

平成 30 年度

川崎市公営企業会計決算審査意見書

川崎市監査委員



31川監第309号

令和元年8月21日

川崎市長 福田紀彦様

|         |      |
|---------|------|
| 川崎市監査委員 | 寺岡章二 |
| 同       | 植村京子 |
| 同       | 嶋崎嘉夫 |
| 同       | 沼沢和明 |

## 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項の規定により審査に付された平成30年度川崎市公営企業会計（病院事業会計、下水道事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計及び自動車運送事業会計）決算、証書類、事業報告書及び政令で定めるその他の書類を審査したので、次のとおりその意見を提出します。



# 目 次

|    |              |    |
|----|--------------|----|
| 第1 | 審査の対象        | 1  |
| 第2 | 審査の方法        | 1  |
| 第3 | 審査の期間        | 1  |
| 第4 | 審査の結果        | 1  |
|    | 各会計の決算概要     | 2  |
|    | 病院事業会計       |    |
| 1  | 業務実績         | 10 |
| 2  | 予算執行状況       | 12 |
| 3  | 経営成績         | 14 |
| 4  | 財政状態         | 20 |
| 5  | キャッシュ・フローの状況 | 23 |
| 6  | むすび          | 25 |
|    | 下水道事業会計      |    |
| 1  | 業務実績         | 26 |
| 2  | 予算執行状況       | 27 |
| 3  | 経営成績         | 29 |
| 4  | 財政状態         | 33 |
| 5  | キャッシュ・フローの状況 | 35 |
| 6  | むすび          | 37 |
|    | 水道事業会計       |    |
| 1  | 業務実績         | 38 |
| 2  | 予算執行状況       | 39 |
| 3  | 経営成績         | 42 |
| 4  | 財政状態         | 46 |
| 5  | キャッシュ・フローの状況 | 48 |
| 6  | むすび          | 50 |
|    | 工業用水道事業会計    |    |
| 1  | 業務実績         | 51 |
| 2  | 予算執行状況       | 52 |

|           |              |    |
|-----------|--------------|----|
| 3         | 経営成績         | 54 |
| 4         | 財政状態         | 58 |
| 5         | キャッシュ・フローの状況 | 60 |
| 6         | むすび          | 62 |
| 自動車運送事業会計 |              |    |
| 1         | 業務実績         | 63 |
| 2         | 予算執行状況       | 64 |
| 3         | 経営成績         | 66 |
| 4         | 財政状態         | 70 |
| 5         | キャッシュ・フローの状況 | 72 |
| 6         | むすび          | 74 |

### (審査資料)

|               |     |
|---------------|-----|
| 病院事業会計審査資料    | 75  |
| 下水道事業会計審査資料   | 93  |
| 水道事業会計審査資料    | 99  |
| 工業用水道事業会計審査資料 | 105 |
| 自動車運送事業会計審査資料 | 111 |

- 注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てある。また、各表中の金額は原則として千円単位で表示し、単位未満は切り捨ててある。したがって、内訳の合計が総計に一致しない場合もある。
- 2 文中に用いる比率は原則として全て百分率で表示し、表示単位未満は四捨五入してある。また、各表中の比率は原則として全て百分率で表示し、表示単位未満は四捨五入してある。したがって、内訳の合計が総計に一致しない場合もある。
- 3 各図の数値は、表示単位未満を四捨五入してある。
- 4 各表中の符号の用法は次のとおりである。
- |           |       |                            |
|-----------|-------|----------------------------|
| 「－」       | …………… | 皆無又は該当数値なし                 |
| 「0」、「0.0」 | …………… | 該当数値はあるが、単位未満のもの           |
| 「…」       | …………… | 算出不能、無関係、不明、1,000%以上の増減率など |
- 5 各図表中、負の値となるものは値の前に「△」を付してある。
- 6 文中及び各表中に用いる金額は、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を含み、財務諸表に関する数値については消費税及び地方消費税を除いてある。

# 平成30年度川崎市公営企業会計決算審査意見

## 第1 審査の対象

平成30年度川崎市病院事業会計決算

平成30年度川崎市下水道事業会計決算

平成30年度川崎市水道事業会計決算

平成30年度川崎市工業用水道事業会計決算

平成30年度川崎市自動車運送事業会計決算

上記各会計決算に関する証書類、事業報告書、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

審査に当たっては、審査に付された各会計の決算書類が関係法令に準拠して作成されているか、予算執行状況、経営成績及び財政状態を適正に表示しているか、事業の経営が企業の経済性を発揮するとともにその本来の目的である公共の福祉を増進するよう行われているかを検証するため、会計帳票等証書類との照合等を行ったほか、事業管理者から経営内容を聴取するなどにより実施した。さらに、業務実績、経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況について、主として年度比較により事業の推移を把握し分析した。

## 第3 審査の期間

令和元年6月3日から同年8月5日まで

## 第4 審査の結果

各会計の決算書類は、上に述べた方法により審査した結果、関係法令に準拠して作成されており、計数は正確であった。また、それらは、予算執行状況、経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示しているものと認められた。

各会計の決算状況は、次のとおりである。

## 各会計の決算概要

### (1) 経営成績

各会計の経営成績を示すと第1表のとおりである。

#### 第1表 経営成績総括表

(単位:千円)

| 区 分                              | 病 院                 | 下 水 道            | 水 道              | 工業用水道            | 自動車運送              | 合 計                 |
|----------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 営 業 収 益                          | 26,699,856          | 33,781,779       | 28,804,054       | 7,025,404        | 8,224,346          | 104,535,442         |
| 営 業 費 用                          | 30,359,002          | 32,720,952       | 28,448,902       | 6,185,509        | 8,918,515          | 106,632,881         |
| <b>営 業 損 益</b>                   | <b>△ 3,659,145</b>  | <b>1,060,827</b> | <b>355,151</b>   | <b>839,895</b>   | <b>△ 694,168</b>   | <b>△ 2,097,439</b>  |
| 前年度営業損益                          | △ 4,150,103         | 599,864          | △ 3,650,081      | 609,308          | △ 1,000,703        | △ 7,591,715         |
| 営 業 外 収 益                        | 5,733,601           | 7,788,939        | 3,405,194        | 190,965          | 1,305,962          | 18,424,664          |
| 営 業 外 費 用                        | 1,747,067           | 4,435,678        | 1,024,093        | 139,741          | 86,286             | 7,432,867           |
| <b>経 常 損 益</b>                   | <b>327,387</b>      | <b>4,414,088</b> | <b>2,736,253</b> | <b>891,119</b>   | <b>525,508</b>     | <b>8,894,357</b>    |
| 前年度経常損益                          | △ 471,895           | 3,776,025        | △ 1,191,521      | 641,859          | 240,544            | 2,995,011           |
| 特 別 利 益                          | 721,937             | 11,982           | 235,810          | 288,886          | 386                | 1,259,004           |
| 特 別 損 失                          | 179,447             | 567,861          | 4,611            | 869              | —                  | 752,790             |
| 総 収 益                            | 33,155,395          | 41,582,701       | 32,445,060       | 7,505,256        | 9,530,696          | 124,219,110         |
| 総 費 用                            | 32,285,518          | 37,724,492       | 29,477,607       | 6,326,119        | 9,004,801          | 114,818,539         |
| <b>純 損 益</b>                     | <b>869,877</b>      | <b>3,858,209</b> | <b>2,967,452</b> | <b>1,179,136</b> | <b>525,895</b>     | <b>9,400,571</b>    |
| 前年度純損益                           | △ 18,251            | 3,082,332        | △ 1,194,774      | 644,650          | 241,151            | 2,755,108           |
| 前 年 度 比 較                        | 888,128             | 775,877          | 4,162,226        | 534,486          | 284,743            | 6,645,463           |
| 繰越利益剰余金<br>△ 繰越欠損金               | △ 26,854,784        | 184,507          | 149,672          | 419,819          | △ 2,052,549        | △ 28,153,333        |
| その他未処分<br>利益剰余金変動額 <sup>1)</sup> | —                   | 2,582,298        | —                | 644,650          | —                  | 3,226,949           |
| <b>未処分利益剰余金<br/>△ 未処理欠損金</b>     | <b>△ 25,984,906</b> | <b>6,625,016</b> | <b>3,117,124</b> | <b>2,243,606</b> | <b>△ 1,526,654</b> | <b>△ 15,525,813</b> |

#### ア 損益

下水道事業会計、工業用水道事業会計及び自動車運送事業会計は、前年度に引き続き純利益を計上している。一方、病院事業会計及び水道事業会計は、前年度の純損失から純利益に転じている。

企業会計全体では94億57万円の純利益となっており、前年度の27億5,510万円の純利益から66億4,546万円増加している。

#### イ 利益剰余金・欠損金

未処分利益剰余金が生じているのは、下水道事業会計、水道事業会計及び工業用水道事業会計である。一方、未処理欠損金が生じているのは、病院事業会計及び自動車運送事業会計である。



## ウ 各会計の損益の特徴

**病院事業会計**は8億6,987万円の**純利益（7年ぶり）**を計上している。外来収益の増などにより総収益が増加するとともに、給与費や経費の減などにより総費用が減少したため、純利益に転じている。

**下水道事業会計**は38億5,820万円の**純利益（4年連続）**を計上している。一般会計補助金の減などにより総収益が減少したものの、企業債の未償還残高の減に伴う支払利息及び企業債取扱諸費の減などにより総費用の減少が総収益の減少を上回ったため、利益は前年度に比べ増加している。

**水道事業会計**は29億6,745万円の**純利益（2年ぶり）**を計上している。過年度損益修正益の増などにより総収益が増加するとともに、資産減耗費の減などにより総費用が減少したため、純利益に転じている。

**工業用水道事業会計**は11億7,913万円の**純利益（4年連続）**を計上している。過年度損益修正益の増などにより総収益が増加するとともに、資産減耗費の減などにより総費用が減少したため、利益は前年度に比べ増加している。

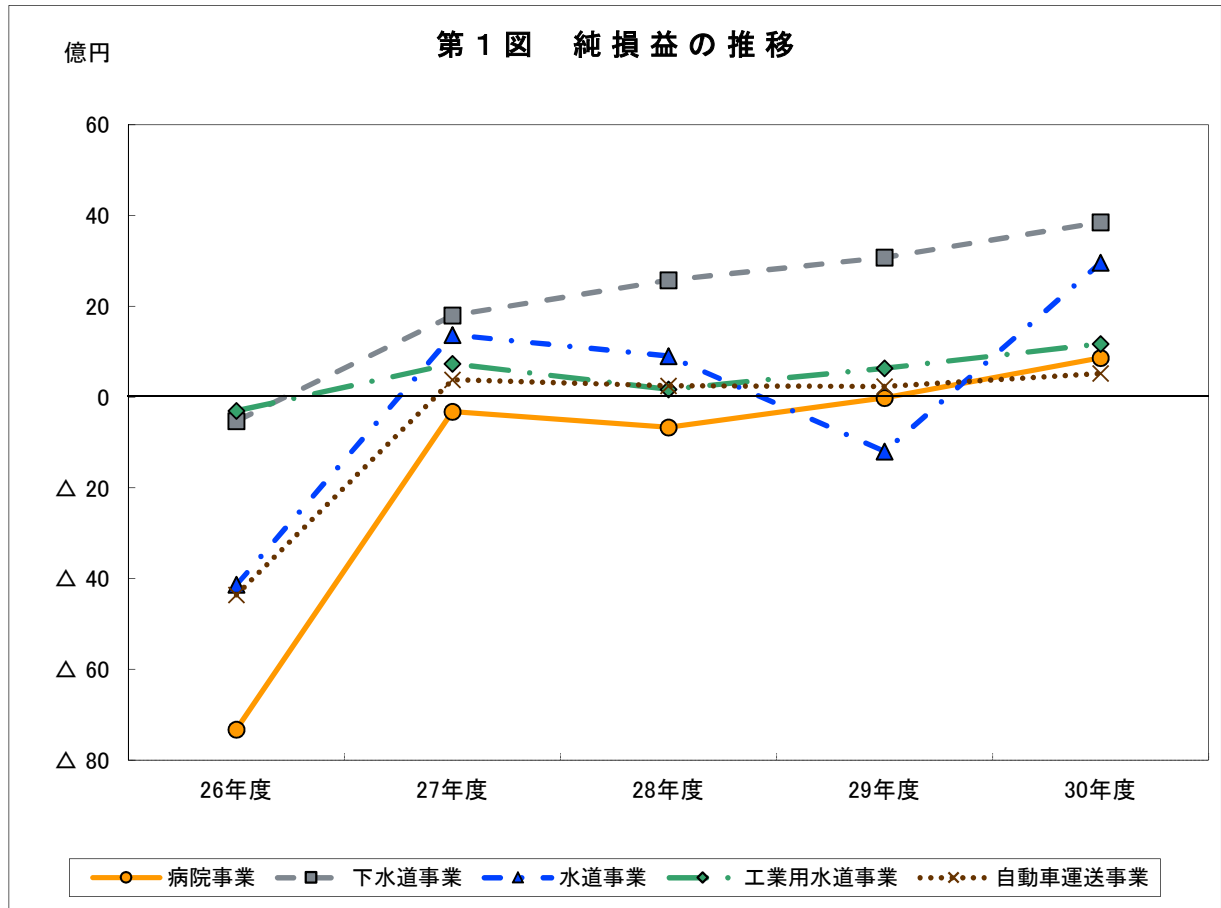
**自動車運送事業会計**は5億2,589万円の**純利益（4年連続）**を計上している。運輸収益の増などにより総収益が増加するとともに、人件費の減などにより総費用が減少したため、利益は前年度に比べ増加している。

最近5年間の純損益の推移を示すと第1図のとおりである。

---

\*1 その他未処分利益剰余金変動額

当該事業年度の損益計算以外に発生する利益剰余金変動額（みなし償却制度の廃止に伴い資本剰余金から振り替えた未処分利益剰余金の額、積立金を当該事業年度に使用した場合に発生する未処分利益剰余金の額等）



(注) 平成26年度は、地方公営企業会計基準見直しの影響等により全ての企業会計で純損失を計上している。

## (2) 財政状態

各会計の財政状態を示すと第2表のとおりである。

### 第2表 財政状態総括表

(単位:千円)

| 区 分             | 病 院                | 下 水 道              | 水 道                | 工業用水道             | 自動車運送            | 合 計                |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>資 産</b>      | <b>53,576,176</b>  | <b>673,850,946</b> | <b>188,313,236</b> | <b>30,800,294</b> | <b>6,813,102</b> | <b>953,353,756</b> |
| 固定資産            | 46,770,411         | 648,125,764        | 167,004,991        | 21,617,857        | 4,894,233        | 888,413,259        |
| 流動資産            | 6,805,764          | 25,725,181         | 21,308,244         | 9,182,437         | 1,918,868        | 64,940,496         |
| 前年度資産           | 55,566,831         | 672,174,656        | 181,382,944        | 30,259,454        | 5,380,329        | 944,764,215        |
| 前年度比較           | △ 1,990,655        | 1,676,290          | 6,930,292          | 540,840           | 1,432,772        | 8,589,540          |
| <b>負 債</b>      | <b>62,117,380</b>  | <b>506,630,201</b> | <b>92,319,398</b>  | <b>11,075,506</b> | <b>7,478,553</b> | <b>679,621,040</b> |
| 固定負債            | 52,083,286         | 282,859,737        | 68,158,285         | 8,586,832         | 5,092,225        | 416,780,368        |
| 流動負債            | 8,701,035          | 46,665,722         | 10,265,069         | 1,492,323         | 2,011,442        | 69,135,593         |
| 繰延収益            | 1,333,058          | 177,104,740        | 13,896,043         | 996,350           | 374,884          | 193,705,078        |
| 前年度負債           | 65,142,139         | 514,074,924        | 88,364,558         | 11,713,802        | 6,571,675        | 685,867,100        |
| 前年度比較           | △ 3,024,758        | △ 7,444,722        | 3,954,840          | △ 638,296         | 906,877          | △ 6,246,059        |
| <b>資 本</b>      | <b>△ 8,541,204</b> | <b>167,220,745</b> | <b>95,993,837</b>  | <b>19,724,788</b> | <b>△ 665,451</b> | <b>273,732,715</b> |
| 資本金             | 15,825,753         | 134,317,372        | 92,676,556         | 17,440,468        | 274,399          | 260,534,550        |
| 資本剰余金           | 1,617,948          | 23,196,023         | 200,156            | 40,714            | 586,803          | 25,641,646         |
| 利益剰余金<br>(△欠損金) | △ 25,984,906       | 9,707,348          | 3,117,124          | 2,243,606         | △ 1,526,654      | △ 12,443,481       |
| 前年度資本           | △ 9,575,308        | 158,099,732        | 93,018,385         | 18,545,652        | △ 1,191,346      | 258,897,115        |
| 前年度比較           | 1,034,103          | 9,121,012          | 2,975,452          | 1,179,136         | 525,895          | 14,835,600         |
| <b>負債資本合計</b>   | <b>53,576,176</b>  | <b>673,850,946</b> | <b>188,313,236</b> | <b>30,800,294</b> | <b>6,813,102</b> | <b>953,353,756</b> |
| 前年度負債資本合計       | 55,566,831         | 672,174,656        | 181,382,944        | 30,259,454        | 5,380,329        | 944,764,215        |
| 前年度比較           | △ 1,990,655        | 1,676,290          | 6,930,292          | 540,840           | 1,432,772        | 8,589,540          |

#### ア 資産、負債及び資本

企業会計全体の資産は9,533億5,375万円で、前年度に比べ85億8,954万円増加している。これは病院事業会計で減少したものの、その他の会計で増加したことによるものである。

企業会計全体の負債は6,796億2,104万円で、前年度に比べ62億4,605万円減少している。これは水道事業会計及び自動車運送事業会計で増加したものの、病院事業会計、下水道事業会計及び工業用水道事業会計で減少したことによるものである。

この結果、企業会計全体の資本は2,737億3,271万円となり、前年度に比べ148億3,560万円増加している。

## イ 企業債の状況

当年度の企業債の状況を示すと第3表のとおりである。

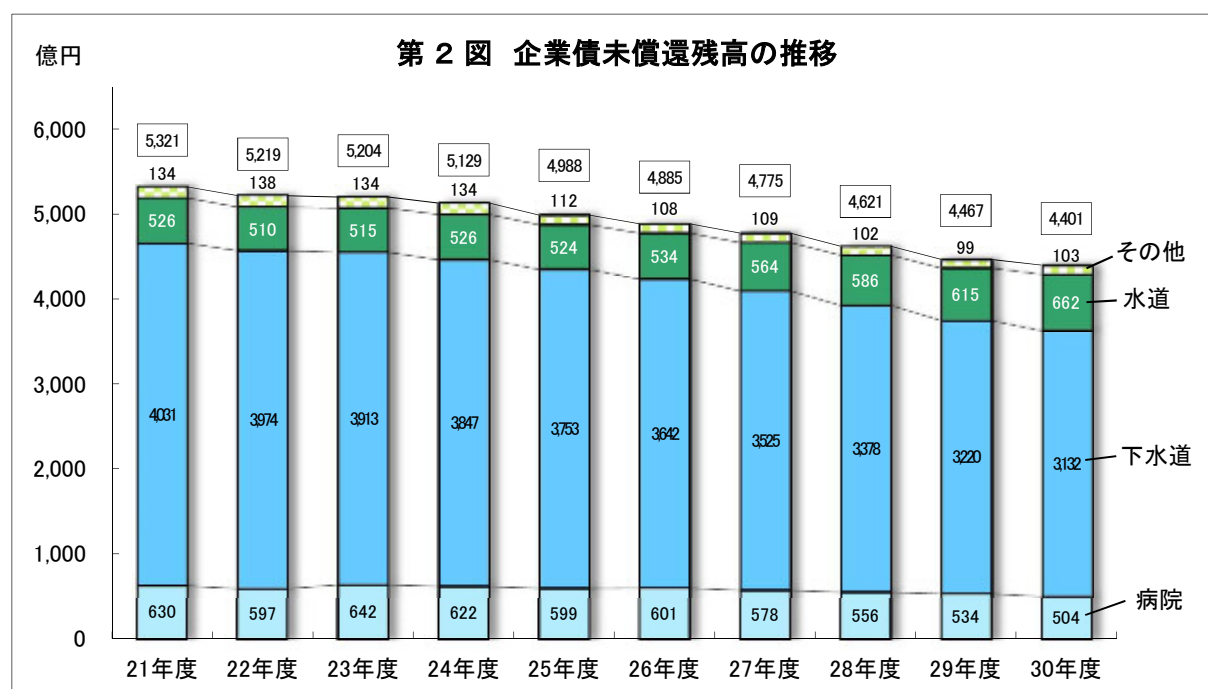
### 第3表 企業債の状況

(単位:千円、%)

| 区 分              | 病 院               | 下 水 道              | 水 道               | 工業用水道            | 自動車運送            | 合 計                |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>企 業 債</b>     | <b>639,000</b>    | <b>31,462,000</b>  | <b>8,011,000</b>  | <b>53,000</b>    | <b>1,189,000</b> | <b>41,354,000</b>  |
| 前年度企業債           | 1,325,000         | 39,363,000         | 5,994,000         | 334,000          | 280,000          | 47,296,000         |
| <b>企 業 債 償 還</b> | <b>3,632,747</b>  | <b>40,219,122</b>  | <b>3,247,660</b>  | <b>684,949</b>   | <b>167,750</b>   | <b>47,952,229</b>  |
| 前年度企業債償還         | 3,524,921         | 55,142,227         | 3,154,094         | 680,894          | 211,000          | 62,713,137         |
| <b>企業債未償還残高</b>  | <b>50,357,426</b> | <b>313,230,694</b> | <b>66,218,966</b> | <b>8,544,614</b> | <b>1,742,750</b> | <b>440,094,451</b> |
| 前年度未償還残高         | 53,351,174        | 321,987,816        | 61,455,626        | 9,176,563        | 721,500          | 446,692,681        |
| 前年度比較            | △ 2,993,747       | △ 8,757,122        | 4,763,339         | △ 631,949        | 1,021,250        | △ 6,598,229        |
| 構 成 比 率          | 11.4              | 71.2               | 15.1              | 1.9              | 0.4              | 100                |

企業会計全体の企業債未償還残高は4,400億9,445万円で、前年度に比べ65億9,822万円減少している。これは水道事業会計及び自動車運送事業会計で増加したものの、病院事業会計、下水道事業会計及び工業用水道事業会計で減少したことによるものである。なお、下水道事業会計が当年度末未償還残高の71.2%を占めている。

最近10年間の企業会計全体の企業債未償還残高の推移を示すと第2図のとおりである。主に下水道事業会計で企業債未償還残高が減少していることから、企業会計全体でも減少している。

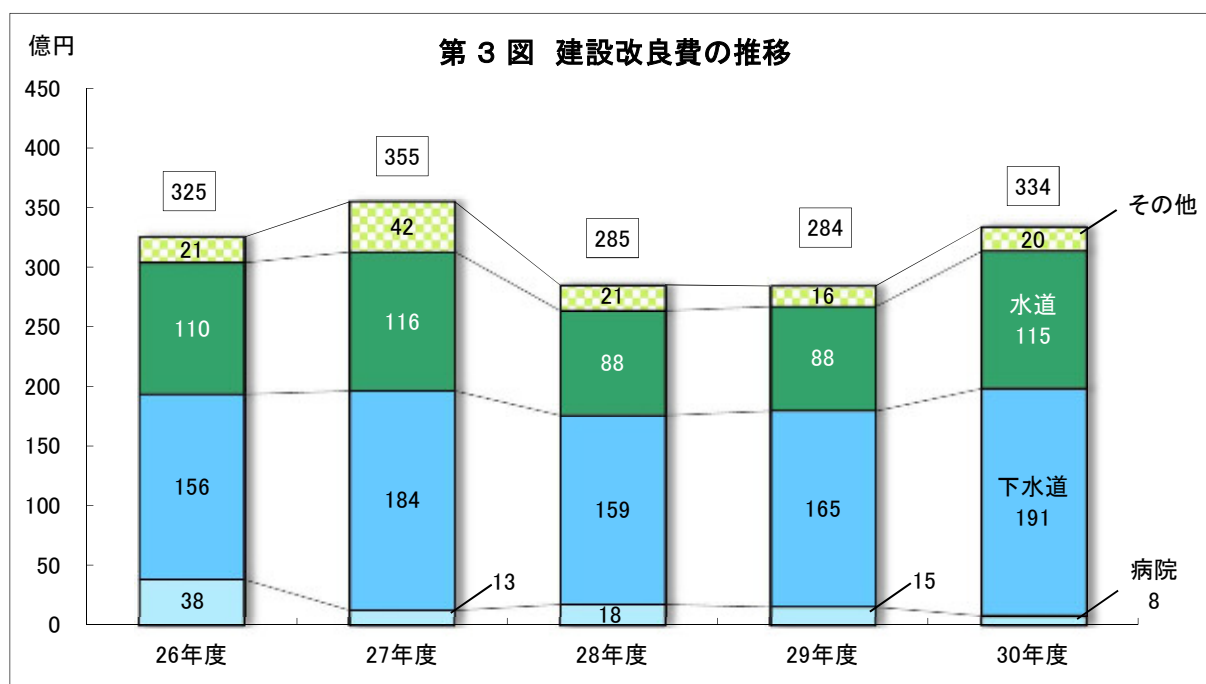


備考：その他は、工業用水道事業会計、自動車運送事業会計及び高速鉄道事業会計の合計値である。なお、高速鉄道事業会計は、平成24年度末をもって閉鎖された。

## ウ 建設改良費の状況

財政状態に関連して建設改良費についてみると、企業会計全体の建設改良費の総額は333億5,679万円で、前年度に比べ49億1,803万円増加している。これは病院事業会計及び工業用水道事業会計で減少したものの、下水道事業会計、水道事業会計及び自動車運送事業会計で増加したことによるものである。

最近5年間の建設改良費の推移を示すと第3図のとおりであり、平成28年度以降2年連続で減少していたが、当年度は増加に転じた。



備考：その他は、工業用水道事業会計及び自動車運送事業会計の合計値である。

### (3) キャッシュ・フローの状況

各会計のキャッシュ・フローの状況を示すと第4表のとおりである。

#### 第4表 キャッシュ・フローの状況

(単位:千円)

| 区 分                                | 病 院              | 下 水 道             | 水 道               | 工業用水道            | 自動車運送          | 合 計               |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 業務活動による<br>キャッシュ・フロー <sup>*2</sup> | 1,785,573        | 20,130,292        | 8,408,056         | 1,986,761        | 410,897        | 32,721,581        |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー <sup>*3</sup> | 1,256,380        | △ 5,137,268       | △ 9,908,723       | △ 477,893        | △ 931,472      | △ 15,198,977      |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー <sup>*4</sup> | △ 3,022,191      | △ 3,560,279       | 4,566,067         | △ 645,354        | 1,031,357      | △ 1,630,399       |
| <b>資金増減額</b>                       | <b>19,762</b>    | <b>11,432,744</b> | <b>3,065,400</b>  | <b>863,513</b>   | <b>510,782</b> | <b>15,892,204</b> |
| 前年度資金増減額                           | △ 640,744        | 2,000,224         | △ 63,000          | 685,637          | △ 25,032       | 1,957,084         |
| <b>資金期首残高</b>                      | <b>2,334,781</b> | <b>6,913,674</b>  | <b>13,939,705</b> | <b>7,091,623</b> | <b>347,959</b> | <b>30,627,745</b> |
| <b>資金期末残高</b>                      | <b>2,354,544</b> | <b>18,346,419</b> | <b>17,005,106</b> | <b>7,955,137</b> | <b>858,742</b> | <b>46,519,950</b> |

