

平成 29 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

水道事業会計

	頁
1 業 務 実 績 表	1
2 予 算 決 算 対 照 比 率 表	2
3 比 較 損 益 計 算 書	3
4 比 較 費 用 別 比 率 表	4
5 比 較 貸 借 対 照 表	5
6 経 営 分 析 表	6

病院事業会計

	頁
1 業 務 実 績 表	7
2 予 算 決 算 対 照 比 率 表	8
3 比 較 損 益 計 算 書	9
4 比 較 費 用 別 比 率 表	10
5 比 較 貸 借 対 照 表	11
6 経 営 分 析 表	12

(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。

舞鶴市水道事業会計

1 業務実績表 (税抜)

項目	単位	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	対前年度 比率(%)	備考
行政区域内人口	人	86,967	86,188	85,121	84,115	82,949	△ 1,166	98.6	年度末現在
給水区域内人口	人	82,285	81,638	80,657	80,205	79,451	△ 754	99.1	〃
給水人口	人	82,168	81,526	80,550	80,097	79,348	△ 749	99.1	〃
普及率	%	99.9	99.9	99.9	99.9	99.9	0.0	100.0	給水人口／給水区域内人口×100
給水戸数	戸	30,181	30,163	30,202	30,412	30,423	11	100.0	年度末現在
配水量	m ³	10,963,414	10,576,117	10,437,770	10,326,203	10,561,057	234,854	102.3	年間総量
有収水量	m ³	10,435,053	10,090,174	9,976,254	9,866,821	10,081,446	214,625	102.2	
有収率	%	95.2	95.4	95.6	95.6	95.5	△ 0.1	99.9	有収水量／配水量×100
配水管延長	m	478,941	481,921	481,297	491,546	490,570	△ 976	99.8	年度末現在
職員数	人	42	42	42	37	32	△ 5	86.5	年度末現在(臨時職員等を除く。)
経常費用	円	1,484,501,211	1,452,485,137	1,556,141,667	1,421,192,891	1,485,123,198	63,930,307	104.5	
受託工事費	円	0	0	0	2,589,816	0	△ 2,589,816	0.0	
受託工事収益	円	0	0	0	2,478,704	0	△ 2,478,704	0.0	
給水収益	円	1,394,747,693	1,349,832,362	1,330,612,493	1,372,391,942	1,477,174,953	104,783,011	107.6	
供給単価 (1m ³ 当たり給水収益)	円	133.66	133.78	133.38	139.09	146.52	7.43	105.3	給水収益／有収水量
給水原価 ※ (1m ³ 当たり費用)	円	142.26	143.95	135.73	122.45	125.85	3.40	102.8	(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 ³ 当たり損益)	円	△ 8.60	△ 10.17	△ 2.35	16.64	20.67	4.03	124.2	供給単価－給水原価

※ 平成26年度以前の給水原価は、「(経常費用－受託工事費)／有収水量」で算出しているため、平成27年度以降の数値と一律に比較することはできない。

なお、給水原価の算式にある「長期前受金戻入」とは、償却資産の取得に係る補助金等について長期前受金として負債に計上し、減価償却見合い分を収益化するものをいう。

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	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度
1 事業収益	1,915,200,000	1,830,790,000	100.0	100.0	1,893,808,590	1,765,064,990	△ 21,391,410	98.9	96.4
(1) 営業収益	1,692,600,000	1,623,220,000	88.4	88.7	1,667,024,060	1,545,365,502	△ 25,575,940	98.5	95.2
給水収益	1,582,966,000	1,454,706,000	82.7	79.5	1,595,167,207	1,482,075,434	12,201,207	100.8	101.9
受託工事収益	1,000	1,000	0.0	0.0	0	2,677,000	△ 1,000	0.0	267,700.0
負担金	66,375,000	103,368,000	3.5	5.6	23,583,252	16,433,352	△ 42,791,748	35.5	15.9
加入金	11,409,000	11,651,000	0.6	0.6	12,003,120	11,581,920	594,120	105.2	99.4
その他営業収益	31,849,000	53,494,000	1.7	2.9	36,270,481	32,597,796	4,421,481	113.9	60.9
(2) 営業外収益	222,598,000	207,568,000	11.6	11.3	226,745,707	219,634,772	4,147,707	101.9	105.8
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	38,823	64,716	36,823	1,941.2	3,235.8

支出科目	予算 現 額		構成比率		決算 額		不用額	決算額対予算現額比率	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度
1 事業費用	1,609,100,000	1,647,770,000	100.0	100.0	1,558,428,784	1,523,414,685	50,671,216	96.9	92.5
(1) 営業費用	1,455,290,000	1,450,130,000	90.4	88.0	1,411,103,696	1,319,744,218	44,186,304	97.0	91.0
原水及び浄水費	264,477,000	257,074,000	16.4	15.6	255,164,271	234,320,911	9,312,729	96.5	91.1
配水及び給水費	242,308,000	251,992,000	15.1	15.3	210,754,421	175,721,430	31,553,579	87.0	69.7
受託工事費	1,000	2,677,000	0.0	0.2	0	2,677,000	1,000	0.0	100.0
漏水防止対策費	18,102,000	25,041,000	1.1	1.5	14,921,592	25,040,556	3,180,408	82.4	100.0
総係費	225,292,000	226,759,000	14.0	13.8	212,815,755	184,395,244	12,476,245	94.5	81.3
減価償却費	704,059,000	685,536,000	43.8	41.6	698,939,280	687,303,942	5,119,720	99.3	100.3
資産減耗費	1,050,000	1,050,000	0.1	0.1	18,508,377	10,285,135	△ 17,458,377	1,762.7	979.5
その他営業費用	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	1,000	0.0	0.0
(2) 営業外費用	149,560,000	119,860,000	9.3	7.3	145,817,115	127,353,410	3,742,885	97.5	106.3
(3) 特別損失	3,750,000	77,280,000	0.2	4.7	1,507,973	76,317,057	2,242,027	40.2	98.8
(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

(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	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度
1 資本的収入	775,500,000	1,338,920,000	100.0	100.0	669,970,567	1,329,356,722	△ 105,529,433	86.4	99.3
(1) 企業債	575,400,000	880,800,000	74.2	65.8	479,000,000	880,800,000	△ 96,400,000	83.2	100.0
(2) 補助金	157,317,000	426,627,000	20.3	31.9	155,042,113	427,634,597	△ 2,274,887	98.6	100.2
(3) 負担金	42,782,000	31,492,000	5.5	2.4	35,928,454	20,922,125	△ 6,853,546	84.0	66.4
(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

