

令和4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	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
給水人口	人	81,702	80,796	79,586	78,270	77,076	△ 1,194	△ 1.5	年度末現在
給水戸数	戸	31,952	32,014	31,948	31,843	31,733	△ 110	△ 0.3	〃
配水量	m <sup>3</sup>	10,736,900	10,809,814	10,865,563	10,346,938	10,280,274	△ 66,664	△ 0.6	年間総量
有収水量		10,099,280	10,270,954	10,252,244	9,888,888	9,841,694	△ 47,194	△ 0.5	
有収率	%	94.1	95.0	94.4	95.6	95.7	0.1	0.1	有収水量／配水量×100
経常収支比率		115.2	109.4	115.3	115.4	110.0	△ 5.4	△ 4.6	経常収益／経常費用×100
料金回収率		114.1	106.8	114.5	114.3	107.3	△ 7.0	△ 6.1	供給単価／給水原価×100
職員数	人	35	33	27	24	22	△ 2	△ 8.3	年度末現在(臨時職員等を除く。)
経常費用	円	1,651,301,895	1,729,425,422	1,708,267,076	1,659,711,447	1,714,882,609	55,171,162	3.3	
給水収益		1,491,797,222	1,502,569,012	1,570,611,204	1,526,320,056	1,500,454,711	△ 25,865,345	△ 1.7	
供給単価 (1m <sup>3</sup> 当たり給水収益)		147.71	146.29	153.20	154.35	152.46	△ 1.9	△ 1.2	給水収益／有収水量
給水原価 (1m <sup>3</sup> 当たり費用)		129.44	136.98	133.82	135.06	142.03	7.0	5.2	(経常費用－長期前受金戻入等)／有収水量
差引単価損益 (1m <sup>3</sup> 当たり損益)		18.27	9.31	19.38	19.29	10.43	△ 8.9	△ 45.9	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、%)

収入区分	予算額		構成比率		決算額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率	
	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	2,033,000,000	2,080,000,000	100.0	100.0	2,043,927,278	2,073,846,674	10,927,278	100.5	99.7
(1) 営業収益	1,710,000,000	1,746,560,000	84.1	84.0	1,722,431,017	1,737,445,273	12,431,017	100.7	99.5
給水収益	1,639,924,000	1,683,000,000	80.7	80.9	1,650,360,297	1,678,810,853	10,436,297	100.6	99.8
受託事業収益	1,000	1,000	0.0	0.0	6,121,500	0	6,120,500	612,150.0	0.0
負担金	55,049,000	7,000,000	2.7	0.3	48,777,300	1,330,480	△ 6,271,700	88.6	19.0
加入金	10,384,000	10,384,000	0.5	0.5	12,051,600	10,667,800	1,667,600	116.1	102.7
その他営業収益	4,642,000	46,175,000	0.2	2.2	5,120,320	46,636,140	478,320	110.3	101.0
(2) 営業外収益	322,998,000	333,438,000	15.9	16.0	321,169,733	336,279,245	△ 1,828,267	99.4	100.9
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	326,528	122,156	324,528	16,326.4	6,107.8
支出区分	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	1,857,600,000	1,848,200,000	100.0	100.0	1,792,421,599	1,766,772,763	65,178,401	96.5	95.6
(1) 営業費用	1,723,480,000	1,717,174,000	92.8	92.9	1,692,397,230	1,639,301,967	31,082,770	98.2	95.5
原水及び浄水費	340,468,000	309,129,000	18.3	16.7	340,464,658	292,433,504	3,342	100.0	94.6
配水及び給水費	222,663,000	234,946,000	12.0	12.7	215,400,800	206,925,678	7,262,200	96.7	88.1
受託事業費	5,640,000	1,000	0.3	0.0	5,639,700	0	300	100.0	0.0
漏水対策費	19,030,000	19,052,000	1.0	1.0	18,913,620	17,062,870	116,380	99.4	89.6
業務費	82,327,000	98,774,000	4.4	5.3	80,748,947	95,664,355	1,578,053	98.1	96.9
総係費	84,550,000	91,317,000	4.6	4.9	78,324,710	69,053,944	6,225,290	92.6	75.6
減価償却費	953,618,000	941,695,000	51.3	51.0	942,660,348	943,407,271	10,957,652	98.9	100.2
資産減耗費	15,184,000	22,260,000	0.8	1.2	10,244,447	14,754,345	4,939,553	67.5	66.3
(2) 営業外費用	130,517,000	126,512,000	7.0	6.8	98,926,164	126,510,592	31,590,836	75.8	100.0
(3) 特別損失	3,103,000	4,014,000	0.2	0.2	1,098,205	960,204	2,004,795	35.4	23.9
(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

収入区分	予算額		構成比率		決算額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率		
	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	673,500,000	542,700,000	100.0	100.0	640,652,457	442,942,719	△ 32,847,543	95.1	81.6	
(1) 企業債	363,000,000	340,000,000	53.9	62.6	300,000,000	240,000,000	△ 63,000,000	82.6	70.6	
(2) 補助金	47,452,000	53,636,000	7.0	9.9	40,009,681	55,435,594	△ 7,442,319	84.3	103.4	
(3) 出資金	123,729,000	114,385,000	18.4	21.1	123,729,000	114,385,000	0	100.0	100.0	
(4) 負担金	127,796,000	13,521,000	19.0	2.5	165,291,324	11,994,184	37,495,324	129.3	88.7	
(5) 基金収入	11,522,000	21,157,000	1.7	3.9	11,518,214	21,127,941	△ 3,786	100.0	99.9	
(6) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	104,238	0	103,238	10,423.8	0.0	
支出区分	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	1,833,405,000	1,661,600,000	100.0	100.0	1,578,143,938	1,097,963,019	210,313,000	86.1	66.1	44,948,062
(1) 建設改良費	1,369,735,000	1,192,288,000	74.7	71.8	1,114,755,863	628,909,155	210,313,000	81.4	52.7	44,666,137
(2) 償還金	463,670,000	469,312,000	25.3	28.2	463,388,075	469,053,864	0	99.9	99.9	281,925

