

令和元年度

唐津市公営企業会計  
決算審査意見書

唐津市監査委員



唐 監 査 第 9 5 号

令和2年7月29日

唐津市長 峰 達 郎 様

唐津市監査委員 竹内御木夫

唐津市監査委員 熊本大成

令和元年度唐津市公営企業会計決算審査意見書について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された令和元年度唐津市公営企業会計の決算審査を行ったので、その結果について別紙のとおり意見書を送付します。



# 目 次

## 唐津市公営企業会計決算審査意見書

|    |                  |     |
|----|------------------|-----|
| 第1 | 準 拠 基 準          | 2   |
| 第2 | 審 査 の 概 要        | 2   |
| 1  | 審査の種類            | 2   |
| 2  | 審査の対象            | 2   |
| 3  | 審査の期間            | 2   |
| 4  | 審査の着眼点           | 2   |
| 5  | 審査の実施内容          | 2   |
| 第3 | 審査の結果及び意見        | 2   |
|    | 唐津市水道事業会計        | 3   |
|    | 唐津市工業用水道事業会計     | 3 1 |
|    | 唐津市市民病院きたはた事業会計  | 4 9 |
|    | 唐津市モーターボート競走事業会計 | 7 0 |

# 唐津市公営企業会計決算審査意見書

## 第1 準拠基準

唐津市監査基準

## 第2 審査の概要

### 1 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく決算審査

### 2 審査の対象

令和元年度 唐津市水道事業会計決算

令和元年度 唐津市工業用水道事業会計決算

令和元年度 唐津市市民病院きたはた事業会計決算

令和元年度 唐津市モーターボート競走事業会計決算

### 3 審査の期間

令和2年6月1日から7月29日まで

### 4 審査の着眼点

決算書及び決算附属書類が関係法令の規定に従って作成されているか、計数は正確であるか、経営成績及び財政状態は適正に表示されているかを主眼として審査を行った。

### 5 審査の実施内容

審査に必要な関係諸帳簿、証ひょう書類、資料等の提出を求め、関係職員から説明を聴取するなどの方法で審査するとともに、経営に関しては必要な事項の内容を分析し、過去の実績との比較検討を加え事業の実態確認に努めて実施した。

## 第3 審査の結果及び意見

審査に付された決算書その他関係書類について、関係諸帳簿、証ひょう書類等を審査した結果、関係法令に適合し、かつ正確であり、令和元年度の経営成績及び財政状態を適正に表示されているものと認められた。

以下、各事業会計についての審査の結果及び意見を記述する。

# 唐津市水道事業会計





# 目 次

|   |                         |    |
|---|-------------------------|----|
| 1 | 事業の概要について               | 4  |
| 2 | 予算及び決算について              | 6  |
| 3 | 資金の運用について               | 9  |
| 4 | 損益計算書について               | 11 |
| 5 | 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について | 15 |
| 6 | 貸借対照表について               | 16 |
| 7 | 経営分析について                | 20 |
| 8 | む す び（総括意見）             | 25 |

## 決算審査意見書資料

|     |                 |    |
|-----|-----------------|----|
| 第1表 | 比較損益計算書及びすう勢比率表 | 26 |
| 第2表 | 比較貸借対照表及びすう勢比率表 | 27 |
| 第3表 | 費用節別比較表         | 29 |
| 第4表 | 水道料金収入状況表       | 30 |

（注）本文及び資料中における数値は、原則として小数点第2位を四捨五入したものである。

# 1 事業の概要について

## (1) 給配水の状況

本年度の業務実績を前年度と比較すると、次表のとおりである。

| 区 分             |                | 令和元年度<br>(A) | 平成30年度<br>(B) | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度比率<br>(A)/(B) % |
|-----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------|
| 総 人 口 (A)       | 人              | 120,513      | 121,890       | △ 1,377        | 98.9                |
| 計 画 給 水 人 口     | 人              | 114,900      | 114,900       | 0              | 100.0               |
| 現 在 給 水 人 口 (B) | 人              | 107,648      | 107,834       | △ 186          | 99.8                |
| 普 及 率 (B)/(A)   | %              | 89.32        | 88.47         | 0.85           | 101.0               |
| 給 水 戸 数         | 戸              | 45,459       | 44,843        | 616            | 101.4               |
| 年 間 配 水 量 (C)   | m <sup>3</sup> | 13,057,375   | 13,736,183    | △ 678,808      | 95.1                |
| 1 日 平 均 配 水 量   | m <sup>3</sup> | 35,676       | 37,633        | △ 1,957        | 94.8                |
| 年 間 給 水 量 (D)   | m <sup>3</sup> | 11,058,287   | 11,298,116    | △ 239,829      | 97.9                |
| 1 日 平 均 給 水 量   | m <sup>3</sup> | 30,214       | 30,954        | △ 740          | 97.6                |
| 1 日 最 大 配 水 量   | m <sup>3</sup> | 39,775       | 42,961        | △ 3,186        | 92.6                |
| 配 水 管 延 長       | m              | 1,147,905    | 1,208,772     | △ 60,867       | 95.0                |
| 1人当たり給水量(D)/(B) | m <sup>3</sup> | 102.73       | 104.77        | △ 2.04         | 98.1                |
| 有 収 率 (D)/(C)   | %              | 84.69        | 82.25         | 2.44           | 103.0               |

※上表の普及率、1人当たり給水量及び有収率は、小数点第3位を四捨五入

上表に示すとおり本年度の実績を前年度と比較すると年間給水量は 239,829 m<sup>3</sup>、現在給水人口は 186 人、1人当たりの給水量は 2.04 m<sup>3</sup>の減であった。

また、有収率は 84.69%で前年度より 2.44 ポイント増加しているが、依然として低い水準で推移している。この率が低い理由としては、漏水、メーターの不感、公共用水や消防用水への使用、簡易水道事業との統合に伴うものなど、いくつかの要因が考えられるが、漏水又はメーターの不感に関しては、水道事業経営に直結するものであるため、今後とも漏水の早期発見及び老朽施設の改良等漏水防止対策並びに機器の保全を推進され、有収率の向上になお一層努められたい。

## (2) 建設改良事業

本年度の建設改良事業については 1,225,949,347 円（消費税及び地方消費税含む。）が実施されており、その内訳の主なものは、次のとおりとなっている。

- ア 水源浄水設備費 489,437,160 円
  - 久里第2浄水場急速ろ過設備改良工事（継続費）
  - 久里第1浄水場ろ過池改修工事
  - 厳木多久共同浄水場薬品沈殿設備改修工事
  - 久里第2浄水場表洗ポンプ等更新工事
- イ 配水設備費 328,931,488 円
  - 唐房地区配水管改良工事（繰越）
  - 北波多徳須恵地区他配水管改良工事
  - 相知町相知地区配水管改良工事
  - 屋形石地区配水管改良工事
  - 二級河川横田川広域河川改修工事に伴う配水管移設工事
  - 神田地区配水管改良工事
  - 山田中継ポンプ所電気設備更新工事
  - 佐志地区他舗装復旧工事
  - 和多田地区配水管新設工事
- ウ 配水設備拡張費 53,881,295 円
  - 未普及解消事業浜玉配水管新設工事
  - 未普及解消事業浜玉舗装復旧工事
- エ 老朽管更新費 343,447,741 円
  - 和多田地区老朽管改良工事
  - 大島地区老朽管改良工事
  - 海岸通地区老朽管改良工事
- オ 営業設備費 10,251,663 円
  - メーター設備費

なお、上記事業費は、資本的収入及び支出の（款）資本的支出（項）建設改良費の決算額の内容を示すものである。

## 2 予算及び決算について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|      |                 |
|------|-----------------|
| 事業収益 | 3,461,551,477 円 |
| 事業費  | 2,708,326,487 円 |
| 差引額  | 753,224,990 円   |

収益的収支の決算状況は、次表のとおりである。

#### ア 収入

| 科目    | 予算額<br>(A)      | 税込決算額<br>(B)    | 収入済額<br>(C)     | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| 事業収益  | 3,334,412,000 円 | 3,461,551,477 円 | 3,334,507,510 円 | 103.8 %                   | 127,043,967 円    | 223,059,830 円              |
| 営業収益  | 2,873,335,000   | 2,873,217,319   | 2,782,385,030   | 100.0                     | 90,832,289       | 222,919,933                |
| 営業外収益 | 461,077,000     | 469,135,615     | 432,923,937     | 101.7                     | 36,211,678       | 139,897                    |
| 特別利益  | 0               | 119,198,543     | 119,198,543     | 皆増                        | 0                | 0                          |

#### イ 支出

| 科目    | 予算額<br>(A)      | 税込決算額<br>(B)    | 支出済額<br>(C)     | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| 事業費   | 2,834,316,000 円 | 2,708,326,487 円 | 2,602,853,859 円 | 95.6 %                    | 125,989,513 円  | 105,472,628 円  | 83,579,305 円               |
| 営業費用  | 2,593,081,617   | 2,487,945,516   | 2,382,472,888   | 95.9                      | 105,136,101    | 105,472,628    | 83,579,305                 |
| 営業外費用 | 219,909,383     | 219,909,383     | 219,909,383     | 100.0                     | 0              | 0              | 0                          |
| 特別損失  | 1,325,000       | 471,588         | 471,588         | 35.6                      | 853,412        | 0              | 0                          |
| 予備費   | 20,000,000      | 0               | 0               | 0.0                       | 20,000,000     | 0              | 0                          |

上表に示すとおり、収入においては予算額 3,334,412,000 円に対し決算額が 3,461,551,477 円で、決算額の予算額に対する割合は 103.8%、支出においては予算額 2,834,316,000 円に対し決算額が 2,708,326,487 円、決算額の予算額に対する割合は 95.6%で、その結果、事業収益と事業費の収支差引額は 753,224,990 円となっている。

本年度決算額と前年度決算額の比較は、次表のとおりである。

| 科 目   | 令和元年度<br>税込決算額<br>(A) | 平成30年度<br>税込決算額<br>(B) | 増 減<br>(A) - (B) | 対前年度<br>比 率<br>(A) / (B) |
|-------|-----------------------|------------------------|------------------|--------------------------|
| 事業収益  | 3,461,551,477         | 3,253,024,556          | 208,526,921      | 106.4                    |
| 営業収益  | 2,873,217,319         | 2,830,064,464          | 43,152,855       | 101.5                    |
| 営業外収益 | 469,135,615           | 422,960,092            | 46,175,523       | 110.9                    |
| 特別利益  | 119,198,543           | 0                      | 119,198,543      | 皆増                       |
| 事業費   | 2,708,326,487         | 2,780,764,600          | △ 72,438,113     | 97.4                     |
| 営業費用  | 2,487,945,516         | 2,524,590,996          | △ 36,645,480     | 98.5                     |
| 営業外費用 | 219,909,383           | 255,267,590            | △ 35,358,207     | 86.1                     |
| 特別損失  | 471,588               | 906,014                | △ 434,426        | 52.1                     |
| 差引額   | 753,224,990           | 472,259,956            | 280,965,034      | 159.5                    |

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|     |                   |
|-----|-------------------|
| 収入額 | 920,824,039 円     |
| 支出額 | 2,166,293,103 円   |
| 差引額 | △ 1,245,469,064 円 |

この不足額は、消費税資本的収支調整額 86,829,679 円、当年度分損益勘定留保資金 765,384,060 円、減債積立金 50,365,111 円及び建設改良積立金 342,890,214 円で補てんされている。

なお、補てん財源（減債積立金及び建設改良積立金を除く。）の状況は、次表のとおりである。

| 補てん財源             | 年度当初現在高 | 元年度決算発生額      | 元年度決算補てん額   | 年度末現在高        |
|-------------------|---------|---------------|-------------|---------------|
| 消費税資本的収支調整額       | 0       | 86,829,679    | 86,829,679  | 0             |
| 過年度分損益勘定留保資金      | 0       | —             | 0           | 0             |
| 当年度分損益勘定留保資金      | —       | 765,384,060   | 765,384,060 | 0             |
| 減価償却費             | —       | 1,263,204,538 | 765,384,060 | 497,820,478   |
| 資産減耗費             | —       | 11,591,351    | 0           | 11,591,351    |
| 繰延勘定償却費           | —       | 0             | 0           | 0             |
| 長期前受金戻入           | —       | △ 390,324,194 | 0           | △ 390,324,194 |
| 長期前受金戻入（過年度損益修正分） | —       | △ 119,087,635 | 0           | △ 119,087,635 |
| 合 計               | 0       | 852,213,739   | 852,213,739 | 0             |

資本的収支の決算状況は、次表のとおりである。

#### ア 収 入

| 科 目                | 予算額<br>(A)    | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|--------------------|---------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| 資 本 的 収 入          | 1,049,327,000 | 920,824,039  | 688,894,914 | 87.8                      | 231,929,125      | 0                          |
| 企 業 債              | 675,100,000   | 577,800,000  | 577,800,000 | 85.6                      | 0                | 0                          |
| 負 担 金              | 73,684,000    | 67,484,930   | 35,922,614  | 91.6                      | 31,562,316       | 0                          |
| 補 助 金              | 300,543,000   | 275,244,809  | 74,878,000  | 91.6                      | 200,366,809      | 0                          |
| 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 0             | 294,300      | 294,300     | 皆増                        | 0                | 0                          |

#### イ 支 出

| 科 目         | 予算額<br>(A)    | 税込決算額<br>(B)  | 支出済額<br>(C)   | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 翌年度<br>繰越額<br>(D) | 不用額<br>(A)-(B)-(D) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------|
| 資 本 的 支 出   | 2,469,276,480 | 2,166,293,103 | 1,977,637,908 | 87.7                      | 97,840,000        | 205,143,377        | 188,655,195    | 103,699,793                |
| 建 設 改 良 費   | 1,500,141,480 | 1,225,949,347 | 1,037,294,152 | 81.7                      | 97,840,000        | 176,352,133        | 188,655,195    | 103,699,793                |
| 企 業 債 償 還 金 | 949,135,000   | 940,343,756   | 940,343,756   | 99.1                      | 0                 | 8,791,244          | 0              | 0                          |
| 予 備 費       | 20,000,000    | 0             | 0             | 0.0                       | 0                 | 20,000,000         | 0              | 0                          |

### (3) 一時借入金

本年度における一時借入金の限度額は 1,500,000,000 円であったが、借入れは行われていない。

### (4) 流用禁止経費の執行状況

議会の議決を経なければ流用することができない経費は、職員給与費（児童手当を除く。）となっており、この執行状況は次表に示すとおりで、予算の範囲内で執行されている。

| 費 目       | 予 算 現 額 (A) |             |             | 税 込 決 算 額 (B) |      | 残 額<br>(A)-(B) |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------------|------|----------------|
|           | 当 初         | 補 正         | 合 計         | 金 額           | 執行率  |                |
| 職 員 給 与 費 | 208,721,000 | △ 5,297,000 | 203,424,000 | 192,281,131   | 94.5 | 11,142,869     |

### (5) たな卸資産の購入限度額

本年度のたな卸資産の購入限度額は 25,635,000 円であるが、執行額（税込み）は 9,362,206 円（執行率 36.5%）となっており、限度額内の執行となっている。

### 3 資金の運用について

#### (1) 資金運用

本年度の資金運用は、次のとおりとなっている。

|        |                         |
|--------|-------------------------|
| 資金期首残高 | 2,060,114,890 円（前年度繰越金） |
| 資金増加額  | △ 99,735,276 円          |
| 資金期末残高 | 1,960,379,614 円（翌年度へ繰越） |

なお、資金期末残高 1,960,379,614 円は、貸借対照表の流動資産「現金預金勘定」の残高及び令和 2 年 3 月 31 日現在の出納取扱金融機関の預金残高と一致している。

#### (2) キャッシュ・フロー計算書

地方公営企業会計の損益計算書や貸借対照表は発生主義会計に基づいて作成されるが、この発生主義のもとでは、収益・費用を認識する会計期間と実際の現金の収支が生じる会計期間とに差異が生じ、一会計期間における現金及び預金の増加及び減少（キャッシュ・フロー）の状況を明らかにする必要があるため、次の 3 つの区分について表示する。

##### ア 業務活動によるキャッシュ・フロー

通常業務活動の実施に係る資金の増減を表すため、サービスの提供等による収入、原材料等の購入による支出等、業務活動に係る活動の状態を示している。

##### イ 投資活動によるキャッシュ・フロー

将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の増減を表すため、通常業務活動の実施の基礎となる固定資産の取得及び売却、投資資産の取得及び売却等による活動の状態を示している。

##### ウ 財務活動によるキャッシュ・フロー

業務活動及び投資活動を行うための資金調達による資金の増減を表すため、増減資による収入及び支出、借入及び返済等の財務活動に係る資金の状態を示している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

(単位：円)

| 区 分                         | 令和元年度           | 平成30年度        | 増減額           |
|-----------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |               |               |
| 当年度純利益                      | 665,589,705     | 417,178,741   | 248,410,964   |
| 減価償却費                       | 1,263,204,538   | 1,260,239,567 | 2,964,971     |
| 固定資産除却費                     | 17,271,759      | 32,847,793    | △ 15,576,034  |
| 引当金の増減額                     | △ 12,798,000    | △ 3,750,000   | △ 9,048,000   |
| 貸倒引当金の増減額                   | △ 3,274,180     | △ 697,819     | △ 2,576,361   |
| 長期前受金戻入額                    | △ 390,324,194   | △ 345,067,600 | △ 45,256,594  |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 533,217       | △ 1,050,833   | 517,616       |
| 過年度損益修正益                    | △ 119,087,635   | 0             | △ 119,087,635 |
| 支払利息                        | 165,111,496     | 178,835,053   | △ 13,723,557  |
| 未収金の増減額 (△は増加)              | 55,603,575      | △ 28,064,110  | 83,667,685    |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)            | 2,215,750       | △ 378,280     | 2,594,030     |
| 前払金の増減額 (△は増加)              | 5,206,000       | 33,724,000    | △ 28,518,000  |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | △ 327,289,209   | 281,029,003   | △ 608,318,212 |
| 預り金の増減額 (△は減少)              | △ 90,709,452    | 2,379,572     | △ 93,089,024  |
| 小 計                         | 1,230,186,936   | 1,827,225,087 | △ 597,038,151 |
| 利息及び配当金の受取額                 | 533,217         | 1,050,833     | △ 517,616     |
| 利息の支払額                      | △ 165,111,496   | △ 178,835,053 | 13,723,557    |
| 消費税等の調整額                    | 0               | 0             | 0             |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,065,608,657   | 1,649,440,867 | △ 583,832,210 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー          |                 |               |               |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 1,123,283,554 | △ 973,433,561 | △ 149,849,993 |
| 有形固定資産の売却による収入              | 294,300         | 0             | 294,300       |
| 固定資産の除却による支出                | △ 5,680,408     | △ 4,470,000   | △ 1,210,408   |
| 有価証券の売却による収入                | 9,860           | 0             | 9,860         |
| 補助金等による収入                   | 261,696,491     | 224,998,191   | 36,698,300    |
| 負担金による収入                    | 64,163,134      | 106,081,919   | △ 41,918,785  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 802,800,177   | △ 646,823,451 | △ 155,976,726 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |               |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 577,800,000     | 413,300,000   | 164,500,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 940,343,756   | △ 917,169,418 | △ 23,174,338  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 362,543,756   | △ 503,869,418 | 141,325,662   |
| 資金増加額                       | △ 99,735,276    | 498,747,998   | △ 598,483,274 |
| 資金期首残高                      | 2,060,114,890   | 1,561,366,892 | 498,747,998   |
| 資金期末残高                      | 1,960,379,614   | 2,060,114,890 | △ 99,735,276  |

※本表は、間接法により作成

業務活動による本年度のキャッシュ・フローは 1,065,608,657 円で、前年度より 583,832,210 円減少し、投資活動によるキャッシュ・フローは △802,800,177 円で、前年度より 155,976,726 円減少している。

また、財務活動によるキャッシュ・フローは △362,543,756 円で、前年度より 141,325,662 円増加している。

以上の3区分から当年度の資金は、前年度に比べ 99,735,276 円減少し、資金期末残高は 1,960,379,614 円となっている。



## 4 損益計算書について

収益と費用の状況は、次表のとおりである。

| 科 目   | 令和元年度<br>(A)               | 平成30年度<br>(B)              | 増 減<br>(A) - (B)         | 対前年度<br>比 率<br>(A) / (B) |
|-------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 事業収益  | 3,238,630,390 <sup>円</sup> | 3,049,243,848 <sup>円</sup> | 189,386,542 <sup>円</sup> | 106.2 <sup>%</sup>       |
| 営業収益  | 2,650,297,386              | 2,626,125,507              | 24,171,879               | 100.9                    |
| 営業外収益 | 469,134,461                | 423,118,341                | 46,016,120               | 110.9                    |
| 特別利益  | 119,198,543                | 0                          | 119,198,543              | 皆増                       |
| 事業費   | 2,573,040,685              | 2,632,065,107              | △ 59,024,422             | 97.8                     |
| 営業費用  | 2,404,366,211              | 2,449,742,203              | △ 45,375,992             | 98.1                     |
| 営業外費用 | 168,202,886                | 181,416,890                | △ 13,214,004             | 92.7                     |
| 特別損失  | 471,588                    | 906,014                    | △ 434,426                | 52.1                     |
| 差引額   | 665,589,705                | 417,178,741                | 248,410,964              | 159.5                    |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、本年度決算においては 665,589,705 円の純利益が生じている。なお、収益と費用の科目別の主なものは、次のとおりである。

### (1) 収 益

#### ① 事業収益

##### ア 営業収益

営業収益の本年度決算額は 2,650,297,386 円で、前年度と比較すると 0.9%増加し、24,171,879 円の増収となっている。

営業収益の内訳は、次のとおりとなっている。

##### ア) 給水収益

給水量及び水道料金の収入状況は、次表のとおりである。

| 区 分                   | 令和元年度<br>(A)  | 平成30年度<br>(B) | 増 減<br>(A) - (B) | 対前年度比率<br>(A) / (B) % |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 給水量 (m <sup>3</sup> ) | 11,058,287    | 11,298,116    | △ 239,829        | 97.9                  |
| 水道料金 (円)              | 2,569,473,000 | 2,546,514,212 | 22,958,788       | 100.9                 |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

(イ) 受託工事収益

受託工事収益は、17,322 円である。

(ウ) その他営業収益

本年度のその他営業収益は 80,807,064 円で、前年度の 77,832,453 円と比較すると 3.8%増加し、2,974,611 円の増収となっている。なお、主なものは、公共下水道使用料等徴収事務委託料である。

イ 営業外収益

本年度の営業外収益は 469,134,461 円であり、前年度の 423,118,341 円と比較すると 10.9%増加し、46,016,120 円の増収となっている。

その内訳は、次のとおりとなっている。

|           |               |
|-----------|---------------|
| 受取利息及び配当金 | 533,217 円     |
| 他会計補助金    | 35,889,594 円  |
| 長期前受金戻入   | 390,324,194 円 |
| 引当金戻入益    | 1,601,178 円   |
| 雑収益       | 40,786,278 円  |

なお、雑収益の主なものは、多久市からの共同浄水場運営管理負担金 32,365,000 円、原子力立地給付金 3,795,336 円、行政財産使用料 1,721,868 円である。

ウ 特別利益

本年度の特別利益は、固定資産売却益 59,950 円及び過年度損益修正益 119,138,593 円である。このうち過年度損益修正益の内訳については、過年度分の水道料金 50,958 円及び補助金等により取得した資産を除却した際の長期前受金戻入（未償却分の減価償却費相当額）119,087,635 円である。

## (2) 費 用

### ① 事 業 費

事業費の状況は、次表のとおりである。

| 科 目       |           | 令和元年度<br>(A)             | 平成30年度<br>(B)            | 増 減<br>(A)-(B)           | 対前年度<br>比 率<br>(A)/(B) |
|-----------|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 営業<br>費用  | 人 件 費     | 171,308,817 <sup>円</sup> | 176,999,709 <sup>円</sup> | △ 5,690,892 <sup>円</sup> | 96.8%                  |
|           | 物 件 費     | 952,581,097              | 979,536,408              | △ 26,955,311             | 97.2                   |
|           | 減 価 償 却 費 | 1,263,204,538            | 1,260,239,567            | 2,964,971                | 100.2                  |
|           | 資 産 減 耗 費 | 17,271,759               | 32,966,519               | △ 15,694,760             | 52.4                   |
|           | 小 計       | 2,404,366,211            | 2,449,742,203            | △ 45,375,992             | 98.1                   |
| 営業<br>外費用 | 支 払 利 息   | 165,111,496              | 178,835,053              | △ 13,723,557             | 92.3                   |
|           | 雑 支 出     | 3,091,390                | 2,581,837                | 509,553                  | 119.7                  |
|           | 小 計       | 168,202,886              | 181,416,890              | △ 13,214,004             | 92.7                   |
| 特別<br>損失  | 過年度損益修正損  | 471,588                  | 906,014                  | △ 434,426                | 52.1                   |
|           | その他特別損失   | 0                        | 0                        | 0                        | —                      |
|           | 小 計       | 471,588                  | 906,014                  | △ 434,426                | 52.1                   |
| 合 計       |           | 2,573,040,685            | 2,632,065,107            | △ 59,024,422             | 97.8                   |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

### ア 営 業 費 用

#### (ア) 人 件 費

人件費は、職員給与費であり、営業費用の 7.1%を占めている。なお、本年度の職員数は前年度より 1 名増の 26 名体制であった。

#### (イ) 物 件 費

物件費は、委託料、修繕費、負担金等であり、営業費用の 39.6%を占めている。

#### (ウ) 減 価 償 却 費

減価償却費の明細については、決算書の決算附属書類の固定資産明細書に記載されているが、減価償却費は営業費用の 52.5%を占めており、前年度と比較すると 2,964,971 円増加している。

#### (エ) 資 産 減 耗 費

資産減耗費は、固定資産除却費 17,271,759 円である。

### イ 営 業 外 費 用

営業外費用は、支払利息 165,111,496 円及び雑支出 3,091,390 円である。

#### ウ 特別損失

特別損失は、過年度損益修正損 471,588 円で、水道料金の還付及び減額調定によるものである。

## 5 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について

### (1) 資本剰余金

資本剰余金は、資本金に属する以外の資本取引によって留保された剰余金で、本年度の変動額はなく、その状況は次表のとおりである。

| 項目      | 前年度末残高                  | 当年度変動額         | 当年度末残高                  |
|---------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| 再評価積立金  | 31,110,371 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 31,110,371 <sup>円</sup> |
| 受贈財産評価額 | 91,767,005              | 0              | 91,767,005              |
| 工事負担金   | 218,615,267             | 0              | 218,615,267             |
| 国庫補助金   | 401,508,298             | 0              | 401,508,298             |
| 県補助金    | 89,114,359              | 0              | 89,114,359              |
| 他会計補助金  | 854,433,769             | 0              | 854,433,769             |
| 合計      | 1,686,549,069           | 0              | 1,686,549,069           |

### (2) 利益剰余金

利益剰余金は、損益取引から生じた剰余金であるが、本年度決算における積立金の状況は、次表のとおりである。

なお、当年度末処分利益剰余金は、1,058,845,030円である。

| 項目       | 前年度末残高                  | 前年度処分数額        | 当年度変動額                    | 当年度末残高         |
|----------|-------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 減債積立金    | 50,365,111 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | △ 50,365,111 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> |
| 利益積立金    | 219,173,115             | 0              | 0                         | 219,173,115    |
| 建設改良積立金  | 258,879,771             | 834,870,328    | △ 342,890,214             | 750,859,885    |
| その他任意積立金 | 92,500,000              | 0              | 0                         | 92,500,000     |
| 未処分利益剰余金 | 834,870,328             | △ 834,870,328  | 1,058,845,030             | 1,058,845,030  |
| 合計       | 1,455,788,325           | 0              | 665,589,705               | 2,121,378,030  |

### (3) 剰余金処分計算書（案）

当年度末処分利益剰余金 1,058,845,030円は、利益剰余金処分数額として建設改良積立金へ全額積み立てる予定になっている。

## 6 貸借対照表について

令和2年3月31日現在における貸借対照表は、次表のとおりである。

| 区 分                 |         | 令和元年度<br>(A)   | 平成30年度<br>(B)  | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度<br>比<br>(A)/(B) |
|---------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 資産<br>の<br>部        | 固 定 資 産 | 30,243,513,801 | 30,377,346,692 | △ 133,832,891  | 99.6                 |
|                     | 流 動 資 産 | 2,385,499,043  | 2,544,995,324  | △ 159,496,281  | 93.7                 |
|                     | 合 計     | 32,629,012,844 | 32,922,342,016 | △ 293,329,172  | 99.1                 |
| 負債・<br>資本<br>の<br>部 | 固 定 負 債 | 11,364,816,517 | 11,800,589,088 | △ 435,772,571  | 96.3                 |
|                     | 流 動 負 債 | 1,392,020,108  | 1,749,587,954  | △ 357,567,846  | 79.6                 |
|                     | 繰 延 収 益 | 10,733,325,148 | 10,898,903,608 | △ 165,578,460  | 98.5                 |
|                     | 資 本 金   | 5,330,923,972  | 5,330,923,972  | 0              | 100.0                |
|                     | 剰 余 金   | 3,807,927,099  | 3,142,337,394  | 665,589,705    | 121.2                |
|                     | 合 計     | 32,629,012,844 | 32,922,342,016 | △ 293,329,172  | 99.1                 |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、経営資本の運用形態を示す資産は 32,629,012,844 円で、前年度より 293,329,172 円減少している。

剰余金は 3,807,927,099 円で、前年度と比較して 665,589,705 円増加している。  
主な科目別の状況は、次のとおりである。

### (1) 資 産 の 部

#### ① 固 定 資 産

##### ア 有形固定資産

土地、建物、構築物等の有形固定資産の合計額は、27,967,470,060 円で、資産総額の 85.7%を占めており、前年度より 30,887,291 円減少している。

