

令和 2 年 度

舞 鶴 市 公 営 企 業 会 計 決 算

審 査 資 料

舞 鶴 市 監 査 委 員

# 目 次

## 1 水道事業会計

## 2 下水道事業会計

## 3 病院事業会計

	頁		頁		頁
(1) 業 務 実 績 表 ……	1	(1) 業 務 実 績 表 ……	7	(1) 業 務 実 績 表 ……	13
(2) 予算決算対照比率表 ……	2	(2) 予算決算対照比率表 ……	8	(2) 予算決算対照比率表 ……	14
(3) 比較損益計算書 ……	3	(3) 比較損益計算書 ……	9	(3) 比較損益計算書 ……	15
(4) 費用比較表 ……	4	(4) 費用比較表 ……	10	(4) 費用比較表 ……	16
(5) 比較貸借対照表 ……	5	(5) 比較貸借対照表 ……	11	(5) 比較貸借対照表 ……	17
(6) 経営分析表 ……	6	(6) 経営分析表 ……	12	(6) 経営分析表 ……	18

(注) 表中の数値は、原則として表示数値未満を四捨五入して表示しているため、内訳数値と合計が一致しない場合がある。

# 1 水道事業会計 (1)業務実績表(税抜)

項目	単位	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
行政区域内人口	人	84,115	82,949	81,877	80,957	79,743	△ 1,214	△ 1.5	年度末現在
給水人口		80,097	79,348	81,702	80,796	79,586	△ 1,210	△ 1.5	〃
給水戸数	戸	30,412	30,423	31,952	32,014	31,948	△ 66	△ 0.2	〃
配水量	m <sup>3</sup>	10,326,203	10,561,057	10,736,900	10,809,814	10,865,563	55,749	0.5	年間総量
有収水量		9,866,821	10,081,446	10,099,280	10,270,954	10,252,244	△ 18,710	△ 0.2	
有収率	%	95.6	95.5	94.1	95.0	94.4	△ 0.6	△ 0.6	有収水量/配水量×100
配水管延長	m	491,546	490,570	619,500	619,460	619,133	△ 327	△ 0.1	年度末現在
職員数	人	37	32	35	33	27	△ 6	△ 18.2	年度末現在(臨時職員等を除く。)
経常費用	円	1,421,192,891	1,485,123,198	1,651,301,895	1,729,425,422	1,708,267,076	△ 21,158,346	△ 1.2	
受託工事費		2,589,816	0	0	0	0	0	-	
受託工事収益		2,478,704	0	0	0	0	0	-	
給水収益		1,372,391,942	1,477,174,953	1,491,797,222	1,502,569,012	1,570,611,204	68,042,192	4.5	
供給単価 (1m <sup>3</sup> 当たり給水収益)		139.09	146.52	147.71	146.29	153.20	6.9	4.7	給水収益/有収水量
給水原価 (1m <sup>3</sup> 当たり費用)		122.45	125.85	129.44	136.98	133.82	△ 3.2	△ 2.3	(経常費用-受託工事費-長期前受金戻入)/有収水量
差引単価損益 (1m <sup>3</sup> 当たり損益)		16.64	20.67	18.27	9.31	19.38	10.1	108.2	供給単価-給水原価

# 1 水道事業会計 (2) 予算決算対照比率表(税込)

## ①収益的収支

(単位:円、%)

収入科目	予算現額		構成比率		決算額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率	
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度
1 水道事業収益	2,119,000,000	2,032,300,000	100.0	100.0	2,131,437,187	2,026,859,096	12,437,187	100.6	99.7
(1) 営業収益	1,770,031,000	1,693,914,000	83.5	83.3	1,785,057,378	1,685,700,548	15,026,378	100.8	99.5
給水収益	1,712,150,000	1,639,051,000	80.8	80.7	1,727,540,430	1,633,243,499	15,390,430	100.9	99.6
受託事業収益	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0
負担金	7,024,000	7,052,000	0.3	0.3	2,645,744	3,891,971	△ 4,378,256	37.7	55.2
加入金	10,384,000	10,289,000	0.5	0.5	14,326,400	11,133,360	3,942,400	138.0	108.2
その他営業収益	40,472,000	37,521,000	1.9	1.8	40,544,804	37,431,718	72,804	100.2	99.8
(2) 営業外収益	348,967,000	338,384,000	16.5	16.7	346,299,786	341,128,992	△ 2,667,214	99.2	100.8
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	80,023	29,556	78,023	4,001.2	1,477.8
支出科目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	不用額	当年度	前年度
1 水道事業費用	1,924,500,000	1,865,100,000	100.0	100.0	1,813,396,933	1,795,373,621	111,103,067	94.2	96.3
(1) 営業費用	1,775,871,000	1,720,540,000	92.3	92.2	1,668,651,400	1,653,867,783	107,219,600	94.0	96.1
原水及び浄水費	336,939,000	295,761,000	17.5	15.9	299,066,388	274,673,340	37,872,612	88.8	92.9
配水及び給水費	223,046,000	260,909,000	11.6	14.0	213,758,882	240,298,266	9,287,118	95.8	92.1
受託事業費	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	1,000	0.0	0.0
漏水対策費	22,131,000	23,913,000	1.1	1.3	22,130,240	23,911,944	760	100.0	100.0
業務費	110,812,000	76,941,000	5.8	4.1	97,098,932	73,327,418	13,713,068	87.6	95.3
総係費	107,844,000	97,932,000	5.6	5.3	89,304,876	85,892,099	18,539,124	82.8	87.7
減価償却費	963,781,000	892,143,000	50.1	47.8	936,025,207	882,825,698	27,755,793	97.1	99.0
資産減耗費	11,317,000	72,940,000	0.6	3.9	11,266,875	72,939,018	50,125	99.6	100.0
(2) 営業外費用	144,008,000	140,231,000	7.5	7.5	143,985,970	140,229,831	22,030	100.0	100.0
(3) 特別損失	4,121,000	3,829,000	0.2	0.2	759,563	1,276,007	3,361,437	18.4	33.3
(4) 予備費	500,000	500,000	0.0	0.0	0	0	500,000	0.0	0.0

## ②資本的収支

収入科目	予算現額		構成比率		決算額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率		
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度	
1 資本的収入	581,556,000	906,164,000	100.0	100.0	481,105,280	892,839,568	△ 100,450,720	82.7	98.5	
(1) 企業債	350,000,000	496,300,000	60.2	54.8	250,000,000	496,300,000	△ 100,000,000	71.4	100.0	
(2) 補助金	58,273,000	259,940,000	10.0	28.7	60,501,490	245,606,808	2,228,490	103.8	94.5	
(3) 出資金	116,540,000	111,582,000	20.0	12.3	116,540,000	111,564,000	0	100.0	100.0	
(4) 負担金	33,517,000	28,772,000	5.8	3.2	30,905,974	29,928,536	△ 2,611,026	92.2	104.0	
(5) 基金収入	23,225,000	9,569,000	4.0	1.1	23,134,716	9,440,224	△ 90,284	99.6	98.7	
(6) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	23,100	0	22,100	2,310.0	0.0	
支出科目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	翌年度繰越額	当年度	前年度	不用額
1 資本的支出	1,696,051,000	2,012,906,000	100.0	100.0	1,292,683,354	1,704,902,122	170,000,000	76.2	84.7	233,367,646
(1) 建設改良費	1,129,451,000	1,475,058,000	66.6	73.3	775,977,743	1,167,054,893	170,000,000	68.7	79.1	183,473,257
(2) 償還金	466,600,000	437,848,000	27.5	21.8	466,599,089	437,847,229	0	100.0	100.0	911
(3) 積立金	100,000,000	100,000,000	5.9	5.0	50,106,522	100,000,000	0	50.1	100.0	49,893,478

