

令和 3 年 度

名古屋市公営企業決算審査意見書

4 監 一 第 27 号
令和 4 年 9 月 9 日

名古屋市長 河 村 たかし 様

| | |
|----------|---------|
| 名古屋市監査委員 | 西 川 ひさし |
| 同 | 山 田 昌 弘 |
| 同 | 山 本 正 雄 |
| 同 | 小 川 令 持 |

令和 3 年度公営企業決算審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、令和3年度名古屋市公営企業（病院事業、水道事業、工業用水道事業、下水道事業、自動車運送事業及び高速度鉄道事業）決算及び決算付属書類について審査した結果、別紙のとおり、その意見を提出します。

令和3年度

名古屋市公営企業決算審査意見書

名古屋市監査委員

目 次

令和3年度名古屋市公営企業決算審査意見

| | | |
|----|---------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の方法 | 1 |
| 第3 | 審査の結果 | 1 |
| 1 | 決算概要 | 2 |
| 2 | 病院事業 | 4 |
| 3 | 水道事業 | 12 |
| 4 | 工業用水道事業 | 25 |
| 5 | 下水道事業 | 34 |
| 6 | 自動車運送事業 | 46 |
| 7 | 高速度鉄道事業 | 59 |
| 8 | 総括意見 | 72 |

[凡例]

- 1 文中に用いる金額は原則として万円単位で表示し、単位未満は切り捨てた。したがって、内訳額の計と合計額が一致しない場合がある。
- 2 表中及び図中の金額その他の計数は原則として表示単位未満を切り捨てた。したがって、内訳の計と合計が一致しない場合がある。
- 3 比率(%)は原則として各計数ごとに小数第2位又は第3位を四捨五入した。したがって、構成比において内訳の計と合計が一致しない場合がある。また、比較する数値が等しい場合は、比率を100(%)と表示した。
- 4 単位業務量当たりの収益、費用及び平均値などについては、原則として表示単位未満を四捨五入した。
- 5 予算と対比する決算額の数値については消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という。)を含み、財務諸表に関する数値については、消費税等を除いている。
- 6 各表中の符号等の用法は次のとおりである。
 - 「△」…………… 負数
 - 「0.0」…………… 該当数値はあるが、単位未満のもの
 - 「—」…………… 該当数値のないもの及び算出不能なもの

令和3年度名古屋市公営企業決算審査意見

第1 審査の対象

審査の対象は、次の各号に掲げる決算書類等とする。

(1) 公営企業決算書類

- ア 令和3年度 名古屋市病院事業決算
- イ 令和3年度 名古屋市水道事業決算
- ウ 令和3年度 名古屋市工業用水道事業決算
- エ 令和3年度 名古屋市下水道事業決算
- オ 令和3年度 名古屋市自動車運送事業決算
- カ 令和3年度 名古屋市高速度鉄道事業決算

(2) 上記各決算に関する証書類、事業報告書

(3) 上記各決算に関するキャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書

第2 審査の方法

審査は、名古屋市監査委員監査基準に基づき、以下の各号に掲げる事項に留意しつつ、計算突合、分析的手続及び関係局への質問を行うなどの方法により実施した。

- (1) 決算書類等は法令に準拠して作成されているか。
- (2) 決算書類等の計数は正確か。
- (3) 予算執行は適正に行われているか。
- (4) 事業執行は効率的・効果的に行われているか。
- (5) 企業の経営は適切に行われているか。

第3 審査の結果

市長から提出された決算書類等を審査した結果、審査に付された決算書類等は、いずれも地方公営企業法及び関係法令並びにこれに基づいて定められた会計諸規程に準拠して作成され、その計数は正確であり、経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。また、予算の執行状況はおおむね適正であると認められた。

公営企業の決算概要及び各事業の業務の実績、予算の執行状況等については以下に述べるとおりであるが、「8 総括意見」については、特に配慮されたい。

【決算概要】

1 決算概要

(1) 令和3年度決算の概況

本市の公営企業における令和3年度の各事業の経営収支は、次表のとおりである。

経営収支状況総括表

| 事業 | 令和3年度 総収益 | 令和3年度 総費用 | 純損益 | | 当年度未処分 利益剰余金 (△未処理欠損金) | |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------------------|---------------|
| | | | 令和3年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和2年度 |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 病院 | 42,919,995 | 53,234,197 | △ 10,314,201 | 5,207,895 | △ 18,357,992 | △ 8,043,790 |
| 水道 | 45,524,188 | 44,907,480 | 616,708 | △ 689,464 | 926,708 | 3,499,629 |
| 工業用水道 | 925,119 | 856,238 | 68,880 | 79,086 | 178,880 | 356,259 |
| 下水道 | 72,381,743 | 70,790,268 | 1,591,475 | 1,711,447 | 2,951,475 | 5,455,563 |
| 自動車運送 | 23,687,484 | 25,075,464 | △ 1,387,979 | △ 1,195,951 | △ 34,288,987 | △ 32,901,008 |
| 高速度鉄道 | 72,131,118 | 75,979,854 | △ 3,848,736 | △ 9,025,048 | △ 211,913,830 | △ 208,065,094 |

令和2年度まで病院事業で経営していた東部医療センター及び西部医療センター（以下「東部医療センター等」という。）については、令和3年4月1日に公立大学法人名古屋市立大学医学部附属病院化（以下「大学附属病院化」という。）したが、大学附属病院化に係る経理の一部は令和3年度に処理されている。大学附属病院化にあたって資産を出資したことに伴う譲渡損を計上したこと等により、令和3年度の病院事業は赤字を計上し、未処理欠損金が生じている。

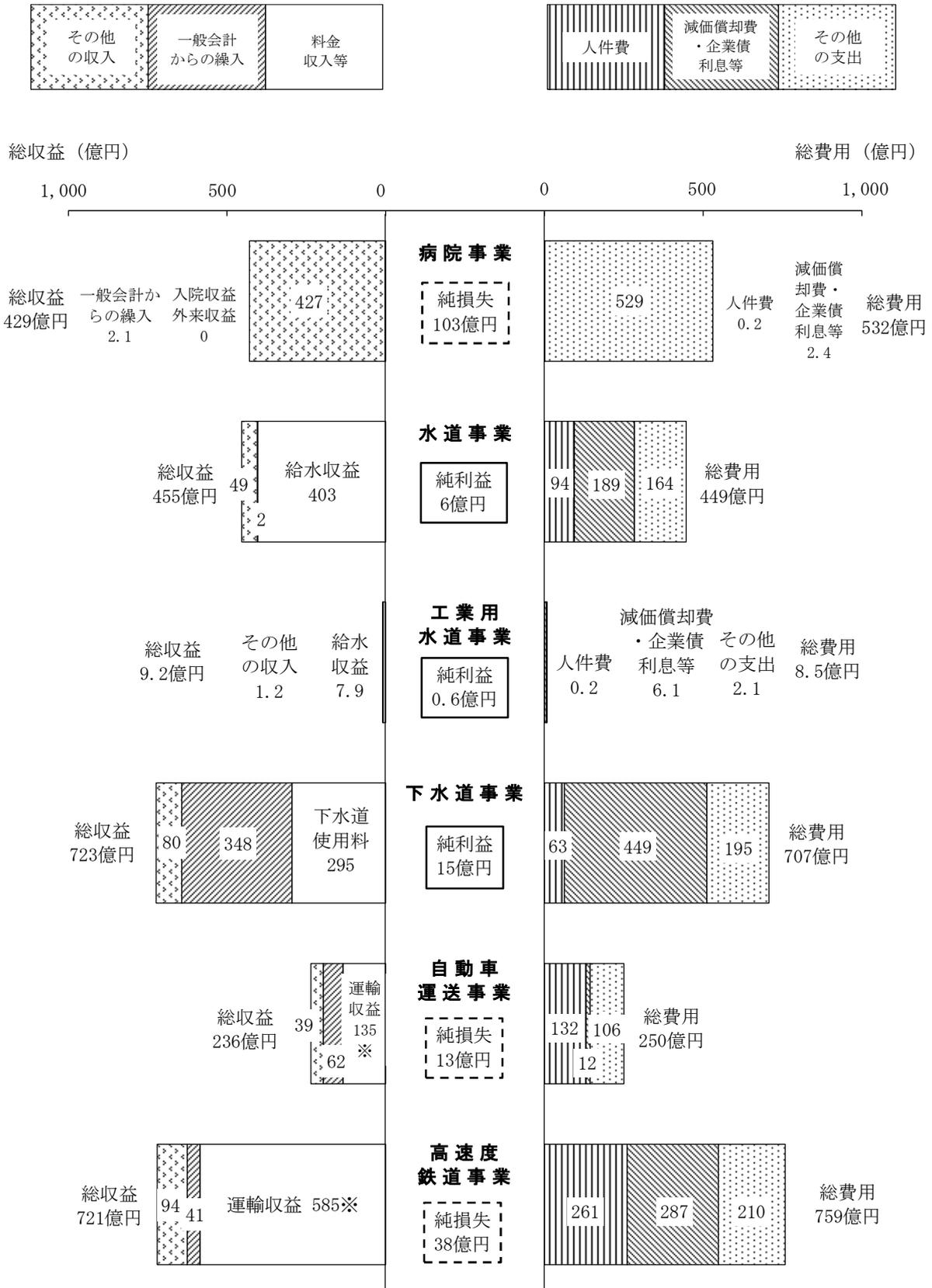
その他の事業においては、水道事業、工業用水道事業及び下水道事業で黒字を計上しており、自動車運送事業及び高速度鉄道事業で赤字を計上した。

また、自動車運送事業及び高速度鉄道事業では未処理欠損金が生じている。

各事業の総収益・総費用の比較は、次ページのとおりである。

総収益については「料金収入等」、「一般会計からの繰入」、「その他の収入」に、総費用については「人件費」、「減価償却費・企業債利息等」、「その他の支出」に区分して表示した。

各事業の総収益・総費用の比較



【病院事業】

2 病院事業

(1) 業務実績

病院事業では、緑市民病院の経営を行っており、平成24年4月から利用料金制による指定管理者制度を導入している。

なお、令和2年度まで病院事業で経営していた東部医療センター等については、令和3年4月1日に大学附属病院化したが、大学附属病院化に係る経理の一部は令和3年度に処理されている。

(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和3年度の予算執行状況は第1表のとおりである。

第1表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 収 益 的 収 入 | 42,724,412 | 100 | 42,921,024 | 100 | 196,612 | 100.5 |
| 医 業 収 益 | 10,408 | 0.0 | 7,409 | 0.0 | △ 2,998 | 71.2 |
| 医 業 外 収 益 | 365,521 | 0.9 | 347,483 | 0.8 | △ 18,037 | 95.1 |
| 特 別 利 益 | 42,348,483 | 99.1 | 42,566,131 | 99.2 | 217,648 | 100.5 |
| (支出) | | | | | | |
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 収 益 的 支 出 | 52,821,266 | 100 | 53,235,190 | 100 | △ 413,924 | 100.8 |
| 医 業 費 用 | 527,471 | 1.0 | 490,860 | 0.9 | 36,610 | 93.1 |
| 医 業 外 費 用 | 14,587 | 0.0 | 12,320 | 0.0 | 2,266 | 84.5 |
| 特 別 損 失 | 52,279,208 | 99.0 | 52,732,010 | 99.1 | △ 452,802 | 100.9 |

収益的収入は、予算額 427億 2,441万円に対し決算額は 429億 2,102万円で、予算額に対し 100.5%の収入率である。

収益的支出は、予算額 528億 2,126万円に対し決算額は 532億 3,519万円で、予算額に対し 100.8%の執行率である。なお、特別損失の決算額は予算額を超えているが、これは、東部医療センター等の大学附属病院化にあたって資産を譲渡したことに伴う譲渡損等の計上によるものであり、現金の支出を伴わない費用執行である。

イ 資本的収入及び支出

令和 3年度の予算執行状況は第 2表のとおりである。

第 2 表 予算決算対照表（資本的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|-----------|---------|------|---------|-----|-------------------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 206,245 | 100 | 101,242 | 100 | △ 105,002 | 49.1 |
| 企 業 債 | 100,000 | 48.5 | 0 | 0 | △ 100,000 | 0 |
| 一般会計補助金 | 101,243 | 49.1 | 101,242 | 100 | △ 0 | 100.0 |
| 基金収入 | 2 | 0.0 | 0 | 0 | △ 2 | 0 |
| その他資本収入 | 5,000 | 2.4 | 0 | 0 | △ 5,000 | 0 |

| (支出) | | | | | | |
|-----------|---------|------|---------|------|-------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 不用額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 281,203 | 100 | 272,763 | 100 | 8,439 | 97.0 |
| 建設改良費 | 100,000 | 35.6 | 96,563 | 35.4 | 3,436 | 96.6 |
| 償 還 金 | 176,201 | 62.7 | 176,200 | 64.6 | 0 | 100.0 |
| 投 資 | 5,002 | 1.8 | 0 | 0 | 5,002 | 0 |

資本的収入は、予算額 2億 624万円に対し決算額は 1億 124万円で、予算額に対し 49.1%の収入率である。これは、建設改良に充てる企業債を発行しなかったこと等によるものである。

資本的支出は、予算額 2億 8,120万円に対し決算額は 2億 7,276万円で、予算額に対し 97.0%の執行率である。

| |
|----------|
| 主な建設改良事業 |
|----------|

| | |
|-------------|---------|
| 病院情報システムの購入 | 9,636万円 |
|-------------|---------|

なお、資本的収入額 1億 124万円と資本的支出額 2億 7,276万円の差額 1億 7,152万円については、留保資金等が充てられている。

【病院事業】

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和3年度と令和2年度の比較損益計算書（要約）は第3表のとおりである。

第3表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-----------|------------|------|------------|------|--------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 医 業 収 益 | 7,016 | 0.0 | 28,045,370 | 68.2 | △ 28,038,353 | 0.0 |
| 入 院 収 益 | 0 | 0 | 17,855,377 | 43.4 | △ 17,855,377 | 0 |
| 外 来 収 益 | 0 | 0 | 8,498,037 | 20.7 | △ 8,498,037 | 0 |
| 一般会計負担金 | 3,087 | 0.0 | 1,032,932 | 2.5 | △ 1,029,845 | 0.3 |
| そ の 他 | 3,929 | 0.0 | 659,021 | 1.6 | △ 655,092 | 0.6 |
| 医 業 外 収 益 | 347,287 | 0.8 | 7,447,538 | 18.1 | △ 7,100,251 | 4.7 |
| 一般会計補助金 | 208,639 | 0.5 | 3,379,352 | 8.2 | △ 3,170,712 | 6.2 |
| 国庫補助金 | 0 | 0 | 192,888 | 0.5 | △ 192,888 | 0 |
| 県補助金 | 1,929 | 0.0 | 2,219,290 | 5.4 | △ 2,217,361 | 0.1 |
| 長期前受金戻入 | 108,129 | 0.3 | 1,237,073 | 3.0 | △ 1,128,943 | 8.7 |
| そ の 他 | 28,588 | 0.1 | 418,934 | 1.0 | △ 390,345 | 6.8 |
| 経 常 収 益 | 354,303 | 0.8 | 35,492,909 | 86.3 | △ 35,138,605 | 1.0 |
| 特 別 利 益 | 42,565,691 | 99.2 | 5,612,118 | 13.7 | 36,953,572 | 758.5 |
| 総 収 益 | 42,919,995 | 100 | 41,105,028 | 100 | 1,814,967 | 104.4 |

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-----------|------------|------|------------|------|--------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 医 業 費 用 | 489,161 | 0.9 | 33,783,838 | 94.1 | △ 33,294,677 | 1.4 |
| 人 件 費 | 28,565 | 0.1 | 16,391,002 | 45.7 | △ 16,362,436 | 0.2 |
| 材 料 費 | 0 | 0 | 7,789,310 | 21.7 | △ 7,789,310 | 0 |
| 減価償却費等 | 234,133 | 0.4 | 4,330,261 | 12.1 | △ 4,096,128 | 5.4 |
| 経 費 | 226,462 | 0.4 | 4,976,813 | 13.9 | △ 4,750,351 | 4.6 |
| そ の 他 | 0 | 0 | 296,450 | 0.8 | △ 296,450 | 0 |
| 医 業 外 費 用 | 13,079 | 0.0 | 1,734,306 | 4.8 | △ 1,721,227 | 0.8 |
| 支払利息及び | | | | | | |
| 企業債取扱諸費 | 11,333 | 0.0 | 469,678 | 1.3 | △ 458,344 | 2.4 |
| そ の 他 | 1,745 | 0.0 | 1,264,627 | 3.5 | △ 1,262,882 | 0.1 |
| 経 常 費 用 | 502,240 | 0.9 | 35,518,145 | 98.9 | △ 35,015,904 | 1.4 |
| 特 別 損 失 | 52,731,956 | 99.1 | 378,988 | 1.1 | 52,352,968 | 13,913.9 |
| 総 費 用 | 53,234,197 | 100 | 35,897,133 | 100 | 17,337,064 | 148.3 |

| | | | | | | |
|-------------|--------------|--|-------------|--|--------------|-------|
| 医 業 損 益 | △ 482,144 | | △ 5,738,468 | | 5,256,323 | 8.4 |
| 経 常 損 益 | △ 147,936 | | △ 25,235 | | △ 122,700 | 586.2 |
| 当 年 度 純 損 益 | △ 10,314,201 | | 5,207,895 | | △ 15,522,096 | — |
| 未 処 理 欠 損 金 | △ 18,357,992 | | △ 8,043,790 | | △ 10,314,201 | 228.2 |

(注) 医業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、429億1,999万円で、前年度に比し4.4%、18億1,496万円増加しており、総費用は、532億3,419万円で、前年度に比し48.3%、173億3,706万円増加している。この結果、当年度の純損失は103億1,420万円となった。

イ 収益及び費用の状況

① 経常損益

経常収益は 3億 5,430万円で、前年度に比し99.0%、 351億 3,860万円減少している。また、経常費用は 5億 224万円で、前年度に比し98.6%、 350億 1,590万円減少している。主な理由は、東部医療センター等の大学附属病院化によるものである。

② 特別損益

特別利益は 425億 6,569万円で、東部医療センター等の大学附属病院化による負債の移管に伴う譲渡益等である。

特別損失は 527億 3,195万円で、東部医療センター等の大学附属病院化による資産の出資に伴う譲渡損等である。

【病院事業】

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 4表のとおりである。

第 4表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度対比 |
|---------|--------------|---------|-------------|--------|--------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固定資産 | 2,313,517 | 44.3 | 53,915,129 | 85.7 | △ 51,601,612 | 4.3 |
| 建物 | 1,855,707 | 35.6 | 37,575,323 | 59.7 | △ 35,719,615 | 4.9 |
| 流動資産 | 2,906,079 | 55.7 | 8,973,905 | 14.3 | △ 6,067,826 | 32.4 |
| 現金預金 | 2,776,716 | 53.2 | 2,645,637 | 4.2 | 131,079 | 105.0 |
| 未収金 | 129,362 | 2.5 | 6,178,763 | 9.8 | △ 6,049,400 | 2.1 |
| 資産合計 | 5,219,596 | 100 | 62,889,035 | 100 | △ 57,669,438 | 8.3 |
| 固定負債 | 568,836 | 10.9 | 38,625,279 | 61.4 | △ 38,056,443 | 1.5 |
| 企業債 | 568,836 | 10.9 | 32,937,088 | 52.4 | △ 32,368,252 | 1.7 |
| その他固定負債 | 0 | 0 | 5,610,516 | 8.9 | △ 5,610,516 | 0 |
| 流動負債 | 413,281 | 7.9 | 8,045,824 | 12.8 | △ 7,632,542 | 5.1 |
| 企業債 | 142,906 | 2.7 | 2,089,065 | 3.3 | △ 1,946,158 | 6.8 |
| 未払金 | 265,374 | 5.1 | 4,337,664 | 6.9 | △ 4,072,289 | 6.1 |
| 引当金 | 0 | 0 | 935,669 | 1.5 | △ 935,669 | 0 |
| その他流動負債 | 5,000 | 0.1 | 625,903 | 1.0 | △ 620,903 | 0.8 |
| 繰延収益 | 372,820 | 7.1 | 2,039,071 | 3.2 | △ 1,666,251 | 18.3 |
| 長期前受金 | 372,820 | 7.1 | 2,039,071 | 3.2 | △ 1,666,251 | 18.3 |
| 負債合計 | 1,354,937 | 26.0 | 48,710,175 | 77.5 | △ 47,355,237 | 2.8 |
| 資本金 | 19,873,485 | 380.7 | 19,873,485 | 31.6 | 0 | 100 |
| 剰余金 | △ 16,008,826 | △ 306.7 | △ 5,694,624 | △ 9.1 | △ 10,314,201 | 281.1 |
| 資本剰余金 | 2,349,166 | 45.0 | 2,349,166 | 3.7 | 0 | 100 |
| 欠損金 | △ 18,357,992 | △ 351.7 | △ 8,043,790 | △ 12.8 | △ 10,314,201 | 228.2 |
| 資本合計 | 3,864,658 | 74.0 | 14,178,860 | 22.5 | △ 10,314,201 | 27.3 |
| 負債・資本合計 | 5,219,596 | 100 | 62,889,035 | 100 | △ 57,669,438 | 8.3 |

① 資産

資産合計は、52億 1,959万円で、前年度末に比し91.7%、576億 6,943万円減少している。

主な変動理由

(固定資産)

建物 357億 1,961万円の減少 東部医療センター等の大学附属病院化等による

(流動資産)

