

川監収第 45 号

令和2年8月7日

川口市長 奥ノ木 信夫 様

川口市監査委員 小川 春海

同 金井 洋

同 前原 博孝

同 江袋 正敬

令和元年度川口市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された令和元年度川口市公営企業会計（水道事業会計、病院事業会計及び下水道事業会計）の決算について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

# 目 次

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| 1 | 審 査 の 対 象 | 1 |
| 2 | 審 査 の 期 間 | 1 |
| 3 | 審 査 の 方 法 | 1 |
| 4 | 審 査 の 結 果 | 1 |

## <水 道 事 業>

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 1   | 予算執行について         |    |
| (1) | 収益的収入及び支出        | 2  |
| (2) | 資本的収入及び支出        | 3  |
| 2   | 経営成績について         |    |
| (1) | 総収益及び総費用         | 4  |
| (2) | 供給単価、給水原価及び料金回収率 | 5  |
| (3) | 給水状況             | 6  |
| 3   | 財政状態について         |    |
| (1) | 資 産              | 7  |
| (2) | 負債及び資本           | 7  |
| (3) | 企 業 債            | 8  |
| 4   | キャッシュ・フローの状況について | 9  |
| 5   | 経営指標について         |    |
| (1) | 収 益 性            | 10 |
| (2) | 安 全 性            | 12 |
| 6   | 意 見 等            | 13 |

## <病 院 事 業>

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 1   | 予算執行について  |    |
| (1) | 収益的収入及び支出 | 16 |
| (2) | 資本的収入及び支出 | 17 |
| 2   | 経営成績について  |    |
| (1) | 総収益及び総費用  | 18 |
| (2) | 患者数及び収益   | 20 |
| 3   | 財政状態について  |    |
| (1) | 資 産       | 23 |
| (2) | 負債及び資本    | 24 |

|                    |    |
|--------------------|----|
| (3) 企業債            | 24 |
| 4 キャッシュ・フローの状況について | 25 |
| 5 経営指標について         |    |
| (1) 収益性            | 26 |
| (2) 安全性            | 27 |
| 6 意見等              | 28 |

## <下水道事業>

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 1 予算執行について              |    |
| (1) 収益的収入及び支出           | 30 |
| (2) 資本的収入及び支出           | 31 |
| (3) 特例的収入及び支出           | 32 |
| 2 経営成績について              |    |
| (1) 総収益及び総費用            | 33 |
| (2) 使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率 | 35 |
| (3) 年間処理水量の状況           | 36 |
| 3 財政状態について              |    |
| (1) 資産                  | 37 |
| (2) 負債及び資本              | 37 |
| (3) 企業債                 | 38 |
| 4 キャッシュ・フローの状況について      | 39 |
| 5 経営指標について              |    |
| (1) 収益性                 | 40 |
| (2) 安全性                 | 41 |
| 6 意見等                   | 42 |

## 資料

### <水道事業>

|                        |    |
|------------------------|----|
| 第1表 業務概況               | 47 |
| 第2表 経営分析比率比較表          | 48 |
| 第3表 予算決算対照比率表          | 50 |
| 第4表 損益計算書構成及びすう勢比率表    | 52 |
| 第5表 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 54 |
| 第6表 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 56 |

## <病 院 事 業>

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第1表 | 業 務 概 況            | 57 |
| 第2表 | 経営分析比率比較表          | 58 |
| 第3表 | 予算決算対照比率表          | 60 |
| 第4表 | 損益計算書構成及びすう勢比率表    | 62 |
| 第5表 | 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 64 |
| 第6表 | 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 66 |

## <下 水 道 事 業>

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第1表 | 業 務 概 況            | 67 |
| 第2表 | 経営分析比率比較表          | 68 |
| 第3表 | 予算決算対照比率表          | 70 |
| 第4表 | 損益計算書構成及びすう勢比率表    | 72 |
| 第5表 | 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 74 |
| 第6表 | 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 76 |

### 凡 例

- 1 文中で用いている金額の単位は万円に表示し、その端数は切り捨てで表示している。従って、総数と内訳の合計等が一致しない場合がある。  
但し、実数値で表示する必要があるものは、円単位で表示している。
- 2 比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。従って、構成比率は、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 3 予算に係る計数及び決算額は消費税及び地方消費税を含み、経営成績以下の事項については消費税及び地方消費税を除いて表示している。

## 1 審査の対象

令和元年度 川口市水道事業会計決算

令和元年度 川口市病院事業会計決算

令和元年度 川口市下水道事業会計決算

上記各決算に関する証書類、事業報告書並びにキャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書及び企業債明細書

## 2 審査の期間

令和2年6月19日～令和2年7月27日

## 3 審査の方法

審査に付された決算諸表が、各事業の経営成績、予算の執行状況、財政状態及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示しているかどうかを検証するため、その計数について会計諸帳簿、証拠書類との照合を行ったほか、財務諸表の年度比較により決算内容を分析した。

また、各勘定科目の審査については、過去に実施した定期監査及び例月現金出納検査で把握したリスクを念頭に、審査を効果的かつ効率的に実施するためリスク・アプローチに基づき実施した。

## 4 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算諸表は、地方公営企業法その他の関係法令に準拠して作成され、その計数及び会計記録は正確であり、事業の経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況をおおむね適正に表示しているものと認められた。

事業別の予算執行、経営成績、財政状態、キャッシュ・フローの状況、経営指標及び意見等は、以下のとおりである。

## ＜ 水 道 事 業 ＞

### 1 予算執行について

#### (1) 収益的収入及び支出

令和元年度における収益的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入 の 状 況

| 区 分   | A 予算額          | B 決算額          |       | 増減額(B-A)      | 収入率(B/A) |
|-------|----------------|----------------|-------|---------------|----------|
|       |                | 金 額            | 構成比率  |               |          |
|       | 円              | 円              | %     | 円             | %        |
| 営業収益  | 12,016,659,000 | 11,827,456,168 | 96.6  | △ 189,202,832 | 98.4     |
| 営業外収益 | 341,579,000    | 364,094,512    | 3.0   | 22,515,512    | 106.6    |
| 特別利益  | 11,274,000     | 53,007,082     | 0.4   | 41,733,082    | 470.2    |
| 計     | 12,369,512,000 | 12,244,557,762 | 100.0 | △ 124,954,238 | 99.0     |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### 収 益 的 支 出 の 状 況

| 区 分   | A 予算額          | B 決算額          |       | 不用額(A-B)    | 執行率(B/A) |
|-------|----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|       |                | 金 額            | 構成比率  |             |          |
|       | 円              | 円              | %     | 円           | %        |
| 営業費用  | 11,305,042,000 | 10,834,372,213 | 95.7  | 470,669,787 | 95.8     |
| 営業外費用 | 502,033,000    | 482,193,668    | 4.3   | 19,839,332  | 96.0     |
| 特別損失  | 8,856,781      | 6,656,269      | 0.1   | 2,200,512   | 75.2     |
| 予備費   | 29,741,219     | 0              | 0.0   | 29,741,219  | 0.0      |
| 計     | 11,845,673,000 | 11,323,222,150 | 100.0 | 522,450,850 | 95.6     |

#### ア 収益的収入

決算額は、122億4,455万円である。これは予算額123億6,951万円に対して99.0%の収入率であり、前年度の決算額に比べて2億3,105万円(1.9%)の増収となっている。この主な要因は、営業収益9,999万円及び営業外収益9,164万円の増によるものである。

#### イ 収益的支出

決算額は、113億2,322万円である。これは予算額118億4,567万円に対して95.6%の執行率であり、前年度の決算額に比べて1億6,861万円(1.5%)増加している。この主な要因は、営業外費用5,758万円の減があったものの、営業費用2億3,074万円の増によるものである。

(2) 資本的収入及び支出

令和元年度における資本的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

資本的収入の状況

| 区 分      | A 予算額         | B 決算額         |       | 増減額(B-A)      | 収入率(B/A) |
|----------|---------------|---------------|-------|---------------|----------|
|          |               | 金 額           | 構成比率  |               |          |
|          | 円             | 円             | %     | 円             | %        |
| 企 業 債    | 2,300,000,000 | 2,300,000,000 | 93.7  | 0             | 100.0    |
| 固定資産売却代金 | 84,000        | 509,254       | 0.0   | 425,254       | 606.3    |
| 受託工事収入   | 206,300,000   | 80,457,000    | 3.3   | △ 125,843,000 | 39.0     |
| 負 担 金    | 70,236,000    | 69,624,880    | 2.8   | △ 611,120     | 99.1     |
| 補 助 金    | 4,237,000     | 4,237,000     | 0.2   | 0             | 100.0    |
| 計        | 2,580,857,000 | 2,454,828,134 | 100.0 | △ 126,028,866 | 95.1     |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

資本的支出の状況

| 区 分    | A 予算額         | B 決算額         |       | C<br>翌年度繰越額 | 不用額<br>(A-B-C) | 執行率<br>(B/A) |
|--------|---------------|---------------|-------|-------------|----------------|--------------|
|        |               | 金 額           | 構成比率  |             |                |              |
|        | 円             | 円             | %     | 円           | 円              | %            |
| 建設改良費  | 5,611,422,000 | 4,827,897,028 | 74.6  | 115,275,000 | 668,249,972    | 86.0         |
| 企業債償還金 | 1,640,426,000 | 1,640,425,165 | 25.4  | 0           | 835            | 100.0        |
| 計      | 7,251,848,000 | 6,468,322,193 | 100.0 | 115,275,000 | 668,250,807    | 89.2         |

ア 資本的収入

決算額は、24億5,482万円である。これは予算額25億8,085万円に対して95.1%の収入率であり、前年度の決算額に比べて6億654万円(32.8%)の増収となっている。この主な要因は、企業債6億5,000万円の増によるものである。

イ 資本的支出

決算額は、64億6,832万円である。これは予算額72億5,184万円に対して89.2%の執行率であり、前年度の決算額に比べて4億3,601万円(7.2%)増加している。この主な要因は、建設改良費4億5,027万円の増によるものである。

翌年度繰越額の内容は、次のとおりである。

(ア) 地方公営企業法第26条第1項の規定による建設改良費の繰越額

神根浄水場場内配管布設事業 1億1,527万円

ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額40億1,349万円は、減債積立金5億5,000万円、過年度分損益勘定留保資金30億7,029万円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3億9,320万円で補てんしている。

## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和元年度における総収益及び総費用並びに用途別費用の状況は、下表のとおりである。

#### 総収益及び総費用の状況

| 区分<br>年度 | 総 収 益  | すう勢<br>比 率 | 総 費 用  | すう勢<br>比 率 | 損 益  | すう勢<br>比 率 |
|----------|--|------------|--|------------|--|------------|
|          | 円  | %          | 円  | %          | 円  | %          |
| 29       | 11,213,816,974   | 100.0      | 10,274,481,286   | 100.0      | 939,335,688  | 100.0      |
| 30       | 11,162,078,005   | 99.5       | 10,615,831,850   | 103.3      | 546,246,155  | 58.2       |
| 元        | 11,234,944,704   | 100.2      | 10,718,425,740   | 104.3      | 516,518,964  | 55.0       |
| 内<br>訳   | [経常収益]<br>11,181,994,604 円<br>営業収益<br>10,903,112,082 円<br>営業外収益<br>278,882,522 円 |            | [経常費用]<br>10,712,213,006 円<br>営業費用<br>10,225,371,422 円<br>営業外費用<br>486,841,584 円 |            | [経常損益]<br>469,781,598 円<br>営業損益<br>677,740,660 円<br>営業外損益<br>△ 207,959,062 円 |            |
|          | [特別利益]<br>52,950,100 円   |            | [特別損失]<br>6,212,734 円  |            | [特別損益]<br>46,737,366 円   |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

#### 用途別費用の状況

| 区 分         | 費 用            |       | 対前年度比較増減     |        |
|-------------|----------------|-------|--------------|--------|
|             | 金 額            | 構成比率  | 金 額          | 増減比率   |
|             | 円              | %     | 円            | %      |
| 人 件 費       | 658,920,360    | 6.1   | △ 68,714,194 | △ 9.4  |
| 支 払 利 息     | 479,195,499    | 4.5   | △ 37,258,798 | △ 7.2  |
| 減 価 償 却 費   | 2,678,359,356  | 25.0  | 6,780,411    | 0.3    |
| 動 力 費       | 170,718,244    | 1.6   | △ 10,647,992 | △ 5.9  |
| 修 繕 費       | 42,921,999     | 0.4   | △ 11,818,722 | △ 21.6 |
| 材 料 費       | 90,320,000     | 0.8   | △ 7,904,855  | △ 8.0  |
| 薬 品 費       | 7,055,920      | 0.1   | △ 187,670    | △ 2.6  |
| 工 事 費       | 356,984,729    | 3.3   | △ 7,581,508  | △ 2.1  |
| 受 水 費       | 3,526,241,280  | 32.9  | 24,846,744   | 0.7    |
| 委 託 料       | 2,497,562,232  | 23.3  | 214,205,203  | 9.4    |
| 特 別 損 失     | 6,212,734      | 0.1   | △ 4,188,312  | △ 40.3 |
| そ の 他 の 費 用 | 203,933,387    | 1.9   | 5,063,583    | 2.5    |
| 合 計         | 10,718,425,740 | 100.0 | 102,593,890  | 1.0    |



令和元年度の決算は、総収益 112 億 3,494 万円（営業収益 109 億 311 万円、営業外収益 2 億 7,888 万円、特別利益 5,295 万円）に対して、総費用は 107 億 1,842 万円（営業費用 102 億 2,537 万円、営業外費用 4 億 8,684 万円、特別損失 621 万円）で、差し引き 5 億 1,651 万円の純利益が生じているものの、前年度に比べて 2,972 万円の減となっている。

#### ア 総収益

前年度に比べて 7,286 万円 (0.7%) の増収となっている。この主な要因は、給水収益 5,898 万円及び受託工事収益 859 万円の減があったものの、水道利用加入金 6,739 万円、その他特別利益 4,313 万円及びその他営業収益 2,639 万円の増によるものである。

#### イ 総費用

前年度に比べて 1 億 259 万円 (1.0%) の増加となっている。この主な要因は、総係費 7,552 万円、原水及び浄水費 4,872 万円並びに支払利息 3,725 万円の減があったものの、配水及び給水費 2 億 5,509 万円並びに資産減耗費 860 万円の増によるものである。

なお、用途別費用で構成比率が大きいものは、受水費 32.9%、減価償却費 25.0%及び委託料 23.3%であり、これは前年度と同様の傾向である。

### (2) 供給単価、給水原価及び料金回収率

令和元年度における有収水量（料金徴収の対象となった水量）1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価、給水原価及び料金回収率は、下表のとおりである。

#### 供給単価、給水原価及び料金回収率の状況

| 区 分       | 元年度     | 30年度   | 前年度対比  |        |
|-----------|---------|--------|--------|--------|
|           |         |        | 比較増減   | 増減比率   |
|           | 円       | 円      | 円      | %      |
| a 供給単価    | 167.26  | 167.52 | △ 0.26 | △ 0.16 |
| b 給水原価    | 178.88  | 176.26 | 2.62   | 1.49   |
| 差 額 (a-b) | △ 11.62 | △ 8.74 | △ 2.88 | —      |
|           | %       | %      | ポイント   |        |
| 料金回収率     | 93.50   | 95.04  | △ 1.54 | —      |

(注) 供給単価 = 給水収益 ÷ 有収水量

給水原価 = (営業費用 + 営業外費用 - 受託工事費 - 長期前受金戻入) ÷ 有収水量

料金回収率 = 供給単価 ÷ 給水原価 × 100

供給単価は 167.26 円で、前年度より 0.26 円減、給水原価は 178.88 円で、前年度より 2.62 円増となっており、供給単価が給水原価を 11.62 円下回っている。

この結果、給水原価に対する供給単価の割合を示す料金回収率は 93.50% となっており、前年度より 1.54 ポイント低下している。

なお、料金回収率が100%を下回っているということは、給水費用を水道料金収入で賄えていないことを意味している。

### (3) 給水状況

令和元年度における給水状況は、下表のとおりである。

#### 給 水 状 況

| 区 分 |                     | 元年度        | 30年度       | 比較増減      | 増減比率  |
|-----|---------------------|------------|------------|-----------|-------|
| a   | 総人口 人               | 608,390    | 604,675    | 3,715     | 0.6%  |
| b   | 給水人口 人              | 608,385    | 604,668    | 3,717     | 0.6%  |
| c   | 総世帯数 世帯             | 292,000    | 286,887    | 5,113     | 1.8%  |
| d   | 給水世帯数 世帯            | 291,998    | 286,884    | 5,114     | 1.8%  |
| e   | 普及率 (b ÷ a)         | 99.99      | 99.99      | 0         | —     |
| f   | 配水量 m <sup>3</sup>  | 64,078,005 | 64,709,974 | △ 631,969 | △ 1.0 |
| g   | 有収水量 m <sup>3</sup> | 57,754,966 | 58,019,984 | △ 265,018 | △ 0.5 |
| h   | 有収率 (g ÷ f)         | 90.13      | 89.66      | 0.47      | —     |

給水人口は60万8,385人、給水世帯数は29万1,998世帯で、前年度に比べて給水人口は3,717人(0.6%)、給水世帯数は5,114世帯(1.8%)それぞれ増加している。総人口60万8,390人に対する普及率は99.99%である。

配水量は6,407万8,005m<sup>3</sup>、有収水量は5,775万4,966m<sup>3</sup>で、前年度に比べて配水量は63万1,969m<sup>3</sup>(1.0%)、有収水量は26万5,018m<sup>3</sup>(0.5%)それぞれ減少している。その結果、有収率は90.13%となり、前年度に比べて0.47ポイント上昇している。

### 3 財政状態について

令和元年度における財政状態は、下表のとおりである。

#### 財 政 の 状 況

| 区 分     |             | 元 年 度          |       | 30 年 度         |       | 対前年度比 |
|---------|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
|         |             | 金 額            | 構成比率  | 金 額            | 構成比率  |       |
|         |             | 円              | %     | 円              | %     | %     |
| 資 産     | < 固 定 資 産 > | 73,159,903,582 | 94.0  | 71,469,863,254 | 93.0  | 102.4 |
|         | 有形固定資産      | 73,154,413,221 | 94.0  | 71,463,338,635 | 93.0  | 102.4 |
|         | 無形固定資産      | 309,600        | 0.0   | 412,800        | 0.0   | 75.0  |
|         | 投資その他の資産    | 5,180,761      | 0.0   | 6,111,819      | 0.0   | 84.8  |
| 産       | < 流 動 資 産 > | 4,650,261,814  | 6.0   | 5,353,805,741  | 7.0   | 86.9  |
|         | 計           | 77,810,165,396 | 100.0 | 76,823,668,995 | 100.0 | 101.3 |
| 負 債     | < 固 定 負 債 > | 28,139,237,238 | 36.2  | 27,642,754,577 | 36.0  | 101.8 |
|         | < 流 動 負 債 > | 2,547,233,963  | 3.3   | 2,503,895,575  | 3.3   | 101.7 |
|         | < 繰 延 収 益 > | 5,477,348,043  | 7.0   | 5,551,484,655  | 7.2   | 98.7  |
|         | 計           | 36,163,819,244 | 46.5  | 35,698,134,807 | 46.5  | 101.3 |
| 資 本     | < 資 本 金 >   | 41,122,725,945 | 52.9  | 40,572,725,945 | 52.8  | 101.4 |
|         | < 剰 余 金 >   | 523,620,207    | 0.7   | 552,808,243    | 0.7   | 94.7  |
|         | 資本剰余金       | 4,293,000      | 0.0   | 0              | 0.0   | 皆増    |
|         | 利益剰余金       | 519,327,207    | 0.7   | 552,808,243    | 0.7   | 93.9  |
|         | 計           | 41,646,346,152 | 53.5  | 41,125,534,188 | 53.5  | 101.3 |
| 負債・資本合計 |             | 77,810,165,396 | 100.0 | 76,823,668,995 | 100.0 | 101.3 |

#### (1) 資産

資産は778億1,016万円で、前年度に比べて9億8,649万円（1.3%）増加している。

資産のうち固定資産については731億5,990万円で、前年度より16億9,004万円（2.4%）増加している。この主な要因は、建設仮勘定6,004万円及び建物5,864万円の減があったものの、構築物18億105万円の増によるものである。

流動資産については46億5,026万円で、前年度より7億354万円（13.1%）減少している。この主な要因は、未収金1億1,273万円の増があったものの、現金預金8億1,999万円の減によるものである。

#### (2) 負債及び資本

##### ア 負債

負債は361億6,381万円で、前年度に比べて4億6,568万円（1.3%）増

加している。

負債のうち固定負債については281億3,923万円で、前年度より4億9,648万円(1.8%)増加している。この要因は、退職給付引当金8,361万円及びリース債務1,969万円の減があったものの、企業債5億9,978万円の増によるものである。

流動負債は25億4,723万円で、前年度より4,333万円(1.7%)増加している。この主な要因は、預り金3,074万円の減があったものの、企業債5,978万円及び未払金1,632万円の増によるものである。

繰延収益は54億7,734万円で、前年度より7,413万円(1.3%)減少している。

#### イ 資本

資本は416億4,634万円で、前年度に比べて5億2,081万円(1.3%)増加している。

資本のうち資本金については411億2,272万円で、前年度より5億5,000万円(1.4%)増加している。

剰余金は5億2,362万円で、前年度より2,918万円(5.3%)減少している。この主な要因は、当年度純利益2,972万円の減によるものである。

### (3) 企業債

令和元年度における企業債の状況は、下表のとおりである。

#### 企業債の状況

| 区 分              | 元年度            | 30年度           | 対前年度比較増減     |              |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|                  | 円              | 円              | 円            | %            |
| 企業債借入額           | 2,300,000,000  | 1,650,000,000  | 650,000,000  | 39.4         |
| 企業債償還額           | 1,640,425,165  | 1,654,690,859  | △ 14,265,694 | △ 0.9        |
| 企業債残高            | 29,090,143,390 | 28,430,568,555 | 659,574,835  | 2.3          |
| 企業債利息            | 478,979,133    | 516,153,447    | △ 37,174,314 | △ 7.2        |
| 企業債残高対<br>給水収益比率 | %<br>301.13    | %<br>292.52    | —            | ポイント<br>8.61 |

(注) 企業債残高対給水収益比率 = 企業債現在高合計 ÷ 給水収益 × 100

新たに23億円借入れを行い、16億4,042万円を償還した結果、年度末の企業債残高は290億9,014万円となっており、前年度に比べて6億5,957万円増加している。なお、料金収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す企業債残高対給水収益比率は301.13%で、前年度より8.61ポイント上昇している。

#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和元年度におけるキャッシュ・フローの状況は、下表のとおりである。

