

川 監 収 第 7 6 号  
令和6年8月13日

川口市長 奥ノ木 信夫 様

|         |       |
|---------|-------|
| 川口市監査委員 | 澤野 高雄 |
| 同       | 金井 洋  |
| 同       | 福田 洋子 |
| 同       | 古川 九一 |

令和5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5年度川口市公営企業会計（水道事業会計、下水道事業会計及び病院事業会計）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 | 基準に準拠している旨 .....  | 1 |
| 2 | 審 査 の 種 類 .....   | 1 |
| 3 | 審 査 の 対 象 .....   | 1 |
| 4 | 審 査 の 着 眼 点 ..... | 1 |
| 5 | 審 査 の 期 間 .....   | 1 |
| 6 | 審 査 の 方 法 .....   | 2 |
| 7 | 審 査 の 結 果 .....   | 2 |

## <水 道 事 業>

|     |                        |    |
|-----|------------------------|----|
| 1   | 予算執行について               |    |
| (1) | 収益的収入及び支出 .....        | 3  |
| (2) | 資本的収入及び支出 .....        | 4  |
| 2   | 経営成績について               |    |
| (1) | 総収益及び総費用 .....         | 6  |
| (2) | 供給単価、給水原価及び料金回収率 ..... | 8  |
| (3) | 給 水 状 況 .....          | 9  |
| 3   | 財政状態について               |    |
| (1) | 資 産 .....              | 10 |
| (2) | 負債及び資本 .....           | 11 |
| (3) | 企 業 債 .....            | 12 |
| 4   | キャッシュ・フローの状況について ..... | 14 |
| 5   | 経営指標について               |    |
| (1) | 収 益 性 .....            | 15 |
| (2) | 安 全 性 .....            | 17 |
| 6   | 意 見 等 .....            | 18 |

## <下 水 道 事 業>

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 1   | 予算執行について                  |    |
| (1) | 収益的収入及び支出 .....           | 21 |
| (2) | 資本的収入及び支出 .....           | 22 |
| 2   | 経営成績について                  |    |
| (1) | 総収益及び総費用 .....            | 25 |
| (2) | 使用料単価、污水处理原価及び経費回収率 ..... | 27 |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| (3) 年間処理水量の状況 .....      | 28 |
| 3 財政状態について               |    |
| (1) 資 産 .....            | 29 |
| (2) 負債及び資本 .....         | 30 |
| (3) 企業債 .....            | 31 |
| 4 キャッシュ・フローの状況について ..... | 33 |
| 5 経営指標について               |    |
| (1) 収益性 .....            | 34 |
| (2) 安全性 .....            | 35 |
| 6 意見等 .....              | 36 |

## ＜病 院 事 業＞

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 1 予算執行について               |    |
| (1) 収益的収入及び支出 .....      | 39 |
| (2) 資本的収入及び支出 .....      | 40 |
| 2 経営成績について               |    |
| (1) 総収益及び総費用 .....       | 42 |
| (2) 患者数及び収益 .....        | 45 |
| 3 財政状態について               |    |
| (1) 資 産 .....            | 48 |
| (2) 負債及び資本 .....         | 49 |
| (3) 企業債 .....            | 50 |
| 4 キャッシュ・フローの状況について ..... | 52 |
| 5 経営指標について               |    |
| (1) 収益性 .....            | 54 |
| (2) 安全性 .....            | 55 |
| 6 意見等 .....              | 57 |

## 資 料

## ＜水 道 事 業＞

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 第1表 業務概況 .....            | 61 |
| 第2表 経営分析比率比較表 .....       | 62 |
| 第3表 予算決算対照比率表 .....       | 64 |
| 第4表 損益計算書構成及びすう勢比率表 ..... | 66 |

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第5表 | 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 68 |
| 第6表 | 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 70 |

## <下水道事業>

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第1表 | 業務概況               | 71 |
| 第2表 | 経営分析比率比較表          | 72 |
| 第3表 | 予算決算対照比率表          | 74 |
| 第4表 | 損益計算書構成及びすう勢比率表    | 76 |
| 第5表 | 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 78 |
| 第6表 | 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 80 |

## <病院事業>

|     |                    |    |
|-----|--------------------|----|
| 第1表 | 業務概況               | 81 |
| 第2表 | 経営分析比率比較表          | 82 |
| 第3表 | 予算決算対照比率表          | 84 |
| 第4表 | 損益計算書構成及びすう勢比率表    | 86 |
| 第5表 | 貸借対照表構成及びすう勢比率表    | 88 |
| 第6表 | 資金運用表及び正味運転資本増減明細表 | 90 |

## 凡 例

- 文中で用いている金額の単位は万円で表示し、その端数は切り捨てで表示している。したがって、総数と内訳の合計等が一致しない場合がある。  
ただし、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。
- 比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入した。したがって、構成比率は、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 予算執行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。

# 令和５年度川口市公営企業会計決算審査意見

## １ 基準に準拠している旨

監査委員は川口市監査基準に準拠して審査を行った。

## ２ 審 査 の 種 類

地方公営企業法第３０条第２項の規定に基づく決算審査

## ３ 審 査 の 対 象

令和５年度 川口市水道事業会計決算

同 川口市下水道事業会計決算

同 川口市病院事業会計決算

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

## ４ 審 査 の 着 眼 点

- （１）決算書類及び決算附属書類が、地方公営企業法その他の関係法令に準拠して作成されているか。
- （２）決算計数は証書類の計数と一致し、また、決算書類相互の関連計数も一致しているか。
- （３）事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているか。
- （４）関係法令及び予算の定める目的に従って、事務事業が適正に執行されているか。

## ５ 審 査 の 期 間

令和６年６月２５日～令和６年７月３０日

## 6 審 査 の 方 法

審査に付された決算諸表が、各事業の予算の執行状況、経営成績、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、関係職員からの説明聴取のほか、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。

## 7 審 査 の 結 果

審査に付された各事業会計の決算諸表は、審査した限り重要な点において、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、予算の執行状況、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5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   | 14,376,849,000 | 14,091,501,043 | 97.8  | △ 285,347,957 | 98.0      |
| 営 業 外 収 益 | 272,455,000    | 317,228,062    | 2.2   | 44,773,062    | 116.4     |
| 特 別 利 益   | 1,000          | 2,978,772      | 0.0   | 2,977,772     | 297,877.2 |
| 計         | 14,649,305,000 | 14,411,707,877 | 100.0 | △ 237,597,123 | 98.4      |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### 収 益 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              | %            |
| 営 業 費 用   | 12,281,017,000 | 11,431,270,546 | 95.9  | 20,000,000  | 829,746,454    | 93.1         |
| 営 業 外 費 用 | 515,089,000    | 477,274,456    | 4.0   | 0           | 37,814,544     | 92.7         |
| 特 別 損 失   | 10,041,000     | 9,342,957      | 0.1   | 0           | 698,043        | 93.0         |
| 予 備 費     | 30,000,000     | 0              | 0.0   | 0           | 30,000,000     | 0.0          |
| 計         | 12,836,147,000 | 11,917,887,959 | 100.0 | 20,000,000  | 898,259,041    | 92.8         |

#### ア 収益的収入

決算額は、144億1,170万円である。これは予算額146億4,930万円に対して98.4%の収入率であり、前年度の決算額に比べて2,166万円(0.2%)の増収となっている。この主な要因は、営業外収益3,834万円の減があったものの、営業収益5,806万円の増によるものである。

#### イ 収益的支出

決算額は、119億1,788万円である。これは予算額128億3,614万円に対して92.8%の執行率であり、前年度の決算額に比べて2億9,877万円(2.4%)減少している。この要因は、営業費用2億237万円の増があったものの、特別損失4億7,465万円及び営業外費用2,649万円の減によるものである。

翌年度繰越額の内容は、次のとおりである。

(ア) 地方公営企業法施行令第18条の2第1項の規定による営業費用の繰越額

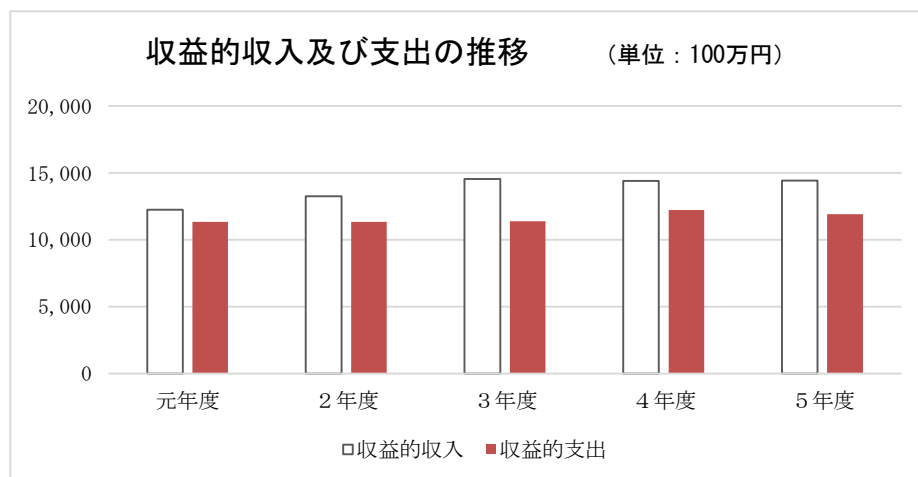
浄配水場更新工事実施設計策定事業（鳩ヶ谷浄水場）

2,000 万円

収益的收入及び支出の推移

（単位：100万円、％）

| 区 分   | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|       | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 収益的收入 | 12,244 | 13,238 | 108.1 | 14,543 | 109.9 | 14,390 | 98.9  | 14,411 | 100.2 |
| 収益の支出 | 11,323 | 11,337 | 100.1 | 11,371 | 100.3 | 12,216 | 107.4 | 11,917 | 97.6  |



(2) 資本的收入及び支出

令和 5 年度における資本的收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      |             |            |
| 企 業 債  | 円<br>1,730,000,000 | 円<br>1,730,000,000 | %<br>90.5 | 円<br>0      | %<br>100.0 |
| 受託工事収入 | 72,539,000         | 64,844,000         | 3.4       | △ 7,695,000 | 89.4       |
| 負 担 金  | 92,518,000         | 84,270,595         | 4.4       | △ 8,247,405 | 91.1       |
| 補 助 金  | 8,714,000          | 33,245,000         | 1.7       | 24,531,000  | 381.5      |
| 計      | 1,903,771,000      | 1,912,359,595      | 100.0     | 8,588,595   | 100.5      |

（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      |                  |                    |              |
| 建設改良費  | 円<br>6,631,374,000 | 円<br>4,529,629,549 | %<br>72.3 | 円<br>817,433,000 | 円<br>1,284,311,451 | %<br>68.3    |
| 企業債償還金 | 1,735,384,000      | 1,735,383,869      | 27.7      | 0                | 131                | 100.0        |
| 計      | 8,366,758,000      | 6,265,013,418      | 100.0     | 817,433,000      | 1,284,311,582      | 74.9         |

## ア 資本的収入

決算額は、19 億 1,235 万円である。これは予算額 19 億 377 万円に対して 100.5%の収入率であり、前年度の決算額に比べて 5,254 万円(2.8%)の増収となっている。この主な要因は、企業債 2,000 万円の減があったものの、受託工事収入 3,053 万円及び補助金 2,106 万円の増によるものである。

## イ 資本的支出

決算額は、62 億 6,501 万円である。これは予算額 83 億 6,675 万円に対して 74.9%の執行率であり、前年度の決算額に比べて 3 億 7,591 万円(5.7%)減少している。この要因は、建設改良費 3 億 5,492 万円及び企業債償還金 2,099 万円の減によるものである。

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

改良第 49 号新郷地区配水管布設事業 4,427 万円

改良第 50 号新郷地区配水管布設事業 3,189 万円

(イ) 地方公営企業法施行令第 18 条の 2 第 1 項の規定による建設改良費の繰越額

浄配水場電気設備更新事業（神根浄水場） 7 億 3,004 万円

浄配水場ポンプ盤等更新事業（横曽根浄水場） 1,122 万円

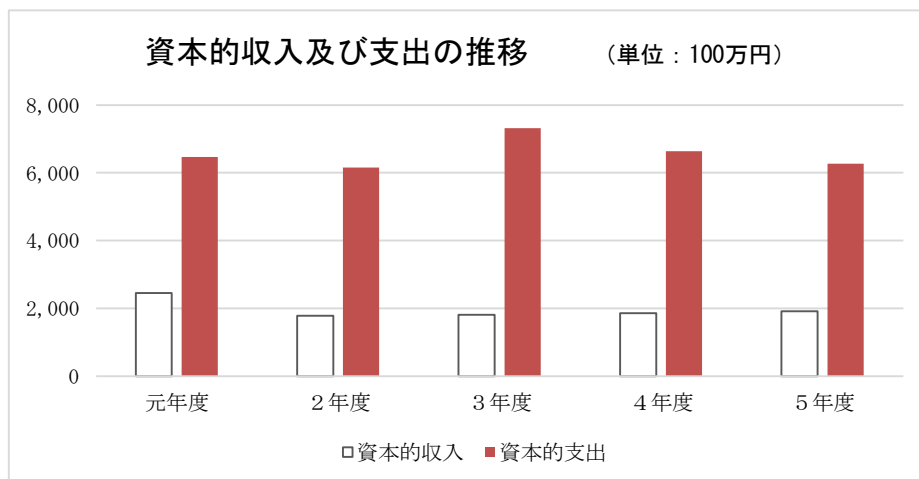
## ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 43 億 5,265 万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3 億 8,060 万円、減債積立金 17 億 3,000 万円、建設改良積立金 9 億 1,000 万円並びに過年度分損益勘定留保資金 13 億 3,204 万円で補てんしている。

## 資本的収入及び支出の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分   | 元年度   | 2 年度  |       | 3 年度  |       | 4 年度  |       | 5 年度  |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 金 額   | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 |
| 資本的収入 | 2,454 | 1,783 | 72.7  | 1,813 | 101.6 | 1,859 | 102.6 | 1,912 | 102.8 |
| 資本的支出 | 6,468 | 6,150 | 95.1  | 7,317 | 119.0 | 6,640 | 90.8  | 6,265 | 94.3  |



## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和5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

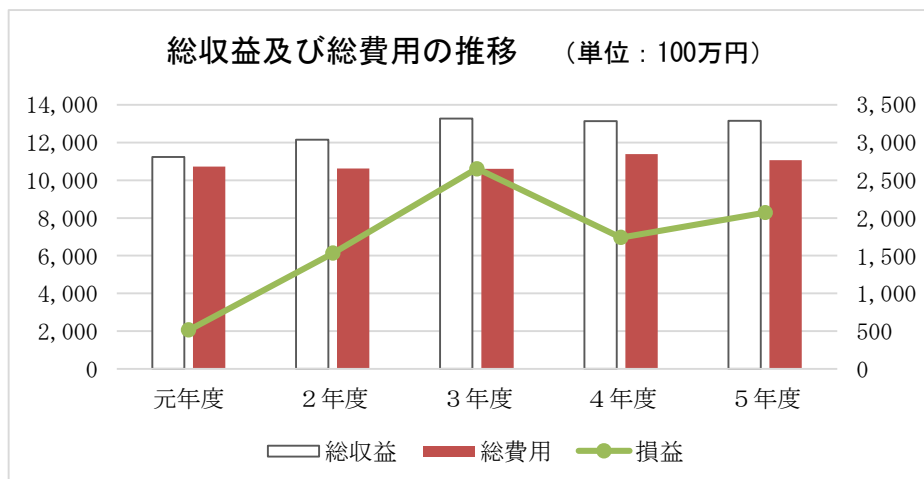
| 区分<br>年度 | 総 収 益            | すう勢<br>比 率 | 総 費 用            | すう勢<br>比 率 | 損 益             | すう勢<br>比 率 |
|----------|------------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------|
|          | 円                | %          | 円                | %          | 円               | %          |
| 3        | 13,265,452,344   | 100.0      | 10,608,271,925   | 100.0      | 2,657,180,419   | 100.0      |
| 4        | 13,130,776,216   | 99.0       | 11,387,136,092   | 107.3      | 1,743,640,124   | 65.6       |
| 5        | 13,146,018,061   | 99.1       | 11,071,238,176   | 104.4      | 2,074,779,885   | 78.1       |
| 内<br>訳   | [経常収益]           |            | [経常費用]           |            | [経常損益]          |            |
|          | 13,143,041,510 円 |            | 11,062,737,183 円 |            | 2,080,304,327 円 |            |
|          | 営業収益             |            | 営業費用             |            | 営業損益            |            |
|          | 12,829,604,893 円 |            | 10,736,278,044 円 |            | 2,093,326,849 円 |            |
|          | 営業外収益            |            | 営業外費用            |            | 営業外損益           |            |
|          | 313,436,617 円    |            | 326,459,139 円    |            | △ 13,022,522 円  |            |
|          | [特別利益]           |            | [特別損失]           |            | [特別損益]          |            |
|          | 2,976,551 円      |            | 8,500,993 円      |            | △ 5,524,442 円   |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

総収益及び総費用の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分 | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-----|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|     | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 総収益 | 11,234 | 12,152 | 108.2 | 13,265 | 109.2 | 13,130 | 99.0  | 13,146 | 100.1 |
| 総費用 | 10,718 | 10,617 | 99.1  | 10,608 | 99.9  | 11,387 | 107.3 | 11,071 | 97.2  |
| 損益  | 516    | 1,535  | 297.3 | 2,657  | 173.1 | 1,743  | 65.6  | 2,074  | 119.0 |



## 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       | 681,888,064    | 6.2   | 27,961,901      | 4.3    |
| 支 払 利 息     | 319,037,512    | 2.9   | △ 30,086,535    | △ 8.6  |
| 減 価 償 却 費   | 2,917,588,883  | 26.4  | △ 13,634,139    | △ 0.5  |
| 動 力 費       | 177,237,174    | 1.6   | △ 45,802,617    | △ 20.5 |
| 修 繕 費       | 29,569,309     | 0.3   | △ 10,084,748    | △ 25.4 |
| 材 料 費       | 112,352,898    | 1.0   | 18,892,938      | 20.2   |
| 薬 品 費       | 8,358,580      | 0.1   | 1,106,665       | 15.3   |
| 工 事 費       | 397,761,943    | 3.6   | 100,867,876     | 34.0   |
| 受 水 費       | 3,452,362,905  | 31.2  | △ 16,366,942    | △ 0.5  |
| 委 託 料       | 2,752,844,878  | 24.9  | 95,584,034      | 3.6    |
| 特 別 損 失     | 8,500,993      | 0.1   | △ 474,743,199   | △ 98.2 |
| そ の 他 の 費 用 | 213,735,037    | 1.9   | 30,406,850      | 16.6   |
| 合 計         | 11,071,238,176 | 100.0 | △ 315,897,916   | △ 2.8  |

令和5年度の決算は、総収益131億4,601万円(営業収益128億2,960万円、営業外収益3億1,343万円、特別利益297万円)に対して、総費用は110億7,123万円(営業費用107億3,627万円、営業外費用3億2,645万円、特別損失850万円)で、差し引き20億7,477万円の純利益が生じており、前年度に比べて3億3,113万円の増となっている。

### ア 総収益

前年度に比べて1,524万円(0.1%)の増収となっている。この主な要因は、他会計補助金6,452万円及び給水収益1,829万円の減があったものの、水道利用加入金7,356万円及び雑収益2,163万円の増によるものである。

### イ 総費用

前年度に比べて3億1,589万円(2.8%)の減少となっている。この主な要因は、配水及び給水費2億91万円並びに業務費6,731万円の増があったものの、減損損失4億7,565万円並びに原水及び浄水費1億3,846万円の減によるものである。

なお、用途別費用で構成比率が大きいものは、受水費31.2%、減価償却費26.4%及び委託料24.9%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5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       | 5年度    | 4年度    | 前年度対比  |      |
|-----------|--------|--------|--------|------|
|           |        |        | 比較増減   | 増減比率 |
|           | 円      | 円      | 円      | %    |
| a 供給単価    | 207.22 | 205.38 | 1.84   | 0.90 |
| b 給水原価    | 189.42 | 184.80 | 4.62   | 2.50 |
| 差 額 (a-b) | 17.80  | 20.58  | △ 2.78 | —    |
|           | %      | %      | ポイント   |      |
| 料金回収率     | 109.39 | 111.14 | △ 1.75 | —    |

(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 = 給水収益 ÷ (営業費用 + 営業外費用 - 受託工事費 - 長期前受金戻入) × 100  
= 供給単価 ÷ 給水原価 × 100

供給単価は207.22円で、前年度に比べて1.84円増、給水原価は189.42円で、前年度に比べて4.62円増となっており、供給単価が給水原価を17.80円上回っている。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109.39%となっており、前年度に比べて1.75ポイント低下しているものの、100%を上回っている。

### (3) 給水状況

令和5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             |                | 5年度        | 4年度        | 比較増減      | 増減比率     |
|-----------------|----------------|------------|------------|-----------|----------|
| a 総 人 口         | 人              | 607,279    | 604,894    | 2,385     | %<br>0.4 |
| b 給 水 人 口       | 人              | 607,276    | 604,891    | 2,385     | 0.4      |
| c 総 世 帯 数       | 世帯             | 304,393    | 299,580    | 4,813     | 1.6      |
| d 給 水 世 帯 数     | 世帯             | 304,392    | 299,579    | 4,813     | 1.6      |
| e 普及率 (b ÷ a)   | %              | 99.99      | 99.99      | 0         | —        |
| f 配 水 量         | m <sup>3</sup> | 62,402,892 | 62,870,197 | △ 467,305 | △ 0.7    |
| g 有 収 水 量       | m <sup>3</sup> | 56,484,884 | 57,078,862 | △ 593,978 | △ 1.0    |
| h 有 収 率 (g ÷ f) | %              | 90.52      | 90.79      | △ 0.27    | —        |

給水人口は60万7,276人、給水世帯数は30万4,392世帯で、前年度に比べて給水人口は2,385人(0.4%)、給水世帯数は4,813世帯(1.6%)それぞれ増加している。総人口60万7,279人に対する普及率は99.99%である。

配水量は6,240万2,892m<sup>3</sup>、有収水量は5,648万4,884m<sup>3</sup>で、前年度に比べて配水量は46万7,305m<sup>3</sup>(0.7%)、有収水量は59万3,978m<sup>3</sup>(1.0%)それぞれ減少している。その結果、有収率は90.52%となり、前年度に比べて0.27ポイント低下している。

### 3 財政状態について

令和5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     |             | 5 年 度          |       | 4 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 ＞ | 79,091,020,123 | 91.9  | 77,894,525,259 | 93.3  | 101.5 |
|         | 有形固定資産      | 79,081,181,949 | 91.9  | 77,885,841,381 | 93.2  | 101.5 |
|         | 無形固定資産      | 0              | 0.0   | 0              | 0.0   | —     |
|         | 投資その他の資産    | 9,838,174      | 0.0   | 8,683,878      | 0.0   | 113.3 |
|         | ＜ 流 動 資 産 ＞ | 6,987,344,428  | 8.1   | 5,635,024,597  | 6.7   | 124.0 |
| 計       |             | 86,078,364,551 | 100.0 | 83,529,549,856 | 100.0 | 103.1 |
| 負 債     | ＜ 固 定 負 債 ＞ | 28,057,526,522 | 32.6  | 27,883,240,457 | 33.4  | 100.6 |
|         | ＜ 流 動 負 債 ＞ | 3,081,649,697  | 3.6   | 2,751,363,172  | 3.3   | 112.0 |
|         | ＜ 繰 延 収 益 ＞ | 5,281,803,135  | 6.1   | 5,312,340,915  | 6.4   | 99.4  |
|         | 計           | 36,420,979,354 | 42.3  | 35,946,944,544 | 43.0  | 101.3 |
| 資 本     | ＜ 資 本 金 ＞   | 47,569,104,998 | 55.3  | 44,929,104,998 | 53.8  | 105.9 |
|         | ＜ 剰 余 金 ＞   | 2,088,280,199  | 2.4   | 2,653,500,314  | 3.2   | 78.7  |
|         | 資本剰余金       | 4,293,000      | 0.0   | 4,293,000      | 0.0   | 100.0 |
|         | 利益剰余金       | 2,083,987,199  | 2.4   | 2,649,207,314  | 3.2   | 78.7  |
|         | 計           | 49,657,385,197 | 57.7  | 47,582,605,312 | 57.0  | 104.4 |
| 負債・資本合計 |             | 86,078,364,551 | 100.0 | 83,529,549,856 | 100.0 | 103.1 |

#### (1) 資産

資産は860億7,836万円で、前年度に比べて25億4,881万円（3.1%）増加している。

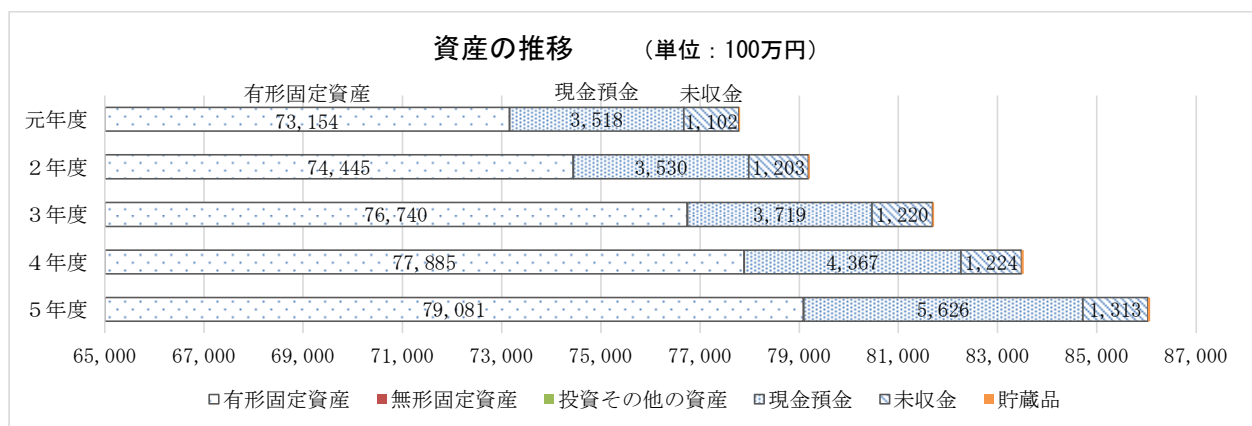
資産のうち固定資産については790億9,102万円で、前年度に比べて11億9,649万円（1.5%）増加している。この主な要因は、建設仮勘定1億7,902万円の減があったものの、構築物13億6,850万円の増によるものである。

流動資産は69億8,734万円で、前年度に比べて13億5,231万円（24.0%）増加している。この主な要因は、現金預金12億5,879万円及び未収金8,757万円の増によるものである。

## 資産の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分         | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-------------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|             | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| <b>固定資産</b> | 73,159 | 74,452 | 101.8 | 76,748 | 103.1 | 77,894 | 101.5 | 79,091 | 101.5 |
| 有形固定資産      | 73,154 | 74,445 | 101.8 | 76,740 | 103.1 | 77,885 | 101.5 | 79,081 | 101.5 |
| 無形固定資産      | 0      | 0      | 66.7  | 0      | 50.0  | —      | 皆減    | —      | —     |
| 投資その他の資産    | 5      | 6      | 133.7 | 8      | 118.7 | 8      | 105.6 | 9      | 113.3 |
| <b>流動資産</b> | 4,650  | 4,764  | 102.5 | 4,968  | 104.3 | 5,635  | 113.4 | 6,987  | 124.0 |
| 現金預金        | 3,518  | 3,530  | 100.3 | 3,719  | 105.4 | 4,367  | 117.4 | 5,626  | 128.8 |
| 未収金         | 1,102  | 1,203  | 109.1 | 1,220  | 101.5 | 1,224  | 100.3 | 1,313  | 107.3 |
| 貯蔵品         | 28     | 31     | 110.2 | 28     | 90.3  | 42     | 149.7 | 46     | 110.1 |
| <b>合計</b>   | 77,810 | 79,217 | 101.8 | 81,717 | 103.2 | 83,529 | 102.2 | 86,078 | 103.1 |



## (2) 負債及び資本

### ア 負債

負債は 364 億 2,097 万円で、前年度に比べて 4 億 7,403 万円 (1.3%) 増加している。

負債のうち固定負債については 280 億 5,752 万円で、前年度に比べて 1 億 7,428 万円 (0.6%) 増加している。この要因は、企業債 1 億 4,053 万円及び退職給付引当金 3,375 万円の増によるものである。

流動負債は 30 億 8,164 万円で、前年度に比べて 3 億 3,028 万円 (12.0%) 増加している。この主な要因は、企業債 1 億 4,591 万円の減があったものの、未払金 4 億 5,996 万円及び預り金 1,425 万円の増によるものである。