##### イ 無形固定資産

無形固定資産の状況は、次表のとおりである。

| 区 分       | 令和元年度(A)      | 平成30年度(B)     | 増 減 (A)-(B)   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 水 利 権     | 12,513,681    | 7,305,064     | 5,208,617     |
| ダ ム 使 用 権 | 2,262,764,553 | 2,370,918,770 | △ 108,154,217 |
| 電 話 加 入 権 | 765,507       | 765,507       | 0             |
| 合 計       | 2,276,043,741 | 2,378,989,341 | △ 102,945,600 |

#### ② 流 動 資 産

##### ア 現金預金

現金預金の本年度末残高は 1,960,379,614 円で、前年度より 99,735,276 円減少している。

## イ 未 収 金

水道料金の未収金内訳は、次表のとおりである。

| 年度  | 区分 | 調 定 額   |               | 収 入 済 額 |               | 不 納 欠 損 額 |           | 収 入 未 済 額 |             | 収 納 率 |
|-----|----|---------|---------------|---------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|
|     |    | 件数      | 金 額           | 件数      | 金 額           | 件数        | 金 額       | 件数        | 金 額         |       |
| H6  | 上水 | 12      | 65,605        | 0       | 0             | 0         | 0         | 12        | 65,605      | 0.0   |
| 7   | 上水 | 44      | 342,065       | 0       | 0             | 0         | 0         | 44        | 342,065     | 0.0   |
| 8   | 上水 | 30      | 230,875       | 0       | 0             | 0         | 0         | 30        | 230,875     | 0.0   |
| 9   | 上水 | 35      | 304,558       | 2       | 10,908        | 0         | 0         | 33        | 293,650     | 3.6   |
| 10  | 上水 | 41      | 405,388       | 1       | 7,000         | 0         | 0         | 41        | 398,388     | 1.7   |
|     | 簡水 | 2       | 9,688         | 0       | 0             | 0         | 0         | 2         | 9,688       | 0.0   |
| 11  | 上水 | 47      | 394,228       | 1       | 2,000         | 0         | 0         | 47        | 392,228     | 0.5   |
|     | 簡水 | 12      | 76,090        | 0       | 0             | 0         | 0         | 12        | 76,090      | 0.0   |
| 12  | 上水 | 74      | 500,233       | 7       | 34,622        | 0         | 0         | 70        | 465,611     | 6.9   |
|     | 簡水 | 11      | 76,890        | 0       | 0             | 0         | 0         | 11        | 76,890      | 0.0   |
| 13  | 上水 | 130     | 995,593       | 5       | 66,904        | 0         | 0         | 127       | 928,689     | 6.7   |
| 14  | 上水 | 189     | 1,411,823     | 13      | 100,886       | 2         | 8,620     | 178       | 1,302,317   | 7.1   |
|     | 簡水 | 21      | 123,514       | 0       | 0             | 0         | 0         | 21        | 123,514     | 0.0   |
| 15  | 上水 | 218     | 1,284,858     | 6       | 70,764        | 20        | 68,686    | 194       | 1,145,408   | 5.5   |
|     | 簡水 | 36      | 258,420       | 0       | 0             | 0         | 0         | 36        | 258,420     | 0.0   |
| 16  | 上水 | 219     | 1,185,306     | 4       | 23,695        | 21        | 67,643    | 195       | 1,093,968   | 2.0   |
|     | 簡水 | 45      | 354,070       | 0       | 0             | 0         | 0         | 45        | 354,070     | 0.0   |
| 17  | 上水 | 287     | 1,698,956     | 26      | 151,709       | 11        | 35,650    | 256       | 1,511,597   | 8.9   |
|     | 簡水 | 43      | 300,000       | 0       | 0             | 0         | 0         | 43        | 300,000     | 0.0   |
| 18  | 上水 | 301     | 1,580,154     | 16      | 55,862        | 8         | 32,380    | 280       | 1,491,912   | 3.5   |
|     | 簡水 | 29      | 140,890       | 0       | 0             | 0         | 0         | 29        | 140,890     | 0.0   |
| 19  | 上水 | 288     | 1,407,068     | 16      | 56,454        | 5         | 20,850    | 270       | 1,329,764   | 4.0   |
|     | 簡水 | 28      | 149,550       | 3       | 12,101        | 0         | 0         | 26        | 137,449     | 8.1   |
| 20  | 上水 | 372     | 1,890,254     | 6       | 15,744        | 11        | 47,513    | 357       | 1,826,997   | 0.8   |
|     | 簡水 | 53      | 258,068       | 10      | 58,388        | 0         | 0         | 43        | 199,680     | 22.6  |
| 21  | 上水 | 288     | 1,656,539     | 25      | 127,971       | 13        | 61,238    | 256       | 1,467,330   | 7.7   |
|     | 簡水 | 23      | 183,880       | 0       | 0             | 0         | 0         | 23        | 183,880     | 0.0   |
| 22  | 上水 | 293     | 2,152,222     | 21      | 345,970       | 3         | 16,089    | 271       | 1,790,163   | 16.1  |
|     | 簡水 | 21      | 211,455       | 0       | 0             | 0         | 0         | 21        | 211,455     | 0.0   |
| 23  | 上水 | 441     | 3,261,128     | 39      | 210,490       | 28        | 92,999    | 382       | 2,957,639   | 6.5   |
|     | 簡水 | 31      | 205,271       | 2       | 15,337        | 0         | 0         | 29        | 189,934     | 7.5   |
| 24  | 上水 | 540     | 5,075,971     | 54      | 335,589       | 32        | 105,992   | 466       | 4,634,390   | 6.6   |
|     | 簡水 | 32      | 247,065       | 7       | 68,403        | 0         | 0         | 27        | 178,662     | 27.7  |
| 25  | 上水 | 593     | 5,815,237     | 55      | 317,014       | 49        | 208,276   | 495       | 5,289,947   | 5.5   |
|     | 簡水 | 56      | 434,219       | 10      | 72,453        | 0         | 0         | 49        | 361,766     | 16.7  |
| 26  | 上水 | 728     | 5,644,999     | 70      | 446,005       | 194       | 829,505   | 480       | 4,369,489   | 7.9   |
|     | 簡水 | 63      | 389,325       | 8       | 90,951        | 10        | 77,561    | 47        | 220,813     | 23.4  |
| 27  | 上水 | 483     | 2,574,679     | 44      | 194,257       | 0         | 0         | 447       | 2,380,422   | 7.5   |
| 28  | 上水 | 418     | 1,793,150     | 36      | 162,910       | 0         | 0         | 387       | 1,630,240   | 9.1   |
| 29  | 上水 | 569     | 3,464,457     | 81      | 539,880       | 0         | 0         | 493       | 2,924,577   | 15.6  |
| 30  | 上水 | 9,013   | 71,022,550    | 8,564   | 68,265,468    | 0         | 0         | 470       | 2,757,082   | 96.1  |
| 小計  | 上水 | 15,653  | 116,157,896   | 9,092   | 71,542,102    | 397       | 1,595,441 | 6,281     | 43,020,353  | 61.6  |
|     | 簡水 | 506     | 3,418,395     | 40      | 317,633       | 10        | 77,561    | 464       | 3,023,201   | 9.3   |
| 元   | 上水 | 293,630 | 2,792,391,201 | 284,515 | 2,720,677,285 | 0         | 0         | 9,176     | 71,713,916  | 97.4  |
| 合 計 |    | 309,789 | 2,911,967,492 | 293,647 | 2,792,537,020 | 407       | 1,673,002 | 15,921    | 117,757,470 | 95.9  |

※上表は、消費税及び地方消費税を含む。

本年度の水道料金の収納率は、昨年度より 0.2 ポイント上昇し 95.9%となっている。水道料金は、水道事業経営の根幹をなすものであり、適正な貸倒引当金の計上又は不納欠損処分を行いつつ、事業の健全経営のために収納率の向上にさらなる努力を要望するものである。

なお、平成 30 年度分の収入未済額は 71,265,550 円であったが、本年度当初繰越額として 71,022,550 円と 243,000 円の差異が生じている。これは漏水の影響額を減額したことによるものである。

## ウ 貯 蔵 品

貯蔵品年度末現在高は 19,410,987 円である。なお、受払状況は、次表のとおりである。

| 年 度         | 前年度末在庫     | 年度中受入       | 年度中払出       | 本年度末在庫      |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 平成30年度(A)   | 21,248,457 | 13,213,260  | 12,834,980  | 21,626,737  |
| 令和元年度(B)    | 21,626,737 | 8,556,600   | 10,772,350  | 19,410,987  |
| 増 減 (B)-(A) | 378,280    | △ 4,656,660 | △ 2,062,630 | △ 2,215,750 |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

## エ 前 払 金

前払金は 1,900,000 円であるが、これは中原地区（久里橋）配水管改良工事の工事費の一部を前払金として支出したものである。

## (2) 負 債 の 部

企業債の借入状況は、次表のとおりである。

| 借 入 先                  | 前年度末現在高        | 本年度借入額      | 本年度償還額      | 本年度末現在高        |
|------------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 財 務 省                  | 6,068,540,632  | 0           | 425,680,537 | 5,642,860,095  |
| 地 方 公 共 団 体<br>金 融 機 構 | 6,323,853,167  | 577,800,000 | 427,704,145 | 6,473,949,022  |
| 佐 賀 銀 行                | 95,228,253     | 0           | 31,222,598  | 64,005,655     |
| 唐津農業協同組合               | 89,336,792     | 0           | 55,736,476  | 33,600,316     |
| 合 計                    | 12,576,958,844 | 577,800,000 | 940,343,756 | 12,214,415,088 |

新規借入額は 577,800,000 円で、これは主に浄水施設整備事業の財源である。

### ① 固 定 負 債

固定負債は 11,364,816,517 円で、前年度より 435,772,571 円減少している。

#### ア 企 業 債

翌々年度以降に償還される固定負債としての企業債は 11,215,239,517 円である。

#### イ 引 当 金

引当金は、修繕引当金 10,503,000 円及び退職給付引当金 139,074,000 円である。



## ② 流動負債

流動負債は 1,392,020,108 円で、前年度より 357,567,846 円減少している。

### ア 企業債

1年以内に償還される流動負債としての企業債は 999,175,571 円である。

### イ 未払金

未払金 337,435,777 円は、営業未払金 134,293,382 円及びその他未払金 203,142,395 円である。

なお、営業未払金の主なものは、浄水施設等運転・管理業務包括的委託料等 88,866,309 円、退職給付費 23,434,154 円、工業用水人件費負担金等 9,139,284 円、水質検査手数料等 8,733,309 円である。

その他未払金の主なものは、水源浄水設備改良等に伴う工事費 179,583,300 円、中間納付に係る前払消費税 12,307,800 円、設計委託料等 8,882,500 円である。

### ウ 引当金

引当金は、翌年度の 6 月に支給する賞与引当金 12,793,000 円及び法定福利費引当金 2,568,000 円である。

### エ その他流動負債

その他流動負債の本年度末現在高 40,047,760 円は、下水道使用料金や所得税等の預り金などである。

## ③ 繰延収益

繰延収益は 10,733,325,148 円で、前年度より 165,578,460 円減少している。

## (3) 資本の部

### ① 資本金

資本金は、自己資金 5,330,923,972 円であり、前年度と同額である。

### ② 剰余金

資本剰余金及び利益剰余金については、「5 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について」の項で述べたとおりである。

## 7 経営分析について

本年度における事業活動の状況を見るため、主な経営指標について直近 3 か年の数値を比較すると、次のとおりである。

### (1) 水道料金原価等の比較について

| 区 分                          |      | 令和元年度   | 平成30年度  | 平成29年度  | 算 式                   |
|------------------------------|------|---------|---------|---------|-----------------------|
| 有収水量<br>1 m <sup>3</sup> 当たり | 供給単価 | 232円36銭 | 225円39銭 | 190円24銭 | 給水収益/年間給水量            |
|                              | 給水原価 | 197円34銭 | 202円34銭 | 197円66銭 | (経常経費－長期前受金戻入額)/年間給水量 |
|                              | 販売利益 | 35円02銭  | 23円05銭  | △7円42銭  |                       |

供給単価は、有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの使用者が負担する単価を表し、給水原価は、有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりにどれだけ費用を要しているかを表しているが、上表に示すとおり、本年度は有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価 197 円 34 銭に対して供給単価は 232 円 36 銭で、35 円 02 銭の販売利益となっている。

水道事業会計においては経費節減に努められているものの、簡易水道事業の上水道事業への統合や地形的要因によって配水管等の施設効率が悪いなどの理由に加え、有収水量が年々減少していることなどの影響から、1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は今後微増で推移するものと考えられる。

また、供給単価については、水道料金の引上げにより増加傾向にあるものの、節水への取組や供給人口の減少、供給世帯の高齢化等により、今後、低下することが予想され、安定的な販売利益の確保が課題であると言える。

### (2) 水道施設の稼働状況について

| 項 目   | 令和元年度  | 平成30年度 | 平成29年度 | 算 式                   |
|-------|--------|--------|--------|-----------------------|
| 施設利用率 | 51.0 % | 53.8 % | 54.7 % | (1日平均配水量/1日配水能力)×100  |
| 最大稼働率 | 56.8   | 61.4   | 63.1   | (1日最大配水量/1日配水能力)×100  |
| 負 荷 率 | 89.7   | 87.6   | 86.7   | (1日平均配水量/1日最大配水量)×100 |

#### ア 施設利用率

施設利用率は、施設利用状況の良否を判断するものであるが、この比率が高いほど水道施設は効率的に運営されていることになる。

#### イ 最大稼働率

最大稼働率が 100%以下ということは、配水能力に余裕があるということで、言い換えると給水施設に余裕があることを示すものである。

#### ウ 負荷率

負荷率は、設備の利用効率を表す数値であり、この数値が 100%近くなるということは、それだけ需要期と非需要期の差が縮まっていることを意味し、施設が 1 年を通じて平均的に稼働していることを示すものである。水道事業の場合、負荷率の改善が経営の最大努力目標とされている。

### (3) 財務比率について

貸借対照表の各項目相互間の比率を示す財務比率の主なものの年度比較は、次表のとおりである。

| 項 目                      | 元年度     | 30年度    | 29年度    | 算 式                              |
|--------------------------|---------|---------|---------|----------------------------------|
| 流 動 比 率                  | 171.37% | 145.46% | 141.76% | (流動資産/流動負債)×100                  |
| 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率 | 96.82   | 97.45   | 98.07   | {固定資産/(自己資本金+剰余金+繰延収益+固定負債)}×100 |
| 現 金 預 金 比 率              | 140.83  | 117.75  | 107.93  | (現金預金/流動負債)×100                  |

#### ア 流動比率

流動比率は、短期債務に対してこれに必ずべき流動資産が十分であるかどうかを示すもので、この比率が高いほど 1 年以内の短期債務の支払いのために現金化できる資産を有していることになり、理想比率は 200%以上とされているが、本年度はそれより 28.63 ポイント下回っている。なお、前年度と比較すると 25.91 ポイント上昇し、前々年度からは 29.61 ポイントも上昇している。

#### イ 固定資産対長期資本比率

固定資産の調達は、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべき立場から長期の安定した資金により賄うべきであり、この比率が 100%を超えることは、固定資産に対し過大投資が行われたものとなるが、本年度は 3.18 ポイント下回っている。

#### ウ 現金預金比率

この比率は、流動負債に対する現金預金による支払能力を示すものであり、20%以上であることが望ましいとされている。

#### (4) 回転率について

回転率とは、貸借対照表の項目と営業収益との比率である。資本の回転率は、資金の高度活用を目指すとともに支払利息の節減の余地を検討するものであり、資産の回転率は各種資産の稼働性を明らかにするものであって、いずれも回転率が高いほど良い。

なお、その主なものの状況は、次表のとおりである。

| 項 目     | 元年度   | 30年度  | 29年度  | 算 式                           |
|---------|-------|-------|-------|-------------------------------|
| 総資本回転率  | 0.08  | 0.08  | 0.07  | 営業収益/平均総資本 平均=1/2(期末+期首、以下同じ) |
| 固定資産回転率 | 0.09  | 0.09  | 0.07  | 営業収益/平均(固定資産-建設仮勘定)           |
| 未収金回転率  | 19.57 | 19.67 | 17.35 | 営業収益/平均営業未収金                  |

##### ア 総資本回転率

総資本回転率は、企業に投入され運用されている資本の効率を測定するものである。

##### イ 固定資産回転率

固定資産回転率は、企業の取引量である営業収益と設備資本に投下された資本との関係で、設備利用の適否を見るためのものである。

##### ウ 未収金回転率

未収金回転率は、企業の取引量である営業収益と営業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。

## (5) 収益率について

企業の収益性を測定する収益率の状況は、次表のとおりである。

| 項 目      | 元年度   | 30年度  | 29年度  | 算 式                |
|----------|-------|-------|-------|--------------------|
| 総資本利益率   | 2.03% | 1.27% | 0.25% | (当年度純利益/平均総資本)×100 |
| 純利益対総収益率 | 20.55 | 13.68 | 2.98  | (当年度純利益/総収益)×100   |

### ア 総資本利益率

総資本利益率は、投入された資本の総額と、それによってもたらされた利益とを比較したものである。

### イ 純利益対総収益率

純利益対総収益率は、総収益のうち最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。

## (6) 貸倒引当金について

貸倒引当金の計上に当たっては、債権全体又は同種・同類の債権ごとに債権の状況に応じて求めた過去の貸倒実績率等合理的な基準により算定することとされており、差額補充法により回収リスクに応じ「一般債権」、「貸倒懸念債権」及び「破産更生債権等」に区分されている。

### ア 一般債権

一般債権は、経営状態に重大な問題が生じていない債務者に対する債権をいい、「請求後1年以内の未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上している。

### イ 貸倒懸念債権

貸倒懸念債権は、経営破たんの状態には至っていないが、債務の返済に重大な問題が生じる可能性が高い債務者に対する債権をいい、「請求後1年を超過した未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上している。

### ウ 破産更生債権等

破産更生債権等は、経営破たん又は実質的に経営破たんに陥っている債務者に対する債権をいい、「経営破たん債務者未収金」、「居所不明等未収金」、「精算不能等未収金」について未収金額を全額引当金計上している。

給水債権の未回収率及び貸倒見積高（引当金）は、次表のとおりである。

| 区 分           | 事 由                      | 対 象 額           | 未回収率     | 貸倒見積高          |
|---------------|--------------------------|-----------------|----------|----------------|
| 一 般 債 権       | 督 促 中                    | 円<br>83,567,006 | %<br>2.8 | 円<br>2,339,876 |
| 貸 倒 懸 念 債 権   | 督 促 中                    | 33,802,272      | 50.0     | 16,901,136     |
| 破 産 更 生 債 権 等 | 精 算 不 能 等<br>倒 産 ・ 破 産 等 | 388,192         | 100.0    | 388,192        |
| 合 計           |                          | 117,757,470     | —        | 19,629,204     |

- ※ 一般債権の未回収率（貸倒実績率）の算定は、過去3年間の平均
- ※ 貸倒懸念債権の未回収率は、文献等を参考にした率
- ※ 破産更生債権等は、不納欠損処分の対象者全額

給水債権については、膨大な量を管理することとなるため、消滅時効期間内に債権を回収することがこれまで以上に求められることから、未収金の滞留状況を分析するなど適切な債権管理を行い、収入の確保を図る必要がある。

本年度末の未回収債権対象額の現在高は 117,757,470 円で、前年度より 2,061,821 円減少している。なお、貸倒見積高は 19,629,204 円であり、前年度の貸倒見積高 22,903,384 円から、不納欠損処分した 1,673,002 円を差し引き、超過する 1,601,178 円を戻し入れたもので、前年度末見積高より 3,274,180 円減少している。

水道料金債権については、負担の公平性の観点から居住不明者等の取扱いや債務者の死亡による相続には特に注意して適正な債権管理を行うなど、引き続き未回収債権の回収に努められたい。

以上、公営企業にとって特に重要な指標の状況について述べてきたが、概ね水道事業経営上望ましいとされている数値を満たしていると言える。

## 8 む す び（総括意見）

令和元年度決算書において、1年間の経営状況を表す損益計算書は、事業収益が3,238,630,390円となったのに対し、事業費は2,573,040,685円となったため、差引き665,589,705円の純利益となった。

事業収益の根幹を成す水道料金収入については、前年度と比較すると年間給水量が239,829 m<sup>3</sup>（2.1%）減少しているが、22,958,788円の増収となり、事業収益全体では189,386,542円（6.2%）の増となっている。また、事業費については、固定資産除却費や委託料が減少したことなどにより、事業費全体で前年度より59,024,422円（2.2%）の減となっている。

以上のように総収支で利益はでているものの、現在、本市においては全国水準より加速した人口減少が進んでおり、この人口減少が与える水道事業への影響は顕著で、使用水量の減少とともに料金収入が減少することが見込まれ、事業収益は今後、減少すると推測される。

また、既存施設の維持管理や経年管路の延命化、災害等緊急時に備えた耐震性の向上とともに、多くの老朽化した施設の更新が喫緊の課題となっており、これらの水道施設の更新又は改良を計画的に推進するために今後多額の経費を要することなどから、当年度未処分利益剰余金の全額を次年度において建設改良積立金へ積み立てる予定とされているが、水道行政を取り巻く環境は依然として厳しく、より合理的かつ効率的に水道事業を行っていく必要がある。

平成29年8月に、平成30年から10年間の計画期間とし、本市水道事業の現状と課題や将来像を示し、安全で良質な飲料水を供給するという水道事業の基本理念と理想像の実現のために「唐津市水道事業ビジョン」を、また、その指標となる数値目標の達成に向けて経営基盤強化と財政マネジメント向上に取り組むための中長期経営計画としての「唐津市水道事業経営戦略」を策定し、計画実現に向け実施されている。今後、策定した計画に対する検証を確実に行う必要があり、平成26年度から実施している水道事業運営の民間事業者への包括的委託などの官民連携を伸張しながら、より安定的かつ持続的な公営水道事業の経営基盤強化のための取組を一層推進されることを期待する。





# 決算審査意見書資料



# 比較損益計算書及びすう勢比率表

第1表

(単位：円)

| 科<br>目        | 借             |       |               |       | 貸            |       |        |              | 方             |       |               |       |             |         |        |       |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|--------|--------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|---------|--------|-------|
|               | 令和元年度 (A)     |       | 平成30年度 (B)    |       | 増減 (A)-(B)   |       | すう勢比率% |              | 令和元年度 (C)     |       | 平成30年度 (D)    |       | 増減 (C)-(D)  |         | すう勢比率% |       |
|               | 金額            | 構成比率% | 金額            | 構成比率% | 金額           | 構成比率% | 元年度    | 30年度         | 金額            | 構成比率% | 金額            | 構成比率% | 元年度         | 30年度    | 金額     | 構成比率% |
| 1 営業費用        | 2,404,366,211 | 93.4  | 2,449,742,203 | 93.1  | △ 45,375,992 | 98.1  | 99.9   | 1            | 2,650,297,386 | 81.8  | 2,626,125,507 | 86.1  | 24,171,879  | 117.0   | 116.0  |       |
| (1) 原水及び浄水費   | 662,960,361   | 25.8  | 665,006,877   | 25.3  | △ 2,046,516  | 107.2 | 107.5  | (1) 給水収益     | 2,569,473,000 | 79.3  | 2,546,514,212 | 83.5  | 22,958,788  | 117.6   | 116.5  |       |
| (2) 配水及び給水費   | 232,907,556   | 9.1   | 237,232,429   | 9.0   | △ 4,324,873  | 84.4  | 86.0   | (2) 受託工事収益   | 17,322        | 0.0   | 123,386       | 0.0   | △ 106,064   | 皆増      | 皆増     |       |
| (3) 受託工事費     | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —     | —      | (3) 他会計負担金   | 0             | —     | 1,655,456     | 0.1   | △ 1,655,456 | 皆減      | 339.9  |       |
| (4) 業務費       | 130,581,528   | 5.1   | 134,889,051   | 5.1   | △ 4,307,523  | 98.0  | 101.2  | (4) その他営業収益  | 80,807,064    | 2.5   | 77,832,453    | 2.6   | 2,974,611   | 102.5   | 98.7   |       |
| (5) 総係費       | 97,440,469    | 3.8   | 119,407,760   | 4.5   | △ 21,967,291 | 81.8  | 100.2  | 営業外収益        | 469,134,461   | 14.5  | 423,118,341   | 13.9  | 46,016,120  | 102.1   | 92.1   |       |
| (6) 減価償却費     | 1,263,204,538 | 49.1  | 1,260,239,567 | 47.9  | 2,964,971    | 103.3 | 103.1  | 受取利息及び配当金    | 533,217       | 0.0   | 1,050,833     | 0.0   | △ 517,616   | 54.8    | 108.0  |       |
| (7) 資産減耗費     | 17,271,759    | 0.7   | 32,966,519    | 1.3   | △ 15,694,760 | 21.0  | 40.1   | (2) 他会計補助金   | 35,889,594    | 1.1   | 38,119,939    | 1.3   | △ 2,230,345 | 91.3    | 97.0   |       |
| (8) その他営業費用   | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —     | —      | (3) 長期前受金戻入  | 390,324,194   | 12.1  | 345,067,600   | 11.3  | 45,256,594  | 103.6   | 91.6   |       |
| 2 営業外費用       | 168,202,886   | 6.5   | 181,416,890   | 6.9   | △ 13,214,004 | 86.3  | 93.0   | (4) 引当金戻入益   | 1,601,178     | 0.0   | 0             | —     | 1,601,178   | 33.0    | 皆減     |       |
| 支払利息及び企業債取返諸費 | 165,111,496   | 6.4   | 178,835,053   | 6.8   | △ 13,723,557 | 85.8  | 92.9   | (5) 雑収益      | 40,786,278    | 1.3   | 38,879,969    | 1.3   | 1,906,309   | 108.4   | 103.4  |       |
| (2) 雑支出       | 3,091,390     | 0.1   | 2,581,837     | 0.1   | 509,553      | 126.0 | 105.2  | 特別利益         | 119,198,543   | 3.7   | 0             | —     | 119,198,543 | 2,172.9 | 皆減     |       |
| 3 特別損失        | 471,588       | 0.0   | 906,014       | 0.0   | △ 434,426    | 47.3  | 90.8   | (1) 固定資産売却益  | 59,950        | 0.0   | 0             | —     | 59,950      | 皆増      | —      |       |
| (1) 固定資産売却損   | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —     | —      | (2) 過年度損益修正益 | 119,138,593   | 3.7   | 0             | —     | 119,138,593 | 2,171.8 | 皆減     |       |
| (2) 過年度損益修正損  | 471,588       | 0.0   | 906,014       | 0.0   | △ 434,426    | 47.3  | 90.8   |              |               |       |               |       |             |         |        |       |
| (3) その他特別損失   | 0             | —     | 0             | —     | 0            | —     | —      |              |               |       |               |       |             |         |        |       |
| 小計            | 2,573,040,685 | 100.0 | 2,632,065,107 | 100.0 | △ 59,024,422 | 97.2  | 99.4   | 小計           | 3,238,630,390 | 100.0 | 3,049,243,848 | 100.0 | 189,386,542 | 118.7   | 111.7  |       |
| 当年度純利益        | 665,589,705   |       | 417,178,741   |       | 248,410,964  | 817.7 | 512.5  | 当年度純損失       | 0             |       | 0             |       | 0           | —       | —      |       |
| 合計            | 3,238,630,390 |       | 3,049,243,848 |       | 189,386,542  | 118.7 | 111.7  | 合計           | 3,238,630,390 |       | 3,049,243,848 |       | 189,386,542 | 118.7   | 111.7  |       |

※ 数字の単位未満は、四捨五入することを原則とした。したがって、合計の数字と内訳の計とが一致しない場合もある。第2表以下においても同様  
 ※ すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

