

自動車運送事業会計

自動車運送事業会計

1 総括

(1) 事業の概況

当年度の輸送人員は、前年度に比べ 53 万人減少し 1,303 万人となった。このような中「尼崎市営バス事業経営計画（平成 22～24 年度）」に基づく経営改善に向けた取組として、人件費の削減、タイヤの見直しなどに取り組んだ。

また、平成 24 年 7 月に出示された「尼崎市公営企業審議会答申」（以下「答申」という。）の趣旨を踏まえた市の決定を受け、民間事業者へのバス事業の委譲に向けた「尼崎市営バス事業経営方針」を策定した。

(2) 経営の状況

当年度決算内容を見ると、営業費用は、人件費の減等により前年度に比べ 2 億 2,240 万円減少したものの、現金等純運賃及び高齢者市バス特別乗車証に係る一般会計からの負担金等の減により、営業収益が前年度に比べ 1 億 936 万円減少したため、3 億 7,677 万円の営業損失を計上した。

一方、一般会計から、営業外収益として路線に対する補助金等の他会計補助金 3 億 7,000 万円に加え、特別利益として経営支援補助金 1 億 1,000 万円を受けたことなどから、当年度純利益は 9,229 万円となり、当年度未処理欠損金は、前年度の 5 億 8,952 万円から 4 億 9,723 万円へと減少した。

(3) 財政の状況

資産総額 20 億 2,848 万円に占める有形固定資産は 18 億 3,529 万円（90.5%）で、このうち車両は 7 億 5,548 万円（37.2%）となっている。なお、資金不足比率が 10%を超えており、企業債発行の制限を受けることから、バス車両の更新については前年度に引き続きリースにより行っている。

負債総額 6 億 841 万円のうち一時借入金は、人件費の削減等により前年度に比べ 1 億 1,000 万円減の 2 億 4,000 万円（39.4%）となっている。

資本総額 14 億 2,007 万円のうち主なものは、資本剰余金の他会計補助金 6 億 7,698 万円（47.7%）、受贈財産評価額 3 億 5,703 万円（25.1%）であり、借入資本金は 1 億 4,405 万円（10.1%）となっている。

(4) 資金の状況

当年度の資金の残高は、営業活動により 2 億 9,379 万円、車両売却等の投資活動により 505 万円増加したものの、財務活動で 3 億 1,639 万円減少し、前年度に比べ 1,753 万円減の 5,357 万円となった。

また、資金不足比率は 18.4%となっている。

(5) まとめ

当年度は、前年度に引き続き一般会計からの経営支援補助金を受けたことにより、経営健全化団体に陥ることが回避できた。しかしながら、運送収益の減収は続き、また管理の受委託もその法定範囲のほぼ上限にきていることなどから、これまで以上に費用削減の効果を出すことも難しくなり厳しい経営状況となっている。

そうした中、市では、答申を受けて、市営バス事業の民営化方針を決定した。答申では、市民サービスが低下することのないよう取り組むこと、保有資産の有効活用等といった民営化にあたっての留意点が示されている。

今後は、答申の趣旨を踏まえつつ、引き続き安全・安心・快適なサービスの提供と収支不均衡の縮減に努めながら、円滑な民営化に向けて取り組まれるよう要請する。

2 経営成績

(1) 業務実績

当年度の主な業務実績は、次のとおりである。

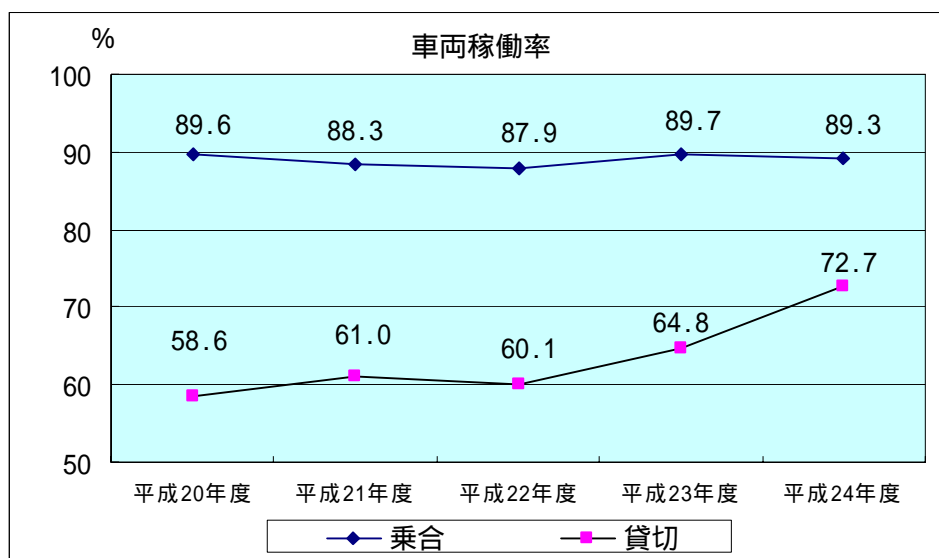
| 項目 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 対前年度 増減 | 対前年度 増減率(%) | |
|---------|--------------|--------|------------|------------|----------------|------|
| 乗 | 営業キロ (km) | 97.23 | 97.23 | 0 | 0 | |
| | 在籍車数 (両) | 年間延 | 44,823 | 46,160 | 1,337 | 2.9 |
| | | 実数 | 123 | 123 | 0 | 0 |
| | 運転車数 (両) | 年間延 | 40,026 | 41,423 | 1,397 | 3.4 |
| | | 1日平均 | 110 | 113 | 3 | 2.7 |
| | 走行キロ (km) | 年間 | 4,554,558 | 4,640,757 | 86,199 | 1.9 |
| 1日平均 | | 12,478 | 12,680 | 202 | 1.6 | |
| 合 | 輸送人員 (人) | 総数 | 12,866,573 | 13,333,655 | 467,082 | 3.5 |
| | | 1日平均 | 35,251 | 36,431 | 1,180 | 3.2 |
| 貸 | 在籍車数 (両) | 年間延 | 2,627 | 3,765 | 1,138 | 30.2 |
| | | 実数 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| 切 | 運転車数 (両) | 年間延 | 1,909 | 2,439 | 530 | 21.7 |
| | | 1日平均 | 5 | 7 | 2 | 28.6 |
| 切 | 走行キロ (km) | 年間 | 94,656 | 115,846 | 21,190 | 18.3 |
| | | 1日平均 | 259 | 317 | 58 | 18.3 |
| 職員数 (人) | | 127 | 136 | 9 | 6.6 | |

