令 和 5 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

	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) 費用比較表 ……	4
(5) 比較貸借対照表 ……	5
(6) 経営分析表 ……	6

2　下水道事業会計

	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) 費用比較表 ……	10
(5) 比較貸借対照表 ……	11
(6) 経営分析表 ……	12

3　病院事業会計

	頁
(1) 業務実績表 ……	13
(2) 予算決算対照比率表 ……	14
(3) 比較損益計算書 ……	15
(4) 費用比較表 ……	16
(5) 比較貸借対照表 ……	17
(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	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減		備　　考
							数値	比率(%)	
給水人口	人	80,796	79,586	78,270	77,076	75,637	△ 1,439	△ 1.9	年度末現在
給水戸数	戸	32,014	31,948	31,843	31,733	31,533	△ 200	△ 0.6	〃
配水量	㎥	10,809,814	10,865,563	10,346,938	10,280,274	10,101,066	△ 179,208	△ 1.7	年間総量
有収水量		10,270,954	10,252,244	9,888,888	9,841,694	9,595,924	△ 245,770	△ 2.5	
有収率	%	95.0	94.4	95.6	95.7	95.0	△ 0.7	△ 0.8	有収水量／配水量×100
経常収支比率		109.4	115.3	115.4	110.0	114.6	4.6	4.2	経常収益／経常費用×100
料金回収率		106.8	114.5	114.3	107.3	112.3	5.0	4.7	供給単価／給水原価×100
職員数	人	33	27	24	22	20	△ 2	△ 9.1	年度末現在(臨時職員等を除く。)
経常費用	円	1,729,425,422	1,708,267,076	1,659,711,447	1,714,882,609	1,611,129,672	△ 103,752,937	△ 6.1	
給水収益		1,502,569,012	1,570,611,204	1,526,320,056	1,500,454,711	1,468,387,346	△ 32,067,365	△ 2.1	
供給単価 (1㎥当たり給水収益)		146.29	153.20	154.35	152.46	153.02	0.56	0.4	給水収益／有収水量
給水原価 (1㎥当たり費用)		136.98	133.82	135.06	142.03	136.25	△ 5.78	△ 4.1	(経常費用－長期前受金戻入等)／有収水量
差引単価損益 (1㎥当たり損益)		9.31	19.38	19.29	10.43	16.77	6.34	60.7	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 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度
1 水道事業収益	2,013,900,000	2,033,000,000	100.0	100.0	1,999,516,163	2,043,927,278	△ 14,383,837	99.3	100.5
(1) 営業収益	1,698,330,000	1,710,000,000	84.3	84.1	1,683,689,694	1,722,431,017	△ 14,640,306	99.1	100.7
給水収益	1,623,754,000	1,639,924,000	80.6	80.7	1,615,086,420	1,650,360,297	△ 8,667,580	99.5	100.6
受託事業収益	1,000	1,000	0.0	0.0	0	6,121,500	△ 1,000	0.0	612150.0
負担金	7,000,000	55,049,000	0.3	2.7	2,036,320	48,777,300	△ 4,963,680	29.1	88.6
加入金	10,384,000	10,384,000	0.5	0.5	9,750,400	12,051,600	△ 633,600	93.9	116.1
その他営業収益	57,191,000	4,642,000	2.8	0.2	56,816,554	5,120,320	△ 374,446	99.3	110.3
(2) 営業外収益	315,568,000	322,998,000	15.7	15.9	315,769,469	321,169,733	201,469	100.1	99.4
(3) 特別利益	2,000	2,000	0.0	0.0	57,000	326,528	55,000	2,850.0	16,326.4
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 水道事業費用	1,927,800,000	1,857,600,000	100.0	100.0	1,686,384,455	1,792,421,599	241,415,545	87.5	96.5
(1) 営業費用	1,806,660,000	1,723,480,000	93.7	92.8	1,592,147,563	1,692,397,230	214,512,437	88.1	98.2
原水及び浄水費	392,863,000	340,468,000	20.4	18.3	307,847,636	340,464,658	85,015,364	78.4	100.0
配水及び給水費	250,024,000	222,663,000	13.0	12.0	185,337,262	215,400,800	64,686,738	74.1	96.7
受託事業費	1,000	5,640,000	0.0	0.3	0	5,639,700	1,000	0.0	100.0
漏水対策費	23,535,000	19,030,000	1.2	1.0	23,534,170	18,913,620	830	100.0	99.4
業務費	85,260,000	82,327,000	4.4	4.4	83,261,829	80,748,947	1,998,171	97.7	98.1
総係費	87,349,000	84,550,000	4.5	4.6	67,454,481	78,324,710	19,894,519	77.2	92.6
減価償却費	945,654,000	953,618,000	49.1	51.3	909,791,609	942,660,348	35,862,391	96.2	98.9
資産減耗費	21,974,000	15,184,000	1.1	0.8	14,920,576	10,244,447	7,053,424	67.9	67.5
(2) 営業外費用	118,639,000	130,517,000	6.2	7.0	94,236,892	98,926,164	24,402,108	79.4	75.8
(3) 特別損失	2,001,000	3,103,000	0.1	0.2	0	1,098,205	2,001,000	0.0	35.4
(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 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度	
1 資本的収入	641,000,000	673,500,000	100.0	100.0	573,420,854	640,652,457	△ 67,579,146	89.5	95.1	
(1) 企業債	349,000,000	363,000,000	54.4	53.9	343,500,000	300,000,000	△ 5,500,000	98.4	82.6	
(2) 補助金	80,250,000	47,452,000	12.5	7.0	80,728,000	40,009,681	478,000	100.6	84.3	
(3) 出資金	118,597,000	123,729,000	18.5	18.4	118,597,000	123,729,000	0	100.0	100.0	
(4) 負担金	88,508,000	127,796,000	13.8	19.0	25,961,787	165,291,324	△ 62,546,213	29.3	129.3	
(5) 基金収入	4,644,000	11,522,000	0.7	1.7	4,634,067	11,518,214	△ 9,933	99.8	100.0	
(6) 固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	0	104,238	△ 1,000	0.0	10,423.8	
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	1,783,913,000	1,833,405,000	100.0	100.0	1,477,810,205	1,578,143,938	221,000,000	82.8	86.1	85,102,795
(1) 建設改良費	1,316,541,000	1,369,735,000	73.8	74.7	1,016,439,021	1,114,755,863	216,600,000	77.2	81.4	83,501,979
(2) 償還金	454,425,000	463,670,000	25.5	25.3	453,924,254	463,388,075	0	99.9	99.9	500,746
(3) 補助金返還金	3,947,000	0	0.2	0.0	3,946,930	0	0	100.0	－	70
(4) 災害復旧費	9,000,000	0	0.5	0.0	3,500,000	0	4,400,000	38.9	－	1,100,000

1　水道事業会計　(3)比較損益計算書(税抜)

(単位:円)