## 比較貸借対照表

第2表

| 科 目              | 借                     |              |                       |              | 方                    |              |              |
|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|
|                  | 令和元年度 (A)             |              | 平成30年度 (B)            |              | 増 減<br>(A)-(B)       | すう勢比率        |              |
|                  | 金 額                   | 構成比率         | 金 額                   | 構成比率         |                      | 元年度          | 30年度         |
| 資産の部             | 円                     | %            | 円                     | %            | 円                    | %            | %            |
| <b>1 固 定 資 産</b> | <b>30,243,513,801</b> | <b>92.7</b>  | <b>30,377,346,692</b> | <b>92.3</b>  | <b>△ 133,832,891</b> | <b>98.6</b>  | <b>99.0</b>  |
| (1) 有形固定資産       | 27,967,470,060        | 85.7         | 27,998,357,351        | 85.0         | △ 30,887,291         | 99.2         | 99.3         |
| イ土地              | 1,188,438,817         | 3.6          | 1,188,733,117         | 3.6          | △ 294,300            | 107.4        | 107.5        |
| ロ建物              | 522,453,983           | 1.6          | 542,449,564           | 1.6          | △ 19,995,581         | 92.7         | 96.3         |
| ハ構築物             | 22,451,113,938        | 68.8         | 22,584,449,166        | 68.6         | △ 133,335,228        | 98.2         | 98.8         |
| ニ機械及び装置          | 3,689,081,403         | 11.3         | 3,556,071,045         | 10.8         | 133,010,358          | 103.5        | 99.8         |
| ホ車両運搬具           | 1,376,173             | 0.0          | 1,376,173             | 0.0          | 0                    | 100.0        | 100.0        |
| ヘ工具器具及び備品        | 21,136,746            | 0.1          | 21,965,286            | 0.1          | △ 828,540            | 92.7         | 96.4         |
| ト建設仮勘定           | 93,869,000            | 0.3          | 103,313,000           | 0.3          | △ 9,444,000          | 128.0        | 140.9        |
| (2) 無形固定資産       | 2,276,043,741         | 7.0          | 2,378,989,341         | 7.2          | △ 102,945,600        | 91.4         | 95.6         |
| イ水利権             | 12,513,681            | 0.0          | 7,305,064             | 0.0          | 5,208,617            | 138.6        | 80.9         |
| ロダム使用権           | 2,262,764,553         | 6.9          | 2,370,918,770         | 7.2          | △ 108,154,217        | 91.3         | 95.6         |
| ハ電話加入権           | 765,507               | 0.0          | 765,507               | 0.0          | 0                    | 100.0        | 100.0        |
| <b>2 流 動 資 産</b> | <b>2,385,499,043</b>  | <b>7.3</b>   | <b>2,544,995,324</b>  | <b>7.7</b>   | <b>△ 159,496,281</b> | <b>116.3</b> | <b>124.1</b> |
| (1) 現金預金         | 1,960,379,614         | 6.0          | 2,060,114,890         | 6.3          | △ 99,735,276         | 125.6        | 131.9        |
| イ現金              | 221,688               | 0.0          | 274,342               | 0.0          | △ 52,654             | 76.1         | 94.2         |
| ロ預金              | 1,960,157,926         | 6.0          | 2,059,840,548         | 6.3          | △ 99,682,622         | 125.6        | 132.0        |
| (2) 未収金          | 403,808,442           | 1.2          | 456,137,837           | 1.4          | △ 52,329,395         | 94.5         | 106.7        |
| イ営業未収金           | 133,957,342           | 0.4          | 136,945,255           | 0.4          | △ 2,987,913          | 103.0        | 105.3        |
| ロ営業外未収金          | 49,141,378            | 0.2          | 38,206,003            | 0.1          | 10,935,375           | 124.7        | 97.0         |
| ハその他未収金          | 240,338,926           | 0.7          | 303,889,963           | 0.9          | △ 63,551,037         | 85.4         | 108.0        |
| ニ貸倒引当金           | △ 19,629,204          | △ 0.1        | △ 22,903,384          | △ 0.1        | 3,274,180            | 83.2         | 97.0         |
| (3) 貯蔵品          | 19,410,987            | 0.1          | 21,626,737            | 0.1          | △ 2,215,750          | 91.4         | 101.8        |
| (4) 前払金          | 1,900,000             | 0.0          | 7,106,000             | 0.0          | △ 5,206,000          | 4.7          | 17.4         |
| (5) その他流動資産      | 0                     | —            | 9,860                 | 0.0          | △ 9,860              | 皆減           | 100.0        |
| イ保有有価証券          | 0                     | —            | 9,860                 | 0.0          | △ 9,860              | 皆減           | 100.0        |
| <b>資 産 合 計</b>   | <b>32,629,012,844</b> | <b>100.0</b> | <b>32,922,342,016</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 293,329,172</b> | <b>99.7</b>  | <b>100.6</b> |

※ すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

# 及びすう勢比率表

| 科 目            | 貸               |            | 方               |        | 増 減<br>(C)-(D) | すう勢比率 |       |
|----------------|-----------------|------------|-----------------|--------|----------------|-------|-------|
|                | 令和元年度 (C)       | 平成30年度 (D) | 元年度             | 30年度   |                |       |       |
|                | 金 額             | 構成比率       | 金 額             | 構成比率   |                |       |       |
| 負債の部           | 円               | %          | 円               | %      | 円              | %     | %     |
| 1 固 定 負 債      | 11,364,816,517  | 34.8       | 11,800,589,088  | 35.8   | △ 435,772,571  | 92.2  | 95.7  |
| (1) 企 業 債      | 11,215,239,517  | 34.4       | 11,636,615,088  | 35.3   | △ 421,375,571  | 92.2  | 95.7  |
| (2) 引 当 金      | 149,577,000     | 0.5        | 163,974,000     | 0.5    | △ 14,397,000   | 91.2  | 100.0 |
| イ修繕引当金         | 10,503,000      | 0.0        | 10,503,000      | 0.0    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ロ退職給付引当金       | 139,074,000     | 0.4        | 153,471,000     | 0.5    | △ 14,397,000   | 90.6  | 99.9  |
| 2 流 動 負 債      | 1,392,020,108   | 4.3        | 1,749,587,954   | 5.3    | △ 357,567,846  | 96.2  | 120.9 |
| (1) 企 業 債      | 999,175,571     | 3.1        | 940,343,756     | 2.9    | 58,831,815     | 108.9 | 102.5 |
| (2) 未 払 金      | 337,435,777     | 1.0        | 664,724,986     | 2.0    | △ 327,289,209  | 87.9  | 173.2 |
| イ営業未払金         | 134,293,382     | 0.4        | 142,479,942     | 0.4    | △ 8,186,560    | 64.6  | 68.5  |
| ロ営業外未払金        | 0               | —          | 0               | —      | 0              | —     | —     |
| ハその他未払金        | 203,142,395     | 0.6        | 522,245,044     | 1.6    | △ 319,102,649  | 115.6 | 297.1 |
| (3) 引 当 金      | 15,361,000      | 0.0        | 13,762,000      | 0.0    | 1,599,000      | 88.1  | 78.9  |
| イ賞与引当金         | 12,793,000      | 0.0        | 11,098,000      | 0.0    | 1,695,000      | 87.3  | 75.7  |
| ロ法定福利費引当金      | 2,568,000       | 0.0        | 2,664,000       | 0.0    | △ 96,000       | 92.6  | 96.0  |
| (4) その他流動負債    | 40,047,760      | 0.1        | 130,757,212     | 0.4    | △ 90,709,452   | 31.2  | 101.9 |
| イ預り金           | 38,939,760      | 0.1        | 126,625,112     | 0.4    | △ 87,685,352   | 30.9  | 100.4 |
| ロ預り保証金         | 1,108,000       | 0.0        | 4,132,100       | 0.0    | △ 3,024,100    | 50.3  | 187.8 |
| ハ預り有価証券        | 0               | —          | 0               | —      | 0              | —     | —     |
| (5) 一時借入金      | 0               | —          | 0               | —      | 0              | —     | —     |
| 3 繰 延 収 益      | 10,733,325,148  | 32.9       | 10,898,903,608  | 33.1   | △ 165,578,460  | 98.5  | 100.0 |
| (1) 長期前受金      | 18,078,306,063  | 55.4       | 17,865,582,068  | 54.3   | 212,723,995    | 103.2 | 102.0 |
| イ受贈財産評価額       | 397,454,178     | 1.2        | 383,659,780     | 1.2    | 13,794,398     | 108.0 | 104.3 |
| ロ工事負担金         | 8,218,520,234   | 25.2       | 8,222,820,619   | 25.0   | △ 4,300,385    | 101.3 | 101.3 |
| ハ他会計負担金        | 3,658,382       | 0.0        | 3,658,382       | 0.0    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ニ国庫補助金         | 5,752,727,866   | 17.6       | 5,719,592,802   | 17.4   | 33,135,064     | 101.5 | 101.0 |
| ホ県補助金          | 560,225,073     | 1.7        | 560,225,073     | 1.7    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ヘ他会計補助金        | 3,145,720,330   | 9.6        | 2,975,625,412   | 9.0    | 170,094,918    | 112.2 | 106.1 |
| (2) 収益化累計額     | △ 7,344,980,915 | △ 22.5     | △ 6,966,678,460 | △ 21.2 | △ 378,302,455  | 110.9 | 105.2 |
| 負債合計           | 23,490,161,773  | 72.0       | 24,449,080,650  | 74.3   | △ 958,918,877  | 95.2  | 99.1  |
| 資本の部           |                 |            |                 |        |                |       |       |
| 1 資 本 金        | 5,330,923,972   | 16.3       | 5,330,923,972   | 16.2   | 0              | 100.0 | 100.0 |
| (1) 自己資本金      | 5,330,923,972   | 16.3       | 5,330,923,972   | 16.2   | 0              | 100.0 | 100.0 |
| イ固有資本金         | 1,500,934,245   | 4.6        | 1,500,934,245   | 4.6    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ロ組入資本金         | 3,219,672,976   | 9.9        | 3,219,672,976   | 9.8    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ハ繰入資本金         | 610,316,751     | 1.9        | 610,316,751     | 1.9    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| 2 剰 余 金        | 3,807,927,099   | 11.7       | 3,142,337,394   | 9.5    | 665,589,705    | 139.7 | 115.3 |
| (1) 資本剰余金      | 1,686,549,069   | 5.2        | 1,686,549,069   | 5.1    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| イ再評価積立金        | 31,110,371      | 0.1        | 31,110,371      | 0.1    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ロ受贈財産評価額       | 91,767,005      | 0.3        | 91,767,005      | 0.3    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ハ工事負担金         | 218,615,267     | 0.7        | 218,615,267     | 0.7    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ニ国庫補助金         | 401,508,298     | 1.2        | 401,508,298     | 1.2    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ホ県補助金          | 89,114,359      | 0.3        | 89,114,359      | 0.3    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ヘ他会計補助金        | 854,433,769     | 2.6        | 854,433,769     | 2.6    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| (2) 利益剰余金      | 2,121,378,030   | 6.5        | 1,455,788,325   | 4.4    | 665,589,705    | 204.3 | 140.2 |
| イ減債積立金         | 0               | —          | 50,365,111      | 0.2    | △ 50,365,111   | 皆減    | 37.4  |
| ロ利益積立金         | 219,173,115     | 0.7        | 219,173,115     | 0.7    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ハ建設改良積立金       | 750,859,885     | 2.3        | 258,879,771     | 0.8    | 491,980,114    | 290.0 | 100.0 |
| ニその他任意積立金      | 92,500,000      | 0.3        | 92,500,000      | 0.3    | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ホ 当年度未処分利益剰余金  | 1,058,845,030   | 3.2        | 834,870,328     | 2.5    | 223,974,702    | 317.7 | 250.5 |
| 前年度繰越利益剰余金     | 0               |            | 333,261,259     |        | △ 333,261,259  |       |       |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 393,255,325     |            | 84,430,328      |        | 308,824,997    |       |       |
| 当年度純利益         | 665,589,705     |            | 417,178,741     |        | 248,410,964    |       |       |
| 資本合計           | 9,138,851,071   | 28.0       | 8,473,261,366   | 25.7   | 665,589,705    | 113.4 | 105.2 |
| 負債資本合計         | 32,629,012,844  | 100.0      | 32,922,342,016  | 100.0  | △ 293,329,172  | 99.7  | 100.6 |

## 費用節別比較表

第3表

| 科 目                  | 令和元年度 (A)     |       | 平成30年度 (B)    |       | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度<br>比 率<br>(A)/(B) |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|----------------|------------------------|
|                      | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  |                |                        |
|                      | 円             | %     | 円             | %     | 円              | %                      |
| 人 件 費                | 171,308,817   | 6.7   | 176,999,709   | 6.7   | △ 5,690,892    | 96.8                   |
| (1) 直接人件費            | 138,101,963   | 5.4   | 142,155,418   | 5.4   | △ 4,053,455    | 97.1                   |
| 給 料                  | 90,461,400    | 3.5   | 95,268,600    | 3.6   | △ 4,807,200    | 95.0                   |
| 手当                   | 47,640,563    | 1.9   | 46,886,818    | 1.8   | 753,745        | 101.6                  |
| 賃金                   | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 報酬                   | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| (2) 間接人件費            | 33,206,854    | 1.3   | 34,844,291    | 1.3   | △ 1,637,437    | 95.3                   |
| 法定福利費                | 33,206,854    | 1.3   | 34,844,291    | 1.3   | △ 1,637,437    | 95.3                   |
| 物件費その他の経費            | 2,401,731,868 | 93.3  | 2,455,065,398 | 93.3  | △ 53,333,530   | 97.8                   |
| (1) 事務事業費            | 2,166,326,466 | 84.2  | 2,190,716,414 | 83.2  | △ 24,389,948   | 98.9                   |
| 手当(児童手当等)            | 2,145,000     | 0.1   | 1,460,000     | 0.1   | 685,000        | 146.9                  |
| 賃金(臨時人夫)             | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 法定福利費(臨時人夫)          | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 厚生費                  | 211,600       | 0.0   | 188,000       | 0.0   | 23,600         | 112.6                  |
| 報酬                   | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 償 費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 旅費                   | 425,486       | 0.0   | 672,276       | 0.0   | △ 246,790      | 63.3                   |
| 被服費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 備消耗品費                | 787,980       | 0.0   | 817,627       | 0.0   | △ 29,647       | 96.4                   |
| 燃料費                  | 297,302       | 0.0   | 692,782       | 0.0   | △ 395,480      | 42.9                   |
| 光熱水費                 | 2,300,369     | 0.1   | 2,468,566     | 0.1   | △ 168,197      | 93.2                   |
| 印刷製本費                | 124,000       | 0.0   | 91,000        | 0.0   | 33,000         | 136.3                  |
| 通信運搬費                | 794,211       | 0.0   | 611,739       | 0.0   | 182,472        | 129.8                  |
| 広告料                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 委託料                  | 792,753,039   | 30.8  | 801,785,609   | 30.5  | △ 9,032,570    | 98.9                   |
| 手数料                  | 29,890,144    | 1.2   | 24,105,060    | 0.9   | 5,785,084      | 124.0                  |
| 賃借料                  | 4,159,251     | 0.2   | 6,158,048     | 0.2   | △ 1,998,797    | 67.5                   |
| 修繕費                  | 42,229,809    | 1.6   | 47,186,670    | 1.8   | △ 4,956,861    | 89.5                   |
| 路面復旧費                | 4,463,000     | 0.2   | 4,309,000     | 0.2   | 154,000        | 103.6                  |
| 工事請負費                | 1,220,000     | 0.0   | 764,700       | 0.0   | 455,300        | 159.5                  |
| 動力費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 薬品費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 材料費                  | 486,000       | 0.0   | 2,711,400     | 0.1   | △ 2,225,400    | 17.9                   |
| 交際費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 食糧費                  | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 有形固定資産減価償却費          | 1,153,328,938 | 44.8  | 1,150,363,967 | 43.7  | 2,964,971      | 100.3                  |
| 無形固定資産減価償却費          | 109,875,600   | 4.3   | 109,875,600   | 4.2   | 0              | 100.0                  |
| 固定資産除却費              | 17,271,759    | 0.7   | 32,847,793    | 1.2   | △ 15,576,034   | 52.6                   |
| たな卸資産減耗費             | 0             | —     | 118,726       | 0.0   | △ 118,726      | 皆減                     |
| 控除外消費税及び<br>地方消費税額償却 | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 材料売却原価               | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 不用品売却原価              | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 不納欠損額                | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 固定資産売却損              | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 過年度損益修正損             | 471,588       | 0.0   | 906,014       | 0.0   | △ 434,426      | 52.1                   |
| その他雑支出               | 3,091,390     | 0.1   | 2,581,837     | 0.1   | 509,553        | 119.7                  |
| (2) その他              | 235,405,402   | 9.1   | 264,348,984   | 10.0  | △ 28,943,582   | 89.1                   |
| 保険料                  | 1,551,067     | 0.1   | 1,662,986     | 0.1   | △ 111,919      | 93.3                   |
| 補償金                  | 715,910       | 0.0   | 630,000       | 0.0   | 85,910         | 113.6                  |
| 負担金                  | 58,927,075    | 2.3   | 53,035,483    | 2.0   | 5,891,592      | 111.1                  |
| 企業債利息                | 165,111,496   | 6.4   | 178,835,053   | 6.8   | △ 13,723,557   | 92.3                   |
| 一時借入金利息              | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 企業債手数料及び取扱諸費         | 0             | —     | 0             | —     | 0              | —                      |
| 公 課 費                | 62,700        | 0.0   | 73,200        | 0.0   | △ 10,500       | 85.7                   |
| 貸倒引当金繰入額             | 0             | —     | 2,733,075     | 0.1   | △ 2,733,075    | 皆減                     |
| 退職給付引当金繰入額           | 9,037,154     | 0.4   | 27,379,187    | 1.0   | △ 18,342,033   | 33.0                   |
| 合 計                  | 2,573,040,685 | 100.0 | 2,632,065,107 | 100.0 | △ 59,024,422   | 97.8                   |

## 令和元年度（現年度）水道料金収入状況表

第4表

| 区分    | 調定額     |                      | 額             |         | 収入            |       | 額          |                 | 収入    |            | 額               |       |            |                 |
|-------|---------|----------------------|---------------|---------|---------------|-------|------------|-----------------|-------|------------|-----------------|-------|------------|-----------------|
|       | 件数      | 水量<br>m <sup>3</sup> | 金額<br>円       | 件数      | 金額<br>円       | 件数    | 金額<br>円    | 対調定額<br>割合<br>% | 件数    | 金額<br>円    | 対調定額<br>割合<br>% | 件数    | 金額<br>円    | 対調定額<br>割合<br>% |
| 13mm  | 265,381 | 7,294,253            | 1,660,691,632 | 257,165 | 1,613,392,505 | 8,216 | 47,299,127 | 97.2            | 8,216 | 47,299,127 | 2.8             | 8,216 | 47,299,127 | 2.8             |
| 20mm  | 21,200  | 703,410              | 204,375,840   | 20,458  | 197,294,863   | 742   | 7,080,977  | 96.5            | 742   | 7,080,977  | 3.5             | 742   | 7,080,977  | 3.5             |
| 25mm  | 3,339   | 380,499              | 120,245,668   | 3,252   | 117,834,769   | 87    | 2,410,899  | 98.0            | 87    | 2,410,899  | 2.0             | 87    | 2,410,899  | 2.0             |
| 30mm  | 244     | 26,572               | 9,122,692     | 234     | 8,769,382     | 10    | 353,310    | 96.1            | 10    | 353,310    | 3.9             | 10    | 353,310    | 3.9             |
| 40mm  | 2,691   | 1,233,597            | 376,576,780   | 2,596   | 369,051,081   | 95    | 7,525,699  | 98.0            | 95    | 7,525,699  | 2.0             | 95    | 7,525,699  | 2.0             |
| 50mm  | 397     | 484,751              | 141,338,201   | 387     | 139,641,276   | 10    | 1,696,925  | 98.8            | 10    | 1,696,925  | 1.2             | 10    | 1,696,925  | 1.2             |
| 75mm  | 330     | 695,926              | 209,768,608   | 315     | 204,534,576   | 15    | 5,234,032  | 97.5            | 15    | 5,234,032  | 2.5             | 15    | 5,234,032  | 2.5             |
| 100mm | 48      | 239,279              | 70,271,780    | 47      | 70,158,833    | 1     | 112,947    | 99.8            | 1     | 112,947    | 0.2             | 1     | 112,947    | 0.2             |
| 150mm | 0       | 0                    | 0             | 0       | 0             | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               |
| 200mm | 0       | 0                    | 0             | 0       | 0             | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               |
| その他   | 0       | 0                    | 0             | 0       | 0             | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               |
| 湯屋用   | 0       | 0                    | 0             | 0       | 0             | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               | 0     | 0          | —               |
| 合計    | 293,630 | 11,058,287           | 2,792,391,201 | 284,454 | 2,720,677,285 | 9,176 | 71,713,916 | 97.4            | 9,176 | 71,713,916 | 2.6             | 9,176 | 71,713,916 | 2.6             |

※ 金額は、消費税及び地方消費税を含んだ数値である。





# 唐津市工業用水道事業会計



# 目 次

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 1 事業の概要について .....    | 3 2 |
| 2 予算及び決算について .....   | 3 3 |
| 3 資金の運用について .....    | 3 5 |
| 4 損益計算書について .....    | 3 6 |
| 5 貸借対照表について .....    | 3 8 |
| 6 経営分析について .....     | 4 1 |
| 7 む す び (総括意見) ..... | 4 3 |

## 決算審査意見書資料

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 第1表 収益的収支執行状況表 .....      | 4 4 |
| 第2表 資本的収支執行状況表 .....      | 4 5 |
| 第3表 比較損益計算書及びすう勢比率表 ..... | 4 6 |
| 第4表 比較貸借対照表及びすう勢比率表 ..... | 4 7 |

(注) 本文及び資料中における数値は、原則として小数点第 2 位を四捨五入したものである。

# 1 事業の概要について

本市の工業用水道事業は、企業団地への企業立地の促進を図るため、昭和 59 年度に建設事業に着手し、平成 4 年度に施設が完成、平成 5 年 7 月から供給を開始し、その給水能力は 1 日当たり 9,300 m<sup>3</sup>である。

供給状況については、令和 2 年 3 月末現在、給水事業所数は 5 社で、その 1 日当たりの基本使用水量は 1,940 m<sup>3</sup>、年間使用水量は 722,240 m<sup>3</sup>となっている。

なお、過去 10 年間の工業用水道の供給の推移は、次表のとおりである。

過去10年間の工業用水道事業供給推移

各年度末現在

| 年 度    | 事業所数 | 基本使用水量<br>(契約水量)  | 年 間 の<br>基本使用水量 | 超過使用<br>水 量 等  | 水道料金 (税込)  |
|--------|------|-------------------|-----------------|----------------|------------|
|        | 社    | m <sup>3</sup> /日 | m <sup>3</sup>  | m <sup>3</sup> | 円          |
| 平成22年度 | 6    | 1,684             | 614,660         | 0              | 30,341,850 |
| 平成23年度 | 6    | 1,684             | 616,344         | 2,782          | 32,439,225 |
| 平成24年度 | 6    | 1,684             | 614,660         | 3,060          | 30,941,451 |
| 平成25年度 | 7    | 1,784             | 620,560         | 3,680          | 31,383,343 |
| 平成26年度 | 7    | 1,784             | 651,160         | 3,060          | 34,970,670 |
| 平成27年度 | 6    | 1,534             | 572,044         | 0              | 30,890,376 |
| 平成28年度 | 6    | 1,102             | 415,190         | 21,572         | 23,652,324 |
| 平成29年度 | 6    | 1,102             | 402,230         | 61,320         | 25,031,700 |
| 平成30年度 | 6    | 1,778             | 611,842         | 0              | 33,039,468 |
| 令和元年度  | 5    | 1,940             | 722,240         | 0              | 39,359,030 |

## 2 予算及び決算について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|      |                |
|------|----------------|
| 事業収益 | 97,701,240 円   |
| 事業費  | 115,146,813 円  |
| 差引額  | △ 17,445,573 円 |

収益的収支の決算状況は、次表のとおりである。

#### ア 収入

| 科目    | 予算額<br>(A)    | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C)  | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| 事業収益  | 101,640,000 円 | 97,701,240 円 | 85,112,520 円 | 96.1 %                    | 12,588,720 円     | 5,195,248 円                |
| 営業収益  | 49,041,000 円  | 46,387,030 円 | 35,883,580 円 | 94.6 %                    | 10,503,450 円     | 3,247,030 円                |
| 営業外収益 | 52,599,000 円  | 51,314,210 円 | 49,228,940 円 | 97.6 %                    | 2,085,270 円      | 1,948,218 円                |

#### イ 支出

| 科目    | 予算額<br>(A)    | 税込決算額<br>(B)  | 支出済額<br>(C)   | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| 事業費   | 119,311,000 円 | 115,146,813 円 | 112,172,805 円 | 96.5 %                    | 4,164,187 円    | 2,974,008 円    | 1,647,427 円                |
| 営業費用  | 116,107,000 円 | 113,050,157 円 | 110,194,849 円 | 97.4 %                    | 3,056,843 円    | 2,855,308 円    | 1,647,427 円                |
| 営業外費用 | 2,204,000 円   | 2,096,656 円   | 1,977,956 円   | 95.1 %                    | 107,344 円      | 118,700 円      | 0 円                        |
| 予備費   | 1,000,000 円   | 0 円           | 0 円           | 0.0 %                     | 1,000,000 円    | 0 円            | 0 円                        |

上表に示すとおり、収益的収支の決算額は事業収益が 97,701,240 円、事業費が 115,146,813 円で、差引き 17,445,573 円の収入不足となっている。

### (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|     |                |
|-----|----------------|
| 収入額 | 14,530,036 円   |
| 支出額 | 40,859,836 円   |
| 差引額 | △ 26,329,800 円 |

この不足額は、消費税資本的収支調整額 2,319,800 円及び過年度分損益勘定留保資金 24,010,000 円で補てんされている。

資本的収支の決算状況は、次表のとおりである。

ア 収 入

| 科 目       | 予 算 額<br>(A) | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| 資 本 的 収 入 | 14,532,000   | 14,530,036   | 14,530,036  | 100.0                     | 0                | 0                          |
| 工 事 負 担 金 | 1,000        | 0            | 0           | 0.0                       | 0                | 0                          |
| 出 資 金     | 14,531,000   | 14,530,036   | 14,530,036  | 100.0                     | 0                | 0                          |

イ 支 出

| 科 目         | 予 算 額<br>(A) | 税込決算額<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不 用 額<br>(A)-(B) | 未 払 額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|-------------|--------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| 資 本 的 支 出   | 42,266,000   | 40,859,836   | 28,209,836  | 96.7                      | 1,406,164        | 12,650,000       | 2,319,800                  |
| 建 設 改 良 費   | 26,735,000   | 26,329,800   | 13,679,800  | 98.5                      | 405,200          | 12,650,000       | 2,319,800                  |
| 企 業 債 償 還 金 | 14,531,000   | 14,530,036   | 14,530,036  | 100.0                     | 964              | 0                | 0                          |
| 予 備 費       | 1,000,000    | 0            | 0           | 0.0                       | 1,000,000        | 0                | 0                          |

建設改良費 26,329,800 円は、工業用水沈殿池水中搔寄機改修工事 12,650,000 円、工業用水原水流量計他更新工事 7,128,000 円等である。

(3) 一時借入金

本年度における一時借入金の限度額は 150,000,000 円であったが、借入れは行われていない。

(4) 流用禁止経費の執行状況

議会の議決を経なければ流用することができない経費は、職員給与費となっており、この執行状況は次表に示すとおりで、予算の範囲内で執行されている。

| 費 目       | 予 算 現 額 (A) |        |           | 税 込 決 算 額 (B) |      | 残 額<br>(A)-(B) |
|-----------|-------------|--------|-----------|---------------|------|----------------|
|           | 当 初         | 補 正    | 合 計       | 金 額           | 執行率  |                |
| 職 員 給 与 費 | 8,173,000   | 23,000 | 8,196,000 | 7,932,034     | 96.8 | 263,966        |

### 3 資金の運用について

本年度の資金運用は、次のとおりとなっている。

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 資金期首残高 | 95,958,336 円（前年度繰越金）  |
| 資金増加額  | 18,118,883 円          |
| 資金期末残高 | 114,077,219 円（翌年度へ繰越） |

なお、資金期末残高 114,077,219 円は、貸借対照表の流動資産「現金預金勘定」の残高及び令和 2 年 3 月 31 日現在の出納取扱金融機関の預金残高と一致している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

（単位：円）

| 区 分                         | 令和元年度        | 平成30年度       | 増 減 額        |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |              |              |              |
| 当年度純利益                      | △ 19,765,373 | △ 20,885,763 | 1,120,390    |
| 減価償却費                       | 77,278,659   | 76,877,835   | 400,824      |
| 固定資産除却費                     | 1,051,000    | 48,651       | 1,002,349    |
| 引当金の増減額                     | 6,000        | 228,000      | △ 222,000    |
| 長期前受金戻入額                    | △ 27,697,615 | △ 27,161,175 | △ 536,440    |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 1,177      | △ 962        | △ 215        |
| 支払利息                        | 868,756      | 1,945,418    | △ 1,076,662  |
| 前払金の増減額（△は増加）               | 0            | 0            | 0            |
| 未収金の増減額（△は増加）               | △ 772,725    | △ 2,712,127  | 1,939,402    |
| 未払金の増減額（△は減少）               | 12,035,062   | 973,663      | 11,061,399   |
| 預り金の増減額（△は減少）               | △ 6,125      | 26,765       | △ 32,890     |
| 小 計                         | 42,996,462   | 29,340,305   | 13,656,157   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 1,177        | 962          | 215          |
| 利息の支払額                      | △ 868,756    | △ 1,945,418  | 1,076,662    |
| 消費税等の調整額                    | 0            | 0            | 0            |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 42,128,883   | 27,395,849   | 14,733,034   |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー          |              |              |              |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 24,010,000 | △ 9,885,000  | △ 14,125,000 |
| 負担金による収入                    | 0            | 0            | 0            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 24,010,000 | △ 9,885,000  | △ 14,125,000 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |              |              |              |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 0            | 0            | 0            |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 14,530,036 | △ 21,505,344 | 6,975,308    |
| 他会計からの出資による収入               | 14,530,036   | 21,505,344   | △ 6,975,308  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 0            | 0            | 0            |
| 資金増加額                       | 18,118,883   | 17,510,849   | 608,034      |
| 資金期首残高                      | 95,958,336   | 78,447,487   | 17,510,849   |
| 資金期末残高                      | 114,077,219  | 95,958,336   | 18,118,883   |

※本表は、間接法により作成

## 4 損益計算書について

収益と費用の状況は、次表のとおりである。

| 科 目       | 令和元年度<br>(A) | 平成30年度<br>(B) | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度<br>比 率<br>(A)/(B) |
|-----------|--------------|---------------|----------------|------------------------|
| 事 業 収 益   | 92,506,113 円 | 83,168,451 円  | 9,337,662 円    | 111.2 %                |
| 営 業 収 益   | 43,140,000   | 37,650,900    | 5,489,100      | 114.6                  |
| 営 業 外 収 益 | 49,366,113   | 45,517,551    | 3,848,562      | 108.5                  |
| 事 業 費     | 112,271,486  | 104,054,214   | 8,217,272      | 107.9                  |
| 営 業 費 用   | 111,402,730  | 102,108,796   | 9,293,934      | 109.1                  |
| 営 業 外 費 用 | 868,756      | 1,945,418     | △ 1,076,662    | 44.7                   |
| 差 引 額     | △ 19,765,373 | △ 20,885,763  | 1,120,390      | 94.6                   |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、本年度においても 19,765,373 円の純損失が生じている。