企業会計全体の資金期末残高は465億1,995万円で、資金期首残高に比べ158億9,220万円増加している。これは全ての会計で増加したことによるものである。

最近5年間の資金期末残高の推移を示すと第4図のとおりであり、平成29年度から2年連続で増加している。

\*2 業務活動によるキャッシュ・フロー

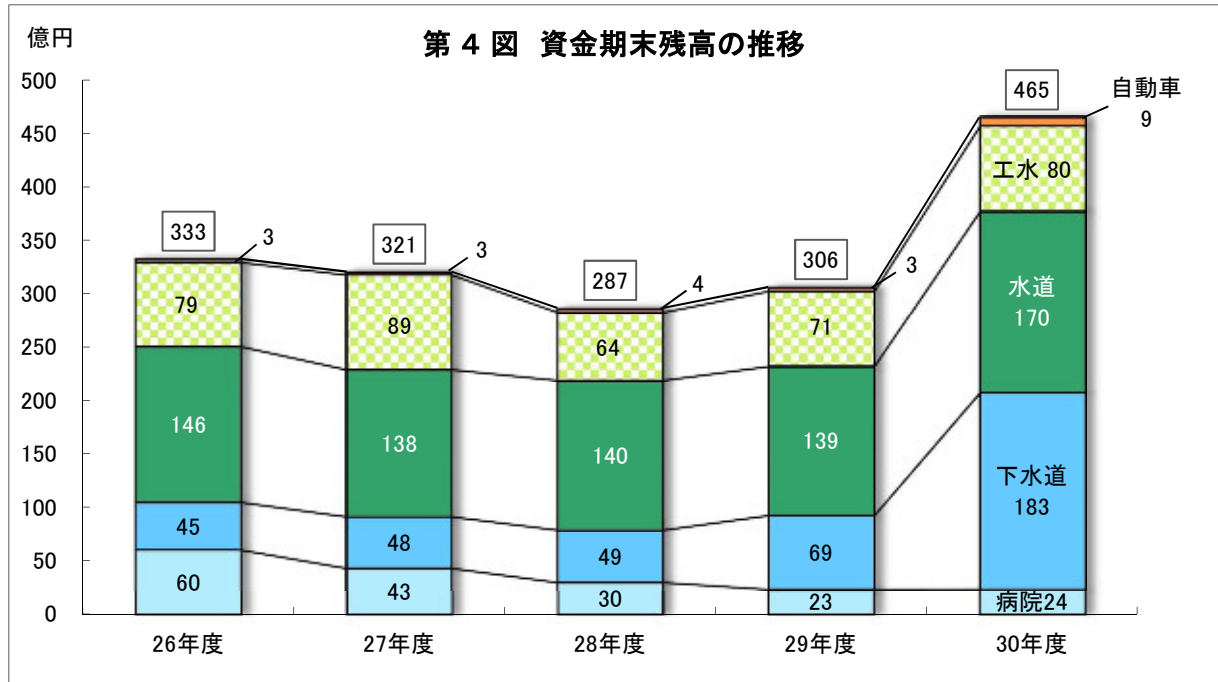
サービスの提供等による収入、原材料、商品又はサービスの購入による支出等、投資活動及び財務活動以外の取引によるキャッシュ・フロー

\*3 投資活動によるキャッシュ・フロー

地方公営企業の通常の業務活動の実施の基盤となる固定資産の取得及び売却等によるキャッシュ・フロー

\*4 財務活動によるキャッシュ・フロー

増減資による資金の収入・支出及び借入・返済による収入・支出等、資金の調達及び返済によるキャッシュ・フロー



## 病院事業会計

### 1 業務実績

業務実績を示すと第1表のとおりである。

第1表 業務実績

| 区 分         | 単 位 | 30 年度     | 29 年度     | 比較増△減    | 増△減率<br>(%) |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------|-------------|
| 患 者 総 数     | 人   | 1,112,640 | 1,127,144 | △ 14,504 | △ 1.3       |
| 外 来         | 人   | 704,458   | 708,824   | △ 4,366  | △ 0.6       |
| 入 院         | 人   | 408,182   | 418,320   | △ 10,138 | △ 2.4       |
| 1日平均外来患者数   | 人   | 2,804     | 2,823     | △ 19     | …           |
| 1日平均入院患者数   | 人   | 1,119     | 1,146     | △ 27     | …           |
| 実 患 者 総 数   | 人   | 117,020   | 118,290   | △ 1,270  | △ 1.1       |
| 外 来 実 患 者 数 | 人   | 86,027    | 87,023    | △ 996    | △ 1.1       |
| 入 院 実 患 者 数 | 人   | 30,993    | 31,267    | △ 274    | △ 0.9       |
| 病 床 数       | 床   | 1,472     | 1,472     | —        | —           |
| 稼働病床数       | 床   | 1,409     | 1,406     | 3        | 0.2         |
| 病床利用率       | %   | 76.0      | 77.9      | △ 1.9    | …           |
| 稼働病床利用率     | %   | 79.4      | 81.5      | △ 2.1    | …           |
| 職 員 数       | 人   | 1,385     | 1,394     | △ 9      | △ 0.6       |

備考:1 患者総数・外来・入院はいずれも延患者数である。  
 2 1日平均外来・入院患者数の算出は、それぞれの診療日数による。  
 3 職員数は、病院局の職員のみで、多摩病院の職員は含まれていない。

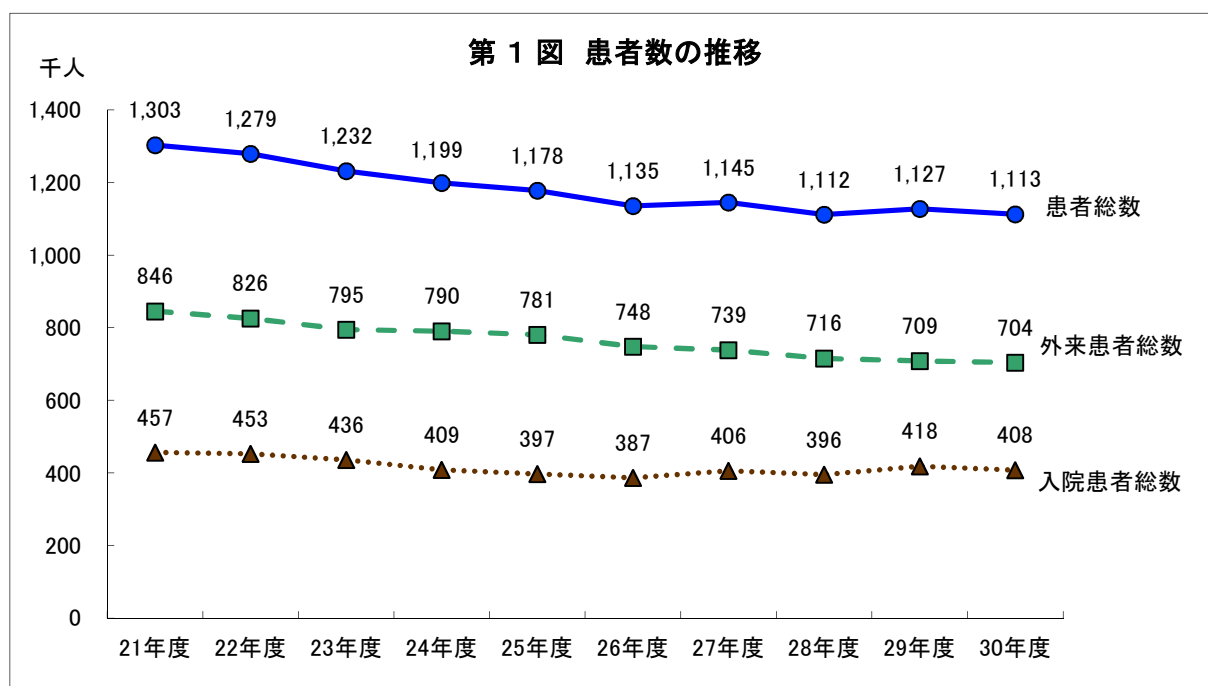
当年度の患者総数は111万2,640人で、前年度に比べ1万4,504人(1.3%)減少している。これは主に川崎病院において地域医療連携の取組を推進したことにより外来患者総数が減少したことに加え、川崎病院、井田病院及び多摩病院において平均入院日数の減などにより入院患者総数が減少したことによるものである。なお、最近10年間の病院事業全体の患者数の推移を示すと第1図のとおりである。

病床利用率<sup>\*1</sup>は病院事業全体では76.0%で、前年度に比べ1.9ポイント低下している。また、稼働病床利用率<sup>\*2</sup>は病院事業全体では79.4%で、前年度に比べ2.1ポイント低下している。病院別の稼働病床利用率は、川崎病院は78.4%、井田病院は78.8%、多摩病院は81.9%となっている。

$$*1 \text{ 病床利用率} = \frac{\text{入院患者総数}}{\text{延病床数}} \times 100$$

$$*2 \text{ 稼働病床利用率} = \frac{\text{入院患者総数}}{\text{延稼働病床数}} \times 100$$





## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の予算執行状況を示すと第2表のとおりである。

第2表 収益的収支予算執行状況

| 収 入       |                   | (単位:千円、%)         |             |                              |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |  |
| 医 業 収 益   | 27,856,395        | 26,809,645        | 96.2        | △ 1,046,749                  |  |
| 医 業 外 収 益 | 6,262,850         | 5,754,845         | 91.9        | △ 508,004                    |  |
| 特 別 利 益   | 704,453           | 722,878           | 102.6       | 18,425                       |  |
| <b>計</b>  | <b>34,823,698</b> | <b>33,287,369</b> | <b>95.6</b> | <b>△ 1,536,328</b>           |  |

| 支 出       |                   |                   |             |                  |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 不 用 額            |  |
| 医 業 費 用   | 33,434,411        | 31,240,716        | 93.4        | 2,193,694        |  |
| 医 業 外 費 用 | 1,031,279         | 974,611           | 94.5        | 56,667           |  |
| 特 別 損 失   | 171,230           | 179,647           | 104.9       | △ 8,417          |  |
| 予 備 費     | 10,000            | —                 | —           | 10,000           |  |
| <b>計</b>  | <b>34,646,920</b> | <b>32,394,974</b> | <b>93.5</b> | <b>2,251,945</b> |  |

(注)税込数値である。

収益的収入は、予算額 348 億 2,369 万円に対して決算額は 332 億 8,736 万円で、執行率は 95.6%となっている。

収益的支出は、予算額 346 億 4,692 万円に対して決算額は 323 億 9,497 万円で、執行率は 93.5%となっている。不用額 22 億 5,194 万円の主なものは、医業費用の給与費 11 億 8,398 万円、経費 7 億 7,861 万円及び材料費 1 億 3,842 万円である。

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の予算執行状況を示すと第3表のとおりである。

第3表 資本的収支予算執行状況

収 入 (単位:千円、%)

| 区 分      | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額 | 予算額合計            | 決 算 額            | 執行率         | 予算額に比べ<br>決算額の増△減 |
|----------|------------------|------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| 企 業 債    | 1,293,000        | —          | 1,293,000        | 639,000          | 49.4        | △ 654,000         |
| 固定資産売却代金 | 2                | —          | 2                | —                | —           | △ 2               |
| 補 助 金    | 4,322            | —          | 4,322            | 3,704            | 85.7        | △ 618             |
| 負 担 金    | 1,897,380        | —          | 1,897,380        | 1,880,683        | 99.1        | △ 16,697          |
| <b>計</b> | <b>3,194,704</b> | <b>—</b>   | <b>3,194,704</b> | <b>2,523,387</b> | <b>79.0</b> | <b>△ 671,317</b>  |

支 出

| 区 分       | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額 | 予算額合計            | 決 算 額            | 執行率         | 翌年度<br>繰越額     | 不 用 額          |
|-----------|------------------|------------|------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 建 設 改 良 費 | 1,439,460        | —          | 1,439,460        | 807,079          | 56.1        | 265,968        | 366,411        |
| 企業債償還金    | 3,632,748        | —          | 3,632,748        | 3,632,747        | 100.0       | —              | 0              |
| <b>計</b>  | <b>5,072,208</b> | <b>—</b>   | <b>5,072,208</b> | <b>4,439,827</b> | <b>87.5</b> | <b>265,968</b> | <b>366,412</b> |

(注)税込数値である。

資本的収入は、予算額 31 億 9,470 万円に対して決算額は 25 億 2,338 万円で、執行率は 79.0%となっている。決算額は予算額に比べ 6 億 7,131 万円下回っているが、これは主に企業債の発行額が予定額を下回ったことによるものである。

資本的支出は、予算額 50 億 7,220 万円に対して決算額は 44 億 3,982 万円で、執行率は 87.5%となっている。建設改良費 8 億 707 万円は、主に医療器械整備費 4 億 5,562 万円、改良費 1 億 5,062 万円及び病院整備事業費 1 億 2,796 万円である。翌年度繰越額 2 億 6,596 万円の内訳は、全て予算繰越額である。予算繰越は、主に病院整備事業及び病院施設改良事業で関係機関との調整等に日時を要したことによるものである。不用額 3 億 6,641 万円は、主に建設改良費のうち改良費が予定額を下回ったことによるものである。

次に資本的収支についてみると、資本的収入額 25 億 2,338 万円が資本的支出額 44 億 3,982 万円に対して不足する額 19 億 1,644 万円は、過年度分損益勘定留保資金<sup>\*3</sup>等で補填している。

## \*3 損益勘定留保資金

収益的支出に計上した費用のうち現金の支払を伴わないもの(減価償却費、固定資産除去費等)の合計額から長期前受金戻入相当額及び当年度に欠損金が生ずることが見込まれる場合はこれに相当する額を差し引いた額

### 3 経営成績

#### (1) 収益及び費用

収益及び費用を前年度と比較すると第4表のとおりである。

第4表 収益・費用年度比較

(単位:千円、%)

| 区 分              | 金 額               |                   |                  | 増△減率          |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                  | 30 年度             | 29 年度             | 比較増△減            |               |
| <b>医 業 収 益</b>   | <b>26,699,856</b> | <b>26,464,609</b> | <b>235,247</b>   | <b>0.9</b>    |
| 入院収益             | 16,639,669        | 16,799,725        | △ 160,056        | △ 1.0         |
| 外来収益             | 7,193,883         | 6,845,151         | 348,732          | 5.1           |
| その他医業収益          | 2,866,303         | 2,819,732         | 46,571           | 1.7           |
| <b>医 業 外 収 益</b> | <b>5,733,601</b>  | <b>5,459,044</b>  | <b>274,556</b>   | <b>5.0</b>    |
| 負担金交付金           | 3,889,328         | 3,657,058         | 232,269          | 6.4           |
| 長期前受金戻入          | 1,045,177         | 1,090,722         | △ 45,545         | △ 4.2         |
| 資本費繰入収益          | 391,300           | 362,699           | 28,601           | 7.9           |
| その他              | 407,796           | 348,565           | 59,230           | 17.0          |
| <b>特 別 利 益</b>   | <b>721,937</b>    | <b>696,790</b>    | <b>25,146</b>    | <b>3.6</b>    |
| 過年度損益修正益         | 22,627            | 22,210            | 417              | 1.9           |
| 長期前受金戻入          | 699,309           | 666,059           | 33,250           | 5.0           |
| その他特別利益          | —                 | 8,520             | △ 8,520          | △ 100         |
| <b>合 計</b>       | <b>33,155,395</b> | <b>32,620,444</b> | <b>534,950</b>   | <b>1.6</b>    |
| <b>医 業 費 用</b>   | <b>30,359,002</b> | <b>30,614,713</b> | <b>△ 255,710</b> | <b>△ 0.8</b>  |
| 給与費用             | 14,499,715        | 14,724,606        | △ 224,890        | △ 1.5         |
| 材料費用             | 6,021,768         | 5,694,120         | 327,648          | 5.8           |
| 経費               | 6,804,811         | 7,025,434         | △ 220,623        | △ 3.1         |
| 減価償却費            | 2,901,660         | 2,971,457         | △ 69,796         | △ 2.3         |
| その他              | 131,046           | 199,094           | △ 68,047         | △ 34.2        |
| <b>医 業 外 費 用</b> | <b>1,747,067</b>  | <b>1,780,836</b>  | <b>△ 33,768</b>  | <b>△ 1.9</b>  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 883,981           | 931,299           | △ 47,318         | △ 5.1         |
| その他              | 863,086           | 849,536           | 13,550           | 1.6           |
| <b>特 別 損 失</b>   | <b>179,447</b>    | <b>243,146</b>    | <b>△ 63,698</b>  | <b>△ 26.2</b> |
| 過年度損益修正損         | 179,447           | 243,146           | △ 63,698         | △ 26.2        |
| <b>合 計</b>       | <b>32,285,518</b> | <b>32,638,695</b> | <b>△ 353,177</b> | <b>△ 1.1</b>  |

## ア 収益

医業収益は 266 億 9,985 万円で、前年度に比べ 2 億 3,524 万円 (0.9%) 増加している。これは主に入院収益が 1 億 6,005 万円 (1.0%) 減少したものの、外来収益が 3 億 4,873 万円 (5.1%) 増加したことによるものである。

医業外収益は 57 億 3,360 万円で、前年度に比べ 2 億 7,455 万円 (5.0%) 増加している。これは主に負担金交付金が 2 億 3,226 万円 (6.4%) 増加したことによるものである。

特別利益は 7 億 2,193 万円で、前年度に比べ 2,514 万円 (3.6%) 増加している。これは主に他会計負担金戻入の増により長期前受金戻入が 3,325 万円 (5.0%) 増加したことによるものである。

## イ 費用

医業費用は 303 億 5,900 万円で、前年度に比べ 2 億 5,571 万円 (0.8%) 減少している。これは主に薬品費の増などにより材料費が 3 億 2,764 万円 (5.8%) 増加したものの、退職給付費の減などにより給与費が 2 億 2,489 万円 (1.5%)、委託料や報償費の減などにより経費が 2 億 2,062 万円 (3.1%) それぞれ減少したことによるものである。

医業外費用は 17 億 4,706 万円で、前年度に比べ 3,376 万円 (1.9%) 減少している。これは主に企業債利息の減などにより支払利息及び企業債取扱諸費が 4,731 万円 (5.1%) 減少したことによるものである。

特別損失は 1 億 7,944 万円で、前年度に比べ 6,369 万円 (26.2%) 減少している。これは過年度分査定・調定減の減などにより過年度損益修正損が減少したことによるものである。

## (2) 損益

病院事業全体及び病院別の損益を示すと第5表のとおりである。

### 第5表 病院別損益総括表

| 医療損益 (単位:千円、%) |                   |                   |                    |                    |                |              |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| 区 分            | 医療収益<br>A         | 医療費用<br>B         | 医療損益               |                    | 比較増△減          | 増△減率         |
|                |                   |                   | 30年度<br>(A-B=C)    | 29年度               |                |              |
| <b>病院事業</b>    | <b>26,699,856</b> | <b>30,359,002</b> | <b>△ 3,659,145</b> | <b>△ 4,150,103</b> | <b>490,957</b> | <b>11.8</b>  |
| 川崎病院           | 17,652,873        | 18,985,605        | △ 1,332,731        | △ 1,302,699        | △ 30,031       | △ 2.3        |
| 井田病院           | 8,067,007         | 9,911,750         | △ 1,844,743        | △ 2,305,480        | 460,736        | 20.0         |
| 多摩病院           | 979,975           | 1,461,646         | △ 481,671          | △ 541,924          | 60,253         | 11.1         |
| 経常損益           |                   |                   |                    |                    |                |              |
| 区 分            | 医療外<br>収益<br>D    | 医療外<br>費用<br>E    | 経常損益               |                    | 比較増△減          | 増△減率         |
|                |                   |                   | 30年度<br>(C+D-E=F)  | 29年度               |                |              |
| <b>病院事業</b>    | <b>5,733,601</b>  | <b>1,747,067</b>  | <b>327,387</b>     | <b>△ 471,895</b>   | <b>799,282</b> | <b>169.4</b> |
| 川崎病院           | 2,881,948         | 889,952           | 659,264            | 567,859            | 91,404         | 16.1         |
| 井田病院           | 1,897,065         | 522,689           | △ 470,367          | △ 1,145,723        | 675,355        | 58.9         |
| 多摩病院           | 954,587           | 334,425           | 138,491            | 105,967            | 32,523         | 30.7         |
| 純損益            |                   |                   |                    |                    |                |              |
| 区 分            | 特別利益<br>G         | 特別損失<br>H         | 純損益                |                    | 比較増△減          | 増△減率         |
|                |                   |                   | 30年度<br>(F+G-H)    | 29年度               |                |              |
| <b>病院事業</b>    | <b>721,937</b>    | <b>179,447</b>    | <b>869,877</b>     | <b>△ 18,251</b>    | <b>888,128</b> | <b>...</b>   |
| 川崎病院           | 674,384           | 143,807           | 1,189,841          | 1,050,355          | 139,485        | 13.3         |
| 井田病院           | 30,286            | 32,978            | △ 473,059          | △ 1,186,254        | 713,194        | 60.1         |
| 多摩病院           | 17,266            | 2,661             | 153,095            | 117,646            | 35,448         | 30.1         |

(注) 増△減率が正の場合、収支は改善している。負の場合、収支は悪化している。

#### ア 病院事業全体の損益

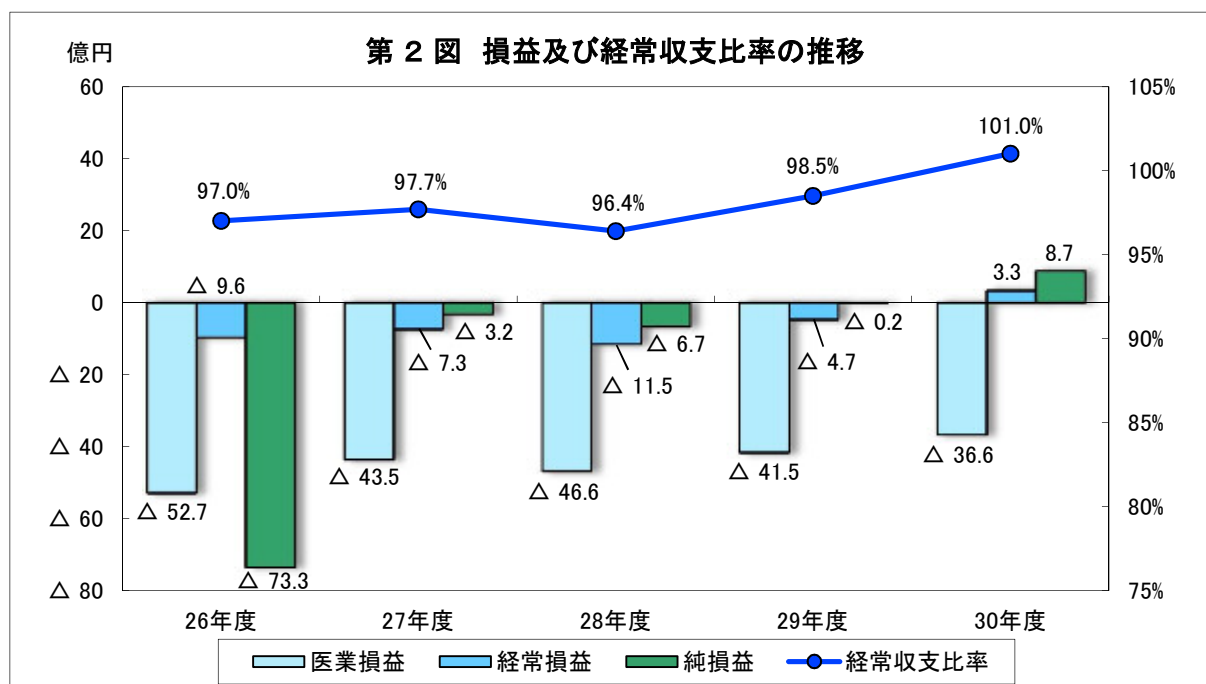
病院事業全体としては、医療損益は36億5,914万円の医療損失で、前年度に比べ損失額が4億9,095万円(11.8%)減少している。これは主に医療費用の材料費が3億2,764万円(5.8%)増加したものの、医療収益の外来収益が3億4,873万円(5.1%)増加したことに加え、医療費用の給与費が2億2,489万円(1.5%)、経費が2億2,062万円(3.1%)それぞれ減少したことによるものである。

経常損益は3億2,738万円の経常利益で、前年度の4億7,189万円の経常損失から経常利益に転じている。これは主に医療損失が減少したことに加え、医療外収益の負担金

交付金が2億3,226万円(6.4%)増加したことによるものである。

純損益は8億6,987万円の純利益で、前年度の1,825万円の純損失から純利益に転じている。

最近5年間の病院事業全体の損益及び経常収支比率<sup>\*4</sup>の推移を示すと第2図のとおりである。当年度は前年度に比べ2.5ポイント上昇し、101.0%となっている。



## イ 病院別損益

川崎病院では、医業損益は13億3,273万円の医業損失で、材料費の増などにより前年度に比べ損失額が3,003万円(2.3%)増加している。経常損益は6億5,926万円の経常利益で、負担金交付金の増などにより前年度に比べ9,140万円(16.1%)増加している。純損益は11億8,984万円の純利益で、前年度に比べ利益額が1億3,948万円(13.3%)増加している。

井田病院では、医業損益は18億4,474万円の医業損失で、外来収益の増や給与費及び経費の減などにより前年度に比べ損失額が4億6,073万円(20.0%)減少している。経常損益は4億7,036万円の経常損失で、医業損失が減少したことなどにより前年度に比べ損失額が6億7,535万円(58.9%)減少している。純損益は4億7,305万円の純損失で、前年度に比べ損失額が7億1,319万円(60.1%)減少している。

