

全事業の概況

1 事業規模

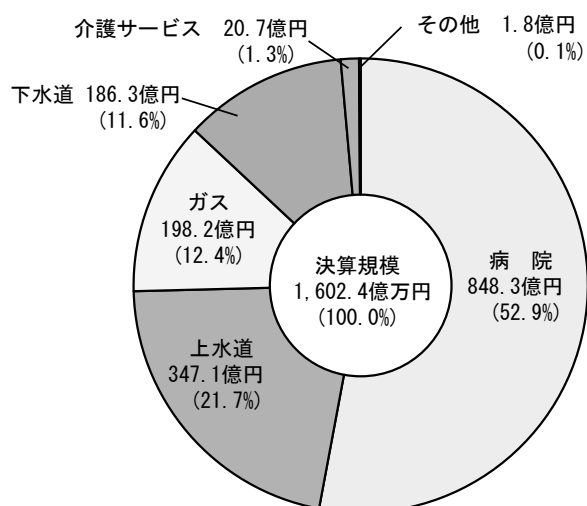
平成26年度の市町および一部事務組合が経営する法適用企業の数、草津市および栗東市の下水道事業の法適化により前年度から2事業増加し、37事業となった。

事業別では、上水道事業19事業、下水道事業3事業、病院事業9事業、ガス事業1事業、介護サービス事業4事業、その他事業1事業となっている。

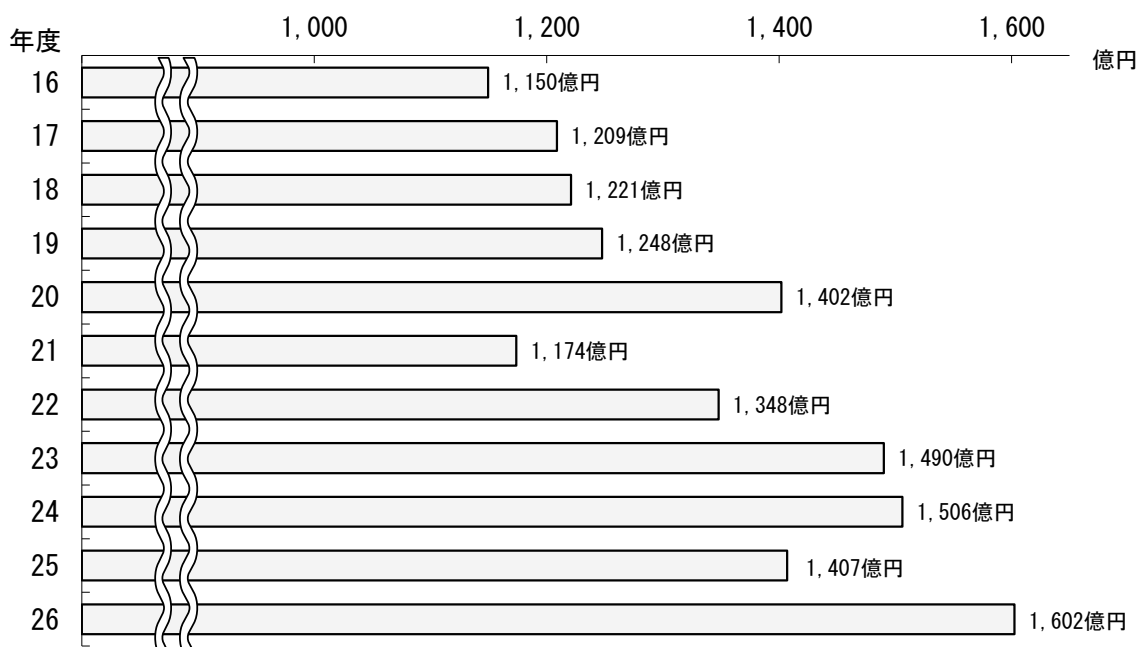
平成26年度の決算規模は1,602億42百万円で、前年度に比べ195億74百万円、13.9%の増加となっている。

第1図 決算規模でみた地方公営企業の状況

※ 決算規模＝総費用－減価償却費
＋資本的支出



第2図 決算規模の推移



2 経営状況

(1) 収益的収支

平成26年度の総収支の状況をみると、黒字事業は24事業（前年度25事業）で全体の64.9%、赤字事業は13事業（前年度10事業）で全体の35.1%となっている。赤字事業の内訳は、上水道事業2事業、病院事業8事業、介護サービス事業3事業となっている。

総収益は1,399億78百万円で、前年度（1,231億17百万円）に比べ168億60百万円（13.7%）増加し、総費用は1,442億22百万円で、前年度（1,201億13百万円）に比べ241億9百万円（20.1%）増加している。この結果、純損益（純利益－純損失）は42億44百万円の赤字となり、前年度より72億49百万円収支が悪化し、赤字に転じた。また、総収支比率は97.1%と前年度より5.4ポイント下落している。