# 1 水道事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

借 方							貸 方							(単位:円)
科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	
<b>1 営業費用</b>	1,297,133,998	1,385,804,653	1,547,093,467	1,622,434,256	1,623,572,435	1,138,179	<b>1 営業収益</b>	1,432,234,848	1,545,500,663	1,536,367,704	1,550,817,748	1,623,248,394	72,430,646	
(1)原水及び浄水費	223,038,818	242,676,506	265,781,321	259,696,806	272,324,054	12,627,248	(1)給水収益	1,372,391,942	1,477,174,953	1,491,797,222	1,502,569,012	1,570,611,204	68,042,192	
(2)配水及び給水費	167,959,466	200,738,111	202,061,812	227,497,673	202,929,308	△ 24,568,365	(2)受託事業収益	2,478,704	0	0	0	0	0	
(3)受託事業費	2,589,816	0	0	0	0	0	(3)負担金	16,428,472	23,583,252	3,840,471	3,891,971	2,645,744	△ 1,246,227	
(4)漏水対策費	23,185,700	13,816,290	16,631,700	21,935,100	20,118,400	△ 1,816,700	(4)加入金	10,724,000	11,114,000	13,296,000	10,210,000	13,024,000	2,814,000	
(5)業務費	-	-	92,290,958	72,238,633	92,705,035	20,466,402	(5)その他営業収益	30,211,730	33,628,458	27,434,011	34,146,765	36,967,446	2,820,681	
(6)総係費	182,771,121	211,126,089	78,718,447	85,301,328	88,555,156	3,253,828	<b>2 営業外収益</b>	219,575,131	226,675,641	366,243,150	341,050,716	346,286,727	5,236,011	
(7)減価償却費	687,303,942	698,939,280	882,294,670	882,825,698	936,025,207	53,199,509	(1)受取利息及び配当金	0	0	181,432	160,666	299,440	138,774	
(8)資産減耗費	10,285,135	18,508,377	9,314,559	72,939,018	10,915,275	△ 62,023,743	(2)他会計補助金	7,451,917	6,593,699	16,256,000	15,122,000	8,101,000	△ 7,021,000	
<b>2 営業外費用</b>	124,058,893	99,318,545	104,208,428	106,991,166	84,694,641	△ 22,296,525	(3)補助金	0	0	4,743,515	1,003,192	212,510	△ 790,682	
(1)支払利息	91,257,977	85,564,067	91,570,592	84,746,491	76,623,296	△ 8,123,195	(4)長期前受金戻入	210,453,179	216,332,719	344,016,018	322,486,814	336,306,904	13,820,090	
(2)雑支出	32,800,916	13,754,478	12,637,836	22,244,675	8,071,345	△ 14,173,330	(5)雑収益	1,670,035	3,749,223	1,046,185	2,278,044	1,366,873	△ 911,171	
<b>3 特別損失</b>	76,201,256	1,487,522	5,960,766	1,192,056	691,134	△ 500,922	<b>3 特別利益</b>	59,923	35,948	748,157	26,938	72,751	45,813	
(1)過年度損益修正損	2,501,256	1,487,522	5,467,202	1,192,056	691,134	△ 500,922	(1)固定資産売却益	0	0	0	23,182	60,911	37,729	
(2)その他特別損失	73,700,000	0	493,564	0	0	0	(2)過年度損益修正益	59,923	35,948	748,157	3,756	11,840	8,084	
計	1,497,394,147	1,486,610,720	1,657,262,661	1,730,617,478	1,708,958,210	△ 21,659,268	計	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	77,712,470	
<b>当年度純利益</b>	154,475,755	285,601,532	246,096,350	161,277,924	260,649,662	99,371,738								
<b>合計</b>	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	77,712,470	<b>合計</b>	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	77,712,470	

# 1 水道事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位：円)

科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減	科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減
人件費	301,383,824	336,597,838	324,736,085	307,001,097	206,288,196	△ 100,712,901	修繕費	78,374,950	109,657,892	73,514,730	90,680,692	53,168,589	△ 37,512,103
直接人件費	242,315,607	240,074,440	244,849,816	226,589,939	150,509,886	△ 76,080,053	動力費	80,828,930	87,403,590	91,868,887	90,871,767	83,320,125	△ 7,551,642
報酬	50,099,105	43,545,464	47,933,976	46,790,847	9,376,732	△ 37,414,115	薬品費	11,433,648	11,138,728	12,800,066	13,143,810	121,280	△ 13,022,530
給料	122,718,000	120,871,928	119,224,056	111,849,846	87,930,334	△ 23,919,512	材料費	4,260,077	4,106,865	6,989,918	6,958,240	3,390,790	△ 3,567,450
手当	52,737,502	58,893,048	58,616,117	49,715,488	38,423,604	△ 11,291,884	補償金	1,946,183	2,306,542	1,440,000	1,440,000	3,240,000	1,800,000
賞与引当 金繰入額	16,761,000	16,764,000	19,075,667	18,233,758	14,779,216	△ 3,454,542	研修費	156,886	168,529	0	0	0	0
間接人件費	59,068,217	96,523,398	79,886,269	80,411,158	55,778,310	△ 24,632,848	支払利息	91,257,977	85,564,067	91,570,592	84,746,491	76,623,296	△ 8,123,195
賃金	5,562,573	3,862,461	1,596,856	1,804,476	0	△ 1,804,476	食糧費	2,140	1,528	1,344	2,168	0	△ 2,168
法定福利費	53,505,644	54,674,937	49,433,209	46,506,682	28,861,912	△ 17,644,770	厚生費	0	363,187	380,550	356,152	206,513	△ 149,639
退職給与金	0	37,986,000	28,856,204	32,100,000	26,916,398	△ 5,183,602	負担金	4,879,564	4,956,795	4,389,756	4,920,006	7,477,664	2,557,658
物件費その他 の経費	1,196,010,323	1,150,012,882	1,332,526,576	1,423,616,381	1,502,670,014	79,053,633	保険料	968,623	872,173	1,071,763	1,188,828	1,244,222	55,394
旅費	624,870	518,357	453,654	133,372	234,194	100,822	雑費	129,600	155,800	121,700	185,700	106,800	△ 78,900
備用品費	2,835,710	2,518,828	3,527,211	1,981,858	931,827	△ 1,050,031	減価償却費	687,303,942	698,939,280	882,294,670	882,825,698	936,025,207	53,199,509
燃料費	1,175,025	1,407,509	1,646,131	1,437,315	226,669	△ 1,210,646	資産減耗費	10,285,135	18,508,377	9,314,559	72,939,018	10,915,275	△ 62,023,743
光熱水費	79,775	80,720	83,180	79,745	78,780	△ 965	貸倒引当金 繰入額	2,000,000	2,000,000	10,296,000	6,000,000	5,255,052	△ 744,948
印刷製本費	2,523,231	1,427,067	1,545,870	1,551,470	911,300	△ 640,170	雑支出	32,800,916	13,754,478	12,637,836	22,244,675	8,071,345	△ 14,173,330
通信運搬費	7,506,644	8,528,397	11,450,512	9,762,443	9,431,300	△ 331,143	給水装置工 事費	1,075,000	0	0	0	0	0
広告料	118,163	114,163	76,842	122,689	123,093	404	過年度損益 修正損	2,501,256	1,487,522	5,467,202	1,192,056	691,134	△ 500,922
委託料	87,161,245	83,437,682	98,557,325	116,318,644	288,499,323	172,180,679	その他特別 損失	73,700,000	0	493,564	0	0	0
手数料	1,928,568	2,620,886	2,412,992	4,752,915	5,008,206	255,291							
賃借料	8,152,265	7,973,920	8,119,722	7,780,629	7,368,030	△ 412,599	<b>合 計</b>	<b>1,497,394,147</b>	<b>1,486,610,720</b>	<b>1,657,262,661</b>	<b>1,730,617,478</b>	<b>1,708,958,210</b>	<b>△ 21,659,268</b>