未収金 60億 4,940万円の減少 同上

② 負債

負債合計は13億 5,493万円で、前年度末に比し97.2%、473億 5,523万円減少している。

このうち、企業債は固定負債と流動負債を合計すると7億 1,174万円であり、東部医療センター等に係る企業債を一般会計に移管したこと等により、前年度末に比し98.0%、343億 1,441万円減少している。また、その他固定負債、その他流動負債についても、陽子線治療センターの整備に係る長期割賦金の前年度末残高62億 3,141万円を一般会計に移管したことから、それぞれ減少している。

③ 資本

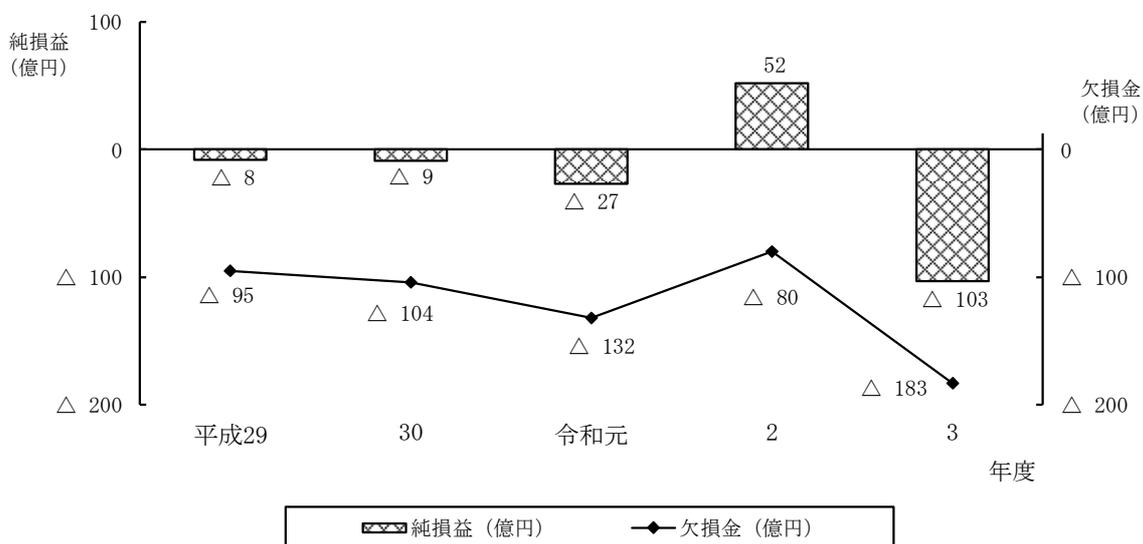
資本金は198億 7,348万円で、前年度末と同額である。

欠損金は183億 5,799万円で、当年度純損失の計上により前年度末に比し128.2%、103億 1,420万円増加している。

イ 欠損金の推移

欠損金の推移は第1図のとおりである。

第1図 欠損金の推移



当年度は純損失を計上しているため、欠損金は増加している。

【病院事業】

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 5表のとおりである。

第5表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 目 | 令和 3年度 |
|-----------------------------|--------------|
| | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 887,351 |
| 当年度純損失 | △ 10,314,201 |
| 減価償却費等 | 234,133 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 1,095,853 |
| 長期前受金戻入 | △ 108,129 |
| 事業譲渡損益（△は益） | 10,303,639 |
| 未収金・未払金の増減額 | 1,899,239 |
| その他 | △ 31,476 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 250,543 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 378,620 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 101,547 |
| その他 | 26,530 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 505,728 |
| 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 | △ 176,200 |
| 長期割賦金の支出 | △ 326,777 |
| その他 | △ 2,751 |
| 資金増加額（又は減少額） | 131,079 |
| 資金期首残高 | 2,645,637 |
| 資金期末残高 | 2,776,716 |

(注) 資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純損失を計上しているが、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や事業譲渡損益等を加味すると 8億 8,735万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、前年度に実施した工事等に起因する固定資産の取得による支出等により 2億 5,054万円の資金が減少した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、長期割賦金の支出等により 5億 572万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、1億 3,107万円の資金が増加し、期末残高は2億 7,671万円となっている。

(6) 一般会計からの繰入金について

地方公営企業繰出金の基準（以下「繰出基準」という。）により、一般会計から繰り入れた金額は第6表のとおりである。

(注) 繰出基準とは、地方公営企業法等に定める経営に関する基本原則を堅持しながら、地方公営企業の経営の健全化を促進し、その経営基盤を強化するため、一般会計が繰り出しを行う場合の基準となる基本的な考え方を、総務省が定めたものである。

第6表 繰出基準による一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|-------------------|---------|-----------|-------------|-----------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計補助金 | 309,881 | 4,558,688 | △ 4,248,806 | |
| 収益的収入 | 208,639 | 3,379,352 | △ 3,170,712 | |
| 医業外収益 | 208,639 | 3,379,352 | △ 3,170,712 | |
| 経営費補助金 | 208,639 | 2,812,473 | △ 2,603,833 | |
| 陽子線治療センター運営負担金 *1 | 0 | 566,879 | △ 566,879 | * 1 陽子線治療センターの運営に係る経費 |
| 資本的収入 | 101,242 | 1,179,335 | △ 1,078,093 | |
| 整備費補助金 *2 | 101,242 | 1,101,823 | △ 1,000,581 | |
| 陽子線治療センター運営負担金 *1 | 0 | 77,512 | △ 77,512 | * 2 建設改良費及び企業債償還金の一部 |
| 一般会計負担金 | 3,087 | 1,081,658 | △ 1,078,571 | |
| 収益的収入 | 3,087 | 1,081,658 | △ 1,078,571 | |
| 医業収益 | 3,087 | 1,022,132 | △ 1,019,045 | |
| 救急医療及び保健衛生行政事務負担金 | 3,087 | 1,022,132 | △ 1,019,045 | |
| 医業外収益 | 0 | 59,526 | △ 59,526 | |
| 児童手当負担金 | 0 | 56,831 | △ 56,831 | |
| 陽子線治療センター運営負担金 *1 | 0 | 2,695 | △ 2,695 | |
| 合 計 | 312,969 | 5,640,347 | △ 5,327,377 | |

また、繰出基準以外で一般会計からの繰入金はなかった。

【水道事業】

3 水道事業

(1) 業務実績

水道事業における令和3年度の業務実績を令和2年度と比較してみると第1表のとおりである。

第1表 業務実績

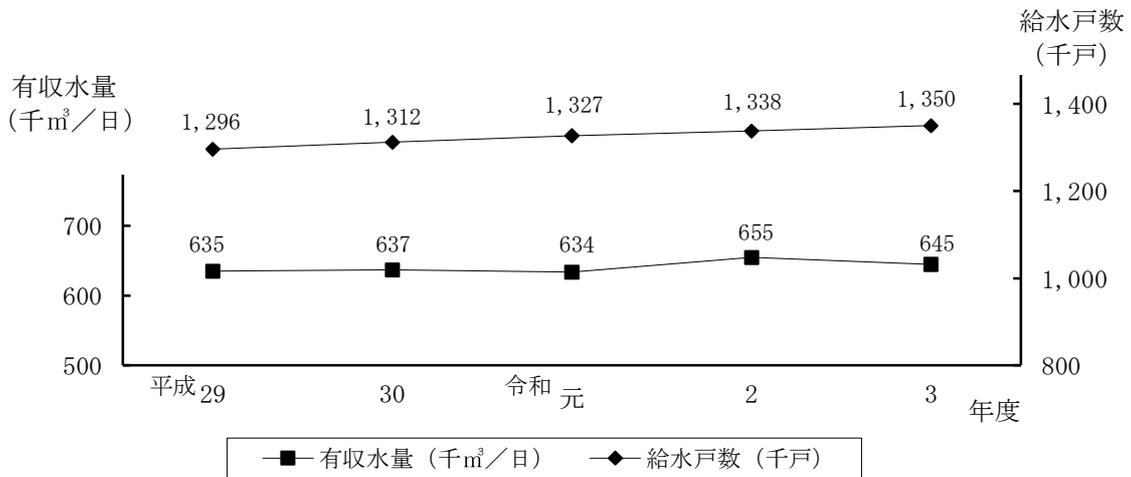
| 区 分 | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較増△減 | 前年度対比 |
|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 給水量 | | m ³ | m ³ | m ³ | % |
| | 年間 | 274,002,260 | 277,368,893 | △ 3,366,633 | 98.8 |
| | 1日平均 | 750,691 | 759,915 | △ 9,224 | 98.8 |
| 有収水量 | 年間 | 260,853,399 | 263,609,619 | △ 2,756,220 | 99.0 |
| | 1日平均 | 714,667 | 722,218 | △ 7,551 | 99.0 |
| | 一般用 | 645,077 | 655,479 | △ 10,402 | 98.4 |
| | 公衆浴場用 | 648 | 645 | 3 | 100.5 |
| | 業務用 | 68,942 | 66,094 | 2,848 | 104.3 |
| 給水戸数 | | 戸 | 戸 | 戸 | % |
| | 年度末 | 1,357,554 | 1,345,832 | 11,722 | 100.9 |
| | 一般用 | 1,350,203 | 1,338,532 | 11,671 | 100.9 |
| | 公衆浴場用 | 58 | 59 | △ 1 | 98.3 |
| | 業務用 | 7,293 | 7,241 | 52 | 100.7 |
| 給水人口 (年度末) | | 人 | 人 | 人 | % |
| | | 2,452,012 | 2,457,438 | △ 5,426 | 99.8 |

(注) 有収水量とは、給水量のうち料金徴収の対象となった水量である。

1日平均の給水量は75万691立方メートルで、有収水量が減少したこと等により、前年度に比し1.2%減少している。また、給水戸数は135万7,554戸で、前年度末に比し0.9%増加している。

一般用の有収水量及び給水戸数の推移は第1図のとおりである。

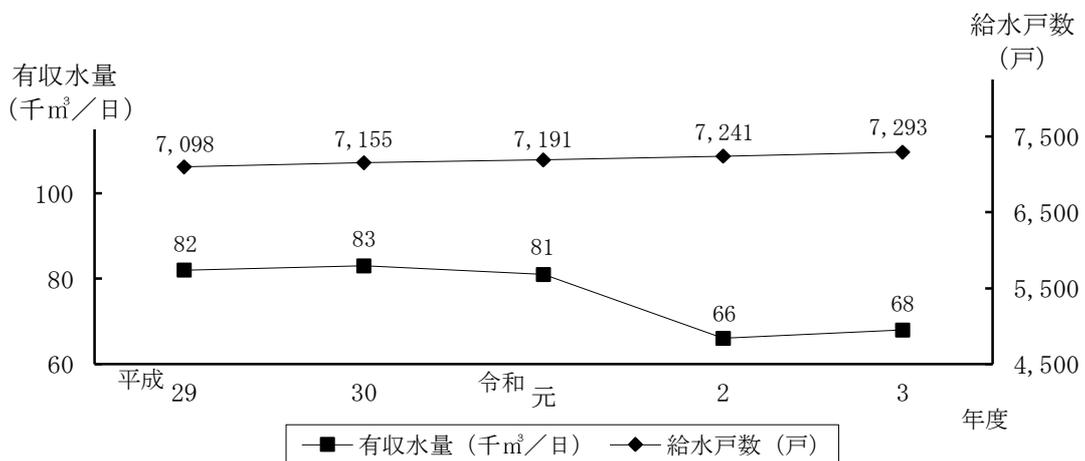
第1図 有収水量及び給水戸数の推移（一般用）



一般用の有収水量は、近年横ばいとなっている。給水戸数は、集合住宅を中心とした世帯数の増加等により増加傾向にある。

また、業務用の有収水量及び給水戸数の推移は第2図のとおりである。

第2図 有収水量及び給水戸数の推移（業務用）



業務用の有収水量は前年度より増加しているものの、新型コロナウイルス感染症の影響が続いたこと等により、影響前の令和元年度以前と比較すると減少している。給水戸数は、引き続き微増傾向にある。

【水道事業】

(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和3年度の予算執行状況は第2表のとおりである。

第2表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
|--------|------------|------|------------|------|-------------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 水道事業収益 | 51,828,545 | 100 | 49,820,045 | 100 | △ 2,008,499 | 96.1 |
| 営業収益 | 50,487,632 | 97.4 | 48,480,311 | 97.3 | △ 2,007,320 | 96.0 |
| 営業外収益 | 1,280,913 | 2.5 | 1,280,993 | 2.6 | 80 | 100.0 |
| 特別利益 | 60,000 | 0.1 | 58,741 | 0.1 | △ 1,258 | 97.9 |

(支出)

| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------|------------|------|------------|------|------------|-----------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 水道経営費 | 51,788,240 | 100 | 49,203,337 | 100 | 222,729 | 2,362,173 | 95.0 |
| 営業費用 | 44,992,763 | 86.9 | 42,402,334 | 86.2 | 222,729 | 2,367,698 | 94.2 |
| 営業外費用 | 6,745,476 | 13.0 | 6,745,476 | 13.7 | - | 0 | 100 |
| 特別損失 | 50,000 | 0.1 | 55,525 | 0.1 | - | △ 5,525 | 111.1 |

収益的収入は、予算額 518億 2,854万円に対し決算額は 498億 2,004万円で、予算額に対し96.1%の収入率である。

収益的支出は、予算額 517億 8,824万円に対し決算額は 492億 333万円で、予算額に対し95.0%の執行率である。

主な不用額

(営業費用)

| | | |
|-------|-------------|--------------------------|
| 工事請負費 | 15億 2,224万円 | 配水管移設工事の受託が予定を下回ったこと等による |
| 人件費 | 2億 2,704万円 | 欠員が生じたこと等による |

翌年度繰越額

| | |
|------------------------------------|------------|
| 配水管布設替工事 | 2億 2,272万円 |
| 水道用資材の安全性が確認されるまでの間、一時工事を中止したことによる | |

イ 資本的収入及び支出

令和3年度の予算執行状況は第3表のとおりである。

第3表 予算決算対照表（資本的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|---------------|-----------|------|-----------|------|-------------------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 7,119,465 | 100 | 4,096,236 | 100 | △ 3,023,228 | 57.5 |
| 企 業 債 | 4,553,000 | 64.0 | 2,000,000 | 48.8 | △ 2,553,000 | 43.9 |
| 出 資 金 | 86,000 | 1.2 | 86,000 | 2.1 | 0 | 100 |
| 他 会 計 貸 付 金 | 136,755 | 1.9 | 136,754 | 3.3 | △0 | 100.0 |
| 返 還 金 | 1,099 | 0.0 | 1,105 | 0.0 | 6 | 100.6 |
| 基 金 繰 入 金 | 401,083 | 5.6 | 283,338 | 6.9 | △ 117,744 | 70.6 |
| そ の 他 資 本 収 入 | 1,941,528 | 27.3 | 1,589,037 | 38.8 | △ 352,490 | 81.8 |

| (支出) | | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|------------|-----------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 37,781,465 | 100 | 23,887,729 | 100 | 9,765,563 | 4,128,172 | 63.2 |
| 建 設 改 良 費 | 30,957,137 | 81.9 | 17,063,403 | 71.4 | 9,765,563 | 4,128,170 | 55.1 |
| 償 還 金 | 6,823,229 | 18.1 | 6,823,227 | 28.6 | - | 1 | 100.0 |
| 投 資 | 1,099 | 0.0 | 1,099 | 0.0 | - | 0 | 100 |

資本的収入は、予算額71億1,946万円に対し決算額は40億9,623万円で、予算額に対し57.5%の収入率である。これは、建設改良工事の一部を翌年度に繰り越したことから、その財源の企業債の発行を翌年度に繰り延べたこと等によるものである。

資本的支出は、予算額377億8,146万円に対し決算額は238億8,772万円で、予算額に対し63.2%の執行率である。これは、翌年度繰越額97億6,556万円及び不用額41億2,817万円によるものである。不用額は主に建設改良費の残である。

| |
|----------|
| 主な建設改良事業 |
|----------|

| | |
|----------------------|-------------|
| 配水管網の整備（上社幹線等） | 68億 660万円 |
| 水道基幹施設の整備（鳴海配水場配水塔等） | 62億 8,689万円 |

| |
|----------|
| 主な翌年度繰越額 |
|----------|

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 水道基幹施設の整備（大治浄水場等） | 58億 4,544万円 |
| 関連工事との調整に時間を要したこと等による | |
| 配水管網の整備（堀内幹線等） | 33億 2,266万円 |
| 追加になった付帯工事の協議及び調整に時間を要したこと等による | |

なお、資本的収入額40億9,623万円と資本的支出額238億8,772万円の差額197億9,149万円については、留保資金等が充てられている。

【水道事業】

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和3年度と令和2年度の比較損益計算書（要約）は第4表のとおりである。

第4表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|---------|------------|------|------------|-------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業収益 | 44,195,855 | 97.1 | 42,224,934 | 97.2 | 1,970,921 | 104.7 |
| 給水収益 | 40,388,500 | 88.7 | 38,634,195 | 88.9 | 1,754,304 | 104.5 |
| 工事収益 | 2,134,609 | 4.7 | 1,904,366 | 4.4 | 230,242 | 112.1 |
| 他会計負担金 | 1,561,228 | 3.4 | 1,578,909 | 3.6 | △ 17,681 | 98.9 |
| その他 | 111,517 | 0.2 | 107,461 | 0.2 | 4,055 | 103.8 |
| 営業外収益 | 1,270,242 | 2.8 | 1,199,606 | 2.8 | 70,635 | 105.9 |
| 他会計負担金 | 177,693 | 0.4 | 178,525 | 0.4 | △ 832 | 99.5 |
| 長期前受金戻入 | 625,359 | 1.4 | 595,298 | 1.4 | 30,061 | 105.0 |
| その他 | 467,190 | 1.0 | 425,783 | 1.0 | 41,406 | 109.7 |
| 経常収益 | 45,466,097 | 99.9 | 43,424,540 | 100.0 | 2,041,556 | 104.7 |
| 特別利益 | 58,091 | 0.1 | 19,322 | 0.0 | 38,768 | 300.6 |
| 総 収 益 | 45,524,188 | 100 | 43,443,863 | 100 | 2,080,325 | 104.8 |

| 区 分 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-------------------|------------|------|------------|-------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 40,786,964 | 90.8 | 39,906,239 | 90.4 | 880,725 | 102.2 |
| 人件費 | 9,493,598 | 21.1 | 9,418,753 | 21.3 | 74,844 | 100.8 |
| 動力費 | 988,536 | 2.2 | 1,120,308 | 2.5 | △ 131,772 | 88.2 |
| 修繕費 | 344,326 | 0.8 | 404,836 | 0.9 | △ 60,510 | 85.1 |
| 減価償却費等 | 14,921,341 | 33.2 | 14,636,948 | 33.2 | 284,393 | 101.9 |
| その他 | 15,039,161 | 33.5 | 14,325,391 | 32.5 | 713,769 | 105.0 |
| (うち工事請負費) | 7,733,770 | 17.2 | 7,329,996 | 16.6 | 403,774 | 105.5 |
| 営業外費用 | 4,066,567 | 9.1 | 4,214,165 | 9.5 | △ 147,597 | 96.5 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 964,099 | 2.1 | 1,112,426 | 2.5 | △ 148,326 | 86.7 |
| 施設改良費 | 3,100,000 | 6.9 | 3,100,000 | 7.0 | 0 | 100 |
| その他 | 2,468 | 0.0 | 1,738 | 0.0 | 729 | 141.9 |
| 経常費用 | 44,853,532 | 99.9 | 44,120,404 | 100.0 | 733,127 | 101.7 |
| 特別損失 | 53,948 | 0.1 | 12,923 | 0.0 | 41,025 | 417.5 |
| 総 費 用 | 44,907,480 | 100 | 44,133,327 | 100 | 774,152 | 101.8 |

| | | | | | | |
|----------|-----------|--|-----------|--|-------------|-------|
| 営業損益 | 3,408,890 | | 2,318,694 | | 1,090,196 | 147.0 |
| 経常損益 | 612,565 | | △ 695,863 | | 1,308,429 | - |
| 当年度純損益 | 616,708 | | △ 689,464 | | 1,306,172 | - |
| 未処分利益剰余金 | 926,708 | | 3,499,629 | | △ 2,572,921 | 26.5 |

(注) 営業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、455億2,418万円で、前年度に比し4.8%、20億8,032万円増加しており、総費用は、449億748万円で、前年度に比し1.8%、7億7,415万円増加している。この結果、当年度の純利益は6億1,670万円となった。

イ 収益及び費用の状況

① 経常収益

経常収益は 454億 6,609万円で、前年度に比し 4.7%、20億 4,155万円増加している。

| |
|--------|
| 主な変動理由 |
|--------|

(営業収益)

| | | |
|------|----------------|--------------------------------|
| 給水収益 | 17億 5,430万円の増加 | 前年度に実施した水道料金の減額の影響がなくなったこと等による |
|------|----------------|--------------------------------|

② 経常費用

経常費用は 448億 5,353万円で、前年度に比し 1.7%、7億 3,312万円増加している。

| |
|--------|
| 主な変動理由 |
|--------|

(営業費用)

| | | |
|--------|---------------|---------------------|
| 工事請負費 | 4億 377万円の増加 | 配水管布設替工事が増加したこと等による |
| 減価償却費等 | 2億 8,439万円の増加 | 固定資産を除却したこと等による |

③ 特別損益

特別利益は 5,809万円で、土地の売却に伴う固定資産売却益等によるものである。特別損失は 5,394万円で、旧昭和サービスステーションの減損損失や土地の売却に伴う固定資産売却損等によるものである。