繰延収益は 52 億 8,180 万円で、前年度に比べて 3,053 万円 (0.6%) 減少している。

### イ 資本

資本は 496 億 5,738 万円で、前年度に比べて 20 億 7,477 万円 (4.4%) 増加している。

資本のうち資本金については 475 億 6,910 万円で、前年度に比べて 26 億 4,000 万円 (5.9%) 増加している。

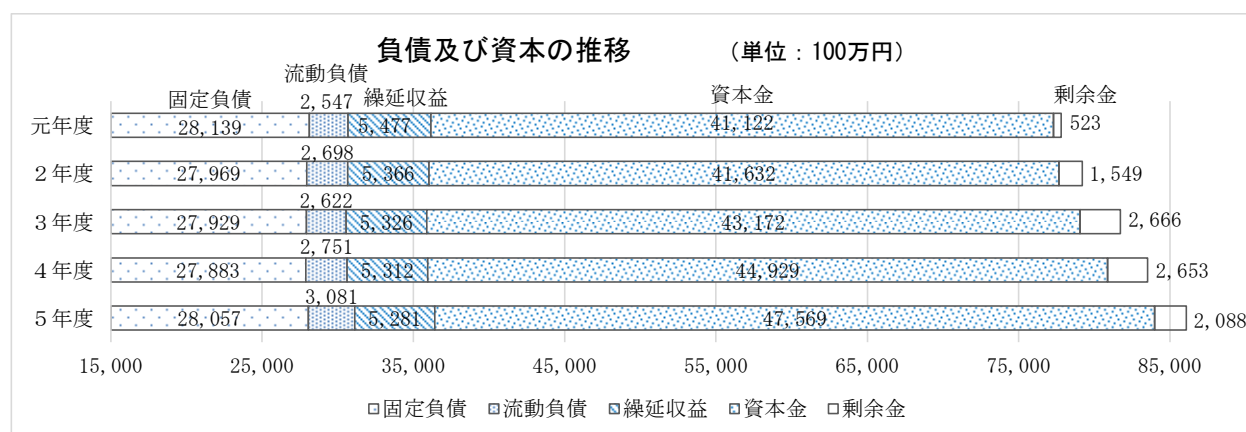
剰余金は 20 億 8,828 万円で、前年度に比べて 5 億 6,522 万円 (21.3%) 減

少している。この要因は、当年度末処分利益剰余金 3 億 3,840 万円の増があったものの、減債積立金 9 億 362 万円の減によるものである。

### 負債及び資本の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分       | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-----------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|           | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| <b>負債</b> | 36,163 | 36,035 | 99.6  | 35,878 | 99.6  | 35,946 | 100.2 | 36,420 | 101.3 |
| 固定負債      | 28,139 | 27,969 | 99.4  | 27,929 | 99.9  | 27,883 | 99.8  | 28,057 | 100.6 |
| 流動負債      | 2,547  | 2,698  | 105.9 | 2,622  | 97.2  | 2,751  | 104.9 | 3,081  | 112.0 |
| 繰延収益      | 5,477  | 5,366  | 98.0  | 5,326  | 99.2  | 5,312  | 99.7  | 5,281  | 99.4  |
| <b>資本</b> | 41,646 | 43,181 | 103.7 | 45,838 | 106.2 | 47,582 | 103.8 | 49,657 | 104.4 |
| 資本金       | 41,122 | 41,632 | 101.2 | 43,172 | 103.7 | 44,929 | 104.1 | 47,569 | 105.9 |
| 剰余金       | 523    | 1,549  | 295.8 | 2,666  | 172.1 | 2,653  | 99.5  | 2,088  | 78.7  |
| <b>合計</b> | 77,810 | 79,217 | 101.8 | 81,717 | 103.2 | 83,529 | 102.2 | 86,078 | 103.1 |



### (3) 企業債

令和 5 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              | 5 年度           | 4 年度           | 対前年度比較増減     |              |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|                  | 円              | 円              | 円            | %            |
| 企業債借入額           | 1,730,000,000  | 1,750,000,000  | △ 20,000,000 | △ 1.1        |
| 企業債償還額           | 1,735,383,869  | 1,756,379,053  | △ 20,995,184 | △ 1.2        |
| 企業債残高            | 28,991,738,523 | 28,997,122,392 | △ 5,383,869  | 0.0          |
| 企業債利息            | 319,037,512    | 349,124,047    | △ 30,086,535 | △ 8.6        |
| 企業債残高対<br>給水収益比率 | %<br>247.69    | %<br>247.35    | —            | ポイント<br>0.34 |

(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 17 億 3,000 万円借入れを行い、17 億 3,538 万円を償還した結果、年度末の企業債残高は 289 億 9,173 万円となっており、前年度に比べて 538 万円

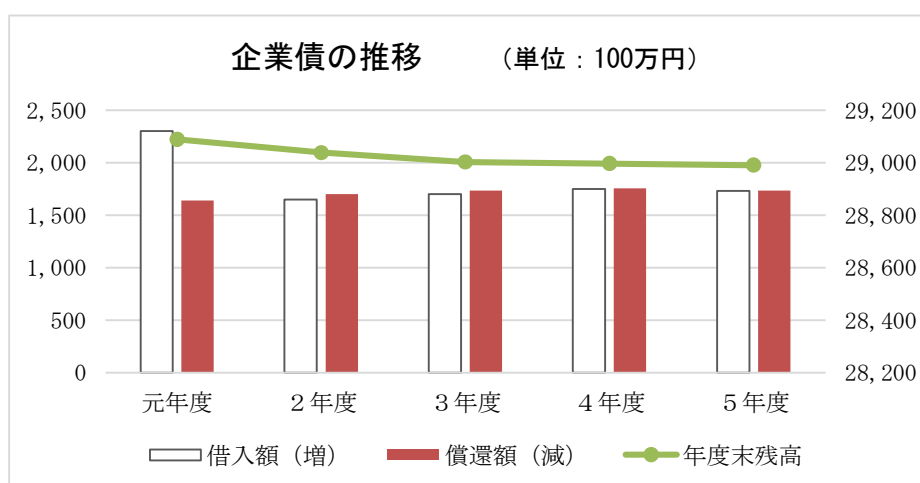
(0.0%) 減少している。

なお、給水収益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 247.69%で、前年度に比べて 0.34 ポイント上昇している。

### 企業債の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分     | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|---------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|         | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 借入額 (増) | 2,300  | 1,650  | 71.7  | 1,700  | 103.0 | 1,750  | 102.9 | 1,730  | 98.9  |
| 償還額 (減) | 1,640  | 1,700  | 103.6 | 1,736  | 102.1 | 1,756  | 101.1 | 1,735  | 98.8  |
| 年度末残高   | 29,090 | 29,039 | 99.8  | 29,003 | 99.9  | 28,997 | 100.0 | 28,991 | 100.0 |



#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和5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                        | 5 年度            | 4 年度            | 比較増減          |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                            | 円               | 円               | 円             |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 4,779,541,441   | 5,072,893,340   | △ 293,351,899 |
| 当年度純利益                     | 2,074,779,885   | 1,743,640,124   | 331,139,761   |
| 減価償却費                      | 2,917,588,883   | 2,931,223,022   | △ 13,634,139  |
| 固定資産除却費                    | 40,688,705      | 30,375,834      | 10,312,871    |
| 減損損失                       | —               | 475,656,252     | △ 475,656,252 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）          | 33,755,167      | △ 60,748,253    | 94,503,420    |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）            | 1,396,000       | 3,455,000       | △ 2,059,000   |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）            | 602,922         | 2,287,183       | △ 1,684,261   |
| 長期前受金戻入額                   | △ 246,196,279   | △ 243,315,399   | △ 2,880,880   |
| 受取利息                       | △ 1,672,664     | △ 739,544       | △ 933,120     |
| 支払利息                       | 319,037,512     | 349,124,047     | △ 30,086,535  |
| 未収金の増減額（△は増加）              | △ 91,033,230    | △ 6,647,658     | △ 84,385,572  |
| 未払金の増減額（△は減少）              | 37,968,671      | 60,668,703      | △ 22,700,032  |
| たな卸資産の増減額（△は増加）            | △ 4,261,750     | △ 14,058,600    | 9,796,850     |
| 預り金の増減額（△は減少）              | 14,252,467      | 150,357,132     | △ 136,104,665 |
| 小計                         | 5,096,906,289   | 5,421,277,843   | △ 324,371,554 |
| 利息の受取額                     | 1,672,664       | 739,544         | 933,120       |
| 利息の支払額                     | △ 319,037,512   | △ 349,124,047   | 30,086,535    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 3,515,366,763 | △ 4,418,340,989 | 902,974,226   |
| 有形固定資産の取得による支出             | △ 3,697,726,358 | △ 4,528,150,629 | 830,424,271   |
| 国・県補助金等による収入               | 33,245,000      | 12,183,000      | 21,062,000    |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入   | 149,114,595     | 97,626,640      | 51,487,955    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | △ 5,383,869     | △ 6,379,053     | 995,184       |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,730,000,000   | 1,750,000,000   | △ 20,000,000  |
| 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 | △ 1,735,383,869 | △ 1,756,379,053 | 20,995,184    |
| 資金増加額（又は減少額）               | 1,258,790,809   | 648,173,298     | 610,617,511   |
| 資金期首残高                     | 4,367,991,837   | 3,719,818,539   | 648,173,298   |
| 資金期末残高                     | 5,626,782,646   | 4,367,991,837   | 1,258,790,809 |

資金残高は、当年度純利益 20 億 7,477 万円、減価償却費 29 億 1,758 万円、企業債 17 億 3,000 万円などの収入に対し、有形固定資産の取得 36 億 9,772 万円、企業債の償還 17 億 3,538 万円などの支出により、前年度に比べて 12 億 5,879 万円増加し、56 億 2,678 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5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                  | 5年度       | 4年度       | 対前年度<br>比較増減     | 備 考  |
|----------------------|-----------|-----------|------------------|--|
| 経 営 資 本<br>営 業 利 益 率 | %<br>2.48 | %<br>2.71 | ポ イ ント<br>△ 0.23 | 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す指標で、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）  | 0.15      | 0.16      | △ 0.01           | 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 | 16.32     | 17.45     | △ 1.13           | 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          | 118.80    | 120.41    | △ 1.61           | 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示す指標である。 |
| 営 業 収 支 比 率          | 120.08    | 121.75    | △ 1.67           | 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指標で、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、前年度に比べて0.23ポイント低下している。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0.01ポイント、営業収益営業利益率は1.13ポイントそれぞれ前年度に比べて低下したことによるものである。

経常収支比率は1.61ポイント、営業収支比率は1.67ポイントそれぞれ前年度に比べて低下しているものの、いずれも100%を上回って黒字となっている。

## イ 施設の利用状況

令和5年度における施設の利用状況は、下表のとおりである。

### 施 設 の 利 用 状 況

| 区 分   | 5年度        | 4年度        | 対前年度<br>比較増減   | 備 考  |
|-------|------------|------------|----------------|--|
| 施設利用率 | %<br>83.25 | %<br>84.10 | ポイント<br>△ 0.85 | 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 | 93.78      | 94.21      | △ 0.43         | 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 | 88.77      | 89.27      | △ 0.50         | 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、前年度に比べて0.85ポイント低下している。これは、同比率を負荷率と最大稼働率に分解すると、負荷率は0.43ポイント、最大稼働率は0.50ポイントそれぞれ前年度に比べて低下したことによるものである。

## ウ 労働生産性

令和5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                    | 5年度                       | 4年度         | 対前年度<br>比較増減 | 備 考  |
|------------------------|---------------------------|-------------|--------------|--|
| 損益勘定支弁職員数              | 人<br>85                   | 86          | △ 1          | 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>7,144                | 7,034       | 110          | 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>664,528 | 663,708     | 820          | 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>150,014,705          | 147,743,801 | 2,270,904    | 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。   |

(注) 損益勘定支弁職員1人当たりの営業収益 = (営業収益 - 受託工事収益) ÷ 損益勘定支弁職員数

職員1人当たりの給水人口は7,144人で、前年度に比べて110人増加、有収水量は職員1人当たり66万4,528 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて820 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 5,001 万円で、前年度に比べて 227 万円の増収となっている。

## (2) 安全性

令和 5 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                      | 5 年度        | 4 年度        | 対前年度<br>比較増減    | 備 考   |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------------|---|
| 流 動 比 率                  | %<br>226.74 | %<br>204.81 | ポ イ ント<br>21.93 | 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            | 63.82       | 63.32       | 0.50            | 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<br>長 期 資 本 比 率 | 95.29       | 96.43       | △ 1.14          | 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 226.74%で、前年度に比べて 21.93 ポイント上昇し、流動性を確保するための理想比率とされる 200%を上回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は 63.82%で、資本金が増加したことなどにより、前年度に比べて 0.50 ポイント上昇している。

財務の長期安全性を示す固定資産対長期資本比率は 95.29%で、前年度に比べて 1.14 ポイント低下しており、100%以下を維持している。

## 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 7,276 人で、前年度に比べて 2,385 人 (0.4%) 増加し、給水世帯数は 30 万 4,392 世帯で、前年度に比べて 4,813 世帯 (1.6%) 増加している。また、年間配水量は 6,240 万 2,892 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて 46 万 7,305 m<sup>3</sup> (0.7%)、有収水量は 5,648 万 4,884 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて 59 万 3,978 m<sup>3</sup> (1.0%) それぞれ減少しており、有収率も 90.52%と前年度に比べて 0.27 ポイント低下している。

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、4,423mに渡り配水管を布設した。

また、改良事業については、老朽鋳鉄管等 1 万 4,258mの更新や、令和 4 年度からの 2 カ年継続事業である神根浄水場第 2 配水池耐震補強工事のほか、石神配水場県水残塩計ほか更新工事、石神配水場県水受水流量計（新三郷系）更新工事等を実施した。

### (2) 経営成績について

総収益は 131 億 4,601 万円で、前年度に比べて 1,524 万円 (0.1%) の増収となっている。これは主に、他会計補助金及び給水収益の減があったものの、水道利用加入金及び雑収益の増によるものである。

総費用は 110 億 7,123 万円で、前年度に比べて 3 億 1,589 万円 (2.8%) の減少となっている。これは主に、配水及び給水費並びに業務費の増があったものの、減損損失並びに原水及び浄水費の減によるものである。

この結果、純利益は 20 億 7,477 万円となっており、前年度に比べて 3 億 3,113 万円 (19.0%) 増加している。

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価は 207.22 円、給水原価は 189.42 円と供給単価が給水原価を 17.80 円上回っている。その結果、料金回収率は 109.39%となり、前年度に比べて 1.75 ポイント低下しているものの、100%を上回っている。これにより給水費用は水道料金収入で賄えている。

### (3) 財政状態について

資産は 860 億 7,836 万円で、前年度に比べて 25 億 4,881 万円 (3.1%) 増加している。これは主に、固定資産のうち建設仮勘定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 364 億 2,097 万円で、前年度に比べて 4 億 7,403 万円 (1.3%) 増加している。これは主に、流動負債のうち企業債の減があったものの、流動負債のうち未払金及び固定負債のうち企業債の増によるものである。

資本は 496 億 5,738 万円で、前年度に比べて 20 億 7,477 万円 (4.4%) 増加している。

企業債は、新たに 17 億 3,000 万円借入れを行い、17 億 3,538 万円を償還し

た結果、企業債残高は 289 億 9,173 万円となっており、前年度に比べて 538 万円（0.0%）減少している。また、企業債残高対給水収益比率は 247.69%で、前年度に比べて 0.34 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、120.08%と前年度に比べて 1.67 ポイント低下しているものの、健全経営の水準とされる 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、2.48%と前年度に比べて 0.23 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、63.82%と前年度に比べて 0.50 ポイント上昇している。

財務の短期流動性を示す流動比率は、226.74%と前年度に比べて 21.93 ポイント上昇し、流動性を確保するための理想比率とされる 200%を上回っている。

なお、経常収支比率は、118.80%と前年度に比べて 1.61 ポイント、料金回収率は、109.39%と前年度に比べて 1.75 ポイント低下しているものの、健全経営と独立採算の水準とされる 100%をいずれも上回っている。

今年度中に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は、0.96%と前年度に比べて 0.11 ポイント上昇しているものの、施設の老朽化を示す有形固定資産減価償却率 46.31%及び管路経年化率 28.20%は、いずれも上昇傾向にあり、更新が必要な施設の更なる増加が見込まれることから、引き続き、計画的かつ効率的な更新に取り組む必要がある。

#### （５）今後の事業運営について

給水世帯数は増加しており、給水人口も増加に転じたものの、年間配水量及び有収水量は減少し、給水収益は前年度を下回っている。

純利益は、維持管理費等が増加したものの、減損損失の皆減により前年度を上回り、経常収支比率や料金回収率は 100%を上回る水準を維持している。

水需要は、世帯数（人口）の増加は見られるが、近年の節水機器の進化・普及や生活様式の変化などの影響から減少傾向にある。

また、将来人口は、令和 4 年 3 月に改訂された「アクアプラン川口 21～第 3 次川口市水道ビジョン～改訂版」（以下「アクアプラン川口 21」という。）によれば、令和 11 年度をピークに減少に転じると予想されている。

一方、施設の更新は、水需要に応じた能力とするべきであるが、老朽化の進行に加え、災害時にも備えた耐震管への布設替えなどにより、市民に安定的に生活用水を確保していくことも求められている。

このような現状を踏まえ、料金改定により改善した経常収支比率や料金回収率は、やや低下傾向にあることから、引き続き、業務の効率化や新たな費用の削減に積極的取り組み、本市水道料金の在り方について継続的に検討を行

い、将来的にも健全かつ安定した水道事業の運営に取り組む必要がある。

## (6) 意見

水道事業は、「アクアプラン川口21」に基づき、本市の水道事業を担うサービス企業体として、中長期的な視点に立って、経営資源を有効に活用することで効率的かつ効果的な経営を推進し、財務体質の維持・強化を図っていく必要がある。

そして、令和6年能登半島地震における甚大な被害等、近年頻発する大規模な災害発生時の態様などの検証・研究を進め、地震等の自然災害から早期に水道施設のライフライン機能を確保していくことの重要性を一層強く認識し、公営企業として、施設の計画的な改良・更新等の課題も踏まえ、県水道料金改定の動向にも注視しつつ、料金改定を含めた費用負担の在り方を明示するなど、将来を見据えた更なる事業展開を切に望むものである。

## ＜ 下 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5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   | 8,528,124,000  | 8,288,926,495  | 73.0  | △ 239,197,505 | 97.2        |
| 営 業 外 収 益 | 2,971,190,000  | 3,024,445,514  | 26.7  | 53,255,514    | 101.8       |
| 特 別 利 益   | 1,000          | 33,750,720     | 0.3   | 33,749,720    | 3,375,072.0 |
| 計         | 11,499,315,000 | 11,347,122,729 | 100.0 | △ 152,192,271 | 98.7        |

(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   | 9,480,103,000  | 8,817,484,231 | 93.5  | 662,618,769 | 93.0     |
| 営 業 外 費 用 | 656,552,000    | 608,193,730   | 6.4   | 48,358,270  | 92.6     |
| 特 別 損 失   | 6,166,000      | 4,317,849     | 0.0   | 1,848,151   | 70.0     |
| 予 備 費     | 30,000,000     | 0             | 0.0   | 30,000,000  | 0.0      |
| 計         | 10,172,821,000 | 9,429,995,810 | 100.0 | 742,825,190 | 92.7     |

#### ア 収益的収入

決算額は、113 億 4,712 万円である。これは予算額 114 億 9,931 万円に対して 98.7%の収入率であり、前年度の決算額に比べて 7,954 万円(0.7%)の増収となっている。この要因は、営業収益 300 万円の減があったものの、営業外収益 4,946 万円及び特別利益 3,308 万円の増によるものである。

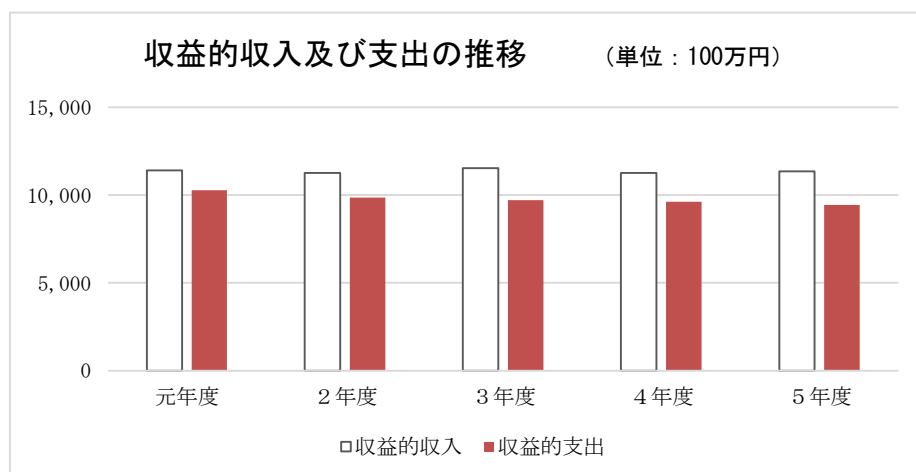
#### イ 収益的支出

決算額は、94 億 2,999 万円である。これは予算額 101 億 7,282 万円に対して 92.7%の執行率であり、前年度の決算額に比べて 1 億 8,560 万円(1.9%)減少している。この主な要因は、営業外費用 1 億 1,044 万円及び営業費用 7,330 万円の減によるものである。

## 収益的収入及び支出の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分   | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|       | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 収益的収入 | 11,405 | 11,253 | 98.7  | 11,542 | 102.6 | 11,267 | 97.6  | 11,347 | 100.7 |
| 収益的支出 | 10,283 | 9,862  | 95.9  | 9,704  | 98.4  | 9,615  | 99.1  | 9,429  | 98.1  |



## (2) 資本的収入及び支出

令和 5 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    | 4,000,900,000 | 3,356,400,000 | 74.5  | △ 644,500,000   | 83.9      |
| 他会計出資金   | 801,826,000   | 480,000,000   | 10.6  | △ 321,826,000   | 59.9      |
| 他会計補助金   | 126,695,000   | 126,694,359   | 2.8   | △ 641           | 100.0     |
| 国庫補助金    | 805,226,000   | 448,640,000   | 10.0  | △ 356,586,000   | 55.7      |
| 固定資産売却代金 | 34,000        | 258,460       | 0.0   | 224,460         | 760.2     |
| 受託工事収入   | 72,652,000    | 95,923,080    | 2.1   | 23,271,080      | 132.0     |
| 計        | 5,807,333,000 | 4,507,915,899 | 100.0 | △ 1,299,417,101 | 77.6      |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

## 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  | 5,676,455,000 | 4,607,600,387 | 55.2  | 331,954,000 | 736,900,613    | 81.2         |
| 企業債償還金 | 3,745,241,000 | 3,745,240,017 | 44.8  | 0           | 983            | 100.0        |
| 計      | 9,421,696,000 | 8,352,840,404 | 100.0 | 331,954,000 | 736,901,596    | 88.7         |

## ア 資本的収入

決算額は、45億791万円である。これは予算額58億733万円に対して77.6%の収入率であり、前年度の決算額に比べて5億4,006万円(13.6%)の増収となっている。この主な要因は、他会計出資金3億170万円の減があったものの、企業債6億340万円及び国庫補助金1億7,442万円の増によるものである。

## イ 資本的支出

決算額は、83億5,284万円である。これは予算額94億2,169万円に対して88.7%の執行率であり、前年度の決算額に比べて11億5,693万円(16.1%)増加している。この要因は、建設改良費10億7,456万円及び企業債償還金8,237万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

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 南部第3処理分区污水管枝線整備事業   | 3,920万円   |
| 川口第2－2処理分区污水管枝線整備事業 | 8,080万円   |
| 南部第17処理分区下水道管布設替事業  | 2,881万円   |
| 寿町ポンプ場除塵機更新事業       | 1億3,392万円 |
| 青木中継ポンプ場電気設備更新事業    | 4,921万円   |

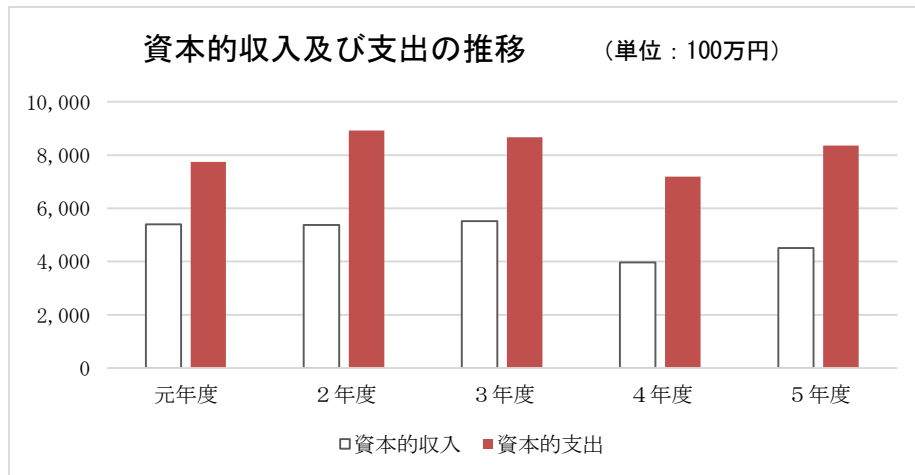
## ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額38億4,492万円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3億3,489万円、減債積立金14億1,000万円、過年度分損益勘定留保資金8億6,336万円並びに当年度分損益勘定留保資金12億3,665万円で補てんしている。

# 資本的収入及び支出の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分   | 元年度   | 2 年度  |       | 3 年度  |       | 4 年度  |       | 5 年度  |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 金 額   | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 |
| 資本的収入 | 5,393 | 5,369 | 99.5  | 5,520 | 102.8 | 3,967 | 71.9  | 4,507 | 113.6 |
| 資本的支出 | 7,741 | 8,924 | 115.3 | 8,672 | 97.2  | 7,195 | 83.0  | 8,352 | 116.1 |



## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和5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

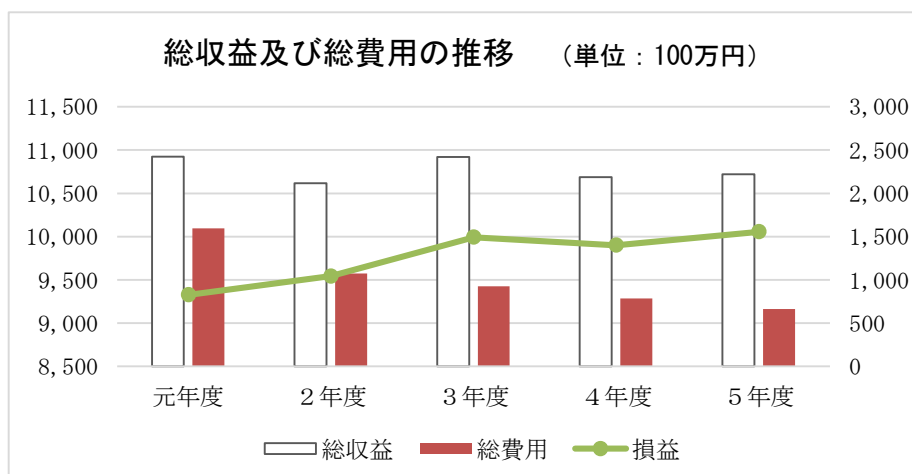
| 区分<br>年度 | 総 収 益            | すう勢<br>比 率 | 総 費 用           | すう勢<br>比 率 | 損 益             | すう勢<br>比 率 |
|----------|------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|          | 円                | %          | 円               | %          | 円               | %          |
| 3        | 10,920,770,603   | 100.0      | 9,425,595,651   | 100.0      | 1,495,174,952   | 100.0      |
| 4        | 10,689,227,086   | 97.9       | 9,285,257,332   | 98.5       | 1,403,969,754   | 93.9       |
| 5        | 10,722,056,143   | 98.2       | 9,163,935,816   | 97.2       | 1,558,120,327   | 104.2      |
| 内<br>訳   | [経常収益]           |            | [経常費用]          |            | [経常損益]          |            |
|          | 10,688,306,346 円 |            | 9,159,992,993 円 |            | 1,528,313,353 円 |            |
|          | 営業収益             |            | 営業費用            |            | 営業損益            |            |
|          | 7,710,828,247 円  |            | 8,522,700,454 円 |            | △ 811,872,207 円 |            |
|          | 営業外収益            |            | 営業外費用           |            | 営業外損益           |            |
|          | 2,977,478,099 円  |            | 637,292,539 円   |            | 2,340,185,560 円 |            |
|          | [特別利益]           |            | [特別損失]          |            | [特別損益]          |            |
|          | 33,749,797 円     |            | 3,942,823 円     |            | 29,806,974 円    |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

総収益及び総費用の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分 | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-----|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|     | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 総収益 | 10,925 | 10,618 | 97.2  | 10,920 | 102.8 | 10,689 | 97.9  | 10,722 | 100.3 |
| 総費用 | 10,096 | 9,573  | 94.8  | 9,425  | 98.5  | 9,285  | 98.5  | 9,163  | 98.7  |
| 損益  | 829    | 1,045  | 126.1 | 1,495  | 143.0 | 1,403  | 93.9  | 1,558  | 111.0 |