# 1 水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

借 方							貸 方							(単位:円)
科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減	科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減	
<b>1 固定資産</b>	19,312,555,867	19,426,411,293	23,640,912,807	23,854,721,557	23,654,914,042	△ 199,807,515	<b>1 固定負債</b>	6,213,389,359	6,408,529,282	7,937,479,867	7,948,414,545	7,672,814,620	△ 275,599,925	
(1)有形固定資産	19,312,001,567	19,426,411,293	23,459,577,855	23,582,826,829	23,356,047,508	△ 226,779,321	(1)企業債	5,811,927,526	5,994,201,141	7,534,052,012	7,564,407,140	7,344,685,200	△ 219,721,940	
土地	235,915,208	235,915,208	267,605,257	267,605,257	267,605,257	0	(2)リース債務	11,705,670	5,292,174	3,110,358	2,257,107	1,392,511	△ 864,596	
建 物	875,449,423	850,065,420	1,094,348,332	1,183,888,800	1,160,220,332	△ 23,668,468	(3)引当金	389,756,163	409,035,967	400,317,497	381,750,298	326,736,909	△ 55,013,389	
構築物	16,372,858,369	16,093,510,980	19,069,127,419	19,443,256,688	19,369,401,251	△ 73,855,437	<b>2 流動負債</b>	1,010,446,795	890,512,418	810,325,484	767,566,839	854,196,099	86,629,260	
機械及び装置	859,883,959	806,682,500	1,442,106,780	2,440,478,747	2,268,004,827	△ 172,473,920	(1)企業債	271,830,239	296,726,386	437,833,370	465,931,013	469,053,864	3,122,851	
車輛及び運搬具	6,206,993	16,928,519	13,321,876	9,708,425	7,427,682	△ 2,280,743	(2)リース債務	7,383,157	6,447,496	6,134,229	853,251	864,596	11,345	
工具器具及び備品	3,279,033	6,216,660	4,689,005	3,657,936	11,076,590	7,418,654	(3)未払金	612,607,957	467,906,711	306,258,704	246,252,137	337,267,212	91,015,075	
リース資産	19,433,729	12,307,069	9,122,075	3,081,667	2,221,667	△ 860,000	(4)引当金	16,761,000	16,764,000	19,075,667	18,233,758	14,779,216	△ 3,454,542	
建設仮勘定	938,974,853	1,404,784,937	1,559,257,111	231,149,309	270,089,902	38,940,593	(5)その他流動負債	101,864,442	102,667,825	41,023,514	36,296,680	32,231,211	△ 4,065,469	
(2)無形固定資産	554,300	0	0	0	0	0	<b>3 繰延収益</b>	6,088,564,430	6,065,711,552	7,951,258,031	7,913,508,488	7,674,618,948	△ 238,889,540	
(3)投資その他の資産	0	0	181,334,952	271,894,728	298,866,534	26,971,806	(1)長期前受金	6,088,564,430	6,065,711,552	7,951,258,031	7,913,508,488	7,674,618,948	△ 238,889,540	
<b>2 流動資産</b>	1,183,592,922	1,407,691,696	1,152,240,597	1,141,700,261	1,290,837,233	149,136,972	(負債合計)	13,312,400,584	13,364,753,252	16,699,063,382	16,629,489,872	16,201,629,667	△ 427,860,205	
(1)現金預金	485,185,604	845,193,515	514,615,464	406,670,034	904,419,442	497,749,408	<b>1 資本金</b>	5,407,474,730	5,428,902,104	5,826,054,621	6,092,094,376	6,494,235,908	402,141,532	
(2)未収金	640,254,173	472,977,956	504,010,335	687,835,579	372,158,226	△ 315,677,353	(1)資本金	5,407,474,730	5,428,902,104	5,826,054,621	6,092,094,376	6,494,235,908	402,141,532	
営業未収金	303,010,415	293,145,350	280,616,248	288,554,805	280,465,396	△ 8,089,409	<b>2 剰余金</b>	1,776,273,475	2,040,447,633	2,268,035,401	2,274,837,570	2,249,885,700	△ 24,951,870	
営業外未収金	26,602,768	327,852	16,397,595	18,924,117	180,791	△ 18,743,326	(1)資本剰余金	1,558,311,159	1,558,311,159	1,581,861,764	1,581,861,764	1,581,861,764	0	
その他未収金	310,640,990	179,504,754	206,996,492	380,356,657	91,512,039	△ 288,844,618	受贈財産評価額	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	0	
(3)貸倒引当金	△ 2,000,000	△ 2,000,000	△ 10,296,000	△ 10,004,487	△ 8,000,000	2,004,487	寄附金	63,000	63,000	63,000	63,000	63,000	0	
(4)貯蔵品	21,083,145	21,220,225	22,074,605	21,968,405	22,259,565	291,160	補助金	37,573,184	37,573,184	48,911,751	48,911,751	48,911,751	0	
(5)前払費用	0	0	76,193	210,730	0	△ 210,730	工事負担金	841,659,777	841,659,777	853,871,815	853,871,815	853,871,815	0	
(6)前払金	39,070,000	70,300,000	121,760,000	35,020,000	0	△ 35,020,000	補償金	42,800,000	42,800,000	42,800,000	42,800,000	42,800,000	0	
							(2)利益剰余金	217,962,316	482,136,474	686,173,637	692,975,806	668,023,936	△ 24,951,870	
							建設改良積立金	42,059,187	154,475,755	285,601,532	246,096,350	161,277,924	△ 84,818,426	
							当年度未処分 利益剰余金	175,903,129	327,660,719	400,572,105	446,879,456	506,746,012	59,866,556	
							(資本合計)	7,183,748,205	7,469,349,737	8,094,090,022	8,366,931,946	8,744,121,608	377,189,662	
<b>(資産合計)</b>	20,496,148,789	20,834,102,989	24,793,153,404	24,996,421,818	24,945,751,275	△ 50,670,543	<b>(負債資本合計)</b>	20,496,148,789	20,834,102,989	24,793,153,404	24,996,421,818	24,945,751,275	△ 50,670,543	

# 1 水道事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	算 式	備 考
<b>【構成比率】</b>							
固定負債構成比率	30.3	30.8	32.0	31.8	30.8	固定負債／総資本×100	総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、固定負債構成比率、流動負債構成比率及び自己資本構成比率の合計は100となる。
流動負債構成比率	4.9	4.3	3.3	3.1	3.4	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	64.8	65.0	64.7	65.1	65.8	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
<b>【財務比率】</b>							
固定比率	145.5	143.5	147.3	146.5	144.1	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
固定長期適合率	99.1	97.4	98.6	98.5	98.2	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益＋固定負債)×100	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、100%以下であることが望ましいとされている。
流動比率	117.1	158.1	142.2	148.7	151.1	流動資産／流動負債×100	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、理想比率は200%以上である。
当座比率 (酸性試験比率)	111.2	147.8	124.4	141.3	148.5	(現金預金＋未収金－貸倒引当金)／流動負債×100	流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しう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%以上が理想比率とされている。
現金預金比率	48.0	94.9	63.5	53.0	105.9	現金預金／流動負債×100	流動負債に対する現金預金の割合を示すもので、20%以上が理想値とされている。
負債比率	54.4	53.9	54.5	53.5	51.9	(固定負債＋流動負債)／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	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%以下を理想とする。
固定負債比率	46.8	47.3	49.5	48.8	46.7	固定負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	負債比率の補助比率である。負債比率が100%を超える場合であっても、負債の良否を判定する必要があるため流動負債比率は75%以下を標準比率としている。
流動負債比率	7.6	6.6	5.1	4.7	5.2	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
<b>【収益率】</b>							
総資本利益率	0.8	1.4	1.1	0.6	1.0	当年度純利益／{(期首総資本＋期末総資本)／2}×100	企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
純利益対総収益比率	9.4	16.1	12.9	8.5	13.2	当年度純利益／総収益×100	総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
営業利益対営業収益比率	9.4	10.3	△ 0.7	△ 4.6	0.0	営業利益／営業収益×100	営業収益に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。
総収益対総費用比率	110.3	119.2	114.8	109.3	115.3	総収益／総費用×100	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。



