

平成 30 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) 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 率 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	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
行政区域内人口	人	86,188	85,121	84,115	82,949	81,877	△ 1,072	98.7	年度末現在
給水区域内人口		81,638	80,657	80,205	79,451	81,801	2,350	103.0	〃
給水人口		81,526	80,550	80,097	79,348	81,702	2,354	103.0	〃
給水戸数	戸	30,163	30,202	30,412	30,423	31,952	1,529	105.0	〃
配水量	m ³	10,576,117	10,437,770	10,326,203	10,561,057	10,736,900	175,843	101.7	年間総量
有収水量		10,090,174	9,976,254	9,866,821	10,081,446	10,099,280	17,834	100.2	
有収率	%	95.4	95.6	95.6	95.5	94.1	△ 1.4	98.5	有収水量／配水量×100
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
配水管延長	m	481,921	481,297	491,546	490,570	619,500	128,930	126.3	年度末現在
職員数	人	42	42	37	32	35	3	109.4	年度末現在(臨時職員等を除く。)
経常費用	円	1,452,485,137	1,556,141,667	1,421,192,891	1,485,123,198	1,651,301,895	166,178,697	111.2	
受託工事費		0	0	2,589,816	0	0	0	-	
受託工事収益		0	0	2,478,704	0	0	0	-	
給水収益		1,349,832,362	1,330,612,493	1,372,391,942	1,477,174,953	1,491,797,222	14,622,269	101.0	
供給単価 (1m ³ 当たり給水収益)		133.78	133.38	139.09	146.52	147.71	1.2	100.8	給水収益／有収水量
給水原価 ※ (1m ³ 当たり費用)		143.95	135.73	122.45	125.85	129.44	3.6	102.9	(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)		△ 10.17	△ 2.35	16.64	20.67	18.27	△ 2.4	88.4	供給単価－給水原価

※ 平成26年度の給水原価は、「(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。

1 水道事業会計 (2) 予算決算対照比率表(税込)

(1) 収益の収支

(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	1,979,500,000	1,915,200,000	100.0	100.0	2,025,764,684	1,893,808,590	46,264,684	102.3	98.9
(1) 営業収益	1,644,398,000	1,692,600,000	83.1	88.4	1,658,717,012	1,667,024,060	14,319,012	100.9	98.5
給水収益	1,594,198,000	1,582,966,000	80.5	82.7	1,610,951,139	1,595,167,207	16,753,139	101.1	100.8
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	11,593,000	66,375,000	0.6	3.5	3,840,471	23,583,252	△ 7,752,529	33.1	35.5
加入金	10,195,000	11,409,000	0.5	0.6	14,359,680	12,003,120	4,164,680	140.9	105.2
その他営業収益	28,411,000	31,849,000	1.4	1.7	29,565,722	36,270,481	1,154,722	104.1	113.9
(2) 営業外収益	335,100,000	222,598,000	16.9	11.6	366,248,110	226,745,707	31,148,110	109.3	101.9
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	799,562	38,823	797,562	39,978.1	1,941.2
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	1,802,900,000	1,609,100,000	100.0	100.0	1,729,635,991	1,558,428,784	73,264,009	95.9	96.9
(1) 営業費用	1,645,000,000	1,455,289,000	91.2	90.4	1,571,575,938	1,411,103,696	73,424,062	95.5	97.0
原水及び浄水費	308,342,000	264,477,000	17.1	16.4	278,822,026	255,164,271	29,519,974	90.4	96.5
配水及び給水費	233,674,000	242,308,000	13.0	15.1	210,565,141	210,754,421	23,108,859	90.1	87.0
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	18,857,000	18,102,000	1.0	1.1	17,962,236	14,921,592	894,764	95.3	82.4
業務費	94,694,000	-	5.3	-	93,429,437	-	1,264,563	98.7	-
総係費	85,354,000	225,292,000	4.7	14.0	79,187,869	212,815,755	6,166,131	92.8	94.5
減価償却費	894,028,000	704,059,000	49.6	43.8	882,294,670	698,939,280	11,733,330	98.7	99.3
資産減耗費	10,050,000	1,050,000	0.6	0.1	9,314,559	18,508,377	735,441	92.7	1,762.7
(2) 営業外費用	153,300,000	149,560,000	8.5	9.3	151,797,558	145,817,115	1,502,442	99.0	97.5
(3) 特別損失	4,100,000	3,750,000	0.2	0.2	6,262,495	1,507,973	△ 2,162,495	152.7	40.2
(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	933,900,000	775,500,000	100.0	100.0	510,556,784	669,970,567	△ 423,343,216	54.7	86.4	
(1) 企業債	584,900,000	575,400,000	62.6	74.2	232,600,000	479,000,000	△ 352,300,000	39.8	83.2	
(2) 補助金	178,074,000	157,317,000	19.1	20.3	137,973,685	155,042,113	△ 40,100,315	77.5	98.6	
(3) 出資金	97,153,000	-	10.4	-	98,930,738	-	1,777,738	101.8	-	
(4) 負担金	73,240,000	42,782,000	7.8	5.5	41,052,361	35,928,454	△ 32,187,639	56.1	84.0	
(5) 基金収入	532,000	-	0.1	-	0	-	△ 532,000	0.0	-	
(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	1,867,718,000	1,490,310,000	100.0	100.0	1,415,944,381	1,168,634,673	336,206,000	75.8	78.4	115,567,619
(1) 建設改良費	1,329,661,000	1,218,479,000	71.2	81.8	907,887,471	896,804,435	336,206,000	68.3	73.6	85,567,529
(2) 償還金	408,057,000	271,831,000	21.8	18.2	408,056,910	271,830,238	0	100.0	100.0	90
(3) 貸付金	30,000,000	-	1.6	-	0	-	0	0.0	-	30,000,000
(4) 積立金	100,000,000	-	5.4	-	100,000,000	-	0	100.0	-	0