# 1 水道事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

(単位:円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>1 営業費用</b>	1,547,093,467	1,622,434,256	1,623,572,435	1,590,594,697	1,637,789,201	47,194,504	<b>1 営業収益</b>	1,536,367,704	1,550,817,748	1,623,248,394	1,579,844,530	1,566,138,711	△ 13,705,819
(1)原水及び 浄水費	265,781,321	259,696,806	272,324,054	266,204,696	309,928,502	43,723,806	(1)給水収益	1,491,797,222	1,502,569,012	1,570,611,204	1,526,320,056	1,500,454,711	△ 25,865,345
(2)配水及び 給水費	202,061,812	227,497,673	202,929,308	194,643,894	201,601,195	6,957,301	(2)受託事業 収益	-	-	-	-	5,565,000	5,565,000
(3)受託事業費	-	-	-	-	5,127,000	5,127,000	(3)負担金	3,840,471	3,891,971	2,645,744	1,330,480	44,409,200	43,078,720
(4)漏水対策費	16,631,700	21,935,100	20,118,400	15,511,700	17,194,200	1,682,500	(4)加入金	13,296,000	10,210,000	13,024,000	9,698,000	10,956,000	1,258,000
(5)業務費	92,290,958	72,238,633	92,705,035	88,300,335	73,463,056	△ 14,837,279	(5)その他 営業収益	27,434,011	34,146,765	36,967,446	42,495,994	4,753,800	△ 37,742,194
(6)総係費	78,718,447	85,301,328	88,555,156	68,187,056	77,570,453	9,383,397	<b>2 営業外 収益</b>	366,243,150	341,050,716	346,286,727	336,196,931	321,084,437	△ 15,112,494
(7)減価償却費	882,294,670	882,825,698	936,025,207	943,407,271	942,660,348	△ 746,923	(1)受取利息 及び配当金	181,432	160,666	299,440	434,881	380,311	△ 54,570
(8)資産減耗費	9,314,559	72,939,018	10,915,275	14,339,745	10,244,447	△ 4,095,298	(2)他会計 補助金	16,256,000	15,122,000	8,101,000	9,996,000	7,349,000	△ 2,647,000
<b>2 営業外 費用</b>	104,208,428	106,991,166	84,694,641	69,116,750	77,093,408	7,976,658	(3)補助金	4,743,515	1,003,192	212,510	80,006	32,319	△ 47,687
(1)支払利息	91,570,592	84,746,491	76,623,296	68,886,279	61,780,429	△ 7,105,850	(4)長期前受 金戻入	344,016,018	322,486,814	336,306,904	324,075,165	311,976,900	△ 12,098,265
(2)雑支出	12,637,836	22,244,675	8,071,345	230,471	15,312,979	15,082,508	(5)雑収益	1,046,185	2,278,044	1,366,873	1,610,879	1,345,907	△ 264,972
<b>3 特別損失</b>	5,960,766	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	127,406	<b>3 特別利益</b>	748,157	26,938	72,751	111,117	311,302	200,185
(1)過年度 損益修正損	5,467,202	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	127,406	(1)固定資産 売却益	0	23,182	60,911	0	158,658	158,658
(2)その他 特別損失	493,564	0	0	0	0	0	(2)過年度 損益修正益	748,157	3,756	11,840	111,117	152,644	41,527
計	1,657,262,661	1,730,617,478	1,708,958,210	1,660,584,626	1,715,883,194	55,298,568	計	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	△ 28,618,128
<b>当年度 純利益</b>	246,096,350	161,277,924	260,649,662	255,567,952	171,651,256	△ 83,916,696							
<b>合計</b>	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	△ 28,618,128	<b>合計</b>	1,903,359,011	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	△ 28,618,128

# 1 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	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>人件費</b>	324,736,085	307,001,097	206,288,196	143,921,666	125,987,115	△ 17,934,551	賃借料	8,119,722	7,780,629	7,368,030	10,842,149	8,861,903	△ 1,980,246
直接人件費	244,849,816	226,589,939	150,509,886	105,977,520	95,154,923	△ 10,822,597	修繕費	73,514,730	90,680,692	53,168,589	36,180,723	49,230,757	13,050,034
報酬	47,933,976	46,790,847	9,376,732	2,662,500	3,558,880	896,380	動力費	91,868,887	90,871,767	83,320,125	82,604,817	111,054,601	28,449,784
給料	119,224,056	111,849,846	87,930,334	67,114,283	57,498,980	△ 9,615,303	薬品費	12,800,066	13,143,810	121,280	40,200	75,200	35,000
手当	58,616,117	49,715,488	38,423,604	27,129,590	25,985,116	△ 1,144,474	材料費	6,989,918	6,958,240	3,390,790	3,490,630	4,150,900	660,270
賞与引当金 繰入額	19,075,667	18,233,758	14,779,216	9,071,147	8,111,947	△ 959,200	補償金	1,440,000	1,440,000	3,240,000	2,702,500	3,330,000	627,500
間接人件費	79,886,269	80,411,158	55,778,310	37,944,146	30,832,192	△ 7,111,954	受託事業費	-	-	-	-	5,127,000	5,127,000
賃金	1,596,856	1,804,476	-	-	-	-	支払利息	91,570,592	84,746,491	76,623,296	68,886,279	61,780,429	△ 7,105,850
法定福利費	49,433,209	46,506,682	28,861,912	20,169,033	17,601,408	△ 2,567,625	食糧費	1,344	2,168	0	0	908	908
退職給与金	28,856,204	32,100,000	26,916,398	17,775,113	13,230,784	△ 4,544,329	厚生費	380,550	356,152	206,513	160,055	122,939	△ 37,116
<b>物件費その他 の経費</b>	1,332,526,576	1,423,616,381	1,502,670,014	1,516,662,960	1,589,896,079	73,233,119	負担金	4,389,756	4,920,006	7,477,664	4,703,632	5,142,645	439,013
旅費	453,654	133,372	234,194	177,965	156,724	△ 21,241	保険料	1,071,763	1,188,828	1,244,222	1,167,664	1,064,633	△ 103,031
備用品費	3,527,211	1,981,858	931,827	973,661	4,201,928	3,228,267	雑費	121,700	185,700	106,800	172,600	113,100	△ 59,500
燃料費	1,646,131	1,437,315	226,669	669,866	721,988	52,122	減価償却費	882,294,670	882,825,698	936,025,207	943,407,271	942,660,348	△ 746,923
光熱水費	83,180	79,745	78,780	85,255	82,625	△ 2,630	資産減耗費	9,314,559	72,939,018	10,915,275	14,339,745	10,244,447	△ 4,095,298
印刷製本費	1,545,870	1,551,470	911,300	832,490	221,900	△ 610,590	貸倒引当金 繰入額	10,296,000	6,000,000	5,255,052	357,119	5,912,231	5,555,112
通信運搬費	11,450,512	9,762,443	9,431,300	9,171,735	9,058,417	△ 113,318	雑支出	12,637,836	22,244,675	8,071,345	230,471	15,312,979	15,082,508
広告料	76,842	122,689	123,093	118,979	194,684	75,705	過年度損益 修正損	5,467,202	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	127,406
委託料	98,557,325	116,318,644	288,499,323	329,831,633	345,481,056	15,649,423	その他特別 損失	493,564	0	0	0	0	0
手数料	2,412,992	4,752,915	5,008,206	4,642,342	4,591,152	△ 51,190	<b>合計</b>	1,657,262,661	1,730,617,478	1,708,958,210	1,660,584,626	1,715,883,194	55,298,568