## 2 下水道事業会計 (1)業務実績表(税抜)

項目	単位	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
行政区域内人口	人	84,115	82,949	81,877	80,957	79,743	△ 1,214	△ 1.5	
処理区域内人口		79,982	79,376	79,514	78,780	77,844	△ 936	△ 1.2	
水洗化人口		71,512	71,450	72,433	73,043	72,248	△ 795	△ 1.1	
処理区域面積	ha	1,981	2,009	2,020	2,027	2,056	29	1.4	
下水管布設延長	km	496	503	507	509	510	1	0.2	
総処理水量	m <sup>3</sup>	10,045,796	10,133,699	10,421,204	9,707,310	10,309,643	602,333	6.2	
有収水量		7,964,978	8,003,791	7,950,053	7,976,753	8,051,522	74,769	0.9	
有収率	%	79.3	79.0	76.3	82.2	78.1	△ 4.1	△ 5.0	有収水量/総処理水量×100
水洗化率		89.4	90.0	91.1	92.7	92.8	0.1	0.1	水洗化人口/処理区域内人口×100
普及率		95.1	95.7	97.1	97.3	97.6	0.3	0.3	処理区域内人口/行政区域内人口×100
使用料単価	円	138.13	131.89	136.41	136.26	148.03	11.77	8.6	使用料収益/有収水量
処理原価		174.89	166.17	161.41	166.14	161.94	△ 4.20	△ 2.5	污水处理費/有収水量
差引単価損益		△ 36.76	△ 34.28	△ 25.00	△ 29.87	△ 13.91	15.96	△ 53.4	使用料単価－処理原価

## 2 下水道事業会計 (2) 予算決算対照比率表(税込)

### (1) 収益的収支

(単位:円、%)

収 入 科 目	予 算 現 額		構 成 比 率		決 算 額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率	
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度
1 下水道事業収益	3,584,300,000	3,531,300,000	100.0	100.0	3,572,218,907	3,517,243,460	△ 12,081,093	99.7	99.6
(1) 営業収益	1,302,514,000	1,207,088,000	36.3	34.2	1,316,613,571	1,184,633,291	14,099,571	101.1	98.1
下水道使用料	1,293,731,000	1,203,834,000	36.1	34.1	1,310,889,578	1,181,245,895	17,158,578	101.3	98.1
雨水処理負担金	5,284,000	-	0.1	-	2,574,791	-	△ 2,709,209	48.7	-
その他営業収益	3,499,000	3,254,000	0.1	0.1	3,149,202	3,387,396	△ 349,798	90.0	104.1
(2) 営業外収益	2,281,784,000	2,324,210,000	63.7	65.8	2,255,533,912	2,332,515,052	△ 26,250,088	98.8	100.4
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	71,424	95,117	69,424	3,571.2	4,755.9
支 出 科 目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	不用額	当年度	前年度
1 下水道事業費用	3,526,500,000	3,551,700,000	100.0	100.0	3,367,836,235	3,387,527,411	158,663,765	95.5	95.4
(1) 営業費用	3,145,255,000	3,138,253,000	89.2	88.4	3,001,152,589	2,996,129,783	144,102,411	95.4	95.5
管渠費	156,372,000	184,982,000	4.4	5.2	105,872,952	113,224,183	50,499,048	67.7	61.2
ポンプ場費	33,762,000	31,146,000	1.0	0.9	32,580,821	29,034,201	1,181,179	96.5	93.2
処理場費	766,799,000	694,630,000	21.7	19.6	698,384,684	643,440,851	68,414,316	91.1	92.6
業務費	66,566,000	74,921,000	1.9	2.1	63,261,699	68,309,765	3,304,301	95.0	91.2
総係費	65,229,000	61,230,000	1.8	1.7	57,527,888	53,532,461	7,701,112	88.2	87.4
減価償却費	2,041,527,000	2,074,605,000	57.9	58.4	2,027,419,021	2,071,850,031	14,107,979	99.3	99.9
資産減耗費	15,000,000	16,739,000	0.4	0.5	16,105,524	16,738,291	△ 1,105,524	107.4	100.0
(2) 営業外費用	374,744,000	403,939,000	10.6	11.4	365,207,034	388,066,842	9,536,966	97.5	96.1
(3) 特別損失	6,001,000	9,008,000	0.2	0.3	1,476,612	3,330,786	4,524,388	24.6	37.0
(4) 予備費	500,000	500,000	0.0	0.0	0	0	500,000	0.0	0.0

### (2) 資本的収支

収 入 科 目	予 算 現 額		構 成 比 率		決 算 額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率		不用額
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度	
1 資本的収入	2,574,928,000	2,483,992,000	100.0	100.0	1,621,000,112	1,946,102,850	△ 953,927,888	63.0	78.3	
(1) 企業債	1,536,900,000	1,794,000,000	59.7	72.2	973,300,000	1,394,500,000	△ 563,600,000	63.3	77.7	
(2) 他会計補助金	73,234,000	89,391,000	2.8	3.6	88,350,005	89,391,000	15,116,005	120.6	100.0	
(3) 補助金	712,808,000	353,446,000	27.7	14.2	307,985,517	217,774,250	△ 404,822,483	43.2	61.6	
(4) 出資金	245,530,000	238,779,000	9.5	9.6	245,530,000	238,779,000	0	100.0	100.0	
(5) 負担金	6,455,000	8,375,000	0.3	0.3	5,834,590	5,658,600	△ 620,410	90.4	67.6	
(6) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
支 出 科 目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	翌年度繰越額	当年度	前年度	不用額
1 資本的支出	3,811,629,000	3,697,810,000	100.0	100.0	2,812,137,330	3,154,622,683	868,278,000	73.8	85.3	131,213,670
(1) 建設改良費	1,939,906,000	1,442,498,000	50.9	39.0	940,727,395	899,328,139	868,278,000	48.5	62.3	130,900,605
(2) 償還金	1,870,943,000	2,255,112,000	49.1	61.0	1,870,942,764	2,255,094,544	0	100.0	100.0	236
(3) 積立金	780,000	200,000	0.0	0.0	467,171	200,000	0	59.9	100.0	312,829

## 2 下水道事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

借 方					貸 方				
科 目	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	科 目	30年度	元年度	2年度	前年度増△減
<b>1 営業費用</b>	3,318,246,572	2,933,884,820	2,926,752,361	△ 7,132,459	<b>1 営業収益</b>	1,087,822,839	1,090,317,972	1,197,575,863	107,257,891
(1)管渠費	107,077,937	106,709,321	98,705,942	△ 8,003,379	(1)下水道使用料	1,084,429,131	1,086,930,576	1,191,851,870	104,921,294
(2)ポンプ場費	10,627,354	26,480,593	29,618,941	3,138,348	(2)雨水処理負担金	0	0	2,574,791	2,574,791
(3)処理場費	549,683,339	593,623,927	638,519,275	44,895,348	(3)その他営業収益	3,393,708	3,387,396	3,149,202	△ 238,194
(4)業務費	65,244,119	65,220,488	59,947,620	△ 5,272,868	<b>2 営業外収益</b>	2,700,234,149	2,319,407,421	2,255,472,626	△ 63,934,795
(5)総係費	49,551,115	53,262,169	56,436,038	3,173,869	(1)受取利息	0	0	348	348
(6)減価償却費	2,521,607,522	2,071,850,031	2,027,419,021	△ 44,431,010	(2)他会計補助金	1,472,384,831	1,309,096,000	1,272,224,445	△ 36,871,555
(7)資産減耗費	14,455,186	16,738,291	16,105,524	△ 632,767	(3)補助金	393,000	28,243,264	27,274,746	△ 968,518
<b>2 営業外費用</b>	433,105,615	392,522,612	363,177,422	△ 29,345,190	(4)長期前受金戻入	1,226,684,519	980,419,093	955,158,589	△ 25,260,504
(1)支払利息	407,351,627	369,328,537	330,779,274	△ 38,549,263	(5)雑収益	771,799	1,649,064	814,498	△ 834,566
(2)雑支出	25,753,988	23,194,075	32,398,148	9,204,073	<b>3 特別利益</b>	544,952	89,924	65,646	△ 24,278
<b>3 特別損失</b>	16,153,828	3,283,436	1,357,767	△ 1,925,669	(1)過年度損益 修正益	544,952	89,924	65,646	△ 24,278
(1)過年度損益 修正損	5,854,117	591,913	1,357,767	765,854					
(2)その他特別損失	10,299,711	2,691,523	0	△ 2,691,523					
計	3,767,506,015	3,329,690,868	3,291,287,550	△ 38,403,318	計	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	43,298,818
当年度純利益	21,095,925	80,124,449	161,826,585	81,702,136					
<b>合計</b>	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	43,298,818	<b>合計</b>	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	43,298,818

(単位:円)