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減	科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 営業費用	1,622,434,256	1,623,572,435	1,590,594,697	1,637,789,201	1,542,621,195	△ 95,168,006	**1 営業収益**	1,550,817,748	1,623,248,394	1,579,844,530	1,566,138,711	1,531,033,352	△ 35,105,359
(1)原水及び浄水費	259,696,806	272,324,054	266,204,696	309,928,502	280,329,201	△ 29,599,301	(1)給水収益	1,502,569,012	1,570,611,204	1,526,320,056	1,500,454,711	1,468,387,346	△ 32,067,365
(2)配水及び給水費	227,497,673	202,929,308	194,643,894	201,601,195	173,404,956	△ 28,196,239	(2)受託事業収益	－	－	－	5,565,000	0	△ 5,565,000
(3)受託事業費	－	－	－	5,127,000	0	△ 5,127,000	(3)負担金	3,891,971	2,645,744	1,330,480	44,409,200	2,036,320	△ 42,372,880
(4)漏水対策費	21,935,100	20,118,400	15,511,700	17,194,200	21,394,700	4,200,500	(4)加入金	10,210,000	13,024,000	9,698,000	10,956,000	8,864,000	△ 2,092,000
(5)業務費	72,238,633	92,705,035	88,300,335	73,463,056	75,752,454	2,289,398	(5)その他営業収益	34,146,765	36,967,446	42,495,994	4,753,800	51,745,686	46,991,886
(6)総係費	85,301,328	88,555,156	68,187,056	77,570,453	67,027,699	△ 10,542,754	**2 営業外収益**	341,050,716	346,286,727	336,196,931	321,084,437	315,671,111	△ 5,413,326
(7)減価償却費	882,825,698	936,025,207	943,407,271	942,660,348	909,791,609	△ 32,868,739	(1)受取利息及び配当金	160,666	299,440	434,881	380,311	1,016,975	636,664
(8)資産減耗費	72,939,018	10,915,275	14,339,745	10,244,447	14,920,576	4,676,129	(2)他会計補助金	15,122,000	8,101,000	9,996,000	7,349,000	9,276,902	1,927,902
2 営業外費用	106,991,166	84,694,641	69,116,750	77,093,408	68,508,477	△ 8,584,931	(3)補助金	1,003,192	212,510	80,006	32,319	0	△ 32,319
(1)支払利息	84,746,491	76,623,296	68,886,279	61,780,429	57,965,393	△ 3,815,036	(4)長期前受金戻入	322,486,814	336,306,904	324,075,165	311,976,900	303,640,140	△ 8,336,760
(2)雑支出	22,244,675	8,071,345	230,471	15,312,979	10,543,084	△ 4,769,895	(5)雑収益	2,278,044	1,366,873	1,610,879	1,345,907	1,737,094	391,187
3 特別損失	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	0	△ 1,000,585	**3 特別利益**	26,938	72,751	111,117	311,302	51,819	△ 259,483
(1)過年度損益修正損	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	0	△ 1,000,585	(1)固定資産売却益	23,182	60,911	0	158,658	51,819	△ 106,839
							(2)過年度損益修正益	3,756	11,840	111,117	152,644	0	△ 152,644
計	1,730,617,478	1,708,958,210	1,660,584,626	1,715,883,194	1,611,129,672	△ 104,753,522	計	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	1,846,756,282	△ 40,778,168
当年度純利益	161,277,924	260,649,662	255,567,952	171,651,256	235,626,610	63,975,354							
合計	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	1,846,756,282	△ 40,778,168	**合計**	1,891,895,402	1,969,607,872	1,916,152,578	1,887,534,450	1,846,756,282	△ 40,778,168

1　水道事業会計 （4）費用比較表（税抜）

（単位：円）

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減	科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
人 件 費	307,001,097	206,288,196	143,921,666	125,987,115	114,380,969	△ 11,606,146	賃 借 料	7,780,629	7,368,030	10,842,149	8,861,903	10,376,733	1,514,830
直接人件費	226,589,939	150,509,886	105,977,520	95,154,923	82,065,699	△ 13,089,224	修 繕 費	90,680,692	53,168,589	36,180,723	49,230,757	31,447,158	△ 17,783,599
報 酬	46,790,847	9,376,732	2,662,500	3,558,880	3,323,390	△ 235,490	動 力 費	90,871,767	83,320,125	82,604,817	111,054,601	88,319,408	△ 22,735,193
給 料	111,849,846	87,930,334	67,114,283	57,498,980	47,658,240	△ 9,840,740	薬 品 費	13,143,810	121,280	40,200	75,200	84,000	8,800
手 当	49,715,488	38,423,604	27,129,590	25,985,116	22,986,425	△ 2,998,691	材 料 費	6,958,240	3,390,790	3,490,630	4,150,900	4,596,430	445,530
賞与引当金繰入額	18,233,758	14,779,216	9,071,147	8,111,947	8,097,644	△ 14,303	補 償 金	1,440,000	3,240,000	2,702,500	3,330,000	3,510,000	180,000
間接人件費	80,411,158	55,778,310	37,944,146	30,832,192	32,315,270	1,483,078	受託事業費	－	－	－	5,127,000	0	△ 5,127,000
賃 金	1,804,476	－	－	－	－	－	支払利息	84,746,491	76,623,296	68,886,279	61,780,429	57,965,393	△ 3,815,036
法定福利費	46,506,682	28,861,912	20,169,033	17,601,408	14,963,739	△ 2,637,669	食 糧 費	2,168	0	0	908	319	△ 589
退職給与金	32,100,000	26,916,398	17,775,113	13,230,784	17,351,531	4,120,747	厚 生 費	356,152	206,513	160,055	122,939	145,685	22,746
物件費その他の経費	1,423,616,381	1,502,670,014	1,516,662,960	1,589,896,079	1,496,748,703	△ 93,147,376	負 担 金	4,920,006	7,477,664	4,703,632	5,142,645	3,036,199	△ 2,106,446
旅　費	133,372	234,194	177,965	156,724	357,850	201,126	保 険 料	1,188,828	1,244,222	1,167,664	1,064,633	1,170,305	105,672
備消品費	1,981,858	931,827	973,661	4,201,928	810,994	△ 3,390,934	雑　費	185,700	106,800	172,600	113,100	156,000	42,900
燃 料 費	1,437,315	226,669	669,866	721,988	622,769	△ 99,219	減価償却費	882,825,698	936,025,207	943,407,271	942,660,348	909,791,609	△ 32,868,739
光熱水費	79,745	78,780	85,255	82,625	77,830	△ 4,795	資産減耗費	72,939,018	10,915,275	14,339,745	10,244,447	14,920,576	4,676,129
印刷製本費	1,551,470	911,300	832,490	221,900	967,400	745,500	貸倒引当金繰入額	6,000,000	5,255,052	357,119	5,912,231	547,486	△ 5,364,745
通信運搬費	9,762,443	9,431,300	9,171,735	9,058,417	9,068,451	10,034	雑 支 出	22,244,675	8,071,345	230,471	15,312,979	10,543,084	△ 4,769,895
広 告 料	122,689	123,093	118,979	194,684	211,001	16,317	過年度損益修正損	1,192,056	691,134	873,179	1,000,585	0	△ 1,000,585
委 託 料	116,318,644	288,499,323	329,831,633	345,481,056	345,761,277	280,221	研 修 費	－	－	－	－	10,473	10,473
手 数 料	4,752,915	5,008,206	4,642,342	4,591,152	2,250,273	△ 2,340,879	**合　計**	1,730,617,478	1,708,958,210	1,660,584,626	1,715,883,194	1,611,129,672	△ 104,753,522

1　水道事業会計　(5)比較貸借対照表(税抜)