# 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             | 492,607,733   | 5.4   | △ 42,386,697  | △ 7.9  |
| 支 払 利 息           | 607,931,671   | 6.6   | △ 53,546,868  | △ 8.1  |
| 減 価 償 却 費         | 4,939,536,951 | 53.9  | 82,253,935    | 1.7    |
| 流域下水道維持<br>管理費負担金 | 1,826,639,609 | 19.9  | △ 59,520,207  | △ 3.2  |
| 動 力 費             | 136,622,220   | 1.5   | △ 16,661,992  | △ 10.9 |
| 修 繕 費             | 22,374,000    | 0.2   | △ 12,102,890  | △ 35.1 |
| 材 料 費             | 15,956,600    | 0.2   | △ 105,650     | △ 0.7  |
| 薬 品 費             | 5,298,800     | 0.1   | △ 136,250     | △ 2.5  |
| 工 事 費             | 194,813,110   | 2.1   | △ 12,869,091  | △ 6.2  |
| 委 託 料             | 409,143,484   | 4.5   | △ 42,287,659  | △ 9.4  |
| 補 助 金             | 41,546,000    | 0.5   | 3,807,132     | 10.1   |
| 負 担 金             | 366,060,521   | 4.0   | 24,694,856    | 7.2    |
| 特 別 損 失           | 3,942,823     | 0.0   | △ 1,843,372   | △ 31.9 |
| そ の 他 の 費 用       | 101,462,294   | 1.1   | 9,383,237     | 10.2   |
| 合 計               | 9,163,935,816 | 100.0 | △ 121,321,516 | △ 1.3  |

令和5年度の決算は、総収益107億2,205万円（営業収益77億1,082万円、営業外収益29億7,747万円、特別利益3,374万円）に対して、総費用は91億6,393万円（営業費用85億2,270万円、営業外費用6億3,729万円、特別損失394万円）で、差し引き15億5,812万円の純利益が生じており、前年度に比べて1億5,415万円の増となっている。

## ア 総収益

前年度に比べて3,282万円(0.3%)の増収となっている。この主な要因は、国庫補助金2,530万円の減があったものの、その他特別利益3,347万円及び長期前受金戻入3,268万円の増によるものである。

## イ 総費用

前年度に比べて1億2,132万円(1.3%)の減少となっている。この主な要因は、減価償却費8,225万円の増があったものの、ポンプ場費8,589万円、流域下水道維持管理費負担金5,952万円及び支払利息5,354万円の減によるものである。

なお、用途別費用で構成比率が大きいものは、減価償却費53.9%、流域下水道維持管理費負担金19.9%及び支払利息6.6%であり、これは前年度と同様の傾向である。

(2) 使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率

令和5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       | 5年度    | 4年度    | 前年度対比  |        |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
|           |        |        | 比較増減   | 増減比率   |
|           | 円      | 円      | 円      | %      |
| a 使用料単価   | 113.51 | 112.88 | 0.63   | 0.56   |
| b 汚水処理原価  | 120.88 | 122.11 | △ 1.23 | △ 1.01 |
| 差 額 (a-b) | △ 7.37 | △ 9.23 | 1.86   | —      |
|           | %      | %      | ポイント   |        |
| 経 費 回 収 率 | 93.91  | 92.44  | 1.47   | —      |

(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113.51円で、前年度に比べて0.63円増、汚水処理原価は120.88円で、前年度に比べて1.23円減となっており、使用料単価が汚水処理原価を7.37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93.91%となっており、前年度に比べて1.47ポイント上昇している。

なお、経費回収率が100%を下回っていることは、汚水処理費用を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5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           |                | 5年度        | 4年度        | 比較増減        | 増減比率     |
|---------------|----------------|------------|------------|-------------|----------|
| a 行政区域内人口     | 人              | 607,279    | 604,894    | 2,385       | %<br>0.4 |
| b 処理区域内人口     | 人              | 539,247    | 535,288    | 3,959       | 0.7      |
| c 普及率 (b ÷ a) | %              | 88.80      | 88.49      | 0.31        | —        |
| d 処理区域面積      | ha             | 4,383.46   | 4,357.09   | 26.37       | 0.6      |
| e 汚水処理水量      | m <sup>3</sup> | 54,571,686 | 56,370,569 | △ 1,798,883 | △ 3.2    |
| f 有収水量        | m <sup>3</sup> | 51,043,066 | 51,415,282 | △ 372,216   | △ 0.7    |
| g 有収率 (f ÷ e) | %              | 93.53      | 91.21      | 2.32        | —        |

処理区域内人口は53万9,247人で、前年度に比べて3,959人(0.7%)増加している。行政区域内人口60万7,279人に対する普及率は88.80%で、前年度に比べて0.31ポイント上昇している。

汚水処理水量は5,457万1,686 m<sup>3</sup>、有収水量は5,104万3,066 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて汚水処理水量は179万8,883 m<sup>3</sup>(3.2%)、有収水量は37万2,216 m<sup>3</sup>(0.7%)それぞれ減少している。その結果、有収率は93.53%となり、前年度に比べて2.32ポイント上昇している。

### 3 財政状態について

令和5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     |             | 5 年 度           |       | 4 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 ＞ | 133,980,214,451 | 96.5  | 134,687,835,440 | 97.3  | 99.5  |
|         | 有形固定資産      | 124,722,886,524 | 89.8  | 125,432,667,393 | 90.6  | 99.4  |
|         | 無形固定資産      | 9,246,684,653   | 6.7   | 9,244,813,136   | 6.7   | 100.0 |
|         | 投資その他の資産    | 10,643,274      | 0.0   | 10,354,911      | 0.0   | 102.8 |
|         | ＜ 流 動 資 産 ＞ | 4,893,351,042   | 3.5   | 3,780,322,469   | 2.7   | 129.4 |
| 負 債     | 計           | 138,873,565,493 | 100.0 | 138,468,157,909 | 100.0 | 100.3 |
|         | ＜ 固 定 負 債 ＞ | 49,583,570,163  | 35.7  | 49,894,056,998  | 36.0  | 99.4  |
|         | ＜ 流 動 負 債 ＞ | 5,405,685,523   | 3.9   | 4,558,299,156   | 3.3   | 118.6 |
|         | ＜ 繰 延 収 益 ＞ | 64,592,733,044  | 46.5  | 66,762,345,319  | 48.2  | 96.8  |
| 資 本     | 計           | 119,581,988,730 | 86.1  | 121,214,701,473 | 87.5  | 98.7  |
|         | ＜ 資 本 金 ＞   | 17,059,556,273  | 12.3  | 15,169,556,273  | 11.0  | 112.5 |
|         | ＜ 剰 余 金 ＞   | 2,232,020,490   | 1.6   | 2,083,900,163   | 1.5   | 107.1 |
|         | 資本剰余金       | 670,509,299     | 0.5   | 670,509,299     | 0.5   | 100.0 |
|         | 利益剰余金       | 1,561,511,191   | 1.1   | 1,413,390,864   | 1.0   | 110.5 |
| 計       |             | 19,291,576,763  | 13.9  | 17,253,456,436  | 12.5  | 111.8 |
| 負債・資本合計 |             | 138,873,565,493 | 100.0 | 138,468,157,909 | 100.0 | 100.3 |

#### (1) 資産

資産は1,388億7,356万円で、前年度に比べて4億540万円（0.3%）増加している。

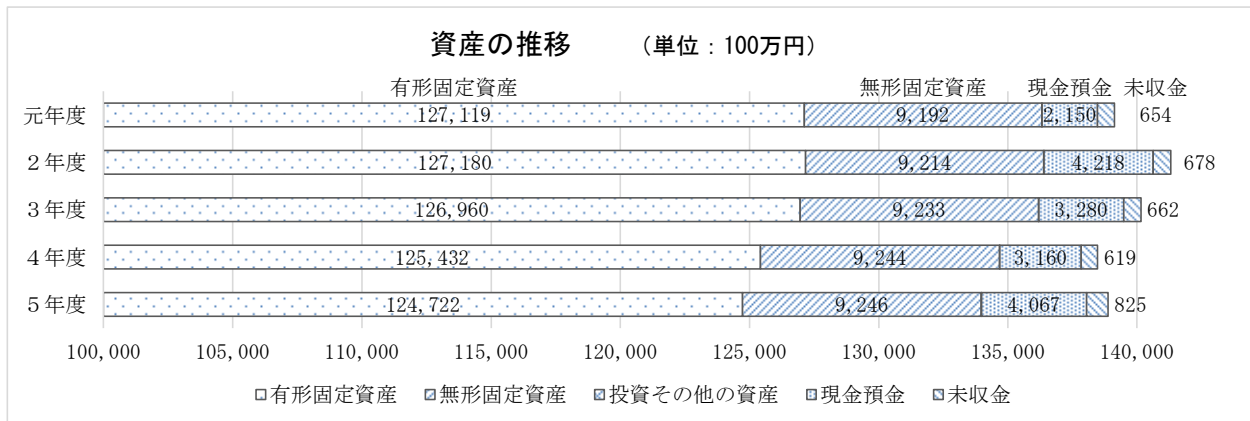
資産のうち固定資産については1,339億8,021万円で、前年度に比べて7億762万円（0.5%）減少している。この主な要因は、機械及び装置5億3,005万円の増があったものの、構築物7億9,968万円及び建設仮勘定2億9,888万円の減によるものである。

流動資産は48億9,335万円で、前年度に比べて11億1,302万円（29.4%）増加している。この主な要因は、現金預金9億734万円の増によるものである。

## 資産の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分         | 元年度     | 2 年度    |       | 3 年度    |       | 4 年度    |       | 5 年度    |       |
|-------------|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
|             | 金 額     | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 |
| <b>固定資産</b> | 136,320 | 136,405 | 100.1 | 136,204 | 99.9  | 134,687 | 98.9  | 133,980 | 99.5  |
| 有形固定資産      | 127,119 | 127,180 | 100.0 | 126,960 | 99.8  | 125,432 | 98.8  | 124,722 | 99.4  |
| 無形固定資産      | 9,192   | 9,214   | 100.2 | 9,233   | 100.2 | 9,244   | 100.1 | 9,246   | 100.0 |
| 投資その他の資産    | 8       | 10      | 121.9 | 10      | 100.5 | 10      | 97.5  | 10      | 102.8 |
| <b>流動資産</b> | 2,804   | 4,896   | 174.6 | 3,942   | 80.5  | 3,780   | 95.9  | 4,893   | 129.4 |
| 現金預金        | 2,150   | 4,218   | 196.2 | 3,280   | 77.7  | 3,160   | 96.4  | 4,067   | 128.7 |
| 未収金         | 654     | 678     | 103.6 | 662     | 97.8  | 619     | 93.5  | 825     | 133.2 |
| <b>合計</b>   | 139,124 | 141,302 | 101.6 | 140,147 | 99.2  | 138,468 | 98.8  | 138,873 | 100.3 |



## (2) 負債及び資本

### ア 負債

負債は 1,195 億 8,198 万円で、前年度に比べて 16 億 3,271 万円 (1.3%) 減少している。

負債のうち固定負債については 495 億 8,357 万円で、前年度に比べて 3 億 1,048 万円 (0.6%) 減少している。この要因は、企業債 2 億 5,582 万円及び退職給付引当金 5,466 万円の減によるものである。

流動負債は 54 億 568 万円で、前年度に比べて 8 億 4,738 万円 (18.6%) 増加している。この主な要因は、企業債 1 億 3,301 万円の減があったものの、未払金 9 億 7,784 万円の増によるものである。

繰延収益は 645 億 9,273 万円で、前年度に比べて 21 億 6,961 万円 (3.2%) 減少している。

### イ 資本

資本は 192 億 9,157 万円で、前年度に比べて 20 億 3,812 万円 (11.8%) 増加している。

資本のうち資本金については 170 億 5,955 万円で、前年度に比べて 18 億 9,000 万円 (12.5%) 増加している。

剰余金は 22 億 3,202 万円で、前年度に比べて 1 億 4,812 万円 (7.1%) 増加している。この要因は、当年度未処分利益剰余金の増によるものである。

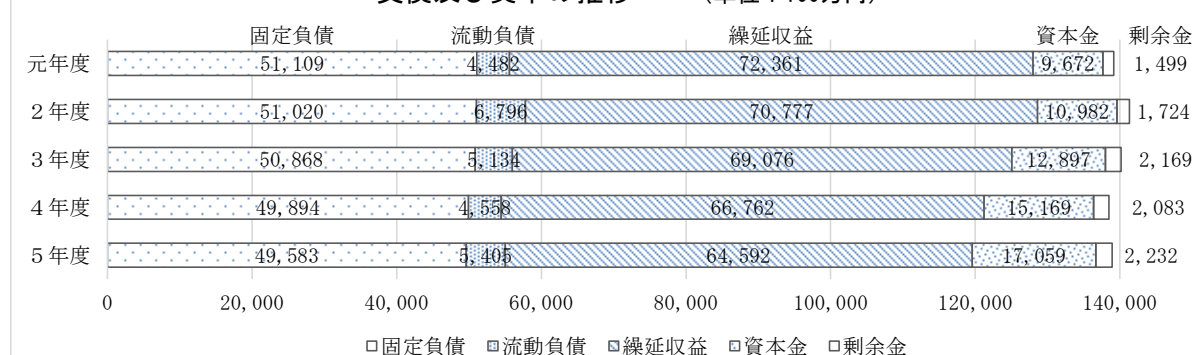
## 負債及び資本の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分       | 元年度     | 2 年度    |       | 3 年度    |       | 4 年度    |       | 5 年度    |       |
|-----------|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
|           | 金 額     | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 | 金 額     | 対前年度比 |
| <b>負債</b> | 127,953 | 128,594 | 100.5 | 125,079 | 97.3  | 121,214 | 96.9  | 119,581 | 98.7  |
| 固定負債      | 51,109  | 51,020  | 99.8  | 50,868  | 99.7  | 49,894  | 98.1  | 49,583  | 99.4  |
| 流動負債      | 4,482   | 6,796   | 151.6 | 5,134   | 75.5  | 4,558   | 88.8  | 5,405   | 118.6 |
| 繰延収益      | 72,361  | 70,777  | 97.8  | 69,076  | 97.6  | 66,762  | 96.6  | 64,592  | 96.8  |
| <b>資本</b> | 11,171  | 12,707  | 113.7 | 15,067  | 118.6 | 17,253  | 114.5 | 19,291  | 111.8 |
| 資本金       | 9,672   | 10,982  | 113.5 | 12,897  | 117.4 | 15,169  | 117.6 | 17,059  | 112.5 |
| 剰余金       | 1,499   | 1,724   | 115.0 | 2,169   | 125.8 | 2,083   | 96.0  | 2,232   | 107.1 |
| <b>合計</b> | 139,124 | 141,302 | 101.6 | 140,147 | 99.2  | 138,468 | 98.8  | 138,873 | 100.3 |

## 負債及び資本の推移

(単位：100万円)



### (3) 企業債

令和 5 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          | 5 年度           | 4 年度           | 対前年度比較増減      |                 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
|              | 円              | 円              | 円             | %               |
| 企業債借入額       | 3,356,400,000  | 2,753,000,000  | 603,400,000   | 21.9            |
| 企業債償還額       | 3,745,240,017  | 3,662,865,320  | 82,374,697    | 2.2             |
| 企業債残高        | 52,554,751,218 | 52,943,591,235 | △ 388,840,017 | △ 0.7           |
| 企業債利息        | 607,931,671    | 661,478,539    | △ 53,546,868  | △ 8.1           |
| 企業債残高対事業規模比率 | %<br>538.98    | %<br>551.12    | —             | ポイント<br>△ 12.14 |

(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

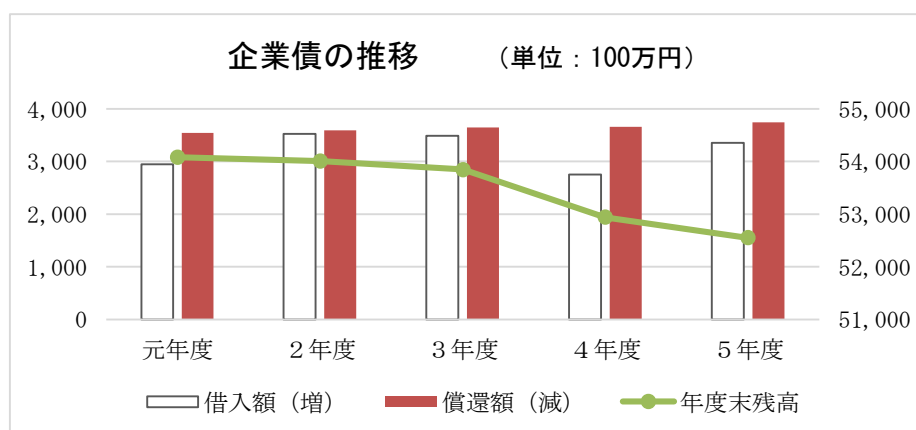
新たに 33 億 5,640 万円借入れを行い、37 億 4,524 万円を償還した結果、年度末の企業債残高は 525 億 5,475 万円となっており、前年度に比べて 3 億 8,884 万円 (0.7%) 減少している。

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 538.98%で、前年度に比べて 12.14 ポイント低下している。

### 企業債の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分     | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|---------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|         | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 借入額 (増) | 2,946  | 3,523  | 119.6 | 3,487  | 99.0  | 2,753  | 79.0  | 3,356  | 121.9 |
| 償還額 (減) | 3,545  | 3,594  | 101.4 | 3,649  | 101.5 | 3,662  | 100.4 | 3,745  | 102.2 |
| 年度末残高   | 54,086 | 54,015 | 99.9  | 53,853 | 99.7  | 52,943 | 98.3  | 52,554 | 99.3  |



#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和５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                        | ５年度             | ４年度             | 比較増減          |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                            | 円               | 円               | 円             |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 4,018,707,587   | 3,526,443,305   | 492,264,282   |
| 当年度純利益                     | 1,558,120,327   | 1,403,969,754   | 154,150,573   |
| 減価償却費                      | 4,939,536,951   | 4,857,283,016   | 82,253,935    |
| 固定資産除却費                    | 16,030,013      | 3,253,396       | 12,776,617    |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）          | △ 54,661,822    | 17,336,780      | △ 71,998,602  |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）            | 2,481,000       | 2,026,000       | 455,000       |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）            | 512,773         | △ 297,599       | 810,372       |
| 長期前受金戻入額                   | △ 2,840,597,519 | △ 2,807,912,612 | △ 32,684,907  |
| 受取利息                       | △ 212,076       | －               | △ 212,076     |
| 支払利息                       | 607,931,671     | 661,478,539     | △ 53,546,868  |
| 有形固定資産売却損益（△は益）            | 154,049         | 630,276         | △ 476,227     |
| 未収金の増減額（△は増加）              | △ 206,490,751   | 43,488,894      | △ 249,979,645 |
| 未払金の増減額（△は減少）              | 604,520,167     | 7,563,966       | 596,956,201   |
| 預り金の増減額（△は減少）              | △ 897,601       | △ 898,566       | 965           |
| 小計                         | 4,626,427,182   | 4,187,921,844   | 438,505,338   |
| 利息の受取額                     | 212,076         | －               | 212,076       |
| 利息の支払額                     | △ 607,931,671   | △ 661,478,539   | 53,546,868    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 3,202,518,032 | △ 3,517,989,998 | 315,471,966   |
| 有形固定資産の取得による支出             | △ 3,382,064,466 | △ 3,480,152,733 | 98,088,267    |
| 有形固定資産の売却による収入             | 215,000         | 10,238,635      | △ 10,023,635  |
| 無形固定資産の取得による支出             | △ 435,223,009   | △ 438,017,895   | 2,794,886     |
| 投資その他の資産の取得による支出           | △ 11,380        | △ 9,170         | △ 2,210       |
| 投資その他の資産の売却による収入           | 21,960          | 8,340           | 13,620        |
| 国庫補助金等による収入                | 495,057,344     | 249,288,182     | 245,769,162   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入    | 119,486,519     | 140,654,643     | △ 21,168,124  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 91,159,983      | △ 128,165,320   | 219,325,303   |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入    | 3,356,400,000   | 2,753,000,000   | 603,400,000   |
| 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 | △ 3,745,240,017 | △ 3,662,865,320 | △ 82,374,697  |
| 他会計からの出資による収入              | 480,000,000     | 781,700,000     | △ 301,700,000 |
| 資金増加額（又は減少額）               | 907,349,538     | △ 119,712,013   | 1,027,061,551 |
| 資金期首残高                     | 3,160,468,090   | 3,280,180,103   | △ 119,712,013 |
| 資金期末残高                     | 4,067,817,628   | 3,160,468,090   | 907,349,538   |

資金残高は、当年度純利益 15 億 5,812 万円、減価償却費 49 億 3,953 万円、企業債 33 億 5,640 万円などの収入に対し、企業債の償還 37 億 4,524 万円、有形固定資産の取得 33 億 8,206 万円などの支出により、前年度に比べて 9 億 734 万円増加し、40 億 6,781 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5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                  | 5 年度        | 4 年度        | 対前年度<br>比較増減   | 備 考   |
|----------------------|-------------|-------------|----------------|---|
| 経 営 資 本<br>営 業 利 益 率 | %<br>△ 0.59 | %<br>△ 0.63 | ポ イ ント<br>0.04 | 本来の営業活動に投下した資産（経営資本）が<br>どれだけの営業利益を生み出したかを示す指標<br>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        | 0.06        | 0.00           | 投下した資本の運用効率を見る指標で、経営資<br>本が年に何回転しているのかを示しており、比率<br>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 | △ 10.53     | △ 11.26     | 0.73           | 事業本来の営業活動による営業収益に対して、<br>どれだけ利益を得ているのかを示す指標で、比率<br>が高いほどよいとされる。           |
| 経 常 収 支 比 率          | 116.68      | 115.19      | 1.49           | 当該年度において、使用料収入や一般会計から<br>の繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の<br>費用をどの程度賄えているかを示す指標である。 |
| 営 業 収 支 比 率          | 90.47       | 89.88       | 0.59           | 業務活動によってもたらされた営業収益と、そ<br>れに要した営業費用とを対比して業務活動の能率<br>を示す指標で、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、前年度に比べて 0.04 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 0.73 ポイント前年度に比  
べて上昇したことによるものである。

経常収支比率は 1.49 ポイント、営業収支比率は 0.59 ポイントそれぞれ前年  
度に比べて上昇しているものの、営業収支比率は 100%を下回って赤字となっ  
ている。

## (2) 安全性

令和5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                   | 5 年度       | 4 年度       | 対前年度<br>比較増減   | 備 考   |
|-----------------------|------------|------------|----------------|---|
| 流 動 比 率               | %<br>90.52 | %<br>82.93 | ポ イ ント<br>7.59 | 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         | 60.40      | 60.68      | △ 0.28         | 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 | 100.38     | 100.58     | △ 0.20         | 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 90.52%で、前年度に比べて 7.59 ポイント上昇しているものの、流動性を確保するための理想比率とされる 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 60.40%で、繰延収益が減少したことなどにより、前年度に比べて 0.28 ポイント低下している。

財務の長期安全性を示す固定資産対長期資本比率は 100.38%で、前年度に比べて 0.20 ポイント低下したものの、100%を上回っている。

## 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 9,247 人で、前年度に比べて 3,959 人 (0.7%) 増加し、下水道普及率は 88.80% で、前年度に比べて 0.31 ポイント上昇している。

汚水処理水量は 5,457 万 1,686 m<sup>3</sup> で、前年度に比べて 179 万 8,883 m<sup>3</sup> (3.2%)、有収水量は 5,104 万 3,066 m<sup>3</sup> で、前年度に比べて 37 万 2,216 m<sup>3</sup> (0.7%) それぞれ減少しており、有収率は 93.53% と前年度に比べて 2.32 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 7,177m 布設するとともに、災害時に指定避難所となる小学校等に災害用マンホールトイレを設置する工事 8 箇所のほか、横曽根第六排水区雨水管渠築造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、老朽化した下水道管 2,213m の更新工事等を実施し、ポンプ場建設改良事業については、堅前橋ポンプ場 2 号沈砂掻揚機更新工事のほか、仲町排水ポンプ場ほか 6 カ所監視装置更新工事等を実施した。

### (2) 経営成績について

総収益は 107 億 2,205 万円で、前年度に比べて 3,282 万円 (0.3%) の増収となっている。これは主に、国庫補助金の減があったものの、その他特別利益及び長期前受金戻入の増によるものである。

総費用は 91 億 6,393 万円で、前年度に比べて 1 億 2,132 万円 (1.3%) の減少となっている。これは主に、減価償却費の増があったものの、ポンプ場費、流域下水道維持管理費負担金及び支払利息の減によるものである。

この結果、純利益は 15 億 5,812 万円となっており、前年度に比べて 1 億 5,415 万円 (11.0%) 増加している。

有収水量 1 m<sup>3</sup> 当たりの使用料単価は 113.51 円、汚水処理原価は 120.88 円と使用料単価が汚水処理原価を 7.37 円下回っている。その結果、経費回収率は 93.91% となり、前年度に比べて 1.47 ポイント上昇しているものの、依然として 100% を下回っていることから、下水道使用料以外の収入に依存している状況にある。

### (3) 財政状態について

資産は 1,388 億 7,356 万円で、前年度に比べて 4 億 540 万円 (0.3%) 増加している。これは主に、固定資産のうち構築物及び建設仮勘定の減があったものの、流動資産のうち現金預金並びに固定資産のうち機械及び装置の増によるものである。

負債は 1,195 億 8,198 万円で、前年度に比べて 16 億 3,271 万円 (1.3%) 減少している。これは主に、流動負債のうち未払金の増があったものの、繰延収

益のうち他会計補助金及び国庫補助金並びに固定負債のうち企業債の減によるものである。

資本は192億9,157万円で、前年度に比べて20億3,812万円(11.8%)増加している。

企業債は、新たに33億5,640万円借入れを行い、37億4,524万円を償還した結果、企業債残高は525億5,475万円となっており、前年度に比べて3億8,884万円(0.7%)減少している。また、企業債残高対事業規模比率は538.98%で、前年度に比べて12.14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116.68%と前年度に比べて1.49ポイント上昇し、健全経営の水準とされる100%以上であるが、営業活動による採算性を示す営業収支比率は、90.47%と前年度に比べて0.59ポイント上昇しているものの、依然として100%を割り込み、営業損失が生じている。

経営の効率性を示す経営資本営業利益率は、マイナス0.59%と前年度に比べて0.04ポイント上昇している。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は、60.40%と前年度に比べて0.28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、90.52%と前年度に比べて7.59ポイント上昇しているものの、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。

なお、経費回収率は93.91%と前年度に比べて1.47ポイント上昇しているものの、独立採算の水準とされる100%を下回っており、引き続き、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。

施設の老朽化を示す有形固定資産減価償却率15.46%は、令和元年度からの公営企業会計移行の要因もあり低い水準にあるが、今後上昇していくことが見込まれ、また、管渠老朽化率は21.90%と上昇しており、引き続き、施設の計画的かつ効率的な更新に取り組む必要がある。

#### (5) 今後の事業運営について

水洗化人口及び水洗化世帯数は増加しているものの、年間総排水量及び有収水量は減少し、使用料収入も前年度を下回っている。

純利益は、減価償却費が増加したものの、ポンプ場費や流域下水道維持管理費負担金などがそれ以上に減少し、前年度を上回っている。また、経常収支比率では黒字を維持しているものの、営業収支比率は依然として赤字で、経費回収率も100%を下回ることから、使用料収入で汚水処理に係る経費を賄っていない状況が続いている。

事業運営は、将来的に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が想定される一方、地震や集中豪雨などの自然災害対策の推進も急務であ

り、更には、施設の老朽化に伴う更新費用の増大も見込まれている。

このような現状を踏まえ、引き続き、水洗化率向上の取組や経費回収率などを指標とした適正な下水道使用料の検討を進め、財政基盤の強化とストックマネジメント計画に基づく施設管理の最適化を図りつつ、健全かつ安定した下水道事業の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

下水道事業は、市民に良好な下水道サービスを持続的に提供することを目的に策定された「川口市下水道ビジョン（平成３０年７月）」に掲げる各種施策を中長期的な視点で計画的に推進していく必要がある。

そして、水道事業と同様に、災害時に求められるライフライン機能を確保する役割も考慮しつつ、公営企業として、経営成績や財政状況を正確に分析・検証し、「川口市下水道ビジョン」の実現に向けて策定された「川口市公共下水道事業経営戦略（改訂版）」を的確に進行管理するため、今後の県負担金の動向にも注視しながら、使用料改定も含めた最適な費用負担の在り方を明示するなど、将来を見据えた健全な事業運営の取組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5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  | 20,554,417,000 | 18,122,495,227 | 99.5  | △ 2,431,921,773 | 88.2      |
| 診療所事業収益 | 107,737,000    | 83,100,956     | 0.5   | △ 24,636,044    | 77.1      |
| 特 別 利 益 | 2,000          | 2,852,334      | 0.0   | 2,850,334       | 142,616.7 |
| 計       | 20,662,156,000 | 18,208,448,517 | 100.0 | △ 2,453,707,483 | 88.1      |