収益的収支のうち経常収支の状況をみると、経常収益は1,369億91百万円で前年度（1,228億66百万円）に比べ141億25百万円（11.5%）増加、経常費用が1,332億57百万円で前年度（1,194億88百万円）に比べ137億69百万円（11.5%）増加しており、経常収支比率は前年度と同様の102.8%となっている。

第 1 表 収益的収支の状況

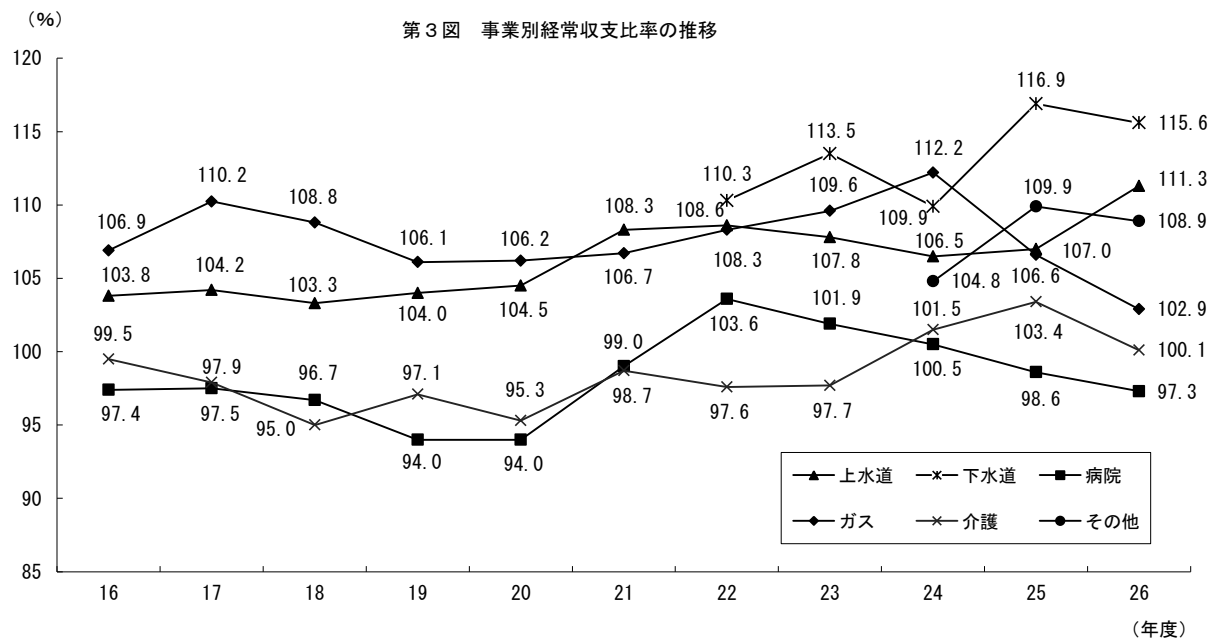
(単位：千円、%)

項目	年 度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
総 収 益		123,117,320	139,977,536	16,860,216	13.7
経 常 収 益		122,865,652	136,990,721	14,125,069	11.5
営業収益		111,750,545	118,024,142	6,273,597	5.6
営業収益(受託工事収益除く)		111,255,328	117,350,374	6,095,046	5.5
総 費 用		120,112,850	144,221,858	24,109,008	20.1
経 常 費 用		119,487,886	133,257,047	13,769,161	11.5
単年度純利益		4,778,322	6,183,955	1,405,633	29.4
純損失		1,773,852	10,428,277	8,654,425	487.9
単年度経常利益		4,861,730	6,251,433	1,389,703	28.6
経常損失		1,483,964	2,517,759	1,033,795	69.7
累積欠損金		29,407,498	37,001,842	7,594,344	25.8
不良債務		-	-	-	-
総収支比率		102.5	97.1	△ 5.4	△ 5.3
経常収支比率		102.8	102.8	0.0	0.0
営業収益 に対する 比率	単年度欠損金比率	1.6	8.9	7.3	456.3
	累積欠損金比率	26.4	31.5	5.1	19.3
	不良債務比率	-	-	-	-
事業数		35	37	2	5.7
単年度欠損金のある事業数		10	13	3	30.0
累積欠損金のある事業数		13	11	△ 2	△ 15.4
不良債務のある事業数		-	-	-	-
赤業 字数 等の 割合 の割 事合					
単年度欠損金のある事業		28.6	35.1	6.5	22.7
	累積欠損金のある事業	37.1	29.7	△ 7.4	△ 19.9
	不良債務のある事業	-	-	-	-

