# 平成29年度

庄原市公営企業会計 決 算 審 査 意 見 書

庄原市監查委員

庄 監 第 25 号 平成30年8月24日

庄原市長 木山 耕三 様

庄原市監査委員 髙野 美則 同 横路 政之

平成29年度庄原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、審査に付された平成29年度庄原市公営企業会計(水道事業会計・国民健康保険病院事業会計)の決算及び証書類その他政令で定める書類を審査した結果について、次のとおり意見を提出します。

第3 審 査 の 方 法 第4 審 査 の 結 果 《水道事業会計》 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 む す び 決算審査資料 《国民健康保険病院事業会計》 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 む す び	第 1	審	査の	対	象		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	1
第4 審 査 の 結 果  《水道事業会計》  1.業務の概要  2.予算の執行状況  3.経営成績(損益計算書)  4.財政状態(貸借対照表)  5.企業債  6.経営分析比率 むすび 決算審査資料  《国民健康保険病院事業会計》  1.業務の概要  2.予算の執行状況  3.経営成績(損益計算書)  4.財政状態(貸借対照表)  5.企業債  6.経営分析比率 むすび	第 2	審	査の	期	間		•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•		•	•	1
<ul> <li>≪水道事業会計≫</li> <li>1.業務の概要</li> <li>2.予算の執行状況</li> <li>3.経営成績(損益計算書)</li> <li>4.財政状態(貸借対照表)</li> <li>5.企業債</li> <li>6.経営分析比率</li> <li>むすび</li> <li>決算審査資料</li> <li>≪国民健康保険病院事業会計≫</li> <li>1.業務の概要</li> <li>2.予算の執行状況</li> <li>3.経営成績(損益計算書)</li> <li>4.財政状態(貸借対照表)</li> <li>5.企業債</li> <li>6.経営分析比率</li> <li>むすび</li> </ul>	第3	審	査の	方	法		•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•		•	•	1
1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 むすび 決算審査資料 《国民健康保険病院事業会計》 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 むすび	第 4	審	査の	結	果		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	1
2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 む す び 決算審査資料 ≪国民健康保険病院事業会計≫ 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 む す び	«	水道事業	<b>業会計</b>	->>																											
3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 むすび 決算審査資料 《国民健康保険病院事業会計》 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 むすび		1.業務	の概	要		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	2
4. 財政状態(貸借対照表) 5. 企業債 6. 経営分析比率 む す び 決算審査資料 《国民健康保険病院事業会計》 1. 業務の概要 2. 予算の執行状況 3. 経営成績(損益計算書) 4. 財政状態(貸借対照表) 5. 企業債 6. 経営分析比率 む す び		2.予算	の執行	行状	況	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	3
5.企業債 6.経営分析比率 む す び 決算審査資料 《国民健康保険病院事業会計》 1.業務の概要 2.予算の執行状況 3.経営成績(損益計算書) 4.財政状態(貸借対照表) 5.企業債 6.経営分析比率 む す び		3.経営	成績	(損	益計	-算	書	)		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	7
<ul> <li>6.経営分析比率</li> <li>むすび</li> <li>決算審査資料</li> <li>《国民健康保険病院事業会計》</li> <li>1.業務の概要</li> <li>2.予算の執行状況</li> <li>3.経営成績(損益計算書)</li> <li>4.財政状態(貸借対照表)</li> <li>5.企業債</li> <li>6.経営分析比率</li> <li>むすび</li> </ul>		4.財政	状態	(貸	借対	照	表	)		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	11
む す び 決算審査資料  《国民健康保険病院事業会計》  1.業務の概要  2.予算の執行状況  3.経営成績(損益計算書)  4.財政状態(貸借対照表)  5.企業債  6.経営分析比率  む す び		5.企業	債			•	•			•	•	•					•			•	•		•						•	•	12
決算審査資料  《国民健康保険病院事業会計≫  1.業務の概要  2.予算の執行状況  3.経営成績(損益計算書)  4.財政状態(貸借対照表)  5.企業債  6.経営分析比率  む す び		6.経営	分析」	比率	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	13
《国民健康保険病院事業会計》  1.業務の概要  2.予算の執行状況  3.経営成績(損益計算書)  4.財政状態(貸借対照表)  5.企業債  6.経営分析比率  む す び		むす	び	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	14
1.業務の概要          2.予算の執行状況          3.経営成績(損益計算書)          4.財政状態(貸借対照表)          5.企業債          6.経営分析比率          む す び		決算審査	<b>查資</b> 料	·	•		•		•					•		•		•	•	•		•	•		•	•	•	•	•	•	15
2. 予算の執行状況         3. 経営成績(損益計算書)         4. 財政状態(貸借対照表)         5. 企業債         6. 経営分析比率         む す び	«	国民健愿	東保険	病防	記事	業会	言会	+ >	≫																						
3.経営成績(損益計算書)       ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		1.業務	の概	要		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	29
4.財政状態(貸借対照表) ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		2.予算	の執行	行状	況	•	•	•	•				•	•	•	•		•	•		•		•						•	•	31
5.企業債 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		3.経営	成績	(損	益計	·算	書	)			•	•				•		•	•		•		•						•	•	34
6.経営分析比率 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		4.財政	状態	(貸	借対	照	表	)			•	•				•		•	•		•		•						•	•	38
むすび・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		5.企業	債			•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	40
		6.経営	分析」	比率	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	40
決算審査資料・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・		むす	び	•	•	•			•		•	•	•	•	•		•					•		•		•	•	•		•	41
		決算審査	查資料	·	•		•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	43

(注)

- 1. 本文中の金額及び表中の金額は、原則として円単位とし、千円単位とした数値については、表示単位未満を四捨五入しているため、合計額と内訳の計が一致しない場合がある。
- 2. 金額以外の数値は、表示未満の端数を四捨五入しているため、合計額と内訳の計が一致しない場合がある。
- 3. 本文中のポイントは、パーセンテージ間又は指数間の単純差引き数値である。

# 平成 29 年度庄原市公営企業会計決算審査意見

### 第1 審査の対象

平成 29 年度庄原市水道事業会計決算 平成 29 年度庄原市国民健康保険病院事業会計決算

# 第2 審査の期間

平成30年6月4日~平成30年8月23日まで

# 第3 審査の方法

決算審査にあたっては、送付を受けた決算報告書及び財務諸表等が地方公営企業法、 その他の関係法令の定めに従って作成されているか、その計数が関係諸帳簿の計数と一致 しているか、併せてこれらの決算諸表が、企業の財政状態及び経営成績を適正に表示して いるかを審査した。

また、経営内容の推移を把握するために、各種の比較比率を求め決算内容を分析し、 過年度の財政状態及び経営成績との比較検討を行った。

#### 第4 審査の結果

審査に付された決算報告書及び財務諸表等は、それぞれ関係法令に準拠して適正に作成されており、その計数は関係諸帳簿と符合して正確であり、当年度における経営成績と当年度末における財政状態を適正に表示しているものと認めた。

また、会計処理については、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、審査結果とその概要及び意見は次のとおりである。

# 水道事業会計

#### 1. 業務の概要

### (1)業務の状況

当年度は、平成20年度に策定された簡易水道事業の統合計画に基づき、全ての簡易水道の上水道 事業への統合が実施されている。

また、基本計画である「庄原市地域水道ビジョン」に基づき、老朽管の更新、第7期拡張事業による高門地区配水池の建設及び配水管の布設等により安全で良質な水の安定供給に努められている。 平成25年度以降の業務及び用途別使用水量の推移は、第1表及び第2表のとおりである。

行政区域内普及率及び有収率を除く各業務で、簡易水道事業の統合により前年度に比べ増加している。

有収率は86.97%で、全国平均(総務省編「平成28年度水道事業経営指標」)82.09%を上回っている。

用途別使用水量(有収水量)は、工場用を除く各用途で、簡易水道事業の統合により前年度に比べ増加している。

# <第1表> 業務の推移

-	<u>X</u>		 分	出冶	亚战20年度	亚出99年度	亚战97年度	平成26年度	亚战%年度	前年月	度 比 較
Į.	<u> </u>		)J	中江	平成29平及	平成20平及	平成27年及	平成20平及	平成20平及	増減	増減率(%)
行耳	政区域	成内。	人口	人	35,910	22,844	23,101	23,345	23,666	13,066	57.2
給	水	人	П	人	26,746	21,725	21,730	21,740	22,010	5,021	23.1
給	水	戸	数	戸	11,424	9,230	9,159	9,096	9,052	2,194	23.8
行耳	<b>対区域</b>	内普		%	74.48	95.10	94.07	93.12	93.00	$\triangle$ 20.62	_
配	水	能	力	$m^3$	19,320	15,910	13,500	13,500	13,500	3,410	21.4
総	配	水	量	$m^3$	3,347,661	2,661,361	2,785,304	2,733,520	2,756,771	686,300	25.8
1	日平均	り配え	水量	$m^3$	9,172	7,291	7,631	7,489	7,553	1,881	25.8
1	日最え	て配っ	水量	$m^3$	11,991	8,713	10,670	8,802	8,835	3,278	37.6
有	収	水	量	$m^3$	2,911,361	2,362,446	2,401,833	2,396,837	2,431,725	548,915	23.2
有	4	Z	率	%	86.97	88.77	86.23	87.68	88.21	△ 1.80	_
職	ļ	Į	数	人	19	19	19	19	17	0	0.0