(注) 消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### 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  | 20,533,418,000 | 19,501,624,668 | 99.4  | 1,031,793,332 | 95.0     |
| 診療所事業費用 | 107,737,000    | 85,505,857     | 0.4   | 22,231,143    | 79.4     |
| 特 別 損 失 | 28,889,000     | 40,658,101     | 0.2   | △ 11,769,101  | 140.7    |
| 予 備 費   | 10,000,000     | 0              | 0.0   | 10,000,000    | 0.0      |
| 計       | 20,680,044,000 | 19,627,788,626 | 100.0 | 1,052,255,374 | 94.9     |

#### ア 収益的収入

決算額は、182億844万円である。これは予算額206億6,215万円に対して88.1%の収入率であり、前年度の決算額に比べて6億4,449万円(3.4%)の減収となっている。この主な要因は、病院事業収益6億180万円及び特別利益3,667万円の減によるものである。

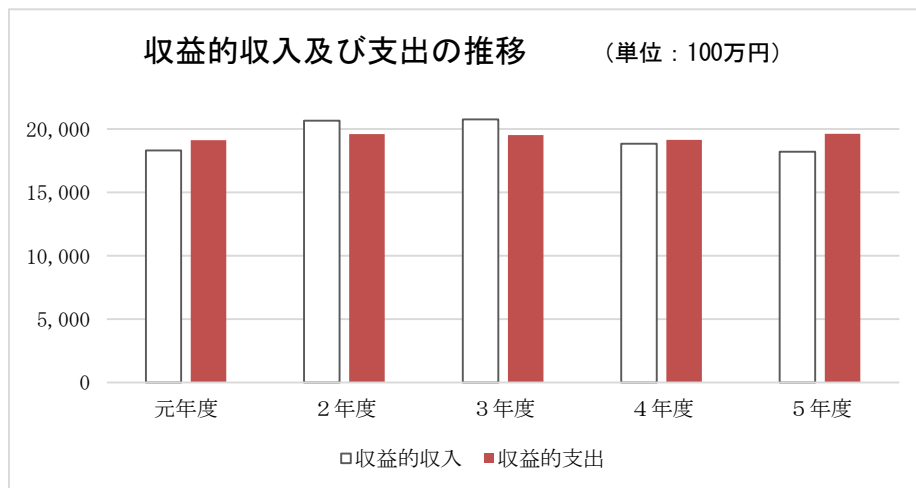
#### イ 収益的支出

決算額は、196億2,778万円である。これは予算額206億8,004万円に対して94.9%の執行率であり、前年度の決算額に比べて4億7,856万円(2.5%)増加している。この要因は、診療所事業費用630万円の減があったものの、病院事業費用4億4,886万円及び特別損失3,599万円の増によるものである。

### 収益的収入及び支出の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分   | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|       | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| 収益的収入 | 18,311 | 20,656 | 112.8 | 20,760 | 100.5 | 18,852 | 90.8  | 18,208 | 96.6  |
| 収益的支出 | 19,116 | 19,603 | 102.5 | 19,524 | 99.6  | 19,149 | 98.1  | 19,627 | 102.5 |



### (2) 資本的収入及び支出

令和 5 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    | 350,000,000 | 295,400,000 | 41.6  | △ 54,600,000 | 84.4     |
| 負 担 金    | 210,900,000 | 388,151,908 | 54.7  | 177,251,908  | 184.0    |
| 固定資産売却代金 | 1,000       | 390,000     | 0.1   | 389,000      | 39,000.0 |
| 他会計繰入金   | 2,750,000   | 2,750,000   | 0.4   | 0            | 100.0    |
| 県 支 出 金  | 0           | 22,673,860  | 3.2   | 22,673,860   | —        |
| 計        | 563,651,000 | 709,365,768 | 100.0 | 145,714,768  | 125.9    |

(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 翌年度繰越額   | 不用額(A-B-C)  | 執行率(B/A) |
|--------|---------------|---------------|-------|------------|-------------|----------|
|        |               | 金 額           | 構成比率  |            |             |          |
|        | 円             | 円             | %     | 円          | 円           | %        |
| 建設改良費  | 1,209,493,000 | 1,039,407,966 | 76.7  | 21,780,000 | 148,305,034 | 85.9     |
| 企業債償還金 | 316,351,000   | 316,350,237   | 23.3  | 0          | 763         | 100.0    |
| 計      | 1,525,844,000 | 1,355,758,203 | 100.0 | 21,780,000 | 148,305,797 | 88.9     |

## ア 資本的収入

決算額は、7 億 936 万円である。これは予算額 5 億 6,365 万円に対して 125.9%の収入率であり、前年度の決算額に比べて 5 億 3,452 万円(43.0%)の減収となっている。この主な要因は、負担金 3 億 6,069 万円及び企業債 1 億 460 万円の減によるものである。

## イ 資本的支出

決算額は、13 億 5,575 万円である。これは予算額 15 億 2,584 万円に対して 88.9%の執行率であり、前年度の決算額に比べて 8 億 1,275 万円(37.5%)減少している。この要因は、建設改良費 5 億 8,636 万円及び企業債償還金 2 億 2,639 万円の減によるものである。

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

医療機器等整備事業 2,178 万円

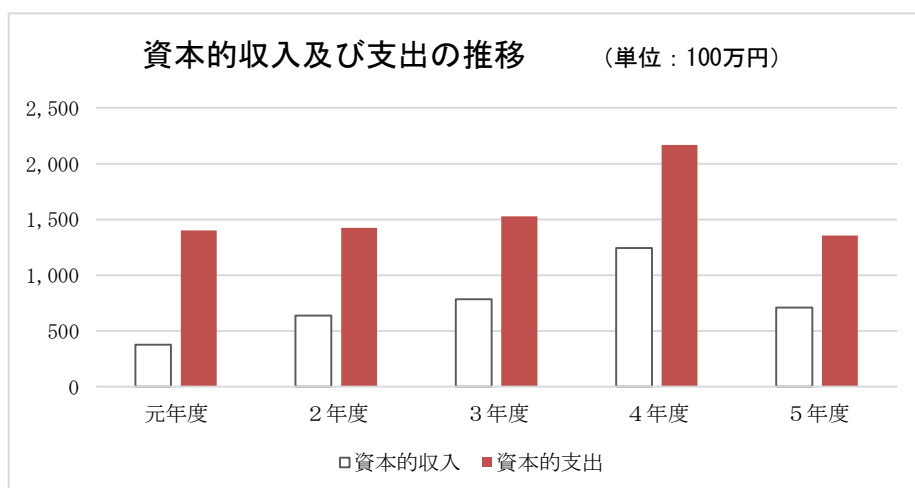
## ウ 不足額の補てん財源

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 6 億 4,639 万円は、過年度分損益勘定留保資金 6 億 4,497 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 141 万円で補てんしている。

## 資本的収入及び支出の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分   | 元年度   | 2 年度  |       | 3 年度  |       | 4 年度  |       | 5 年度  |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 金 額   | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 | 金 額   | 対前年度比 |
| 資本的収入 | 378   | 637   | 168.4 | 783   | 123.0 | 1,243 | 158.7 | 709   | 57.0  |
| 資本的支出 | 1,401 | 1,424 | 101.7 | 1,529 | 107.3 | 2,168 | 141.8 | 1,355 | 62.5  |



## 2 経営成績について

### (1) 総収益及び総費用

令和5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

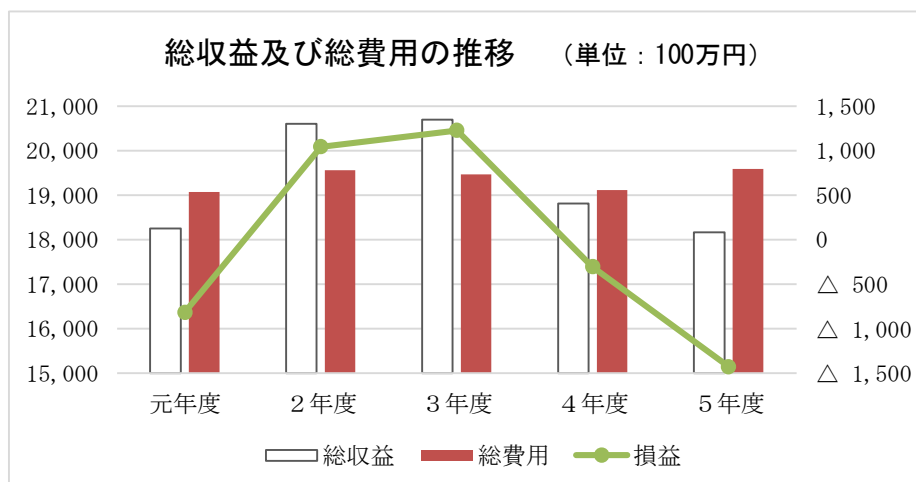
| 区分<br>年度 | 総 収 益                      | すう勢<br>比 率 | 総 費 用                      | すう勢<br>比 率 | 損 益                         | すう勢<br>比 率 |
|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
|          | 円                          | %          | 円                          | %          | 円                           | %          |
| 3        | 20,694,331,031             | 100.0      | 19,466,198,356             | 100.0      | 1,228,132,675               | 100.0      |
| 4        | 18,810,704,514             | 90.9       | 19,113,821,179             | 98.2       | △ 303,116,665               | △ 24.7     |
| 5        | 18,165,465,024             | 87.8       | 19,591,474,866             | 100.6      | △ 1,426,009,842             | △ 116.1    |
| 内        | [経常収益]<br>18,162,816,691 円 |            | [経常費用]<br>19,550,927,455 円 |            | [経常損益]<br>△ 1,388,110,764 円 |            |
| 訳        | 医業収益<br>16,074,676,179 円   |            | 医業費用<br>18,616,701,303 円   |            | 医業損益<br>△ 2,542,025,124 円   |            |
|          | 医業外収益<br>2,088,140,512 円   |            | 医業外費用<br>934,226,152 円     |            | 医業外損益<br>1,153,914,360 円    |            |
|          | [特別利益]<br>2,648,333 円      |            | [特別損失]<br>40,547,411 円     |            | [特別損益]<br>△ 37,899,078 円    |            |

(注) 消費税及び地方消費税の額を除く。

総収益及び総費用の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分 | 元年度    | 2 年度   |         | 3 年度   |       | 4 年度   |        | 5 年度    |       |
|-----|--------|--------|---------|--------|-------|--------|--------|---------|-------|
|     | 金 額    | 金 額    | 対前年度比   | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比  | 金 額     | 対前年度比 |
| 総収益 | 18,253 | 20,605 | 112.9   | 20,694 | 100.4 | 18,810 | 90.9   | 18,165  | 96.6  |
| 総費用 | 19,068 | 19,559 | 102.6   | 19,466 | 99.5  | 19,113 | 98.2   | 19,591  | 102.5 |
| 損益  | △ 815  | 1,045  | △ 128.3 | 1,228  | 117.4 | △ 303  | △ 24.7 | △ 1,426 | 470.4 |



# 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    |
| 医<br>業<br>費<br>用      | 給 与 費                        | 9,703,859,193  | 49.5  | 244,455,378  | 2.6     |
|                       | 材 料 費                        | 4,085,714,167  | 20.9  | 194,526,317  | 5.0     |
|                       | 経 費                          | 3,073,112,510  | 15.7  | △ 42,872,028 | △ 1.4   |
|                       | 減 価 償 却 費                    | 1,610,806,534  | 8.2   | 79,793,629   | 5.2     |
|                       | そ の 他 の 費 用                  | 60,723,472     | 0.3   | △ 35,497,894 | △ 36.9  |
|                       | 診 療 所 医 業 費 用                | 82,485,427     | 0.4   | △ 5,934,100  | △ 6.7   |
|                       | 給 与 費                        | 43,514,253     | 0.2   | △ 2,450,926  | △ 5.3   |
|                       | 材 料 費                        | 2,357,886      | 0.0   | △ 105,978    | △ 4.3   |
|                       | 経 費                          | 28,212,036     | 0.1   | △ 3,343,374  | △ 10.6  |
|                       | 減 価 償 却 費                    | 8,389,065      | 0.0   | △ 5,165      | △ 0.1   |
|                       | そ の 他 の 費 用                  | 12,187         | 0.0   | △ 28,657     | △ 70.2  |
|                       | 計                            | 18,616,701,303 | 95.0  | 434,471,302  | 2.4     |
|                       | 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 19,733,439     | 0.1   | △ 20,581,527 | △ 51.1  |
|                       | 雑 損 失                        | 715,649,014    | 3.7   | 14,624,531   | 2.1     |
| 医<br>業<br>外<br>費<br>用 | 長 期 前 払 消 費 税 償 却            | 83,029,068     | 0.4   | 11,328,301   | 15.8    |
|                       | そ の 他 の 費 用                  | 115,709,634    | 0.6   | 1,953,442    | 1.7     |
|                       | 診 療 所 医 業 外 費 用              | 104,997        | 0.0   | △ 30,048     | △ 22.3  |
|                       | 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 104,997        | 0.0   | △ 30,048     | △ 22.3  |
|                       | 計                            | 934,226,152    | 4.8   | 7,294,699    | 0.8     |
|                       | 固 定 資 産 売 却 損                | 565,454        | 0.0   | 547,978      | 3,135.6 |
| 特<br>別<br>損<br>失      | 過 年 度 損 益 修 正 損              | 38,901,464     | 0.2   | 35,445,120   | 1,025.5 |
|                       | 固 定 資 産 譲 渡 損                | 0              | 0.0   | △ 1,185,905  | 皆減      |
|                       | そ の 他 特 別 損 失                | 1,080,493      | 0.0   | 1,080,493    | 皆増      |
|                       | 計                            | 40,547,411     | 0.2   | 35,887,686   | 770.2   |
|                       | 合 計                          | 19,591,474,866 | 100.0 | 477,653,687  | 2.5     |

令和5年度の決算は、総収益181億6,546万円（医業収益160億7,467万円、医業外収益20億8,814万円、特別利益264万円）に対して、総費用は195億9,147万円（医業費用186億1,670万円、医業外費用9億3,422万円、特別損失4,054万円）で、差し引き14億2,600万円の純損失が生じており、前年度に比べて11億2,289万円の増となっている。

## ア 総収益

前年度に比べて6億4,523万円（3.4%）の減収となっている。この主な要

因は、入院収益 2 億 2,384 万円及び外来収益 1 億 734 万円の増があったものの、県補助金 8 億 2,686 万円及び一般会計補助金 1 億 300 万円の減によるものである。

#### イ 総費用

前年度に比べて 4 億 7,765 万円（2.5%）の増加となっている。この主な要因は、経費 4,287 万円及び資産減耗費 3,931 万円の減があったものの、給与費 2 億 4,445 万円、材料費 1 億 9,452 万円及び減価償却費 7,979 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、給与費 49.5%、材料費 20.9% 及び経費 15.7%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５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   | 対前年度比較増減 |        | 入 院 収 益        | 対前年度比較増減      |        |
|-------------|---------|----------|--------|----------------|---------------|--------|
|             | 人       | 人        | %      | 円              | 円             | %      |
| 内 科         | 7,602   | 610      | 8.7    | 286,251,071    | △ 110,303,803 | △ 27.8 |
| 消 化 器 内 科   | 9,662   | 513      | 5.6    | 610,315,113    | 13,596,480    | 2.3    |
| 血 液 内 科     | 0       | 0        | —      | 0              | △ 12,452,882  | 皆減     |
| 脳 神 経 内 科   | 7,047   | 723      | 11.4   | 357,718,030    | 8,390,573     | 2.4    |
| 呼 吸 器 内 科   | 9,170   | △ 63     | △ 0.7  | 569,750,324    | △ 34,094,823  | △ 5.6  |
| 腎 臓 内 科     | 4,560   | △ 1,983  | △ 30.3 | 262,735,978    | △ 125,057,087 | △ 32.2 |
| 糖尿病内分泌内科    | 2,378   | 239      | 11.2   | 116,062,829    | 3,408,014     | 3.0    |
| 循 環 器 科     | 8,129   | △ 423    | △ 4.9  | 923,742,977    | △ 55,022,735  | △ 5.6  |
| 小 児 科       | 14,814  | 1,898    | 14.7   | 1,298,133,681  | 113,225,527   | 9.6    |
| 精 神 科       | 0       | 0        | —      | 64,556         | 1,071         | 1.7    |
| 外 科         | 16,645  | 2,751    | 19.8   | 1,227,849,977  | 101,663,864   | 9.0    |
| 消 化 器 外 科   | 10,893  | 816      | 8.1    | 946,585,965    | 86,549,045    | 10.1   |
| 乳 腺 外 科     | 808     | 152      | 23.2   | 79,647,655     | 15,019,878    | 23.2   |
| 呼 吸 器 外 科   | 1,785   | 336      | 23.2   | 203,087,380    | 28,359,678    | 16.2   |
| 小 児 外 科     | 614     | 18       | 3.0    | 102,434,579    | 8,012,168     | 8.5    |
| 脳 神 経 外 科   | 6,375   | △ 1,421  | △ 18.2 | 653,890,918    | △ 44,344,998  | △ 6.4  |
| 整 形 外 科     | 17,717  | △ 181    | △ 1.0  | 1,494,950,245  | 71,382,036    | 5.0    |
| 形 成 外 科     | 775     | △ 525    | △ 40.4 | 78,997,332     | △ 19,691,048  | △ 20.0 |
| 心 臓 血 管 外 科 | 1,086   | △ 150    | △ 12.1 | 183,236,354    | △ 38,255,304  | △ 17.3 |
| 産 婦 人 科     | 9,100   | 25       | 0.3    | 652,682,109    | 4,892,634     | 0.8    |
| 眼 科         | 2,384   | 1,161    | 94.9   | 285,524,645    | 155,470,099   | 119.5  |
| 耳 鼻 咽 喉 科   | 2,724   | 295      | 12.1   | 205,450,301    | 55,264,798    | 36.8   |
| 皮 膚 科       | 608     | △ 338    | △ 35.7 | 25,391,691     | △ 11,871,531  | △ 31.9 |
| 泌 尿 器 科     | 7,233   | △ 257    | △ 3.4  | 522,671,899    | 5,402,422     | 1.0    |
| 放 射 線 科     | 0       | 0        | —      | 905,614        | 62,335        | 7.4    |
| 麻 酔 科       | 0       | 0        | —      | 0              | 0             | —      |
| 歯 科 口 腔 外 科 | 385     | 50       | 14.9   | 25,246,444     | 3,641,833     | 16.9   |
| リハビリテーション科  | 0       | 0        | —      | 6,479,993      | 599,601       | 10.2   |
| 合 計         | 142,494 | 4,246    | 3.1    | 11,119,807,660 | 223,847,845   | 2.1    |

(注) 患者数は、延べ人数である。

入院患者数は、前年度に比べて 4,246 人 (3.1%) の増加、入院収益は、前年度に比べて 2 億 2,384 万円 (2.1%) の増収となっている。

入院患者 1 人 1 日当たりの単価は 7 万 8,037 円で、前年度に比べて 778 円 (1.0%) の減少となっている。

それぞれのすう勢比率について、3年度を100として対比してみると、入院患者数にあっては4年度97.6%、5年度100.6%、入院収益にあっては4年度99.1%、5年度101.2%となっている。

(イ) 外来患者数及び外来収益

令和5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   | 対前年度比較増減 |        | 外 来 収 益       | 対前年度比較増減     |        |
|-------------|---------|----------|--------|---------------|--------------|--------|
|             | 人       | 人        | %      | 円             | 円            | %      |
| 内 科         | 8,882   | △ 713    | △ 7.4  | 119,136,317   | △ 15,155,006 | △ 11.3 |
| 消 化 器 内 科   | 12,222  | △ 208    | △ 1.7  | 232,888,839   | 15,882,837   | 7.3    |
| 血 液 内 科     | 1,058   | △ 275    | △ 20.6 | 18,202,705    | △ 9,681,373  | △ 34.7 |
| 脳 神 経 内 科   | 5,571   | △ 28     | △ 0.5  | 83,561,481    | 6,399,939    | 8.3    |
| 呼 吸 器 内 科   | 8,080   | 140      | 1.8    | 520,603,433   | △ 45,409,986 | △ 8.0  |
| 腎 臓 内 科     | 5,953   | △ 786    | △ 11.7 | 100,357,041   | △ 15,949,632 | △ 13.7 |
| 糖尿病内分泌内科    | 10,891  | △ 71     | △ 0.6  | 146,864,803   | △ 3,542,299  | △ 2.4  |
| 循 環 器 科     | 13,548  | △ 688    | △ 4.8  | 182,186,065   | 1,326,707    | 0.7    |
| 小 児 科       | 30,380  | 2,677    | 9.7    | 360,975,552   | 25,585,762   | 7.6    |
| 精 神 科       | 1,075   | △ 7      | △ 0.6  | 1,490,809     | △ 452,029    | △ 23.3 |
| 外 科         | 4,074   | △ 110    | △ 2.6  | 18,005,870    | △ 402,317    | △ 2.2  |
| 消 化 器 外 科   | 12,903  | △ 1,666  | △ 11.4 | 438,599,223   | 38,482,503   | 9.6    |
| 乳 腺 外 科     | 7,344   | △ 158    | △ 2.1  | 241,561,752   | 8,631,588    | 3.7    |
| 呼 吸 器 外 科   | 1,850   | 61       | 3.4    | 22,026,048    | 188,992      | 0.9    |
| 小 児 外 科     | 1,873   | 110      | 6.2    | 8,257,857     | △ 949,071    | △ 10.3 |
| 脳 神 経 外 科   | 3,919   | △ 594    | △ 13.2 | 68,149,072    | △ 8,898,474  | △ 11.5 |
| 整 形 外 科     | 24,105  | △ 853    | △ 3.4  | 243,816,127   | 7,323,009    | 3.1    |
| 形 成 外 科     | 5,274   | △ 2,105  | △ 28.5 | 33,621,652    | △ 5,863,383  | △ 14.8 |
| 心 臓 血 管 外 科 | 1,479   | 46       | 3.2    | 16,564,460    | 1,226,517    | 8.0    |
| 産 婦 人 科     | 13,949  | 186      | 1.4    | 65,004,636    | 3,359,771    | 5.5    |
| 眼 科         | 14,592  | △ 491    | △ 3.3  | 242,469,974   | △ 22,420,912 | △ 8.5  |
| 耳 鼻 咽 喉 科   | 6,967   | 1,070    | 18.1   | 67,972,906    | 9,325,658    | 15.9   |
| 皮 膚 科       | 9,379   | △ 938    | △ 9.1  | 64,979,098    | 19,620,263   | 43.3   |
| 泌 尿 器 科     | 14,442  | 209      | 1.5    | 412,737,953   | 11,041,993   | 2.7    |
| 放 射 線 科     | 7,585   | 2,814    | 59.0   | 203,967,654   | 87,776,881   | 75.5   |
| 麻 酔 科       | 1,306   | △ 60     | △ 4.4  | 1,670,299     | △ 81,538     | △ 4.7  |
| 歯 科 口 腔 外 科 | 11,835  | △ 163    | △ 1.4  | 93,785,908    | △ 649,231    | △ 0.7  |
| リハビリテーション科  | 26,283  | 586      | 2.3    | 6,124,940     | 625,980      | 11.4   |
| 合 計         | 266,819 | △ 2,015  | △ 0.7  | 4,015,582,474 | 107,343,149  | 2.7    |

(注) 患者数は、延べ人数である。

外来患者数は、前年度に比べて2,015人(0.7%)の減少、外来収益は、前年度に比べて1億734万円(2.7%)の増収となっている。

外来患者 1 人 1 日当たりの単価は 1 万 5,050 円で、前年度に比べて 512 円（3.5％）の増加となっている。

それぞれのすう勢比率について、3 年度を 100 として対比してみると、外来患者数にあつては 4 年度 97.8％、5 年度 97.1％、外来収益にあつては 4 年度 87.7％、5 年度 90.1％となっている。

#### イ 安行診療所

令和 5 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 | 対前年度比較増減 |      | 外 来 収 益    | 対前年度比較増減    |       |
|-------|-------|----------|------|------------|-------------|-------|
|       | 人     | 人        | %    | 円          | 円           | %     |
| 内 科   | 7,103 | 201      | 2.9  | 45,455,728 | △ 1,181,620 | △ 2.5 |
| 小 児 科 | 1,453 | 223      | 18.1 | 6,211,200  | 1,017,401   | 19.6  |
| 合 計   | 8,556 | 424      | 5.2  | 51,666,928 | △ 164,219   | △ 0.3 |

（注）患者数は、延べ人数である。

外来患者数は、前年度に比べて 424 人（5.2％）の増加、外来収益は、前年度に比べて 16 万円（0.3％）の減収となっている。

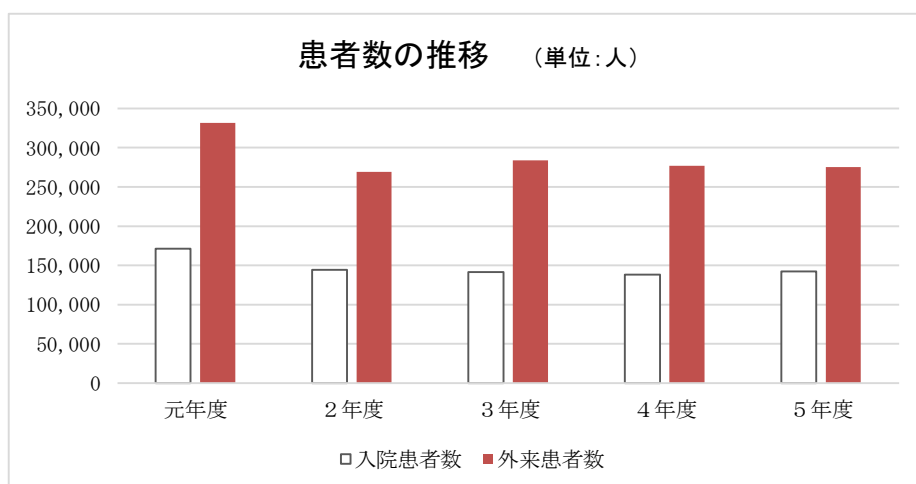
外来患者 1 人 1 日当たりの単価は 6,039 円で、前年度に比べて 335 円（5.3％）の減少となっている。

それぞれのすう勢比率について、3 年度を 100 として対比してみると、外来患者数にあつては 4 年度 91.6％、5 年度 96.4％、外来収益にあつては 4 年度 94.9％、5 年度 94.6％となっている。

#### 患者数の推移

（単位：人、％）

| 区 分      | 元年度     | 2 年度    |       | 3 年度    |       | 4 年度    |       | 5 年度    |       |
|----------|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
|          | 人数      | 人数      | 対前年度比 | 人数      | 対前年度比 | 人数      | 対前年度比 | 人数      | 対前年度比 |
| 入院患者数    | 171,322 | 144,461 | 84.3  | 141,612 | 98.0  | 138,248 | 97.6  | 142,494 | 103.1 |
| 外来患者数    | 331,582 | 268,970 | 81.1  | 283,763 | 105.5 | 276,966 | 97.6  | 275,375 | 99.4  |
| うち医療センター | 298,415 | 259,396 | 86.9  | 274,888 | 106.0 | 268,834 | 97.8  | 266,819 | 99.3  |
| うち本町診療所  | 18,508  | —       | 皆減    | —       | —     | —       | —     | —       | —     |
| うち安行診療所  | 14,659  | 9,574   | 65.3  | 8,875   | 92.7  | 8,132   | 91.6  | 8,556   | 105.2 |



### 3 財政状態について

令和5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     |             | 5 年 度           |       | 4 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 > | 20,166,095,363  | 79.5  | 21,036,330,249 | 77.1  | 95.9  |
|         | 有形固定資産      | 19,867,174,102  | 78.3  | 20,718,313,410 | 75.9  | 95.9  |
|         | 無形固定資産      | 5,178,175       | 0.0   | 4,064,561      | 0.0   | 127.4 |
|         | 投資その他の資産    | 293,743,086     | 1.2   | 313,952,278    | 1.2   | 93.6  |
|         | < 流 動 資 産 > | 5,208,629,549   | 20.5  | 6,253,747,867  | 22.9  | 83.3  |
| 計       |             | 25,374,724,912  | 100.0 | 27,290,078,116 | 100.0 | 93.0  |
| 負 債     | < 固 定 負 債 > | 4,165,662,176   | 16.4  | 3,776,384,393  | 13.8  | 110.3 |
|         | < 流 動 負 債 > | 2,334,014,900   | 9.2   | 2,846,682,604  | 10.4  | 82.0  |
|         | < 繰 延 収 益 > | 8,646,206,117   | 34.1  | 9,012,159,558  | 33.0  | 95.9  |
|         | 計           | 15,145,883,193  | 59.7  | 15,635,226,555 | 57.3  | 96.9  |
| 資 本     | < 資 本 金 >   | 5,033,237,344   | 19.8  | 5,033,237,344  | 18.4  | 100.0 |
|         | < 剰 余 金 >   | 5,195,604,375   | 20.5  | 6,621,614,217  | 24.3  | 78.5  |
|         | 資本剰余金       | 7,611,788,884   | 30.0  | 7,611,788,884  | 27.9  | 100.0 |
|         | 欠 損 金       | △ 2,416,184,509 | △ 9.5 | △ 990,174,667  | △ 3.6 | 244.0 |
|         | 計           | 10,228,841,719  | 40.3  | 11,654,851,561 | 42.7  | 87.8  |
| 負債・資本合計 |             | 25,374,724,912  | 100.0 | 27,290,078,116 | 100.0 | 93.0  |