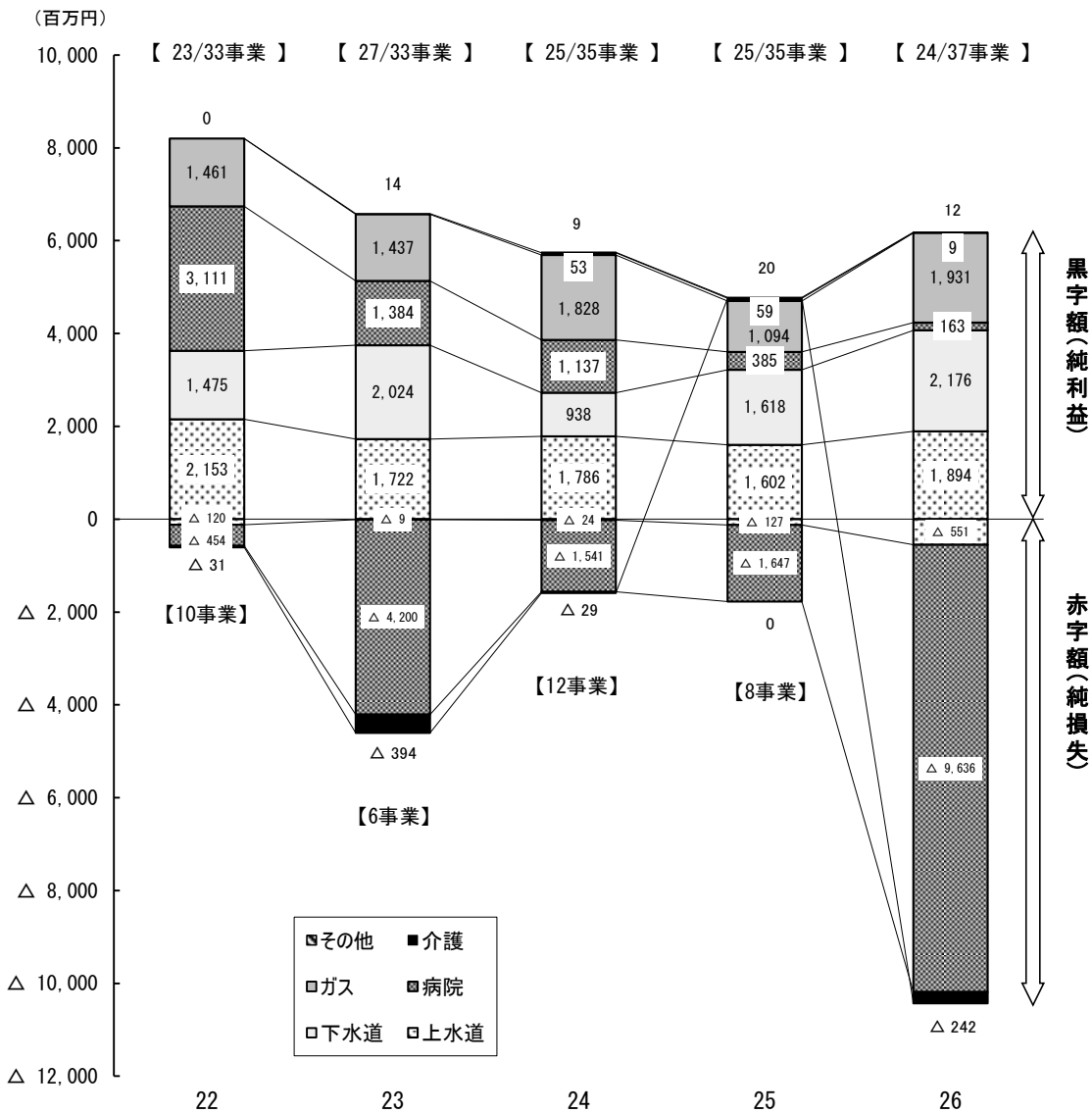
第 2 表 事業別収益的収支の状況

(単位：千円、%)