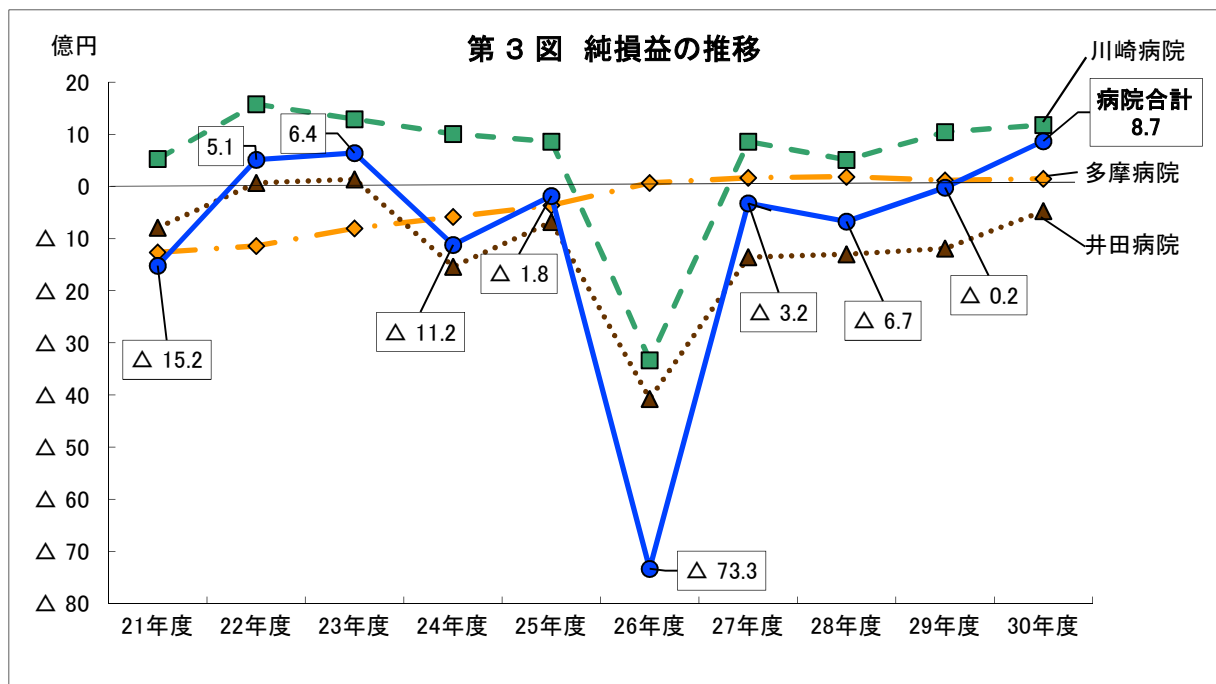
### \*4 経常収支比率

経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すもので、この比率が高いほど経常利益率が高いことを表し、これが100%未満であることは経常損失が生じていることを意味する。

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

多摩病院では、医業損益は4億8,167万円の医業損失で、経費の減などにより前年度に比べ損失額が6,025万円(11.1%)減少している。経常損益は1億3,849万円の経常利益で、医業損失が減少したことなどにより前年度に比べ3,252万円(30.7%)増加している。純損益は1億5,309万円の純利益で、前年度に比べ3,544万円(30.1%)増加している。なお、指定管理者制度を導入している多摩病院は、利用料金制を導入しているため診療収益等は病院事業会計の決算に含まれていない。

最近10年間の純損益の推移を示すと第3図のとおりである。病院事業全体としては、平成22年度の診療報酬の増額改定等に伴い22年度及び23年度は純利益を計上したものの、24年度以降、井田病院の再編整備事業の進捗に伴う減価償却費の増などにより純損失を計上していたが、当年度は7年ぶりに純利益を計上した。



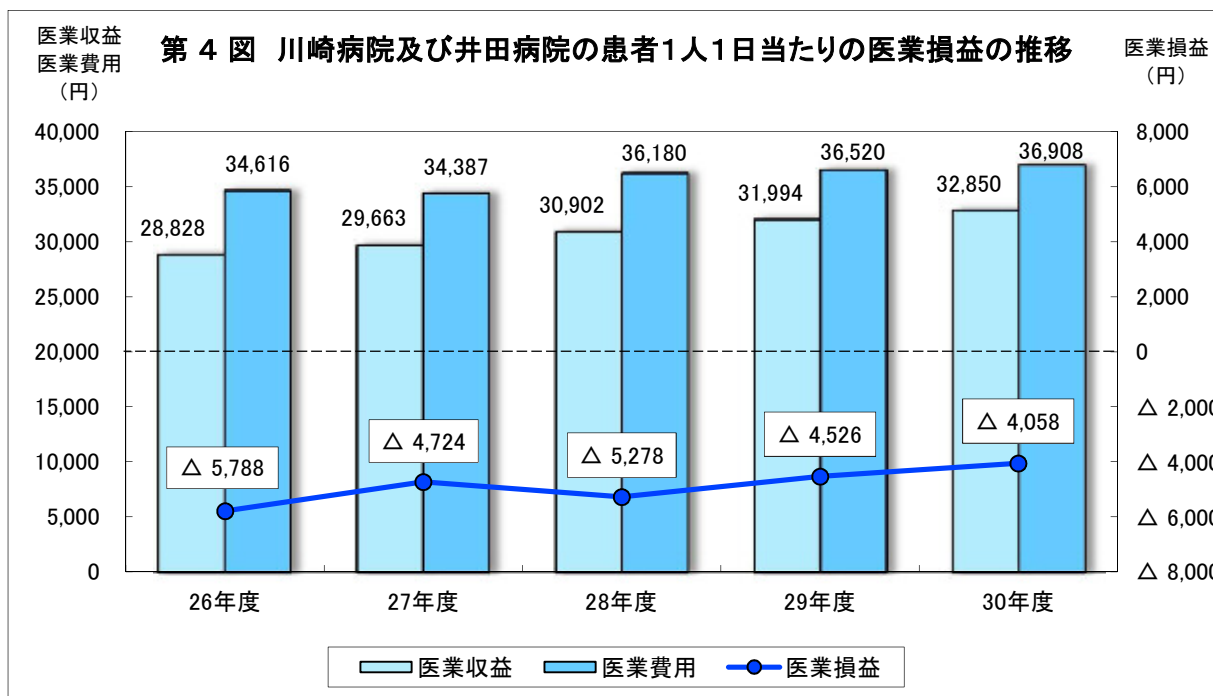
(注) 図中の数値は3病院合計の純損益額



### (3) 患者1人1日当たりの医業損益

最近5年間の川崎病院及び井田病院の患者1人1日当たりの医業損益の推移を示すと第4図のとおりである。

川崎病院及び井田病院における患者1人1日当たりの医業収益<sup>\*5</sup>は3万2,850円で、これに対して患者1人1日当たりの医業費用<sup>\*6</sup>は3万6,908円となっている。この結果、患者1人1日当たりの医業損益は、前年度に比べ損失額が468円減少して4,058円の医業損失となっている。



\*5 患者1人1日当たりの医業収益 =  $\frac{\text{医業収益}}{\text{患者総数}}$

\*6 患者1人1日当たりの医業費用 =  $\frac{\text{医業費用}}{\text{患者総数}}$

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

貸借対照表を前年度末と比較すると第6表のとおりである。

第6表 比較貸借対照表

(単位:千円、%)

| 区 分                | 金 額               |                   |                    | 増△減率         |
|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                    | 30 年度末            | 29 年度末            | 比較増△減              |              |
| 固 定 資 産            | 46,770,411        | 49,024,469        | △ 2,254,058        | △ 4.6        |
| 流 動 資 産            | 6,805,764         | 6,542,361         | 263,402            | 4.0          |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>53,576,176</b> | <b>55,566,831</b> | <b>△ 1,990,655</b> | <b>△ 3.6</b> |
| 固 定 負 債            | 52,083,286        | 55,474,946        | △ 3,391,659        | △ 6.1        |
| 流 動 負 債            | 8,701,035         | 8,313,497         | 387,537            | 4.7          |
| 繰 延 収 益            | 1,333,058         | 1,353,695         | △ 20,636           | △ 1.5        |
| 資 本 金              | 15,825,753        | 15,825,753        | —                  | —            |
| 剰 余 金              | △ 24,366,958      | △ 25,401,061      | 1,034,103          | 4.1          |
| <b>負 債 資 本 合 計</b> | <b>53,576,176</b> | <b>55,566,831</b> | <b>△ 1,990,655</b> | <b>△ 3.6</b> |

当年度末の資産総額は535億7,617万円で、前年度末に比べ19億9,065万円(3.6%)減少している。

#### ア 資産

固定資産は22億5,405万円(4.6%)減少しているが、これは主に減価償却により有形固定資産の建物が減少したことによるものである。

流動資産は2億6,340万円(4.0%)増加しているが、これは主に未収金及び前払金が増加したことによるものである。

なお、貸倒引当金控除前の未収金残高は43億4,956万円で、1億7,141万円(4.1%)増加している。このうち入院及び外来診療に係る患者の自己負担分は、現年度未収金が655万円(2.8%)減少して2億2,443万円、過年度未収金が8,793万円(76.0%)増加して2億357万円となっている。

#### イ 負債

固定負債は33億9,165万円(6.1%)減少しているが、これは主に償還期限まで1年を超える企業債が減少したことによるものである。

流動負債は3億8,753万円(4.7%)増加しているが、これは主に未払金及び償還期限が1年以内の企業債が増加したことによるものである。

繰延収益は2,063万円(1.5%)減少しているが、これは主に収益化により長期前受金の補助金が減少したことによるものである。

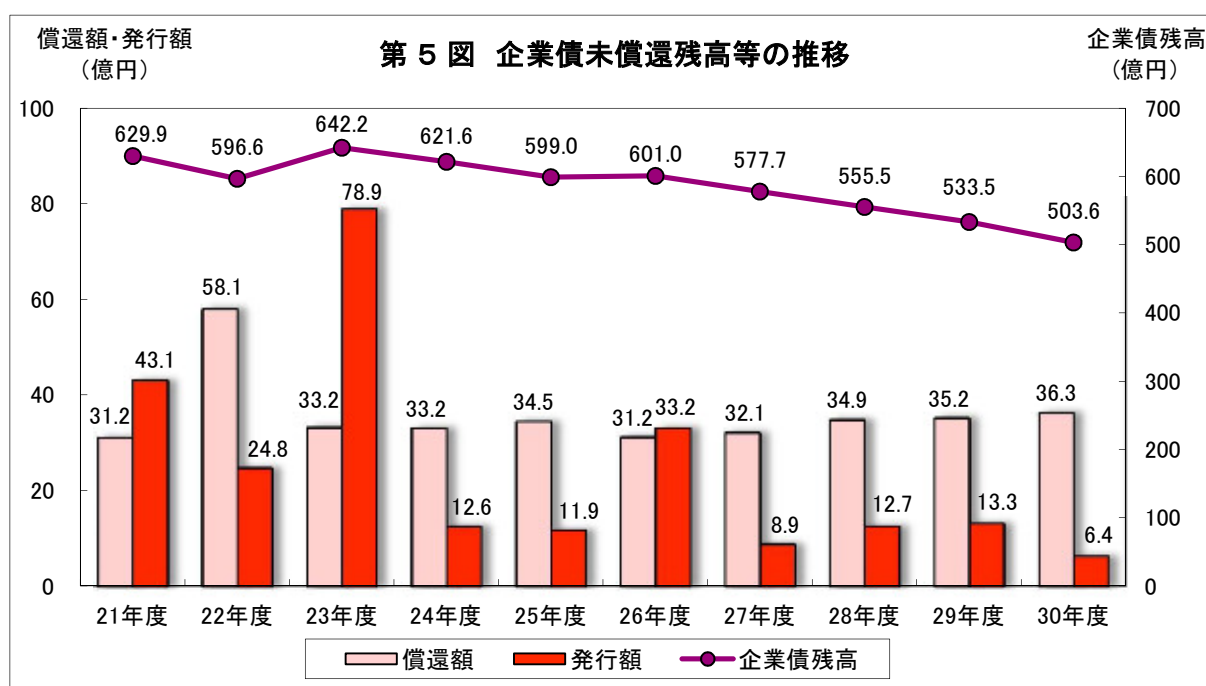
## ウ 資本

資本金は、同額の 158 億 2,575 万円となっている。

剰余金は、欠損金（259 億 8,490 万円）が資本剰余金（16 億 1,794 万円）を上回っているためマイナス 243 億 6,695 万円となっている。

## （2）企業債

最近 10 年間の企業債未償還残高等の推移を示すと第 5 図のとおりである。企業債未償還残高は、井田病院の再編整備事業において多額の新規債発行があった平成 23 年度をピークとして、それ以降は減少傾向にある。当年度末の企業債未償還残高は 503 億 5,742 万円で、前年度末に比べ 29 億 9,374 万円（5.6%）減少している。



### (3) 財政状態に関する指標

最近5年間の財政状態に関する指標の推移を示すと第7表のとおりである。

第7表 財政状態に関する指標の推移

(単位:%)

| 項目      | 26年度    | 27年度    | 28年度    | 29年度    | 30年度    |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 固定長期適合率 | 98.2    | 99.4    | 102.3   | 103.7   | 104.2   |
| 流動比率    | 111.4   | 103.7   | 86.1    | 78.7    | 78.2    |
| 負債比率    | △ 801.4 | △ 754.0 | △ 692.8 | △ 680.3 | △ 727.3 |

固定長期適合率\*7は104.2%で、前年度に比べ0.5ポイント上昇している。これは主に固定負債が減少したことによるものである。

流動比率\*8は78.2%で、前年度に比べ0.5ポイント低下している。これは主に流動負債が増加したことによるものである。

負債比率\*9は資本金と資本剰余金の合計額を上回る欠損金が生じているため、マイナスの数値となっている。

\*7 固定長期適合率

固定資産の調達に、自己資本(=資本金+剰余金)並びに固定負債及び繰延収益の範囲内で行われるべきとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましい。

$$\text{固定長期適合率} = \frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$$

\*8 流動比率

1年以内に現金化できる資産と1年以内に支払わなければならない負債とを比較するもの

$$\text{流動比率} = \frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$$

\*9 負債比率

負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので、100%以下の正の値が望ましい。

$$\text{負債比率} = \frac{\text{固定負債} + \text{流動負債} + \text{繰延収益}}{\text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$$

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると第8表のとおりである。

### 第8表 キャッシュ・フロー計算書年度比較

(単位:千円)

| 区 分                             | 金 額                |                    |                  |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                                 | 30 年度              | 29 年度              | 比較増△減            |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>1,785,573</b>   | <b>655,197</b>     | <b>1,130,375</b> |
| 当年度純利益(△は損失)                    | 869,877            | △ 18,251           | 888,128          |
| 減価償却費                           | 2,901,660          | 2,971,457          | △ 69,796         |
| 長期前受金戻入額                        | △ 1,744,486        | △ 1,756,781        | 12,294           |
| 未払金の増減額(△は減少)                   | 453,912            | △ 298,347          | 752,260          |
| その他                             | △ 695,390          | △ 242,878          | △ 452,511        |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>1,256,380</b>   | <b>924,636</b>     | <b>331,743</b>   |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 1,019,306        | △ 1,325,025        | 305,718          |
| 一般会計からの繰入金等による収入                | 2,275,687          | 2,249,662          | 26,025           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 3,022,191</b> | <b>△ 2,220,579</b> | <b>△ 801,611</b> |
| リース債務の返済による支出                   | △ 28,444           | △ 20,658           | △ 7,785          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 639,000            | 1,325,000          | △ 686,000        |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 3,632,747        | △ 3,524,921        | △ 107,825        |
| <b>資金増減額</b>                    | <b>19,762</b>      | <b>△ 640,744</b>   | <b>660,507</b>   |
| <b>資金期首残高</b>                   | <b>2,334,781</b>   | <b>2,975,526</b>   | <b>△ 640,744</b> |
| <b>資金期末残高</b>                   | <b>2,354,544</b>   | <b>2,334,781</b>   | <b>19,762</b>    |

業務活動によるキャッシュ・フローは、17億8,557万円となっている。これは当年度純利益が8億6,987万円で、主に現金の収入を伴わない収益である長期前受金戻入額が17億4,448万円となったものの、現金の支出を伴わない費用である減価償却費が29億166万円となったことによるものである。前年度に比べ11億3,037万円増加しているが、これは主に当年度純損失が純利益になったことによるものである。

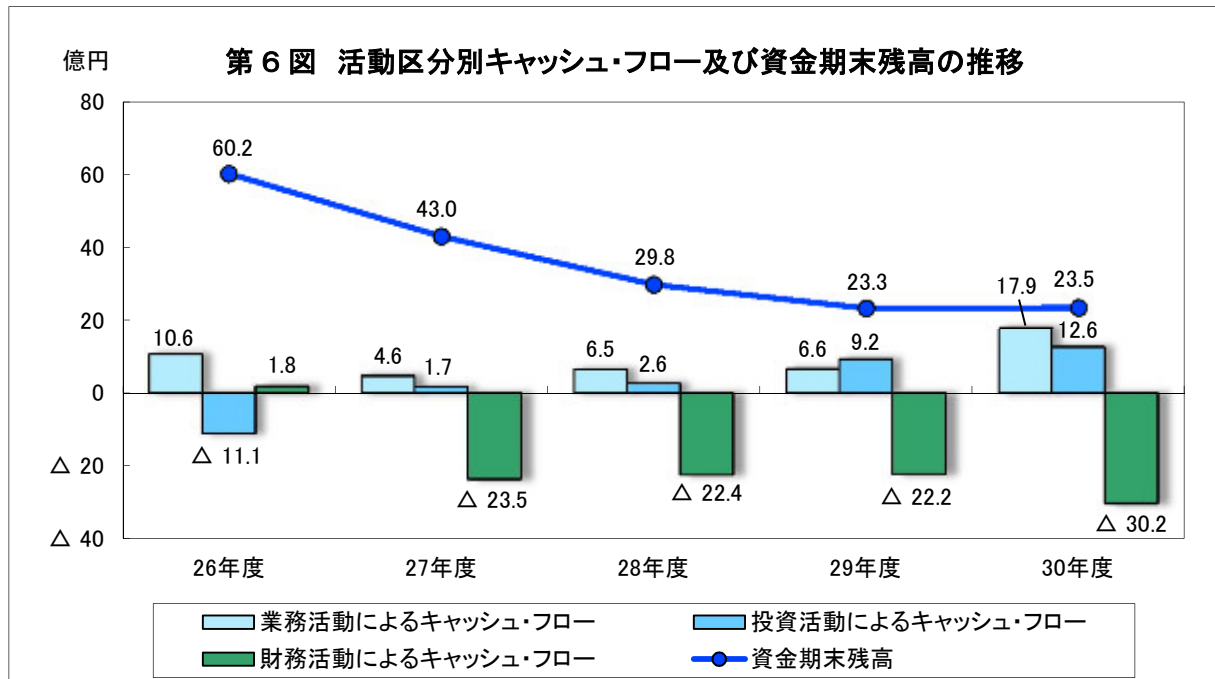
投資活動によるキャッシュ・フローは、12億5,638万円となっている。これは有形固定資産の取得による支出が10億1,930万円となったものの、一般会計からの繰入金等による収入が22億7,568万円となったことによるものである。前年度に比べ3億3,174万円増加しているが、これは主に有形固定資産の取得による支出が減少したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、マイナス30億2,219万円となっている。これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が6億3,900万円となったものの、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が36億3,274万円となったことによるものである。前年度に比べ8億161万円減少しているが、これは主

に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が減少したことによるものである。

財務活動により資金が減少したものの、業務活動及び投資活動により資金が増加したことにより、資金期末残高は期首から 1,976 万円増加して 23 億 5,454 万円となっている。

最近 5 年間の活動区別キャッシュ・フロー及び資金期末残高の推移を示すと第 6 図のとおりである。



## 6 むすび

病院事業は、信頼される市立病院の運営を目標とした「川崎市立病院中期経営計画2016-2020」（以下「中期経営計画」という。）に基づき更なる経営改革に取り組んでいる。

川崎病院では、市の基幹病院として救急救命センターや地域周産期母子医療センターの安定的な運営に努めるとともに、川崎南部保健医療圏で初となるPET-CT装置の運用を開始し、神奈川県がん診療連携指定病院としての機能の強化を図った。また、新たに患者総合サポートセンターを開設し、入退院又は転院時における、よりきめ細やかな相談支援体制を構築した。井田病院では、南部地域の中核病院・地域がん診療連携拠点病院として、増大するがん等の成人疾患医療、救急医療、緩和ケア医療、結核医療を担うほか、地域包括ケア病棟においてリハビリテーション医療や療養指導等を充実するとともに、院内の退院支援部門と在宅ケア部門を統合し、地域医療連携の強化や退院支援の早期介入・質の向上を図った。多摩病院では、小児救急を含めた救急医療を中心に、地域医療支援病院として引き続き地域の医療機関との連携に努めた。

経営成績は、外来収益及び負担金交付金の増などにより総収益が増加したことに加え、給与費及び経費の減などにより総費用が減少したため、大幅な収支改善となり、7年ぶりに純利益を計上している。近年、診療収益は増加傾向にあり、中期経営計画で掲げる医療機能の充実・強化などの取組を着実に推進してきた一定の成果といえる。

一方、令和元年10月の消費税及び地方消費税の増税に併せて、費用の負担増を補填する診療報酬の改定が予定されているところであるが、平成26年度の増税対応改定では全国的に補填不足が生じたことから、今後、増税による影響について注視していく必要がある。

さらに、人口増加とともに高齢社会の進展による医療需要の増大が見込まれる中、地域包括ケアシステムの推進などによる病院完結型から地域完結型への医療提供体制の見直しにも対応していかなければならない。

このような状況において、救急・災害等の不採算・特殊医療やがん等の高度・先進医療など、地域の医療機関では提供が困難な分野を担う公立病院の果たすべき役割は大きい。市民から信頼される安全で安心な医療サービスを継続的かつ安定的に提供していくため、地域の医療機関との機能的な分化・連携を図り、医師及び看護師の確保・育成に取り組むとともに、259億円の未処理欠損金がある状況に留意しつつ、引き続き中期経営計画を着実に推進し、資金需要の的確な把握及び経営の健全化に努められたい。

## 下水道事業会計

### 1 業務実績

業務実績を示すと第1表のとおりである。

第1表 業務実績

| 区分       | 単位                | 30年度        | 29年度        | 比較増△減        | 増△減率<br>(%) |
|----------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 総人口      | 人                 | 1,522,241   | 1,509,887   | 12,354       | 0.8         |
| 処理人口     | 人                 | 1,514,269   | 1,501,805   | 12,464       | 0.8         |
| 人口普及率    | %                 | 99.5        | 99.5        | —            | …           |
| 処理面積     | ha                | 10,710      | 10,708      | 2            | 0.0         |
| 水洗化対象件数  | 件                 | 729,537     | 718,923     | 10,614       | 1.5         |
| 水洗化件数    | 件                 | 726,347     | 715,488     | 10,859       | 1.5         |
| 水洗化率     | %                 | 99.6        | 99.5        | 0.1          | …           |
| 処理水量     | m <sup>3</sup>    | 194,671,780 | 204,869,769 | △ 10,197,989 | △ 5.0       |
| 1日平均処理水量 | m <sup>3</sup>    | 533,347     | 561,287     | △ 27,940     | …           |
| 処理能力     | m <sup>3</sup> /日 | 982,500     | 918,000     | 64,500       | 7.0         |
| 有収水量     | m <sup>3</sup>    | 149,886,888 | 150,122,368 | △ 235,480    | △ 0.2       |
| 管きょ布設延長  | m                 | 3,137,830   | 3,131,094   | 6,736        | 0.2         |
| 職員数      | 人                 | 413         | 410         | 3            | 0.7         |

当年度末の処理人口は151万4,269人で、前年度末に比べ1万2,464人(0.8%)増加している。

水洗化の普及状況についてみると、水洗化対象件数は72万9,537件、水洗化件数は72万6,347件で、前年度に比べ、それぞれ1万614件(1.5%)、1万859件(1.5%)増加している。なお、未接続件数(水洗化対象件数－水洗化件数)は3,190件で、前年度に比べ245件(7.1%)減少している。

処理水量は1億9,467万1,780m<sup>3</sup>で、前年度に比べ1,019万7,989m<sup>3</sup>(5.0%)減少している。

有収水量は1億4,988万6,888m<sup>3</sup>で、主に小口の使用が減少していることから、前年度に比べ23万5,480m<sup>3</sup>(0.2%)減少している。



## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の予算執行状況を示すと第2表のとおりである。

#### 第2表 収益的収支予算執行状況

| 収 入       |                   | (単位:千円、%)         |             |                              |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |  |
| 営 業 収 益   | 36,008,803        | 35,570,739        | 98.8        | △ 438,063                    |  |
| 営 業 外 収 益 | 8,581,398         | 7,793,927         | 90.8        | △ 787,470                    |  |
| 特 別 利 益   | 1,010             | 12,895            | …           | 11,885                       |  |
| <b>計</b>  | <b>44,591,211</b> | <b>43,377,562</b> | <b>97.3</b> | <b>△ 1,213,648</b>           |  |

| 支 出       |                   |                   |             |                  |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 不 用 額            |  |
| 営 業 費 用   | 36,060,724        | 33,294,648        | 92.3        | 2,766,075        |  |
| 営 業 外 費 用 | 5,115,708         | 4,703,080         | 91.9        | 412,627          |  |
| 特 別 損 失   | 592,938           | 569,592           | 96.1        | 23,345           |  |
| 予 備 費     | 20,000            | —                 | —           | 20,000           |  |
| <b>計</b>  | <b>41,789,370</b> | <b>38,567,320</b> | <b>92.3</b> | <b>3,222,049</b> |  |

(注)税込数値である。

収益的収入は、予算額 445 億 9,121 万円に対して決算額は 433 億 7,756 万円で、執行率は 97.3%となっている。なお、一般会計からの基準外繰入金として、営業収益に水洗化促進に係る貸付助成事業費負担金 1,590 万円、営業外収益に汚水処理補助金等 3 億 8,577 万円の収入がある。

収益的支出は、予算額 417 億 8,937 万円に対して決算額は 385 億 6,732 万円で、執行率は 92.3%となっている。不用額 32 億 2,204 万円の主なものは、営業費用の処理場費 11 億 2,443 万円及び資産減耗費 9 億 4,535 万円、営業外費用の支払利息及び企業債取扱諸費 4 億 903 万円である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収支の予算執行状況を示すと第3表のとおりである。

第3表 資本的収支予算執行状況

| 収 入           |                   |                  |                   |                   |             |                    | (単位:千円、%) |  |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|-----------|--|
| 区 分           | 予 算 額             | 前年度<br>繰越額       | 予算額合計             | 決 算 額             | 執行率         | 予算額に比べ<br>決算額の増△減  |           |  |
| 企 業 債         | 32,439,000        | 5,216,000        | 37,655,000        | 31,462,000        | 83.6        | △ 6,193,000        |           |  |
| 一 般 会 計 出 資 金 | 5,282,653         | —                | 5,282,653         | 5,262,803         | 99.6        | △ 19,850           |           |  |
| 国 庫 補 助 金     | 5,521,600         | 2,048,303        | 7,569,903         | 5,430,660         | 71.7        | △ 2,139,243        |           |  |
| 基 金 繰 入 金     | 1,186,516         | —                | 1,186,516         | 1,186,506         | 100.0       | △ 10               |           |  |
| そ の 他         | 28,987            | —                | 28,987            | 17,855            | 61.6        | △ 11,131           |           |  |
| <b>計</b>      | <b>44,458,756</b> | <b>7,264,303</b> | <b>51,723,059</b> | <b>43,359,824</b> | <b>83.8</b> | <b>△ 8,363,234</b> |           |  |

| 支 出        |                   |                  |                   |                   |             |                  |                |  |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|----------------|--|
| 区 分        | 予 算 額             | 前年度<br>繰越額       | 予算額合計             | 決 算 額             | 執行率         | 翌年度<br>繰越額       | 不 用 額          |  |
| 建 設 改 良 費  | 20,028,419        | 7,410,000        | 27,438,419        | 19,076,737        | 69.5        | 7,750,000        | 611,681        |  |
| 債 還 金      | 40,219,123        | —                | 40,219,123        | 40,219,122        | 100.0       | —                | 0              |  |
| 水洗便所等貸付事業費 | 30                | —                | 30                | —                 | —           | —                | 30             |  |
| 投 資        | 2,504,642         | —                | 2,504,642         | 2,504,632         | 100.0       | —                | 10             |  |
| 予 備 費      | 10,000            | —                | 10,000            | —                 | —           | —                | 10,000         |  |
| <b>計</b>   | <b>62,762,214</b> | <b>7,410,000</b> | <b>70,172,214</b> | <b>61,800,492</b> | <b>88.1</b> | <b>7,750,000</b> | <b>621,721</b> |  |