# 1 水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

(単位:円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>1 固定資産</b>	23,640,912,807	23,854,721,557	23,654,914,042	23,257,826,172	23,312,523,780	54,697,608	<b>1 固定負債</b>	7,937,479,867	7,948,414,545	7,672,814,620	7,446,497,343	7,289,508,968	△ 156,988,375
(1)有形固定資産	23,459,577,855	23,582,826,829	23,356,047,508	22,980,087,579	23,046,303,401	66,215,822	(1)企業債	7,534,052,012	7,564,407,140	7,344,685,200	7,121,297,125	6,967,372,871	△ 153,924,254
土地	267,605,257	267,605,257	267,605,257	267,605,257	267,501,019	△ 104,238	(2)リース債務	3,110,358	2,257,107	1,392,511	516,421	0	△ 516,421
建物	1,094,348,332	1,183,888,800	1,160,220,332	1,125,201,851	1,180,894,767	55,692,916	(3)引当金	400,317,497	381,750,298	326,736,909	324,683,797	322,136,097	△ 2,547,700
構築物	19,069,127,419	19,443,256,688	19,369,401,251	19,297,267,085	19,298,633,771	1,366,686	<b>2 流動負債</b>	810,325,484	767,566,839	854,196,099	803,055,252	884,748,172	81,692,920
機械及び装置	1,442,106,780	2,440,478,747	2,268,004,827	2,091,892,902	1,917,417,077	△ 174,475,825	(1)企業債	437,833,370	465,931,013	469,053,864	463,388,075	453,924,254	△ 9,463,821
車輛及び運搬具	13,321,876	9,708,425	7,427,682	6,088,683	5,250,324	△ 838,359	(2)リース債務	6,134,229	853,251	864,596	876,090	516,421	△ 359,669
工具器具及び備品	4,689,005	3,657,936	11,076,590	7,856,022	10,262,533	2,406,511	(3)未払金	306,258,704	246,252,137	337,267,212	325,955,654	307,078,164	△ 18,877,490
リース資産	9,122,075	3,081,667	2,221,667	1,361,667	501,667	△ 860,000	(4)引当金	19,075,667	18,233,758	14,779,216	9,465,134	8,111,947	△ 1,353,187
建設仮勘定	1,559,257,111	231,149,309	270,089,902	182,814,112	365,842,243	183,028,131	(5)その他流動負債	41,023,514	36,296,680	32,231,211	3,370,299	115,117,386	111,747,087
(2)投資その他の資産	181,334,952	271,894,728	298,866,534	277,738,593	266,220,379	△ 11,518,214	<b>3 繰延収益</b>	7,951,258,031	7,913,508,488	7,674,618,948	7,419,349,561	7,313,225,066	△ 106,124,495
<b>2 流動資産</b>	1,152,240,597	1,141,700,261	1,290,837,233	1,525,150,544	1,584,413,242	59,262,698	(1)長期前受金	7,951,258,031	7,913,508,488	7,674,618,948	7,419,349,561	7,313,225,066	△ 106,124,495
(1)現金預金	514,615,464	406,670,034	904,419,442	1,165,303,931	1,231,434,211	66,130,280	<b>負債合計</b>	16,699,063,382	16,629,489,872	16,201,629,667	15,668,902,156	15,487,482,206	△ 181,419,950
(2)未収金	504,010,335	687,835,579	372,158,226	340,380,048	336,701,806	△ 3,678,242	<b>1 資本金</b>	5,826,054,621	6,092,094,376	6,494,235,908	6,854,717,258	6,978,446,258	123,729,000
営業未収金	280,616,248	288,554,805	280,465,396	279,184,294	281,480,394	2,296,100	(1)資本金	5,826,054,621	6,092,094,376	6,494,235,908	6,854,717,258	6,978,446,258	123,729,000
営業外未収金	16,397,595	18,924,117	180,791	1,035,135	22,011,960	20,976,825	<b>2 剰余金</b>	2,268,035,401	2,274,837,570	2,249,885,700	2,259,357,302	2,431,008,558	171,651,256
その他未収金	206,996,492	380,356,657	91,512,039	60,160,619	33,209,452	△ 26,951,167	(1)資本剰余金	1,581,861,764	1,581,861,764	1,581,861,764	1,581,861,764	1,581,861,764	0
(3)貸倒引当金	△ 10,296,000	△ 10,004,487	△ 8,000,000	△ 3,000,000	△ 6,500,000	△ 3,500,000	受贈財産評価額	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	0
(4)貯蔵品	22,074,605	21,968,405	22,259,565	22,466,565	22,777,225	310,660	寄附金	63,000	63,000	63,000	63,000	63,000	0
(5)前払費用	76,193	210,730	0	0	0	0	補助金	48,911,751	48,911,751	48,911,751	48,911,751	48,911,751	0
(6)前払金	121,760,000	35,020,000	0	0	0	0	工事負担金	853,871,815	853,871,815	853,871,815	853,871,815	853,871,815	0
							その他資本剰余金	42,800,000	42,800,000	42,800,000	42,800,000	42,800,000	0
							(2)利益剰余金	686,173,637	692,975,806	668,023,936	677,495,538	849,146,794	171,651,256
							建設改良積立金	285,601,532	246,096,350	161,277,924	421,927,586	677,495,538	255,567,952
							当年度未処分 利益剰余金	400,572,105	446,879,456	506,746,012	255,567,952	171,651,256	△ 83,916,696
							<b>資本合計</b>	8,094,090,022	8,366,931,946	8,744,121,608	9,114,074,560	9,409,454,816	295,380,256
<b>資産合計</b>	24,793,153,404	24,996,421,818	24,945,751,275	24,782,976,716	24,896,937,022	113,960,306	<b>負債資本合計</b>	24,793,153,404	24,996,421,818	24,945,751,275	24,782,976,716	24,896,937,022	113,960,306

# 1 水道事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	算 式	備 考
<b>【構成比率】</b>							
固定負債構成比率	32.0	31.8	30.8	30.1	29.3	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	3.3	3.1	3.4	3.2	3.6	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	64.7	65.1	65.8	66.7	67.2	(資本金+剰余金+繰延収益)／総資本×100	
<b>【財務比率】</b>							
固定比率	147.3	146.5	144.1	140.7	139.4	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	98.6	98.5	98.2	97.0	97.1	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	142.2	148.7	151.1	189.9	179.1	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)	124.4	141.3	148.5	187.1	176.5	(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	63.5	53.0	105.9	145.1	139.2	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	54.5	53.5	51.9	49.9	48.9	(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	49.5	48.8	46.7	45.0	43.6	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	5.1	4.7	5.2	4.9	5.3	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	1.1	0.6	1.0	1.0	0.7	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	12.9	8.5	13.2	13.3	9.1	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	△ 0.7	△ 4.6	0.0	△ 0.7	△ 4.6	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	114.8	109.3	115.3	115.4	110.0	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。