項目	事業						
	全事業	上水道	下水道	病院	ガス	介護サービス	その他
総 収 益	139,977,536	29,309,180	16,673,542	71,821,384	20,155,437	1,811,542	206,451
経 常 収 益	136,990,721	28,996,826	16,673,210	70,647,488	18,668,192	1,798,554	206,451
営 業 収 益	118,024,142	24,067,120	10,489,950	63,464,801	18,513,159	1,392,714	96,398
営業収益(受託工事収益除く)	117,350,374	23,841,486	10,479,710	63,464,801	18,075,265	1,392,714	96,398
総 費 用	144,221,858	27,965,706	14,497,689	81,294,334	18,224,777	2,044,584	194,768
経 常 費 用	133,257,047	26,060,104	14,425,552	72,635,817	18,149,162	1,796,758	189,654
単年度純利益	6,183,955	1,894,119	2,175,853	162,970	1,930,660	8,670	11,683
純損失	10,428,277	550,645	-	9,635,920	-	241,712	-
単年度経常利益	6,251,433	3,028,227	2,247,658	417,864	519,030	21,857	16,797
経常損失	2,517,759	91,505	-	2,406,193	-	20,061	-
累積欠損金	37,001,842	9,683	-	36,235,349	-	756,810	-
不良債務	-	-	-	-	-	-	-
総収支比率	97.1	104.8	115.0	88.3	110.6	88.6	106.0
経常収支比率	102.8	111.3	115.6	97.3	102.9	100.1	108.9
営業収益に対する比率	単年度欠損金比率	8.9	2.3	-	15.2	-	-
	累積欠損金比率	31.5	-	0.0	57.1	-	54.3
	不良債務比率	-	-	-	-	-	-
事業数	37	19	3	9	1	4	1
単年度欠損金のある事業数	13	2	-	8	-	3	-
累積欠損金のある事業数	11	1	-	8	-	2	-
不良債務のある事業数	-	-	-	-	-	-	-
赤業							
等	単年度欠損金のある事業	35.1	10.5	-	88.9	-	75.0
	累積欠損金のある事業	29.7	5.3	-	88.9	-	50.0
	不良債務のある事業	-	-	-	-	-	-
割合							
事合							



第4図 収益的収支における黒字額・赤字額の推移



(2) 資本的収支

資本的支出は399億44百万円で、前年度(386億92百万円)に比べ12億52百万円(3.2%)増加している。

その内訳は、建設改良費が202億75百万円で全体の50.8%を占め、次いで企業債償還金(元金)が183億46百万円(全体の45.9%)となっている。

資金的支出に対する財源は、企業債等の外部資金が209億26百万円(資本的支出に対する割合52.4%)、損益勘定留保資金等の内部資金が190億18百万円(同47.6%)となっている。

第 3 表 資本的収支の推移

(単位：千円、%)

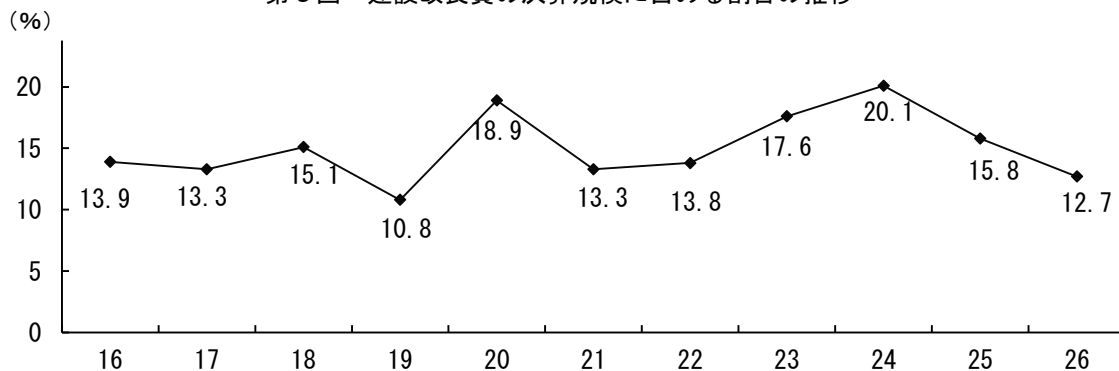
項目	年度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C) / (A)
資本的支出					
建設改良費		22,170,726	20,274,788	△ 1,895,938	△ 8.6
企業債償還金		15,344,874	18,345,744	3,000,870	19.6
その他		1,176,224	1,323,539	147,315	12.5
計		38,691,824	39,944,071	1,252,247	3.2
上部財源					
内部資金		18,392,485	19,018,446	625,961	3.4
外部資金		20,299,339	20,925,625	626,286	3.1
企業債		10,611,500	10,961,800	350,300	3.3
他会計出資金等		4,358,464	5,842,558	1,484,094	34.1
その他		5,329,375	4,121,267	△ 1,208,108	△ 22.7
計		38,691,824	39,944,071	1,252,247	3.2
差引資金不足		-	-	-	-