(注)税込数値である。

資本的収入は、予算額 517 億 2,305 万円に対して決算額は 433 億 5,982 万円で、執行率は 83.8%となっている。決算額は予算額に比べ 83 億 6,323 万円下回っているが、これは主に企業債及び国庫補助金の減によるものである。なお、一般会計からの基準外繰入金として、企業債償還財源不足に充てる出資金等 42 億 5,717 万円の収入がある。

資本的支出は、予算額 701 億 7,221 万円に対して決算額は 618 億 49 万円で、執行率は 88.1%となっている。建設改良費 190 億 7,673 万円は、主に処理場関係 91 億 597 万円、管きょ関係 73 億 5,992 万円及びポンプ場関係 25 億 2,360 万円である。翌年度繰越額 77 億 5,000 万円の内訳は、全て予算繰越額である。予算繰越は、公共下水道整備事業で関係機関との調整等に日時を要したことによるものである。不用額 6 億 2,172 万円は、主に建設改良費のうち公共下水道整備費が予定額を下回ったことによるものである。

次に資本的収支についてみると、資本的収入額 433 億 5,982 万円から翌年度繰越工事資金 5,875 万円を除いた額が、資本的支出額 618 億 49 万円に対して不足する額 184 億 9,942 万円は、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金等で補填している。

### 3 経営成績

#### (1) 収益及び費用

収益及び費用を前年度と比較すると第4表のとおりである。

#### 第4表 収益・費用年度比較

(単位:千円、%)

| 区 分              | 金 額               |                   |                    | 増△減率          |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|                  | 30 年度             | 29 年度             | 比較増△減              |               |
| <b>営 業 収 益</b>   | <b>33,781,779</b> | <b>33,753,588</b> | <b>28,191</b>      | <b>0.1</b>    |
| 下水道使用料           | 22,320,228        | 22,401,279        | △ 81,051           | △ 0.4         |
| 一般会計負担金          | 11,390,220        | 11,275,136        | 115,084            | 1.0           |
| その他              | 71,331            | 77,172            | △ 5,841            | △ 7.6         |
| <b>営 業 外 収 益</b> | <b>7,788,939</b>  | <b>8,536,575</b>  | <b>△ 747,636</b>   | <b>△ 8.8</b>  |
| 一般会計補助金          | 473,119           | 867,606           | △ 394,486          | △ 45.5        |
| 長期前受金戻入          | 7,158,388         | 7,473,068         | △ 314,679          | △ 4.2         |
| その他              | 157,431           | 195,901           | △ 38,469           | △ 19.6        |
| <b>特 別 利 益</b>   | <b>11,982</b>     | <b>26,611</b>     | <b>△ 14,628</b>    | <b>△ 55.0</b> |
| 過年度損益修正益         | 11,977            | 26,450            | △ 14,472           | △ 54.7        |
| その他              | 5                 | 161               | △ 155              | △ 96.7        |
| <b>合 計</b>       | <b>41,582,701</b> | <b>42,316,775</b> | <b>△ 734,074</b>   | <b>△ 1.7</b>  |
| <b>営 業 費 用</b>   | <b>32,720,952</b> | <b>33,153,724</b> | <b>△ 432,771</b>   | <b>△ 1.3</b>  |
| 給 与 費            | 2,783,610         | 2,811,332         | △ 27,722           | △ 1.0         |
| 動 力 費            | 1,389,937         | 1,375,628         | 14,309             | 1.0           |
| 工 事 請 負 費        | 1,268,371         | 1,256,000         | 12,371             | 1.0           |
| 委 託 料            | 1,889,117         | 1,942,280         | △ 53,163           | △ 2.7         |
| 減 価 償 却 費        | 22,349,746        | 22,612,671        | △ 262,924          | △ 1.2         |
| その他              | 3,040,168         | 3,155,810         | △ 115,641          | △ 3.7         |
| <b>営 業 外 費 用</b> | <b>4,435,678</b>  | <b>5,360,415</b>  | <b>△ 924,736</b>   | <b>△ 17.3</b> |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | 4,297,428         | 5,228,658         | △ 931,230          | △ 17.8        |
| 雑 支 出            | 138,250           | 131,757           | 6,493              | 4.9           |
| <b>特 別 損 失</b>   | <b>567,861</b>    | <b>720,304</b>    | <b>△ 152,442</b>   | <b>△ 21.2</b> |
| 過年度損益修正損         | 35,911            | 188,353           | △ 152,442          | △ 80.9        |
| その他              | 531,950           | 531,950           | △ 0                | △ 0.0         |
| <b>合 計</b>       | <b>37,724,492</b> | <b>39,234,443</b> | <b>△ 1,509,951</b> | <b>△ 3.8</b>  |

#### ア 収益

営業収益は337億8,177万円で、前年度に比べ2,819万円(0.1%)増加している。これは主に下水道使用料が8,105万円(0.4%)減少したものの、雨水処理負担金の増などにより一般会計負担金が1億1,508万円(1.0%)増加したことによるものである。

営業外収益は77億8,893万円で、前年度に比べ7億4,763万円(8.8%)減少している。これは主に一般会計補助金が3億9,448万円(45.5%)、長期前受金戻入が3億1,467万円(4.2%)それぞれ減少したことによるものである。

特別利益は1,198万円で、前年度に比べ1,462万円(55.0%)減少している。これは主に過年度損益修正益が1,447万円(54.7%)減少したことによるものである。

なお、一般会計からの基準外繰入金についてみると、営業収益の水洗化促進に係る貸付助成事業費負担金は1,590万円で、前年度に比べ602万円(61.0%)増加し、営業外収益の汚水処理補助金等は3億8,577万円で、前年度に比べ3億7,054万円(49.0%)減少している。

## イ 費用

営業費用は327億2,095万円で、前年度に比べ4億3,277万円(1.3%)減少している。これは主に減価償却費が2億6,292万円(1.2%)、その他の区分のうち資産減耗費が2億927万円(40.1%)それぞれ減少したことによるものである。

営業外費用は44億3,567万円で、前年度に比べ9億2,473万円(17.3%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費が9億3,123万円(17.8%)減少したことによるものである。

特別損失は5億6,786万円で、前年度に比べ1億5,244万円(21.2%)減少している。これは主に過年度損益修正損が1億5,244万円(80.9%)減少したことによるものである。

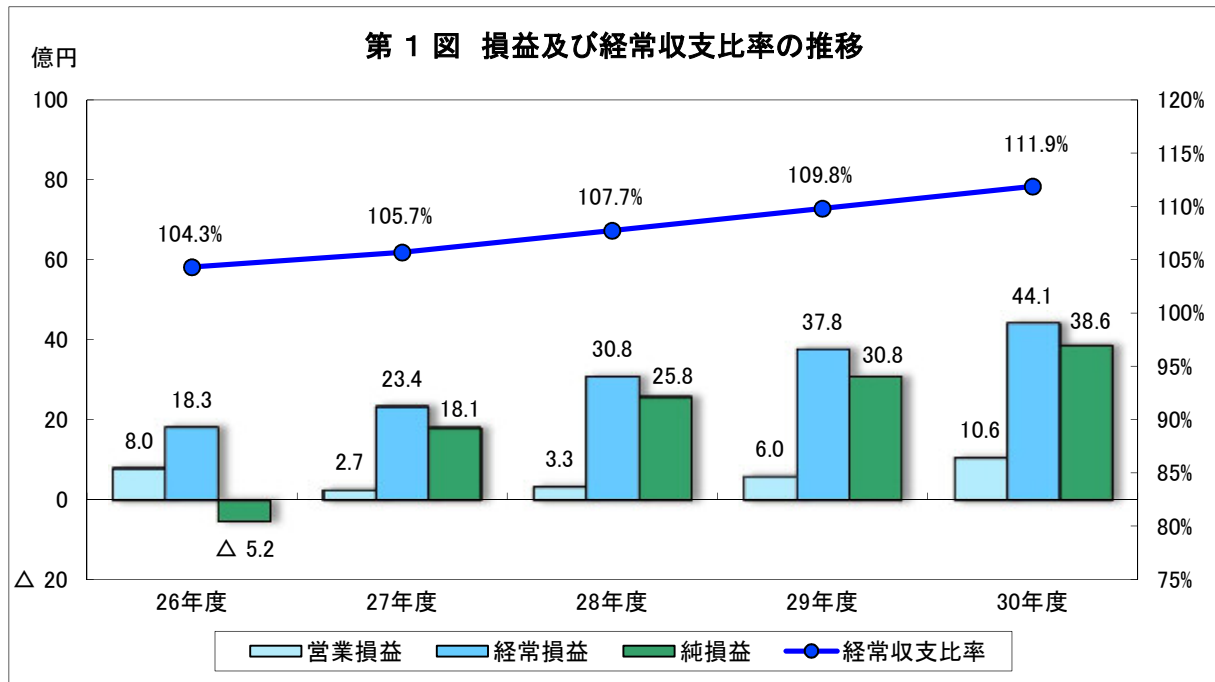
## (2) 損益

営業損益は10億6,082万円の営業利益で、前年度に比べ4億6,096万円(76.8%)増加している。これは主に営業費用の減価償却費が2億6,292万円(1.2%)、資産減耗費が2億927万円(40.1%)それぞれ減少したことによるものである。

経常損益は44億1,408万円の経常利益で、前年度に比べ6億3,806万円(16.9%)増加している。これは主に営業利益が増加したことに加え、営業外収益の一般会計補助金が3億9,448万円(45.5%)、長期前受金戻入が3億1,467万円(4.2%)それぞれ減少したものの、営業外費用の支払利息及び企業債取扱諸費が9億3,123万円(17.8%)減少したことによるものである。

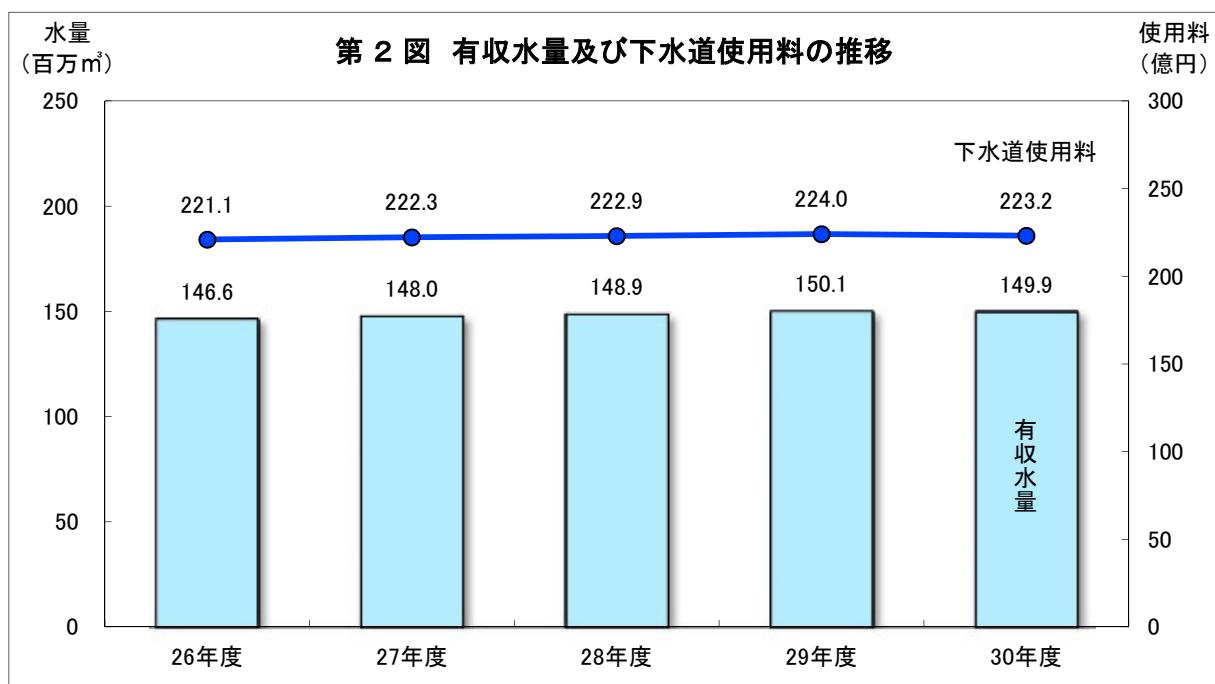
純損益は38億5,820万円の純利益で、前年度に比べ7億7,587万円(25.2%)増加している。

最近5年間の損益及び経常収支比率の推移を示すと第1図のとおりである。経常収支比率は100%を上回って推移しており、当年度は前年度に比べ2.1ポイント上昇し、111.9%となっている。



**(3) 有収水量及び下水道使用料の推移**

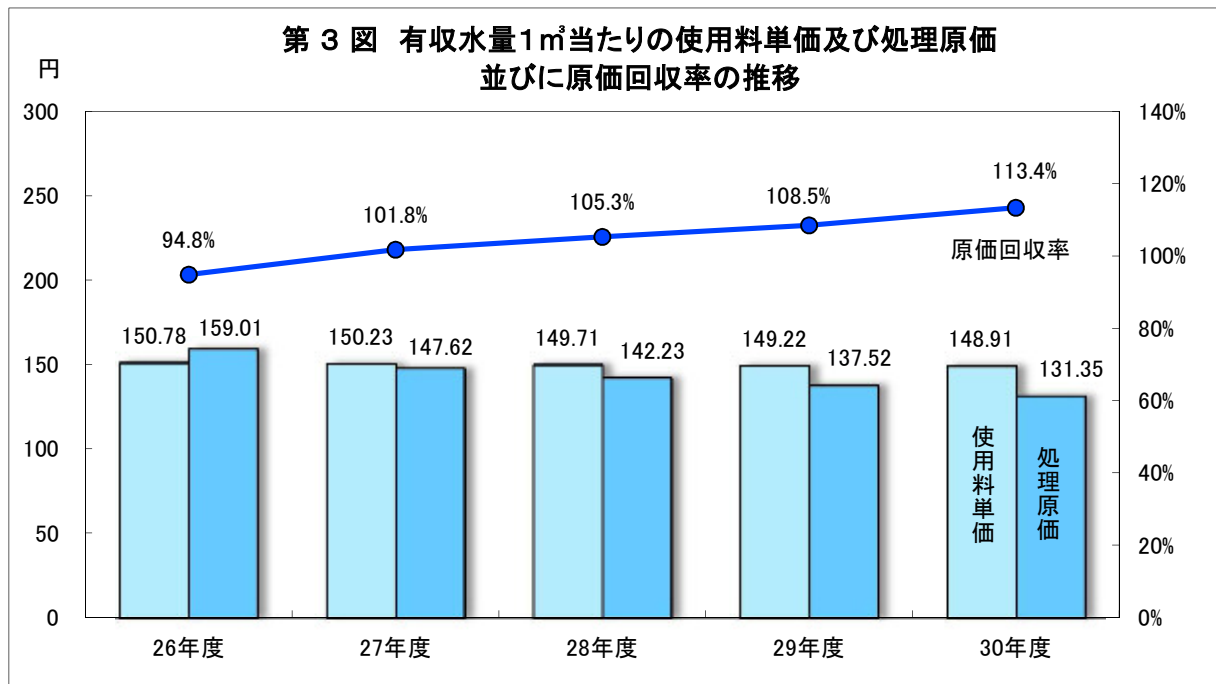
最近5年間の有収水量及び下水道使用料の推移を示すと第2図のとおりである。処理人口は増加傾向にあるものの、産業構造の変化、節水機能の向上等により下水道使用料の大幅な増加は見込めない状況となっている。



**(4) 有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの収支**

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの使用料単価\*1と処理原価\*2を対比すると、使用料単価は 148 円 91 銭であるのに対して処理原価は 131 円 35 銭となっており、17 円 56 銭の差益が生じている。

最近 5 年間の有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの使用料単価及び処理原価並びに原価回収率\*3の推移を示すと第 3 図のとおりである。当年度は、使用料単価が処理原価を上回り前年度に比べ原価回収率は 4.9 ポイント上昇し、使用料単価は 31 銭、処理原価は 6 円 17 銭それぞれ減少している。



\*1 使用料単価は上下水道局資料による。有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの使用料単価 =  $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$

\*2 処理原価は上下水道局資料による。有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの処理原価 =  $\frac{\text{污水処理費総額}}{\text{有収水量}}$

\*3 原価回収率 =  $\frac{\text{使用料単価}}{\text{処理原価}}$

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

貸借対照表を前年度末と比較すると第5表のとおりである。

#### 第5表 比較貸借対照表

(単位:千円、%)

| 区 分                | 金 額                |                    |                  | 増△減率       |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
|                    | 30年度末              | 29年度末              | 比較増△減            |            |
| 固 定 資 産            | 648,125,764        | 651,378,560        | △ 3,252,795      | △ 0.5      |
| 流 動 資 産            | 25,725,181         | 20,796,095         | 4,929,085        | 23.7       |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>673,850,946</b> | <b>672,174,656</b> | <b>1,676,290</b> | <b>0.2</b> |
| 固 定 負 債            | 282,859,737        | 283,359,365        | △ 499,627        | △ 0.2      |
| 流 動 負 債            | 46,665,722         | 51,835,781         | △ 5,170,058      | △ 10.0     |
| 繰 延 収 益            | 177,104,740        | 178,879,777        | △ 1,775,036      | △ 1.0      |
| 資 本 金              | 134,317,372        | 127,246,716        | 7,070,656        | 5.6        |
| 剰 余 金              | 32,903,372         | 30,853,015         | 2,050,356        | 6.6        |
| <b>負 債 資 本 合 計</b> | <b>673,850,946</b> | <b>672,174,656</b> | <b>1,676,290</b> | <b>0.2</b> |

当年度末の資産総額は6,738億5,094万円で、前年度末に比べ16億7,629万円(0.2%)増加している。

#### ア 資産

固定資産は32億5,279万円(0.5%)減少しているが、これは主に減価償却により有形固定資産の構築物が減少したことによるものである。

流動資産は49億2,908万円(23.7%)増加しているが、これは主に現金預金が増加したことによるものである。

#### イ 負債

固定負債は4億9,962万円(0.2%)減少しているが、これは主に償還期限まで1年を超える企業債が減少したことによるものである。

流動負債は51億7,005万円(10.0%)減少しているが、これは主に償還期限が1年以内の企業債が減少したことによるものである。

繰延収益は17億7,503万円(1.0%)減少しているが、これは主に収益化により長期前受金の受贈財産評価額が減少したことによるものである。

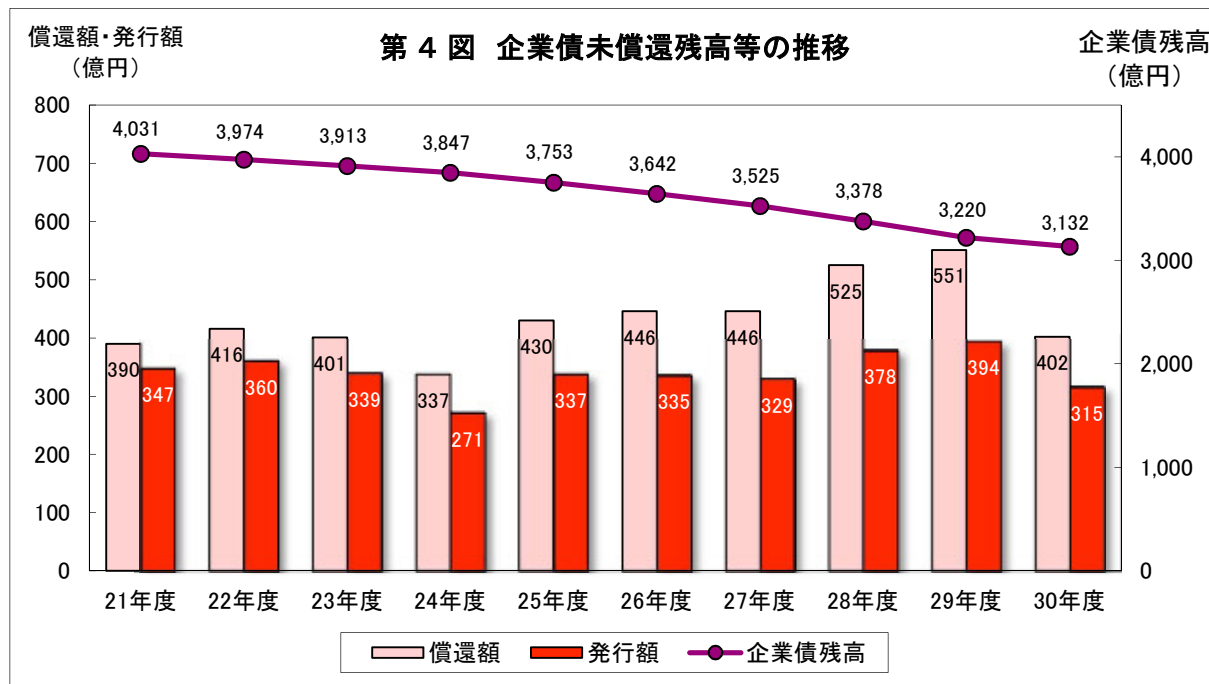
#### ウ 資本

資本金は70億7,065万円(5.6%)増加しているが、これは主に一般会計出資金を受け入れたことによるものである。

剰余金は20億5,035万円(6.6%)増加しているが、これは主に当年度純利益が生じたことから利益剰余金が増加したことによるものである。

## (2) 企業債

最近10年間の企業債未償還残高等の推移を示すと第4図のとおりである。企業債未償還残高は、償還額が発行額を上回っており、年々、減少している。当年度末の企業債未償還残高は3,132億3,069万円で、前年度末に比べ87億5,712万円(2.7%)減少している。



## (3) 財政状態に関する指標

最近5年間の財政状態に関する指標の推移を示すと第6表のとおりである。

第6表 財政状態に関する指標の推移

(単位:%)

| 項目      | 26年度  | 27年度  | 28年度  | 29年度  | 30年度  |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 固定長期適合率 | 106.3 | 107.7 | 107.9 | 105.0 | 103.3 |
| 流動比率    | 28.1  | 26.5  | 27.7  | 40.1  | 55.1  |
| 負債比率    | 414.5 | 389.2 | 356.8 | 325.2 | 303.0 |

固定長期適合率は103.3%で、前年度より1.7ポイント低下している。これは主に固定資産が減少したことによるものである。

流動比率は55.1%で、前年度より15.0ポイント上昇している。これは流動資産が増加し、流動負債が減少したことによるものである。

負債比率は303.0%で、前年度より22.2ポイント低下している。これは主に流動負債が減少したことによるものである。



## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると第7表のとおりである。

### 第7表 キャッシュ・フロー計算書年度比較

(単位:千円)

| 区 分                             | 金 額                |                     |                   |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
|                                 | 30年度               | 29年度                | 比較増△減             |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>20,130,292</b>  | <b>19,110,765</b>   | <b>1,019,526</b>  |
| 当年度純利益(△は損失)                    | 3,858,209          | 3,082,332           | 775,877           |
| 減価償却費                           | 22,349,746         | 22,612,671          | △ 262,924         |
| 会計基準の見直しに伴う退職給付費*4              | 531,950            | 531,950             | △ 0               |
| 長期前受金戻入額                        | △ 7,158,388        | △ 7,473,068         | 314,679           |
| 未収金の増減額(△は増加)                   | 346,106            | △ 106,268           | 452,374           |
| その他                             | 202,668            | 463,148             | △ 260,480         |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 5,137,268</b> | <b>△ 6,841,843</b>  | <b>1,704,574</b>  |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 15,553,927       | △ 15,242,880        | △ 311,046         |
| 公債償還準備金による支出                    | △ 2,542,373        | △ 3,392,521         | 850,148           |
| 公債償還準備金による収入                    | 7,642,097          | 7,451,390           | 190,707           |
| その他                             | 5,316,935          | 4,342,168           | 974,766           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 3,560,279</b> | <b>△ 10,268,697</b> | <b>6,708,418</b>  |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 21,512,000         | 27,313,000          | △ 5,801,000       |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 29,803,122       | △ 41,191,227        | 11,388,105        |
| その他の企業債による収入                    | 9,950,000          | 12,050,000          | △ 2,100,000       |
| その他の企業債の償還による支出                 | △ 10,416,000       | △ 13,951,000        | 3,535,000         |
| その他                             | 5,196,842          | 5,510,529           | △ 313,686         |
| <b>資金増減額</b>                    | <b>11,432,744</b>  | <b>2,000,224</b>    | <b>9,432,520</b>  |
| <b>資金期首残高</b>                   | <b>6,913,674</b>   | <b>4,913,449</b>    | <b>2,000,224</b>  |
| <b>資金期末残高</b>                   | <b>18,346,419</b>  | <b>6,913,674</b>    | <b>11,432,744</b> |

業務活動によるキャッシュ・フローは、201億3,029万円となっている。これは当年度純利益が38億5,820万円で、主に現金の収入を伴わない収益である長期前受金戻入額が71億5,838万円となったものの、現金の支出を伴わない費用である減価償却費が223億4,974万円となったことによるものである。前年度に比べ10億1,952万円増加しているが、これは主に当年度純利益及び長期前受金戻入額が増加したことによるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、マイナス51億3,726万円となっている。これ

\*4 会計基準の見直しに伴う退職給付費

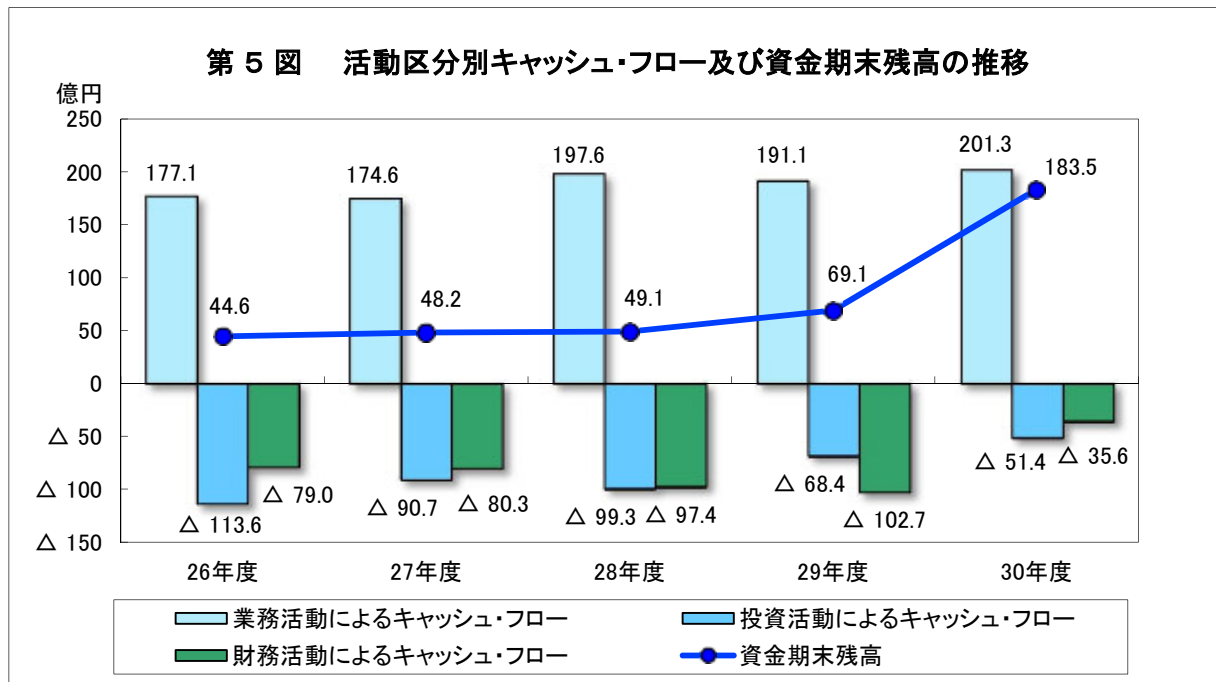
地方公営企業会計基準の見直しに係る経過措置により、下水道事業会計は退職給付引当金を5年(平成26年度～30年度)にわたり均等額を費用処理する会計方針を採用している。