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	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	
1 営業費用	1,344,453,947	1,445,946,070	1,297,133,998	1,385,804,653	1,547,093,467	161,288,814	1 営業収益	1,459,808,125	1,505,984,180	1,432,234,848	1,545,500,663	1,536,367,704	△ 9,132,959	
(1)原水及び浄水費	247,480,336	223,890,362	223,038,818	242,676,506	265,781,321	23,104,815	(1)給水収益	1,349,832,362	1,330,612,493	1,372,391,942	1,477,174,953	1,491,797,222	14,622,269	
(2)配水及び給水費	201,260,012	273,318,452	167,959,466	200,738,111	202,061,812	1,323,701	(2)受託事業収益	0	0	2,478,704	0	0	0	
(3)受託事業費	0	0	2,589,816	0	0	0	(3)負担金	53,023,497	113,101,988	16,428,472	23,583,252	3,840,471	△ 19,742,781	
(4)漏水対策費	19,033,200	11,830,000	23,185,700	13,816,290	16,631,700	2,815,410	(4)加入金	11,894,000	10,942,000	10,724,000	11,114,000	13,296,000	2,182,000	
(5)業務費	-	-	-	-	92,290,958	92,290,958	(5)その他営業収益	45,058,266	51,327,699	30,211,730	33,628,458	27,434,011	△ 6,194,447	
(6)総係費	234,611,493	228,845,748	182,771,121	211,126,089	78,718,447	△ 132,407,642	2 営業外収益	201,684,813	210,200,590	219,575,131	226,675,641	366,243,150	139,567,509	
(7)減価償却費	637,137,696	666,166,950	687,303,942	698,939,280	882,294,670	183,355,390	(1)受取利息及び配当金	0	0	0	0	181,432	181,432	
(8)資産減耗費	4,931,210	41,894,558	10,285,135	18,508,377	9,314,559	△ 9,193,818	(2)他会計補助金	7,441,522	6,863,602	7,451,917	6,593,699	16,256,000	9,662,301	
2 営業外費用	108,031,190	110,195,597	124,058,893	99,318,545	104,208,428	4,889,883	(3)補助金	0	0	0	0	4,743,515	4,743,515	
(1)支払利息	100,184,588	94,995,458	91,257,977	85,564,067	91,570,592	6,006,525	(4)長期前受金戻入	192,811,782	202,075,305	210,453,179	216,332,719	344,016,018	127,683,299	
(2)雑支出	7,846,602	15,200,139	32,800,916	13,754,478	12,637,836	△ 1,116,642	(5)雑収益	1,431,509	1,261,683	1,670,035	3,749,223	1,046,185	△ 2,703,038	
3 特別損失	187,655,059	118,052,348	76,201,256	1,487,522	5,960,766	4,473,244	3 特別利益	74,632	68,432	59,923	35,948	748,157	712,209	
(1)過年度損益修正損	3,933,217	1,668,348	2,501,256	1,487,522	5,467,202	3,979,680	(1)過年度損益修正益	74,632	68,432	59,923	35,948	748,157	712,209	
(2)その他特別損失	183,721,842	116,384,000	73,700,000	0	493,564	493,564								
計	1,640,104,196	1,674,194,015	1,497,394,147	1,486,610,720	1,657,262,661	170,651,941	計	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	131,146,759	
当年度純利益	21,427,374	42,059,187	154,475,755	285,601,532	246,096,350	△ 39,505,182								
合計	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	131,146,759	合計	1,661,567,570	1,716,253,202	1,651,869,902	1,772,212,252	1,903,359,011	131,146,759	

1 水道事業会計 (4)費用比較表 (税抜)

(単位：円)

科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減
人件費	344,595,539	352,955,697	301,383,824	336,597,838	324,736,085	△ 11,861,753	動力費	101,127,083	86,390,764	80,828,930	87,403,590	91,868,887	4,465,297
直接人件費	226,013,765	289,861,663	242,315,607	240,074,440	244,849,816	4,775,376	薬品費	12,543,506	13,479,930	11,433,648	11,138,728	12,800,066	1,661,338
報酬	0	57,184,560	50,099,105	43,545,464	47,933,976	4,388,512	材料費	3,365,950	2,925,190	4,260,077	4,106,865	6,989,918	2,883,053
給料	142,548,900	145,864,600	122,718,000	120,871,928	119,224,056	△ 1,647,872	補償金	1,440,000	1,731,346	1,946,183	2,306,542	1,440,000	△ 866,542
手当	65,210,478	67,726,503	52,737,502	58,893,048	58,616,117	△ 276,931	研修費	182,787	160,166	156,886	168,529	0	△ 168,529
賞与引当 金繰入額	18,254,387	19,086,000	16,761,000	16,764,000	19,075,667	2,311,667	支払利息	100,184,588	94,995,458	91,257,977	85,564,067	91,570,592	6,006,525
間接人件費	118,581,774	63,094,034	59,068,217	96,523,398	79,886,269	△ 16,637,129	交際費	0	0	0	0	0	0
賃金	56,501,348	17,740	5,562,573	3,862,461	1,596,856	△ 2,265,605	食糧費	0	5,096	2,140	1,528	1,344	△ 184
法定福利費	62,080,426	63,076,294	53,505,644	54,674,937	49,433,209	△ 5,241,728	厚生費	0	0	0	363,187	380,550	17,363
退職給与金	0	0	0	37,986,000	28,856,204	△ 9,129,796	補助交付金	82,000	82,000	0	0	0	0
物件費その他の 経費	1,295,544,657	1,321,238,318	1,196,010,323	1,150,012,882	1,332,526,576	182,513,694	負担金	6,243,456	5,630,725	4,879,564	4,956,795	4,389,756	△ 567,039
旅費	424,530	512,530	624,870	518,357	453,654	△ 64,703	保険料	1,029,177	1,062,309	968,623	872,173	1,071,763	199,590
備用品費	2,700,185	2,064,792	2,835,710	2,518,828	3,527,211	1,008,383	雑費	106,600	60,800	129,600	155,800	121,700	△ 34,100
燃料費	1,795,022	1,222,771	1,175,025	1,407,509	1,646,131	238,622	減価償却費	637,137,696	666,166,950	687,303,942	698,939,280	882,294,670	183,355,390
光熱水費	83,910	80,350	79,775	80,720	83,180	2,460	資産減耗費	4,931,210	41,894,558	10,285,135	18,508,377	9,314,559	△ 9,193,818
印刷製本費	1,927,873	1,822,652	2,523,231	1,427,067	1,545,870	118,803	貸倒引当金繰 入額	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2,000,000	10,296,000	8,296,000
通信運搬費	6,708,433	6,993,963	7,506,644	8,528,397	11,450,512	2,922,115	報償費	0	0	0	0	0	0
広告料	280,160	246,103	118,163	114,163	76,842	△ 37,321	雑支出	7,846,602	15,200,139	32,800,916	13,754,478	12,637,836	△ 1,116,642
委託料	103,105,957	95,711,200	87,161,245	83,437,682	98,557,325	15,119,643	給水装置工事 費	0	0	1,075,000	0	0	0
手数料	2,107,231	2,330,745	1,928,568	2,620,886	2,412,992	△ 207,894	過年度損益修 正損	3,933,217	1,668,348	2,501,256	1,487,522	5,467,202	3,979,680
賃借料	6,535,019	8,324,990	8,152,265	7,973,920	8,119,722	145,802	その他特別損 失	183,721,842	116,384,000	73,700,000	0	493,564	493,564
修繕費	105,000,623	153,090,443	78,374,950	109,657,892	73,514,730	△ 36,143,162	合計	1,640,140,196	1,674,194,015	1,497,394,147	1,486,610,720	1,657,262,661	170,651,941

