.06   | 0.09   | 0.08   |
|      | 12 | 固定資産回転率                   | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$ ( 回 )                         | 0.1     | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 0.0    |
|      | 13 | 流動資産回転率                   | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$ ( 回 )                         | 1.3     | 0.9    | 2.7    | 2.0    | 1.3    |
|      | 14 | 未収金回転率                    | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$ ( 回 )                           | 1.3     | 1.1    | 7.6    | 3.5    | 4.0    |
|      | 15 | 貯蔵品回転率                    | $\frac{\text{当 年 度 払 出 額}}{\text{平 均 貯 蔵 品}}$ ( 回 )                                            | 0.0     | 0.0    | 14.8   | 12.7   | 16.6   |
|      | 16 | 減 価 償 却 率                 | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地・建設仮勘定}} \times 100$ ( % )     | 5.8     | 5.9    | 5.9    | 5.4    | 5.3    |
| 収益率  | 17 | 収 支 比 率                   | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ ( % )                                           | 36.3    | 93.7   | 76.9   | 92.5   | 91.0   |
|      | 18 | 経常収支比率                    | $\frac{\text{営 業 収 益} + \text{営 業 外 収 益}}{\text{営 業 費 用} + \text{営 業 外 費 用}} \times 100$ ( % ) | 96.2    | 90.5   | 99.1   | 95.6   | 87.5   |
|      | 19 | 営 業 比 率                   | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{営 業 費 用}} \times 100$ ( % )                                       | 95.8    | 89.8   | 98.8   | 94.2   | 92.8   |
|      | 20 | 総資本利益率                    | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100$ ( % )            | ▲ 26.0  | ▲ 0.2  | ▲ 1.1  | ▲ 0.4  | ▲ 0.5  |
|      | 21 | 単年度純利益比率<br>( 単年度欠損金比率▲ ) | $\frac{\text{単年度純利益(欠損金▲)}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )             | ▲ 451.7 | ▲ 8.5  | ▲ 35.5 | ▲ 9.1  | ▲ 11.4 |

| 項 目 |                                     | 算 式                                                                                                                     | 平成21年度  | 平成22年度  | 平成23年度  | 平成24年度  | 平成25年度    |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ ( % )   | 1.2     | 1.2     | 1.1     | 1.0     | 1.0       |
|     | 23 企 業 債 償 還 金<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 額}} \times 100$ ( % )                                    | 254.2   | 224.7   | 230.1   | 321.7   | 235.7     |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対 料 金 収 入 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                            | 47.2    | 47.5    | 47.2    | 59.5    | 46.3      |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 8.8     | 9.0     | 8.3     | 7.2     | 6.4       |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                        | 55.5    | 55.8    | 54.7    | 65.7    | 51.5      |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ ( % )                                                              | 7.5     | 8.5     | 6.8     | 7.1     | 5.9       |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                                                               | 70,370  | 66,007  | 95,077  | 137,327 | 171,444   |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}}$ ( 千 円 )                            | 817,351 | 859,748 | 941,207 | 949,904 | 1,310,499 |
|     | 30 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % )                                         | -       | 524.7   | 477.2   | 355.9   | 378.3     |
|     | 31 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100$ ( % ) | -       | -       | -       | -       | -         |

- ( 注 ) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
4 1、4、5、12の固定資産には土地造成勘定を含む。  
5 23～27は港湾施設提供事業に係るものである。



# 下 水 道 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

### (1) 前年度比較

当年度は前年度に比べ、管渠延長は 10.4 km (0.2%) 増加し 4,910.8km、処理面積の増減はなく、市陸地面積 192 km<sup>2</sup>の 99.2%を占めている。年間処理水量は 6,039 千m<sup>3</sup> (0.9%) 減少し 633,647 千m<sup>3</sup>、年間使用水量は 1,644 千m<sup>3</sup> (0.4%) 減少し 393,304 千m<sup>3</sup>となっている。

当年度の業務実績の対前年度比較を示すと、表－1 のとおりである。

表－1 業 務 実 績

| 区 分         | 平成25年度                     | 平成24年度                     | 差 引                        |             |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
|             |                            |                            | 増 △ 減                      | 比 率         |
| 管 渠 延 長     | km<br>4,910.8              | km<br>4,900.4              | km<br>10.4                 | %<br>0.2    |
| 抽 水 所       | か所<br>58                   | か所<br>58                   | か所<br>0                    | %<br>－      |
| 処 理 場       | か所<br>12                   | か所<br>12                   | か所<br>0                    | %<br>－      |
| スラッジセンター    | か所<br>1                    | か所<br>1                    | か所<br>0                    | %<br>－      |
| 1 日 処 理 能 力 | 千m <sup>3</sup><br>2,722   | 千m <sup>3</sup><br>2,722   | 千m <sup>3</sup><br>0       | %<br>－      |
| 排 水 面 積     | km <sup>2</sup><br>190.5   | km <sup>2</sup><br>190.5   | km <sup>2</sup><br>0       | %<br>－      |
| 処 理 面 積     | km <sup>2</sup><br>190.5   | km <sup>2</sup><br>190.5   | km <sup>2</sup><br>0       | %<br>－      |
| 年 間 処 理 水 量 | 千m <sup>3</sup><br>633,647 | 千m <sup>3</sup><br>639,686 | 千m <sup>3</sup><br>△ 6,039 | %<br>△ 0.9  |
| 年 間 使 用 水 量 | 千m <sup>3</sup><br>393,304 | 千m <sup>3</sup><br>394,947 | 千m <sup>3</sup><br>△ 1,644 | %<br>△ 0.4  |
| 職員数（年度末現在）  | 人<br>1,010                 | 人<br>1,287                 | 人<br>△ 277                 | %<br>△ 21.5 |
| 損 益 勘 定     |                            |                            |                            |             |
| 資 本 勘 定     | 168                        | 170                        | △ 2                        | △ 1.2       |