は主に公債償還準備金による収入が76億4,209万円及びその他の区分のうち国庫補助金による収入が54億3,066万円となったものの、有形固定資産の取得による支出が155億5,392万円となったことによるものである。前年度に比べ17億457万円増加しているが、これは主にその他の区分のうち国庫補助金による収入が増加し、公債償還準備金による支出が減少したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、マイナス35億6,027万円となっている。これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が215億1,200万円となったものの、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が298億312万円となったことによるものである。前年度に比べ67億841万円増加しているが、これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が減少したものの、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が減少したことによるものである。

投資活動及び財務活動により資金が減少したものの、業務活動により資金が増加したことにより、資金期末残高は期首から114億3,274万円増加して183億4,641万円となっている。

最近5年間の活動区分別キャッシュ・フロー及び資金期末残高の推移を示すと第5図のとおりである。



## 6 むすび

下水道事業は、健全な水循環により市民の生活を守る川崎の上下水道を基本理念とした「川崎市上下水道ビジョン」（以下「上下水道ビジョン」という。）の実現に向けた平成29年度から5年間を対象とする実施計画である「川崎市上下水道事業中期計画」（以下「上下水道中期計画」という。）に基づき、地震対策として川崎駅以南の地域などにおいて重要な管きよの耐震化工事を実施したほか、浸水・ゲリラ豪雨対策として浸水リスクの高い大師河原地区などでの浸水被害軽減に向けた浸水対策工事を実施した。また、老朽化対策として渡田ポンプ場の再構築に向けた建設工事、京町ポンプ場、入江崎総合スラッジセンターなどの設備の更新工事を実施した。さらに、高度処理化として前年度に引き続き入江崎水処理センター西系の再構築工事や等々力水処理センターにおいて流量調整池などの建設工事を実施した。

経営成績は、放射性物質対応経費の減に伴う一般会計補助金の減などにより総収益が減少したものの、企業債未償還残高の減に伴う支払利息及び企業債取扱諸費の減などにより総費用も減少したため、4年連続で純利益を計上している。

しかしながら、企業債未償還残高について見ると、平成11年度のピーク時（4,754億円）に比べ34%減少しているものの、3,132億円と引き続き高い水準にあり、今後も企業債償還金等の支出が見込まれる。

このような状況を踏まえ、地震・津波対策、浸水・ゲリラ豪雨対策、管きよの老朽化対策などに取り組みつつ、市民の快適な生活環境の実現、公共用水域の水質保全、雨水排除等のために欠くことのできない都市基盤施設として、長期的かつ安定的に下水道サービスを提供するため、上下水道中期計画に基づき、引き続き企業債残高の適正管理に努め、経営の健全化を着実に推進されたい。

## 水道事業会計

## 1 業務実績

業務実績を示すと第1表のとおりである。

第1表 業務実績

| 区 分           | 単 位            | 30 年度       | 29 年度       | 比較増△減     | 増△減率<br>(%) |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 総 人 口         | 人              | 1,522,241   | 1,509,887   | 12,354    | 0.8         |
| 計 画 給 水 人 口   | 人              | 1,586,900   | 1,586,900   | —         | —           |
| 現 在 給 水 人 口   | 人              | 1,522,208   | 1,509,853   | 12,355    | 0.8         |
| 普 及 率         | %              | 100.0       | 100.0       | —         | …           |
| 給 水 栓 数       | 栓              | 768,923     | 757,109     | 11,814    | 1.6         |
| 配 水 量         | m <sup>3</sup> | 180,973,600 | 181,433,900 | △ 460,300 | △ 0.3       |
| 有 収 水 量       | m <sup>3</sup> | 167,656,297 | 167,721,116 | △ 64,819  | △ 0.0       |
| 1 日 給 水 能 力   | m <sup>3</sup> | 758,200     | 758,200     | —         | —           |
| 1 日 平 均 配 水 量 | m <sup>3</sup> | 495,818     | 497,079     | △ 1,261   | …           |
| 施 設 利 用 率     | %              | 65.4        | 65.6        | △ 0.2     | …           |
| 有 収 率         | %              | 92.6        | 92.4        | 0.2       | …           |
| 配 水 管 延 長     | m              | 2,407,940   | 2,405,933   | 2,007     | 0.1         |
| 職 員 数         | 人              | 552         | 553         | △ 1       | △ 0.2       |

備考:給水栓数は、現在使用中の数である。

当年度末の給水人口は152万2,208人で、前年度末に比べ12,355人(0.8%)増加している。また、配水量は1億8,097万3,600m<sup>3</sup>で、前年度に比べ46万300m<sup>3</sup>(0.3%)減少している。

給水状況についてみると、年間有収水量は1億6,765万6,297m<sup>3</sup>で、前年度に比べ6万4,819m<sup>3</sup>(0.0%)減少している。これらにより有収率\*1は92.6%となり、前年度に比べ0.2ポイント上昇している。

次に施設の利用状況をみると、1日平均配水量は49万5,818m<sup>3</sup>で、前年度に比べ1,261m<sup>3</sup>減少したことから、施設利用率\*2は65.4%となり前年度に比べ0.2ポイント低下している。

$$*1 \text{ 有収率} = \frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}} \times 100$$

$$*2 \text{ 施設利用率} = \frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日給水能力}} \times 100$$

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の予算執行状況を示すと第2表のとおりである。

#### 第2表 収益的収支予算執行状況

| 収 入       |                   | (単位:千円、%)         |             |                              |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |  |
| 営 業 収 益   | 31,176,975        | 31,079,840        | 99.7        | △ 97,135                     |  |
| 営 業 外 収 益 | 3,989,136         | 3,537,880         | 88.7        | △ 451,255                    |  |
| 特 別 利 益   | 4,577             | 235,810           | ...         | 231,233                      |  |
| <b>計</b>  | <b>35,170,688</b> | <b>34,853,531</b> | <b>99.1</b> | <b>△ 317,156</b>             |  |

| 支 出       |                   |                   |             |                  |  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率       | 不 用 額            |  |
| 営 業 費 用   | 33,271,626        | 29,807,109        | 89.6        | 3,464,516        |  |
| 営 業 外 費 用 | 1,273,557         | 1,273,553         | 100.0       | 3                |  |
| 特 別 損 失   | 12,415            | 4,940             | 39.8        | 7,474            |  |
| 予 備 費     | 10,000            | —                 | —           | 10,000           |  |
| <b>計</b>  | <b>34,567,598</b> | <b>31,085,604</b> | <b>89.9</b> | <b>3,481,993</b> |  |

(注)税込数値である。

収益的収入は、予算額 351 億 7,068 万円に対して決算額は 348 億 5,353 万円で、執行率は 99.1%となっている。なお、一般会計からの基準外繰入金として、営業収益に水道料金減免負担金 1 億 4,808 万円、営業外収益に川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金 1 億 505 万円の収入がある。

収益的支出は、予算額 345 億 6,759 万円に対して決算額は 310 億 8,560 万円で、執行率は 89.9%となっている。不用額 34 億 8,199 万円の主なものは、営業費用の給水費 15 億 66 万円及び資産減耗費 10 億 7,033 万円である。

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の予算執行状況を示すと第3表のとおりである。

第3表 資本的収支予算執行状況

| 収 入       |                  | (単位:千円、%)        |                   |                  |             |                    |  |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|--------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額       | 予算額合計             | 決 算 額            | 執行率         | 予算額に比べ<br>決算額の増△減  |  |
| 企 業 債     | 8,902,000        | 2,022,000        | 10,924,000        | 8,011,000        | 73.3        | △ 2,913,000        |  |
| 出 資 金     | 8,000            | —                | 8,000             | 8,000            | 100         | —                  |  |
| 補 助 金     | 619,660          | —                | 619,660           | 195,374          | 31.5        | △ 424,285          |  |
| 負 担 金     | 219,250          | 14,040           | 233,290           | 192,705          | 82.6        | △ 40,584           |  |
| 融資補償金返還金  | 10               | —                | 10                | —                | —           | △ 10               |  |
| 固定資産売却代金  | 10               | —                | 10                | 11,922           | ...         | 11,912             |  |
| その他の資本的収入 | 10               | —                | 10                | —                | —           | △ 10               |  |
| <b>計</b>  | <b>9,748,940</b> | <b>2,036,040</b> | <b>11,784,980</b> | <b>8,419,002</b> | <b>71.4</b> | <b>△ 3,365,977</b> |  |

| 支 出         |                   |                  |                   |                   |             |                  |                  |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| 区 分         | 予 算 額             | 前年度<br>繰越額       | 予算額合計             | 決 算 額             | 執行率         | 翌年度<br>繰越額       | 不用額              |
| 建 設 改 良 費   | 13,163,696        | 2,617,898        | 15,781,594        | 11,454,177        | 72.6        | 2,892,271        | 1,435,145        |
| 投 資         | 8,000             | —                | 8,000             | 8,000             | 100         | —                | —                |
| 企 業 債 償 還 金 | 3,247,661         | —                | 3,247,661         | 3,247,660         | 100.0       | —                | 0                |
| 補 助 金 返 還 金 | 10                | —                | 10                | —                 | —           | —                | 10               |
| 融 資 補 償 金   | 10                | —                | 10                | —                 | —           | —                | 10               |
| その他の資本的支出   | 10                | —                | 10                | —                 | —           | —                | 10               |
| 予 備 費       | 5,000             | —                | 5,000             | —                 | —           | —                | 5,000            |
| <b>計</b>    | <b>16,424,387</b> | <b>2,617,898</b> | <b>19,042,285</b> | <b>14,709,838</b> | <b>77.2</b> | <b>2,892,271</b> | <b>1,440,176</b> |

(注)税込数値である。

資本的収入は、予算額 117 億 8,498 万円に対して決算額は 84 億 1,900 万円で、執行率は 71.4%となっている。決算額は予算額に比べ 33 億 6,597 万円下回っているが、これは主に企業債の発行額が予定額を下回ったことによるものである。なお、一般会計からの基準外繰入金として、川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金 1 億 2,198 万円の収入がある。

資本的支出は、予算額 190 億 4,228 万円に対して決算額は 147 億 983 万円で、執行率は 77.2%となっている。建設改良費 114 億 5,417 万円は、主に配水施設費 55 億 6,898 万円及び耐震管路等整備事業費 50 億 3,136 万円である。翌年度繰越額 28 億 9,227 万円の内訳は、全て予算繰越額である。予算繰越は、主に耐震管路等整備事業費及び配水施設費で関係機関との調整等に日時を要したことによるものである。不用額 14 億 4,017 万円は、主に建設改良費のうち耐震管路等整備事業費及び配水施設費において、施行時期を

変更したこと等によるものである。

次に資本的収支についてみると、資本的収入額 84 億 1,900 万円が資本的支出額 147 億 983 万円に対して不足する額 62 億 9,083 万円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填している。

### 3 経営成績

#### (1) 収益及び費用

収益及び費用を前年度と比較すると第4表のとおりである。

#### 第4表 収益・費用年度比較

(単位:千円、%)

| 区 分                       | 金 額               |                   |                    | 増△減率          |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|                           | 30 年度             | 29 年度             | 比較増△減              |               |
| <b>営 業 収 益</b>            | <b>28,804,054</b> | <b>28,704,561</b> | <b>99,493</b>      | <b>0.3</b>    |
| 給 水 収 益                   | 24,698,169        | 24,719,257        | △ 21,087           | △ 0.1         |
| そ の 他                     | 4,105,884         | 3,985,303         | 120,581            | 3.0           |
| <b>営 業 外 収 益</b>          | <b>3,405,194</b>  | <b>3,523,841</b>  | <b>△ 118,646</b>   | <b>△ 3.4</b>  |
| 他 会 計 補 助 金               | 138,496           | 80,692            | 57,803             | 71.6          |
| 水 道 利 用 加 入 金             | 1,580,750         | 1,795,450         | △ 214,700          | △ 12.0        |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 809,233           | 822,263           | △ 13,029           | △ 1.6         |
| そ の 他                     | 876,714           | 825,435           | 51,278             | 6.2           |
| <b>特 別 利 益</b>            | <b>235,810</b>    | <b>4,469</b>      | <b>231,341</b>     | <b>…</b>      |
| 過 年 度 損 益 修 正 益           | 173,877           | 314               | 173,563            | …             |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 4,277             | 3,912             | 365                | 9.3           |
| そ の 他                     | 57,655            | 242               | 57,412             | …             |
| <b>合 計</b>                | <b>32,445,060</b> | <b>32,232,872</b> | <b>212,187</b>     | <b>0.7</b>    |
| <b>営 業 費 用</b>            | <b>28,448,902</b> | <b>32,354,642</b> | <b>△ 3,905,739</b> | <b>△ 12.1</b> |
| 職 員 給 与 費                 | 4,353,819         | 4,450,197         | △ 96,377           | △ 2.2         |
| 受 水 費                     | 7,998,710         | 8,091,471         | △ 92,760           | △ 1.1         |
| 減 価 償 却 費                 | 6,048,420         | 5,887,666         | 160,754            | 2.7           |
| 修 繕 費                     | 2,469,613         | 3,424,461         | △ 954,847          | △ 27.9        |
| 資 産 減 耗 費                 | 2,553,413         | 5,428,840         | △ 2,875,427        | △ 53.0        |
| そ の 他                     | 5,024,924         | 5,072,004         | △ 47,080           | △ 0.9         |
| <b>営 業 外 費 用</b>          | <b>1,024,093</b>  | <b>1,065,282</b>  | <b>△ 41,188</b>    | <b>△ 3.9</b>  |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 990,459           | 1,037,545         | △ 47,086           | △ 4.5         |
| 雑 支 出                     | 33,634            | 27,736            | 5,897              | 21.3          |
| <b>特 別 損 失</b>            | <b>4,611</b>      | <b>7,722</b>      | <b>△ 3,110</b>     | <b>△ 40.3</b> |
| 固 定 資 産 売 却 損             | —                 | 110               | △ 110              | △ 100         |
| 過 年 度 損 益 修 正 損           | 4,611             | 7,611             | △ 3,000            | △ 39.4        |
| <b>合 計</b>                | <b>29,477,607</b> | <b>33,427,646</b> | <b>△ 3,950,038</b> | <b>△ 11.8</b> |

#### ア 収益

営業収益は288億405万円で、前年度に比べ9,949万円(0.3%)増加している。これは主に給水収益が2,108万円(0.1%)減少したものの、他会計負担金の増などによりそ



の他の区分のうちその他の営業収益が1億1,426万円(2.9%)増加したことによるものである。

営業外収益は34億519万円で、前年度に比べ1億1,864万円(3.4%)減少している。これは主に他会計補助金が5,780万円(71.6%)増加したものの、水道利用加入金が2億1,470万円(12.0%)減少したことによるものである。

特別利益は2億3,581万円で、前年度に比べ2億3,134万円(著増)増加している。これは主に過年度損益修正益が1億7,356万円(著増)増加したことによるものである。

なお、一般会計からの基準外繰入金についてみると、営業収益のその他の区分のうち水道料金減免負担金は1億4,808万円で、前年度に比べ2,210万円(13.0%)減少し、営業外収益の他会計補助金のうち川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金は1億505万円で、前年度に比べ6,174万円(142.6%)増加している。

## イ 費用

営業費用は284億4,890万円で、前年度に比べ39億573万円(12.1%)減少している。これは主に固定資産撤去費の減などにより資産減耗費が28億7,542万円(53.0%)、修繕費が9億5,484万円(27.9%)それぞれ減少したことによるものである。

営業外費用は10億2,409万円で、前年度に比べ4,118万円(3.9%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費が4,708万円(4.5%)減少したことによるものである。

特別損失は461万円で、前年度に比べ311万円(40.3%)減少している。これは主に過年度損益修正損が300万円(39.4%)減少したことによるものである。

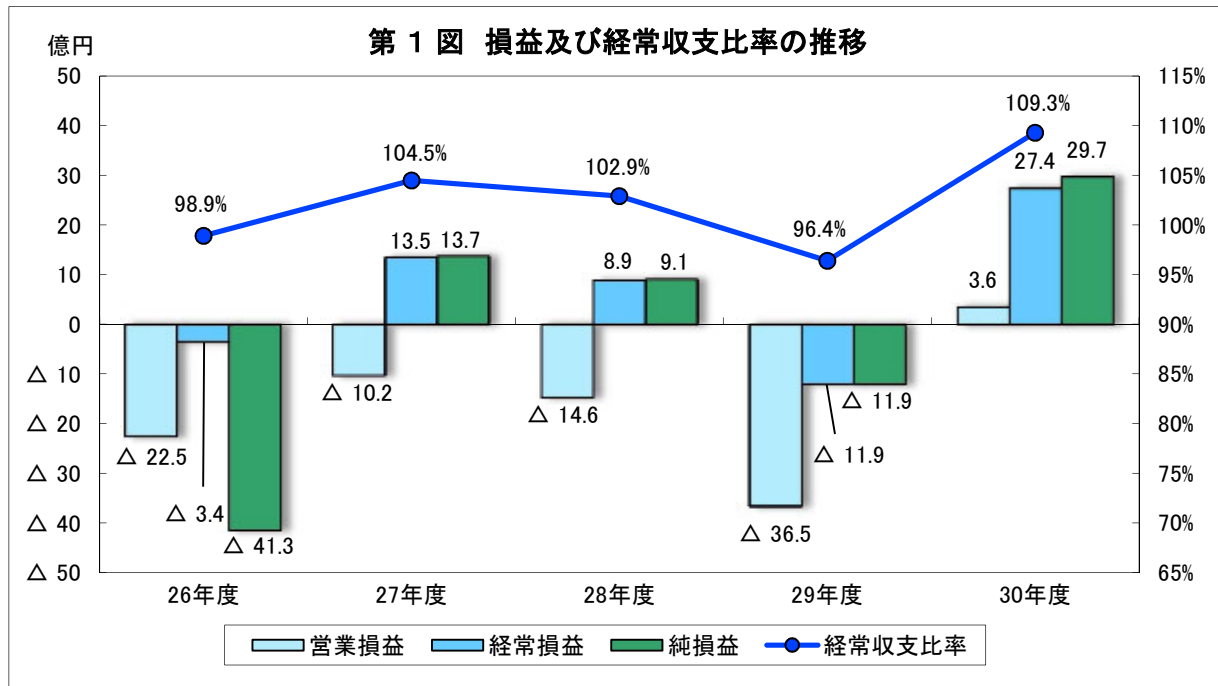
## (2) 損益

営業損益は3億5,515万円の営業利益で、前年度の36億5,008万円の営業損失から営業利益に転じている。これは主に営業費用の資産減耗費が28億7,542万円(53.0%)、修繕費が9億5,484万円(27.9%)それぞれ減少したことによるものである。

経常損益は27億3,625万円の経常利益で、前年度の11億9,152万円の経常損失から経常利益に転じている。これは主に営業損失から営業利益に転じたことによるものである。

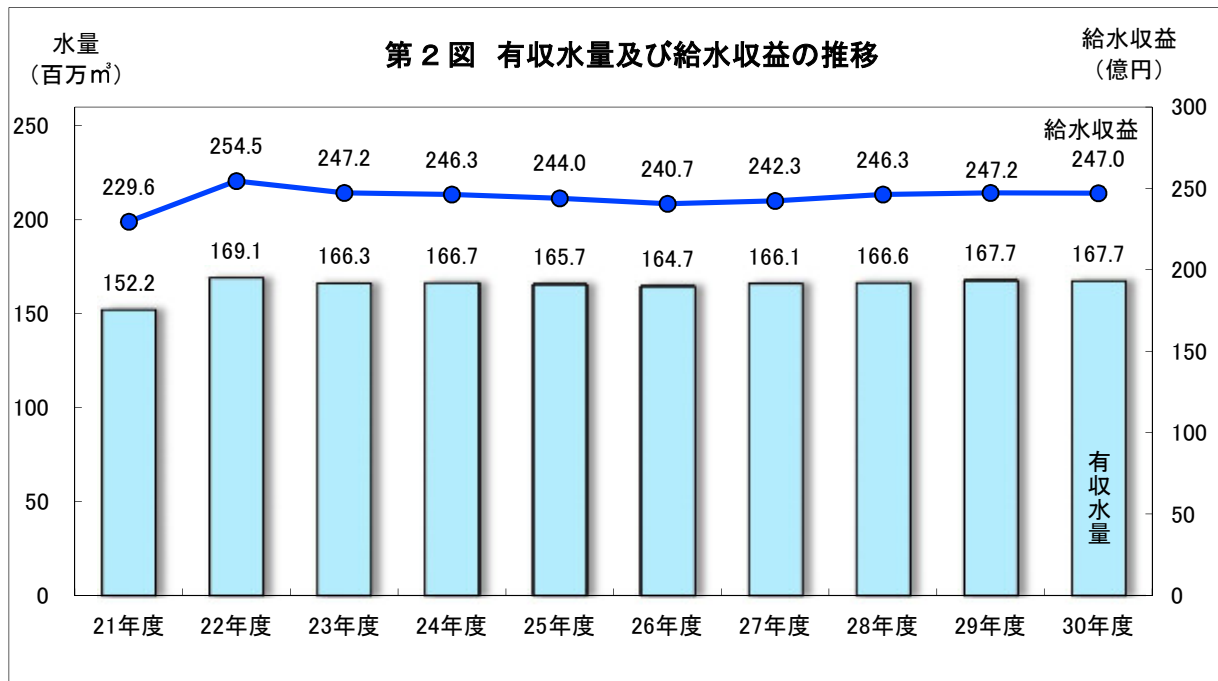
純損益は29億6,745万円の純利益で、前年度の11億9,477万円の純損失から純利益に転じている。

最近5年間の損益及び経常収支比率の推移を示すと第1図のとおりである。経常収支比率は2年ぶりに100%を上回っており、当年度は前年度に比べ12.9ポイント上昇し、109.3%となっている。



### (3) 有収水量及び給水収益の推移

最近10年間の有収水量及び給水収益の推移を示すと第2図のとおりである。水需要については、給水人口は増加しており、家事用等の水の使用は増加傾向にあるものの、産業構造の変化などにより大口の使用が減少傾向にあることなどから、大きな変動なく推移しており、引き続き給水収益の大幅な増加は見込めない状況となっている。



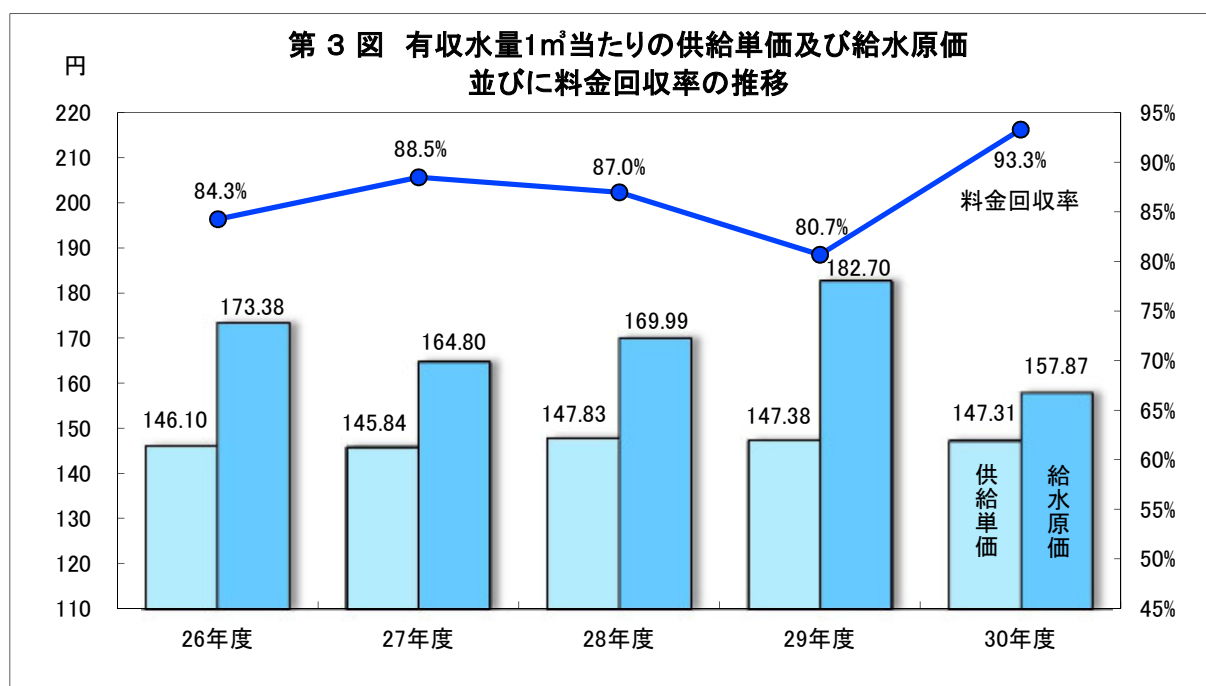
(注) 平成22年度から工業用水道事業への給水分を給水収益に計上している。

#### (4) 有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの収支

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価\*<sup>3</sup>と給水原価\*<sup>4</sup>を対比すると、供給単価は 147 円 31 銭であるのに対して給水原価は 157 円 87 銭となっており、10 円 56 銭の供給損が生じている。しかしながら、水道利用加入金等の附帯収益が 26 円 88 銭あることから、1 m<sup>3</sup>当たり 16 円 32 銭の経常利益となっている。給水原価がどの程度料金で回収されているのかをみる料金回収率\*<sup>5</sup>は 93.3%で前年度に比べ 12.6 ポイント上昇している。

前年度に比べ料金回収率は上昇し、また供給損は減少しているが、これは給水収益の減などにより供給単価が減少したものの、基礎経費の減などにより給水原価も減少したことによるものである。

最近 5 年間の有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価及び給水原価並びに料金回収率の推移を示すと第 3 図のとおりである。供給単価は給水原価を下回っており、料金回収率は 100%を下回っている。



\*3 供給単価は上下水道局資料による。有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価 =  $\frac{\text{水道料金}}{\text{有収水量}}$

\*4 給水原価は上下水道局資料による。基礎経費とは経常費用から給水収益に直接関わらない受託工事費等の費用を控除したもの。有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価 =  $\frac{\text{基礎経費}}{\text{有収水量}}$