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	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	
1 固定資産	17,779,676,201	17,807,212,290	19,312,555,867	19,426,411,293	23,640,912,807	4,214,501,514	1 固定負債	4,936,418,361	5,168,472,768	6,213,389,359	6,408,529,282	7,937,479,867	1,528,950,585	
(1)有形固定資産	17,779,121,901	17,806,657,990	19,312,001,567	19,426,411,293	23,459,577,855	4,033,166,562	(1)企業債	4,662,507,252	4,799,458,909	5,811,927,526	5,994,201,141	7,534,052,012	1,539,850,871	
土地	231,898,068	231,898,068	235,915,208	235,915,208	267,605,257	31,690,049	(2)リース債務	26,357,138	19,088,827	11,705,670	5,292,174	3,110,358	△ 2,181,816	
建物	141,114,316	303,572,237	875,449,423	850,065,420	1,094,348,332	244,282,912	(3)引当金	247,553,971	349,925,032	389,756,163	409,035,967	400,317,497	△ 8,718,470	
構築物	16,251,949,352	16,066,182,289	16,372,858,369	16,093,510,980	19,069,127,419	2,975,616,439	2 流動負債	655,069,530	582,656,580	1,010,446,795	890,512,418	810,325,484	△ 80,186,934	
機械及び装置	921,342,901	838,770,973	859,883,959	806,682,500	1,442,106,780	635,424,280	(1)企業債	272,726,333	256,048,343	271,830,239	296,726,386	437,833,370	141,106,984	
車輛及び運搬具	4,967,370	5,410,129	6,206,993	16,928,519	13,321,876	△ 3,606,643	(2)リース債務	7,188,394	7,268,311	7,383,157	6,447,496	6,134,229	△ 313,267	
工具器具及び備品	4,253,285	2,962,017	3,279,033	6,216,660	4,689,005	△ 1,527,655	(3)未払金	268,158,104	207,269,041	612,607,957	467,906,711	306,258,704	△ 161,648,007	
リース資産	33,687,048	26,560,388	19,433,729	12,307,069	9,122,075	△ 3,184,994	(4)引当金	18,254,387	19,086,000	16,761,000	16,764,000	19,075,667	2,311,667	
建設仮勘定	189,909,561	331,301,889	938,974,853	1,404,784,937	1,559,257,111	154,472,174	(5)その他流動負債	88,742,312	92,984,885	101,864,442	102,667,825	41,023,514	△ 61,644,311	
(2)無形固定資産	554,300	554,300	554,300	0	0	0	3 繰延収益	5,657,189,853	5,583,843,291	6,088,564,430	6,065,711,552	7,951,258,031	1,885,546,479	
(3)投資その他の資産	0	0	0	0	181,334,952	181,334,952	(1)長期前受金	5,657,189,853	5,583,843,291	6,088,564,430	6,065,711,552	7,951,258,031	1,885,546,479	
2 流動資産	448,642,105	549,460,098	1,183,592,922	1,407,691,696	1,152,240,597	△ 255,451,099	(負債合計)	11,248,677,744	11,334,972,639	13,312,400,584	13,364,753,252	16,699,063,382	3,334,310,130	
(1)現金預金	69,300,270	182,253,052	485,185,604	845,193,515	514,615,464	△ 330,578,051	1 資本金	2,114,420,241	5,317,744,397	5,407,474,730	5,428,902,104	5,826,054,621	397,152,517	
(2)未収金	334,630,431	319,177,311	640,254,173	472,977,956	504,010,335	31,032,379	(1)資本金	2,114,420,241	5,317,744,397	5,407,474,730	5,428,902,104	5,826,054,621	397,152,517	
営業未収金	291,066,920	298,878,289	303,010,415	293,145,350	280,616,248	△ 12,529,102	2 剰余金	4,865,220,321	1,703,955,352	1,776,273,475	2,040,447,633	2,268,035,401	227,587,768	
営業外未収金	7,665,622	501,456	26,602,768	327,852	16,397,595	16,069,743	(1)資本剰余金	1,557,615,806	1,557,615,806	1,558,311,159	1,558,311,159	1,581,861,764	23,550,605	
その他未収金	35,897,889	19,797,566	310,640,990	179,504,754	206,996,492	27,491,738	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	△ 1,000,000	△ 1,000,000	△ 2,000,000	△ 2,000,000	△ 10,296,000	△ 8,296,000	寄附金	63,000	63,000	63,000	63,000	63,000	0	
(4)貯蔵品	20,871,404	20,919,735	21,083,145	21,220,225	22,074,605	854,380	補助金	36,877,831	36,877,831	37,573,184	37,573,184	48,911,751	11,338,567	
(5)前払費用	0	0	0	0	76,193	76,193	工事負担金	841,659,777	841,659,777	841,659,777	841,659,777	853,871,815	12,212,038	
(6)前払金	24,840,000	28,110,000	39,070,000	70,300,000	121,760,000	51,460,000	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	3,307,604,515	146,339,546	217,962,316	482,136,474	686,173,637	204,037,163	
							建設改良積立金	82,852,985	21,427,374	42,059,187	154,475,755	285,601,532	131,125,777	
							当年度未処分利益剰余金	3,224,751,530	124,912,172	175,903,129	327,660,719	400,572,105	72,911,386	
							(資本合計)	6,979,640,562	7,021,699,749	7,183,748,205	7,469,349,737	8,094,090,022	624,740,285	
(資産合計)	18,228,318,306	18,356,672,388	20,496,148,789	20,834,102,989	24,793,153,404	3,959,050,415	(負債資本合計)	18,228,318,306	18,356,672,388	20,496,148,789	20,834,102,989	24,793,153,404	3,959,050,415	