備考： 営業キロ、在籍車数の実数及び職員数は、各年度とも3月31日現在の数値である。

乗合は、前年度に比べ、年間延運転車数で1,397両(3.4%)、年間走行キロで86,199km(1.9%)、輸送人員で467,082人(3.5%)減少している。

貸切も、前年度に比べ、年間延運転車数で530両(21.7%)、年間走行キロで21,190km(18.3%)減少している。

なお、車両稼働率の推移については、次のグラフのとおりである。



車両稼働率は、前年度に比べ、乗合は0.4ポイント低下、貸切は7.9ポイント上昇している。

(2) 損益計算書

当年度の損益状況は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 対前年度増減額 | 対前年度増減率 |
|-------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 営業収益 | 2,291,688,107 | 2,401,053,778 | 109,365,671 | 4.6 |
| 営業費用 | 2,668,464,783 | 2,890,866,642 | 222,401,859 | 7.7 |
| 営業損益 | 376,776,676 | 489,812,864 | 113,036,188 | 23.1 |
| 営業外収益 | 390,566,451 | 379,860,534 | 10,705,917 | 2.8 |
| 営業外費用 | 21,818,123 | 26,073,094 | 4,254,971 | 16.3 |
| 経常損益 | 8,028,348 | 136,025,424 | 127,997,076 | 94.1 |
| 特別利益 | 156,015,601 | 353,101,821 | 197,086,220 | 55.8 |
| 特別損失 | 55,692,846 | 7,748,756 | 47,944,090 | 618.7 |
| 純 利 益 | 92,294,407 | 209,327,641 | 117,033,234 | 55.9 |

備考： 減価償却は平成 16 年に取得した建物（取得価格 100 万円）のみ定額法で、それ以外はすべて定率法で実施している。

営業損益は 3 億 7,677 万円の損失で、前年度に比べ 1 億 1,303 万円（23.1%）損失額が減少している。これは、収益の減を上回る費用の減があったことによるものである。

この主な内訳は、営業収益では、市バス特別乗車証に係る市負担金が輸送人員及び平成 24 年 10 月からの負担割合の減により 4,472 万円、純運賃が 4,319 万円減となっている。

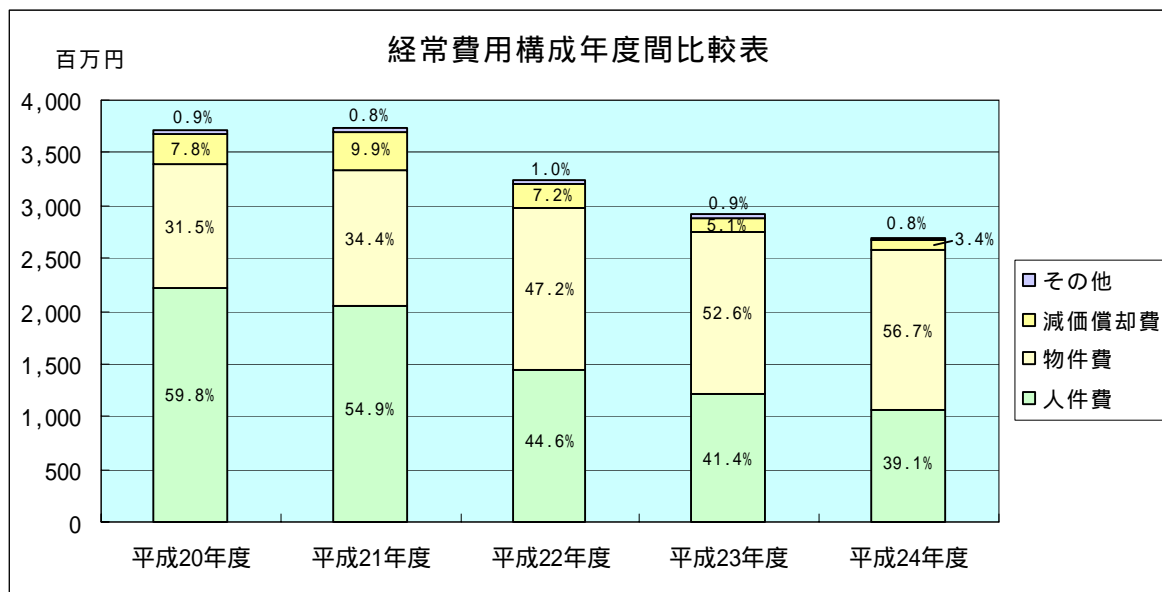
また、営業費用では、職員数の削減等により人件費が 1 億 5,383 万円、減価償却費が 5,785 万円減となっている。

経常損益は 802 万円の損失で、前年度に比べ 1 億 2,799 万円（94.1%）損失額が減少している。

これは主として、営業損失の減によるものである。なお、営業外収益には一般会計から他会計補助金として路線に対する補助金等 3 億 7,000 万円が含まれている。

また、特別利益 1 億 5,601 万円には、一般会計から他会計補助金として経営支援補助金 1 億 1,000 万円、民営化補助金 4,600 万円が含まれている。

この結果、当年度純利益は 9,229 万円で、前年度に比べ 1 億 1,703 万円（55.9%）減少している。



損益状況を乗合、貸切別の経常損益でみると、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 対前年度 増 減 額 | 対前年度 増 減 率 |
|------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 経 常 収 益 | 乗 合 | 2,568,714,880 | 2,645,596,946 | 76,882,066 | 2.9 |
| | 貸 切 | 113,539,678 | 135,317,366 | 21,777,688 | 16.1 |
| 経 常 費 用 | 乗 合 | 2,639,995,542 | 2,848,189,533 | 208,193,991 | 7.3 |
| | 貸 切 | 50,287,364 | 68,750,203 | 18,462,839 | 26.9 |
| 経 常 損 益 | 乗 合 | 71,280,662 | 202,592,587 | 131,311,925 | 64.8 |
| | 貸 切 | 63,252,314 | 66,567,163 | 3,314,849 | 5.0 |