【水道事業】

ウ 人件費の状況

人件費の状況は第 5表のとおりである。

第 5 表 人件費の状況

| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 |
|---------------------|------------|------------|---------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 経常収益 A | 45,466,097 | 43,424,540 | 2,041,556 |
| 人件費 B | 9,493,598 | 9,418,753 | 74,844 |
| 定数内職員 (退職給付費を除く) | 8,482,804 | 8,616,585 | △ 133,780 |
| 定数外職員 | 318,690 | 298,016 | 20,673 |
| 退職給付費 | 692,102 | 504,151 | 187,950 |
| 人件費比率 B/A | % 20.9 | % 21.7 | ポイント △ 0.8 |
| 職員数 (年度末) | 人 1,079 | 人 1,087 | 人 △ 8 |

(注) 職員数は定数内職員 (建設改良関係 (令和 3年度 140人、令和 2年度 137人) を除く。) の現員数を掲げた。

職員数は、浄水場管理体制を見直したこと等により、年度末比較で前年度から 8人減少している。

人件費は、退職給付費が増加したこと等により、7,484万円増加している。

経常収益に対する人件費比率は、経常収益の増加率が人件費の増加率を上回ったため、前年度に比し 0.8ポイント低下している。

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 6表のとおりである。

第 6 表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-------------|-------------|------|-------------|------|--------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 354,917,171 | 86.9 | 354,443,558 | 88.2 | 473,613 | 100.1 |
| 構 築 物 | 247,916,010 | 60.7 | 229,755,554 | 57.2 | 18,160,455 | 107.9 |
| 建 設 仮 勘 定 | 2,605,981 | 0.6 | 18,607,069 | 4.6 | △ 16,001,087 | 14.0 |
| ダ ム 使 用 権 | 30,493,991 | 7.5 | 31,328,438 | 7.8 | △ 834,446 | 97.3 |
| 流 動 資 産 | 53,457,247 | 13.1 | 47,533,815 | 11.8 | 5,923,432 | 112.5 |
| 現 金 預 金 | 44,141,210 | 10.8 | 41,894,834 | 10.4 | 2,246,376 | 105.4 |
| 運 用 金 | 3,700,000 | 0.9 | 0 | 0 | 3,700,000 | - |
| 資 産 合 計 | 408,374,418 | 100 | 401,977,373 | 100 | 6,397,045 | 101.6 |
| 固 定 負 債 | 90,460,789 | 22.2 | 96,017,149 | 23.9 | △ 5,556,359 | 94.2 |
| 企 業 債 | 72,107,852 | 17.7 | 76,740,369 | 19.1 | △ 4,632,517 | 94.0 |
| 水資源機構資金 | 7,548,563 | 1.8 | 8,409,679 | 2.1 | △ 861,115 | 89.8 |
| 引 当 金 | 10,142,512 | 2.5 | 10,486,568 | 2.6 | △ 344,056 | 96.7 |
| 流 動 負 債 | 29,404,453 | 7.2 | 22,018,239 | 5.5 | 7,386,213 | 133.5 |
| 企 業 債 | 6,632,517 | 1.6 | 5,937,035 | 1.5 | 695,482 | 111.7 |
| 水資源機構資金 | 861,115 | 0.2 | 843,992 | 0.2 | 17,123 | 102.0 |
| 他会計運用資金 | 9,000,000 | 2.2 | 2,000,000 | 0.5 | 7,000,000 | 450 |
| 繰 延 収 益 | 22,630,395 | 5.5 | 21,867,018 | 5.4 | 763,376 | 103.5 |
| 長 期 前 受 金 | 22,630,395 | 5.5 | 21,867,018 | 5.4 | 763,376 | 103.5 |
| 負 債 合 計 | 142,495,638 | 34.9 | 139,902,407 | 34.8 | 2,593,230 | 101.9 |
| 資 本 金 | 263,199,646 | 64.5 | 258,233,968 | 64.2 | 4,965,678 | 101.9 |
| 剰 余 金 | 2,679,134 | 0.7 | 3,840,998 | 1.0 | △ 1,161,863 | 69.8 |
| 資 本 剰 余 金 | 31,368 | 0.0 | 31,368 | 0.0 | 0 | 100 |
| 利 益 剰 余 金 | 2,647,766 | 0.6 | 3,809,629 | 0.9 | △ 1,161,863 | 69.5 |
| 資 本 合 計 | 265,878,780 | 65.1 | 262,074,966 | 65.2 | 3,803,814 | 101.5 |
| 負 債・資 本 合 計 | 408,374,418 | 100 | 401,977,373 | 100 | 6,397,045 | 101.6 |

(注) 水資源機構資金とは、水源施設の建設に係る独立行政法人水資源機構からの借入金である。

【水道事業】

① 資産

資産合計は、4,083億7,441万円で、前年度末に比し1.6%、63億9,704万円増加している。

主な変動理由

(固定資産)

| | | |
|-------|----------------|---------------|
| 構築物 | 181億6,045万円の増加 | 導水施設の増加等による |
| 建設仮勘定 | 160億108万円の減少 | 同上 |
| ダム使用権 | 8億3,444万円の減少 | 減価償却が進んだことによる |

(流動資産)

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 現金預金 | 22億4,637万円の増加 | 当年度純利益の計上等による |
| 運用金 | 37億円の皆増 | 借入需要が増加したことによる |

② 負債

負債合計は1,424億9,563万円で、前年度末に比し1.9%、25億9,323万円増加している。

このうち、企業債は固定負債と流動負債を合計すると787億4,036万円であり、償還額が発行額を上回ったことにより前年度末に比し4.8%、39億3,703万円減少している。水資源機構資金は固定負債と流動負債を合計すると84億967万円であり、償還により前年度末に比し9.1%、8億4,399万円減少している。また、長期前受金は226億3,039万円であり、給水装置設置に係る基本工事費の受入れ等により、前年度末に比し3.5%、7億6,337万円増加している。

③ 資本

資本金は2,631億9,964万円で、施設改良引当金取崩相当額及び未処分利益剰余金の組入れ等により前年度末に比し1.9%、49億6,567万円増加している。

剰余金は26億7,913万円で、前年度末に比し30.2%、11億6,186万円減少している。このうち、利益剰余金は26億4,776万円で、未処分利益剰余金を資本金へ組入れたこと等により前年度末に比し30.5%、11億6,186万円減少している。

イ 財務比率

各年度末の流動比率及び自己資本構成比率の推移は第7表のとおりである。

第7表 流動比率及び自己資本構成比率の推移

| 区 分 | 令和 3年度末 | 令和 2年度末 | 対前年度 増△減 | 令和元年度末 | 平成30年度末 | 平成29年度末 |
|------------------------|---------|---------|-------------|--------|---------|---------|
| 流動比率 (流動資産／流動負債) | 181.80 | 215.88 | △ 34.08 | 238.02 | 218.19 | 215.36 |
| 自己資本構成比率 (自己資本／総資本) | 70.65 | 70.64 | 0.01 | 69.64 | 68.20 | 67.22 |

(注) 自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益
総資本＝負債＋資本

流動比率は、他会計運用資金の増加等により前年度末に比し 34.08ポイント低下している。

自己資本構成比率は、資本金の増加等により前年度末に比し 0.01ポイント上昇している。

(参考) 流動比率及び自己資本構成比率について

【流動比率】

1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債の比率である。
この比率が高いほど、短期的支払能力があることを示している。

【自己資本構成比率】

資産の調達源泉が自己資本である割合を表したものである。
この比率が高いほど、経営の安全性が高いとされている。

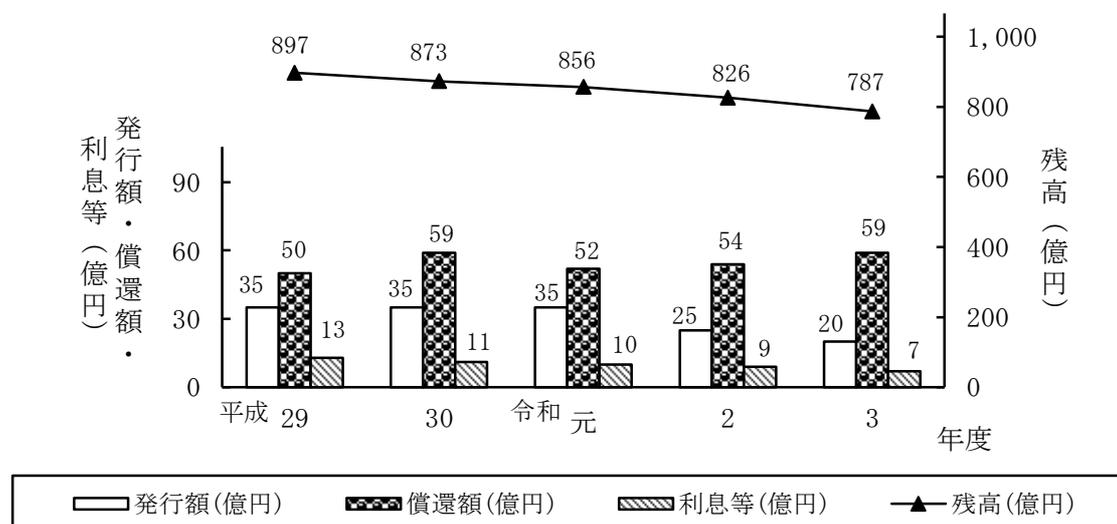
【水道事業】

ウ 長期借入金等の推移

① 企業債

企業債の推移は第3図のとおりである。

第3図 企業債の推移

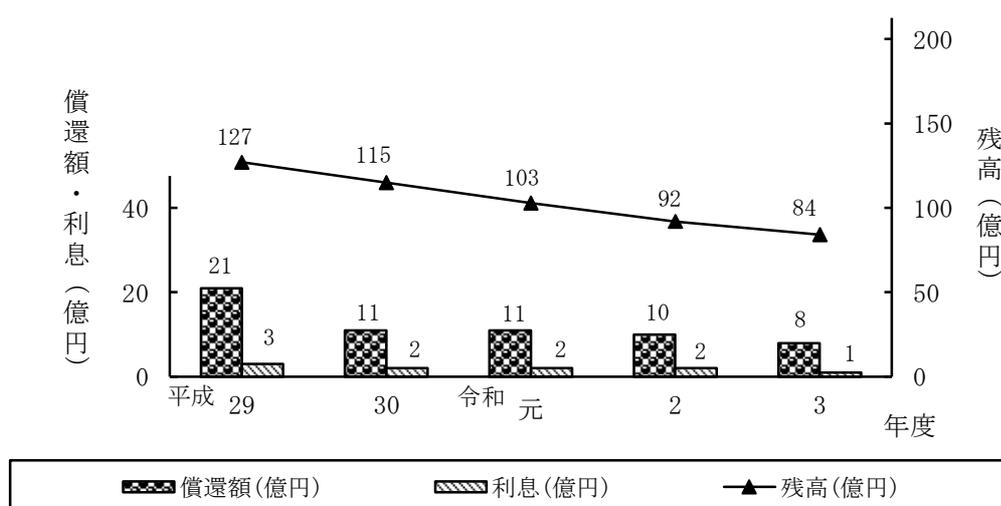


当年度の企業債発行額は20億円となっており、償還額は59億3,703万円となっている。この結果、企業債残高は787億4,036万円となっている。
また、当年度の企業債利息等は7億8,153万円となっている。

② 水資源機構資金

水資源機構資金の推移は第4図のとおりである。

第4図 水資源機構資金の推移



当年度の水資源機構資金償還額は、8億4,399万円となっている。この結果、水資源機構資金残高は84億967万円となっている。

また、当年度の水資源機構資金利息は1億8,256万円となっている。

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 8表のとおりである。

第 8表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 目 | 令和 3年度 |
|-----------------------------|--------------|
| | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 17,733,262 |
| 当年度純利益 | 616,708 |
| 減価償却費等 | 14,921,341 |
| 施設改良費 | 3,100,000 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 378,431 |
| 長期前受金戻入 | △ 625,359 |
| その他 | 99,002 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 11,239,237 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 16,381,071 |
| 基本工事収入等 | 1,304,085 |
| 他会計貸付運用金の増減額 | △ 3,700,000 |
| 他会計運用資金の増減額 | 7,000,000 |
| その他 | 537,748 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,247,648 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,000,000 |
| 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 | △ 5,937,035 |
| その他 | △ 310,612 |
| 資金増加額（又は減少額） | 2,246,376 |
| 資金期首残高 | 41,894,834 |
| 資金期末残高 | 44,141,210 |

（注）資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純利益を計上しており、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や長期前受金戻入等を加味すると 177億 3,326万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、配水管網整備等に起因する固定資産の取得による支出等により 112億 3,923万円の資金が減少した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、企業債の償還による支出等により42億 4,764万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、22億 4,637万円の資金が増加し、期末残高は 441億 4,121万円となっている。

【水道事業】

(6) 一般会計からの繰入金について

繰出基準により一般会計から繰り入れた金額は第9表のとおりである。

第9表 繰出基準による一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|----------|-----------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計負担金 | 116,574 | 119,892 | △ 3,318 | |
| 収益的収入 | 116,574 | 119,892 | △ 3,318 | |
| 営業収益 | 50,728 | 53,301 | △ 2,573 | |
| 消火栓関係経費負担金 *1 | 50,728 | 53,301 | △ 2,573 | *1 消火栓の維持工事費相当額 |
| 営業外収益 | 65,846 | 66,591 | △ 745 | |
| 児童手当負担金 | 65,846 | 66,591 | △ 745 | |
| 一般会計出資金 | 86,000 | 114,000 | △ 28,000 | |
| 資本的収入 | 86,000 | 114,000 | △ 28,000 | |
| 水源施設建設出資金 *2 | 86,000 | 114,000 | △ 28,000 | *2 水源施設建設負担金の一部 |
| 合 計 | 202,574 | 233,892 | △ 31,318 | |

また、繰出基準以外で一般会計から繰り入れた金額は第10表のとおりである。

第10表 繰出基準以外の一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|-------|--------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計負担金 | 111,847 | 111,934 | △ 87 | |
| 収益的収入 | 111,847 | 111,934 | △ 87 | |
| 営業外収益 | 111,847 | 111,934 | △ 87 | |
| 水道料金特例措置負担金 * | 111,847 | 111,934 | △ 87 | * 生活扶助適用者等に対する水道料金割引額負担金 |
| 合 計 | 111,847 | 111,934 | △ 87 | |

4 工業用水道事業

(1) 業務実績

工業用水道事業における令和 3年度の業務実績を令和 2年度と比較してみると第 1表のとおりである。

第 1表 業務実績

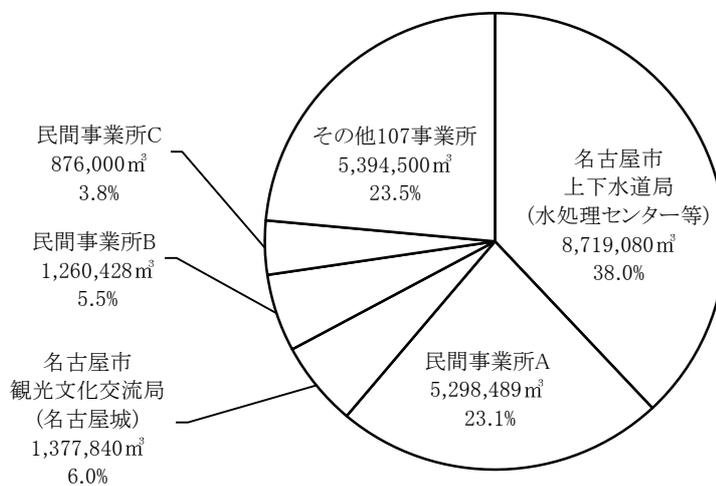
| 区 分 | | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 前年度対比 |
|-----------------|------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| 給水量 | 年 間 | m ³ 22,926,337 | m ³ 23,088,701 | m ³ △ 162,364 | % 99.3 |
| | 1日平均 | 62,812 | 63,257 | △ 445 | 99.3 |
| 給水事業所数 (年度末) | | か所 112 | か所 111 | か所 1 | % 100.9 |

給水量は年間 2,292万立方メートルで、前年度に比し 0.7%減少している。

年度末時点での給水事業所数は 112か所で、前年度に比し 1か所増加している。

なお、給水量及び給水事業所の状況は第 1図のとおりである。

第 1図 給水量及び給水事業所の状況



給水事業所は、上位 5事業所で全体の76.5%の給水需要を占めている。

【工業用水道事業】

(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和 3年度の予算執行状況は第 2表のとおりである。

第 2 表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 工業用水道事業収益 | 1,057,946 | 100 | 1,005,120 | 100 | △ 52,825 | 95.0 |
| 営業収益 | 932,685 | 88.2 | 879,639 | 87.5 | △ 53,045 | 94.3 |
| 営業外収益 | 124,761 | 11.8 | 125,480 | 12.5 | 719 | 100.6 |
| 特別利益 | 500 | 0.0 | 0 | 0.0 | △ 499 | 0.0 |

| (支出) | | | | | | |
|----------|-----------|------|---------|------|---------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 工業用水道経営費 | 1,047,946 | 100 | 936,240 | 100 | 111,705 | 89.3 |
| 営業費用 | 957,081 | 91.3 | 845,875 | 90.3 | 111,205 | 88.4 |
| 営業外費用 | 90,364 | 8.6 | 90,364 | 9.7 | 0 | 100 |
| 特別損失 | 500 | 0.0 | 0 | 0.0 | 499 | 0.0 |

収益的収入は、予算額10億 5,794万円に対し決算額は10億 512万円で、予算額に対し95.0%の収入率である。

収益的支出は、予算額10億 4,794万円に対し決算額は 9億 3,624万円で、予算額に対し89.3%の執行率である。

主な不用額

(営業費用)

| | | |
|-------|---------|---|
| 工事請負費 | 8,165万円 | 公共工事に伴う配水管移設 工事の受託が予定を下回っ たこと等による |
|-------|---------|---|

イ 資本的収入及び支出

令和 3年度の予算執行状況は第 3表のとおりである。

第 3 表 予算決算対照表（資本的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | | |
|---------------|--------|------|-------|-----|-------------------|------|--|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| 資 本 的 収 入 | 13,126 | 100 | 1,336 | 100 | △ 11,790 | 10.2 | |
| 出 資 金 | 2,126 | 16.2 | 1,336 | 100 | △ 790 | 62.8 | |
| そ の 他 資 本 収 入 | 11,000 | 83.8 | 0 | 0 | △ 11,000 | 0 | |

| (支出) | | | | | | | |
|----------------------|---------|------|---------|------|------------|--------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 879,187 | 100 | 517,316 | 100 | 287,341 | 74,529 | 58.8 |
| 建 設 改 良 費 | 742,432 | 84.4 | 380,561 | 73.6 | 287,341 | 74,528 | 51.3 |
| 他 会 計 借 入 金 返 還 金 | 136,755 | 15.6 | 136,754 | 26.4 | - | 0 | 100.0 |

資本的収入は、予算額 1,312万円に対し決算額は 133万円で、予算額に対し10.2%の収入率である。これは、工費収入を伴う工事が実施されなかったこと等によるものである。

資本的支出は、予算額 8億 7,918万円に対し決算額は 5億 1,731万円で、予算額に対し58.8%の執行率である。これは、翌年度繰越額 2億 8,734万円及び不用額 7,452万円によるものである。不用額は主に建設改良費の残である。

| |
|----------|
| 主な建設改良事業 |
|----------|

| | |
|---------------------|------------|
| 配水管網の整備（港区稲永一丁目地内等） | 2億 1,782万円 |
| 工業用水道施設の整備（児玉浄水場等） | 1億 2,628万円 |

| |
|--------|
| 翌年度繰越額 |
|--------|

| | |
|----------------------------|------------|
| 配水管網の整備（海部郡大治町大字北間島字藤田地内等） | 1億 8,328万円 |
| 工業用水道施設の整備（辰巳浄水場等） | 1億 405万円 |
| 設計業務に時間を要したこと等による | |

なお、資本的収入額 133万円と資本的支出額 5億 1,731万円の差額 5億 1,598万円については、留保資金等が充てられている。

【工業用水道事業】

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和 3年度と令和 2年度の比較損益計算書（要約）は第 4表のとおりである。

第 4表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度対比 |
|------------|---------|-------|---------|------|----------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業収益 | 799,672 | 86.4 | 813,182 | 86.6 | △ 13,509 | 98.3 |
| 給水収益 | 799,556 | 86.4 | 804,304 | 85.7 | △ 4,747 | 99.4 |
| 受託工事収益 | 116 | 0.0 | 8,878 | 0.9 | △ 8,762 | 1.3 |
| 営業外収益 | 125,446 | 13.6 | 125,551 | 13.4 | △ 105 | 99.9 |
| 受取利息及び配当金 | 1,108 | 0.1 | 507 | 0.1 | 600 | 218.3 |
| 長期前受金戻入雑収益 | 123,567 | 13.4 | 123,481 | 13.2 | 85 | 100.1 |
| | 770 | 0.1 | 1,561 | 0.2 | △ 790 | 49.4 |
| 経常収益 | 925,118 | 100.0 | 938,733 | 100 | △ 13,614 | 98.5 |
| 特別利益 | 0 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 総収益 | 925,119 | 100 | 938,733 | 100 | △ 13,614 | 98.5 |