収益と費用の科目別の主なものは次のとおりであるが、各科目の対前年度増減額、すう勢比率の詳細については、意見書資料第3表を参照されたい。

### (1) 収 益

#### ① 事 業 収 益

##### ア 営 業 収 益

営業収益の本年度決算額は 43,140,000 円で、前年度と比較すると 5,489,100 円の増収となっている。

##### イ 営 業 外 収 益

営業外収益の本年度決算額は 49,366,113 円で、前年度と比較すると 3,848,562 円の増収となっており、その内訳は、受取利息及び配当金 1,177 円、長期前受金戻入 27,697,615 円及び協力金などの雑収益 21,667,321 円である。



## (2) 費 用

### ① 事 業 費

事業費の状況は、次表のとおりである。

| 科 目                   |           | 令和元年度<br>(A) | 平成30年度<br>(B) | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度<br>比<br>(A)/(B) |
|-----------------------|-----------|--------------|---------------|----------------|----------------------|
| 営<br>業<br>費<br>用      | 人 件 費     | 7,927,882    | 8,075,385     | △ 147,503      | 98.2                 |
|                       | 物 件 費     | 25,145,189   | 17,106,925    | 8,038,264      | 147.0                |
|                       | 減 価 償 却 費 | 77,278,659   | 76,877,835    | 400,824        | 100.5                |
|                       | 資 産 減 耗 費 | 1,051,000    | 48,651        | 1,002,349      | 2,160.3              |
|                       | 小 計       | 111,402,730  | 102,108,796   | 9,293,934      | 109.1                |
| 営<br>業<br>外<br>費<br>用 | 支 払 利 息   | 868,756      | 1,945,418     | △ 1,076,662    | 44.7                 |
|                       | 小 計       | 868,756      | 1,945,418     | △ 1,076,662    | 44.7                 |
| 合 計                   |           | 112,271,486  | 104,054,214   | 8,217,272      | 107.9                |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

#### ア 営 業 費 用

##### (ア) 人 件 費

人件費は、職員給与費であり、営業費用の7.1%を占めている。

##### (イ) 物 件 費

物件費は、厳木ダム負担金、電気料負担金等であり、営業費用の22.6%を占めている。

##### (ウ) 減 価 償 却 費

減価償却費の明細については、決算書の決算附属書類の固定資産明細書に記載されているが、減価償却費は営業費用の69.4%を占めており、前年度と比較すると400,824円増加している。

##### (エ) 資 産 減 耗 費

資産減耗費は、固定資産除却費1,051,000円である。

#### イ 営 業 外 費 用

営業外費用は、企業債に係る支払利息868,756円であり、前年度と比較すると1,076,662円減少している。

## 5 貸借対照表について

令和2年3月31日現在における貸借対照表は、次表のとおりである。

| 区 分     |         | 令和元年度<br>(A)               | 平成30年度<br>(B)              | 増 減<br>(A)-(B)            | 対前年度<br>比 率<br>(A)/(B) |
|---------|---------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|
| 資産の部    | 固 定 資 産 | 1,957,812,034 <sup>円</sup> | 2,012,131,693 <sup>円</sup> | △ 54,319,659 <sup>円</sup> | 97.3 <sup>%</sup>      |
|         | 流 動 資 産 | 126,665,939                | 107,774,331                | 18,891,608                | 117.5                  |
|         | 合 計     | 2,084,477,973              | 2,119,906,024              | △ 35,428,051              | 98.3                   |
| 負債・資本の部 | 固 定 負 債 | 0                          | 7,400,142                  | △ 7,400,142               | 皆減                     |
|         | 流 動 負 債 | 23,816,350                 | 18,911,307                 | 4,905,043                 | 125.9                  |
|         | 繰 延 収 益 | 656,920,131                | 684,617,746                | △ 27,697,615              | 96.0                   |
|         | 資 本 金   | 2,907,444,068              | 2,892,914,032              | 14,530,036                | 100.5                  |
|         | 剰 余 金   | △ 1,503,702,576            | △ 1,483,937,203            | △ 19,765,373              | 101.3                  |
|         | 合 計     | 2,084,477,973              | 2,119,906,024              | △ 35,428,051              | 98.3                   |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、企業に投入された経営資本の運用形態を示す資産は2,084,477,973円で、前年度と比較すると35,428,051円減少している。

負債・資本の部では、企業債償還金の令和2年度終了予定に伴い、本年度は固定負債は計上されておらず、前年度と比較すると7,400,142円減少している。

なお、各項目の対前年度増減額等の詳細については、意見書資料第4表を参照されたい。

以下、主な科目別の状況は、次のとおりである。

### (1) 資産の部

#### ① 固 定 資 産

##### ア 有形固定資産

建物、構築物、機械及び装置の有形固定資産の総額は579,112,086円で、資産総額の27.8%（前年度27.3%）を占め、前年度より183,920円増加している。

## イ 無形固定資産

無形固定資産は、水利権及びダム使用権で、年度当初現在高 1,433,203,527 円から当年度減価償却高 54,503,579 円を差し引いた 1,378,699,948 円が年度末の現在高となっている。

## ② 流動資産

### ア 現金預金

現金預金の年度末残高は 114,077,219 円である。

### イ 未収金

未収金 12,588,720 円は、営業未収金 10,503,450 円（うち納期未到来分は、水道料金 3,307,700 円及び職員給与負担金 7,028,000 円）及び営業外未収金 2,085,270 円（うち納期未到来分は、協力金 1,984,620 円）である。

なお、本年度においては、納期未到来分以外の未収金として、令和元年 10 月分及び 11 月分の水道料金 167,750 円及び協力金 100,650 円が計上されており、今後適切な債権管理が必要である。

## (2) 負債の部

企業債の借入状況は、次表のとおりである。

| 借入先 | 前年度末現在高                 | 本年度借入額         | 本年度償還額                  | 本年度末現在高                |
|-----|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| 財務省 | 21,930,178 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 14,530,036 <sup>円</sup> | 7,400,142 <sup>円</sup> |

### ① 固定負債

令和 2 年度に償還終了予定であるため、翌々年度以降に償還される固定負債としての企業債は、本年度は計上されていない。

### ② 流動負債

#### ア 企業債

1 年以内に償還される流動負債としての企業債は 7,400,142 円である。

#### イ 未払金

未払金 15,624,008 円は、営業未払金 2,855,308 円、営業外未払金 118,700 円及びその他未払金 12,650,000 円である。

なお、営業未払金は、電気料金等の負担金 1,315,464 円、工業用水フロキュ

レーターG1 シール修繕費 1,287,000 円、水質検査業務手数料 135,300 円、時間外手当 117,082 円及び口座振替手数料 462 円である。

営業外未払金は、消費税及び地方消費税であり、その他未払金は、工業用水沈殿池水中搔寄機改修に係る工事費である。

#### ウ 引当金

引当金 660,000 円は、翌年度の 6 月に支給する賞与引当金 548,000 円及び法定福利費引当金 112,000 円である。

#### エ その他流動負債

その他流動負債の本年度末現在高 132,200 円は、出納取扱金融機関からの保証金 100,000 円及び源泉所得税等の預り金 32,200 円である。

### ③ 繰延収益

繰延収益は 656,920,131 円で、前年度より 27,697,615 円減少している。

## (3) 資本の部

### ① 資本金

#### ア 自己資本金

本年度の自己資本金は 2,907,444,068 円（固有資本金 7,740,926 円、繰入資本金 2,899,703,142 円）で、前年度より 14,530,036 円増加している。

これは、一般会計からの出資により繰入資本金が増加したことによるものである。

### ② 剰余金

#### ア 利益剰余金

利益剰余金は、損益取引から生じた剰余金であるが、本年度は 19,765,373 円の欠損金が生じ、この欠損金と前年度の未処理欠損金 1,483,937,203 円の合計額 1,503,702,576 円が当年度未処理欠損金となっている。

## 6 経営分析について

本年度における事業活動の結果を基礎に経営状況を分析すると、次のとおりである。

### (1) 水道料金原価等の比較について

| 区 分                         |      | 令和元年度   | 平成30年度  | 平成29年度   | 算 式                    |
|-----------------------------|------|---------|---------|----------|------------------------|
| 給水量<br>1 m <sup>3</sup> 当たり | 供給単価 | 50円00銭  | 50円00銭  | 50円00銭   | 給水収益/年間使用水量            |
|                             | 給水原価 | 117円10銭 | 125円67銭 | 168円28銭  | (経常経費-長期前受金戻入額)/年間使用水量 |
|                             | 販売利益 | △67円10銭 | △75円67銭 | △118円28銭 | 供給単価-給水原価              |

本年度の給水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価は 117 円 10 銭となっており、供給単価の 50 円 00 銭を 67 円 10 銭上回っている。

給水量 1 m<sup>3</sup>当たりの損失は、前年度決算と比較して 8 円 57 銭減少している。

### (2) 水道施設の稼働状況について

| 項 目   | 令和元年度 | 平成30年度 | 平成29年度 | 算 式                  |
|-------|-------|--------|--------|----------------------|
| 施設利用率 | 21.2  | 18.0   | 11.8   | (1日平均配水量/1日配水能力)×100 |

工業用水道事業は、施設型の事業で固定資産構成比率が高い業種であり、建設された施設の適否が企業の経営にそのまま影響することになる。

そこで、施設の利用状況の良否を判断する指数として施設利用率があり、この率が高いほど施設は効率的に運営されていることになる。本年度の利用率は 21.2% であり、依然として低い数値で推移している。

### (3) 経営指標について

貸借対照表上の各項目相互間の比率を表す資産及び資本構成比率の年度比較の主なものの状況は、次表のとおりである。

| 項 目                      | 令和元年度  | 平成30年度 | 平成29年度 | 算 式  |
|--------------------------|--------|--------|--------|--|
| 流 動 比 率                  | 531.84 | 569.89 | 355.06 | $(\text{流動資産}/\text{流動負債}) \times 100$   |
| 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率 | 95.01  | 95.77  | 97.06  | $\{(\text{固定資産}/(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益})) \times 100$ |
| 自 己 資 本<br>構 成 比 率       | 98.86  | 98.76  | 97.85  | $\{(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益})/\text{負債資本合計}\} \times 100$             |

#### ア 流 動 比 率

流動比率は、1年以内に現金化できる資産と、1年以内に返済すべき負債とを比較するもので、短期支払能力を判定するために利用されるが、本年度は531.84%で、前年度より38.05ポイント低下している。

#### イ 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率

固定資産の調達に、自己資本と固定負債の範囲内で行われているかどうかを示すもので、100%を超えることは、固定資産に対し過大投資が行われたものとなるため100%以下が望ましいとされており、本年度は95.01%で、4.99ポイント下回っている。なお、前年度と比較すると0.76ポイント低下している。

#### ウ 自 己 資 本 構 成 比 率

総資本に占める自己資本の百分率で、数値が大きいほど経営の安全性が高いものであり、本年度は98.86%で、前年度より0.10ポイント上昇している。

## 7 む す び (総括意見)

唐津市工業用水道事業は、令和元年 11 月に既給水事業所 6 社のうち 1 社が契約解除し、令和 2 年 3 月末現在の事業所数は 5 社となったが、うち 2 社が契約水量を変更したことに伴い令和元年度の年間基本使用水量は 722,240 m<sup>3</sup>となり、前年度と比較すると 110,398 m<sup>3</sup>の増加となった。

しかしながら、施設の 1 日当たりの給水能力 9,300 m<sup>3</sup>に対し、その基本使用水量は 1,940 m<sup>3</sup>で、未だ 20.9%に過ぎない状況であり、平成 15 年度のピーク時 (2,488 m<sup>3</sup>/日) と比較すると 78.0%に留まっている。また、施設の稼働開始から 25 年以上経過しており、老朽化による設備更新など新たな投資も必要となってくるが、新規事業所の加入増加を図っていくには、限られた給水区域内で業種も選定されることから、景気停滞の中、困難な状況が続くことが予想される。

令和元年度決算における 1 年間の経営状況を表す損益計算書では、事業収益が 92,506,113 円となったのに対し、事業費は 112,271,486 円となったため、差引き 19,765,373 円の純損失が生じた。これは、前年度純損失 20,885,763 円と比較した場合、1,120,390 円改善しており、その主な要因として契約水量増による営業収益の増加と企業債残高減による支払利息の減少があげられるが、累積欠損金は年々増加し、1,503,702,576 円に上っている。

このように資金不足の状態が長期に渡り続く中で、令和元年度も企業債償還金 14,530,036 円の全額が一般会計からの出資金で補われており、この出資金等累計額は、令和 2 年 3 月末現在で 4,614,183,389 円に及んでいる。

企業債償還金については、令和 2 年度返済分で終了予定ではあるものの、本市工業用水道事業全般においては、依然として非常に厳しい運営状況が続いており、引き続き地方公営企業法に規定する経営の基本原則の確立を課題として、経費の節減や給水契約の増加に努められるとともに、平成 29 年度に策定された「唐津市工業用水道事業経営戦略」に対する検証を確実に重ねられ、合理的かつ効率的な事業運営を行い収益の増収を図るなど、より一層の企業努力を行われるよう強く要望するものである。





# 決算審査意見書資料



# 収益的収支執行状況表

第1表  
(収入)

| 科     | 目       | 予           |       | 算           |       | 現          |            | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算割合<br>(B)/(A)% | 決算額の予<br>算現<br>額に対する増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|-------|---------|-------------|-------|-------------|-------|------------|------------|-----------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
|       |         | 当初予算額       | 補正予算額 | 計 (A)       | 計 (A) | 増減額        | 流出増減額      |                       |             |                           |                                   |                  |                   |
| 事業収入  | 営業収益    | 101,640,000 | 0     | 101,640,000 | 0     | 97,701,240 | 85,112,520 | 96.1                  | △ 3,938,760 | 12,588,720                | 100.0                             |                  |                   |
|       | 給水収益    | 49,041,000  | 0     | 49,041,000  | 0     | 46,387,030 | 35,883,580 | 94.6                  | △ 2,653,970 | 10,503,450                | 47.5                              |                  |                   |
|       | 受託工事収益  | 41,689,000  | 0     | 41,689,000  | 0     | 39,359,030 | 35,883,580 | 94.4                  | △ 2,329,970 | 3,475,450                 | 40.3                              |                  |                   |
| 営業外収益 | その他営業収益 | 7,351,000   | 0     | 7,351,000   | 0     | 7,028,000  | 49,228,940 | 95.6                  | △ 323,000   | 7,028,000                 | 7.2                               |                  |                   |
|       | 受取利息    | 52,599,000  | 0     | 52,599,000  | 0     | 51,314,210 | 1,177      | 97.6                  | △ 1,284,790 | 2,085,270                 | 52.5                              |                  |                   |
|       | 及び配当金   | 1,000       | 0     | 1,000       | 0     | 1,177      | 177        | 117.7                 | 0           | 0                         | 0.0                               |                  |                   |
| 事業費   | 長期前受金戻入 | 27,138,000  | 0     | 27,138,000  | 0     | 27,697,615 | 27,697,615 | 102.1                 | 559,615     | 0                         | 28.3                              |                  |                   |
|       | 雑収      | 25,460,000  | 0     | 25,460,000  | 0     | 23,615,418 | 21,530,148 | 92.8                  | △ 1,844,582 | 2,085,270                 | 24.2                              |                  |                   |

(支出)

| 科     | 目                 | 予           |        | 算           |       | 現           |             | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算割合<br>(B)/(A)% | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|-------|-------------------|-------------|--------|-------------|-------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|
|       |                   | 当初予算額       | 補正予算額  | 計 (A)       | 計 (A) | 増減額         | 流出増減額       |                       |             |                           |                |                |                   |
| 事業費   | 営業費用              | 119,288,000 | 23,000 | 119,311,000 | 0     | 115,146,813 | 112,172,805 | 96.5                  | 4,164,187   | 2,974,008                 | 100.0          |                |                   |
|       | 原水及び浄水費           | 116,084,000 | 23,000 | 116,107,000 | 0     | 113,050,157 | 110,194,849 | 97.4                  | 3,056,843   | 2,855,308                 | 98.2           |                |                   |
|       | 配水及び給水費           | 25,162,000  | 0      | 25,162,000  | 0     | 25,188,827  | 22,639,363  | 100.0                 | 0           | 2,549,464                 | 21.9           |                |                   |
| 営業外費用 | 受託工事費             | 3,873,000   | 0      | 3,873,000   | 0     | 3,846,173   | 1,287,000   | 33.5                  | 2,559,173   | 0                         | 1.1            |                |                   |
|       | 総係費               | 1,000       | 0      | 1,000       | 0     | 0           | 0           | 0.0                   | 1,000       | 0                         | —              |                |                   |
|       | 減価償却費             | 8,566,000   | 23,000 | 8,589,000   | 0     | 8,244,671   | 7,938,827   | 96.0                  | 344,329     | 305,844                   | 7.2            |                |                   |
| 予備費   | 資産減耗費             | 77,255,000  | 0      | 77,255,000  | 0     | 77,278,659  | 77,278,659  | 100.0                 | 0           | 0                         | 67.1           |                |                   |
|       | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 1,227,000   | 0      | 1,227,000   | 0     | 1,051,000   | 1,051,000   | 87.3                  | 152,341     | 0                         | 0.9            |                |                   |
|       | 消費税及び<br>地方消費税    | 2,204,000   | 0      | 2,204,000   | 0     | 2,096,656   | 1,977,956   | 95.1                  | 107,344     | 118,700                   | 1.8            |                |                   |
| 予備費   | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 870,000     | 0      | 870,000     | 0     | 868,756     | 868,756     | 99.9                  | 1,244       | 0                         | 0.8            |                |                   |
|       | 消費税及び<br>地方消費税    | 1,334,000   | 0      | 1,334,000   | 0     | 1,227,900   | 1,109,200   | 92.0                  | 106,100     | 118,700                   | 1.1            |                |                   |
| 予備費   | 消費税及び<br>地方消費税    | 1,000,000   | 0      | 1,000,000   | 0     | 1,000,000   | 0           | 0.0                   | 1,000,000   | 0                         | —              |                |                   |
|       | 予備費               | 1,000,000   | 0      | 1,000,000   | 0     | 1,000,000   | 0           | 0.0                   | 1,000,000   | 0                         | —              |                |                   |

※ 数字の単位未満は、四捨五入すること原則とした。したがって、合計の数字と内訳の計とが一致しない場合もある。第2表以下においても同様

# 資本的収支執行状況表

第2表  
(収入)

(単位：円)

| 科     | 目      | 予算現額       |       |                      |            | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 決算額の予算現<br>額に対する増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|-------|--------|------------|-------|----------------------|------------|-----------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|
|       |        | 当初予算額      | 補正予算額 | 継続費通<br>次繰越財<br>源充当額 | 計 (A)      |                       |             |                                |                               |                  |                   |
| 資本的収入 |        | 14,532,000 | 0     | 0                    | 14,532,000 | 14,530,036            | 14,530,036  | 100.0                          | △ 1,964                       | 0                | 100.0             |
|       | 工事負担金  | 1,000      | 0     | 0                    | 1,000      | 0                     | 0           | 0.0                            | △ 1,000                       | 0                | —                 |
|       | 工事負担金  | 1,000      | 0     | 0                    | 1,000      | 0                     | 0           | 0.0                            | △ 1,000                       | 0                | —                 |
|       | 出資金    | 14,531,000 | 0     | 0                    | 14,531,000 | 14,530,036            | 14,530,036  | 100.0                          | △ 964                         | 0                | 100.0             |
|       | 他会計出資金 | 14,531,000 | 0     | 0                    | 14,531,000 | 14,530,036            | 14,530,036  | 100.0                          | △ 964                         | 0                | 100.0             |

(支出)

(単位：円)

| 科     | 目       | 予算現額       |       |          |              |            | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 継続費通<br>次繰越額<br>(D) | 不用額<br>(A)-(B)-(D) | 未払額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|-------|---------|------------|-------|----------|--------------|------------|-----------------------|-------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|-------------------|
|       |         | 当初予算額      | 補正予算額 | 流<br>増減額 | 継続費通<br>次繰越額 | 計 (A)      |                       |             |                                |                     |                    |                |                   |
| 資本的支出 |         | 42,266,000 | 0     | 0        | 0            | 42,266,000 | 28,209,836            | 96.7        | 0                              | 1,406,164           | 12,650,000         | 100.0          |                   |
|       | 建設改良費   | 26,735,000 | 0     | 0        | 0            | 26,735,000 | 13,679,800            | 98.5        | 0                              | 405,200             | 12,650,000         | 64.4           |                   |
|       | 配水設備費   | 3,500,000  | 0     | 0        | 0            | 3,500,000  | 3,283,200             | 93.8        | 0                              | 216,800             | 0                  | 8.0            |                   |
|       | 水源浄水設備費 | 23,235,000 | 0     | 0        | 0            | 23,235,000 | 10,396,600            | 99.2        | 0                              | 188,400             | 12,650,000         | 56.4           |                   |
|       | 企業債償還金  | 14,531,000 | 0     | 0        | 0            | 14,531,000 | 14,530,036            | 100.0       | 0                              | 964                 | 0                  | 35.6           |                   |
|       | その他企業債  | 14,531,000 | 0     | 0        | 0            | 14,531,000 | 14,530,036            | 100.0       | 0                              | 964                 | 0                  | 35.6           |                   |
|       | 予備費     | 1,000,000  | 0     | 0        | 0            | 1,000,000  | 0                     | 0.0         | 0                              | 1,000,000           | 0                  | —              |                   |
|       | 予備費     | 1,000,000  | 0     | 0        | 0            | 1,000,000  | 0                     | 0.0         | 0                              | 1,000,000           | 0                  | —              |                   |

# 比較損益計算書及びすう勢比率表

第3表

(単位：円)

| 借 | 科 目              | 令和元年度 (A)   |         | 平成30年度 (B)  |         | すう勢比率% |       | 増 減         |             | すう勢比率%      |       |             |       |
|---|------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------|-------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
|   |                  | 金 額         | 構 成 比率% | 金 額         | 構 成 比率% | 元年度    | 30年度  | (A)-(B)     | 増 減         |             |       |             |       |
|   |                  |             |         |             |         |        |       |             | (C)-(D)     | 元年度         | 30年度  |             |       |
| 1 | 営業費用             | 111,402,730 | 99.2    | 102,108,796 | 98.1    | 110.1  | 100.9 | 9,293,934   | 43,140,000  | 37,650,900  | 45.3  | 150.5       | 131.4 |
|   | (1)原水及び浄水費       | 23,662,821  | 21.1    | 16,780,135  | 16.1    | 156.7  | 111.2 | 6,882,686   | 36,112,000  | 30,592,100  | 36.8  | 155.8       | 132.0 |
|   | (2)配水及び給水費       | 1,170,000   | 1.0     | 0           | —       | 47.9   | 皆減    | 1,170,000   | 0           | 0           | —     | —           | —     |
|   | (3)受託工事費         | 0           | —       | 0           | —       | —      | —     | 0           | 7,028,000   | 7,058,800   | 8.5   | △ 30,800    | 128.7 |
|   | (4)総 係 費         | 8,240,250   | 7.3     | 8,402,175   | 8.1     | 122.2  | 124.6 | △ 161,925   | 49,366,113  | 45,517,551  | 54.7  | 3,848,562   | 119.6 |
|   | (5)減価償却費         | 77,278,659  | 68.8    | 76,877,835  | 73.9    | 100.5  | 100.0 | 400,824     | 1,177       | 962         | 0.0   | 215         | 145.8 |
|   | (6)資産減耗費         | 1,051,000   | 0.9     | 48,651      | 0.0     | 皆増     | 皆増    | 1,002,349   | 27,697,615  | 27,161,175  | 32.7  | 536,440     | 102.1 |
| 2 | 営業外費用            | 868,756     | 0.8     | 1,945,418   | 1.9     | 21.8   | 48.8  | △ 1,076,662 | 0           | 0           | —     | —           | 皆減    |
|   | (1)支払利息及び企業債取扱諸費 | 868,756     | 0.8     | 1,945,418   | 1.9     | 21.8   | 48.8  | △ 1,076,662 | 21,667,321  | 18,355,414  | 22.1  | 3,311,907   | 155.8 |
|   | 小 計              | 112,271,486 | 100.0   | 104,054,214 | 100.0   | 106.8  | 99.0  | 8,217,272   | 92,506,113  | 83,168,451  | 100.0 | 9,337,662   | 132.3 |
|   | 当年度純利益           | 0           | —       | 0           | —       | —      | —     | 0           | 19,765,373  | 20,885,763  | —     | △ 1,120,390 | 56.1  |
|   | 合 計              | 112,271,486 | —       | 104,054,214 | —       | 106.8  | 99.0  | 8,217,272   | 112,271,486 | 104,054,214 | —     | 8,217,272   | 106.8 |
|   | 合 計              | 112,271,486 | —       | 104,054,214 | —       | 106.8  | 99.0  | 8,217,272   | 112,271,486 | 104,054,214 | —     | 8,217,272   | 106.8 |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

# 比較貸借対照表

第4表

| 科 目           | 借                    |              |                      |              | 方                   |              |              |
|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
|               | 令和元年度 (A)            |              | 平成30年度 (B)           |              | 増 減<br>(A)-(B)      | すう勢比率        |              |
|               | 金 額                  | 構成比率         | 金 額                  | 構成比率         |                     | 元年度          | 30年度         |
|               | 円                    | %            | 円                    | %            | 円                   | %            | %            |
| <b>資産の部</b>   |                      |              |                      |              |                     |              |              |
| <b>1 固定資産</b> | <b>1,957,812,034</b> | <b>93.9</b>  | <b>2,012,131,693</b> | <b>94.9</b>  | <b>△ 54,319,659</b> | <b>94.3</b>  | <b>96.9</b>  |
| (1) 有形固定資産    | 579,112,086          | 27.8         | 578,928,166          | 27.3         | 183,920             | 98.4         | 98.4         |
| イ土地           | 0                    | —            | 0                    | —            | 0                   | —            | —            |
| ロ建物           | 11,505,386           | 0.6          | 12,056,362           | 0.6          | △ 550,976           | 91.3         | 95.6         |
| ハ構築物          | 521,308,204          | 25.0         | 541,474,738          | 25.5         | △ 20,166,534        | 94.5         | 98.2         |
| ニ機械及び装置       | 46,298,496           | 2.2          | 25,397,066           | 1.2          | 20,901,430          | 189.2        | 103.8        |
| ホ建設仮勘定        | 0                    | —            | 0                    | —            | 0                   | —            | —            |
| (2) 無形固定資産    | 1,378,699,948        | 66.1         | 1,433,203,527        | 67.6         | △ 54,503,579        | 92.7         | 96.3         |
| イ水利権          | 266,819              | 0.0          | 304,936              | 0.0          | △ 38,117            | 77.8         | 88.9         |
| ロダム使用权        | 1,378,433,129        | 66.1         | 1,432,898,591        | 67.6         | △ 54,465,462        | 92.7         | 96.3         |
| <b>2 流動資産</b> | <b>126,665,939</b>   | <b>6.1</b>   | <b>107,774,331</b>   | <b>5.1</b>   | <b>18,891,608</b>   | <b>144.7</b> | <b>123.1</b> |
| (1) 現金預金      | 114,077,219          | 5.5          | 95,958,336           | 4.5          | 18,118,883          | 145.4        | 122.3        |
| イ預金           | 114,077,219          | 5.5          | 95,958,336           | 4.5          | 18,118,883          | 145.4        | 122.3        |
| (2) 未収金       | 12,588,720           | 0.6          | 11,815,995           | 0.6          | 772,725             | 138.3        | 129.8        |
| イ営業未収金        | 10,503,450           | 0.5          | 10,030,172           | 0.5          | 473,278             | 138.0        | 131.8        |
| ロ営業外未収金       | 2,085,270            | 0.1          | 1,785,823            | 0.1          | 299,447             | 139.8        | 119.7        |
| ハその他未収金       | 0                    | —            | 0                    | —            | 0                   | —            | —            |
| (3) その他流動資産   | 0                    | —            | 0                    | —            | 0                   | —            | —            |
| イ保有有価証券       | 0                    | —            | 0                    | —            | 0                   | —            | —            |
| <b>資産合計</b>   | <b>2,084,477,973</b> | <b>100.0</b> | <b>2,119,906,024</b> | <b>100.0</b> | <b>△ 35,428,051</b> | <b>96.3</b>  | <b>98.0</b>  |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