- ※1 給水区域内普及率=(給水人口÷給水区域内人口)×100
  - 2 有収率=(有収水量÷総配水量)×100
  - 3 区分の行政区域内人口は、平成25年度から平成28年度までは給水区域内人口を記載している。

### <第2表> 用途別使用水量(有収水量)の推移

(単位: m³、%)

	用	途	別		亚战20年度	亚战99年度	亚式97年度	平成26年度	亚式25年度	前年馬	医比較
	Л	还	נים		十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	十八47千尺	十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	十八八二十八八十八八十八八十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	増 減	増減率
家		事		用	1,795,189	1,394,375	1,396,326	1,374,866	1,387,841	400,814	28.7
業		務		用	1,001,465	851,659	889,733	903,280	914,158	149,806	17.6
共				用	6,213	2,379	2,240	2,392	3,089	3,834	161.2
工		場		用	105,767	112,044	111,753	111,436	120,907	△ 6,277	$\triangle$ 5.6
臨		時		用	2,727	1,989	1,781	4,863	5,730	738	37.1
	合		計		2,911,361	2,362,446	2,401,833	2,396,837	2,431,725	548,915	23.2

#### (2) 施設の利用状況

施設利用率は、1日配水能力に対する1日平均配水量の割合を示すもので、施設の利用状況を総合的に判断するうえで重要な指標である。簡易水道事業の統合により1日配水能力は向上し、1日平均配水量も増加したため、前年度に比べ1.7ポイント増加し47.5%となっている。全国平均56.4%と比較すると8.9ポイント下回っている。

最大稼働率は、施設の利用及び投資の適正化をみる指標であり、簡易水道事業の統合により1日配水能力は向上し、1日最大配水量も増加したため、前年度に比べ7.3ポイント増加し62.1%となっている。全国平均69.9%と比較すると7.8ポイント下回っている。

また、関連する負荷率は、施設が年間を通して有効に利用されているかをみる指標であり、前年度に比べ7.2ポイント減少し76.5%となっている。全国平均80.7%と比較すると4.2ポイント下回っている。

<第3表> 施設利用率等の推移

(単位:%)

区	分	平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	全国平均
施設利用率:	1日平均配水量 1日配水能力×100	47.5	45.8	56.5	55.5	55.9	56.4
最大稼働率:	1日最大配水量 1日配水能力×100	62.1	54.8	79.0	65.2	65.4	69.9
負 荷 率 :	1日平均配水量 1日最大配水量 ×100	76.5	83.7	71.5	85.1	85.5	80.7

<sup>※</sup>全国平均は総務省編「平成28年度水道事業経営指標」の数値を引用している。

# (3) 建設改良等の状況

取水浄水設備関係では、口和膜ろ過浄水場膜ろ過設備改造工事31,968千円、西城浄水場1・2号 送水ポンプ取替工事3,153,600円等が実施されている。

送水配水設備関係では、既設老朽管の布設替工事 6 路線81,361,800円、道路改良工事に伴う配水 管支障移転工事 2 路線13,831,560円、七塚第一ポンプ所電磁流量計取替工事3,196,800円等が実施 されている。

水道拡張関係では、企業債及び国庫補助金等を財源とした国庫補助事業として、第7期拡張事業 の高門ポンプ所築造工事85,824,360円、高門増圧ポンプ所築造工事53,989,200円、高門地区配水管 布設工事5,950,800円、高門地区配水管舗装工事11,470,680円が実施されている。

## 2. 予算の執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出(予算第3条)

収益的収支の予算執行状況についてみると、収入では予算額1,200,227千円に対し、決算額1,199,274,851円(税込)である。

収入の主なものは、給水収益(水道料金)731,065,825円、長期前受金戻入278,242,192円である。 また、特別利益29,077円は、平成25年度に執行された動産差押業務手数料(予納金)45千円の還付金である。 支出では予算額1,142,938千円に対し、決算額1,109,809,701円(税込)で執行率97.1%、不用額32,912,299円を生じている。

支出の主なものは、営業費用の減価償却費545,514,061円、原水及び浄水費208,206,474円、営業 外費用の支払利息(企業債償還利息等)88,841,857円である。

また、その他特別損失997,704円は、簡易水道事業の統合による期末勤勉手当の移行分等の費用である。

なお、平成30年度への繰越額216千円は、地方公営企業法第26条第2項の規定による事故繰越分で、係争に係る弁護士費用である。

# <第4表> 収益的収支の状況

収入 (単位:円、%)

	区		分		予算現額	決	算	額		予算	現額対	決算額	
			カ		7.异仇領	仄	异	領	増	減	額	比	率
営	業	収	益		731,455,000	7	31,8	50,325		,	395,325		100.1
	給	水	収	益	730,612,000	7	31,0	65,825		4	453,825		100.1
	その	他の	営業	収益	843,000		78	84,500		$\triangle$	58,500		93.1
営	業	小 収	益		468,772,000	4	67,3	95,449	2	△ 1,	376,551		99.7
	受取	利息及	をび酢	当金	528,000		5	62,457			34,457		106.5
	他会	: 計	補」	功 金	156,203,000	1	54,6	52,013	2	△ 1,	550,987		99.0
	長 期	前受	全金	戻 入	277,117,000	2	78,2	42,192		1,	125,192		100.4
	手	娄	攵	料	16,971,000		16,7	55,000		$\triangle$ :	216,000		98.7
	加	フ		金	10,270,000		9,7	93,440		$\triangle$	476,560		95.4
	雑	47	Z	益	7,683,000		7,39	90,347		$\triangle$ :	292,653		96.2
特	別	利	益		0			29,077			29,077		_
	過年	度損	益修	正益	0		:	29,077			29,077		_
	合		計		1,200,227,000	1,1	99,2	74,851		$\triangle$ 9	952,149		99.9

支 出 (単位:円、%)

	区		分		予算現額	決算	額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不用額	執行率
営	業費	月	]		1,022,249,000	993,0	51,977	216,000	28,981,023	97.1
	原水及	びき	争水	費	225,952,000	208,2	06,474	0	17,745,526	92.1
	配水及	び糸	合水多	費	114,197,000	105,6	17,684	0	8,579,316	92.5
	業	務	Ī	費	48,959,000	48,2	53,306	216,000	489,694	98.6
	総	係	Ī	費	78,761,000	76,6	24,582	0	2,136,418	97.3
	減 価	償	却	費	545,516,000	545,5	14,061	0	1,939	100.0
	資 産	減	耗	費	8,844,000	8,8	35,870	0	8,130	99.9
	その他	営業	美 費 月	Ŧ	20,000		0	0	20,000	0.0
営	業外	費 月	]		119,259,000	115,7	60,020	0	3,498,980	97.1
	支 払	禾	训。	息	88,998,000	88,8	41,857	0	156,143	99.8
	消費税及7	び地力	方消費 <sup>達</sup>	脱	29,178,000	26,8	69,900	0	2,308,100	92.1
	雑	支	I L	出	1,083,000		48,263	0	1,034,737	4.5
特	別 損		ŧ		1,130,000	9	97,704	0	132,296	88.3
	その他	特月	川損	失	1,130,000	9	97,704	0	132,296	88.3
予	備	費	<b>P</b>		300,000		0	0	300,000	0.0
	予	備	5	費	300,000		0	0	300,000	0.0
	合		計		1,142,938,000	1,109,8	09,701	216,000	32,912,299	97.1

### (2) 資本的収入及び支出(予算第4条)

資本的収支の予算執行状況についてみると、収入では予算額413,667千円に対し、決算額409,945,831円(税込)である。

収入の主なものは、負担金228,209,831円(配水管工事負担金、配水管支障移転工事負担金、企業債償還元金等の一般会計負担金)である。

支出では予算額766,992千円に対し、決算額761,605,790円 (税込) で、執行率99.3%、不用額5,386,210円を生じている。

支出の主なものは、企業債償還金(元金)427,001,567円、建設改良費の水道拡張費164,035,053円である。

なお、平成28年度からの繰越分は、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 で、高門地区水道未普及地域解消事業である。

収支の結果、351,659,959円の収入不足額を生じているが、この不足額は、当年度分消費税及び 地方消費税資本的収支調整額9,828,349円、過年度分損益勘定留保資金239,749,505円、当年度分損 損益勘定留保資金102,082,105円で全額補填されている。

# <第5表> 資本的収支の状況

収入(単位:円、%)

						地方公営企業法			予算現額対法	央算額
	区		分		予算額	第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	予算現額	決 算 額	増減額	比率
企		業		債	42,200,000	26,900,000	69,100,000	69,100,000	0	100.0
国	庫	補	助	金	20,996,000	40,442,000	61,438,000	61,438,000	0	100.0
負		担		金	231,931,000	0	231,931,000	228,209,831	△ 3,721,169	98.4
出		資		金	17,496,000	33,702,000	51,198,000	51,198,000	0	100.0
	合		計		312,623,000	101,044,000	413,667,000	409,945,831	△ 3,721,169	99.1

支 出 (単位:円、%)