（注）職員数には、再任用短時間勤務職員平成25年度88人、平成24年度113人を含まない。

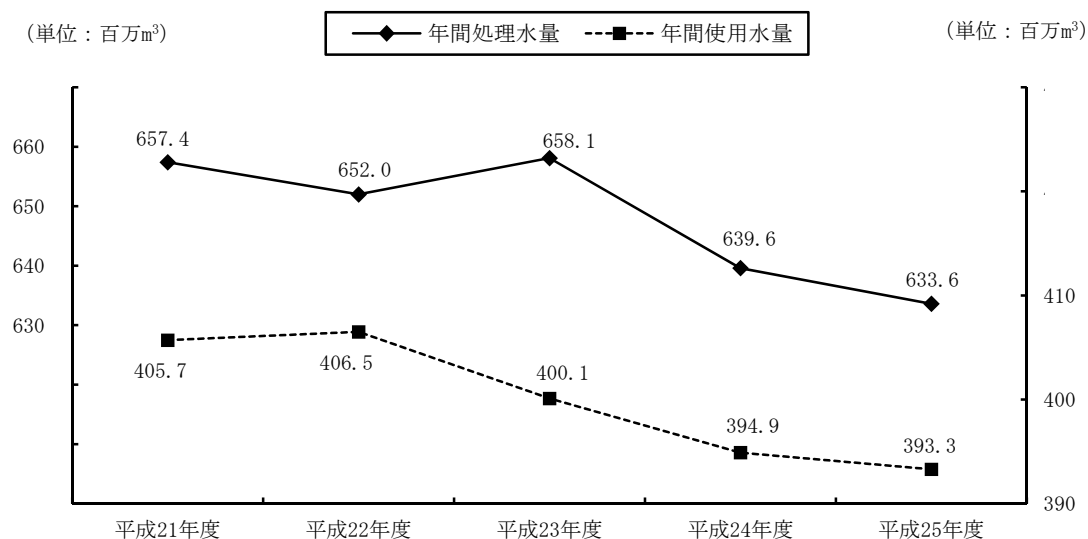
## (2) 最近5か年間の推移

本事業の最近5か年間の推移をみると、処理面積は平成23年度にわずかに増加し、年間処理水量は、平成23年度にわずかに増加したものの、総じて減少傾向にある。年間使用水量も、平成22年度にわずかに増加したものの、総じて減少傾向にある。また、職員数は年々減少しているが、西部方面管理事務所管轄の下水道施設の管理運営を包括委託したことなどにより、一層減少している。本事業の最近5か年間における業務実績の推移を示すと、表－2のとおりである。

表－2 業 務 実 績 比 較

| 区分               | 平成21年度                |     | 平成22年度                |     | 平成23年度                |     | 平成24年度                |     | 平成25年度                |     |
|------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|-----------------------|-----|-----------------------|-----|-----------------------|-----|
|                  | 業務実績                  | 指数  | 業務実績                  | 指数  | 業務実績                  | 指数  | 業務実績                  | 指数  | 業務実績                  | 指数  |
| 処 理 面 積          | 190,505 $\text{km}^2$ | 100 | 190,505 $\text{km}^2$ | 100 | 190,527 $\text{km}^2$ | 100 | 190,527 $\text{km}^2$ | 100 | 190,527 $\text{km}^2$ | 100 |
| 年 間 処 理 水 量      | 657,491 $\text{km}^3$ | 100 | 652,039 $\text{km}^3$ | 99  | 658,130 $\text{km}^3$ | 100 | 639,686 $\text{km}^3$ | 97  | 633,647 $\text{km}^3$ | 96  |
| 年 間 使 用 水 量      | 405,701 $\text{km}^3$ | 100 | 406,587 $\text{km}^3$ | 100 | 400,145 $\text{km}^3$ | 99  | 394,947 $\text{km}^3$ | 97  | 393,304 $\text{km}^3$ | 97  |
| 職 員 数<br>(年度末現在) | 人                     |     | 人                     |     | 人                     |     | 人                     |     | 人                     |     |
| 損益勘定             | 1,484                 | 100 | 1,424                 | 96  | 1,352                 | 91  | 1,287                 | 87  | 1,010                 | 68  |
| 資本勘定             | 188                   | 100 | 177                   | 94  | 173                   | 92  | 170                   | 90  | 168                   | 89  |

(単位：百万 $\text{m}^3$ )



## 2 予算の執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は729億8,300万円で、予算額736億1,000万円に対し、6億2,700万円の減、予算に対する執行率は99.1%となっているが、これは予算に比べ、一般汚水収益等の増があったものの、受託事業収益や一般会計補助金等の減があったことによるものである。

収益的支出の決算額は692億8,300万円で、予算額725億4,300万円に対し、32億6,000万円の不用額を生じ、予算に対する執行率は95.5%となっているが、これは人件費、支払利息及び企業債取扱諸費や受託事業費の減があったことなどによるものである。

なお、収益的収支に係る予算決算比較は表－3のとおりである。

表－3 予算決算比較対照表（収益的収支）

#### 収入

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増△減        | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 収 益       | 千円<br>73,610,380 | 千円<br>72,983,229 | 千円<br>△ 627,151 | %<br>99.1 |
| 営 業 収 益   | 42,311,040       | 42,127,203       | △ 183,837       | 99.6      |
| 営 業 外 収 益 | 30,158,611       | 29,797,362       | △ 361,249       | 98.8      |
| 特 別 利 益   | 1,140,729        | 1,058,664        | △ 82,065        | 92.8      |

#### 支出

| 科 目       | 予算額              | 決算額              | 不用額             | 執行率       |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 費 用       | 千円<br>72,543,683 | 千円<br>69,283,675 | 千円<br>3,260,008 | %<br>95.5 |
| 営 業 費 用   | 61,857,941       | 59,139,249       | 2,718,692       | 95.6      |
| 営 業 外 費 用 | 10,655,742       | 10,144,426       | 511,316         | 95.2      |
| 予 備 費     | 30,000           | 0                | 30,000          | 0.0       |

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は332億4,000万円で、その主なものは企業債収入165億5,600万円、国庫補助金137億7,700万円となっている。予算額496億3,800万円に対し、163億9,800万円の減、予算に対する執行率は67.0%となっている。

資本的支出の決算額は651億200万円で、その主なものは建設改良費329億5,200万円、企業債償還金321億4,600万円となっている。予算額806億6,000万円に対し、155億5,700万円の減、予算に対する執行率は80.7%となっており、建設改良費において翌年度繰越額が138億2,700万円生じているが、これは工事施工上の不測の事態の発生や関係先との協議に時間を要したこと等により年度内の工事執行が困難になったことによるものである。

当年度の建設改良事業では、処理場工事（平野下水処理場、住之江下水処理場）、新今里～寺田町幹線下水管渠築造工事などを実施した。

この結果、建設改良費の当年度予算に対する執行率は67.9%となっている。

なお、資本的収支に係る予算決算比較は表－4、支出のうち建設改良費の執行状況は表－5のとおりである。

表－4 予算決算比較対照表（資本的収支）

### 収入

| 科 目             | 予算額              | 決算額              | 予算に比べ増△減           | 執行率       |
|-----------------|------------------|------------------|--------------------|-----------|
| 資 本 的 収 入       | 千円<br>49,638,758 | 千円<br>33,240,014 | 千円<br>△ 16,398,744 | %<br>67.0 |
| 企 業 債           | 25,706,000       | 16,556,062       | △ 9,149,938        | 64.4      |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,259            | 11,633           | 10,374             | 924.0     |
| 国 庫 補 助 金       | 20,316,381       | 13,777,524       | △ 6,538,857        | 67.8      |
| 一 般 会 計 補 助 金   | 1,628,751        | 1,624,629        | △ 4,122            | 99.7      |
| 工 事 負 担 金       | 1,986,367        | 1,198,243        | △ 788,124          | 60.3      |
| 雑 収 入           | 0                | 71,923           | 71,923             | 皆増        |

### 支出

| 科 目           | 予算額              | 決算額              | 翌年度繰越額           | 不用額             | 執行率       |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 資 本 的 支 出     | 千円<br>80,660,313 | 千円<br>65,102,644 | 千円<br>13,827,328 | 千円<br>1,730,341 | %<br>80.7 |
| 建 設 改 良 費     | 48,502,842       | 32,952,736       | 13,827,328       | 1,722,778       | 67.9      |
| 企 業 債 償 還 金   | 32,146,435       | 32,146,434       | 0                | 1               | 100.0     |
| 繰 延 勘 定 支 払 金 | 11,036           | 3,474            | 0                | 7,562           | 31.5      |