\*5 料金回収率 =  $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

貸借対照表を前年度末と比較すると第5表のとおりである。

#### 第5表 比較貸借対照表

(単位:千円、%)

| 区 分                | 金 額                |                    |                  | 増△減率       |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
|                    | 30 年度末             | 29 年度末             | 比較増△減            |            |
| 固 定 資 産            | 167,004,991        | 162,755,437        | 4,249,554        | 2.6        |
| 流 動 資 産            | 21,308,244         | 18,627,507         | 2,680,737        | 14.4       |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>188,313,236</b> | <b>181,382,944</b> | <b>6,930,292</b> | <b>3.8</b> |
| 固 定 負 債            | 68,158,285         | 63,386,376         | 4,771,909        | 7.5        |
| 流 動 負 債            | 10,265,069         | 10,766,550         | △ 501,480        | △ 4.7      |
| 繰 延 収 益            | 13,896,043         | 14,211,632         | △ 315,588        | △ 2.2      |
| 資 本 金              | 92,676,556         | 75,453,677         | 17,222,879       | 22.8       |
| 剰 余 金              | 3,317,281          | 17,564,707         | △ 14,247,426     | △ 81.1     |
| <b>負 債 資 本 合 計</b> | <b>188,313,236</b> | <b>181,382,944</b> | <b>6,930,292</b> | <b>3.8</b> |

当年度末の資産総額は1,883億1,323万円で、前年度末に比べ69億3,029万円(3.8%)増加している。

#### ア 資産

固定資産は42億4,955万円(2.6%)増加しているが、これは主に有形固定資産の構築物が増加したことによるものである。

流動資産は26億8,073万円(14.4%)増加しているが、これは主に現金預金が増加したことによるものである。

#### イ 負債

固定負債は47億7,190万円(7.5%)増加しているが、これは主に償還期限まで1年を超える企業債が増加したことによるものである。

流動負債は5億148万円(4.7%)減少しているが、これは主に未払金が減少したことによるものである。

繰延収益は3億1,558万円(2.2%)減少しているが、これは主に長期前受金の工事負担金が減少したことによるものである。

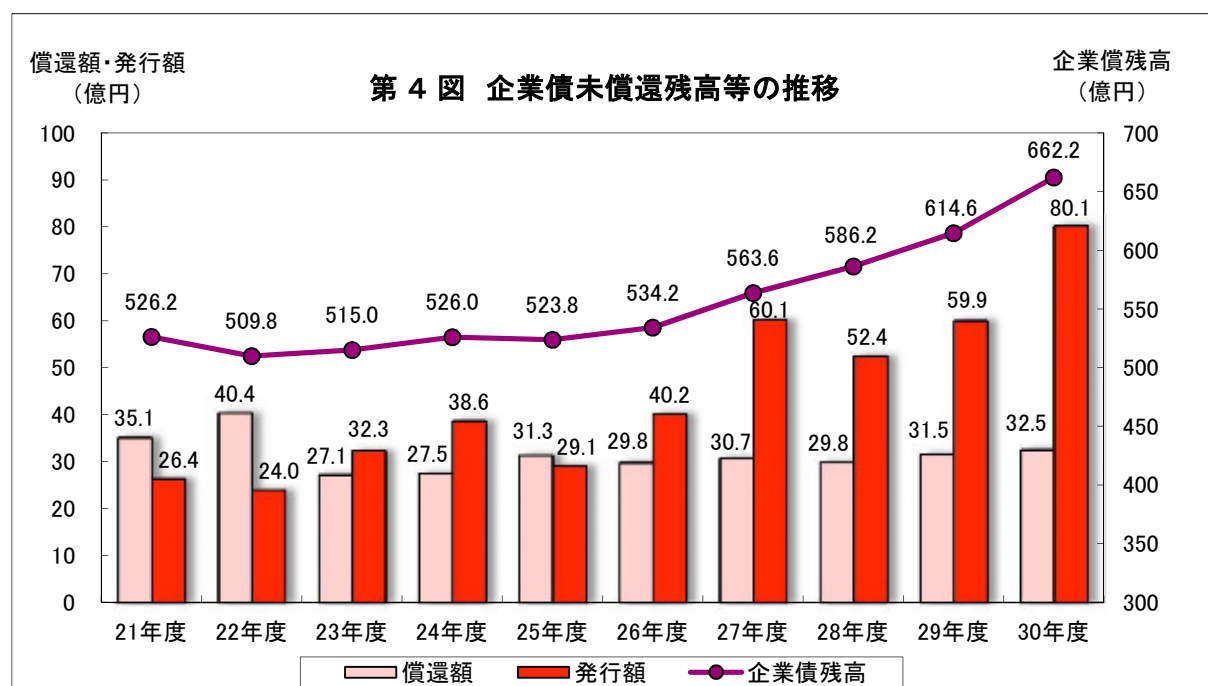
#### ウ 資本

資本金は172億2,287万円(22.8%)増加しているが、これは主に利益剰余金を資本金に組み入れたことによるものである。

剰余金は142億4,742万円(81.1%)減少しているが、これは主に利益剰余金を資本金に組み入れたことにより利益剰余金が減少したことによるものである。

## (2) 企業債

最近10年間の企業債未償還残高等の推移を示すと第4図のとおりである。企業債未償還残高は、平成26年度以降は発行額が償還額を上回っており、増加傾向にある。当年度末の企業債未償還残高は662億1,896万円で、前年度末に比べ47億6,333万円(7.8%)増加している。



## (3) 財政状態に関する指標

最近5年間の財政状態に関する指標の推移を示すと第6表のとおりである。

第6表 財政状態に関する指標の推移

(単位:%)

| 項目      | 26年度  | 27年度  | 28年度  | 29年度  | 30年度  |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 固定長期適合率 | 96.1  | 96.3  | 95.6  | 95.4  | 93.8  |
| 流動比率    | 150.3 | 150.8 | 171.5 | 173.0 | 207.6 |
| 負債比率    | 89.4  | 91.3  | 91.0  | 95.0  | 96.2  |

固定長期適合率は93.8%で、前年度に比べ1.6ポイント低下している。これは主に資本金が増加したことによるものである。

流動比率は207.6%で、前年度に比べ34.6ポイント上昇している。これは流動資産が増加し、流動負債が減少したことによるものである。

負債比率は96.2%で、前年度に比べ1.2ポイント上昇している。これは主に固定負債が増加したことによるものである。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると第7表のとおりである。

### 第7表 キャッシュ・フロー計算書年度比較

(単位:千円)

| 区 分                             | 金 額                |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                 | 30 年度              | 29 年度              | 比較増△減              |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>8,408,056</b>   | <b>5,061,268</b>   | <b>3,346,788</b>   |
| 当年度純利益(△は損失)                    | 2,967,452          | △ 1,194,774        | 4,162,226          |
| 減価償却費                           | 6,048,420          | 5,887,666          | 160,754            |
| 長期前受金戻入額                        | △ 813,511          | △ 826,175          | 12,663             |
| 固定資産除却費                         | 625,563            | 1,487,431          | △ 861,868          |
| その他の                            | △ 419,867          | △ 292,879          | △ 126,988          |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 9,908,723</b> | <b>△ 7,803,001</b> | <b>△ 2,105,722</b> |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 10,307,824       | △ 7,994,638        | △ 2,313,186        |
| 有形固定資産の売却による収入                  | 7,397              | 381                | 7,016              |
| その他の                            | 391,702            | 191,255            | 200,446            |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>4,566,067</b>   | <b>2,678,732</b>   | <b>1,887,334</b>   |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 8,011,000          | 5,994,000          | 2,017,000          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 3,247,660        | △ 3,154,094        | △ 93,565           |
| その他の                            | △ 197,272          | △ 161,173          | △ 36,099           |
| <b>資金増減額</b>                    | <b>3,065,400</b>   | <b>△ 63,000</b>    | <b>3,128,400</b>   |
| <b>資金期首残高</b>                   | <b>13,939,705</b>  | <b>14,002,706</b>  | <b>△ 63,000</b>    |
| <b>資金期末残高</b>                   | <b>17,005,106</b>  | <b>13,939,705</b>  | <b>3,065,400</b>   |

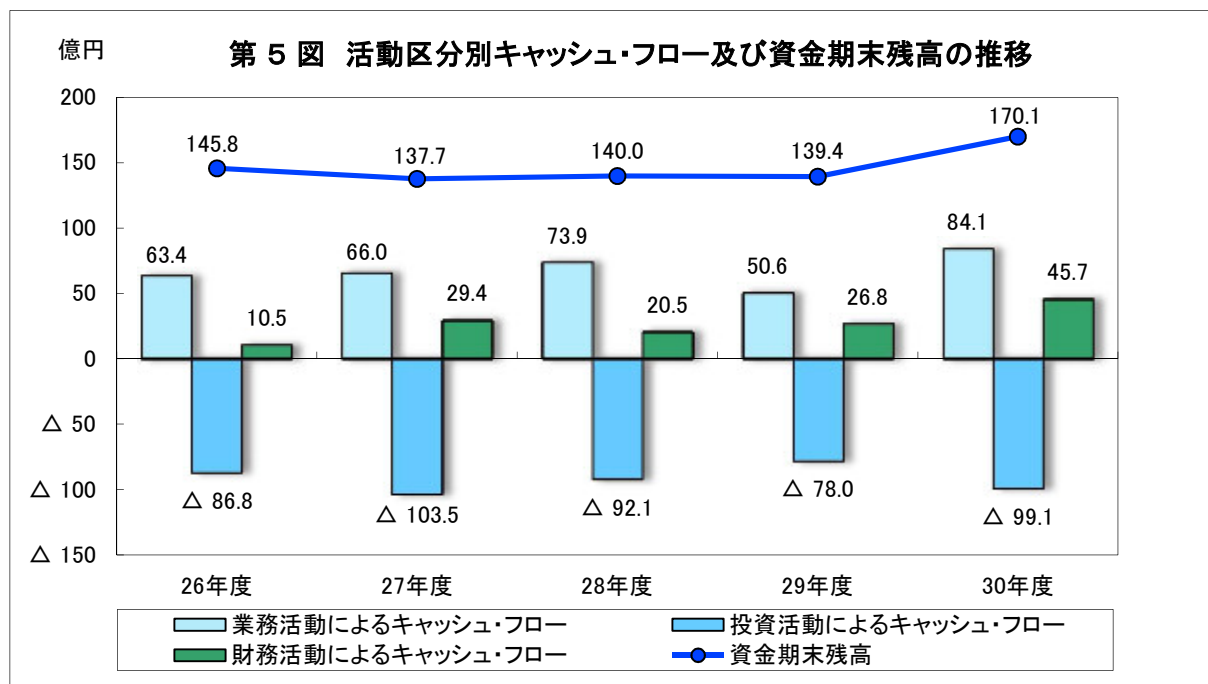
業務活動によるキャッシュ・フローは、84億805万円となっている。これは当年度純利益が29億6,745万円で、主に現金の支出を伴わない費用である減価償却費が60億4,842万円となったことによるものである。前年度に比べ33億4,678万円増加しているが、これは主に当年度純損失が純利益となったことによるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、マイナス99億872万円となっている。これは主に有形固定資産の取得による支出が103億782万円となったことによるものである。前年度に比べ21億572万円減少しているが、これは主に有形固定資産の取得による支出が増加したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、45億6,606万円となっている。これは主に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が32億4,766万円となったものの、建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が80億1,100万円となったことによるものである。前年度に比べ18億8,733万円増加しているが、これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が増加したことによるものである。

投資活動により資金が減少したものの、業務活動及び財務活動により資金が増加したことにより、資金期末残高は期首から 30 億 6,540 万円増加して 170 億 510 万円となっている。

最近 5 年間の活動区別キャッシュ・フロー及び資金期末残高の推移を示すと第 5 図のとおりである。



## 6 むすび

水道事業は、上下水道ビジョンの実現に向けた実施計画である上下水道中期計画に基づき、大規模地震の発生に備え末吉配水池更新工事、潮見台配水池耐震補強工事等の基幹施設の更新、耐震化及び配水管布設替工事等の管路の更新、耐震化を推進するとともに、小・中学校等への開設不要型応急給水拠点の整備等を行った。

経営成績は、主に固定資産の耐用年数の修正に伴う過年度損益修正益の増などにより総収益が増加したことに加え、大規模施設等の除却の完了に伴う資産減耗費の減などにより総費用が減少したため、2年ぶりに純利益に転じている。

再構築事業の完了に伴い、ダウンサイジングによって生じた用地について民間事業者への貸付けなどの有効活用により収益確保の取組を進める一方で、大規模地震の発生や施設及び管路の老朽化を踏まえ、今後も配水池・配水塔等の水道施設や管路の更新、耐震化事業等が予定されており、建設改良費や企業債の元利償還金等の支出が見込まれる。

このような状況を踏まえ、良質で安全な水の安定供給を継続していくため、上下水道中期計画に基づき、計画的な累積資金の活用及び企業債残高の適正管理に努め、効率的な事業の推進を図られたい。



## 工業用水道事業会計

### 1 業務実績

業務実績を示すと第1表のとおりである。

第 1 表 業務実績

| 区 分           | 単 位            | 30 年度       | 29 年度       | 比較増△減     | 増△減率<br>(%) |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 給 水 会 社       | 社              | 59          | 60          | △ 1       | △ 1.7       |
| 工 場 数         | 工場             | 79          | 80          | △ 1       | △ 1.3       |
| 契 約 水 量       | m <sup>3</sup> | 188,216,490 | 188,139,130 | 77,360    | 0.0         |
| 配 水 量         | m <sup>3</sup> | 142,842,300 | 142,798,700 | 43,600    | 0.0         |
| 使 用 水 量       | m <sup>3</sup> | 141,891,127 | 141,999,100 | △ 107,973 | △ 0.1       |
| 1 日 給 水 能 力   | m <sup>3</sup> | 520,000     | 520,000     | —         | —           |
| 1 日 平 均 配 水 量 | m <sup>3</sup> | 391,349     | 391,229     | 120       | …           |
| 施 設 利 用 率     | %              | 75.3        | 75.2        | 0.1       | …           |
| 有 効 水 量 率     | %              | 99.3        | 99.4        | △ 0.1     | …           |
| 配 水 管 延 長     | m              | 44,057      | 44,057      | —         | —           |
| 職 員 数         | 人              | 86          | 91          | △ 5       | △ 5.5       |

当年度末の給水対象会社数は59社79工場で、前年度に比べ1社(1.7%)1工場(1.3%)減少している。

契約水量についてみると、年間契約水量は1億8,821万6,490 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ7万7,360 m<sup>3</sup> (0.0%) 増加している。

給水状況についてみると、年間配水量は1億4,284万2,300 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ4万3,600 m<sup>3</sup> (0.0%) 増加し、年間使用水量は1億4,189万1,127 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ10万7,973 m<sup>3</sup> (0.1%) 減少している。業種別にみると、鉄鋼、石油等で増加し、化学、その他等で減少している。

次に施設の利用状況をみると、1日の平均配水量は39万1,349 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ120 m<sup>3</sup>増加したことから、施設利用率\*1は75.3%となった。

\*1 施設利用率 =  $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日給水能力}} \times 100$

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の予算執行状況を示すと第2表のとおりである。

第2表 収益的収支予算執行状況

| 収 入       |                  | (単位:千円、%)        |              |                              |  |
|-----------|------------------|------------------|--------------|------------------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額            | 決 算 額            | 執 行 率        | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |  |
| 営 業 収 益   | 7,580,264        | 7,587,424        | 100.1        | 7,160                        |  |
| 営 業 外 収 益 | 177,222          | 191,755          | 108.2        | 14,533                       |  |
| 特 別 利 益   | 30               | 288,886          | ...          | 288,856                      |  |
| <b>計</b>  | <b>7,757,516</b> | <b>8,068,066</b> | <b>104.0</b> | <b>310,550</b>               |  |

| 支 出       |                  |                  |             |                |  |
|-----------|------------------|------------------|-------------|----------------|--|
| 区 分       | 予 算 額            | 決 算 額            | 執 行 率       | 不 用 額          |  |
| 営 業 費 用   | 6,861,357        | 6,523,777        | 95.1        | 337,579        |  |
| 営 業 外 費 用 | 320,299          | 320,432          | 100.0       | △ 133          |  |
| 特 別 損 失   | 20               | 869              | ...         | △ 849          |  |
| 予 備 費     | 10,000           | —                | —           | 10,000         |  |
| <b>計</b>  | <b>7,191,676</b> | <b>6,845,080</b> | <b>95.2</b> | <b>346,595</b> |  |

(注)税込数値である。

収益的収入は、予算額77億5,751万円に対して決算額は80億6,806万円で、執行率は104.0%となっている。なお、一般会計からの基準外繰入金として、営業外収益に川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金3,257万円の収入がある。

収益的支出は、予算額71億9,167万円に対して決算額は68億4,508万円で、執行率は95.2%となっている。不用額3億4,659万円の主なものは、営業費用の浄水費2億940万円及び原水費9,380万円である。

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の予算執行状況を示すと第3表のとおりである。

第3表 資本的収支予算執行状況

| 収 入       |                | (単位:千円、%)  |                |                |             |                   |  |
|-----------|----------------|------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額          | 前年度<br>繰越額 | 予算額合計          | 決 算 額          | 執行率         | 予算額に比べ<br>決算額の増△減 |  |
| 企 業 債     | 488,000        | —          | 488,000        | 53,000         | 10.9        | △ 435,000         |  |
| 補 助 金     | 140,363        | —          | 140,363        | 140,362        | 100.0       | △ 0               |  |
| 負 担 金     | 10             | —          | 10             | —              | —           | △ 10              |  |
| 固定資産売却代金  | 10             | —          | 10             | 1,957          | …           | 1,947             |  |
| その他の資本的収入 | 10             | —          | 10             | —              | —           | △ 10              |  |
| <b>計</b>  | <b>628,393</b> | <b>—</b>   | <b>628,393</b> | <b>195,319</b> | <b>31.1</b> | <b>△ 433,073</b>  |  |

| 支 出         |                  |                |                  |                  |             |                |                |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 区 分         | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額     | 予算額合計            | 決 算 額            | 執行率         | 翌年度<br>繰越額     | 不用額            |
| 建 設 改 良 費   | 1,531,725        | 256,328        | 1,788,053        | 649,050          | 36.3        | 390,513        | 748,490        |
| 企 業 債 償 還 金 | 684,950          | —              | 684,950          | 684,949          | 100.0       | —              | 0              |
| 補 助 金 返 還 金 | 10               | —              | 10               | —                | —           | —              | 10             |
| その他の資本的支出   | 10               | —              | 10               | —                | —           | —              | 10             |
| 予 備 費       | 5,000            | —              | 5,000            | —                | —           | —              | 5,000          |
| <b>計</b>    | <b>2,221,695</b> | <b>256,328</b> | <b>2,478,023</b> | <b>1,333,999</b> | <b>53.8</b> | <b>390,513</b> | <b>753,510</b> |

(注)税込数値である。

資本的収入は、予算額6億2,839万円に対して決算額は1億9,531万円で、執行率は31.1%となっている。決算額は予算額に比べ4億3,307万円下回っているが、これは主に企業債の発行額が予定額を下回ったことによるものである。なお、一般会計からの基準外繰入金として、川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金1億4,036万円の収入がある。

資本的支出は、予算額24億7,802万円に対して決算額は13億3,399万円で、執行率は53.8%となっている。建設改良費6億4,905万円は、主に浄水施設費2億9,929万円、配水施設費1億5,900万円及び固定資産購入費9,956万円である。翌年度繰越額3億9,051万円の内訳は、全て予算繰越額である。予算繰越は、主に配水施設費で工法の調整等に日時を要したことによるものである。不用額7億5,351万円は、主に建設改良費のうち浄水施設費及び配水施設費で工事内容及び発注時期の見直しをしたことによるものである。

次に資本的収支についてみると、資本的収入額1億9,531万円が資本的支出額13億3,399万円に対して不足する額11億3,868万円は、減債積立金等で補填している。

### 3 経営成績

#### (1) 収益及び費用

収益及び費用を前年度と比較すると第4表のとおりである。

#### 第4表 収益・費用年度比較

(単位:千円、%)

| 区 分                       | 金 額              |                  |                  | 増△減率         |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                           | 30 年度            | 29 年度            | 比較増△減            |              |
| <b>営 業 収 益</b>            | <b>7,025,404</b> | <b>7,018,968</b> | <b>6,435</b>     | <b>0.1</b>   |
| 給 水 収 益                   | 7,014,658        | 7,009,574        | 5,083            | 0.1          |
| そ の 他 の 営 業 収 益           | 10,745           | 9,393            | 1,352            | 14.4         |
| <b>営 業 外 収 益</b>          | <b>190,965</b>   | <b>187,048</b>   | <b>3,916</b>     | <b>2.1</b>   |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 1,076            | 570              | 505              | 88.6         |
| 他 会 計 補 助 金               | 35,910           | 39,616           | △ 3,705          | △ 9.4        |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 128,013          | 120,921          | 7,092            | 5.9          |
| 雑 収 益                     | 25,965           | 25,940           | 24               | 0.1          |
| <b>特 別 利 益</b>            | <b>288,886</b>   | <b>2,801</b>     | <b>286,085</b>   | <b>...</b>   |
| 固 定 資 産 売 却 益             | 1,148            | 2,566            | △ 1,418          | △ 55.3       |
| 過 年 度 損 益 修 正 益           | 286,868          | 234              | 286,634          | ...          |
| 長 期 前 受 金 戻 入             | 869              | —                | 869              | ...          |
| <b>合 計</b>                | <b>7,505,256</b> | <b>7,208,818</b> | <b>296,437</b>   | <b>4.1</b>   |
| <b>営 業 費 用</b>            | <b>6,185,509</b> | <b>6,409,659</b> | <b>△ 224,150</b> | <b>△ 3.5</b> |
| 職 員 給 与 費                 | 668,812          | 781,370          | △ 112,557        | △ 14.4       |
| 受 水 費                     | 2,678,904        | 2,678,714        | 190              | 0.0          |
| 減 価 償 却 費                 | 1,121,064        | 1,019,100        | 101,963          | 10.0         |
| そ の 他                     | 1,716,727        | 1,930,473        | △ 213,746        | △ 11.1       |
| <b>営 業 外 費 用</b>          | <b>139,741</b>   | <b>154,498</b>   | <b>△ 14,756</b>  | <b>△ 9.6</b> |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 139,556          | 154,235          | △ 14,679         | △ 9.5        |
| 雑 支 出                     | 184              | 262              | △ 77             | △ 29.6       |
| <b>特 別 損 失</b>            | <b>869</b>       | <b>10</b>        | <b>859</b>       | <b>...</b>   |
| 固 定 資 産 売 却 損             | 869              | 10               | 859              | ...          |
| <b>合 計</b>                | <b>6,326,119</b> | <b>6,564,168</b> | <b>△ 238,048</b> | <b>△ 3.6</b> |

#### ア 収益

営業収益は70億2,540万円で、前年度に比べ643万円(0.1%)増加している。これは主に給水収益が508万円(0.1%)増加したことによるものである。

営業外収益は1億9,096万円で、前年度に比べ391万円(2.1%)増加している。これは主に他会計補助金が370万円(9.4%)減少したものの、長期前受金戻入が709万円(5.9%)増加したことによるものである。

特別利益は2億8,888万円で、前年度に比べ2億8,608万円(著増)増加している。

これは主に過年度損益修正益が2億8,663万円(著増)増加したことによるものである。

なお、一般会計からの基準外繰入金についてみると、営業外収益の他会計補助金のうち川崎縦貫道路関連施設整備事業に関する補助金は3,257万円で、前年度に比べ329万円(9.2%)減少している。

## イ 費用

営業費用は61億8,550万円で、前年度に比べ2億2,415万円(3.5%)減少している。これは主に減価償却費が1億196万円(10.0%)増加したものの、固定資産撤去費の減などによりその他の区分のうち資産減耗費が2億6,485万円(51.1%)減少したことによるものである。

営業外費用は1億3,974万円で、前年度に比べ1,475万円(9.6%)減少している。これは主に支払利息及び企業債取扱諸費が1,467万円(9.5%)減少したことによるものである。

特別損失は86万円で、前年度に比べ85万円(著増)増加している。これは固定資産売却損が増加したことによるものである。

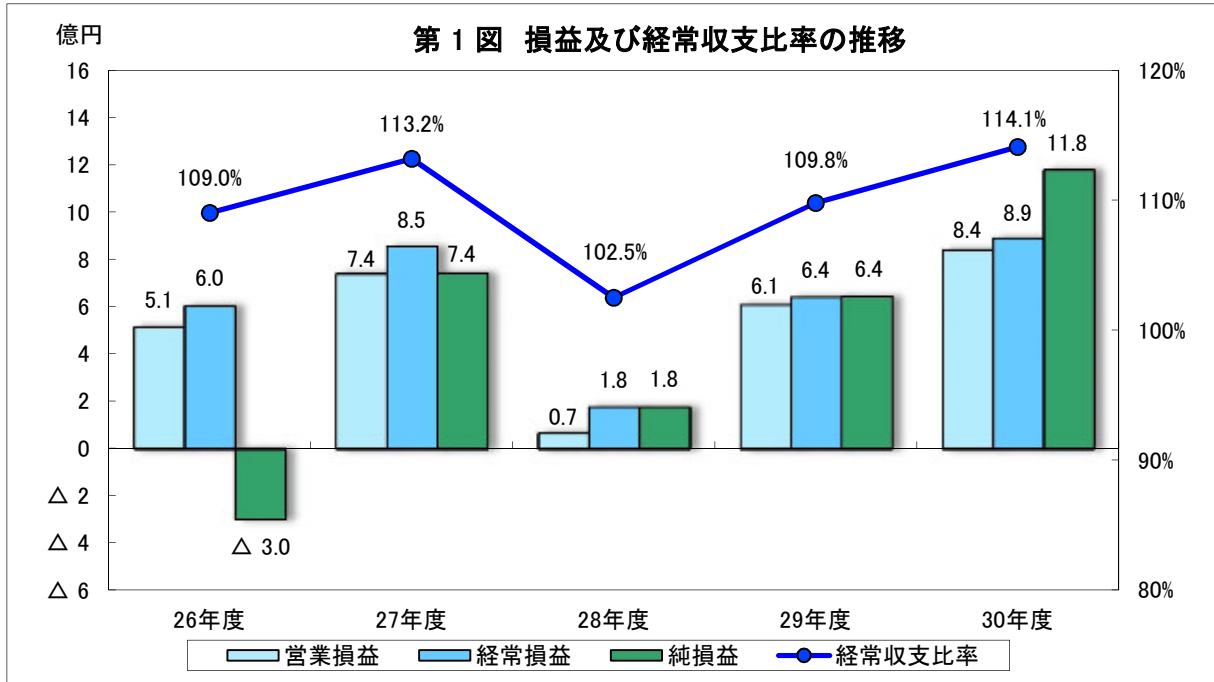
## (2) 損益

営業損益は8億3,989万円の営業利益で、前年度に比べ2億3,058万円(37.8%)増加している。これは主に営業費用の減価償却費が1億196万円(10.0%)増加したものの、営業費用のその他の区分のうち資産減耗費が2億6,485万円(51.1%)減少したことによるものである。