	区	分		予算額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	予算現額	決 算 額	不 用 額	執行率
建	設 改	良 費		235,562,000	101,107,000	336,669,000	331,783,541	4,885,459	98.5
	取水消	水 設 備	責費	42,919,000	0	42,919,000	42,886,800	32,200	99.9
	配水	設備	費	125,860,000	0	125,860,000	124,387,140	1,472,860	98.8
	営業	設備	費	535,000	0	535,000	156,050	378,950	29.2
	水 道	拡 張	費	65,929,000	101,107,000	167,036,000	164,035,053	3,000,947	98.2
	リース	債務支持	ム額	319,000	0	319,000	318,498	502	99.8
企	業債償	還金		427,002,000	0	427,002,000	427,001,567	433	100.0
	企業	債 償 還	金	427,002,000	0	427,002,000	427,001,567	433	100.0
固	定資産則	購入 費		2,821,000	0	2,821,000	2,820,682	318	100.0
	固定資	産購入	、費	2,821,000	0	2,821,000	2,820,682	318	100.0
予	備	費		500,000	0	500,000	0	500,000	0.0
	予	備	費	500,000	0	500,000	0	500,000	0.0
	合	計		665,885,000	101,107,000	766,992,000	761,605,790	5,386,210	99.3

### (3)特例的収入及び支出(予算第4条の2)

平成29年度に統合した簡易水道事業分の平成28年度未収金を特例的収入で収入し、未払金を特例的支出で支出している。

<第6表> (単位:円、%)

	マ		$\triangle$		予算現額	決 算 額	予算現物	頂対決算額
			71		了异党似	<b>仏                                    </b>	増 減 額	比 率
特	例	的	収	入	12,495,000	12,561,823	66,823	100.5
特	例	的	支	出	24,000,000	22,507,998	1,492,002	93.8

#### (4) 企業債(予算第6条)

起債限度額42,200千円に対し、借入額42,200千円で限度額の範囲内で執行され、第7期拡張事業 及び建設改良事業に充当されている。

なお、平成28年度繰越分についても、起債限度額26,900千円に対し、借入額26,900千円で限度額の範囲内で執行され、第7期拡張事業に充当されている。

<第7表> (単位:円、%)

目 的	限度額	借入額	資 金 別	利 率	償 還
第 7 期 拡 張 事 業	13,900,000	42 200 000			
建設改良事業	28,300,000	42,200,000	地方公共団体金融機構	0.6	30年
第7期拡張事業(繰越分)	26,900,000	26,900,000			
合 計	69,100,000	69,100,000	_	_	_

# (5)一時借入金(予算第7条)

限度額は100,000千円であるが、当年度中の借り入れはない。

### (6) 議会の議決を経なければ流用できない経費(予算第8条)

議会の議決を経なければ流用できない経費は、職員給与費及び交際費である。職員給与費は予算額151,838千円に対し、決算額150,027,122円で、予算額の範囲内で執行されているとともに、交際費の執行はなく、それぞれ議会の議決を必要とする流用はない。

<第8表> (単位:円、%)

	区		分		議決予算額	決算額	不 用 額	執 行 率
職	員	給	与	費	151,838,000	150,027,122	1,810,878	98.8
交		際		費	0	0	0	_

### (7) 他会計からの補助金(予算第9条)

一般会計からの補助金及び負担金を次のとおり受け入れている。

<第9表> (単位:円、%)

	区	分	議決予算額	決 算 額	決算額合計	差	引	額	比率
補	助	金	364,099,000	154,652,013	362,548,124		1 550	0,876	99.6
負	担	金	304,099,000	207,896,111	302,340,124		1,000	5,010	99.0

#### (8) たな卸資産購入限度額(予算第10条)

たな卸資産の購入は、議決予算額の限度内で次のとおり執行されている。

<第10表> (単位:円、%)

購入限度額(議決)	決	算	額	7	不	用	額	執	行	率	
5,464,000	•		3,343,572	•		•	2,120,428			•	61.2

### 3. 経営成績(損益計算書)

#### (1) 損益の状況

当年度の経営成績の概要は、営業損失293,731,994円、経常利益80,358,230円、当年度純利益79,389,603円を計上し、黒字決算となっている。

営業収益677,849,447円に対し、営業費用は971,581,441円で、差し引き293,731,994円の営業損失を生じており、前年度の営業損失に比べ167,439,028円(132.6%)収支が悪化している。主な要因は、簡易水道事業の統合により減価償却費等の営業費用が増加したことによるものである。

次に営業外収益465,417,263円に対し、営業外費用は91,327,039円で、営業損失に営業外収益及び営業外費用を加減した結果、経常利益は80,358,230円で、前年度に比べ6,058,300円(8.2%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により他会計補助金等の営業外収益が増加したことによるものである。

特別利益29,077円に対し、特別損失は997,704円で、経常利益に特別利益及び特別損失を加減した結果、当年度純利益は79,389,603円で、前年度に比べ5,064,053円(6.8%)増加している。

当年度純利益に前年度繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は1,853,516,567円で、 前年度に比べ79,389,603円(4.5%)増加している。

### <第11表> 経営成績の推移

(単位:円、%)

	区 分		平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	前年度比	. 較
			十成29千及	十成26千度	十,以21千及	十成20千及	十成25千度	増 減 額	増減率
A	A 営業収益		677,849,447	558,583,069	541,287,957	541,432,879	554,954,875	119,266,378	21.4
I	3 営業費用		971,581,441	684,876,035	693,126,071	663,398,284	551,695,634	286,705,406	41.9
C '	営業損益A-B		△ 293,731,994	△ 126,292,966	△ 151,838,114	△ 121,965,405	3,259,241	△ 167,439,028	132.6
I	) 営業外収益	Ė	465,417,263	262,543,808	262,769,217	258,485,771	80,504,660	202,873,455	77.3
I	E営業外費用	1	91,327,039	61,950,912	67,307,614	71,768,897	81,950,742	29,376,127	47.4
F i	経常損益C+D	-Е	80,358,230	74,299,930	43,623,489	64,751,469	1,813,159	6,058,300	8.2
(	5 特別利益		29,077	25,620	14,319,320	99,032,126	0	3,457	13.5
ŀ	H 特別損失		997,704	0	0	55,096,154	551,605	997,704	_
	当年度純利益 ア+G-H		79,389,603	74,325,550	57,942,809	108,687,441	1,261,554	5,064,053	6.8
	前年度繰越 利益剰余金		1,774,126,964	1,699,801,414	1,641,858,605	462,960,711	461,699,157	74,325,550	4.4
	その他未処分 益剰余金変動		0	0	0	1,070,210,453	_	0	_
	当年度未処分 刊益剰余金I+	J+K	1,853,516,567	1,774,126,964	1,699,801,414	1,641,858,605	462,960,711	79,389,603	4.5
N	M 総収益A+D	+G	1,143,295,787	821,152,497	818,376,494	898,950,776	635,459,535	322,143,290	39.2
N	N 総費用B+E	+H	1,063,906,184	746,826,947	760,433,685	790,263,335	634,197,981	317,079,237	42.5

#### (2) 収益の状況

営業収益は677,849,447円で、前年度に比べ119,266,378円(21.4%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により給水収益が増加したことによるものである。

営業外収益は465,417,263円で、前年度に比べ202,873,455円(77.3%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により他会計補助金が増加したことによるものである。

特別利益は29,077円で、前年度に比べ3,457円(13.5%)増加している。

なお、過年度損益修正益は、平成25年度に執行された動産差押業務手数料 (予納金) 45千円の還付金である。

### <第12表> 収益の対前年度比較表

(単位:円、%)

	区分	平成29年度	平成28年度	前年度比	較
		十八八29十八支	十八人〇十尺	増 減 額	増減率
営	業 収 益	677,849,447	558,583,069	119,266,378	21.4
	給 水 収 益	677,064,947	538,637,069	138,427,878	25.7
	その他の営業収益	784,500	19,946,000	$\triangle$ 19,161,500	$\triangle$ 96.1
営	業 外 収 益	465,417,263	262,543,808	202,873,455	77.3
	受取利息及び配当金	562,457	562,780	△ 323	$\triangle$ 0.1
	他 会 計 補 助 金	154,652,013	48,530,020	106,121,993	218.7
	長期前受金戻入	278,242,192	188,094,096	90,148,096	47.9
	手 数 料	15,513,891	13,550,929	1,962,962	14.5
	加 入 金	9,068,000	11,560,000	△ 2,492,000	△ 21.6
	雑 収 益	7,378,710	245,983	7,132,727	2,899.7
特	別 利 益	29,077	25,620	3,457	13.5
	過年度損益修正益	29,077	25,620	3,457	13.5
	合 計	1,143,295,787	821,152,497	322,143,290	39.2

#### (3)費用の状況

営業費用は971,581,441円で、前年度に比べ286,705,406円(41.9%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により総係費を除く各費用が増加したことによるものである。

営業外費用は91,327,039円で、前年度に比べ29,376,127円(47.4%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により企業債支払利息が増加したことによるものである。