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度対比 |
|---------------|---------|-------|---------|-------|----------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営業費用 | 824,460 | 96.3 | 827,387 | 96.2 | △ 2,926 | 99.6 |
| 人件費 | 25,189 | 2.9 | 24,847 | 2.9 | 341 | 101.4 |
| 動力費 | 39,949 | 4.7 | 42,298 | 4.9 | △ 2,348 | 94.4 |
| 修繕費 | 8,143 | 1.0 | 2,460 | 0.3 | 5,683 | 331.0 |
| 減価償却費等 | 584,925 | 68.3 | 567,260 | 66.0 | 17,664 | 103.1 |
| その他 | 166,252 | 19.4 | 190,521 | 22.2 | △ 24,268 | 87.3 |
| （うち工事請負費） | 20,230 | 2.4 | 43,040 | 5.0 | △ 22,810 | 47.0 |
| 営業外費用 | 31,778 | 3.7 | 32,257 | 3.8 | △ 479 | 98.5 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 21,773 | 2.5 | 22,251 | 2.6 | △ 477 | 97.9 |
| 施設改良費 | 10,000 | 1.2 | 10,000 | 1.2 | 0 | 100 |
| 雑支出 | 4 | 0.0 | 6 | 0.0 | △ 1 | 69.6 |
| 経常費用 | 856,238 | 100.0 | 859,645 | 100.0 | △ 3,406 | 99.6 |
| 特別損失 | 0 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 1 | 1.6 |
| 総費用 | 856,238 | 100 | 859,646 | 100 | △ 3,407 | 99.6 |

| | | | | | | |
|----------|----------|--|----------|--|-----------|-------|
| 営業損益 | △ 24,787 | | △ 14,205 | | △ 10,582 | 174.5 |
| 経常損益 | 68,880 | | 79,088 | | △ 10,208 | 87.1 |
| 当年度純損益 | 68,880 | | 79,086 | | △ 10,206 | 87.1 |
| 未処分利益剰余金 | 178,880 | | 356,259 | | △ 177,379 | 50.2 |

（注）営業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、9億 2,511万円で、前年度に比し 1.5%、1,361万円減少しており、総費用は、8億 5,623万円で、前年度に比し 0.4%、340万円減少している。この結果、当年度の純利益は 6,888万円となった。

イ 収益及び費用の状況

① 経常収益

経常収益は 9億 2,511万円で、前年度に比し 1.5%、1,361万円減少している。

| |
|--------|
| 主な変動理由 |
|--------|

(営業収益)

| | | |
|--------|----------|------------------------------|
| 受託工事収益 | 876万円の減少 | 公共工事に伴う配水管移設工事の受託が減少したこと等による |
| 給水収益 | 474万円の減少 | 大型商業施設の閉鎖に伴う解約等による |

② 経常費用

経常費用は 8億 5,623万円で、前年度に比し 0.4%、340万円減少している。

| |
|--------|
| 主な変動理由 |
|--------|

(営業費用)

| | | |
|--------|------------|--------------------------|
| 工事請負費 | 2,281万円の減少 | 水管橋補修工事が減少したこと等による |
| 減価償却費等 | 1,766万円の増加 | 機械及び装置が改良取得により増加したこと等による |

ウ 人件費の状況

人件費の状況は第 5表のとおりである。

第 5表 人件費の状況

| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 |
|---------------------|----------|----------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 経常収益 A | 925,118 | 938,733 | △ 13,614 |
| 人件費 B | 25,189 | 24,847 | 341 |
| 定数内職員 (退職給付費を除く) | 22,178 | 21,836 | 341 |
| 定数外職員 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付費 | 3,011 | 3,011 | 0 |
| 人件費比率 B/A | % 2.7 | % 2.6 | ポイント 0.1 |
| 職員数 (年度末) | 人 2 | 人 2 | 人 0 |

(注) 職員数は定数内職員の現員数を掲げた。

職員数は、運転管理等を水道事業に委託しており、2人となっている。

【工業用水道事業】

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 6表のとおりである。

第 6 表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度対比 |
|---------|------------|------|------------|------|-----------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固定資産 | 15,470,571 | 85.3 | 15,708,861 | 85.1 | △ 238,290 | 98.5 |
| ダム使用権 | 9,750,968 | 53.8 | 10,001,212 | 54.2 | △ 250,243 | 97.5 |
| 流動資産 | 2,657,004 | 14.7 | 2,741,139 | 14.9 | △ 84,134 | 96.9 |
| 現金預金 | 598,768 | 3.3 | 656,522 | 3.6 | △ 57,754 | 91.2 |
| 運用金 | 2,000,000 | 11.0 | 2,000,000 | 10.8 | 0 | 100 |
| 資産合計 | 18,127,575 | 100 | 18,450,000 | 100 | △ 322,424 | 98.3 |
| 固定負債 | 6,057,656 | 33.4 | 6,195,095 | 33.6 | △ 137,439 | 97.8 |
| 他会計借入金 | 5,981,241 | 33.0 | 6,118,475 | 33.2 | △ 137,233 | 97.8 |
| 引当金 | 76,414 | 0.4 | 76,620 | 0.4 | △ 206 | 99.7 |
| 流動負債 | 228,476 | 1.3 | 370,110 | 2.0 | △ 141,633 | 61.7 |
| 他会計借入金 | 137,233 | 0.8 | 136,754 | 0.7 | 479 | 100.4 |
| 未払金 | 84,882 | 0.5 | 229,221 | 1.2 | △ 144,338 | 37.0 |
| 繰延収益 | 4,018,145 | 22.2 | 4,141,712 | 22.4 | △ 123,567 | 97.0 |
| 長期前受金 | 4,018,145 | 22.2 | 4,141,712 | 22.4 | △ 123,567 | 97.0 |
| 負債合計 | 10,304,278 | 56.8 | 10,706,918 | 58.0 | △ 402,640 | 96.2 |
| 資本金 | 7,493,581 | 41.3 | 7,376,822 | 40.0 | 116,758 | 101.6 |
| 剰余金 | 329,716 | 1.8 | 366,259 | 2.0 | △ 36,542 | 90.0 |
| 利益剰余金 | 329,716 | 1.8 | 366,259 | 2.0 | △ 36,542 | 90.0 |
| 資本合計 | 7,823,297 | 43.2 | 7,743,081 | 42.0 | 80,216 | 101.0 |
| 負債・資本合計 | 18,127,575 | 100 | 18,450,000 | 100 | △ 322,424 | 98.3 |

① 経常費用

資産合計は、181億 2,757万円で、前年度末に比し 1.7%、3億 2,242万円減少している。

主な変動理由

(固定資産)

ダム使用権

2億 5,024万円の減少

減価償却が進んだことによる

② 負債

負債合計は 103億 427万円で、前年度末に比し 3.8%、 4億 264万円減少している。

このうち、他会計借入金は固定負債と流動負債を合計すると61億 1,847万円であり、返還により前年度末に比し 2.2%、 1億 3,675万円減少している。未払金は 8,488万円であり、未払建設費が減少したこと等により前年度末に比し63.0%、1億 4,433万円減少している。また、長期前受金は40億 1,814万円であり、長期前受金戻入による収益化により前年度末に比し 3.0%、 1億 2,356万円減少している。

③ 資本

資本金は74億 9,358万円で、未処分利益剰余金の組入れ等により前年度末に比し 1.6%、 1億 1,675万円増加している。

利益剰余金は 3億 2,971万円で、未処分利益剰余金を資本金に組入れたこと等により、前年度末に比し10.0%、 3,654万円減少している。

イ 財務比率

各年度末の流動比率及び自己資本構成比率の推移は第 7表のとおりである。

第 7 表 流動比率及び自己資本構成比率の推移

| 区 分 | 令和 3年度末 | 令和 2年度末 | 対前年度 増△減 | 令和元年度末 | 平成30年度末 | 平成29年度末 |
|------------------------|----------|---------|-------------|--------|---------|---------|
| | % | % | ポイント | % | % | % |
| 流動比率 (流動資産/流動負債) | 1,162.92 | 740.63 | 422.29 | 947.68 | 733.05 | 773.59 |
| 自己資本構成比率 (自己資本/総資本) | 65.32 | 64.42 | 0.91 | 64.33 | 63.60 | 63.32 |

(注) 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益
総資本=負債+資本

流動比率は、未払金の増減等により大きく変動しているが、高い比率を維持している。

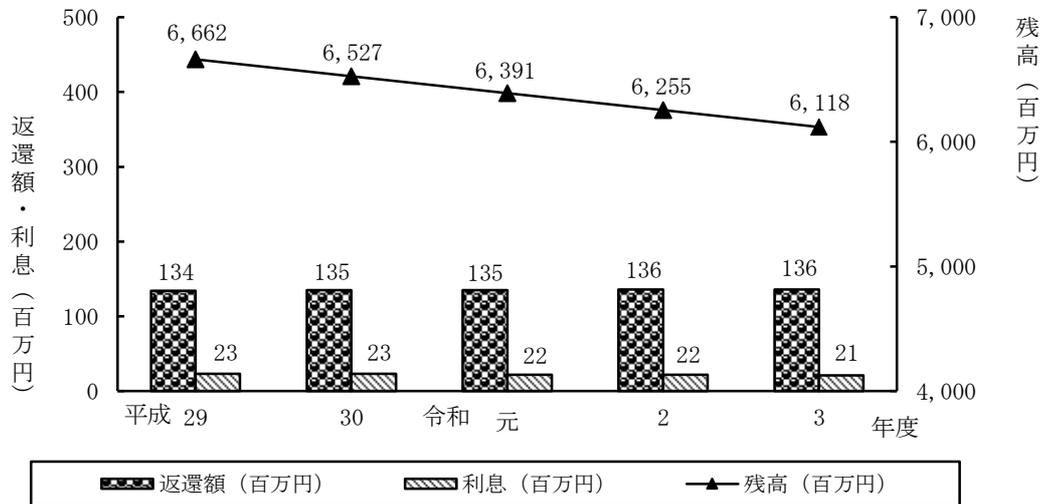
自己資本構成比率は、横ばいとなっている。

【工業用水道事業】

ウ 他会計借入金の推移

他会計借入金の推移は第 2 図のとおりである。

第 2 図 他会計借入金の推移



当年度の他会計借入金返済額は 1 億 3,675 万円となっている。この結果、他会計借入金残高は 61 億 1,847 万円となっている。

また、当年度の他会計借入金利息は 2,177 万円となっている。

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 8表のとおりである。

第 8表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 | 目 | 令和 3年度 |
|--------------------------------|---|-------------|
| | | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 551,578 |
| 当年度純利益 | | 68,880 |
| 減価償却費等 | | 584,925 |
| 長期前受金戻入 | | △ 123,567 |
| その他 | | 21,339 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 473,914 |
| 固定資産の取得による支出 | | △ 475,878 |
| 他会計貸付運用金の貸付による支出 | | △ 6,300,000 |
| 他会計貸付運用金の受入による収入 | | 6,300,000 |
| その他 | | 1,964 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 135,418 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | | △ 136,754 |
| その他 | | 1,336 |
| 資金増加額（又は減少額） | | △ 57,754 |
| 資金期首残高 | | 656,522 |
| 資金期末残高 | | 598,768 |

(注) 資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純利益を計上しており、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や長期前受金戻入等を加味すると 5億 5,157万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、配水管布設工事等に起因する固定資産の取得による支出等により 4億 7,391万円の資金が減少した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、他会計借入金の水道事業会計への返済による支出等により 1億 3,541万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、5,775万円の資金が減少し、期末残高は 5億 9,876万円となっている。

(6) 一般会計からの繰入金について

繰出基準による一般会計からの繰入金はなかった。

繰出基準以外で一般会計から繰り入れた金額は第 9表のとおりである。

第 9表 繰出基準以外の一般会計からの繰入金

| 事 | 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 | 考 |
|---|---------------------|--------|--------|-------|---|------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | | |
| 一 | 般 会 計 出 資 金 | 1,336 | 1,318 | 18 | | |
| | 資本的収入 | 1,336 | 1,318 | 18 | | * 導水路建設に係る負担額の一部 |
| | 木曾川水系連絡導水路建設事業負担金 * | 1,336 | 1,318 | 18 | | |
| | 合 計 | 1,336 | 1,318 | 18 | | |

【下水道事業】

5 下水道事業

(1) 業務実績

下水道事業における令和 3年度の業務実績を令和 2年度と比較してみると第 1表のとおりである。

第 1表 業務実績

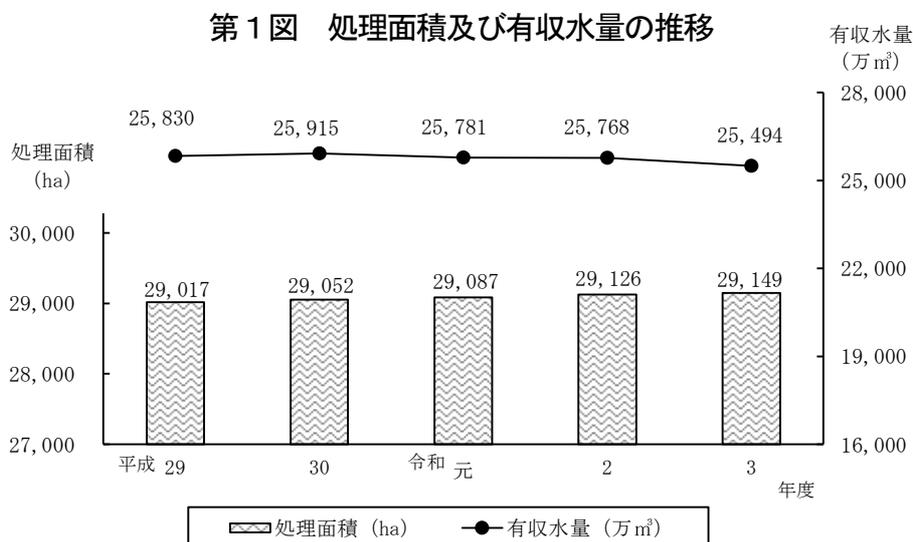
| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 前年度対比 |
|------------------------------|--|--|--|-------------------|
| 処 理 面 積 (年 度 末) | ha 29,149 | ha 29,126 | ha 23 | % 100.1 |
| 行 政 区 域 内 人 口 A (年 度 末) | 人 2,317,985 | 人 2,320,719 | 人 △ 2,734 | % 99.9 |
| 処 理 区 域 内 人 口 B (年 度 末) | 人 2,304,000 | 人 2,305,400 | 人 △ 1,400 | % 99.9 |
| 人 口 普 及 率 B/A (年 度 末) | % 99.4 | % 99.3 | ポ イ ント 0.1 | % 100.1 |
| 下 水 管 延 長 (年 度 末) | m 7,929,788 | m 7,918,357 | m 11,431 | % 100.1 |
| 処 理 水 量 有 収 水 量 | m ³ 442,039,100 254,947,605 | m ³ 447,599,000 257,681,595 | m ³ △ 5,559,900 △ 2,733,990 | % 98.8 98.9 |

(注) 有収水量とは、使用料徴収の対象となった水量である。

普及状況については、中川区及び港区の庄内川西部地区等において整備が進められたことにより、処理面積は増加した。人口普及率は前年度末に比し 0.1ポイント上昇し99.4%となっている。

処理水量は、降水量の減少等により、前年度に比し 1.2%減少し 4億 4,203万立方メートルとなっている。また、有収水量は前年度に比し 1.1%減少し 2億 5,494万立方メートルとなっている。

処理面積及び有収水量の推移は第 1図のとおりである。



(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和3年度の予算執行状況は第2表のとおりである。

第2表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | | |
|---------|------------|------|------------|------|-------------------|-------|--|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| 下水道事業収益 | 77,915,384 | 100 | 76,060,912 | 100 | △ 1,854,471 | 97.6 | |
| 営業収益 | 70,696,343 | 90.7 | 69,074,305 | 90.8 | △ 1,622,037 | 97.7 | |
| 営業外収益 | 7,214,041 | 9.3 | 6,953,780 | 9.1 | △ 260,260 | 96.4 | |
| 特別利益 | 5,000 | 0.0 | 32,826 | 0.0 | 27,826 | 656.5 | |

| (支出) | | | | | | | |
|--------|------------|------|------------|------|------------|-----------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 下水道経営費 | 76,657,384 | 100 | 74,469,436 | 100 | 7,326 | 2,180,621 | 97.1 |
| 営業費用 | 68,601,349 | 89.5 | 66,975,707 | 89.9 | 7,326 | 1,618,315 | 97.6 |
| 営業外費用 | 8,016,035 | 10.5 | 7,479,089 | 10.0 | - | 536,945 | 93.3 |
| 特別損失 | 30,000 | 0.0 | 14,639 | 0.0 | - | 15,360 | 48.8 |
| 予備費 | 10,000 | 0.0 | 0 | 0 | - | 10,000 | 0 |

収益的収入は、予算額 779億 1,538万円に対し決算額は 760億 6,091万円で、予算額に対し97.6%の収入率である。

収益的支出は、予算額 766億 5,738万円に対し決算額は 744億 6,943万円で、予算額に対し97.1%の執行率である。

| |
|-------|
| 主な不用額 |
|-------|

(営業費用)

| | | |
|-------|------------|-----------------------------------|
| 動力費 | 7億 1,365万円 | 電気料金単価が予定を下回ったこと等による |
| 委託料 | 3億 2,035万円 | 鳴海改良土センター運転管理業務委託の業務内容を見直したこと等による |
| 工事請負費 | 3億 1,842万円 | 他企業工事に伴う下水管移設工事の受託が減少したこと等による |

【下水道事業】

(営業外費用)

消費税及び地方消費税 3億 42万円 翌年度に繰り越す建設改良
資本的収支調整額 工事が増加したことに伴
い、仮払消費税額が予定を
下回ったこと等による

翌年度繰越額

水処理施設補修工事 732万円
半導体部品等の供給不足の影響により、工程が遅れたことによる

イ 資本的収入及び支出

令和 3年度予算執行状況は第 3表のとおりである。

第 3 表 予算決算対照表 (資本的収入及び支出)

| (収入) | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|------|------------|------|-------------------|-----------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| 資 本 的 収 入 | 49,357,817 | 100 | 32,574,851 | 100 | △ 16,782,965 | 66.0 | |
| 企 業 債 | 35,308,000 | 71.5 | 24,259,000 | 74.5 | △ 11,049,000 | 68.7 | |
| 国 庫 補 助 金 | 12,571,502 | 25.5 | 7,169,932 | 22.0 | △ 5,401,569 | 57.0 | |
| そ の 他 資 本 収 入 | 1,461,098 | 3.0 | 1,139,588 | 3.5 | △ 321,509 | 78.0 | |
| 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 事 業 収 入 | 17,217 | 0.0 | 6,330 | 0.0 | △ 10,886 | 36.8 | |
| (支出) | | | | | | | |
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 91,475,700 | 100 | 66,964,476 | 100 | 21,968,297 | 2,542,926 | 73.2 |
| 建 設 改 良 費 | 62,420,632 | 68.2 | 37,915,771 | 56.6 | 21,968,297 | 2,536,563 | 60.7 |
| 償 還 金 | 29,041,528 | 31.7 | 29,041,527 | 43.4 | - | 0 | 100.0 |
| 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 事 業 費 | 13,540 | 0.0 | 7,177 | 0.0 | - | 6,363 | 53.0 |

資本的収入は、予算額 493億 5,781万円に対し決算額は 325億 7,485万円で、予算額に対し66.0%の収入率である。これは、建設改良工事の一部を翌年度に繰り越したことから、その財源の企業債の発行を翌年度に繰り延べたこと等によるものである。

資本的支出は、予算額 914億 7,570万円に対し決算額は 669億 6,447万円で、予算額に対し73.2%の執行率である。これは、翌年度繰越額 219億 6,829万円及び不用額 25億 4,292万円によるものである。不用額は主に建設改良費の残である。

【下水道事業】

主な建設改良事業

| | |
|-------------------------|--------------|
| 管きょ等の新設・改良（名古屋中央雨水調整池等） | 192億 5,841万円 |
| 処理場の整備（打出水処理センター等） | 57億 9,962万円 |
| ポンプ所の整備（広川ポンプ所等） | 52億 627万円 |

主な翌年度繰越額

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| 管きょ等の新設・改良（名古屋中央雨水調整池等） | 131億 1,901万円 |
| 地盤が想定以上に固く、掘削機器整備に時間を要したこと等による | |
| ポンプ所の整備（広川ポンプ所等） | 44億 2,715万円 |
| 掘削中に水分が多い土が発生し、作業効率が低下したこと等による | |
| 処理場の整備（鳴海水処理センター等） | 44億 122万円 |
| 撤去配管にアスベストが含まれており、撤去作業に日数を要したこと等による | |

なお、資本的収入額 318億 6,920万円（決算額から翌年度への繰越資金 6億 9,932万円及び水洗便所改造資金貸付事業収入 633万円を除いた額）と資本的支出額 669億 5,729万円（決算額から水洗便所改造資金貸付事業費 717万円を除いた額）の差額 350億 8,809万円については、留保資金等が充てられている。

【下水道事業】

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和 3年度と令和 2年度の比較損益計算書（要約）は第 4表のとおりである。