経常損益は8億9,111万円の経常利益で、前年度に比べ2億4,926万円(38.8%)増加している。これは主に営業利益が増加したことによるものである。

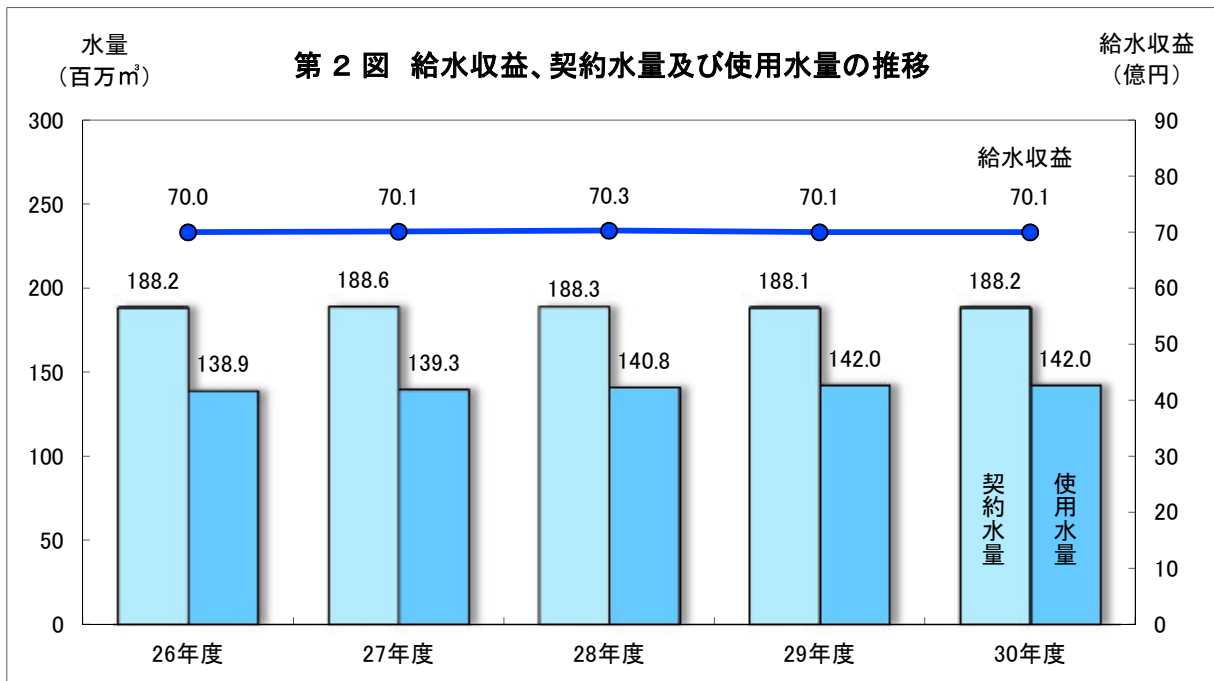
純損益は11億7,913万円の純利益で、前年度に比べ5億3,448万円(82.9%)増加している。

最近5年間の損益及び経常収支比率の推移を示すと第1図のとおりである。経常収支比率は100%を上回って推移しており、当年度は前年度に比べ4.3ポイント上昇し、114.1%となっている。



**(3) 給水収益、契約水量及び使用水量**

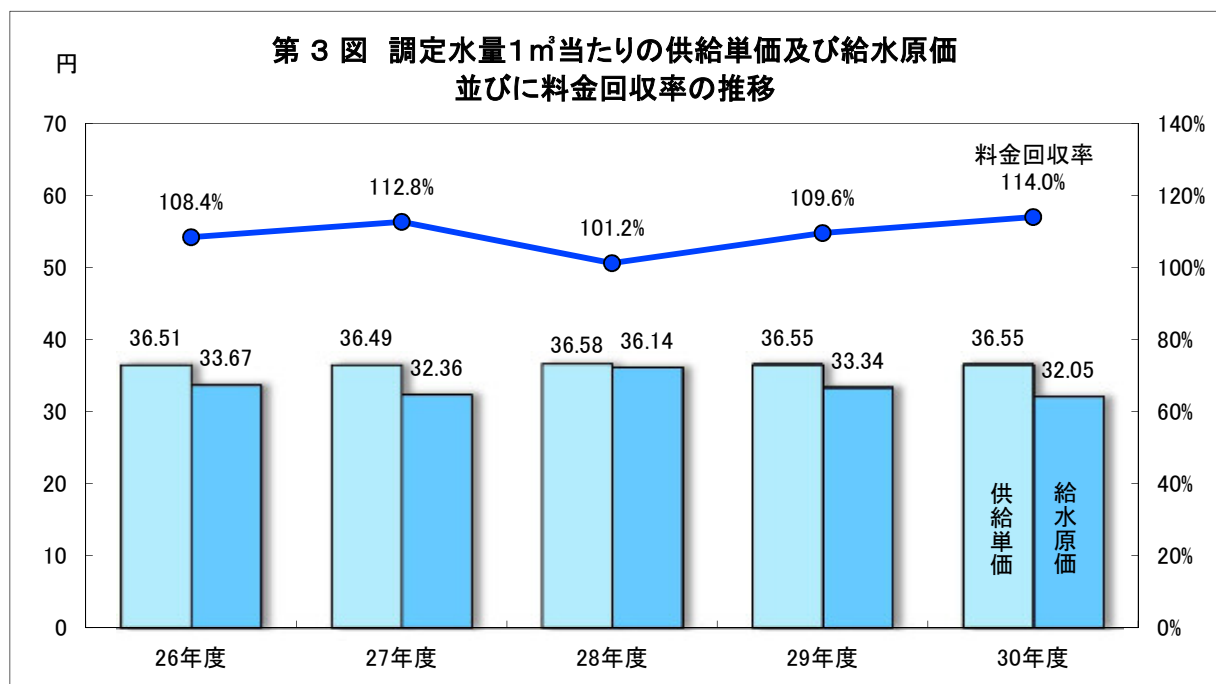
最近5年間の給水収益、契約水量及び使用水量の推移を示すと第2図のとおりである。水需要については、大きな変動なく推移している。また、給水収益は水道料金を固定部分と変動部分に分け、変動部分を給水量に応じて徴収する二部料金制を採用していることにより、使用水量の実績を料金に反映させながらも固定費を安定的に回収できる収益構造を確保している。



#### (4) 調定水量 1 m<sup>3</sup>当たりの収支

調定水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価\*<sup>2</sup>と給水原価\*<sup>3</sup>を対比すると、供給単価は 36 円 55 銭であるのに対して給水原価は 32 円 5 銭となっており、4 円 50 銭の供給益が生じている。また、雑収益等の附帯収益が 14 銭あることから、1 m<sup>3</sup>当たり 4 円 64 銭の経常利益となっている。給水原価がどの程度料金により回収されているのかをみる料金回収率\*<sup>4</sup>は、114.0%で前年度に比べ 4.4 ポイント上昇している。

最近 5 年間の調定水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価及び給水原価並びに料金回収率の推移を示すと第 3 図のとおりである。供給単価は給水原価を上回っており、料金回収率は 100%を上回っている。



\*2 供給単価は上下水道局資料による。調定水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価 =  $\frac{\text{水道料金}}{\text{調定水量}}$

\*3 給水原価は上下水道局資料による。基礎経費とは経常費用から給水収益に直接関わらない川崎縦貫道路関連経費等の費用を控除したもの。調定水量 1 m<sup>3</sup>当たりの給水原価 =  $\frac{\text{基礎経費}}{\text{調定水量}}$

\*4 料金回収率 =  $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

貸借対照表を前年度末と比較すると第5表のとおりである。

#### 第5表 比較貸借対照表

(単位:千円、%)

| 区 分                | 金 額               |                   |                | 増△減率       |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------|
|                    | 30 年度末            | 29 年度末            | 比較増△減          |            |
| 固 定 資 産            | 21,617,857        | 21,911,044        | △ 293,186      | △ 1.3      |
| 流 動 資 産            | 9,182,437         | 8,348,410         | 834,026        | 10.0       |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>30,800,294</b> | <b>30,259,454</b> | <b>540,840</b> | <b>1.8</b> |
| 固 定 負 債            | 8,586,832         | 9,241,974         | △ 655,142      | △ 7.1      |
| 流 動 負 債            | 1,492,323         | 1,530,304         | △ 37,981       | △ 2.5      |
| 繰 延 収 益            | 996,350           | 941,522           | 54,827         | 5.8        |
| 資 本 金              | 17,440,468        | 10,890,473        | 6,549,994      | 60.1       |
| 剰 余 金              | 2,284,320         | 7,655,178         | △ 5,370,858    | △ 70.2     |
| <b>負 債 資 本 合 計</b> | <b>30,800,294</b> | <b>30,259,454</b> | <b>540,840</b> | <b>1.8</b> |

当年度末の資産総額は308億29万円で、前年度末に比べ5億4,084万円(1.8%)増加している。

#### ア 資産

固定資産は2億9,318万円(1.3%)減少しているが、これは主に減価償却により有形固定資産の機械及び装置が減少したことによるものである。

流動資産は8億3,402万円(10.0%)増加しているが、これは主に現金預金が増加したことによるものである。

#### イ 負債

固定負債は6億5,514万円(7.1%)減少しているが、これは主に償還期限まで1年を超える企業債が減少したことによるものである。

流動負債は3,798万円(2.5%)減少しているが、これは主に未払金が減少したことによるものである。

繰延収益は5,482万円(5.8%)増加しているが、これは主に長期前受金の一般会計補助金が増加したことによるものである。

#### ウ 資本

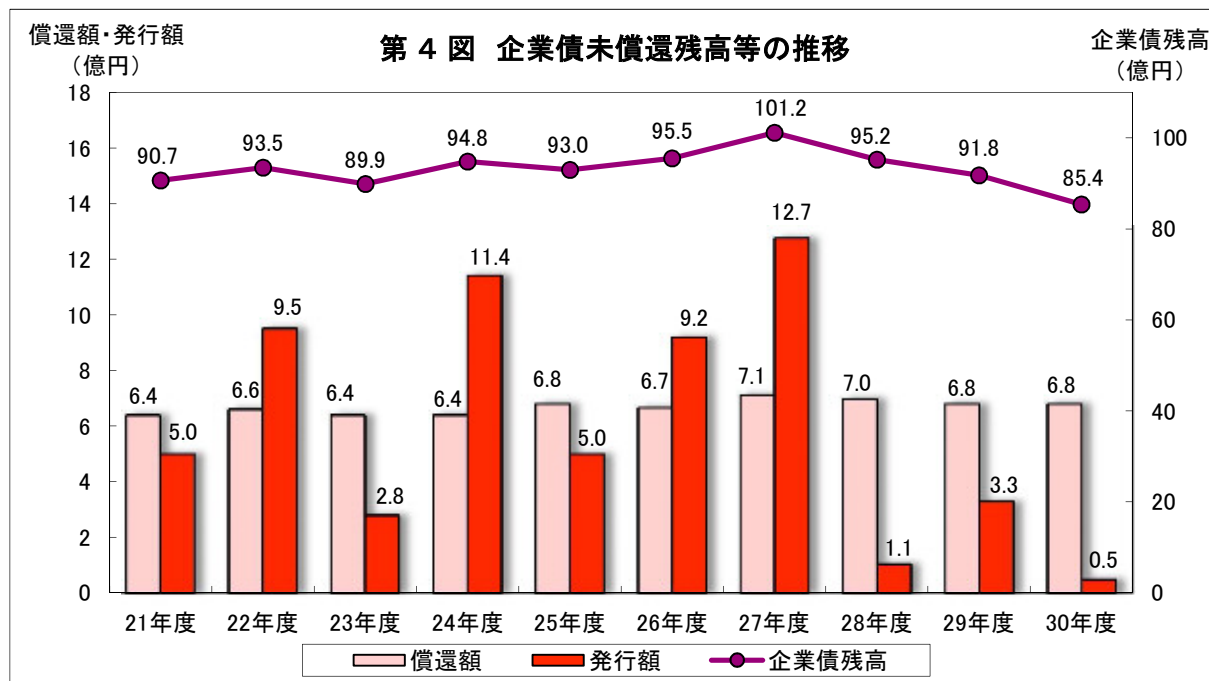
資本金は65億4,999万円(60.1%)増加しているが、これは利益剰余金を資本金に組み入れたことによるものである。

剰余金は53億7,085万円(70.2%)減少しているが、利益剰余金を資本金に組み入れたことにより利益剰余金が減少したことによるものである。



## (2) 企業債

最近10年間の企業債未償還残高等の推移を示すと第4図のとおりである。企業債未償還残高は、平成28年度以降は償還額が発行額を上回っており、減少傾向にある。当年度末の企業債未償還残高は85億4,461万円で、前年度末に比べ6億3,194万円(6.9%)減少している。



## (3) 財政状態に関する指標

最近5年間の財政状態に関する指標の推移を示すと第6表のとおりである。

第6表 財政状態に関する指標の推移

(単位:%)

| 項目      | 26年度  | 27年度  | 28年度  | 29年度  | 30年度  |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 固定長期適合率 | 74.9  | 77.0  | 80.5  | 76.3  | 73.8  |
| 流動比率    | 363.0 | 275.8 | 354.0 | 545.5 | 615.3 |
| 負債比率    | 78.9  | 83.7  | 70.9  | 63.2  | 56.2  |

固定長期適合率は73.8%で、前年度に比べ2.5ポイント低下している。これは主に資本金が増加したことによるものである。

流動比率は615.3%で、前年度に比べ69.8ポイント上昇している。これは流動資産が増加し、流動負債が減少したことによるものである。

負債比率は56.2%で、前年度に比べ7.0ポイント低下している。これは主に資本金が増加したことによるものである。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると第7表のとおりである。

### 第7表 キャッシュ・フロー計算書年度比較

(単位:千円)

| 区 分                             | 金 額              |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | 30 年度            | 29 年度            | 比較増△減            |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>1,986,761</b> | <b>1,484,630</b> | <b>502,131</b>   |
| 当年度純利益(△は損失)                    | 1,179,136        | 644,650          | 534,486          |
| 減価償却費                           | 1,121,064        | 1,019,100        | 101,963          |
| 長期前受金戻入額                        | △ 128,883        | △ 120,921        | △ 7,961          |
| 固定資産除却費                         | 101,308          | 134,690          | △ 33,381         |
| 未払金の増減額(△は減少)                   | 15,489           | △ 225,141        | 240,631          |
| その他                             | △ 301,353        | 32,251           | △ 333,605        |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 477,893</b> | <b>△ 439,719</b> | <b>△ 38,174</b>  |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 621,208        | △ 1,571,571      | 950,362          |
| 一般会計補助金による収入                    | 140,362          | 137,068          | 3,293            |
| その他投資による収入                      | —                | 1,000,000        | △ 1,000,000      |
| その他                             | 2,952            | △ 5,216          | 8,169            |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 645,354</b> | <b>△ 359,273</b> | <b>△ 286,080</b> |
| リース債務の返済による支出                   | △ 13,404         | △ 12,379         | △ 1,024          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 53,000           | 334,000          | △ 281,000        |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 684,949        | △ 680,894        | △ 4,055          |
| <b>資 金 増 減 額</b>                | <b>863,513</b>   | <b>685,637</b>   | <b>177,876</b>   |
| <b>資 金 期 首 残 高</b>              | <b>7,091,623</b> | <b>6,405,986</b> | <b>685,637</b>   |
| <b>資 金 期 末 残 高</b>              | <b>7,955,137</b> | <b>7,091,623</b> | <b>863,513</b>   |

業務活動によるキャッシュ・フローは、19億8,676万円となっている。これは当年度純利益が11億7,913万円で、主に現金の支出を伴わない費用である減価償却費が11億2,106万円となったことによるものである。前年度に比べ5億213万円増加しているが、これは主に当年度純利益が増加したことによるものである。

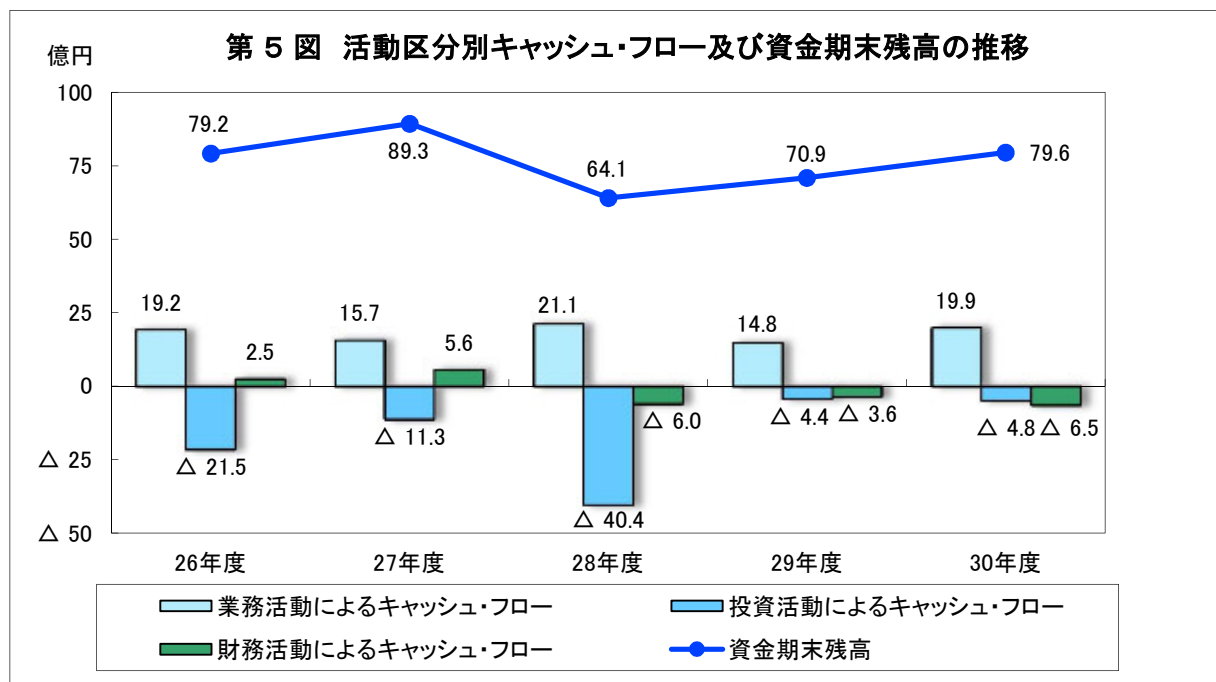
投資活動によるキャッシュ・フローは、マイナス4億7,789万円となっている。これは主に一般会計補助金による収入が1億4,036万円となったものの、有形固定資産の取得による支出が6億2,120万円となったことによるものである。前年度に比べ3,817万円減少しているが、これは主に有形固定資産の取得による支出が減少したものの、その他投資による収入が皆減したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、マイナス6億4,535万円となっている。これは主に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が6億8,494万円と

なったことによるものである。前年度に比べ2億8,608万円減少しているが、これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が減少したことによるものである。

投資活動及び財務活動により資金が減少したものの、業務活動により資金が増加したことにより、資金期末残高は期首から8億6,351万円増加して79億5,513万円となっている。

最近5年間の活動区分別キャッシュ・フロー及び資金期末残高の推移を示すと第5図のとおりである。



## 6 むすび

工業用水道事業は、上下水道ビジョンの実現に向けた実施計画である上下水道中期計画に基づき、工業用水の安定供給に向けた長沢浄水場第2凝集沈でん池混和池耐震補強工事及び工水2号送水管1300mm人孔T字管補強工事を行った。

経営成績は、主に固定資産耐用年数の修正等に伴う過年度損益修正益の増などにより総収益が増加したことに加え、固定資産撤去費の減に伴う資産減耗費の減などにより総費用が減少したため、前年度に比べ利益は増加し、4年連続で純利益を計上している。

給水収益については、使用水量の実績を料金に反映させながらも固定費を安定的に回収できる収益構造を確保しているため、大幅な変動はないと見込まれる。民間委託による執行体制の再編など経費節減を推進しているものの、今後も主要施設や老朽化した管路等の計画的更新に伴い、建設改良費や企業債の元利償還金等の支出が見込まれる。

このような状況を踏まえ、安定的な工業用水の供給の確保と安全性の向上のため、上下水道中期計画に基づき、管路や施設の更新を着実に推進し、累積資金の適切な活用、企業債残高の適正管理などに努め、引き続き健全な経営を維持されたい。

## 自動車運送事業会計

## 1 業務実績

業務実績を示すと第1表のとおりである。

第1表 業務実績

| 区 分          | 単 位 | 種 別 | 30 年度      | 29 年度      | 比較増△減   | 増△減率<br>(%) |
|--------------|-----|-----|------------|------------|---------|-------------|
| 営 業 キ ロ      | km  | —   | 200.59     | 195.42     | 5.17    | 2.6         |
| 在 籍 車 両 数    | 両   | {乗合 | 344        | 341        | 3       | 0.9         |
|              |     | {貸切 | 5          | 5          | —       | —           |
| 実働車両数(年間延)   | 両   | {乗合 | 108,256    | 106,666    | 1,590   | 1.5         |
|              |     | {貸切 | 1,163      | 922        | 241     | 26.1        |
| " (1日平均)     | 両   | {乗合 | 297        | 292        | 5       | …           |
|              |     | {貸切 | 3          | 3          | —       | …           |
| 実車走行キロ数(年間延) | km  | {乗合 | 13,017,759 | 13,019,199 | △ 1,440 | △ 0.0       |
|              |     | {貸切 | 75,304     | 56,669     | 18,635  | 32.9        |
| " (1日平均)     | km  | {乗合 | 35,665     | 35,669     | △ 4     | …           |
|              |     | {貸切 | 206        | 155        | 51      | …           |
| 乗車人員(年間延)    | 人   | {乗合 | 50,346,817 | 49,740,307 | 606,510 | 1.2         |
|              |     | {貸切 | 454,617    | 382,714    | 71,903  | 18.8        |
| " (1日平均)     | 人   | {乗合 | 137,936    | 136,275    | 1,661   | …           |
|              |     | {貸切 | 1,246      | 1,049      | 197     | …           |
| 職 員 数        | 人   | —   | 492        | 505        | △ 13    | △ 2.6       |

備考:種別欄の「乗合」は、乗合自動車事業、「貸切」は、貸切自動車事業の実績を表す。

当年度末の営業キロは200.59kmで、前年度に比べ5.17km(2.6%)増加している。これは主に等々力線の系統の新設によるものである。

在籍車両数は349両で、前年度に比べ3両(0.9%)増加している。車両整備の状況についてみると、高齢者、障害者等の移動等の円滑化の促進に関する法律(平成18年法律第91号)の基準に適合したノンステップバスを20両購入している。うち2両は、環境に配慮したハイブリッドノンステップバスである。

乗合自動車事業の乗車人員(年間延)は5,034万6,817人、乗車人員(1日平均)は13万7,936人で、前年度に比べ年間で60万6,510人(1.2%)、1日平均で1,661人増加している。

貸切自動車事業の乗車人員(年間延)は45万4,617人、乗車人員(1日平均)は1,246人で、前年度に比べ年間で7万1,903人(18.8%)、1日平均で197人増加している。

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収支の予算執行状況を示すと第2表のとおりである。

第2表 収益的収支予算執行状況

| 収 入       |                   | (単位:千円、%)         |              |                              |  |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------|------------------------------|--|
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率        | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |  |
| 営 業 収 益   | 8,692,900         | 8,757,926         | 100.7        | 65,026                       |  |
| 営 業 外 収 益 | 1,311,310         | 1,307,463         | 99.7         | △ 3,846                      |  |
| 特 別 利 益   | 1,000             | 386               | 38.7         | △ 613                        |  |
| <b>計</b>  | <b>10,005,210</b> | <b>10,065,776</b> | <b>100.6</b> | <b>60,566</b>                |  |
| 支 出       |                   |                   |              |                              |  |
| 区 分       | 予 算 額             | 決 算 額             | 執 行 率        | 不 用 額                        |  |
| 営 業 費 用   | 9,779,188         | 9,175,916         | 93.8         | 603,271                      |  |
| 営 業 外 費 用 | 293,153           | 265,469           | 90.6         | 27,683                       |  |
| 特 別 損 失   | 1,500             | —                 | —            | 1,500                        |  |
| 予 備 費     | 10,000            | —                 | —            | 10,000                       |  |
| <b>計</b>  | <b>10,083,841</b> | <b>9,441,385</b>  | <b>93.6</b>  | <b>642,455</b>               |  |

(注)税込数値である。

収益的収入は、予算額100億521万円に対して決算額は100億6,577万円で、執行率は100.6%となっている。なお、一般会計からの基準外繰入金として、営業外収益に行政路線補助金4億2,571万円及び公共施設接続路線負担金4億6,362万円の収入がある。

収益的支出は、予算額100億8,384万円に対して決算額は94億4,138万円で、執行率は93.6%となっている。不用額6億4,245万円の主なものは、営業費用の一般管理費2億7,262万円及び運転費2億2,326万円である。

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収支の予算執行状況を示すと第3表のとおりである。

第3表 資本的収支予算執行状況

収 入

(単位:千円、%)

| 区 分       | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額     | 予算額合計            | 決 算 額            | 執行率         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 △ 減 |
|-----------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|------------------------------|
| 企 業 債     | 894,000          | 466,000        | 1,360,000        | 1,189,000        | 87.4        | △ 171,000                    |
| 国 庫 補 助 金 | 23,024           | —              | 23,024           | 12,354           | 53.7        | △ 10,670                     |
| 県 交 付 金   | 4,834            | —              | 4,834            | 4,759            | 98.4        | △ 75                         |
| 一般会計補助金   | 118,775          | —              | 118,775          | 111,018          | 93.5        | △ 7,756                      |
| 固定資産売却代金  | —                | —              | —                | 5                | …           | 5                            |
| <b>計</b>  | <b>1,040,633</b> | <b>466,000</b> | <b>1,506,633</b> | <b>1,317,136</b> | <b>87.4</b> | <b>△ 189,496</b>             |

支 出

| 区 分         | 予 算 額            | 前年度<br>繰越額     | 予算額合計            | 決 算 額            | 執行率         | 翌年度<br>繰越額    | 不用額            |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|---------------|----------------|
| 建 設 改 良 費   | 1,089,123        | 466,764        | 1,555,887        | 1,369,753        | 88.0        | 49,600        | 136,532        |
| 企 業 債 償 還 金 | 167,750          | —              | 167,750          | 167,750          | 100         | —             | —              |
| 予 備 費       | 10,000           | —              | 10,000           | —                | —           | —             | 10,000         |
| <b>計</b>    | <b>1,266,873</b> | <b>466,764</b> | <b>1,733,637</b> | <b>1,537,503</b> | <b>88.7</b> | <b>49,600</b> | <b>146,532</b> |

(注)税込数値である。

資本的収入は、予算額 15 億 663 万円に対して決算額は 13 億 1,713 万円で、執行率は 87.4%となっている。決算額は予算額に比べ 1 億 8,949 万円下回っているが、これは主に企業債の発行額が予定額を下回ったことによるものである。

資本的支出は、予算額 17 億 3,363 万円に対して決算額は 15 億 3,750 万円で、執行率は 88.7%となっている。建設改良費 13 億 6,975 万円は、主に車両費 5 億 2,238 万円及び建物費 5 億 1,899 万円である。翌年度繰越額 4,960 万円の内訳は、全て予算繰越額である。予算繰越は、バス停留所上屋整備事業及び上平間営業所建替整備事業で関係機関との調整等に日時を要したことによるものである。不用額 1 億 4,653 万円は、主に建設改良費のうち車両費及び機械諸器具費が予定額を下回ったことによるものである。

次に資本的収支についてみると、資本的収入額 13 億 1,713 万円が資本的支出額 15 億 3,750 万円に対して不足する額 2 億 2,036 万円は、当年度分損益勘定留保資金等で補填している。