1 水道事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	算式	備考
【構成比率】							
固定負債構成比率	27.1	28.2	30.3	30.8	32.0	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	3.2	4.9	4.3	3.3	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	69.3	68.7	64.8	65.0	64.7	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
【財務比率】							
固定比率	140.7	141.3	145.5	143.5	147.3	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	101.2	100.2	99.1	97.4	98.6	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	68.5	94.3	117.1	158.1	142.2	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)	61.5	85.9	111.2	147.8	124.4	(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	10.6	31.3	48.0	94.9	63.5	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もので、20%以上が理想値とされている。
負債比率	44.2	45.6	54.4	53.9	54.5	(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	39.1	41.0	46.8	47.3	49.5	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	5.2	4.6	7.6	6.6	5.1	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
【収益率】							
総資本利益率	0.1	0.2	0.8	1.4	1.1	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	1.3	2.5	9.4	16.1	12.9	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	7.9	4.0	9.4	10.3	△ 0.7	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	101.3	102.5	110.3	119.2	114.8	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	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
行政区域内人口	人	86,188	85,121	84,115	82,949	81,877	△ 1,072	98.7	
処理区域内人口		81,123	80,661	79,982	79,376	79,514	138	100.2	
水洗化人口		71,684	71,707	71,512	71,450	72,433	983	101.4	
処理区域面積	ha	1,942	1,961	1,981	2,009	2,020	11	100.5	
下水管布設延長	km	478	488	496	503	507	4	100.8	
総処理水量	m ³	9,919,930	9,696,280	10,045,796	10,133,699	10,421,204	287,505	102.8	
有収水量		7,924,653	7,936,711	7,964,978	8,003,791	7,950,053	△ 53,738	99.3	
有収率	%	79.9	81.9	79.3	79.0	76.3	△ 2.7	96.6	有収水量/総処理水量×100
水洗化率		88.4	88.9	89.4	90.0	91.1	1.1	101.2	水洗化人口/処理区域内人口×100
普及率		94.1	94.8	95.1	95.7	97.1	1.4	101.5	処理区域内人口/行政区域内人口×100
使用料単価	円/ m ³	134.83	136.25	138.13	131.89	136.41	4.52	103.4	使用料収益/有収水量
処理原価		166.06	168.53	174.89	166.17	161.41	△ 4.76	97.1	汚水処理費/有収水量

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
1 下水道事業収益	3,864,300,000	100.0	3,886,482,581	22,182,581	100.6
(1) 営業収益	1,168,188,000	30.2	1,174,391,822	6,203,822	100.5
下水道使用料	1,164,442,000	30.1	1,170,998,114	6,556,114	100.6
その他営業収益	3,746,000	0.1	3,393,708	△ 352,292	90.6
(2) 営業外収益	2,696,110,000	69.8	2,711,539,019	15,429,019	100.6
(3) 特別利益	2,000	0.0	551,740	549,740	27,587.0

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
1 下水道事業費用	3,911,900,000	100.0	3,809,893,852	102,006,148	97.4
(1) 営業費用	3,457,907,000	88.4	3,367,004,921	90,902,079	97.4
管渠費	145,814,000	3.7	112,719,856	33,094,144	77.3
ポンプ場費	16,554,000	0.4	11,477,528	5,076,472	69.3
処理場費	628,658,000	16.1	589,769,784	38,888,216	93.8
業務費	67,831,000	1.7	67,235,129	595,871	99.1
総係費	51,345,000	1.3	49,739,916	1,605,084	96.9
減価償却費	2,537,705,000	64.9	2,521,607,522	16,097,478	99.4
資産減耗費	10,000,000	0.3	14,455,186	△ 4,455,186	144.6
(2) 営業外費用	440,061,000	11.2	426,579,012	13,481,988	96.9
(3) 特別損失	13,432,000	0.3	16,309,919	△ 2,877,919	121.4
(4) 予備費	500,000	0.0	0	500,000	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
1 資本的収入	1,832,750,000	100.0	1,629,090,085	△ 203,659,915	88.9
(1) 企業債	1,240,300,000	67.7	1,150,500,000	△ 89,800,000	92.8
(2) 他会計補助金	79,761,000	4.4	79,852,169	91,169	100.1
(3) 補助金	329,463,000	18.0	263,972,000	△ 65,491,000	80.1
(4) 出資金	128,736,000	7.0	128,736,000	0	100.0
(5) 負担金	6,889,000	0.4	6,029,916	△ 859,084	87.5
(6) 固定資産売却代金	1,000	0.0	0	△ 1,000	0.0
(7) 長期借入金	47,600,000	2.6	0	△ 47,600,000	0.0

支 出 科 目	予 算 現 額	構成比率	決 算 額	翌年度繰越額	決算額対予算現額比率	不用額
1 資本的支出	3,215,550,000	100.0	3,004,174,662	149,360,000	93.4	62,015,338
(1) 建設改良費	1,392,120,000	43.3	1,180,745,462	149,360,000	84.8	62,014,538
(2) 償還金	1,823,430,000	56.7	1,823,429,200	0	100.0	800

2 下水道事業会計 (3) 損益計算書(税抜)

借方	
科目	30年度
1 営業費用	3,318,246,572
(1)管渠費	107,077,937
(2)ポンプ場費	10,627,354
(3)処理場費	549,683,339
(4)業務費	65,244,119
(5)総係費	49,551,115
(6)減価償却費	2,521,607,522
(7)資産減耗費	14,455,186
2 営業外費用	433,105,615
(1)支払利息	407,351,627
(2)雑支出	25,753,988
3 特別損失	16,153,828
(1)過年度損益修正損	5,854,117
(2)その他特別損失	10,299,711
計	3,767,506,015
当年度純利益	21,095,925
合計	3,788,601,940

貸方	(単位:円)
科目	30年度
1 営業収益	1,087,822,839
(1)下水道使用料	1,084,429,131
(2)その他営業収益	3,393,708
2 営業外収益	2,700,234,149
(1)他会計補助金	1,472,384,831
(2)補助金	393,000
(3)長期前受金戻入	1,226,684,519
(4)雑収益	771,799
3 特別利益	544,952
(1)過年度損益修正益	544,952
計	3,788,601,940
合計	3,788,601,940

2 下水道事業会計 (4)費用比率表 (税抜)

(単位：円、%)