## 2 下水道事業会計 (1)業務実績表(税抜)

項目	単位	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度		備考
							増△減	比率(%)	
処理区域内人口	人	79,514	78,780	77,844	76,647	75,534	△ 1,113	△ 1.5	年度末現在
水洗化人口		72,433	73,043	72,248	71,888	71,068	△ 820	△ 1.1	〃
処理区域面積	ha	2,020	2,027	2,056	2,056	2,057	1	0.0	
総処理水量	m <sup>3</sup>	10,421,204	9,707,310	10,309,643	10,193,767	9,544,792	△ 648,975	△ 6.4	
有収水量		7,950,053	7,976,753	8,051,522	7,816,856	7,686,879	△ 129,977	△ 1.7	
有収率	%	76.3	82.2	78.1	76.7	80.5	3.8	5.0	有収水量／総処理水量×100
水洗化率		91.1	92.7	92.8	93.8	94.1	0.3	0.3	水洗化人口／処理区域内人口×100
経常収支比率		101.0	102.5	105.0	104.7	108.0	3.3	3.1	経常収益／経常費用×100
経費回収率		84.5	82.0	91.4	93.0	93.0	0.0	0.0	下水道使用料／污水处理費(公費負担分除く)×100
使用料単価	円	136.41	136.26	148.03	150.17	149.99	△ 0.18	△ 0.1	使用料収益/有収水量
処理原価		161.41	166.14	161.94	161.50	161.31	△ 0.19	△ 0.1	污水处理費/有収水量
差引単価損益		△ 25.00	△ 29.87	△ 13.91	△ 11.33	△ 11.32	0.01	0.1	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 区 分	予 算 額		構成比率		決 算 額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率	
	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	3,576,840,000	3,523,800,000	100.0	100.0	3,517,195,314	3,560,954,918	△ 59,644,686	98.3	101.1
(1) 営業収益	1,280,494,000	1,261,669,000	35.8	35.8	1,271,586,110	1,294,068,260	△ 8,907,890	99.3	102.6
下水道使用料	1,269,217,000	1,256,862,000	35.5	35.7	1,268,096,161	1,291,067,656	△ 1,120,839	99.9	102.7
雨水処理負担金	8,697,000	2,289,000	0.2	0.1	873,651	130,758	△ 7,823,349	10.0	5.7
その他営業収益	2,580,000	2,518,000	0.1	0.1	2,616,298	2,869,846	36,298	101.4	114.0
(2) 営業外収益	2,296,344,000	2,262,129,000	64.2	64.2	2,245,390,569	2,266,813,640	△ 50,953,431	97.8	100.2
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	218,635	73,018	216,635	10,931.8	3,650.9
支 出 区 分	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	3,356,250,000	3,409,800,000	100.0	100.0	3,198,282,737	3,337,654,942	157,967,263	95.3	97.9
(1) 営業費用	3,017,519,000	3,052,786,000	89.9	89.5	2,888,836,859	2,970,194,653	128,682,141	95.7	97.3
管渠費	153,858,000	154,445,000	4.6	4.5	114,831,589	118,127,257	39,026,411	74.6	76.5
ポンプ場費	34,481,000	23,121,000	1.0	0.7	19,275,463	17,921,533	15,205,537	55.9	77.5
処理場費	798,171,000	736,916,000	23.8	21.6	732,052,077	711,964,539	66,118,923	91.7	96.6
業務費	49,539,000	54,285,000	1.5	1.6	48,336,407	52,086,930	1,202,593	97.6	96.0
総係費	53,712,000	57,415,000	1.6	1.7	46,584,443	43,379,127	7,127,557	86.7	75.6
減価償却費	1,873,302,000	2,003,730,000	55.8	58.8	1,873,301,778	2,017,601,003	222	100.0	100.7
資産減耗費	54,456,000	22,874,000	1.6	0.7	54,455,102	9,114,264	898	100.0	39.8
(2) 営業外費用	335,920,000	355,193,000	10.0	10.4	307,637,176	366,160,854	28,282,824	91.6	103.1
(3) 特別損失	2,311,000	1,321,000	0.1	0.0	1,808,702	1,299,435	502,298	78.3	98.4
(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 区 分	予 算 額		構成比率		決 算 額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率		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	3,861,659,000	4,012,232,000	100.0	100.0	2,316,565,592	2,565,227,406	△ 1,545,093,408	60.0	63.9	
(1) 企業債	2,411,500,000	2,366,800,000	62.4	59.0	1,475,100,000	1,523,900,000	△ 936,400,000	61.2	64.4	
(2) 他会計補助金	69,382,000	79,809,000	1.8	2.0	70,482,000	71,988,510	1,100,000	101.6	90.2	
(3) 補助金	1,135,427,000	1,305,983,000	29.4	32.6	527,219,798	712,734,396	△ 608,207,202	46.4	54.6	
(4) 出資金	240,719,000	252,690,000	6.2	6.3	240,719,000	252,690,000	0	100.0	100.0	
(5) 負担金	4,560,000	6,949,000	0.1	0.2	2,905,270	3,914,500	△ 1,654,730	63.7	56.3	
(6) 基金収入	70,000	-	0.0	-	139,524	-	69,524	199.3	-	
(7) 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 区 分	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	5,124,907,000	5,228,078,000	100.0	100.0	3,575,428,505	3,789,950,946	795,421,000	69.8	72.5	754,057,495
(1) 建設改良費	2,958,363,000	3,072,712,000	57.7	58.8	1,408,902,420	1,638,027,910	795,421,000	47.6	53.3	754,039,580
(2) 償還金	2,166,338,000	2,154,996,000	42.3	41.2	2,166,337,602	2,151,558,889	0	100.0	99.8	398
(3) 積立金	206,000	370,000	0.0	0.0	188,483	364,147	0	91.5	98.4	17,517

## 2 下水道事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

(単位：円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4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	2,896,066,785	2,811,437,581	△ 84,629,204	<b>1 営業収益</b>	1,087,822,839	1,090,317,972	1,197,575,863	1,176,851,144	1,156,460,250	△ 20,390,894
(1)管渠費	107,077,937	106,709,321	98,705,942	111,025,884	108,067,995	△ 2,957,889	(1)下水道 使用料	1,084,429,131	1,086,930,576	1,191,851,870	1,173,850,540	1,152,970,301	△ 20,880,239
(2)ポンプ場 費	10,627,354	26,480,593	29,618,941	16,292,318	17,523,162	1,230,844	(2)雨水処 理負担金	0	0	257,479	130,758	873,651	742,893
(3)処理場 費	549,683,339	593,623,927	638,519,275	650,923,028	668,121,542	17,198,514	(3)その他 営業収益	3,393,708	3,387,396	3,149,202	2,869,846	2,616,298	△ 253,548
(4)業務費	65,244,119	65,220,488	59,947,620	48,253,112	43,942,511	△ 4,310,601	<b>2 営業外 収益</b>	2,700,234,149	2,319,407,421	2,255,472,626	2,235,116,185	2,214,674,155	△ 20,442,030
(5)総係費	49,551,115	53,262,169	56,436,038	42,857,176	46,025,491	3,168,315	(1)受取利息	0	0	348	970	1,412	442
(6)減価償 却費	2,521,607,522	2,071,850,031	2,027,419,021	2,017,601,003	1,873,301,778	△ 144,299,225	(2)他会計 補助金	1,472,384,831	1,309,096,000	1,272,224,445	1,276,654,732	1,303,949,000	27,294,268
(7)資産減 耗費	14,455,186	16,738,291	16,105,524	9,114,264	54,455,102	45,340,838	(3)補助金	393,000	28,243,264	27,274,746	10,450,104	6,336,602	△ 4,113,502
<b>2 営業外 費用</b>	433,105,615	392,522,612	363,177,422	364,023,798	310,067,549	△ 53,956,249	(4)長期前 受金戻入	1,226,684,519	980,419,093	955,158,589	947,279,248	904,100,073	△ 43,179,175
(1)支払利 息	407,351,627	369,328,537	330,779,274	295,687,328	259,329,870	△ 36,357,458	(5)雑収益	771,799	1,649,064	814,498	731,131	287,068	△ 444,063
(2)雑支出	25,753,988	23,194,075	32,398,148	68,336,470	50,737,679	△ 17,598,791	<b>3 特別利益</b>	544,952	89,924	65,646	66,432	199,222	132,790
<b>3 特別損失</b>	16,153,828	3,283,436	1,357,767	1,180,820	1,645,666	464,846	(1)過年度 損益修正益	544,952	89,924	65,646	66,432	199,222	132,790
(1)過年度 損益修正損	5,854,117	591,913	1,357,767	1,180,820	1,645,666	464,846							
(2)その他 特別損失	10,299,711	2,691,523	0	0	0	0							
計	3,767,506,015	3,329,690,868	3,291,287,550	3,261,271,403	3,123,150,796	△ 138,120,607	計	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	△ 40,700,134
当年度 純利益	21,095,925	80,124,449	161,826,585	150,762,358	248,182,831	97,420,473							
<b>合計</b>	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	△ 40,700,134	<b>合計</b>	3,788,601,940	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	△ 40,700,134