特別損失は997,704円で、前年度に比べ皆増となっている。

なお、その他特別損失は、簡易水道事業の統合による期末勤勉手当の移行分等の費用である。

<第13表> 費用の対前年度比較表

(単位:円、%) 前年度比較 平成29年度 X 分 平成28年度 増減額 増減率 営 業 費 用 971,581,441 684,876,035 286,705,406 41.9 63.0 原 水 及び 浄 水 費 195,396,550 119,878,054 75,518,496 57.6 配 水 及 び 給 水 費 99,294,199 63,004,656 36,289,543 業 費 務 46,692,683 39,489,882 7,202,801 18.2 係 費 総 75,848,078 88,964,240 △ 13,116,162  $\triangle$  14.7 償 刦 費 47.2 減 545,514,061 370,556,580 174,957,481 価 資 産 減 耗 費 8,835,870 2,982,623 5,853,247 196.2 業 外 費 用 47.4 91,327,039 61,950,912 29,376,127 払 利 支 息 88,841,857 61,650,332 27,191,525 44.1 雑 支 出 2,485,182 300,580 2,184,602 726.8 特 別 損 失 997,704 0 997,704 皆増 そ 皆増 他 特 別損 失 997,704 0 997,704  $\mathcal{O}$ 合 計 746,826,947 42.5 1,063,906,184 317,079,237

### (4) 一般会計繰入金の状況

一般会計からの繰入金は413,746,124円で、前年度に比べ201,170,849円(94.6%)増加してい る。

主な要因は、簡易水道事業の統合に関連する繰入金が増加したことによるものである。 収益的収入と資本的収入を合わせた総収入1,609,220,682円に対する繰入金の占める割合は、 25.7%である。

(単位:円、%)

		区	分	平成29年度	平成28年度	前 年 度	比 較
			)J	十八八25千尺	十成20千及	増 減 額	増減率
	収益	益的 収入(営	業外収益)	56,037,642	3,570,249	52,467,393	1,469.6
	<del>/4</del> //h		会対策に要する経費	36,799,207	0	36,799,207	皆増
	補他会計			18,022,435	2,468,249	15,554,186	630.2
l		児 童 手	当 繰 入 金	1,216,000	1,102,000	114,000	10.3
基準		下的 収入		124,876,277	18,920,731	105,955,546	560.0
内	当資金	未 普 及	資に要する経費 地 域 解 消	51,198,000	14,307,000	36,891,000	257.9
繰入	他会計	( 灰 塚	開発に係る負担金ダム)	498,000	498,000	0	0.0
	負担	統合水道に係る総 設改良に要する	補助金(償還元金)	72,820,277	3,455,731	69,364,546	2,007.2
	金	児 童 手	当 繰 入 金	360,000	660,000	△ 300,000	$\triangle$ 45.5
		計	-	180,913,919	22,490,980	158,422,939	704.4
		н		(11.2%)	(1.5%)		
	収益	益的 収入(営	業外収益)	98,287,864	44,959,771	53,328,093	118.6
		起債償還に係る		23,599,810	26,057,675	$\triangle 2,457,865$	△ 9.4
	他		ダム法第35条のる特別納付金	7,361,800	7,394,600	△ 32,800	△ 0.4
基	会計補	堰堤維持費江の川灰塚ダム維持管理費電 気 事 業 者 等 負 担 金 庄 原 ダ ム 維 持 管 理 負 担 金		2,361,478	2,528,404	△ 166,926	$\triangle$ 6.6
準	助					1,051,727	1,169,012
外	金		竣工式負担金	0	207,100	△ 207,100	皆減
繰入			道施設に係る減価償却 金戻入を控除した額	63,913,049	7,602,980	56,310,069	740.6
		的収入		134,217,834	145,124,524	△ 10,906,690	$\triangle$ 7.5
	負他 担会 金計	起債償還に係る	補助金 (償還元金)	134,217,834	145,124,524	△ 10,906,690	$\triangle$ 7.5
		킑	L	232,505,698	190,084,295	42,421,403	22.3
		П		(14.4%)	(13.0%)	42,421,403	22.0
その	統合	簡易水道事業	特別会計繰入金	326,507	0	326,507	皆増
他	( -	一般会計線	と出金)精算	(0.0%)	(0.0%)	520,501	日相
		合	計	413,746,124	212,575,275	201,170,849	94.6
		Н	ΗI	(25.7%)	(14.6%)	201,110,013	J 1.0
糸	* 念収入	、(収益的収入及	及び資本的収入)	1,609,220,682 (100.0%)	1,458,910,078 (100.0%)	150,310,604	10.3
Ь				(100.070)	(100.070)		

<sup>※</sup>決算額欄の括弧内の百分率の数値は、総収入に占める割合を示す。

## 4. 財政状態(貸借対照表)

#### (1) 資産の状況

資産は15,678,045,925円で、前年度に比べ3,676,026,150円(30.6%)増加している。

固定資産は14,157,261,672円で、前年度に比べ3,687,844,125円(35.2%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により水道管等の構築物が増加したことによるものである。

流動資産は1,520,784,253円で、前年度に比べ11,817,975円(0.8%)減少している。主な要因は、その他未収金や貯蔵品(水道メーター等)が減少したことによるものである。

#### (2)負債の状況

負債は9,945,789,026円で、前年度に比べ2,440,368,314円(32.5%)増加している。

固定負債は3,806,017,495円で、前年度に比べ1,259,020,260円(49.4%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により企業債残高の内、平成31年度以降に償還する企業債残高が増加したことによるものである。

流動負債は479,343,856円で、前年度に比べ81,774,993円 (20.6%) 増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により企業債残高の内、平成30年度に償還する企業債が増加したことによるものである。

繰延収益は5,660,427,675円で、前年度に比べ1,099,573,061円(24.1%)増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により長期前受金が増加したことによるものである。

#### (3) 資本の状況

資本は5,732,256,899円で、前年度に比べ1,235,657,836円(27.5%)増加している。

資本金は2,868,540,140円で、前年度に比べ1,151,972,143円 (67.1%) 増加している。主な要因は、簡易水道事業の統合により固有資本金が増加したことによるものである。

剰余金は2,863,716,759円で、前年度に比べ83,685,693円(3.0%)増加している。主な要因は、 当年度純利益が生じたことにより利益剰余金が増加したことによるものである。

		区分	平成29年度	平成28年度	前年度上	上較
		<u> </u>	平成29平度	十成20十及	増 減 額	増減率
固		定 資 産	14,157,261,672	10,469,417,547	3,687,844,125	35.2
	有	形 固 定 資 産	12,103,691,138	8,372,417,018	3,731,274,120	44.6
	無	形 固 定 資 産	2,053,509,314	2,096,948,319	$\triangle$ 43,439,005	$\triangle 2.1$
	投	資その他の資産	61,220	52,210	9,010	17.3
流		動 資 産	1,520,784,253	1,532,602,228	△ 11,817,975	$\triangle$ 0.8
	現	金 預 金	1,499,096,788	1,420,373,895	78,722,893	5.5
	営	業未収金	12,561,239	8,230,480	4,330,759	52.6
	貸	倒 引 当 金	$\triangle$ 1,150,262	△ 491,630	△ 658,632	134.0
	そ	の他 未収金		91,250,982	$\triangle$ 91,250,982	皆減
	貯	蔵品	7,276,488	10,238,501	△ 2,962,013	$\triangle$ 28.9
	保	管 有 価 証 券	3,000,000	3,000,000	0	0.0
	資	産 合 計	15,678,045,925	12,002,019,775	3,676,026,150	30.6
固		定 負 債	3,806,017,495	2,546,997,235	1,259,020,260	49.4
	企	業債	3,806,017,495	2,546,997,235	1,259,020,260	49.4
流		動 負 債	479,343,856	397,568,863	81,774,993	20.6
	企	業債		289,375,258	106,434,780	36.8
	リ	ー ス 債 務		318,498	△ 318,498	皆減
	未	払金	30,562,047	45,505,863	△ 14,943,816	△ 32.8
	引	当金		8,928,000	672,000	7.5
	そ	の他流動負債		53,441,244	△ 10,069,473	△ 18.8
繰		延 収 益	5,660,427,675	4,560,854,614	1,099,573,061	24.1
	長	期 前 受 金		4,556,496,989	1,099,359,558	24.1
	建		4,571,128	4,357,625	213,503	4.9
	負	債 合 計	9,945,789,026	7,505,420,712	2,440,368,314	32.5
資		本金	2,868,540,140	1,716,567,997	1,151,972,143	67.1
	資	本金		1,716,567,997	1,151,972,143	67.1
剰		余金	2,863,716,759	2,780,031,066	83,685,693	3.0
	資	本 剰 余 金	, ,	622,586,768	4,296,090	0.7
	利	益 剰 余 金		2,157,444,298	79,389,603	3.7
	資	本 合 計	5,732,256,899	4,496,599,063	1,235,657,836	27.5
	負	債 資 本 合 計	15,678,045,925	12,002,019,775	3,676,026,150	30.6

#### 5. 企業債

当年度末における簡易水道事業分を統合した財政融資資金貸付等の借入額、償還額及び未償還残 高は第16表のとおりである。

当年度の借入額69,100千円を含む借入総額(発行総額)は8,755,649,194円で、当年度に427,001,567円を償還したことにより償還累計額4,553,821,661円となり、未償還残高は4,201,827,533円となっている。