#### キャッシュ・フロー計算書

| 項 目                        | 元年度             | 30年度            | 比較増減          |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                            | 円               | 円               | 円             |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 2,777,487,112   | 3,171,964,678   | △ 394,477,566 |
| 当年度純利益                     | 516,518,964     | 546,246,155     | △ 29,727,191  |
| 減価償却費                      | 2,678,359,356   | 2,671,578,945   | 6,780,411     |
| 固定資産除却費                    | 61,852,247      | 46,558,962      | 15,293,285    |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）          | △ 83,611,303    | 9,665,000       | △ 93,276,303  |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）            | △ 15,467,000    | △ 9,734,000     | △ 5,733,000   |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）            | 8,175,547       | 69,691          | 8,105,856     |
| 長期前受金戻入額                   | △ 249,891,058   | △ 249,892,381   | 1,323         |
| 受取利息                       | △ 2,084,936     | △ 3,009,473     | 924,537       |
| 支払利息                       | 479,195,499     | 516,454,297     | △ 37,258,798  |
| 有形固定資産売却損                  | 141,572         | 272,689         | △ 131,117     |
| 未収金の増減額（△は増加）              | △ 122,094,076   | 82,165,346      | △ 204,259,422 |
| 未払金の増減額（△は減少）              | 15,910,297      | 32,970,025      | △ 17,059,728  |
| たな卸資産の増減額（△は増加）            | △ 1,663,960     | 10,704,249      | △ 12,368,209  |
| 預り金の増減額（△は減少）              | △ 30,743,474    | 31,359,997      | △ 62,103,471  |
| 小計                         | 3,254,597,675   | 3,685,409,502   | △ 430,811,827 |
| 利息の受取額                     | 2,084,936       | 3,009,473       | △ 924,537     |
| 利息の支払額                     | △ 479,195,499   | △ 516,454,297   | 37,258,798    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 4,237,446,507 | △ 3,836,187,987 | △ 401,258,520 |
| 有形固定資産の取得による支出             | △ 4,392,555,149 | △ 4,034,491,427 | △ 358,063,722 |
| 有形固定資産の売却による収入             | 724,482         | 80,000          | 644,482       |
| 投資その他の資産の取得による支出           | △ 10,900        | △ 8,820         | △ 2,080       |
| 投資その他の資産の売却による収入           | 76,180          | 15,260          | 60,920        |
| 国・県補助金等による収入               | 4,237,000       | 77,981,000      | △ 73,744,000  |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入   | 150,081,880     | 120,236,000     | 29,845,880    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 639,967,201     | △ 24,214,009    | 664,181,210   |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入    | 2,300,000,000   | 1,650,000,000   | 650,000,000   |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,640,425,165 | △ 1,654,690,859 | 14,265,694    |
| リース債務の返済による支出              | △ 19,607,634    | △ 19,523,150    | △ 84,484      |
| 資金増加額（又は減少額）               | △ 819,992,194   | △ 688,437,318   | △ 131,554,876 |
| 資金期首残高                     | 4,338,837,289   | 5,027,274,607   | △ 688,437,318 |
| 資金期末残高                     | 3,518,845,095   | 4,338,837,289   | △ 819,992,194 |

資金残高は、当年度純利益 5 億 1,651 万円、減価償却費 26 億 7,835 万円、企業債 23 億円などの収入に対し、有形固定資産の取得 43 億 9,255 万円、企業債の償還 16 億 4,042 万円などによる支出により、前年度に比べて 8 億 1,999 万円減少し、35 億 1,884 万円となり、貸借対照表の現金預金勘定残高と一致している。

## 5 経営指標について

### (1) 収益性

#### ア 経営資本営業利益率等

令和元年度における収益性を示す主な指標は、下表のとおりである。

#### 収益性を示す主な指標の状況

| 区 分                  | 元年度       | 30年度      | 対前年度<br>比較増減<br>ポイント | 備 考  |
|----------------------|-----------|-----------|----------------------|--|
| 経 営 資 本<br>営 業 利 益 率 | %<br>0.88 | %<br>1.04 | △ 0.16               | 本来の営業活動に投下した資産（経営資本）がどれだけの営業利益を生み出したかを示した指標で、比率は高いほど経営効率がよいとされる。   |
| 経 営 資 本<br>回 転 率（回）  | 0.14      | 0.14      | 0.00                 | 投下した資本の運用効率を見る指標で、経営資本が年に何回転しているのかを示しており、比率が高いほど短期間で資本を回収できる。      |
| 営 業 収 益<br>営 業 利 益 率 | 6.22      | 7.31      | △ 1.09               | 事業本来の営業活動による営業収益に対して、どれだけ利益を得ているのかを示す指標で、比率が高いほどよいとされる。            |
| 経 常 収 支 比 率          | 104.39    | 105.12    | △ 0.73               | 当該年度において、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表すものである。   |
| 営 業 収 支 比 率          | 107.05    | 108.22    | △ 1.17               | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、比率は高いほどよいとされる。 |

(注) 経営資本営業利益率＝(営業収益－営業費用)÷((期首経営資本+期末経営資本)÷2)×100

経営資本回転率＝営業収益÷((期首経営資本+期末経営資本)÷2)

営業収益営業利益率＝(営業収益－営業費用)÷営業収益×100

経常収支比率＝経常収益÷経常費用×100

営業収支比率＝(営業収益－受託工事収益)÷(営業費用－受託工事費用)×100

経営資本営業利益率は、0.16ポイント前年度より低下している。これは、同比率を経営資本回転率と営業収益営業利益率に分解すると、経営資本回転率は前年度と同じ比率であるが、営業収益営業利益率が1.09ポイント低下したことによるものである。

経常収支比率は0.73ポイント、営業収支比率は1.17ポイントそれぞれ前年度より低下したものの、いずれも100%を超えており黒字となっている。

イ 施設の利用状況

令和元年度における施設利用の状況は、下表のとおりである。

**施設の利用状況**

| 区 分   | 元年度        | 30年度       | 対前年度<br>比較増減   | 備 考  |
|-------|------------|------------|----------------|--|
| 施設利用率 | %<br>62.51 | %<br>63.29 | ポイント<br>△ 0.78 | 水道施設が効率的に運営されているかを判断するもので、指数が高ければ効率的に運営されていることを示す。     |
| 負 荷 率 | 93.24      | 93.42      | △ 0.18         | 需要時と非需要時の配水量の差を示し、指数は100に近づくのが理想である。                   |
| 最大稼働率 | 67.03      | 67.76      | △ 0.73         | 施設の利用及び投資の適正化を判断するもので、指標が高ければ施設能力の設定が水需要に照らし適正になされている。 |

(注) 施設利用率 = 1日平均配水量 ÷ 1日配水能力 × 100

負 荷 率 = 1日平均配水量 ÷ 1日最大配水量 × 100

最大稼働率 = 1日最大配水量 ÷ 1日配水能力 × 100

施設利用率（水道施設の効率性等）は、前年度より 0.78 ポイント低下している。これを負荷率と最大稼働率に分解すると、負荷率は 0.18 ポイント、最大稼働率は 0.73 ポイントそれぞれ前年度より低下している。

ウ 労働生産性

令和元年度における労働生産性は、下表のとおりである。

**労働生産性**

| 区 分                    | 元年度                       | 30年度        | 対前年度<br>比較増減 | 備 考  |
|------------------------|---------------------------|-------------|--------------|--|
| 損益勘定支弁職員数              | 人<br>82                   | 88          | △ 6          | 給与が収益的支出に計上される職員数                                |
| 損益勘定支弁職員<br>1人当たりの給水人口 | 人<br>7,419                | 6,871       | 548          | 職員の労働生産性を給水人口の視点から示し、指標が高いほど職員1人当たりの生産性が高いことを示す。 |
| 損益勘定支弁職員<br>1人当たりの有収水量 | m <sup>3</sup><br>704,329 | 659,318     | 45,011       | 職員の労働生産性を水量の視点から示し、指標が高いほど職員1人当たりの生産性が高いことを示す。   |
| 損益勘定支弁職員<br>1人当たりの営業収益 | 円<br>132,964,781          | 123,601,248 | 9,363,533    | 職員の労働生産性を収益の視点から示し、指標が高いほど職員1人当たりの生産性が高いことを示す。   |

職員数が減少したことにより、職員1人当たりの給水人口は7,419人で548人増加、有収水量は職員1人当たり70万4,329 m<sup>3</sup>で45,011 m<sup>3</sup>増加しており、営業収益についても、職員1人当たり1億3,296万円で936万円の増加となっている。

## (2) 安全性

令和元年度における財務の安全性を示す主な指標は、下表のとおりである。

### 安全性を示す主な指標の状況

| 区 分                   | 元年度         | 30年度        | 対前年度<br>比較増減    | 備 考   |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------------|---|
| 流 動 比 率               | %<br>182.56 | %<br>213.82 | ポイント<br>△ 31.26 | 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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。                                      |
| 自 己 資 本 構 成 比         | 60.56       | 60.76       | △ 0.20          | 総資本に占める自己資本の割合であり、この比率が大であるほど経営の安全性は大きいものとされる。  |
| 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 97.21       | 96.17       | 1.04            | 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、少なくとも100%以下で、かつ低いことが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。 |

(注)流動比率＝流動資産÷流動負債×100

自己資本構成比率＝(資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益)÷負債資本合計×100

固定資産対長期資本比率＝固定資産÷(資本金＋剰余金＋評価差額等＋固定負債＋繰延収益)×100

財務の短期流動性を示す流動比率は182.56%で、前年度より31.26ポイントと大幅に低下しており、理想比率とされる200%を下回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は60.56%で、負債が増加したことにより、前年度より0.20ポイント低下している。

固定資産対長期資本比率は97.21%で、100%以下を維持しているものの、前年度より1.04ポイント上昇している。



## 6 意見等

### (1) 事業実績について

給水状況については、給水人口は60万8,385人で前年度に比べて3,717人(0.6%)、給水世帯数は29万1,998世帯で前年度に比べて5,114世帯(1.8%)それぞれ増加している。また、年間配水量は6,407万8,005 $\text{m}^3$ で前年度に比べて63万1,969 $\text{m}^3$ (1.0%)、有収水量は5,775万4,966 $\text{m}^3$ で前年度に比べて26万5,018 $\text{m}^3$ (0.5%)それぞれ減少していることから、有収率は90.13%と前年度に比べて0.47ポイント上昇している。

拡張事業については、管網未整備路線の出水不良の改善及び区画整理地区における配水管布設工事を行い、6,566mに渡り配水管を布設するとともに、神根浄水場第1配水池の耐震補強工事を実施した。また、改良事業については、老朽铸铁管等14,872mの更新や、石神配水場自家発電装置更新工事のほか、西中学校ほか水質モニター装置更新工事、石神配水場県水受水流量計(大久保系)更新工事等を実施した。

### (2) 経営成績について

総収益は112億3,494万円で、前年度に比べて7,286万円(0.7%)の増収となっている。これは主に、給水収益及び受託工事収益の減があったものの、水道利用加入金、その他特別利益及びその他営業収益の増によるものである。

総費用は、107億1,842万円で、前年度に比べて1億259万円(1.0%)増加している。これは主に、総係費、原水及び浄水費並びに支払利息の減があったものの、配水及び給水費並びに資産減耗費の増によるものである。

この結果、純利益は前年度に比べて2,972万円減少し、5億1,651万円となっている。

有収水量1 $\text{m}^3$ 当たりの供給単価は167.26円、給水原価は178.88円と供給単価が給水原価を11.62円下回っている。その結果、料金回収率は93.50%となり100%を下回っており、更に前年度に比べて1.54ポイント低下していることから、適正な料金収入の確保に取り組む必要がある。

### (3) 財政状態について

資産は778億1,016万円で、前年度に比べて9億8,649万円(1.3%)増加している。これは主に、流動資産のうち現金預金の減があったものの、固定資産のうち構築物の増によるものである。

負債は361億6,381万円で、前年度に比べて4億6,568万円(1.3%)増加している。これは主に、固定負債のうち退職給付引当金の減があったものの、企業債の増によるものである。資本は416億4,634万円で、前年度に比べて5億2,081万円(1.3%)増加している。

企業債は、新たに23億円借入れを行い、16億4,042万円を償還した結果、企業債残高は290億9,014万円となっており、前年度と比べて6億5,957万円

増加している。また、企業債残高対給水収益比率は 301.13%で、前年度に比べて 8.61 ポイント上昇している。

#### (4) 経営指標について

営業活動による採算性を示す営業収支比率は、107.05%と前年度に比べて 1.17 ポイント低下したものの、依然として 100%を上回っていることから、採算性を確保している状態にある。

経営の効率性を示す経営資本営業利益率は、0.88%と前年度に比べて 0.16 ポイント低下している。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は、60.56%と前年度に比べて 0.20 ポイント低下している。

財務の短期流動性を示す流動比率は、182.56%と前年度に比べて 31.26 ポイントと大幅に低下しており、理想比率とされる 200%を下回っていることから短期債務の弁済について留意していく必要がある。

#### (5) 今後の事業運営について

給水人口は微増しているものの、配水量は微減しており、給水収益及び純利益も年々減少している。また、人口の増加傾向が続いている現状においても、節水型機器の普及や生活様式の変化などにより水需要は年々減少傾向にあり、平成 31 年 3 月に改定された「アクアプラン川口 2 1～第 3 次川口市水道ビジョン～」(以下「アクアプラン川口 2 1」という。)における将来人口の推移によれば、本市の人口は令和 12 年まで増加するものの、その後は減少期に入ると予想されている。

一方、施設の更新にあたっては、水需要に応じた施設能力とするべきであり、耐震管への布設替えなど災害時に備えた貯水量を確保し、市民に安定的に生活用水を供給する必要がある。このように給水収益の連年の減少及び施設の維持・更新の必要性が高まる中で、将来的にも健全かつ安定した水道事業を運営するためには、費用の縮減に取り組むことはもとより、改定した水道料金と料金体系を実施し、財務体質の強化を早急に図る必要がある。

#### (6) 意見

水道事業は、「アクアプラン川口 2 1」に基づき、本市の水道事業を担うサービス企業体として、中・長期的な視点をもって経営資源を有効に活用することで、効率的で効果的な経営を推進し、財務体質の強化を早急に図るとともに、近年頻発する大規模な災害の発生を踏まえ、地震等の自然災害から、水道施設のライフラインの機能を確保することの重要性を改めて認識し、施設の計画的な改良・更新等にも早急に取り組むことを切に望むものである。

## ＜ 病 院 事 業 ＞

### 1 予算執行について

#### (1) 収益的収入及び支出

令和元年度における収益的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入 の 状 況

| 区 分     | A 予算額          | B 決算額          |       | 増減額(B-A)        | 収入率(B/A) |
|---------|----------------|----------------|-------|-----------------|----------|
|         |                | 金 額            | 構成比率  |                 |          |
|         | 円              | 円              | %     | 円               | %        |
| 病院事業収益  | 19,000,265,000 | 18,044,287,194 | 98.5  | △ 955,977,806   | 95.0     |
| 診療所事業収益 | 364,873,000    | 267,471,578    | 1.5   | △ 97,401,422    | 73.3     |
| 計       | 19,365,138,000 | 18,311,758,772 | 100.0 | △ 1,053,379,228 | 94.6     |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### 収 益 的 支 出 の 状 況

| 区 分     | A 予算額          | B 決算額          |       | 不用額(A-B)    | 執行率(B/A) |
|---------|----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|         |                | 金 額            | 構成比率  |             |          |
|         | 円              | 円              | %     | 円           | %        |
| 病院事業費用  | 18,990,265,000 | 18,852,697,580 | 98.6  | 137,567,420 | 99.3     |
| 診療所事業費用 | 364,873,000    | 263,699,568    | 1.4   | 101,173,432 | 72.3     |
| 予 備 費   | 10,000,000     | 0              | 0.0   | 10,000,000  | 0.0      |
| 計       | 19,365,138,000 | 19,116,397,148 | 100.0 | 248,740,852 | 98.7     |

#### ア 収益的収入

決算額は、183億1,175万円である。これは予算額193億6,513万円に対して94.6%の収入率であり、前年度の決算額に比べて6億9,824万円(4.0%)の増収となっている。この要因は、診療所事業収益7,046万円の減があったものの、病院事業収益7億6,871万円の増によるものである。

#### イ 収益的支出

決算額は、191億1,639万円である。これは予算額193億6,513万円に対して98.7%の執行率であり、前年度の決算額に比べて6億7,606万円(3.7%)増加している。この要因は、診療所事業費用6,115万円の減があったものの、病院事業費用7億3,721万円の増によるものである。

(2) 資本的収入及び支出

令和元年度における資本的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

資 本 的 収 入 の 状 況

| 区 分      | A 予算額       | B 決算額       |       | 増減額(B-A) | 収入率(B/A) |
|----------|-------------|-------------|-------|----------|----------|
|          |             | 金 額         | 構成比率  |          |          |
|          | 円           | 円           | %     | 円        | %        |
| 負 担 金    | 375,737,000 | 375,737,197 | 99.3  | 197      | 100.0    |
| 固定資産売却代金 | 1,000       | 0           | 0.0   | △ 1,000  | 0.0      |
| 他会計繰入金   | 2,750,000   | 2,750,000   | 0.7   | 0        | 100.0    |
| 計        | 378,488,000 | 378,487,197 | 100.0 | △ 803    | 100.0    |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

資 本 的 支 出 の 状 況

| 区 分    | A 予算額         | B 決算額         |       | 不用額(A-B)   | 執行率(B/A) |
|--------|---------------|---------------|-------|------------|----------|
|        |               | 金 額           | 構成比率  |            |          |
|        | 円             | 円             | %     | 円          | %        |
| 建設改良費  | 885,117,000   | 837,775,322   | 59.8  | 47,341,678 | 94.7     |
| 企業債償還金 | 563,606,000   | 563,605,795   | 40.2  | 205        | 100.0    |
| 計      | 1,448,723,000 | 1,401,381,117 | 100.0 | 47,341,883 | 96.7     |

ア 資本的収入

決算額は、3億7,848万円である。これは予算額3億7,848万円に対して100.0%の収入率であり、前年度の決算額に比べて1億3,172万円(25.8%)の減収となっている。この要因は、他会計繰入金167万円の増があったものの、負担金1億3,339万円の減によるものである。

イ 資本的支出

決算額は、14億138万円である。これは予算額14億4,872万円に対して96.7%の執行率であり、前年度の決算額に比べて685万円(0.5%)減少している。この要因は、企業債償還金1,860万円の増があったものの、建設改良費2,546万円の減によるものである。

ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額10億2,289万円は、過年度分損益勘定留保資金10億2,130万円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額159万円で補てんしている。

## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和元年度における総収益及び総費用並びに用途別費用の状況は、下表のとおりである。

総収益及び総費用の状況

| 区分<br>年度 | 総 収 益            | すう勢<br>比 率 | 総 費 用            | すう勢<br>比 率 | 損 益               | すう勢<br>比 率 |
|----------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|
|          | 円                | %          | 円                | %          | 円                 | %          |
| 29       | 17,142,094,751   | 100.0      | 17,725,146,736   | 100.0      | △ 583,051,985     | 100.0      |
| 30       | 17,557,856,166   | 102.4      | 18,395,910,581   | 103.8      | △ 838,054,415     | 143.7      |
| 元        | 18,253,376,362   | 106.5      | 19,068,511,096   | 107.6      | △ 815,134,734     | 139.8      |
| 内<br>訳   | [経常収益]           |            | [経常費用]           |            | [経常損益]            |            |
|          | 18,253,320,362 円 |            | 19,068,508,228 円 |            | △ 815,187,866 円   |            |
|          | 医業収益             |            | 医業費用             |            | 医業損益              |            |
|          | 16,735,060,296 円 |            | 18,145,076,554 円 |            | △ 1,410,016,258 円 |            |
|          | 医業外収益            |            | 医業外費用            |            | 医業外損益             |            |
|          | 1,518,260,066 円  |            | 923,431,674 円    |            | 594,828,392 円     |            |
|          | [特別利益]           |            | [特別損失]           |            | [特別損益]            |            |
|          | 56,000 円         |            | 2,868 円          |            | 53,132 円          |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

## 用途別費用の状況

| 区 分                   |                              | 費 用            |             | 対前年度比較増減     |            |
|-----------------------|------------------------------|----------------|-------------|--------------|------------|
|                       |                              | 金 額            | 構成比率        | 増減金額         | 増減比率       |
| 医<br>業<br>費<br>用      | 給 与 費                        | 円              | %           | 円            | %          |
|                       | 給 与 費                        | 9,224,313,302  | 48.4        | 239,230,822  | 2.7        |
|                       | 材 料 費                        | 4,238,648,199  | 22.2        | 308,913,372  | 7.9        |
|                       | 経 費                          | 2,877,474,166  | 15.1        | 31,396,951   | 1.1        |
|                       | 減 価 償 却 費                    | 1,491,733,745  | 7.8         | 78,796,683   | 5.6        |
|                       | 本町診療所医業費用                    | 179,909,932    | 0.9         | △ 62,106,643 | △ 25.7     |
|                       | 安行診療所医業費用                    | 77,719,664     | 0.4         | 1,018,178    | 1.3        |
|                       | その他の費用                       | 55,277,546     | 0.3         | △ 21,274,773 | △ 27.8     |
|                       | 計                            | 18,145,076,554 | 95.2        | 575,974,590  | 3.3        |
| 医<br>業<br>外<br>費<br>用 | 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 104,948,957    | 0.6         | △ 17,759,874 | △ 14.5     |
|                       | 雑 損 失                        | 630,613,314    | 3.3         | 93,872,631   | 17.5       |
|                       | 長期前払消費税償却                    | 80,157,050     | 0.4         | 17,587,706   | 28.1       |
|                       | 診療所医業外費用                     | 30,995         | 0.0         | △ 23,203     | △ 42.8     |
|                       | その他の費用                       | 107,681,358    | 0.6         | 4,125,972    | 4.0        |
|                       |                              | 計              | 923,431,674 | 4.8          | 97,803,232 |
| 特 別 損 失               | 2,868                        | 0.0            | △ 1,177,307 | △ 99.8       |            |
|                       | 合 計                          | 19,068,511,096 | 100         | 672,600,515  | 3.7        |

令和元年度の決算は、総収益 182 億 5,337 万円（医業収益 167 億 3,506 万円、医業外収益 15 億 1,826 万円、特別利益 5 万円）に対して、総費用は 190 億 6,851 万円（医業費用 181 億 4,507 万円、医業外費用 9 億 2,343 万円）で、差し引き 8 億 1,513 万円の純損失が生じている。

### ア 総収益

前年度に比べて 6 億 9,552 万円 (4.0%) の増収となっている。この主な要因は、診療所医業収益 6,551 万円、その他医業収益 4,395 万円及び過年度損益修正益 3,867 万円の減があったものの、入院収益 5 億 6,018 万円及び外来収益 2 億 7,081 万円の増によるものである。

### イ 総費用

前年度に比べて 6 億 7,260 万円 (3.7%) の増加となっている。この主な要因は、診療所医業費用 6,108 万円、支払利息及び企業債取扱諸費 1,775 万円並びに資産減耗費 1,347 万円の減があったものの、材料費 3 億 891 万円、給与費 2 億 3,923 万円、雑損失 9,387 万円及び減価償却費 7,879 万円の増によるものである。