科 目	30年度		科 目	30年度	
	金額	構成比率		金額	構成比率
人件費	168,629,690	4.5	賃借料	396,156	0.0
直接人件費	139,010,446	3.7	修繕費	62,295,154	1.7
報酬	28,109,913	0.7	動力費	123,825,710	3.3
給料	69,103,973	1.8	薬品費	17,856,933	0.5
手当	30,592,884	0.8	材料費	336,000	0.0
賞与引当金繰入額	11,203,676	0.3	補償金	0	0.0
間接人件費	29,619,244	0.8	研修費	0	0.0
賃金	746,404	0.0	負担金	961,797	0.0
法定福利費	28,872,840	0.8	厚生費	289,239	0.0
退職給与金	0	0.0	保険料	1,523,158	0.0
物件費その他の経費	3,598,876,325	95.5	貸倒引当金繰入額	0	0.0
旅費	488,134	0.0	雑費	12,300	0.0
備用品費	5,368,985	0.1	減価償却費	2,521,607,522	66.9
燃料費	243,885	0.0	資産減耗費	14,455,186	0.4
光熱水費	3,571,362	0.1	支払利息	407,351,627	10.8
印刷製本費	151,000	0.0	雑支出	25,753,988	0.7
通信運搬費	6,043,004	0.2	過年度損益修正損	5,854,117	0.2
広告料	188,420	0.0	その他特別損失	10,299,711	0.3
委託料	384,465,659	10.2			
手数料	5,537,278	0.1	合 計	3,767,506,015	100.0

2 下水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

借方 科目	30年度期首	30年度期末	増△減
1 固定資産	55,032,959,233	53,668,691,147	△ 1,364,268,086
(1)有形固定資産	55,032,959,233	53,668,691,147	△ 1,364,268,086
土地	1,360,360,813	1,393,219,838	32,859,025
建物	3,836,960,144	3,655,361,403	△ 181,598,741
構築物	43,113,865,380	42,494,041,713	△ 619,823,667
機械及び装置	6,719,863,786	5,995,513,793	△ 724,349,993
車輛及び運搬具	1,473,093	1,137,374	△ 335,719
工具器具及び備品	436,017	417,999	△ 18,018
建設仮勘定	0	128,999,027	128,999,027
2 流動資産	312,667,593	783,983,275	471,315,682
(1)現金預金	47,773,117	570,323,814	522,550,697
(2)未収金	264,894,476	196,957,909	△ 67,936,567
営業未収金	0	138,638,540	138,638,540
営業外未収金	0	24,904,816	24,904,816
その他未収金	264,894,476	33,414,553	△ 231,479,923
(3)前払費用	0	91,552	91,552
(4)前払金	0	16,610,000	16,610,000
(資産合計)	55,345,626,826	54,452,674,422	△ 892,952,404

貸方 科目	30年度期首	30年度期末	増△減
1 固定負債	26,507,170,862	25,402,535,449	△ 1,104,635,413
(1)企業債	26,507,170,862	25,402,535,449	△ 1,104,635,413
2 流動負債	1,965,676,520	2,838,588,689	872,912,169
(1)企業債	1,823,429,333	2,255,135,546	431,706,213
(2)未払金	142,247,187	535,723,202	393,476,015
(3)引当金	0	11,203,676	11,203,676
(4)その他流動負債	0	36,526,265	36,526,265
3 繰延収益	24,258,413,516	23,430,903,406	△ 827,510,110
(1)長期前受金	24,258,413,516	23,430,903,406	△ 827,510,110
(負債合計)	52,731,260,898	51,672,027,544	△ 1,059,233,354
1 資本金	1,934,185,532	2,062,921,532	128,736,000
(1)資本金	1,934,185,532	2,062,921,532	128,736,000
2 剰余金	680,180,396	717,725,346	37,544,950
(1)資本剰余金	680,180,396	696,629,421	16,449,025
(2)利益剰余金	0	21,095,925	21,095,925
建設改良積立金	0	0	0
当年度未処分利益剰余金	0	21,095,925	21,095,925
(資本合計)	2,614,365,928	2,780,646,878	166,280,950
(負債資本合計)	55,345,626,826	54,452,674,422	△ 892,952,404