また、当年度の企業債支払利息は88,841,599円で、企業債利息の残高は619,064,165円である。

#### <第16表> 企業債元金の推移

	区 分		$\Delta$		平成29年度	亚出90年由	亚出97年由	亚出96年度	亚战25年度	前年度	比 較
				十成29十段	平成20平及	平成21年及	平成20平及	平成20平及	増 減 額	増減率	
借		入		額	69,100,000	52,300,000	82,600,000	109,200,000	161,087,284	16,800,000	32.1
償		還		額	427,001,567	298,443,769	300,208,244	294,923,682	288,223,018	128,557,798	43.1
未	償	還	残	高	4,201,827,533	2,836,372,493	3,082,516,262	3,300,124,506	3,485,848,188	1,365,455,040	48.1

(単位:円、%)

(単位:円、%)

#### <第17表> 企業債利息の推移

ব		4		亚战20年度	亚出90年度	亚战97年由	平成26年度	亚战25年度	前年度比較		
	区分			十八25千尺	干风20干及	十,队21 千,及	十,灰20千茂	十八八八十八八十八八十八八十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	増減額	増減率	
支	払	利	息	88,841,599	63,565,483	68,798,944	72,946,256	77,293,836	25,276,116	39.8	
利	息	残	高	619,064,165	469,770,161	527,669,134	589,032,807	637,913,439	149,294,004	31.8	

### 6. 経営分析比率

当年度の経営分析比率については、主なものは次のとおりである。なお、全国平均は総務省編「平成28年度水道事業経営指標」の数値を引用している。(※決算資料第5表参照)

#### (1) 営業収支比率

営業収益と営業費用を比較したもので、数値は100%以上かつ高いほど良好といえる。簡易水道 事業の統合により営業費用が増加し、前年度に比べ11.8ポイント減少し69.8%となっている。(全 国平均101.1%)

#### (2)流動比率

流動比率は、流動負債に対する流動資産の割合で、事業の安定性を見るうえで、企業の支払能力がどういう状態にあるかを示すものである。この比率が高いほど債務の支払いに十分な流動資産を持つことになり、200%以上なら安全とされている。流動資産が減少し、前年度に比べ68.2ポイント減少し317.3%となっている。(全国平均:373.7%)

### (3) 自己資本構成比率

自己資本構成比率は、総資本に対する自己資本の占める割合で、大きいほど経営の健全性が高いとされている。簡易水道事業の統合により総資本が増加し、前年度に比べ2.8ポイント減少し72.7%となっている。(全国平均:66.9%)

#### (4)固定資産構成比率

固定資産構成比率は、総資産の中で、固定資産の占める割合を示すものであり、一般に公益事業においてはこの比率が高いが、低いことが望ましいとされている。簡易水道事業の統合により固定資産が増加し、前年度に比べ3.1ポイント増加し90.3%となっている。(全国平均:85.7%)

#### (5) 固定資産対長期資本比率

固定資産対長期資本比率は、固定資産と長期資本との関係を判断するために用いられ、一般に 100%以下であることが望ましいとされている。簡易水道事業の統合により固定資産が増加し、前年 度に比べ2.9ポイント増加し93.1%となっている。(全国平均:89.1%)

当年度は、簡易水道事業の統合により、水道事業会計の経営成績及び財政状態に大きな影響が出ており、当年度純利益は7,938万円で、前年度に比べ506万円増加し、その結果、当年度未処分利益剰余金は18億5,351万円となり、黒字決算となっている。

経営成績については、簡易水道の統合により、給水人口が増加したことから、給水収益(水道料金収入)が前年度に比べ1億3,842万円増加し、営業収益は6億7,784万円となっている。一方、固定資産(水道管等)が増加したことから、減価償却費が前年度に比べ1億7,495万円増加し、営業費用は9億7,158万円となり、2億9,373万円の営業損失を生じている。

また、一般会計繰入金である他会計補助金が前年度に比べ1億612万円増加し、営業外収益は4億6,541万円となっている。一方、企業債支払利息が前年度に比べ2,719万円増加し、営業外費用は9,132万円となり、結果として8,035万円の経常利益となっている。

特別利益と特別損失を加減した結果、当年度純利益は7,938万円となっている。

施設更新事業費等に充当される企業債については、「庄原市水道事業経営戦略」により、当年度 以降、企業債残高は減少する計画となっているが、依然として多額である。今後も健全な財政運営 により、起債の抑制と縮減に努められたい。

資金運用については、当年度に資金運用の額や利率が適正か検討された結果、平成30年4月から 市内金融機関で8億円を定期預金により運用されている。当年度より3億円の定期預金の増額と なっているが、引き続き、有利な運用に努められたい。

例月出納検査において、軽微な事項について善処方指示しているが、複数人によるチェック体制 の整備など、適切な事務手続きを確立されたい。

簡易水道事業の統合により、施設の更新や維持管理費等の増加で、厳しい経営が続くと考えられるが、「庄原市地域水道ビジョン」及び「庄原市水道事業経営戦略」に基づき、安心で良質な水の供給に努められたい。

水 道 事 業 会 計 決 算 審 査 資 料

# 資 料 目 次

第1表	水道事業予算決算対照表	(損益取引の部)	 18~19
第2表	水道事業予算決算対照表	(資本取引の部)	 20~21
第3表	比較損益計算書・・・・・		 22
第4表	比較貸借対照表 ・・・・		 23
第5表	水道事業分析比率表・・・・		 24~25
第6表	企業債償還元金及び利子所	<b></b>	 26

# 第1表

# 水道事業予算決算対照表 (損益取引の部)

# <u>収入</u>

区 分	予算現額	税 込	比  率
営業収益	731,455,000	731,850,325	61.0
1 給水収益	730,612,000	731,065,825	61.0
2 その他営業収益	843,000	784,500	0.1
営業外収益	468,772,000	467,395,449	39.0
1 受取利息及び配当金	528,000	562,457	0.0
2 他会計補助金	156,203,000	154,652,013	12.9
3 長期前受金戻入	277,117,000	278,242,192	23.2
4 手 数 料	16,971,000	16,755,000	1.4
5 加 入 金	10,270,000	9,793,440	0.8
6 雑 収 益	7,683,000	7,390,347	0.6
特 別 利 益	0	29,077	0.0
1 その他特別利益	0	29,077	0.0
収益合計	1,200,227,000	1,199,274,851	100.0

# 支 出

	マ 佐 田 姫	平成29年度決算額	構成	地方公営企業法第26条
区 分	予 算 現 額	税 込	比率	第2項の規定による繰越額
営業費用	1,022,249,000	993,051,977	89.5	216,000
1 原水及び浄水費	225,952,000	208,206,474	18.8	0
2 配水及び給水費	114,197,000	105,617,684	9.5	0
3 業 務 費	48,959,000	48,253,306	4.3	216,000
4 総 係 費	78,761,000	76,624,582	6.9	0
5 減価償却費	545,516,000	545,514,061	49.2	0
6 資産減耗費	8,844,000	8,835,870	0.8	0
7 その他営業費用	20,000	0	0.0	0
営業外費用	119,259,000	115,760,020	10.4	0
1 支払利息	88,998,000	88,841,857	8.0	0
2 消費税及び地方消費税	29,178,000	26,869,900	2.4	0
3 雑 支 出	1,083,000	48,263	0.0	0
特別損失	1,130,000	997,704	0.1	0
1 その他特別損失	1,130,000	997,704	0.1	0
予 備 費	300,000	0	0.0	0
費用合計	1,142,938,000	1,109,809,701	100.0	216,000
収支差引額	57,289,000	89,465,150	_	

(単位:円、%)

予算現額対決算	章額	平成28年度決算額	平成28年度比	上較
増減	比 率	税 込	増 減	比 較
395,325	100.1	601,560,747	130,289,578	121.7
453,825	100.1	581,614,747	149,451,078	125.7
△ 58,500	93.1	19,946,000	$\triangle$ 19,161,500	3.9
△ 1,376,551	99.7	264,530,958	202,864,491	176.7
34,457	106.5	562,780	△ 323	99.9
△ 1,550,987	99.0	48,530,020	106,121,993	318.7
1,125,192	100.4	188,094,096	90,148,096	147.9
△ 216,000	98.7	14,635,000	2,120,000	114.5
△ 476,560	95.4	12,484,800	△ 2,691,360	78.4
△ 292,653	96.2	224,262	7,166,085	3,295.4
29,077	1	25,620	3,457	113.5
29,077	_	25,620	3,457	113.5
△ 952,149	99.9	866,117,325	333,157,526	138.5

(単位:円、%)

不用額		平成28年度決算額	平成28年度比	<b>北</b> 較
増 減	執行率	決算額	増 減	比 較
28,981,023	97.1	699,754,990	293,296,987	141.9
17,745,526	92.1	126,722,381	81,484,093	164.3
8,579,316	92.5	67,427,360	38,190,324	156.6
489,694	98.6	40,581,338	7,671,968	118.9
2,136,418	97.3	91,484,708	△ 14,860,126	83.8
1,939	100.0	370,556,580	174,957,481	147.2
8,130	99.9	2,982,623	5,853,247	296.2
20,000	0.0	0	0	_
3,498,980	97.1	87,436,105	28,323,915	132.4
156,143	99.8	61,650,332	27,191,525	144.1
2,308,100	92.1	25,726,700	1,143,200	104.4
1,034,737	4.5	59,073	△ 10,810	81.7
132,296	88.3	0	997,704	_
132,296	88.3	0	997,704	_
300,000	0.0	0	0	_
32,912,299	97.1	787,191,095	322,618,606	141.0
_	_	78,926,230	10,538,920	113.4