なお、用途別の費用で構成比率が大きいものは、給与費 48.4%、材料費 22.2% 及び経費 15.1% であり、これは前年度と同様の傾向である。

(2) 患者数及び収益

ア 医療センター

(ア) 入院患者数及び入院収益

令和元年度における入院患者数及び入院収益の状況は、下表のとおりである。

入院患者数及び入院収益の状況

| 区 分        | 入院患者数   |               |        | 入院収益           |               |        |
|------------|---------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|
|            | 人       | 対前年度比較増減<br>人 | %      | 円              | 対前年度比較増減<br>円 | %      |
| 内 科        | 8,029   | 240           | 3.1    | 299,563,268    | 27,946,048    | 10.3   |
| 消化器内科      | 13,267  | 864           | 7.0    | 678,641,942    | 113,564,844   | 20.1   |
| 血液内科       | 8,140   | 659           | 8.8    | 503,970,648    | 22,036,651    | 4.6    |
| 脳神経内科      | 7,134   | 1,415         | 24.7   | 306,725,146    | 39,727,857    | 14.9   |
| 呼吸器内科      | 12,395  | 963           | 8.4    | 646,295,748    | 64,110,061    | 11.0   |
| 腎臓内科       | 5,656   | 647           | 12.9   | 290,672,886    | 41,355,660    | 16.6   |
| 糖尿病内分泌内科   | 3,057   | △ 275         | △ 8.3  | 118,114,944    | △ 5,279,892   | △ 4.3  |
| 循環器科       | 9,117   | 982           | 12.1   | 863,855,795    | 146,565,643   | 20.4   |
| 小児科        | 14,576  | △ 381         | △ 2.5  | 1,205,516,614  | △ 23,575,549  | △ 1.9  |
| 精神科        | 0       | 0             | —      | 79,129         | 29,620        | 59.8   |
| 外 科        | 14,389  | △ 247         | △ 1.7  | 917,758,800    | △ 31,666,565  | △ 3.3  |
| 消化器外科      | 12,324  | △ 113         | △ 0.9  | 945,140,912    | 54,820,262    | 6.2    |
| 乳腺外科       | 1,500   | △ 46          | △ 3.0  | 98,107,000     | △ 748,059     | △ 0.8  |
| 呼吸器外科      | 2,075   | 599           | 40.6   | 212,212,246    | 68,980,642    | 48.2   |
| 小児外科       | 805     | 101           | 14.3   | 96,657,085     | 5,430,378     | 6.0    |
| 脳神経外科      | 8,622   | 329           | 4.0    | 651,787,752    | 23,480,562    | 3.7    |
| 整形外科       | 21,958  | △ 2,262       | △ 9.3  | 1,453,363,000  | △ 111,465,252 | △ 7.1  |
| 形成外科       | 1,880   | 455           | 31.9   | 135,304,613    | 19,093,804    | 16.4   |
| 心臓外科       | 398     | △ 121         | △ 23.3 | 82,521,208     | △ 20,292,343  | △ 19.7 |
| 産婦人科       | 11,453  | △ 1,668       | △ 12.7 | 774,632,920    | △ 34,708,054  | △ 4.3  |
| 眼 科        | 2,266   | 703           | 45.0   | 224,210,081    | 73,065,176    | 48.3   |
| 耳鼻咽喉科      | 1,990   | 1,198         | 151.3  | 103,332,230    | 62,434,310    | 152.7  |
| 皮膚科        | 1,022   | 42            | 4.3    | 39,345,267     | 3,151,530     | 8.7    |
| 泌尿器科       | 8,921   | 152           | 1.7    | 497,906,847    | 27,619,073    | 5.9    |
| 放射線科       | 0       | 0             | —      | 488,401        | △ 292,399     | △ 37.4 |
| 麻酔科        | 0       | 0             | —      | 10             | △ 370         | △ 97.4 |
| 歯科口腔外科     | 348     | △ 53          | △ 13.2 | 18,752,395     | △ 5,094,067   | △ 21.4 |
| リハビリテーション科 | 0       | 0             | —      | 6,154,732      | △ 101,759     | △ 1.6  |
| 合 計        | 171,322 | 4,183         | 2.5    | 11,171,111,619 | 560,187,812   | 5.3    |

(注) 患者数は、延べ人数である。

入院患者数は4,183人(2.5%)の増加、入院収益は5億6,018万円(5.3%)の増収となっている。

入院患者1人1日当たりの入院収益は6万5,205円で、前年度に比べて1,719円(2.7%)の増収となっている。

それぞれのすう勢比率について、29年度を100として対比してみると、入院患者数にあっては30年度96.9%、元年度99.3%、入院収益にあっては30年度104.2%、元年度109.7%となっている。

(イ) 外来患者数及び外来収益

令和元年度における外来患者数及び外来収益の状況は、下表のとおりである。

外 来 患 者 数 及 び 外 来 収 益 の 状 況

| 区 分        | 外来患者数    |          |          | 外 来 収 益       |              |          |
|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|----------|
|            | 対前年度比較増減 | 対前年度比較増減 | 対前年度比較増減 | 対前年度比較増減      | 対前年度比較増減     | 対前年度比較増減 |
|            | 人        | 人        | %        | 円             | 円            | %        |
| 内 科        | 12,789   | 511      | 4.2      | 181,302,972   | 6,042,828    | 3.4      |
| 消化器内科      | 11,364   | 1,243    | 12.3     | 160,681,264   | 5,652,275    | 3.6      |
| 血液内科       | 6,845    | 306      | 4.7      | 482,551,725   | △ 413,510    | △ 0.1    |
| 脳神経内科      | 6,042    | 414      | 7.4      | 75,991,314    | 8,023,312    | 11.8     |
| 呼吸器内科      | 8,678    | 534      | 6.6      | 573,405,459   | 128,900,446  | 29.0     |
| 腎臓内科       | 7,647    | 1,057    | 16.0     | 143,242,102   | 23,793,939   | 19.9     |
| 糖尿病内分泌内科   | 10,407   | 152      | 1.5      | 134,777,085   | △ 5,828,819  | △ 4.1    |
| 循環器科       | 14,148   | 533      | 3.9      | 195,119,570   | △ 13,777,670 | △ 6.6    |
| 小児科        | 36,277   | △ 1,151  | △ 3.1    | 407,859,019   | △ 10,966,704 | △ 2.6    |
| 精神科        | 852      | △ 230    | △ 21.3   | 1,615,826     | △ 2,152,839  | △ 57.1   |
| 外科         | 5,353    | 746      | 16.2     | 40,127,647    | 5,655,076    | 16.4     |
| 消化器外科      | 13,289   | 1,877    | 16.4     | 415,831,581   | △ 144,767    | 0.0      |
| 乳腺外科       | 7,306    | 1,492    | 25.7     | 255,198,673   | 51,955,829   | 25.6     |
| 呼吸器外科      | 2,007    | 449      | 28.8     | 24,929,029    | 4,428,044    | 21.6     |
| 小児外科       | 1,987    | △ 20     | △ 1.0    | 9,234,185     | 88,882       | 1.0      |
| 脳神経外科      | 4,576    | 156      | 3.5      | 75,245,559    | 2,697,631    | 3.7      |
| 整形外科       | 27,508   | 698      | 2.6      | 269,963,058   | 10,294,539   | 4.0      |
| 形成外科       | 7,825    | 948      | 13.8     | 47,816,498    | 5,095,668    | 11.9     |
| 心臓外科       | 199      | 32       | 19.2     | 2,035,942     | 239,155      | 13.3     |
| 産婦人科       | 15,590   | 4,665    | 42.7     | 83,456,337    | △ 1,744,642  | △ 2.0    |
| 眼科         | 14,050   | 178      | 1.3      | 214,594,974   | 20,739,990   | 10.7     |
| 耳鼻咽喉科      | 5,536    | 859      | 18.4     | 45,080,582    | 5,766,686    | 14.7     |
| 皮膚科        | 11,125   | △ 29     | △ 0.3    | 36,955,385    | 1,679,218    | 4.8      |
| 泌尿器科       | 14,588   | 1,287    | 9.7      | 302,244,104   | 10,431,978   | 3.6      |
| 放射線科       | 9,594    | 256      | 2.7      | 164,765,279   | 8,120,409    | 5.2      |
| 麻酔科        | 1,717    | 38       | 2.3      | 2,507,424     | △ 8,743      | △ 0.3    |
| 歯科口腔外科     | 13,709   | 351      | 2.6      | 94,564,412    | 8,524,437    | 9.9      |
| リハビリテーション科 | 27,407   | 1,226    | 4.7      | 7,030,030     | △ 2,276,434  | △ 24.5   |
| 合 計        | 298,415  | 18,578   | 6.6      | 4,448,127,035 | 270,816,214  | 6.5      |

(注) 患者数は、延べ人数である。

外来患者数は1万8,578人(6.6%)の増加、外来収益は2億7,081万円(6.5%)の増収となっている。



外来患者1人1日当たりの外来収益は1万4,906円で、前年度に比べて22円(0.1%)の減収となっている。

それぞれのすう勢比率について、29年度を100として対比してみると、外来患者数にあつては30年度95.2%、元年度101.5%、外来収益にあつては30年度98.5%、元年度104.9%となっている。

イ 本町診療所

令和元年度における外来患者数及び外来収益の状況は、下表のとおりである。

外 来 患 者 数 及 び 外 来 収 益 の 状 況

| 区 分   | 外来患者数  |                   |  | 外 来 収 益     |                        |  |
|-------|--------|-------------------|--|-------------|------------------------|--|
|       | 人      | 対前年度比較増減<br>人 %   |  | 円           | 対前年度比較増減<br>円 %        |  |
| 内 科   | 10,334 | △ 5,063<br>△ 32.9 |  | 75,241,112  | △ 32,305,344<br>△ 30.0 |  |
| 小 児 科 | 1,340  | △ 1,666<br>△ 55.4 |  | 5,782,718   | △ 7,346,043<br>△ 56.0  |  |
| 眼 科   | 6,834  | △ 2,317<br>△ 25.3 |  | 50,504,332  | △ 9,640,629<br>△ 16.0  |  |
| 合 計   | 18,508 | △ 9,046<br>△ 32.8 |  | 131,528,162 | △ 49,292,016<br>△ 27.3 |  |

(注) 患者数は、延べ人数である。

外来患者数は9,046人(32.8%)の減少、外来収益は4,929万円(27.3%)の減収となっている。

外来患者1人1日当たりの外来収益は7,107円で、前年度に比べて545円(8.3%)の増収となっている。

それぞれのすう勢比率について、29年度を100として対比してみると、外来患者数にあつては30年度95.8%、元年度64.4%、外来収益にあつては30年度97.0%、元年度70.5%となっている。

ウ 安行診療所

令和元年度における外来患者数及び外来収益の状況は、下表のとおりである。

外 来 患 者 数 及 び 外 来 収 益 の 状 況

| 区 分   | 外来患者数  |                   |  | 外 来 収 益    |                       |  |
|-------|--------|-------------------|--|------------|-----------------------|--|
|       | 人      | 対前年度比較増減<br>人 %   |  | 円          | 対前年度比較増減<br>円 %       |  |
| 内 科   | 9,987  | △ 782<br>△ 7.3    |  | 57,668,536 | △ 3,872,254<br>△ 6.3  |  |
| 小 児 科 | 4,672  | △ 969<br>△ 17.2   |  | 21,099,790 | △ 3,496,168<br>△ 14.2 |  |
| 合 計   | 14,659 | △ 1,751<br>△ 10.7 |  | 78,768,326 | △ 7,368,422<br>△ 8.6  |  |

(注) 患者数は、延べ人数である。

外来患者数は1,751人(10.7%)の減少、外来収益は736万円(8.6%)の減収となっている。

外来患者1人1日当たりの外来収益は5,373円で、前年度に比べて124円(2.4%)の増収となっている。

それぞれのすう勢比率について、29年度を100として対比してみると、外来患者数にあつては30年度96.7%、元年度86.4%、外来収益にあつては30年度96.4%、元年度88.2%となっている。

### 3 財政状態について

令和元年度における財政状態は、下表のとおりである。

#### 財 政 の 状 況

| 区 分           | 元 年 度          |                 | 30 年 度         |                 | 対前年度比 |       |
|---------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------|-------|
|               | 金 額            | 構成比率            | 金 額            | 構成比率            |       |       |
| 資 産           | 円              | %               | 円              | %               | %     |       |
|               | < 固 定 資 産 >    | 23,820,342,279  | 86.5           | 24,513,679,934  | 84.1  | 97.2  |
|               | 有形固定資産         | 23,491,297,579  | 85.3           | 24,188,666,553  | 83.0  | 97.1  |
|               | 無形固定資産         | 5,142,631       | 0.0            | 5,751,631       | 0.0   | 89.4  |
|               | 投資その他の資産       | 323,902,069     | 1.2            | 319,261,750     | 1.1   | 101.5 |
| 産 < 流 動 資 産 > | 3,705,213,241  | 13.5            | 4,645,725,160  | 15.9            | 79.8  |       |
|               | 計              | 27,525,555,520  | 100.0          | 29,159,405,094  | 100.0 | 94.4  |
| 負 債           | < 固 定 負 債 >    | 5,381,991,708   | 19.6           | 5,891,310,776   | 20.2  | 91.4  |
|               | < 流 動 負 債 >    | 2,983,800,690   | 10.8           | 3,048,197,625   | 10.5  | 97.9  |
|               | < 繰 延 収 益 >    | 9,048,509,599   | 32.9           | 9,293,508,436   | 31.9  | 97.4  |
|               | 計              | 17,414,301,997  | 63.3           | 18,233,016,837  | 62.5  | 95.5  |
| 資 本           | < 資 本 金 >      | 5,033,237,344   | 18.3           | 5,033,237,344   | 17.3  | 100.0 |
|               | < 剰 余 金 >      | 5,078,016,179   | 18.4           | 5,893,150,913   | 20.2  | 86.2  |
|               | 資本剰余金          | 8,038,955,350   | 29.2           | 8,038,955,350   | 27.6  | 100.0 |
|               | 欠 損 金          | △ 2,960,939,171 | △ 10.8         | △ 2,145,804,437 | △ 7.4 | 138.0 |
|               | 計              | 10,111,253,523  | 36.7           | 10,926,388,257  | 37.5  | 92.5  |
| 負債・資本合計       | 27,525,555,520 | 100.0           | 29,159,405,094 | 100.0           | 94.4  |       |

#### (1) 資産

資産は275億2,555万円で、前年度に比べて16億3,384万円（5.6%）減少している。

資産のうち固定資産については238億2,034万円で、前年度より6億9,333万円（2.8%）減少している。この主な要因は、リース資産6,974万円及び破産更生債権等1,324万円の増があったものの、建物7億5,184万円及び器械備品2,117万円の減によるものである。

流動資産については37億521万円で、前年度より9億4,051万円（20.2%）減少している。この主な要因は、現金預金8億7,996万円、未収金3,055万円及び貯蔵品2,987万円の減によるものである。

## (2) 負債及び資本

### ア 負債

負債は174億1,430万円で、前年度に比べて8億1,871万円(4.5%)減少している。

負債のうち固定負債については53億8,199万円で、前年度より5億931万円(8.6%)減少している。この要因は、退職給付引当金5,544万円及びリース債務1,819万円の増があったものの、企業債5億8,296万円の減によるものである。

流動負債については29億8,380万円で、前年度より6,439万円(2.1%)減少している。この主な要因は、リース債務6,448万円及び企業債1,935万円の増があったものの、未払金1億5,359万円の減によるものである。

繰延収益は90億4,850万円で、前年度より2億4,499万円(2.6%)減少している。

### イ 資本

資本は101億1,125万円で、前年度に比べて8億1,513万円(7.5%)減少している。

資本のうち資本金は50億3,323万円で、前年度と同額となっている。

剰余金は50億7,801万円で、前年度より8億1,513万円(13.8%)減少している。この要因は、欠損金の増によるものである。

## (3) 企業債

令和元年度における企業債の状況は、下表のとおりである。

### 企業債の状況

| 区 分    | 元年度           | 30年度          | 対前年度比較増減      |        |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|
|        | 円             | 円             | 円             | %      |
| 企業債借入額 | 0             | 0             | 0             | —      |
| 企業債償還額 | 563,605,795   | 544,999,677   | 18,606,118    | 3.4    |
| 企業債残高  | 2,033,216,187 | 2,596,821,982 | △ 563,605,795 | △ 21.7 |
| 企業債利息  | 88,786,766    | 107,620,298   | △ 18,833,532  | △ 17.5 |

新たな借入れはなく、5億6,360万円を償還した結果、年度末の企業債残高は20億3,321万円となっており、前年度に比べて5億6,360万円の減となっている。

#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和元年度におけるキャッシュ・フローの状況は、下表のとおりである。

#### キャッシュ・フロー計算書

| 項 目                     | 元年度           | 30年度          | 比較増減          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | 円             | 円             | 円             |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        | 138,310,505   | △ 185,608,101 | 323,918,606   |
| 当年度純利益（△は純損失）           | △ 815,134,734 | △ 838,054,415 | 22,919,681    |
| 減価償却費                   | 1,516,790,996 | 1,438,683,916 | 78,107,080    |
| 固定資産除却費                 | 16,683,192    | 29,938,217    | △ 13,255,025  |
| 破産更生債権等の増減額（△は増加）       | △ 30,590,552  | 272,907,671   | △ 303,498,223 |
| 長期前払消費税の増減額（△は増加）       | 8,605,094     | △ 55,580,124  | 64,185,218    |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）       | 55,448,000    | △ 130,614,000 | 186,062,000   |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）         | 2,709,213     | 12,143,858    | △ 9,434,645   |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）         | 17,372,106    | △ 165,949,587 | 183,321,693   |
| 長期前受金戻入額                | △ 611,668,048 | △ 584,680,471 | △ 26,987,577  |
| 受取利息配当額                 | △ 726,308     | △ 1,493,601   | 767,293       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費           | 104,979,952   | 122,714,029   | △ 17,734,077  |
| 未収金の増減額（△は増加）           | 30,556,255    | △ 287,878,614 | 318,434,869   |
| 未払金の増減額（△は減少）           | △ 85,068,380  | 145,933,609   | △ 231,001,989 |
| たな卸資産の増減額（△は増加）         | 29,871,881    | △ 27,401,805  | 57,273,686    |
| その他流動資産（立替金）の増減額（△は増加）  | 90,300        | 489,300       | △ 399,000     |
| その他流動負債の増減額（△は減少）       | 2,645,182     | 4,454,344     | △ 1,809,162   |
| 小 計                     | 242,564,149   | △ 64,387,673  | 306,951,822   |
| 受取利息配当額                 | 726,308       | 1,493,601     | △ 767,293     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費           | △ 104,979,952 | △ 122,714,029 | 17,734,077    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 145,005,676 | △ 8,616,925   | △ 136,388,751 |
| 固定資産の取得による支出            | △ 523,492,873 | △ 518,830,043 | △ 4,662,830   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 378,487,197   | 510,213,118   | △ 131,725,921 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △ 873,271,345 | △ 785,949,918 | △ 87,321,427  |
| 企業債の償還による支出             | △ 563,605,795 | △ 544,999,677 | △ 18,606,118  |
| リース債務の返済による支出           | △ 309,665,550 | △ 240,950,241 | △ 68,715,309  |
| 資金増減額                   | △ 879,966,516 | △ 980,174,944 | 100,208,428   |
| 資金期首残高                  | 1,849,715,113 | 2,829,890,057 | △ 980,174,944 |
| 資金期末残高                  | 969,748,597   | 1,849,715,113 | △ 879,966,516 |

資金残高は、減価償却費 15 億 1,679 万円、一般会計又は他の特別会計からの繰入金 3 億 7,848 万円などの収入に対し、当年度純損失 8 億 1,513 万円、固定資産の取得 5 億 2,349 万円、企業債の償還 5 億 6,360 万円などによる支出により、前年度に比べて 8 億 7,996 万円減少し、9 億 6,974 万円となり、貸借対照表の現金預金勘定残高と一致している。

## 5 経営指標について

### (1) 収益性

令和元年度における収益性を示す主な指標は、下表のとおりである。

収益性を示す主な指標の状況

| 項目               | 元年度         | 30年度        | 対前年度<br>比較増減 | 備 考   |
|------------------|-------------|-------------|--------------|---|
| 経営資本<br>医業利益率    | %<br>△ 5.03 | %<br>△ 5.50 | ポイント<br>0.47 | 本来の営業活動に投下した資産(経営資本)がどれだけ<br>の営業利益を生み出したかを示した指標で、比率は<br>高いほど経営効率がよいとされる。  |
| 経営資本<br>回転率(回)   | 0.60        | 0.55        | 0.05         | 投下した資本の運用効率を見る指標で、経営資本<br>が年に何回転しているのかを示しており、比率が高い<br>ほど短期間で資本を回収できる。   |
| 医業収益<br>医業利益率    | △ 8.43      | △ 10.03     | 1.60         | 事業本来の医業活動による医業収益に対して、ど<br>れだけ利益を得ているのかを示す指標で、比率が高<br>いほどよいとされる。   |
| 経常収支比率           | 95.72       | 95.24       | 0.48         | 経常費用が経常収益にどの程度賄われているかを<br>示すものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| 医業収支比率           | 92.23       | 90.88       | 1.35         | 業務活動によってもたらされた医業収益と、それ<br>に要した医業費用とを対比して業務活動の能率を示<br>すものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| 総収益対<br>総費用比率    | 95.73       | 95.44       | 0.29         | 総費用に対する総収益の割合を見るもので、比率<br>が高いほど経営成績は良好といえる。   |
| 職員給与費対<br>医業収益比率 | 50.20       | 51.95       | △ 1.75       | 医業収益に対する職員給与費(損益勘定支弁職員<br>給与費)の割合を示すものであり、比率は低いほどよ<br>いとされる。  |
| 材料費対<br>医業収益比率   | 25.42       | 24.76       | 0.66         | 医業収益に対する材料費の割合を示すもので、比<br>率は低いほどよいとされる。   |
| 累積欠損金比率          | 17.69       | 13.44       | 4.25         | 各事業年度に発生した損失(赤字)額を未処理欠<br>損金として振り替えたもののうち、繰越利益剰余金等<br>で補填できなかったものの累積した赤字である。した<br>がって、累積欠損金比率が高いほどその企業の単年<br>度の営業収益に比べて累積欠損金が多いことにな<br>る。 |

(注) 経営資本医業利益率 = (医業収益 - 医業費用) ÷ ((期首経営資本 + 期末経営資本) ÷ 2) × 100

経営資本回転率 = 医業収益 ÷ ((期首経営資本 + 期末経営資本) ÷ 2)

医業収益医業利益率 = (医業収益 - 医業費用) ÷ 医業収益 × 100

経常収支比率 = 経常収益 ÷ 経常費用 × 100

医業収支比率 = 医業収益 ÷ 医業費用 × 100

総収益対総費用比率 = 総収益 ÷ 総費用 × 100

職員給与費対医業収益比率 = 職員給与費 ÷ 医業収益 × 100

材料費対医業収益比率 = 材料費 ÷ 医業収益 × 100

累積欠損金比率 = 累積欠損金 ÷ 医業収益 × 100

経営資本医業利益率は、前年度に比べて 0.47 ポイント上昇している。これは、  
同比率を経営資本回転率と医業収益医業利益率に分解すると、経営資本回転率  
は前年度より 0.05 ポイント、医業収益医業利益率が 1.60 ポイントそれぞれ上