支出科目	予算 現 額		構成比率		決算 額		翌年度繰越額	不用額	決算額対予算現額比率	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度			29年度	28年度
1 資本的支出	1,490,310,000	2,053,750,000	100.0	100.0	1,168,634,673	1,907,735,948	183,718,000	137,957,327	78.4	92.9
(1) 建設改良費	1,218,479,000	1,797,701,000	81.8	87.5	896,804,435	1,651,687,605	183,718,000	137,956,565	73.6	91.9
(2) 企業債償還金	271,831,000	256,049,000	18.2	12.5	271,830,238	256,048,343	0	762	100.0	100.0

3 比較損益計算書（税抜）

借 方							貸 方							(単位:円)	
科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減		
1 営業費用	1,370,068,488	1,344,453,947	1,445,946,070	1,297,133,998	1,385,804,653	88,670,655	1 営業収益	1,558,880,625	1,459,808,125	1,505,984,180	1,432,234,848	1,545,500,663	113,265,815		
(1)原水及び浄水費	249,992,056	247,480,336	223,890,362	223,038,818	242,676,506	19,637,688	(1)給水収益	1,394,747,693	1,349,832,362	1,330,612,493	1,372,391,942	1,477,174,953	104,783,011		
(2)配水及び給水費	242,617,777	201,260,012	273,318,452	167,959,466	200,738,111	32,778,645	(2)受託工事収益	0	0	0	2,478,704	0	△ 2,478,704		
(3)受託工事費	0	0	0	2,589,816	0	△ 2,589,816	(3)負担金	108,878,695	53,023,497	113,101,988	16,428,472	23,583,252	7,154,780		
(4)漏水防止対策費	18,590,460	19,033,200	11,830,000	23,185,700	13,816,290	△ 9,369,410	(4)加入金	12,538,000	11,894,000	10,942,000	10,724,000	11,114,000	390,000		
(5)総係費	225,725,736	234,611,493	228,845,748	182,771,121	211,126,089	28,354,968	(5)その他営業収益	42,716,237	45,058,266	51,327,699	30,211,730	33,628,458	3,416,728		
(6)減価償却費	616,841,105	637,137,696	666,166,950	687,303,942	698,939,280	11,635,338	2 営業外収益	10,274,273	201,684,813	210,200,590	219,575,131	226,675,641	7,100,510		
(7)資産減耗費	16,301,354	4,931,210	41,894,558	10,285,135	18,508,377	8,223,242	(1)補助金	7,570,938	7,441,522	6,863,602	7,451,917	6,593,699	△ 858,218		
2 営業外費用	114,432,723	108,031,190	110,195,597	124,058,893	99,318,545	△ 24,740,348	(2)長期前受金戻入	-	192,811,782	202,075,305	210,453,179	216,332,719	5,879,540		
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	105,343,942	100,184,588	94,995,458	91,257,977	85,564,067	△ 5,693,910	(3)雑収益	2,703,335	1,431,509	1,261,683	1,670,035	3,749,223	2,079,188		
(2)雑支出	9,088,781	7,846,602	15,200,139	32,800,916	13,754,478	△ 19,046,438	3 特別利益	11,803	74,632	68,432	59,923	35,948	△ 23,975		
3 特別損失	1,812,604	187,655,059	118,052,348	76,201,256	1,487,522	△ 74,713,734	(1)過年度損益修正益	11,803	74,632	68,432	59,923	35,948	△ 23,975		
(1)過年度損益修正損	1,812,604	3,933,217	1,668,348	2,501,256	1,487,522	△ 1,013,734									
(2)その他特別損失	0	183,721,842	116,384,000	73,700,000	0	△ 73,700,000									
計	1,486,313,815	1,640,140,196	1,674,194,015	1,497,394,147	1,486,610,720	△ 10,783,427	計	1,569,166,701	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	120,342,350		
当年度純利益	82,852,886	21,427,374	42,059,187	154,475,755	285,601,532	131,125,777									
合計	1,569,166,701	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	120,342,350	合計	1,569,166,701	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	120,342,350		

4 比較費用別比率表 (税抜)

(単位：円、%)