<乗 合>

経常収益は、25億6,871万円で、前年度に比べ7,688万円(2.9%)減少している。

経常費用は、26億3,999万円で、前年度に比べ2億819万円(7.3%)減少している。

この結果、経常損益は、7,128万円の損失となり、前年度に比べ1億3,131万円(64.8%)の損失減となっている。

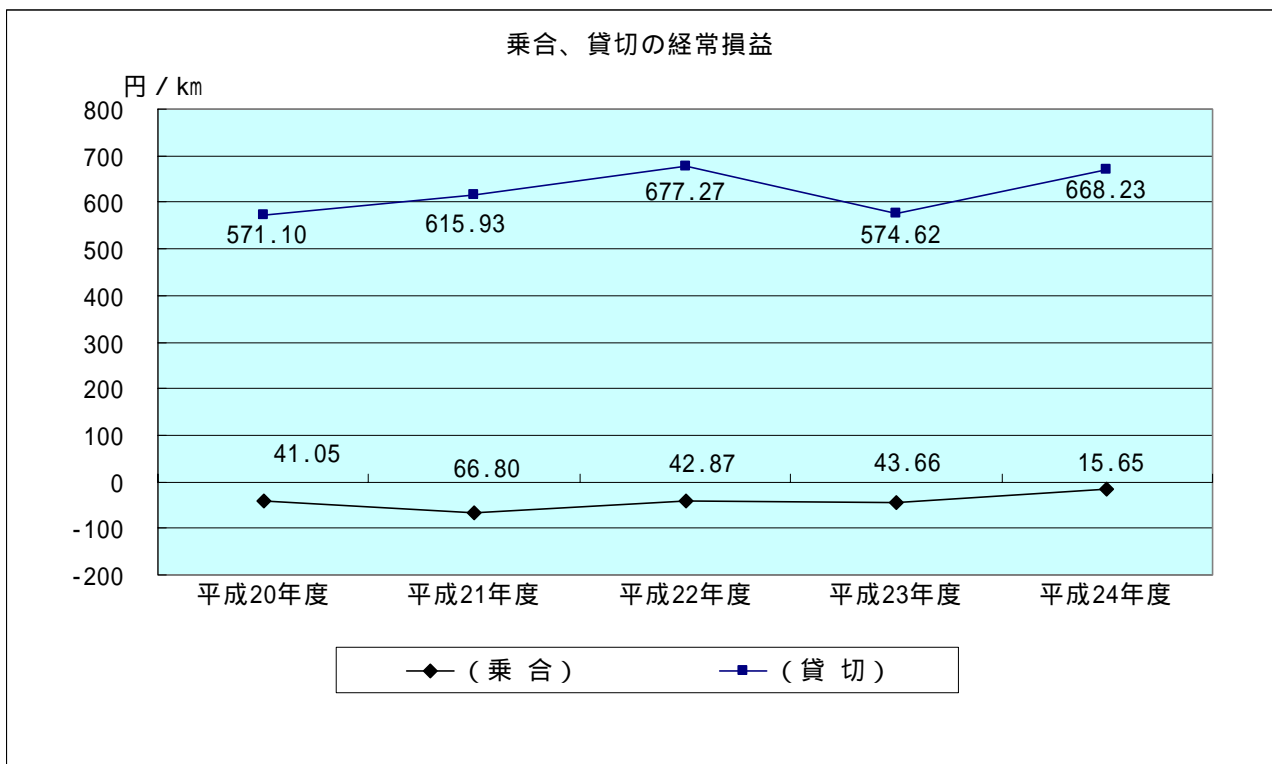
<貸 切>

経常収益は、1億1,353万円で、前年度に比べ2,177万円(16.1%)減少している。

経常費用は、5,028万円で、前年度に比べ1,846万円(26.9%)減少している。

この結果、経常損益は、6,325万円の利益となり、前年度に比べ331万円(5.0%)の利益減となっている。

なお、走行1km当たりの乗合、貸切の経常損益推移は、次のとおりである。



3 財政状態

貸借対照表

当年度末の資産、負債・資本は、次のとおりである。

(単位：円・%)

| 区 分 | | 平成 24 年度末 | 平成 23 年度末 | 対前年度増減額 | 対前年度増減率 |
|---------|------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 資産 | 固定資産 | 1,849,281,898 | 2,056,414,238 | 207,132,340 | 10.1 |
| | 流動資産 | 179,206,519 | 180,059,126 | 852,607 | 0.5 |
| 資産合計 | | 2,028,488,417 | 2,236,473,364 | 207,984,947 | 9.3 |
| 負債 | 流動負債 | 608,417,000 | 594,435,106 | 13,981,894 | 2.4 |
| 資本 | 資本金 | 408,962,684 | 617,135,127 | 208,172,443 | 33.7 |
| | 剰余金 | 1,011,108,733 | 1,024,903,131 | 13,794,398 | 1.3 |
| | 小計 | 1,420,071,417 | 1,642,038,258 | 221,966,841 | 13.5 |
| 負債・資本合計 | | 2,028,488,417 | 2,236,473,364 | 207,984,947 | 9.3 |