#### (1) 資産

資産は253億7,472万円で、前年度に比べて19億1,535万円（7.0%）減少している。

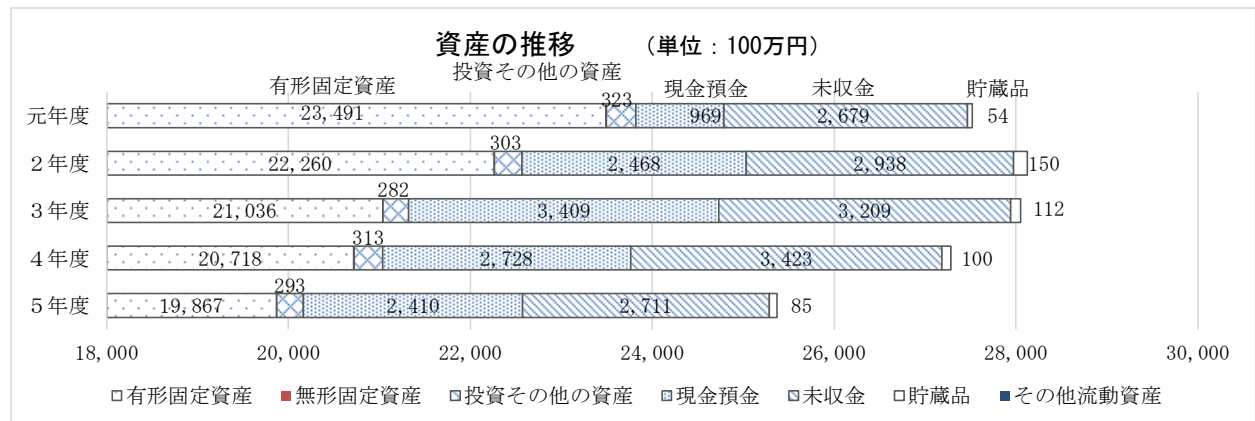
資産のうち固定資産については201億6,609万円で、前年度に比べて8億7,023万円（4.1%）減少している。この主な要因は、建物6億6,590万円及びリース資産1億5,998万円の減によるものである。

流動資産は52億862万円で、前年度に比べて10億4,511万円（16.7%）減少している。この主な要因は、未収金7億1,374万円及び現金預金3億1,843万円の減によるものである。

## 資産の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分         | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-------------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|             | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| <b>固定資産</b> | 23,820 | 22,567 | 94.7  | 21,324 | 94.5  | 21,036 | 98.7  | 20,166 | 95.9  |
| 有形固定資産      | 23,491 | 22,260 | 94.8  | 21,036 | 94.5  | 20,718 | 98.5  | 19,867 | 95.9  |
| 無形固定資産      | 5      | 4      | 81.7  | 5      | 121.4 | 4      | 79.7  | 5      | 127.4 |
| 投資その他の資産    | 323    | 303    | 93.6  | 282    | 93.1  | 313    | 111.1 | 293    | 93.6  |
| <b>流動資産</b> | 3,705  | 5,559  | 150.0 | 6,733  | 121.1 | 6,253  | 92.9  | 5,208  | 83.3  |
| 現金預金        | 969    | 2,468  | 254.5 | 3,409  | 138.1 | 2,728  | 80.0  | 2,410  | 88.3  |
| 未収金         | 2,679  | 2,938  | 109.7 | 3,209  | 109.2 | 3,423  | 106.7 | 2,711  | 79.2  |
| 貯蔵品         | 54     | 150    | 274.0 | 112    | 74.4  | 100    | 89.9  | 85     | 84.9  |
| その他流動資産     | 0      | 1      | 197.6 | 2      | 141.3 | 1      | 47.4  | 0      | 70.1  |
| <b>合計</b>   | 27,525 | 28,127 | 102.2 | 28,057 | 99.8  | 27,290 | 97.3  | 25,374 | 93.0  |



## (2) 負債及び資本

### ア 負債

負債は151億4,588万円で、前年度に比べて4億8,934万円(3.1%)減少している。

負債のうち固定負債については41億6,566万円で、前年度に比べて3億8,927万円(10.3%)増加している。この要因は、リース債務2,817万円の減があったものの、企業債2億1,540万円及び退職給付引当金2億205万円の増によるものである。

流動負債は23億3,401万円で、前年度に比べて5億1,266万円(18.0%)減少している。この主な要因は、賞与引当金3,250万円の増があったものの、企業債2億3,635万円及び未払金1億6,094万円の減によるものである。

繰延収益は86億4,620万円で、前年度に比べて3億6,595万円(4.1%)減少している。

### イ 資本

資本は102億2,884万円で、前年度に比べて14億2,600万円(12.2%)減少している。

資本のうち資本金については 50 億 3,323 万円で、前年度と同額となっている。

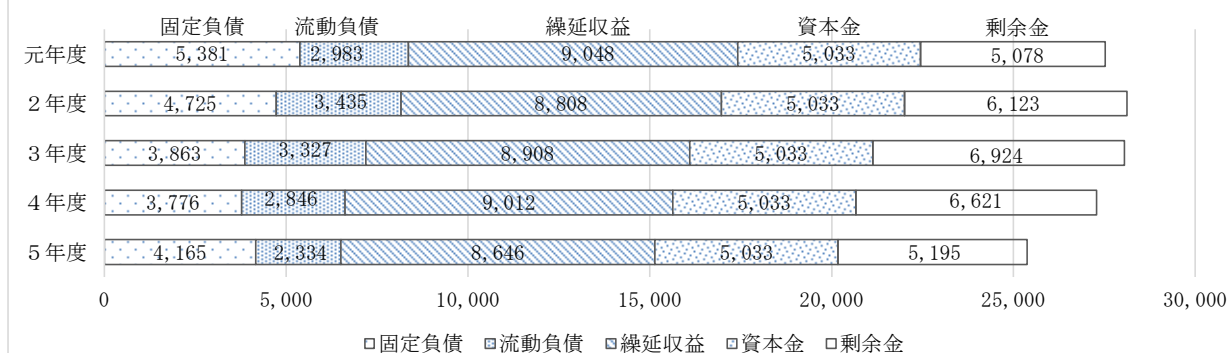
剰余金は 51 億 9,560 万円で、前年度に比べて 14 億 2,600 万円（21.5%）減少している。この要因は、当年度未処理欠損金の増によるものである。

### 負債及び資本の推移

（単位：100万円、%）

| 区 分       | 元年度    | 2 年度   |       | 3 年度   |       | 4 年度   |       | 5 年度   |       |
|-----------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|           | 金 額    | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 | 金 額    | 対前年度比 |
| <b>負債</b> | 17,414 | 16,970 | 97.4  | 16,099 | 94.9  | 15,635 | 97.1  | 15,145 | 96.9  |
| 固定負債      | 5,381  | 4,725  | 87.8  | 3,863  | 81.8  | 3,776  | 97.7  | 4,165  | 110.3 |
| 流動負債      | 2,983  | 3,435  | 115.2 | 3,327  | 96.8  | 2,846  | 85.5  | 2,334  | 82.0  |
| 繰延収益      | 9,048  | 8,808  | 97.3  | 8,908  | 101.1 | 9,012  | 101.2 | 8,646  | 95.9  |
| <b>資本</b> | 10,111 | 11,157 | 110.3 | 11,957 | 107.2 | 11,654 | 97.5  | 10,228 | 87.8  |
| 資本金       | 5,033  | 5,033  | 100.0 | 5,033  | 100.0 | 5,033  | 100.0 | 5,033  | 100.0 |
| 剰余金       | 5,078  | 6,123  | 120.6 | 6,924  | 113.1 | 6,621  | 95.6  | 5,195  | 78.5  |
| <b>合計</b> | 27,525 | 28,127 | 102.2 | 28,057 | 99.8  | 27,290 | 97.3  | 25,374 | 93.0  |

### 負債及び資本の推移 （単位：100万円）



### (3) 企業債

令和 5 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

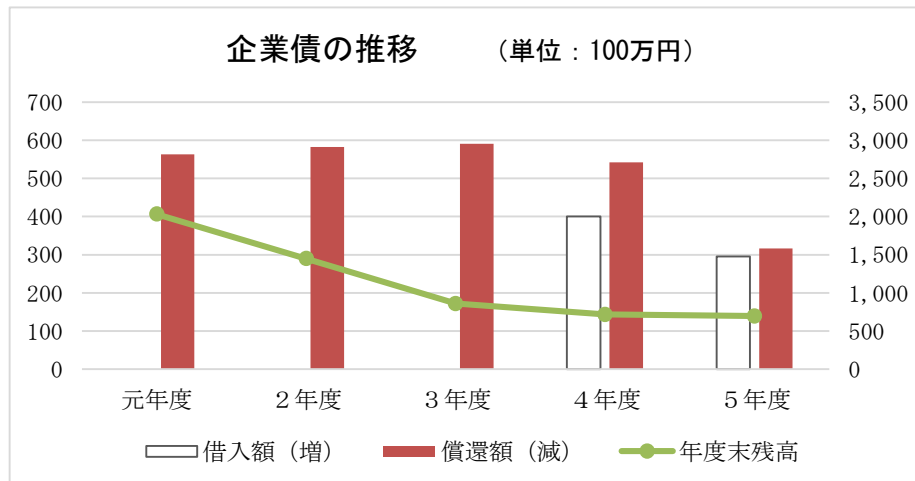
| 区 分    | 5 年度        | 4 年度        | 対前年度比較増減      |        |
|--------|-------------|-------------|---------------|--------|
|        | 円           | 円           | 円             | %      |
| 企業債借入額 | 295,400,000 | 400,000,000 | △ 104,600,000 | △ 26.2 |
| 企業債償還額 | 316,350,237 | 542,742,137 | △ 226,391,900 | △ 41.7 |
| 企業債残高  | 695,400,000 | 716,350,237 | △ 20,950,237  | △ 2.9  |
| 企業債利息  | 9,432,492   | 27,794,635  | △ 18,362,143  | △ 66.1 |

新たに 2 億 9,540 万円借入れを行い、3 億 1,635 万円を償還した結果、年度末の企業債残高は 6 億 9,540 万円となっており、前年度に比べて 2,095 万円（2.9%）減少している。

## 企業債の推移

(単位：100万円、%)

| 区 分     | 元年度   | 2 年度  |       | 3 年度 |       | 4 年度 |       | 5 年度 |       |
|---------|-------|-------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
|         | 金 額   | 金 額   | 対前年度比 | 金 額  | 対前年度比 | 金 額  | 対前年度比 | 金 額  | 対前年度比 |
| 借入額 (増) | —     | —     | —     | —    | —     | 400  | 皆増    | 295  | 73.9  |
| 償還額 (減) | 563   | 582   | 103.4 | 591  | 101.4 | 542  | 91.8  | 316  | 58.3  |
| 年度末残高   | 2,033 | 1,450 | 71.3  | 859  | 59.2  | 716  | 83.4  | 695  | 97.1  |



#### 4 キャッシュ・フローの状況について

令和5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                     |  | 5 年度            | 4 年度            | 比較増減            |
|-------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|                         |  | 円               | 円               | 円               |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        |  | 335,940,037     | 129,913,901     | 206,026,136     |
| 当年度純利益（△は純損失）           |  | △ 1,426,009,842 | △ 303,116,665   | △ 1,122,893,177 |
| 減価償却費                   |  | 1,619,195,599   | 1,539,407,135   | 79,788,464      |
| 固定資産除却費                 |  | 12,334,750      | 51,068,355      | △ 38,733,605    |
| 固定資産譲渡損                 |  | —               | 1,185,905       | △ 1,185,905     |
| 破産更生債権等の増減額（△は増加）       |  | 9,572,589       | △ 1,832,583     | 11,405,172      |
| 長期前払消費税の増減額（△は増加）       |  | 8,201,970       | △ 51,613,575    | 59,815,545      |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少）       |  | 202,052,854     | 48,088,518      | 153,964,336     |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）         |  | 32,509,905      | 15,356,502      | 17,153,403      |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）         |  | △ 152,867       | 25,185,629      | △ 25,338,496    |
| 長期前受金戻入額                |  | △ 776,486,285   | △ 724,245,259   | △ 52,241,026    |
| 受取利息配当額                 |  | △ 228           | —               | △ 228           |
| 支払利息及び企業債取扱諸費           |  | 40,450,011      | 40,450,011      | 0               |
| 有形固定資産売却損益（△は益）         |  | 565,454         | 17,476          | 547,978         |
| 未収金の増減額（△は増加）           |  | 713,749,747     | △ 212,726,520   | 926,476,267     |
| 未払金の増減額（△は減少）           |  | △ 76,718,723    | △ 256,746,821   | 180,028,098     |
| たな卸資産の増減額（△は増加）         |  | 15,172,757      | 11,369,030      | 3,803,727       |
| その他流動資産（立替金）の増減額（△は増加）  |  | 350,879         | 1,303,407       | △ 952,528       |
| その他流動負債の増減額（△は減少）       |  | 1,601,250       | △ 2,154,544     | 3,755,794       |
| 過年度損益修正益                |  | —               | △ 10,860,889    | 10,860,889      |
| 過年度損益修正損                |  | —               | 228,800         | △ 228,800       |
| 小 計                     |  | 376,389,820     | 170,363,912     | 206,025,908     |
| 受取利息配当額                 |  | 228             | —               | 228             |
| 支払利息及び企業債取扱諸費           |  | △ 40,450,011    | △ 40,450,011    | 0               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        |  | △ 269,341,475   | △ 311,658,846   | 42,317,371      |
| 有形固定資産の取得による支出          |  | △ 678,730,529   | △ 1,152,810,062 | 474,079,533     |
| 有形固定資産の売却による収入          |  | 354,546         | 18,000          | 336,546         |
| 無形固定資産の取得による支出          |  | △ 2,480,000     | △ 278,180       | △ 2,201,820     |
| 国庫補助金等による収入             |  | 20,612,600      | 55,763,525      | △ 35,150,925    |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 |  | 390,901,908     | 785,647,871     | △ 394,745,963   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        |  | △ 385,030,997   | △ 499,454,975   | 114,423,978     |
| 企業債による収入                |  | 295,400,000     | 400,000,000     | △ 104,600,000   |
| 企業債の償還による支出             |  | △ 316,350,237   | △ 542,742,137   | 226,391,900     |
| リース債務の返済による支出           |  | △ 364,080,760   | △ 356,712,838   | △ 7,367,922     |
| 資金増減額                   |  | △ 318,432,435   | △ 681,199,920   | 362,767,485     |
| 資金期首残高                  |  | 2,728,648,197   | 3,409,848,117   | △ 681,199,920   |
| 資金期末残高                  |  | 2,410,215,762   | 2,728,648,197   | △ 318,432,435   |

資金残高は、減価償却費 16 億 1,919 万円、一般会計又は他の特別会計からの繰入金 3 億 9,090 万円、企業債 2 億 9,540 万円などの収入に対し、当年度純損失 14 億 2,600 万円、有形固定資産の取得 6 億 7,873 万円、リース債務の返済 3 億

6,408 万円などの支出により、前年度に比べて 3 億 1,843 万円減少し、24 億 1,021 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5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                        | 5年度         | 4年度         | 対前年度<br>比較増減     | 備 考   |
|----------------------------|-------------|-------------|------------------|---|
| 経 営 資 本<br>医 業 利 益 率       | %<br>△ 9.77 | %<br>△ 8.91 | ポ イ ント<br>△ 0.86 | 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す指標で、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）        | 0.62        | 0.58        | 0.04             | 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。                               |
| 医 業 収 益<br>医 業 利 益 率       | △ 15.81     | △ 15.50     | △ 0.31           | 事業本来の医業活動による医業収益に対して、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                | 92.90       | 98.23       | △ 5.33           | 経常費用が経常収益にどの程度賄われているかを示す指標で、比率は高いほどよいとされる。  |
| 医 業 収 支 比 率                | 86.35       | 86.58       | △ 0.23           | 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指標で、比率は高いほどよいとされる。                            |
| 修 正 医 業<br>収 支 比 率         | 83.48       | 83.75       | △ 0.27           | 病院の本業である医業活動から生じる医業費用に対する医業収益の割合を示す指標で、比率が高いほど独立採算経営が営まれているとされる。                            |
| 総 収 益 対<br>総 費 用 比 率       | 92.72       | 98.41       | △ 5.69           | 総費用に対する総収益の割合を示す指標で、比率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 | 55.48       | 55.35       | 0.13             | 医業収益に対する職員給与費（損益勘定支弁職員給与費）の割合を示す指標で、比率は低いほどよいとされる。  |
| 材 料 費 対<br>医 業 収 益 比 率     | 25.43       | 24.73       | 0.70             | 医業収益に対する材料費の割合を示す指標で、比率は低いほどよいとされる。   |
| 累 積 欠 損 金 比 率              | 15.03       | 6.29        | 8.74             | 医業収益に対する累積欠損金（各事業年度に発生した損失額を未処理欠損金として振り替えたもののうち、繰越利益剰余金等で補てんできなかったものの累積した損失のこと）の状況を示す指標である。 |

(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

修正医業収支比率＝(医業収益－他会計負担金)÷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 0.86 ポイント低下している。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 0.04 ポイント前年度に比べて上昇したが、医業収益医業利益率は 0.31 ポイント前年度に比べて低下したことによるものである。

経常収支比率は前年度に比べて 5.33 ポイント低下し、100%を割り込んで単年度の収支が赤字となっている。また、医業収支比率は 0.23 ポイント、修正医業収支比率は 0.27 ポイントそれぞれ前年度に比べて低下している。

総収益対総費用比率も前年度に比べて 5.69 ポイント低下し、100%を割り込み、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ことにより、前年度に比べて 0.13 ポイント上昇している。

材料費対医業収益比率は、材料費が増加したことにより、前年度に比べて 0.70 ポイント上昇している。

累積欠損金比率は、前年度に比べて 8.74 ポイント上昇しており、医業収益に対し累積欠損金が増加している。

## (2) 安全性

令和 5 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                   | 5 年度        | 4 年度        | 対前年度<br>比較増減   | 備 考   |
|-----------------------|-------------|-------------|----------------|---|
| 流 動 比 率               | %<br>223.16 | %<br>219.69 | ポ イ ント<br>3.47 | 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         | 74.39       | 75.73       | △ 1.34         | 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 | 87.52       | 86.06       | 1.46           | 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 223.16%で、前年度に比べて 3.47 ポイント上昇し、流動性を確保するための理想比率とされる 200%を上回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は 74.39%で、剰余金が減少したことなどにより、前年度に比べて 1.34 ポイント低下している。

財務の長期安全性を示す固定資産対長期資本比率は 87.52%で、前年度に比べて 1.46 ポイント上昇したものの、100%以下を維持している。

## 6 意 見 等

### (1) 事業実績について

地域の基幹病院として、医療の高度化と病院経営の健全化に努めるべく、手術支援ロボット等医療機器の購入や非常用自家発電設備更新工事及び電気室の逐次更新等を行った。

患者数の状況については、入院患者数は延べ14万2,494人で、前年度に比べて4,246人(3.1%)増加しており、外来患者数は延べ27万5,375人で、前年度に比べて1,591人(0.6%)減少している。

### (2) 経営成績について

総収益は181億6,546万円で、前年度に比べて6億4,523万円(3.4%)の減収となっている。これは主に、入院収益及び外来収益の増があったものの、新型コロナウイルス感染症に関する県補助金や一般会計補助金の減によるものである。

総費用は195億9,147万円で、前年度に比べて4億7,765万円(2.5%)の増加となっている。これは主に、経費及び資産減耗費の減があったものの、給与費及び材料費の増によるものである。

この結果、14億2,600万円の純損失となっており、前年度に比べて11億2,289万円(370.4%)と大幅に増加している。

### (3) 財政状態について

資産は253億7,472万円で、前年度に比べて19億1,535万円(7.0%)減少している。これは主に、流動資産のうち未収金及び固定資産のうち建物の減によるものである。

負債は151億4,588万円で、前年度に比べて4億8,934万円(3.1%)減少している。これは主に、繰延収益のうち一般会計負担金及び流動負債のうち企業債の減によるものである。

資本は102億2,884万円で、前年度に比べて14億2,600万円(12.2%)減少している。

企業債は、新たに2億9,540万円借入れを行い、3億1,635万円を償還した結果、企業債残高は6億9,540万円となっており、前年度に比べて2,095万円(2.9%)減少している。

### (4) 経営指標について

経営の効率性を示す経営資本医業利益率は、マイナス9.77%と前年度に比べて0.86ポイント低下している。

医業活動による採算性を示す医業収支比率は、86.35%と前年度に比べて0.23ポイント低下し、依然として100%を下回っている。

なお、経常収支比率は92.90%と前年度に比べて5.33ポイント、修正医業収

支比率は 83.48%と前年度に比べて 0.27 ポイント低下し、健全経営と独立採算の水準とされる 100%をいずれも下回っている。

また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率は、74.39%と前年度に比べて 1.34 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、223.16%と前年度に比べて 3.47 ポイント上昇し、理想比率とされる 200%を上回っている。

病床の有効活用の状況を示す病床利用率は、69.1%と前年度に比べて 3.5 ポイント上昇している。

## （５）今後の事業運営について

入院患者数及び医業収益は、前年度比較では増加に転じたものの、新型コロナウイルス感染症感染拡大以前と比べるといずれも減少している。

純損益は、経費の削減等に努めたものの、人件費及び材料費の増加に加え、医業外収益の新型コロナウイルス感染症関連補助金が大きく減少し、純損失（欠損金）が拡大している。また、医業収支比率（修正医業収支比率）及び経常収支比率も、引き続き 100%を割り込み、財政の健全な経営基盤構築に向けて、より効率的かつ効果的な事業運営が強く求められる現状にあり、アフターコロナにおける経営基盤の再構築や老朽・狭あい化する病院施設の更新に向けても、大きな課題を抱えている。

そのため、令和 6 年 3 月に策定した「川口市立医療センター経営強化プラン 2024－2027」（以下「経営強化プラン」という。）に掲げた経営課題等を踏まえ、抜本的な経営改善に取り組み、経営指標に係る数値目標である 31 の重要評価指標の達成に向けて、各種施策等に係る具体的な取組を一層かつ確実に推進していく必要がある。

## （６）意見

医療センターは、県南部地域の基幹病院として、地域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が提供できる最新機器の導入や人材確保など、医療体制の充実に向けた持続的な取組が求められている。平成 28 年に策定された「埼玉県地域医療構想」も踏まえ、運用を開始した緩和ケア病棟や手術支援ロボットの有効活用など、体制整備や機能分化を進め、引き続き、地域医療機関との連携強化を図り、基幹病院として医療機能の一層の充実と病院経営の健全化に取り組み、地域医療の発展に寄与していく必要がある。

そして、「経営強化プラン」を踏まえ、抜本的な経営改善に取り組み、公営企業として、健全な経営基盤の確立を目指すとともに、地域住民から求められる安全で質の高い医療を継続的かつ発展的に提供し、市民に信頼される地域の基幹病院として選ばれるためにも、医療を取巻く環境の変化や課題に柔軟かつ迅速に対応しつつ、公的医療機関が担う不採算医療を提供する役割も適切に果たしていくことを強く望むものである。

資

料

**第 1 表 業 務 概 況（水 道 事 業）**

| 項 目                        |                | 5年度        | 4年度        | 3年度        | す う 勢 比 率 |       |     |
|----------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------|-------|-----|
|                            |                |            |            |            | 5年度       | 4年度   | 3年度 |
|                            |                |            |            |            | %         | %     | %   |
| ① 総 人 口                    | 人              | 607,279    | 604,894    | 605,067    | 100.4     | 100.0 | 100 |
| ② 給 水 人 口                  | 人              | 607,276    | 604,891    | 605,063    | 100.4     | 100.0 | 100 |
| ③ 総 世 帯 数                  | 世帯             | 304,393    | 299,580    | 296,539    | 102.6     | 101.0 | 100 |
| ④ 給 水 世 帯 数                | 世帯             | 304,392    | 299,579    | 296,538    | 102.6     | 101.0 | 100 |
| ⑤ 普 及 率                    | %              | 99.99      | 99.99      | 99.99      | 100.0     | 100.0 | 100 |
| ⑥ 配 水 量                    | m <sup>3</sup> | 62,402,892 | 62,870,197 | 64,376,825 | 96.9      | 97.7  | 100 |
| ⑦ 有 収 水 量                  | m <sup>3</sup> | 56,484,884 | 57,078,862 | 58,495,024 | 96.6      | 97.6  | 100 |
| ⑧ 有 収 率                    | %              | 90.52      | 90.79      | 90.86      | 99.6      | 99.9  | 100 |
| ⑨ 施 設 利 用 率                | %              | 83.25      | 84.10      | 86.12      | 96.7      | 97.7  | 100 |
| ⑩ 負 荷 率                    | %              | 93.78      | 94.21      | 93.37      | 100.4     | 100.9 | 100 |
| ⑪ 最 大 稼 働 率                | %              | 88.77      | 89.27      | 92.23      | 96.2      | 96.8  | 100 |
| ⑫ 1 日 配 水 能 力              | m <sup>3</sup> | 204,800    | 204,800    | 204,800    | 100.0     | 100.0 | 100 |
| ⑬ 1 日 最 大 配 水 量            | m <sup>3</sup> | 181,810    | 182,827    | 188,893    | 96.3      | 96.8  | 100 |
| ⑭ 1 日 平 均 配 水 量            | m <sup>3</sup> | 170,500    | 172,247    | 176,375    | 96.7      | 97.7  | 100 |
| ⑮ 給 水 原 価                  | 円              | 189.42     | 184.80     | 174.93     | 108.3     | 105.6 | 100 |
| ⑯ 供 給 単 価                  | 円              | 207.22     | 205.38     | 204.81     | 101.2     | 100.3 | 100 |
| ⑰ 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 率 | %              | 46.31      | 45.80      | 45.17      | 102.5     | 101.4 | 100 |
| ⑱ 管 路 経 年 化 率              | %              | 28.20      | 25.21      | 22.09      | 127.7     | 114.1 | 100 |
| ⑲ 管 路 更 新 率                | %              | 0.96       | 0.85       | 0.96       | 100.0     | 88.5  | 100 |
| ⑳ 職 員 数                    | 人              | 106        | 107        | 106        | 100.0     | 100.9 | 100 |

## 第 2 表 経 営 分 析 比 率

| 分 析 項 目 |                         |   | 比 率      |          |          |
|---------|-------------------------|---|----------|----------|----------|
|         |                         |   | 5 年 度    | 4 年 度    | 3 年 度    |
| 構 成 比 率 | 固 定 資 産 構 成 比 率         | % | ↑ 91.88  | ↑ 93.25  | ↑ 93.92  |
|         | 流 動 資 産 構 成 比 率         | % | ↑ 8.12   | ↑ 6.75   | ↑ 6.08   |
|         | 自 己 資 本 構 成 比 率         | % | ↑ 63.82  | ↑ 63.32  | ↑ 62.61  |
|         | 固 定 負 債 構 成 比 率         | % | ↑ 32.60  | ↑ 33.38  | ↑ 34.18  |
|         | 流 動 負 債 構 成 比 率         | % | ↓ 3.58   | ↓ 3.29   | ↑ 3.21   |
| 財 務 比 率 | 固 定 比 率                 | % | ↑ 143.96 | ↑ 147.26 | ↑ 150.00 |
|         | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率   | % | ↑ 95.29  | ↑ 96.43  | ↑ 97.03  |
|         | 流 動 比 率                 | % | ↑ 226.74 | ↑ 204.81 | ↑ 189.46 |
|         | 現 金 比 率                 | % | ↑ 182.59 | ↑ 158.76 | ↑ 141.83 |
|         | 当 座 比 率                 | % | ↑ 225.23 | ↑ 203.27 | ↑ 188.38 |
| 回 転 率   | 自 己 資 本 回 転 率           | 回 | — 0.24   | ↓ 0.24   | ↑ 0.26   |
|         | 固 定 資 産 回 転 率           | 回 | — 0.16   | ↓ 0.16   | ↑ 0.17   |
|         | 流 動 資 産 回 転 率           | 回 | ↓ 2.02   | ↓ 2.40   | ↑ 2.64   |
| 収 益 率   | 総 資 本 利 益 率             | % | ↓ 2.45   | ↓ 2.69   | ↑ 3.31   |
|         | 経 常 収 支 比 率             | % | ↓ 118.80 | ↓ 120.41 | ↑ 125.16 |
|         | 営 業 収 支 比 率             | % | ↓ 120.08 | ↓ 121.75 | ↑ 127.63 |
| そ の 他   | 利 子 負 担 率               | % | ↑ 1.10   | ↑ 1.20   | ↑ 1.35   |
|         | 職 員 給 与 費 対 給 水 収 益 比 率 | % | ↓ 5.18   | ↑ 4.96   | ↑ 5.00   |