（単位：円）

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定資産	23,854,721,557	23,654,914,042	23,257,826,172	23,312,523,780	23,317,929,281	5,405,501
(1)有形固定資産	23,582,826,829	23,356,047,508	22,980,087,579	23,046,303,401	23,056,342,969	10,039,568
土　地	267,605,257	267,605,257	267,605,257	267,501,019	267,501,019	0
建　物	1,183,888,800	1,160,220,332	1,125,201,851	1,180,894,767	1,141,587,358	△ 39,307,409
構築物	19,443,256,688	19,369,401,251	19,297,267,085	19,298,633,771	19,702,410,176	403,776,405
機械及び装置	2,440,478,747	2,268,004,827	2,091,892,902	1,917,417,077	1,787,482,370	△ 129,934,707
車輌及び運搬具	9,708,425	7,427,682	6,088,683	5,250,324	3,410,740	△ 1,839,584
工具器具及び備品	3,657,936	11,076,590	7,856,022	10,262,533	6,638,728	△ 3,623,805
リース資産	3,081,667	2,221,667	1,361,667	501,667	0	△ 501,667
建設仮勘定	231,149,309	270,089,902	182,814,112	365,842,243	147,312,578	△ 218,529,665
(2)投資その他の資産	271,894,728	298,866,534	277,738,593	266,220,379	261,586,312	△ 4,634,067
2 流動資産	1,141,700,261	1,290,837,233	1,525,150,544	1,584,413,242	1,449,098,675	△ 135,314,567
(1)現金預金	406,670,034	904,419,442	1,165,303,931	1,231,434,211	1,160,129,412	△ 71,304,799
(2)未収金	687,835,579	372,158,226	340,380,048	336,701,806	267,145,768	△ 69,556,038
営業未収金	288,554,805	280,465,396	279,184,294	281,480,394	243,681,586	△ 37,798,808
営業外未収金	18,924,117	180,791	1,035,135	22,011,960	141,595	△ 21,870,365
その他未収金	380,356,657	91,512,039	60,160,619	33,209,452	23,322,587	△ 9,886,865
(3)貸倒引当金	△ 10,004,487	△ 8,000,000	△ 3,000,000	△ 6,500,000	△ 1,500,000	5,000,000
(4)貯蔵品	21,968,405	22,259,565	22,466,565	22,777,225	23,323,495	546,270
(5)前払費用	210,730	0	0	0	0	0
(6)前払金	35,020,000	0	0	0	0	0
資産合計	24,996,421,818	24,945,751,275	24,782,976,716	24,896,937,022	24,767,027,956	△ 129,909,066

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定負債	7,948,414,545	7,672,814,620	7,446,497,343	7,289,508,968	7,193,117,459	△ 96,391,509
(1)企業債	7,564,407,140	7,344,685,200	7,121,297,125	6,967,372,871	6,864,179,136	△ 103,193,735
(2)リース債務	2,257,107	1,392,511	516,421	0	0	0
(3)引当金	381,750,298	326,736,909	324,683,797	322,136,097	328,938,323	6,802,226
2 流動負債	767,566,839	854,196,099	803,055,252	884,748,172	695,445,388	△ 189,302,784
(1)企業債	465,931,013	469,053,864	463,388,075	453,924,254	446,693,735	△ 7,230,519
(2)リース債務	853,251	864,596	876,090	516,421	0	△ 516,421
(3)未払金	246,252,137	337,267,212	325,955,654	307,078,164	130,219,290	△ 176,858,874
(4)引当金	18,233,758	14,779,216	9,465,134	8,111,947	8,097,644	△ 14,303
(5)その他流動負債	36,296,680	32,231,211	3,370,299	115,117,386	110,434,719	△ 4,682,667
3　繰延収益	7,913,508,488	7,674,618,948	7,419,349,561	7,313,225,066	7,114,786,683	△ 198,438,383
(1)長期前受金	7,913,508,488	7,674,618,948	7,419,349,561	7,313,225,066	7,114,786,683	△ 198,438,383
負債合計	16,629,489,872	16,201,629,667	15,668,902,156	15,487,482,206	15,003,349,530	△ 484,132,676
1 資本金	6,092,094,376	6,494,235,908	6,854,717,258	6,978,446,258	7,097,043,258	118,597,000
(1)資本金	6,092,094,376	6,494,235,908	6,854,717,258	6,978,446,258	7,097,043,258	118,597,000
2 剰余金	2,274,837,570	2,249,885,700	2,259,357,302	2,431,008,558	2,666,635,168	235,626,610
(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
受贈財産評価額	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	636,215,198	0
寄附金	63,000	63,000	63,000	63,000	63,000	0
補助金	48,911,751	48,911,751	48,911,751	48,911,751	48,911,751	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	692,975,806	668,023,936	677,495,538	849,146,794	1,084,773,404	235,626,610
建設改良積立金	246,096,350	161,277,924	421,927,586	677,495,538	849,146,794	171,651,256
当年度未処分利益剰余金	446,879,456	506,746,012	255,567,952	171,651,256	235,626,610	63,975,354
資本合計	8,366,931,946	8,744,121,608	9,114,074,560	9,409,454,816	9,763,678,426	354,223,610
負債資本合計	24,996,421,818	24,945,751,275	24,782,976,716	24,896,937,022	24,767,027,956	△ 129,909,066

1　水道事業会計　(6)経営分析表

（単位：%）

分析項目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	算　式	備　考
【構成比率】							
固定負債構成比率	31.8	30.8	30.1	29.3	29.0	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	3.1	3.4	3.2	3.6	2.8	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	65.1	65.8	66.7	67.2	68.2	（資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100	
【財務比率】							
固定比率	146.5	144.1	140.7	139.4	138.2	固定資産／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
固定長期適合率	98.5	98.2	97.0	97.1	96.9	固定資産／（資本金＋剰余金＋繰延収益＋固定負債）×100	固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、100%以下であることが望ましいとされている。
流動比率	148.7	151.1	189.9	179.1	208.4	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）	141.3	148.5	187.1	176.5	205.0	（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	53.0	105.9	145.1	139.2	166.8	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	53.5	51.9	49.9	48.9	46.7	（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	48.8	46.7	45.0	43.6	42.6	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	4.7	5.2	4.9	5.3	4.1	流動負債／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	
【収益率】							
総資本利益率	0.6	1.0	1.0	0.7	0.9	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	8.5	13.2	13.3	9.1	12.8	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	△ 4.6	0.0	△ 0.7	△ 4.6	△ 0.8	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	109.3	115.3	115.4	110.0	114.6	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。

2 下水道事業会計 （1）業務実績表（税抜）

項　　目	単位	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減		備　　考
							数値	比率（%）	
処理区域内人口	人	78,780	77,844	76,647	75,534	74,288	△ 1,246	△ 1.6	年度末現在
水洗化人口		73,043	72,248	71,888	71,068	70,055	△ 1,013	△ 1.4	〃
処理区域面積	ha	2,027	2,056	2,056	2,057	2,057	0	0.0	
総処理水量	㎥	9,707,310	10,309,643	10,193,767	9,544,792	9,971,109	426,317	4.5	
有収水量		7,976,753	8,051,522	7,816,856	7,686,879	7,509,522	△ 177,357	△ 2.3	
有収率	%	82.2	78.1	76.7	80.5	75.3	△ 5.2	△ 6.5	有収水量／総処理水量×100
水洗化率		92.7	92.8	93.8	94.1	94.3	0.2	0.2	水洗化人口／処理区域内人口×100
経常収支比率		102.5	105.0	104.7	108.0	109.2	1.2	1.1	経常収益／経常費用×100
経費回収率		82.0	91.4	93.0	93.0	92.6	△ 0.4	△ 0.4	使用料収益／汚水処理費（公費負担分除く）×100
使用料単価	円	136.26	148.03	150.17	149.99	150.22	0.23	0.2	使用料収益/有収水量
処理原価		166.14	161.94	161.50	161.31	162.29	0.98	0.6	汚水処理費/有収水量
差引単価損益		△ 29.87	△ 13.91	△ 11.33	△ 11.32	△ 12.07	△ 0.75	6.6	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 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度
1 下水道事業収益	3,484,840,000	3,576,840,000	100.0	100.0	3,498,301,656	3,517,195,314	13,461,656	100.4	98.3
(1) 営業収益	1,267,025,000	1,280,494,000	36.4	35.8	1,257,049,680	1,271,586,110	△ 9,975,320	99.2	99.3
下水道使用料	1,245,064,000	1,269,217,000	35.7	35.5	1,240,677,437	1,268,096,161	△ 4,386,563	99.6	99.9
雨水処理負担金	19,191,000	8,697,000	0.6	0.2	14,191,000	873,651	△ 5,000,000	73.9	10.0
その他営業収益	2,770,000	2,580,000	0.1	0.1	2,181,243	2,616,298	△ 588,757	78.7	101.4
(2) 営業外収益	2,217,759,000	2,296,344,000	63.6	64.2	2,241,228,242	2,245,390,569	23,469,242	101.1	97.8
(3) 特別利益	56,000	2,000	0.0	0.0	23,734	218,635	△ 32,266	42.4	10,931.8
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 下水道事業費用	3,324,430,000	3,356,250,000	100.0	100.0	3,155,172,917	3,198,282,737	169,257,083	94.9	95.3
(1) 営業費用	3,039,352,000	3,017,519,000	91.4	89.9	2,873,962,411	2,888,836,859	165,389,589	94.6	95.7
管渠費	156,567,000	153,858,000	4.7	4.6	121,789,505	114,831,589	34,777,495	77.8	74.6
ポンプ場費	38,463,000	34,481,000	1.2	1.0	20,077,434	19,275,463	18,385,566	52.2	55.9
処理場費	859,204,000	798,171,000	25.8	23.8	706,048,588	732,052,077	153,155,412	82.2	91.7
業務費	53,496,000	49,539,000	1.6	1.5	51,695,282	48,336,407	1,800,718	96.6	97.6
総係費	44,834,000	53,712,000	1.3	1.6	38,474,391	46,584,443	6,359,609	85.8	86.7
減価償却費	1,873,000,000	1,873,302,000	56.3	55.8	1,882,056,618	1,873,301,778	△ 9,056,618	100.5	100.0
資産減耗費	13,788,000	54,456,000	0.4	1.6	53,820,593	54,455,102	△ 40,032,593	390.3	100.0
(2) 営業外費用	282,267,000	335,920,000	8.5	10.0	281,210,506	307,637,176	1,056,494	99.6	91.6
(3) 特別損失	2,311,000	2,311,000	0.1	0.1	0	1,808,702	2,311,000	0.0	78.3
(4) 予備費	500,000	500,000	0.0	0.0	0	0	500,000	0.0	0.0