科 目	25年度		26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減額	対前 年度 比率	科 目	25年度		26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減額	対前 年度 比率
	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率				金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率		
人件費	344,141,940	23.2	344,595,539	21.0	352,955,697	21.1	301,383,824	20.1	336,597,838	22.6	35,214,014	111.7	動力費	96,671,228	6.5	101,127,083	6.2	86,390,764	5.2	80,828,930	5.4	87,403,590	5.9	6,574,660	108.1
直接人件費	217,281,892	14.6	226,013,765	13.8	289,861,663	17.3	242,315,607	16.2	240,074,440	16.1	△ 2,241,167	99.1	薬品費	14,763,296	1.0	12,543,506	0.8	13,479,930	0.8	11,433,648	0.8	11,138,728	0.7	△ 294,920	97.4
報酬	0	0.0	0	0.0	57,184,560	3.4	50,099,105	3.3	43,545,464	2.9	△ 6,553,641	86.9	材料費	3,211,430	0.2	3,365,950	0.2	2,925,190	0.2	4,260,077	0.3	4,106,865	0.3	△ 153,212	96.4
給料	136,648,406	9.2	142,548,900	8.7	145,864,600	8.7	122,718,000	8.2	120,871,928	8.1	△ 1,846,072	98.5	補償金	1,789,136	0.1	1,440,000	0.1	1,731,346	0.1	1,946,183	0.1	2,306,542	0.2	360,359	118.5
手当	80,633,486	5.4	65,210,478	4.0	67,726,503	4.0	52,737,502	3.5	58,893,048	4.0	6,155,546	111.7	支払利息及び 企業債取扱諸 費	105,343,942	7.1	100,184,588	6.1	94,995,458	5.7	91,257,977	6.1	85,564,067	5.8	△ 5,693,910	93.8
賞与引当 金繰入額	-	-	18,254,387	1.1	19,086,000	1.1	16,761,000	1.1	16,764,000	1.1	3,000	100.0	研修費	315,142	0.0	182,787	0.0	160,166	0.0	156,886	0.0	168,529	0.0	11,643	107.4
間接人件費	126,860,048	8.5	118,581,774	7.2	63,094,034	3.8	59,068,217	3.9	96,523,398	6.5	37,455,181	163.4	交際費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
賃金	56,137,226	3.8	56,501,348	3.4	17,740	0.0	5,562,573	0.4	3,862,461	0.3	△ 1,700,112	69.4	食糧費	0	0.0	0	0.0	5,096	0.0	2,140	0.0	1,528	0.0	△ 612	71.4
法定福利費	58,722,822	4.0	62,080,426	3.8	63,076,294	3.8	53,505,644	3.6	54,674,937	3.7	1,169,293	102.2	厚生費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	363,187	0.0	363,187	皆増
退職給与金	12,000,000	0.8	0	0.0	0	0.0	0	0.0	37,986,000	2.6	37,986,000	皆増	補助交付金	82,000	0.0	82,000	0.0	82,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
物件費その 他の経費	1,142,171,875	76.8	1,295,544,657	79.0	1,321,238,318	78.9	1,196,010,323	79.9	1,150,012,882	77.4	△ 45,997,441	96.2	負担金	5,466,103	0.4	6,243,456	0.4	5,630,725	0.3	4,879,564	0.3	4,956,795	0.3	77,231	101.6
旅費	578,154	0.0	424,530	0.0	512,530	0.0	624,870	0.0	518,357	0.0	△ 106,513	83.0	保険料	759,221	0.1	1,029,177	0.1	1,062,309	0.1	968,623	0.1	872,173	0.1	△ 96,450	90.0
備用品費	2,304,313	0.2	2,700,185	0.2	2,064,792	0.1	2,835,710	0.2	2,518,828	0.2	△ 316,882	88.8	雑費	54,200	0.0	106,600	0.0	60,800	0.0	129,600	0.0	155,800	0.0	26,200	120.2
燃料費	1,878,049	0.1	1,795,022	0.1	1,222,771	0.1	1,175,025	0.1	1,407,509	0.1	232,484	119.8	減価償却費	616,841,105	41.5	637,137,696	38.8	666,166,950	39.8	687,303,942	45.9	698,939,280	47.0	11,635,338	101.7
光熱水費	95,040	0.0	83,910	0.0	80,350	0.0	79,775	0.0	80,720	0.0	945	101.2	資産減耗費	16,301,354	1.1	4,931,210	0.3	41,894,558	2.5	10,285,135	0.7	18,508,377	1.2	8,223,242	180.0
印刷製本費	1,814,663	0.1	1,927,873	0.1	1,822,652	0.1	2,523,231	0.2	1,427,067	0.1	△ 1,096,164	56.6	貸倒引当金繰 入額	-	-	1,000,000	0.1	1,000,000	0.1	2,000,000	0.1	2,000,000	0.1	0	100.0
通信運搬費	6,398,154	0.4	6,708,433	0.4	6,993,963	0.4	7,506,644	0.5	8,528,397	0.6	1,021,753	113.6	報償費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
広告料	296,552	0.0	280,160	0.0	246,103	0.0	118,163	0.0	114,163	0.0	△ 4,000	96.6	雑支出	9,088,781	0.6	7,846,602	0.5	15,200,139	0.9	32,800,916	2.2	13,754,478	0.9	△ 19,046,438	41.9
委託料	76,032,820	5.1	103,105,957	6.3	95,711,200	5.7	87,161,245	5.8	83,437,682	5.6	△ 3,723,563	95.7	給水装置工 事費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	1,075,000	0.1	0	0.0	△ 1,075,000	0.0
手数料	1,867,418	0.1	2,107,231	0.1	2,330,745	0.1	1,928,568	0.1	2,620,886	0.2	692,318	135.9	過年度損益修 正損	1,812,604	0.1	3,933,217	0.2	1,668,348	0.1	2,501,256	0.2	1,487,522	0.1	△ 1,013,734	59.5
賃借料	6,954,606	0.5	6,535,019	0.4	8,324,990	0.5	8,152,265	0.5	7,973,920	0.5	△ 178,345	97.8	その他特別損 失	0	0.0	183,721,842	11.2	116,384,000	7.0	73,700,000	4.9	0	0.0	△ 73,700,000	0.0
修繕費	171,452,564	11.5	105,000,623	6.4	153,090,443	9.1	78,374,950	5.2	109,657,892	7.4	31,282,942	139.9	合 計	1,486,313,815	100.0	1,640,140,196	100.0	1,674,194,015	100.0	1,497,394,147	100.0	1,486,610,720	100.0	△ 10,783,427	99.3

5 比較貸借対照表 (税抜)

借 方							貸 方							(単位:円)
科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	
1 固定資産	17,736,897,266	17,779,676,201	17,807,212,290	19,312,555,867	19,426,411,293	113,855,426	1 固定負債	90,541,629	4,936,418,361	5,168,472,768	6,213,389,359	6,408,529,282	195,139,923	
(1)有形固定資産	17,736,342,966	17,779,121,901	17,806,657,990	19,312,001,567	19,426,411,293	114,409,726	(1)企業債	-	4,662,507,252	4,799,458,909	5,811,927,526	5,994,201,141	182,273,615	
土地	231,898,068	231,898,068	231,898,068	235,915,208	235,915,208	0	(2)リース債務	-	26,357,138	19,088,827	11,705,670	5,292,174	△ 6,413,496	
建物	148,446,111	141,114,316	303,572,237	875,449,423	850,065,420	△ 25,384,003	(3)引当金	90,541,629	247,553,971	349,925,032	389,756,163	409,035,967	19,279,804	
構築物	16,399,529,239	16,251,949,352	16,066,182,289	16,372,858,369	16,093,510,980	△ 279,347,389	2 流動負債	297,532,585	655,069,530	582,656,580	1,010,446,795	890,512,418	△ 119,934,377	
機械及び装置	661,245,123	921,342,901	838,770,973	859,883,959	806,682,500	△ 53,201,459	(1)企業債	-	272,726,333	256,048,343	271,830,239	296,726,386	24,896,147	
車輛及び運搬具	4,191,073	4,967,370	5,410,129	6,206,993	16,928,519	10,721,526	(2)リース債務	-	7,188,394	7,268,311	7,383,157	6,447,496	△ 935,661	
工具器具及び備品	5,959,443	4,253,285	2,962,017	3,279,033	6,216,660	2,937,627	(3)未払金	213,411,875	268,158,104	207,269,041	612,607,957	467,906,711	△ 144,701,246	
リース資産	-	33,687,048	26,560,388	19,433,729	12,307,069	△ 7,126,660	(4)引当金	-	18,254,387	19,086,000	16,761,000	16,764,000	3,000	
建設仮勘定	285,073,909	189,909,561	331,301,889	938,974,853	1,404,784,937	465,810,084	(5)その他流動負債	84,120,710	88,742,312	92,984,885	101,864,442	102,667,825	803,383	
(2)無形固定資産	554,300	554,300	554,300	554,300	0	△ 554,300	3 繰延収益	-	5,657,189,853	5,583,843,291	6,088,564,430	6,065,711,552	△ 22,852,878	
2 流動資産	529,152,682	448,642,105	549,460,098	1,183,592,922	1,407,691,696	224,098,774	(1)長期前受金	-	5,657,189,853	5,583,843,291	6,088,564,430	6,065,711,552	△ 22,852,878	
(1)現金預金	125,610,973	69,300,270	182,253,052	485,185,604	845,193,515	360,007,911	(負債合計)	388,074,214	11,248,677,744	11,334,972,639	13,312,400,584	13,364,753,252	52,352,668	
(2)未収金	365,450,765	334,630,431	319,177,311	640,254,173	472,977,956	△ 167,276,217	1 資本金	7,243,353,113	2,114,420,241	5,317,744,397	5,407,474,730	5,428,902,104	21,427,374	
営業未収金	317,708,270	291,066,920	298,878,289	303,010,415	293,145,350	△ 9,865,065	(1)自己資本金	2,114,420,241	2,114,420,241	5,317,744,397	5,407,474,730	5,428,902,104	21,427,374	
営業外未収金	19,309,789	7,665,622	501,456	26,602,768	327,852	△ 26,274,916	借入資本金	5,128,932,872	-	-	-	-	-	
その他未収金	28,432,706	35,897,889	19,797,566	310,640,990	179,504,754	△ 131,136,236	2 剰余金	10,634,622,621	4,865,220,321	1,703,955,352	1,776,273,475	2,040,447,633	264,174,158	
(3)貸倒引当金	-	△ 1,000,000	△ 1,000,000	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	(1)資本剰余金	10,387,359,501	1,557,615,806	1,557,615,806	1,558,311,159	1,558,311,159	0	
(4)貯蔵品	21,070,944	20,871,404	20,919,735	21,083,145	21,220,225	137,080	受贈財産評価額	3,604,354,832	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	0	
(5)前払金	17,020,000	24,840,000	28,110,000	39,070,000	70,300,000	31,230,000	寄附金	63,000	63,000	63,000	63,000	63,000	0	
							補助金	2,888,921,891	36,877,831	36,877,831	37,573,184	37,573,184	0	
							工事負担金	3,844,109,778	841,659,777	841,659,777	841,659,777	841,659,777	0	
							補償金	49,910,000	0	0	0	0	0	
							その他資本剰余金	0	42,800,000	42,800,000	42,800,000	42,800,000	0	
							(2)利益剰余金	247,263,120	3,307,604,515	146,339,546	217,962,316	482,136,474	264,174,158	
							建設改良積立金	164,410,234	82,852,985	21,427,374	42,059,187	154,475,755	112,416,568	
							当年度未処分利益剰余金	82,852,886	3,224,751,530	124,912,172	175,903,129	327,660,719	151,757,590	
							(資本合計)	17,877,975,734	6,979,640,562	7,021,699,749	7,183,748,205	7,469,349,737	285,601,532	
(資産合計)	18,266,049,948	18,228,318,306	18,356,672,388	20,496,148,789	20,834,102,989	337,954,200	(負債資本合計)	18,266,049,948	18,228,318,306	18,356,672,388	20,496,148,789	20,834,102,989	337,954,200	