昇したことによるものである。

経常収支比率は 0.48 ポイント、医業収支比率は 1.35 ポイントそれぞれ前年度より上昇したものの、100%を割り込んで赤字となっている。

総収益対総費用比率は、前年度より 0.29 ポイント上昇したものの、100%に満たず引き続き純損失を生じている。

職員給与費対医業収益比率は、職員給与費が増加した以上に医業収益が増加したことにより、前年度より 1.75 ポイント低下している。

材料費対医業収益比率は、医業収益の増加以上に材料費が増加したことにより、前年度より 0.66 ポイント上昇している。

累積欠損金比率は、前年度より 4.25 ポイント上昇しており、医業収益に比べ累積欠損金が増加している。

## (2) 安全性

令和元年度における安全性を示す主な指標は、下表のとおりである。

### 安全性を示す主な指標の状況

| 区 分                   | 元年度         | 30年度        | 対前年度<br>比較増減                | 備 考  |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------------|--|
| 流 動 比 率               | %<br>124.18 | %<br>152.41 | ポ<br>イ<br>ン<br>ト<br>△ 28.23 | 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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。                                     |
| 自 己 資 本 構 成 比         | 69.61       | 69.34       | 0.27                        | 総資本に占める自己資本の割合であり、この比率が大であるほど経営の安全性は大きいものとされる。   |
| 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 97.06       | 93.88       | 3.18                        | 固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下で、かつ低いことが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。 |

(注) 流動比率＝流動資産÷流動負債×100

自己資本構成比率＝(資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益)÷負債資本合計×100

固定資産対長期資本比率＝固定資産÷(資本金＋剰余金＋評価差額等＋固定負債＋繰延収益)×100

財務の短期流動性を示す流動比率は 124.18%で、前年度より 28.23 ポイントと大幅に低下し、理想比率とされる 200%を前年度よりさらに下回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は 69.61%で、欠損金の増加に伴い剰余金が減少したものの負債が減少したことにより前年度より 0.27 ポイント上昇している。

固定資産対長期資本比率は 97.06%で、100%以下を維持しているものの、前年度より 3.18 ポイント上昇している。

## 6 意見等

### (1) 事業実績について

患者数の状況については、入院患者数は延べ17万1,322人で、前年度に比べて4,183人(2.5%)、外来患者数は延べ33万1,582人で、前年度に比べて7,781人(2.4%)それぞれ増加している。

医療の高度化・専門化の進展への対応状況については、SPECT-CT装置や手術室用生体情報モニタリングシステム等の医療機器を導入することで医療の質的向上に取り組んでおり、また、上水系統の受水槽や第1電気室の改修工事を行うなど施設設備の維持管理も図っている。

### (2) 経営成績について

総収益は182億5,337万円で、前年度に比べて6億9,552万円(4.0%)の増収となっている。これは主に、入院収益の増によるものである。

総費用は190億6,851万円で、前年度に比べて6億7,260万円(3.7%)増加している。これは主に、材料費及び給与費の増によるものである。

この結果、8億1,513万円の純損失となっており、前年度に比べて2,291万円(2.7%)減少している。

### (3) 財政状態について

資産は275億2,555万円で、前年度に比べて16億3,384万円(5.6%)減少している。これは主に、建物及び現金預金の減によるものである。

負債は174億1,430万円で、前年度に比べて8億1,871万円(4.5%)減少している。これは主に、固定負債のうち企業債の減によるものである。

資本は101億1,125万円で、前年度に比べて8億1,513万円(7.5%)減少している。

### (4) 経営指標について

医業活動による採算性を示す医業収支比率は92.23%と前年度に比べて1.35ポイント上昇したものの、依然として100%を下回っている。

経営の効率性を示す経営資本医業利益率は、マイナス5.03%と前年度に比べて0.47ポイント上昇している。これらの比率の上昇は、医業収益の増加が材料費や給与費などの医業費用の増加を上回ったことが主な要因である。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は、69.61%と前年度に比べて0.27ポイント上昇している。この主な要因は、欠損金の増加に伴い剰余金が減少したものの負債が減少したことによるものである。

財務の短期流動性を示す流動比率は、124.18%と前年度に比べて28.23ポイントと大幅に低下しており、理想比率とされる200%を下回っていることから短期債務の弁済等について計画的な資金運用に一層留意していく必要がある。

## (5) 今後の事業運営について

県南部地域の基幹病院として、住民の医療ニーズに応え、時代の変化に対応した高度医療を提供できるよう、最新の機器の導入や人材の確保など、医療体制の充実に引き続き取り組む必要がある。

また、新型コロナウイルスの影響による患者数の減少等、現状の厳しい経営状況を踏まえ、より効率的・効果的な事業運営が求められる。そのためには経常収支比率100%以上という経営改善における最上位成果目標のもと、医業費用抑制のための目標である職員給与費対医業収益比率及び材料費対医業収益比率の改善や、医業収益確保の目標指標である平均在院日数の短縮及び紹介率の向上などに一層かつ確実に取り組む必要がある。

## (6) 意見

医療センターは、平成28年度に策定された「埼玉県地域医療構想」を踏まえ、地域医療機関との連携を強化してきており、更に平成30年度には地域医療支援病院としての承認を受け、令和2年度には緩和ケア病棟を設置するなど、地域の基幹病院として、今後も一層医療機能の充実を図る必要がある。

一方、地域住民から求められる医療サービスを継続的かつ発展的に提供して「選ばれる病院」となっていくために、公立病院が担っている不採算医療等を提供する役割を確保しつつ、「川口市立医療センター経営改革プラン2017-2020」の推進と、的確なマネジメントサイクルの実施に取り組み、健全な経営基盤を確立することを望むものである。



## ＜ 下 水 道 事 業 ＞

下水道事業は、平成31年4月1日から公営企業会計に移行した。そのため、決算審査において、損益計算書等の地方公営企業法の財務規定等を適用するものについては令和元年度から算出したため、年度間比較を行っていない。

### 1 予算執行について

#### (1) 収益的収入及び支出

令和元年度における収益的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入 の 状 況

| 区 分   | A 予算額          | B 決算額          |       | 増減額(B-A)      | 収入率(B/A)  |
|-------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------|
|       |                | 金 額            | 構成比率  |               |           |
|       | 円              | 円              | %     | 円             | %         |
| 営業収益  | 8,370,691,000  | 8,217,497,203  | 72.0  | △ 153,193,797 | 98.2      |
| 営業外収益 | 3,150,587,000  | 3,186,567,779  | 27.9  | 35,980,779    | 101.1     |
| 特別利益  | 1,000          | 1,555,634      | 0.0   | 1,554,634     | 155,563.4 |
| 計     | 11,521,279,000 | 11,405,620,616 | 100.0 | △ 115,658,384 | 99.0      |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### 収 益 的 支 出 の 状 況

| 区 分   | A 予算額          | B 決算額          |       | 不用額(A-B)    | 執行率(B/A) |
|-------|----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|       |                | 金 額            | 構成比率  |             |          |
|       | 円              | 円              | %     | 円           | %        |
| 営業費用  | 9,046,201,000  | 8,679,450,540  | 84.4  | 366,750,460 | 95.9     |
| 営業外費用 | 1,063,658,000  | 868,381,490    | 8.4   | 195,276,510 | 81.6     |
| 特別損失  | 738,448,000    | 735,420,034    | 7.2   | 3,027,966   | 99.6     |
| 予備費   | 1,000,000      | 0              | 0.0   | 1,000,000   | 0.0      |
| 計     | 10,849,307,000 | 10,283,252,064 | 100.0 | 566,054,936 | 94.8     |

#### ア 収益的収入

決算額は、114億562万円である。これは予算額115億2,127万円に対して99.0%の収入率である。

#### イ 収益的支出

決算額は、102億8,325万円である。これは予算額108億4,930万円に対して94.8%の執行率である。

(2) 資本的収入及び支出

令和元年度における資本的収入及び支出の状況は、下表のとおりである。

資本的収入の状況

| 区 分      | A 予算額         | B 決算額         |       | 増減額(B-A)      | 収入率(B/A) |
|----------|---------------|---------------|-------|---------------|----------|
|          |               | 金 額           | 構成比率  |               |          |
|          | 円             | 円             | %     | 円             | %        |
| 企 業 債    | 3,350,500,000 | 2,946,900,000 | 54.6  | △ 403,600,000 | 88.0     |
| 他会計補助金   | 99,712,000    | 99,712,000    | 1.8   | 0             | 100.0    |
| 国庫補助金    | 777,400,000   | 602,514,000   | 11.2  | △ 174,886,000 | 77.5     |
| 負 担 金    | 17,000        | 106,200       | 0.0   | 89,200        | 624.7    |
| 他会計出資金   | 1,744,523,000 | 1,744,523,000 | 32.3  | 0             | 100.0    |
| 固定資産売却代金 | 0             | 110,000       | 0.0   | 110,000       | —        |
| 計        | 5,972,152,000 | 5,393,865,200 | 100.0 | △ 578,286,800 | 90.3     |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

資本的支出の状況

| 区 分    | A 予算額         | B 決算額         |       | C<br>翌年度繰越額 | 不用額<br>(A-B-C) | 執行率<br>(B/A) |
|--------|---------------|---------------|-------|-------------|----------------|--------------|
|        |               | 金 額           | 構成比率  |             |                |              |
|        | 円             | 円             | %     | 円           | 円              | %            |
| 建設改良費  | 5,004,711,000 | 4,196,010,720 | 54.2  | 362,373,000 | 446,327,280    | 83.8         |
| 企業債償還金 | 3,545,437,000 | 3,545,436,235 | 45.8  | 0           | 765            | 100.0        |
| 計      | 8,550,148,000 | 7,741,446,955 | 100.0 | 362,373,000 | 446,328,045    | 90.5         |

ア 資本的収入

決算額は、53億9,386万円である。これは予算額59億7,215万円に対して90.3%の収入率である。

イ 資本的支出

決算額は、77億4,144万円である。これは予算額85億5,014万円に対して90.5%の執行率である。

翌年度繰越額の内容は、次のとおりである。

(ア) 地方公営企業法第26条第1項の規定による建設改良費の繰越額

領家第八公園ポンプ場復旧事業 3億6,237万円

ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額23億4,758万円は、引継金等7億1,637万円、当年度分損益勘定留保資金13億3,786万円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2億9,333万円で補てんしている。

### (3) 特例的収入及び支出

地方公営企業法の適用に伴い、法の適用の日の前日の属する会計年度以前の会計年度に発生した債権又は債務に係る未収金又は未払金は、同法施行令第4条第4項の規定により法の適用の日の属する事業年度に属する債権又は債務として整理するものとされ、それぞれ特例的収入又は特例的支出として計上され執行されている。

#### 特 例 的 収 入

| 区 分               | 特例的収入額      | 収 入 済 額     | 差引未収入額     |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
|                   | 円           | 円           | 円          |
| 下 水 道 使 用 料       | 672,094,899 | 630,531,544 | 41,563,355 |
| 公 営 企 業 会 計 適 用 債 | 24,700,000  | 24,700,000  | 0          |
| 合 計               | 696,794,899 | 655,231,544 | 41,563,355 |

特例的収入額は、6億9,679万円で、その内、下水道使用料として6億3,053万円、公営企業会計適用債として2,470万円が収入されている。

差引未収入額について、下水道使用料4,156万円は、令和2年度における過年度未収下水道使用料の勘定科目に引き継がれている。

#### 特 例 的 支 出

| 区 分            | 特例的支出額      | 支 出 済 額     | 差引未支出額 |
|----------------|-------------|-------------|--------|
|                | 円           | 円           | 円      |
| 職 員 人 件 費      | 2,174,899   | 2,174,899   | 0      |
| 流域下水道管理費負担金    | 472,459,484 | 472,459,484 | 0      |
| 地方公営企業法適用移行業務費 | 24,721,200  | 24,721,200  | 0      |
| 一 般 事 務 費      | 14,361,277  | 14,361,277  | 0      |
| 下水道管路施設管理費     | 2,571,369   | 2,571,369   | 0      |
| 下水道管路維持修繕費     | 20,434,744  | 20,434,744  | 0      |
| 私道共同排水施設整備補助金  | 5,643,000   | 5,643,000   | 0      |
| 水洗便所改造資金補助金    | 713,620     | 713,620     | 0      |
| ポンプ場施設管理費      | 35,004,336  | 35,004,336  | 0      |
| 消費税及び地方消費税納付額  | 79,756,700  | 79,756,700  | 0      |
| 合 計            | 657,840,629 | 657,840,629 | 0      |

特例的支出額は6億5,784万円で、すべて支出されている。

## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和元年度における総収益及び総費用並びに用途別費用の状況は、下表のとおりである。

#### 総収益及び総費用の状況

| 区分<br>年度 | 総 収 益            | すう勢<br>比 率 | 総 費 用           | すう勢<br>比 率 | 損 益             | すう勢<br>比 率 |
|----------|------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|          | 円                | %          | 円               | %          | 円               | %          |
| 29       | —                | —          | —               | —          | —               | —          |
| 30       | —                | —          | —               | —          | —               | —          |
| 元        | 10,925,791,548   | —          | 10,096,762,142  | —          | 829,029,406     | —          |
| 内<br>訳   | [経常収益]           |            | [経常費用]          |            | [経常損益]          |            |
|          | 10,924,244,400 円 |            | 9,361,740,176 円 |            | 1,562,504,224 円 |            |
|          | 営業収益             |            | 営業費用            |            | 営業損益            |            |
|          | 7,709,552,267 円  |            | 8,409,897,406 円 |            | △ 700,345,139 円 |            |
|          | 営業外収益            |            | 営業外費用           |            | 営業外損益           |            |
|          | 3,214,692,133 円  |            | 951,842,770 円   |            | 2,262,849,363 円 |            |
|          | [特別利益]           |            | [特別損失]          |            | [特別損益]          |            |
|          | 1,547,148 円      |            | 735,021,966 円   |            | △ 733,474,818 円 |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

## 用途別費用の状況

| 区 分               | 費 用              |          | 対前年度比較増減 |        |
|-------------------|------------------|----------|----------|--------|
|                   | 金 額              | 構成比率     | 金 額      | 増減比率   |
| 人 件 費             | 円<br>536,056,768 | %<br>5.3 | 円<br>—   | %<br>— |
| 支 払 利 息           | 868,245,743      | 8.6      | —        | —      |
| 減 価 償 却 費         | 4,745,891,446    | 47.0     | —        | —      |
| 流域下水道維持<br>管理費負担金 | 1,893,337,031    | 18.8     | —        | —      |
| 動 力 費             | 120,820,780      | 1.2      | —        | —      |
| 修 繕 費             | 38,215,349       | 0.4      | —        | —      |
| 材 料 費             | 15,903,600       | 0.2      | —        | —      |
| 薬 品 費             | 4,535,800        | 0.0      | —        | —      |
| 工 事 費             | 136,239,160      | 1.3      | —        | —      |
| 委 託 料             | 420,329,787      | 4.2      | —        | —      |
| 補 助 金             | 74,521,525       | 0.7      | —        | —      |
| 負 担 金             | 338,451,830      | 3.4      | —        | —      |
| 特 別 損 失           | 735,021,966      | 7.3      | —        | —      |
| その他の費用            | 169,191,357      | 1.7      | —        | —      |
| 合 計               | 10,096,762,142   | 100.0    | —        | —      |

令和元年度の決算は、総収益 109 億 2,579 万円（営業収益 77 億 955 万円、営業外収益 32 億 1,469 万円、特別利益 154 万円）に対して、総費用は 100 億 9,676 万円（営業費用 84 億 989 万円、営業外費用 9 億 5,184 万円、特別損失 7 億 3,502 万円）で、差し引き 8 億 2,902 万円の純利益が生じている。

### ア 総収益

営業収益の主なものは、下水道使用料 58 億 7,205 万円で、営業外収益の主なものは、長期前受金戻入 29 億 6,450 万円である。

特別利益の主なものは、その他特別利益 141 万円である。

### イ 総費用

営業費用の主なものは、減価償却費 47 億 4,589 万円及び流域下水道維持管理費負担金 18 億 9,333 万円で、営業外費用の主なものは、支払利息 8 億 6,824 万円である。

なお、用途別費用で構成比率が大きいものは、減価償却費 47.0%、流域下水道維持管理費負担金 18.8%及び支払利息 8.6%であり、これら 3 費用で全体の 74.4%を占めている。

(2) 使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率

令和元年度における有収水量（使用料徴収の対象となった水量）1 m<sup>3</sup>当たりの使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率は、下表のとおりである。

使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率の状況

| 区 分       | 元年度     | 30年度    | 前年度対比  |      |
|-----------|---------|---------|--------|------|
|           |         |         | 比較増減   | 増減比率 |
|           | 円       | 円       | 円      | %    |
| a 使用料単価   | 113.71  | 104.85  | 8.86   | 8.45 |
| b 汚水処理原価  | 125.90  | 115.53  | 10.37  | 8.98 |
| 差 額 (a-b) | △ 12.19 | △ 10.68 | △ 1.51 | —    |
|           | %       | %       | ポイント   |      |
| 経 費 回 収 率 | 90.32   | 90.76   | △ 0.44 | —    |

(注) 使用料単価＝ 使用料収入÷有収水量

汚水処理原価＝ 汚水処理費（公費負担分を除く）÷有収水量

経費回収率＝ 使用料単価÷汚水処理原価×100

使用料単価は 113.71 円で、前年度より 8.86 円増、汚水処理原価は 125.90 円で、前年度より 10.37 円増となっており、使用料単価が汚水処理原価を 12.19 円下回っている。

この結果、汚水処理原価に対する使用料単価の割合を示す経費回収率は 90.32%となっており、前年度より 0.44 ポイント低下している。

なお、経費回収率が 100%を下回っているということは、汚水処理費用を下水道使用料収入で賄えていないことを意味している。

(3) 年間処理水量の状況

令和元年度における年間処理水量の状況は、下表のとおりである。

年間処理水量の状況

| 区 分 |             | 元年度            | 30年度       | 比較増減       | 増減比率        |          |
|-----|-------------|----------------|------------|------------|-------------|----------|
| a   | 行政区域内人口     | 人              | 608,390    | 604,675    | 3,715       | %<br>0.6 |
| b   | 処理区域内人口     | 人              | 532,753    | 527,506    | 5,247       | 1.0      |
| c   | 普及率 (b ÷ a) | %              | 87.57      | 87.24      | 0.33        | —        |
| d   | 処理区域面積      | ha             | 4,266.39   | 4,231.59   | 34.80       | 0.8      |
| e   | 汚水処理水量      | m <sup>3</sup> | 56,167,682 | 58,424,030 | △ 2,256,348 | △ 3.9    |
| f   | 有収水量        | m <sup>3</sup> | 51,641,936 | 51,535,918 | 106,018     | 0.2      |
| g   | 有収率 (f ÷ e) | %              | 91.94      | 88.21      | 3.73        | —        |

処理区域内人口は53万2,753人で、前年度に比べて5,247人(1.0%)増加している。行政区域内人口60万8,390人に対する普及率は87.57%で、前年度に比べて0.33%上昇している。

汚水処理水量は5,616万7,682 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて225万6,348 m<sup>3</sup>(3.9%)減少し、有収水量は5,164万1,936 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて10万6,018 m<sup>3</sup>(0.2%)増加している。その結果、有収率は91.94%となり、前年度に比べて3.73ポイント上昇している。

### 3 財政状態について

令和元年度における財政状態は、下表のとおりである。

#### 財 政 の 状 況

| 区 分     | 元 年 度           |                 | 30 年 度 |      | 対前年度比 |   |
|---------|-----------------|-----------------|--------|------|-------|---|
|         | 金 額             | 構成比率            | 金 額    | 構成比率 |       |   |
|         | 円               | %               | 円      | %    | %     |   |
| 資 産     | 〈 固 定 資 産 〉     | 136,320,515,010 | 98.0   | —    | —     | — |
|         | 有形固定資産          | 127,119,695,806 | 91.4   | —    | —     | — |
|         | 無形固定資産          | 9,192,148,493   | 6.6    | —    | —     | — |
|         | 投資その他の資産        | 8,670,711       | 0.0    | —    | —     | — |
| 産       | 〈 流 動 資 産 〉     | 2,804,452,752   | 2.0    | —    | —     | — |
|         | 計               | 139,124,967,762 | 100.0  | —    | —     | — |
| 負 債     | 〈 固 定 負 債 〉     | 51,109,798,208  | 36.7   | —    | —     | — |
|         | 〈 流 動 負 債 〉     | 4,482,048,544   | 3.2    | —    | —     | — |
|         | 〈 繰 延 収 益 〉     | 72,361,521,054  | 52.0   | —    | —     | — |
|         | 計               | 127,953,367,806 | 92.0   | —    | —     | — |
| 資 本     | 〈 資 本 金 〉       | 9,672,061,251   | 7.0    | —    | —     | — |
|         | 〈 剰 余 金 〉       | 1,499,538,705   | 1.1    | —    | —     | — |
|         | 資本剰余金           | 670,509,299     | 0.5    | —    | —     | — |
|         | 利益剰余金           | 829,029,406     | 0.6    | —    | —     | — |
|         | 計               | 11,171,599,956  | 8.0    | —    | —     | — |
| 負債・資本合計 | 139,124,967,762 | 100.0           | —      | —    | —     |   |

#### (1) 資産

資産は1,391億2,496万円である。

資産のうち固定資産については1,363億2,051万円で、主なものは構築物1,155億5,700万円である。

流動資産については28億445万円で、主なものは現金預金21億5,027万円である。

#### (2) 負債及び資本

##### ア 負債

負債は1,279億5,336万円である。

負債のうち固定負債については511億979万円で、主なものは企業債504億9,205万円である。

流動負債については44億8,204万円で、主なものは企業債35億9,419万円及び未払金8億2,573万円である。



繰延収益は 723 億 6,152 万円である。

イ 資本

資本は 111 億 7,159 万円である。

資本のうち資本金については 96 億 7,206 万円で、剰余金は 14 億 9,953 万円である。

(3) 企業債

令和元年度における企業債の状況は、下表のとおりである。

企業債の状況

| 区 分              | 元年度            | 30年度           | 対前年度比較増減      |                 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
|                  | 円              | 円              | 円             | %               |
| 企業債借入額           | 2,946,900,000  | 3,040,500,000  | △ 93,600,000  | △ 3.1           |
| 企業債償還額           | 3,545,436,235  | 3,442,271,985  | 103,164,250   | 3.0             |
| 企業債残高            | 54,086,255,281 | 54,660,091,516 | △ 573,836,235 | △ 1.0           |
| 企業債利息            | 868,245,743    | 937,228,669    | △ 68,982,926  | △ 7.4           |
| 企業債残高対<br>事業規模比率 | %<br>645.37    | %<br>714.08    | —             | ポイント<br>△ 68.71 |

(注) 企業債残高対事業規模比率 = (企業債現在高合計 - 一般会計負担額)

÷ (営業収益 - 受託工事収益 - 雨水処理負担金) × 100

新たに 29 億 4,690 万円借入れを行い、35 億 4,543 万円を償還した結果、年度末の企業債残高は 540 億 8,625 万円となっている。なお、使用料収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す企業債残高対事業規模比率は 645.37% である。

#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和元年度におけるキャッシュ・フローの状況は、下表のとおりである。