## 及 び す う 勢 比 率 表

| 科 目                   | 貸               |        |                 |        | 方                |       |       |
|-----------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|------------------|-------|-------|
|                       | 令和元年度 (C)       |        | 平成30年度 (D)      |        | 増 減<br>(C) - (D) | すう勢比率 |       |
|                       | 金 額             | 構成比率   | 金 額             | 構成比率   |                  | 元年度   | 30年度  |
|                       | 円               | %      | 円               | %      | 円                | %     | %     |
| <b>負債の部</b>           |                 |        |                 |        |                  |       |       |
| 1 固 定 負 債             | 0               | —      | 7,400,142       | 0.3    | △ 7,400,142      | 皆減    | 33.7  |
| (1) 企 業 債             | 0               | —      | 7,400,142       | 0.3    | △ 7,400,142      | 皆減    | 33.7  |
| 2 流 動 負 債             | 23,816,350      | 1.1    | 18,911,307      | 0.9    | 4,905,043        | 96.6  | 76.7  |
| (1) 企 業 債             | 7,400,142       | 0.4    | 14,530,036      | 0.7    | △ 7,129,894      | 34.4  | 67.6  |
| (2) 未 払 金             | 15,624,008      | 0.7    | 3,588,946       | 0.2    | 12,035,062       | 597.4 | 137.2 |
| イ 営 業 未 払 金           | 2,855,308       | 0.1    | 1,214,506       | 0.1    | 1,640,802        | 178.5 | 75.9  |
| ロ 営 業 外 未 払 金         | 118,700         | 0.0    | 1,323,600       | 0.1    | △ 1,204,900      | 11.7  | 130.4 |
| ハ そ の 他 未 払 金         | 12,650,000      | 0.6    | 1,050,840       | 0.0    | 11,599,160       | 皆増    | 皆増    |
| (3) 引 当 金             | 660,000         | 0.0    | 654,000         | 0.0    | 6,000            | 154.9 | 153.5 |
| イ 賞 与 引 当 金           | 548,000         | 0.0    | 543,000         | 0.0    | 5,000            | 152.6 | 151.3 |
| ロ 法 定 福 利 費 引 当 金     | 112,000         | 0.0    | 111,000         | 0.0    | 1,000            | 167.2 | 165.7 |
| (4) そ の 他 流 動 負 債     | 132,200         | 0.0    | 138,325         | 0.0    | △ 6,125          | 118.5 | 124.0 |
| イ 預 り 金               | 132,200         | 0.0    | 138,325         | 0.0    | △ 6,125          | 118.5 | 124.0 |
| ロ 預 り 有 価 証 券         | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| 3 繰 延 収 益             | 656,920,131     | 31.5   | 684,617,746     | 32.3   | △ 27,697,615     | 92.7  | 96.6  |
| (1) 長 期 前 受 金         | 1,617,727,310   | 77.6   | 1,626,619,400   | 76.7   | △ 8,892,090      | 99.6  | 100.2 |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額       | 23,633,400      | 1.1    | 23,633,400      | 1.1    | 0                | 114.4 | 114.4 |
| ロ 工 事 負 担 金           | 1,630,000       | 0.1    | 1,630,000       | 0.1    | 0                | 100.0 | 100.0 |
| ハ 国 庫 補 助 金           | 996,376,817     | 47.8   | 1,002,799,285   | 47.3   | △ 6,422,468      | 99.3  | 100.0 |
| ニ 県 補 助 金             | 596,087,093     | 28.6   | 598,556,715     | 28.2   | △ 2,469,622      | 99.6  | 100.0 |
| (2) 収 益 化 累 計 額       | △ 960,807,179   | △ 46.1 | △ 942,001,654   | △ 44.4 | △ 18,805,525     | 105.0 | 102.9 |
| 負 債 合 計               | 680,736,481     | 32.7   | 710,929,195     | 33.5   | △ 30,192,714     | 90.1  | 94.1  |
| <b>資本の部</b>           |                 |        |                 |        |                  |       |       |
| 1 資 本 金               | 2,907,444,068   | 139.5  | 2,892,914,032   | 136.5  | 14,530,036       | 101.3 | 100.7 |
| (1) 自 己 資 本 金         | 2,907,444,068   | 139.5  | 2,892,914,032   | 136.5  | 14,530,036       | 101.3 | 100.7 |
| イ 固 有 資 本 金           | 7,740,926       | 0.4    | 7,740,926       | 0.4    | 0                | 100.0 | 100.0 |
| ロ 繰 入 資 本 金           | 2,899,703,142   | 139.1  | 2,885,173,106   | 136.1  | 14,530,036       | 101.3 | 100.8 |
| (2) 借 入 資 本 金         | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| イ 企 業 債               | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| 2 剰 余 金               | △ 1,503,702,576 | △ 72.1 | △ 1,483,937,203 | △ 70.0 | △ 19,765,373     | 102.8 | 101.4 |
| (1) 資 本 剰 余 金         | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額       | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| ロ 工 事 負 担 金           | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| ハ 国 庫 補 助 金           | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| ニ 県 補 助 金             | 0               | —      | 0               | —      | 0                | —     | —     |
| (2) 利 益 剰 余 金         | △ 1,503,702,576 | △ 72.1 | △ 1,483,937,203 | △ 70.0 | △ 19,765,373     | 102.8 | 101.4 |
| イ 当 年 度 未 処 理 剰 余 金   | △ 1,503,702,576 | △ 72.1 | △ 1,483,937,203 | △ 70.0 | △ 19,765,373     | 102.8 | 101.4 |
| 前 年 度 繰 越 剰 余 金       | △ 1,483,937,203 | /      | △ 1,463,051,440 | /      | △ 20,885,763     | /     | /     |
| そ の 未 処 理 剰 余 金 変 動 額 | 0               | /      | 0               | /      | 0                | /     | /     |
| 当 年 度 純 利 益           | △ 19,765,373    | /      | △ 20,885,763    | /      | 1,120,390        | /     | /     |
| 資 本 合 計               | 1,403,741,492   | 67.3   | 1,408,976,829   | 66.5   | △ 5,235,337      | 99.7  | 100.0 |
| 負 債 資 本 合 計           | 2,084,477,973   | 100.0  | 2,119,906,024   | 100.0  | △ 35,428,051     | 96.3  | 98.0  |





# 唐津市市民病院きたはた事業会計



# 目 次

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 1 事業の概要について .....    | 5 0 |
| 2 予算及び決算について .....   | 5 1 |
| 3 資金の運用について .....    | 5 4 |
| 4 損益計算書について .....    | 5 5 |
| 5 貸借対照表について .....    | 5 8 |
| 6 経営分析について .....     | 6 2 |
| 7 む す び (総括意見) ..... | 6 5 |

## 決算審査意見書資料

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 第1表 収益的収支執行状況表 .....      | 6 6 |
| 第2表 資本的収支執行状況表 .....      | 6 7 |
| 第3表 比較損益計算書及びすう勢比率表 ..... | 6 8 |
| 第4表 比較貸借対照表及びすう勢比率表 ..... | 6 9 |

(注) 本文及び資料中における数値は、小数点第2位を四捨五入したものである。

# 1 事業の概要について

## (1) 患者数及び料金収益について

患者数及び料金収益の状況は、次表のとおりである。

| 区 分         |          | 令和元年度<br>(A) | 平成30年度<br>(B) | 対前年度比較           |                     |      |
|-------------|----------|--------------|---------------|------------------|---------------------|------|
|             |          |              |               | 増 減<br>(A) - (B) | 比率 (%)<br>(A) / (B) |      |
| 入院          | 診療日数 (日) | 366          | 365           | 1                | 100.3               |      |
|             | 患者数 (人)  | 延 数          | 16,342        | 16,558           | △ 216               | 98.7 |
|             |          | 1日平均         | 44.7          | 45.4             | △ 0.7               | 98.5 |
|             | 料金収益 (円) | 総 額          | 330,740,288   | 333,854,177      | △ 3,113,889         | 99.1 |
| 1人1日平均      |          | 20,239       | 20,163        | 76               | 100.4               |      |
| 外来          | 診療日数 (日) | 240          | 244           | △ 4              | 98.4                |      |
|             | 患者数 (人)  | 延 数          | 21,876        | 23,126           | △ 1,250             | 94.6 |
|             |          | 1日平均         | 91.2          | 94.8             | △ 3.6               | 96.2 |
|             | 料金収益 (円) | 総 額          | 139,205,723   | 140,048,550      | △ 842,827           | 99.4 |
| 1人1日平均      |          | 6,363        | 6,056         | 307              | 105.1               |      |
| その他医業収益 (円) |          | 30,054,270   | 29,681,543    | 372,727          | 101.3               |      |

## (2) 病床利用等の状況について

病床利用等の状況は、次表のとおりである。

病床数は 56 床で、すべて療養病床となっている。

| 区 分  | 入院患者延人数  | 病床利用率  | 年間検査件数   | 年間放射線利用件数 | 理学療法利用件数 |
|------|----------|--------|----------|-----------|----------|
| 元年度  | 16,342 人 | 79.7 % | 19,995 件 | 2,849 件   | 19,731 件 |
| 30年度 | 16,558 人 | 81.0 % | 18,295 件 | 2,534 件   | 20,305 件 |

## (3) 診療別患者数について

診療別患者数の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 外科   | 整形外科 | 内科  | 小児科    | 耳鼻咽喉科 | 合計 | 1日平均   |      |
|-----|------|------|-----|--------|-------|----|--------|------|
| 入院  | 元年度  | 0    | 0   | 16,342 | 0     | 0  | 16,342 | 44.7 |
|     | 30年度 | 0    | 0   | 16,558 | 0     | 0  | 16,558 | 45.4 |
| 外来  | 元年度  | 0    | 949 | 20,834 | 92    | 1  | 21,876 | 91.2 |
|     | 30年度 | 0    | 940 | 22,008 | 176   | 2  | 23,126 | 94.8 |

## 2 予算及び決算について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|      |               |
|------|---------------|
| 事業収益 | 624,883,924 円 |
| 事業費用 | 615,437,873 円 |
| 差引額  | 9,446,051 円   |

収益的収支の決算状況は、次表のとおりである。

#### ア 収入

| 科目     | 予算額<br>(A)  | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|-------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
|        | 円           | 円            | 円           | %                         | 円                | 円                          |
| 病院事業収益 | 640,121,000 | 624,883,924  | 564,363,406 | 97.6                      | 60,520,518       | 3,227,003                  |
| 医業収益   | 557,810,000 | 542,426,209  | 483,523,364 | 97.2                      | 58,902,845       | 2,737,928                  |
| 医業外収益  | 82,309,000  | 82,409,258   | 80,791,585  | 100.1                     | 1,617,673        | 489,075                    |
| 特別利益   | 2,000       | 48,457       | 48,457      | 2,422.9                   | 0                | 0                          |

#### イ 支出

| 科目     | 予算額<br>(A)  | 税込決算額<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|-------------|--------------|-------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
|        | 円           | 円            | 円           | %                         | 円              | 円              | 円                          |
| 病院事業費用 | 625,312,000 | 615,437,873  | 592,649,637 | 98.4                      | 9,874,127      | 22,788,236     | 11,924,614                 |
| 医業費用   | 609,771,000 | 598,840,570  | 576,968,416 | 98.2                      | 10,930,430     | 21,872,154     | 11,924,614                 |
| 医業外費用  | 12,040,000  | 12,021,232   | 11,105,150  | 99.8                      | 18,768         | 916,082        | 0                          |
| 特別損失   | 1,501,000   | 4,576,071    | 4,576,071   | 304.9                     | △ 3,075,071    | 0              | 0                          |
| 予備費    | 2,000,000   | 0            | 0           | 0.0                       | 2,000,000      | 0              | 0                          |

上表に示すとおり、収入においては、予算額 640,121,000 円に対し決算額が 624,883,924 円で、決算額の予算額に対する割合は 97.6%、支出においては、予算額 625,312,000 円に対し決算額が 615,437,873 円、決算額の予算額に対する割合は 98.4%で、事業収益と事業費用の収支差引額は 9,446,051 円となっている。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|     |                |
|-----|----------------|
| 収入額 | 13,996,000 円   |
| 支出額 | 39,006,520 円   |
| 差引額 | △ 25,010,520 円 |

この不足額については、過年度分損益勘定留保資金で全額が補てんされている。

資本的収支の決算の状況は、次表のとおりである。

ア 収 入

| 科 目      | 予算額<br>(A) | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|----------|------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
|          | 円          | 円            | 円           | %                         | 円                | 円                          |
| 資本的収入    | 13,997,000 | 13,996,000   | 13,996,000  | 100.0                     | 0                | 0                          |
| 固定資産売却代金 | 1,000      | 0            | 0           | 0.0                       | 0                | 0                          |
| 他会計負担金   | 13,996,000 | 13,996,000   | 13,996,000  | 100.0                     | 0                | 0                          |
| 補助金      | 0          | 0            | 0           | -                         | 0                | 0                          |

イ 支 出

| 科 目    | 予算額<br>(A) | 税込決算額<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|------------|--------------|-------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
|        | 円          | 円            | 円           | %                         | 円              | 円              | 円                          |
| 資本的支出  | 39,437,000 | 39,006,520   | 38,746,902  | 98.9                      | 430,480        | 259,618        | 611,060                    |
| 建設改良費  | 11,343,000 | 11,012,687   | 10,753,069  | 97.1                      | 330,313        | 259,618        | 611,060                    |
| 企業債償還金 | 27,994,000 | 27,993,833   | 27,993,833  | 100.0                     | 167            | 0              | 0                          |
| 予備費    | 100,000    | 0            | 0           | 0.0                       | 100,000        | 0              | 0                          |

建設改良費 11,012,687 円は、病院改良事業費（照明器具取替） 489,500 円及び  
器械器具購入費（血圧脈波検査装置等） 10,523,187 円である。

### (3) 一時借入金

本年度における一時借入金の限度額は 50,000,000 円であったが、借入れは行われていない。

### (4) 流用禁止経費の執行状況

議会の議決を経なければ流用することができない経費は、職員給与費（児童手当を除く。）及び交際費となっている。

この執行状況は次表に示すとおりで、予算の範囲内で執行されている。

| 費 目       | 予 算 現 額 (A)      |                   |                  | 税 込 決 算 額 (B)    |           | 残 額<br>(A)-(B)  |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|-----------------|
|           | 当 初              | 補 正               | 合 計              | 金 額              | 執 行 率     |                 |
| 職 員 給 与 費 | 円<br>387,751,000 | 円<br>△ 11,355,000 | 円<br>376,396,000 | 円<br>365,740,994 | %<br>97.2 | 円<br>10,655,006 |
| 交 際 費     | 44,000           | 0                 | 44,000           | 43,954           | 99.9      | 46              |

### (5) たな卸資産の購入限度額

本年度のたな卸資産の購入限度額は 28,889,000 円であるが、執行額（税込み）は 8,755,931 円（執行率 30.3%）となっており、限度額内の執行となっている。

### 3 資金の運用について

本年度の資金運用は、次のとおりとなっている。

資金期首残高 513,269,636 円（前年度繰越金）

資金増加額 △307,247,365 円

資金期末残高 206,022,271 円（翌年度へ繰越）

なお、資金期末残高 206,022,271 円は、貸借対照表の流動資産「現金預金勘定」の残高及び令和2年3月31日現在の出納取扱金融機関の預金残高と一致している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

（単位：円）

| 区 分                          | 令和元年度         | 平成30年度       | 増減額           |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー           |               |              |               |
| 当年度純利益                       | 8,127,274     | 24,692,897   | △ 16,565,623  |
| 減価償却費                        | 44,985,038    | 38,005,811   | 6,979,227     |
| 固定資産除却費                      | 90,825        | 2,774,503    | △ 2,683,678   |
| 貸倒引当金の増減額                    | △ 326,340     | △ 7,568      | △ 318,772     |
| 引当金の増減額                      | 12,838,970    | △ 269,652    | 13,108,622    |
| 長期前受金戻入額                     | △ 17,986,011  | △ 10,947,736 | △ 7,038,275   |
| 受取利息及び受取配当金                  | △ 370,173     | △ 844,873    | 474,700       |
| 支払利息                         | 10,403,597    | 11,040,431   | △ 636,834     |
| 未収金の増減額（△は増加）                | 41,162,851    | △ 134,589    | 41,297,440    |
| たな卸資産の増減額（△は増加）              | 314,940       | △ 460,683    | 775,623       |
| 未払金の増減額（△は減少）                | △ 21,994,399  | 324,028      | △ 22,318,427  |
| 未払費用の増減額（△は減少）               | △ 232,800     | △ 232,800    | 0             |
| 預り金の増減額（△は減少）                | △ 56,818      | 1,854,251    | △ 1,911,069   |
| 小 計                          | 76,956,954    | 65,794,020   | 11,162,934    |
| 利息及び配当金の受取額                  | 370,173       | 844,873      | △ 474,700     |
| 利息の支払額                       | △ 10,403,597  | △ 11,040,431 | 636,834       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー             | 66,923,530    | 55,598,462   | 11,325,068    |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー           |               |              |               |
| 有形固定資産の取得による支出               | △ 7,316,000   | △ 37,520,000 | 30,204,000    |
| 長期定期預金の預入による支出               | △ 350,000,000 | 0            | △ 350,000,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー             | △ 357,316,000 | △ 37,520,000 | △ 319,796,000 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー           |               |              |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還のための収入 | 13,996,000    | 13,708,000   | 288,000       |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出  | △ 27,993,833  | △ 27,416,379 | △ 577,454     |
| リース債務の返済による支出                | △ 2,857,062   | △ 2,797,682  | △ 59,380      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー             | △ 16,854,895  | △ 16,506,061 | △ 348,834     |
| 資金増加額                        | △ 307,247,365 | 1,572,401    | △ 308,819,766 |
| 資金期首残高                       | 513,269,636   | 511,697,235  | 1,572,401     |
| 資金期末残高                       | 206,022,271   | 513,269,636  | △ 307,247,365 |

※本表は、間接法により作成



## 4 損益計算書について

収益と費用の状況は、次表のとおりである。

| 科 目       | 令和元年度<br>(A)             | 平成30年度<br>(B)            | 対前年度比較                   |                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
|           |                          |                          | 増 減<br>(A) - (B)         | 比 率<br>(A) / (B)  |
| 事 業 収 益   | 621,656,921 <sup>円</sup> | 623,715,613 <sup>円</sup> | △ 2,058,692 <sup>円</sup> | 99.7 <sup>%</sup> |
| 医 業 収 益   | 539,688,281              | 543,272,270              | △ 3,583,989              | 99.3              |
| 医 業 外 収 益 | 81,920,183               | 80,443,343               | 1,476,840                | 101.8             |
| 特 別 利 益   | 48,457                   | 0                        | 48,457                   | 皆増                |
| 事 業 費 用   | 613,529,647              | 599,022,716              | 14,506,931               | 102.4             |
| 医 業 費 用   | 586,915,956              | 572,762,530              | 14,153,426               | 102.5             |
| 医 業 外 費 用 | 22,037,620               | 23,835,238               | △ 1,797,618              | 92.5              |
| 特 別 損 失   | 4,576,071                | 2,424,948                | 2,151,123                | 188.7             |
| 差 引 額     | 8,127,274                | 24,692,897               | △ 16,565,623             | 32.9              |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、本年度決算においては 8,127,274 円の純利益が生じている。

収益と費用の科目別の主なものは、次のとおりである。

### (1) 収 益

#### ① 事 業 収 益

##### ア 医 業 収 益

医業収益の本年度決算額は 539,688,281 円(一般会計繰入金 39,688,000 円を含む。)で、前年度と比較して 3,583,989 円 (0.7%) の減収となっている。

主な要因は、入院及び外来患者数の減によるものである。

##### イ 医 業 外 収 益

医業外収益の本年度決算額は 81,920,183 円で、前年度と比較して 1,476,840 円の増収となっている。主な要因は、長期前受金戻入の増によるものである。

なお、本年度の一般会計繰入金は 58,240,000 円である。

##### ウ 特 別 利 益

特別利益は、過年度損益修正益 48,457 円である。

## (2) 費 用

### ① 事 業 費 用

本年度決算の総費用は 613,529,647 円で、医業費用 586,915,956 円、医業外費用 22,037,620 円及び特別損失 4,576,071 円である。

各項目の費用は、次のとおりである。

#### ア 医 業 費 用

##### (ア) 給 与 費

給与費は、職員給与費 367,644,329 円（児童手当 2,085,000 円を含む。）であり、前年度と比較して 4,287,140 円増加している。主な要因は、非常勤職員の増減に伴う人件費の増によるものである。

##### (イ) 材 料 費

材料費は 33,147,012 円で、薬品費、診療材料費等である。

##### (ウ) 経 費

経費は 139,776,267 円で、光熱水費、賃借料、委託料等である。

##### (エ) 減 価 償 却 費

減価償却費は 44,985,038 円であり、その詳細については、決算書の決算附属書類の固定資産明細書に記載されているので参照されたい。

##### (オ) 資 産 減 耗 費

資産減耗費は 153,954 円で、固定資産除却費及びたな卸資産減耗費である。

##### (カ) 研 究 研 修 費

研究研修費は 1,209,356 円で、図書費、旅費及び研究雑費である。

#### イ 医 業 外 費 用

医業外費用は 22,037,620 円で、企業債に係る支払利息及び企業債取扱諸費 10,403,597 円、雑支出 11,634,023 円である。

#### ウ 特 別 損 失

特別損失は、過年度損益修正損 4,576,071 円である。

以上、当期の損益計算書についてみてきたが、病院本来の診療活動に基づく医業収支では、医業収益 539,688,281 円に対し医業費用 586,915,956 円で、差引き 47,227,675 円の医業損失となっており、前年度の医業損失 29,490,260 円と比較す

ると 17,737,415 円損失が増加している。

なお、損益計算全体では、事業収益 621,656,921 円（一般会計繰入金 97,928,000 円含む。）から事業費用 613,529,647 円を差し引いた 8,127,274 円が当年度純利益となっている。

## 5 貸借対照表について

令和2年3月31日現在における貸借対照表は、次表のとおりである。

| 区 分     |      | 令和元年度<br>(A)               | 平成30年度<br>(B)              | 対前年度比較                   |                    |
|---------|------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|
|         |      |                            |                            | 増 減<br>(A)-(B)           | 比 率<br>(A)/(B)     |
| 資産の部    | 固定資産 | 1,348,304,323 <sup>円</sup> | 1,036,064,186 <sup>円</sup> | 312,240,137 <sup>円</sup> | 130.1 <sup>%</sup> |
|         | 流動資産 | 270,306,457                | 618,705,273                | △ 348,398,816            | 43.7               |
|         | 合 計  | 1,618,610,780              | 1,654,769,459              | △ 36,158,679             | 97.8               |
| 負債・資本の部 | 固定負債 | 601,154,706                | 617,864,953                | △ 16,710,247             | 97.3               |
|         | 流動負債 | 76,109,464                 | 99,695,159                 | △ 23,585,695             | 76.3               |
|         | 繰延収益 | 238,019,365                | 242,009,376                | △ 3,990,011              | 98.4               |
|         | 資本金  | 137,639,308                | 137,639,308                | 0                        | 100.0              |
|         | 剰余金  | 565,687,937                | 557,560,663                | 8,127,274                | 101.5              |
|         | 合 計  | 1,618,610,780              | 1,654,769,459              | △ 36,158,679             | 97.8               |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、企業に投入された経営資本の運用形態を示す資産は1,618,610,780円で、前年度と比較して36,158,679円減少している。

主な科目別の状況は、以下のとおりである。

### (1) 資産の部

#### ① 固定資産

##### ア 有形固定資産

土地、建物、構築物及び器械等の有形固定資産の総額は969,233,189円で、資産総額の59.9%（前年度60.4%）を占め、前年度より30,231,863円減少している。

##### イ 無形固定資産

無形固定資産の総額は29,071,134円で、その内訳は電話加入権235,834円、病院事業会計システム187,300円、給食管理及び栄養指導支援システム340,000円、年末調整システム148,000円、電子カルテシステム28,160,000円である。

##### ウ 投資その他の資産

投資その他の資産の総額は350,000,000円で、長期定期預金である。

## ② 流動資産

### ア 現金預金

現金預金の本年度末残高は 206,022,271 円で、前年度末の現在高 513,269,636 円と比較して 307,247,365 円減少している。

### イ 未収金

本年度における未収金 62,490,064 円のうち医業未収金は 60,870,605 円で、その内訳は、保険請求未収金 49,856,515 円、産業医委託料等 4,141,150 円、診療費等の窓口未収金 6,872,940 円であり、前年度と比較して 3,267,883 円減少しており、その主な理由は、保険請求未収金の減少である。

なお、令和元年度において、平成 12 年度から平成 26 年度分の未収金のうち不納欠損処分により 413,690 円が債権放棄されており、その内訳は、死亡 331,610 円、所在不明 61,280 円、援用見込 20,800 円となっている。

不納欠損処分は、平成 28 年度以降行われていなかったが、今後は過年度未収金の滞留状況に応じた適切な債権管理を行い、現年度の診療費等の窓口未収金も含め、さらなる収納対策の向上を要望するものである。

診療費等の窓口未収金の内訳は、次表のとおりである。

| 区 分       | 令和元年度                  |                  | 平成30年度                 |                  | 平成29年度                 |                  |
|-----------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|           | 金 額                    | 件数               | 金 額                    | 件数               | 金 額                    | 件数               |
| 現年度未収金    | 4,905,180 <sup>円</sup> | 279 <sup>件</sup> | 3,087,710 <sup>円</sup> | 268 <sup>件</sup> | 3,050,731 <sup>円</sup> | 262 <sup>件</sup> |
| 過年度未収金    | 2,381,450              | 57               | 2,311,480              | 57               | 2,305,750              | 55               |
| 小 計 (A)   | 7,286,630              | 336              | 5,399,190              | 325              | 5,356,481              | 317              |
| 不納欠損額 (B) | 413,690                | 14               | 0                      | 0                | 0                      | 0                |
| 繰越額 (A-B) | 6,872,940              | 322              | 5,399,190              | 325              | 5,356,481              | 317              |

### ウ 貯蔵品

診療材料費の貯蔵品の受払状況は、次表のとおりである。

| 年 度       | 前年度末在庫                 | 年度中受入                  | 年度中払出                  | 本年度末在庫                 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 平成30年度(A) | 1,736,672 <sup>円</sup> | 8,312,693 <sup>円</sup> | 7,852,010 <sup>円</sup> | 2,197,355 <sup>円</sup> |
| 令和元年度(B)  | 2,197,355              | 8,043,979              | 8,358,919              | 1,882,415              |
| 増減(B)-(A) | 460,683                | △ 268,714              | 506,909                | △ 314,940              |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

## (2) 負債の部

企業債の借入状況は、次表のとおりである。

| 借入先                    | 前年度末現在高                  | 本年度借入額         | 本年度償還額                  | 本年度末現在高                  |
|------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| 財 務 省                  | 357,983,299 <sup>円</sup> | 0 <sup>円</sup> | 19,078,957 <sup>円</sup> | 338,904,342 <sup>円</sup> |
| 地 方 公 共 団 体<br>金 融 機 構 | 142,835,075              | 0              | 8,914,876               | 133,920,199              |
| 合 計                    | 500,818,374              | 0              | 27,993,833              | 472,824,541              |

### ① 固定負債

#### ア 企業債

翌々年度以降に償還する固定負債としての企業債は 444,241,091 円である。

#### イ リース債務

令和 2 年度にリース終了予定である固定負債としてのリース債務は、本年度は計上されていない。

#### ウ 引当金

退職給付引当金は 156,913,615 円で、前年度より 12,838,970 円増加している。

### ② 流動負債

#### ア 企業債

1年以内に償還される流動負債としての企業債は 28,583,450 円である。

#### イ リース債務

1年以内に償還される流動負債としてのリース債務は 965,767 円である。

#### ウ 未払金

未払金 24,576,214 円の主なものは、施設の給水・環境・設備維持管理業務、患者給食業務等の委託料 11,333,327 円、時間外手当等の人件費 4,951,077 円、賃借料 1,895,119 円、診療材料費及び貯蔵品購入費 1,616,935 円、光熱水費 1,046,113 円、消費税及び地方消費税 913,800 円である。

#### エ 未払費用

未払費用 77,600 円は、リース資産債務・利息の消費税額である。

## オ 引 当 金

賞与引当金は 16,695,000 円で、前年度より 28,000 円減少しており、法定福利費引当金は 3,414,000 円で、前年度より 28,000 円増加している。

## カ その他流動負債

その他流動負債 1,797,433 円は、所得税等の預り金である。

## ③ 繰 延 収 益

### ア 長期前受金

補助金等により取得した償却資産に係る資本剰余金である長期前受金は 444,081,935 円で、前年度より 13,670,500 円増加している。

### イ 収益化累計額

収益化累計額は 206,062,570 円で、前年度より 17,660,511 円増加している。

## (3) 資 本 の 部

### ① 資 本 金

資本金 137,639,308 円は、全額自己資金で前年度末と同額である。

### ② 剰 余 金

#### ア 資本剰余金

資本剰余金は、資本金に属する以外の資本取引によって留保された剰余金で、本年度の変動額はなく、その状況は次表のとおりである。

| 項 目    | 前年度末残高      | 当年度変動額 | 当年度末残高      |
|--------|-------------|--------|-------------|
| 国庫補助金  | 73,915      | 0      | 73,915      |
| 県補助金   | 224,000     | 0      | 224,000     |
| 他会計負担金 | 176,925,045 | 0      | 176,925,045 |
| 合 計    | 177,222,960 | 0      | 177,222,960 |

#### イ 利益剰余金

利益剰余金は、損益取引から生じた剰余金であるが、本年度は 8,127,274 円の剰余金が生じている。前年度の繰越利益剰余金 380,337,703 円に本年度剰余金を加えた 388,464,977 円が当年度末処分利益剰余金である。

## 6 経営分析について

本年度における事業活動の結果を基礎に経営状況を分析すると、次のとおりである。

### (1) 医業収益 100 対人件費の割合及び労働分配率について

医業収益 100 対人件費の割合及び労働分配率は、次表のとおりである。

| 区 分                      | 令和元年度            |           | 平成30年度           |           |
|--------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                          | 金 額              | 割合        | 金 額              | 割合        |
| 給 料                      | 円<br>127,430,339 | %<br>23.6 | 円<br>127,668,427 | %<br>23.5 |
| 報 酬                      | 75,766,624       | 14.0      | 69,382,842       | 12.8      |
| 賃 金                      | 0                | —         | 802,314          | 0.1       |
| 職 員 手 当                  | 74,973,499       | 13.9      | 69,997,338       | 12.9      |
| 賞与引当金繰入額                 | 16,695,000       | 3.1       | 16,723,000       | 3.1       |
| 法 定 福 利 費                | 53,140,867       | 9.8       | 51,723,268       | 9.5       |
| 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 3,414,000        | 0.6       | 3,386,000        | 0.6       |
| 退 職 給 付 費                | 14,139,000       | 2.6       | 21,924,000       | 4.0       |
| 計                        | 365,559,329      | 67.7      | 361,607,189      | 66.6      |
| 医 業 収 益                  | 539,688,281      | 100.0     | 543,272,270      | 100.0     |
| 労 働 分 配 率                | 82.3 %           |           | 80.0 %           |           |

医業収益に対する人件費の割合は 67.7%で、前年度より 1.1 ポイント上昇している。経営活動によって得られた付加価値（医業収益－（材料費＋委託費））に対する人件費の割合を示す指標である労働分配率（人件費／付加価値）は、前年度の 80.0%から 2.3 ポイント上昇した 82.3%となっている。

労働分配率が低いほど公営企業の経営は安定するが、単に人件費負担を減らすことだけに終始することなく、時代のニーズに合った医療を提供し付加価値を高めることで経営状況の改善を目指すことが望ましい。