(2)資本的収支

収入区分	予算額 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度	
1 資本的収入	2,970,231,000	3,861,659,000	100.0	100.0	1,834,594,472	2,316,565,592	△ 1,135,636,528	61.8	60.0	
(1) 企業債	1,950,800,000	2,411,500,000	65.7	62.4	1,045,300,000	1,475,100,000	△ 905,500,000	53.6	61.2	
(2) 他会計補助金	97,625,000	69,382,000	3.3	1.8	97,625,000	70,482,000	0	100.0	101.6	
(3) 補助金	693,644,000	1,135,427,000	23.4	29.4	462,082,129	527,219,798	△ 231,561,871	66.6	46.4	
(4) 出資金	223,095,000	240,719,000	7.5	6.2	223,082,000	240,719,000	△ 13,000	100.0	100.0	
(5)負担金	4,560,000	4,560,000	0.2	0.1	5,820,102	2,905,270	1,260,102	127.6	63.7	
(6)基金収入	506,000	70,000	0.0	0.0	676,975	139,524	170,975	133.8	199.3	
(7)固定資産売却代金	1,000	1,000	0.0	0.0	8,266	0	7,266	826.6	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	4,174,141,000	5,124,907,000	100.0	100.0	3,097,138,137	3,575,428,505	481,655,000	74.2	69.8	595,347,863
(1) 建設改良費	2,107,774,000	2,958,363,000	50.5	57.7	1,240,652,282	1,408,902,420	481,655,000	58.9	47.6	385,466,718
(2) 償還金	2,065,870,000	2,166,338,000	49.5	42.3	1,856,485,855	2,166,337,602	0	89.9	100.0	209,384,145
(3) 積立金	497,000	206,000	0.0	0.0	0	188,483	0	0.0	91.5	497,000

２ 下水道事業会計 （3）比較損益計算書（税抜）

（単位：円）

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 営業費用	2,933,884,820	2,926,752,361	2,896,066,785	2,811,437,581	2,798,481,322	△ 12,956,259
(1)管渠費	106,709,321	98,705,942	111,025,884	108,067,995	114,619,861	6,551,866
(2)ポンプ場費	26,480,593	29,618,941	16,292,318	17,523,162	18,254,413	731,251
(3)処理場費	593,623,927	638,519,275	650,923,028	668,121,542	644,583,445	△ 23,538,097
(4)業務費	65,220,488	59,947,620	48,253,112	43,942,511	46,995,710	3,053,199
(5)総係費	53,262,169	56,436,038	42,857,176	46,025,491	38,150,682	△ 7,874,809
(6)減価償却費	2,071,850,031	2,027,419,021	2,017,601,003	1,873,301,778	1,882,056,618	8,754,840
(7)資産減耗費	16,738,291	16,105,524	9,114,264	54,455,102	53,820,593	△ 634,509
2 営業外費用	392,522,612	363,177,422	364,023,798	310,067,549	284,898,451	△ 25,169,098
(1)支払利息	369,328,537	330,779,274	295,687,328	259,329,870	234,987,882	△ 24,341,988
(2)雑支出	23,194,075	32,398,148	68,336,470	50,737,679	49,910,569	△ 827,110
3 特別損失	3,283,436	1,357,767	1,180,820	1,645,666	0	△ 1,645,666
(1)過年度損益修正損	591,913	1,357,767	1,180,820	1,645,666	0	△ 1,645,666
(2)その他特別損失	2,691,523	0	0	0	0	0
計	3,329,690,868	3,291,287,550	3,261,271,403	3,123,150,796	3,083,379,773	△ 39,771,023
当年度純利益	80,124,449	161,826,585	150,762,358	248,182,831	282,383,755	34,200,924
合計	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	3,365,763,528	△ 5,570,099

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 営業収益	1,090,317,972	1,197,575,863	1,176,851,144	1,156,460,250	1,144,416,654	△ 12,043,596
(1)下水道使用料	1,086,930,576	1,191,851,870	1,173,850,540	1,152,970,301	1,128,044,411	△ 24,925,890
(2)雨水処理負担金	0	2,574,791	130,758	873,651	14,191,000	13,317,349
(3)その他営業収益	3,387,396	3,149,202	2,869,846	2,616,298	2,181,243	△ 435,055
2 営業外収益	2,319,407,421	2,255,472,626	2,235,116,185	2,214,674,155	2,221,325,298	6,651,143
(1)受取利息	0	348	970	1412	1,463	51
(2)他会計補助金	1,309,096,000	1,272,224,445	1,276,654,732	1,303,949,000	1,307,164,437	3,215,437
(3)補助金	28,243,264	27,274,746	10,450,104	6,336,602	5,726,051	△ 610,551
(4)長期前受金戻入	980,419,093	955,158,589	947,279,248	904,100,073	907,872,609	3,772,536
(5)雑収益	1,649,064	814,498	731,131	287,068	560,738	273,670
3 特別利益	89,924	65,646	66,432	199,222	21,576	△ 177,646
(1)過年度損益修正益	89,924	65,646	66,432	199,222	21,576	△ 177,646
計	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	3,365,763,528	△ 5,570,099
合計	3,409,815,317	3,453,114,135	3,412,033,761	3,371,333,627	3,365,763,528	△ 5,570,099

2 下水道事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位:円)