第 4 表 事業別資本的収支

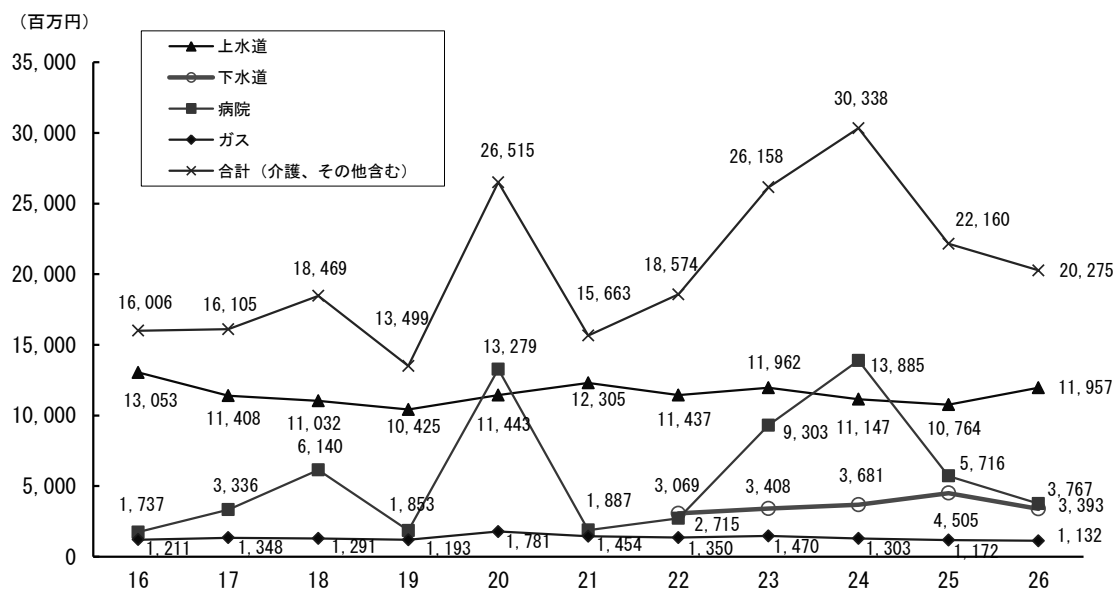
(単位：千円)

項目	事業	全事業	上水道	下水道	病院	ガス	介護サービス	その他
建設改良費		20,274,788	11,957,317	3,392,918	3,766,779	1,131,621	25,898	255
企業債償還金		18,345,744	4,843,064	7,768,280	5,267,119	370,333	91,451	5,497
その他		1,323,539	118,916	-	204,623	1,000,000	-	-
計		39,944,071	16,919,297	11,161,198	9,238,521	2,501,954	117,349	5,752
上部財源								
内部資金		19,018,446	8,578,130	5,532,842	3,335,755	1,485,803	80,164	5,752
外部資金		20,925,625	8,341,167	5,628,356	5,902,766	1,016,151	37,185	-
企業債		10,961,800	6,240,600	2,466,300	2,254,900	-	-	-
他会計出資金等		5,842,558	611,873	1,839,213	3,354,287	-	37,185	-
その他		4,121,267	1,488,694	1,322,843	293,579	1,016,151	-	-
計		39,944,071	16,919,297	11,161,198	9,238,521	2,501,954	117,349	5,752
差引資金不足		-	-	-	-	-	-	-

第 5 図 建設改良費の決算規模に占める割合の推移



第6図 建設改良費の推移



3 料金収入

平成26年度の料金収入は1,126億87百万円で、前年度（1,069億8百万円）に比べ57億79百万円（5.4%）増加している。

料金収入の大きい主な事業は、病院事業が600億97百万円（料金収入の53.3%）で最も大きく、次いで上水道事業232億75百万円（同20.7%）、ガス事業180億73百万円（同16.0%）となっており、これら3事業で90.0%を占めている。

なお、総収益に占める料金収入の割合は80.5%（前年度86.8%）となっており、総収益に占める料金収入の割合が大きな事業は、ガス事業で89.7%（同96.8%）と最も大きく、次いで病院事業で83.7%（同86.1%）となっている。

第5表 事業別料金収入の推移

(単位：千円、%)

項目	年度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上水道		23,582,114 (91.3%)	23,274,526 (79.4%)	△ 307,588	△ 1.3
下水道		6,835,769 (66.3%)	9,791,256 (58.7%)	2,955,487	43.2
病院		57,996,370 (86.1%)	60,096,554 (83.7%)	2,100,184	3.6
ガス		17,054,903 (96.8%)	18,072,763 (89.7%)	1,017,860	6.0
介護サービス		1,349,863 (74.6%)	1,372,226 (75.7%)	22,363	1.7
その他		89,157 (40.8%)	79,831 (38.7%)	△ 9,326	△ 10.5
計		106,908,176 (86.8%)	112,687,156 (80.5%)	5,778,980	5.4