## 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	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
人件費	168,629,690	159,619,211	130,697,154	119,654,516	101,204,150	△ 18,450,366	賃借料	396,156	500,955	1,212,188	1,078,883	221,420	△ 857,463
直接人件費	139,010,446	131,733,405	110,092,836	101,075,253	85,402,993	△ 15,672,260	修繕費	62,295,154	95,867,444	72,199,945	70,304,932	29,856,307	△ 40,448,625
報酬	28,109,913	24,766,365	19,068,376	14,052,972	12,480,372	△ 1,572,600	動力費	123,825,710	120,749,853	106,841,965	104,467,035	147,017,440	42,550,405
給料	69,103,973	68,827,920	57,062,400	53,423,640	45,120,049	△ 8,303,591	薬品費	17,856,933	19,891,550	23,605,322	24,486,056	24,124,046	△ 362,010
手当	30,592,884	26,433,274	24,491,629	25,444,394	20,682,227	△ 4,762,167	材料費	336,000	710,000	191,000	0	0	0
賞与引当金 繰入額	11,203,676	11,705,846	9,470,431	8,154,247	7,120,345	△ 1,033,902	食糧費	0	1,325	0	0	1,167	1,167
間接人件費	29,619,244	27,885,806	20,604,318	18,579,263	15,801,157	△ 2,778,106	負担金	961,797	30,851,767	36,357,713	41,615,824	47,382,465	5,766,641
賃金	746,404	948,922	-	-	-	-	厚生費	289,239	237,457	208,932	187,318	162,807	△ 24,511
法定福利費	28,872,840	26,936,884	20,604,318	18,579,263	15,801,157	△ 2,778,106	保険料	1,523,158	1,610,930	1,577,867	1,646,871	1,611,143	△ 35,728
物件費その 他の経費	3,598,876,325	3,170,071,657	3,160,590,396	3,141,616,887	3,021,946,646	△ 119,670,241	雑費	12,300	25,500	12,300	29,300	13,700	△ 15,600
旅費	488,134	201,409	451,775	278,534	370,136	91,602	補償金	0	0	9,100	40,000	0	△ 40,000
備用品費	5,368,985	7,471,022	6,156,831	7,793,402	3,163,318	△ 4,630,084	減価償却 費	2,521,607,522	2,071,850,031	2,027,419,021	2,017,601,003	1,873,301,778	△ 144,299,225
燃料費	243,885	473,148	430,937	181,169	134,555	△ 46,614	資産減耗費	14,455,186	16,738,291	16,105,524	9,114,264	54,455,102	45,340,838
光熱水費	3,571,362	2,439,942	1,224,128	1,308,433	1,414,044	105,611	貸倒引当金 繰入額	0	3,600,000	3,281,034	2,877,387	2,523,971	△ 353,416
印刷製本費	151,000	88,700	86,940	45,900	152,100	106,200	支払利息	407,351,627	369,328,537	330,779,274	295,687,328	259,329,870	△ 36,357,458
通信運搬費	6,043,004	6,168,711	6,157,277	6,415,833	5,848,899	△ 566,934	雑支出	25,753,988	23,194,075	32,398,148	68,336,470	50,737,679	△ 17,598,791
広告料	188,420	1,033,605	372,093	371,339	394,684	23,345	過年度損益 修正損	5,854,117	591,913	1,357,767	1,180,820	1,645,666	464,846
委託料	384,465,659	387,907,232	486,478,185	482,152,325	513,553,050	31,400,725	その他特 別損失	10,299,711	2,691,523	0	0	0	0
手数料	5,537,278	5,846,737	5,675,130	4,416,461	4,531,299	114,838	<b>合計</b>	<b>3,767,506,015</b>	<b>3,329,690,868</b>	<b>3,291,287,550</b>	<b>3,261,271,403</b>	<b>3,123,150,796</b>	<b>△ 138,120,607</b>

## 2 下水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

(単位:円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>1 固定資産</b>	53,668,691,147	52,481,966,027	51,442,844,395	50,930,661,083	50,354,701,419	△ 575,959,664	<b>1 固定負債</b>	25,402,535,449	24,926,754,428	23,944,299,798	23,316,162,196	22,724,026,341	△ 592,135,855
(1)有形固定資産	53,668,691,147	52,481,766,027	51,442,177,224	50,929,629,765	50,353,621,142	△ 576,008,623	(1)企業債	25,402,535,449	24,926,754,428	23,944,299,798	23,316,162,196	22,724,026,341	△ 592,135,855
土地	1,393,219,838	1,393,219,838	1,428,386,096	1,466,664,245	1,467,392,733	728,488	<b>2 流動負債</b>	2,838,588,689	2,313,327,459	2,281,995,091	2,474,843,756	2,363,198,572	△ 111,645,184
建物	3,655,361,403	3,543,599,201	3,435,701,562	3,329,990,585	3,247,200,144	△ 82,790,441	(1)企業債	2,255,135,546	1,870,297,023	1,955,108,889	1,955,587,602	1,856,485,855	△ 99,101,747
構築物	42,494,041,713	41,619,104,563	40,703,047,705	39,964,385,632	38,931,509,741	△ 1,032,875,891	(2)未払金	535,723,202	428,460,157	316,249,859	496,364,365	484,165,552	△ 12,198,813
機械及び装置	5,995,513,793	5,678,614,510	5,193,377,509	4,626,019,798	5,624,115,275	998,095,477	(3)引当金	11,203,676	11,705,846	9,470,431	8,154,247	7,120,345	△ 1,033,902
車輛及び運搬具	1,137,374	1,646,215	1,026,132	661,106	504,521	△ 156,585	(4)その他流動負債	36,526,265	2,864,433	1,165,912	14,737,542	15,426,820	689,278
工具器具及び備品	417,999	527,636	997,042	1,139,789	3,540,681	2,400,892	<b>3 繰延収益</b>	23,430,903,406	22,833,973,131	22,388,081,348	22,231,853,463	21,989,923,892	△ 241,929,571
建設仮勘定	128,999,027	245,054,064	679,641,178	1,540,768,610	1,079,358,047	△ 461,410,563	(1)長期前受金	23,430,903,406	22,833,973,131	22,388,081,348	22,231,853,463	21,989,923,892	△ 241,929,571
(2)投資その他	0	200,000	667,171	1,031,318	1,080,277	48,959	<b>負債合計</b>	51,672,027,544	50,074,055,018	48,614,376,237	48,022,859,415	47,077,148,805	△ 945,710,610
<b>2 流動資産</b>	783,983,275	691,639,318	704,033,754	1,039,258,787	1,158,729,127	119,470,340	<b>1 資本金</b>	2,062,921,532	2,301,700,532	2,547,230,532	2,799,920,532	3,040,639,532	240,719,000
(1)現金預金	570,323,814	486,849,903	508,291,786	738,998,170	861,342,188	122,344,018	(1)資本金	2,062,921,532	2,301,700,532	2,547,230,532	2,799,920,532	3,040,639,532	240,719,000
(2)未収金	196,957,909	208,389,415	199,581,968	304,260,617	300,686,939	△ 3,573,678	<b>2 剰余金</b>	717,725,346	797,849,795	985,271,380	1,147,139,923	1,395,642,209	248,502,286
営業未収金	138,638,540	171,358,918	177,198,353	258,658,254	249,866,646	△ 8,791,608	(1)資本剰余金	696,629,421	696,629,421	722,224,421	733,330,606	733,650,061	319,455
営業外未収金	24,904,816	14,411,365	436,094	32,004,851	30,921,500	△ 1,083,351	(2)利益剰余金	21,095,925	101,220,374	263,046,959	413,809,317	661,992,148	248,182,831
その他未収金	33,414,553	22,619,132	21,947,521	13,597,512	19,898,793	6,301,281	建設改良積立金	0	21,095,925	101,220,374	101,220,374	101,220,374	0
(3)貸倒引当金	0	△ 3,600,000	△ 3,840,000	△ 4,000,000	△ 3,300,000	700,000	減債積立金	-	-	-	161,826,585	201,613,600	39,787,015
前払費用	91,552	0	0	0	0	0	当年度未処分利益剰余金	21,095,925	80,124,449	161,826,585	150,762,358	359,158,174	208,395,816
前払金	16,610,000	0	0	0	0	0	<b>資本合計</b>	2,780,646,878	3,099,550,327	3,532,501,912	3,947,060,455	4,436,281,741	489,221,286
<b>資産合計</b>	54,452,674,422	53,173,605,345	52,146,878,149	51,969,919,870	51,513,430,546	△ 456,489,324	<b>負債資本合計</b>	54,452,674,422	53,173,605,345	52,146,878,149	51,969,919,870	51,513,430,546	△ 456,489,324