科 目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減	科 目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
人 件 費	159,619,211	130,697,154	119,654,516	101,204,150	99,132,769	△ 2,071,381	賃 借 料	500,955	1,212,188	1,078,883	221,420	449,000	227,580
直接人件費	131,733,405	110,092,836	101,075,253	85,402,993	83,892,061	△ 1,510,932	修 繕 費	95,867,444	72,199,945	70,304,932	29,856,307	33,546,198	3,689,891
報 酬	24,766,365	19,068,376	14,052,972	12,480,372	13,105,750	625,378	動 力 費	120,749,853	106,841,965	104,467,035	147,017,440	121,164,704	△ 25,852,736
給 料	68,827,920	57,062,400	53,423,640	45,120,049	43,523,310	△ 1,596,739	薬 品 費	19,891,550	23,605,322	24,486,056	24,124,046	28,068,868	3,944,822
手 当	26,433,274	24,491,629	25,444,394	20,682,227	19,626,686	△ 1,055,541	材 料 費	710,000	191,000	0	0	230,000	230,000
賞与引当金繰入額	11,705,846	9,470,431	8,154,247	7,120,345	7,636,315	515,970	食 糧 費	1,325	0	0	1,167	319	△ 848
間接人件費	27,885,806	20,604,318	18,579,263	15,801,157	15,240,708	△ 560,449	負 担 金	30,851,767	36,357,713	41,615,824	47,382,465	49,285,621	1,903,156
賃 金	948,922	−	−	−	−	−	厚 生 費	237,457	208,932	187,318	162,807	184,068	21,261
法定福利費	26,936,884	20,604,318	18,579,263	15,801,157	15,240,708	△ 560,449	保 険 料	1,610,930	1,577,867	1,646,871	1,611,143	1,843,232	232,089
物件費その他の経費	3,170,071,657	3,160,590,396	3,141,616,887	3,021,946,646	2,984,247,004	△ 37,699,642	雑 費	25,500	12,300	29,300	13,700	30,500	16,800
旅 費	201,409	451,775	278,534	370,136	327,747	△ 42,389	補 償 金	0	9,100	40,000	0	0	0
備消品費	7,471,022	6,156,831	7,793,402	3,163,318	7,479,510	4,316,192	減価償却費	2,071,850,031	2,027,419,021	2,017,601,003	1,873,301,778	1,882,056,618	8,754,840
燃 料 費	473,148	430,937	181,169	134,555	215,260	80,705	資産減耗費	16,738,291	16,105,524	9,114,264	54,455,102	53,820,593	△ 634,509
光熱水費	2,439,942	1,224,128	1,308,433	1,414,044	1,609,485	195,441	貸倒引当金繰入額	3,600,000	3,281,034	2,877,387	2,523,971	2,454,089	△ 69,882
印刷製本費	88,700	86,940	45,900	152,100	91,500	△ 60,600	支払利息	369,328,537	330,779,274	295,687,328	259,329,870	234,987,882	△ 24,341,988
通信運搬費	6,168,711	6,157,277	6,415,833	5,848,899	5,493,368	△ 355,531	雑 支 出	23,194,075	32,398,148	68,336,470	50,737,679	49,910,569	△ 827,110
広 告 料	1,033,605	372,093	371,339	394,684	291,001	△ 103,683	過年度損益修正損	591,913	1,357,767	1,180,820	1,645,666	0	△ 1,645,666
委 託 料	387,907,232	486,478,185	482,152,325	513,553,050	506,465,474	△ 7,087,576	その他特別損失	2,691,523	0	0	0	0	0
手 数 料	5,846,737	5,675,130	4,416,461	4,531,299	4,241,398	△ 289,901	**合 計**	3,329,690,868	3,291,287,550	3,261,271,403	3,123,150,796	3,083,379,773	△ 39,771,023

2 下水道事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

(単位:円)

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定資産	52,481,966,027	51,442,844,395	50,930,661,083	50,354,701,419	49,612,956,160	△ 741,745,259
(1)有形固定資産	52,481,766,027	51,442,177,224	50,929,629,765	50,353,621,142	49,612,552,858	△ 741,068,284
土　地	1,393,219,838	1,428,386,096	1,466,664,245	1,467,392,733	1,467,392,733	0
建　物	3,543,599,201	3,435,701,562	3,329,990,585	3,247,200,144	3,236,965,349	△ 10,234,795
構築物	41,619,104,563	40,703,047,705	39,964,385,632	38,931,509,741	37,833,323,295	△ 1,098,186,446
機械及び装置	5,678,614,510	5,193,377,509	4,626,019,798	5,624,115,275	6,451,564,899	827,449,624
車輌及び運搬具	1,646,215	1,026,132	661,106	504,521	421,570	△ 82,951
工具器具及び備品	527,636	997,042	1,139,789	3,540,681	5,213,895	1,673,214
建設仮勘定	245,054,064	679,641,178	1,540,768,610	1,079,358,047	617,671,117	△ 461,686,930
(2)投資その他	200,000	667,171	1,031,318	1,080,277	403,302	△ 676,975
2 流動資産	691,639,318	704,033,754	1,039,258,787	1,158,729,127	1,612,267,325	453,538,198
(1)現金預金	486,849,903	508,291,786	738,998,170	861,342,188	1,317,039,824	455,697,636
(2)未収金	208,389,415	199,581,968	304,260,617	300,686,939	297,727,501	△ 2,959,438
営業未収金	171,358,918	177,198,353	258,658,254	249,866,646	251,004,595	1,137,949
営業外未収金	14,411,365	436,094	32,004,851	30,921,500	24,775,928	△ 6,145,572
その他未収金	22,619,132	21,947,521	13,597,512	19,898,793	21,946,978	2,048,185
(3)貸倒引当金	△ 3,600,000	△ 3,840,000	△ 4,000,000	△ 3,300,000	△ 2,500,000	800,000
資産合計	53,173,605,345	52,146,878,149	51,969,919,870	51,513,430,546	51,225,223,485	△ 288,207,061

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定負債	24,926,754,428	23,944,299,798	23,316,162,196	22,724,026,341	21,964,112,619	△ 759,913,722
(1)企業債	24,926,754,428	23,944,299,798	23,316,162,196	22,724,026,341	21,964,112,619	△ 759,913,722
2 流動負債	2,313,327,459	2,281,995,091	2,474,843,756	2,363,198,572	2,614,287,764	251,089,192
(1)企業債	1,870,297,023	1,955,108,889	1,955,587,602	1,856,485,855	1,805,213,722	△ 51,272,133
(2)未払金	428,460,157	316,249,859	496,364,365	484,165,552	784,900,662	300,735,110
(3)引当金	11,705,846	9,470,431	8,154,247	7,120,345	7,636,315	515,970
(4)その他流動負債	2,864,433	1,165,912	14,737,542	15,426,820	16,537,065	1,110,245
3 繰延収益	22,833,973,131	22,388,081,348	22,231,853,463	21,989,923,892	21,705,075,606	△ 284,848,286
(1)長期前受金	22,833,973,131	22,388,081,348	22,231,853,463	21,989,923,892	21,705,075,606	△ 284,848,286
負債合計	50,074,055,018	48,614,376,237	48,022,859,415	47,077,148,805	46,283,475,989	△ 793,672,816
1 資本金	2,301,700,532	2,547,230,532	2,799,920,532	3,040,639,532	3,374,696,875	334,057,343
(1)資本金	2,301,700,532	2,547,230,532	2,799,920,532	3,040,639,532	3,374,696,875	334,057,343
2 剰余金	797,849,795	985,271,380	1,147,139,923	1,395,642,209	1,567,050,621	171,408,412
(1)資本剰余金	696,629,421	722,224,421	733,330,606	733,650,061	733,650,061	0
(2)利益剰余金	101,220,374	263,046,959	413,809,317	661,992,148	833,400,560	171,408,412
建設改良積立金	21,095,925	101,220,374	101,220,374	101,220,374	101,220,374	0
減債積立金	－	－	161,826,585	201,613,600	329,220,329	127,606,729
当年度未処分利益剰余金	80,124,449	161,826,585	150,762,358	359,158,174	402,959,857	43,801,683
資本合計	3,099,550,327	3,532,501,912	3,947,060,455	4,436,281,741	4,941,747,496	505,465,755
負債資本合計	53,173,605,345	52,146,878,149	51,969,919,870	51,513,430,546	51,225,223,485	△ 288,207,061