第 2 表

# 水道事業予算決算対照表 (資本取引の部)

区分	予 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係る 財源充当額	予算現額	平成29年度 決算額	構成比率
資本的収入	312,623,000	101,044,000	413,667,000	409,945,831	53.8
1 企業債	42,200,000	26,900,000	69,100,000	69,100,000	9.1
2 国庫補助金	20,996,000	40,442,000	61,438,000	61,438,000	8.1
3 負担金	231,931,000	0	231,931,000	228,209,831	30.0
4 出資金	17,496,000	33,702,000	51,198,000	51,198,000	6.7
収入不足補填財源	353,262,000	_	353,262,000	351,659,959	46.2
1 当年度分消費税及び地方 消費税資本的収支調整額	5,467,000	_	5,467,000	9,828,349	1.3
2 過年度分損益勘定留保資金	347,795,000	_	347,795,000	239,749,505	31.5
3 当年度分損益勘定留保資金	0	_	0	102,082,105	13.4
合 計	665,885,000	101,044,000	766,929,000	761,605,790	100.0

		区		分	>			予	算	額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	予算現額		平成29年度 決算額	構成比率
資	本的	<b>5</b> ₹	t b	Ц				66	5,885	5,000	101,107,000	766,992,0	000	761,605,790	100.0
1	建	設	改	良	費			23	5,562	2,000	101,107,000	336,669,0	000	331,783,541	43.6
2	企	業	債	償	還	金		42	7,002	2,000	0	427,002,0	000	427,001,567	56.1
3	固	定	資	産	購	入	費		2,821	,000	0	2,821,0	000	2,820,682	0.4
4	予	備	費						500	,000	0	500,0	000	0	0.0
	合	•			計			66	5,885	5,000	101,107,000	766,992,0	00	761,605,790	100.0

(単位:円、%)

予算現額対決	算額	平成28年度	平成28年度比	較
増減	比率	決算額	増減	比 較
△ 3,721,169	99.1	592,792,753	△ 182,846,922	69.2
0	100.0	52,300,000	16,800,000	132.1
0	100.0	17,169,000	44,269,000	357.8
△ 3,721,169	98.4	509,016,753	△ 280,806,922	44.8
0	100.0	14,307,000	36,891,000	357.9
△ 1,602,041	99.5	248,687,458	102,972,501	141.4
4,361,349	179.8	4,366,738	5,461,611	225.1
△ 108,045,495	68.9	244,320,720	△ 4,571,215	98.1
102,082,105	_	0	102,082,105	_
△ 5,323,210	99.3	841,480,211	△ 79,874,421	90.5

(単位:円、%)

不 用 額		平成28年度	平成28年度比	較
増減	執行率	決算額	増減	比 較
5,386,210	99.3	841,480,211	△ 79,874,421	90.5
4,885,459	98.5	543,036,442	△ 211,252,901	61.1
433	100.0	298,443,769	128,557,798	143.1
318	100.0	0	2,820,682	_
500,000	0.0	0	0	
5,386,210	99.3	841,480,211	△ 79,874,421	90.5

# 比較損益計算書

(単位:円、%)

				_	÷ _1	00 =	pde-	h		nder.	- A		rder.			pde-			円、%)
科			目	7	龙 成 :	29年 構成	度 すう勢	平成2	28 年 構成	度すう勢		7 年 構成			26 年 構成		平 成 2	5 年 構成	度すう勢
				金	額	<b>伸</b> 成 比率	比率	金額	<b>地率</b>	比率	金額	比率		金額	比率	比率	金額	比率	比率
給	水	収	益	677,06	64,947	59.2	127.6	538,637,069	47.1	101.5	521,439,457	63.5	98.3	521,426,379	63.7	98.3	530,422,320	59.0	100.0
その	他の	営業	収益	78	34,500	0.1	3.2	19,946,000	1.7	81.3	19,848,500	2.4	80.9	20,006,500	2.4	81.6	24,532,555	2.7	100.0
営業	収益	合	計	677,84	19,447	59.3	122.1	558,583,069	48.9	100.7	541,287,957	65.9	97.5	541,432,879	66.2	97.6	554,954,875	61.7	100.0
原水	、及で	ブ浄	水費	195,39	96,550	18.4	177.6	119,878,054	11.3	108.9	137,686,126	18.4	125.1	121,134,566	15.9	110.1	110,033,608	13.9	100.0
配水	、及で	ブ給	水費	99,29	94,199	9.3	160.3	63,004,656	5.9	101.7	72,723,282	9.7	117.4	70,035,677	9.2	113.1	61,940,951	7.8	100.0
業	ž	务	費	46,69	92,683	4.4	136.7	39,489,882	3.7	115.6	40,633,138	5.4	119.0	38,090,378	5.0	111.5	34,155,673	4.3	100.0
総	ſ	系	費	75,84	18,078	7.1	95.8	88,964,240	8.4	112.3	71,986,736	9.6	90.9	68,941,976	9.1	87.0	79,210,041	10.0	100.0
減 1	価 化	賞力	即 費	545,51	14,061	51.3	210.4	370,556,580	34.8	142.9	365,022,587	48.9	140.8	361,435,843	47.5	139.4	259,237,976	32.8	100.0
資	産	或 耒	毛 費	8,83	35,870	0.8	124.1	2,982,623	0.3	41.9	5,074,202	0.7	71.3	3,759,844	0.5	52.8	7,117,385	0.9	100.0
営業	費月	自合	計	971,58	31,441	91.3	176.1	684,876,035	64.4	124.1	693,126,071	92.8	125.6	663,398,284	87.2	120.2	551,695,634	69.8	100.0
営(又)	業は営	利業担	益	△ 293,7	731,994	-	△ 9,012.3	△ 126,292,966	-	△ 3,874.9	△ 151,838,114	_	△ 4,658.7	△ 121,965,405	-	△ 3,742.1	3,259,241	-	100.0
受取	利息》	をび酉	己当金	56	52,457	0.0	75.2	562,780	0.0	75.2	789,966	0.1	105.6	687,899	0.1	91.9	748,347	0.1	100.0
他会	計から	うの補	助金	154,65	52,013	13.5	293.6	48,530,020	4.2	92.1	47,040,630	5.7	89.3	52,975,565	6.5	100.6	52,678,579	5.9	100.0
長期	前	受金	戻入	278,24	12,192	24.3	-	188,094,096	16.5	-	184,872,436	22.5	-	179,111,877	21.9	-	0	0.0	0.0
手	***************************************	汝	料	15,51	13,891	1.4	118.6	13,550,929	1.2	103.6	20,002,781	2.4	152.9	13,625,930	1.7	104.2	13,081,908	1.5	100.0
加	,	ζ	金	9,06	68,000	0.8	68.1	11,560,000	1.0	86.8	9,480,000	1.2	71.2	11,880,000	1.5	89.2	13,320,000	1.5	100.0
雑	Ц	又	益	7,37	78,710	0.6	1,091.8	245,983	0.0	36.4	583,404	0.1	86.3	204,500	0.0	30.3	675,826	0.1	100.0
営業	外巾	2 益	合計	465,41	7,263	40.7	578.1	262,543,808	23.0	326.1	262,769,217	32.0	326.4	258,485,771	31.6	321.1	80,504,660	9.0	100.0
支	払	利	息	88,84	11,857	8.4	117.0	61,650,332	5.8	81.2	66,971,722	9.0	88.2	71,367,490	9.4	94.0	75,922,488	9.6	100.0
雑	3	支	出	2,48	35,182	0.2	41.2	300,580	0.0	5.0	335,892	0.0	5.6	401,407	0.1	6.7	6,028,254	0.8	100.0
営業	外多	₹用	合計	91,32	27,039	8.6	111.4	61,950,912	5.8	75.6	67,307,614	9.0	82.1	71,768,897	9.4	87.6	81,950,742	10.4	100.0
経	常	利	益	80,35	8,230	-	4,431.9	74,299,930	-	4,097.8	43,623,489	_	2,405.9	64,751,469	-	3,571.2	1,813,159	ı	100.0
特	<b>8</b> 1	利	益	2	9,077	0.0	-	25,620	0.0	-	14,319,320	1.8	-	99,032,126	12.1	-	0	-	-
特	別	損	失	99	7,704	0.1	180.9	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	55,096,154	7.2	9,988.3	551,605	0.1	100.0
当年	F度	純	利益	79,38	39,603	-	6,293.0	74,325,550	-	5,891.6	57,942,809	-	4,593.0	108,687,441	-	8,615.4	1,261,554	-	100.0
				1															