資産総額は、20億2,848万円で、前年度に比べ2億798万円(9.3%)減少している。

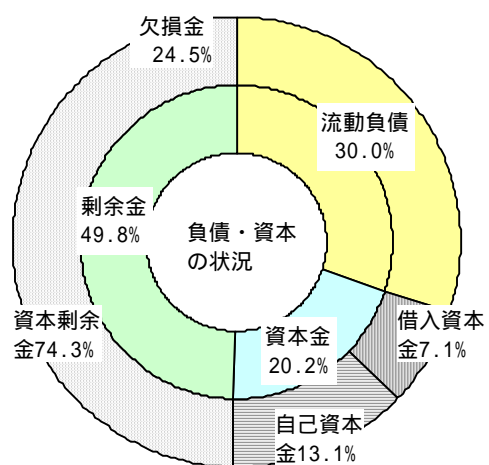
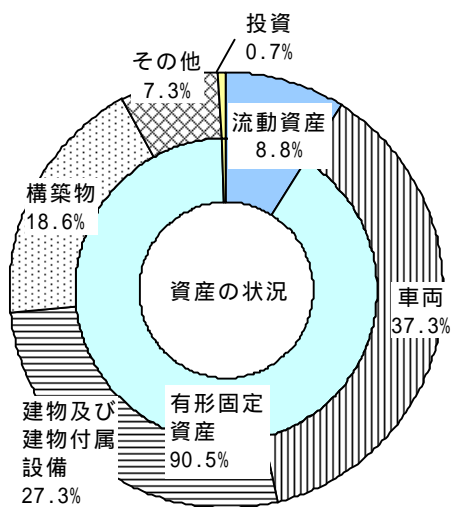
これは主として、流動資産において、未収金が1,774万円増となったが、固定資産において、減価償却等により車両が1億9,714万円減となったことによるものである。

負債総額は、6億841万円で、前年度に比べ1,398万円(2.4%)増加している。

これは主として、流動負債において、一時借入金が1億1,000万円減となったが、市補助金の戻入金の増等により未払金が1億5,290万円増となったことによるものである。

資本総額は、14億2,007万円で、前年度に比べ2億2,196万円(13.5%)減少している。

これは主として、資本金において、企業債の償還により借入資本金が2億817万円減となったことによるものである。



4 その他

(1) キャッシュ・フロー計算書

当年度における現金・預金の増加又は減少を営業活動、投資活動、財務活動に区分すると、次のとおりである。

(単位：円)

| 項 目 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 対前年度増減額 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 当年度純利益又は純損失 () | 92,294,407 | 209,327,641 | 117,033,234 |
| 減価償却費 | 90,822,401 | 148,676,097 | 57,853,696 |
| 固定資産除却損 | 38,100 | 277,686 | 239,586 |
| 固定資産売却損 | 3,343,381 | 6,038,272 | 2,694,891 |
| 過年度修正益 | - | 416,436 | 416,436 |
| 未収金の増加 () 又は減少額 | 17,744,193 | 21,529,097 | 3,784,904 |
| その他の流動資産の増加 () 又は減少額 | 1,062,938 | 288,687 | 774,251 |
| 未払金の増加又は減少 () 額 | 152,905,139 | 65,214,544 | 87,690,595 |
| その他の流動負債の増加又は減少 () 額 | 28,923,245 | 2,853,176 | 26,070,069 |
| 営業活動による収支 (A) | 293,798,928 | 405,024,218 | 111,225,290 |
| 有形固定資産取得支出 | 4,115,000 | 5,978,500 | 1,863,500 |
| 固定資産売却収入 | 8,611,000 | 1,100,000 | 7,511,000 |
| 預託金返還受入金 | 562,700 | 278,700 | 284,000 |
| 投資活動による収支 (B) | 5,058,700 | 4,599,800 | 9,658,500 |
| 運輸事業助成交付金 | 1,780,953 | 3,989,810 | 2,208,857 |
| 企業債の償還 | 208,172,443 | 279,950,620 | 71,778,177 |
| 一時借入金 | 110,000,000 | 120,000,000 | 10,000,000 |
| 財務活動による収支 (C) | 316,391,490 | 395,960,810 | 79,569,320 |
| 現金・預金増減額 (A) + (B) + (C) | 17,533,862 | 4,463,608 | 21,997,470 |
| 現金・預金期首残高 | 71,108,193 | 66,644,585 | 4,463,608 |
| 現金・預金期末残高 | 53,574,331 | 71,108,193 | 17,533,862 |

営業活動による収支では、当年度純利益及び減価償却費等により 2 億 9,379 万円の資金の増加となっており、投資活動による収支においては、固定資産の売却等で 505 万円の資金の増加となっている。また、財務活動による収支では、企業債償還金が 2 億 817 万円、一時借入金が 1 億 1,000 万円減となったことなどにより、3 億 1,639 万円の資金の減少となっている。

この結果、現金収支は 1,753 万円の減少となり、現金・預金期末残高は 5,357 万円となっている。

(2) 予算の執行状況

当年度の予算執行の結果は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減 |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 第1款 自動車運送事業収益 | 3,050,318,000 | 2,921,981,948 | 95.8 | 128,336,052 |
| 第1項 営業収益 | 2,373,084,000 | 2,375,114,476 | 100.1 | 2,030,476 |
| 第2項 営業外収益 | 390,233,000 | 390,851,092 | 100.2 | 618,092 |
| 第3項 特別利益 | 287,001,000 | 156,016,380 | 54.4 | 130,984,620 |

備考： 自動車運送事業収益の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 83,712,503 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 執行率 | 不用額 |
|---------------|---------------|---------------|------|------------|
| 第1款 自動車運送事業費用 | 2,859,343,000 | 2,830,001,388 | 99.0 | 29,341,612 |
| 第1項 営業費用 | 2,766,334,000 | 2,738,854,097 | 99.0 | 27,479,903 |
| 第2項 営業外費用 | 36,587,000 | 35,438,413 | 96.9 | 1,148,587 |
| 第3項 特別損失 | 56,422,000 | 55,708,878 | 98.7 | 713,122 |

備考： 自動車運送事業費用の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 70,405,346 円を含む。

イ 資本的収入及び支出

<収入>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する収入率 | 予算額に比べ決算額の増減 |
|------------------|------------|------------|------------|--------------|
| 第1款 自動車運送事業資本的収入 | 11,606,000 | 11,606,550 | 100.0 | 550 |
| 第1項 運輸事業振興助成交付金 | 1,870,000 | 1,870,000 | 100 | 0 |
| 第2項 他会計補助金 | 133,000 | 132,300 | 99.5 | 700 |
| 第3項 固定資産売却代金 | 9,041,000 | 9,041,550 | 100.0 | 550 |
| 第4項 預託金返還受入金 | 562,000 | 562,700 | 100.1 | 700 |