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年度期末	算式	備考
【構成比率】				
固定負債構成比率	47.9	46.7	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	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	48.6	48.1	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
【財務比率】				
固定比率	204.8	204.8	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	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	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	(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	2.4	20.1	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	(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	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	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
【収益率】				
総資本利益率	-	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	-	0.6	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	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	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	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	対前年度		備 考	
							増△減	比率(%)		
年間延利用病床数	床	36,500	36,600	36,500	36,500	36,500	0	100.0	100床×365日	
年間延患者数	人	34,577	39,400	39,273	39,782	40,180	398	101.0		
病院		入院	28,131	32,695	33,055	33,861	34,573	712	102.1	
		1日平均	77.1	89.3	90.6	92.8	94.7	1.9	102.1	
外来		外来	261	159	171	163	192	29	117.8	
		1日平均	1.1	0.7	0.7	0.7	0.8	0.1	114.3	
診療所		外来	6,185	6,546	6,047	5,758	5,415	△ 343	94.0	
	1日平均	25.3	39.1	36.4	35.2	32.9	△ 2.3	93.5		
病床利用率	%	80.2	89.7	90.9	93.1	94.7	1.6	101.7		
入院・外来患者比率	%	22.8	20.5	18.8	17.5	16.2	△ 1.3	92.6	年間延外来診療患者数/年間延入院患者数×100	
職員数	人	54	51	55	54	56	2	103.7	年度末現在(臨時職員等を除く。)	
医 師		1	1	1	1	1	0	100.0		
看護 師		30	31	33	31	31	0	100.0		
事務 職員		3	2	3	3	3	0	100.0		
技術 職員		13	10	12	11	12	1	109.1		
その他(看護助手等)		7	7	6	8	9	1	112.5		
医業収益	円	529,071,397	629,768,654	663,615,975	693,615,413	730,610,628	36,995,215	105.3		
うち 診療収益		514,308,443	613,582,788	647,905,809	678,434,741	715,409,140	36,974,399	105.4	入院収益+外来収益(病院+診療所)	
病院		入院収益	462,307,661	567,778,547	601,660,418	632,890,013	674,937,566	42,047,553	106.6	
		外来収益	968,853	659,917	4,849,650	5,563,661	3,573,289	△ 1,990,372	64.2	
診療所(外来)		51,031,929	45,144,324	41,395,741	39,981,067	36,898,285	△ 3,082,782	92.3		
外来収益(病院+診療所)		52,000,782	45,804,241	46,245,391	45,544,728	40,471,574	△ 5,073,154	88.9		
患者1人当たり医業収益		15,301.25	15,983.98	16,897.51	17,435.41	18,183.44	748.03	104.3	医業収益/年間延患者数	
患者1人当たり診療収益		14,874.29	15,573.17	16,497.49	17,053.81	17,805.11	751.30	104.4	診療収益/年間延患者数	
病院		入院収益	16,434.10	17,365.91	18,201.80	18,690.82	19,522.10	831.28	104.4	入院収益/年間延病院入院患者数
		外来収益	3,712.08	4,150.42	28,360.53	34,132.89	18,610.88	△ 15,522.01	54.5	病院外来収益/年間延病院外来患者数
診療所(外来)		8,250.92	6,896.47	6,845.67	6,943.57	6,814.09	△ 129.48	98.1	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)		8,067.14	6,831.36	7,437.34	7,692.07	7,218.04	△ 474.03	93.8	外来収益(病院+診療所)/年間延外来患者数	
医業費用		1,015,470,037	918,930,624	974,609,134	883,874,921	911,398,362	27,523,441	103.1		
患者1人当たり医業費用	29,368.37	23,323.11	24,816.26	22,217.96	22,682.89	464.93	102.1	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	952,900,000	927,602,000	100.0	100.0	945,257,753	929,682,590	△ 7,642,247	99.2	100.2
(1) 医業収益	694,741,000	693,710,000	72.9	74.8	731,971,196	694,996,658	37,230,196	105.4	100.2
入院収益	631,358,000	617,798,000	66.3	66.6	675,074,718	633,039,848	43,716,718	106.9	102.5
外来収益	47,395,000	59,024,000	5.0	6.4	40,552,663	45,638,090	△ 6,842,337	85.6	77.3
その他医業収益	15,988,000	16,888,000	1.7	1.8	16,343,815	16,318,720	355,815	102.2	96.6
(2) 医業外収益	232,261,000	233,680,000	24.4	25.2	192,840,257	234,501,251	△ 39,420,743	83.0	100.4
(3) 特別利益	25,898,000	212,000	2.7	0.0	20,446,300	184,681	△ 5,451,700	78.9	87.1
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	952,900,000	953,550,000	100.0	100.0	945,436,397	929,661,889	7,463,603	99.2	97.5
(1) 医業費用	930,040,000	929,912,000	97.6	97.5	924,846,049	897,296,811	5,193,951	99.4	96.5
給与費	633,299,000	637,003,000	66.5	66.8	632,951,405	616,539,678	347,595	99.9	96.8
材料費	66,733,000	70,809,000	7.0	7.4	61,669,544	61,335,683	5,063,456	92.4	86.6
経費	141,227,000	134,304,000	14.8	14.1	140,943,144	132,663,630	283,856	99.8	98.8
減価償却費	81,969,000	81,688,000	8.6	8.6	82,363,607	81,383,090	△ 394,607	100.5	99.6
資産減耗費	4,000	4,000	0.0	0.0	111,826	45,180	△ 107,826	2,795.7	1,129.5
研究研修費	6,808,000	6,104,000	0.7	0.6	6,806,523	5,329,550	1,477	100.0	87.3
(2) 医業外費用	19,656,000	20,434,000	2.1	2.1	18,931,464	20,033,274	724,536	96.3	98.0
(3) 特別損失	2,704,000	2,704,000	0.3	0.3	1,658,884	12,331,804	1,045,116	61.3	456.1
(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	61,360,000	17,974,000	100.0	100.0	36,430,248	17,971,000	△ 24,929,752	59.4	100.0	
(1) 他会計からの補助金	33,624,000	17,971,000	54.8	100.0	33,624,000	17,971,000	0	100.0	100.0	
(2) 貸付金返還金	0	1,000	0.0	0.0	0	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	27,734,000	0	45.2	0.0	2,806,248	0	△ 24,927,752	10.1	-	
(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	81,070,000	50,040,000	100.0	100.0	66,984,834	45,260,571	0	82.6	90.4	14,085,166
(1) 建設改良費	14,515,000	14,159,000	17.9	28.3	429,840	9,980,388	0	3.0	70.5	14,085,160
(2) 企業債償還金	66,555,000	35,281,000	82.1	70.5	66,554,994	35,280,183	0	100.0	100.0	6
(3) 貸付金	0	600,000	0.0	1.2	0	0	0	-	0.0	0

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	(単位:円)									
	26年度		27年度		28年度		29年度		30年度			26年度		27年度		28年度		29年度		30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
1 医業費用	891,169,043	124,300,994	833,126,542	85,804,082	891,480,489	83,128,645	800,648,618	83,226,303	835,864,455	75,533,907	1 医業収益	472,348,149	56,723,248	579,041,203	50,727,451	616,993,854	46,622,121	649,196,489	44,418,924	689,241,206	41,369,422
(1)給与費	622,924,668	85,480,616	566,637,031	53,011,069	620,623,339	52,350,022	562,705,624	53,310,882	582,909,409	49,518,821	(1)入院収益	462,307,661	0	567,778,547	0	601,660,418	0	632,890,013	0	674,937,566	0
(2)材料費	28,158,810	17,937,837	33,324,453	10,268,470	41,555,791	10,779,396	45,336,177	11,462,823	48,164,446	8,931,153	(2)外来収益	968,853	51,031,929	659,917	45,144,324	4,849,650	41,395,741	5,563,661	39,981,067	3,573,289	36,898,285
(3)経費	93,489,406	18,126,158	98,801,467	21,509,715	98,946,101	19,100,075	107,438,422	16,991,261	117,172,420	15,657,629	(3)その他医業収益	9,071,635	5,691,319	10,602,739	5,583,127	10,483,786	5,226,380	10,742,815	4,437,857	10,730,351	4,471,137
(4)減価償却費	133,167,548	924,383	129,186,221	689,196	92,765,989	507,062	80,192,839	1,190,251	81,173,356	1,190,251	2 医業外収益	461,692,291	67,598,844	220,900,286	37,032,568	294,057,233	38,832,889	193,565,137	41,117,573	157,442,012	35,631,751
(5)資産減耗費	12,284,986	0	229,642	0	32,631,275	145,500	45,180	0	111,826	0	(1)受取利息及び配当金	750	0	750	0	752	0	300	0	300	0
(6)研究研修費	1,143,625	1,832,000	4,947,728	325,632	4,957,994	246,590	4,930,376	271,086	6,332,998	236,053	(2)他会計補助金	418,505,906	67,598,844	175,120,257	36,675,583	234,547,677	38,538,739	158,860,058	40,901,590	107,802,012	35,389,935
2 医業外費用	41,232,759	0	38,342,778	1,907,191	30,787,799	2,152,879	29,970,137	2,306,495	29,611,286	1,459,735	(3)補助金	482,000	0	701,000	0	650,000	1,000	775,000	0	739,000	0
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	24,042,393	0	23,593,061	0	16,188,686	0	14,991,987	0	14,673,130	0	(4)その他医業外収益	3,345,139	0	4,534,764	356,985	19,667,718	293,150	19,996,115	215,983	21,163,765	241,816
(2)雑損失	12,543,566	0	10,215,717	1,907,191	10,628,584	2,152,879	11,459,150	2,306,495	11,615,406	1,459,735	(5)長期前受金戻入	39,358,496	0	40,543,515	0	39,191,086	0	13,933,664	0	27,736,935	0
(3)長期前払消費税償却	4,646,800	0	4,534,000	0	3,519,000	0	3,519,000	0	3,322,750	0	3 特別利益	3,355,501	8,532	73,345,046	28,558	292,305,148	3,322	184,226	0	20,443,066	810
(4)その他医業外費用	-	-	-	-	451,529	0	0	0	0	0	(1)固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	19,608,752	0
3 特別損失	4,994,139	29,630	1,817,215	77,304	642,682,877	176,808	12,327,097	3,699	1,650,543	8,341	(2)過年度損益修正益	3,355,501	8,532	3,363,351	28,558	105,005	3,322	184,226	0	50,859	810
(1)固定資産売却損	565,685	0	0	0	112,366,993	0	0	0	0	0	(3)その他特別利益	0	0	69,981,695	0	292,200,143	0	0	0	783,455	0
(2)過年度損益修正損	4,428,454	29,630	1,817,215	77,304	28,076,330	176,808	4,077,397	3,699	1,650,543	8,341											
(3)その他特別損失	-	-	-	-	502,219,554	0	8,249,700	0	0	0											
計	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	867,126,284	77,001,983	計	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	867,126,284	77,001,983
											当年度純損失	0	0	0	0	361,574,930	0	0	0	0	0
合計	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	867,126,284	77,001,983	計	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	867,126,284	77,001,983