(2) 医業収益 100 対費用の割合及び医業利益比率について

医業収益 100 対費用の割合及び医業利益比率は、次表のとおりである。

| 区 分         | 令和元年度        |       | 平成30年度       |       |
|-------------|--------------|-------|--------------|-------|
|             | 金 額          | 割 合   | 金 額          | 割 合   |
| 医 業 費 用     | 586,915,956  | 108.8 | 572,762,530  | 105.4 |
| 材料費         | 33,147,012   | 6.1   | 29,089,620   | 5.4   |
| うち薬品費       | 7,681,605    | 1.4   | 7,728,642    | 1.4   |
| 経 費         | 139,776,267  | 25.9  | 138,741,399  | 25.5  |
| うち光熱水費      | 14,172,442   | 2.6   | 14,744,446   | 2.7   |
| うち修繕費       | 1,418,691    | 0.3   | 2,202,000    | 0.4   |
| うち賃借料       | 21,196,756   | 3.9   | 22,227,032   | 4.1   |
| うち委託料       | 62,522,533   | 11.6  | 61,914,134   | 11.4  |
| 減価償却費       | 44,985,038   | 8.3   | 38,005,811   | 7.0   |
| 医 業 収 益     | 539,688,281  | 100.0 | 543,272,270  | 100.0 |
| 医 業 利 益     | △ 47,227,675 | —     | △ 29,490,260 | —     |
| 医 業 利 益 比 率 | △ 8.8 %      |       | △ 5.4 %      |       |

病院本来の診療活動に基づく経営効率評価を示す指標である医業利益比率（医業利益／医業収益）は、高いほど良好とされているが、本年度は △8.8%と前年度と比較して 3.4 ポイント低下している。

主な要因は、患者数の減による医業収益減によるものである。

一般会計からの繰入金は、前年度と比較して 103,000 円増加した 97,928,000 円が繰り入れられている。

なお、事業収益全体に対する一般会計からの繰入金の推移は、次表のとおりである。

| 区 分        | 元年度         | 30年度        | 29年度        | 28年度        | 27年度        |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 他会計負担金     | 97,928,000  | 97,825,000  | 97,286,000  | 100,092,000 | 102,187,000 |
| 事業収益       | 621,656,921 | 623,715,613 | 610,481,917 | 635,239,506 | 624,207,535 |
| 事業収益に対する割合 | 15.8%       | 15.7%       | 15.9%       | 15.8%       | 16.4%       |

### (3) 貸倒引当金について

貸倒引当金の計上にあたっては、債権全体又は同種・同類の債権ごとに債権の状況に応じて求めた過去の貸倒実績率等合理的な基準により算定することとされており、差額補充法により回収リスクに応じ「一般債権」、「貸倒懸念債権」及び「破産更生債権等」に区分されるが、市民病院では次により引当金計上している。

#### ア 一般債権

一般債権は、経営状態に重大な問題が生じていない債務者に対する債権をいい、「請求後 1 年以内未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上している。

#### イ 貸倒懸念債権

貸倒懸念債権は、経営破たんの状態には至っていないが、債務の返済に重大な問題が生じる可能性が高い債務者に対する債権をいい、「請求後 1 年を超過した未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上している。

債権の未回収率及び貸倒見積高（引当金）は、次表のとおりである。

| 区 分         | 事 由   | 対 象 額          | 未回収率     | 貸倒見積高       |
|-------------|-------|----------------|----------|-------------|
| 一 般 債 権     | 督 促 中 | 4,905,180<br>円 | 1.8<br>% | 88,293<br>円 |
| 貸 倒 懸 念 債 権 | 督 促 中 | 1,967,760      | 0.0      | 0           |
| 合 計         |       | 6,872,940      | —        | 88,293      |

※ 一般債権及び貸倒懸念債権の未回収率（貸倒実績率）の算定は、過去 3 年間の平均

令和 2 年度から唐津市債権の管理に関する条例が施行され、市の債権について統一的な管理を行うことが定められた。病院事業についても当該条例に基づく債権管理が求められるため、今後貸倒引当金の計上についても条例及び個別の債権の状況を鑑み検討する余地があるものと思料する。

## 7 む す び（総括意見）

令和元年度の決算状況は、収益的収支においては 8,127,274 円の純利益となった。一方で、公営企業の性質上効率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが客観的に困難である不採算経費 97,928,000 円（前年度 97,825,000 円）が一般会計から繰り入れられ、この結果、収支の均衡が保たれているといった現状である。

病院本来の診療活動に基づく医業収支では、医業収益 539,688,281 円（一般会計繰入金 39,688,000 円を含む。）に対し医業費用が 586,915,956 円で、差引き 47,227,675 円の医業損失となった。主な要因は、入院及び外来患者数の減による医業収益減及び非常勤職員の増減に伴う人件費等の増による医業費用増である。

業務状況においては、年間延入院患者数が 16,342 人（前年度 16,558 人）、年間延外来患者数が 21,876 人（前年度 23,126 人）で、前年度に比べ入院患者数が 216 人、外来患者数が 1,250 人の減少となっている。また、療養病床の病床利用率は 79.7%となり、前年度の 81.0%から 1.3 ポイント低下している。

市民病院では、平成 28 年度において策定した新公立病院改革プランに基づき、地域住民に対し切れ目ない医療や介護サービスを提供するため、病院経営の見直しと効率化を図っているところであるが、2025 年にせまった団塊の世代が全員後期高齢者となることにより生じる医療、介護等の問題への対応に加え、各地域で流行している新型コロナウイルス感染症といった新たな感染症への対策等急激な社会の変化に対応できる医療提供体制への取組みが必要である。

そのためにも、引き続き市の財政及び所管部当局と十分協議し、公営企業に対する一般会計からの負担について表裏一体のものとして捉え、市の担うべき医療政策を精査し、人口減少と高齢化の中で多様化及び高度化する市民のニーズに対応されることを期待するものである。



# 決算審査意見書資料



# 収益的収支執行状況表

第1表

(収入)

(単位：円)

| 科      | 目        | 予           |       | 算           |             | 現           |         | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 決算額の予算現<br>額に対する増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|--------|----------|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|
|        |          | 当初予算額       | 補正予算額 | 計           |             | 計           | 計       |                       |             |                                |                               |                  |                   |
|        |          |             |       | (A)         | (B)         |             |         |                       |             |                                |                               |                  |                   |
| 病院事業収益 |          | 640,121,000 | 0     | 640,121,000 | 624,883,924 | 564,363,406 | 97.6    | △ 15,237,076          | 60,520,518  | 100.0                          |                               | 100.0            |                   |
| 医業収益   |          | 557,810,000 | 0     | 557,810,000 | 542,426,209 | 483,523,364 | 97.2    | △ 15,383,791          | 58,902,845  | 86.8                           |                               |                  |                   |
|        | 入院収益     | 341,436,000 | 0     | 341,436,000 | 330,740,288 | 293,059,422 | 96.9    | △ 10,695,712          | 37,680,866  | 52.9                           |                               |                  |                   |
|        | 外来収益     | 140,472,000 | 0     | 140,472,000 | 139,205,723 | 123,909,564 | 99.1    | △ 1,266,277           | 15,296,159  | 22.3                           |                               |                  |                   |
|        | 他会計負担金   | 39,688,000  | 0     | 39,688,000  | 39,688,000  | 39,688,000  | 100.0   | 0                     | 0           | 6.4                            |                               |                  |                   |
|        | その他医業収益  | 36,214,000  | 0     | 36,214,000  | 32,792,198  | 26,866,378  | 90.6    | △ 3,421,802           | 5,925,820   | 5.2                            |                               |                  |                   |
| 医業外収益  |          | 82,309,000  | 0     | 82,309,000  | 82,409,258  | 80,791,585  | 100.1   | 100,258               | 1,617,673   | 13.2                           |                               |                  |                   |
|        | 受取利息配当金  | 527,000     | 0     | 527,000     | 370,173     | 370,173     | 70.2    | △ 156,827             | 0           | 0.1                            |                               |                  |                   |
|        | 他会計負担金   | 58,240,000  | 0     | 58,240,000  | 58,240,000  | 58,240,000  | 100.0   | 0                     | 0           | 9.3                            |                               |                  |                   |
|        | 長期前受金戻入  | 17,969,000  | 0     | 17,969,000  | 17,986,011  | 17,986,011  | 100.1   | 17,011                | 0           | 2.9                            |                               |                  |                   |
|        | その他医業外収益 | 5,573,000   | 0     | 5,573,000   | 5,813,074   | 4,195,401   | 104.3   | 240,074               | 1,617,673   | 0.9                            |                               |                  |                   |
| 特別利益   |          | 2,000       | 0     | 2,000       | 48,457      | 48,457      | 2,422.9 | 46,457                | 0           | 0.0                            |                               |                  |                   |
|        | 固定資産売却益  | 1,000       | 0     | 1,000       | 0           | 0           | 0.0     | △ 1,000               | 0           | —                              |                               |                  |                   |
|        | 過年度損益修正益 | 1,000       | 0     | 1,000       | 48,457      | 48,457      | 4,845.7 | 47,457                | 0           | 0.0                            |                               |                  |                   |

(支出)

(単位：円)

| 科      | 目                 | 予           |              | 算           |             | 現           |       | 決算額<br>(税込決算額)<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A)% | 不用額<br>(A)-(B) | 未払額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|--------|-------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|-----------------------|-------------|----------------------------|----------------|----------------|-------------------|
|        |                   | 当初予算額       | 補正予算額        | 計           |             | 計           | 計     |                       |             |                            |                |                |                   |
|        |                   |             |              | (A)         | (B)         |             |       |                       |             |                            |                |                |                   |
| 病院事業費用 |                   | 629,654,000 | △ 4,342,000  | 625,312,000 | 615,437,873 | 592,649,637 | 98.4  | 9,874,127             | 22,788,236  | 100.0                      |                |                |                   |
| 医業費用   |                   | 614,113,000 | △ 4,342,000  | 609,771,000 | 598,840,570 | 576,968,416 | 98.2  | 10,930,430            | 21,872,154  | 97.3                       |                |                |                   |
|        | 給与                | 389,491,000 | △ 11,355,000 | 378,136,000 | 367,825,994 | 365,542,717 | 97.2  | 10,655,006            | 2,283,277   | 59.8                       |                |                |                   |
|        | 材料                | 29,154,000  | 0            | 29,154,000  | 33,267,912  | 33,482,639  | 106.3 | △ 2,091,090           | 1,876,363   | 5.7                        |                |                |                   |
|        | 経費                | 148,198,000 | 7,013,000    | 155,211,000 | 149,204,517 | 131,507,770 | 99.0  | 1,547,571             | 17,696,747  | 24.2                       |                |                |                   |
|        | 減価償却費             | 44,987,000  | 0            | 44,987,000  | 44,985,038  | 44,985,038  | 100.0 | 1,962                 | 0           | 7.3                        |                |                |                   |
|        | 資産減耗費             | 91,000      | 0            | 91,000      | 153,954     | 153,954     | 169.2 | △ 62,954              | 0           | 0.0                        |                |                |                   |
|        | 研究費               | 2,192,000   | 0            | 2,192,000   | 1,312,065   | 1,296,298   | 59.9  | 879,935               | 15,767      | 0.2                        |                |                |                   |
| 医業外費用  |                   | 12,040,000  | 0            | 12,040,000  | 12,021,232  | 11,105,150  | 99.8  | 18,768                | 916,082     | 2.0                        |                |                |                   |
|        | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 10,509,000  | 0            | 10,509,000  | 10,407,832  | 10,405,550  | 99.8  | 2,282                 | 0           | 1.7                        |                |                |                   |
|        | 消費税               | 1,531,000   | 0            | 1,531,000   | 1,613,400   | 699,600     | 100   | 0                     | 913,800     | 0.3                        |                |                |                   |
| 特別損失   |                   | 1,501,000   | 0            | 1,501,000   | 4,576,071   | 4,576,071   | 304.9 | △ 3,075,071           | 0           | 0.7                        |                |                |                   |
|        | 固定資産売却損           | 1,000       | 0            | 1,000       | 0           | 0           | 0.0   | 1,000                 | 0           | —                          |                |                |                   |
|        | 過年度損益修正損          | 1,500,000   | 0            | 1,500,000   | 4,576,071   | 4,576,071   | 305.1 | △ 3,076,071           | 0           | 0.7                        |                |                |                   |
| 予備費    |                   | 2,000,000   | 0            | 2,000,000   | 0           | 0           | 0.0   | 2,000,000             | 0           | —                          |                |                |                   |
|        | 予備費               | 2,000,000   | 0            | 2,000,000   | 2,000,000   | 2,000,000   | 0.0   | 2,000,000             | 0           | —                          |                |                |                   |

※ 数字の単位未満は、四捨五入する。合計の数字と内訳の計とが一致しない場合もある。第2表以下においても同様

# 資本的収支執行状況表

第2表

(収入)

| 科<br>目   | 予 算 現 額    |       |                      | 決 算 額<br>(税込決算額)<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 決算額の<br>増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|----------|------------|-------|----------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
|          | 当初予算額      | 補正予算額 | 継続費通<br>次繰越財<br>源充当額 |                         |             |                                |                       |                  |                   |
| 資本的収入    | 13,997,000 | 0     | 0                    | 13,996,000              | 13,996,000  | 100.0                          | △ 1,000               | 0                | 100.0             |
| 固定資産売却代金 | 1,000      | 0     | 0                    | 1,000                   | 0           | 0.0                            | △ 1,000               | 0                | —                 |
| 固定資産売却代金 | 1,000      | 0     | 0                    | 1,000                   | 0           | 0.0                            | △ 1,000               | 0                | —                 |
| 他会計負担金   | 13,996,000 | 0     | 0                    | 13,996,000              | 13,996,000  | 100.0                          | 0                     | 0                | 100.0             |
| 他会計負担金   | 13,996,000 | 0     | 0                    | 13,996,000              | 13,996,000  | 100.0                          | 0                     | 0                | 100.0             |
| 補助金      | 0          | 0     | 0                    | 0                       | 0           | —                              | 0                     | 0                | —                 |
| 国庫補助金    | 0          | 0     | 0                    | 0                       | 0           | —                              | 0                     | 0                | —                 |

(単位：円)

(支出)

| 科<br>目  | 予 算 現 額    |       |            |              | 決 算 額<br>(税込決算額)<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 継続費通<br>次繰越額<br>(D) | 不 用 額<br>(A)-(B)-(D) | 未 払 額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|---------|------------|-------|------------|--------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|
|         | 当初予算額      | 補正予算額 | 流 用<br>増減額 | 継続費通<br>次繰越額 |                         |             |                                |                     |                      |                  |                   |
| 資本的支出   | 39,437,000 | 0     | 0          | 0            | 39,006,520              | 38,746,902  | 98.9                           | 0                   | 430,480              | 259,618          | 100.0             |
| 建設改良費   | 11,343,000 | 0     | 0          | 0            | 11,012,687              | 10,753,069  | 97.1                           | 0                   | 330,313              | 259,618          | 28.2              |
| 病院改良事業費 | 0          | 0     | 489,500    | 0            | 489,500                 | 489,500     | 100.0                          | 0                   | 0                    | 0                | 1.3               |
| 器械器具購入費 | 11,343,000 | 0     | △ 489,500  | 0            | 10,523,187              | 10,263,569  | 97.0                           | 0                   | 330,313              | 259,618          | 27.0              |
| 企業債償還金  | 27,994,000 | 0     | 0          | 0            | 27,993,833              | 27,993,833  | 100.0                          | 0                   | 167                  | 0                | 71.8              |
| 企業債償還金  | 27,994,000 | 0     | 0          | 0            | 27,993,833              | 27,993,833  | 100.0                          | 0                   | 167                  | 0                | 71.8              |
| 予備費     | 100,000    | 0     | 0          | 0            | 0                       | 0           | 0.0                            | 0                   | 100,000              | 0                | —                 |
| 予備費     | 100,000    | 0     | 0          | 0            | 0                       | 0           | 0.0                            | 0                   | 100,000              | 0                | —                 |

(単位：円)



# 比較損益計算書及びすう勢比率表

第3表

(単位：円)

| 科 目                          | 借           |         |             |         | 方            |         |        |         | 貸           |         |             |         | 方           |         |        |       |
|------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|--------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|--------|-------|
|                              | 令和元年度 (A)   |         | 平成30年度 (B)  |         | 増 減 (A)-(B)  |         | すう勢比率% |         | 令和元年度 (C)   |         | 平成30年度 (D)  |         | 増 減 (C)-(D) |         | すう勢比率% |       |
|                              | 金 額         | 構 成 比率% | 金 額         | 構 成 比率% | 金 額          | 構 成 比率% | 元年度    | 30年度    | 金 額         | 構 成 比率% | 金 額         | 構 成 比率% | 金 額         | 構 成 比率% | 元年度    | 30年度  |
| 1 医業費用                       | 586,915,956 | 95.7    | 572,762,530 | 95.6    | 14,153,426   |         | 100.6  | 100.1   | 539,688,281 | 86.8    | 543,272,270 | 87.1    | △ 3,583,989 |         | 100.6  | 101.3 |
| (1)給 与 費                     | 367,644,329 | 59.9    | 363,357,189 | 60.7    | 4,287,140    |         | 95.8   | 94.7    | 330,740,288 | 53.2    | 333,854,177 | 53.5    | △ 3,113,889 |         | 100.5  | 101.4 |
| (2)材 料 費                     | 33,147,012  | 5.4     | 29,089,620  | 4.9     | 4,057,392    |         | 129.7  | 113.8   | 139,205,723 | 22.4    | 140,048,550 | 22.5    | △ 842,827   |         | 100.1  | 100.7 |
| (3)経 費                       | 139,776,267 | 22.8    | 138,741,399 | 23.2    | 1,034,868    |         | 111.9  | 111.1   | 39,688,000  | 6.4     | 39,688,000  | 6.4     | 0           |         | 100.0  | 100.0 |
| (4)減 価 償 却 費                 | 44,985,038  | 7.3     | 38,005,811  | 6.3     | 6,979,227    |         | 121.5  | 102.6   | 30,054,270  | 4.8     | 29,681,543  | 4.8     | 372,727     |         | 105.2  | 103.9 |
| (5)資 産 減 耗 費                 | 153,954     | 0.0     | 2,897,871   | 0.5     | △ 2,743,917  |         | 65.2   | 1,228.0 | 81,920,183  | 13.2    | 80,443,343  | 12.9    | 1,476,840   |         | 110.8  | 108.8 |
| (6)研 究 研 修 費                 | 1,209,356   | 0.2     | 670,640     | 0.1     | 538,716      |         | 174.2  | 96.6    | 370,173     | 0.1     | 844,873     | 0.1     | △ 474,700   |         | 100.7  | 229.8 |
| 2 医業外費用                      | 22,037,620  | 3.6     | 23,835,238  | 4.0     | △ 1,797,618  |         | 101.5  | 109.7   | 5,323,999   | 0.9     | 10,513,734  | 1.7     | △ 5,189,735 |         | 107.3  | 211.8 |
| (1)支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 10,403,597  | 1.7     | 11,040,431  | 1.8     | △ 636,834    |         | 89.2   | 94.7    | 0           | 0       | 0           | 0       | 0           |         | 0      | 0     |
| (2)消 費 税 及 び 地 方 税           | 0           | 0       | 0           | 0       | 0            |         | 0      | 0       | 58,240,000  | 9.4     | 58,137,000  | 9.3     | 103,000     |         | 101.1  | 100.9 |
| (3)雑 支 出                     | 11,634,023  | 1.9     | 12,794,807  | 2.1     | △ 1,160,784  |         | 115.7  | 127.2   | 17,986,011  | 2.9     | 10,947,736  | 1.8     | 7,038,275   |         | 163.8  | 99.7  |
| 3 特 別 損 失                    | 4,576,071   | 0.7     | 2,424,948   | 0.4     | 2,151,123    |         | 129.6  | 68.7    | 48,457      | 0.0     | 0           | 0       | 48,457      |         | 34.6   | 皆 減   |
| (1)過 年 度 損 益 正 損             | 4,576,071   | 0.7     | 2,424,948   | 0.4     | 2,151,123    |         | 129.6  | 68.7    | 48,457      | 0.0     | 0           | 0       | 48,457      |         | 34.6   | 皆 減   |
| (2)固 定 資 産 売 却 損             | 0           | 0       | 0           | 0       | 0            |         | 0      | 0       | 0           | 0       | 0           | 0       | 0           |         | 0      | 0     |
| (3)そ の 他 特 別 損 失             | 0           | 0       | 0           | 0       | 0            |         | 0      | 0       | 0           | 0       | 0           | 0       | 0           |         | 0      | 0     |
| 小 計                          | 613,529,647 | 100.0   | 599,022,716 | 100.0   | 14,506,931   |         | 102.7  | 100.3   | 621,656,921 | 100.0   | 623,715,613 | 100.0   | △ 2,058,692 |         | 101.8  | 102.2 |
| 当 年 度 純 利 益                  | 8,127,274   |         | 24,692,897  |         | △ 16,565,623 |         | 61.9   | 188.0   | 0           |         | 0           |         | 0           |         | 0      | 0     |
| 合 計                          | 621,656,921 |         | 623,715,613 |         | △ 2,058,692  |         | 101.8  | 102.2   | 621,656,921 |         | 623,715,613 |         | △ 2,058,692 |         | 101.8  | 102.2 |

(注) すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

比較貸借対照表及びすう勢比率表

第4表

| 科 目          | 借             |       |               |       | 方             |         |         |               | 貸         |               |            |              | 方           |       |       |      |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|---------|---------------|-----------|---------------|------------|--------------|-------------|-------|-------|------|
|              | 令和元年度 (A)     |       | 平成30年度 (B)    |       | 増 減 (A)-(B)   |         | すう勢比率   |               | 令和元年度 (C) |               | 平成30年度 (D) |              | 増 減 (C)-(D) |       | すう勢比率 |      |
|              | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率  | 金 額           | 構成比率    | 元年度     | 30年度          | 金 額       | 構成比率          | 金 額        | 構成比率         | 金 額         | 構成比率  | 元年度   | 30年度 |
| 資産の部         |               |       |               |       |               |         |         |               |           |               |            |              |             |       |       |      |
| 1 固定資産       | 1,348,304,323 | 83.3  | 1,036,064,186 | 62.6  | 312,240,137   | 129.7   | 99.7    | 601,154,706   | 37.1      | 617,864,953   | 37.3       | △ 16,710,247 | 92.7        | 95.2  |       |      |
| (1)有形固定資産    | 969,233,189   | 59.9  | 999,465,052   | 60.4  | △ 30,231,863  | 93.4    | 96.4    | 444,241,091   | 27.4      | 472,824,541   | 28.6       | △ 28,583,450 | 88.7        | 94.4  |       |      |
| イ土地          | 58,609,297    | 3.6   | 58,609,297    | 3.5   | 0             | 100.0   | 100.0   | 0             | —         | 965,767       | 0.1        | △ 965,767    | 皆減          | 25.3  |       |      |
| ロ建物          | 853,555,162   | 52.7  | 874,367,196   | 52.8  | △ 20,812,034  | 95.3    | 97.6    | 156,913,615   | 9.7       | 144,074,645   | 8.7        | 12,838,970   | 108.8       | 99.9  |       |      |
| ハ構築物         | 4,369,555     | 0.3   | 4,989,400     | 0.3   | △ 619,845     | 77.5    | 88.5    | 156,913,615   | 9.7       | 144,074,645   | 8.7        | 12,838,970   | 108.8       | 99.9  |       |      |
| ニ器械備品        | 48,728,625    | 3.0   | 55,044,609    | 3.3   | △ 6,315,984   | 71.2    | 80.4    | 76,109,464    | 4.7       | 99,695,159    | 6.0        | △ 23,585,695 | 78.2        | 102.5 |       |      |
| ホ車両          | 106,550       | 0.0   | 106,550       | 0.0   | 0             | 100.0   | 100.0   | 28,583,450    | 1.8       | 27,993,833    | 1.7        | 589,617      | 104.3       | 102.1 |       |      |
| ヘリース資産       | 3,864,000     | 0.2   | 6,348,000     | 0.4   | △ 2,484,000   | 43.8    | 71.9    | 965,767       | 0.1       | 2,857,062     | 0.2        | △ 1,891,295  | 34.5        | 102.1 |       |      |
| (2)無形固定資産    | 29,071,134    | 1.8   | 36,599,134    | 2.2   | △ 7,528,000   | 1,401.4 | 1,764.3 | 24,576,214    | 1.5       | 46,570,613    | 2.8        | △ 21,994,399 | 53.1        | 100.7 |       |      |
| イ電話加入権       | 235,834       | 0.0   | 235,834       | 0.0   | 0             | 100.0   | 100.0   | 77,600        | 0.0       | 310,400       | 0.0        | △ 232,800    | 14.3        | 57.1  |       |      |
| ロシステムソフトウェア  | 28,835,300    | 1.8   | 36,363,300    | 2.2   | △ 7,528,000   | 1,588.3 | 1,977.8 | 20,109,000    | 1.2       | 20,109,000    | 1.2        | 0            | 99.2        | 99.2  |       |      |
| (3)投資その他の資産  | 350,000,000   | 21.6  | 0             | —     | 350,000,000   | 皆増      | —       | 16,695,000    | 1.0       | 16,723,000    | 1.0        | △ 28,000     | 98.2        | 98.4  |       |      |
| イその他の投資      | 350,000,000   | 21.6  | 0             | —     | 350,000,000   | 皆増      | —       | 3,414,000     | 0.2       | 3,386,000     | 0.2        | 28,000       | 104.5       | 103.7 |       |      |
| 2 流動資産       | 270,306,457   | 16.7  | 618,705,273   | 37.4  | △ 348,398,816 | 46.7    | 106.9   | 1,797,433     | 0.1       | 1,854,251     | 0.1        | △ 56,818     | 皆増          | 皆増    |       |      |
| (1)現金預金      | 206,022,271   | 12.7  | 513,269,636   | 31.0  | △ 307,247,365 | 40.3    | 100.3   | 1,797,433     | 0.1       | 1,854,251     | 0.1        | △ 56,818     | 皆増          | 皆増    |       |      |
| (2)未収金       | 62,401,771    | 3.9   | 103,238,282   | 6.2   | △ 40,836,511  | 95.9    | 158.6   | 238,019,365   | 14.7      | 242,009,376   | 14.6       | △ 3,990,011  | 118.3       | 120.3 |       |      |
| イ医薬未収金       | 60,870,605    | 3.8   | 64,138,488    | 3.9   | △ 3,267,883   | 94.9    | 100.0   | 444,081,935   | 27.4      | 430,411,435   | 26.0       | 13,670,500   | 117.2       | 113.6 |       |      |
| ロ医薬外未収金      | 1,617,673     | 0.1   | 1,498,427     | 0.1   | 119,246       | 118.2   | 109.4   | △ 206,062,570 | △ 12.7    | △ 188,402,059 | △ 11.4     | △ 17,660,511 | 115.9       | 106.0 |       |      |
| ハその他の未収金     | 1,786         | 0.0   | 38,016,000    | 2.3   | △ 38,014,214  | 皆増      | 皆増      | 915,283,535   | 56.5      | 959,569,488   | 58.0       | △ 44,285,953 | 96.6        | 101.3 |       |      |
| ニ貸倒引当金       | △ 88,293      | 0.0   | △ 414,633     | 0.0   | 326,340       | 20.9    | 98.2    |               |           |               |            |              |             |       |       |      |
| (3)貯蔵品       | 1,882,415     | 0.1   | 2,197,355     | 0.1   | △ 314,940     | 108.4   | 126.5   | 137,639,308   | 8.5       | 137,639,308   | 8.3        | 0            | 100.0       | 100.0 |       |      |
|              |               |       |               |       |               |         |         | 137,639,308   | 8.5       | 137,639,308   | 8.3        | 0            | 100.0       | 100.0 |       |      |
| 2 剰余金        | 565,687,937   | 34.9  | 557,560,663   | 33.7  | 8,127,274     | 106.2   | 104.6   | 565,687,937   | 34.9      | 557,560,663   | 33.7       | 8,127,274    | 106.2       | 104.6 |       |      |
| (1)資本剰余金     | 177,222,960   | 10.9  | 177,222,960   | 10.9  | 0             | 100.0   | 100.0   | 73,915        | 0.0       | 73,915        | 0.0        | 0            | 100.0       | 100.0 |       |      |
| イ国庫補助金       | 224,000       | 0.0   | 224,000       | 0.0   | 0             | 100.0   | 100.0   | 224,000       | 0.0       | 224,000       | 0.0        | 0            | 100.0       | 100.0 |       |      |
| ロ県補助金        | 176,925,045   | 10.9  | 176,925,045   | 10.9  | 0             | 100.0   | 100.0   | 388,464,977   | 24.0      | 380,337,703   | 23.0       | 8,127,274    | 109.2       | 106.9 |       |      |
| ハ他会計負担金      | 388,464,977   | 24.0  | 380,337,703   | 23.0  | 8,127,274     | 109.2   | 106.9   | 388,464,977   | 24.0      | 380,337,703   | 23.0       | 8,127,274    | 109.2       | 106.9 |       |      |
| (2)利益剰余金     | 388,464,977   | 24.0  | 380,337,703   | 23.0  | 8,127,274     | 109.2   | 106.9   | 388,464,977   | 24.0      | 380,337,703   | 23.0       | 8,127,274    | 109.2       | 106.9 |       |      |
| イ当年度未処分利益剰余金 | 380,337,703   | 23.0  | 355,644,806   | 22.8  | 24,692,897    | 106.9   | 106.9   | 380,337,703   | 23.0      | 355,644,806   | 22.8       | 24,692,897   | 106.9       | 106.9 |       |      |
| 前年度繰越利益剰余金   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0     | 0.0     | 0             | 0.0       | 0             | 0.0        | 0            | 0.0         | 0.0   | 0.0   |      |
| その他未処分利益剰余金  | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0             | 0.0     | 0.0     | 0             | 0.0       | 0             | 0.0        | 0            | 0.0         | 0.0   | 0.0   |      |
| 当年度純利益       | 8,127,274     | 0.5   | 24,692,897    | 1.5   | 16,565,623    | 206.9   | 206.9   | 8,127,274     | 0.5       | 24,692,897    | 1.5        | 16,565,623   | 206.9       | 206.9 |       |      |
| 資本合計         | 703,327,245   | 43.5  | 695,199,971   | 42.0  | 8,127,274     | 116.3   | 116.3   | 703,327,245   | 43.5      | 695,199,971   | 42.0       | 8,127,274    | 116.3       | 116.3 |       |      |
| 負債資本合計       | 1,618,610,780 | 100.0 | 1,654,769,459 | 100.0 | △ 36,158,679  | 100.0   | 102.3   | 1,618,610,780 | 100.0     | 1,654,769,459 | 100.0      | △ 36,158,679 | 100.0       | 102.3 |       |      |