備考： 資本的収入の決算額には、仮受消費税及び地方消費税 430,550 円を含む。

<支出>

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 執行率 | 不用額 |
|------------------|-------------|-------------|-------|---------|
| 第1款 自動車運送事業資本的支出 | 212,753,000 | 212,625,493 | 99.9 | 127,507 |
| 第1項 建設改良費 | 4,580,000 | 4,453,050 | 97.2 | 126,950 |
| 第2項 企業債償還金 | 208,173,000 | 208,172,443 | 100.0 | 557 |

備考： 資本的支出の決算額には、仮払消費税及び地方消費税 212,050 円を含む。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 2 億 101 万円は、流動負債で翌年度へ繰り越している。

自動車運送事業会計

審査資料

1 業務実績表

| 項目 | 平成 24 年度 A | 平成 23 年度 B | 平成 22 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業キロ (km) | 97.23 | 97.23 | 97.23 |
| 在籍車両 (両) | 130 | 130 | 137 |
| 10 年以上 (両) | 29 | 28 | 27 |
| 5 年以上 10 年未満 (両) | 68 | 66 | 57 |
| 5 年未満 (両) | 33 | 36 | 53 |
| 年間延在籍車数 (両) | 47,450 | 49,925 | 53,011 |
| 車両稼働率 (%) | 88.4 | 87.9 | 85.8 |
| 年間延運転車数 (両) | 41,935 | 43,862 | 45,473 |
| 乗合 (両) | 40,026 | 41,423 | 43,012 |
| 1 日平均 (両) | 110 | 113 | 118 |
| 貸切 (両) | (15) 1,909 | (20) 2,439 | (31) 2,461 |
| 1 日平均 (両) | 5 | 7 | 7 |
| 年間走行キロ数 (km) | 4,649,214 | 4,756,603 | 4,773,290 |
| 乗合 (km) | 4,554,558 | 4,640,757 | 4,654,134 |
| 1 日平均 (km) | 12,478 | 12,680 | 12,751 |
| 貸切 (km) | 94,656 | 115,846 | 119,156 |
| 1 日平均 (km) | 259 | 317 | 326 |
| 年間輸送人員 (人) | 13,036,641 | 13,575,859 | 15,247,349 |
| 乗合 (人) | 12,866,573 | 13,333,655 | 15,003,279 |
| 1 日平均 (人) | 35,251 | 36,431 | 41,105 |
| 定期 (人) | 2,896,543 | 2,895,308 | 2,984,952 |
| 特別乗車証 (人) | 3,634,551 | 3,690,493 | 5,085,441 |
| 上記以外 (人) | 6,335,479 | 6,747,854 | 6,932,886 |
| 貸切 (人) | 170,068 | 242,204 | 244,070 |
| 職員数 (人) | 127 | 136 | 156 |
| 運送収益 (円) | 2,270,619,297 | 2,378,938,851 | 2,712,300,417 |
| 1 km 当たりの運送収益 (円) | 488.4 | 500.1 | 568.2 |

備考：対前年度増減率(%)・増減値欄は、項目欄に(%)表示がないものを増減率で、あるものを増減値で記載している。

| 対前年度増減 (A - B) | 対前年度増減率(%)・増減値 | | | 備 考 |
|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成22年度 | |
| 0 | 0 | 0 | 2.0 | 年度末現在 |
| 0 | 0 | 5.1 | 6.2 | " |
| 1 | 3.6 | 3.7 | 0 | " |
| 2 | 3.0 | 15.8 | 11.8 | " |
| 3 | 8.3 | 32.1 | 22.1 | " |
| 2,475 | 5.0 | 5.8 | 0.5 | |
| 0.5 | 0.5 | 2.1 | 0.3 | 年間延運転車数 ÷ 年間延在籍車数 × 100 |
| 1,927 | 4.4 | 3.5 | 0.9 | |
| 1,397 | 3.4 | 3.7 | 0.7 | |
| 3 | 2.7 | 4.2 | 0.8 | |
| (5) 530 | (25) 21.7 | (35.5) 0.9 | (58.7) 4.4 | ()内の数値は、一般貸切用の再掲である。 |
| 2 | 28.6 | 0 | 0 | |
| 107,389 | 2.3 | 0.3 | 0.6 | |
| 86,199 | 1.9 | 0.3 | 0.5 | |
| 202 | 1.6 | 0.6 | 0.5 | |
| 21,190 | 18.3 | 2.8 | 4.8 | |
| 58 | 18.3 | 2.8 | 5.0 | |
| 539,218 | 4.0 | 11.0 | 10.7 | |
| 467,082 | 3.5 | 11.1 | 10.8 | |
| 1,180 | 3.2 | 11.4 | 10.8 | |
| 1,235 | 0.0 | 3.0 | 0.4 | |
| 55,942 | 1.5 | 27.4 | 26.8 | |
| 412,375 | 6.1 | 2.7 | 0.6 | |
| 72,136 | 29.8 | 0.8 | 7.0 | |
| 9 | 6.6 | 12.8 | 19.6 | 年度末現在 |
| 108,319,554 | 4.6 | 12.3 | 12.0 | |
| 11.7 | 2.3 | 12.0 | 11.5 | 運送収益 ÷ 年間走行キロ数 |