## 2 下水道事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位：円)

科 目	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	科 目	30年度	元年度	2年度	前年度増△減
人件費	168,629,690	159,619,211	130,697,154	△ 28,922,057	賃借料	396,156	500,955	1,212,188	711,233
直接人件費	139,010,446	131,733,405	110,092,836	△ 21,640,569	修繕費	62,295,154	95,867,444	72,199,945	△ 23,667,499
報酬	28,109,913	24,766,365	19,068,376	△ 5,697,989	動力費	123,825,710	120,749,853	106,841,965	△ 13,907,888
給料	69,103,973	68,827,920	57,062,400	△ 11,765,520	薬品費	17,856,933	19,891,550	23,605,322	3,713,772
手当	30,592,884	26,433,274	24,491,629	△ 1,941,645	材料費	336,000	710,000	191,000	△ 519,000
賞与引当金繰入額	11,203,676	11,705,846	9,470,431	△ 2,235,415	食糧費	0	1,325	0	△ 1,325
間接人件費	29,619,244	27,885,806	20,604,318	△ 7,281,488	負担金	961,797	30,851,767	36,357,713	5,505,946
賃金	746,404	948,922	-	△ 948,922	厚生費	289,239	237,457	208,932	△ 28,525
法定福利費	28,872,840	26,936,884	20,604,318	△ 6,332,566	保険料	1,523,158	1,610,930	1,577,867	△ 33,063
物件費					雑費	12,300	25,500	12,300	△ 13,200
その他の経費	3,598,876,325	3,170,071,657	3,160,590,396	△ 9,481,261	補償金	-	-	9,100	9,100
旅費	488,134	201,409	451,775	250,366	減価償却費	2,521,607,522	2,071,850,031	2,027,419,021	△ 44,431,010
備用品費	5,368,985	7,471,022	6,156,831	△ 1,314,191	資産減耗費	14,455,186	16,738,291	16,105,524	△ 632,767
燃料費	243,885	473,148	430,937	△ 42,211	貸倒引当金繰入額	0	3,600,000	3,281,034	△ 318,966
光熱水費	3,571,362	2,439,942	1,224,128	△ 1,215,814	支払利息	407,351,627	369,328,537	330,779,274	△ 38,549,263
印刷製本費	151,000	88,700	86,940	△ 1,760	雑支出	25,753,988	23,194,075	32,398,148	9,204,073
通信運搬費	6,043,004	6,168,711	6,157,277	△ 11,434	過年度損益修正損	5,854,117	591,913	1,357,767	765,854
広告料	188,420	1,033,605	372,093	△ 661,512	その他特別損失	10,299,711	2,691,523	0	△ 2,691,523
委託料	384,465,659	387,907,232	486,478,185	98,570,953	合 計	3,767,506,015	3,329,690,868	3,291,287,550	△ 38,403,318
手数料	5,537,278	5,846,737	5,675,130	△ 171,607					

## 2 下水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

借 方						貸 方					
科 目	30年度期首	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	科 目	30年度期首	30年度	元年度	2年度	前年度増△減
<b>1 固定資産</b>	55,032,959,233	53,668,691,147	52,481,966,027	51,442,844,395	△ 1,039,121,632	<b>1 固定負債</b>	26,507,170,862	25,402,535,449	24,926,754,428	23,944,299,798	△ 982,454,630
(1)有形固定資産	55,032,959,233	53,668,691,147	52,481,766,027	51,442,177,224	△ 1,039,588,803	(1)企業債	26,507,170,862	25,402,535,449	24,926,754,428	23,944,299,798	△ 982,454,630
土地	1,360,360,813	1,393,219,838	1,393,219,838	1,428,386,096	35,166,258	<b>2 流動負債</b>	1,965,676,520	2,838,588,689	2,313,327,459	2,281,995,091	△ 31,332,368
建 物	3,836,960,144	3,655,361,403	3,543,599,201	3,435,701,562	△ 107,897,639	(1)企業債	1,823,429,333	2,255,135,546	1,870,297,023	1,955,108,889	84,811,866
構築物	43,113,865,380	42,494,041,713	41,619,104,563	40,703,047,705	△ 916,056,858	(2)未払金	142,247,187	535,723,202	428,460,157	316,249,859	△ 112,210,298
機械及び装置	6,719,863,786	5,995,513,793	5,678,614,510	5,193,377,509	△ 485,237,001	(3)引当金	0	11,203,676	11,705,846	9,470,431	△ 2,235,415
車輛及び運搬具	1,473,093	1,137,374	1,646,215	1,026,132	△ 620,083	(4)その他流動負債	0	36,526,265	2,864,433	1,165,912	△ 1,698,521
工具器具及び備品	436,017	417,999	527,636	997,042	469,406	<b>3 繰延収益</b>	24,258,413,516	23,430,903,406	22,833,973,131	22,388,081,348	△ 445,891,783
建設仮勘定	0	128,999,027	245,054,064	679,641,178	434,587,114	(1)長期前受金	24,258,413,516	23,430,903,406	22,833,973,131	22,388,081,348	△ 445,891,783
(2)投資その他の資産	0	0	200,000	667,171	467,171	<b>(負債合計)</b>	52,731,260,898	51,672,027,544	50,074,055,018	48,614,376,237	△ 1,459,678,781
<b>2 流動資産</b>	312,667,593	783,983,275	691,639,318	704,033,754	12,394,436	<b>1 資本金</b>	1,934,185,532	2,062,921,532	2,301,700,532	2,547,230,532	245,530,000
(1)現金預金	47,773,117	570,323,814	486,849,903	508,291,786	21,441,883	(1)資本金	1,934,185,532	2,062,921,532	2,301,700,532	2,547,230,532	245,530,000
(2)未収金	264,894,476	196,957,909	208,389,415	199,581,968	△ 8,807,447	<b>2 剰余金</b>	680,180,396	717,725,346	797,849,795	985,271,380	187,421,585
営業未収金	0	138,638,540	171,358,918	177,198,353	5,839,435	(1)資本剰余金	680,180,396	696,629,421	696,629,421	722,224,421	25,595,000
営業外未収金	0	24,904,816	14,411,365	436,094	△ 13,975,271	(2)利益剰余金	0	21,095,925	101,220,374	263,046,959	161,826,585
その他未収金	264,894,476	33,414,553	22,619,132	21,947,521	△ 671,611	建設改良積立金	0	0	21,095,925	101,220,374	80,124,449
(3)貸倒引当金	0	0	△ 3,600,000	△ 3,840,000	△ 240,000	当年度未処分利益剰余金	0	21,095,925	80,124,449	161,826,585	81,702,136
(4)前払費用	0	91,552	0	0	0	<b>(資本合計)</b>	2,614,365,928	2,780,646,878	3,099,550,327	3,532,501,912	432,951,585
(5)前払金	0	16,610,000	0	0	0						
<b>(資産合計)</b>	55,345,626,826	54,452,674,422	53,173,605,345	52,146,878,149	△ 1,026,727,196	<b>(負債資本合計)</b>	55,345,626,826	54,452,674,422	53,173,605,345	52,146,878,149	△ 1,026,727,196

## 2 下水道事業会計 (6)経営分析表

(単位:%)

分析項目	30年度期首	30年度	元年度	2年度	算 式	備 考
<b>【構成比率】</b>						
固定負債構成比率	47.9	46.7	46.9	45.9	固定負債／総資本×100	総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、固定負債構成比率、流動負債構成比率及び自己資本構成比率の合計は100となる。
流動負債構成比率	3.6	5.2	4.4	4.4	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	48.6	48.1	48.8	49.7	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
<b>【財務比率】</b>						
固定比率	204.8	204.8	202.4	198.5	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
固定長期適合率	103.1	104.0	103.2	103.2	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益＋固定負債)×100	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、100%以下であることが望ましいとされている。
流動比率	15.9	27.6	29.9	30.9	流動資産／流動負債×100	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、理想比率は200%以上である。
当座比率 (酸性試験比率)	15.9	27.0	29.9	30.9	(現金預金＋未収金－貸倒引当金)／流動負債×100	流動資産のうち現金預金及び容易に現金化す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%以上が理想比率とされている。
現金預金比率	2.4	20.1	21.0	22.3	現金預金／流動負債×100	流動負債に対する現金預金の割合を示すもので、20%以上が理想値とされている。
負債比率	106.0	107.7	105.0	101.2	(固定負債＋流動負債)／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	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%以下を理想とする。
固定負債比率	98.6	96.9	96.1	92.4	固定負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	負債比率の補助比率である。負債比率が100%を超える場合であっても、負債の良否を判定する必要があり、そのため流動負債比率は75%以下を標準比率としている。
流動負債比率	7.3	10.8	8.9	8.8	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
<b>【収益率】</b>						
総資本利益率	-	0.0	0.1	0.3	当年度純利益／{(期首総資本＋期末総資本)／2}×100	企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
純利益対総収益比率	-	0.6	2.3	4.7	当年度純利益／総収益×100	総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
営業利益対営業収益比率	-	△205.0	△169.1	△144.4	営業利益／営業収益×100	営業収益に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。
総収益対総費用比率	-	100.6	102.4	104.9	総収益／総費用×100	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。