表－5

## 建設改良費執行状況

| 区 分             |  | 予 算 額            | 決 算 額            | 執 行 率     |
|-----------------|--|------------------|------------------|-----------|
| 管 渠 工 事 費       |  | 千円<br>19,628,702 | 千円<br>12,171,675 | %<br>62.0 |
| 幹 線 工 事         |  | 10,599,008       | 6,753,578        | 63.7      |
| 枝 線 工 事         |  | 6,468,606        | 3,210,347        | 49.6      |
| 水 洗 普 及 事 業     |  | 946,119          | 946,119          | 100.0     |
| 流 域 下 水 道 負 担 金 |  | 95,746           | 95,746           | 100.0     |
| 維 持 強 化 等       |  | 982,996          | 982,996          | 100.0     |
| 他 事 業 関 連 事 業   |  | 536,227          | 182,889          | 34.1      |
| 抽 水 所 工 事 費     |  | 8,259,617        | 5,332,847        | 64.6      |
| 抽 水 所 建 設       |  | 8,215,281        | 5,288,512        | 64.4      |
| 維 持 強 化 等       |  | 44,335           | 44,335           | 100.0     |
| 処 理 場 工 事 費     |  | 20,614,524       | 15,448,213       | 74.9      |
| 処 理 場 建 設       |  | 18,922,803       | 14,091,031       | 74.5      |
| 技 術 開 発 等       |  | 669,771          | 669,771          | 100.0     |
| 他 事 業 関 連 事 業   |  | 1,021,949        | 687,411          | 67.3      |
| 合 計             |  | 48,502,842       | 32,952,736       | 67.9      |

### 3 経営成績

当年度の収益的収支決算は、収益 709 億 8,900 万円、費用 679 億 8,100 万円で、差引き 30 億 700 万円の純利益となっており、前年度決算における純利益 17 億 1,500 万円に比べ 12 億 9,100 万円増加している。これは主として一般会計補助金などの減により収益の減があったものの、人件費や支払利息及び企業債取扱諸費などの減による費用の減が収益の減を上回ったことによるものである。

#### (1) 収益について

収益は前年度に比べ、特別利益で 3 億 3,600 万円 (50.1%) などの増があったものの、一般会計補助金で 7 億 2,300 万円 (2.4%) などの減があったことにより、収益合計では、3 億 7,400 万円 (0.5%) 減少し、709 億 8,900 万円となっている。

なお、収益に占める割合は、下水道使用料が最も大きく 55.4% (前年度 55.1%) となっており、続いて一般会計補助金 41.3% (前年度 42.1%) となっている。

#### (2) 費用について

費用は前年度に比べ、委託料で 16 億 6,600 万円 (35.1%)、資産減耗費で 7 億 2,600 万円 (41.1%)、動力費で 5 億 5,600 万円 (13.2%) などの増があったものの、職員数の減等により人件費で 38 億 8,600 万円 (29.4%)、支払利息及び企業債取扱諸費で 9 億 7,000 万円 (9.4%) などの減があったことにより、費用合計では、16 億 6,600 万円 (2.4%) 減少し、679 億 8,100 万円となっている。

なお、費用に占める割合は、減価償却費が最も大きく 41.4% (前年度 40.4%) となっており、続いて支払利息及び企業債取扱諸費 13.8% (前年度 14.9%)、人件費 13.7% (前年度 19.0%) となっている。

次に、収益と費用の関係をみると、収支比率は 104.4% (前年度 102.5%)、経常収支比率は 102.9% (前年度 101.5%) と向上し、業務活動の成果を示す営業比率は 69.0% (前年度 68.3%) と前年度に比べ改善している。

当年度の経営成績の対前年度比較を示すと、表－6 のとおりである。

表－6

## 比 較 損 益 計 算 書

| 科 目                            |                              | 平成25年度     |       | 平成24年度     |       | 差引増△減       |        |
|--------------------------------|------------------------------|------------|-------|------------|-------|-------------|--------|
|                                |                              | 金 額        | 構成比率  | 金 額        | 構成比率  | 金 額         | 増減率    |
| 収 益                            |                              | 千円         | %     | 千円         | %     | 千円          | %      |
| 収 益                            |                              | 70,989,157 | 100.0 | 71,363,494 | 100.0 | △ 374,337   | △ 0.5  |
| 営 業 外 収 入                      | 営 業 収 益                      | 40,191,560 | 56.6  | 40,149,930 | 56.3  | 41,630      | 0.1    |
|                                | 下 水 道 使 用 料                  | 39,336,583 | 55.4  | 39,314,312 | 55.1  | 22,272      | 0.1    |
|                                | 受 託 事 業 収 益                  | 24,620     | 0.0   | 51,509     | 0.1   | △ 26,888    | △ 52.2 |
|                                | そ の 他 営 業 収 益                | 830,356    | 1.2   | 784,110    | 1.1   | 46,246      | 5.9    |
|                                | 営 業 外 収 益                    | 29,788,492 | 42.0  | 30,541,325 | 42.8  | △ 752,833   | △ 2.5  |
|                                | 土 地 物 件 収 益                  | 129,597    | 0.2   | 122,944    | 0.2   | 6,653       | 5.4    |
|                                | 一 般 会 計 補 助 金                | 29,289,253 | 41.3  | 30,012,405 | 42.1  | △ 723,152   | △ 2.4  |
|                                | 国 庫 補 助 金                    | 11,354     | 0.0   | 141        | 0.0   | 11,213      | 著増     |
|                                | 雑 収 益                        | 341,063    | 0.5   | 385,671    | 0.5   | △ 44,608    | △ 11.6 |
|                                | そ の 他                        | 17,224     | 0.0   | 20,164     | 0.0   | △ 2,940     | △ 14.6 |
|                                | 特 別 利 益                      | 1,009,105  | 1.4   | 672,239    | 0.9   | 336,866     | 50.1   |
| 費 用                            |                              | 67,981,544 | 100.0 | 69,647,603 | 100.0 | △ 1,666,058 | △ 2.4  |
| 営 業 外 費 用                      | 営 業 費 用                      | 58,218,615 | 85.6  | 58,811,895 | 84.4  | △ 593,280   | △ 1.0  |
|                                | 人 件 費                        | 9,338,964  | 13.7  | 13,225,633 | 19.0  | △ 3,886,669 | △ 29.4 |
|                                | 動 力 費                        | 4,777,322  | 7.0   | 4,220,805  | 6.1   | 556,517     | 13.2   |
|                                | 修 繕 費                        | 4,291,697  | 6.3   | 3,855,647  | 5.5   | 436,050     | 11.3   |
|                                | 役 務 費                        | 522,126    | 0.8   | 610,138    | 0.9   | △ 88,012    | △ 14.4 |
|                                | 委 託 料                        | 6,410,954  | 9.4   | 4,744,881  | 6.8   | 1,666,073   | 35.1   |
|                                | 薬 品 費                        | 750,492    | 1.3   | 751,606    | 1.3   | △ 1,114     | △ 0.1  |
|                                | 負 担 金 補 助 金<br>及 び 交 付 金     | 438,220    | 0.8   | 409,917    | 0.7   | 28,302      | 6.9    |
|                                | 資 産 減 耗 費                    | 2,495,457  | 4.3   | 1,769,073  | 3.0   | 726,384     | 41.1   |
|                                | 減 価 償 却 費                    | 28,118,147 | 41.4  | 28,167,532 | 40.4  | △ 49,385    | △ 0.2  |
|                                | そ の 他                        | 1,075,237  | 1.6   | 1,056,664  | 1.5   | 18,573      | 1.8    |
|                                | 営 業 外 費 用                    | 9,762,929  | 14.4  | 10,835,708 | 15.6  | △ 1,072,778 | △ 9.9  |
|                                | 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 9,401,220  | 13.8  | 10,371,356 | 14.9  | △ 970,135   | △ 9.4  |
|                                | そ の 他                        | 361,709    | 0.5   | 464,352    | 0.7   | △ 102,643   | △ 22.1 |
| 経 常 利 益<br>( △ 経 常 損 失 )       |                              | 1,998,507  | —     | 1,043,652  | —     | 954,855     | 91.5   |
| 純 利 益<br>( △ 純 損 失 )           |                              | 3,007,612  | —     | 1,715,891  | —     | 1,291,721   | 75.3   |
| 年度末未処分利益剰余金<br>( △ 年度末未処理欠損金 ) |                              | 3,535,579  | —     | 1,715,891  | —     | 1,819,688   | —      |