2 比較損益計算書

| 科 目 | 平成 24 年 度 | | 平成 23 年 度 | |
|----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 総 収 益 | 2,838,270,159 | 100 | 3,134,016,133 | 100 |
| 1 営 業 収 益 | 2,291,688,107 | 80.7 | 2,401,053,778 | 76.6 |
| (1) 運 送 収 益 | 2,270,619,297 | 80.0 | 2,378,938,851 | 75.9 |
| ア 乗合旅客運送収益 | 2,157,485,697 | 76.0 | 2,244,180,051 | 71.6 |
| イ 貸切旅客運送収益 | 113,133,600 | 4.0 | 134,758,800 | 4.3 |
| (2) 運 送 雑 収 益 | 21,068,810 | 0.7 | 22,114,927 | 0.7 |
| ア 広 告 料 | 20,628,330 | 0.7 | 21,663,500 | 0.7 |
| イ 雑 収 益 | 440,480 | 0.0 | 451,427 | 0.0 |
| 2 営 業 外 収 益 | 390,566,451 | 13.8 | 379,860,534 | 12.1 |
| (1) 受 取 利 息 | 66,201 | 0.0 | 26,135 | 0.0 |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 370,000,000 | 13.0 | 370,000,000 | 11.8 |
| (3) 雑 収 益 | 20,500,250 | 0.7 | 9,834,399 | 0.3 |
| 3 特 別 利 益 | 156,015,601 | 5.5 | 353,101,821 | 11.3 |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益 | - | - | - | - |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 156,000,000 | 5.5 | 351,755,677 | 11.2 |
| (3) 過 年 度 損 益 修 正 益 | 15,601 | 0.0 | 1,346,144 | 0.0 |
| 総 費 用 | 2,745,975,752 | 100 | 2,924,688,492 | 100 |
| 1 営 業 費 用 | 2,668,464,783 | 97.2 | 2,890,866,642 | 98.8 |
| (1) 運 転 費 | 921,966,637 | 33.6 | 1,075,129,123 | 36.8 |
| (2) 車 両 修 繕 費 | 111,621,642 | 4.1 | 102,872,483 | 3.5 |
| (3) そ の 他 修 繕 費 | 5,367,701 | 0.2 | 13,477,630 | 0.5 |
| (4) 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 90,822,401 | 3.3 | 148,676,097 | 5.1 |
| (5) 資 産 減 耗 費 | 38,100 | 0.0 | 277,686 | 0.0 |
| (6) 施 設 損 害 保 険 料 | 3,344,783 | 0.1 | 3,457,310 | 0.1 |
| (7) 施 設 使 用 料 | 3,040,066 | 0.1 | 3,065,335 | 0.1 |
| (8) 運 輸 管 理 費 | 1,333,656,529 | 48.6 | 1,318,391,297 | 45.1 |
| (9) 一 般 管 理 費 | 194,006,624 | 7.1 | 220,440,781 | 7.5 |
| (10) 自 動 車 重 量 税 | 4,600,300 | 0.2 | 5,078,900 | 0.2 |
| 2 営 業 外 費 用 | 21,818,123 | 0.8 | 26,073,094 | 0.9 |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費 | 2,335,213 | 0.1 | 4,933,993 | 0.2 |
| (2) 雑 支 出 | 19,482,910 | 0.7 | 21,139,101 | 0.7 |
| 3 特 別 損 失 | 55,692,846 | 2.0 | 7,748,756 | 0.3 |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損 | 3,343,381 | 0.1 | 6,038,272 | 0.2 |
| (2) そ の 他 特 別 損 失 | 49,661,737 | 1.8 | 1,677,702 | 0.1 |
| (3) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 2,687,728 | 0.1 | 32,782 | 0.0 |
| 当 年 度 純 利 益 | 92,294,407 | - | 209,327,641 | - |

(単位:円・%)

| 平成22年度 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対前年度増減率 | | |
|---------------|------|----------------------|---------|---------|---------|
| 金額 | 構成比 | | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成22年度 |
| 3,118,716,884 | 100 | 295,745,974 | 9.4 | 0.5 | 10.8 |
| 2,734,905,115 | 87.7 | 109,365,671 | 4.6 | 12.2 | 12.0 |
| 2,712,300,417 | 87.0 | 108,319,554 | 4.6 | 12.3 | 12.0 |
| 2,571,216,617 | 82.4 | 86,694,354 | 3.9 | 12.7 | 12.4 |
| 141,083,800 | 4.5 | 21,625,200 | 16.0 | 4.5 | 3.6 |
| 22,604,698 | 0.7 | 1,046,117 | 4.7 | 2.2 | 10.2 |
| 22,148,510 | 0.7 | 1,035,170 | 4.8 | 2.2 | 10.3 |
| 456,188 | 0.0 | 10,947 | 2.4 | 1.0 | 2.8 |
| 382,224,798 | 12.3 | 10,705,917 | 2.8 | 0.6 | 1.3 |
| 224,261 | 0.0 | 40,066 | 153.3 | 88.3 | 90.9 |
| 370,000,000 | 11.9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12,000,537 | 0.4 | 10,665,851 | 108.5 | 18.1 | 18.5 |
| 1,586,971 | 0.1 | 197,086,220 | 55.8 | 1,000以上 | 1,000以上 |
| - | - | - | - | - | 皆減 |
| - | - | 195,755,677 | 55.7 | 皆増 | - |
| 1,586,971 | 0.1 | 1,330,543 | 98.8 | 15.2 | 1,000以上 |
| 3,301,144,539 | 100 | 178,712,740 | 6.1 | 11.4 | 19.8 |
| 3,204,426,977 | 97.1 | 222,401,859 | 7.7 | 9.8 | 13.4 |
| 1,289,447,754 | 39.1 | 153,162,486 | 14.2 | 16.6 | 25.5 |
| 121,085,769 | 3.7 | 8,749,159 | 8.5 | 15.0 | 17.8 |
| 8,201,730 | 0.2 | 8,109,929 | 60.2 | 64.3 | 67.9 |
| 232,786,983 | 7.1 | 57,853,696 | 38.9 | 36.1 | 36.7 |
| 1,658,277 | 0.1 | 239,586 | 86.3 | 83.3 | 1,000以上 |
| 4,327,588 | 0.1 | 112,527 | 3.3 | 20.1 | 37.4 |
| 3,067,723 | 0.1 | 25,269 | 0.8 | 0.1 | 0.1 |
| 1,304,145,838 | 39.5 | 15,265,232 | 1.2 | 1.1 | 11.9 |
| 234,276,915 | 7.1 | 26,434,157 | 12.0 | 5.9 | 11.7 |
| 5,428,400 | 0.2 | 478,600 | 9.4 | 6.4 | 12.7 |
| 31,532,247 | 1.0 | 4,254,971 | 16.3 | 17.3 | 1.8 |
| 8,046,921 | 0.2 | 2,598,780 | 52.7 | 38.7 | 23.0 |
| 23,485,326 | 0.7 | 1,656,191 | 7.8 | 10.0 | 8.4 |
| 65,185,315 | 2.0 | 47,944,090 | 618.7 | 88.1 | 83.1 |
| 20,000 | 0.0 | 2,694,891 | 44.6 | 1,000以上 | 32.2 |
| 63,987,688 | 1.9 | 47,984,035 | 1,000以上 | 97.4 | 83.4 |
| 1,177,627 | 0.0 | 2,654,946 | 1,000以上 | 97.2 | 138.8 |
| 182,427,655 | - | 117,033,234 | 55.9 | 214.7 | 70.6 |