(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   |
|---|---|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  | <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。</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しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、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>  |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$   | <p>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。</p>   |

### 第3表 予算決算対照

#### ○ 収益的収入及び支出

| 収 入        |                |       |       |                |       |       |           |           |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-----------|-----------|
| 区 分<br>科 目 | 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)     |           |
|            |                | 5年度   | 4年度   |                | 5年度   | 4年度   | 5年度       | 4年度       |
|            | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %         | %         |
| 事 業 収 益    | 14,649,305,000 | 100.0 | 100.0 | 14,411,707,877 | 100.0 | 100.0 | 98.4      | 97.6      |
| 営 業 収 益    | 14,376,849,000 | 98.1  | 98.0  | 14,091,501,043 | 97.8  | 97.5  | 98.0      | 97.2      |
| 営 業 外 収 益  | 272,455,000    | 1.9   | 2.0   | 317,228,062    | 2.2   | 2.5   | 116.4     | 117.7     |
| 特 別 利 益    | 1,000          | 0.0   | 0.0   | 2,978,772      | 0.0   | 0.0   | 297,877.2 | 103,042.7 |
|            |                |       |       |                |       |       |           |           |

(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

| 収 入        |               |       |       |               |       |       |       |       |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| 区 分<br>科 目 | 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) |       |
|            |               | 5年度   | 4年度   |               | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
|            | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 資 本 的 収 入  | 1,903,771,000 | 100.0 | 100.0 | 1,912,359,595 | 100.0 | 100.0 | 100.5 | 96.7  |
| 企 業 債      | 1,730,000,000 | 90.9  | 91.0  | 1,730,000,000 | 90.5  | 94.1  | 100.0 | 100.0 |
| 受託工事収入     | 72,539,000    | 3.8   | 4.9   | 64,844,000    | 3.4   | 1.8   | 89.4  | 36.2  |
| 負 担 金      | 92,518,000    | 4.9   | 4.0   | 84,270,595    | 4.4   | 3.4   | 91.1  | 82.4  |
| 補 助 金      | 8,714,000     | 0.5   | 0.1   | 33,245,000    | 1.7   | 0.7   | 381.5 | 558.1 |

## 比率表（水道事業）

| 区分<br>科目 | 支              |       |       | 出              |       |       | 執行率   |         |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|---------|
|          | 予算額            |       |       | 決算額            |       |       | 執行率   |         |
|          | A              | 構成比率  |       | B              | 構成比率  |       | (B/A) |         |
|          | 金額             | 5年度   | 4年度   | 金額             | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度     |
|          | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %     | %       |
| 事業費      | 12,836,147,000 | 100.0 | 100.0 | 11,917,887,959 | 100.0 | 100.0 | 92.8  | 96.3    |
| 営業費用     | 12,281,017,000 | 95.7  | 95.6  | 11,431,270,546 | 95.9  | 91.9  | 93.1  | 92.5    |
| 営業外費用    | 515,089,000    | 4.0   | 4.1   | 477,274,456    | 4.0   | 4.1   | 92.7  | 97.8    |
| 特別損失     | 10,041,000     | 0.1   | 0.1   | 9,342,957      | 0.1   | 4.0   | 93.0  | 5,538.4 |
| 予備費      | 30,000,000     | 0.2   | 0.2   | 0              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0     |

（注）営業費用の翌年度繰越額 20,000,000円

| 区分<br>科目 | 支             |       |       | 出             |       |       | 執行率   |       |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|
|          | 予算額           |       |       | 決算額           |       |       | 執行率   |       |
|          | A             | 構成比率  |       | B             | 構成比率  |       | (B/A) |       |
|          | 金額            | 5年度   | 4年度   | 金額            | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
|          | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 資本的支出    | 8,366,758,000 | 100.0 | 100.0 | 6,265,013,418 | 100.0 | 100.0 | 74.9  | 84.7  |
| 建設改良費    | 6,631,374,000 | 79.3  | 77.6  | 4,529,629,549 | 72.3  | 73.6  | 68.3  | 80.2  |
| 企業債償還金   | 1,735,384,000 | 20.7  | 22.4  | 1,735,383,869 | 27.7  | 26.4  | 100.0 | 100.0 |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |

（注）建設改良費の翌年度繰越額 817,433,000円

第4表 損益計算書構成及び

| 区 分<br>科 目             | 借              |          | 方              |          |                |          | すう勢比率 |         |     |
|------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|---------|-----|
|                        | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |       |         |     |
|                        | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度   | 4年度     | 3年度 |
|                        | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %       | %   |
| 1 営 業 費 用              | 10,736,278,044 | 97.0     | 10,548,024,881 | 92.6     | 10,201,129,848 | 96.2     | 105.2 | 103.4   | 100 |
| (1) 原水及び浄水費            | 4,147,513,991  | 37.5     | 4,285,977,681  | 37.6     | 4,118,029,598  | 38.8     | 100.7 | 104.1   | 100 |
| (2) 配水及び給水費            | 2,179,732,339  | 19.7     | 1,978,818,948  | 17.4     | 1,885,377,826  | 17.8     | 115.6 | 105.0   | 100 |
| (3) 受 託 工 事 費          | 116,937,642    | 1.1      | 112,255,015    | 1.0      | 120,095,972    | 1.1      | 97.4  | 93.5    | 100 |
| (4) 業 務 費              | 993,016,429    | 9.0      | 925,703,859    | 8.1      | 927,002,725    | 8.7      | 107.1 | 99.9    | 100 |
| (5) 総 係 費              | 340,800,055    | 3.1      | 283,670,522    | 2.5      | 301,929,636    | 2.8      | 112.9 | 94.0    | 100 |
| (6) 減 価 償 却 費          | 2,917,588,883  | 26.4     | 2,931,223,022  | 25.7     | 2,810,341,808  | 26.5     | 103.8 | 104.3   | 100 |
| (7) 資 産 減 耗 費          | 40,688,705     | 0.4      | 30,375,834     | 0.3      | 38,352,283     | 0.4      | 106.1 | 79.2    | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |       |         |     |
| 2 営 業 外 費 用            | 326,459,139    | 2.9      | 355,867,019    | 3.1      | 397,187,017    | 3.7      | 82.2  | 89.6    | 100 |
| (1) 支 払 利 息            | 319,037,512    | 2.9      | 349,124,047    | 3.1      | 390,464,051    | 3.7      | 81.7  | 89.4    | 100 |
| (2) 雑 支 出              | 7,421,627      | 0.1      | 6,742,972      | 0.1      | 6,722,966      | 0.1      | 110.4 | 100.3   | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |       |         |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |       |         |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |       |         |     |
| 3 特 別 損 失              | 8,500,993      | 0.1      | 483,244,192    | 4.2      | 9,955,060      | 0.1      | 85.4  | 4,854.3 | 100 |
| (1) 過 年 度 損 益 損<br>修 正 | 6,172,243      | 0.1      | 7,587,940      | 0.1      | 9,955,060      | 0.1      | 62.0  | 76.2    | 100 |
| (2) 減 損 損 失            | —              | —        | 475,656,252    | 4.2      | —              | —        | —     | —       | —   |
| (3) その他特別損失            | 2,328,750      | 0.0      | —              | —        | —              | —        | —     | —       | —   |
|                        |                |          |                |          |                |          |       |         |     |
| 小 計                    | 11,071,238,176 | 100.0    | 11,387,136,092 | 100.0    | 10,608,271,925 | 100.0    | 104.4 | 107.3   | 100 |
| 4 当 年 度 純 利 益          | 2,074,779,885  | —        | 1,743,640,124  | —        | 2,657,180,419  | —        | 78.1  | 65.6    | 100 |
| 合 計                    | 13,146,018,061 | —        | 13,130,776,216 | —        | 13,265,452,344 | —        | 99.1  | 99.0    | 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 分<br>科 目       | 貸              |          | 方              |          | 方              |          | すう勢比率 |       |     |
|------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|-------|-----|
|                  | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |       |       |     |
|                  | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度   | 4年度   | 3年度 |
|                  | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %     | %   |
| 1 営 業 収 益        | 12,829,604,893 | 97.6     | 12,777,255,914 | 97.3     | 12,940,275,338 | 97.5     | 99.1  | 98.7  | 100 |
| (1) 給 水 収 益      | 11,704,691,213 | 89.0     | 11,722,988,776 | 89.3     | 11,980,431,343 | 90.3     | 97.7  | 97.9  | 100 |
| (2) 受託工事収益       | 78,355,000     | 0.6      | 71,289,000     | 0.5      | 73,616,800     | 0.6      | 106.4 | 96.8  | 100 |
| (3) 水道利用加入金      | 625,880,000    | 4.8      | 552,320,000    | 4.2      | 490,510,000    | 3.7      | 127.6 | 112.6 | 100 |
| (4) その他営業収益      | 420,678,680    | 3.2      | 430,658,138    | 3.3      | 395,717,195    | 3.0      | 106.3 | 108.8 | 100 |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 2 営 業 外 収 益      | 313,436,617    | 2.4      | 352,518,934    | 2.7      | 324,076,210    | 2.4      | 96.7  | 108.8 | 100 |
| (1) 受 取 利 息      | 1,672,664      | 0.0      | 739,544        | 0.0      | 186,544        | 0.0      | 896.7 | 396.4 | 100 |
| (2) 他会計補助金       | —              | —        | 64,527,390     | 0.5      | 37,875,204     | 0.3      | —     | 170.4 | 100 |
| (3) 長期前受金戻入      | 246,196,279    | 1.9      | 243,315,399    | 1.9      | 245,977,381    | 1.9      | 100.1 | 98.9  | 100 |
| (4) 雑 収 益        | 65,567,674     | 0.5      | 43,936,601     | 0.3      | 40,037,081     | 0.3      | 163.8 | 109.7 | 100 |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 3 特 別 利 益        | 2,976,551      | 0.0      | 1,001,368      | 0.0      | 1,100,796      | 0.0      | 270.4 | 91.0  | 100 |
| (1) 固定資産売却益      | —              | —        | —              | —        | 94,050         | 0.0      | —     | —     | 100 |
| (2) 過年度損益<br>修正益 | 1,279,841      | 0.0      | 1,001,368      | 0.0      | 475,571        | 0.0      | 269.1 | 210.6 | 100 |
| (3) その他特別利益      | 1,696,710      | 0.0      | —              | —        | 531,175        | 0.0      | 319.4 | —     | 100 |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 小 計              | 13,146,018,061 | 100.0    | 13,130,776,216 | 100.0    | 13,265,452,344 | 100.0    | 99.1  | 99.0  | 100 |
|                  |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 合 計              | 13,146,018,061 | —        | 13,130,776,216 | —        | 13,265,452,344 | —        | 99.1  | 99.0  | 100 |

第5表 貸借対照表構成及び

| 区 分<br>科 目   | 借              |          | 方              |          |                |          | すう勢比率 |       |     |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|-------|-----|
|              | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |       |       |     |
|              | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度   | 4年度   | 3年度 |
|              | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %     | %   |
| 1 固 定 資 産    | 79,091,020,123 | 91.9     | 77,894,525,259 | 93.3     | 76,748,446,072 | 93.9     | 103.1 | 101.5 | 100 |
| (1) 有形固定資産   | 79,081,181,949 | 91.9     | 77,885,841,381 | 93.2     | 76,740,118,389 | 93.9     | 103.1 | 101.5 | 100 |
| ア 土 地        | 1,320,964,545  | 1.5      | 1,320,964,545  | 1.6      | 1,320,964,545  | 1.6      | 100.0 | 100.0 | 100 |
| イ 建 物        | 1,437,617,410  | 1.7      | 1,489,915,551  | 1.8      | 1,487,889,704  | 1.8      | 96.6  | 100.1 | 100 |
| ウ 構 築 物      | 72,032,109,011 | 83.7     | 70,663,607,413 | 84.6     | 69,588,707,584 | 85.2     | 103.5 | 101.5 | 100 |
| エ 機械及び装置     | 4,094,007,263  | 4.8      | 4,021,319,868  | 4.8      | 4,001,883,178  | 4.9      | 102.3 | 100.5 | 100 |
| オ 車両運搬具      | 6,863,851      | 0.0      | 11,419,466     | 0.0      | 17,824,064     | 0.0      | 38.5  | 64.1  | 100 |
| カ 工具器具及び備品   | 23,865,095     | 0.0      | 33,832,009     | 0.0      | 35,246,307     | 0.0      | 67.7  | 96.0  | 100 |
| キ リ ー ス 資 産  | —              | —        | —              | —        | 83,481,060     | 0.1      | —     | —     | 100 |
| ク 建 設 仮 勘 定  | 165,754,774    | 0.2      | 344,782,529    | 0.4      | 204,121,947    | 0.2      | 81.2  | 168.9 | 100 |
| (2) 無形固定資産   | —              | —        | —              | —        | 103,200        | 0.0      | —     | —     | 100 |
| ア 無形固定資産     | —              | —        | —              | —        | 103,200        | 0.0      | —     | —     | 100 |
| (3) 投資その他の資産 | 9,838,174      | 0.0      | 8,683,878      | 0.0      | 8,224,483      | 0.0      | 119.6 | 105.6 | 100 |
| ア 破産更生債権等    | 59,296,458     | 0.1      | 55,833,790     | 0.1      | 54,798,618     | 0.1      | 108.2 | 101.9 | 100 |
| 貸 倒 引 当 金    | △ 49,613,664   | △ 0.1    | △ 47,314,032   | △ 0.1    | △ 46,738,255   | △ 0.1    | 106.2 | 101.2 | 100 |
| イ そ の 他 投 資  | 155,380        | 0.0      | 164,120        | 0.0      | 164,120        | 0.0      | 94.7  | 100.0 | 100 |
| 2 流 動 資 産    | 6,987,344,428  | 8.1      | 5,635,024,597  | 6.7      | 4,968,891,619  | 6.1      | 140.6 | 113.4 | 100 |
| (1) 現 金 預 金  | 5,626,782,646  | 6.5      | 4,367,991,837  | 5.2      | 3,719,818,539  | 4.6      | 151.3 | 117.4 | 100 |
| (2) 未 収 金    | 1,320,999,802  | 1.5      | 1,233,429,240  | 1.5      | 1,227,816,754  | 1.5      | 107.6 | 100.5 | 100 |
| 貸 倒 引 当 金    | △ 7,062,610    | 0.0      | △ 8,759,320    | 0.0      | △ 7,047,914    | 0.0      | 100.2 | 124.3 | 100 |
| (3) 貯 蔵 品    | 46,624,590     | 0.1      | 42,362,840     | 0.1      | 28,304,240     | 0.0      | 164.7 | 149.7 | 100 |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|              |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 合 計          | 86,078,364,551 | 100.0    | 83,529,549,856 | 100.0    | 81,717,337,691 | 100.0    | 105.3 | 102.2 | 100 |

# すう勢比率表（水道事業）

| 貸 方                        |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|----------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|-------|-----|
| 区 分<br>科 目                 | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 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 | 5年度   | 4年度   | 3年度 |
|                            | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %     | %   |
| 1 固 定 負 債                  | 28,057,526,522 | 32.6     | 27,883,240,457 | 33.4     | 27,929,372,579 | 34.2     | 100.5 | 99.8  | 100 |
| (1) 企 業 債                  | 27,402,269,421 | 31.8     | 27,261,738,523 | 32.6     | 27,247,122,392 | 33.3     | 100.6 | 100.1 | 100 |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 27,402,269,421 | 31.8     | 27,261,738,523 | 32.6     | 27,247,122,392 | 33.3     | 100.6 | 100.1 | 100 |
| (2) 引 当 金                  | 655,257,101    | 0.8      | 621,501,934    | 0.7      | 682,250,187    | 0.8      | 96.0  | 91.1  | 100 |
| ア 退職給付引当金                  | 655,257,101    | 0.8      | 621,501,934    | 0.7      | 682,250,187    | 0.8      | 96.0  | 91.1  | 100 |
| 2 流 動 負 債                  | 3,081,649,697  | 3.6      | 2,751,363,172  | 3.3      | 2,622,701,674  | 3.2      | 117.5 | 104.9 | 100 |
| (1) 企 業 債                  | 1,589,469,102  | 1.8      | 1,735,383,869  | 2.1      | 1,756,379,053  | 2.1      | 90.5  | 98.8  | 100 |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 1,589,469,102  | 1.8      | 1,735,383,869  | 2.1      | 1,756,379,053  | 2.1      | 90.5  | 98.8  | 100 |
| (2) 未 払 金                  | 1,226,944,031  | 1.4      | 766,982,206    | 0.9      | 771,610,656    | 0.9      | 159.0 | 99.4  | 100 |
| (3) 引 当 金                  | 66,290,000     | 0.1      | 64,303,000     | 0.1      | 60,375,000     | 0.1      | 109.8 | 106.5 | 100 |
| ア 賞与引当金                    | 66,290,000     | 0.1      | 64,303,000     | 0.1      | 60,375,000     | 0.1      | 109.8 | 106.5 | 100 |
| (4) 預 り 金                  | 198,946,564    | 0.2      | 184,694,097    | 0.2      | 34,336,965     | 0.0      | 579.4 | 537.9 | 100 |
| 3 繰 延 収 益                  | 5,281,803,135  | 6.1      | 5,312,340,915  | 6.4      | 5,326,298,250  | 6.5      | 99.2  | 99.7  | 100 |
| (1) 長 期 前 受 金              | 5,281,803,135  | 6.1      | 5,312,340,915  | 6.4      | 5,326,298,250  | 6.5      | 99.2  | 99.7  | 100 |
| ア 受贈財産評価額                  | 1,436,814,643  | 1.7      | 1,444,489,136  | 1.7      | 1,363,010,625  | 1.7      | 105.4 | 106.0 | 100 |
| イ 受託工事収入                   | 2,066,420,250  | 2.4      | 2,116,299,231  | 2.5      | 2,195,627,915  | 2.7      | 94.1  | 96.4  | 100 |
| ウ 負 担 金                    | 1,155,612,463  | 1.3      | 1,142,314,544  | 1.4      | 1,151,010,181  | 1.4      | 100.4 | 99.2  | 100 |
| エ 分 担 金                    | 38,842,892     | 0.0      | 40,217,825     | 0.0      | 41,592,759     | 0.1      | 93.4  | 96.7  | 100 |
| オ 補 助 金                    | 584,112,887    | 0.7      | 569,020,179    | 0.7      | 575,056,770    | 0.7      | 101.6 | 99.0  | 100 |
| 4 資 本 金                    | 47,569,104,998 | 55.3     | 44,929,104,998 | 53.8     | 43,172,725,945 | 52.8     | 110.2 | 104.1 | 100 |
| (1) 資 本 金                  | 47,569,104,998 | 55.3     | 44,929,104,998 | 53.8     | 43,172,725,945 | 52.8     | 110.2 | 104.1 | 100 |
| 5 剰 余 金                    | 2,088,280,199  | 2.4      | 2,653,500,314  | 3.2      | 2,666,239,243  | 3.3      | 78.3  | 99.5  | 100 |
| (1) 資 本 剰 余 金              | 4,293,000      | 0.0      | 4,293,000      | 0.0      | 4,293,000      | 0.0      | 100.0 | 100.0 | 100 |
| ア 受贈財産評価額                  | 4,293,000      | 0.0      | 4,293,000      | 0.0      | 4,293,000      | 0.0      | 100.0 | 100.0 | 100 |
| (2) 利 益 剰 余 金              | 2,083,987,199  | 2.4      | 2,649,207,314  | 3.2      | 2,661,946,243  | 3.3      | 78.3  | 99.5  | 100 |
| ア 減 債 積 立 金                | —              | —        | 903,620,947    | 1.1      | —              | —        | —     | —     | —   |
| イ 当 年 度 未 処 分<br>利 益 剰 余 金 | 2,083,987,199  | 2.4      | 1,745,586,367  | 2.1      | 2,661,946,243  | 3.3      | 78.3  | 65.6  | 100 |
| (ア) 当年度純利益                 | 2,074,779,885  | 2.4      | 1,743,640,124  | 2.1      | 2,657,180,419  | 3.3      | 78.1  | 65.6  | 100 |
| (イ) 前年度繰越利益剰余金             | 9,207,314      | 0.0      | 1,946,243      | 0.0      | 4,765,824      | 0.0      | 193.2 | 40.8  | 100 |
|                            |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 合 計                        | 86,078,364,551 | 100.0    | 83,529,549,856 | 100.0    | 81,717,337,691 | 100.0    | 105.3 | 102.2 | 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             |
| 構 築 物 の 取 得           | 3,955,290,869 | 企 業 債 の 発 行           | 1,730,000,000 |
| 機 械 及 び 装 置 の 取 得     | 376,561,302   | 長 期 前 受 金 の 増 加       | 215,658,499   |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 の 取 得 | 785,000       | 資 本 金 の 増 加           | 2,640,000,000 |
| 建 設 仮 勘 定 の 取 得       | 157,754,774   | 減 価 償 却 費             | 2,917,588,883 |
| 破 産 更 生 債 権 等 の 増 加   | 1,163,036     | 構 築 物 の 除 却           | 23,640,419    |
| 退 職 給 付 引 当 金 の 減 少   | 17,326,899    | 機 械 及 び 装 置 の 除 却     | 9,425,794     |
| 企 業 債 の 償 還           | 1,735,383,869 | 工 具 器 具 及 び 備 品 の 除 却 | 7,613,752     |
| 長 期 前 受 金 戻 入 益       | 246,196,279   | 建 設 仮 勘 定 の 振 替       | 336,782,529   |
| 利 益 剰 余 金 の 減 少       | 565,220,115   | 退 職 給 付 引 当 金 の 増 加   | 51,082,066    |
| 正 味 運 転 資 本 の 増 加     | 876,118,539   | そ の 他 投 資 の 減 少       | 8,740         |
| 合 計                   | 7,931,800,682 | 合 計                   | 7,931,800,682 |

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   | 1,258,790,809 | 未 払 金 の 増 加       | 459,961,825   |
| 未 収 金 の 増 加     | 87,570,562    | 賞 与 引 当 金 の 増 加   | 1,987,000     |
| 貸 倒 引 当 金 の 減 少 | 1,696,710     | 預 り 金 の 増 加       | 14,252,467    |
| 貯 蔵 品 の 増 加     | 4,261,750     | 正 味 運 転 資 本 の 増 加 | 876,118,539   |
| 合 計             | 1,352,319,831 | 合 計               | 1,352,319,831 |

**第 1 表 業 務 概 況（下 水 道 事 業）**

| 項 目                        |                | 5年度        | 4年度        | 3年度        | す う 勢 比 率 |       |     |
|----------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------|-------|-----|
|                            |                |            |            |            | 5年度       | 4年度   | 3年度 |
|                            |                |            |            |            | %         | %     | %   |
| ① 行政区域内人口                  | 人              | 607,279    | 604,894    | 605,067    | 100.4     | 100.0 | 100 |
| ② 処理区域内人口                  | 人              | 539,247    | 535,288    | 533,986    | 101.0     | 100.2 | 100 |
| ③ 行政区域内世帯数                 | 世帯             | 304,393    | 299,580    | 296,539    | 102.6     | 101.0 | 100 |
| ④ 処理区域内世帯数                 | 世帯             | 272,991    | 267,844    | 264,516    | 103.2     | 101.3 | 100 |
| ⑤ 普 及 率                    | %              | 88.80      | 88.49      | 88.25      | 100.6     | 100.3 | 100 |
| ⑥ 汚 水 処 理 水 量              | m <sup>3</sup> | 54,571,686 | 56,370,569 | 58,823,070 | 92.8      | 95.8  | 100 |
| ⑦ 有 収 水 量                  | m <sup>3</sup> | 51,043,066 | 51,415,282 | 52,536,406 | 97.2      | 97.9  | 100 |
| ⑧ 有 収 率                    | %              | 93.53      | 91.21      | 89.31      | 104.7     | 102.1 | 100 |
| ⑨ 水 洗 化 率                  | %              | 94.34      | 94.35      | 94.31      | 100.0     | 100.0 | 100 |
| ⑩ 汚 水 処 理 原 価              | 円              | 120.88     | 122.11     | 129.50     | 93.3      | 94.3  | 100 |
| ⑪ 使 用 料 単 価                | 円              | 113.51     | 112.88     | 112.27     | 101.1     | 100.5 | 100 |
| ⑫ 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 率 | %              | 15.46      | 12.68      | 9.85       | 157.0     | 128.7 | 100 |
| ⑬ 管 渠 老 朽 化 率              | %              | 21.90      | 19.96      | 18.96      | 115.5     | 105.3 | 100 |
| ⑭ 管 渠 改 善 率                | %              | 0.26       | 0.12       | 0.22       | 118.2     | 54.5  | 100 |
| ⑮ 職 員 数                    | 人              | 79         | 79         | 78         | 101.3     | 101.3 | 100 |

第 2 表 経営分析比率

| 分 析 項 目          |                 |   | 比 率      |          |          |
|------------------|-----------------|---|----------|----------|----------|
|                  |                 |   | 5 年 度    | 4 年 度    | 3 年 度    |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固 定 資 産 構 成 比 率 | % | ↑ 96.48  | ↓ 97.27  | ↓ 97.19  |
|                  | 流 動 資 産 構 成 比 率 | % | ↑ 3.52   | ↓ 2.73   | ↓ 2.81   |
|                  | 自 己 資 本 構 成 比 率 | % | ↓ 60.40  | ↑ 60.68  | ↑ 60.04  |
|                  | 固 定 負 債 構 成 比 率 | % | ↑ 35.70  | ↑ 36.03  | ↓ 36.30  |
|                  | 流 動 負 債 構 成 比 率 | % | ↓ 3.89   | ↑ 3.29   | ↑ 3.66   |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固 定 比 率         | % | ↑ 159.72 | ↑ 160.31 | ↑ 161.87 |
|                  | 固定資産対長期資本比率     | % | ↑ 100.38 | ↑ 100.58 | ↑ 100.88 |
|                  | 流 動 比 率         | % | ↑ 90.52  | ↑ 82.93  | ↑ 76.80  |
|                  | 現 金 比 率         | % | ↑ 75.25  | ↑ 69.33  | ↑ 63.89  |
|                  | 当 座 比 率         | % | ↑ 90.52  | ↑ 82.93  | ↑ 76.80  |
| 回<br>転<br>率      | 自 己 資 本 回 転 率   | 回 | — 0.09   | — 0.09   | — 0.09   |
|                  | 固 定 資 産 回 転 率   | 回 | — 0.06   | — 0.06   | — 0.06   |
|                  | 流 動 資 産 回 転 率   | 回 | ↓ 1.78   | ↑ 2.00   | ↓ 1.79   |
| 収<br>益<br>率      | 総 資 本 利 益 率     | % | ↑ 1.10   | ↓ 1.01   | ↑ 1.07   |
|                  | 経 常 収 支 比 率     | % | ↑ 116.68 | ↓ 115.19 | ↑ 115.93 |
|                  | 営 業 収 支 比 率     | % | ↑ 90.47  | ↓ 89.88  | ↑ 91.15  |
| そ<br>の<br>他      | 利 子 負 担 率       | % | ↑ 1.16   | ↑ 1.25   | ↑ 1.34   |
|                  | 職員給与費対使用料収入比率   | % | ↑ 8.50   | ↓ 9.22   | ↑ 8.77   |

(注) ↑:前年度より向上 ↓:前年度より低下 —:前年度と同様

## 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。</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しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、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            |       |       | 入              |       |       | 収 入 率       |          |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------------|----------|
|          | 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)       |          |
|          |                | 5年度   | 4年度   |                | 5年度   | 4年度   | 5年度         | 4年度      |
| 事業収益     | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %           | %        |
|          | 11,499,315,000 | 100.0 | 100.0 | 11,347,122,729 | 100.0 | 100.0 | 98.7        | 97.2     |
| 営業収益     | 8,528,124,000  | 74.2  | 73.9  | 8,288,926,495  | 73.0  | 73.6  | 97.2        | 96.8     |
| 営業外収益    | 2,971,190,000  | 25.8  | 26.1  | 3,024,445,514  | 26.7  | 26.4  | 101.8       | 98.4     |
| 特別利益     | 1,000          | 0.0   | 0.0   | 33,750,720     | 0.3   | 0.0   | 3,375,072.0 | 66,566.4 |
|          |                |       |       |                |       |       |             |          |