### 3 経営成績

#### (1) 収益及び費用

収益及び費用を前年度と比較すると第4表のとおりである。

第4表 収益・費用年度比較

(単位:千円、%)

| 区 分           | 金 額              |                  |                  | 増△減率          |
|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|               | 30年度             | 29年度             | 比較増△減            |               |
| <b>営業収益</b>   | <b>8,224,346</b> | <b>8,111,010</b> | <b>113,335</b>   | <b>1.4</b>    |
| 運輸収益          | 8,102,470        | 8,004,205        | 98,265           | 1.2           |
| 運輸雑収益         | 121,875          | 106,805          | 15,070           | 14.1          |
| <b>営業外収益</b>  | <b>1,305,962</b> | <b>1,314,725</b> | <b>△ 8,762</b>   | <b>△ 0.7</b>  |
| 他会計補助金        | 677,922          | 698,762          | △ 20,840         | △ 3.0         |
| 負担金           | 463,622          | 463,622          | —                | —             |
| 長期前受金戻入       | 41,697           | 36,609           | 5,087            | 13.9          |
| その他の          | 122,720          | 115,730          | 6,989            | 6.0           |
| <b>特別利益</b>   | <b>386</b>       | <b>607</b>       | <b>△ 220</b>     | <b>△ 36.2</b> |
| 固定資産売却益       | 386              | —                | 386              | …             |
| 過年度損益修正益      | —                | 607              | △ 607            | △ 100         |
| <b>合 計</b>    | <b>9,530,696</b> | <b>9,426,343</b> | <b>104,353</b>   | <b>1.1</b>    |
| <b>営業費用</b>   | <b>8,918,515</b> | <b>9,111,714</b> | <b>△ 193,199</b> | <b>△ 2.1</b>  |
| 人件費           | 5,165,930        | 5,522,386        | △ 356,455        | △ 6.5         |
| 経費            | 3,485,481        | 3,301,749        | 183,731          | 5.6           |
| 自動車重量税        | 13,077           | 13,072           | 5                | 0.0           |
| 減価償却費         | 254,025          | 274,505          | △ 20,480         | △ 7.5         |
| <b>営業外費用</b>  | <b>86,286</b>    | <b>73,477</b>    | <b>12,808</b>    | <b>17.4</b>   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 902              | 987              | △ 85             | △ 8.6         |
| 雑支出           | 85,383           | 72,489           | 12,893           | 17.8          |
| <b>合 計</b>    | <b>9,004,801</b> | <b>9,185,192</b> | <b>△ 180,390</b> | <b>△ 2.0</b>  |

#### ア 収益

営業収益は82億2,434万円で、前年度に比べ1億1,333万円(1.4%)増加している。これは主に等々力線及び埠頭線・東扇島循環線の乗車料収入の増などにより運輸収益が9,826万円(1.2%)増加したことによるものである。

営業外収益は13億596万円で、前年度に比べ876万円(0.7%)減少している。これは主に他会計補助金が2,084万円(3.0%)減少したことによるものである。

特別利益は38万円で、前年度に比べ22万円(36.2%)減少している。これは主に過年度損益修正益が皆減したことによるものである。

なお、一般会計からの基準外繰入金についてみると、営業外収益の他会計補助金のうち行政路線補助金は4億2,571万円、負担金のうち公共施設接続路線負担金は4億6,362



万円で、前年度と同額である。

## イ 費用

営業費用は89億1,851万円で、前年度に比べ1億9,319万円(2.1%)減少している。これは主に経費が1億8,373万円(5.6%)増加したものの、退職給付引当金繰入額の減などにより人件費が3億5,645万円(6.5%)減少したことによるものである。

営業外費用は8,628万円で、前年度に比べ1,280万円(17.4%)増加している。これは主に雑支出が1,289万円(17.8%)増加したことによるものである。

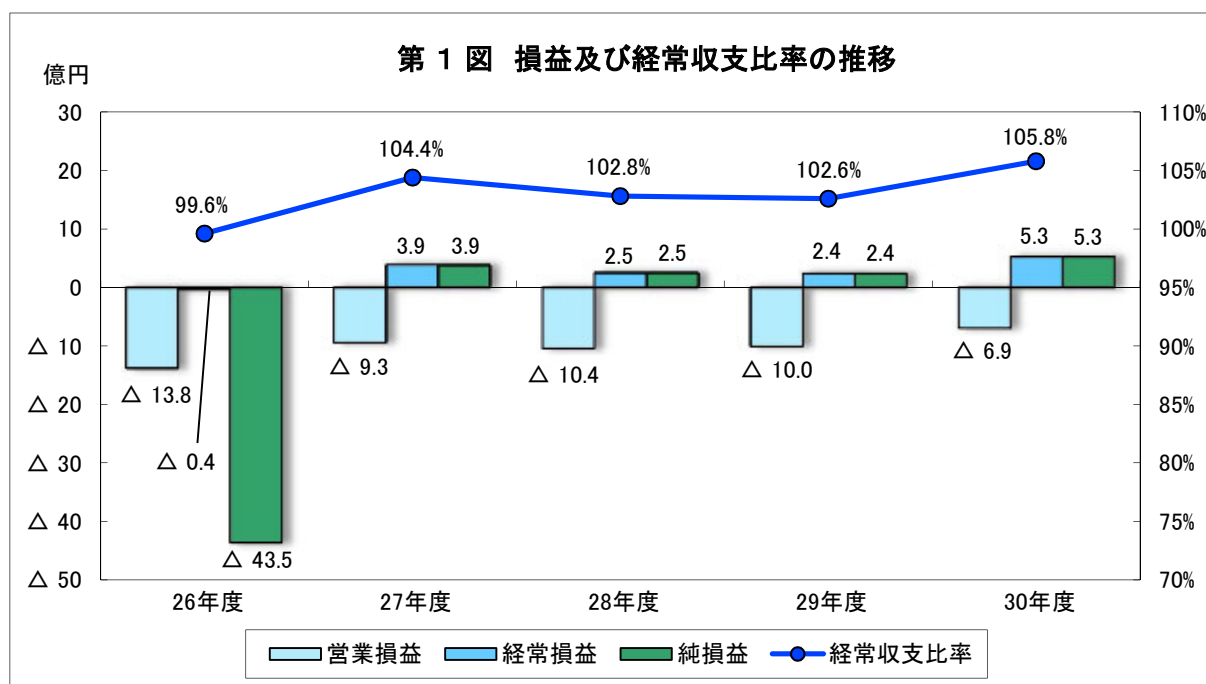
## (2) 損益

営業損益は6億9,416万円の営業損失で、前年度に比べ損失額が3億653万円(30.6%)減少している。これは主に営業費用の経費が1億8,373万円(5.6%)増加したものの、営業収益の運輸収益が9,826万円(1.2%)増加し、営業費用の人件費が3億5,645万円(6.5%)減少したことによるものである。

経常損益は5億2,550万円の経常利益で、前年度に比べ2億8,496万円(118.5%)増加している。これは主に営業損失が減少したことによるものである。

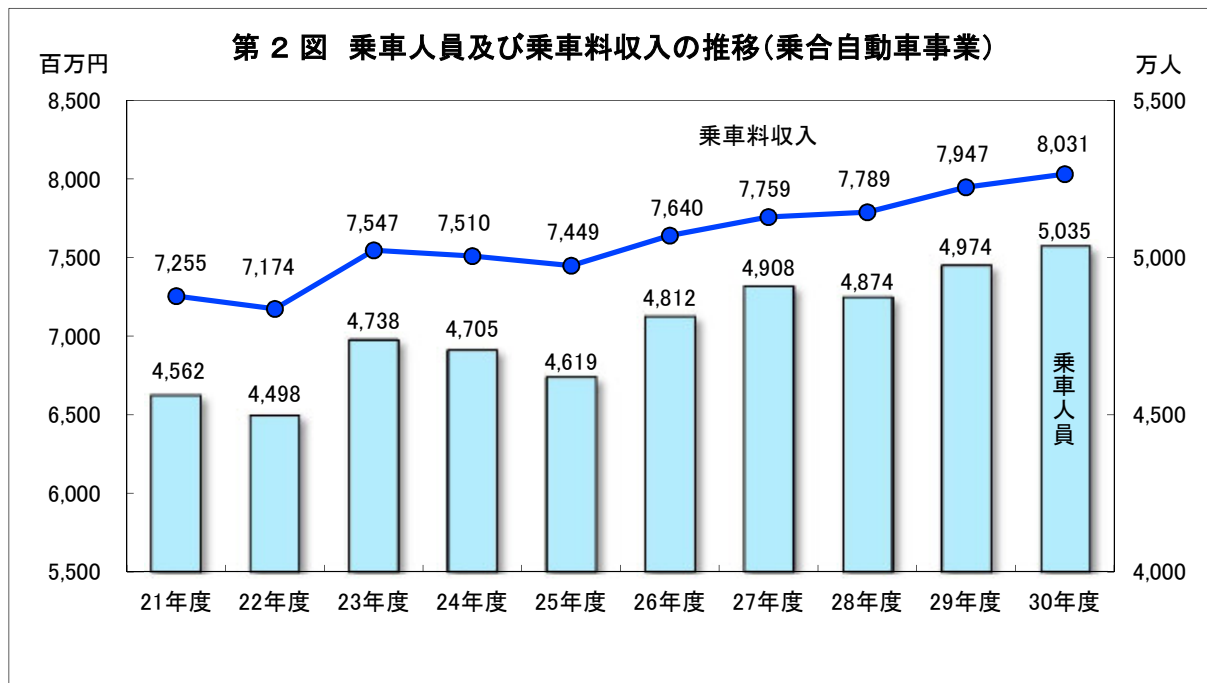
純損益は5億2,589万円の純利益で、前年度に比べ2億8,474万円(118.1%)増加している。

最近5年間の損益及び経常収支比率の推移を示すと第1図のとおりである。経常収支比率は平成27年度から100%を上回っており、当年度は前年度に比べ3.2ポイント上昇し、105.8%となっている。



**(3) 乗車人員及び乗車料収入の推移（乗合自動車事業）**

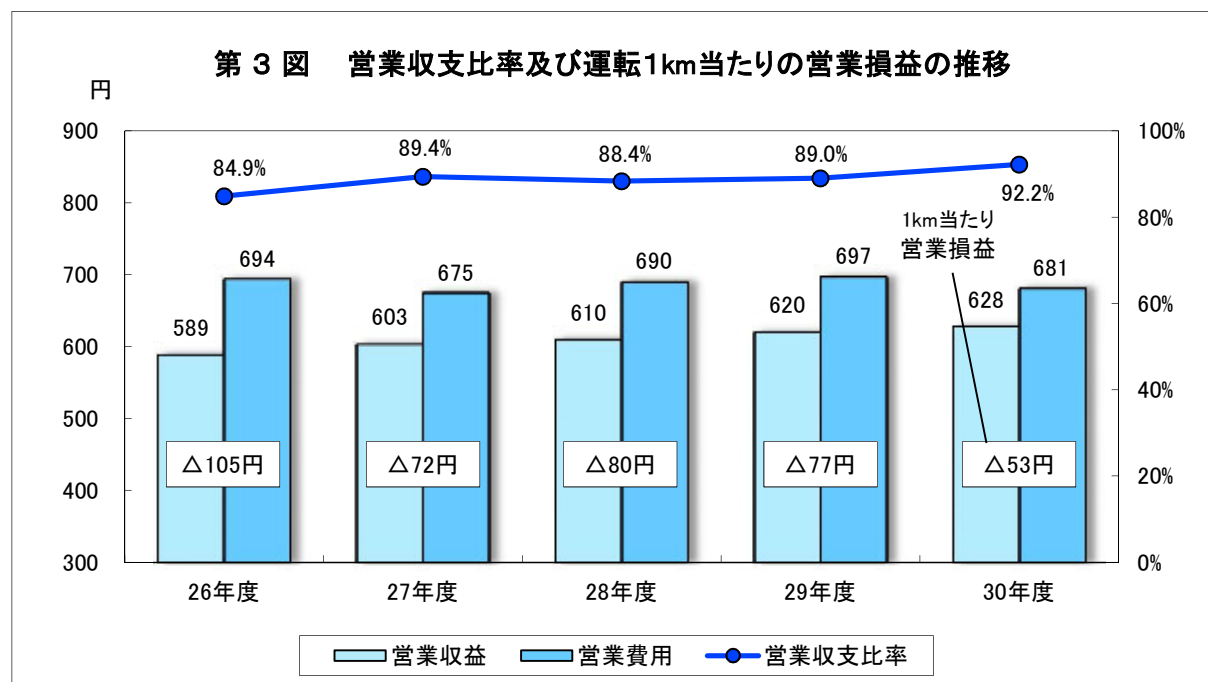
最近10年間の乗合自動車事業における乗車人員及び乗車料収入の推移を示すと第2図のとおりである。乗車料収入は、平成26年度から増加している。



#### (4) 運転1km当たりの営業損益

運転1km当たりの営業収益\*1と営業費用\*2を対比すると、営業収益は628円であるのに対して営業費用は681円で、53円の営業損失となっているが、前年度に比べ損失額が24円減少している。また、営業費用に対する営業収益の割合を示す営業収支比率は92.2%で、前年度に比べ3.2ポイント上昇している。

最近5年間の営業収支比率及び運転1km当たりの営業損益の推移を示すと第3図のとおりである。営業費用は営業収益を上回っており、営業損失は前年度から減少している。



$$*1 \text{ 運転1km当たりの営業収益} = \frac{\text{営業収益}}{\text{実車走行キロ数}}$$

$$*2 \text{ 運転1km当たりの営業費用} = \frac{\text{営業費用}}{\text{実車走行キロ数}}$$

## 4 財政状態

### (1) 資産、負債及び資本

貸借対照表を前年度末と比較すると第5表のとおりである。

### 第5表 比較貸借対照表

(単位:千円、%)

| 区 分                | 金 額              |                  |                  | 増△減率        |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                    | 30 年度末           | 29 年度末           | 比較増△減            |             |
| 固 定 資 産            | 4,894,233        | 3,891,252        | 1,002,981        | 25.8        |
| 流 動 資 産            | 1,918,868        | 1,489,076        | 429,791          | 28.9        |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>6,813,102</b> | <b>5,380,329</b> | <b>1,432,772</b> | <b>26.6</b> |
| 固 定 負 債            | 5,092,225        | 4,401,830        | 690,395          | 15.7        |
| 流 動 負 債            | 2,011,442        | 1,881,786        | 129,656          | 6.9         |
| 繰 延 収 益            | 374,884          | 288,058          | 86,826           | 30.1        |
| 資 本 金              | 274,399          | 274,399          | —                | —           |
| 剰 余 金              | △ 939,850        | △ 1,465,745      | 525,895          | 35.9        |
| <b>負 債 資 本 合 計</b> | <b>6,813,102</b> | <b>5,380,329</b> | <b>1,432,772</b> | <b>26.6</b> |

当年度末の資産総額は、68億1,310万円で、前年度末に比べ14億3,277万円(26.6%)増加している。

#### ア 資産

固定資産は、10億298万円(25.8%)増加しているが、これは主に有形固定資産の建物及び車両が増加したことによるものである。

流動資産は、4億2,979万円(28.9%)増加しているが、これは主に現金預金が増加したことによるものである。

#### イ 負債

固定負債は、6億9,039万円(15.7%)増加しているが、これは主に企業債が増加したことによるものである。

流動負債は、1億2,965万円(6.9%)増加しているが、これは主に未払金が増加したことによるものである。

繰延収益は、8,682万円(30.1%)増加しているが、これは主に長期前受金の一般会計補助金が増加したことによるものである。

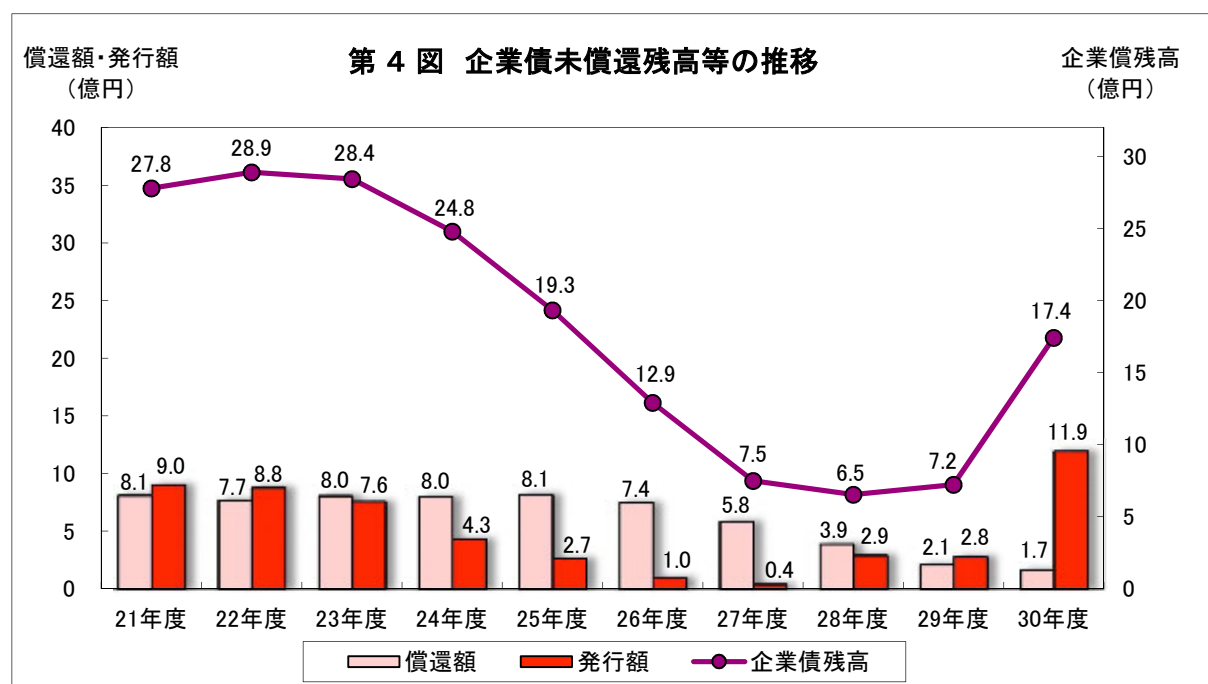
#### ウ 資本

資本金は、同額の2億7,439万円となっている。

剰余金は、欠損金(15億2,665万円)が資本剰余金(5億8,680万円)を上回っているためマイナス9億3,985万円となっている。

## (2) 企業債

最近10年間の企業債未償還残高等の推移を示すと第4図のとおりである。企業債未償還残高は、平成22年度をピークに減少していたが、上平間営業所の建替整備やバス車両の更新に伴い平成29年度から増加している。当年度末の企業債未償還残高は17億4,275万円で、前年度末に比べ10億2,125万円(141.5%)増加している。



## (3) 財政状態に関する指標

最近5年間の財政状態に関する指標の推移を示すと第6表のとおりである。

第6表 財政状態に関する指標の推移

(単位:%)

| 項目      | 26年度    | 27年度    | 28年度    | 29年度    | 30年度      |
|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 固定長期適合率 | 132.5   | 123.4   | 115.8   | 111.2   | 101.9     |
| 流動比率    | 58.4    | 60.9    | 71.4    | 79.1    | 95.4      |
| 負債比率    | △ 365.1 | △ 387.3 | △ 453.4 | △ 551.6 | △ 1,123.8 |

固定長期適合率は101.9%で、前年度に比べ9.3ポイント低下している。これは主に固定負債及び剰余金の増加が固定資産の増加を上回ったことによるものである。

流動比率は95.4%で、前年度に比べ16.3ポイント上昇している。これは流動資産の増加が流動負債の増加を上回ったことによるものである。

負債比率は資本金と資本剰余金の合計額を上回る欠損金が生じているため、マイナスの数値となっている。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書を前年度と比較すると第7表のとおりである。

### 第7表 キャッシュ・フロー計算書年度比較

(単位:千円)

| 区 分                             | 金 額              |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | 30 年度            | 29 年度            | 比較増△減            |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>410,897</b>   | <b>383,471</b>   | <b>27,425</b>    |
| 当年度純利益(△は損失)                    | 525,895          | 241,151          | 284,743          |
| 減価償却費                           | 254,025          | 274,505          | △ 20,480         |
| 長期前受金戻入額                        | △ 41,697         | △ 36,609         | △ 5,087          |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)               | △ 362,017        | △ 178,573        | △ 183,444        |
| その他                             | 34,691           | 82,997           | △ 48,306         |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 931,472</b> | <b>△ 476,087</b> | <b>△ 455,384</b> |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 947,271        | △ 503,247        | △ 444,023        |
| その他                             | 15,799           | 27,160           | △ 11,360         |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>1,031,357</b> | <b>67,583</b>    | <b>963,774</b>   |
| 一時借入による収入                       | 1,033,000        | 1,200,000        | △ 167,000        |
| 一時借入金の返済による支出                   | △ 1,020,000      | △ 1,200,000      | 180,000          |
| リース債務の返済による支出                   | △ 2,892          | △ 1,416          | △ 1,475          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入    | 1,189,000        | 280,000          | 909,000          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 167,750        | △ 211,000        | 43,250           |
| <b>資金増減額</b>                    | <b>510,782</b>   | <b>△ 25,032</b>  | <b>535,815</b>   |
| <b>資金期首残高</b>                   | <b>347,959</b>   | <b>372,992</b>   | <b>△ 25,032</b>  |
| <b>資金期末残高</b>                   | <b>858,742</b>   | <b>347,959</b>   | <b>510,782</b>   |

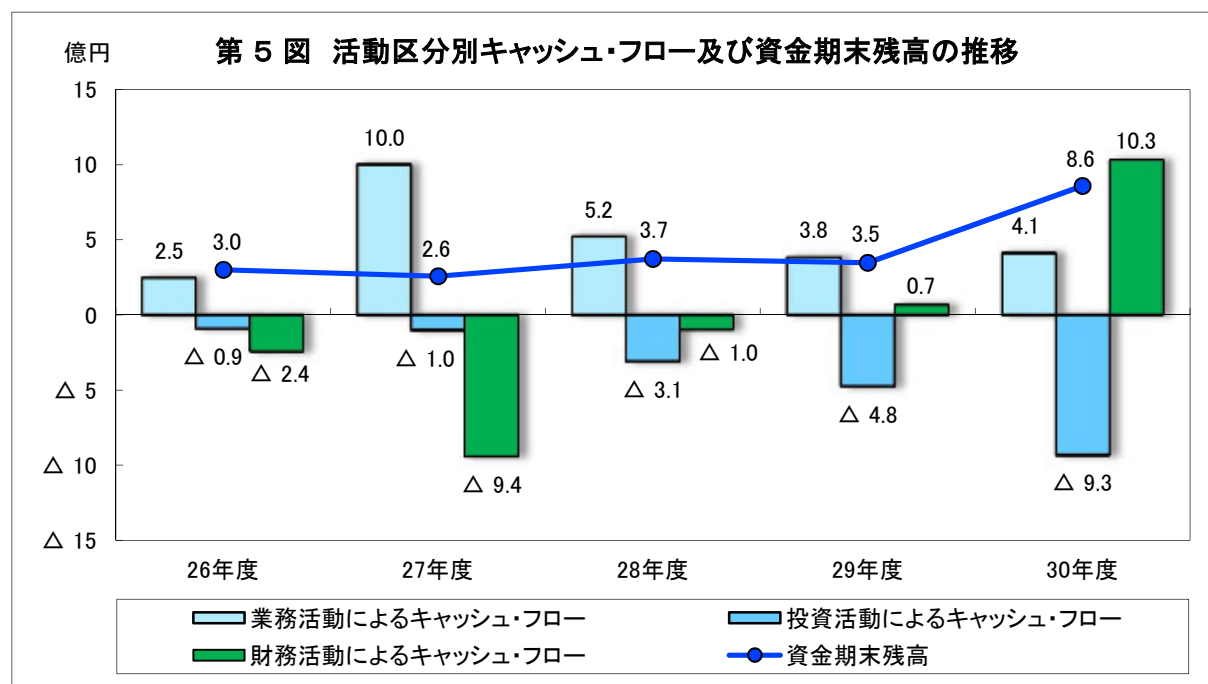
業務活動によるキャッシュ・フローは、4億1,089万円となっている。これは当年度純利益が5億2,589万円で、主に現金の支出を伴わない費用である減価償却費が2億5,402万円となったものの、退職給付引当金の増減額がマイナス3億6,201万円となったことによるものである。前年度に比べ2,742万円増加しているが、これは主に当年度純利益が増加したことによるものである。

投資活動によるキャッシュ・フローは、マイナス9億3,147万円となっている。これは主に有形固定資産の取得による支出が9億4,727万円となったことによるものである。前年度に比べ4億5,538万円減少しているが、これは主に有形固定資産の取得による支出が増加したことによるものである。

財務活動によるキャッシュ・フローは、10億3,135万円となっている。これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が11億8,900万円となったことによるものである。前年度に比べ9億6,377万円増加しているが、これは主に建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入が増加したことによるものである。

投資活動により資金が減少したものの、業務活動及び財務活動により資金が増加したことにより、資金期末残高は期首から5億1,078万円増加して8億5,874万円となっている。

最近5年間の活動区分別キャッシュ・フロー及び資金期末残高の推移を示すと第5図のとおりである。



## 6 むすび

自動車運送事業は、お客様サービスの向上と持続可能な経営を目指して、平成26年度から当年度までを計画期間とする「川崎市バス事業経営プログラム」（以下「経営プログラム」という。）に基づき、北部地域の輸送需要に対応するための路線の新設やダイヤ改正、バス停留所施設の改善など、市バスネットワークの充実と利便性の向上を図るとともに、運転手実技研修や事故防止研修等の実施、ウインカーチャイムやLEDヘッドライトの全車導入など、運輸安全マネジメントを着実に推進している。なお、有責事故発生件数やお客様満足度など、経営プログラムに掲げる目標は、計画期間の最終年度である当年度において概ね達成されており、取組を着実に推進してきたことがうかがえる。

経営成績は、乗車料収入の増などにより総収益が増加し、営業所管理委託の拡大や軽油価格の上昇などにより経費が増加したものの、退職手当支給率の引き下げや職員数の減などにより人件費が減少し、総費用が減少したため、4年連続で純利益を計上している。また、前年度に発生した資金不足比率の算定における資金不足については、乗車料収入が増加したことなどにより生じなかった。

しかしながら、軽油価格の動向等が不透明である中、営業所の建替整備やバス車両の更新数の増など、資金需要は今後も増加する見込みであり、将来にわたって市バス輸送サービスを維持・充実させていくためには、経営基盤の強化を図ることが急務となっている。

こうした状況において、今後の人口増加、高齢化率の上昇、まちづくりの進展、運転手・整備員の確保・育成など、事業を取り巻く環境の変化を踏まえ、市バス輸送サービスを持続的に提供し、市民やお客様の大切な交通手段を確保するため、平成31年3月に、令和元年度から7年度までを計画期間とする「川崎市バス事業 経営戦略プログラム」（以下「経営戦略プログラム」という。）が策定されたところである。また、適正な料金体系を構築するため、今後、乗車料金の改定が予定されている。

今後も厳しい経営状況が続くと見込まれる中、地域の特性や需要に応じた公共交通ネットワークの充実や市民生活に不可欠な路線の安定的な運行の確保など、市バスとしての意義・役割を踏まえた事業運営を行っていくためには、安全な輸送サービスの確保を基本に、営業収支の改善に向けた取組の強化が求められる。経営戦略プログラムを着実に推進し、より一層の経営改善に努められたい。