※ () 内の数値は、総収益に占める料金収入比率

4 企業債現在高

平成26年度末における企業債の現在高は2,639億84百万円で、前年度（2,268億40百万円）に比べ371億43百万円（16.4%）増加している。

企業債現在高が大きい主な事業は、下水道が1,006億70百万円（全体の38.1%）で最も大きく、次いで上水道事業877億67百万円（同33.2%）、病院事業719億25百万円（同27.2%）となっており、これら3事業で98.6%を占めている。

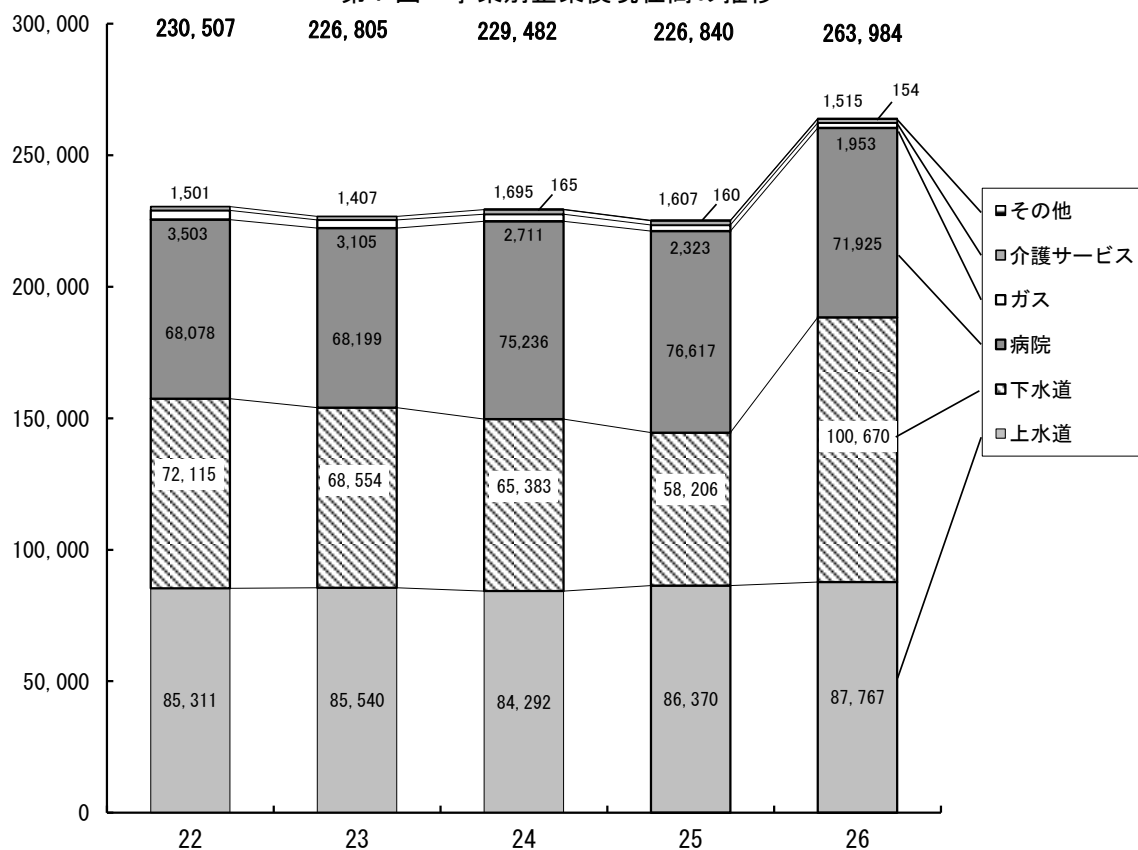
第 6 表 事業別企業債残高の推移

（単位：千円、%）

項 目	年 度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上 水 道		86,369,699	87,767,165	1,397,466	1.6
下 水 道		61,444,287	100,669,644	39,225,357	63.8
病 院		74,936,918	71,924,699	△ 3,012,219	△ 4.0
ガ ス		2,323,206	1,952,873	△ 370,333	△ 15.9
介護サービス		1,606,775	1,515,323	△ 91,452	△ 5.7
その他		159,554	154,057	△ 5,497	△ 3.4
計		226,840,439	263,983,761	37,143,322	16.4

（百万円）

第 7 図 事業別企業債現在高の推移



5 他会計繰入金

地方公営企業に対しては地方公営企業法等に基づき他会計からの繰入れが行われており、平成26年度繰入額は163億9百万円で、前年度（142億96百万円）に比べ20億12百万円（14.1%）増加している。