２ 下水道事業会計 （6）経営分析表

（単位：%）

分析項目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	算　式	備　考
【構成比率】							
固定負債構成比率	46.9	45.9	44.9	44.1	42.9	固定負債／総資本×100	総資本（資本＋負債）とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示すもので、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。なお、固定負債構成比率、流動負債構成比率及び自己資本構成比率の合計は100となる。
流動負債構成比率	4.4	4.4	4.7	4.6	5.1	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	48.8	49.7	50.4	51.3	52.0	（資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100	
【財務比率】							
固定比率	202.4	198.5	194.6	190.6	186.2	固定資産／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
固定長期適合率	103.2	103.2	102.9	102.5	102.1	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	29.9	30.9	42.0	49.0	61.7	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）	29.9	30.9	42.0	49.0	61.7	（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	21.0	22.3	29.9	36.4	50.4	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	105.0	101.2	98.5	94.9	92.2	（固定負債＋流動負債）／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	負債を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。
固定負債比率	96.1	92.4	89.1	86.0	82.4	固定負債／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	負債比率の補助比率である。負債比率が100%を超える場合であっても、負債の良否を判定する必要があり、そのため流動負債比率は75%以下を標準比率としている。
流動負債比率	8.9	8.8	9.4	8.9	9.8	流動負債／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	
【収益率】							
総資本利益率	0.1	0.3	0.3	0.5	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	2.3	4.7	4.4	7.4	8.4	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	△ 169.1	△ 144.4	△ 146.1	△ 143.1	△ 144.5	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	102.4	104.9	104.6	107.9	109.1	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	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減 数値	前年度増△減 比率(%)	備考
年間延利用病床数			床	36,600	36,500	36,500	36,500	36,600	100	0.3	100床×366日
年間延患者数			人	41,607	38,209	35,550	35,817	35,069	△ 748	△ 2.1	
病院	入院		人	35,752	34,063	31,510	31,809	32,290	481	1.5	
病院	1日平均		人	97.7	93.3	86.3	87.1	88.2	1.1	1.2	
病院	外来		人	218	172	520	868	340	△ 528	△ 60.8	
病院	1日平均		人	0.9	0.7	2.1	3.6	1.4	△ 2.2	△ 61.1	
診療所	外来		人	5,637	3,974	3,520	3,140	2,439	△ 701	△ 22.3	
診療所	1日平均		人	34.8	31.5	14.5	14.1	10.5	△ 3.6	△ 25.5	
病床利用率			%	97.7	93.3	86.3	87.1	88.2	1.1	1.3	
入院・外来患者比率			%	16.4	12.2	12.8	12.6	8.6	△ 4.0	△ 31.7	延外来診療患者数／延入院患者数×100
経常収支比率			%	102.8	101.9	97.3	99.2	95.9	△ 3.3	△ 3.4	経常収益／経常費用×100
修正医業収支比率			%	80.7	76.2	76.1	76.8	71.7	△ 5.1	△ 6.6	（医業収益－他会計負担金）／医業費用×100
職員数			人	58	59	58	57	62	5	8.8	年度末現在（臨時職員等を除く）
入院収益			円	691,135,469	662,049,112	625,304,965	656,163,329	641,776,094	△ 14,387,235	△ 2.2	
入院患者1人1日当たり収益			円	19,331	19,436	19,845	20,628	19,875	△ 753	△ 3.6	入院収益／延入院患者数
外来収益			円	43,130,014	32,199,106	35,304,834	40,002,068	29,339,733	△ 10,662,335	△ 26.7	
外来患者1人1日当たり収益			円	7,366	7,766	8,739	9,981	10,558	577	5.8	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 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度
1 病院事業収益	975,170,000	927,660,000	100.0	100.0	950,016,770	956,788,257	△ 25,153,230	97.4	103.1
(1) 医業収益	713,872,000	706,049,000	73.2	76.1	684,285,106	713,150,470	△ 29,586,894	95.9	101.0
入院収益	662,176,000	655,248,000	67.9	70.6	642,017,219	656,377,489	△ 20,158,781	97.0	100.2
外来収益	36,300,000	33,942,000	3.7	3.7	29,339,855	40,002,838	△ 6,960,145	80.8	117.9
その他医業収益	15,396,000	16,859,000	1.6	1.8	12,928,032	16,770,143	△ 2,467,968	84.0	99.5
(2) 医業外収益	261,093,000	221,357,000	26.8	23.9	263,976,638	242,996,586	2,883,638	101.1	109.8
(3) 特別利益	205,000	254,000	0.0	0.0	1,755,026	641,201	1,550,026	856.1	252.4
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	1,020,350,000	993,340,000	100.0	100.0	989,690,130	964,880,741	30,659,870	97.0	97.1
(1) 医業費用	1,000,058,000	974,588,000	98.0	98.1	972,054,626	946,478,352	28,003,374	97.2	97.1
給与費	682,848,000	661,561,000	66.9	66.6	665,957,118	640,408,204	16,890,882	97.5	96.8
材料費	68,291,000	66,685,000	6.7	6.7	65,381,215	65,613,607	2,909,785	95.7	98.4
経費	171,932,000	166,311,000	16.9	16.7	163,258,912	161,219,964	8,673,088	95.0	96.9
減価償却費	73,954,000	75,783,000	7.2	7.6	73,855,081	74,667,693	98,919	99.9	98.5
資産減耗費	4,000	4,000	0.0	0.0	574,916	659,074	△ 570,916	14,372.9	16,476.9
研究研修費	3,029,000	4,244,000	0.3	0.4	3,027,384	3,909,810	1,616	99.9	92.1
(2) 医業外費用	19,928,000	18,348,000	2.0	1.8	17,160,556	17,629,905	2,767,444	86.1	96.1
(3) 特別損失	354,000	354,000	0.0	0.0	474,948	772,484	△ 120,948	134.2	218.2
(4) 予備費	10,000	50,000	0.0	0.0	0	0	10,000	0.0	0.0

(2) 資本的収支

収入区分	予算額 当年度	予算額 前年度	構成比率 当年度	構成比率 前年度	決算額 当年度	決算額 前年度	予算額に比べ決算額の増減	決算額対予算額比率 当年度	決算額対予算額比率 前年度	
1 資本的収入	55,870,000	55,140,000	100.0	100.0	49,707,091	46,784,696	△ 6,162,909	89.0	84.8	
(1) 企業債	17,700,000	17,200,000	31.7	31.2	11,500,000	9,900,000	△ 6,200,000	65.0	57.6	
(2) 他会計からの補助金	38,168,000	37,795,000	68.3	68.5	38,207,091	36,834,696	39,091	100.1	97.5	
(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	1,000	143,000	0.0	0.3	0	50,000	△ 1,000	0.0	35.0	
寄附金	－	1,000	－	0.0	－	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	115,570,000	97,310,000	100.0	100.0	89,698,751	88,230,051	0	77.6	90.7	25,871,249
(1) 建設改良費	20,029,000	23,434,000	17.3	24.1	14,158,672	15,395,490	0	70.7	65.7	5,870,328
(2) 企業債償還金	75,541,000	73,876,000	65.4	75.9	75,540,079	72,834,561	0	100.0	98.6	921
(3) 他会計からの長期借入金償還金	20,000,000	－	17.3	－	0	－	0	0.0	－	20,000,000

3 病院事業会計 (3)比較損益計算書(税抜)

(単位:円)