## 2 下水道事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	算 式	備 考
<b>【構成比率】</b>							
固定負債構成比率	46.7	46.9	45.9	44.9	44.1	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の合計は100となる。
流動負債構成比率	5.2	4.4	4.4	4.7	4.6	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	48.1	48.8	49.7	50.4	51.3	(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	202.4	198.5	194.6	190.6	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	104.0	103.2	103.2	102.9	102.5	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	27.6	29.9	30.9	42.0	49.0	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)	27.0	29.9	30.9	42.0	49.0	(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	20.1	21.0	22.3	29.9	36.4	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	107.7	105.0	101.2	98.5	94.9	(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	96.9	96.1	92.4	89.1	86.0	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	10.8	8.9	8.8	9.4	8.9	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	0.3	0.5	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	4.4	7.4	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	△146.1	△143.1	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	104.6	107.9	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	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	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	0.0	100床×365日
年間延患者数	人	40,180	41,607	38,209	35,550	35,817	267	0.8	
入院		34,573	35,752	34,063	31,510	31,809	299	0.9	
1日平均		94.72	97.7	93.3	86.3	87.1	0.8	0.9	
外来		192	218	172	520	868	348	66.9	
1日平均		0.8	0.9	0.7	2.1	3.6	1.5	71.4	
診療所 外来		5,415	5,637	3,974	3,520	3,140	△ 380	△ 10.8	
1日平均		32.9	34.8	31.5	14.5	14.1	△ 0.4	△ 2.8	
病床利用率	%	94.7	97.7	93.3	86.3	87.1	0.8	0.9	
入院・外来患者比率		16.2	16.4	12.2	12.8	12.6	△ 0.2	△ 1.6	延外来診療患者数／延入院患者数 × 100
經常収支比率		98.0	102.8	101.9	97.3	99.2	1.9	2.0	經常収益／經常費用×100
修正医業収支比率		80.2	80.7	76.2	76.1	76.8	0.7	0.9	(医業収益－他会計負担金)／医業 費用×100
職員数	人	56	58	59	58	57	△ 1	△ 1.7	年度末現在(臨時職員等を除く)
入院収益	円	674,937,566	691,135,469	662,049,112	625,304,965	656,163,329	30,858,364	4.9	
入院患者1人1日 当たり収益		19,522.10	19,331.38	19,436.02	19,844.65	20,628.23	783.58	3.9	入院収益／延入院患者数
外来収益		40,471,574	43,130,014	32,199,106	35,304,834	40,002,068	4,697,234	13.3	
外来患者1人1日 当たり収益		7,218.04	7,366.36	7,766.31	8,738.82	9,980.56	1,241.74	14.2	外来収益／延外来患者数

### 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 区 分	予 算 額		構 成 比 率		決 算 額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率	
	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	927,660,000	941,210,000	100.0	100.0	956,788,257	945,958,131	29,128,257	103.1	100.5
(1) 医業収益	706,049,000	718,429,000	76.1	76.3	713,150,470	714,469,212	7,101,470	101.0	99.4
入院収益	655,248,000	650,128,000	70.6	69.1	656,377,489	625,534,991	1,129,489	100.2	96.2
外来収益	33,942,000	39,574,000	3.7	4.2	40,002,838	35,306,424	6,060,838	117.9	89.2
その他医業収益	16,859,000	28,727,000	1.8	3.1	16,770,143	53,627,797	△ 88,857	99.5	186.7
(2) 医業外収益	221,357,000	222,576,000	23.9	23.6	242,996,586	230,501,973	21,639,586	109.8	103.6
(3) 特別利益	254,000	205,000	0.0	0.0	641,201	986,946	387,201	252.4	481.4
支 出 区 分	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	993,340,000	990,510,000	100.0	100.0	964,880,741	971,288,830	28,459,259	97.1	98.1
(1) 医業費用	974,588,000	967,488,000	98.1	97.7	946,478,352	951,068,369	28,109,648	97.1	98.3
給与費	661,561,000	658,386,000	66.6	66.5	640,408,204	650,440,502	21,152,796	96.8	98.8
材料費	66,685,000	64,807,000	6.7	6.5	65,613,607	64,093,927	1,071,393	98.4	98.9
経費	166,311,000	162,659,000	16.7	16.4	161,219,964	157,733,819	5,091,036	96.9	97.0
減価償却費	75,783,000	77,217,000	7.6	7.8	74,667,693	76,147,148	1,115,307	98.5	98.6
資産減耗費	4,000	4,000	0.0	0.0	659,074	315,473	△ 655,074	16,476.9	7,886.8
研究研修費	4,244,000	4,415,000	0.4	0.4	3,909,810	2,337,500	334,190	92.1	52.9
(2) 医業外費用	18,348,000	20,218,000	1.8	2.0	17,629,905	19,833,861	718,095	96.1	98.1
(3) 特別損失	354,000	2,704,000	0.0	0.3	772,484	386,600	△ 418,484	218.2	14.3
(4) 予備費	50,000	100,000	0.0	0.0	0	0	50,000	0.0	0.0

#### (2) 資本的収支

収 入 区 分	予 算 額		構 成 比 率		決 算 額		予算額に比べ 決算額の増減	決算額対予算額比率		
	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	55,140,000	57,671,000	100.0	100.0	46,784,696	46,968,680	△ 8,355,304	84.8	81.4	
(1) 企業債	17,200,000	20,000,000	31.2	34.7	9,900,000	9,200,000	△ 7,300,000	57.6	46.0	
(2) 他会計からの補助金	37,795,000	36,297,000	68.5	62.9	36,834,696	37,048,680	△ 960,304	97.5	102.1	
(3) 国府補助金	1,000	1,372,000	0.0	2.4	0	720,000	△ 1,000	0.0	52.5	
(4) 固定資産売却代金	143,000	1,000	0.3	0.0	50,000	0	△ 93,000	35.0	0.0	
(5) 寄附金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	0	△ 1,000	0.0	0.0	
支 出 区 分	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	97,310,000	99,170,000	100.0	100.0	88,230,051	85,388,374	0	90.7	86.1	9,079,949
(1) 建設改良費	23,434,000	27,371,000	24.1	27.6	15,395,490	15,009,940	0	65.7	54.8	8,038,510
(2) 企業債償還金	73,876,000	71,799,000	75.9	72.4	72,834,561	70,378,434	0	98.6	98.0	1,041,439



### 3 病院事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

(単位:円)