第 4表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 65,954,790 | 91.1 | 65,650,807 | 91.8 | 303,982 | 100.5 |
| 下 水 道 使 用 料 | 29,524,489 | 40.8 | 29,758,852 | 41.6 | △ 234,363 | 99.2 |
| 他 会 計 負 担 金 | 34,610,728 | 47.8 | 34,145,308 | 47.8 | 465,419 | 101.4 |
| 受 託 工 事 収 益 | 1,719,549 | 2.4 | 1,648,409 | 2.3 | 71,139 | 104.3 |
| そ の 他 の 営 業 収 益 | 100,022 | 0.1 | 98,236 | 0.1 | 1,786 | 101.8 |
| 営 業 外 収 益 | 6,397,024 | 8.8 | 5,835,057 | 8.2 | 561,967 | 109.6 |
| 他 会 計 負 担 金 | 211,110 | 0.3 | 215,296 | 0.3 | △ 4,186 | 98.1 |
| 他 会 計 補 助 金 | 1,910 | 0.0 | 1,100 | 0.0 | 810 | 173.6 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 5,549,133 | 7.7 | 5,078,868 | 7.1 | 470,264 | 109.3 |
| そ の 他 | 634,871 | 0.9 | 539,792 | 0.8 | 95,078 | 117.6 |
| 経 常 収 益 | 72,351,814 | 100.0 | 71,485,864 | 100.0 | 865,949 | 101.2 |
| 特 別 利 益 | 29,928 | 0.0 | 17,467 | 0.0 | 12,460 | 171.3 |
| 総 収 益 | 72,381,743 | 100 | 71,503,332 | 100 | 878,410 | 101.2 |

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|---------------|------------|-------|------------|-------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 65,098,715 | 92.0 | 63,530,267 | 91.0 | 1,568,448 | 102.5 |
| 人 件 費 | 6,299,981 | 8.9 | 6,447,621 | 9.2 | △ 147,640 | 97.7 |
| 動 力 費 | 2,831,759 | 4.0 | 2,758,697 | 4.0 | 73,061 | 102.6 |
| 修 繕 費 | 2,270,827 | 3.2 | 1,978,387 | 2.8 | 292,440 | 114.8 |
| 減 価 償 却 費 等 | 39,864,499 | 56.3 | 39,123,780 | 56.1 | 740,718 | 101.9 |
| そ の 他 | 13,831,647 | 19.5 | 13,221,780 | 18.9 | 609,867 | 104.6 |
| （うち委託料） | 5,137,030 | 7.3 | 4,570,587 | 6.5 | 566,442 | 112.4 |
| 営 業 外 費 用 | 5,678,178 | 8.0 | 6,252,558 | 9.0 | △ 574,379 | 90.8 |
| 支 払 利 息 及 び | 5,048,876 | 7.1 | 5,633,287 | 8.1 | △ 584,410 | 89.6 |
| 企 業 債 取 扱 諸 費 | | | | | | |
| そ の 他 | 629,302 | 0.9 | 619,271 | 0.9 | 10,030 | 101.6 |
| 経 常 費 用 | 70,776,894 | 100.0 | 69,782,825 | 100.0 | 994,068 | 101.4 |
| 特 別 損 失 | 13,373 | 0.0 | 9,059 | 0.0 | 4,314 | 147.6 |
| 総 費 用 | 70,790,268 | 100 | 69,791,884 | 100 | 998,383 | 101.4 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|--|-----------|--|-------------|------|
| 営 業 損 益 | 856,074 | | 2,120,540 | | △ 1,264,466 | 40.4 |
| 経 常 損 益 | 1,574,920 | | 1,703,038 | | △ 128,118 | 92.5 |
| 当 年 度 純 損 益 | 1,591,475 | | 1,711,447 | | △ 119,972 | 93.0 |
| 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 2,951,475 | | 5,455,563 | | △ 2,504,088 | 54.1 |

（注）営業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、723億 8,174万円で、前年度に比し 1.2%、8億 7,841万円増加しており、総費用は、707億 9,026万円で、前年度に比し 1.4%、9億 9,838万円増加している。この結果、当年度の純利益は15億 9,147万円となった。

イ 収益及び費用の状況

① 経常収益

経常収益は 723億 5,181万円で、前年度に比し 1.2%、8億 6,594万円増加している。

主な変動理由

(営業収益)

| | | |
|--------|---------------|--------------------------------------|
| 他会計負担金 | 4億 6,541万円の増加 | 過年度の雨水処理経費の精算に伴い、雨水処理費負担金が増加したこと等による |
|--------|---------------|--------------------------------------|

(営業外収益)

| | | |
|---------|---------------|--|
| 長期前受金戻入 | 4億 7,026万円の増加 | 補助金等により取得した資産の減価償却の増加に伴い前受けしていた補助金の収益化額が増加したこと等による |
|---------|---------------|--|

② 経常費用

経常費用は 707億 7,689万円で、前年度に比し 1.4%、9億 9,406万円増加している。

主な変動理由

(営業費用)

| | | |
|--------|---------------|---|
| 減価償却費等 | 7億 4,071万円の増加 | 空見スラッジリサイクルセンター下水汚泥固形燃料化施設の減価償却が開始されたこと等による |
|--------|---------------|---|

| | | |
|-----|---------------|--|
| 委託料 | 5億 6,644万円の増加 | 空見スラッジリサイクルセンター下水汚泥固形燃料化事業運営・維持管理委託の平年度化等による |
|-----|---------------|--|

(営業外費用)

| | | |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 5億 8,441万円の減少 | 平均利率が低下したこと等による |
|-------------------|---------------|-----------------|

【下水道事業】

③ 特別損益

特別利益は 2,992万円で、車両運搬具の売却に伴う固定資産売却益等によるものである。特別損失は 1,337万円で、過年度の下水道使用料収入の調定更正等によるものである。

ウ 人件費の状況

人件費の状況は第 5表のとおりである。

第 5 表 人件費の状況

| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 |
|---------------------|------------|------------|---------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 経常収益 A | 72,351,814 | 71,485,864 | 865,949 |
| 人件費 B | 6,335,810 | 6,490,127 | △ 154,316 |
| 定数内職員 (退職給付費を除く) | 5,850,614 | 5,936,629 | △ 86,015 |
| 定数外職員 | 110,367 | 108,166 | 2,201 |
| 退職給付費 | 374,828 | 445,331 | △ 70,502 |
| 人件費比率 B/A | % 8.8 | % 9.1 | ポイント △ 0.3 |
| 職員数 (年度末) | 人 707 | 人 710 | 人 △ 3 |

(注 1) 職員数は定数内職員（建設改良関係（令和 3年度 222人、令和 2年度 223人）を除く。）の現員数を掲げた。

(注 2) 人件費には、営業外費用の水洗便所費に係る人件費を含む。

職員数は、ポンプ所運転管理体制の見直し等により、年度末比較で前年度から 3人減少している。

人件費は、給与改定等により、1億 5,431万円減少している。

経常収益に対する人件費比率は、経常収益が増加し人件費が減少したため、前年度に比し 0.3ポイント低下している。

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 6表のとおりである。

第 6表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-------------|---------------|------|---------------|------|-------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 1,028,392,908 | 96.2 | 1,032,708,372 | 96.4 | △ 4,315,464 | 99.6 |
| 構 築 物 | 771,353,545 | 72.1 | 774,840,524 | 72.3 | △ 3,486,978 | 99.5 |
| 機 械 及 び 装 置 | 121,359,657 | 11.3 | 125,430,808 | 11.7 | △ 4,071,151 | 96.8 |
| 建 設 仮 勘 定 | 54,416,705 | 5.1 | 49,539,247 | 4.6 | 4,877,458 | 109.8 |
| 流 動 資 産 | 40,875,259 | 3.8 | 38,401,142 | 3.6 | 2,474,117 | 106.4 |
| 現 金 預 金 | 23,113,981 | 2.2 | 26,285,176 | 2.5 | △ 3,171,194 | 87.9 |
| 未 収 金 | 4,978,986 | 0.5 | 7,457,715 | 0.7 | △ 2,478,729 | 66.8 |
| 運 用 金 | 7,000,000 | 0.7 | 0 | 0 | 7,000,000 | - |
| 資 産 合 計 | 1,069,268,168 | 100 | 1,071,109,514 | 100 | △ 1,841,346 | 99.8 |
| 固 定 負 債 | 407,862,293 | 38.1 | 412,092,493 | 38.5 | △ 4,230,200 | 99.0 |
| 企 業 債 金 | 403,358,217 | 37.7 | 407,431,279 | 38.0 | △ 4,073,062 | 99.0 |
| 引 当 金 | 4,503,800 | 0.4 | 4,658,633 | 0.4 | △ 154,832 | 96.7 |
| 流 動 負 債 | 41,878,989 | 3.9 | 43,866,828 | 4.1 | △ 1,987,839 | 95.5 |
| 企 業 債 金 | 28,332,062 | 2.6 | 29,041,527 | 2.7 | △ 709,465 | 97.6 |
| 未 払 金 | 11,832,594 | 1.1 | 12,677,679 | 1.2 | △ 845,085 | 93.3 |
| 前 受 金 | 1,136,340 | 0.1 | 1,565,867 | 0.1 | △ 429,526 | 72.6 |
| 繰 延 収 益 | 154,449,170 | 14.4 | 151,663,952 | 14.2 | 2,785,218 | 101.8 |
| 長 期 前 受 金 | 154,449,170 | 14.4 | 151,663,952 | 14.2 | 2,785,218 | 101.8 |
| 負 債 合 計 | 604,190,452 | 56.5 | 607,623,274 | 56.7 | △ 3,432,821 | 99.4 |
| 資 本 金 | 454,097,859 | 42.5 | 451,167,543 | 42.1 | 2,930,315 | 100.6 |
| 剰 余 金 | 10,979,856 | 1.0 | 12,318,696 | 1.2 | △ 1,338,840 | 89.1 |
| 資 本 剰 余 金 | 5,503,133 | 0.5 | 5,503,133 | 0.5 | 0 | 100 |
| 利 益 剰 余 金 | 5,476,722 | 0.5 | 6,815,563 | 0.6 | △ 1,338,840 | 80.4 |
| 資 本 合 計 | 465,077,715 | 43.5 | 463,486,240 | 43.3 | 1,591,475 | 100.3 |
| 負 債・資 本 合 計 | 1,069,268,168 | 100 | 1,071,109,514 | 100 | △ 1,841,346 | 99.8 |

① 資産

資産合計は、1兆 692億 6,816万円で、前年度末に比し 0.2%、18億 4,134万円減少している。

主な変動理由

(固定資産)

| | | |
|--------|----------------|-------------------------------------|
| 建設仮勘定 | 48億 7,745万円の増加 | 名古屋中央雨水幹線下水道 築造工事が進捗したこと等 による |
| 機械及び装置 | 40億 7,115万円の減少 | 減価償却が進んだこと等 による |
| 構築物 | 34億 8,697万円の減少 | 減価償却が進んだこと等 による |

【下水道事業】

(流動資産)

| | | |
|------|----------------|---------------|
| 運用金 | 70億円の皆増 | 他会計運用金の皆増による |
| 現金預金 | 31億 7,119万円の減少 | 他会計運用金の皆増等による |

② 負債

負債合計は 6,041億 9,045万円で、前年度末に比し 0.6%、34億 3,282万円減少している。

このうち、企業債は固定負債と流動負債を合計すると 4,316億 9,027万円であり、償還額が発行額を上回ったことにより前年度末に比し 1.1%、47億 8,252万円減少している。未払金は 118億 3,259万円で、下水道施設の建設等に係る未払金が減少したこと等により、前年度末に比し 6.7%、8億 4,508万円減少している。また、長期前受金は 1,544億 4,917万円で、国庫補助金の受入れ等により前年度末に比し 1.8%、27億 8,521万円増加している。

③ 資本

資本金は 4,540億 9,785万円で、未処分利益剰余金の組入れにより前年度末に比し 0.6%、29億 3,031万円増加している。

剰余金は 109億 7,985万円で、前年度末に比し 10.9%、13億 3,884万円減少している。このうち、利益剰余金は 54億 7,672万円で、建設改良積立金取崩相当額の組入れ等により前年度末に比し 19.6%、13億 3,884万円減少している。

イ 財務比率

各年度末の流動比率及び自己資本構成比率の推移は第7表のとおりである。

第7表 流動比率及び自己資本構成比率の推移

| 区 分 | 令和 3年度末 | 令和 2年度末 | 対前年度 増△減 ポイント | 令和元年度末 | 平成30年度末 | 平成29年度末 |
|------------------------|---------|---------|---------------------|--------|---------|---------|
| 流動比率 (流動資産/流動負債) | 97.60 | 87.54 | 10.06 | 105.22 | 99.76 | 90.07 |
| 自己資本構成比率 (自己資本/総資本) | 57.94 | 57.43 | 0.51 | 56.50 | 56.11 | 55.54 |

(注) 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益
総資本=負債+資本

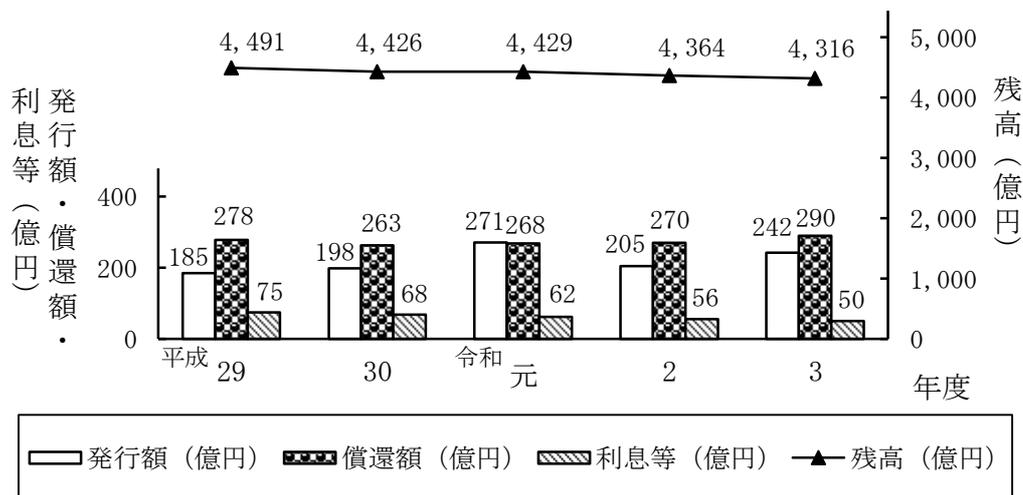
流動比率は、運用金が増加したこと等により、前年度末に比し 10.06ポイント上昇している。

自己資本構成比率は、純利益の計上等により上昇傾向にある。

ウ 企業債の推移

企業債の推移は第2図のとおりである。

第2図 企業債の推移



当年度の企業債発行額は 242億 5,900万円となっており、償還額は 290億 4,152万円となっている。この結果、企業債残高は 4,316億 9,027万円となっている。

また、当年度の企業債利息等は50億 4,887万円となっている。

【下水道事業】

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 8表のとおりである。

第8表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 目 | 令和 3年度 |
|-----------------------------|--------------|
| | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 38,435,751 |
| 当年度純利益 | 1,591,475 |
| 減価償却費等 | 39,864,499 |
| 引当金の増減額（△は減少） | △ 168,459 |
| 長期前受金戻入 | △ 5,549,133 |
| その他 | 2,697,369 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 36,819,254 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 37,604,933 |
| 国庫補助金による収入 | 7,169,932 |
| 他会計貸付運用金の貸付による支出 | △ 14,000,000 |
| 他会計貸付運用金の受入による収入 | 7,000,000 |
| その他 | 615,747 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,787,691 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 24,259,000 |
| 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 | △ 29,041,527 |
| その他 | △ 5,163 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 3,171,194 |
| 資金期首残高 | 26,285,176 |
| 資金期末残高 | 23,113,981 |

(注) 資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純利益を計上しており、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や長期前受金戻入等を加味すると 384億 3,575万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、名古屋中央雨水幹線下水道築造工事等に起因する固定資産の取得による支出等により 368億 1,925万円の資金が減少した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、企業債の償還による支出等により47億 8,769万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、31億 7,119万円の資金が減少し、期末残高は 231億 1,398万円となっている。

(6) 一般会計からの繰入金について

繰出基準により一般会計から繰り入れた金額は第9表のとおりである。

第9表 繰出基準による一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 千円 | 令和 2年度 千円 | 比較増△減 千円 | 備 考 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|-----|
| 一 般 会 計 負 担 金 | 34,727,110 | 34,265,779 | 461,330 | |
| 収益的収入 | 34,727,110 | 34,265,779 | 461,330 | |
| 営業収益 | 34,610,728 | 34,145,308 | 465,419 | |
| 雨水処理費負担金 | 31,022,021 | 30,531,810 | 490,211 | |
| 高度処理費負担金 | 98,111 | 97,207 | 904 | |
| 緊急雨水整備事業費負担金 | 3,490,596 | 3,516,291 | △ 25,695 | |
| 営業外収益 | 116,382 | 120,471 | △ 4,089 | |
| 水質規制経費負担金 | 30,000 | 30,000 | 0 | |
| 水洗便所普及事務費負担金 | 17,000 | 24,000 | △ 7,000 | |
| 児童手当負担金 | 69,382 | 66,471 | 2,911 | |
| 合 計 | 34,727,110 | 34,265,779 | 461,330 | |

また、繰出基準以外で一般会計から繰り入れた金額は第10表のとおりである。

第10表 繰出基準以外の一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 千円 | 令和 2年度 千円 | 比較増△減 千円 | 備 考 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------------------|
| 一 般 会 計 補 助 金 | 1,910 | 1,100 | 810 | |
| 収益的収入 | 1,910 | 1,100 | 810 | |
| 営業外収益 | 1,910 | 1,100 | 810 | |
| 水洗便所普及助成のための補助金 | 1,910 | 1,100 | 810 | |
| 一 般 会 計 負 担 金 | 94,728 | 94,825 | △ 97 | |
| 収益的収入 | 94,728 | 94,825 | △ 97 | |
| 営業外収益 | 94,728 | 94,825 | △ 97 | |
| 下水道使用料特例措置負担金 * | 94,728 | 94,825 | △ 97 | * 生活扶助適用者等に対する使用料割引額負担金 |
| 合 計 | 96,638 | 95,925 | 713 | |

【自動車運送事業】

6 自動車運送事業

(1) 業務実績

自動車運送事業における令和 3年度の業務実績を令和 2年度と比較してみると第 1表のとおりである。

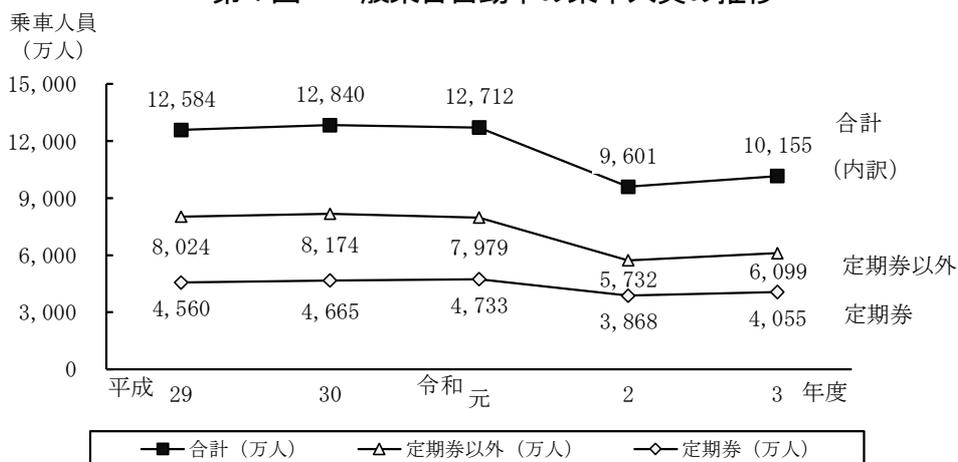
第 1表 業務実績

| 区 分 | | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 前年度対比 | |
|--------------|---------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|------------|
| 運 転 キ ロ 数 | 年 間 | km 36,106,320.4 | km 36,172,497.0 | km △ 66,176.6 | % 99.8 | |
| | 1 日 平 均 | 98,921.4 | 99,102.7 | △ 181.3 | 99.8 | |
| 乗 車 人 員 | 一 般 乗 合 | 年 間 | 人 101,552,072 | 人 96,012,117 | 人 5,539,955 | % 105.8 |
| | | 定 期 券 | 40,554,319 | 38,686,972 | 1,867,347 | 104.8 |
| | | 定 期 券 以 外 | 60,997,753 | 57,325,145 | 3,672,608 | 106.4 |
| | 1 日 平 均 | 278,225 | 263,047 | 15,178 | 105.8 | |
| 貸 切 | 年 間 | 317,600 | 220,860 | 96,740 | 143.8 | |
| | 1 日 平 均 | 870 | 605 | 265 | 143.8 | |
| | 合 計 | 年 間 | 101,869,672 | 96,232,977 | 5,636,695 | 105.9 |
| 1 日 平 均 | 279,095 | 263,652 | 15,443 | 105.9 | | |

運転キロ数は 3,610万キロメートルで、ほぼ横ばいとなっている。

乗車人員は 1億 186万人で、前年度に比し 5.9%増加している。うち一般乗合自動車の乗車人員の推移は、第 1図のとおりである。

第 1図 一般乗合自動車の乗車人員の推移



一般乗合自動車の乗車人員は前年度より増加しているものの、新型コロナウイルス感染症の影響が続いたことから、影響前の令和元年度以前と比較すると減少している。

(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和3年度の予算執行状況は第2表のとおりである。

第2表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------------|-------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 自動車運送事業収益 | 24,688,778 | 100 | 24,628,788 | 100 | △ 59,989 | 99.8 |
| 営業収益 | 18,266,383 | 74.0 | 18,300,699 | 74.3 | 34,316 | 100.2 |
| 営業外収益 | 6,422,395 | 26.0 | 6,328,088 | 25.7 | △ 94,306 | 98.5 |

| (支出) | | | | | | |
|----------|------------|------|------------|------|---------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 自動車運送事業費 | 26,671,924 | 100 | 25,890,722 | 100 | 781,201 | 97.1 |
| 営業費用 | 25,890,671 | 97.1 | 25,181,616 | 97.3 | 709,054 | 97.3 |
| 営業外費用 | 265,660 | 1.0 | 203,513 | 0.8 | 62,146 | 76.6 |
| 特別損失 | 505,593 | 1.9 | 505,593 | 2.0 | 0 | 100 |
| 予備費 | 10,000 | 0.0 | 0 | 0 | 10,000 | 0 |