科目	3年度			4年度			5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	
1 医業費用	857,041,143	74,940,998	931,982,141	862,368,609	63,881,154	926,249,763	877,522,401	74,706,054	952,228,455	25,978,692
(1)給与費	590,772,665	59,298,870	650,071,535	591,154,474	48,899,859	640,054,333	605,577,634	59,973,489	665,551,123	25,496,790
(2)材料費	53,212,182	5,043,534	58,255,716	55,045,480	4,818,765	59,864,245	54,709,085	4,895,660	59,604,745	△ 259,500
(3)経費	135,712,878	9,186,205	144,899,083	138,586,612	8,606,612	147,193,224	141,946,763	7,780,010	149,726,773	2,533,549
(4)減価償却費	75,463,959	683,189	76,147,148	73,728,375	939,318	74,667,693	72,174,586	1,680,495	73,855,081	△ 812,612
(5)資産減耗費	315,473	0	315,473	412,074	247,000	659,074	574,916	0	574,916	△ 84,158
(6)研究研修費	1,563,986	729,200	2,293,186	3,441,594	369,600	3,811,194	2,539,417	376,400	2,915,817	△ 895,377
2 医業外費用	33,394,091	1,364,045	34,758,136	34,371,005	1,880,561	36,251,566	34,049,531	1,248,435	35,297,966	△ 953,600
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	12,813,626	0	12,813,626	12,198,503	0	12,198,503	11,355,006	5,831	11,360,837	△ 837,666
(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
(3)雑損失	17,532,465	1,364,045	18,896,510	19,124,502	1,880,561	21,005,063	19,646,525	1,242,604	20,889,129	△ 115,934
3 特別損失	361,818	24,782	386,600	762,738	5,522	768,260	437,794	34,412	472,206	△ 296,054
(1)過年度損益修正損	361,818	24,782	386,600	665,336	5,522	670,858	437,794	34,412	472,206	△ 198,652
(2)固定資産売却損	−	−	−	97,402	0	97,402	0	0	0	△ 97,402
計	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	912,009,726	75,988,901	987,998,627	24,729,038
合計	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	912,009,726	75,988,901	987,998,627	24,729,038

科目	3年度			4年度			5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	
1 医業収益	677,639,574	31,722,789	709,362,363	681,397,415	30,013,586	711,411,001	656,136,510	26,732,098	682,868,608	△ 28,542,393
(1)入院収益	625,304,965	0	625,304,965	656,163,329	0	656,163,329	641,776,094	0	641,776,094	△ 14,387,235
(2)外来収益	8,212,144	27,092,690	35,304,834	13,904,707	26,097,361	40,002,068	7,092,443	22,247,290	29,339,733	△ 10,662,335
(3)その他医業収益	44,122,465	4,630,099	48,752,564	11,329,379	3,916,225	15,245,604	7,267,973	4,484,808	11,752,781	△ 3,492,823
2 医業外収益	186,736,269	44,607,036	231,343,305	207,349,300	35,739,705	243,089,005	214,473,627	49,249,728	263,723,355	20,634,350
(1)受取利息及び配当金	60	0	60	62	0	62	299,178	0	299,178	299,116
(2)他会計補助金	144,356,180	44,495,140	188,851,320	170,870,466	34,894,838	205,765,304	177,597,082	48,515,827	226,112,909	20,347,605
(3)補助金	9,670,710	0	9,670,710	3,771,000	500,000	4,271,000	3,327,100	115,000	3,442,100	△ 828,900
(4)長期前受金戻入	26,786,600	0	26,786,600	27,555,458	246,897	27,802,355	28,151,260	498,088	28,649,348	846,993
(5)その他医業外収益	5,922,719	111,896	6,034,615	5,152,314	97,970	5,250,284	5,099,007	120,813	5,219,820	△ 30,464
3 特別利益	986,805	0	986,805	627,110	13,946	641,056	1,712,396	7,075	1,719,471	1,078,415
(1)過年度損益修正益	799,526	0	799,526	504,712	13,946	518,658	1,698,902	7,075	1,705,977	1,187,319
(2)その他特別利益	187,279	0	187,279	122,398	0	122,398	13,494	0	13,494	△ 108,904
計	865,362,648	76,329,825	941,692,473	889,373,825	65,767,237	955,141,062	872,322,533	75,988,901	948,311,434	△ 6,829,628
当年度純損失	25,434,404	0	25,434,404	8,128,527	0	8,128,527	39,687,193	0	39,687,193	31,558,666
合計	890,797,052	76,329,825	967,126,877	897,502,352	65,767,237	963,269,589	912,009,726	75,988,901	987,998,627	24,729,038

3 病院事業会計 (4)費用比較表(税抜)

(単位:円)

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減	科 目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
人 件 費	645,569,583	650,245,647	650,071,535	640,054,333	665,551,123	25,496,790	消耗品費	4,726,831	5,058,421	4,275,746	4,154,477	4,339,668	185,191
直接人件費	510,393,461	526,325,733	526,372,185	507,553,469	544,277,192	36,723,723	消耗備品費	1,258,796	1,788,300	323,643	303,100	955,180	652,080
医師給	5,424,240	5,424,240	5,592,000	5,592,000	5,608,800	16,800	光熱水費	13,174,317	13,097,915	14,409,421	25,058,390	21,364,399	△ 3,693,991
看護師給	113,316,327	120,007,093	121,023,941	120,857,573	128,645,727	7,788,154	燃料費	697,735	511,974	643,194	579,866	620,354	40,488
医療技術員給	38,139,040	41,992,694	41,808,880	40,184,240	29,374,800	△ 10,809,440	交際費/食糧費	0	0	0	30,000	9,606	△ 20,394
事務員給	11,242,356	13,100,520	13,289,520	11,269,200	32,192,400	20,923,200	印刷製本費	226,873	245,131	215,878	138,932	167,154	28,222
看護助手給	20,710,800	20,953,200	22,037,200	23,605,800	24,916,800	1,311,000	修繕費	4,995,127	5,156,998	3,447,378	3,152,534	2,785,157	△ 367,377
報 酬	182,171,841	153,517,488	154,467,670	156,851,109	159,219,149	2,368,040	保険料	2,103,801	1,175,437	1,197,944	1,143,468	1,167,114	23,646
医師手当	13,294,379	12,454,092	11,891,992	9,722,558	9,220,218	△ 502,340	賃借料	13,568,897	12,178,534	12,773,611	13,040,596	12,145,885	△ 894,711
看護師手当	80,479,910	98,210,150	99,601,304	89,187,588	95,195,704	6,008,116	広告料	96,000	83,900	123,200	124,800	106,200	△ 18,600
医療技術員手当	23,339,008	28,036,124	25,214,137	20,604,907	16,495,561	△ 4,109,346	通信運搬費	2,155,327	2,185,320	2,375,909	2,399,354	2,346,601	△ 52,753
事務員手当	7,003,776	9,565,711	9,992,075	9,804,301	21,598,944	11,794,643	委託費	75,983,396	78,506,604	86,537,841	80,918,559	87,585,398	6,666,839
看護助手手当	15,271,784	23,064,421	21,453,466	19,874,193	21,809,089	1,934,896	諸会費	990,200	972,800	976,900	974,900	974,900	0
間接人件費	135,176,122	123,919,914	123,699,350	132,500,864	121,273,931	△ 11,226,933	貸倒引当金繰入	2,000,000	6,000,000	4,000,000	5,000,000	2,000,000	△ 3,000,000
法定福利費	87,881,418	90,700,483	90,699,350	89,500,864	94,273,931	4,773,067	雑　費	214,580	225,463	677,934	225,376	427,411	202,035
退職給与金	47,294,704	33,219,431	33,000,000	43,000,000	27,000,000	△ 16,000,000	減価償却費	79,470,596	79,286,477	76,147,148	74,667,693	73,855,081	△ 812,612
物件費その他の経費	330,952,597	323,439,104	317,055,342	323,215,256	322,447,504	△ 767,752	資産減耗費	4,469,897	1,568,897	315,473	659,074	574,916	△ 84,158
薬品費	27,536,811	23,607,059	28,438,093	33,445,349	30,293,569	△ 3,151,780	研究研修費	3,560,983	2,046,195	2,293,186	3,811,194	2,915,817	△ 895,377
診療材料費	23,109,989	22,015,760	21,843,633	18,240,138	22,079,156	3,839,018	支払利息等	14,044,740	13,418,930	12,813,626	12,198,503	11,360,837	△ 837,666
給食材料費	8,989,020	10,276,064	7,000,500	7,846,238	6,248,030	△ 1,598,208	長期前払消費税償却	3,048,000	3,048,000	3,048,000	3,048,000	3,048,000	0
医療消耗備品費	321,280	1,660,433	973,490	332,520	983,990	651,470	雑損失	26,165,875	18,933,151	18,896,510	21,005,063	20,889,129	△ 115,934
厚生福利費	261,854	772,369	762,632	488,579	639,890	151,311	固定資産売却損	0	0	0	97,402	0	△ 97,402
報償費	10,796,600	7,244,300	9,260,578	7,088,200	9,571,700	2,483,500	過年度損益修正損	6,888,052	4,402,470	386,600	670,858	472,206	△ 198,652
旅費交通費	87,065	2,468,602	2,561,144	2,372,093	2,505,756	133,663	その他特別損失	0	5,500,000	0	0	0	0
職員被服費	9,955	3,600	336,130	0	14,400	14,400	**合 計**	976,522,180	973,684,751	967,126,877	963,269,589	987,998,627	24,729,038