### 3 病院事業会計 (1)業務実績表(税抜)

項目	単位	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度		備考	
							増△減	比率(%)		
年間延利用病床数	床	36,500	36,500	36,500	36,600	36,500	△ 100	△ 0.3	100床×365日	
年間延患者数	人	39,273	39,782	40,180	41,607	38,209	△ 3,398	△ 8.2		
病院		入院	33,055	33,861	34,573	35,752	34,063	△ 1,689	△ 4.7	
		1日平均	90.6	92.8	94.7	97.7	93.3	△ 4.4	△ 4.5	
		外来	171	163	192	218	172	△ 46	△ 21.1	
		1日平均	0.7	0.7	0.8	0.9	0.7	△ 0.2	△ 22.2	
		診療所	外来	6,047	5,758	5,415	5,637	3,974	△ 1,663	△ 29.5
1日平均			36.4	35.2	32.9	34.8	31.5	△ 3.3	△ 9.5	
病床利用率	%	90.9	93.1	94.7	97.7	93.3	△ 4.4	△ 4.5		
入院・外来患者比率	%	18.8	17.5	16.2	16.4	12.2	△ 4.2	△ 25.6	年間延外来診療患者数／年間延入院患者数×100	
職員数	人	55	54	56	58	59	1	1.7	年度末現在(臨時職員等を除く)	
医業収益	円	663,615,975	693,615,413	730,610,628	747,521,914	707,534,457	△ 39,987,457	△ 5.3		
うち 診療収益		647,905,809	678,434,741	715,409,140	734,265,483	694,248,218	△ 40,017,265	△ 5.4	入院収益+外来収益	
患者1人当たり医業収益		16,897.51	17,435.41	18,183.44	17,966.25	18,517.48	551.23	3.1	医業収益／年間延患者数	
医業費用		974,609,134	883,874,921	911,398,362	926,375,513	928,382,200	2,006,687	0.2		
患者1人当たり医業費用		24,816.26	22,217.96	22,682.89	22,264.90	24,297.47	2,032.57	9.1	医業費用／年間延患者数	

### 3 病院事業会計 (2) 予算決算対照比率表(税込)

#### (1) 収益的収支

(単位:円、%)

収 入 科 目	予 算 現 額		構 成 比 率		決 算 額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率	
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度
1 病院事業収益	979,470,000	922,990,000	100.0	100.0	990,374,072	1,005,130,824	10,904,072	101.1	108.9
(1) 医業収益	723,035,000	707,372,000	73.8	76.6	709,092,401	749,040,538	△ 13,942,599	98.1	105.9
入院収益	669,264,000	650,200,000	68.3	70.4	662,267,912	691,336,903	△ 6,996,088	99.0	106.3
外来収益	38,330,000	42,205,000	3.9	4.6	32,209,649	43,240,968	△ 6,120,351	84.0	102.5
その他医業収益	15,441,000	14,967,000	1.6	1.6	14,614,840	14,462,667	△ 826,160	94.6	96.6
(2) 医業外収益	250,571,000	215,404,000	25.6	23.3	274,465,998	249,608,302	23,894,998	109.5	115.9
(3) 特別利益	5,864,000	214,000	0.6	0.0	6,815,673	6,481,984	951,673	116.2	3,029.0
支 出 科 目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	不用額	当年度	前年度
1 病院事業費用	990,960,000	990,690,000	100.0	100.0	975,112,206	978,105,636	15,847,794	98.4	98.7
(1) 医業費用	963,002,000	957,435,000	97.2	96.6	946,569,505	942,933,612	16,432,495	98.3	98.5
給与費	650,660,000	646,515,000	65.7	65.3	650,652,391	646,193,635	7,609	100.0	100.0
材料費	67,361,000	67,322,000	6.8	6.8	63,182,461	65,268,628	4,178,539	93.8	96.9
経費	156,506,000	158,052,000	15.8	16.0	149,808,469	143,820,302	6,697,531	95.7	91.0
減価償却費	84,167,000	79,438,000	8.5	8.0	79,286,477	79,470,596	4,880,523	94.2	100.0
資産減耗費	4,000	4,000	0.0	0.0	1,568,897	4,469,897	△ 1,564,897	39,222.4	111,747.4
研究研修費	4,304,000	6,104,000	0.4	0.6	2,070,810	3,710,554	2,233,190	48.1	60.8
(2) 医業外費用	19,104,000	30,051,000	1.9	3.0	18,621,775	28,230,507	482,225	97.5	93.9
(3) 特別損失	8,354,000	2,704,000	0.8	0.3	9,920,926	6,941,517	△ 1,566,926	118.8	256.7
(4) 予備費	500,000	500,000	0.1	0.1	0	0	500,000	0.0	0.0

#### (2) 資本的収支

収 入 科 目	予 算 現 額		構 成 比 率		決 算 額		予算現額に比べ 決算額の増△減	決算額対予算現額比率		
	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度		当年度	前年度	
1 資本的収入	58,521,000	185,450,000	100.0	100.0	46,877,199	142,255,338	△ 11,643,801	80.1	76.7	
(1) 企業債	23,000,000	109,400,000	39.3	59.0	12,900,000	108,300,000	△ 10,100,000	56.1	99.0	
(2) 他会計からの補助金	34,147,000	76,047,000	58.3	41.0	33,977,199	33,955,338	△ 169,801	99.5	44.7	
(3) 国府補助金	1,372,000	1,000	2.3	0.0	0	0	△ 1,372,000	0.0	0.0	
(4) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
(5) 寄附金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
支 出 科 目	当年度	前年度	当年度	前年度	当年度	前年度	翌年度繰越額	当年度	前年度	不用額
1 資本的支出	92,850,000	198,520,000	100.0	100.0	81,215,365	177,810,532	8,800,000	87.5	89.6	2,834,635
(1) 建設改良費	25,437,000	131,336,000	27.4	66.2	14,022,470	110,627,148	8,800,000	55.1	84.2	2,614,530
(2) 企業債償還金	67,413,000	67,184,000	72.6	33.8	67,192,895	67,183,384	0	99.7	100.0	220,105