収益的収入は、予算額 246億 8,877万円に対し決算額は 246億 2,878万円で、予算額に対し99.8%の収入率である。

収益的支出は、予算額 266億 7,192万円に対し決算額は 258億 9,072万円で、予算額に対し97.1%の執行率である。

| |
|-------|
| 主な不用額 |
|-------|

(営業費用)

| | | |
|--------|------------|------------------------------------|
| 人件費 | 1億 7,475万円 | 欠員が生じたこと等による |
| 修繕費 | 1億 5,529万円 | バス車両の抗ウイルス・抗菌加工の契約金額が予定を下回ったこと等による |
| 減価償却費等 | 1億 1,517万円 | バス車両の納期変更等による |

【自動車運送事業】

イ 資本的収入及び支出

令和 3年度の予算執行状況は第 3表のとおりである。

第 3 表 予算決算対照表（資本的収入及び支出）

(収入)

| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------|------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 資 本 的 収 入 | 2,456,370 | 100 | 1,590,567 | 100 | △ 865,802 | 64.8 |
| 企 業 債 | 2,192,000 | 89.2 | 1,358,000 | 85.4 | △ 834,000 | 62.0 |
| 出 資 金 | 200,000 | 8.1 | 200,000 | 12.6 | 0 | 100 |
| その他資本収入 | 64,370 | 2.6 | 32,567 | 2.0 | △ 31,802 | 50.6 |

(支出)

| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------------|-----------|------|-----------|------|------------|---------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 4,646,993 | 100 | 3,776,981 | 100 | 642,515 | 227,497 | 81.3 |
| 建 設 改 良 費 | 2,296,283 | 49.4 | 1,436,271 | 38.0 | 642,515 | 217,496 | 62.5 |
| 企 業 債 償 還 金 | 1,540,710 | 33.2 | 1,540,709 | 40.8 | - | 0 | 100.0 |
| 借 入 金 返 還 金 | 800,000 | 17.2 | 800,000 | 21.2 | - | 0 | 100 |
| 予 備 費 | 10,000 | 0.2 | 0 | 0 | - | 10,000 | 0 |

資本的収入は、予算額24億 5,637万円に対し決算額は15億 9,056万円で、予算額に対し64.8%の収入率である。これは、建設改良に充てる企業債の発行が予定を下回ったこと等によるものである。

資本的支出は、予算額46億 4,699万円に対し決算額は37億 7,698万円で、予算額に対し81.3%の執行率である。これは、翌年度繰越額 6億 4,251万円及び不用額 2億 2,749万円によるものである。不用額は主に建設改良費の残である。

【自動車運送事業】

主な建設改良事業

| | |
|------------------------------|------------|
| バス車両の更新（25両） | 5億 4,097万円 |
| 緑営業所の老朽化対策工事 | 2億 8,987万円 |
| 停留所施設の整備・改修（照明付標識76基、上屋18基等） | 1億 3,775万円 |

主な翌年度繰越額

| | |
|---------------------------------|------------|
| バス運行総合情報システムの構築委託 | 3億 2,153万円 |
| 緑営業所の老朽化対策工事 | 2億 746万円 |
| 新型コロナウイルス感染症の影響等により、工程が遅れたことによる | |

なお、資本的収入額15億 9,056万円と資本的支出額37億 7,698万円の差額21億 8,641万円については、消費税及び地方消費税資本的収支調整額等が充てられている。

【自動車運送事業】

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和 3年度と令和 2年度の比較損益計算書（要約）は第 4表のとおりである。

第 4表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-----------|------------|------|------------|------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 17,361,309 | 73.3 | 16,736,813 | 71.5 | 624,496 | 103.7 |
| 運 輸 収 益 | 13,520,170 | 57.1 | 12,826,883 | 54.8 | 693,287 | 105.4 |
| 運 輸 雑 収 | 3,841,138 | 16.2 | 3,909,929 | 16.7 | △ 68,791 | 98.2 |
| 営 業 外 収 益 | 6,326,175 | 26.7 | 6,657,500 | 28.5 | △ 331,325 | 95.0 |
| 一般会計負担金 | 104,807 | 0.4 | 109,856 | 0.5 | △ 5,048 | 95.4 |
| 一般会計補助金 | 6,124,381 | 25.9 | 6,463,125 | 27.6 | △ 338,744 | 94.8 |
| 国庫補助金 | 10,788 | 0.0 | 0 | 0 | 10,788 | - |
| 県補助金 | 15,902 | 0.1 | 12,252 | 0.1 | 3,649 | 129.8 |
| 長期前受金戻入 | 34,582 | 0.1 | 35,818 | 0.2 | △ 1,235 | 96.6 |
| そ の 他 | 35,713 | 0.2 | 36,448 | 0.2 | △ 734 | 98.0 |
| 経 常 収 益 | 23,687,484 | 100 | 23,394,314 | 100 | 293,170 | 101.3 |
| 総 収 益 | 23,687,484 | 100 | 23,394,314 | 100 | 293,170 | 101.3 |

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-----------|------------|------|------------|------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 24,282,115 | 96.8 | 23,823,743 | 96.9 | 458,371 | 101.9 |
| 人 件 費 | 13,201,226 | 52.6 | 13,055,820 | 53.1 | 145,405 | 101.1 |
| 自動車燃料費 | 1,640,149 | 6.5 | 1,285,023 | 5.2 | 355,126 | 127.6 |
| 修繕費 | 1,410,466 | 5.6 | 1,304,466 | 5.3 | 106,000 | 108.1 |
| 減価償却費等 | 1,254,102 | 5.0 | 1,293,271 | 5.3 | △ 39,169 | 97.0 |
| そ の 他 | 6,776,168 | 27.0 | 6,885,161 | 28.0 | △ 108,992 | 98.4 |
| （うち委託費） | 5,883,212 | 23.5 | 5,961,865 | 24.2 | △ 78,653 | 98.7 |
| 営 業 外 費 用 | 287,756 | 1.1 | 385,043 | 1.6 | △ 97,287 | 74.7 |
| 支払利息及び | 5,101 | 0.0 | 6,827 | 0.0 | △ 1,726 | 74.7 |
| 企業債取扱諸費 | | | | | | |
| 雑 支 出 | 282,654 | 1.1 | 378,215 | 1.5 | △ 95,560 | 74.7 |
| 経 常 費 用 | 24,569,871 | 98.0 | 24,208,786 | 98.4 | 361,084 | 101.5 |
| 特 別 損 失 | 505,593 | 2.0 | 381,479 | 1.6 | 124,114 | 132.5 |
| 総 費 用 | 25,075,464 | 100 | 24,590,265 | 100 | 485,198 | 102.0 |

| | | | | | | |
|-------------|--------------|--|--------------|--|-------------|-------|
| 営 業 損 益 | △ 6,920,805 | | △ 7,086,930 | | 166,124 | 97.7 |
| 経 常 損 益 | △ 882,386 | | △ 814,472 | | △ 67,914 | 108.3 |
| 当 年 度 純 損 益 | △ 1,387,979 | | △ 1,195,951 | | △ 192,028 | 116.1 |
| 未 処 理 欠 損 金 | △ 34,288,987 | | △ 32,901,008 | | △ 1,387,979 | 104.2 |

（注）営業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、236億 8,748万円で、前年度に比し 1.3%、2億 9,317万円増加しており、総費用は、250億 7,546万円で、前年度に比し 2.0%、4億 8,519万円増加している。この結果、当年度の純損失は13億 8,797万円となった。

イ 収益及び費用の状況

① 経常収益

経常収益は 236億 8,748万円で、前年度に比し 1.3%、 2億 9,317万円増加している。

主な変動理由

(営業収益)

| | | |
|------|---------------|-----------------|
| 運輸収益 | 6億 9,328万円の増加 | 乗車人員が増加したこと等による |
|------|---------------|-----------------|

(営業外収益)

| | | |
|---------|---------------|-------------------------|
| 一般会計補助金 | 3億 3,874万円の減少 | 地域巡回路線等維持補助金が減少したこと等による |
|---------|---------------|-------------------------|

② 経常費用

経常費用は 245億 6,987万円で、前年度に比し 1.5%、 3億 6,108万円増加している。

主な変動理由

(営業費用)

| | | |
|--------|---------------|-----------------|
| 自動車燃料費 | 3億 5,512万円の増加 | 軽油価格が上昇したこと等による |
|--------|---------------|-----------------|

③ 特別損失

特別損失は 5億 559万円で、一般会計からの敬老パス等負担金及び資本費補助金の過年度精算分である。

【自動車運送事業】

ウ 人件費の状況

人件費の状況は第 5表のとおりである。

第5表 人件費の状況

| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 |
|---------------------|------------|------------|---------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 経常収益 A | 23,687,484 | 23,394,314 | 293,170 |
| 人件費 B | 13,201,226 | 13,055,820 | 145,405 |
| 定数内職員 (退職給付費を除く) | 12,314,799 | 12,188,566 | 126,232 |
| 定数外職員 | 134,821 | 142,070 | △ 7,248 |
| 退職給付費 | 751,606 | 725,184 | 26,422 |
| 人件費比率 B/A | % 55.7 | % 55.8 | ポイント △ 0.1 |
| 職員数 (年度末) | 人 1,504 | 人 1,511 | 人 △ 7 |

(注) 職員数は定数内職員の現員数を掲げた。

職員数は、職員が退職したこと等により、年度末比較で前年度から 7人減少している。

人件費は、前年度の途中に採用した運転士に係る人件費の平年度化等により、1億 4,540万円増加している。

経常収益に対する人件費比率は、経常収益の増加率が人件費の増加率を上回ったため、前年度に比し 0.1ポイント低下している。

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 6表のとおりである。

第 6 表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-------------|--------------|---------|--------------|---------|-------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 12,217,015 | 66.7 | 12,196,043 | 60.4 | 20,972 | 100.2 |
| 建 物 | 3,830,211 | 20.9 | 3,477,340 | 17.2 | 352,871 | 110.1 |
| 車 両 | 2,611,396 | 14.2 | 2,861,729 | 14.2 | △ 250,332 | 91.3 |
| 流 動 資 産 | 6,110,735 | 33.3 | 7,994,361 | 39.6 | △ 1,883,625 | 76.4 |
| 現 金 預 金 | 48,388 | 0.3 | 127,745 | 0.6 | △ 79,356 | 37.9 |
| 未 収 金 | 1,360,065 | 7.4 | 1,296,599 | 6.4 | 63,465 | 104.9 |
| 短 期 貸 付 金 | 4,600,000 | 25.1 | 4,601,510 | 22.8 | △ 1,510 | 100.0 |
| 運 用 金 | 0 | 0 | 1,898,489 | 9.4 | △ 1,898,489 | 0 |
| 資 産 合 計 | 18,327,750 | 100 | 20,190,404 | 100 | △ 1,862,653 | 90.8 |
| 固 定 負 債 | 11,635,217 | 63.5 | 11,904,244 | 59.0 | △ 269,026 | 97.7 |
| 企 業 債 | 3,642,128 | 19.9 | 3,796,678 | 18.8 | △ 154,550 | 95.9 |
| 他 会 計 借 入 金 | 0 | 0 | 415,500 | 2.1 | △ 415,500 | 0 |
| 引 当 金 | 7,964,168 | 43.5 | 7,648,387 | 37.9 | 315,781 | 104.1 |
| 流 動 負 債 | 6,188,690 | 33.8 | 6,573,342 | 32.6 | △ 384,652 | 94.1 |
| 企 業 債 | 1,512,550 | 8.3 | 1,540,709 | 7.6 | △ 28,158 | 98.2 |
| 他 会 計 借 入 金 | 415,500 | 2.3 | 800,000 | 4.0 | △ 384,500 | 51.9 |
| 未 払 金 | 2,657,302 | 14.5 | 2,615,587 | 13.0 | 41,714 | 101.6 |
| 繰 延 収 益 | 451,235 | 2.5 | 472,229 | 2.3 | △ 20,994 | 95.6 |
| 長 期 前 受 金 | 451,235 | 2.5 | 472,229 | 2.3 | △ 20,994 | 95.6 |
| 負 債 合 計 | 18,275,143 | 99.7 | 18,949,816 | 93.9 | △ 674,673 | 96.4 |
| 資 本 金 | 33,989,573 | 185.5 | 33,789,573 | 167.4 | 200,000 | 100.6 |
| 剰 余 金 | △ 33,936,965 | △ 185.2 | △ 32,548,986 | △ 161.2 | △ 1,387,979 | 104.3 |
| 資 本 剰 余 金 | 352,022 | 1.9 | 352,022 | 1.7 | 0 | 100 |
| 欠 損 金 | △ 34,288,987 | △ 187.1 | △ 32,901,008 | △ 163.0 | △ 1,387,979 | 104.2 |
| 資 本 合 計 | 52,607 | 0.3 | 1,240,587 | 6.1 | △ 1,187,979 | 4.2 |
| 負 債・資 本 合 計 | 18,327,750 | 100 | 20,190,404 | 100 | △ 1,862,653 | 90.8 |

(注) 短期貸付金とは、高速度鉄道事業会計への一時貸付金である。

運用金とは、高速度鉄道事業会計を通じて運用している資金である。

① 資産

資産合計は、183億 2,775万円で、前年度末に比し 9.2%、18億 6,265万円減少している。

| |
|--------|
| 主な変動理由 |
|--------|

(流動資産)

運用金

18億 9,848万円の皆減

高速度鉄道事業会計への運用資金の皆減による

【自動車運送事業】

② 負債

負債合計は 182億 7,514万円で、前年度末に比し 3.6%、6億 7,467万円減少している。

このうち、企業債は固定負債と流動負債を合計すると51億 5,467万円であり、償還額が発行額を上回ったことにより前年度末に比し 3.4%、1億 8,270万円減少している。他会計借入金は固定負債と流動負債を合計すると 4億 1,550万円であり、返還により前年度末に比し65.8%、8億円減少している。

③ 資本

資本金は 339億 8,957万円で、高速度鉄道事業会計からの出資金の受入れにより前年度末に比し 0.6%、2億円増加している。

欠損金は 342億 8,898万円で、当年度純損失の計上により前年度末に比し 4.2%、13億 8,797万円増加している。

イ 財務比率

各年度末の流動比率及び自己資本構成比率の推移は第7表のとおりである。

第7表 流動比率及び自己資本構成比率の推移

| 区 分 | 令和 3年度末 | 令和 2年度末 | 対前年度 増△減 ポイント | 令和元年度末 | 平成30年度末 | 平成29年度末 |
|------------------------|---------|---------|---------------------|--------|---------|---------|
| 流動比率 (流動資産/流動負債) | 98.74 | 121.62 | △ 22.88 | 146.25 | 124.85 | 82.18 |
| 自己資本構成比率 (自己資本/総資本) | 2.75 | 8.48 | △ 5.73 | 12.00 | 3.21 | △ 18.10 |

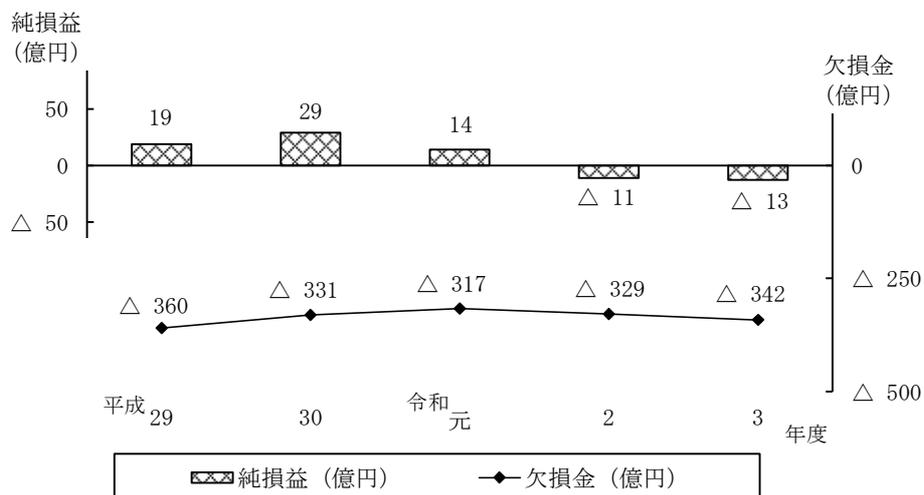
(注) 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益
総資本=負債+資本

流動比率は、運用金の減少等により、前年度末に比し22.88ポイント低下している。
自己資本構成比率は、当年度純損失の計上等により前年度末に比し5.73ポイント低下している。

ウ 欠損金の推移

欠損金の推移は第2図のとおりである。

第2図 欠損金の推移



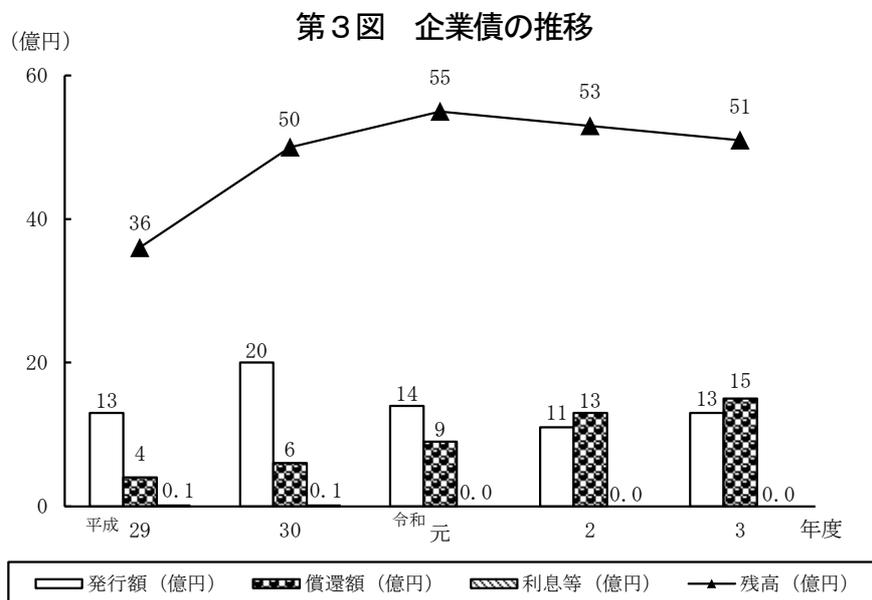
当年度は純損失を計上しているため、欠損金は増加している。

【自動車運送事業】

エ 長期借入金等の推移

① 企業債

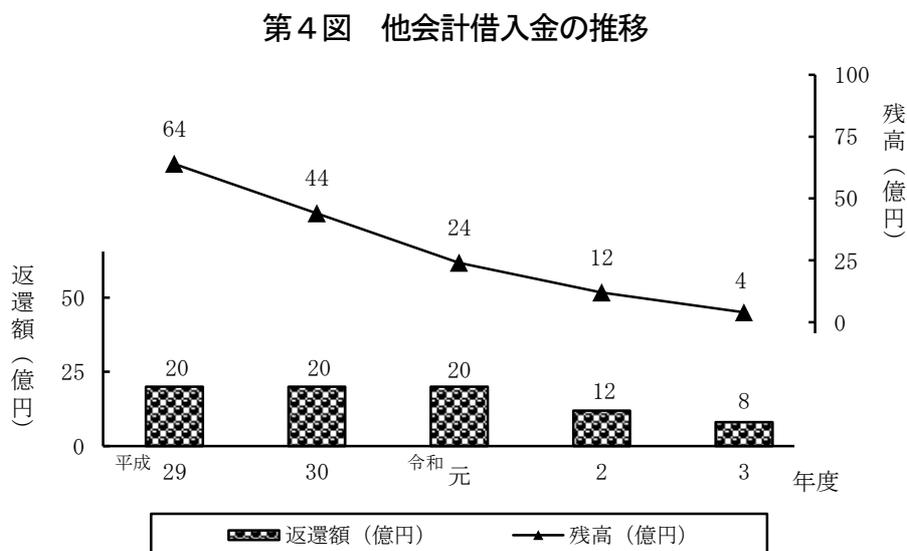
企業債の推移は第 3 図のとおりである。



当年度の企業債発行額は、13億 5,800万円となっており、償還額は15億 4,070万円となっている。この結果、企業債残高は51億 5,467万円となっている。
また、当年度の企業債利息は 510万円となっている。

② 他会計借入金

他会計借入金の推移は第 4図のとおりである。



当年度の他会計借入金返還額は 8億円となっている。この結果、他会計借入金残高は 4億 1,550万円となっている。

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 8表のとおりである。

第8表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 目 | 令和 3年度 |
|--------------------------------|-------------|
| | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 219,996 |
| 当年度純損失 | △ 1,387,979 |
| 減価償却費等 | 1,254,102 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 288,784 |
| 長期前受金戻入 | △ 34,582 |
| その他 | 99,672 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 502,317 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 1,409,733 |
| 短期貸付金の純増減額（△は増加） | 1,510 |
| 運用金の純増減額（△は増加） | 1,898,489 |
| その他 | 12,051 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 801,671 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,358,000 |
| 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 | △ 1,540,709 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | △ 800,000 |
| 他会計からの出資による収入 | 200,000 |
| その他 | △ 18,961 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 79,356 |
| 資金期首残高 | 127,745 |
| 資金期末残高 | 48,388 |