6 経営分析表

(単位:%)

分析項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	算式	備考
【構成比率】							
固定負債構成比率	28.6	27.1	28.2	30.3	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（26年度以降にあっては下段の数値）の合計は100となる。
流動負債構成比率	1.6	3.6	3.2	4.9	4.3	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率（※）	(69.8)	(38.3)	-	-	-	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$ $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	
	-	69.3	68.7	64.8	65.0		
【財務比率】							
固定比率（※）	(139.1)	(254.7)	-	-	-	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	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。
	-	140.7	141.3	145.5	143.5		
固定長期適合率（※）	(98.7)	(149.2)	-	-	-	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$ $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益} + \text{固定負債}} \times 100$	固定資産の調達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。
	-	101.2	100.2	99.1	97.4		
流動比率	177.8	68.5	94.3	117.1	158.1	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）	(165.0)	(61.7)	-	-	-	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$	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。
	-	61.5	85.9	111.2	147.8		
現金預金比率	42.2	10.6	31.3	48.0	94.9	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（※）	(43.3)	(161.2)	-	-	-	$\frac{\text{負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ $\frac{\text{固定負債} + \text{流動負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	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。
	-	44.2	45.6	54.4	53.9		
固定負債比率（※）	(40.9)	(70.7)	-	-	-	$\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ $\frac{\text{固定負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	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。
	-	39.1	41.0	46.8	47.3		
流動負債比率（※）	(2.3)	(9.4)	-	-	-	$\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	
	-	5.2	4.6	7.6	6.6		
【収益率】							
総資本利益率	0.5	0.1	0.2	0.8	1.4	$\frac{\text{当年度純利益}}{\{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) / 2\}} \times 100$	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	5.3	1.3	2.5	9.4	16.1	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	12.1	7.9	4.0	9.4	10.3	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	105.6	101.3	102.5	110.3	119.2	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。

(注) 上表の(※)は、平成26年度の会計基準の見直しにより、比率の算式が変更されたことから、上段に変更前の比率を、下段に変更後の比率をそれぞれ記載している。また、勘定科目の構成内容が変更されたことから、上段の26年度と25年度以前の比率の数値は、一律に比較することはできない。

舞鶴市病院事業会計

1 業務実績表 (税抜)

項目	単位	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	対前年度 比率(%)	備考	
年間延利用病床数	床	72,270	36,500	36,600	36,500	36,500	0	100.0	100床×365日(29年度)	
年間延患者数	人	27,601	34,577	39,400	39,273	39,782	509	101.3		
病院	入院	人	18,446	28,131	32,695	33,055	33,861	806	102.4	
	1日平均	人	50.5	77.1	89.3	90.6	92.8	2.2	102.4	
	外来	人	2,610	261	159	171	163	△ 8	95.3	
	1日平均	人	10.7	1.1	0.7	0.7	0.7	0.0	100.0	
診療所	外来	人	6,545	6,185	6,546	6,047	5,758	△ 289	95.2	
	1日平均	人	26.8	25.3	39.1	36.4	35.2	△ 1.2	96.7	
病床利用率	%	25.6	80.2	89.7	90.9	93.1	2.2	102.4	地方財政状況調査数値	
入院・外来患者比率	%	49.6	22.8	20.5	18.8	17.5	△ 1.3	93.1	年間延外来診療患者数/年間延入院患者数×100	
職員数	人	51	54	51	55	54	△ 1	98.2	年度末現在(臨時職員等を除く。)	
医師	人	1	1	1	1	1	0	100.0		
看護師	人	29	30	31	33	31	△ 2	93.9		
事務職員	人	5	3	2	3	3	0	100.0		
技術職員	人	16	13	10	12	11	△ 1	91.7		
その他(看護助手等)	人	0	7	7	6	8	2	133.3		
医業収益	円	362,116,213	529,071,397	629,768,654	663,615,975	693,615,413	29,999,438	104.5		
うち 診療収益	円	342,940,492	514,308,443	613,582,788	647,905,809	678,434,741	30,528,932	104.7	入院収益+外来収益(病院+診療所)	
病院	円	287,376,228	463,276,514	568,438,464	606,510,068	638,453,674	31,943,606	105.3		
入院収益	円	271,752,984	462,307,661	567,778,547	601,660,418	632,890,013	31,229,595	105.2		
外来収益	円	15,623,244	968,853	659,917	4,849,650	5,563,661	714,011	114.7		
診療所(外来)	円	55,564,264	51,031,929	45,144,324	41,395,741	39,981,067	△ 1,414,674	96.6		
外来収益(病院+診療所)	円	71,187,508	52,000,782	45,804,241	46,245,391	45,544,728	△ 700,663	98.5		
患者1人当たり医業収益	円	13,119.68	15,301.25	15,983.98	16,897.51	17,435.41	537.90	103.2	医業収益/年間延患者数	
患者1人当たり診療収益	円	12,424.93	14,874.29	15,573.17	16,497.49	17,053.81	556.32	103.4	診療収益/年間延患者数	
病院	円	13,648.19	16,317.15	17,301.96	18,254.08	18,764.80	510.72	102.8	診療収益(病院)/年間延病院患者数	
入院収益	円	14,732.35	16,434.10	17,365.91	18,201.80	18,690.82	489.02	102.7	入院収益/年間延病院入院患者数	
外来収益	円	5,985.92	3,712.08	4,150.42	28,360.53	34,132.89	5,772.36	120.4	病院外来収益/年間延病院外来患者数	
診療所(外来)	円	8,489.57	8,250.92	6,896.47	6,845.67	6,943.57	97.90	101.4	診療所外来収益/年間延診療所患者数	
外来収益(病院+診療所)	円	7,775.81	8,067.14	6,831.36	7,437.34	7,692.07	254.73	103.4	外来収益(病院+診療所)/年間延外来患者数	
医業費用	円	952,001,956	1,015,470,037	918,930,624	974,609,134	883,874,921	△ 90,734,213	90.7		
患者1人当たり医業費用	円	34,491.57	29,368.37	23,323.11	24,816.26	22,217.96	△ 2,598.30	89.5	医業費用/年間延患者数	