科 目	2年度			3年度			4年度			前年度 増△減	科 目	2年度			3年度			4年度			前年度 増△減
	病院	診療所	計	病院	診療所	計	病院	診療所	計			病院	診療所	計	病院	診療所	計	病院	診療所	計	
<b>1 医業費用</b>	852,653,555	75,728,645	928,382,200	857,041,143	74,940,998	931,982,141	862,368,609	63,881,154	926,249,763	△ 5,732,378	<b>1 医業収益</b>	673,667,743	33,866,714	707,534,457	677,639,574	31,722,789	709,362,363	681,397,415	30,013,586	711,411,001	2,048,638
(1)給与費	591,175,762	59,069,885	650,245,647	590,772,665	59,298,870	650,071,535	591,154,474	48,899,859	640,054,333	△ 10,017,202	(1)入院収益	662,049,112	0	662,049,112	625,304,965	0	625,304,965	656,163,329	0	656,163,329	30,858,364
(2)材料費	51,823,628	5,735,688	57,559,316	53,212,182	5,043,534	58,255,716	55,045,480	4,818,765	59,864,245	1,608,529	(2)外来収益	2,828,176	29,370,930	32,199,106	8,212,144	27,092,690	35,304,834	13,904,707	26,097,361	40,002,068	4,697,234
(3)経費	127,772,950	9,902,718	137,675,668	135,712,878	9,186,205	144,899,083	138,586,612	8,606,612	147,193,224	2,294,141	(3)その他 医業収益	8,790,455	4,495,784	13,286,239	44,122,465	4,630,099	48,752,564	11,329,379	3,916,225	15,245,604	△ 33,506,960
(4)減価 償却費	78,603,288	683,189	79,286,477	75,463,959	683,189	76,147,148	73,728,375	939,318	74,667,693	△ 1,479,455	<b>2 医業外 収益</b>	231,294,771	43,292,375	274,587,146	186,736,269	44,607,036	231,343,305	207,349,300	35,739,705	243,089,005	11,745,700
(5)資産 減耗費	1,240,932	327,965	1,568,897	315,473	0	315,473	412,074	247,000	659,074	343,601	(1)受取利息 及び配当金	300	0	300	60	0	60	62	0	62	2
(6)研究 研修費	2,036,995	9,200	2,046,195	1,563,986	729,200	2,293,186	3,441,594	369,600	3,811,194	1,518,008	(2)他会計 補助金	178,701,626	35,003,175	213,704,801	144,356,180	44,495,140	188,851,320	170,870,466	34,894,838	205,765,304	16,913,984
<b>2 医業外 費用</b>	33,897,226	1,502,855	35,400,081	33,394,091	1,364,045	34,758,136	34,371,005	1,880,561	36,251,566	1,493,430	(3)補助金	19,943,000	8,079,000	28,022,000	9,670,710	0	9,670,710	3,771,000	500,000	4,271,000	△ 5,399,710
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	13,418,930	0	13,418,930	12,813,626	0	12,813,626	12,198,503	0	12,198,503	△ 615,123	(4)長期前受 金戻入	27,855,363	0	27,855,363	26,786,600	0	26,786,600	27,555,458	246,897	27,802,355	1,015,755
(2)長期前払 消費税償却	3,048,000	0	3,048,000	3,048,000	0	3,048,000	3,048,000	0	3,048,000	0	(5)その他 医業外収益	4,794,482	210,200	5,004,682	5,922,719	111,896	6,034,615	5,152,314	97,970	5,250,284	△ 784,331
(3)雑損失	17,430,296	1,502,855	18,933,151	17,532,465	1,364,045	18,896,510	19,124,502	1,880,561	21,005,063	2,108,553	<b>3 特別利益</b>	6,090,383	700,806	6,791,189	986,805	0	986,805	627,110	13,946	641,056	△ 345,749
<b>3 特別損失</b>	9,274,075	628,395	9,902,470	361,818	24,782	386,600	762,738	5,522	768,260	381,660	(1)過年度 損益修正益	950,560	10,166	960,726	799,526	0	799,526	504,712	13,946	518,658	△ 280,868
(1)過年度 損益修正損	4,174,075	228,395	4,402,470	361,818	24,782	386,600	665,336	5,522	670,858	284,258	(2)その他 特別利益	5,139,823	690,640	5,830,463	187,279	0	187,279	122,398	0	122,398	△ 64,881
(2)その他 特別損失	5,100,000	400,000	5,500,000	0	0	0	0	0	0	0											
(3)固定資 産売却損	-	-	-	-	-	-	97,402	0	97,402	97,402											
計	895,824,856	77,859,895	973,684,751	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	△ 3,857,288	計	911,052,897	77,859,895	988,912,792	865,362,648	76,329,825	941,692,473	889,373,825	65,767,237	955,141,062	13,448,589
当年度 純利益	15,228,041	0	15,228,041	-	-	-	-	-	-	-	当年度 純損失	-	-	-	25,434,404	0	25,434,404	8,128,527	0	8,128,527	△ 17,305,877
合計	911,052,897	77,859,895	988,912,792	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	△ 3,857,288	合計	911,052,897	77,859,895	988,912,792	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	△ 3,857,288

### 3 病院事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位:円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>人件費</b>	632,428,230	645,569,583	650,245,647	650,071,535	640,054,333	△ 10,017,202	消耗品費	3,822,592	4,726,831	5,058,421	4,275,746	4,154,477	△ 121,269
<b>直接人件費</b>	505,613,243	510,393,461	526,325,733	526,372,185	507,553,469	△ 18,818,716	消耗備品費	620,982	1,258,796	1,788,300	323,643	303,100	△ 20,543
医師給	6,653,424	5,424,240	5,424,240	5,592,000	5,592,000	0	光熱水費	16,127,203	13,174,317	13,097,915	14,409,421	25,058,390	10,648,969
看護師給	109,653,604	113,316,327	120,007,093	121,023,941	120,857,573	△ 166,368	燃料費	667,244	697,735	511,974	643,194	579,866	△ 63,328
医療技術員給	45,276,612	38,139,040	41,992,694	41,808,880	40,184,240	△ 1,624,640	交際費	24,539	0	0	0	30,000	30,000
事務員給	12,214,836	11,242,356	13,100,520	13,289,520	11,269,200	△ 2,020,320	印刷製本費	181,244	226,873	245,131	215,878	138,932	△ 76,946
看護助手給	22,613,960	20,710,800	20,953,200	22,037,200	23,605,800	1,568,600	修繕費	14,548,280	4,995,127	5,156,998	3,447,378	3,152,534	△ 294,844
報酬	169,162,597	182,171,841	153,517,488	154,467,670	156,851,109	2,383,439	保険料	2,119,773	2,103,801	1,175,437	1,197,944	1,143,468	△ 54,476
医師手当	13,817,887	13,294,379	12,454,092	11,891,992	9,722,558	△ 2,169,434	賃借料	9,701,638	13,568,897	12,178,534	12,773,611	13,040,596	266,985
看護師手当	77,121,421	80,479,910	98,210,150	99,601,304	89,187,588	△ 10,413,716	広告料	110,900	96,000	83,900	123,200	124,800	1,600
医療技術員手当	25,991,198	23,339,008	28,036,124	25,214,137	20,604,907	△ 4,609,230	通信運搬費	1,613,126	2,155,327	2,185,320	2,375,909	2,399,354	23,445
事務員手当	6,588,052	7,003,776	9,565,711	9,992,075	9,804,301	△ 187,774	委託費	66,542,951	75,983,396	78,506,604	86,537,841	80,918,559	△ 5,619,282
看護助手手当	16,519,652	15,271,784	23,064,421	21,453,466	19,874,193	△ 1,579,273	諸会費	922,500	990,200	972,800	976,900	974,900	△ 2,000
<b>間接人件費</b>	126,814,987	135,176,122	123,919,914	123,699,350	132,500,864	8,801,514	貸倒引当金繰入	2,000,000	2,000,000	6,000,000	4,000,000	5,000,000	1,000,000
法定福利費	89,314,987	87,881,418	90,700,483	90,699,350	89,500,864	△ 1,198,486	雑費	104,323	214,580	225,463	677,934	225,376	△ 452,558
退職給与金	37,500,000	47,294,704	33,219,431	33,000,000	43,000,000	10,000,000	減価償却費	82,363,607	79,470,596	79,286,477	76,147,148	74,667,693	△ 1,479,455
<b>物件費その他の経費</b>	311,700,037	330,952,597	323,439,104	317,055,342	323,215,256	6,159,914	資産減耗費	111,826	4,469,897	1,568,897	315,473	659,074	343,601
薬品費	26,807,687	27,536,811	23,607,059	28,438,093	33,445,349	5,007,256	研究研修費	6,569,051	3,560,983	2,046,195	2,293,186	3,811,194	1,518,008
診療材料費	20,033,478	23,109,989	22,015,760	21,843,633	18,240,138	△ 3,603,495	支払利息等	14,673,130	14,044,740	13,418,930	12,813,626	12,198,503	△ 615,123
給食材料費	7,955,854	8,989,020	10,276,064	7,000,500	7,846,238	845,738	長期前払消費税償却	3,322,750	3,048,000	3,048,000	3,048,000	3,048,000	0
医療消耗備品費	2,298,580	321,280	1,660,433	973,490	332,520	△ 640,970	雑損失	13,075,141	26,165,875	18,933,151	18,896,510	21,005,063	2,108,553
厚生福利費	1,078,840	261,854	772,369	762,632	488,579	△ 274,053	固定資産売却損	0	0	0	0	97,402	97,402
報償費	11,919,500	10,796,600	7,244,300	9,260,578	7,088,200	△ 2,172,378	過年度損益修正損	1,658,884	6,888,052	4,402,470	386,600	670,858	284,258
旅費交通費	333,984	87,065	2,468,602	2,561,144	2,372,093	△ 189,051	その他特別損失	0	0	5,500,000	0	0	0
職員被服費	390,430	9,955	3,600	336,130	0	△ 336,130	<b>合計</b>	944,128,267	976,522,180	973,684,751	967,126,877	963,269,589	△ 3,857,288