(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           |       |       | 入             |       |       | 収 入 率 |           |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|-----------|
|          | 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) |           |
|          |               | 5年度   | 4年度   |               | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度       |
| 資本的収入    | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %         |
|          | 5,807,333,000 | 100.0 | 100.0 | 4,507,915,899 | 100.0 | 100.0 | 77.6  | 77.3      |
| 企業債      | 4,000,900,000 | 68.9  | 67.9  | 3,356,400,000 | 74.5  | 69.4  | 83.9  | 79.0      |
| 他会計出資金   | 801,826,000   | 13.8  | 15.2  | 480,000,000   | 10.6  | 19.7  | 59.9  | 100.0     |
| 他会計補助金   | 126,695,000   | 2.2   | 2.9   | 126,694,359   | 2.8   | 3.7   | 100.0 | 100.0     |
| 国庫補助金    | 805,226,000   | 13.9  | 13.0  | 448,640,000   | 10.0  | 6.9   | 55.7  | 41.0      |
| 固定資産売却代金 | 34,000        | 0.0   | 0.0   | 258,460       | 0.0   | 0.3   | 760.2 | 113,966.4 |
| 受託工事収入   | 72,652,000    | 1.3   | 0.9   | 95,923,080    | 2.1   | 0.0   | 132.0 | 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           |       |       | 執行率   |       |
|          | A<br>金額        | 構成比率  |       | B<br>金額       | 構成比率  |       | (B/A) |       |
|          |                | 5年度   | 4年度   |               | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
| 事業費      | 円              | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 事業費      | 10,172,821,000 | 100.0 | 100.0 | 9,429,995,810 | 100.0 | 100.0 | 92.7  | 94.2  |
| 営業費用     | 9,480,103,000  | 93.2  | 92.3  | 8,817,484,231 | 93.5  | 92.5  | 93.0  | 94.3  |
| 営業外費用    | 656,552,000    | 6.5   | 7.3   | 608,193,730   | 6.4   | 7.5   | 92.6  | 96.2  |
| 特別損失     | 6,166,000      | 0.1   | 0.0   | 4,317,849     | 0.0   | 0.1   | 70.0  | 124.4 |
| 予備費      | 30,000,000     | 0.3   | 0.3   | 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           |       |       | 執行率   |       |
|          | A<br>金額       | 構成比率  |       | B<br>金額       | 構成比率  |       | (B/A) |       |
|          |               | 5年度   | 4年度   |               | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
| 資本的支出    | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 建設改良費    | 9,421,696,000 | 100.0 | 100.0 | 8,352,840,404 | 100.0 | 100.0 | 88.7  | 83.8  |
| 建設改良費    | 5,676,455,000 | 60.2  | 57.3  | 4,607,600,387 | 55.2  | 49.1  | 81.2  | 71.8  |
| 企業債償還金   | 3,745,241,000 | 39.8  | 42.7  | 3,745,240,017 | 44.8  | 50.9  | 100.0 | 100.0 |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |
|          |               |       |       |               |       |       |       |       |

(注)建設改良費の翌年度繰越額 331,954,000円

第4表 損益計算書構成及び

| 区 分<br>科 目             | 借              |          | 方              |          |                |          |        |       |     |
|------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|--------|-------|-----|
|                        | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 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 | 5年度    | 4年度   | 3年度 |
|                        | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %      | %     | %   |
| 1 営 業 費 用              | 8,522,700,454  | 93.0     | 8,581,928,614  | 92.4     | 8,657,693,695  | 91.9     | 98.4   | 99.1  | 100 |
| (1) 管 渠 費              | 540,411,545    | 5.9      | 547,537,898    | 5.9      | 580,364,338    | 6.2      | 93.1   | 94.3  | 100 |
| (2) ポ ン プ 場 費          | 608,541,308    | 6.6      | 694,434,511    | 7.5      | 657,988,953    | 7.0      | 92.5   | 105.5 | 100 |
| (3) 普 及 促 進 費          | 88,498,010     | 1.0      | 80,959,358     | 0.9      | 109,852,852    | 1.2      | 80.6   | 73.7  | 100 |
| (4) 業 務 費              | 313,350,457    | 3.4      | 315,029,714    | 3.4      | 311,394,724    | 3.3      | 100.6  | 101.2 | 100 |
| (5) 総 係 費              | 189,692,561    | 2.1      | 197,270,905    | 2.1      | 180,951,357    | 1.9      | 104.8  | 109.0 | 100 |
| (6) 流域下水道維持<br>管理費負担金  | 1,826,639,609  | 19.9     | 1,886,159,816  | 20.3     | 1,966,025,386  | 20.9     | 92.9   | 95.9  | 100 |
| (7) 減 価 償 却 費          | 4,939,536,951  | 53.9     | 4,857,283,016  | 52.3     | 4,834,128,705  | 51.3     | 102.2  | 100.5 | 100 |
| (8) 資 産 減 耗 費          | 16,030,013     | 0.2      | 3,253,396      | 0.0      | 16,987,380     | 0.2      | 94.4   | 19.2  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
| 2 営 業 外 費 用            | 637,292,539    | 7.0      | 697,542,523    | 7.5      | 761,866,091    | 8.1      | 83.6   | 91.6  | 100 |
| (1) 支 払 利 息            | 607,931,671    | 6.6      | 661,478,539    | 7.1      | 723,976,728    | 7.7      | 84.0   | 91.4  | 100 |
| (2) 雑 支 出              | 29,360,868     | 0.3      | 36,063,984     | 0.4      | 37,889,363     | 0.4      | 77.5   | 95.2  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
| 3 特 別 損 失              | 3,942,823      | 0.0      | 5,786,195      | 0.1      | 6,035,865      | 0.1      | 65.3   | 95.9  | 100 |
| (1) 固定資産売却損            | 154,049        | 0.0      | 630,276        | 0.0      | 535,284        | 0.0      | 28.8   | 117.7 | 100 |
| (2) 過 年 度 損 益<br>修 正 損 | 3,788,774      | 0.0      | 5,155,919      | 0.1      | 5,500,581      | 0.1      | 68.9   | 93.7  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |        |       |     |
| 小 計                    | 9,163,935,816  | 100.0    | 9,285,257,332  | 100.0    | 9,425,595,651  | 100.0    | 97.2   | 98.5  | 100 |
| 4 当 年 度 純 利 益          | 1,558,120,327  | —        | 1,403,969,754  | —        | 1,495,174,952  | —        | 104.2  | 93.9  | 100 |
| 合 計                    | 10,722,056,143 | —        | 10,689,227,086 | —        | 10,920,770,603 | —        | 98.2   | 97.9  | 100 |

(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）

| 貸 方                    |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------|-------|-----|
| 区 分<br>科 目             | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 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 | 5年度      | 4年度   | 3年度 |
|                        | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %        | %     | %   |
| 1 営 業 収 益              | 7,710,828,247  | 71.9     | 7,713,287,266  | 72.2     | 7,891,194,678  | 72.3     | 97.7     | 97.7  | 100 |
| (1) 下 水 道 使 用 料        | 5,793,992,997  | 54.0     | 5,803,896,011  | 54.3     | 5,898,036,458  | 54.0     | 98.2     | 98.4  | 100 |
| (2) 他 会 計 負 担 金        | 1,914,039,200  | 17.9     | 1,906,436,455  | 17.8     | 1,990,389,020  | 18.2     | 96.2     | 95.8  | 100 |
| (3) その他営業収益            | 2,796,050      | 0.0      | 2,954,800      | 0.0      | 2,769,200      | 0.0      | 101.0    | 106.7 | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
| 2 営 業 外 収 益            | 2,977,478,099  | 27.8     | 2,975,281,276  | 27.8     | 3,028,893,754  | 27.7     | 98.3     | 98.2  | 100 |
| (1) 受 取 利 息            | 212,076        | 0.0      | —              | —        | —              | —        | —        | —     | —   |
| (2) 他 会 計 補 助 金        | 105,150,627    | 1.0      | 123,234,080    | 1.2      | 122,017,649    | 1.1      | 86.2     | 101.0 | 100 |
| (3) 国 庫 補 助 金          | 17,390,000     | 0.2      | 42,699,000     | 0.4      | 63,447,000     | 0.6      | 27.4     | 67.3  | 100 |
| (4) 長期前受金戻入            | 2,840,597,519  | 26.5     | 2,807,912,612  | 26.3     | 2,840,264,874  | 26.0     | 100.0    | 98.9  | 100 |
| (5) 雑 収 益              | 14,127,877     | 0.1      | 1,435,584      | 0.0      | 3,164,231      | 0.0      | 446.5    | 45.4  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
| 3 特 別 利 益              | 33,749,797     | 0.3      | 658,544        | 0.0      | 682,171        | 0.0      | 4,947.4  | 96.5  | 100 |
| (1) 過 年 度 損 益<br>修 正 益 | 9,534          | 0.0      | 390,114        | 0.0      | 39,156         | 0.0      | 24.3     | 996.3 | 100 |
| (2) その他特別利益            | 33,740,263     | 0.3      | 268,430        | 0.0      | 643,015        | 0.0      | 5,247.2  | 41.7  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
| 小 計                    | 10,722,056,143 | 100.0    | 10,689,227,086 | 100.0    | 10,920,770,603 | 100.0    | 98.2     | 97.9  | 100 |
|                        |                |          |                |          |                |          |          |       |     |
| 合 計                    | 10,722,056,143 | —        | 10,689,227,086 | —        | 10,920,770,603 | —        | 98.2     | 97.9  | 100 |

第5表 貸借対照表構成及び

| 区 分<br>科 目   | 借               |          | 方               |          | すう勢比率           |          |       |       |     |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-------|-------|-----|
|              | 5 年 度           |          | 4 年 度           |          | 3 年 度           |          |       |       |     |
|              | 金 額             | 構成<br>比率 | 金 額             | 構成<br>比率 | 金 額             | 構成<br>比率 | 5年度   | 4年度   | 3年度 |
|              | 円               | %        | 円               | %        | 円               | %        | %     | %     | %   |
| 1 固 定 資 産    | 133,980,214,451 | 96.5     | 134,687,835,440 | 97.3     | 136,204,474,032 | 97.2     | 98.4  | 98.9  | 100 |
| (1) 有形固定資産   | 124,722,886,524 | 89.8     | 125,432,667,393 | 90.6     | 126,960,003,212 | 90.6     | 98.2  | 98.8  | 100 |
| ア 土 地        | 3,497,437,355   | 2.5      | 3,497,437,355   | 2.5      | 3,508,126,266   | 2.5      | 99.7  | 99.7  | 100 |
| イ 建 物        | 3,526,415,443   | 2.5      | 3,675,864,654   | 2.7      | 3,827,603,930   | 2.7      | 92.1  | 96.0  | 100 |
| ウ 構 築 物      | 113,318,440,447 | 81.6     | 114,118,127,960 | 82.4     | 113,175,226,335 | 80.8     | 100.1 | 100.8 | 100 |
| エ 機械及び装置     | 3,998,136,679   | 2.9      | 3,468,080,963   | 2.5      | 3,612,951,633   | 2.6      | 110.7 | 96.0  | 100 |
| オ 車両運搬具      | 28,390,551      | 0.0      | 20,478,786      | 0.0      | 16,090,731      | 0.0      | 176.4 | 127.3 | 100 |
| カ 工具器具及び備品   | 3,023,199       | 0.0      | 2,749,986       | 0.0      | 3,116,870       | 0.0      | 97.0  | 88.2  | 100 |
| キ 建設仮勘定      | 351,042,850     | 0.3      | 649,927,689     | 0.5      | 2,816,887,447   | 2.0      | 12.5  | 23.1  | 100 |
| (2) 無形固定資産   | 9,246,684,653   | 6.7      | 9,244,813,136   | 6.7      | 9,233,848,310   | 6.6      | 100.1 | 100.1 | 100 |
| ア 施設利用権      | 9,246,684,653   | 6.7      | 9,244,813,136   | 6.7      | 9,233,848,310   | 6.6      | 100.1 | 100.1 | 100 |
| (3) 投資その他の資産 | 10,643,274      | 0.0      | 10,354,911      | 0.0      | 10,622,510      | 0.0      | 100.2 | 97.5  | 100 |
| ア 破産更生債権等    | 28,961,168      | 0.0      | 27,650,969      | 0.0      | 28,732,858      | 0.0      | 100.8 | 96.2  | 100 |
| 貸倒引当金        | △ 23,459,254    | 0.0      | △ 22,447,998    | 0.0      | △ 23,261,458    | 0.0      | 100.9 | 96.5  | 100 |
| イ 出 資 金      | 4,930,000       | 0.0      | 4,930,000       | 0.0      | 4,930,000       | 0.0      | 100.0 | 100.0 | 100 |
| ウ その他投資      | 211,360         | 0.0      | 221,940         | 0.0      | 221,110         | 0.0      | 95.6  | 100.4 | 100 |
| 2 流 動 資 産    | 4,893,351,042   | 3.5      | 3,780,322,469   | 2.7      | 3,942,957,348   | 2.8      | 124.1 | 95.9  | 100 |
| (1) 現 金 預 金  | 4,067,817,628   | 2.9      | 3,160,468,090   | 2.3      | 3,280,180,103   | 2.3      | 124.0 | 96.4  | 100 |
| (2) 未 収 金    | 830,049,321     | 0.6      | 624,868,769     | 0.5      | 667,275,774     | 0.5      | 124.4 | 93.6  | 100 |
| 貸倒引当金        | △ 4,515,907     | 0.0      | △ 5,014,390     | 0.0      | △ 4,498,529     | 0.0      | 100.4 | 111.5 | 100 |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
|              |                 |          |                 |          |                 |          |       |       |     |
| 合 計          | 138,873,565,493 | 100.0    | 138,468,157,909 | 100.0    | 140,147,431,380 | 100.0    | 99.1  | 98.8  | 100 |

# すう勢比率表（下水道事業）

| 区 分<br>科 目                 | 貸               |          |                 |          | 方               |          |  |  | すう勢比率   |       |     |
|----------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|--|--|---------|-------|-----|
|                            | 5 年 度           |          | 4 年 度           |          | 3 年 度           |          |  |  | 5年度     | 4年度   | 3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                  | 49,583,570,163  | 35.7     | 49,894,056,998  | 36.0     | 50,868,960,235  | 36.3     |  |  | 97.5    | 98.1  | 100 |
| (1) 企 業 債                  | 48,942,526,205  | 35.2     | 49,198,351,218  | 35.5     | 50,190,591,235  | 35.8     |  |  | 97.5    | 98.0  | 100 |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 48,942,526,205  | 35.2     | 49,198,351,218  | 35.5     | 50,190,591,235  | 35.8     |  |  | 97.5    | 98.0  | 100 |
| (2) 引 当 金                  | 641,043,958     | 0.5      | 695,705,780     | 0.5      | 678,369,000     | 0.5      |  |  | 94.5    | 102.6 | 100 |
| ア 退職給付引当金                  | 641,043,958     | 0.5      | 695,705,780     | 0.5      | 678,369,000     | 0.5      |  |  | 94.5    | 102.6 | 100 |
| 2 流 動 負 債                  | 5,405,685,523   | 3.9      | 4,558,299,156   | 3.3      | 5,134,000,726   | 3.7      |  |  | 105.3   | 88.8  | 100 |
| (1) 企 業 債                  | 3,612,225,013   | 2.6      | 3,745,240,017   | 2.7      | 3,662,865,320   | 2.6      |  |  | 98.6    | 102.2 | 100 |
| ア 建設改良等の財源に<br>充てるための企業債   | 3,612,225,013   | 2.6      | 3,745,240,017   | 2.7      | 3,662,865,320   | 2.6      |  |  | 98.6    | 102.2 | 100 |
| (2) 未 払 金                  | 1,731,546,767   | 1.2      | 753,696,795     | 0.5      | 1,412,903,496   | 1.0      |  |  | 122.6   | 53.3  | 100 |
| (3) 引 当 金                  | 55,079,000      | 0.0      | 51,630,000      | 0.0      | 49,601,000      | 0.0      |  |  | 111.0   | 104.1 | 100 |
| ア 賞与引当金                    | 55,079,000      | 0.0      | 51,630,000      | 0.0      | 49,601,000      | 0.0      |  |  | 111.0   | 104.1 | 100 |
| (4) 預 り 金                  | 6,834,743       | 0.0      | 7,732,344       | 0.0      | 8,630,910       | 0.0      |  |  | 79.2    | 89.6  | 100 |
| 3 繰 延 収 益                  | 64,592,733,044  | 46.5     | 66,762,345,319  | 48.2     | 69,076,683,737  | 49.3     |  |  | 93.5    | 96.6  | 100 |
| (1) 長 期 前 受 金              | 64,592,733,044  | 46.5     | 66,762,345,319  | 48.2     | 69,076,683,737  | 49.3     |  |  | 93.5    | 96.6  | 100 |
| ア 受贈財産評価額                  | 6,177,747,948   | 4.4      | 6,390,253,972   | 4.6      | 6,553,704,644   | 4.7      |  |  | 94.3    | 97.5  | 100 |
| イ 他会計補助金                   | 35,965,196,866  | 25.9     | 37,507,916,915  | 27.1     | 39,019,988,468  | 27.8     |  |  | 92.2    | 96.1  | 100 |
| ウ 国庫補助金                    | 21,756,750,750  | 15.7     | 22,223,685,337  | 16.0     | 22,826,141,018  | 16.3     |  |  | 95.3    | 97.4  | 100 |
| エ 県 補 助 金                  | 33,201,327      | 0.0      | 36,380,544      | 0.0      | 39,953,972      | 0.0      |  |  | 83.1    | 91.1  | 100 |
| オ 受益者負担金                   | 564,133,353     | 0.4      | 595,608,551     | 0.4      | 628,395,635     | 0.4      |  |  | 89.8    | 94.8  | 100 |
| カ 受託工事収入                   | 95,702,800      | 0.1      | 8,500,000       | 0.0      | 8,500,000       | 0.0      |  |  | 1,125.9 | 100.0 | 100 |
| 4 資 本 金                    | 17,059,556,273  | 12.3     | 15,169,556,273  | 11.0     | 12,897,856,273  | 9.2      |  |  | 132.3   | 117.6 | 100 |
| (1) 資 本 金                  | 17,059,556,273  | 12.3     | 15,169,556,273  | 11.0     | 12,897,856,273  | 9.2      |  |  | 132.3   | 117.6 | 100 |
| 5 剰 余 金                    | 2,232,020,490   | 1.6      | 2,083,900,163   | 1.5      | 2,169,930,409   | 1.5      |  |  | 102.9   | 96.0  | 100 |
| (1) 資 本 剰 余 金              | 670,509,299     | 0.5      | 670,509,299     | 0.5      | 670,509,299     | 0.5      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| ア 受贈財産評価額                  | 23,416,500      | 0.0      | 23,416,500      | 0.0      | 23,416,500      | 0.0      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| イ 他会計補助金                   | 471,856,840     | 0.3      | 471,856,840     | 0.3      | 471,856,840     | 0.3      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| ウ 国庫補助金                    | 153,624,993     | 0.1      | 153,624,993     | 0.1      | 153,624,993     | 0.1      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| エ 県 補 助 金                  | 9,547,425       | 0.0      | 9,547,425       | 0.0      | 9,547,425       | 0.0      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| オ 受益者負担金                   | 12,063,541      | 0.0      | 12,063,541      | 0.0      | 12,063,541      | 0.0      |  |  | 100.0   | 100.0 | 100 |
| (2) 利 益 剰 余 金              | 1,561,511,191   | 1.1      | 1,413,390,864   | 1.0      | 1,499,421,110   | 1.1      |  |  | 104.1   | 94.3  | 100 |
| ア 当 年 度 末 処 分<br>利 益 剰 余 金 | 1,561,511,191   | 1.1      | 1,413,390,864   | 1.0      | 1,499,421,110   | 1.1      |  |  | 104.1   | 94.3  | 100 |
| (ア) 当年度純利益                 | 1,558,120,327   | 1.1      | 1,403,969,754   | 1.0      | 1,495,174,952   | 1.1      |  |  | 104.2   | 93.9  | 100 |
| (イ) 前年度繰越利益剰余金             | 3,390,864       | 0.0      | 9,421,110       | 0.0      | 4,246,158       | 0.0      |  |  | 79.9    | 221.9 | 100 |
|                            |                 |          |                 |          |                 |          |  |  |         |       |     |
| 合 計                        | 138,873,565,493 | 100.0    | 138,468,157,909 | 100.0    | 140,147,431,380 | 100.0    |  |  | 99.1    | 98.8  | 100 |

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              |
| 構 築 物 の 取 得           | 3,188,271,762  | 企 業 債 の 発 行       | 3,356,400,000  |
| 機 械 及 び 装 置 の 取 得     | 908,806,121    | 長 期 前 受 金 の 増 加   | 670,985,244    |
| 車 両 運 搬 具 の 取 得       | 13,670,000     | 資 本 金 の 増 加       | 1,890,000,000  |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 の 取 得 | 940,608        | 利 益 剰 余 金 の 増 加   | 148,120,327    |
| 建 設 仮 勘 定 の 取 得       | 173,317,809    | 減 価 償 却 費         | 4,939,536,951  |
| 無 形 固 定 資 産 の 取 得     | 435,223,009    | 構 築 物 の 除 却       | 3,696,777      |
| 破 産 更 生 債 権 等 の 増 加   | 298,943        | 車 両 運 搬 具 の 除 却   | 369,049        |
| 退 職 給 付 引 当 金 の 減 少   | 21,420,042     | 機 械 及 び 装 置 の 除 却 | 12,333,236     |
| 企 業 債 の 償 還           | 3,745,240,017  | 建 設 仮 勘 定 の 振 替   | 472,202,648    |
| 長 期 前 受 金 戻 入 益       | 2,840,597,519  | そ の 他 投 資 の 減 少   | 10,580         |
| 退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益   | 33,241,780     |                   |                |
| 正 味 運 転 資 本 の 増 加     | 132,627,202    |                   |                |
| 合 計                   | 11,493,654,812 | 合 計               | 11,493,654,812 |

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   | 907,349,538   | 未 払 金 の 増 加       | 977,849,972   |
| 未 収 金 の 増 加     | 205,180,552   | 賞 与 引 当 金 の 増 加   | 3,449,000     |
| 貸 倒 引 当 金 の 減 少 | 498,483       | 正 味 運 転 資 本 の 増 加 | 132,627,202   |
| 預 り 金 の 減 少     | 897,601       |                   |               |
| 合 計             | 1,113,926,174 | 合 計               | 1,113,926,174 |

**第1表 業務概況（病院事業）**

| 項 目         |                   |   | 5 年 度          | 4 年 度          | 3 年 度          | す う 勢 比 率  |           |          |
|-------------|-------------------|---|----------------|----------------|----------------|------------|-----------|----------|
|             |                   |   |                |                |                | 5年度        | 4年度       | 3年度      |
| 患<br>者<br>数 | 入 院 患 者 数         | 人 | 142,494        | 138,248        | 141,612        | %<br>100.6 | %<br>97.6 | %<br>100 |
|             | 1 日 平 均 入 院 患 者 数 | 人 | 389            | 379            | 388            | 100.3      | 97.7      | 100      |
|             | 外 来 患 者 数         | 人 | 275,375        | 276,966        | 283,763        | 97.0       | 97.6      | 100      |
|             | 1 日 平 均 外 来 患 者 数 | 人 | 1,020          | 1,026          | 1,055          | 96.7       | 97.3      | 100      |
|             | 各科別患者数計(入院＋外来)    | 人 | 417,869        | 415,214        | 425,375        | 98.2       | 97.6      | 100      |
|             | 内 科               | 人 | 23,587         | 23,489         | 24,516         | 96.2       | 95.8      | 100      |
|             | 消 化 器 内 科         | 人 | 21,884         | 21,579         | 21,208         | 103.2      | 101.7     | 100      |
|             | 血 液 内 科           | 人 | 1,058          | 1,333          | 10,693         | 9.9        | 12.5      | 100      |
|             | 脳 神 経 内 科         | 人 | 12,618         | 11,923         | 12,092         | 104.3      | 98.6      | 100      |
|             | 呼 吸 器 内 科         | 人 | 17,250         | 17,173         | 16,615         | 103.8      | 103.4     | 100      |
|             | 腎 臓 内 科           | 人 | 10,513         | 13,282         | 11,842         | 88.8       | 112.2     | 100      |
|             | 糖 尿 病 内 分 泌 内 科   | 人 | 13,269         | 13,101         | 14,658         | 90.5       | 89.4      | 100      |
|             | 循 環 器 科           | 人 | 21,677         | 22,788         | 24,060         | 90.1       | 94.7      | 100      |
|             | 小 児 科             | 人 | 46,647         | 41,849         | 40,603         | 114.9      | 103.1     | 100      |
|             | 精 神 科             | 人 | 1,075          | 1,082          | 962            | 111.7      | 112.5     | 100      |
|             | 外 科               | 人 | 20,719         | 18,078         | 17,624         | 117.6      | 102.6     | 100      |
|             | 消 化 器 外 科         | 人 | 23,796         | 24,646         | 24,108         | 98.7       | 102.2     | 100      |
|             | 乳 腺 外 科           | 人 | 8,152          | 8,158          | 8,063          | 101.1      | 101.2     | 100      |
|             | 呼 吸 器 外 科         | 人 | 3,635          | 3,238          | 2,983          | 121.9      | 108.5     | 100      |
|             | 小 児 外 科           | 人 | 2,487          | 2,359          | 2,735          | 90.9       | 86.3      | 100      |
|             | 脳 神 経 外 科         | 人 | 10,294         | 12,309         | 11,684         | 88.1       | 105.3     | 100      |
|             | 整 形 外 科           | 人 | 41,822         | 42,856         | 43,165         | 96.9       | 99.3      | 100      |
|             | 形 成 外 科           | 人 | 6,049          | 8,679          | 8,018          | 75.4       | 108.2     | 100      |
|             | 心 臓 血 管 外 科       | 人 | 2,565          | 2,669          | 2,212          | 116.0      | 120.7     | 100      |
|             | 産 婦 人 科           | 人 | 23,049         | 22,838         | 22,733         | 101.4      | 100.5     | 100      |
|             | 眼 科               | 人 | 16,976         | 16,306         | 15,513         | 109.4      | 105.1     | 100      |
|             | 耳 鼻 咽 喉 科         | 人 | 9,691          | 8,326          | 7,960          | 121.7      | 104.6     | 100      |
|             | 皮 膚 科             | 人 | 9,987          | 11,263         | 10,280         | 97.1       | 109.6     | 100      |
|             | 泌 尿 器 科           | 人 | 21,675         | 21,723         | 20,891         | 103.8      | 104.0     | 100      |
|             | 放 射 線 科           | 人 | 7,585          | 4,771          | 10,017         | 75.7       | 47.6      | 100      |
|             | 麻 酔 科             | 人 | 1,306          | 1,366          | 1,367          | 95.5       | 99.9      | 100      |
|             | 歯 科 口 腔 外 科       | 人 | 12,220         | 12,333         | 12,776         | 95.6       | 96.5      | 100      |
|             | リハビリテーション科        | 人 | 26,283         | 25,697         | 25,997         | 101.1      | 98.8      | 100      |
| 収 益         | 医 業 収 益           | 円 | 16,074,676,179 | 15,742,426,715 | 16,644,843,119 | 96.6       | 94.6      | 100      |
|             | 患者1人当たり医業収益       | 円 | 38,468         | 37,914         | 39,130         | 98.3       | 96.9      | 100      |
| 費 用         | 薬 品 費             | 円 | 2,158,192,213  | 2,089,044,847  | 2,571,803,861  | 83.9       | 81.2      | 100      |
|             | 患者1人当たり薬品費        | 円 | 5,165          | 5,031          | 6,046          | 85.4       | 83.2      | 100      |
|             | 診 療 材 料 費         | 円 | 1,914,974,654  | 1,790,793,008  | 1,762,297,013  | 108.7      | 101.6     | 100      |
|             | 患者1人当たり診療材料費      | 円 | 4,583          | 4,313          | 4,143          | 110.6      | 104.1     | 100      |
|             | 医 業 費 用           | 円 | 18,616,701,303 | 18,182,230,001 | 18,489,021,029 | 100.7      | 98.3      | 100      |
|             | 患者1人当たり医業費用       | 円 | 44,552         | 43,790         | 43,465         | 102.5      | 100.7     | 100      |
| 老 朽 化       | 有形固定資産減価償却率       | % | 66.6           | 64.2           | 63.4           | 105.0      | 101.3     | 100      |
|             | 器 械 備 品 減 価 償 却 率 | % | 67.4           | 66.0           | 72.0           | 93.6       | 91.7      | 100      |
|             | 1床当たり有形固定資産       | 円 | 75,408,625     | 74,983,192     | 71,007,834     | 106.2      | 105.6     | 100      |
| そ の 他       | 病 床 利 用 率         | % | 69.1           | 65.6           | 65.8           | 105.0      | 99.7      | 100      |
|             | 職 員 数             | 人 | 835            | 828            | 846            | 98.7       | 97.9      | 100      |