3 比較貸借対照表

| 科 目 | 平成 24 年 度 末 | | 平成 23 年 度 末 | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 資 産 合 計 | 2,028,488,417 | 100 | 2,236,473,364 | 100 |
| 1 固 定 資 産 | 1,849,281,898 | 91.2 | 2,056,414,238 | 91.9 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | 1,835,293,138 | 90.5 | 2,041,862,778 | 91.3 |
| ア 車 両 | 755,486,143 | 37.2 | 952,627,046 | 42.6 |
| イ 建 物 | 355,040,310 | 17.5 | 355,682,149 | 15.9 |
| ウ 建 物 付 属 設 備 | 199,203,037 | 9.8 | 199,645,440 | 8.9 |
| エ 構 築 物 | 376,814,644 | 18.6 | 379,428,956 | 17.0 |
| オ 機 械 及 び 装 置 | 49,964,829 | 2.5 | 53,257,523 | 2.4 |
| カ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 24,063,863 | 1.2 | 26,501,352 | 1.2 |
| キ 土 地 | 74,720,312 | 3.7 | 74,720,312 | 3.3 |
| (2) 投 資 | 13,988,760 | 0.7 | 14,551,460 | 0.7 |
| ア 出 資 金 | 7,800,000 | 0.4 | 7,800,000 | 0.3 |
| イ 預 託 金 | 6,188,760 | 0.3 | 6,751,460 | 0.3 |
| 2 流 動 資 産 | 179,206,519 | 8.8 | 180,059,126 | 8.1 |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | 53,574,331 | 2.6 | 71,108,193 | 3.2 |
| (2) 未 収 金 | 115,824,646 | 5.7 | 98,080,453 | 4.4 |
| (3) 前 払 費 用 | 9,207,542 | 0.5 | 10,270,480 | 0.5 |
| (4) そ の 他 流 動 資 産 | 600,000 | 0.0 | 600,000 | 0.0 |

備考：有形固定資産の減価償却累計額は、2,779,378,973円である。

(単位:円・%)

| 平成 22 年 度 末 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対 前 年 度 増 減 率 | | |
|---------------|-------|----------------------|---------------|----------|----------|
| 金 額 | 構 成 比 | | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 |
| 2,366,043,524 | 100 | 207,984,947 | 9.3 | 5.5 | 7.0 |
| 2,209,642,416 | 93.4 | 207,132,340 | 10.1 | 6.9 | 8.2 |
| 2,194,812,256 | 92.8 | 206,569,640 | 10.1 | 7.0 | 8.2 |
| 1,099,451,070 | 46.5 | 197,140,903 | 20.7 | 13.4 | 15.2 |
| 356,452,429 | 15.1 | 641,839 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| 200,166,031 | 8.5 | 442,403 | 0.2 | 0.3 | 0.3 |
| 381,094,413 | 16.1 | 2,614,312 | 0.7 | 0.4 | 0.1 |
| 55,153,585 | 2.3 | 3,292,694 | 6.2 | 3.4 | 4.3 |
| 27,774,416 | 1.2 | 2,437,489 | 9.2 | 4.6 | 14.8 |
| 74,720,312 | 3.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14,830,160 | 0.6 | 562,700 | 3.9 | 1.9 | 0.0 |
| 7,800,000 | 0.3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7,030,160 | 0.3 | 562,700 | 8.3 | 4.0 | 0.1 |
| 156,401,108 | 6.6 | 852,607 | 0.5 | 15.1 | 13.5 |
| 66,644,585 | 2.8 | 17,533,862 | 24.7 | 6.7 | 9.6 |
| 78,597,356 | 3.3 | 17,744,193 | 18.1 | 24.8 | 20.3 |
| 10,559,167 | 0.4 | 1,062,938 | 10.3 | 2.7 | 4.7 |
| 600,000 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 科 目 | 平成 24 年 度 末 | | 平成 23 年 度 末 | |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 A | 構 成 比 | 金 額 B | 構 成 比 |
| 負債・資本合計 | 2,028,488,417 | 100 | 2,236,473,364 | 100 |
| 負債合計 | 608,417,000 | 30.0 | 594,435,106 | 26.6 |
| 1 流動負債 | 608,417,000 | 30.0 | 594,435,106 | 26.6 |
| (1) 一時借入金 | 240,000,000 | 11.8 | 350,000,000 | 15.6 |
| (2) 未払金 | 356,244,728 | 17.6 | 203,339,589 | 9.1 |
| (3) 預り金 | 11,572,272 | 0.6 | 40,495,517 | 1.8 |
| (4) その他流動負債 | 600,000 | 0.0 | 600,000 | 0.0 |
| 資本合計 | 1,420,071,417 | 70.0 | 1,642,038,258 | 73.4 |
| 1 資本金 | 408,962,684 | 20.2 | 617,135,127 | 27.6 |
| (1) 自己資本金 | 264,911,234 | 13.1 | 264,911,234 | 11.8 |
| (2) 借入資本金 | 144,051,450 | 7.1 | 352,223,893 | 15.7 |
| ア 企業債 | 144,051,450 | 7.1 | 352,223,893 | 15.7 |
| 2 剰余金 | 1,011,108,733 | 49.8 | 1,024,903,131 | 45.8 |
| (1) 資本剰余金 | 1,508,339,645 | 74.4 | 1,614,428,450 | 72.2 |
| ア 受贈財産評価額 | 357,031,573 | 17.6 | 358,557,630 | 16.0 |
| イ 国庫補助金 | 224,759,290 | 11.1 | 277,404,386 | 12.4 |
| ウ 他会計補助金 | 676,980,962 | 33.4 | 733,463,274 | 32.8 |
| エ 他会計負担金 | 121,359,060 | 6.0 | 121,359,060 | 5.4 |
| オ 運輸事業振興 助成交付金 | 73,180,252 | 3.6 | 71,494,099 | 3.2 |
| カ 公共交通移動円滑化 設備整備費補助金 | 52,150,001 | 2.6 | 52,150,001 | 2.3 |
| キ その他資本剰余金 | 2,878,507 | 0.1 | - | - |
| (2) 欠損金 | 497,230,912 | 24.5 | 589,525,319 | 26.4 |
| ア 当年度未処理欠損金 | 497,230,912 | 24.5 | 589,525,319 | 26.4 |
| (繰越欠損金 年度末残高) | 589,525,319 | - | 798,852,960 | - |
| (当年度純利益) | 92,294,407 | - | 209,327,641 | - |