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	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度
1 事業収益	927,602,000	1,302,023,000	100.0	100.0	929,682,590	1,289,448,260	2,080,590	100.2	99.0
(1) 医業収益	693,710,000	688,743,000	74.8	52.9	694,996,658	665,018,067	1,286,658	100.2	96.6
入院収益	617,798,000	621,479,000	66.6	47.7	633,039,848	601,789,507	15,241,848	102.5	96.8
外来収益	59,024,000	50,678,000	6.4	3.9	45,638,090	46,335,919	△ 13,385,910	77.3	91.4
その他医業収益	16,888,000	16,586,000	1.8	1.3	16,318,720	16,892,641	△ 569,280	96.6	101.8
(2) 医業外収益	233,680,000	321,183,000	25.2	24.7	234,501,251	332,121,723	821,251	100.4	103.4
(3) 特別利益	212,000	292,097,000	0.0	22.4	184,681	292,308,470	△ 27,319	87.1	100.1
支出科目	予算現額		構成比率		決算額		不用額	決算額対予算現額比率	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度
1 事業費用	953,550,000	1,600,940,000	100.0	100.0	929,661,889	1,652,430,861	23,888,111	97.5	103.2
(1) 医業費用	929,912,000	983,588,000	97.5	61.4	897,296,811	987,358,094	32,615,189	96.5	100.4
給与費	637,003,000	685,031,000	66.8	42.8	616,539,678	673,465,482	20,463,322	96.8	98.3
材料費	70,809,000	61,001,000	7.4	3.8	61,335,683	56,516,410	9,473,317	86.6	92.6
経費	134,304,000	135,693,000	14.1	8.5	132,663,630	125,984,459	1,640,370	98.8	92.8
減価償却費	81,688,000	95,654,000	8.6	6.0	81,383,090	93,273,051	304,910	99.6	97.5
資産減耗費	4,000	4,000	0.0	0.0	45,180	32,776,775	△ 41,180	1,129.5	819,419.4
研究研修費	6,104,000	6,205,000	0.6	0.4	5,329,550	5,341,917	774,450	87.3	86.1
(2) 医業外費用	20,434,000	22,765,000	2.1	1.4	20,033,274	22,232,728	400,726	98.0	97.7
(3) 特別損失	2,704,000	594,087,000	0.3	37.1	12,331,804	642,840,039	△ 9,627,804	456.1	108.2
(4) 予備費	500,000	500,000	0.1	0.0	0	0	500,000	0.0	0.0

(2)資本的収支

(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		
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度		29年度	28年度	
1 資本的収入	17,974,000	92,416,000	100.0	100.0	17,971,000	71,548,900	△ 3,000	100.0	77.4	
(1) 他会計からの補助金	17,971,000	21,088,000	100.0	22.8	17,971,000	21,088,000	0	100.0	100.0	
(2) 貸付金返還金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
(3) 国府補助金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
(4) 固定資産売却代金	0	71,325,000	0.0	77.2	0	50,160,900	0	-	70.3	
(5) 寄附金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	300,000	△ 1,000	0.0	30,000.0	
企業債	-	0	-	0.0	-	0	-	-	-	
支出科目	予算現額		構成比率		決算額		翌年度繰越額	不用額	決算額対予算現額比率	
	29年度	28年度	29年度	28年度	29年度	28年度			29年度	28年度
1 資本的支出	50,040,000	63,844,000	100.0	100.0	45,260,571	60,792,239	0	4,779,429	90.4	95.2
(1) 建設改良費	14,159,000	12,349,000	28.3	19.3	9,980,388	9,898,772	0	4,178,612	70.5	80.2
(2) 企業債償還金	35,281,000	50,895,000	70.5	79.7	35,280,183	50,893,467	0	817	100.0	100.0
(3) 貸付金	600,000	600,000	1.2	0.9	0	0	0	600,000	0.0	0.0

3 比較損益計算書 (税抜)