この内訳をみると、収益的収入への繰入金が104億66百万円、資本的収入への繰入金が58億43百万円となっており、前年度に比べ収益的収入への繰入れは5億28百万円（5.3%）増加しており、資本的収入への繰入れでは10億19百万円（21.1%）増加している。

繰入額が大きい主な事業は、病院事業で91億26百万円（全体の56.0%）で最も多く、次いで下水道事業53億86百万円（同33.0%）となっている。

第 7 表 事業別他会計繰入金

（単位：千円、%）

項目	年 度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上水道		1,515,347	1,330,310	△ 185,037	△ 12.2
下水道		3,937,000	5,386,423	1,449,423	36.8
病院		8,332,877	9,126,121	793,244	9.5
ガス		8,161	7,465	△ 696	△ 8.5
介護サービス		392,646	356,443	△ 36,203	△ 9.2
その他		110,355	101,980	△ 8,375	△ 7.6
計		14,296,386	16,308,742	2,012,356	14.1

第 8 表 収益的収入への他会計繰入金

（単位：千円、%）

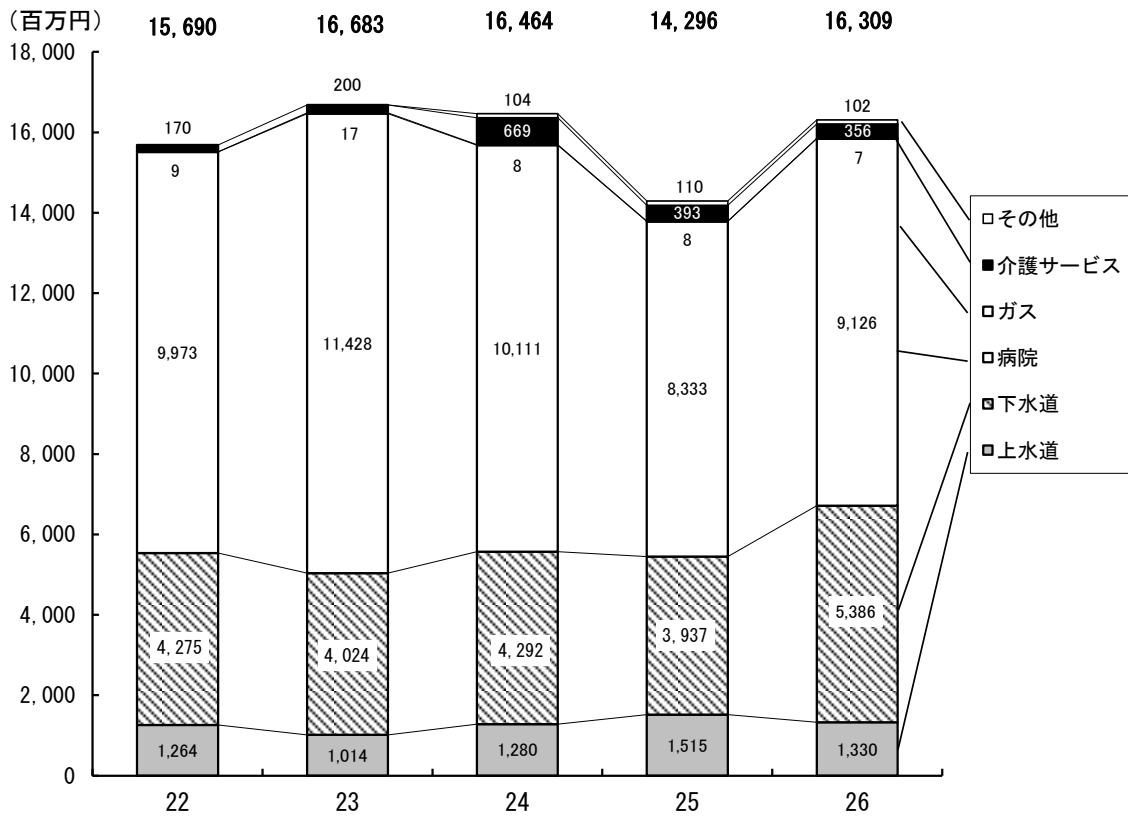
項目	年 度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上水道		760,752	718,437	△ 42,315	△ 5.6
下水道		3,090,586	3,547,210	456,624	14.8
病院		5,623,144	5,771,834	148,690	2.6
ガス		8,161	7,465	△ 696	△ 8.5
介護サービス		344,924	319,258	△ 25,666	△ 7.4
その他		110,355	101,980	△ 8,375	△ 7.6
計		9,937,922	10,466,184	528,262	5.3