### 3 病院事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

借方 科目											貸方 科目										
	28年度		29年度		30年度		元年度		2年度			28年度		29年度		30年度		元年度		2年度	
	病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分		病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分	病院分	診療所分
<b>1 医業費用</b>	891,480,489	83,128,645	800,648,618	83,226,303	835,864,455	75,533,907	849,386,653	76,988,860	852,653,555	75,728,645	<b>1 医業収益</b>	616,993,854	46,622,121	649,196,489	44,418,924	689,241,206	41,369,422	704,221,739	43,300,175	673,667,743	33,866,714
(1)給与費	620,623,339	52,350,022	562,705,624	53,310,882	582,909,409	49,518,821	595,146,379	50,423,204	591,175,762	59,069,885	(1)入院収益	601,660,418	0	632,890,013	0	674,937,566	0	691,135,469	0	662,049,112	0
(2)材料費	41,555,791	10,779,396	45,336,177	11,462,823	48,164,446	8,931,153	51,823,577	8,133,523	51,823,628	5,735,688	(2)外来収益	4,849,650	41,395,741	5,563,661	39,981,067	3,573,289	36,898,285	3,645,443	39,484,571	2,828,176	29,370,930
(3)経費	98,946,101	19,100,075	107,438,422	16,991,261	117,172,420	15,657,629	116,201,400	17,145,954	127,772,950	9,902,718	(3)その他 医業収益	10,483,786	5,226,380	10,742,815	4,437,857	10,730,351	4,471,137	9,440,827	3,815,604	8,790,455	4,495,784
(4)減価 償却費	92,765,989	507,062	80,192,839	1,190,251	81,173,356	1,190,251	78,625,381	845,215	78,603,288	683,189	<b>2 医業外収益</b>	294,057,233	38,832,889	193,565,137	41,117,573	157,442,012	35,631,751	213,661,150	35,611,803	231,294,771	43,292,375
(5)資産 減耗費	32,631,275	145,500	45,180	0	111,826	0	4,313,397	156,500	1,240,932	327,965	(1)受取利息 及び配当金	752	0	300	0	300	0	300	0	300	0
(6)研究 研修費	4,957,994	246,590	4,930,376	271,086	6,332,998	236,053	3,276,519	284,464	2,036,995	9,200	(2)他会計 補助金	234,547,677	38,538,739	158,860,058	40,901,590	107,802,012	35,389,935	182,121,274	35,400,388	178,701,626	35,003,175
<b>2 医業外費用</b>	30,787,799	2,152,879	29,970,137	2,306,495	29,611,286	1,459,735	41,503,416	1,755,199	33,897,226	1,502,855	(3)補助金	650,000	1,000	775,000	0	739,000	0	780,000	0	19,943,000	8,079,000
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	16,188,686	0	14,991,987	0	14,673,130	0	14,044,740	0	13,418,930	0	(4)長期前 受金戻入	39,191,086	0	13,933,664	0	27,736,935	0	26,636,933	0	27,855,363	0
(2)長期前払消 費税償却	3,519,000	0	3,519,000	0	3,322,750	0	3,048,000	0	3,048,000	0	(5)その他 医業外収益	19,667,718	293,150	19,996,115	215,983	21,163,765	241,816	4,122,643	211,415	4,794,482	210,200
(3)雑損失	10,628,584	2,152,879	11,459,150	2,306,495	11,615,406	1,459,735	24,410,676	1,755,199	17,430,296	1,502,855	<b>3 特別利益</b>	292,305,148	3,322	184,226	0	20,443,066	810	6,481,120	0	6,090,383	700,806
(4)その他 医業外費用	451,529	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)固定資産 売却益	0	0	0	0	19,608,752	0	0	0	0	0
<b>3 特別損失</b>	642,662,877	176,808	12,327,097	3,699	1,650,543	8,341	6,720,133	167,919	9,274,075	628,395	(2)過年度損 益修正益	105,005	3,322	184,226	0	50,859	810	263,503	0	950,560	10,166
(1)固定資産 売却損	112,366,993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3)その他 特別利益	292,200,143	0	0	0	783,455	0	6,217,617	0	5,139,823	690,640
(2)過年度損 益修正損	28,076,330	176,808	4,077,397	3,699	1,650,543	8,341	6,720,133	167,919	4,174,075	228,395											
(3)その他 特別損失	502,219,554	0	8,249,700	0	0	0	0	0	5,100,000	400,000											
<b>計</b>	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	867,126,284	77,001,983	897,610,202	78,911,978	895,824,856	77,859,895	<b>計</b>	1,203,356,235	85,458,332	842,945,852	85,536,497	867,126,284	77,001,983	924,364,009	78,911,978	911,052,897	77,859,895
<b>当年度 純利益</b>	0	0	0	0	0	0	26,753,807	0	15,228,041	0	<b>当年度 純損失</b>	361,574,930	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>合計</b>	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	867,126,284	77,001,983	924,364,009	78,911,978	911,052,897	77,859,895	<b>合計</b>	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	867,126,284	77,001,983	924,364,009	78,911,978	911,052,897	77,859,895

### 3 病院事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位：円)

科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減	科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度 増△減
<b>人 件 費</b>	672,973,361	616,016,506	632,428,230	645,569,583	650,245,647	4,676,064	消耗備品費	1,277,020	1,125,530	620,982	1,258,796	1,788,300	529,504
直接人件費	489,826,285	502,306,152	505,613,243	510,393,461	526,325,733	15,932,272	光熱水費	15,698,035	16,095,850	16,127,203	13,174,317	13,097,915	△ 76,402
医師給	6,849,600	6,854,400	6,653,424	5,424,240	5,424,240	0	燃料費	567,202	620,788	667,244	697,735	511,974	△ 185,761
看護師給	116,762,133	107,277,460	109,653,604	113,316,327	120,007,093	6,690,766	交際費	64,819	23,150	24,539	0	0	0
医療技術員給	41,669,379	41,948,512	45,276,612	38,139,040	41,992,694	3,853,654	印刷製本費	183,023	226,895	181,244	226,873	245,131	18,258
事務員給	13,074,000	12,289,200	12,214,836	11,242,356	13,100,520	1,858,164	修繕費	2,881,775	6,763,036	14,548,280	4,995,127	5,156,998	161,871
看護助手給	15,370,800	20,385,600	22,613,960	20,710,800	20,953,200	242,400	保険料	1,785,174	1,946,866	2,119,773	2,103,801	1,175,437	△ 928,364
報酬	165,127,014	176,814,443	169,162,597	182,171,841	153,517,488	△ 28,654,353	賃借料	8,233,050	8,716,224	9,701,638	13,568,897	12,178,534	△ 1,390,363
医師手当	13,713,441	14,097,852	13,817,887	13,294,379	12,454,092	△ 840,287	広告料	500	90,500	110,900	96,000	83,900	△ 12,100
看護師手当	75,881,785	75,325,209	77,121,421	80,479,910	98,210,150	17,730,240	通信運搬費	1,488,606	1,427,577	1,613,126	2,155,327	2,185,320	29,993
医療技術員手当	22,970,907	26,448,932	25,991,198	23,339,008	28,036,124	4,697,116	委託費	64,530,882	65,480,539	66,542,951	75,983,396	78,506,604	2,523,208
事務員手当	8,251,738	6,230,570	6,588,052	7,003,776	9,565,711	2,561,935	諸会費	829,500	958,300	922,500	990,200	972,800	△ 17,400
看護助手手当	10,155,488	14,633,974	16,519,652	15,271,784	23,064,421	7,792,637	貸倒引当金繰入	1,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	6,000,000	4,000,000
間接人件費	183,147,076	113,710,354	126,814,987	135,176,122	123,919,914	△ 11,256,208	雑 費	126,768	165,466	104,323	214,580	225,463	10,883
法定福利費	85,190,021	85,837,684	89,314,987	87,881,418	90,700,483	2,819,065	減価償却費	93,273,051	81,383,090	82,363,607	79,470,596	79,286,477	△ 184,119
退職給与金	97,957,055	27,872,670	37,500,000	47,294,704	33,219,431	△ 14,075,273	資産減耗費	32,776,775	45,180	111,826	4,469,897	1,568,897	△ 2,901,000
物件費その他の経費	977,416,136	312,465,843	311,700,037	330,952,597	323,439,104	△ 7,513,493	研究研修費	5,204,584	5,201,462	6,569,051	3,560,983	2,046,195	△ 1,514,788
薬品費	29,048,004	29,522,853	26,807,687	27,536,811	23,607,059	△ 3,929,752	支払利息/企業債取扱諸費	16,188,686	14,991,987	14,673,130	14,044,740	13,418,930	△ 625,810
診療材料費	15,353,571	19,614,750	20,033,478	23,109,989	22,015,760	△ 1,094,229	長期前払消費税償却	3,519,000	3,519,000	3,322,750	3,048,000	3,048,000	0
給食材料費	7,075,422	6,707,857	7,955,854	8,989,020	10,276,064	1,287,044	雑損失	12,781,463	13,765,645	13,075,141	26,165,875	18,933,151	△ 7,232,724
医療消耗備品費	858,190	953,540	2,298,580	321,280	1,660,433	1,339,153	その他医業外費用	451,529	0	0	0	0	0
厚生福利費	1,072,250	1,128,277	1,078,840	261,854	772,369	510,515	固定資産売却損	112,366,993	0	0	0	0	0
報償費	13,482,311	12,558,900	11,919,500	10,796,600	7,244,300	△ 3,552,300	過年度損益修正損	28,253,138	4,081,096	1,658,884	6,888,052	4,402,470	△ 2,485,582
旅費交通費	778,293	644,522	333,984	87,065	2,468,602	2,381,537	その他特別損失	502,219,554	8,249,700	0	0	5,500,000	5,500,000
職員被服費	545,980	191,650	390,430	9,955	3,600	△ 6,355							
消耗品費	3,500,988	4,265,613	3,822,592	4,726,831	5,058,421	331,590	<b>合 計</b>	1,650,389,497	928,482,349	944,128,267	976,522,180	973,684,751	△ 2,837,429