借方 科目	(単位:円)										貸方 科目	(単位:円)									
	25年度	26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減		25年度	26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減
		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	
1 医業費用	952,001,956	891,169,043	124,300,994	833,126,542	85,804,082	891,480,489	83,128,645	800,648,618	83,226,303	△ 90,734,213	1 医業収益	362,116,213	472,348,149	56,723,248	579,041,203	50,727,451	616,993,854	46,622,121	649,196,489	44,418,924	29,999,438
(1)給与費	609,663,391	622,924,668	85,480,616	566,637,031	53,011,069	620,623,339	52,350,022	562,705,624	53,310,882	△ 56,956,855	(1)入院収益	271,752,984	462,307,661	0	567,778,547	0	601,660,418	0	632,890,013	0	31,229,595
(2)材料費	32,969,417	28,158,810	17,937,837	33,324,453	10,268,470	41,555,791	10,779,396	45,336,177	11,462,823	4,463,813	(2)外来収益	15,623,244	968,853	51,031,929	659,917	45,144,324	4,849,650	41,395,741	5,563,661	39,981,067	△ 700,663
(3)経費	149,324,896	93,489,406	18,126,158	98,801,467	21,509,715	98,946,101	19,100,075	107,438,422	16,991,261	6,383,507	(3)その他医業収益	13,678,206	9,071,635	5,691,319	10,602,739	5,583,127	10,483,786	5,226,380	10,742,815	4,437,857	△ 529,494
(4)減価償却費	57,219,337	133,167,548	924,383	129,186,221	689,196	92,765,989	507,062	80,192,839	1,190,251	△ 11,889,961	診療所収益	61,061,779	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5)資産減耗費	29,554,251	12,284,986	0	229,642	0	32,631,275	145,500	45,180	0	△ 32,731,595	2 医業外収益	636,109,715	461,692,291	67,598,844	220,900,286	37,032,568	294,057,233	38,832,889	193,565,137	41,117,573	△ 98,207,412
(6)研究研修費	1,826,941	1,143,625	1,832,000	4,947,728	325,632	4,957,994	246,590	4,930,376	271,086	△ 3,122	(1)受取利息及び配当金	750	750	0	750	0	752	0	300	0	△ 452
診療所費	71,443,723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)他会計補助金	630,144,350	418,505,906	67,598,844	175,120,257	36,675,583	234,547,677	38,538,739	158,860,058	40,901,590	△ 73,324,768
2 医業外費用	37,154,455	41,232,759	0	38,342,778	1,907,191	30,787,799	2,152,879	29,970,137	2,306,495	△ 664,046	(3)補助金	2,364,000	482,000	0	701,000	0	650,000	1,000	775,000	0	124,000
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	15,294,327	24,042,393	0	23,593,061	0	16,188,686	0	14,991,987	0	△ 1,196,699	(4)その他医業外収益	3,502,229	3,345,139	0	4,534,764	356,985	19,667,718	293,150	19,996,115	215,983	251,230
(2)雑損失	19,873,725	12,543,566	0	10,215,717	1,907,191	10,628,584	2,152,879	11,459,150	2,306,495	984,182	(5)長期前受金戻入	-	39,358,496	0	40,543,515	0	39,191,086	0	13,933,664	0	△ 25,257,422
(3)長期前払消費税償却	1,486,000	4,646,800	0	4,534,000	0	3,519,000	0	3,519,000	0	0	患者外給食収益	48,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)その他医業外費用	-	-	-	-	-	451,529	0	0	0	△ 451,529	診療所収益	50,286	-	-	-	-	-	-	-	-	-
患者外給食材料費	500,403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 特別利益	5,225,516	3,355,501	8,532	73,345,046	28,558	292,305,148	3,322	184,226	0	△ 292,124,244
診療所費	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)過年度損益修正益	5,225,516	3,355,501	8,532	3,363,351	28,558	105,005	3,322	184,226	0	75,899
3 特別損失	14,295,033	4,994,139	29,630	1,817,215	77,304	642,662,877	176,808	12,327,097	3,699	△ 630,508,889	(2)その他特別利益	0	0	0	69,981,695	0	292,200,143	0	0	0	△ 292,200,143
(1)固定資産売却損	10,297,283	565,685	0	0	0	112,366,993	0	0	0	△ 112,366,993	診療所特別利益	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)過年度損益修正損	3,920,938	4,428,454	29,630	1,817,215	77,304	28,076,330	176,808	4,077,397	3,699	△ 24,172,042											
(3)その他特別損失	-	-	-	-	-	502,219,554	0	8,249,700	0	△ 493,969,854											
診療所特別損失	76,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
計	1,003,451,444	937,395,941	124,330,624	873,286,535	87,788,577	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	△ 721,907,148	計	1,003,451,444	937,395,941	124,330,624	873,286,535	87,788,577	1,203,356,235	85,458,332	842,945,852	85,536,497	△ 360,332,218
											当年度純損失	0	0	0	0	0	361,574,930	0	0	0	△ 361,574,930
合計	1,003,451,444	937,395,941	124,330,624	873,286,535	87,788,577	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	△ 721,907,148	計	1,003,451,444	937,395,941	124,330,624	873,286,535	87,788,577	1,564,931,165	85,458,332	842,945,852	85,536,497	△ 721,907,148

4 比較費用別比率表 (税抜)

(単位：円、%)