#### キャッシュ・フロー計算書

| 項 目                        | 元年度             | 30年度 | 比較増減 |
|----------------------------|-----------------|------|------|
|                            | 円               | 円    | 円    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 3,598,406,934   | —    | —    |
| 当年度純利益                     | 829,029,406     | —    | —    |
| 減価償却費                      | 4,745,891,446   | —    | —    |
| 固定資産除却費                    | 29,431,041      | —    | —    |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）          | 617,741,038     | —    | —    |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）            | 42,815,000      | —    | —    |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）            | 25,686,574      | —    | —    |
| 長期前受金戻入額                   | △ 2,964,506,063 | —    | —    |
| 支払利息                       | 868,245,743     | —    | —    |
| 有形固定資産売却損                  | 259,577         | —    | —    |
| 未収金の増減額（△は増加）              | 13,419,908      | —    | —    |
| 未払金の増減額（△は減少）              | 251,364,806     | —    | —    |
| 預り金の増減額（△は減少）              | 7,274,201       | —    | —    |
| 小計                         | 4,466,652,677   | —    | —    |
| 利息の支払額                     | △ 868,245,743   | —    | —    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 3,271,537,830 | —    | —    |
| 有形固定資産の取得による支出             | △ 3,513,607,163 | —    | —    |
| 有形固定資産の売却による収入             | 92,328          | —    | —    |
| 無形固定資産の取得による支出             | △ 400,926,630   | —    | —    |
| 投資その他の資産の取得による支出           | △ 23,310        | —    | —    |
| 投資その他の資産の売却による収入           | 8,440           | —    | —    |
| 国庫補助金等による収入                | 548,099,352     | —    | —    |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入    | 94,819,153      | —    | —    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 1,145,986,765   | —    | —    |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入    | 2,946,900,000   | —    | —    |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 3,545,436,235 | —    | —    |
| 他会計からの出資による収入              | 1,744,523,000   | —    | —    |
| 資金増加額（又は減少額）               | 1,472,855,869   | —    | —    |
| 資金期首残高                     | 677,419,137     | —    | —    |
| 資金期末残高                     | 2,150,275,006   | —    | —    |

資金残高は、当年度純利益 8 億 2,902 万円、減価償却費 47 億 4,589 万円、企業債 29 億 4,690 万円、他会計からの出資による収入 17 億 4,452 万円などの収入に対し、有形固定資産の取得 35 億 1,360 万円、企業債の償還 35 億 4,543 万円などによる支出により、21 億 5,027 万円となり、貸借対照表の現金預金勘定残高と一致している。

## 5 経営指標について

### (1) 収益性

令和元年度における収益性を示す主な指標は、下表のとおりである。

収益性を示す主な指標の状況

| 区 分                  | 元年度         | 30年度   | 対前年度<br>比較増減          | 備 考  |
|----------------------|-------------|--------|-----------------------|--|
| 経 営 資 本<br>営 業 利 益 率 | %<br>△ 0.50 | %<br>— | ポ<br>イ<br>ン<br>ト<br>— | 本来の営業活動に投下した資産（経営資本）がどれだけの営業利益を生み出したかを示した指標で、比率は高いほど経営効率がよいとされる。   |
| 経 営 資 本<br>回 転 率（回）  | 0.06        | —      | —                     | 投下した資本の運用効率を見る指標で、経営資本が年に何回転しているのかを示しており、比率が高いほど短期間で資本を回収できる。      |
| 営 業 収 益<br>営 業 利 益 率 | △ 9.08      | —      | —                     | 事業本来の営業活動による営業収益に対して、どれだけ利益を得ているのかを示す指標で、比率が高いほどよいとされる。            |
| 経 常 収 支 比 率          | 116.69      | —      | —                     | 当該年度において、使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表すものである。  |
| 営 業 収 支 比 率          | 91.67       | —      | —                     | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、比率は高いほどよいとされる。 |

(注) 経営資本営業利益率 = (営業収益 - 営業費用) ÷ ((期首経営資本 + 期末経営資本) ÷ 2) × 100

経営資本回転率 = 営業収益 ÷ ((期首経営資本 + 期末経営資本) ÷ 2)

営業収益営業利益率 = (営業収益 - 営業費用) ÷ 営業収益 × 100

経常収支比率 = 経常収益 ÷ 経常費用 × 100

営業収支比率 = (営業収益 - 受託工事収益) ÷ (営業費用 - 受託工事費用) × 100

経営資本営業利益率は、マイナス 0.50% である。これを経営資本回転率と営業収益営業利益率に分解すると、経営資本回転率は 0.06 回、営業収益営業利益率はマイナス 9.08% となっている。

経常収支比率は 116.69%、営業収支比率は 91.67% であり、営業収支比率は 100% を割り込んで赤字となっている。

## (2) 安全性

令和元年度における財務の安全性を示す主な指標は、下表のとおりである。

### 安全性を示す主な指標の状況

| 区 分                   | 元年度        | 30年度   | 対前年度<br>比較増減          | 備 考  |
|-----------------------|------------|--------|-----------------------|--|
| 流 動 比 率               | %<br>62.57 | %<br>— | ポ<br>イ<br>ン<br>ト<br>— | 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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。                                     |
| 自 己 資 本 構 成 比         | 60.04      | —      | —                     | 総資本に占める自己資本の割合であり、この比率が大であるほど経営の安全性は大きいものとされる。   |
| 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 101.25     | —      | —                     | 固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下で、かつ低いことが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。 |

(注) 流動比率＝流動資産÷流動負債×100

自己資本構成比率＝(資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益)÷負債資本合計×100

固定資産対長期資本比率＝固定資産÷(資本金＋剰余金＋評価差額等＋固定負債＋繰延収益)×100

財務の短期流動性を示す流動比率は62.57%で、100%を下回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は60.04%である。

固定資産対長期資本比率は101.25%で、100%を超えている。

## 6 意見等

### (1) 事業実績について

年間処理水量の状況については、処理区域内人口は53万2,753人で前年度に比べて5,247人(1.0%)増加し、下水道普及率は87.57%で前年度に比べて0.33%上昇している。

汚水処理水量は5,616万7,682 $\text{m}^3$ で前年度に比べて225万6,348 $\text{m}^3$ (3.9%)減少しており、また有収水量は5,164万1,936 $\text{m}^3$ で前年度に比べて10万6,018 $\text{m}^3$ (0.2%)増加していることから、有収率は91.94%と前年度に比べて3.73ポイント上昇している。

管渠建設事業については、下水道未普及地域に下水道管を新たに11,303m布設するとともに、災害時に指定避難場所となる小学校等を対象に、災害用マンホールトイレを設置する工事4箇所のほか、令和元年度からの3カ年継続事業である東川口駅周辺浸水対策事業を始めとする浸水対策工事を実施した。

また、管渠改良事業については、老朽下水道管1,162mの更新工事等のほか更生工事により下水道管1,454mの延命措置を講じ、ポンプ場建設改良事業については、元郷排水ポンプ場耐震補強工事のほか、台風で被災した領家第八公園ポンプ場を復旧するための設計や、二軒在家排水ポンプ場受変電設備更新工事等を実施した。

### (2) 経営成績について

総収益は109億2,579万円、総費用は100億9,676万円で、純利益は8億2,902万円となった。

有収水量1 $\text{m}^3$ 当たりの使用料単価は113.71円、汚水処理原価は125.90円と使用料単価が汚水処理原価を12.19円下回っている。その結果、経費回収率は90.32%となり平成30年7月に使用料を改定したが、前年度に比べて0.44ポイント低下しており100%を下回っていることから、使用料収入の確保、効率的な施設管理及びコストの削減に取り組む必要がある。

### (3) 財政状態について

資産は1,391億2,496万円で、そのうち固定資産は1,363億2,051万円、流動資産は28億445万円である。固定資産のうち主なものは構築物1,155億5,700万円である。

負債は1,279億5,336万円で、そのうち固定負債は511億979万円、流動負債は44億8,204万円、繰延収益は723億6,152万円である。資本は111億7,159万円となっている。

企業債は、新たに29億4,690万円借り入れを行い、35億4,543万円を償還した結果、企業債残高は540億8,625万円となっている。また、企業債残高対事業規模比率は645.37%で、前年度に比べて68.71ポイント低下している。

#### (4) 経営指標について

経常収支比率は116.69%で100%以上を確保し黒字となっているが、営業活動による採算性を示す営業収支比率は、91.67%と100%を割り込んでいることから営業損失が生じており赤字となっている。

経営の効率性を示す経営資本営業利益率は、マイナス0.50%である。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は、60.04%となっている。

財務の短期流動性を示す流動比率は、62.57%で100%を下回っているが、これは流動負債に翌年度償還の企業債35億9,419万円が含まれており、これらの財源により整備された施設について、将来、償還・返済の原資を使用料収入等により得ることを予定していることから、短期的な支払能力は確保されているものの資金運用は計画的に取り組む必要がある。

#### (5) 今後の事業運営について

下水道使用料収入は、人口の増加、普及率の向上及び平成28年7月1日と平成30年7月1日の2段階で使用料を改定したことにより前年度に比べて増加し、元年度は58億7,205万円となっている。一方、経常収支比率は公営企業会計への移行の影響もあり黒字であるものの、営業収支比率は依然として赤字となっている。

また、今後は、人口の減少や節水機器の普及などによる使用料収入の減少、地震や集中豪雨などの自然災害への対応、施設の老朽化に伴う更新費用の増大が想定される。

このような変化に適切に対応するため、適正な経費回収率などを指標とした下水道使用料の検討、下水道接続率の向上及びストックマネジメント計画の策定による計画的な施設の維持管理など、健全な運営を実現するための取組を一層推進する必要がある。

#### (6) 意見

中長期的な視点で計画的に下水道事業を推進することで、市民に対し、良好な下水道サービスを持続的に提供することを目的として平成30年7月に「川口市下水道ビジョン」を策定し、各種の施策を実施している。

また、平成31年4月に公営企業会計へ移行したことにより、経営成績や財政状況を正確に把握することができることから、「川口市下水道ビジョン」の的確な進行管理とともに、健全な事業運営に取り組むことを切に望むものである。

# 資 料

## 第 1 表 業 務 概 況 ( 水 道 事 業 )

| 項 目 |                              | 元年度        | 30年度       | 29年度       | す う 勢 比 率 |       |      |
|-----|------------------------------|------------|------------|------------|-----------|-------|------|
|     |                              |            |            |            | 元年度       | 30年度  | 29年度 |
|     |                              |            |            |            | %         | %     | %    |
| ①   | 総 人 口 人                      | 608,390    | 604,675    | 601,055    | 101.2     | 100.6 | 100  |
| ②   | 給 水 人 口 人                    | 608,385    | 604,668    | 601,048    | 101.2     | 100.6 | 100  |
| ③   | 総 世 帯 数 世帯                   | 292,000    | 286,887    | 281,681    | 103.7     | 101.8 | 100  |
| ④   | 給 水 世 帯 数 世帯                 | 291,998    | 286,884    | 281,678    | 103.7     | 101.8 | 100  |
| ⑤   | 普 及 率 %                      | 99.99      | 99.99      | 99.99      | 100.0     | 100.0 | 100  |
| ⑥   | 配 水 量 m <sup>3</sup>         | 64,078,005 | 64,709,974 | 64,654,451 | 99.1      | 100.1 | 100  |
| ⑦   | 有 収 水 量 m <sup>3</sup>       | 57,754,966 | 58,019,984 | 58,182,284 | 99.3      | 99.7  | 100  |
| ⑧   | 有 収 率 %                      | 90.13      | 89.66      | 89.99      | 100.2     | 99.6  | 100  |
| ⑨   | 施 設 利 用 率 %                  | 62.51      | 63.29      | 63.24      | 98.8      | 100.1 | 100  |
| ⑩   | 負 荷 率 %                      | 93.24      | 93.42      | 91.54      | 101.9     | 102.1 | 100  |
| ⑪   | 最 大 稼 働 率 %                  | 67.03      | 67.76      | 69.09      | 97.0      | 98.1  | 100  |
| ⑫   | 1 日 配 水 能 力 m <sup>3</sup>   | 280,100    | 280,100    | 280,100    | 100.0     | 100.0 | 100  |
| ⑬   | 1 日 最 大 配 水 量 m <sup>3</sup> | 187,764    | 189,783    | 193,510    | 97.0      | 98.1  | 100  |
| ⑭   | 1 日 平 均 配 水 量 m <sup>3</sup> | 175,077    | 177,288    | 177,135    | 98.8      | 100.1 | 100  |
| ⑮   | 給 水 原 価 円                    | 178.88     | 176.26     | 170.01     | 105.2     | 103.7 | 100  |
| ⑯   | 供 給 単 価 円                    | 167.26     | 167.52     | 167.60     | 99.8      | 100.0 | 100  |
| ⑰   | 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 %      | 44.39      | 43.95      | 43.32      | 102.5     | 101.5 | 100  |
| ⑱   | 管 路 経 年 化 率 %                | 17.81      | 14.64      | 11.91      | 149.5     | 122.9 | 100  |
| ⑲   | 管 路 更 新 率 %                  | 1.01       | 0.71       | 0.74       | 136.5     | 95.9  | 100  |
| ⑳   | 職 員 数 人                      | 103        | 108        | 108        | 95.4      | 100.0 | 100  |



## 第2表 経営分析比率

| 分 析 項 目          |                         |   | 比 率      |          |          |
|------------------|-------------------------|---|----------|----------|----------|
|                  |                         |   | 元 年 度    | 30 年 度   | 29 年 度   |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固 定 資 産 構 成 比 率         | % | ↓ 94.02  | ↓ 93.03  | ↓ 91.95  |
|                  | 流 動 資 産 構 成 比 率         | % | ↓ 5.98   | ↓ 6.97   | ↓ 8.05   |
|                  | 自 己 資 本 構 成 比 率         | % | ↓ 60.56  | ↑ 60.76  | ↓ 60.52  |
|                  | 固 定 負 債 構 成 比 率         | % | ↓ 36.16  | ↑ 35.98  | ↓ 36.26  |
|                  | 流 動 負 債 構 成 比 率         | % | ↓ 3.27   | ↓ 3.26   | ↓ 3.22   |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固 定 比 率                 | % | ↓ 155.25 | ↓ 153.12 | ↓ 151.93 |
|                  | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率   | % | ↓ 97.21  | ↓ 96.17  | ↓ 95.01  |
|                  | 流 動 比 率                 | % | ↓ 182.56 | ↓ 213.82 | ↓ 250.32 |
|                  | 現 金 比 率                 | % | ↓ 138.14 | ↓ 173.28 | ↓ 205.12 |
|                  | 当 座 比 率                 | % | ↓ 181.44 | ↓ 212.75 | ↓ 248.79 |
| 回<br>転<br>率      | 自 己 資 本 回 転 率           | 回 | — 0.23   | ↓ 0.23   | — 0.24   |
|                  | 固 定 資 産 回 転 率           | 回 | — 0.15   | ↓ 0.15   | — 0.16   |
|                  | 流 動 資 産 回 転 率           | 回 | ↑ 2.16   | ↑ 1.88   | — 1.71   |
| 収<br>益<br>率      | 総 資 本 利 益 率             | % | ↓ 0.61   | ↓ 0.71   | ↓ 1.25   |
|                  | 経 常 収 支 比 率             | % | ↓ 104.39 | ↓ 105.12 | ↓ 109.20 |
|                  | 営 業 収 支 比 率             | % | ↓ 107.05 | ↓ 108.22 | ↓ 112.95 |
| そ<br>の<br>他      | 利 子 負 担 率               | % | ↑ 1.65   | ↑ 1.81   | ↑ 1.92   |
|                  | 職 員 給 与 費 対 給 水 収 益 比 率 | % | ↑ 6.03   | ↑ 6.69   | ↓ 7.24   |

(注) ↑:前年度より向上 ↓:前年度より低下 —:前年度と同様

## 比較表（水道事業）

| 算 式   | 備 考  |
|---|--|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  | 総資産(固定資産+流動資産+繰延資産)に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあると、また、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるとされる。なお、両者の比率の合計は100となる。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$   | 負債資本合計とこれを構成する自己資本・固定負債・流動負債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される。なお、三者の比率の合計は100となる。                                  |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$   | 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が好ましいとされる。   |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$   | 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、少なくとも100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。                         |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。   |
| $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動負債に対する現金預金の割合を示すものであり、理想比率は20%以上とされる。  |
| $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化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、理想比率は100%以上とされる。  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2}$  | 自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$  | 企業の取引量である営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$  | 現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなるものである。比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$  | 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$  | 経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$  | 業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} + \text{長期借入金} + \text{その他の企業債} + \text{長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$ | 有利子の負債に対する支払利息の割合であり、比率は低いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$   | 給水収益に対する職員給与費(損益勘定支弁職員給与費)の割合を示すものであり、比率は低いほどよいとされる。   |

### 第3表 予算決算対照

#### ○ 収益的収入及び支出

| 区分<br>科目 | 収 入            |       |       | 入              |       |       | 収 入 率 |             |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|-------------|
|          | 予 算 額          |       |       | 決 算 額          |       |       | (B/A) |             |
|          | A<br>金 額       | 構成比率  |       | B<br>金 額       | 構成比率  |       | 元年度   | 30年度        |
|          |                | 元年度   | 30年度  |                | 元年度   | 30年度  |       |             |
|          | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %     | %           |
| 事業収益     | 12,369,512,000 | 100.0 | 100.0 | 12,244,557,762 | 100.0 | 100.0 | 99.0  | 98.4        |
| 営業収益     | 12,016,659,000 | 97.1  | 97.8  | 11,827,456,168 | 96.6  | 97.6  | 98.4  | 98.2        |
| 営業外収益    | 341,579,000    | 2.8   | 2.2   | 364,094,512    | 3.0   | 2.3   | 106.6 | 103.6       |
| 特別利益     | 11,274,000     | 0.1   | 0.0   | 53,007,082     | 0.4   | 0.1   | 470.2 | 1,359,631.3 |
|          |                |       |       |                |       |       |       |             |

(注)消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### ○ 資本的収入及び支出

| 区分<br>科目     | 収 入           |       |       | 入             |       |       | 収 入 率 |       |
|--------------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|              | 予 算 額         |       |       | 決 算 額         |       |       | (B/A) |       |
|              | A<br>金 額      | 構成比率  |       | B<br>金 額      | 構成比率  |       | 元年度   | 30年度  |
|              |               | 元年度   | 30年度  |               | 元年度   | 30年度  |       |       |
|              | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 資本的収入        | 2,580,857,000 | 100.0 | 100.0 | 2,454,828,134 | 100.0 | 100.0 | 95.1  | 96.7  |
| 企業債          | 2,300,000,000 | 89.1  | 86.3  | 2,300,000,000 | 93.7  | 89.3  | 100.0 | 100.0 |
| 固定資産<br>売却代金 | 84,000        | 0.0   | 0.0   | 509,254       | 0.0   | 0.0   | 606.3 | 296.1 |
| 受託工事収入       | 206,300,000   | 8.0   | 7.0   | 80,457,000    | 3.3   | 3.9   | 39.0  | 53.0  |
| 負担金          | 70,236,000    | 2.7   | 2.6   | 69,624,880    | 2.8   | 2.7   | 99.1  | 100.0 |
| 補助金          | 4,237,000     | 0.2   | 4.1   | 4,237,000     | 0.2   | 4.2   | 100.0 | 100.0 |

## 比率表（水道事業）

|          |                | 支     |       |                | 出     |       |       |       |  |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|-------|--|
| 区分<br>科目 | 予 算 額          |       |       | 決 算 額          |       |       | 執 行 率 |       |  |
|          | A<br>金 額       | 構成比率  |       | B<br>金 額       | 構成比率  |       | (B/A) |       |  |
|          |                | 元年度   | 30年度  |                | 元年度   | 30年度  | 元年度   | 30年度  |  |
|          | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %     | %     |  |
| 事業費      | 11,845,673,000 | 100.0 | 100.0 | 11,323,222,150 | 100.0 | 100.0 | 95.6  | 94.0  |  |
| 営業費用     | 11,305,042,000 | 95.4  | 94.1  | 10,834,372,213 | 95.7  | 95.1  | 95.8  | 94.9  |  |
| 営業外費用    | 502,033,000    | 4.2   | 5.6   | 482,193,668    | 4.3   | 4.8   | 96.0  | 81.6  |  |
| 特別損失     | 8,856,781      | 0.1   | 0.1   | 6,656,269      | 0.1   | 0.1   | 75.2  | 150.1 |  |
| 予備費      | 29,741,219     | 0.3   | 0.3   | 0              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |  |

|          |               | 支     |       |               | 出     |       |       |       |  |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|--|
| 区分<br>科目 | 予 算 額         |       |       | 決 算 額         |       |       | 執 行 率 |       |  |
|          | A<br>金 額      | 構成比率  |       | B<br>金 額      | 構成比率  |       | (B/A) |       |  |
|          |               | 元年度   | 30年度  |               | 元年度   | 30年度  | 元年度   | 30年度  |  |
|          | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |  |
| 資本的支出    | 7,251,848,000 | 100.0 | 100.0 | 6,468,322,193 | 100.0 | 100.0 | 89.2  | 90.3  |  |
| 建設改良費    | 5,611,422,000 | 77.4  | 75.2  | 4,827,897,028 | 74.6  | 72.6  | 86.0  | 87.1  |  |
| 企業債償還金   | 1,640,426,000 | 22.6  | 24.8  | 1,640,425,165 | 25.4  | 27.4  | 100.0 | 100.0 |  |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |  |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |  |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |  |

(注) 建設改良費の翌年度繰越額 115,275,000円

## 第4表 損益計算書構成及び

| 区<br>分<br><br>科<br>目 | 借              |                  |                |                  | 方              |                  |       |       |      |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|-------|------|
|                      | 元年度            |                  | 30年度           |                  | 29年度           |                  | すう勢比率 |       |      |
|                      | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
|                      | 円              | %                | 円              | %                | 円              | %                | %     | %     | %    |
| 1 営業費用               | 10,225,371,422 | 95.4             | 10,082,275,586 | 95.0             | 9,713,100,628  | 94.5             | 105.3 | 103.8 | 100  |
| (1) 原水及び浄水費          | 4,217,401,061  | 39.3             | 4,266,125,809  | 40.2             | 4,061,248,752  | 39.5             | 103.8 | 105.0 | 100  |
| (2) 配水及び給水費          | 2,039,202,168  | 19.0             | 1,784,105,655  | 16.8             | 1,720,641,233  | 16.7             | 118.5 | 103.7 | 100  |
| (3) 受託工事費            | 131,266,084    | 1.2              | 128,723,062    | 1.2              | 128,479,321    | 1.3              | 102.2 | 100.2 | 100  |
| (4) 業務費              | 843,265,322    | 7.9              | 848,941,196    | 8.0              | 820,589,009    | 8.0              | 102.8 | 103.5 | 100  |
| (5) 総係費              | 254,025,184    | 2.4              | 329,554,678    | 3.1              | 362,607,730    | 3.5              | 70.1  | 90.9  | 100  |
| (6) 減価償却費            | 2,678,359,356  | 25.0             | 2,671,578,945  | 25.2             | 2,544,008,615  | 24.8             | 105.3 | 105.0 | 100  |
| (7) 資産減耗費            | 61,852,247     | 0.6              | 53,246,241     | 0.5              | 75,525,968     | 0.7              | 81.9  | 70.5  | 100  |
| 2 営業外費用              | 486,841,584    | 4.5              | 523,155,218    | 4.9              | 554,822,801    | 5.4              | 87.7  | 94.3  | 100  |
| (1) 支払利息             | 479,195,499    | 4.5              | 516,454,297    | 4.9              | 547,299,124    | 5.3              | 87.6  | 94.4  | 100  |
| (2) 雑支出              | 7,646,085      | 0.1              | 6,700,921      | 0.1              | 7,523,677      | 0.1              | 101.6 | 89.1  | 100  |
| 3 特別損失               | 6,212,734      | 0.1              | 10,401,046     | 0.1              | 6,557,857      | 0.1              | 94.7  | 158.6 | 100  |
| (1) 固定資産売却損          | 472,350        | 0.0              | 306,500        | 0.0              | 509,500        | 0.0              | 92.7  | 60.2  | 100  |
| (2) 過年度損益修正損         | 5,505,126      | 0.1              | 10,094,546     | 0.1              | 6,048,357      | 0.1              | 91.0  | 166.9 | 100  |
| (3) その他特別損失          | 235,258        | 0.0              | —              | —                | —              | —                | —     | —     | —    |
| 小計                   | 10,718,425,740 | 100.0            | 10,615,831,850 | 100.0            | 10,274,481,286 | 100.0            | 104.3 | 103.3 | 100  |
| 4 当年度純利益             | 516,518,964    | —                | 546,246,155    | —                | 939,335,688    | —                | 55.0  | 58.2  | 100  |
| 合計                   | 11,234,944,704 | —                | 11,162,078,005 | —                | 11,213,816,974 | —                | 100.2 | 99.5  | 100  |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