(注) 経常利益＝(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)

<参考>

| 区 分              | 平成25年度     | 平成24年度    | 差引増△減      |
|------------------|------------|-----------|------------|
| 収 支 比 率 (注1)     | 104.4 %    | 102.5 %   | 1.9 %      |
| 経 常 収 支 比 率 (注2) | 102.9 %    | 101.5 %   | 1.4 %      |
| 営 業 比 率 (注3)     | 69.0 %     | 68.3 %    | 0.7 %      |
| 使 用 料 単 価 (注4)   | 100.02 円/㎥ | 99.54 円/㎥ | 0.47 円/㎥   |
| 処 理 原 価 (注5)     | 90.45 円/㎥  | 92.30 円/㎥ | △ 1.85 円/㎥ |

- (注) 1 収支比率 =  $\frac{\text{収益}}{\text{費用}} \times 100$
- 2 経常収支比率 =  $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$
- 3 営業比率 =  $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$
- 4 使用料単価 =  $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{使用水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)
- 5 処理原価 =  $\frac{\text{汚水処理経費}}{\text{使用水量}}$  (小数点第3位以下を四捨五入)

### (3) 経営収支の推移

収益では、営業収益は、下水道使用料の減少により減少傾向にあり、また営業外収益も一般会計補助金の減少等により年々減少しており、収益全体としても同様の状況となっている。

一方、費用では、営業費用は動力費等の増などにより増加傾向となっていたものの、人件費等の減により当年度は減少している。また、営業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費等の減により年々減少しており、費用全体としては総じて減少傾向にある。

経営収支は、毎年度純利益を計上しており当年度は特別利益の増などにより増加している。前年度末未処分利益剰余金 17 億 1,500 万円を全額減債積立金に積み立てたため、当年度純利益 30 億 700 万円と資本剰余金の処分に伴う利益剰余金 5 億 2,800 万円を加えた、当年度末における未処分利益剰余金は 35 億 3,500 万円となっている。