第 9 表 資本的収入への他会計繰入金

（単位：千円、%）

項目	年 度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上水道		754,595	611,873	△ 142,722	△ 18.9
下水道		846,414	1,839,213	992,799	117.3
病院		2,709,733	3,354,287	644,554	23.8
ガス		-	-	-	-
介護サービス		47,722	37,185	△ 10,537	△ 22.1
その他		-	-	0	0.0
計		4,823,613	5,842,558	1,018,945	21.1

第8図 他会計繰入金の推移



6 累積欠損金

累積欠損金とは、営業活動によって欠損を生じた場合に、繰越利益剰余金、利益積立金、資本剰余金等により補填が出来なかった各事業年度の損失（赤字）額が累積されたものである。

平成26年度末において累積欠損金を有する事業数は11事業である。

また、累積欠損金の額は370億2百万円で、前年度（294億7百万円）に比べ75億94百万円（25.8%）増加している。

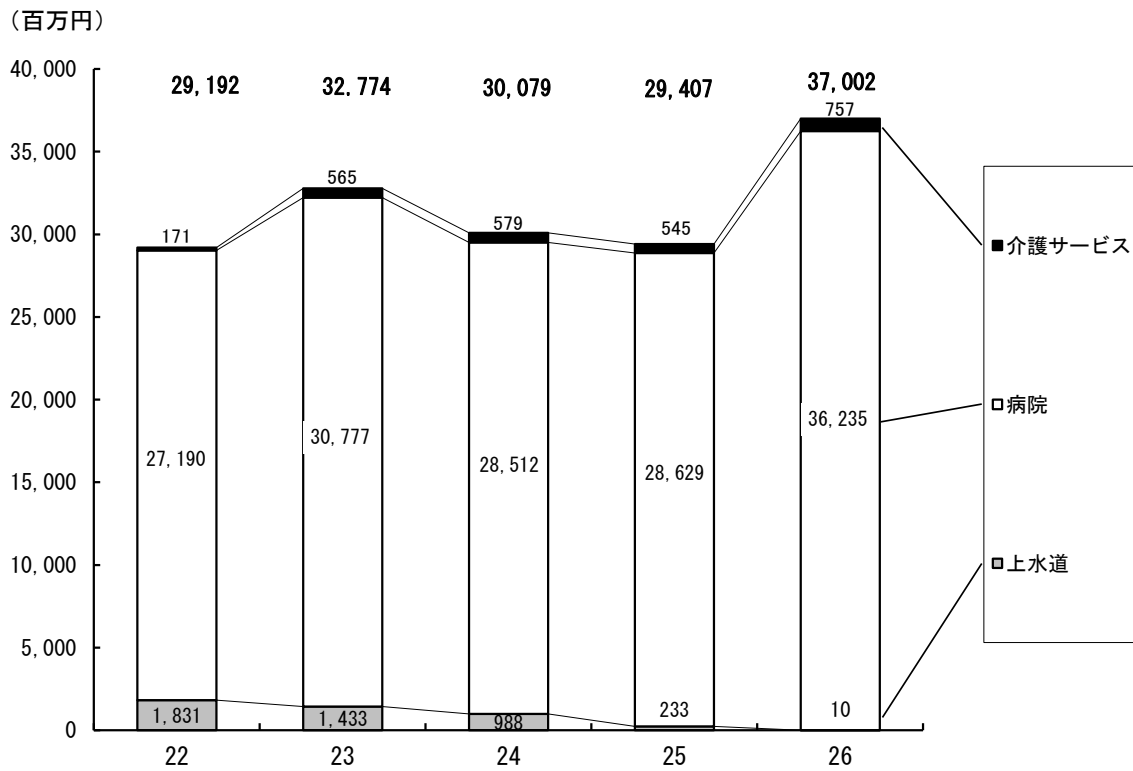
累積欠損金を有する事業の占める割合が大きい事業は、病院事業が8事業で362億35百万円（累積欠損金合計額の97.9%）を占めている。

第10表 累積欠損金の状況

(単位：千円、%)

項目	年度	H25 (A)	H26 (B)	対前年度比較	
				(B) - (A) (C)	(C)/(A)
上水道		232,814	9,683	△ 223,131	△ 95.8
下水道		-	-	-	-
病院		28,629,409	36,235,349	7,605,940	26.6
ガス		-	-	-	-
介護サービス		545,275	756,810	211,535	38.8
その他		-	-	-	-
計		29,407,498	37,001,842	7,594,344	25.8

第9図 累積欠損金の推移



7 不良債務

不良債務とは、貸借対照表日現在において、流動負債（建設改良の財源に充てる企業債を除く※）の額が流動資産の額（翌年度へ繰り越される支出の財源充当額を差し引いた額）を超える額である。

平成26年度末において不良債務を有する事業数は、昨年度に引き続き、ゼロであった。