（注）資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純損失を計上しているが、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や長期前受金戻入等を加味すると 2億 1,999万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、運用金の減少等により 5億 231万円の資金が増加した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、企業債の償還や他会計借入金の返済による支出等により 8億 167万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、7,935万円の資金が減少し、期末残高は 4,838万円となっている。

【自動車運送事業】

(6) 一般会計からの繰入金について

繰出基準により一般会計から繰り入れた金額は第9表のとおりである。

第9表 繰出基準による一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------------|---------|---------|----------|----------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計補助金 | 551,683 | 562,615 | △ 10,931 | |
| 収益的収入 | 551,683 | 562,615 | △ 10,931 | |
| 営業外収益 | 551,683 | 562,615 | △ 10,931 | |
| 基礎年金拠出金公的負担経費補助金 *1 | 407,012 | 405,842 | 1,170 | *1 基礎年金拠出額に係る公的負担相当額 |
| 共済追加費用補助金 *2 | 144,670 | 156,772 | △ 12,102 | *2 共済追加費用の負担額 |
| 一般会計負担金 | 104,807 | 109,856 | △ 5,048 | |
| 収益的収入 | 104,807 | 109,856 | △ 5,048 | |
| 営業外収益 | 104,807 | 109,856 | △ 5,048 | |
| 児童手当負担金 | 104,807 | 109,856 | △ 5,048 | |
| 合 計 | 656,490 | 672,471 | △ 15,980 | |

また、繰出基準以外で一般会計から繰り入れた金額は第10表のとおりである。

第10表 繰出基準以外の一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------------|-----------|------------|-----------|---------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計補助金 | 5,452,882 | 5,797,808 | △ 344,926 | |
| 収益的収入 | 5,572,698 | 5,900,510 | △ 327,812 | |
| 営業外収益 | 5,572,698 | 5,900,510 | △ 327,812 | *1 バス車両及び施設に対する補助金 |
| 資本費補助金 *1 | 1,135,961 | 1,247,605 | △ 111,644 | |
| 地域巡回路線等維持補助金 *2 | 4,408,000 | 4,652,000 | △ 244,000 | *2 生活路線を始めとした不採算路線に対する補助金 |
| 抗ウイルス加工補助金 | 28,737 | 905 | 27,831 | |
| 収益的支出 | △ 119,816 | △ 102,702 | △ 17,114 | |
| 特別損失 | △ 119,816 | △ 102,702 | △ 17,114 | |
| 資本費補助金(過年度精算分) *3 | △ 119,816 | △ 102,702 | △ 17,114 | *3 確定額に基づいて行う過年度分の精算 |
| 一般会計負担金 | 4,417,821 | 4,375,587 | 42,234 | |
| 収益的収入 | 4,803,598 | 4,654,364 | 149,234 | |
| 営業収益 | 4,803,598 | 4,654,364 | 149,234 | |
| 敬老パス等負担金(当年度分) *4 | 4,803,598 | 4,654,364 | 149,234 | *4 敬老パス及び福祉バス利用の実績に応じた負担金 |
| 収益的支出 | △ 385,777 | △ 278,777 | △ 107,000 | |
| 特別損失 | △ 385,777 | △ 278,777 | △ 107,000 | |
| 敬老パス等負担金(過年度精算分) *3 | △ 385,777 | △ 278,777 | △ 107,000 | |
| 合 計 | 9,870,703 | 10,173,395 | △ 302,692 | |

7 高速度鉄道事業

(1) 業務実績

高速度鉄道事業における令和 3年度の業務実績を令和 2年度と比較してみると第 1表のとおりである。

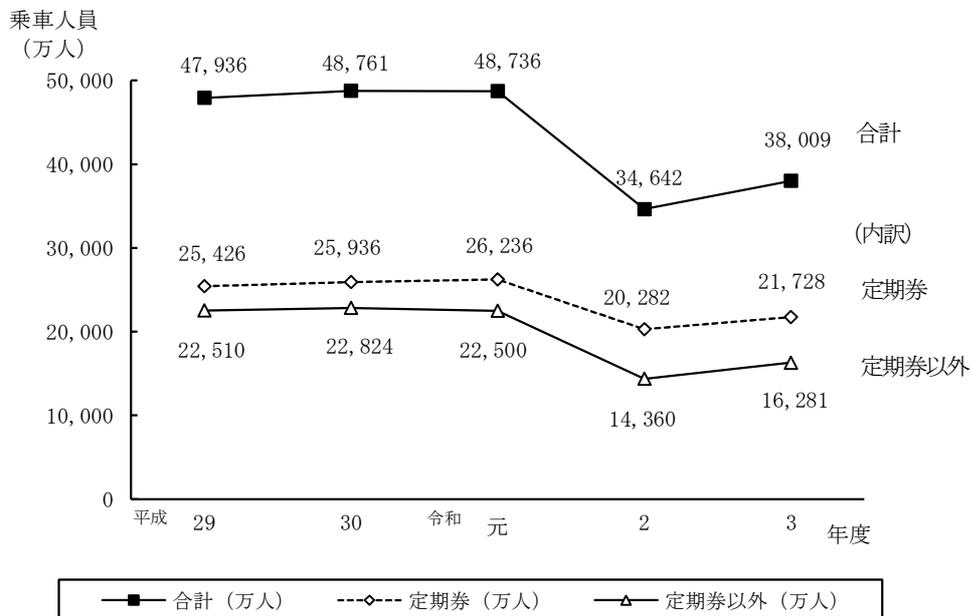
第 1 表 業務実績

| 区 分 | | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 前年度対比 |
|--------------|---------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| 運 転 キ ロ 数 | 年 間 | km 68,912,862.6 | km 68,902,896.3 | km 9,966.3 | % 100.0 |
| | 1 日 平 均 | 188,802.4 | 188,775.1 | 27.3 | 100.0 |
| 乗 車 人 員 | 年 間 | 人 380,094,479 | 人 346,426,525 | 人 33,667,954 | % 109.7 |
| | 定 期 券 | 217,281,686 | 202,822,152 | 14,459,534 | 107.1 |
| | 定期券以外 | 162,812,793 | 143,604,373 | 19,208,420 | 113.4 |
| | 1 日 平 均 | 1,041,355 | 949,114 | 92,241 | 109.7 |

運転キロ数は 6,891万キロメートルで、ほぼ横ばいとなっている。

乗車人員は 3億 8,009万人で、前年度に比し 9.7%増加している。乗車人員の推移は第 1図のとおりである。

第 1 図 乗車人員の推移



乗車人員は前年度より増加しているものの、新型コロナウイルス感染症の影響が続いたことから、影響前の令和元年度以前と比較すると減少している。

【高速度鉄道事業】

(2) 予算執行状況

ア 収益的収入及び支出

令和 3 年度の予算執行状況は第 2 表のとおりである。

第 2 表 予算決算対照表（収益的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 高速度鉄道事業収益 | 78,485,950 | 100 | 77,974,643 | 100 | △ 511,306 | 99.3 |
| 営業収益 | 70,757,564 | 90.2 | 70,320,993 | 90.2 | △ 436,570 | 99.4 |
| 営業外収益 | 7,728,386 | 9.8 | 7,653,650 | 9.8 | △ 74,735 | 99.0 |

| (支出) | | | | | | |
|----------|------------|------|------------|------|-----------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 高速度鉄道事業費 | 84,563,216 | 100 | 80,836,016 | 100 | 3,727,199 | 95.6 |
| 営業費用 | 75,549,688 | 89.3 | 72,719,056 | 90.0 | 2,830,632 | 96.3 |
| 営業外費用 | 8,504,238 | 10.1 | 7,617,670 | 9.4 | 886,567 | 89.6 |
| 特別損失 | 499,290 | 0.6 | 499,290 | 0.6 | 0 | 100 |
| 予備費 | 10,000 | 0.0 | 0 | 0 | 10,000 | 0 |

収益的収入は、予算額 784億 8,595万円に対し決算額は 779億 7,464万円で、予算額に対し99.3%の収入率である。

収益的支出は、予算額 845億 6,321万円に対し決算額は 808億 3,601万円で、予算額に対し95.6%の執行率である。

主な不用額

(営業費用)

| | | |
|--------|------------|---|
| 人件費 | 8億 1,675万円 | 欠員が生じたこと等による |
| 修繕費 | 6億 6,344万円 | 線路保存に係る修繕費が予定を下回ったこと等による |
| 減価償却費等 | 3億 6,621万円 | 前年度に予定していた名城線・名港線列車無線装置製造設置工事を一部当年度実施したこと等による |

(営業外費用)

消費税及び地方消費税 7億 6,934万円 運輸収益の減少等に伴い、納付消費税額が予定を下回ったこと等による

イ 資本的収入及び支出

令和 3年度の予算執行状況は第 3表のとおりである。

第 3 表 予算決算対照表（資本的収入及び支出）

| (収入) | | | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------------|------|--|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 予算額に比べ 決算額の増△減 | 収入率 | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % | |
| 資 本 的 収 入 | 16,846,248 | 100 | 13,482,692 | 100 | △ 3,363,556 | 80.0 | |
| 企 業 債 | 11,702,000 | 69.5 | 9,128,000 | 67.7 | △ 2,574,000 | 78.0 | |
| 出 資 金 | 2,435,000 | 14.5 | 2,151,000 | 16.0 | △ 284,000 | 88.3 | |
| 貸付金返還金 | 400,000 | 2.4 | 400,000 | 3.0 | 0 | 100 | |
| 一般会計補助金 | 1,215,732 | 7.2 | 1,212,090 | 9.0 | △ 3,641 | 99.7 | |
| 国庫補助金 | 434,116 | 2.6 | 69,883 | 0.5 | △ 364,233 | 16.1 | |
| 県補助金 | 30,000 | 0.2 | 30,000 | 0.2 | 0 | 100 | |
| その他資本収入 | 629,400 | 3.7 | 491,718 | 3.6 | △ 137,681 | 78.1 | |

| (支出) | | | | | | | |
|-------------|------------|------|------------|------|------------|-----------|------|
| 科 目 | 予 算 額 | | 決 算 額 | | 翌年度 繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 的 支 出 | 50,286,539 | 100 | 46,405,881 | 100 | 2,086,094 | 1,794,563 | 92.3 |
| 建 設 改 良 費 | 14,989,872 | 29.8 | 11,361,415 | 24.5 | 2,086,094 | 1,542,362 | 75.8 |
| 企 業 債 償 還 金 | 35,086,667 | 69.8 | 34,844,465 | 75.1 | - | 242,201 | 99.3 |
| 出 資 金 | 200,000 | 0.4 | 200,000 | 0.4 | - | 0 | 100 |
| 予 備 費 | 10,000 | 0.0 | 0 | 0 | - | 10,000 | 0 |

資本的収入は、予算額 168億 4,624万円に対し決算額は 134億 8,269万円で、予算額に対し80.0%の収入率である。これは、建設改良に充てる企業債の発行が予定を下回ったこと等によるものである。

資本的支出は、予算額 502億 8,653万円に対し決算額は 464億 588万円で、予算額に対し92.3%の執行率である。これは、翌年度繰越額20億 8,609万円及び不用額17億 9,456万円によるものである。不用額は主に建設改良費の残である。

【高速度鉄道事業】

主な建設改良事業

| | |
|--------------------------|-------------|
| 地下鉄車両の更新（18両） | 28億 8,607万円 |
| 鉄道電気施設の設備更新（御器所変電所受電設備等） | 23億 8,556万円 |
| 駅務機器の更新（カード処理機等） | 11億 3,016万円 |

主な翌年度繰越額

| | |
|--|------------|
| 地下鉄駅のリニューアル（千種駅） 工事の調整に時間を要したことによる | 5億 1,130万円 |
| 鉄道電気施設の設備更新（丸の内駅連動装置等） 入札不調により工事の着手が遅れたこと等による | 5億 692万円 |
| 地下鉄構造物の耐震補強 関係機関との調整に時間を要したこと等による | 2億 7,073万円 |

なお、資本的収入額 117億 3,471万円（決算額から翌年度への繰越資金 5億97万円及び特例債12億 4,700万円を除いた額）と資本的支出額 464億 588万円の差額 346億 7,116万円については、消費税及び地方消費税資本的収支調整額等が充てられている。

(3) 経営成績

ア 損益の状況

令和 3年度と令和 2年度の比較損益計算書（要約）は第 4表のとおりである。

第 4表 比較損益計算書（要約）

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|---------------|------------|------|------------|------|-----------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 収 益 | 64,482,984 | 89.4 | 59,545,688 | 87.9 | 4,937,296 | 108.3 |
| 運 輸 収 益 | 58,559,432 | 81.2 | 53,529,900 | 79.0 | 5,029,531 | 109.4 |
| 運 輸 雑 収 | 5,923,552 | 8.2 | 6,015,787 | 8.9 | △ 92,235 | 98.5 |
| 営 業 外 収 益 | 7,648,133 | 10.6 | 8,183,088 | 12.1 | △ 534,954 | 93.5 |
| 一 般 会 計 負 担 金 | 189,244 | 0.3 | 193,815 | 0.3 | △ 4,570 | 97.6 |
| 一 般 会 計 補 助 金 | 3,950,003 | 5.5 | 4,397,612 | 6.5 | △ 447,608 | 89.8 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 3,398,138 | 4.7 | 3,462,241 | 5.1 | △ 64,103 | 98.1 |
| そ の 他 | 110,747 | 0.2 | 129,419 | 0.2 | △ 18,672 | 85.6 |
| 経 常 収 益 | 72,131,118 | 100 | 67,728,776 | 100 | 4,402,341 | 106.5 |
| 総 収 益 | 72,131,118 | 100 | 67,728,776 | 100 | 4,402,341 | 106.5 |

| 区 分 | 令和 3年度 | | 令和 2年度 | | 比較増△減 | 前年度 対 比 |
|-------------|------------|------|------------|------|-------------|------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 営 業 費 用 | 71,000,715 | 93.4 | 70,875,946 | 92.3 | 124,768 | 100.2 |
| 人 件 費 | 26,193,820 | 34.5 | 26,519,960 | 34.6 | △ 326,139 | 98.8 |
| 動 力 費 | 3,216,435 | 4.2 | 2,951,297 | 3.8 | 265,138 | 109.0 |
| 修 繕 費 | 7,635,065 | 10.0 | 7,749,521 | 10.1 | △ 114,456 | 98.5 |
| 減 価 償 却 費 等 | 24,320,171 | 32.0 | 24,237,564 | 31.6 | 82,607 | 100.3 |
| そ の 他 | 9,635,221 | 12.7 | 9,417,603 | 12.3 | 217,618 | 102.3 |
| 営 業 外 費 用 | 4,479,849 | 5.9 | 5,542,080 | 7.2 | △ 1,062,230 | 80.8 |
| 支 払 利 息 及 び | 4,449,802 | 5.9 | 5,393,832 | 7.0 | △ 944,030 | 82.5 |
| 企 業 債 取 扱 諸 | | | | | | |
| そ の 他 | 30,047 | 0.0 | 148,247 | 0.2 | △ 118,200 | 20.3 |
| 経 常 費 用 | 75,480,564 | 99.3 | 76,418,026 | 99.6 | △ 937,462 | 98.8 |
| 特 別 損 失 | 499,290 | 0.7 | 335,799 | 0.4 | 163,491 | 148.7 |
| 総 費 用 | 75,979,854 | 100 | 76,753,825 | 100 | △ 773,971 | 99.0 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|--|---------------|--|-------------|-------|
| 営 業 損 益 | △ 6,517,730 | | △ 11,330,258 | | 4,812,527 | 57.5 |
| 経 常 損 益 | △ 3,349,446 | | △ 8,689,249 | | 5,339,803 | 38.5 |
| 当 年 度 純 損 益 | △ 3,848,736 | | △ 9,025,048 | | 5,176,312 | 42.6 |
| 未 処 理 欠 損 金 | △ 211,913,830 | | △ 208,065,094 | | △ 3,848,736 | 101.8 |

(注) 営業費用の構成内容は75ページを参照。

総収益は、721億 3,111万円で、前年度に比し 6.5%、44億 234万円増加しており、総費用は、759億 7,985万円で、前年度に比し 1.0%、7億 7,397万円減少している。この結果、当年度の純損失は38億 4,873万円となった。

【高速度鉄道事業】

イ 収益及び費用の状況

① 経常収益

経常収益は 721億 3,111万円で、前年度に比し 6.5%、44億 234万円増加している。

主な変動理由

(営業収益)

| | | |
|------|----------------|-----------------|
| 運輸収益 | 50億 2,953万円の増加 | 乗車人員が増加したこと等による |
|------|----------------|-----------------|

② 経常費用

経常費用は 754億 8,056万円で、前年度に比し 1.2%、9億 3,746万円減少している。

主な変動理由

(営業費用)

| | | |
|-----|---------------|-------------------|
| 動力費 | 2億 6,513万円の増加 | 電気料金単価が上昇したこと等による |
|-----|---------------|-------------------|

(営業外費用)

| | | |
|-------------------|---------------|-------------------------------|
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 9億 4,403万円の減少 | 企業債残高が減少したこと及び平均利率が低下したこと等による |
|-------------------|---------------|-------------------------------|

③ 特別損失

特別損失は 4億 9,929万円で、一般会計からの敬老パス等負担金の過年度精算分である。

ウ 人件費の状況

人件費の状況は第 5表のとおりである。

第5表 人件費の状況

| 区 分 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 |
|---------------------|------------|------------|---------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 経常収益 A | 72,131,118 | 67,728,776 | 4,402,341 |
| 人件費 B | 26,193,820 | 26,519,960 | △ 326,139 |
| 定数内職員 (退職給付費を除く) | 24,436,399 | 24,556,334 | △ 119,935 |
| 定数外職員 | 454,512 | 506,095 | △ 51,582 |
| 退職給付費 | 1,302,909 | 1,457,530 | △ 154,621 |
| 人件費比率 B/A | % 36.3 | % 39.2 | ポイント △ 2.8 |
| 職員数 (年度末) | 人 2,862 | 人 2,857 | 人 5 |

(注) 職員数は定数内職員の現員数を掲げた。

職員数は、新型コロナウイルス感染症に係る業務量増に対応したこと等により、年度末比較で前年度から 5人増加している。

人件費については、給与改定等により、3億 2,613万円減少している。

経常収益に対する人件費比率は、経常収益が増加し人件費が減少したため、前年度に比し 2.8ポイント低下している。

【高速度鉄道事業】

(4) 財政状態

ア 資産・負債・資本の状況

令和 3年度末と令和 2年度末の比較貸借対照表（要約）は第 6表のとおりである。

第 6 表 比較貸借対照表（要約）

| 科 目 | 令和 3年度末 | | 令和 2年度末 | | 比較増△減 | 前年度対 比 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | % |
| 固 定 資 産 | 636,391,365 | 98.7 | 650,333,640 | 98.4 | △ 13,942,275 | 97.9 |
| 線 路 設 備 | 513,366,855 | 79.6 | 527,193,870 | 79.8 | △ 13,827,014 | 97.4 |
| 流 動 資 産 | 8,652,790 | 1.3 | 10,585,351 | 1.6 | △ 1,932,560 | 81.7 |
| 現 金 預 金 | 1,531,152 | 0.2 | 2,821,974 | 0.4 | △ 1,290,821 | 54.3 |
| 未 収 金 | 6,071,985 | 0.9 | 6,823,017 | 1.0 | △ 751,031 | 89.0 |
| 資 産 合 計 | 645,044,156 | 100 | 660,918,991 | 100 | △ 15,874,835 | 97.6 |
| 固 定 負 債 | 383,456,934 | 59.4 | 393,816,519 | 59.6 | △ 10,359,584 | 97.4 |
| 企 業 債 | 360,252,087 | 55.8 | 371,049,850 | 56.1 | △ 10,797,763 | 97.1 |
| 引 当 金 | 23,034,285 | 3.6 | 22,509,270 | 3.4 | 525,015 | 102.3 |
| 流 動 負 債 | 61,752,516 | 9.6 | 63,953,946 | 9.7 | △ 2,201,429 | 96.6 |
| 一 時 借 入 金 | 8,300,000 | 1.3 | 4,601,510 | 0.7 | 3,698,489 | 180.4 |
| 企 業 債 | 32,258,763 | 5.0 | 34,844,465 | 5.3 | △ 2,585,702 | 92.6 |
| 未 払 金 | 11,256,891 | 1.7 | 12,556,022 | 1.9 | △ 1,299,131 | 89.7 |
| 他会計運用資金 | 0 | 0 | 1,898,489 | 0.3 | △ 1,898,489 | 0 |
| 繰 延 収 益 | 106,061,447 | 16.4 | 107,677,531 | 16.3 | △ 1,616,084 | 98.5 |
| 長 期 前 受 金 | 106,061,447 | 16.4 | 107,677,531 | 16.3 | △ 1,616,084 | 98.5 |
| 負 債 合 計 | 551,270,898 | 85.5 | 565,447,997 | 85.6 | △ 14,177,098 | 97.5 |
| 資 本 金 | 300,692,931 | 46.6 | 298,541,931 | 45.2 | 2,151,000 | 100.7 |
| 剰 余 金 | △ 206,919,673 | △ 32.1 | △ 203,070,937 | △ 30.7 | △ 3,848,736 | 101.9 |
| 資 本 剰 余 金 | 4,994,157 | 0.8 | 4,994,157 | 0.8 | 0 | 100 |
| 欠 損 金 | △ 211,913,830 | △ 32.9 | △ 208,065,094 | △ 31.5 | △ 3,848,736 | 101.8 |
| 資 本 合 計 | 93,773,257 | 14.5 | 95,470,994 | 14.4 | △ 1,697,736 | 98.2 |
| 負債・資本合計 | 645,044,156 | 100 | 660,918,991 | 100 | △ 15,874,835 | 97.6 |