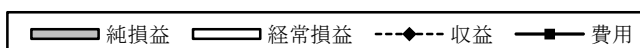
本事業の最近5か年間における経営収支の推移を示すと、表－7のとおりである。

表－7

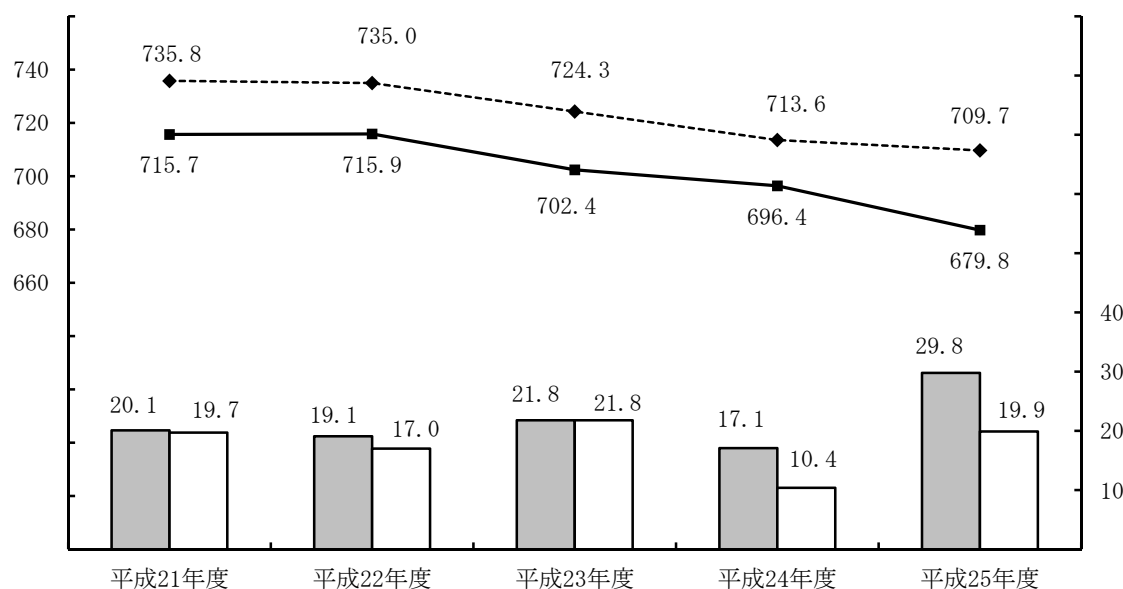
## 経 営 収 支 比 較

| 年度<br>区分                            |  | 平成21年度           |     | 平成22年度           |     | 平成23年度           |     | 平成24年度           |     | 平成25年度           |     |
|-------------------------------------|--|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|------------------|-----|
|                                     |  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  | 金 額              | 指数  |
| 収 益                                 |  | 千円<br>73,582,343 | 100 | 千円<br>73,507,052 | 100 | 千円<br>72,431,600 | 98  | 千円<br>71,363,494 | 97  | 千円<br>70,989,157 | 96  |
| 営業収益                                |  | 41,898,789       | 100 | 41,817,430       | 100 | 41,016,031       | 98  | 40,149,930       | 96  | 40,191,560       | 96  |
| 営業外収益                               |  | 31,547,102       | 100 | 31,473,146       | 100 | 31,411,059       | 100 | 30,541,325       | 97  | 29,788,492       | 94  |
| 特別利益                                |  | 136,452          | 100 | 216,476          | 159 | 4,509            | 3   | 672,239          | 493 | 1,009,105        | 740 |
| 費 用                                 |  | 71,571,756       | 100 | 71,590,246       | 100 | 70,241,818       | 98  | 69,647,603       | 97  | 67,981,544       | 95  |
| 営業費用                                |  | 58,058,427       | 100 | 58,579,130       | 101 | 58,673,911       | 101 | 58,811,895       | 101 | 58,218,615       | 100 |
| 営業外費用                               |  | 13,415,677       | 100 | 13,011,116       | 97  | 11,567,906       | 86  | 10,835,708       | 81  | 9,762,929        | 73  |
| 経常利益<br>(△経常損失)                     |  | 1,971,787        | 100 | 1,700,330        | 86  | 2,185,273        | 111 | 1,043,652        | 53  | 1,998,507        | 101 |
| 純利益<br>(△純損失)                       |  | 2,010,587        | 100 | 1,916,806        | 95  | 2,189,783        | 109 | 1,715,891        | 85  | 3,007,613        | 150 |
| 年度末未処分<br>利益剰余金<br>(△年度末<br>未処理欠損金) |  | 2,010,587        | 100 | 1,916,806        | 95  | 2,189,783        | 109 | 1,715,891        | 85  | 3,535,579        | 176 |
| 収 支 比 率                             |  | %<br>102.8       | —   | %<br>102.7       | —   | %<br>103.1       | —   | %<br>102.5       | —   | %<br>104.4       | —   |
| 経常収支比率                              |  | %<br>102.8       | —   | %<br>102.4       | —   | %<br>103.1       | —   | %<br>101.5       | —   | %<br>102.9       | —   |
| 営 業 比 率                             |  | %<br>72.2        | —   | %<br>71.4        | —   | %<br>69.9        | —   | %<br>68.3        | —   | %<br>69.0        | —   |
| 使用料単価                               |  | 円/㎡<br>100.93    | 100 | 円/㎡<br>100.59    | 100 | 円/㎡<br>100.38    | 99  | 円/㎡<br>99.54     | 99  | 円/㎡<br>100.02    | 99  |
| 処 理 原 価                             |  | 円/㎡<br>91.90     | 100 | 円/㎡<br>92.59     | 101 | 円/㎡<br>93.03     | 101 | 円/㎡<br>92.30     | 100 | 円/㎡<br>90.45     | 98  |

(単位：億円)



(単位：億円)



## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

資産は前年度末に比べ、建設仮勘定、建物等の減があったものの、機械及び装置、短期貸付金等の増があったことにより、70 億 4,300 万円 (0.5%) 増加し、1 兆 3,463 億 9,900 万円となっている。このうち構築物、機械及び装置等の有形固定資産は 1 兆 2,705 億 3,100 万円であって、資産合計の 94.4% (前年度 94.5%) を占めている。

一方、負債は前年度末に比べ、その他固定負債や企業債などの増があったことにより 51 億 6,000 万円 (13.3%) 増加し、439 億 2,000 万円となっている。また、資本は前年度末に比べ、借入資本金の減があったものの、国庫補助金等の増があったことにより 18 億 8,200 万円 (0.1%) 増加し、1 兆 3,024 億 7,800 万円となっている。

負債資本合計の中では国庫補助金の構成比率が最も高く、全体の 42.9% (前年度 42.2%) を占め、5,771 億 7,300 万円となっている。

また、借入資本金を含めた負債総額は、前年度末に比べ 125 億 3,400 万円 (2.3%) 減少し、5,376 億 7,600 万円となり、資産合計の 39.9% (前年度 41.1%) となっている。