(単位:円・%)

| 平成22年度末 | | 対前年度増減額 (A - B) | 対前年度増減率 | | |
|---------------|------|----------------------|---------|-------|---------|
| 金額 | 構成比 | | 平成24年度 | 平23年度 | 平成22年度 |
| 2,366,043,524 | 100 | 207,984,947 | 9.3 | 5.5 | 7.0 |
| 654,352,238 | 27.7 | 13,981,894 | 2.4 | 9.2 | 103.1 |
| 654,352,238 | 27.7 | 13,981,894 | 2.4 | 9.2 | 103.1 |
| 470,000,000 | 19.9 | 110,000,000 | 31.4 | 25.5 | 291.7 |
| 140,403,545 | 5.9 | 152,905,139 | 75.2 | 44.8 | 18.7 |
| 43,348,693 | 1.8 | 28,923,245 | 71.4 | 6.6 | 50.0 |
| 600,000 | 0.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,711,691,286 | 72.3 | 221,966,841 | 13.5 | 4.1 | 23.0 |
| 897,085,747 | 37.9 | 208,172,443 | 33.7 | 31.2 | 28.2 |
| 264,911,234 | 11.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 632,174,513 | 26.7 | 208,172,443 | 59.1 | 44.3 | 35.8 |
| 632,174,513 | 26.7 | 208,172,443 | 59.1 | 44.3 | 35.8 |
| 814,605,539 | 34.4 | 13,794,398 | 1.3 | 25.8 | 16.3 |
| 1,613,458,499 | 68.2 | 106,088,805 | 6.6 | 0.1 | 1.5 |
| 355,996,530 | 15.0 | 1,526,057 | 0.4 | 0.7 | 0.6 |
| 278,584,526 | 11.8 | 52,645,096 | 19.0 | 0.4 | 0 |
| 735,787,260 | 31.1 | 56,482,312 | 7.7 | 0.3 | 2.8 |
| 121,359,060 | 5.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69,581,122 | 2.9 | 1,686,153 | 2.4 | 2.7 | 2.5 |
| 52,150,001 | 2.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | - | 2,878,507 | 皆増 | - | - |
| 798,852,960 | 33.8 | 92,294,407 | 15.7 | 26.2 | 29.6 |
| 798,852,960 | 33.8 | 92,294,407 | 15.7 | 26.2 | 29.6 |
| 616,425,305 | - | 209,327,641 | 26.2 | 29.6 | 1,000以上 |
| 182,427,655 | - | 117,033,234 | 55.9 | 214.7 | 70.6 |

4 経営分析表

| 分析項目 | | 比 率 | | | 算 式 |
|--------|------------------------|--------|--------|--------|--|
| | | 平成24年度 | 平成23年度 | 平成22年度 | |
| 資金不足比率 | | 18.4 | 17.2 | 18.2 | $\frac{\text{資金の不足額}}{\text{事業の規模}} \times 100$ |
| 財務比率 | 固定資産 対長期資本比率(%) | 130.2 | 125.2 | 129.1 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ |
| | 流動比率 (%) | 29.5 | 30.3 | 23.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| | 当座比率 (酸性試験比率)(%) | 27.8 | 28.5 | 22.2 | $\frac{\text{現金・預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 収益率 | 総収支比率 (%) | 103.4 | 107.2 | 94.5 | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ |
| | 経常収支比率 (%) | 99.7 | 95.3 | 96.3 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |
| | 営業収支比率 (%) | 85.9 | 83.1 | 85.3 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ |
| その他 | 企業債元利償還金 対料金収入比率(%) | 9.3 | 12.0 | 13.6 | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ |
| | 職員給与費 対料金収入比率(%) | 46.4 | 50.7 | 53.2 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$ |
| | 職員1人当たり 営業収益 (千円) | 18,045 | 17,655 | 17,531 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |

財務比率 - 貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。

収益率 - 収益と費用とを対比して企業の経営活動の成果を表すもので、その比率は大きいほど良好である。

| 説 | 明 |
|---|--|
| | 資金不足比率は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により定められた、公営企業の経営の健全化を判断する比率であり、監査委員の審査に付し、その意見を付けて議会に報告し、公表しなければならない。資金不足比率が20%以上となった場合は、経営健全化計画を議会の議決を経て定めなければならない。（資金不足でない場合は、「-」の表示となる。） |
| | 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。 |
| | 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と、支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、200%以上が望ましいとされている。 |
| | 当座比率は、流動資産のうち現金・預金及び容易に現金化できる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が望ましいとされている。 |
| | 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。 |
| | 経常収支比率は、経常収益と経常費用を対比したものであり、経常的な収益と費用との関連を示すものである。 |
| | 営業収支比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の良否が判断されるものである。 |
| | 企業債元利償還金対料金収入比率は、料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を示すものである。 |
| | 職員給与費対料金収入比率は、職員給与費の料金収入に占める割合を示すものである。この比率が高ければ高いほど固定経費が増高する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものである。 |
| | 職員1人当たりの営業収益は、損益勘定所属職員1人に対する営業収益の額を示すものである。 |

- 備考 1 資金の不足額 = 流動負債 - 流動資産 - 解消可能資金不足額
- 2 事業の規模 = 営業収益の額 - 受託工事収益の額
- 3 総収益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益
- 4 総費用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失
- 5 経常収益 = 営業収益 + 営業外収益
- 6 経常費用 = 営業費用 + 営業外費用
- 7 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金
- 8 固定負債 = 貸借対照表上の固定負債 + 借入資本金