科目	25年度		26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減額	対前 年度 比率	科目	25年度		26年度		27年度		28年度		29年度		28・29 増△減額	対前 年度 比率
	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率				金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率	金額	構成 比率		
人件費	628,797,531	62.7	708,405,284	66.7	619,648,100	64.5	672,973,361	40.8	616,016,506	66.3	△ 56,956,855	91.5	消耗備品費	24,426,728	2.4	2,869,914	0.3	879,977	0.1	1,277,020	0.1	1,125,530	0.1	△ 151,490	88.1
直接人件費	293,990,620	29.3	350,456,815	33.0	494,060,019	51.4	489,826,285	29.7	502,306,152	54.1	12,479,867	102.5	光熱水費	33,973,049	3.4	19,830,282	1.9	17,508,256	1.8	15,698,035	1.0	16,095,850	1.7	397,815	102.5
管理者給	7,560,000	0.8	7,560,000	0.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	燃料費	12,011,242	1.2	1,037,680	0.1	559,201	0.1	567,202	0.0	620,788	0.1	53,586	109.4
医師給	0	0.0	6,913,200	0.7	6,834,000	0.7	6,849,600	0.4	6,854,400	0.7	4,800	100.1	交際費	63,824	0.0	168,668	0.0	44,910	0.0	64,819	0.0	23,150	0.0	△ 41,669	35.7
看護師給	102,659,256	10.2	116,144,400	10.9	115,512,176	12.0	116,762,133	7.1	107,277,460	11.6	△ 9,484,673	91.9	食糧費	18,097	0.0	19,030	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
医療技術員給	57,197,777	5.7	53,270,600	5.0	34,666,800	3.6	41,669,379	2.5	41,948,512	4.5	279,133	100.7	印刷製本費	317,503	0.0	534,542	0.1	328,185	0.0	183,023	0.0	226,895	0.0	43,872	124.0
事務員給	16,146,102	1.6	12,076,800	1.1	9,302,400	1.0	13,074,000	0.8	12,289,200	1.3	△ 784,800	94.0	修繕費	12,682,370	1.3	4,195,034	0.4	2,829,744	0.3	2,881,775	0.2	6,763,036	0.7	3,881,261	234.7
看護助手給	-	-	17,253,600	1.6	17,640,000	1.8	15,370,800	0.9	20,385,600	2.2	5,014,800	132.6	保険料	806,530	0.1	1,421,703	0.1	1,504,653	0.2	1,785,174	0.1	1,946,866	0.2	161,692	109.1
報酬	-	-	-	-	185,410,353	19.3	165,127,014	10.0	176,814,443	19.0	11,687,429	107.1	賃借料	7,662,740	0.8	7,432,731	0.7	8,760,642	0.9	8,233,050	0.5	8,716,224	0.9	483,174	105.9
管理者手当	2,166,075	0.2	2,382,273	0.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	広告料	13,200	0.0	500	0.0	13,700	0.0	500	0.0	90,500	0.0	90,000	18,100.0
医師手当	0	0.0	4,398,095	0.4	9,895,310	1.0	13,713,441	0.8	14,097,852	1.5	384,411	102.8	通信運搬費	2,395,722	0.2	4,489,732	0.4	1,519,409	0.2	1,488,606	0.1	1,427,577	0.2	△ 61,029	95.9
看護師手当	62,287,220	6.2	76,554,778	7.2	75,342,853	7.8	75,881,785	4.6	75,325,209	8.1	△ 556,576	99.3	委託費	45,819,237	4.6	57,293,152	5.4	69,549,936	7.2	64,530,882	3.9	65,480,539	7.1	949,657	101.5
医療技術員手当	35,547,201	3.5	36,394,051	3.4	21,206,374	2.2	22,970,907	1.4	26,448,932	2.8	3,478,025	115.1	諸会費	878,900	0.1	1,236,220	0.1	881,500	0.1	829,500	0.1	958,300	0.1	128,800	115.5
事務員手当	10,426,989	1.0	7,738,758	0.7	6,385,586	0.7	8,251,738	0.5	6,230,570	0.7	△ 2,021,168	75.5	貸倒引当金繰入	-	-	1,000,000	0.1	2,700,000	0.3	1,000,000	0.1	2,000,000	0.2	1,000,000	200.0
看護助手手当	-	-	9,770,260	0.9	11,864,167	1.2	10,155,488	0.6	14,633,974	1.6	4,478,486	144.1	雑費	1,537,123	0.2	379,506	0.0	189,705	0.0	126,768	0.0	165,466	0.0	38,698	130.5
間接人件費	315,672,771	31.5	357,948,469	33.7	125,588,081	13.1	183,147,076	11.1	113,710,354	12.2	△ 69,436,722	62.1	減価償却費	57,219,337	5.7	134,091,931	12.6	129,875,417	13.5	93,273,051	5.7	81,383,090	8.8	△ 11,889,961	87.3
賃金	159,854,956	15.9	187,433,426	17.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	資産減耗費	29,554,251	2.9	12,284,986	1.2	229,642	0.0	32,776,775	2.0	45,180	0.0	△ 32,731,595	0.1
法定福利費	77,599,216	7.7	90,821,431	8.6	83,439,918	8.7	85,190,021	5.2	85,837,684	9.2	647,663	100.8	研究研修費	1,826,941	0.2	2,975,625	0.3	5,273,360	0.5	5,204,584	0.3	5,201,462	0.6	△ 3,122	99.9
退職給与金	78,218,599	7.8	79,693,612	7.5	42,148,163	4.4	97,957,055	5.9	27,872,670	3.0	△ 70,084,385	28.5	診療所費 (人件費除)	52,309,583	5.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
診療所人件費 物件費その他 の経費	19,134,140	1.9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	支払利息及び 企業債取扱諸費	15,294,327	1.5	24,042,393	2.3	23,593,061	2.5	16,188,686	1.0	14,991,987	1.6	△ 1,196,699	92.6
薬品費	13,050,879	1.3	28,761,680	2.7	23,439,586	2.4	29,048,004	1.8	29,522,853	3.2	474,849	101.6	長期前払 消費税償却	1,486,000	0.1	4,646,800	0.4	4,534,000	0.5	3,519,000	0.2	3,519,000	0.4	0	100.0
診療材料費	8,915,095	0.9	10,112,251	1.0	13,433,087	1.4	15,353,571	0.9	19,614,750	2.1	4,261,179	127.8	患者外給食 材料費	500,403	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
給食材料費	10,559,843	1.1	6,879,716	0.6	6,494,850	0.7	7,075,422	0.4	6,707,857	0.7	△ 367,565	94.8	雑損失 その他医業 外費用	19,873,725	2.0	12,543,566	1.2	12,122,908	1.3	12,781,463	0.8	13,765,645	1.5	984,182	107.7
医療消耗 備品費	443,600	0.0	343,000	0.0	225,400	0.0	858,190	0.1	953,540	0.1	95,350	111.1	固定資産 売却損	10,297,283	1.0	565,685	0.1	0	0.0	112,366,993	6.8	0	0.0	△ 112,366,993	0.0
厚生福利費	141,484	0.0	1,313,029	0.1	1,041,947	0.1	1,072,250	0.1	1,128,277	0.1	56,027	105.2	過年度損益 修正損	3,920,938	0.4	4,458,084	0.4	1,894,519	0.2	28,253,138	1.7	4,081,096	0.4	△ 24,172,042	14.4
報償費	0	0.0	2,600,000	0.2	8,092,846	0.8	13,482,311	0.8	12,558,900	1.4	△ 923,411	93.2	その他 特別損失	-	-	-	-	-	502,219,554	30.4	8,249,700	0.9	△ 493,969,854	1.6	
旅費交通費	1,720,592	0.2	1,170,553	0.1	677,881	0.1	778,293	0.0	644,522	0.1	△ 133,771	82.8	診療所 特別損失	76,812	0.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
職員被服費	7,770	0.0	221,190	0.0	199,700	0.0	545,980	0.0	191,650	0.0	△ 354,330	35.1													
消耗品費	4,848,785	0.5	4,402,098	0.4	3,028,990	0.3	3,500,988	0.2	4,265,613	0.5	764,625	121.8	合計	1,003,451,444	100.0	1,061,726,565	100.0	961,075,112	100.0	1,650,389,497	100.0	928,482,349	100.0	△ 721,907,148	56.3