## すう勢比率表（水道事業）

| 区<br>分<br><br>科<br>目 | 貸              |                  |                |                  | 方              |                  | すう勢比率   |         |      |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------|---------|------|
|                      | 元年度            |                  | 30年度           |                  | 29年度           |                  | 元年度     | 30年度    | 29年度 |
|                      | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 |         |         |      |
|                      | 円              | %                | 円              | %                | 円              | %                | %       | %       | %    |
| 1 営業収益               | 10,903,112,082 | 97.0             | 10,876,909,807 | 97.4             | 10,942,181,071 | 97.6             | 99.6    | 99.4    | 100  |
| (1) 給水収益             | 9,660,322,340  | 86.0             | 9,719,308,836  | 87.1             | 9,751,518,235  | 87.0             | 99.1    | 99.7    | 100  |
| (2) 受託工事収益           | 97,044,843     | 0.9              | 105,637,491    | 0.9              | 116,430,612    | 1.0              | 83.3    | 90.7    | 100  |
| (3) 水道利用加入金          | 647,120,000    | 5.8              | 579,730,000    | 5.2              | 688,230,000    | 6.1              | 94.0    | 84.2    | 100  |
| (4) その他営業収益          | 498,624,899    | 4.4              | 472,233,480    | 4.2              | 386,002,224    | 3.4              | 129.2   | 122.3   | 100  |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
| 2 営業外収益              | 278,882,522    | 2.5              | 271,576,440    | 2.4              | 269,953,962    | 2.4              | 103.3   | 100.6   | 100  |
| (1) 受取利息             | 2,084,936      | 0.0              | 3,009,473      | 0.0              | 3,243,332      | 0.0              | 64.3    | 92.8    | 100  |
| (2) 長期前受金戻入          | 249,891,058    | 2.2              | 249,892,381    | 2.2              | 247,893,175    | 2.2              | 100.8   | 100.8   | 100  |
| (3) 雑収益              | 26,906,528     | 0.2              | 18,674,586     | 0.2              | 18,817,455     | 0.2              | 143.0   | 99.2    | 100  |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
| 3 特別利益               | 52,950,100     | 0.5              | 13,591,758     | 0.1              | 1,681,941      | 0.0              | 3,148.2 | 808.1   | 100  |
| (1) 固定資産売却益          | 330,778        | 0.0              | 33,811         | 0.0              | 109,295        | 0.0              | 302.6   | 30.9    | 100  |
| (2) 過年度損益<br>修正益     | 820,459        | 0.0              | 4,893,617      | 0.0              | 768,966        | 0.0              | 106.7   | 636.4   | 100  |
| (3) その他特別利益          | 51,798,863     | 0.5              | 8,664,330      | 0.1              | 803,680        | 0.0              | 6,445.2 | 1,078.1 | 100  |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
| 小 計                  | 11,234,944,704 | 100.0            | 11,162,078,005 | 100.0            | 11,213,816,974 | 100.0            | 100.2   | 99.5    | 100  |
|                      |                |                  |                |                  |                |                  |         |         |      |
| 合 計                  | 11,234,944,704 | —                | 11,162,078,005 | —                | 11,213,816,974 | —                | 100.2   | 99.5    | 100  |



## すう勢比率表（水道事業）

| 区<br>分<br><br>科<br>目     | 貸              |                  |                |                  | 方              |                  |       |       | すう勢比率 |  |  |
|--------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|-------|-------|--|--|
|                          | 元年度            |                  | 30年度           |                  | 29年度           |                  | 元年度   | 30年度  | 29年度  |  |  |
|                          | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額         | 構<br>成<br>比<br>率 | %     | %     | %     |  |  |
|                          | 円              | %                | 円              | %                | 円              | %                | %     | %     | %     |  |  |
| 1 固定負債                   | 28,139,237,238 | 36.2             | 27,642,754,577 | 36.0             | 27,643,122,376 | 36.3             | 101.8 | 100.0 | 100   |  |  |
| (1) 企業債                  | 27,389,929,839 | 35.2             | 26,790,143,390 | 34.9             | 26,780,568,555 | 35.1             | 102.3 | 100.0 | 100   |  |  |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債 | 27,389,929,839 | 35.2             | 26,790,143,390 | 34.9             | 26,780,568,555 | 35.1             | 102.3 | 100.0 | 100   |  |  |
| (2) リース債務                | 19,777,702     | 0.0              | 39,470,187     | 0.1              | 59,077,821     | 0.1              | 33.5  | 66.8  | 100   |  |  |
| (3) 引当金                  | 729,529,697    | 0.9              | 813,141,000    | 1.1              | 803,476,000    | 1.1              | 90.8  | 101.2 | 100   |  |  |
| ア 退職給付引当金                | 729,529,697    | 0.9              | 813,141,000    | 1.1              | 803,476,000    | 1.1              | 90.8  | 101.2 | 100   |  |  |
| 2 流動負債                   | 2,547,233,963  | 3.3              | 2,503,895,575  | 3.3              | 2,450,896,516  | 3.2              | 103.9 | 102.2 | 100   |  |  |
| (1) 企業債                  | 1,700,213,551  | 2.2              | 1,640,425,165  | 2.1              | 1,654,690,859  | 2.2              | 102.8 | 99.1  | 100   |  |  |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,700,213,551  | 2.2              | 1,640,425,165  | 2.1              | 1,654,690,859  | 2.2              | 102.8 | 99.1  | 100   |  |  |
| (2) リース債務                | 19,692,485     | 0.0              | 19,607,634     | 0.0              | 19,523,150     | 0.0              | 100.9 | 100.4 | 100   |  |  |
| (3) 未払金                  | 729,165,405    | 0.9              | 712,836,780    | 0.9              | 679,850,508    | 0.9              | 107.3 | 104.9 | 100   |  |  |
| (4) 引当金                  | 67,999,000     | 0.1              | 70,119,000     | 0.1              | 67,285,000     | 0.1              | 101.1 | 104.2 | 100   |  |  |
| ア 賞与引当金                  | 67,999,000     | 0.1              | 70,119,000     | 0.1              | 67,285,000     | 0.1              | 101.1 | 104.2 | 100   |  |  |
| (5) 預り金                  | 30,163,522     | 0.0              | 60,906,996     | 0.1              | 29,546,999     | 0.0              | 102.1 | 206.1 | 100   |  |  |
| 3 繰延収益                   | 5,477,348,043  | 7.0              | 5,551,484,655  | 7.2              | 5,555,785,829  | 7.3              | 98.6  | 99.9  | 100   |  |  |
| (1) 長期前受金                | 5,477,348,043  | 7.0              | 5,551,484,655  | 7.2              | 5,555,785,829  | 7.3              | 98.6  | 99.9  | 100   |  |  |
| ア 受贈財産評価額                | 1,337,614,226  | 1.7              | 1,351,486,563  | 1.8              | 1,338,889,544  | 1.8              | 99.9  | 100.9 | 100   |  |  |
| イ 受託工事収入                 | 2,324,747,002  | 3.0              | 2,363,996,145  | 3.1              | 2,412,140,305  | 3.2              | 96.4  | 98.0  | 100   |  |  |
| ウ 負担金                    | 1,158,768,986  | 1.5              | 1,164,413,151  | 1.5              | 1,191,669,595  | 1.6              | 97.2  | 97.7  | 100   |  |  |
| エ 分担金                    | 44,342,626     | 0.1              | 45,717,559     | 0.1              | 48,525,598     | 0.1              | 91.4  | 94.2  | 100   |  |  |
| オ 補助金                    | 611,875,203    | 0.8              | 625,871,237    | 0.8              | 564,560,787    | 0.7              | 108.4 | 110.9 | 100   |  |  |
| 4 資本金                    | 41,122,725,945 | 52.9             | 40,572,725,945 | 52.8             | 39,632,725,945 | 52.0             | 103.8 | 102.4 | 100   |  |  |
| (1) 資本金                  | 41,122,725,945 | 52.9             | 40,572,725,945 | 52.8             | 39,632,725,945 | 52.0             | 103.8 | 102.4 | 100   |  |  |
| 5 剰余金                    | 523,620,207    | 0.7              | 552,808,243    | 0.7              | 946,562,088    | 1.2              | 55.3  | 58.4  | 100   |  |  |
| (1) 資本剰余金                | 4,293,000      | 0.0              | —              | —                | —              | —                | —     | —     | —     |  |  |
| ア 受贈財産評価額                | 4,293,000      | 0.0              | —              | —                | —              | —                | —     | —     | —     |  |  |
| (2) 利益剰余金                | 519,327,207    | 0.7              | 552,808,243    | 0.7              | 946,562,088    | 1.2              | 54.9  | 58.4  | 100   |  |  |
| ア 当年度未処分<br>利益剰余金        | 519,327,207    | 0.7              | 552,808,243    | 0.7              | 946,562,088    | 1.2              | 54.9  | 58.4  | 100   |  |  |
| (イ) 当年度純利益               | 516,518,964    | 0.7              | 546,246,155    | 0.7              | 939,335,688    | 1.2              | 55.0  | 58.2  | 100   |  |  |
| (イ) 前年度繰越利益剰余金           | 2,808,243      | 0.0              | 6,562,088      | 0.0              | 7,226,400      | 0.0              | 38.9  | 90.8  | 100   |  |  |
|                          |                |                  |                |                  |                |                  |       |       |       |  |  |
|                          |                |                  |                |                  |                |                  |       |       |       |  |  |
| 合 計                      | 77,810,165,396 | 100.0            | 76,823,668,995 | 100.0            | 76,229,092,754 | 100.0            | 102.1 | 100.8 | 100   |  |  |



## 第 6 表 資金運用表及び正味運転資本増減明細表(水道事業)

### 資 金 運 用 表

| 使 途         |               | 源 泉         |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 項 目         | 金 額           | 項 目         | 金 額           |
|             | 円             |             | 円             |
| 土地の取得       | 4,293,000     | 減価償却費       | 2,678,359,356 |
| 建物の取得       | 5,387,283     | 破産更生債権等の減少  | 865,778       |
| 構築物の取得      | 4,141,556,557 | その他投資の減少    | 65,280        |
| 機械及び装置の取得   | 323,573,445   | 企業債の発行      | 2,300,000,000 |
| 車両運搬具の取得    | 15,100,000    | 長期前受金の増加    | 175,754,446   |
| 工具器具及び備品の取得 | 2,187,992     | 資本金         | 550,000,000   |
| 建設仮勘定の取得    | 51,351,467    | 資本剰余金       | 4,293,000     |
| リース債務の減少    | 19,692,485    | 建物の除却       | 18,801        |
| 退職給付引当金     | 83,611,303    | 構築物の除却      | 27,942,226    |
| 利益剰余金       | 33,481,036    | 機械及び装置の除却   | 33,646,328    |
| 企業債の償還      | 1,640,425,165 | 車両運搬具の除却    | 866,054       |
| 長期前受金戻入益    | 249,891,058   | 工具器具及び備品の除却 | 244,892       |
|             |               | 建設仮勘定の振替    | 111,400,701   |
|             |               | 正味運転資本の減少   | 687,093,929   |
| 合 計         | 6,570,550,791 | 合 計         | 6,570,550,791 |

### 正味運転資本増減明細表

| 増 加       |             | 減 少      |             |
|-----------|-------------|----------|-------------|
| 項 目       | 金 額         | 項 目      | 金 額         |
|           | 円           |          | 円           |
| 未収金の増加    | 114,784,307 | 現金預金の減少  | 819,992,194 |
| 貯蔵品の増加    | 1,663,960   | リース債務の増加 | 84,851      |
| 引当金の減少    | 2,120,000   | 未払金の増加   | 16,328,625  |
| 預り金の減少    | 30,743,474  |          |             |
| 正味運転資本の減少 | 687,093,929 |          |             |
| 合 計       | 836,405,670 | 合 計      | 836,405,670 |

# 第 1 表 業 務 概 況 ( 病 院 事 業 )

| 項 目         |                       |        | 元年度            | 30 年度          | 29 年度          | す う 勢 比 率 |           |          |
|-------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|----------|
|             |                       |        |                |                |                | 元年度       | 30年度      | 29年度     |
| 患<br>者<br>数 | 入 院 患 者 数             | 人      | 171,322        | 167,139        | 172,493        | %<br>99.3 | %<br>96.9 | %<br>100 |
|             | 1 日 平 均 入 院 患 者 数     | 人      | 468            | 458            | 473            | 98.9      | 96.8      | 100      |
|             | 外 来 患 者 数             | 人      | 331,582        | 323,801        | 339,641        | 97.6      | 95.3      | 100      |
|             | 1 日 平 均 外 来 患 者 数     | 人      | 1,252          | 1,203          | 1,254          | 99.8      | 95.9      | 100      |
|             | 各科別患者数計(入院+外来)        | 人      | 502,904        | 490,940        | 512,134        | 98.2      | 95.9      | 100      |
|             | 内 科                   | 人      | 41,139         | 46,233         | 48,651         | 84.6      | 95.0      | 100      |
|             | 消 化 器 内 科             | 人      | 24,631         | 22,524         | 20,081         | 122.7     | 112.2     | 100      |
|             | 血 液 内 科               | 人      | 14,985         | 14,020         | 14,596         | 102.7     | 96.1      | 100      |
|             | 脳 神 経 内 科             | 人      | 13,176         | 11,347         | 12,126         | 108.7     | 93.6      | 100      |
|             | 呼 吸 器 内 科             | 人      | 21,073         | 19,576         | 24,119         | 87.4      | 81.2      | 100      |
|             | 腎 臓 内 科               | 人      | 13,303         | 11,599         | 11,890         | 111.9     | 97.6      | 100      |
|             | 糖 尿 病 内 分 泌 内 科       | 人      | 13,464         | 13,587         | 12,852         | 104.8     | 105.7     | 100      |
|             | 循 環 器 科               | 人      | 23,265         | 21,750         | 25,058         | 92.8      | 86.8      | 100      |
|             | 小 児 科                 | 人      | 56,865         | 61,032         | 62,919         | 90.4      | 97.0      | 100      |
|             | 精 神 科                 | 人      | 852            | 1,082          | 801            | 106.4     | 135.1     | 100      |
|             | 外 科                   | 人      | 19,742         | 19,243         | 17,383         | 113.6     | 110.7     | 100      |
|             | 消 化 器 外 科             | 人      | 25,613         | 23,849         | 24,536         | 104.4     | 97.2      | 100      |
|             | 乳 腺 外 科               | 人      | 8,806          | 7,360          | 7,165          | 122.9     | 102.7     | 100      |
|             | 呼 吸 器 外 科             | 人      | 4,082          | 3,034          | 3,617          | 112.9     | 83.9      | 100      |
|             | 小 児 外 科               | 人      | 2,792          | 2,711          | 2,594          | 107.6     | 104.5     | 100      |
|             | 脳 神 経 外 科             | 人      | 13,198         | 12,713         | 13,044         | 101.2     | 97.5      | 100      |
|             | 整 形 外 科               | 人      | 49,466         | 51,030         | 52,148         | 94.9      | 97.9      | 100      |
|             | 形 成 外 科               | 人      | 9,705          | 8,302          | 9,930          | 97.7      | 83.6      | 100      |
|             | 心 臓 外 科               | 人      | 597            | 686            | 630            | 94.8      | 108.9     | 100      |
|             | 産 婦 人 科               | 人      | 27,043         | 24,046         | 22,343         | 121.0     | 107.6     | 100      |
|             | 眼 科                   | 人      | 23,150         | 24,586         | 27,348         | 84.6      | 89.9      | 100      |
|             | 耳 鼻 咽 喉 科             | 人      | 7,526          | 5,469          | 6,381          | 117.9     | 85.7      | 100      |
|             | 皮 膚 科                 | 人      | 12,147         | 12,134         | 12,619         | 96.3      | 96.2      | 100      |
|             | 泌 尿 器 科               | 人      | 23,509         | 22,070         | 25,281         | 93.0      | 87.3      | 100      |
|             | 放 射 線 科               | 人      | 9,594          | 9,338          | 11,507         | 83.4      | 81.2      | 100      |
| 麻 酔 科       | 人                     | 1,717  | 1,679          | 1,597          | 107.5          | 105.1     | 100       |          |
| 歯 科 口 腔 外 科 | 人                     | 14,057 | 13,759         | 13,100         | 107.3          | 105.0     | 100       |          |
| リハビリテーション科  | 人                     | 27,407 | 26,181         | 27,818         | 98.5           | 94.1      | 100       |          |
| 収 益         | 医 業 収 益               | 円      | 16,735,060,296 | 15,966,889,350 | 15,609,101,006 | 107.2     | 102.3     | 100      |
|             | 患者1人当たり医業収益           | 円      | 33,277         | 32,523         | 30,479         | 109.2     | 106.7     | 100      |
| 費 用         | 薬 品 費                 | 円      | 2,608,033,005  | 2,404,032,844  | 2,536,804,428  | 102.8     | 94.8      | 100      |
|             | 患者1人当たり薬品費            | 円      | 5,186          | 4,897          | 4,953          | 104.7     | 98.9      | 100      |
|             | 診 療 材 料 費             | 円      | 1,636,009,944  | 1,538,233,071  | 1,453,085,978  | 112.6     | 105.9     | 100      |
|             | 患者1人当たり診療材料費          | 円      | 3,253          | 3,133          | 2,837          | 114.7     | 110.4     | 100      |
| 用 費         | 医 業 費 用               | 円      | 18,145,076,554 | 17,569,101,964 | 16,899,366,045 | 107.4     | 104.0     | 100      |
|             | 患者1人当たり医業費用           | 円      | 36,081         | 35,787         | 32,998         | 109.3     | 108.5     | 100      |
| 老 朽 化       | 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 率 | %      | 58.1           | 55.7           | 54.9           | 105.8     | 101.5     | 100      |
|             | 器 械 備 品 減 価 償 却 率     | %      | 70.6           | 70.1           | 71.7           | 98.5      | 97.8      | 100      |
|             | 1 床 当 たり 有 形 固 定 資 産  | 円      | 70,962,258     | 70,162,453     | 68,911,737     | 103.0     | 101.8     | 100      |
| そ の 他       | 病 床 利 用 率 ( 0 時 現 在 ) | %      | 80.0           | 78.6           | 81.5           | 98.2      | 96.4      | 100      |
|             | 職 員 数                 | 人      | 820            | 836            | 827            | 99.2      | 101.1     | 100      |

## 第 2 表 経営分析比率

| 分 析 項 目 |                         |   | 比 率      |          |          |
|---------|-------------------------|---|----------|----------|----------|
|         |                         |   | 元 年 度    | 30 年 度   | 29 年 度   |
| 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率         | % | ↓ 86.54  | ↓ 84.07  | ↓ 82.35  |
|         | 流 動 資 産 構 成 比 率         | % | ↓ 13.46  | ↓ 15.93  | ↓ 17.65  |
|         | 自 己 資 本 構 成 比 率         | % | ↑ 69.61  | ↓ 69.34  | ↑ 70.84  |
|         | 固 定 負 債 構 成 比 率         | % | ↑ 19.55  | ↓ 20.20  | ↑ 20.05  |
|         | 流 動 負 債 構 成 比 率         | % | ↓ 10.84  | ↓ 10.45  | ↑ 9.11   |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率                 | % | ↓ 124.32 | ↓ 121.24 | ↓ 116.24 |
|         | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率   | % | ↓ 97.06  | ↓ 93.88  | ↓ 90.60  |
|         | 流 動 比 率                 | % | ↓ 124.18 | ↓ 152.41 | ↓ 193.84 |
|         | 現 金 比 率                 | % | ↓ 32.50  | ↓ 60.68  | ↓ 104.04 |
|         | 当 座 比 率                 | % | ↓ 122.30 | ↓ 149.59 | ↓ 191.67 |
| 回 転 率   | 自 己 資 本 回 転 率           | 回 | ↑ 0.85   | ↑ 0.77   | ↑ 0.73   |
|         | 固 定 資 産 回 転 率           | 回 | ↑ 0.69   | ↑ 0.65   | ↑ 0.63   |
|         | 流 動 資 産 回 転 率           | 回 | ↑ 4.01   | ↑ 3.22   | ↑ 2.75   |
| 収 益 率   | 総 資 本 利 益 率             | % | ↑ △ 2.88 | ↓ △ 2.97 | ↓ △ 1.91 |
|         | 経 常 収 支 比 率             | % | ↑ 95.72  | ↓ 95.24  | ↓ 96.72  |
|         | 医 業 収 支 比 率             | % | ↑ 92.23  | ↓ 90.88  | ↓ 92.37  |
| そ の 他   | 利 子 負 担 率               | % | ↑ 3.13   | ↑ 3.20   | ↑ 3.57   |
|         | 職 員 給 与 費 対 医 業 収 益 比 率 | % | ↑ 50.20  | ↓ 51.95  | ↓ 50.19  |

(注) ↑:前年度より向上 ↓:前年度より低下 —:前年度と同様

## 比較表（病院事業）

| 算式  | 備考   |
|---|--|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  | 総資産(固定資産+流動資産+繰延資産)に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあると、また、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるとされる。なお、両者の比率の合計は100となる。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$   | 負債資本合計とこれを構成する自己資本・固定負債・流動負債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される。なお、三者の比率の合計は100となる。                                  |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |  |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$   | 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が好ましいとされる。   |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$   | 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、少なくとも100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。                         |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。   |
| $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動負債に対する現金預金の割合を示すものであり、理想比率は20%以上とされる。  |
| $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$  | 流動資産のうち現金預金及び容易に現金化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、理想比率は100%以上とされる。  |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2}$  | 自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$  | 企業の取引量である医業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$  | 現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなるものである。比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$  | 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$  | 経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すものであり、比率は高いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$  | 業務活動によってもたらされた医業収益と、それに要した医業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、比率は高いほどよいとされる。   |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} + \text{長期借入金} + \text{その他の企業債} + \text{長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$ | 有利子の負債に対する支払利息の割合であり、比率は低いほどよいとされる。  |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益}} \times 100$   | 医業収益に対する職員給与費(損益勘定支弁職員給与費)の割合を示すものであり、比率は低いほどよいとされる。   |