(注)すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

# 唐津市モーターボート競走事業会計



# 目 次

|   |                         |     |
|---|-------------------------|-----|
| 1 | 事業の概要について               | 7 1 |
| 2 | 予算及び決算について              | 7 3 |
| 3 | 資金の運用について               | 7 6 |
| 4 | 損益計算書について               | 7 7 |
| 5 | 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について | 8 0 |
| 6 | 貸借対照表について               | 8 1 |
| 7 | 経営分析について                | 8 4 |
| 8 | む す び（総括意見）             | 8 5 |

## 決算審査意見書資料

|       |                 |     |
|-------|-----------------|-----|
| 第 1 表 | 収益的収支執行状況表      | 8 6 |
| 第 2 表 | 資本的収支執行状況表      | 8 7 |
| 第 3 表 | 比較損益計算書及びすう勢比率表 | 8 8 |
| 第 4 表 | 比較貸借対照表及びすう勢比率表 | 8 9 |

（注）本文及び資料中における数値は、原則として小数点第 2 位を四捨五入したものである。

# 1 事業の概要について

ボートレースからつは、唐津市モーターボート競走場（以下「本場」という。）、ボートピア三日月、ボートピアみやきなどで事業展開している。

ボートレースからつ開催レース（以下「自場開催レース」という。）における舟券売上、本場利用者数等の状況は次表のとおりである。

自場開催レース実績表

| 区 分            | 令和元年度<br>(A)        | 平成30年度<br>(B)       | 対前年度増減<br>(A)-(B)   | 対前年度<br>比<br>(A)/(B) |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 発 売 金 額        | 円<br>58,302,475,400 | 円<br>48,248,187,500 | 円<br>10,054,287,900 | %<br>120.8           |
| 本 場            | 1,723,263,500       | 2,051,438,200       | △ 328,174,700       | 84.0                 |
| ボートピア三日月       | 606,266,000         | 716,558,400         | △ 110,292,400       | 84.6                 |
| ボートピアみやき       | 567,593,100         | 597,786,100         | △ 30,193,000        | 94.9                 |
| 電 話 投 票        | 40,755,063,000      | 30,914,681,000      | 9,840,382,000       | 131.8                |
| 協 力 場          | 14,650,289,800      | 13,967,723,800      | 682,566,000         | 104.9                |
| 返 還 金 額        | 528,036,000         | 1,101,126,900       | △ 573,090,900       | 48.0                 |
| 売 上 金 額        | 57,774,439,400      | 47,147,060,600      | 10,627,378,800      | 122.5                |
| 本 場            | 1,704,619,700       | 2,011,747,400       | △ 307,127,700       | 84.7                 |
| ボートピア三日月       | 599,529,200         | 704,309,700         | △ 104,780,500       | 85.1                 |
| ボートピアみやき       | 561,775,200         | 586,090,100         | △ 24,314,900        | 95.9                 |
| 電 話 投 票        | 40,399,332,100      | 30,301,435,400      | 10,097,896,700      | 133.3                |
| 協 力 場          | 14,509,183,200      | 13,543,478,000      | 965,705,200         | 107.1                |
| 1 日 当 たり 売 上 高 | 300,908,539         | 253,478,820         | 47,429,719          | 118.7                |
| 本 場            | 9,665,244           | 10,815,846          | △ 1,150,602         | 89.4                 |
| ボートピア三日月       | 3,387,171           | 3,786,611           | △ 399,440           | 89.5                 |
| ボートピアみやき       | 3,228,593           | 3,151,022           | 77,571              | 102.5                |
| 電 話 投 票        | 210,413,188         | 162,910,943         | 47,502,245          | 129.2                |
| 協 力 場          |                     |                     |                     |                      |
| 1 人 当 たり 売 上 高 | 6,883               | 7,738               | △ 855               | 89.0                 |
| 利 用 者 数 (人)    | 247,670             | 259,995             | △ 12,325            | 95.3                 |
| 本 場 有 料        | 39,415              | 89,086              | △ 49,671            | 44.2                 |
| 本 場 無 料        | 42,826              | 15,403              | 27,423              | 278.0                |
| 外向前売、前売場(無料)   | 165,429             | 155,506             | 9,923               | 106.4                |
| 入 場 料 収 入      | 26,730,700          | 38,702,600          | △ 11,971,900        | 69.1                 |
| 開 催 日 数 (日)    | 192                 | 186                 | 6                   | 103.2                |

※ドリームピット、ミニット及びオラレ呼子の売上（発売金額）は、本場売上（発売金額）に含む。

1人当たり売上高及び利用者数は、本場分である。

外向前売、前売場（無料）にはミニット、オラレ呼子の人数を含む。

本年度においては、自場開催レースを 192 日間実施し、舟券売上金額は 57,774,439,400 円で、前年度と比較すると 122.5%となった。その内訳は、本場 1,704,619,700 円（前年度比 84.7%）、ボートピア三日月 599,529,200 円（前年度比 85.1%）、ボートピアみやき 561,775,200 円（前年度比 95.9%）、電話投票 40,399,332,100 円（前年度比 133.3%）、場間場外発売協力場 14,509,183,200 円（前年度比 107.1%）となっている。

また、本年度の本場利用者数は 247,670 人（前年度比 95.3%）で、前年度と比較して 12,325 人減少している。

他の競走場で開催された S G 競走等を受託発売した本年度の場間場外受託発売の舟券売上金額は 12,662,323,800 円（前年度比 90.5%）となり、前年度と比較して 1,328,814,700 円減少している。

場間場外受託発売の実績は、次表のとおりである。

場間場外受託発売実績表

| 区 分     | 令和元年度<br>(A)     | 平成30年度<br>(B)    | 対前年度比較            |                |
|---------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
|         |                  |                  | 増 減<br>(A)-(B)    | 比 率<br>(A)/(B) |
| 発 売 日 数 | 唐 津 331 日        | 唐 津 351 日        | △ 20 日            | 94.3%          |
|         | 三日月 331 日        | 三日月 348 日        | △ 17 日            | 95.1%          |
|         | みやき 330 日        | みやき 365 日        | △ 35 日            | 90.4%          |
| 売 上 金 額 | 12,662,323,800 円 | 13,991,138,500 円 | △ 1,328,814,700 円 | 90.5%          |

なお、令和 2 年 2 月 28 日以降は、新型コロナウイルス感染症拡大防止対策のため無観客とし、電話投票のみ発売されている。

## 2 予算及び決算について

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|        |                  |
|--------|------------------|
| 競艇事業収益 | 60,641,714,203 円 |
| 競艇事業費用 | 56,493,670,856 円 |
| 差引額    | 4,148,043,347 円  |

収益的収支の決算状況は、次表のとおりである。

#### ア 収入

| 科目     | 予算額<br>(A)       | 税込決算額<br>(B)     | 収入済額<br>(C)      | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| 競艇事業収益 | 62,761,903,000 円 | 60,641,714,203 円 | 60,636,766,079 円 | 96.6%                     | 4,948,124 円      | 3,449,878 円                |
| 営業収益   | 62,543,294,000   | 60,579,755,371   | 60,575,503,100   | 96.9                      | 4,252,271        | 2,159,228                  |
| 営業外収益  | 64,609,000       | 61,843,389       | 61,147,536       | 95.7                      | 695,853          | 1,280,313                  |
| 特別利益   | 154,000,000      | 115,443          | 115,443          | 0.1                       | 0                | 10,337                     |

#### イ 支出

| 科目     | 予算額<br>(A)       | 税込決算額<br>(B)     | 支出済額<br>(C)      | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 不用額<br>(A)-(B)  | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------------------|
| 競艇事業費用 | 58,685,068,000 円 | 56,493,670,856 円 | 55,818,897,422 円 | 96.3%                     | 2,191,397,144 円 | 674,773,434 円  | 570,708,937 円              |
| 営業費用   | 58,562,740,000   | 56,476,614,236   | 55,806,720,102   | 96.4                      | 2,086,125,764   | 669,894,134    | 570,247,537                |
| 営業外費用  | 12,351,000       | 11,865,220       | 10,998,720       | 96.1                      | 485,780         | 866,500        | 0                          |
| 特別損失   | 109,977,000      | 5,191,400        | 1,178,600        | 4.7                       | 104,785,600     | 4,012,800      | 461,400                    |
| 予備費    | 0                | 0                | 0                | -                         | 0               | 0              | 0                          |

上表に示すとおり、収入においては、予算額 62,761,903,000 円に対し決算額が 60,641,714,203 円で、決算額の予算額に対する割合は 96.6%、支出においては、予算額 58,685,068,000 円に対し決算額が 56,493,670,856 円、決算額の予算額に対する割合は 96.3%で、その結果、競艇事業収益と競艇事業費用の収支差引額は 4,148,043,347 円となっている。



## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の税込決算額は、次のとおりとなっている。

|     |                 |
|-----|-----------------|
| 収入額 | 35,657 円        |
| 支出額 | 828,226,365 円   |
| 差引額 | △ 828,190,708 円 |

資本的収支の決算状況は、次表のとおりである。

### ア 収入

| 科目           | 予算額<br>(A) | 税込決算額<br>(B) | 収入済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮受消費税及<br>び地方消費税 |
|--------------|------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
|              | 円          | 円            | 円           | %                         | 円                | 円                          |
| 資本的収入        | 0          | 35,657       | 35,657      | 皆増                        | 0                | 2,641                      |
| 固定資産<br>売却代金 | 0          | 35,657       | 35,657      | 皆増                        | 0                | 2,641                      |
| 負担金          | 0          | 0            | 0           | —                         | 0                | 0                          |
| 出資金          | 0          | 0            | 0           | —                         | 0                | 0                          |
| 繰出金          | 0          | 0            | 0           | —                         | 0                | 0                          |

### イ 支出

| 科目     | 予算額<br>(A)    | 税込決算額<br>(B) | 支出済額<br>(C) | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) | 翌年度<br>繰越額<br>(D) | 不用額<br>(A)-(B)-(D) | 未払額<br>(B)-(C) | (B)のうち<br>仮払消費税及<br>び地方消費税 |
|--------|---------------|--------------|-------------|---------------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------|
|        | 円             | 円            | 円           | %                         | 円                 | 円                  | 円              | 円                          |
| 資本的支出  | 2,373,184,000 | 828,226,365  | 787,933,225 | 34.9                      | 1,497,267,240     | 47,690,395         | 40,293,140     | 62,509,825                 |
| 建設改良費  | 2,321,182,000 | 786,225,315  | 745,932,175 | 33.9                      | 1,497,267,240     | 37,689,445         | 40,293,140     | 62,509,825                 |
| 企業債償還金 | 42,002,000    | 42,001,050   | 42,001,050  | 100.0                     | 0                 | 950                | 0              | 0                          |
| 予備費    | 10,000,000    | 0            | 0           | 0.0                       | 0                 | 10,000,000         | 0              | 0                          |

上表に示すとおり、収入においては、予算額 0 円に対し決算額が 35,657 円で、決算額の予算額に対する割合は皆増、支出においては、予算額 2,373,184,000 円に対し決算額が 828,226,365 円で、決算額の予算額に対する割合は 34.9%となっている。

資本的収支において、収入が支出に対し不足する額 828,190,708 円は、消費税資本的収支調整額 62,507,184 円、建設改良積立金 723,682,474 円及び過年度分損益勘定留保資金 42,001,050 円で補てんされている。

### (3) 一時借入金

本年度における一時借入金の限度額は 100,000,000 円であったが、借入れは行われていない。

### (4) 流用禁止経費の執行状況

議会の議決を経なければ流用することができない経費は、職員給与費（児童手当を除く。）及び交際費となっている。

この執行状況は次表に示すとおりで、予算の範囲内で執行されている。

| 費目    | 予算現額 (A)                 |                          |                          | 税込決算額 (B)                |                   | 残額<br>(A)-(B)          |
|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|
|       | 当初                       | 補正                       | 合計                       | 金額                       | 執行率               |                        |
| 職員給与費 | 195,677,000 <sup>円</sup> | △ 3,172,000 <sup>円</sup> | 192,505,000 <sup>円</sup> | 190,692,455 <sup>円</sup> | 99.1 <sup>%</sup> | 1,812,545 <sup>円</sup> |
| 交際費   | 576,000                  | 0                        | 576,000                  | 287,063                  | 49.8              | 288,937                |

### 3 資金の運用について

本年度の資金運用は、次のとおりとなっている。

資金期首残高 6,492,813,412 円（前年度繰越金）

資金増加額 801,480,751 円

資金期末残高 7,294,294,163 円（翌年度へ繰越）

なお、資金期末残高 7,294,294,163 円は、貸借対照表の流動資産「現金預金勘定」の残高及び令和2年3月31日現在の出納取扱金融機関の預金残高と一致している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりである。

| (単位：円)               |                 |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 区 分                  | 令和元年度           | 平成30年度          | 増 減 額           |
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー   |                 |                 |                 |
| 当年度純利益               | 4,085,536,163   | 2,635,743,803   | 1,449,792,360   |
| 減価償却費                | 601,420,051     | 544,993,648     | 56,426,403      |
| 固定資産除却費              | 572,000         | 24,920,267      | △ 24,348,267    |
| 退職給付引当金の増減額          | 6,342,813       | △ 806,251       | 7,149,064       |
| 賞与引当金の増減額            | 555,000         | 523,000         | 32,000          |
| 法定福利費引当金の増減額         | 139,000         | 216,000         | △ 77,000        |
| 長期前受金戻入額             | △ 19,805,976    | △ 18,905,976    | △ 900,000       |
| 受取利息及び受取配当金          | △ 18,027,002    | △ 4,314,070     | △ 13,712,932    |
| 支払利息                 | 350,387         | 803,567         | △ 453,180       |
| 未収金の増減額（△は増加）        | 484,134,881     | 2,737,369,058   | △ 2,253,234,177 |
| 未払金の増減額（△は減少）        | △ 351,868,069   | △ 2,466,855,177 | 2,114,987,108   |
| 預り金の増減額（△は減少）        | △ 124,819,877   | 44,922,595      | △ 169,742,472   |
| 前払金の増減額（△は増加）        | △ 20,967,000    | 46,354,000      | △ 67,321,000    |
| 小 計                  | 4,643,562,371   | 3,544,964,464   | 1,098,597,907   |
| 利息及び配当金の受取額          | 18,027,002      | 4,314,070       | 13,712,932      |
| 利息の支払額               | △ 350,387       | △ 803,567       | 453,180         |
| 消費税等の調整額             | 3,441,489       | 10,321,914      | △ 6,880,425     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 4,664,680,475   | 3,558,796,881   | 1,105,883,594   |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー   |                 |                 |                 |
| 有形固定資産の取得による支出       | △ 622,481,433   | △ 646,577,348   | 24,095,915      |
| 無形固定資産の取得による支出       | △ 1,250,265     | △ 1,156,268     | △ 93,997        |
| 負担金の受入による収入          | 5,000,000       | 0               | 5,000,000       |
| 長期定期預金の解約による収入       | 3,000,000,000   | 0               | 3,000,000,000   |
| 長期定期預金の預入による支出       | △ 6,000,000,000 | 0               | △ 6,000,000,000 |
| 有形固定資産の売却による収入       | 33,016          | 0               | 33,016          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △ 3,618,698,682 | △ 647,733,616   | △ 2,970,965,066 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー   |                 |                 |                 |
| その他の企業債の償還による支出      | △ 42,001,050    | △ 41,996,850    | △ 4,200         |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △ 202,499,992   | △ 126,054,725   | △ 76,445,267    |
| 一般会計への繰出金による支出       | 0               | △ 1,500,000,000 | 1,500,000,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △ 244,501,042   | △ 1,668,051,575 | 1,423,550,533   |
| 資金増加額                | 801,480,751     | 1,243,011,690   | △ 441,530,939   |
| 資金期首残高               | 6,492,813,412   | 5,249,801,722   | 1,243,011,690   |
| 資金期末残高               | 7,294,294,163   | 6,492,813,412   | 801,480,751     |

※本表は、間接法により作成

## 4 損益計算書について

収益と費用の状況は、次表のとおりである。

| 科 目    | 令和元年度<br>(A)        | 平成30年度<br>(B)       | 対前年度比較             |                |
|--------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|        |                     |                     | 増 減<br>(A)-(B)     | 比 率<br>(A)/(B) |
| 競艇事業収益 | 円<br>60,638,264,325 | 円<br>50,835,410,839 | 円<br>9,802,853,486 | %<br>119.3     |
| 営業収益   | 60,577,596,143      | 50,801,378,199      | 9,776,217,944      | 119.2          |
| 営業外収益  | 60,563,076          | 34,032,640          | 26,530,436         | 178.0          |
| 特別利益   | 105,106             | 0                   | 105,106            | 皆増             |
| 競艇事業費用 | 56,552,728,162      | 48,199,667,036      | 8,353,061,126      | 117.3          |
| 営業費用   | 55,906,366,699      | 47,705,212,047      | 8,201,154,652      | 117.2          |
| 営業外費用  | 641,631,463         | 494,454,989         | 147,176,474        | 129.8          |
| 特別損失   | 4,730,000           | 0                   | 4,730,000          | 皆増             |
| 差 引 額  | 4,085,536,163       | 2,635,743,803       | 1,449,792,360      | 155.0          |

※上表は、消費税及び地方消費税を含まない。

上表に示すとおり、本年度決算においては 4,085,536,163 円の利益が生じている。収益と費用の科目別の主なものは、次のとおりである。

### (1) 収 益

#### ① 競艇事業収益

##### ア 営業収益

営業収益の本年度決算額は 60,577,596,143 円となっているが、主なものは、開催収益（舟券発売金） 58,302,475,400 円、場間場外発売事務受託収益 2,214,593,038 円である。

##### イ 営業外収益

営業外収益の本年度決算額は 60,563,076 円となっているが、主なものは、受取利息及び配当金 18,027,002 円、長期前受金戻入 19,805,976 円、雑収益 19,993,516 円である。

なお、雑収益は、原子力立地給付金、食堂売店等光熱水費負担金等である。

## ウ 特別利益

特別利益の本年度決算額は 105,106 円であるが、これは庁用車売却による固定資産売却益である。

## (2) 費用

### ① 競艇事業費用

本年度決算の総費用は 56,552,728,162 円で、営業費用 55,906,366,699 円、営業外費用 641,631,463 円及び特別損失 4,730,000 円である。

各項目の費用は、次のとおりである。

### ア 営業費用

#### (ア) 開催費

開催費は、自場開催レースに係る費用で 53,502,245,367 円となっている。主なものは、払戻金 43,704,722,240 円、委託費 5,430,126,613 円、交付金及び分担金 2,652,561,287 円、選手費 1,083,660,010 円となっている。

#### (イ) 特別競走開催費

特別競走開催費は、G I 第 66 回九州地区選手権に係る開催費用で 26,362,746 円となっている。

#### (ウ) 場間場外発売事務受託費

場間場外発売事務受託費は、他の競走場で開催された S G 競走等を受託発売した費用で 1,333,721,666 円となっている。主なものは、委託費 1,240,586,046 円、分担金 85,956,593 円となっている。

#### (エ) 管理費（総係費）

管理費は、職員人件費（児童手当を含む。）、光熱水費、役務費、使用料及び賃借料等で 442,044,869 円となっている。

#### (オ) 減価償却費

減価償却費 601,420,051 円は、有形固定資産 599,411,930 円及び無形固定資産 2,008,121 円で、詳細については、決算書の決算附属書類の固定資産明細書に記載されているので参照されたい。

#### (カ) 資産減耗費

資産減耗費は、固定資産除却費 572,000 円となっている。

## イ 営業外費用

営業外費用 641,631,463 円は、支払利息及び企業債取扱諸費 350,387 円、寄附金 10,000,000 円（令和元年東日本台風）及び雑支出 631,281,076 円となっている。

なお、雑支出は、主に収益的支出及び資本的支出における仮払消費税及び地方消費税のうち、収益的収入及び資本的収入における仮受消費税及び地方消費税を控除した残額に、本年度消費税及び地方消費税納付額を加算した額である。

## ウ 特別損失

特別損失の本年度決算額は 4,730,000 円であるが、これはボートピア三日月及び女性・子供室の解体のための実施設計費等である。

以上、本年度の損益計算書についてみてきたが、自場開催レース及び他場開催レースの発売に係る営業収支では、営業収益 60,577,596,143 円に対し営業費用 55,906,366,699 円で、差引き 4,671,229,444 円の営業利益が生じている。

なお、損益計算全体では、競艇事業収益 60,638,264,325 円から競艇事業費用 56,552,728,162 円を差し引いた 4,085,536,163 円が当年度純利益となっている。

## 5 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について

### (1) 資本剰余金

資本剰余金は、資本金に属する以外の資本取引によって留保された剰余金であるが、前年度末残高は 0 円で年度中の増減はなかったため、当年度末残高も 0 円となっている。

### (2) 利益剰余金

利益剰余金は、損益取引から生じた剰余金であるが、前年度末残高は 6,880,776,346 円で、このうち建設改良積立金 2,194,670,897 円を除く未処分利益剰余金 4,686,105,449 円から建設改良積立金への積立てを 3,000,000,000 円行い、自己資本金への組入れを 540,953,853 円行ったため、繰越利益剰余金が 1,145,151,596 円となった。

したがって、当年度純利益 4,085,536,163 円と、建設改良積立金から 723,682,474 円を組み入れ、当年度未処分利益剰余金は 5,954,370,233 円となっている。

### (3) 剰余金処分計算書（案）

当年度未処分利益剰余金 5,954,370,233 円は、利益剰余金処分類として建設改良積立金へ 500,000,000 円を積み立て、一般会計へ 3,500,000,000 円を繰り出し、自己資本金へ 723,682,474 円を組み入れ、1,230,687,759 円を次年度に繰り越す予定になっている。

## 6 貸借対照表について

令和2年3月31日現在における貸借対照表は、次表のとおりである。

| 区 分                 |         | 令和元年度<br>(A)   | 平成30年度<br>(B)  | 増 減<br>(A)-(B) | 対前年度<br>比 率<br>(A)/(B) |
|---------------------|---------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| 資産<br>の<br>部        | 固 定 資 産 | 13,803,437,744 | 10,862,350,248 | 2,941,087,496  | 127.1                  |
|                     | 流 動 資 産 | 7,320,329,287  | 6,987,016,417  | 333,312,870    | 104.8                  |
|                     | 合 計     | 21,123,767,031 | 17,849,366,665 | 3,274,400,366  | 118.3                  |
| 負債・<br>資本<br>の<br>部 | 固 定 負 債 | 96,886,442     | 132,548,879    | △ 35,662,437   | 73.1                   |
|                     | 流 動 負 債 | 867,763,733    | 1,623,431,117  | △ 755,667,384  | 53.5                   |
|                     | 繰 延 収 益 | 296,445,746    | 316,251,722    | △ 19,805,976   | 93.7                   |
|                     | 資 本 金   | 9,437,312,454  | 8,896,358,601  | 540,953,853    | 106.1                  |
|                     | 剰 余 金   | 10,425,358,656 | 6,880,776,346  | 3,544,582,310  | 151.5                  |
|                     | 合 計     | 21,123,767,031 | 17,849,366,665 | 3,274,400,366  | 118.3                  |

上表に示すとおり、企業に投入された経営資本の運用形態を示す資産は21,123,767,031円で、前年度と比較して3,274,400,366円増加している。

資本金9,437,312,454円の資産総額に占める割合は44.7%となっている。

主な科目別の状況は、次のとおりである。

### (1) 資 産 の 部

#### ① 固 定 資 産

##### ア 有形固定資産

土地、建物、構築物、機械及び装置等の有形固定資産の総額は7,082,162,338円で、資産総額の33.5%（前年度40.0%）を占め、前年度より56,904,383円減少している。

増減の状況は、次のとおりである。

| 増加したもの   | 増加額          |
|----------|--------------|
| 土 地      | 406,609円     |
| 船 舶      | 2,866,750円   |
| 工具器具及び備品 | 100,996,847円 |
| 建設仮勘定    | 308,012,182円 |



| 減少したもの      | 減少額          |
|-------------|--------------|
| 建 物         | 126,772,852円 |
| 建 物 附 属 設 備 | 22,912,834円  |
| 構 築 物       | 35,958,386円  |
| 機 械 及 び 装 置 | 191,637,321円 |
| 車 両 運 搬 具   | 33,016円      |
| リ ー ス 資 産   | 91,872,362円  |

イ 無形固定資産

無形固定資産の総額は 15,036,406円で、その内訳は、地上権 14,841,736円及びソフトウェア 194,670円である。

ウ 投資その他の資産

投資その他の資産の総額は 6,706,239,000円で、その内訳は、佐賀県公営競技収益金貸付基金出資金 691,000,000円、公益財団法人佐賀県防犯協会出捐金 500,000円、公益財団法人佐賀県暴力追放運動推進センター出捐金 14,739,000円及び定期預金 6,000,000,000円である。

② 流 動 資 産

ア 現 金 預 金

現金預金の本年度末残高は 7,294,294,163円で、前年度より 801,480,751円増加している。

イ 未 収 金

本年度における未収金 5,068,124円は、営業未収金 4,252,271円（唐津市営競走場間場外払戻金時効収入等）、営業外未収金 695,853円（一般会計負担金（児童手当）等）、その他未収金 120,000円（旧2号食堂光熱水費負担金）である。

ウ 前 払 金

本年度における前払金 20,967,000円は、唐津市ボートレース場取排水施設改修工事等である。

(2) 負 債 の 部

① 固 定 負 債

ア 企 業 債

企業債 63,031,497円は、（一財）BOAT RACE振興会から借り入れている経営改善整備資金で令和3年度以降に償還する額となっている。

イ 引 当 金

引当金 33,854,945円は、退職給付引当金である。

② 流 動 負 債

ア 企 業 債

企業債 42,005,250円は、経営改善整備資金の次年度支払額となっている。

イ リース債務

リース債務 30,624,600円は、ボートレース場施設改修に伴う仮設スタンド賃借料の次年度支払額 10,575,000円及びボートレース場施設改修に伴う仮設休憩所賃借料の次年度支払額 20,049,600円である。

ウ 未 払 金

未払金 732,499,446円は、営業未払金 677,707,891円（令和元年度唐津市営第12回競走に伴うモーターボート競走法第25条交付金、委託費等）、営業外未払金 866,500円（令和元年度消費税及び地方消費税納付額）、その他未払金 53,925,055円（地上権設定料、ボートレース場施設改修に伴う仮設スタンド賃借料（3月分）等）となっている。

エ 引 当 金

引当金 14,164,000円は、賞与引当金 11,757,000円及び法定福利費引当金 2,407,000円である。

オ その他流動負債

その他流動負債 48,470,437円は、払戻・返還時効金を含む場外未払額等の預り金となっている。

③ 繰 延 収 益

繰延収益 296,445,746円は、（一財）BOAT RACE振興会から譲渡された前売場外「オラレ呼子」及び外向発売所「ドリームピット」の建物、設備等の固定資産評価額である 412,497,578円を長期前受金として計上し、当該額からそれらの本年度までの減価償却費である収益化累計額 116,051,832円を減じたものである。

(3) 資 本 の 部

① 資 本 金

資本金 9,437,312,454円は全額自己資本金で、前年度より 540,953,853円増加している。

② 剰 余 金

資本剰余金及び利益剰余金については、「5 剰余金計算書及び剰余金処分計算書（案）について」の項で述べたとおりである。

## 7 経営分析について

本年度における事業活動の結果を基礎に経営状況を分析すると、次のとおりである。

### (1) 財務比率等について

主要な財務比率等の状況は、次表のとおりである。

| 項 目      | 令和元年度  | 平成30年度 | 平成29年度 | 算 式  |
|----------|--------|--------|--------|--|
| 自己資本構成比率 | 94.03  | 88.39  | 75.58  | $\frac{\text{自 己 資 本}}{\text{総 資 本}} \times 100$     |
| 固定長期適合率  | 69.16  | 68.28  | 72.81  | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本+固定負債}} \times 100$ |
| 流 動 比 率  | 843.59 | 430.39 | 205.79 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$   |

※ 自己資本=自己資本金+剰余金  
 ※ 総資本=資本+負債

#### ア 自己資本構成比率

総資本に占める自己資本の割合が大きいくほど経営の安全性は高いとされている。

本年度は 94.03%で、前年度より 5.64 ポイント上昇している。

#### イ 固定長期適合率

固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも 100%以下が望ましいとされている。

本年度は 69.16%で、前年度より 0.88 ポイント上昇している。

#### ウ 流 動 比 率

短期債務に対してこれに必ず流動資産が十分であるかどうか示すもので、この比率が高いほど短期債務の支払いに十分な流動資産を有していることとなり、理想比率は 200%以上が望ましいとされている。