第2表 経営分析比率

| 分 析 項 目          |                 |   | 比 率      |          |          |
|------------------|-----------------|---|----------|----------|----------|
|                  |                 |   | 5 年 度    | 4 年 度    | 3 年 度    |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固 定 資 産 構 成 比 率 | % | ↓ 79.47  | ↓ 77.08  | ↑ 76.00  |
|                  | 流 動 資 産 構 成 比 率 | % | ↓ 20.53  | ↓ 22.92  | ↑ 24.00  |
|                  | 自 己 資 本 構 成 比 率 | % | ↓ 74.39  | ↑ 75.73  | ↑ 74.37  |
|                  | 固 定 負 債 構 成 比 率 | % | ↓ 16.42  | ↓ 13.84  | ↑ 13.77  |
|                  | 流 動 負 債 構 成 比 率 | % | ↑ 9.20   | ↑ 10.43  | ↑ 11.86  |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固 定 比 率         | % | ↓ 106.84 | ↑ 101.79 | ↑ 102.19 |
|                  | 固定資産対長期資本比率     | % | ↓ 87.52  | ↑ 86.06  | ↑ 86.23  |
|                  | 流 動 比 率         | % | ↑ 223.16 | ↑ 219.69 | ↑ 202.36 |
|                  | 現 金 比 率         | % | ↑ 103.26 | ↓ 95.85  | ↑ 102.47 |
|                  | 当 座 比 率         | % | ↑ 219.46 | ↑ 216.10 | ↑ 198.91 |
| 回<br>転<br>率      | 自 己 資 本 回 転 率   | 回 | ↑ 0.81   | ↓ 0.76   | — 0.82   |
|                  | 固 定 資 産 回 転 率   | 回 | ↑ 0.78   | ↓ 0.74   | ↑ 0.76   |
|                  | 流 動 資 産 回 転 率   | 回 | ↑ 2.80   | ↓ 2.42   | ↓ 2.71   |
| 収<br>益<br>率      | 総 資 本 利 益 率     | % | ↓ △ 5.27 | ↓ △ 1.22 | ↑ 4.16   |
|                  | 経 常 収 支 比 率     | % | ↓ 92.90  | ↓ 98.23  | ↑ 106.00 |
|                  | 医 業 収 支 比 率     | % | ↓ 86.35  | ↓ 86.58  | ↑ 90.03  |
|                  | 修 正 医 業 収 支 比 率 | % | ↓ 83.48  | ↓ 83.75  | ↑ 87.12  |
| そ<br>の<br>他      | 利 子 負 担 率       | % | ↑ 1.50   | ↑ 2.66   | ↓ 3.40   |
|                  | 職員給与費対医業収益比率    | % | ↓ 55.48  | ↓ 55.35  | ↓ 54.42  |

(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   |
|---|---|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$  | <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>                                  |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |   |
| $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$  |   |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$   | <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。</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しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、理想比率は100%以上とされる。</p>   |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \div 2}$  | <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>   |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \div 2}$  | <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。</p>  |
| $\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \div 2}$  | <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>  |
| $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$  | <p>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。</p>   |
| $\frac{\text{医業収益} - \text{他会計負担金}}{\text{医業費用}} \times 100$  | <p>病院の本業である医業活動から生じる医業費用に対する医業収益の割合を示す指標で、比率が高いほど独立採算経営が営まれているとされる。</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>  |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益}} \times 100$   | <p>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。</p>   |

### 第3表 予算決算対照

#### ○ 収益的收入及び支出

| 区 分<br>科 目  | 収 入            |       |       | 入              |       |       | 収 入 率     |             |
|-------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-----------|-------------|
|             | 予 算 額          |       |       | 決 算 額          |       |       | 収 入 率     |             |
|             | A              | 構成比率  |       | B              | 構成比率  |       | (B/A)     |             |
|             | 金 額            | 5年度   | 4年度   | 金 額            | 5年度   | 4年度   | 5年度       | 4年度         |
|             | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %         | %           |
| 収 益 的 収 入   | 20,662,156,000 | 100.0 | 100.0 | 18,208,448,517 | 100.0 | 100.0 | 88.1      | 93.9        |
| 病院事業収益      | 20,554,417,000 | 99.5  | 99.4  | 18,122,495,227 | 99.5  | 99.3  | 88.2      | 93.8        |
| 診療所<br>事業収益 | 107,737,000    | 0.5   | 0.6   | 83,100,956     | 0.5   | 0.5   | 77.1      | 79.7        |
| 特 別 利 益     | 2,000          | 0.0   | 0.0   | 2,852,334      | 0.0   | 0.2   | 142,616.7 | 1,976,269.1 |
|             |                |       |       |                |       |       |           |             |

(注)消費税及び地方消費税の額を含む(次表において同じ)。

#### ○ 資本的收入及び支出

| 区 分<br>科 目      | 収 入         |       |       | 入           |       |       | 収 入 率    |         |
|-----------------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------|----------|---------|
|                 | 予 算 額       |       |       | 決 算 額       |       |       | 収 入 率    |         |
|                 | A           | 構成比率  |       | B           | 構成比率  |       | (B/A)    |         |
|                 | 金 額         | 5年度   | 4年度   | 金 額         | 5年度   | 4年度   | 5年度      | 4年度     |
|                 | 円           | %     | %     | 円           | %     | %     | %        | %       |
| 資 本 的 収 入       | 563,651,000 | 100.0 | 100.0 | 709,365,768 | 100.0 | 100.0 | 125.9    | 98.7    |
| 企 業 債           | 350,000,000 | 62.1  | 31.7  | 295,400,000 | 41.6  | 32.2  | 84.4     | 100.0   |
| 負 担 金           | 210,900,000 | 37.4  | 68.0  | 388,151,908 | 54.7  | 60.2  | 184.0    | 87.4    |
| 固 定 資 産<br>売却代金 | 1,000       | 0.0   | 0.0   | 390,000     | 0.1   | 0.0   | 39,000.0 | 1,980.0 |
| 他会計繰入金          | 2,750,000   | 0.5   | 0.2   | 2,750,000   | 0.4   | 3.0   | 100.0    | 1,338.2 |
| 県 支 出 金         | 0           | 0.0   | 0.0   | 22,673,860  | 3.2   | 4.7   | —        | —       |

## 比率表（病院事業）

| 区 分<br>科 目         | 支              |       |       | 出              |       |       | 執行率   |       |
|--------------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                    | 予 算 額          |       |       | 決 算 額          |       |       | 執行率   |       |
|                    | A              | 構成比率  |       | B              | 構成比率  |       | (B/A) |       |
|                    | 金 額            | 5年度   | 4年度   | 金 額            | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
|                    | 円              | %     | %     | 円              | %     | %     | %     | %     |
| 収 益 的 支 出          | 20,680,044,000 | 100.0 | 100.0 | 19,627,788,626 | 100.0 | 100.0 | 94.9  | 95.7  |
| 病院事業費用             | 20,533,418,000 | 99.3  | 99.4  | 19,501,624,668 | 99.4  | 99.5  | 95.0  | 95.8  |
| 診 療 所 用<br>事 業 費 用 | 107,737,000    | 0.5   | 0.6   | 85,505,857     | 0.4   | 0.5   | 79.4  | 82.1  |
| 特 別 損 失            | 28,889,000     | 0.1   | 0.0   | 40,658,101     | 0.2   | 0.0   | 140.7 | 232.9 |
| 予 備 費              | 10,000,000     | 0.0   | 0.0   | 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         |       |       | 執行率   |       |
|            | A             | 構成比率  |       | B             | 構成比率  |       | (B/A) |       |
|            | 金 額           | 5年度   | 4年度   | 金 額           | 5年度   | 4年度   | 5年度   | 4年度   |
|            | 円             | %     | %     | 円             | %     | %     | %     | %     |
| 資 本 的 支 出  | 1,525,844,000 | 100.0 | 100.0 | 1,355,758,203 | 100.0 | 100.0 | 88.9  | 92.9  |
| 建 設 改 良 費  | 1,209,493,000 | 79.3  | 76.7  | 1,039,407,966 | 76.7  | 75.0  | 85.9  | 90.8  |
| 企業債償還金     | 316,351,000   | 20.7  | 23.3  | 316,350,237   | 23.3  | 25.0  | 100.0 | 100.0 |
|            |               |       |       |               |       |       |       |       |
|            |               |       |       |               |       |       |       |       |
|            |               |       |       |               |       |       |       |       |

（注）建設改良費の翌年度繰越額 21,780,000円

## 第 4 表 損益計算書構成及び

| 区 分<br>科 目                       | 借              |          | 方              |          |                |          | すう勢比率    |         |     |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------|---------|-----|
|                                  | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |          |         |     |
|                                  | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度      | 4年度     | 3年度 |
|                                  | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %        | %       | %   |
| 1 医 業 費 用                        | 18,616,701,303 | 95.0     | 18,182,230,001 | 95.1     | 18,489,021,029 | 95.0     | 100.7    | 98.3    | 100 |
| (1) 給 与 費                        | 9,703,859,193  | 49.5     | 9,459,403,815  | 49.5     | 9,501,281,551  | 48.8     | 102.1    | 99.6    | 100 |
| (2) 材 料 費                        | 4,085,714,167  | 20.9     | 3,891,187,850  | 20.4     | 4,343,138,682  | 22.3     | 94.1     | 89.6    | 100 |
| (3) 経 費                          | 3,073,112,510  | 15.7     | 3,115,984,538  | 16.3     | 2,973,570,700  | 15.3     | 103.3    | 104.8   | 100 |
| (4) 減 価 償 却 費                    | 1,610,806,534  | 8.2      | 1,531,012,905  | 8.0      | 1,518,314,585  | 7.8      | 106.1    | 100.8   | 100 |
| (5) 資 産 減 耗 費                    | 15,985,714     | 0.1      | 55,305,027     | 0.3      | 22,430,307     | 0.1      | 71.3     | 246.6   | 100 |
| (6) 研 究 研 修 費                    | 44,737,758     | 0.2      | 40,916,339     | 0.2      | 32,561,061     | 0.2      | 137.4    | 125.7   | 100 |
| (7) 安行診療所医業費用                    | 82,485,427     | 0.4      | 88,419,527     | 0.5      | 97,724,143     | 0.5      | 84.4     | 90.5    | 100 |
|                                  |                |          |                |          |                |          |          |         |     |
| 2 医 業 外 費 用                      | 934,226,152    | 4.8      | 926,931,453    | 4.8      | 974,804,899    | 5.0      | 95.8     | 95.1    | 100 |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 19,733,439     | 0.1      | 40,314,966     | 0.2      | 63,813,587     | 0.3      | 30.9     | 63.2    | 100 |
| (2) 駐 車 場 費                      | 23,218,721     | 0.1      | 20,728,055     | 0.1      | 22,977,796     | 0.1      | 101.0    | 90.2    | 100 |
| (3) 院 内 保 育 室 費                  | 50,489,135     | 0.3      | 49,869,069     | 0.3      | 51,072,696     | 0.3      | 98.9     | 97.6    | 100 |
| (4) 看 護 師 住 宅 費                  | 13,055,013     | 0.1      | 15,009,143     | 0.1      | 11,361,540     | 0.1      | 114.9    | 132.1   | 100 |
| (5) 臨 床 研 修 事 業 費                | 28,946,765     | 0.1      | 28,149,925     | 0.1      | 26,830,994     | 0.1      | 107.9    | 104.9   | 100 |
| (6) 長期前払消費税償却                    | 83,029,068     | 0.4      | 71,700,767     | 0.4      | 74,971,822     | 0.4      | 110.7    | 95.6    | 100 |
| (7) 雑 損 失                        | 715,649,014    | 3.7      | 701,024,483    | 3.7      | 723,611,511    | 3.7      | 98.9     | 96.9    | 100 |
| (8) 安行診療所医業外費用                   | 104,997        | 0.0      | 135,045        | 0.0      | 164,953        | 0.0      | 63.7     | 81.9    | 100 |
|                                  |                |          |                |          |                |          |          |         |     |
|                                  |                |          |                |          |                |          |          |         |     |
|                                  |                |          |                |          |                |          |          |         |     |
| 3 特 別 損 失                        | 40,547,411     | 0.2      | 4,659,725      | 0.0      | 2,372,428      | 0.0      | 1,709.1  | 196.4   | 100 |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損                | 565,454        | 0.0      | 17,476         | 0.0      | 2,202,859      | 0.0      | 25.7     | 0.8     | 100 |
| (2) 過年度損益修正損                     | 38,901,464     | 0.2      | 3,456,344      | 0.0      | 169,569        | 0.0      | 22,941.4 | 2,038.3 | 100 |
| (3) 固 定 資 産 譲 渡 損                | —              | —        | 1,185,905      | 0.0      | —              | —        | —        | —       | —   |
| (4) そ の 他 特 別 損 失                | 1,080,493      | 0.0      | —              | —        | —              | —        | —        | —       | —   |
|                                  |                |          |                |          |                |          |          |         |     |
| 小 計                              | 19,591,474,866 | 100.0    | 19,113,821,179 | 100.0    | 19,466,198,356 | 100.0    | 100.6    | 98.2    | 100 |
| 4 当 年 度 純 利 益                    | —              | —        | —              | —        | 1,228,132,675  | —        | —        | —       | 100 |
| 合 計                              | 19,591,474,866 | —        | 19,113,821,179 | —        | 20,694,331,031 | —        | 94.7     | 92.4    | 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              |          | 方              |          | すう勢比率 |       |     |
|-----------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------|-------|-----|
|                 | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |       |       |     |
|                 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度   | 4年度   | 3年度 |
|                 | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %     | %     | %   |
| 1 医 業 収 益       | 16,074,676,179 | 88.5     | 15,742,426,715 | 83.7     | 16,644,843,119 | 80.4     | 96.6  | 94.6  | 100 |
| (1) 入 院 収 益     | 11,119,807,660 | 61.2     | 10,895,959,815 | 57.9     | 10,990,229,806 | 53.1     | 101.2 | 99.1  | 100 |
| (2) 外 来 収 益     | 4,015,582,474  | 22.1     | 3,908,239,325  | 20.8     | 4,455,801,491  | 21.5     | 90.1  | 87.7  | 100 |
| (3) その他医業収益     | 348,607,225    | 1.9      | 366,566,921    | 1.9      | 600,272,189    | 2.9      | 58.1  | 61.1  | 100 |
| (4) 一般会計負担金     | 534,046,759    | 2.9      | 514,299,851    | 2.7      | 537,553,433    | 2.6      | 99.3  | 95.7  | 100 |
| (5) 安行診療所医業収益   | 56,632,061     | 0.3      | 57,360,803     | 0.3      | 60,986,200     | 0.3      | 92.9  | 94.1  | 100 |
|                 |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|                 |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
|                 |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 2 医 業 外 収 益     | 2,088,140,512  | 11.5     | 3,028,823,999  | 16.1     | 3,986,579,161  | 19.3     | 52.4  | 76.0  | 100 |
| (1) 受取利息配当金     | 228            | 0.0      | —              | —        | —              | —        | —     | —     | —   |
| (2) 長期前受金戻入     | 776,324,933    | 4.3      | 722,898,002    | 3.8      | 647,338,767    | 3.1      | 119.9 | 111.7 | 100 |
| (3) その他医業外収益    | 128,724,481    | 0.7      | 112,911,888    | 0.6      | 158,279,989    | 0.8      | 81.3  | 71.3  | 100 |
| (4) 国 庫 補 助 金   | 14,868,000     | 0.1      | 14,376,000     | 0.1      | 14,644,000     | 0.1      | 101.5 | 98.2  | 100 |
| (5) 県 補 助 金     | 184,170,140    | 1.0      | 1,011,036,475  | 5.4      | 1,917,361,000  | 9.3      | 9.6   | 52.7  | 100 |
| (6) 一般会計負担金     | 952,094,367    | 5.2      | 1,005,907,865  | 5.3      | 1,079,872,509  | 5.2      | 88.2  | 93.2  | 100 |
| (7) 他会計繰入金      | 6,000,000      | 0.0      | 27,500,000     | 0.1      | —              | —        | —     | —     | —   |
| (8) 一般会計補助金     | —              | —        | 103,000,000    | 0.5      | 131,680,000    | 0.6      | —     | 78.2  | 100 |
| (9) 寄 附 金       | —              | —        | —              | —        | 500,000        | 0.0      | —     | —     | 100 |
| (10) 安行診療所医業外収益 | 25,958,363     | 0.1      | 31,193,769     | 0.2      | 36,902,896     | 0.2      | 70.3  | 84.5  | 100 |
|                 |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 3 特 別 利 益       | 2,648,333      | 0.0      | 39,453,800     | 0.2      | 62,908,751     | 0.3      | 4.2   | 62.7  | 100 |
| (1) 過年度損益修正益    | 446,032        | 0.0      | 38,267,895     | 0.2      | 62,874,660     | 0.3      | 0.7   | 60.9  | 100 |
| (2) 固定資産売却益     | —              | —        | —              | —        | 34,091         | 0.0      | —     | —     | 100 |
| (3) 長期前受金戻入     | —              | —        | 1,185,905      | 0.0      | —              | —        | —     | —     | —   |
| (4) その他特別利益     | 2,202,301      | 0.0      | —              | —        | —              | —        | —     | —     | —   |
|                 |                |          |                |          |                |          |       |       |     |
| 小 計             | 18,165,465,024 | 100.0    | 18,810,704,514 | 100.0    | 20,694,331,031 | 100.0    | 87.8  | 90.9  | 100 |
| 4 当年度純損失        | 1,426,009,842  | —        | 303,116,665    | —        | —              | —        | —     | —     | —   |
| 合 計             | 19,591,474,866 | —        | 19,113,821,179 | —        | 20,694,331,031 | —        | 94.7  | 92.4  | 100 |

第5表 貸借対照表構成及び

| 区 分<br>科 目       | 借              |          | 方              |          |                |          | すう勢比率   |         |     |
|------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|---------|---------|-----|
|                  | 5 年 度          |          | 4 年 度          |          | 3 年 度          |          |         |         |     |
|                  | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 金 額            | 構成<br>比率 | 5年度     | 4年度     | 3年度 |
|                  | 円              | %        | 円              | %        | 円              | %        | %       | %       | %   |
| 1 固 定 資 産        | 20,166,095,363 | 79.5     | 21,036,330,249 | 77.1     | 21,324,178,031 | 76.0     | 94.6    | 98.7    | 100 |
| (1) 有形固定資産       | 19,867,174,102 | 78.3     | 20,718,313,410 | 75.9     | 21,036,617,719 | 75.0     | 94.4    | 98.5    | 100 |
| ア 土 地            | 7,023,745,013  | 27.7     | 7,023,745,013  | 25.7     | 7,023,745,013  | 25.0     | 100.0   | 100.0   | 100 |
| イ 建 物            | 9,943,369,412  | 39.2     | 10,609,275,637 | 38.9     | 11,132,202,452 | 39.7     | 89.3    | 95.3    | 100 |
| ウ 構 築 物          | 145,351,400    | 0.6      | 157,168,667    | 0.6      | 169,443,542    | 0.6      | 85.8    | 92.8    | 100 |
| エ 器 械 備 品        | 2,176,427,635  | 8.6      | 2,186,121,945  | 8.0      | 1,791,094,473  | 6.4      | 121.5   | 122.1   | 100 |
| オ 車 両            | 17,292,400     | 0.1      | 21,031,000     | 0.1      | 1,711,238      | 0.0      | 1,010.5 | 1,229.0 | 100 |
| カ リース資産          | 560,988,242    | 2.2      | 720,971,148    | 2.6      | 918,421,001    | 3.3      | 61.1    | 78.5    | 100 |
| (2) 無形固定資産       | 5,178,175      | 0.0      | 4,064,561      | 0.0      | 5,097,131      | 0.0      | 101.6   | 79.7    | 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  | 3,806,544      | 0.0      | 2,692,930      | 0.0      | 3,725,500      | 0.0      | 102.2   | 72.3    | 100 |
| (3) 投資その他の<br>資産 | 293,743,086    | 1.2      | 313,952,278    | 1.2      | 282,463,181    | 1.0      | 104.0   | 111.1   | 100 |
| ア 破産更生債権等        | 236,501,836    | 0.9      | 246,074,425    | 0.9      | 244,241,842    | 0.9      | 96.8    | 100.8   | 100 |
| 貸倒引当金            | △ 184,473,317  | △ 0.7    | △ 182,038,684  | △ 0.7    | △ 155,679,925  | △ 0.6    | 118.5   | 116.9   | 100 |
| イ 長期前払消費税        | 241,714,567    | 1.0      | 249,916,537    | 0.9      | 193,901,264    | 0.7      | 124.7   | 128.9   | 100 |
| 2 流 動 資 産        | 5,208,629,549  | 20.5     | 6,253,747,867  | 22.9     | 6,733,720,574  | 24.0     | 77.4    | 92.9    | 100 |
| (1) 現 金 預 金      | 2,410,215,762  | 9.5      | 2,728,648,197  | 10.0     | 3,409,848,117  | 12.2     | 70.7    | 80.0    | 100 |
| (2) 未 収 金        | 2,715,593,913  | 10.7     | 3,429,343,660  | 12.6     | 3,216,617,140  | 11.5     | 84.4    | 106.6   | 100 |
| 貸倒引当金            | △ 3,611,191    | 0.0      | △ 6,198,691    | 0.0      | △ 7,371,821    | 0.0      | 49.0    | 84.1    | 100 |
| (3) 貯 蔵 品        | 85,609,694     | 0.3      | 100,782,451    | 0.4      | 112,151,481    | 0.4      | 76.3    | 89.9    | 100 |
| (4) その他流動資産      | 821,371        | 0.0      | 1,172,250      | 0.0      | 2,475,657      | 0.0      | 33.2    | 47.4    | 100 |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
|                  |                |          |                |          |                |          |         |         |     |
| 合 計              | 25,374,724,912 | 100.0    | 27,290,078,116 | 100.0    | 28,057,898,605 | 100.0    | 90.4    | 97.3    | 100 |

# すう勢比率表（病院事業）

| 区 分<br>科 目            | 貸               |          | 方              |          |                 |          |         |        |     |
|-----------------------|-----------------|----------|----------------|----------|-----------------|----------|---------|--------|-----|
|                       | 5 年 度           |          | 4 年 度          |          | 3 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 | 5年度     | 4年度    | 3年度 |
|                       | 円               | %        | 円              | %        | 円               | %        | %       | %      | %   |
| 1 固 定 負 債             | 4,165,662,176   | 16.4     | 3,776,384,393  | 13.8     | 3,863,503,078   | 13.8     | 107.8   | 97.7   | 100 |
| (1) 企 業 債             | 615,400,000     | 2.4      | 400,000,000    | 1.5      | 316,350,237     | 1.1      | 194.5   | 126.4  | 100 |
| (2) リース債務             | 422,032,412     | 1.7      | 450,207,483    | 1.6      | 669,064,449     | 2.4      | 63.1    | 67.3   | 100 |
| (3) 引 当 金             | 3,128,229,764   | 12.3     | 2,926,176,910  | 10.7     | 2,878,088,392   | 10.3     | 108.7   | 101.7  | 100 |
| ア 退職給付引当金             | 3,128,229,764   | 12.3     | 2,926,176,910  | 10.7     | 2,878,088,392   | 10.3     | 108.7   | 101.7  | 100 |
| 2 流 動 負 債             | 2,334,014,900   | 9.2      | 2,846,682,604  | 10.4     | 3,327,632,589   | 11.9     | 70.1    | 85.5   | 100 |
| (1) 企 業 債             | 80,000,000      | 0.3      | 316,350,237    | 1.2      | 542,742,137     | 1.9      | 14.7    | 58.3   | 100 |
| (2) リース債務             | 203,468,979     | 0.8      | 352,954,918    | 1.3      | 351,764,024     | 1.3      | 57.8    | 100.3  | 100 |
| (3) 未 払 金             | 1,414,300,286   | 5.6      | 1,575,242,969  | 5.8      | 1,844,193,906   | 6.6      | 76.7    | 85.4   | 100 |
| (4) 引 当 金             | 631,497,314     | 2.5      | 598,987,409    | 2.2      | 583,630,907     | 2.1      | 108.2   | 102.6  | 100 |
| (5) その他流動負債           | 4,748,321       | 0.0      | 3,147,071      | 0.0      | 5,301,615       | 0.0      | 89.6    | 59.4   | 100 |
| 3 繰 延 収 益             | 8,646,206,117   | 34.1     | 9,012,159,558  | 33.0     | 8,908,794,712   | 31.8     | 97.1    | 101.2  | 100 |
| (1) 長期前受金             | 8,646,206,117   | 34.1     | 9,012,159,558  | 33.0     | 8,908,794,712   | 31.8     | 97.1    | 101.2  | 100 |
| ア 一般会計負担金             | 8,079,678,812   | 31.8     | 8,388,727,567  | 30.7     | 8,307,069,825   | 29.6     | 97.3    | 101.0  | 100 |
| イ 国県補助金               | 476,418,798     | 1.9      | 522,325,877    | 1.9      | 524,582,166     | 1.9      | 90.8    | 99.6   | 100 |
| ウ 一般会計補助金             | 27,714,250      | 0.1      | 35,197,688     | 0.1      | 42,681,126      | 0.2      | 64.9    | 82.5   | 100 |
| エ 受贈財産評価額             | 11,395,717      | 0.0      | 9,303,737      | 0.0      | 6,972,335       | 0.0      | 163.4   | 133.4  | 100 |
| オ 寄 附 金               | 17,776,632      | 0.1      | 22,553,089     | 0.1      | 27,489,260      | 0.1      | 64.7    | 82.0   | 100 |
| カ 他会計繰入金              | 33,221,908      | 0.1      | 34,051,600     | 0.1      | —               | —        | —       | —      | —   |
| 4 資 本 金               | 5,033,237,344   | 19.8     | 5,033,237,344  | 18.4     | 5,033,237,344   | 17.9     | 100.0   | 100.0  | 100 |
| (1) 資 本 金             | 5,033,237,344   | 19.8     | 5,033,237,344  | 18.4     | 5,033,237,344   | 17.9     | 100.0   | 100.0  | 100 |
| 5 剰 余 金               | 5,195,604,375   | 20.5     | 6,621,614,217  | 24.3     | 6,924,730,882   | 24.7     | 75.0    | 95.6   | 100 |
| (1) 資本剰余金             | 7,611,788,884   | 30.0     | 7,611,788,884  | 27.9     | 7,611,788,884   | 27.1     | 100.0   | 100.0  | 100 |
| ア 一般会計負担金             | 2,484,019,504   | 9.8      | 2,484,019,504  | 9.1      | 2,484,019,504   | 8.9      | 100.0   | 100.0  | 100 |
| イ 国県補助金               | 116,121,203     | 0.5      | 116,121,203    | 0.4      | 116,121,203     | 0.4      | 100.0   | 100.0  | 100 |
| ウ 受贈財産評価額             | 4,985,668,177   | 19.6     | 4,985,668,177  | 18.3     | 4,985,668,177   | 17.8     | 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             | △ 2,416,184,509 | △ 9.5    | △ 990,174,667  | △ 3.6    | △ 687,058,002   | △ 2.4    | 351.7   | 144.1  | 100 |
| ア 当年度未処理<br>欠 損 金     | △ 2,416,184,509 | △ 9.5    | △ 990,174,667  | △ 3.6    | △ 687,058,002   | △ 2.4    | 351.7   | 144.1  | 100 |
| (ア) 当年度純利益<br>( 損 失 ) | △ 1,426,009,842 | △ 5.6    | △ 303,116,665  | △ 1.1    | 1,228,132,675   | 4.4      | △ 116.1 | △ 24.7 | 100 |
| (イ) 前年度繰越欠損金          | △ 990,174,667   | △ 3.9    | △ 687,058,002  | △ 2.5    | △ 1,915,190,677 | △ 6.8    | 51.7    | 35.9   | 100 |
|                       |                 |          |                |          |                 |          |         |        |     |
| 合 計                   | 25,374,724,912  | 100.0    | 27,290,078,116 | 100.0    | 28,057,898,605  | 100.0    | 90.4    | 97.3   | 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       | 116,905,000   | 企 業 債 の 発 行     | 295,400,000   |
| 器 械 備 品 の 取 得   | 497,866,825   | 破産更生債権等貸倒引当金    | 12,007,222    |
| リ ー ス 資 産 の 取 得 | 169,472,494   | 長期前払消費税の減少      | 8,201,970     |
| その他無形固定資産の取得    | 2,480,000     | 長 期 前 受 金 の 増 加 | 410,532,844   |
| 企 業 債 の 償 還     | 316,350,237   | 退職給付引当金の増加      | 202,052,854   |
| リ ー ス 債 務 の 減 少 | 28,175,071    | 減 価 償 却 費       | 1,619,195,599 |
| 長期前受金戻入益        | 776,486,285   | 建 物 の 除 却       | 4,476,723     |
| 当年度未処理欠損金の増加    | 1,426,009,842 | 器 械 備 品 の 除 却   | 13,077,691    |
|                 |               | 正味運転資本の減少       | 768,800,851   |
| 合 計             | 3,333,745,754 | 合 計             | 3,333,745,754 |

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             |
| 貸 倒 引 当 金 の 減 少 | 2,587,500     | 現 金 預 金 の 減 少   | 318,432,435   |
| リ ー ス 債 務 の 減 少 | 149,485,939   | 未 収 金 の 減 少     | 713,749,747   |
| 未 払 金 の 減 少     | 160,942,683   | 貯 蔵 品 の 減 少     | 15,172,757    |
| 正味運転資本の減少       | 768,800,851   | その他流動資産の減少      | 350,879       |
|                 |               | 賞 与 引 当 金 の 増 加 | 32,509,905    |
|                 |               | その他流動負債の増加      | 1,601,250     |
| 合 計             | 1,081,816,973 | 合 計             | 1,081,816,973 |