3 病院事業会計 (4) 費用比較表 (税抜)

(単位：円)

科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減
人件費	708,405,284	619,648,100	672,973,361	616,016,506	632,428,230	16,411,724	消耗品費	4,402,098	3,028,990	3,500,988	4,265,613	3,822,592	△ 443,021
直接人件費	350,456,815	494,060,019	489,826,285	502,306,152	505,613,243	3,307,091	消耗備品費	2,869,914	879,977	1,277,020	1,125,530	620,982	△ 504,548
管理者給	7,560,000	0	0	0	0	0	光熱水費	19,830,282	17,508,256	15,698,035	16,095,850	16,127,203	31,353
医師給	6,913,200	6,834,000	6,849,600	6,854,400	6,653,424	△ 200,976	燃料費	1,037,680	559,201	567,202	620,788	667,244	46,456
看護師給	116,144,400	115,512,176	116,762,133	107,277,460	109,653,604	2,376,144	交際費	168,668	44,910	64,819	23,150	24,539	1,389
医療技術員給	53,270,600	34,666,800	41,669,379	41,948,512	45,276,612	3,328,100	食糧費	19,030	0	0	0	0	0
事務員給	12,076,800	9,302,400	13,074,000	12,289,200	12,214,836	△ 74,364	印刷製本費	534,542	328,185	183,023	226,895	181,244	△ 45,651
看護助手給	17,253,600	17,640,000	15,370,800	20,385,600	22,613,960	2,228,360	修繕費	4,195,034	2,829,744	2,881,775	6,763,036	14,548,280	7,785,244
報酬	-	185,410,353	165,127,014	176,814,443	169,162,597	△ 7,651,846	保険料	1,421,703	1,504,653	1,785,174	1,946,866	2,119,773	172,907
管理者手当	2,382,273	0	0	0	0	0	賃借料	7,432,731	8,760,642	8,233,050	8,716,224	9,701,638	985,414
医師手当	4,398,095	9,895,310	13,713,441	14,097,852	13,817,887	△ 279,965	広告料	500	13,700	500	90,500	110,900	20,400
看護師手当	76,554,778	75,342,853	75,881,785	75,325,209	77,121,421	1,796,212	通信運搬費	4,489,732	1,519,409	1,488,606	1,427,577	1,613,126	185,549
医療技術員手当	36,394,051	21,206,374	22,970,907	26,448,932	25,991,198	△ 457,734	委託費	57,293,152	69,549,936	64,530,882	65,480,539	66,542,951	1,062,412
事務員手当	7,738,758	6,385,586	8,251,738	6,230,570	6,588,052	357,482	諸会費	1,236,220	881,500	829,500	958,300	922,500	△ 35,800
看護助手手当	9,770,260	11,864,167	10,155,488	14,633,974	16,519,652	1,885,678	貸倒引当金繰入	1,000,000	2,700,000	1,000,000	2,000,000	2,000,000	0
間接人件費	357,948,469	125,588,081	183,147,076	113,710,354	126,814,987	13,104,633	雑費	379,506	189,705	126,768	165,466	104,323	△ 61,143
賃金	187,433,426	0	0	0	0	0	減価償却費	134,091,931	129,875,417	93,273,051	81,383,090	82,363,607	980,517
法定福利費	90,821,431	83,439,918	85,190,021	85,837,684	89,314,987	3,477,303	資産減耗費	12,284,986	229,642	32,776,775	45,180	111,826	66,646
退職給与金	79,693,612	42,148,163	97,957,055	27,872,670	37,500,000	9,627,330	研究研修費	2,975,625	5,273,360	5,204,584	5,201,462	6,569,051	1,367,589
物件費その他の経費	353,321,281	341,427,012	977,416,136	312,465,843	311,700,037	△ 765,806	支払利息及び企業債取扱諸費	24,042,393	23,593,061	16,188,686	14,991,987	14,673,130	△ 318,857
薬品費	28,761,680	23,439,586	29,048,004	29,522,853	26,807,687	△ 2,715,166	長期前払消費税償却	4,646,800	4,534,000	3,519,000	3,519,000	3,322,750	△ 196,250
診療材料費	10,112,251	13,433,087	15,353,571	19,614,750	20,033,478	418,728	雑損失	12,543,566	12,122,908	12,781,463	13,765,645	13,075,141	△ 690,504
給食材料費	6,879,716	6,494,850	7,075,422	6,707,857	7,955,854	1,247,997	その他医療外費用	-	-	451,529	0	0	0
医療消耗備品費	343,000	225,400	858,190	953,540	2,298,580	1,345,040	固定資産売却損	565,685	0	112,366,993	0	0	0
厚生福利費	1,313,029	1,041,947	1,072,250	1,128,277	1,078,840	△ 49,437	過年度損益修正損	4,458,084	1,894,519	28,253,138	4,081,096	1,658,884	△ 2,422,212
報償費	2,600,000	8,092,846	13,482,311	12,558,900	11,919,500	△ 639,400	その他特別損失	-	-	502,219,554	8,249,700	0	△ 8,249,700
旅費交通費	1,170,553	677,881	778,293	644,522	333,984	△ 310,538							
職員被服費	221,190	199,700	545,980	191,650	390,430	198,780	合計	1,061,726,565	961,075,112	1,650,389,497	928,482,349	944,128,267	15,645,918