### 第3表 予算決算対照

#### ○ 収益的収入及び支出

| 区分<br>科目    | 収 入            |         |       |                | 収 入     |       |       |      |
|-------------|----------------|---------|-------|----------------|---------|-------|-------|------|
|             | 予 算 額          |         |       | 決 算 額          |         |       | 収 入 率 |      |
|             | A<br>金 額       | 構 成 比 率 |       | B<br>金 額       | 構 成 比 率 |       | (B/A) |      |
|             |                | 元年度     | 30年度  |                | 元年度     | 30年度  | 元年度   | 30年度 |
|             | 円              | %       | %     | 円              | %       | %     | %     | %    |
| 収益的収入       | 19,365,138,000 | 100.0   | 100.0 | 18,311,758,772 | 100.0   | 100.0 | 94.6  | 92.1 |
| 病院事業収益      | 19,000,265,000 | 98.1    | 98.1  | 18,044,287,194 | 98.5    | 98.1  | 95.0  | 92.1 |
| 診療所<br>事業収益 | 364,873,000    | 1.9     | 1.9   | 267,471,578    | 1.5     | 1.9   | 73.3  | 91.4 |
|             |                |         |       |                |         |       |       |      |

(注)消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### ○ 資本的収入及び支出

| 区分<br>科目     | 収 入         |         |       |             | 収 入     |       |       |       |
|--------------|-------------|---------|-------|-------------|---------|-------|-------|-------|
|              | 予 算 額       |         |       | 決 算 額       |         |       | 収 入 率 |       |
|              | A<br>金 額    | 構 成 比 率 |       | B<br>金 額    | 構 成 比 率 |       | (B/A) |       |
|              |             | 元年度     | 30年度  |             | 元年度     | 30年度  | 元年度   | 30年度  |
|              | 円           | %       | %     | 円           | %       | %     | %     | %     |
| 資本的収入        | 378,488,000 | 100.0   | 100.0 | 378,487,197 | 100.0   | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 負担金          | 375,737,000 | 99.3    | 99.8  | 375,737,197 | 99.3    | 99.8  | 100.0 | 100.0 |
| 固定資産<br>売却代金 | 1,000       | 0.0     | 0.0   | 0           | 0.0     | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 他会計繰入金       | 2,750,000   | 0.7     | 0.2   | 2,750,000   | 0.7     | 0.2   | 100.0 | 100.0 |

## 比率表（病院事業）

| 区分<br>科目 | 支              |       |       | 出              |       |       | 執行率   |      |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|------|
|          | 予 算 額          |       |       | 決 算 額          |       |       | (B/A) |      |
|          | A<br>金 額       | 構成比率  |       | B<br>金 額       | 構成比率  |       | 元年度   | 30年度 |
|          |                | 元年度   | 30年度  |                | 元年度   | 30年度  |       |      |
|          | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %     | %    |
| 収益的支出    | 19,365,138,000 | 100.0 | 100.0 | 19,116,397,148 | 100.0 | 100.0 | 98.7  | 96.3 |
| 病院事業費用   | 18,990,265,000 | 98.1  | 98.0  | 18,852,697,580 | 98.6  | 98.2  | 99.3  | 96.5 |
| 診療事業費用   | 364,873,000    | 1.9   | 1.9   | 263,699,568    | 1.4   | 1.8   | 72.3  | 87.9 |
| 予備費      | 10,000,000     | 0.1   | 0.1   | 0              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0  |

| 区分<br>科目 | 支             |       |       | 出             |       |       | 執行率   |       |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|          | 予 算 額         |       |       | 決 算 額         |       |       | (B/A) |       |
|          | A<br>金 額      | 構成比率  |       | B<br>金 額      | 構成比率  |       | 元年度   | 30年度  |
|          |               | 元年度   | 30年度  |               | 元年度   | 30年度  |       |       |
|          | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 資本的支出    | 1,448,723,000 | 100.0 | 100.0 | 1,401,381,117 | 100.0 | 100.0 | 96.7  | 81.3  |
| 建設改良費    | 885,117,000   | 61.1  | 68.5  | 837,775,322   | 59.8  | 61.3  | 94.7  | 72.7  |
| 企業債償還金   | 563,606,000   | 38.9  | 31.5  | 563,605,795   | 40.2  | 38.7  | 100.0 | 100.0 |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |

## 第4表 損益計算書構成及び

| 区<br>分<br><br>科<br>目             | 借              |          |                |          | 方              |          |       |       |      |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|-------|------|
|                                  | 元 年 度          |          | 30 年 度         |          | 29 年 度         |          | すう勢比率 |       |      |
|                                  | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
|                                  | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %     | %    |
| 1 医 業 費 用                        | 18,145,076,554 | 95.2     | 17,569,101,964 | 95.5     | 16,899,366,045 | 95.3     | 107.4 | 104.0 | 100  |
| (1) 給 与 費                        | 9,224,313,302  | 48.4     | 8,985,082,480  | 48.8     | 8,428,981,519  | 47.6     | 109.4 | 106.6 | 100  |
| (2) 材 料 費                        | 4,238,648,199  | 22.2     | 3,929,734,827  | 21.4     | 3,974,967,834  | 22.4     | 106.6 | 98.9  | 100  |
| (3) 経 費                          | 2,877,474,166  | 15.1     | 2,846,077,215  | 15.5     | 2,854,778,264  | 16.1     | 100.8 | 99.7  | 100  |
| (4) 減 価 償 却 費                    | 1,491,733,745  | 7.8      | 1,412,937,062  | 7.7      | 1,234,367,932  | 7.0      | 120.9 | 114.5 | 100  |
| (5) 資 産 減 耗 費                    | 18,584,702     | 0.1      | 32,061,409     | 0.2      | 39,725,947     | 0.2      | 46.8  | 80.7  | 100  |
| (6) 研 究 研 修 費                    | 36,692,844     | 0.2      | 44,490,910     | 0.2      | 44,057,287     | 0.2      | 83.3  | 101.0 | 100  |
| (7) 診 療 所 医 業 費 用                | 257,629,596    | 1.4      | 318,718,061    | 1.7      | 322,487,262    | 1.8      | 79.9  | 98.8  | 100  |
| (ア)本町診療所医業費用                     | 179,909,932    | 0.9      | 242,016,575    | 1.3      | 241,384,005    | 1.4      | 74.5  | 100.3 | 100  |
| (イ)安行診療所医業費用                     | 77,719,664     | 0.4      | 76,701,486     | 0.4      | 81,103,257     | 0.5      | 95.8  | 94.6  | 100  |
| 2 医 業 外 費 用                      | 923,431,674    | 4.8      | 825,628,442    | 4.5      | 823,853,364    | 4.6      | 112.1 | 100.2 | 100  |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 104,948,957    | 0.6      | 122,708,831    | 0.7      | 129,294,890    | 0.7      | 81.2  | 94.9  | 100  |
| (2) 駐 車 場 費                      | 22,030,381     | 0.1      | 22,706,551     | 0.1      | 21,793,815     | 0.1      | 101.1 | 104.2 | 100  |
| (3) 院 内 保 育 室 費                  | 49,717,457     | 0.3      | 45,587,806     | 0.2      | 49,540,302     | 0.3      | 100.4 | 92.0  | 100  |
| (4) 看 護 師 住 宅 費                  | 6,922,705      | 0.0      | 7,796,054      | 0.0      | 9,252,750      | 0.1      | 74.8  | 84.3  | 100  |
| (5) 臨 床 研 修 事 業 費                | 29,010,815     | 0.2      | 27,464,975     | 0.1      | 23,085,803     | 0.1      | 125.7 | 119.0 | 100  |
| (6) 長 期 前 払<br>消 費 税 償 却         | 80,157,050     | 0.4      | 62,569,344     | 0.3      | 53,130,482     | 0.3      | 150.9 | 117.8 | 100  |
| (7) 雑 損 失                        | 630,613,314    | 3.3      | 536,740,683    | 2.9      | 537,678,099    | 3.0      | 117.3 | 99.8  | 100  |
| (8) 診 療 所 医 業 外 費 用              | 30,995         | 0.0      | 54,198         | 0.0      | 77,223         | 0.0      | 40.1  | 70.2  | 100  |
| (ア)本町診療所医業外費用                    | 30,995         | 0.0      | 54,198         | 0.0      | 77,223         | 0.0      | 40.1  | 70.2  | 100  |
| 3 特 別 損 失                        | 2,868          | 0.0      | 1,180,175      | 0.0      | 1,927,327      | 0.0      | 0.1   | 61.2  | 100  |
| (1) 過 年 度 損 益 損<br>修 正           | 2,868          | 0.0      | 1,180,175      | 0.0      | 1,927,327      | 0.0      | 0.1   | 61.2  | 100  |
| 小 計                              | 19,068,511,096 | 100.0    | 18,395,910,581 | 100.0    | 17,725,146,736 | 100.0    | 107.6 | 103.8 | 100  |
| 合 計                              | 19,068,511,096 | —        | 18,395,910,581 | —        | 17,725,146,736 | —        | 107.6 | 103.8 | 100  |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

## すう勢比率表（病院事業）

| 区分<br>科目      | 貸              |       |                |       | 方              |       |       |       |      |
|---------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------|-------|------|
|               | 元年度            |       | 30年度           |       | 29年度           |       | すう勢比率 |       |      |
|               | 金額             | 構成比率  | 金額             | 構成比率  | 金額             | 構成比率  | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
|               | 円              | %     | 円              | %     | 円              | %     | %     | %     | %    |
| 1 医業収益        | 16,735,060,296 | 91.7  | 15,966,889,350 | 90.9  | 15,609,101,006 | 91.1  | 107.2 | 102.3 | 100  |
| (1) 入院収益      | 11,171,111,619 | 61.2  | 10,610,923,807 | 60.4  | 10,178,731,446 | 59.4  | 109.7 | 104.2 | 100  |
| (2) 外来収益      | 4,448,127,035  | 24.4  | 4,177,310,821  | 23.8  | 4,239,982,783  | 24.7  | 104.9 | 98.5  | 100  |
| (3) その他医業収益   | 476,504,437    | 2.6   | 520,456,345    | 3.0   | 502,240,067    | 2.9   | 94.9  | 103.6 | 100  |
| (4) 一般会計負担金   | 405,168,562    | 2.2   | 358,529,884    | 2.0   | 376,930,117    | 2.2   | 107.5 | 95.1  | 100  |
| (5) 診療所医業収益   | 234,148,643    | 1.3   | 299,668,493    | 1.7   | 311,216,593    | 1.8   | 75.2  | 96.3  | 100  |
| (ア)本町診療所医業収益  | 149,682,961    | 0.8   | 207,204,280    | 1.2   | 213,515,699    | 1.2   | 70.1  | 97.0  | 100  |
| (イ)安行診療所医業収益  | 84,465,682     | 0.5   | 92,464,213     | 0.5   | 97,700,894     | 0.6   | 86.5  | 94.6  | 100  |
|               |                |       |                |       |                |       |       |       |      |
|               |                |       |                |       |                |       |       |       |      |
|               |                |       |                |       |                |       |       |       |      |
| 2 医業外収益       | 1,518,260,066  | 8.3   | 1,552,240,810  | 8.8   | 1,532,993,745  | 8.9   | 99.0  | 101.3 | 100  |
| (1) 受取利息配当金   | 726,308        | 0.0   | 1,493,601      | 0.0   | 2,135,877      | 0.0   | 34.0  | 69.9  | 100  |
| (2) 長期前受金戻入   | 596,371,658    | 3.3   | 569,545,433    | 3.2   | 555,197,781    | 3.2   | 107.4 | 102.6 | 100  |
| (3) 貸倒引当金戻入   | —              | —     | —              | —     | 11,175,049     | 0.1   | —     | —     | 100  |
| (4) その他医業外収益  | 137,473,987    | 0.8   | 150,179,944    | 0.9   | 150,443,378    | 0.9   | 91.4  | 99.8  | 100  |
| (5) 国庫補助金     | 19,172,000     | 0.1   | 21,127,000     | 0.1   | 12,014,000     | 0.1   | 159.6 | 175.9 | 100  |
| (6) 県補助金      | 25,506,000     | 0.1   | 16,379,000     | 0.1   | 14,663,000     | 0.1   | 173.9 | 111.7 | 100  |
| (7) 一般会計負担金   | 703,419,531    | 3.9   | 757,909,713    | 4.3   | 758,257,984    | 4.4   | 92.8  | 100.0 | 100  |
| (8) 他会計繰入金    | 4,430,000      | 0.0   | —              | —     | —              | —     | —     | —     | —    |
| (9) 診療所医業外収益  | 31,160,582     | 0.2   | 35,606,119     | 0.2   | 29,106,676     | 0.2   | 107.1 | 122.3 | 100  |
| (ア)本町診療所医業外収益 | 30,257,966     | 0.2   | 34,866,493     | 0.2   | 27,945,529     | 0.2   | 108.3 | 124.8 | 100  |
| (イ)安行診療所医業外収益 | 902,616        | 0.0   | 739,626        | 0.0   | 1,161,147      | 0.0   | 77.7  | 63.7  | 100  |
|               |                |       |                |       |                |       |       |       |      |
| 3 特別利益        | 56,000         | 0.0   | 38,726,006     | 0.2   | —              | —     | —     | —     | —    |
| (1) 過年度損益修正   | 56,000         | 0.0   | 38,726,006     | 0.2   | —              | —     | —     | —     | —    |
|               |                |       |                |       |                |       |       |       |      |
| 小計            | 18,253,376,362 | 100.0 | 17,557,856,166 | 100.0 | 17,142,094,751 | 100.0 | 106.5 | 102.4 | 100  |
| 4 当年度純損失      | 815,134,734    | —     | 838,054,415    | —     | 583,051,985    | —     | 139.8 | 143.7 | 100  |
| 合計            | 19,068,511,096 | —     | 18,395,910,581 | —     | 17,725,146,736 | —     | 107.6 | 103.8 | 100  |



## 第5表 貸借対照表構成及び

| 区<br>分<br><br>科<br>目 | 借              |                  |                |                  | 方              |                  |       |       |      |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|-------|------|
|                      | 元 年 度          |                  | 30 年 度         |                  | 29 年 度         |                  | すう勢比率 |       |      |
|                      | 金 額            | 構<br>成<br>比<br>率 | 金 額            | 構<br>成<br>比<br>率 | 金 額            | 構<br>成<br>比<br>率 | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
|                      | 円              | %                | 円              | %                | 円              | %                | %     | %     | %    |
| 1 固定資産               | 23,820,342,279 | 86.5             | 24,513,679,934 | 84.1             | 24,595,830,670 | 82.3             | 96.8  | 99.7  | 100  |
| (1) 有形固定資産           | 23,491,297,579 | 85.3             | 24,188,666,553 | 83.0             | 24,185,093,323 | 81.0             | 97.1  | 100.0 | 100  |
| ア 土地                 | 7,450,911,479  | 27.1             | 7,450,911,479  | 25.6             | 7,450,911,479  | 24.9             | 100.0 | 100.0 | 100  |
| イ 建物                 | 12,905,913,748 | 46.9             | 13,657,760,047 | 46.8             | 14,346,147,950 | 48.0             | 90.0  | 95.2  | 100  |
| ウ 構築物                | 95,914,909     | 0.3              | 90,014,548     | 0.3              | 97,503,340     | 0.3              | 98.4  | 92.3  | 100  |
| エ 器械備品               | 1,830,518,156  | 6.7              | 1,851,690,705  | 6.4              | 1,851,271,873  | 6.2              | 98.9  | 100.0 | 100  |
| オ 車両                 | 1,803,348      | 0.0              | 1,803,348      | 0.0              | 1,803,348      | 0.0              | 100.0 | 100.0 | 100  |
| カ リース資産              | 1,206,235,939  | 4.4              | 1,136,486,426  | 3.9              | 437,455,333    | 1.5              | 275.7 | 259.8 | 100  |
| (2) 無形固定資産           | 5,142,631      | 0.0              | 5,751,631      | 0.0              | 1,371,631      | 0.0              | 374.9 | 419.3 | 100  |
| ア 電話加入権              | 1,371,631      | 0.0              | 1,371,631      | 0.0              | 1,371,631      | 0.0              | 100.0 | 100.0 | 100  |
| イ その他無形<br>固定資産      | 3,771,000      | 0.0              | 4,380,000      | 0.0              | —              | —                | —     | —     | —    |
| (3) 投資その他の<br>資産     | 323,902,069    | 1.2              | 319,261,750    | 1.1              | 409,365,716    | 1.4              | 79.1  | 78.0  | 100  |
| ア 破産更生債権等            | 220,798,153    | 0.8              | 190,207,601    | 0.7              | 463,115,272    | 1.6              | 47.7  | 41.1  | 100  |
| 貸倒引当金                | △ 142,332,795  | △ 0.5            | △ 124,987,656  | △ 0.4            | △ 252,211,237  | △ 0.8            | 56.4  | 49.6  | 100  |
| イ 長期前払消費税            | 245,436,711    | 0.9              | 254,041,805    | 0.9              | 198,461,681    | 0.7              | 123.7 | 128.0 | 100  |
| 2 流動資産               | 3,705,213,241  | 13.5             | 4,645,725,160  | 15.9             | 5,272,382,979  | 17.7             | 70.3  | 88.1  | 100  |
| (1) 現金預金             | 969,748,597    | 3.5              | 1,849,715,113  | 6.3              | 2,829,890,057  | 9.5              | 34.3  | 65.4  | 100  |
| (2) 未収金              | 2,687,226,347  | 9.8              | 2,717,782,602  | 9.3              | 2,429,903,988  | 8.1              | 110.6 | 111.8 | 100  |
| 貸倒引当金                | △ 7,639,230    | 0.0              | △ 7,612,263    | 0.0              | △ 46,338,269   | △ 0.2            | 16.5  | 16.4  | 100  |
| (3) 貯蔵品              | 54,991,127     | 0.2              | 84,863,008     | 0.3              | 57,461,203     | 0.2              | 95.7  | 147.7 | 100  |
| (4) その他流動資産          | 886,400        | 0.0              | 976,700        | 0.0              | 1,466,000      | 0.0              | 60.5  | 66.6  | 100  |
| 合 計                  | 27,525,555,520 | 100.0            | 29,159,405,094 | 100.0            | 29,868,213,649 | 100.0            | 92.2  | 97.6  | 100  |

## すう勢比率表（病院事業）

|                |                 | 貸          |                 |            |                 | 方          |       | すう勢比率 |      |  |
|----------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------|-------|------|--|
| 区 分<br>科 目     | 元 年 度           |            | 30 年 度          |            | 29 年 度          |            | 元年度   | 30年度  | 29年度 |  |
|                | 金 額             | 構 成<br>比 率 | 金 額             | 構 成<br>比 率 | 金 額             | 構 成<br>比 率 |       |       |      |  |
|                | 円               | %          | 円               | %          | 円               | %          | %     | %     | %    |  |
| 1 固定負債         | 5,381,991,708   | 19.6       | 5,891,310,776   | 20.2       | 5,988,652,436   | 20.1       | 89.9  | 98.4  | 100  |  |
| (1) 企業債        | 1,450,250,998   | 5.3        | 2,033,216,187   | 7.0        | 2,596,821,982   | 8.7        | 55.8  | 78.3  | 100  |  |
| (2) リース債務      | 978,358,710     | 3.6        | 960,160,589     | 3.3        | 363,282,454     | 1.2        | 269.3 | 264.3 | 100  |  |
| (3) 引当金        | 2,953,382,000   | 10.7       | 2,897,934,000   | 9.9        | 3,028,548,000   | 10.1       | 97.5  | 95.7  | 100  |  |
| ア 退職給付引当金      | 2,953,382,000   | 10.7       | 2,897,934,000   | 9.9        | 3,028,548,000   | 10.1       | 97.5  | 95.7  | 100  |  |
| 2 流動負債         | 2,983,800,690   | 10.8       | 3,048,197,625   | 10.5       | 2,719,989,652   | 9.1        | 109.7 | 112.1 | 100  |  |
| (1) 企業債        | 582,965,189     | 2.1        | 563,605,795     | 1.9        | 544,999,677     | 1.8        | 107.0 | 103.4 | 100  |  |
| (2) リース債務      | 342,136,403     | 1.2        | 277,653,098     | 1.0        | 113,742,430     | 0.4        | 300.8 | 244.1 | 100  |  |
| (3) 未払金        | 1,483,576,225   | 5.4        | 1,637,170,254   | 5.6        | 1,508,077,269   | 5.0        | 98.4  | 108.6 | 100  |  |
| (4) 引当金        | 535,329,526     | 1.9        | 532,620,313     | 1.8        | 520,476,455     | 1.7        | 102.9 | 102.3 | 100  |  |
| (5) その他流動負債    | 39,793,347      | 0.1        | 37,148,165      | 0.1        | 32,693,821      | 0.1        | 121.7 | 113.6 | 100  |  |
| 3 繰延収益         | 9,048,509,599   | 32.9       | 9,293,508,436   | 31.9       | 9,395,128,889   | 31.5       | 96.3  | 98.9  | 100  |  |
| (1) 長期前受金      | 9,048,509,599   | 32.9       | 9,293,508,436   | 31.9       | 9,395,128,889   | 31.5       | 96.3  | 98.9  | 100  |  |
| ア 一般会計負担金      | 8,688,937,344   | 31.6       | 8,913,536,124   | 30.6       | 8,990,099,417   | 30.1       | 96.7  | 99.1  | 100  |  |
| イ 国県補助金        | 355,190,700     | 1.3        | 375,393,959     | 1.3        | 399,828,751     | 1.3        | 88.8  | 93.9  | 100  |  |
| ウ 受贈財産評価額      | 3,661,589       | 0.0        | 3,817,104       | 0.0        | 4,312,621       | 0.0        | 84.9  | 88.5  | 100  |  |
| エ 寄附金          | 719,966         | 0.0        | 761,249         | 0.0        | 888,100         | 0.0        | 81.1  | 85.7  | 100  |  |
| 4 資本金          | 5,033,237,344   | 18.3       | 5,033,237,344   | 17.3       | 5,033,237,344   | 16.9       | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| (1) 資本金        | 5,033,237,344   | 18.3       | 5,033,237,344   | 17.3       | 5,033,237,344   | 16.9       | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| 5 剰余金          | 5,078,016,179   | 18.4       | 5,893,150,913   | 20.2       | 6,731,205,328   | 22.5       | 75.4  | 87.5  | 100  |  |
| (1) 資本剰余金      | 8,038,955,350   | 29.2       | 8,038,955,350   | 27.6       | 8,038,955,350   | 26.9       | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| ア 一般会計負担金      | 2,504,559,319   | 9.1        | 2,504,559,319   | 8.6        | 2,504,559,319   | 8.4        | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| イ 国県補助金        | 116,121,203     | 0.4        | 116,121,203     | 0.4        | 116,121,203     | 0.4        | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| ウ 受贈財産評価額      | 5,392,294,828   | 19.6       | 5,392,294,828   | 18.5       | 5,392,294,828   | 18.1       | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| エ 寄附金          | 25,980,000      | 0.1        | 25,980,000      | 0.1        | 25,980,000      | 0.1        | 100.0 | 100.0 | 100  |  |
| (2) 欠損金        | △ 2,960,939,171 | △ 10.8     | △ 2,145,804,437 | △ 7.4      | △ 1,307,750,022 | △ 4.4      | 226.4 | 164.1 | 100  |  |
| ア 当年度未処理欠損金    | △ 2,960,939,171 | △ 10.8     | △ 2,145,804,437 | △ 7.4      | △ 1,307,750,022 | △ 4.4      | 226.4 | 164.1 | 100  |  |
| (ア) 当年度純利益(損失) | △ 815,134,734   | △ 3.0      | △ 838,054,415   | △ 2.9      | △ 583,051,985   | △ 2.0      | 139.8 | 143.7 | 100  |  |
| (イ) 前年度繰越欠損金   | △ 2,145,804,437 | △ 7.8      | △ 1,307,750,022 | △ 4.5      | △ 724,698,037   | △ 2.4      | 296.1 | 180.5 | 100  |  |
| 合 計            | 27,525,555,520  | 100.0      | 29,159,405,094  | 100.0      | 29,868,213,649  | 100.0      | 92.2  | 97.6  | 100  |  |