3 病院事業会計 (5)比較貸借対照表(税抜)

(単位:円)

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定資産	1,919,183,662	1,848,068,705	1,782,250,757	1,717,823,132	1,653,452,406	△ 64,370,726
(1)有形固定資産	1,876,786,412	1,808,719,455	1,745,949,507	1,684,569,882	1,623,247,156	△ 61,322,726
土　地	799,467,533	799,467,533	799,467,533	799,467,533	799,467,533	0
建　物	793,997,870	743,636,066	694,888,262	647,288,680	601,952,349	△ 45,336,331
構築物	135,968,295	133,677,709	131,387,123	129,096,537	126,805,951	△ 2,290,586
器械備品	146,617,843	131,203,276	117,582,118	103,752,618	90,250,809	△ 13,501,809
車　輌	734,871	734,871	2,624,471	4,964,514	4,770,514	△ 194,000
(2)投資その他	42,397,250	39,349,250	36,301,250	33,253,250	30,205,250	△ 3,048,000
2 流動資産	760,150,513	735,684,489	756,857,830	766,058,238	751,561,526	△ 14,496,712
(1)現金預金	593,992,594	557,647,996	598,391,139	609,518,462	605,940,125	△ 3,578,337
(2)未収金	164,303,308	177,547,686	155,934,656	154,464,754	144,207,385	△ 10,257,369
医業未収金	162,673,714	156,914,952	153,233,901	153,039,534	142,513,218	△ 10,526,316
医業外未収金	1,584,328	20,632,734	2,693,141	1,094,020	1,656,742	562,722
その他未収金	45,266	0	7,614	331,200	37,425	△ 293,775
(3)貸倒引当金	△ 445,141	△ 1,949,092	△ 1,463,315	△ 968,010	△ 966,568	1,442
(4)貯蔵品	805,343	1,534,175	3,014,717	2,120,508	1,411,560	△ 708,948
(5)前払費用	1,257,709	903,724	930,633	922,524	922,524	0
(6)前払金	236,700	0	50,000	0	46,500	46,500
資産合計	2,679,334,175	2,583,753,194	2,539,108,587	2,483,881,370	2,405,013,932	△ 78,867,438

科　目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	前年度増△減
1 固定負債	1,293,491,937	1,258,693,825	1,213,296,813	1,146,958,178	1,098,255,898	△ 48,702,280
(1)企業債	1,172,392,587	1,114,914,153	1,051,279,592	985,639,513	918,665,913	△ 66,973,600
(2)リース債務	−	−	1,492,260	3,287,900	2,888,050	△ 399,850
(3)引当金	121,099,350	143,779,672	160,524,961	158,030,765	176,701,935	18,671,170
2 流動負債	231,328,140	149,525,857	164,909,940	175,239,942	175,217,728	△ 22,214
(1)企業債	67,192,895	70,378,434	72,834,561	75,540,079	78,473,600	2,933,521
(2)リース債務	−	−	426,360	1,148,510	1,275,120	126,610
(3)未払金	120,977,953	13,329,166	12,129,600	11,000,903	13,993,319	2,992,416
(4)未払費用	35,393,801	41,003,178	39,890,016	49,247,591	42,052,173	△ 7,195,418
(5)引当金	0	18,132,000	32,770,000	31,470,000	31,901,000	431,000
(6)その他流動負債	7,763,491	6,683,079	6,859,403	6,832,859	7,522,516	689,657
3 繰延収益	135,705,252	134,620,335	138,437,589	140,249,246	142,528,267	2,279,021
(1)長期前受金	135,705,252	134,620,335	138,437,589	140,249,246	142,528,267	2,279,021
負債合計	1,660,525,329	1,542,840,017	1,516,644,342	1,462,447,366	1,416,001,893	△ 46,445,473
1 資本金	876,467,081	876,467,081	789,561,037	789,561,037	789,561,037	0
(1)自己資本金	876,467,081	876,467,081	789,561,037	789,561,037	789,561,037	0
2 剰余金	142,341,765	164,446,096	232,903,208	231,872,967	199,451,002	△ 32,421,965
(1)資本剰余金	429,298,218	377,963,006	258,337,612	265,435,898	272,701,126	7,265,228
受贈財産評価額	50,664,732	10,933,230	10,933,230	10,933,230	10,933,230	0
寄附金	18,480,000	0	0	0	0	0
補助金	360,153,486	367,029,776	247,404,382	254,502,668	261,767,896	7,265,228
(2)利益剰余金	△ 286,956,453	△ 213,516,910	△ 25,434,404	△ 33,562,931	△ 73,250,124	△ 39,687,193
建設改良積立金	39,000,000	0	0	0	0	0
当年度未処理欠損金	325,956,453	213,516,910	25,434,404	33,562,931	73,250,124	39,687,193
資本合計	1,018,808,846	1,040,913,177	1,022,464,245	1,021,434,004	989,012,039	△ 32,421,965
負債資本合計	2,679,334,175	2,583,753,194	2,539,108,587	2,483,881,370	2,405,013,932	△ 78,867,438

3 病院事業会計 (6)経営分析表

（単位：%）

分析項目	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	算　式	備　考
【構成比率】							
固定負債構成比率	48.3	48.7	47.8	46.2	45.7	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	8.6	5.8	6.5	7.0	7.3	流動負債／総資本×100	
自己資本構成比率	43.1	45.5	45.7	46.8	47.0	（資本金＋剰余金＋繰延収益）／総資本×100	
【財務比率】							
固定比率	166.2	157.2	153.5	147.9	146.1	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	78.4	75.9	75.1	74.4	74.2	固定資産／（資本金＋剰余金＋繰延収益＋固定負債）×100	固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、100%以下であることが望ましいとされている。
流動比率	328.6	492.0	459.0	437.2	428.9	流動資産／流動負債×100	１年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、理想比率は200%以上である。
当座比率（酸性試験比率）	327.6	490.4	456.5	435.4	427.6	（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	256.8	372.9	362.9	347.8	345.8	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	132.1	119.8	118.7	113.8	112.5	（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	112.0	107.1	104.5	98.7	97.1	固定負債／（資本金＋剰余金＋繰延収益）×100	負債比率の補助比率である。負債比率が100%を超える場合であっても、負債の良否を判定する必要があり、そのため流動負債比率は75%以下を標準比率としている。
流動負債比率	20.0	12.7	14.2	15.1	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	1.0	0.6	△ 1.0	△ 0.3	△ 1.6	当年度純利益／{（期首総資本＋期末総資本）／2}×100	企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
純利益対総収益比率	2.7	1.5	△ 2.7	△ 0.9	△ 4.2	当年度純利益／総収益×100	総収益のうち、最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
医業利益対医業収益比率	△ 23.9	△ 31.2	△ 31.4	△ 30.2	△ 39.5	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	102.7	101.6	97.4	99.2	96.0	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。