### 3 病院事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

借 方							貸 方						
科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度増△減	科 目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	前年度増△減
<b>1 固定資産</b>	2,077,332,745	1,993,422,055	1,905,507,050	1,919,183,662	1,848,068,705	△ 71,114,957	<b>1 固定負債</b>	1,334,497,703	1,267,252,484	1,214,384,832	1,293,491,937	1,258,693,825	△ 34,798,112
(1)有形固定資産	2,016,796,045	1,944,654,055	1,860,061,800	1,876,786,412	1,808,719,455	△ 68,066,957	(1)企業債	1,265,023,860	1,198,468,866	1,131,285,482	1,172,392,587	1,114,914,153	△ 57,478,434
土地	799,957,980	799,957,980	799,467,533	799,467,533	799,467,533	0	(2)引当金	69,473,843	68,783,618	83,099,350	121,099,350	143,779,672	22,680,322
建物	947,219,483	896,857,679	844,359,674	793,997,870	743,636,066	△ 50,361,804	<b>2 流動負債</b>	140,994,351	139,985,014	175,060,429	231,328,140	149,525,857	△ 81,802,283
構築物	142,840,053	140,549,467	138,258,881	135,968,295	133,677,709	△ 2,290,586	(1)企業債	35,280,183	66,554,994	67,183,384	67,192,895	70,378,434	3,185,539
器械備品	125,529,995	106,343,059	77,203,015	146,617,843	131,203,276	△ 15,414,567	(2)未払金	18,331,347	12,008,897	10,321,701	120,977,953	13,329,166	△ 107,648,787
車 輛	1,248,534	945,870	772,697	734,871	734,871	0	(3)未払費用	80,005,195	23,610,196	78,775,933	35,393,801	41,003,178	5,609,377
(2)無形固定資産	8,249,700	0	0	0	0	0	(4)引当金	0	30,600,225	0	0	18,132,000	18,132,000
(3)投資その他	52,287,000	48,768,000	45,445,250	42,397,250	39,349,250	△ 3,048,000	(5)その他流動負債	7,377,626	7,210,702	18,779,411	7,763,491	6,683,079	△ 1,080,412
<b>2 流動資産</b>	515,677,866	535,371,336	610,597,714	760,150,513	735,684,489	△ 24,466,024	<b>3 繰延収益</b>	145,471,106	142,939,442	141,375,052	135,705,252	134,620,335	△ 1,084,917
(1)現金預金	291,710,403	161,752,592	265,529,152	593,992,594	557,647,996	△ 36,344,598	(1)長期前受金	145,471,106	142,939,442	141,375,052	135,705,252	134,620,335	△ 1,084,917
(2)未収金	223,495,168	371,656,107	343,273,410	164,303,308	177,547,686	13,244,378	<b>(負債合計)</b>	1,620,963,160	1,550,176,940	1,530,820,313	1,660,525,329	1,542,840,017	△ 117,685,312
医業未収金	167,250,887	170,040,088	164,011,452	162,673,714	156,914,952	△ 5,758,762	<b>1 資本金</b>	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	0
医業外未収金	56,095,473	201,338,507	145,608,794	1,584,328	20,632,734	19,048,406	(1)自己資本金	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	0
その他未収金	148,808	277,512	33,653,164	45,266	0	△ 45,266	<b>2 剰余金</b>	95,580,370	102,149,370	108,817,370	142,341,765	164,446,096	22,104,331
(3)貸倒引当金	△ 2,701,998	△ 1,870,603	△ 1,406,142	△ 445,141	△ 1,949,092	△ 1,503,951	(1)資本剰余金	2,269,290,630	415,859,630	422,527,630	429,298,218	377,963,006	△ 51,335,212
(4)貯蔵品	930,094	616,270	754,277	805,343	1,534,175	728,832	受贈財産評価額	50,664,732	50,664,732	50,664,732	50,664,732	10,933,230	△ 39,731,502
(5)前払費用	2,032,519	2,711,550	2,140,217	1,257,709	903,724	△ 353,985	寄附金	18,480,000	18,480,000	18,480,000	18,480,000	0	△ 18,480,000
(6)前払金	211,680	505,420	306,800	236,700	0	△ 236,700	補助金	2,200,145,898	346,714,898	353,382,898	360,153,486	367,029,776	6,876,290
							(2)利益剰余金	△ 2,173,710,260	△ 313,710,260	△ 313,710,260	△ 286,956,453	△ 213,516,910	73,439,543
							建設改良積立金	39,000,000	39,000,000	39,000,000	39,000,000	0	△ 39,000,000
							当年度未処理欠損金	2,212,710,260	352,710,260	352,710,260	325,956,453	213,516,910	△ 112,439,543
							<b>(資本合計)</b>	972,047,451	978,616,451	985,284,451	1,018,808,846	1,040,913,177	22,104,331
<b>(資産合計)</b>	2,593,010,611	2,528,793,391	2,516,104,764	2,679,334,175	2,583,753,194	△ 95,580,981	<b>(負債資本合計)</b>	2,593,010,611	2,528,793,391	2,516,104,764	2,679,334,175	2,583,753,194	△ 95,580,981

### 3 病院事業会計 (6) 経営分析表

(単位:%)

分析項目	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	算式	備考
<b>【構成比率】</b>							
固定負債構成比率	51.5	50.1	48.3	48.3	48.8	固定負債／総資本×100	総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、固定負債構成比率、流動負債構成比率及び自己資本構成比率の合計は100となる。
流動負債構成比率	5.4	5.5	7.0	8.6	5.8	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	43.1	44.4	44.8	43.1	45.5	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
<b>【財務比率】</b>							
固定比率	185.9	177.7	169.1	166.2	157.2	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
固定長期適合率	84.7	83.4	81.4	78.4	75.9	固定資産／(資本金＋剰余金＋繰延収益＋固定負債)×100	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、100%以下であることが望ましいとされている。
流動比率	365.7	382.4	348.8	328.6	492.0	流動資産／流動負債×100	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、理想比率は200%以上である。
当座比率 (酸性試験比率)	363.5	379.7	347.0	327.6	490.4	(現金預金＋未収金－貸倒引当金)／流動負債×100	流動資産のうち現金預金及び容易に現金化す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%以上が理想比率とされている。
現金預金比率	206.9	115.5	151.7	256.8	372.9	現金預金／流動負債×100	流動負債に対する現金預金の割合を示すもので、20%以上が理想値とされている。
負債比率	132.0	125.5	123.3	132.1	119.8	(固定負債＋流動負債)／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	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%以下を理想とする。
固定負債比率	119.4	113.0	107.8	112.0	107.1	固定負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	負債比率の補助比率である。負債比率が100%を超える場合であっても、負債の良否を判定する必要があり、そのため流動負債比率は75%以下を標準比率としている。
流動負債比率	12.6	12.5	15.5	20.0	12.7	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
<b>【収益率】</b>							
総資本利益率	△ 12.3	0.0	0.0	1.0	0.6	当年度純利益／(期首総資本＋期末総資本)／2×100	企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
純利益対総収益比率	△ 28.1	0.0	0.0	2.7	1.5	当年度純利益／総収益×100	総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
医業利益対医業収益比率	△ 46.9	△ 27.4	△ 24.7	△ 23.9	△ 31.2	医業利益／医業収益×100	医業収益に対する医業利益の割合を示し、高いほど良好である。
総収益対総費用比率	78.1	100.0	100.0	102.7	101.6	総収益／総費用×100	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。