## 第6表 資金運用表及び正味運転資本増減明細表(病院事業)

### 資 金 運 用 表

| 使 途          |               | 源 泉       |               |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 項 目          | 金 額           | 項 目       | 金 額           |
|              | 円             |           | 円             |
| 建物の取得        | 60,390,000    | 減価償却費     | 1,516,790,996 |
| 構築物の取得       | 13,900,000    | 長期前払消費税   | 8,605,094     |
| 器械備品の取得      | 412,230,598   | リース債務の増加  | 18,198,121    |
| リース資産の取得     | 360,526,602   | 長期前受金     | 366,669,211   |
| その他無形固定資産の増加 | 267,000       | 建物の除却     | 6,565,017     |
| 破産更生債権等の増加   | 13,245,413    | 構築物の除却    | 525,000       |
| 企業債の償還       | 563,605,795   | 器械備品の除却   | 21,411,161    |
| 長期前受金戻入益     | 611,668,048   | 退職給付引当金   | 55,448,000    |
| 当年度未処理欠損金の増加 | 815,134,734   | 正味運転資本の減少 | 856,755,590   |
| 合 計          | 2,850,968,190 | 合 計       | 2,850,968,190 |

### 正味運転資本増減明細表

| 増 加       |               | 減 少        |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 項 目       | 金 額           | 項 目        | 金 額           |
|           | 円             |            | 円             |
| 未払金の減少    | 153,594,029   | 現金預金の減少    | 879,966,516   |
| 正味運転資本の減少 | 856,755,590   | 未収金の減少     | 30,583,222    |
|           |               | 貯蔵品の減少     | 29,871,881    |
|           |               | その他流動資産の減少 | 90,300        |
|           |               | リース債務の増加   | 64,483,305    |
|           |               | 引当金の増加     | 2,709,213     |
|           |               | その他流動負債の増加 | 2,645,182     |
| 合 計       | 1,010,349,619 | 合 計        | 1,010,349,619 |

第1表 業務概況（下水道事業）

| 項 目 |                       | 元年度        | 30年度       | 29年度       | すう勢比率 |       |      |
|-----|-----------------------|------------|------------|------------|-------|-------|------|
|     |                       |            |            |            | 元年度   | 30年度  | 29年度 |
|     |                       |            |            |            | %     | %     | %    |
| ①   | 行政区域内人口 人             | 608,390    | 604,675    | 601,055    | 101.2 | 100.6 | 100  |
| ②   | 処理区域内人口 人             | 532,753    | 527,506    | 521,717    | 102.1 | 101.1 | 100  |
| ③   | 行政区域内世帯数 世帯           | 292,000    | 286,887    | 281,681    | 103.7 | 101.8 | 100  |
| ④   | 処理区域内世帯数 世帯           | 258,681    | 253,321    | 247,577    | 104.5 | 102.3 | 100  |
| ⑤   | 普及率 %                 | 87.57      | 87.24      | 86.80      | 100.9 | 100.5 | 100  |
| ⑥   | 汚水処理水量 m <sup>3</sup> | 56,167,682 | 58,424,030 | 58,529,318 | 96.0  | 99.8  | 100  |
| ⑦   | 有収水量 m <sup>3</sup>   | 51,641,936 | 51,535,918 | 51,388,702 | 100.5 | 100.3 | 100  |
| ⑧   | 有収率 %                 | 91.94      | 88.21      | 87.80      | 104.7 | 100.5 | 100  |
| ⑨   | 水洗化率 %                | 94.72      | 94.67      | 94.48      | 100.2 | 100.2 | 100  |
| ⑩   | 汚水処理原価 円              | 125.90     | 115.53     | 128.74     | 97.8  | 89.7  | 100  |
| ⑪   | 使用料単価 円               | 113.71     | 104.85     | 104.73     | 108.6 | 100.1 | 100  |
| ⑫   | 有形固定資産減価償却率 %         | 3.40       | —          | —          | —     | —     | —    |
| ⑬   | 管渠老朽化率 %              | 17.85      | —          | —          | —     | —     | —    |
| ⑭   | 管渠改善率 %               | 0.20       | 0.19       | 0.18       | 111.1 | 105.6 | 100  |
| ⑮   | 職員数 人                 | 80         | —          | —          | —     | —     | —    |

## 第 2 表 経営分析比率

| 分 析 項 目          |                           |   | 比 率    |        |        |
|------------------|---------------------------|---|--------|--------|--------|
|                  |                           |   | 元 年 度  | 30 年 度 | 29 年 度 |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固 定 資 産 構 成 比 率           | % | 97.98  | —      | —      |
|                  | 流 動 資 産 構 成 比 率           | % | 2.02   | —      | —      |
|                  | 自 己 資 本 構 成 比 率           | % | 60.04  | —      | —      |
|                  | 固 定 負 債 構 成 比 率           | % | 36.74  | —      | —      |
|                  | 流 動 負 債 構 成 比 率           | % | 3.22   | —      | —      |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固 定 比 率                   | % | 163.19 | —      | —      |
|                  | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率     | % | 101.25 | —      | —      |
|                  | 流 動 比 率                   | % | 62.57  | —      | —      |
|                  | 現 金 比 率                   | % | 47.98  | —      | —      |
|                  | 当 座 比 率                   | % | 62.57  | —      | —      |
| 回<br>転<br>率      | 自 己 資 本 回 転 率             | 回 | 0.09   | —      | —      |
|                  | 固 定 資 産 回 転 率             | 回 | 0.06   | —      | —      |
|                  | 流 動 資 産 回 転 率             | 回 | 3.69   | —      | —      |
| 収<br>益<br>率      | 総 資 本 利 益 率               | % | 1.13   | —      | —      |
|                  | 経 常 収 支 比 率               | % | 116.69 | —      | —      |
|                  | 営 業 収 支 比 率               | % | 91.67  | —      | —      |
| そ<br>の<br>他      | 利 子 負 担 率                 | % | 1.61   | —      | —      |
|                  | 職 員 給 与 費 対 使 用 料 収 入 比 率 | % | 9.13   | —      | —      |

## 比較表（下水道事業）

| 算式  | 備考  |
|---|---|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  | <p>総資産(固定資産+流動資産+繰延資産)に対する固定資産・流動資産の占める割合であり、固定資産構成比率が大であれば、資本が固定化の傾向にあると、また、流動資産構成比率が大であれば、流動性は良好であるとされる。なお、両者の比率の合計は100となる。</p> |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  |   |
| $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$   | <p>負債資本合計とこれを構成する自己資本・固定負債・流動負債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される。なお、三者の比率の合計は100となる。</p> <p>自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益</p>   |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |   |
| $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |   |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$   | <p>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%以下が好ましいとされる。</p>   |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$                                   | <p>固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされ、100%を超えた場合は固定資産に対して過大投資が行われたものとされる。</p>                          |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$  | <p>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、流動性を確保するための理想比率は200%以上とされる。</p>   |
| $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$  | <p>流動負債に対する現金預金の割合を示すものであり、理想比率は20%以上とされる。</p>  |
| $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$  | <p>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、理想比率は100%以上とされる。</p>  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2}$  | <p>自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものであり、比率は高いほどよいとされる。</p>   |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$  | <p>企業の取引量である営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものであり、比率は高いほどよいとされる。</p>  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$  | <p>現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなるものである。比率は高いほどよいとされる。</p>   |
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$  | <p>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り、比率は高いほどよいとされる。</p>   |
| $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$  | <p>経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すものであり、比率は高いほどよいとされる。</p>  |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$  | <p>業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、比率は高いほどよいとされる。</p>   |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金} + \text{リース債務}} \times 100$ | <p>有利子の負債に対する支払利息の割合であり、比率は低いほどよいとされる。</p>  |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収入}} \times 100$  | <p>使用料収入に対する職員給与費(損益勘定支弁職員給与費)の割合を示すものであり、比率は低いほどよいとされる。</p>  |

### 第3表 予算決算対照

#### ○ 収益的収入及び支出

| 区分<br>科目 | 収              |       |      | 入              |       |      | 収入率       |      |
|----------|----------------|-------|------|----------------|-------|------|-----------|------|
|          | 予算額            |       |      | 決算額            |       |      | (B/A)     |      |
|          | A<br>金額        | 構成比率  |      | B<br>金額        | 構成比率  |      | 元年度       | 30年度 |
|          |                | 元年度   | 30年度 |                | 元年度   | 30年度 |           |      |
|          | 円              | %     | %    | 円              | %     | %    | %         | %    |
| 事業収益     | 11,521,279,000 | 100.0 | —    | 11,405,620,616 | 100.0 | —    | 99.0      | —    |
| 営業収益     | 8,370,691,000  | 72.7  | —    | 8,217,497,203  | 72.0  | —    | 98.2      | —    |
| 営業外収益    | 3,150,587,000  | 27.3  | —    | 3,186,567,779  | 27.9  | —    | 101.1     | —    |
| 特別利益     | 1,000          | 0.0   | —    | 1,555,634      | 0.0   | —    | 155,563.4 | —    |
|          |                |       |      |                |       |      |           |      |

(注)消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### ○ 資本的収入及び支出

| 区分<br>科目     | 収             |       |      | 入             |       |      | 収入率   |      |
|--------------|---------------|-------|------|---------------|-------|------|-------|------|
|              | 予算額           |       |      | 決算額           |       |      | (B/A) |      |
|              | A<br>金額       | 構成比率  |      | B<br>金額       | 構成比率  |      | 元年度   | 30年度 |
|              |               | 元年度   | 30年度 |               | 元年度   | 30年度 |       |      |
|              | 円             | %     | %    | 円             | %     | %    | %     | %    |
| 資本的収入        | 5,972,152,000 | 100.0 | —    | 5,393,865,200 | 100.0 | —    | 90.3  | —    |
| 企業債          | 3,350,500,000 | 56.1  | —    | 2,946,900,000 | 54.6  | —    | 88.0  | —    |
| 他会計<br>補助金   | 99,712,000    | 1.7   | —    | 99,712,000    | 1.8   | —    | 100.0 | —    |
| 国庫補助金        | 777,400,000   | 13.0  | —    | 602,514,000   | 11.2  | —    | 77.5  | —    |
| 負担金          | 17,000        | 0.0   | —    | 106,200       | 0.0   | —    | 624.7 | —    |
| 他会計<br>出資金   | 1,744,523,000 | 29.2  | —    | 1,744,523,000 | 32.3  | —    | 100.0 | —    |
| 固定資産<br>売却代金 | 0             | 0.0   | —    | 110,000       | 0.0   | —    | —     | —    |

## 比率表（下水道事業）

| 区分<br>科目 | 支                   |            |        |                     | 出          |        |           | 執行率    |  |
|----------|---------------------|------------|--------|---------------------|------------|--------|-----------|--------|--|
|          | 予 算 額               |            |        | 決 算 額               |            |        | (B/A)     |        |  |
|          | A<br>金 額            | 構成比率       |        | B<br>金 額            | 構成比率       |        | 元年度       | 30年度   |  |
|          |                     | 元年度        | 30年度   |                     | 元年度        | 30年度   |           |        |  |
| 事業費      | 円<br>10,849,307,000 | %<br>100.0 | %<br>— | 円<br>10,283,252,064 | %<br>100.0 | %<br>— | %<br>94.8 | %<br>— |  |
| 営業費用     | 9,046,201,000       | 83.4       | —      | 8,679,450,540       | 84.4       | —      | 95.9      | —      |  |
| 営業外費用    | 1,063,658,000       | 9.8        | —      | 868,381,490         | 8.4        | —      | 81.6      | —      |  |
| 特別損失     | 738,448,000         | 6.8        | —      | 735,420,034         | 7.2        | —      | 99.6      | —      |  |
| 予備費      | 1,000,000           | 0.0        | —      | 0                   | 0.0        | —      | 0.0       | —      |  |

| 区分<br>科目 | 支                  |            |        |                    | 出          |        |           | 執行率    |  |
|----------|--------------------|------------|--------|--------------------|------------|--------|-----------|--------|--|
|          | 予 算 額              |            |        | 決 算 額              |            |        | (B/A)     |        |  |
|          | A<br>金 額           | 構成比率       |        | B<br>金 額           | 構成比率       |        | 元年度       | 30年度   |  |
|          |                    | 元年度        | 30年度   |                    | 元年度        | 30年度   |           |        |  |
| 資本的支出    | 円<br>8,550,148,000 | %<br>100.0 | %<br>— | 円<br>7,741,446,955 | %<br>100.0 | %<br>— | %<br>90.5 | %<br>— |  |
| 建設改良費    | 5,004,711,000      | 58.5       | —      | 4,196,010,720      | 54.2       | —      | 83.8      | —      |  |
| 企業債償還金   | 3,545,437,000      | 41.5       | —      | 3,545,436,235      | 45.8       | —      | 100.0     | —      |  |
|          |                    |            |        |                    |            |        |           |        |  |
|          |                    |            |        |                    |            |        |           |        |  |
|          |                    |            |        |                    |            |        |           |        |  |
|          |                    |            |        |                    |            |        |           |        |  |

(注)建設改良費の翌年度繰越額 362,373,000円



## 第4表 損益計算書構成及び

| 区<br>分<br><br>科<br>目  | 借              |          |        |          | 方      |          |       |      |      |
|-----------------------|----------------|----------|--------|----------|--------|----------|-------|------|------|
|                       | 元 年 度          |          | 30 年 度 |          | 29 年 度 |          | すう勢比率 |      |      |
|                       | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額    | 構成<br>比率 | 金 額    | 構成<br>比率 | 元年度   | 30年度 | 29年度 |
|                       | 円              | %        | 円      | %        | 円      | %        | %     | %    | %    |
| 1 営業費用                | 8,409,897,406  | 83.3     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 管 渠 費             | 467,164,622    | 4.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) ポンプ場費             | 640,855,169    | 6.3      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (3) 普及促進費             | 118,237,463    | 1.2      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (4) 業 務 費             | 322,890,356    | 3.2      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (5) 総 係 費             | 192,090,278    | 1.9      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (6) 流域下水道維持<br>管理費負担金 | 1,893,337,031  | 18.8     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (7) 減価償却費             | 4,745,891,446  | 47.0     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (8) 資産減耗費             | 29,431,041     | 0.3      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 2 営業外費用               | 951,842,770    | 9.4      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 支払利息              | 868,245,743    | 8.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) 雑 支 出             | 83,597,027     | 0.8      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 3 特別損失                | 735,021,966    | 7.3      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 固定資産<br>売却損       | 259,577        | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) 過年度損益<br>修正損      | 10,540,048     | 0.1      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (3) その他特別損失           | 724,222,341    | 7.2      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 小 計                   | 10,096,762,142 | 100.0    | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 4 当年度純利益              | 829,029,406    | —        | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 合 計                   | 10,925,791,548 | —        | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

## すう勢比率表（下水道事業）

| 区<br>分<br>科<br>目 | 貸              |          |      |          | 方    |          |       |      |      |
|------------------|----------------|----------|------|----------|------|----------|-------|------|------|
|                  | 元年度            |          | 30年度 |          | 29年度 |          | すう勢比率 |      |      |
|                  | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額  | 構成<br>比率 | 金 額  | 構成<br>比率 | 元年度   | 30年度 | 29年度 |
|                  | 円              | %        | 円    | %        | 円    | %        | %     | %    | %    |
| 1 営業収益           | 7,709,552,267  | 70.6     | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (1) 下水道使用料       | 5,872,050,014  | 53.7     | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (2) 他会計負担金       | 1,834,899,953  | 16.8     | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (3) その他営業収益      | 2,602,300      | 0.0      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
| 2 営業外収益          | 3,214,692,133  | 29.4     | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (1) 他会計補助金       | 178,322,000    | 1.6      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (2) 国庫補助金        | 29,335,000     | 0.3      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (3) 長期前受金戻入      | 2,964,506,063  | 27.1     | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (4) 雑収益          | 42,529,070     | 0.4      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
|                  |                |          |      |          |      |          |       | —    | —    |
| 3 特別利益           | 1,547,148      | 0.0      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (1) 過年度損益<br>修正益 | 129,005        | 0.0      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
| (2) その他特別利益      | 1,418,143      | 0.0      | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
| 小 計              | 10,925,791,548 | 100.0    | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |
|                  |                |          |      |          |      |          |       |      |      |
| 合 計              | 10,925,791,548 | —        | —    | —        | —    | —        | —     | —    | —    |

## 第5表 貸借対照表構成及び

| 区<br>分<br><br>科<br>目 | 借               |                  | 方      |                  |        |                  |       |      |      |
|----------------------|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|-------|------|------|
|                      | 元年度             |                  | 30年度   |                  | 29年度   |                  | すう勢比率 |      |      |
|                      | 金<br>額          | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額 | 構<br>成<br>比<br>率 | 金<br>額 | 構<br>成<br>比<br>率 | 元年度   | 30年度 | 29年度 |
|                      | 円               | %                | 円      | %                | 円      | %                | %     | %    | %    |
| 1 固定資産               | 136,320,515,010 | 98.0             | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| (1)有形固定資産            | 127,119,695,806 | 91.4             | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| ア土地                  | 3,511,871,310   | 2.5              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| イ建物                  | 4,116,040,790   | 3.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| ウ構築物                 | 115,557,000,915 | 83.1             | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| エ機械及び装置              | 3,706,441,006   | 2.7              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| オ車両運搬具               | 24,344,737      | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| カ工具器具及び備品            | 5,268,661       | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| キ建設仮勘定               | 198,728,387     | 0.1              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| (2)無形固定資産            | 9,192,148,493   | 6.6              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| ア施設利用権               | 9,192,148,493   | 6.6              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| (3)投資その他の資産          | 8,670,711       | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| ア破産更生債権等             | 24,820,659      | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| 貸倒引当金                | △ 21,309,988    | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| イ出資金                 | 4,930,000       | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| ウその他投資               | 230,040         | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| 2 流動資産               | 2,804,452,752   | 2.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| (1)現金預金              | 2,150,275,006   | 1.5              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| (2)未収金               | 658,554,332     | 0.5              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| 貸倒引当金                | △ 4,376,586     | 0.0              | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |
| 合 計                  | 139,124,967,762 | 100.0            | —      | —                | —      | —                | —     | —    | —    |

## すう勢比率表（下水道事業）

| 区 分<br>科 目                 | 貸               |          | 方      |          |        |          | すう勢比率 |      |      |
|----------------------------|-----------------|----------|--------|----------|--------|----------|-------|------|------|
|                            | 元 年 度           |          | 30 年 度 |          | 29 年 度 |          | 元年度   | 30年度 | 29年度 |
|                            | 金 額             | 構成<br>比率 | 金 額    | 構成<br>比率 | 金 額    | 構成<br>比率 | %     | %    | %    |
| 1 固 定 負 債                  | 円               | %        | 円      | %        | 円      | %        | %     | %    | %    |
| 51,109,798,208             | 36.7            | —        | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 企 業 債                  | 50,492,057,170  | 36.3     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 50,492,057,170  | 36.3     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) 引 当 金                  | 617,741,038     | 0.4      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 退職給付引当金                  | 617,741,038     | 0.4      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 2 流 動 負 債                  | 4,482,048,544   | 3.2      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 企 業 債                  | 3,594,198,111   | 2.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 3,594,198,111   | 2.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) 未 払 金                  | 825,733,232     | 0.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (3) 引 当 金                  | 54,843,000      | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 賞与引当金                    | 54,843,000      | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (4) 預 り 金                  | 7,274,201       | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 3 繰 延 収 益                  | 72,361,521,054  | 52.0     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 長 期 前 受 金              | 72,361,521,054  | 52.0     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 受贈財産評価額                  | 6,960,810,771   | 5.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| イ 他会計補助金                   | 42,164,256,383  | 30.3     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ウ 国庫補助金                    | 22,484,921,296  | 16.2     | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| エ 県 補 助 金                  | 50,365,791      | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| オ 受益者負担金                   | 701,166,813     | 0.5      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 4 資 本 金                    | 9,672,061,251   | 7.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 資 本 金                  | 9,672,061,251   | 7.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 5 剰 余 金                    | 1,499,538,705   | 1.1      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (1) 資 本 剰 余 金              | 670,509,299     | 0.5      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 受贈財産評価額                  | 23,416,500      | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| イ 他会計補助金                   | 471,856,840     | 0.3      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ウ 国庫補助金                    | 153,624,993     | 0.1      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| エ 県 補 助 金                  | 9,547,425       | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| オ 受益者負担金                   | 12,063,541      | 0.0      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (2) 利 益 剰 余 金              | 829,029,406     | 0.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| ア 当 年 度 未 処 分<br>利 益 剰 余 金 | 829,029,406     | 0.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| (ア) 当 年 度 純 利 益            | 829,029,406     | 0.6      | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |
| 合 計                        | 139,124,967,762 | 100.0    | —      | —        | —      | —        | —     | —    | —    |

## 第 6 表 資金運用表及び正味運転資本増減明細表(下水道事業)

### 資 金 運 用 表

| 使 途         |                | 源 泉        |                |
|-------------|----------------|------------|----------------|
| 項 目         | 金 額            | 項 目        | 金 額            |
|             | 円              |            | 円              |
| 建物の取得       | 102,170,000    | 減価償却費      | 4,745,891,446  |
| 構築物の取得      | 2,954,667,037  | 企業債の発行     | 2,946,900,000  |
| 機械及び装置の取得   | 269,308,000    | 長期前受金の増加   | 695,922,275    |
| 車両運搬具の取得    | 20,253,306     | 資本金        | 1,744,523,000  |
| 工具器具及び備品の取得 | 2,540,000      | 利益剰余金      | 829,029,406    |
| 建設仮勘定の取得    | 182,328,387    | 構築物の除却     | 274,394        |
| 無形固定資産の取得   | 400,926,630    | 機械及び装置の除却  | 29,156,647     |
| 破産更生債権等の増加  | 3,510,671      | 車両運搬具の除却   | 351,905        |
| その他投資の増加    | 14,870         | 建設仮勘定の振替   | 36,100,000     |
| 企業債の償還      | 3,545,436,235  | 退職給付引当金の繰入 | 617,741,038    |
| 長期前受金戻入益    | 2,964,506,063  |            |                |
| 正味運転資本の増加   | 1,200,228,912  |            |                |
| 合 計         | 11,645,890,111 | 合 計        | 11,645,890,111 |

### 正味運転資本増減明細表

| 増 加     |               | 減 少       |               |
|---------|---------------|-----------|---------------|
| 項 目     | 金 額           | 項 目       | 金 額           |
|         | 円             |           | 円             |
| 現金預金の増加 | 1,472,855,869 | 未収金の減少    | 42,617,153    |
|         |               | 未払金の増加    | 167,892,603   |
|         |               | 引当金の増加    | 54,843,000    |
|         |               | 預り金の増加    | 7,274,201     |
|         |               | 正味運転資本の増加 | 1,200,228,912 |
| 合 計     | 1,472,855,869 | 合 計       | 1,472,855,869 |