なお、当年度末の資産、負債及び資本を前年度末と比較すると、表－8 のとおりである。

最近 5 か年間の財政状態等に関する指標の推移を示した「経営分析表」は末尾に掲載した。

表－8

比較貸借対照表

| 科 目                         | 平成25年度末              |              | 平成24年度末              |              | 差引増△減             |             |
|-----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
|                             | 金 額                  | 構成比率         | 金 額                  | 構成比率         | 金 額               | 増減率         |
|                             | 千円                   | %            | 千円                   | %            | 千円                | %           |
| <b>固 定 資 産</b>              | <b>1,296,702,215</b> | <b>96.3</b>  | <b>1,292,689,940</b> | <b>96.5</b>  | <b>4,012,275</b>  | <b>0.3</b>  |
| 有形固定資産                      | 1,270,531,515        | 94.4         | 1,266,172,998        | 94.5         | 4,358,518         | 0.3         |
| 土地                          | 96,212,843           | 7.1          | 95,642,082           | 7.1          | 570,760           | 0.6         |
| 建築物                         | 65,852,309           | 4.9          | 66,981,545           | 5.0          | △ 1,129,235       | △ 1.7       |
| 構築物                         | 765,924,165          | 56.9         | 764,456,711          | 57.1         | 1,467,454         | 0.2         |
| 機械及び装置                      | 268,155,237          | 19.9         | 261,509,312          | 19.5         | 6,645,925         | 2.5         |
| 車両運搬具                       | 419,973              | 0.0          | 447,721              | 0.0          | △ 27,748          | △ 6.2       |
| 工具、器具及び備品                   | 303,666              | 0.0          | 332,083              | 0.0          | △ 28,417          | △ 8.6       |
| 建設仮勘定                       | 73,663,322           | 5.5          | 76,803,544           | 5.7          | △ 3,140,222       | △ 4.1       |
| 無形固定資産                      | 18,948,852           | 1.4          | 19,221,269           | 1.4          | △ 272,417         | △ 1.4       |
| 投資                          | 7,221,848            | 0.5          | 7,295,673            | 0.5          | △ 73,825          | △ 1.0       |
| 受益債権                        | 7,063,823            | 0.5          | 7,137,648            | 0.5          | △ 73,825          | △ 1.0       |
| 出資                          | 20,000               | 0.0          | 20,000               | 0.0          | 0                 | 0.0         |
| その他投資                       | 138,025              | 0.0          | 138,025              | 0.0          | 0                 | 0.0         |
| <b>流 動 資 産</b>              | <b>49,632,563</b>    | <b>3.7</b>   | <b>46,574,334</b>    | <b>3.5</b>   | <b>3,058,229</b>  | <b>6.6</b>  |
| 現金・預金                       | 385,293              | 0.0          | 364,521              | 0.0          | 20,773            | 5.7         |
| 未収金                         | 5,618,768            | 0.4          | 6,287,570            | 0.5          | △ 668,803         | △ 10.6      |
| 貯蔵品                         | 36,399               | 0.0          | 47,120               | 0.0          | △ 10,720          | △ 22.8      |
| 短期貸付金                       | 42,150,000           | 3.1          | 39,200,000           | 2.9          | 2,950,000         | 7.5         |
| 前払金                         | 1,439,201            | 0.1          | 670,973              | 0.1          | 768,227           | 114.5       |
| その他流動資産                     | 2,902                | 0.0          | 4,150                | 0.0          | △ 1,248           | △ 30.1      |
| 繰延勘定                        | 64,983               | 0.0          | 92,402               | 0.0          | 27,419            | 29.7        |
| <b>資 産 合 計</b>              | <b>1,346,399,760</b> | <b>100.0</b> | <b>1,339,356,675</b> | <b>100.0</b> | <b>7,043,085</b>  | <b>0.5</b>  |
| <b>固 定 負 債</b>              | <b>16,030,147</b>    | <b>1.2</b>   | <b>11,696,018</b>    | <b>0.9</b>   | <b>4,334,129</b>  | <b>37.1</b> |
| 負担金                         | 62,116               | 0.0          | 144,638              | 0.0          | △ 82,522          | △ 57.1      |
| 企業債                         | 13,320,840           | 1.0          | 11,551,380           | 0.9          | 1,769,460         | 15.3        |
| その他固定負債                     | 2,647,191            | 0.2          | 0                    | 0.0          | 2,647,191         | 皆増          |
| <b>流 動 負 債</b>              | <b>27,890,640</b>    | <b>2.1</b>   | <b>27,064,356</b>    | <b>2.0</b>   | <b>826,284</b>    | <b>3.1</b>  |
| 未払金                         | 27,875,973           | 2.1          | 26,954,730           | 2.0          | 921,244           | 3.4         |
| 前受金                         | 0                    | 0.0          | 79,299               | 0.0          | △ 79,299          | 皆減          |
| 預り金                         | 14,667               | 0.0          | 30,327               | 0.0          | △ 15,661          | △ 51.6      |
| <b>負 債 計</b>                | <b>43,920,787</b>    | <b>3.3</b>   | <b>38,760,374</b>    | <b>2.9</b>   | <b>5,160,413</b>  | <b>13.3</b> |
| <b>資 本 金</b>                | <b>567,128,235</b>   | <b>42.1</b>  | <b>582,767,238</b>   | <b>43.5</b>  | <b>15,639,003</b> | <b>2.7</b>  |
| 自己資本                        | 73,372,657           | 5.4          | 71,316,718           | 5.3          | 2,055,940         | 2.9         |
| 借入資本                        | 493,755,577          | 36.7         | 511,450,520          | 38.2         | △ 17,694,943      | △ 3.5       |
| <b>剰 余 金</b>                | <b>735,350,739</b>   | <b>54.6</b>  | <b>717,829,064</b>   | <b>53.6</b>  | <b>17,521,675</b> | <b>2.4</b>  |
| 資本剰余金                       | 731,815,160          | 54.4         | 716,113,173          | 53.5         | 15,701,988        | 2.2         |
| 再評価積立金                      | 5,382,997            | 0.4          | 5,382,997            | 0.4          | 0                 | 0.0         |
| 受贈財産評価額                     | 18,051,386           | 1.3          | 17,611,877           | 1.3          | 439,509           | 2.5         |
| 国庫補助金                       | 577,173,658          | 42.9         | 564,550,497          | 42.2         | 12,623,161        | 2.2         |
| 府補助金                        | 9,521,977            | 0.7          | 9,530,662            | 0.7          | △ 8,685           | △ 0.1       |
| 一般会計補助金                     | 21,727,567           | 1.6          | 20,181,368           | 1.5          | 1,546,199         | 7.7         |
| 工事負担金                       | 99,885,652           | 7.4          | 98,855,771           | 7.4          | 1,029,881         | 1.0         |
| その他資本剰余金                    | 71,923               | 0.0          | 0                    | 0.0          | 71,923            | 皆増          |
| 利益剰余金(△欠損金)                 | 3,535,579            | 0.3          | 1,715,891            | 0.1          | 1,819,688         | 106.0       |
| 年度末未処分利益剰余金<br>(△年度末未処理欠損金) | 3,535,579            | 0.3          | 1,715,891            | 0.1          | 1,819,688         | 106.0       |
| 〔純利益〕<br>〔△純損失〕             | ( 3,007,613)         | ( 0.2)       | ( 1,715,891)         | ( 0.1)       | ( 1,291,722)      | ( 75.3)     |
| <b>資 本 計</b>                | <b>1,302,478,973</b> | <b>96.7</b>  | <b>1,300,596,301</b> | <b>97.1</b>  | <b>1,882,672</b>  | <b>0.1</b>  |
| <b>負 債 資 本 合 計</b>          | <b>1,346,399,760</b> | <b>100.0</b> | <b>1,339,356,675</b> | <b>100.0</b> | <b>7,043,085</b>  | <b>0.5</b>  |

(平成25年度末) (平成24年度末)

(注) 有形固定資産減価償却累計額 666,034,426千円 642,756,567千円

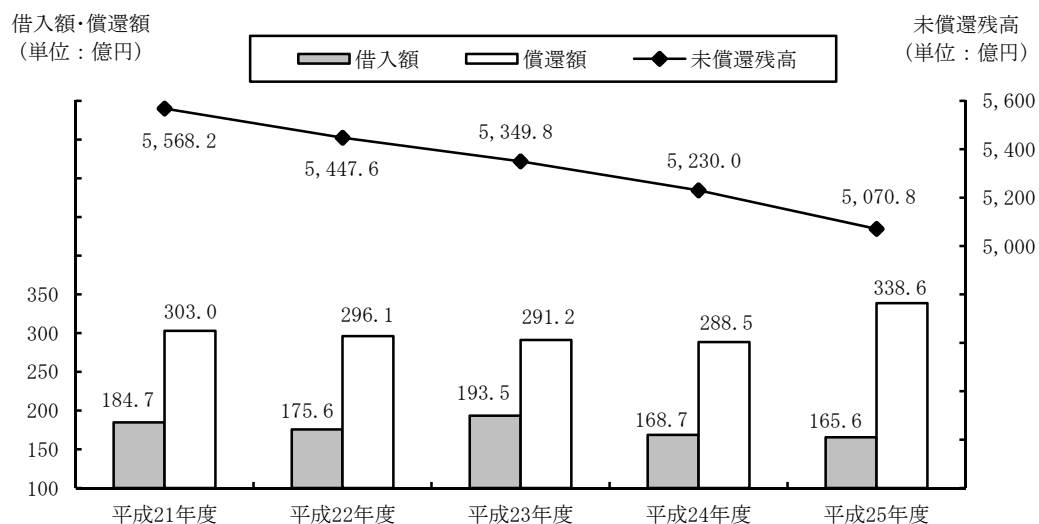
## (2) 企業債の状況

負債及び資本に属する企業債の最近5か年間の状況をみると、毎年度償還額が借入額を上回っており、未償還残高は年々減少し、当年度末残高は5,070億7,600万円となっている。

企業債の最近5か年間の状況は表－9のとおりである。

表－9

企 業 債 の 状 況



(注) 小数第二位を四捨五入

### (3) 一般会計繰入金の推移

本事業における一般会計からの繰入金は、補助金であり、当年度の繰入総額は 309 億 1,300 万円で、収益的収入への繰入額は、雨水処理に要する経費等 292 億 8,900 万円が繰り入れられている。また、資本的収入への繰入額は、建設改良に要する経費 16 億 2,400 万円が繰り入れられている。