3 病院事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

借 方							貸 方							(単位:円)
科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	科 目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	前年度増△減	
1 固定資産	3,170,509,447	2,861,233,204	2,077,332,745	1,993,422,055	1,905,507,050	△ 87,915,005	1 固定負債	1,558,947,657	1,320,275,975	1,334,497,703	1,267,252,484	1,214,384,832	△ 52,867,652	
(1)有形固定資産	3,101,919,747	2,797,177,504	2,016,796,045	1,944,654,055	1,860,061,800	△ 84,592,255	(1)企業債	1,536,173,814	1,314,037,267	1,265,023,860	1,198,468,866	1,131,285,482	△ 67,183,384	
土地	892,657,980	892,657,980	799,957,980	799,957,980	799,467,533	△ 490,447	(2)引当金	22,773,843	6,238,708	69,473,843	68,783,618	83,099,350	14,315,732	
建物	1,851,940,610	1,578,203,613	947,219,483	896,857,679	844,359,674	△ 52,498,005	2 流動負債	218,944,450	187,413,205	140,994,351	139,985,014	175,060,429	35,075,415	
構築物	149,561,551	147,217,866	142,840,053	140,549,467	138,258,881	△ 2,290,586	(1)企業債	52,108,387	37,160,243	35,280,183	66,554,994	67,183,384	628,390	
器械備品	204,742,010	176,554,097	125,529,995	106,343,059	77,203,015	△ 29,140,044	(2)未払金	49,783,628	52,265,081	18,331,347	12,008,897	10,321,701	△ 1,687,196	
車輛	2,024,846	1,551,198	1,248,534	945,870	772,697	△ 173,173	(3)未払費用	100,215,691	45,277,830	80,005,195	23,610,196	78,775,933	55,165,737	
その他有形固定資産	992,750	992,750	0	0	0	0	(4)引当金	-	38,235,135	0	30,600,225	0	△ 30,600,225	
(2)無形固定資産	8,249,700	8,249,700	8,249,700	0	0	0	(5)その他流動負債	16,836,744	14,474,916	7,377,626	7,210,702	18,779,411	11,568,709	
(3)投資その他	60,340,000	55,806,000	52,287,000	48,768,000	45,445,250	△ 3,322,750	3 繰延収益	560,593,454	465,506,335	145,471,106	142,939,442	141,375,052	△ 1,564,390	
2 流動資産	468,728,945	435,552,692	515,677,866	535,371,336	610,597,714	75,226,378	(1)長期前受金	560,593,454	465,506,335	145,471,106	142,939,442	141,375,052	△ 1,564,390	
(1)現金預金	180,580,100	236,855,409	291,710,403	161,752,592	265,529,152	103,776,560	(負債合計)	2,338,485,561	1,973,195,515	1,620,963,160	1,550,176,940	1,530,820,313	△ 19,356,627	
(2)未収金	285,194,864	197,436,959	223,495,168	371,656,107	343,273,410	△ 28,382,697	1 資本金	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	876,467,081	0	
医業未収金	194,592,360	191,350,331	167,250,887	170,040,088	164,011,452	△ 6,028,636	(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	74,023,074	1,431,290	56,095,473	201,338,507	145,608,794	△ 55,729,713	2 剰余金	424,285,750	447,123,300	95,580,370	102,149,370	108,817,370	6,668,000	
その他未収金	16,579,430	4,655,338	148,808	277,512	33,653,164	33,375,652	(1)資本剰余金	2,236,421,080	2,259,258,630	2,269,290,630	415,859,630	422,527,630	6,668,000	
(3)貸倒引当金	△ 501,700	△ 1,701,998	△ 2,701,998	△ 1,870,603	△ 1,406,142	464,461	受贈財産評価額	50,664,732	50,664,732	50,664,732	50,664,732	50,664,732	0	
(4)貯蔵品	1,758,548	977,249	930,094	616,270	754,277	138,007	寄附金	18,480,000	18,480,000	18,480,000	18,480,000	18,480,000	0	
(5)前払費用	1,461,693	1,773,393	2,032,519	2,711,550	2,140,217	△ 571,333	補助金	2,167,276,348	2,190,113,898	2,200,145,898	346,714,898	353,382,898	6,668,000	
(6)前払金	235,440	211,680	211,680	505,420	306,800	△ 198,620	(2)利益剰余金	△ 1,812,135,330	△ 1,812,135,330	△ 2,173,710,260	△ 313,710,260	△ 313,710,260	0	
							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	1,851,135,330	1,851,135,330	2,212,710,260	352,710,260	352,710,260	0	
							(資本合計)	1,300,752,831	1,323,590,381	972,047,451	978,616,451	985,284,451	6,668,000	
(資産合計)	3,639,238,392	3,296,785,896	2,593,010,611	2,528,793,391	2,516,104,764	△ 12,688,627	(負債資本合計)	3,639,238,392	3,296,785,896	2,593,010,611	2,528,793,391	2,516,104,764	△ 12,688,627	

3 病院事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	算式	備考
【構成比率】							
固定負債構成比率	42.8	40.0	51.5	50.1	48.3	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	6.0	5.7	5.4	5.5	7.0	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	51.1	54.3	43.1	44.4	44.8	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
【財務比率】							
固定比率	170.3	159.9	185.9	177.7	169.1	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	92.7	92.0	84.7	83.4	81.4	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	214.1	232.4	365.7	382.4	348.8	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)	212.5	230.8	363.5	379.7	347.0	(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	82.5	126.4	206.9	115.5	151.7	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	95.5	84.3	132.0	125.5	123.3	(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	83.8	73.8	119.4	113.0	107.8	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	11.8	10.5	12.6	12.5	15.5	流動負債／(資本金＋剰余金＋繰延収益)×100	
【収益率】							
総資本利益率	0.0	0.0	△ 12.3	0.0	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	△ 28.1	0.0	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	△ 91.9	△ 45.9	△ 46.9	△ 27.4	△ 24.7	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	78.1	100.0	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。