※すう勢比率は、平成25年度を100として算定している。

	•						財 服 表						(単位:円		
科目	平成 29			平 成 28		生	平成 27			平 成 26			平 成 25		
	金 額	(特) 比率	すう勢 比率	金 額	伸 比率	すう勢 比率	金 額	<b>伸</b> 成 比率	すう勢 比率	金 額	1 性率	すう勢比率	金 額	1	すう勢 比率
土 地	444,776,836		134.2	347,677,659		104.9	344,234,689		103.9	344,234,689		103.9	331,329,141		100.0
建物	267,101,787	1.7	86.3	226,391,896	1.9	73.1	234,772,169	2.0	75.8	243,152,442	2.1	78.5		2.3	100.0
構築物	10,384,925,911	66.2		6,980,817,774	58.2	88.6	6,782,959,446		86.0	6,695,281,628		84.9			100.0
機械及び装置	950,082,537	6.1	63.0	752,027,313	6.3	49.9	775,120,344	6.6		847,921,880	7.2	56.2	1,508,341,064		100.0
車両運搬具	1,886,007	0.0	15.8	3,030,702	0.0	25.4	6,028,589	0.1	50.5	8,554,374	0.1	71.7	11,929,680		100.0
工具器具備品	21,172,060	0.1	123.1	22,109,323	0.2	128.6	24,604,363	0.2	143.1	11,610,363	0.1	67.5			100.0
リース資産(有形)	0	0.0	-	0	0.0	-	266,695	0.0	-	586,699	0.0	_	0	0.0	_
建設仮勘定	33,746,000	0.2	7.4	40,362,351	0.3	8.8	730,592,530	6.2	159.8	576,443,009	4.9	126.1	457,255,780	3.4	100.0
電話加入権	276,100	0.0	164.2	168,100	0.0	100.0	168,100	0.0	100.0	168,100	0.0	100.0	168,100	0.0	100.0
施設利用権	1,422,761	0.0	94.9	1,422,761	0.0	94.9	1,422,761	0.0	94.9	1,424,561	0.0	95.0	1,499,647	0.0	100.0
ダム使用権	2,051,810,453	13.1	134.0	2,095,055,046	17.5	136.8	1,436,696,862	12.2	93.8	1,466,859,558	12.5	95.8	1,531,090,356	13.1	100.0
リース資産(無形)	0	0.0	-	302,412	0.0	-	604,836	0.0	-	907,260	0.0	_	0	0.0	_
その他投資	61,220	0.0	137.5	52,210	0.0	117.3	52,210	0.0	117.3	44,520	0.0	100.0	44,520	0.0	100.0
固定資産合計	14.157.261.672	90.3	117.5	10,469,417,547	87.2	86.9	10,337,523,594	87.5	85.8	10,197,189,083	87.2	84.6	12,051,754,533	89.5	100.0
現金預金	1,499,096,788		109.3	1,420,373,895	11.8	103.5			102.9	1,296,343,819		94.5			100.0
												102.2			
営業未収金	12,561,239	0.1	48.2	8,230,480	0.1	31.5	7,878,277	0.1	30.2	26,672,162		102.2	26,087,371		100.0
引 当 金	△ 1,150,262		_	△ 491,630	△ 0.0	_	△ 730,559		_	△ 18,552,342		_	0	0.0	
営業外未収金	0		-	0	0.0	-	0	0.0	-	17,269	0.0	_	0	0.0	
その他未収金	0	0.0	-	91,250,982	0.8	-	42,167,529	0.4	-	131,476,499	1.1	-	0	0.0	-
貯 蔵 品	7,276,488	0.0	78.4	10,238,501	0.1	110.3	9,364,591	0.1	100.8	9,466,326	0.1	101.9	9,285,841	0.1	100.0
保管有価証券	3,000,000	0.0	100.0	3,000,000	0.0	100.0	3,000,000	0.0	100.0	3,000,000	0.0	100.0	3,000,000	0.0	100.0
短期貸付金	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-	50,000,000	0.4	-	0	0.0	-
流動資産合計	1,520,784,253	9.7	107.8	1,532,602,228	12.8	108.7	1,473,198,774	12.5	104.5	1,498,423,733	12.8	106.3	1,410,143,856	10.5	100.0
資 産 合 計	15,678,045,925	100.0	116.5	12,002,019,775	100.0	89.2	11,810,722,368	100.0	87.7	11,695,612,816	100.0	86.9	13,461,898,389	100.0	100.0
企業債(固定)	3,806,017,495			2,546,997,235	21.2	-	2,784,072,493	23.6	-	2,999,916,262	25.6	_	0	0.0	_
リース債務(固定)	0		_	0	0.0	_	318,498	0.0		915,206	0.0	_	0	0.0	
企業債(流動)	395,810,038	2.5	_	289,375,258	2.4	_	298,443,769	2.5		300,208,244	2.6	_	0	0.0	
	0				0.0						0.0		0	0.0	
リース債務(流動)				318,498			598,546			655,584		055.1			
未 払 金	30,562,047		1,990.7	45,505,863		2,964.1	4,966,637		323.5	14,969,741		975.1	1,535,220		100.0
引 当 金	9,600,000	0.1	_	8,928,000	0.1	-	7,611,000	0.1	-	7,946,000	0.1	_	0	0.0	
その他流動負債	43,371,771	0.3	-	53,441,244	0.4	-	51,402,655	0.4	-	49,576,100	0.4	-	0	0.0	
長期前受金	5,655,856,547	36.1	-	4,556,496,989	38.0	-	3,902,064,481	33.0	-	3,742,818,267	32.0	-	0	0.0	-
建設 仮 勘 定 長 期 前 受 金	4,571,128	0.0	-	4,357,625	0.0	-	353,277,776	3.0	-	283,611,708	2.4	-	0	0.0	-
預 り 金	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	0.0	45,743,107	0.3	100.0
預り有価証券	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	0.0	3,000,000	0.0	100.0
負債合計	9,945,789,026	63.4	19,781.5	7,505,420,712	62.5	14,927.7	7,402,755,855	62.7	14,723.6	7,400,617,112	63.3	14,719.3	50,278,327	0.4	100.0
固有資本金	1,128,823,260	7.2	4,024.5	28,049,117	0.2	100.0	28,049,117	0.2	100.0	28,049,117	0.2	100.0	28,049,117	0.2	100.0
出 資 金	1,054,157,000	6.7	118.9	1,002,959,000	8.4	113.1	988,652,000	8.4	111.5	933,624,000	8.0	105.3	886,958,000	6.6	100.0
繰入資本金	326,657,258	2.1	100.0	326,657,258	2.7	100.0	326,657,258	2.8	100.0	326,657,258	2.8	100.0	326,657,258	2.4	100.0
組入資本金	358,902,622		100.0	358,902,622	3.0	100.0	358,902,622		100.0	358,902,622	3.1	100.0			100.0
企業債	0			0	0.0		0			0		0.0	3,485,848,188		100.0
			EC A			22.7	_		22 E						_
	<u> </u>			1,716,567,997	14.3							32.4	5,086,415,185		100.0
補助金	144,867,806	0.9	7.1	140,572,114	1.2	6.9	140,572,114	1.2	6.9	140,572,114	1.2	6.9			100.0
負 担 金	289,345,460			289,345,062	2.4	6.6	289,345,062	2.4	6.6	289,345,062	2.5	6.6			
受贈財産評価額	37,643,001	0.2	5.8	37,643,001	0.3	5.8	37,643,001	0.3		37,643,001	0.3	5.8			100.0
寄 附 金	200,000	0.0	100.0	200,000	0.0	100.0	200,000	0.0	100.0	200,000	0.0	100.0	200,000	0.0	100.0
加入金	141,674,167	0.9	37.6	141,674,167	1.2	37.6	141,674,167	1.2	37.6	141,674,167	1.2	37.6	376,851,813	2.8	100.0
保険差益金	13,152,424	0.1	100.0	13,152,424	0.1	100.0	13,152,424	0.1	100.0	13,152,424	0.1	100.0	13,152,424	0.1	100.0
資本剩余金合計	626,882,858	4.0	8.4	622,586,768	5.2	8.3	622,586,768	5.3	8.3	622,586,768	5.3	8.3	7,478,926,832	55.6	100.0
減債積立金	61,061,000	0.4	100.0	61,061,000	0.5	100.0	61,061,000	0.5	100.0	61,061,000	0.5	100.0	61,061,000	0.5	100.0
利益積立金	50,319,896	0.3	100.0	50,319,896	0.4	100.0	50,319,896	0.4	100.0	50,319,896	0.4	100.0	50,319,896	0.4	100.0
建設改良積立金	271,936,438		100.0	271,936,438	2.3	100.0	271,936,438			271,936,438			271,936,438		100.0
	,,-50				14.8				367.2	1,641,858,605		354.6			
当年度未処分	1 852 516 567	11 0	400 4	1 774 196 064		1000.4	<ul> <li>1.022.001.414</li> </ul>			600.666.1+0.1	14.0	1.1.14 D		J.4	100.0
利益剰余金	1,853,516,567			1,774,126,964											
利益剰余金合計				1,774,126,964 <b>2,157,444,298</b>		254.9		17.6	246.2	2,025,175,939		239.3			100.0
利益剰余金	2,236,833,901	14.3	264.3	2,157,444,298		254.9	2,083,118,748	17.6	246.2		17.3	239.3	846,278,045	6.3	_
利益剰余金合計	2,236,833,901 2,863,716,759	14.3 18.3	264.3 34.4	2,157,444,298	18.0	254.9 33.4	2,083,118,748 2,705,705,516	17.6 22.9	246.2 32.5	2,025,175,939	17.3 22.6	239.3 31.8	846,278,045	6.3	100.0
利益剩余金合計 剩余金合計 資本合計	2,236,833,901 2,863,716,759 5,732,256,899	14.3 18.3 36.6	264.3 34.4 42.7	2,157,444,298 2,780,031,066	18.0 23.2 37.5	254.9 33.4 33.5	2,083,118,748 2,705,705,516	17.6 22.9 37.3	246.2 32.5 32.9	2,025,175,939 2,647,762,707	17.3 22.6 36.7	239.3 31.8 32.0	846,278,045 8,325,204,877	6.3 61.8 99.6	100.0 100.0 100.0