当年度の繰入額は前年度に比べ、収益的収入については、雨水処理に要する経費の公費負担分の減により 7 億 2,300 万円減少し、資本的収入については、特例債等元金償還金の増等により 1 億 4,000 万円増加している。

本事業の最近 5 か年間ににおける一般会計からの繰入状況の推移を示すと、表－10 のとおりである。

表－10 一 般 会 計 繰 入 金 の 推 移

| 年 度<br>区 分              |     | 平成 21 年度   |     | 平成 22 年度   |    | 平成 23 年度   |    | 平成 24 年度   |    | 平成 25 年度   |    |
|-------------------------|-----|------------|-----|------------|----|------------|----|------------|----|------------|----|
|                         |     | 金 額<br>千円  | 指数  | 金 額<br>千円  | 指数 | 金 額<br>千円  | 指数 | 金 額<br>千円  | 指数 | 金 額<br>千円  | 指数 |
| 取 益 的 収 入<br>へ の 繰 入 金  | 補助金 | 30,899,952 | 100 | 30,736,094 | 99 | 29,922,505 | 97 | 30,012,405 | 97 | 29,289,253 | 95 |
| 資 本 的 収 入<br>へ の 繰 入 金  | 補助金 | 1,923,208  | 100 | 1,432,316  | 74 | 1,437,367  | 75 | 1,484,264  | 77 | 1,624,629  | 84 |
| 合 計                     |     | 32,823,160 | 100 | 32,168,410 | 98 | 31,359,872 | 96 | 31,496,669 | 96 | 30,913,882 | 94 |
| 取 益 的 収 入<br>対 する 繰 入 率 |     | 42.0%      |     | 41.8%      |    | 41.3%      |    | 42.1%      |    | 41.3%      |    |
| 資 本 的 収 入<br>対 する 繰 入 率 |     | 5.0%       |     | 3.9%       |    | 3.7%       |    | 4.4%       |    | 4.9%       |    |

(4) 資金運用及び運転資金増減の状況

資金運用の状況については、経営収支面で334億400万円の資金剰余となったが、建設等資金収支面で311億7,200万円の資金不足となっている。この結果、運転資金は22億3,100万円増加し、当年度末における運転資金残額は217億4,100万円となっている。なお、このうち翌年度への繰越工事費の財源に充当すべき額が損益勘定留保資金で1億1,300万円含まれているため、これを考慮すると実質運転資金残額は216億2,800万円となる。

当年度の資金運用の状況は表－11、運転資金増減の状況は表－12のとおりである。

表－11 資 金 運 用 表

| 資 金 の 運 用              |                  | 資 金 の 源 泉                    |                 |
|------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|
|                        | 円                |                              | 円               |
| 資 金 を 要 し た 費 用        | 37,542,313,947   | 資 金 の 流 入 し た 収 益            | 70,946,829,896  |
| 費 用 総 額                | 67,981,544,353   | 収 益 総 額                      | 70,989,157,069  |
| 減 価 償 却 費              | △ 28,118,146,821 | 雑 収 益                        | △ 42,327,173    |
| 固 定 資 産 除 却 費          | △ 2,273,913,283  |                              |                 |
| 繰 延 勘 定 償 却            | △ 35,831,600     |                              |                 |
| 雑 支 出                  | △ 11,338,702     |                              |                 |
| 経 営 収 支 面 の<br>資 金 剰 余 | 33,404,515,949   |                              |                 |
| 建 設 改 良 費              | 32,952,735,815   | 企 業 債                        | 16,556,061,700  |
| 企 業 債 償 還 金            | 32,146,434,254   | 固 定 資 産 売 却 代 金              | 11,633,434      |
| 雑 支 出                  | 3,474,000        | 国 庫 補 助 金                    | 13,777,524,164  |
|                        |                  | 一 般 会 計 補 助 金                | 1,624,628,925   |
|                        |                  | 工 事 負 担 金                    | 1,198,242,806   |
|                        |                  | 雑 収 入                        | 71,923,010      |
|                        |                  | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税          |                 |
|                        |                  | 資 本 的 収 支 調 整 額              | 690,059,215     |
|                        |                  | 建 設 等 資 金 収 支 面 の<br>資 金 不 足 | 31,172,570,815  |
| 運 転 資 金 の 増 加          | 2,231,945,134    |                              |                 |
| 計                      | 104,876,903,150  | 計                            | 104,876,903,150 |

表－12 運 転 資 金 増 減 表

| 区 分                  | 平成25年度末        | 平成24年度末        | 対前年度増△減       |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|
|                      | 円              | 円              | 円             |
| 流 動 資 産 (A)          | 49,632,562,696 | 46,574,333,820 | 3,058,228,876 |
| 流 動 負 債 (B)          | 27,890,639,740 | 27,064,355,998 | 826,283,742   |
| 運 転 資 金<br>( A - B ) | 21,741,922,956 | 19,509,977,822 | 2,231,945,134 |

## 5 意見（意見書に記載の個別意見の再掲）

本事業においては、事業所等多量使用者の生産効率の向上や節水機器の普及等により使用水量の減少傾向が続いたものの、本年度は福祉施設における下水道使用料の福祉減免率が低減されたことにより下水道使用料収益は増加し、固定資産売却等による特別利益の増加、支払利息の減少や業務効率化等に伴う人件費の減少などにより、当年度は30億700万円の純利益を計上した。

ただし、今後も使用水量減少による下水道使用料収益の減少傾向は続くものと想定され、今後の利益確保については安定的とは言えない。

一方、本市は先進的に下水道整備を進めてきたため、老朽化した下水管や施設の維持管理及び改築・更新が喫緊の課題となっている。加えて、地震や集中豪雨等大規模災害に対する下水道幹線の強化、築造、ポンプ場の整備等、地震、浸水対策に係る事業費等の増加が見込まれている。

さらに、それらの対策費に充当されている企業債残高5,070億7,600万円に対する利息負担が今後も見込まれる。

このように今後の経営収支については厳しい状況が予測される中、管路や設備等の維持修繕、改築・更新については、財政計画に基づく改築更新計画を策定し進めているところであるが、下水管の更新については工事実施にあたり調整の難航によって工期が延長されるなど、計画どおりの進捗状況となっていない。毎年工期延長等が発生しているが、原因等を分析したうえで計画に反映させることにより、進捗率の向上に努めるべきである。

また、下水道は都市の生命維持装置とも言える社会基盤であり、一日たりとも機能停止が許されるものではない。

したがって、老朽下水管などの設備更新等の進捗管理を徹底し、機能の維持と増進を図り、また、維持管理コストの低減を目指して、整備・管理・改築更新事業の一体的展開を図るとともに、広域的な管理体制の確立など、事業の一層の効率化を図られたい。



(下水道事業会計)