### 3 病院事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

(単位:円)

科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減	科目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	前年度 増△減
<b>1 固定資産</b>	1,905,507,050	1,919,183,662	1,848,068,705	1,782,250,757	1,717,823,132	△ 64,427,625	<b>1 固定負債</b>	1,214,384,832	1,293,491,937	1,258,693,825	1,213,296,813	1,146,958,178	△ 66,338,635
(1)有形固定資産	1,860,061,800	1,876,786,412	1,808,719,455	1,745,949,507	1,684,569,882	△ 61,379,625	(1)企業債	1,131,285,482	1,172,392,587	1,114,914,153	1,051,279,592	985,639,513	△ 65,640,079
土地	799,467,533	799,467,533	799,467,533	799,467,533	799,467,533	0	(2)リース債務	-	-	-	1,492,260	3,287,900	1,795,640
建物	844,359,674	793,997,870	743,636,066	694,888,262	647,288,680	△ 47,599,582	(3)引当金	83,099,350	121,099,350	143,779,672	160,524,961	158,030,765	△ 2,494,196
構築物	138,258,881	135,968,295	133,677,709	131,387,123	129,096,537	△ 2,290,586	<b>2 流動負債</b>	175,060,429	231,328,140	149,525,857	164,909,940	175,239,942	10,330,002
器械備品	77,203,015	146,617,843	131,203,276	117,582,118	103,752,618	△ 13,829,500	(1)企業債	67,183,384	67,192,895	70,378,434	72,834,561	75,540,079	2,705,518
車輛	772,697	734,871	734,871	2,624,471	4,964,514	2,340,043	(2)リース債務	-	-	-	426,360	1,148,510	722,150
(2)投資その他	45,445,250	42,397,250	39,349,250	36,301,250	33,253,250	△ 3,048,000	(3)未払金	10,321,701	120,977,953	13,329,166	12,129,600	11,000,903	△ 1,128,697
<b>2 流動資産</b>	610,597,714	760,150,513	735,684,489	756,857,830	766,058,238	9,200,408	(4)未払費用	78,775,933	35,393,801	41,003,178	39,890,016	49,247,591	9,357,575
(1)現金預金	265,529,152	593,992,594	557,647,996	598,391,139	609,518,462	11,127,323	(5)引当金	0	0	18,132,000	32,770,000	31,470,000	△ 1,300,000
(2)未収金	343,273,410	164,303,308	177,547,686	155,934,656	154,464,754	△ 1,469,902	(6)その他流動負債	18,779,411	7,763,491	6,683,079	6,859,403	6,832,859	△ 26,544
医業未収金	164,011,452	162,673,714	156,914,952	153,233,901	153,039,534	△ 194,367	<b>3 繰延収益</b>	141,375,052	135,705,252	134,620,335	138,437,589	140,249,246	1,811,657
医業外未収金	145,608,794	1,584,328	20,632,734	2,693,141	1,094,020	△ 1,599,121	(1)長期前受金	141,375,052	135,705,252	134,620,335	138,437,589	140,249,246	1,811,657
その他未収金	33,653,164	45,266	0	7,614	331,200	323,586	<b>負債合計</b>	1,530,820,313	1,660,525,329	1,542,840,017	1,516,644,342	1,462,447,366	△ 54,196,976
(3)貸倒引当金	△ 1,406,142	△ 445,141	△ 1,949,092	△ 1,463,315	△ 968,010	495,305	<b>1 資本金</b>	876,467,081	876,467,081	876,467,081	789,561,037	789,561,037	0
(4)貯蔵品	754,277	805,343	1,534,175	3,014,717	2,120,508	△ 894,209	(1)自己資本金	876,467,081	876,467,081	876,467,081	789,561,037	789,561,037	0
(5)前払費用	2,140,217	1,257,709	903,724	930,633	922,524	△ 8,109	<b>2 剰余金</b>	108,817,370	142,341,765	164,446,096	232,903,208	231,872,967	△ 1,030,241
(6)前払金	306,800	236,700	0	50,000	0	△ 50,000	(1)資本剰余金	422,527,630	429,298,218	377,963,006	258,337,612	265,435,898	7,098,286
							受贈財産評価額	50,664,732	50,664,732	10,933,230	10,933,230	10,933,230	0
							寄附金	18,480,000	18,480,000	0	0	0	0
							補助金	353,382,898	360,153,486	367,029,776	247,404,382	254,502,668	7,098,286
							(2)利益剰余金	△ 313,710,260	△ 286,956,453	△ 213,516,910	△ 25,434,404	△ 33,562,931	△ 8,128,527
							建設改良積立金	39,000,000	39,000,000	0	0	0	0
							当年度未処理欠損金	352,710,260	325,956,453	213,516,910	25,434,404	33,562,931	8,128,527
							<b>資本合計</b>	985,284,451	1,018,808,846	1,040,913,177	1,022,464,245	1,021,434,004	△ 1,030,241
<b>資産合計</b>	2,516,104,764	2,679,334,175	2,583,753,194	2,539,108,587	2,483,881,370	△ 55,227,217	<b>負債資本合計</b>	2,516,104,764	2,679,334,175	2,583,753,194	2,539,108,587	2,483,881,370	△ 55,227,217

### 3 病院事業会計 (6) 経営分析表

(単位: %)

分析項目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	算式	備考
<b>【構成比率】</b>							
固定負債構成比率	48.3	48.3	48.7	47.8	46.2	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	7.0	8.6	5.8	6.5	7.0	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	44.8	43.1	45.5	45.7	46.8	(資本金＋剰余金＋繰延収益)／総資本×100	
<b>【財務比率】</b>							
固定比率	169.1	166.2	157.2	153.5	147.9	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	81.4	78.4	75.9	75.1	74.4	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	348.8	328.6	492.0	459.0	437.2	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)	347.0	327.6	490.4	456.5	435.4	(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	151.7	256.8	372.9	362.9	347.8	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	123.3	132.1	119.8	118.7	113.8	(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	107.8	112.0	107.1	104.5	98.7	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	15.5	20.0	12.7	14.2	15.1	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	1.0	0.6	△ 1.0	△ 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	0.0	2.7	1.5	△ 2.7	△ 0.9	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。
医業利益対医業収益比率	△ 24.7	△ 23.9	△ 31.2	△ 31.4	△ 30.2	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	100.0	102.7	101.6	97.4	99.2	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。