① 資産

資産合計は、6,450億 4,415万円で、前年度末に比し 2.4%、158億 7,483万円減少している。

主な変動理由

(固定資産)

線路設備 138億 2,701万円の減少 減価償却が進んだこと等による

(流動資産)

現金預金 12億 9,082万円の減少 自動車運送事業会計からの運用資金の皆減等による

② 負債

負債合計は 5,512億 7,089万円で、前年度末に比し 2.5%、141億 7,709万円減少している。

このうち、企業債は固定負債と流動負債を合計すると 3,925億 1,085万円であり、償還額が発行額を上回ったことにより前年度末に比し 3.3%、133億 8,346万円減少している。また、長期前受金は 1,060億 6,144万円で、長期前受金戻入による収益化等により前年度末に比し 1.5%、16億 1,608万円減少している。

③ 資本

資本金は 3,006億 9,293万円で、一般会計出資金の受入れにより前年度末に比し 0.7%、21億 5,100万円増加している。

欠損金は 2,119億 1,383万円で、当年度純損失の計上により前年度末に比し 1.8%、38億 4,873万円増加している。

イ 財務比率

各年度末の流動比率及び自己資本構成比率の推移は第 7表のとおりである。

第 7 表 流動比率及び自己資本構成比率の推移

| 区 分 | 令和 3年度末 | 令和 2年度末 | 対前年度 増△減 | 令和元年度末 | 平成30年度末 | 平成29年度末 |
|------------------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 流動比率 (流動資産/流動負債) | % 14.01 | % 16.55 | ポイント △ 2.54 | % 28.14 | % 23.95 | % 14.87 |
| 自己資本構成比率 (自己資本/総資本) | 30.98 | 30.74 | 0.24 | 30.76 | 28.08 | 25.21 |

(注) 自己資本=資本金+剰余金+繰延収益
総資本=負債+資本

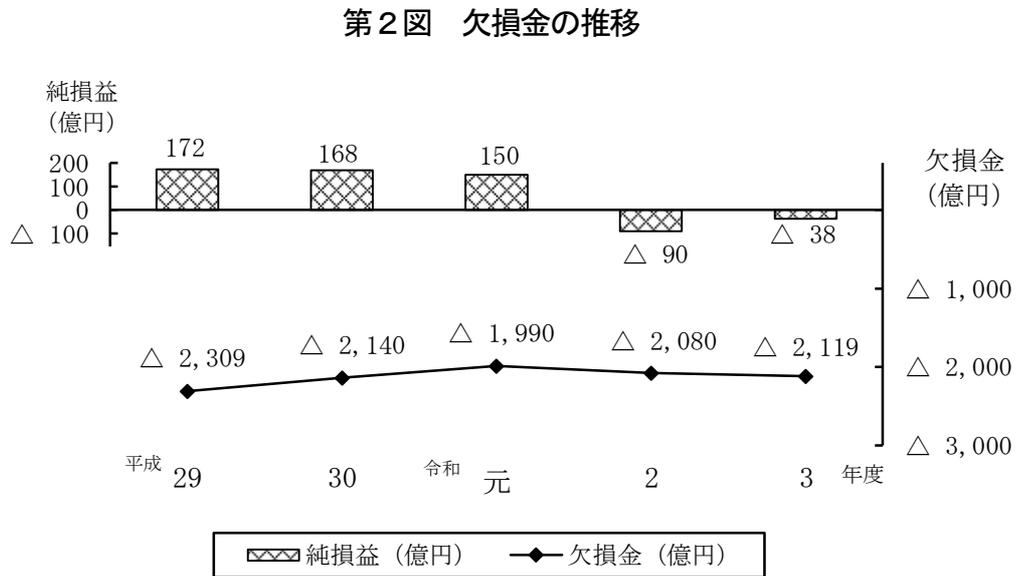
流動比率は、当年度純損失の計上によって現金預金が減少したこと等により、前年度末に比し 2.54ポイント低下している。

自己資本構成比率は、資本金の増加等により前年度末に比し0.24ポイント上昇している。

【高速度鉄道事業】

ウ 欠損金の推移

欠損金の推移は第 2 図のとおりである。

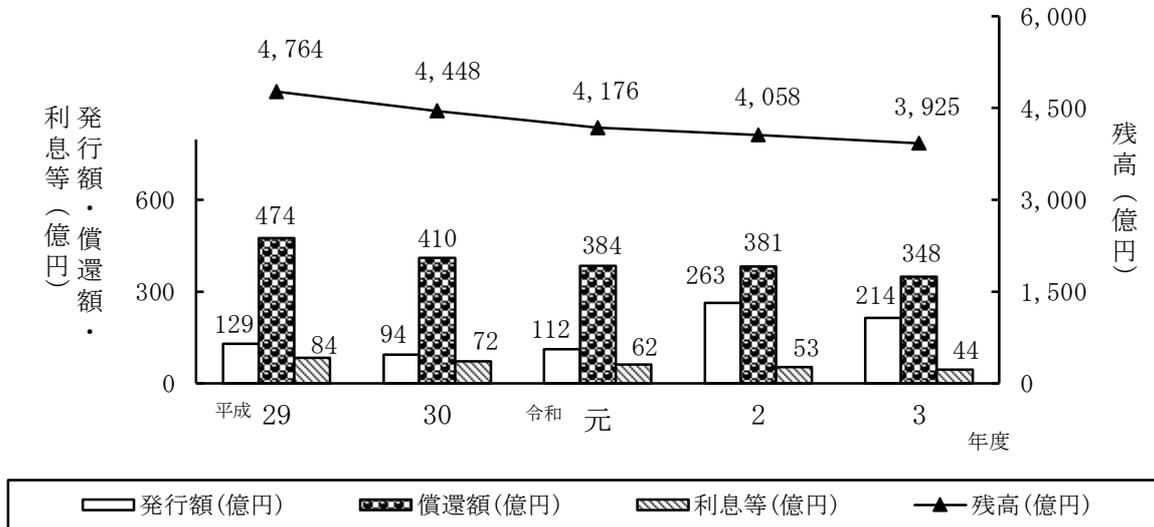


当年度は純損失を計上しているため、欠損金は増加している。

エ 企業債の推移

企業債の推移は第 3 図のとおりである。

第 3 図 企業債の推移



当年度の企業債発行額は 214億 6,100万円となっており、償還額は 348億 4,446万円となっている。この結果、企業債残高は 3,925億 1,085万円となっている。

また、当年度の企業債利息等は、44億 4,961万円となっている。

なお、当年度の企業債発行額の内訳は第 8表のとおりである。

第 8 表 企業債発行額及び残高の内訳

| 区 分 | 令和 3年度 発行額 | 令和 3年度 残高 | 概 要 |
|-----------------|---------------|----------------|---|
| 建設改良債 | 百万円 7,881 | 百万円 190,616 | 起債対象となる建設改良費について、出資金・建設改良費補助金等が充当されない分を対象として発行した企業債 |
| 資本費平準化債 | 0 | 69,942 | 地下鉄建設改良債の償還期間と地下鉄施設の減価償却期間との差により構造的に発生している資金不足を補うために発行した企業債 |
| 特例債 | 1,247 | 26,380 | 昭和58年度から平成2年度までの間に発行した建設債及び平成3年度から平成12年度までの間に発行した建設改良債の支払利息相当額について発行した企業債 |
| 資本費負担 緩和分企業債 | 1,333 | 78,572 | 著しく高い資本費負担により生じている資金不足を緩和するため、建設改良債の支払利息（建設中の施設に係る地方債の利息及び特例債発行対象利息を除く。）を対象として発行する企業債 |
| 特別減収対策 企業債 | 11,000 | 27,000 | 新型コロナウイルス感染症の影響により拡大する資金不足額について、資金手当として発行した企業債 |
| 合 計 | 21,461 | 392,510 | |

【高速度鉄道事業】

(5) 資金状況

令和 3年度のキャッシュ・フロー計算書（要約）は第 9表のとおりである。

第9表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

| 科 目 | 令和 3年度 |
|-----------------------------|--------------|
| | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 18,627,666 |
| 当年度純損失 | △ 3,848,736 |
| 減価償却費等 | 24,320,171 |
| 長期前受金戻入 | △ 3,398,138 |
| 未収金・未払金の増減額 | 1,155,858 |
| その他 | 398,511 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 12,462,952 |
| 固定資産の取得による支出 | △ 13,181,428 |
| 国庫補助金による収入 | 878,998 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 1,265,801 |
| 他会計運用資金の純増減額（△は減少） | △ 1,898,489 |
| その他 | 472,165 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,455,535 |
| 一時借入金の純増減額（△は減少） | 3,698,489 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 10,461,000 |
| 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 | △ 34,844,465 |
| その他の企業債による収入 | 11,000,000 |
| 他会計からの出資による収入 | 2,138,000 |
| その他 | 91,441 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 1,290,821 |
| 資金期首残高 | 2,821,974 |
| 資金期末残高 | 1,531,152 |

（注）資金は貸借対照表における現金預金と同範囲である。

業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純損失を計上しているが、実際に現金の収入や支出を伴わない減価償却費等や長期前受金戻入等を加味すると 186億 2,766万円の資金が増加した。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、鶴舞線車両の更新等に起因する固定資産の取得による支出等により 124億 6,295万円の資金が減少した。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、企業債の償還による支出等により74億 5,553万円の資金が減少した。

この結果、前年度末に比し、12億 9,082万円の資金が減少し、期末残高は15億 3,115万円となっている。

(6) 一般会計からの繰入金について

繰出基準により一般会計から繰り入れた金額は第10表のとおりである。

第10表 繰出基準による一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|---------------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計補助金 | 5,130,691 | 6,586,636 | △ 1,455,945 | *1 基礎年金拠出額に係る公的負担相当額 |
| 収益的収入 | 3,918,600 | 4,395,467 | △ 476,866 | |
| 営業外収益 | 3,918,600 | 4,395,467 | △ 476,866 | *2 地下鉄緊急整備事業等として発行した企業債に係る利息の一部 |
| 基礎年金拠出金公的負担経費補助金 *1 | 814,973 | 814,967 | 5 | |
| 建設改良債利子補助金 *2 | 140,230 | 154,862 | △ 14,631 | |
| 特例債利子補助金 | 38,596 | 75,637 | △ 37,040 | *3 特例債の元金償還相当額 |
| 特例債元金償還補助金 *3 | 2,924,000 | 3,350,000 | △ 426,000 | |
| 特別減収対策企業債利子補助金 | 800 | 0 | 800 | |
| 資本的収入 | 1,212,090 | 2,191,169 | △ 979,078 | |
| 建設改良費補助金 *4 | 1,212,090 | 2,191,169 | △ 979,078 | *4 地下鉄構造物の耐震対策事業費等の一部 |
| 一般会計負担金 | 189,244 | 193,815 | △ 4,570 | |
| 収益的収入 | 189,244 | 193,815 | △ 4,570 | |
| 営業外収益 | 189,244 | 193,815 | △ 4,570 | |
| 児童手当負担金 | 189,244 | 193,815 | △ 4,570 | |
| 一般会計出資金 | 2,151,000 | 2,538,000 | △ 387,000 | |
| 資本的収入 | 2,151,000 | 2,538,000 | △ 387,000 | |
| 建設改良費出資金 *5 | 2,151,000 | 2,538,000 | △ 387,000 | *5 建設改良費の20%相当額 |
| 合 計 | 7,470,935 | 9,318,451 | △ 1,847,516 | |

また、繰出基準以外で一般会計から繰り入れた金額は第11表のとおりである。

第11表 繰出基準以外の一般会計からの繰入金

| 事 項 | 令和 3年度 | 令和 2年度 | 比較増△減 | 備 考 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | |
| 一般会計補助金 | 31,402 | 2,145 | 29,257 | |
| 収益的収入 | 31,402 | 2,145 | 29,257 | |
| 営業外収益 | 31,402 | 2,145 | 29,257 | |
| 抗ウイルス加工補助金 | 31,402 | 2,145 | 29,257 | |
| 一般会計負担金 | 5,365,798 | 5,290,743 | 75,055 | |
| 収益的収入 | 5,865,088 | 5,626,542 | 238,546 | *1 敬老パス及び福祉パス利用の実績に応じた負担金 |
| 営業収益 | 5,865,088 | 5,626,542 | 238,546 | |
| 敬老パス等負担金（当年度分） *1 | 5,865,088 | 5,626,542 | 238,546 | |
| 収益的支出 | △ 499,290 | △ 335,799 | △ 163,491 | *2 確定額に基づいて行う過年度分の精算 |
| 特別損失 | △ 499,290 | △ 335,799 | △ 163,491 | |
| 敬老パス等負担金（過年度精算分） *2 | △ 499,290 | △ 335,799 | △ 163,491 | |
| 合 計 | 5,397,200 | 5,292,888 | 104,312 | |

【総括意見】

8 総括意見

(1) 上下水道局

令和 3年度の水道事業は、水道料金の減額を実施した前年度と比較して給水収益が 4.5%増加したものの、新型コロナウイルス感染症の影響が続いたこと等により、影響前の令和元年度以前と比較すると減少している。一方で、施設の維持管理費の増加等により営業費用が 2.2%増加している。この結果、令和 3年度の純利益は 6億 1,670万円となった。

また、下水道事業は、新型コロナウイルス感染症の影響等により、下水道使用料が前年度と比較して 0.8%減少している。一方で、施設の維持管理費の増加等により営業費用が 2.5%増加した。この結果、令和 3年度の純利益は15億 9,147万円となった。

本市の上下水道事業を取り巻く経営環境について見ると、「名古屋市上下水道経営プラン2028」では、人口減少の影響等による上下水道料金の減収を見込んでおり、長期的には、経営環境が厳しさを増すと想定されている中、昨今のエネルギー価格の上昇による影響も懸念される所である。

一方、上下水道施設は昭和40年代から50年代にかけて整備されたものが多く、改築・更新を順次進める必要があるほか、近年激甚化する気象災害や南海トラフ地震など、自然災害への備えも求められている。

こうした状況の中、令和 3年度は、老朽施設への対応や自然災害への備えとして、水道事業では春日井浄水場や鳴海配水場などの施設の更新及び耐震化、配水場等における非常用発電設備の整備等を進めた。また、下水道事業では、名古屋駅周辺を含む中川運河上流地域を対象とした浸水対策として、名古屋中央雨水調整池や広川ポンプ所の整備を引き続き進めたほか、既存施設の改築・更新にあわせたポンプ設備の増強等を進めた。

さらに、経営基盤の強化やお客さまサービスの向上等を図るため、営業所における業務執行体制の見直し等の実施や、今後一斉に改築時期を迎える水処理センターを再構築するための基本方針を策定したところである。

上下水道局においては、長期的な経営環境の変化も見据え、経営基盤を強化しつつ、老朽施設への対応や災害対応力の強化など引き続き強靱な上下水道を構築されたい。

また、新型コロナウイルス感染症やエネルギー価格の上昇が経営に及ぼす影響とともに、脱炭素社会の実現に向けた国の政策動向などにも引き続き注視しつつ、効率的かつ効果的な事業執行に努め、市民からの信頼に応える健全で安定的な経営が持続されるよう努力されたい。

(2) 交通局

令和 3年度の自動車運送事業は、運輸収益が前年度と比較して 5.4%増加したものの、新型コロナウイルス感染症の影響が続き、影響前の令和元年度と比較して22.6%減少したことなどから、前年度に引き続き純損失を計上し、その額は13億 8,797万円となった。

また、高速度鉄道事業においても同様に、運輸収益は前年度と比較して 9.4%増加したものの、影響前の令和元年度と比較して23.8%減少した結果、前年度に引き続き純損失を計上し、その額は38億 4,873万円となった。

本市の交通事業を取り巻く経営環境について見ると、輸送の安全やバリアフリー化に対する社会的な関心や要求、快適性向上に対するニーズは高まっており、設備の更新・充実等が必要となっている。

一方、新型コロナウイルス感染症の感染拡大以降、交通事業者には、感染防止対策などが求められるようになっている。また、不要不急の外出控え、在宅勤務やオンライン授業の増加など、日常生活や働き方の大きな変化は、乗車人員の回復に一定の影響を及ぼしている。さらには、昨今のエネルギー価格の上昇による影響も懸念されるところであり、このような社会経済情勢の変化に的確に対応し、安定した運営基盤の確立を図っていくことが求められている。

こうした状況の中、令和 3年度は、新型コロナウイルス感染症対策として車内の定期清掃時に手すり・つり革等の消毒を引き続き実施したほか、車内全体の抗ウイルス・抗菌加工について、全ての在籍車両で完了した。

また、利用者等の安全・安心を推進するため、自動車運送事業において、ドライブレコーダーの機能強化、バス車両への安全確認放送装置の設置拡大を行った。また、高速度鉄道事業では、鶴舞線可動式ホーム柵の設置に向けた設計を実施した。

安定した運営基盤の確立のための取組では、安定的な人材確保を目的として、大型第二種免許未取得者を対象としたバス運転士の採用選考を実施し、免許取得費用を助成したほか、業務の効率化を目的として、名城線・名港線におけるワンマン運転化を順次実施した。

市営交通事業は令和 4年に 100周年を迎えるが、交通局においては、これからの 100年も誰もが安心して利用できる市バス・地下鉄を目指して、引き続き安全・安心の推進、快適・便利となる環境づくりに努めるとともに、生活様式の変化に伴う利用者の動向も注視しながら、効果的な利用促進・経営の効率化により、経営基盤の強化を図りたい。

【参考】

令和3年度の各企業会計における主な経理処理方法

| 項目 | | 病院事業 | 水道事業 | 工業用 水道事業 | 下水道 事業 | 自動車 運送事業 | 高速度 鉄道事業 | |
|--------------------|---------------|-------|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|---|--|
| 減価償却 | 有形固定 資産 | 定額法 | | | | | 定率法 (一部定額法※) | |
| 取替法 | | — | 実施 | — | | 実施 | | |
| (取替資産) | | — | 口径150耗 以下の配水 管 | — | | 通信線、通信 線支持物 | 軌道、通信 線、通信線支 持物、信号 線、信号支持 物、電力線設 備 | |
| たな卸 資産 (貯蔵品) | 貯蔵品の 有無 | 無 | 無 | | | 有 | | |
| | 払出単価の 決定方法 | — | — | | | 先入 先出法 | | |
| | 種類 | — | — | | | 自動車燃料、 油脂 | レール、 マクラギ | |
| 引当金 | 計上項目 | 貸倒引当金 | 貸倒引当金、 退職給付 引当金、 修繕引当金、 賞与引当金 | 退職給付 引当金、 修繕引当金、 賞与引当金 | 貸倒引当金、 退職給付 引当金、 賞与引当金 | 退職給付引当金、 賞与引当金 | | |

(※)軌道以外の線路設備及び平成10年4月以降に取得した建物

損益の状況における営業費用の構成内訳一覧(収益費用明細書の各費目に対応)

病院事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|-----------------------------|
| 人件費 | (目)給与費 |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、(目)資産減耗費(節)固定資産除却費 |

水道事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|--|
| 人件費 | 各目(節)給料、手当、法定福利費、賞与引当金繰入額、(目)総係費(節)退職給付費 |
| 動力費 | (目)原水及び浄水費(節)電力費、(目)配水費(節)電力費 |
| 修繕費 | 各目(節)修繕費 |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、(目)資産減耗費(節)固定資産除却損 |

工業用水道事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|-------------------------------------|
| 人件費 | (目)供給費(節)給料、手当、法定福利費、賞与引当金繰入額、退職給付費 |
| 動力費 | (目)供給費(節)電力費 |
| 修繕費 | (目)供給費(節)修繕費 |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、(目)資産減耗費(節)固定資産除却損 |

下水道事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|--|
| 人件費 | 各目(節)給料、手当、法定福利費、賞与引当金繰入額、(目)総係費(節)退職給付費 |
| 動力費 | (目)処理場費・汚泥処理場費・ポンプ所費(節)燃料費・電力費 |
| 修繕費 | 各目(節)修繕費 |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、(目)資産減耗費(節)固定資産除却損 |

自動車運送事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|--------------------------------------|
| 人件費 | 各目(節)給料、手当、賞与引当金繰入額、退職給付費、法定福利費 |
| 自動車燃料費 | (目)運転費(節)自動車燃料費 |
| 修繕費 | (目)車両保存費、(目)諸構築物保存費 (人件費、固定資産除却費を除く) |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、各目(節)固定資産除却費 |

高速鉄道事業会計

| 区 分 | 対 応 す る 費 目 |
|--------|---|
| 人件費 | 各目(節)給料、手当、賞与引当金繰入額、退職給付費、法定福利費 |
| 動力費 | (目)運転費(節)動力費 |
| 修繕費 | (目)線路保存費、(目)電路保存費、(目)車両保存費 (人件費、固定資産除却費を除く) |
| 減価償却費等 | (目)減価償却費、各目(節)固定資産除却費 |