5 比較貸借対照表（税抜）

借 方							貸 方							(単位:円)	
科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減	科 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	28・29増△減		
1 固定資産	3,245,836,537	3,170,509,447	2,861,233,204	2,077,332,745	1,993,422,055	△ 83,910,690	1 固定負債	40,463,066	1,558,947,657	1,320,275,975	1,334,497,703	1,267,252,484	△ 67,245,219		
(1)有形固定資産	3,237,586,837	3,101,919,747	2,797,177,504	2,016,796,045	1,944,654,055	△ 72,141,990	(1)企業債	-	1,536,173,814	1,314,037,267	1,265,023,860	1,198,468,866	△ 66,554,994		
土地	892,657,980	892,657,980	892,657,980	799,957,980	799,957,980	0	(2)引当金	40,463,066	22,773,843	6,238,708	69,473,843	68,783,618	△ 690,225		
建物	1,948,718,776	1,851,940,610	1,578,203,613	947,219,483	896,857,679	△ 50,361,804	2 流動負債	1,017,971,351	218,944,450	187,413,205	140,994,351	139,985,014	△ 1,009,337		
構築物	151,920,751	149,561,551	147,217,866	142,840,053	140,549,467	△ 2,290,586	(1)企業債	-	52,108,387	37,160,243	35,280,183	66,554,994	31,274,811		
器械備品	240,492,484	204,742,010	176,554,097	125,529,995	106,343,059	△ 19,186,936	(2)未払金	916,147,271	49,783,628	52,265,081	18,331,347	12,008,897	△ 6,322,450		
車輛	2,804,096	2,024,846	1,551,198	1,248,534	945,870	△ 302,664	(3)未払費用	91,390,811	100,215,691	45,277,830	80,005,195	23,610,196	△ 56,394,999		
その他有形 固定資産	992,750	992,750	992,750	0	0	0	(4)引当金	-	-	38,235,135	0	30,600,225	30,600,225		
(2)無形固定資産	8,249,700	8,249,700	8,249,700	8,249,700	0	△ 8,249,700	(5)その他流動負債	10,433,269	16,836,744	14,474,916	7,377,626	7,210,702	△ 166,924		
(3)投資その他	-	60,340,000	55,806,000	52,287,000	48,768,000	△ 3,519,000	3 繰延収益	-	560,593,454	465,506,335	145,471,106	142,939,442	△ 2,531,664		
2 流動資産	1,246,866,876	468,728,945	435,552,692	515,677,866	535,371,336	19,693,470	(1)長期前受金	-	560,593,454	465,506,335	145,471,106	142,939,442	△ 2,531,664		
(1)現金預金	680,272,765	180,580,100	236,855,409	291,710,403	161,752,592	△ 129,957,811	(負債合計)	1,058,434,417	2,338,485,561	1,973,195,515	1,620,963,160	1,550,176,940	△ 70,786,220		
(2)未収金	560,468,053	285,194,864	197,436,959	223,495,168	371,656,107	148,160,939	1 資本金	2,515,674,286	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	0		
医業未収金	150,587,721	194,592,360	191,350,331	167,250,887	170,040,088	2,789,201	(1)自己資本金	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	0		
医業外未収金	239,451,805	74,023,074	1,431,290	56,095,473	201,338,507	145,243,034	借入資本金	1,639,207,205	-	-	-	-	-		
その他未収金	170,428,527	16,579,430	4,655,338	148,808	277,512	128,704	2 剰余金	983,581,510	424,285,750	447,123,300	95,580,370	102,149,370	6,569,000		
(3)貸倒引当金	-	△ 501,700	△ 1,701,998	△ 2,701,998	△ 1,870,603	831,395	(1)資本剰余金	4,594,080,447	2,236,421,080	2,259,258,630	2,269,290,630	415,859,630	△ 1,853,431,000		
(4)貯蔵品	4,862,956	1,758,548	977,249	930,094	616,270	△ 313,824	受贈財産評価額	50,664,732	50,664,732	50,664,732	50,664,732	50,664,732	0		
(5)前払費用	1,004,445	1,461,693	1,773,393	2,032,519	2,711,550	679,031	寄附金	18,480,000	18,480,000	18,480,000	18,480,000	18,480,000	0		
(6)前払金	258,657	235,440	211,680	211,680	505,420	293,740	補助金	4,524,935,715	2,167,276,348	2,190,113,898	2,200,145,898	346,714,898	△ 1,853,431,000		
繰延勘定	64,986,800	-	-	-	-	-	(2)利益剰余金	△ 3,610,498,937	△ 1,812,135,330	△ 1,812,135,330	△ 2,173,710,260	△ 313,710,260	1,860,000,000		
							建設改良積立金	39,000,000	39,000,000	39,000,000	39,000,000	39,000,000	0		
							当年度未処 理欠損金	3,649,498,937	1,851,135,330	1,851,135,330	2,212,710,260	352,710,260	△ 1,860,000,000		
							(資本合計)	3,499,255,796	1,300,752,831	1,323,590,381	972,047,451	978,616,451	6,569,000		
(資産合計)	4,557,690,213	3,639,238,392	3,296,785,896	2,593,010,611	2,528,793,391	△ 64,217,220	(負債資本合計)	4,557,690,213	3,639,238,392	3,296,785,896	2,593,010,611	2,528,793,391	△ 64,217,220		

6 経営分析表

(単位：%)

分析項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	算式	備考
【構成比率】							
固定負債構成比率	36.9	42.8	40.0	51.5	50.1	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（26年度にあつては下段の数値）の合計は100となる。
流動負債構成比率	22.3	6.0	5.7	5.4	5.5	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率（※）	(40.8)	(35.7)	-	-	-	(自己資本金＋剰余金)／総資本×100 (自己資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
	-	51.1	54.3	43.1	44.4		
【財務比率】							
固定比率（※）	(174.5)	(243.7)	-	-	-	固定資産／（自己資本金＋剰余金）×100 固定資産／（自己資本金＋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。
	-	170.3	159.9	185.9	177.7		
固定長期適合率（※）	(91.7)	(110.9)	-	-	-	固定資産／（自己資本金＋剰余金＋固定負債）×100 固定資産／（自己資本金＋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。
	-	92.7	92.0	84.7	83.4		
流動比率	122.5	214.1	232.4	365.7	382.4	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）	(121.9)	(212.7)	-	-	-	(現金預金＋未収金)／流動負債×100 (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支払い能力を見る。100%以上が理想比率とされている。
	-	212.5	230.8	363.5	379.7		
現金預金比率	66.8	82.5	126.4	206.9	115.5	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比較で、20%以上が理想値とされている。
負債比率（※）	(145.0)	(179.8)	-	-	-	負債／（自己資本金＋剰余金）×100 (固定負債＋流動負債)／（自己資本金＋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。
	-	95.5	84.3	132.0	125.5		
固定負債比率（※）	(90.3)	(119.8)	-	-	-	固定負債／（自己資本金＋剰余金）×100 固定負債／（自己資本金＋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。
	-	83.8	73.8	119.4	113.0		
流動負債比率（※）	(54.7)	(16.8)	-	-	-	流動負債／（自己資本金＋剰余金）×100 流動負債／（自己資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	
	-	11.8	10.5	12.6	12.5		
【収益率】							
総資本利益率	0.0	0.0	0.0	△ 12.3	0.0	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	0.0	0.0	0.0	△ 28.1	0.0	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	△ 162.9	△ 91.9	△ 45.9	△ 46.9	△ 27.4	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	100.0	100.0	100.0	78.1	100.0	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。

(注) 上表の(※)は、平成26年度の会計基準の見直しにより、比率の算式が変更されたことから、上段に変更前の比率を、下段に変更後の比率をそれぞれ記載している。また、勘定科目の構成内容が変更されたことから、上段の26年度と25年度以前の比率の数値は、一律に比較することはできない。