本年度は 843.59%で、前年度より 413.20 ポイント上昇している。

## 8 む す び (総括意見)

令和元年度の経営成績については、競艇事業収益 60,638,264,325 円に対し競艇事業費用が 56,552,728,162 円で、その差額 4,085,536,163 円が純利益となっている。前年度繰越利益剰余金 1,145,151,596 円に、この純利益を加え、更に建設改良積立金から 723,682,474 円を組み入れた結果、当年度未処分利益剰余金が 5,954,370,233 円となった。次年度においては 500,000,000 円を建設改良積立金へ積み立て、723,682,474 円を自己資本金に組み入れるほか、3,500,000,000 円を一般会計に繰り出す予定とされており、収益事業の目的のひとつとして地方財政への支援が行われている。

令和元年度の業務状況については、自場開催レースを 192 日間実施し、舟券売上金額は 57,774,439,400 円で、前年度と比較すると 10,627,378,800 円 (22.5%) 増加している。これは、本場、ボートピア三日月、ボートピアみやき等が新型コロナウイルス感染症防止対策のために令和 2 年 2 月 28 日以降の舟券発売を中止したことに伴い舟券売上金額が減少したものの、電話投票における舟券売上金額が、40,399,332,100 円で、前年度と比較すると 10,097,896,700 円 (33.3%) 増加していることによるものであり、電話投票会員 (からポクラブ) の拡大を図るための PR 事業を実施するなど、広域発売を重点施策として取り組んだ成果であると考えられる。売上向上においては電話投票による舟券発売が重要となっており、今後も会員数の増加に繋がるよう、また、レース場そのものの魅力を高めるよう、更なるイメージアップや新規ファンの獲得に向けたサービス等を展開されたい。

施設整備においては、本場のスタンド棟改修工事に着手したほか、前売専用場外発売場ミニットを小規模場外発売場に改修する工事を行うなど売上向上対策も進められた。

以上のように、社会環境の変化や顧客のニーズに合った施策を実施しつつ、施設の老朽化対策として現在実施中のボートレースからスタンド棟改修及び今後実施予定である本場の競技部棟施設整備については、効率的かつ効果的に進められるとともに、売上と利用者の動向を十分に注視し、健全な企業運営に努められたい。

# 決算審査意見書資料



# 収益的収支執行状況表

第1表  
(収入)

| 科 目          | 予 算 額          |               | 現 額                              |                | 決 算 額<br>(税込決算額)<br>(B) | 収入済額<br>(C)    | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) % | 決算額の予算現<br>額に対する増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率 % |
|--------------|----------------|---------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------|
|              | 当初予算額          | 補正予算額         | 第24条<br>第3項の規定による支出<br>額に係る財源充当額 | 計 (A)          |                         |                |                             |                               |                  |                    |
|              | (単位:円)         |               |                                  |                |                         |                |                             |                               |                  |                    |
| 経費事業収益       | 55,464,650,000 | 7,297,253,000 | 0                                | 62,761,903,000 | 60,641,714,203          | 60,636,766,079 | 96.6                        | △ 2,120,188,797               | 4,948,124        | 100.0              |
| 営業収益         | 55,246,041,000 | 7,297,253,000 | 0                                | 62,543,294,000 | 60,579,755,371          | 60,575,503,100 | 96.9                        | △ 1,963,538,629               | 4,252,271        | 99.9               |
| 開 催 収 益      | 52,785,450,000 | 7,194,134,000 | 0                                | 59,979,584,000 | 58,302,475,400          | 58,302,475,400 | 97.2                        | △ 1,677,108,600               | 0                | 96.1               |
| 場内場外販売事務受託収益 | 2,382,359,000  | 103,119,000   | 0                                | 2,485,478,000  | 2,214,593,038           | 2,214,593,038  | 89.1                        | △ 270,884,962                 | 0                | 3.7                |
| その他営業収益      | 78,232,000     | 0             | 0                                | 78,232,000     | 62,686,933              | 58,434,662     | 80.1                        | △ 15,545,067                  | 4,252,271        | 0.1                |
| 営業外収益        | 64,609,000     | 0             | 0                                | 64,609,000     | 61,843,389              | 61,147,536     | 95.7                        | △ 2,765,611                   | 695,853          | 0.1                |
| 使 用 料        | 1,345,000      | 0             | 0                                | 1,345,000      | 2,878,296               | 2,875,561      | 214.0                       | 1,533,296                     | 2,735            | 0.0                |
| 受取利息及び配当金    | 18,032,000     | 0             | 0                                | 18,032,000     | 18,027,002              | 18,027,002     | 100.0                       | △ 4,998                       | 0                | 0.0                |
| 長期前受金戻入      | 19,905,000     | 0             | 0                                | 19,905,000     | 19,805,976              | 19,805,976     | 99.5                        | △ 99,024                      | 0                | 0.0                |
| 雑 収          | 25,327,000     | 0             | 0                                | 25,327,000     | 21,132,115              | 20,438,997     | 83.4                        | △ 4,194,885                   | 693,118          | 0.0                |
| 特別利益         | 154,000,000    | 0             | 0                                | 154,000,000    | 115,443                 | 115,443        | 0.1                         | △ 153,884,557                 | 0                | 0.0                |
| 固定資産売却益      | 154,000,000    | 0             | 0                                | 154,000,000    | 115,443                 | 115,443        | 0.1                         | △ 153,884,557                 | 0                | 0.0                |
| 過年度損益修正益     | 0              | 0             | 0                                | 0              | 0                       | 0              | -                           | 0                             | 0                | -                  |
| 引当金戻入        | 0              | 0             | 0                                | 0              | 0                       | 0              | -                           | 0                             | 0                | -                  |
| その他特別利益      | 0              | 0             | 0                                | 0              | 0                       | 0              | -                           | 0                             | 0                | -                  |

(支出)

| 科 目               | 予 算 額          |               | 現 額          |         | 決 算 額<br>(税込決算額)<br>(B) | 支出済額<br>(C)    | 決算額の対<br>予算額割合<br>(B)/(A) % | 不用額<br>(A)-(B) | 未 払 額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率 % |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------|-------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|------------------|--------------------|
|                   | 当初予算額          | 補正予算額         | 予備費支出額       | 流用増減額   |                         |                |                             |                |                  |                    |
|                   | (単位:円)         |               |              |         |                         |                |                             |                |                  |                    |
| 経費事業費用            | 52,662,779,000 | 6,022,289,000 | 0            | 0       | 58,685,068,000          | 55,818,897,422 | 96.3                        | 2,191,397,144  | 674,773,434      | 100.0              |
| 開 催 費             | 52,540,451,000 | 6,022,289,000 | 0            | 0       | 58,562,740,000          | 55,806,720,102 | 96.4                        | 2,086,125,764  | 669,894,134      | 100.0              |
| 場内場外販売事務受託費       | 49,697,095,000 | 6,001,160,000 | 0            | 0       | 55,698,255,000          | 53,331,815,522 | 96.9                        | 1,748,767,920  | 617,671,558      | 95.5               |
| 管理費(総係費)          | 1,717,368,000  | 24,301,000    | 0            | 0       | 1,741,669,000           | 1,400,782,385  | 83.0                        | 296,844,079    | 44,042,536       | 2.6                |
| 減価償却費             | 488,837,000    | △ 3,172,000   | 0            | 0       | 485,665,000             | 443,306,749    | 93.0                        | 34,178,211     | 8,180,040        | 0.8                |
| 資産減耗費             | 593,545,000    | 0             | 0            | 0       | 593,545,000             | 601,420,051    | 101.3                       | △ 7,875,051    | 0                | 1.1                |
| 特別競走開催費           | 10,000,000     | 0             | 0            | 0       | 10,000,000              | 572,000        | 5.7                         | 9,428,000      | 0                | 0.0                |
| 特別競走開催費           | 33,606,000     | 0             | 0            | 0       | 33,606,000              | 28,823,395     | 85.8                        | 4,782,605      | 0                | 0.1                |
| 営業外費用             | 2,351,000      | 0             | 10,000,000   | 0       | 12,351,000              | 10,998,720     | 96.1                        | 485,780        | 866,500          | 0.0                |
| 雑 支 出             | 0              | 0             | 0            | 8,533   | 8,533                   | 8,533          | 100.0                       | 0              | 0                | 0.0                |
| 支私利息及び<br>企業債取扱諸費 | 351,000        | 0             | 0            | 0       | 351,000                 | 350,387        | 99.8                        | 613            | 0                | 0.0                |
| 消費税及び<br>地方消費税    | 2,000,000      | 0             | 0            | △ 8,533 | 1,991,467               | 639,800        | 75.6                        | 485,167        | 866,500          | 0.0                |
| 寄 附 金             | 0              | 0             | 10,000,000   | 0       | 10,000,000              | 10,000,000     | 100.0                       | 0              | 0                | 0.0                |
| 繰 出 金             | 0              | 0             | 0            | 0       | 0                       | 0              | -                           | 0              | 0                | -                  |
| 特別損失              | 109,977,000    | 0             | 0            | 0       | 109,977,000             | 1,178,600      | 4.7                         | 104,785,600    | 4,012,800        | 0.0                |
| 過年度損益修正損          | 0              | 0             | 0            | 0       | 0                       | 0              | -                           | 0              | 0                | -                  |
| その他特別損失           | 109,977,000    | 0             | 0            | 0       | 109,977,000             | 1,178,600      | 4.7                         | 104,785,600    | 4,012,800        | 0.0                |
| 予備費               | 10,000,000     | 0             | △ 10,000,000 | 0       | 0                       | 0              | -                           | 0              | 0                | -                  |
| 予 備 費             | 10,000,000     | 0             | △ 10,000,000 | 0       | 0                       | 0              | -                           | 0              | 0                | -                  |

※ 数字の単位未満は、四捨五入することをお原則とした。したがって、合計の数字と内訳の計とが一致しない場合もある。第2表以下においても同様

# 資本的収支執行状況表

第2表

| 科     | 目        | 予 算 現 額 |       |                                      |                                      | 決 算 額<br>(税込決算額) | 収入済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)% | 決算額の<br>増減<br>(B)-(A) | 収入未済額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |
|-------|----------|---------|-------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
|       |          | 当初予算額   | 補正予算額 | 計 (A)                                |                                      |                  |             |                                |                       |                  |                   |
|       |          |         |       | 地方公営企業法第26条<br>の規定による繰越額に<br>係る財源充当額 | 地方公営企業法第26条<br>の規定による繰越額に<br>係る財源充当額 |                  |             |                                |                       |                  |                   |
| 資本的収入 |          | 0       | 0     | 0                                    | 35,657                               | 35,657           | 皆増          | 35,657                         | 0                     | 100.0            |                   |
|       | 固定資産売却代金 | 0       | 0     | 0                                    | 35,657                               | 35,657           | 皆増          | 35,657                         | 0                     | 100.0            |                   |
|       | 固定資産売却代金 | 0       | 0     | 0                                    | 35,657                               | 35,657           | 皆増          | 35,657                         | 0                     | 100.0            |                   |
|       | 負担金      | 0       | 0     | 0                                    | 0                                    | 0                | —           | 0                              | 0                     | —                |                   |
|       | 出資金      | 0       | 0     | 0                                    | 0                                    | 0                | —           | 0                              | 0                     | —                |                   |
|       | 出資金返還金   | 0       | 0     | 0                                    | 0                                    | 0                | —           | 0                              | 0                     | —                |                   |
|       | 繰出金      | 0       | 0     | 0                                    | 0                                    | 0                | —           | 0                              | 0                     | —                |                   |

| 科     | 目      | 予 算 現 額       |           |              |          |                              |              | 決 算 額<br>(税込決算額) | 支出済額<br>(C) | 決算額の<br>対予算額<br>割合<br>(B)/(A)<br>% | 翌年度<br>繰越額<br>(D) | 不 用 額<br>(A)-(B)-(D) | 未 払 額<br>(B)-(C) | 決算額<br>の構成<br>比率% |              |
|-------|--------|---------------|-----------|--------------|----------|------------------------------|--------------|------------------|-------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------|
|       |        | 当初予算額         | 補正<br>予算額 | 流 増<br>減 額   | 用 減<br>額 | 地方公営企業法<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継 続 繰<br>越 額 |                  |             |                                    |                   |                      |                  |                   | 費 次<br>繰 越 額 |
|       |        |               |           |              |          |                              |              |                  |             |                                    |                   |                      |                  |                   |              |
| 資本的支出 |        | 2,234,327,000 | 0         | 0            | 0        | 27,000,000                   | 111,857,000  | 2,373,184,000    | 787,933,225 | 34.9                               | 1,497,267,240     | 47,690,395           | 40,293,140       | 100.0             |              |
|       | 建設改良費  | 2,182,325,000 | 0         | 0            | 0        | 27,000,000                   | 111,857,000  | 2,321,182,000    | 745,932,175 | 33.9                               | 1,497,267,240     | 37,689,445           | 40,293,140       | 94.9              |              |
|       | 設備改良費  | 1,981,792,000 | 0         | △ 16,731,523 | 0        | 27,000,000                   | 111,857,000  | 2,103,917,477    | 528,892,052 | 27.1                               | 1,497,267,240     | 37,465,045           | 40,293,140       | 68.7              |              |
|       | 営業設備費  | 200,533,000   | 0         | 16,731,523   | 0        | 0                            | 0            | 217,264,523      | 217,040,123 | 99.9                               | 0                 | 224,400              | 0                | 26.2              |              |
|       | 企業債償還金 | 42,002,000    | 0         | 0            | 0        | 0                            | 0            | 42,002,000       | 42,001,050  | 100.0                              | 0                 | 950                  | 0                | 5.1               |              |
|       | 企業債償還金 | 42,002,000    | 0         | 0            | 0        | 0                            | 0            | 42,002,000       | 42,001,050  | 100.0                              | 0                 | 950                  | 0                | 5.1               |              |
|       | 予備費    | 10,000,000    | 0         | 0            | 0        | 0                            | 0            | 10,000,000       | 0           | 0.0                                | 0                 | 10,000,000           | 0                | —                 |              |
|       | 予備費    | 10,000,000    | 0         | 0            | 0        | 0                            | 0            | 10,000,000       | 0           | 0.0                                | 0                 | 10,000,000           | 0                | —                 |              |



# 比較損益計算書及びすう勢比率表

第3表

| 科 目               | 借 方            |           |                |           | 貸 方           |           |            |                | すう勢比率% |                |       |                |          |          |
|-------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|------------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|----------|----------|
|                   | 令和元年度 (A)      |           | 平成30年度 (B)     |           | 令和元年度 (C)     |           | 平成30年度 (D) |                | 元年度    | 30年度           |       |                |          |          |
|                   | 金額<br>円        | 構成<br>比率% | 金額<br>円        | 構成<br>比率% | 金額<br>円       | 構成<br>比率% | 金額<br>円    | 構成<br>比率%      | 円      | 円              |       |                |          |          |
| 1 営業費用            | 55,906,366,699 | 98.9      | 47,705,212,047 | 99.0      | 8,201,154,652 | 117.9     | 100.6      | 60,577,596,143 | 99.9   | 50,801,378,199 | 99.9  | 9,776,217,944  | 119.0    | 99.8     |
| (1) 開 催 費         | 53,502,245,367 | 94.6      | 45,133,951,581 | 93.6      | 8,368,293,786 | 119.4     | 100.7      | 58,302,475,400 | 96.1   | 48,248,187,500 | 94.9  | 10,054,287,900 | 120.8    | 99.9     |
| (2) 特別競走開催費       | 26,362,746     | 0.0       | 28,221,759     | 0.1       | △ 1,859,013   | 97.4      | 104.3      | 2,214,593,038  | 3.7    | 2,447,698,501  | 4.8   | △ 233,105,463  | 87.1     | 96.3     |
| 場間場外発売場事務受託費      | 1,333,721,666  | 2.4       | 1,495,758,934  | 3.1       | △ 162,037,268 | 82.8      | 92.9       | 60,527,705     | 0.1    | 105,492,198    | 0.2   | △ 44,964,493   | 83.6     | 145.7    |
| (3) その他営業収益       | 442,044,869    | 0.8       | 477,365,858    | 1.0       | △ 35,320,989  | 99.2      | 107.1      | 60,563,076     | 0.1    | 34,032,640     | 0.1   | 26,530,436     | 200.7    | 112.8    |
| (4) 管理費(総係費)      | 601,420,051    | 1.1       | 544,993,648    | 1.1       | 56,426,403    | 115.0     | 104.2      | 2,736,582      | 0.0    | 892,123        | 0.0   | 1,844,459      | 503.2    | 164.0    |
| (5) 減価償却費         | 572,000        | 0.0       | 24,920,267     | 0.1       | △ 24,348,267  | 4.8       | 207.5      | 18,027,002     | 0.0    | 4,314,070      | 0.0   | 13,712,932     | 47,487.0 | 11,364.2 |
| (6) 資産減耗費         | 641,631,463    | 1.1       | 494,454,989    | 1.0       | 147,176,474   | 131.9     | 101.7      | 19,805,976     | 0.0    | 18,905,976     | 0.0   | 900,000        | 104.8    | 100.0    |
| 2 営業外費用           | 350,387        | 0.0       | 803,567        | 0.0       | △ 453,180     | 27.9      | 63.9       | 19,993,516     | 0.0    | 9,920,471      | 0.0   | 10,073,045     | 187.0    | 92.8     |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 10,000,000     | 0.0       | 2,000,000      | 0.0       | 8,000,000     | 皆増        | 皆増         | 105,106        | 0.0    | 0              | 0     | 105,106        | 皆増       | —        |
| (2) 寄 附 金         | 631,281,076    | 1.1       | 491,651,422    | 1.0       | 139,629,654   | 130.2     | 101.4      | 105,106        | 0.0    | 0              | 0     | 105,106        | 皆増       | —        |
| (3) 雑 支 出         | 4,730,000      | 0.0       | 0              | —         | 4,730,000     | 皆増        | 皆増         | 0              | —      | 0              | 0     | 0              | —        | —        |
| 3 特別損失            | 4,730,000      | 0.0       | 0              | —         | 4,730,000     | 皆増        | 皆増         | 0              | —      | 0              | 0     | 0              | —        | —        |
| (1) その他特別損失       | 0              | —         | 0              | —         | 4,730,000     | 皆増        | 皆増         | 0              | —      | 0              | 0     | 0              | —        | —        |
| (2) 過年度損正         | 0              | —         | 0              | —         | 0             | —         | —          | 0              | —      | 0              | 0     | 0              | —        | —        |
| 小 計               | 56,552,728,162 | 100.0     | 48,199,667,036 | 100.0     | 8,353,061,126 | 118.0     | 100.6      | 60,638,264,325 | 100.0  | 50,835,410,839 | 100.0 | 9,802,853,486  | 119.1    | 99.8     |
| 当年度純利益            | 4,085,536,163  |           | 2,635,743,803  |           | 1,449,792,360 | 135.8     | 87.6       | 0              |        | 0              |       | 0              |          | —        |
| 合 計               | 60,638,264,325 |           | 50,835,410,839 |           | 9,802,853,486 | 119.1     | 99.8       | 60,638,264,325 |        | 50,835,410,839 |       | 9,802,853,486  | 119.1    | 99.8     |

(注)すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

## 比較貸借対照表

第4表

| 科 目                          | 借 方            |       |                |       |                |         |         |
|------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|---------|---------|
|                              | 令和元年度(A)       |       | 平成30年度(B)      |       | 増 減<br>(A)-(B) | すう勢比率   |         |
|                              | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  |                | 元年度     | 30年度    |
| 資産の部                         | 円              | %     | 円              | %     | 円              | %       | %       |
| 1 固 定 資 産                    | 13,803,437,744 | 65.3  | 10,862,350,248 | 60.9  | 2,941,087,496  | 127.2   | 100.1   |
| (1) 有形固定資産                   | 7,082,162,338  | 33.5  | 7,139,066,721  | 40.0  | △ 56,904,383   | 99.5    | 100.3   |
| イ土 地                         | 1,232,664,046  | 5.8   | 1,232,257,437  | 6.9   | 406,609        | 100.1   | 100.0   |
| ロ建 物                         | 2,535,190,823  | 12.0  | 2,661,963,675  | 14.9  | △ 126,772,852  | 90.0    | 94.5    |
| ハ建物附属設備                      | 371,709,193    | 1.8   | 394,622,027    | 2.2   | △ 22,912,834   | 89.7    | 95.2    |
| ニ構 築 物                       | 403,357,645    | 1.9   | 439,316,031    | 2.5   | △ 35,958,386   | 134.9   | 146.9   |
| ホ機械及び装置                      | 1,593,271,264  | 7.5   | 1,784,908,585  | 10.0  | △ 191,637,321  | 79.9    | 89.5    |
| ヘ車 両 運 搬 具                   | 54,945         | 0.0   | 87,961         | 0.0   | △ 33,016       | 62.5    | 100.0   |
| ト船 舶                         | 4,383,792      | 0.0   | 1,517,042      | 0.0   | 2,866,750      | 173.3   | 60.0    |
| チ工具器具及び備品                    | 193,749,708    | 0.9   | 92,752,861     | 0.5   | 100,996,847    | 204.6   | 97.9    |
| リリ ー ス 資 産                   | 252,890,740    | 1.2   | 344,763,102    | 1.9   | △ 91,872,362   | 99.7    | 135.9   |
| ヌ建 設 仮 勘 定                   | 494,890,182    | 2.3   | 186,878,000    | 1.0   | 308,012,182    | 4,402.9 | 1,662.6 |
| (2) 無形固定資産                   | 15,036,406     | 0.1   | 17,044,527     | 0.1   | △ 2,008,121    | 67.0    | 75.9    |
| イ地 上 権                       | 14,841,736     | 0.1   | 16,055,191     | 0.1   | △ 1,213,455    | 85.9    | 93.0    |
| ロソフトウェア                      | 194,670        | 0.0   | 989,336        | 0.0   | △ 794,666      | 3.8     | 19.1    |
| (3) 投資その他の資産                 | 6,706,239,000  | 31.7  | 3,706,239,000  | 20.8  | 3,000,000,000  | 180.9   | 100.0   |
| イ出 資 金                       | 706,239,000    | 3.3   | 706,239,000    | 4.0   | 0              | 100.0   | 100.0   |
| ロそ の 他 投 資                   | 6,000,000,000  | 28.4  | 3,000,000,000  | 16.8  | 3,000,000,000  | 200.0   | 100.0   |
| 2 流 動 資 産                    | 7,320,329,287  | 34.7  | 6,987,016,417  | 39.1  | 333,312,870    | 85.9    | 82.0    |
| (1) 現 金 預 金                  | 7,294,294,163  | 34.5  | 6,492,813,412  | 36.4  | 801,480,751    | 138.9   | 123.7   |
| イ現 金                         | 0              | —     | 38,643,630     | 0.2   | △ 38,643,630   | 皆減      | 30.6    |
| ロ預 金                         | 7,294,294,163  | 34.5  | 6,454,169,782  | 36.2  | 840,124,381    | 142.4   | 126.0   |
| (2) 未 収 金                    | 5,068,124      | 0.0   | 494,203,005    | 2.8   | △ 489,134,881  | 0.2     | 15.3    |
| イ営 業 未 収 金                   | 4,252,271      | 0.0   | 487,330,285    | 2.7   | △ 483,078,014  | 0.1     | 15.1    |
| ロ営 業 外 未 収 金                 | 695,853        | 0.0   | 1,720,720      | 0.0   | △ 1,024,867    | 55.4    | 136.9   |
| ハそ の 他 未 収 金                 | 120,000        | 0.0   | 5,152,000      | 0.0   | △ 5,032,000    | 71.4    | 3,066.7 |
| (3) 前 払 金                    | 20,967,000     | 0.1   | 0              | —     | 20,967,000     | 45.2    | 皆減      |
| (4) その他流動資産                  | 0              | —     | 0              | —     | 0              | —       | —       |
| イ 販 払 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 0              | —     | 0              | —     | 0              | —       | —       |
| 資 産 合 計                      | 21,123,767,031 | 100.0 | 17,849,366,665 | 100.0 | 3,274,400,366  | 109.0   | 92.1    |

(注)すう勢比率は、平成29年度を基準年度とする。

及びすう勢比率表

| 貸 方                      |                |       |                |       |                |       |       |
|--------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
| 科 目                      | 令和元年度(C)       |       | 平成30年度(D)      |       | 増 減<br>(C)-(D) | すう勢比率 |       |
|                          | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  |                | 元年度   | 30年度  |
| 負債の部                     | 円              | %     | 円              | %     | 円              | %     | %     |
| 1 固 定 負 債                | 96,886,442     | 0.5   | 132,548,879    | 0.7   | △ 35,662,437   | 37.5  | 51.3  |
| (1) 企 業 債                | 63,031,497     | 0.3   | 105,036,747    | 0.6   | △ 42,005,250   | 42.9  | 71.4  |
| イ建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 0              | —     | 0              | —     | 0              | —     | —     |
| ロその他の企業債                 | 63,031,497     | 0.3   | 105,036,747    | 0.6   | △ 42,005,250   | 42.9  | 71.4  |
| (2) リース債務                | 0              | —     | 0              | —     | 0              | 皆減    | 皆減    |
| (3) 引 当 金                | 33,854,945     | 0.2   | 27,512,132     | 0.2   | 6,342,813      | 131.1 | 106.5 |
| 2 流 動 負 債                | 867,763,733    | 4.1   | 1,623,431,117  | 9.1   | △ 755,667,384  | 21.0  | 39.2  |
| (1) 企 業 債                | 42,005,250     | 0.2   | 42,001,050     | 0.2   | 4,200          | 100.0 | 100.0 |
| イ建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 0              | —     | 0              | —     | 0              | —     | —     |
| ロその他の企業債                 | 42,005,250     | 0.2   | 42,001,050     | 0.2   | 4,200          | 100.0 | 100.0 |
| (2) リース債務                | 30,624,600     | 0.1   | 209,999,333    | 1.2   | △ 179,374,733  | 35.8  | 245.6 |
| (3) 未 払 金                | 732,499,446    | 3.5   | 1,184,670,420  | 6.6   | △ 452,170,974  | 18.9  | 30.6  |
| イ営業未払金                   | 677,707,891    | 3.2   | 1,029,823,260  | 5.8   | △ 352,115,369  | 19.4  | 29.5  |
| ロ営業外未払金                  | 866,500        | 0.0   | 619,200        | 0.0   | 247,300        | 65.5  | 46.8  |
| ハその他未払金                  | 53,925,055     | 0.3   | 154,227,960    | 0.9   | △ 100,302,905  | 14.5  | 41.4  |
| (4) 引 当 金                | 14,164,000     | 0.1   | 13,470,000     | 0.1   | 694,000        | 93.0  | 88.5  |
| イ退職給付引当金                 | 0              | —     | 0              | —     | 0              | 皆減    | 皆減    |
| ロ賞与引当金                   | 11,757,000     | 0.1   | 11,202,000     | 0.1   | 555,000        | 110.1 | 104.9 |
| ハ法定福利費引当金                | 2,407,000      | 0.0   | 2,268,000      | 0.0   | 139,000        | 117.3 | 110.5 |
| (5) その他流動負債              | 48,470,437     | 0.2   | 173,290,314    | 1.0   | △ 124,819,877  | 37.8  | 135.0 |
| イ預り金                     | 48,470,437     | 0.2   | 173,290,314    | 1.0   | △ 124,819,877  | 37.8  | 135.0 |
| 3 繰 延 収 益                | 296,445,746    | 1.4   | 316,251,722    | 1.8   | △ 19,805,976   | 89.8  | 95.8  |
| (1) 長期前受金                | 412,497,578    | 2.0   | 412,497,578    | 2.3   | 0              | 101.2 | 101.2 |
| イ受贈財産評価額                 | 382,497,578    | 1.8   | 382,497,578    | 2.1   | 0              | 100.0 | 100.0 |
| ロその他長期前受金                | 30,000,000     | 0.1   | 30,000,000     | 0.2   | 0              | 120.0 | 120.0 |
| (2) 収益化累計額               | △ 116,051,832  | △ 0.5 | △ 96,245,856   | △ 0.5 | △ 19,805,976   | 150.1 | 124.4 |
| イ受贈財産評価額                 | △ 107,659,332  | △ 0.5 | △ 91,250,856   | △ 0.5 | △ 16,408,476   | 143.8 | 121.9 |
| ロその他長期前受金                | △ 8,392,500    | 0.0   | △ 4,995,000    | 0.0   | △ 3,397,500    | 336.0 | 200.0 |
| 負債合計                     | 1,261,095,921  | 6.0   | 2,072,231,718  | 11.6  | △ 811,135,797  | 26.7  | 43.8  |
| 資本の部                     |                |       |                |       |                |       |       |
| 1 資 本 金                  | 9,437,312,454  | 44.7  | 8,896,358,601  | 49.8  | 540,953,853    | 112.2 | 105.8 |
| 2 剰 余 金                  | 10,425,358,656 | 49.4  | 6,880,776,346  | 38.5  | 3,544,582,310  | 167.3 | 110.4 |
| (1) 資本剰余金                | 0              | —     | 0              | —     | 0              | —     | —     |
| (2) 利益剰余金                | 10,425,358,656 | 49.4  | 6,880,776,346  | 38.5  | 3,544,582,310  | 167.3 | 110.4 |
| イ建設改良積立金                 | 4,470,988,423  | 21.2  | 2,194,670,897  | 12.3  | 2,276,317,526  | 163.4 | 80.2  |
| ロ当年度未処分<br>利益剰余金         | 5,954,370,233  | 28.2  | 4,686,105,449  | 26.3  | 1,268,264,784  | 170.2 | 134.0 |
| 前年度繰越<br>利益剰余金           | 1,145,151,596  |       | 1,509,407,793  |       | △ 364,256,197  |       |       |
| その他未処分利益<br>剰余金変動額       | 723,682,474    |       | 540,953,853    |       | 182,728,621    |       |       |
| 当年度純利益                   | 4,085,536,163  |       | 2,635,743,803  |       | 1,449,792,360  |       |       |
| 資本合計                     | 19,862,671,110 | 94.0  | 15,777,134,947 | 88.4  | 4,085,536,163  | 135.7 | 107.8 |
| 負債資本合計                   | 21,123,767,031 | 100.0 | 17,849,366,665 | 100.0 | 3,274,400,366  | 109.0 | 92.1  |