## 参 考 資 料

# 経営分析表

| 項 目  |                              | 算 式                                                                                                                     | 平成21年度           | 平成22年度           | 平成23年度           | 平成24年度           | 平成25年度           |
|------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 構成比率 | 1 固定資産構成比率                   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}} \times 100 \quad (\%)$                                     | 96.9             | 97.0             | 96.6             | 96.5             | 96.3             |
|      | 2 固定負債構成比率                   | $\frac{\text{固定負債 (借入資本金を含む.)}}{\text{負債資本合計}} \times 100 \quad (\%)$                                                   | 42.4             | 41.3             | 40.1             | 39.1             | 37.9             |
|      | 3 自己資本構成比率                   | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100 \quad (\%)$                                                 | 55.6             | 56.8             | 57.8             | 58.9             | 60.1             |
| 財務比率 | 4 固定比率                       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100 \quad (\%)$                                                   | 174.2            | 170.6            | 167.2            | 163.8            | 160.3            |
|      | 5 固定長期適合率                    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100 \quad (\%)$                                       | 98.8             | 98.8             | 98.7             | 98.5             | 98.3             |
|      | 6 流動比率                       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100 \quad (\%)$                                                                 | 159.8            | 163.2            | 159.7            | 172.1            | 178.0            |
|      | 7 酸性試験比率                     | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100 \quad (\%)$                                                    | 26.2             | 26.2             | 24.9             | 24.6             | 21.5             |
|      | 8 現金預金比率                     | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100 \quad (\%)$                                                                 | 0.6              | 1.0              | 0.8              | 1.3              | 1.4              |
|      | 9 負債比率                       | $\frac{\text{負債 (借入資本金を含む.)}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100 \quad (\%)$                                         | 79.8             | 76.0             | 73.1             | 69.7             | 66.5             |
| 回転率  | 10 総資本回転率                    | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \quad (\text{回})$                                            | 0.0              | 0.0              | 0.0              | 0.0              | 0.0              |
|      | 11 自己資本回転率                   | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}}{2}} \quad (\text{回})$                                          | 0.1<br>( 0.1)    | 0.1<br>( 0.1)    | 0.1<br>( 0.1)    | 0.1<br>( 0.1)    | 0.1<br>( 0.1)    |
|      | 12 固定資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}} \quad (\text{回})$                                          | 0.0<br>( 0.1)    | 0.0<br>( 0.1)    | 0.0<br>( 0.1)    | 0.0<br>( 0.1)    | 0.0<br>( 0.1)    |
|      | 13 流動資産回転率                   | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}} \quad (\text{回})$                                          | 1.0<br>( 1.7)    | 1.0<br>( 1.8)    | 1.0<br>( 1.7)    | 0.9<br>( 1.5)    | 0.8<br>( 1.4)    |
|      | 14 未収金回転率                    | $\frac{\text{営業収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}} \quad (\text{回})$                                            | 6.2<br>( 10.7)   | 6.6<br>( 11.4)   | 6.3<br>( 10.9)   | 6.1<br>( 10.7)   | 6.7<br>( 11.7)   |
|      | 15 貯蔵品回転率                    | $\frac{\text{当年度払出額}}{\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}}{2}} \quad (\text{回})$                                          | 1.8              | 1.4              | 1.1              | 0.9              | 1.1              |
|      | 16 減価償却率                     | $\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{減価償却額}} \times 100 \quad (\%)$ | 2.5              | 2.4              | 2.4              | 2.5              | 2.5              |
| 収益率  | 17 収支比率                      | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100 \quad (\%)$                                                                   | 102.8            | 102.7            | 103.1            | 102.5            | 104.4            |
|      | 18 経常収支比率                    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100 \quad (\%)$                                   | 102.8            | 102.4            | 103.1            | 101.5            | 102.9            |
|      | 19 営業比率                      | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100 \quad (\%)$                                                                 | 72.2<br>( 125.4) | 71.4<br>( 123.9) | 69.9<br>( 120.9) | 68.3<br>( 119.3) | 69.0<br>( 119.3) |
|      | 20 総資本利益率                    | $\frac{\text{当年度純利益}}{\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}} \times 100 \quad (\%)$                                     | 0.2              | 0.1              | 0.2              | 0.1              | 0.2              |
|      | 21 単年度純利益比率<br>( 単年度欠損金比率▲ ) | $\frac{\text{単年度純利益 (欠損金▲)}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100 \quad (\%)$                                        | 4.8<br>( 2.8)    | 4.6<br>( 2.6)    | 5.3<br>( 3.1)    | 4.3<br>( 2.4)    | 5.0<br>( 2.9)    |

| 項 目 |                                     | 算 式                                                                                                                          | 平成21年度           | 平成22年度           | 平成23年度           | 平成24年度          | 平成25年度           |
|-----|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| その他 | 22 利 子 負 担 率                        | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{企 業 債} + \text{他 会 計 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100 \quad (\%)$   | 2.4              | 2.3              | 2.1              | 2.0             | 1.9              |
|     | 23 企 業 債 償 還 額<br>対 減 価 償 却 額 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{当 年 度 減 価 償 却 費}} \times 100 \quad (\%)$                                    | 110.3            | 107.8            | 105.2            | 102.4           | 120.4            |
|     | 24 企 業 債 償 還 元 金<br>対 料 金 収 入 比 率   | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                            | 73.3<br>( 41.8)  | 72.4<br>( 41.3)  | 72.5<br>( 41.6)  | 73.4<br>( 41.6) | 86.1<br>( 49.3)  |
|     | 25 企 業 債 利 息<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                                              | 33.3<br>( 19.0)  | 32.2<br>( 18.4)  | 29.1<br>( 16.7)  | 27.6<br>( 15.7) | 25.3<br>( 14.5)  |
|     | 26 企 業 債 元 利 償 還 金<br>対 料 金 収 入 比 率 | $\frac{\text{建 設 改 良 の た め の 企 業 債 元 利 償 還 金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                        | 105.1<br>( 59.9) | 102.9<br>( 58.7) | 100.3<br>( 57.5) | 99.6<br>( 56.5) | 109.8<br>( 62.9) |
|     | 27 職 員 給 与 費<br>対 料 金 収 入 比 率       | $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad (\%)$                                                              | 39.3<br>( 22.4)  | 38.4<br>( 21.9)  | 37.8<br>( 21.7)  | 37.5<br>( 21.3) | 27.5<br>( 15.8)  |
|     | 28 職 員 一 人 当 り<br>営 業 収 益           | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{千 円})$                                                         | 28,234           | 29,366           | 30,337           | 31,197          | 39,794           |
|     | 29 職 員 一 人 当 り<br>有 形 固 定 資 産       | $\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損 益 勘 定 所 属 職 員 数} + \text{資 本 勘 定 所 属 職 員 数}} \quad (\text{千 円})$                      | 743,878          | 781,258          | 827,223          | 869,027         | 1,078,550        |
|     | 30 累 積 欠 損 金 比 率                    | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100 \quad (\%)$                                         | —                | —                | —                | —               | —                |
|     | 31 不 良 債 務 比 率                      | $\frac{\text{流 動 負 債} - (\text{流 動 資 産} - \text{翌 年 度 繰 越 財 源})}{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}} \times 100 \quad (\%)$ | —                | —                | —                | —               | —                |

- (注) 1 表示単位未満を四捨五入  
2 総資本 = 負債資本合計  
3 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金  
4 11～14、19、21、24～27、30、31の( )書は、営業収益または料金収入に一般会計補助金を加えた場合を示す。