※すう勢比率は、平成25年度を100として算定している。

第 5 表

# 水道事業分析比率表

	分析項目	算 定 方	式			平成29年度
1	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	677,849,447 971,581,441	×	100	69.8
2	自己資本回転率 (回)	営業収益一受託工事収益 (期首自己資本+期末自己資本)÷2	677,849,447 5,114,427,981			0.13
3	固定資産回転率(回)	営業収益一受託工事収益 (期首固定資産+期末固定資産)÷2	677,849,447 12,313,339,610			0.06
4	未収金回転率(回)	営業収益-受託工事収益 (期首未収金+期末未収金)÷2	677,849,447 56,021,351			12.1
5	総資本利益率(%)	当年度経常損益 (期首総資本+期末総資本)÷2	80,358,230 13,840,032,850	×	100	0.6
6	当年度減価償却率 (%)	当年度減価償却費	545,514,061 14,224,191,677	×	100	3.8
7	流動比率 (%)	流動資産 流動負債	1,520,784,253 479,343,856	×	100	317.3
8	自己資本構成比率(%)	資本金+剰余金+繰延収益 負債資本合計	11,392,684,574 15,678,045,925	×	100	72.7
9	固定資産構成比率(%)	固定資産 固定資産+流動資産+繰延資産	14,157,261,672 15,678,045,925	×	100	90.3
10	固定資産対長期資本比率 (%)	固定資産 固定資産 資本金+剰余金+固定負債+繰延収益	14,157,261,672 15,198,702,069	×	100	93.1
11	固定比率 (%)	固定資産 資本金+剰余金+繰延収益	14,157,261,672 11,392,684,574	×	100	124.3
12	固定資産使用効率	年間総配水量	3,347,661			2.8
13	(m³/万円) 取水量対取水能力	有形固定資産 1日平均取水量	1,210,369	×	100	71.3
14	(%) 配水管100m当たりの	取水能力(m <sup>3</sup> /日) 現在給水人口	14,866 26,746			5
15	給水人口 (人) 配水管使用効率	配水管延長 年間総配水量 - 平間総配水量	5,395 3,347,661			6.2
16	(m³/m) 職員1人当たり給水	配水管延長 給水人口 提本財富聯長数	539,470 26,746			1,573
17	人口 (人) 職員1人当たり有収	損益勘定職員数 総有収水量	2,911,361			171,257
18	水量 (m³) 職員1人当たり営業	損益勘定職員数 営業収益	677,849			39,873
19	収益 (千円) 有収水量1万m <sup>3</sup> /日	損益勘定職員数 損益勘定職員数	17 17			21
	当たり職員数(人)	有収水量(1万m³/日) 損益勘定基準外繰入金	0.797633151 98,287,864	×	100	8.2
20	基準外繰入金比率 (%)	収益的収入 資本勘定基準外繰入金 資本的収入	1,199,274,851 134,217,834 409,945,831	×	100	32.7

<sup>※</sup> 類似団体の平均比率は、総務省編「平成28年度水道事業経営指標」の数値を引用している。

(単位:%、回、m³、円、人)

-	比			平400左连续[0]	(単位:%、回、m <sup>-</sup> 、円、人)
Z. Doo E E			T. No. E. E.	平成28年度類似	説明
平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	団体の平均比率	
81.6	78.1	81.6	100.6	101.1	この比率が高いほど営業利益率が良い ことを示す。
0.13	0.12	0.08	0.06	0.12	この比率は高いほど投下自己資本に比して営業活動が活発なことを示す。
0.05	0.05	0.05	0.05	0.09	この比率が低いということは固定資産 への投資が過大なことを示している。
7.5	5.2	5.9	21.0	6.9	この率が高いほど未収期間が短く、早 く回収されることを表している。
0.6	0.4	0.5	0.0	1.0	この指標が高いほど 総合的な収益性
3.6	3.8	3.8	2.2	4.2	水道事業においては、3%前後の比率 となる。
385.5	405.8	401.3	2,804.7	373.7	この比率は通常200%以上なら安全とされている。
75.5	73.4	71.1	73.7	66.9	この比率は高いほど経営は安定している。
87.2	87.5	87.2	89.5	85.7	水道事業においては、高率となる。
90.2	90.3	90.1	89.9	89.1	この比率は低いほど安全性が高く、 100%以下が望ましい。
115.6	119.3	122.5	121.4	128.2	水道事業においては、企業債に依存す るので高率になりやすい。
3.2	3.1	3.1	2.6	6.3	数値の低い場合は、遊休資産、未稼動 資産についての検討が必要である。
47.0	49.1	47.5	47.5	55.7	取水量の取水能力に対する割合を示 す。
7	7	7	7	9	毎田上でいるかた云才
8.0	8.5	8.5	8.9	11.3	配水管が効率的に使用されているかを 示す。
1,448	1,358	1,359	1,376	2,994	給水人口からみた業務効率、労働生産 性を示す。
157,496	150,115	149,802	151,983	335,044	販売水量からみた業務効率、労働生産 性を示す。
37,239	33,830	33,840	34,685	65,200	営業収益の額からみた業務効率、労働 生産性を示す。
23	24	24	24	11	適正な職員数が配置されているかを示 す。
8.2	5.0	4.7	6.8	_	損益勘定に対する基準外繰入の比率で ある。
32.7	25.8	19.1	41.0	_	資本勘定に対する基準外繰入の比率で ある。

# 企業債償還元金及び利子所要額表

(単位:円)

				(単位:円)
年度	各年度末未償還元金	各 年	度償還元利所	要 額
別	11次小小原体儿业	元金	利 子	計
29	4,201,827,533	427,001,567	88,841,599	515,843,166
30	3,806,017,494	395,810,039	81,091,081	476,901,120
31	3,521,322,240	284,695,254	73,161,926	357,857,180
32	3,232,415,761	288,906,479	66,443,063	355,349,542
33	2,937,307,068	295,108,693	59,527,357	354,636,050
34	2,637,363,961	299,943,107	52,582,287	352,525,394
35	2,350,617,855	286,746,106	45,799,290	332,545,396
36	2,072,511,690	278,106,165	39,729,019	317,835,184
37	1,807,224,665	265,287,025	34,104,063	299,391,088
38	1,554,158,867	253,065,798	29,031,150	282,096,948
39	1,324,594,556	229,564,311	24,442,981	254,007,292
40	1,114,053,120	210,541,436	20,436,718	230,978,154
41	953,514,941	160,538,179	16,943,083	177,481,262
42	829,133,117	124,381,824	14,280,812	138,662,636
43	715,933,075	113,200,042	12,184,940	125,384,982
44	611,837,556	104,095,519	10,257,563	114,353,082
45	521,510,951	90,326,605	8,506,125	98,832,730
46	438,848,840	82,662,111	6,977,837	89,639,948
47	369,800,406	69,048,434	5,640,220	74,688,654
48	311,615,570	58,184,836	4,576,826	62,761,662
49	263,249,547	48,366,023	3,733,965	52,099,988
50	214,186,125	49,063,422	3,036,566	52,099,988
51	164,414,006	49,772,119	2,327,869	52,099,988
52	123,016,214	41,397,792	1,654,920	43,052,712
53	86,368,049	36,648,165	1,138,479	37,786,644
54	55,631,271	30,736,778	714,714	31,451,492
55	33,688,386	21,942,885	398,623	22,341,508
56	17,226,026	16,462,360	202,166	16,664,526
57	8,162,630	9,063,396	85,968	9,149,364
58	2,967,257	5,195,373	41,195	5,236,568
59	0	2,967,257	13,359	2,980,616

_	28	_
---	----	---

# 国民健康保険病院事業会計

### 1. 業務の概要

### (1)業務の状況

当年度は、平成28年度に新に策定された「第2期庄原市立西城市民病院経営改革プラン」の目標 達成に向け、経営改善に努められている。

平成25年度以降の業務の推移は第1表のとおりであり、入院・外来延患者数は、53,096人で前年度に比べ691人(1.3%)減少している。

介護サービス事業所延利用者数は15,492人で、前年度に比べ1,884人(13.8%)増加し、介護老人保健施設延利用者数は17,699人で、前年度に比べ805人(4.8%)増加している。

職員数は、看護師を採用したことにより128人となっている。

<第1表> 業務の推移

	Γ,			単位	工 平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	前年度比較	
	区		分							増 減	増減率(%)
病		床	数	床	54	54	54	54	54	0	0.0
入	院 · 夕	ト来延.	患者数	人	53,096	53,787	51,637	51,425	52,266	△ 691	△ 1.3
	入 院	年	間	人	16,111	15,958	16,494	15,789	16,109	153	1.0
	延患者数	1 日	平均	人	44.1	43.7	45.1	43.3	44.1	0.4	1.0
		年	間	人	36,985	37,829	35,143	35,636	36,157	△ 844	△ 2.2
	延患者数	1 日	平均	人	152.2	155.7	145.2	146.7	147.0	△ 3.5	△ 2.2
病	床	利	用率	%	81.7	81.0	83.5	80.1	81.7	0.7	0.9
平	均在院	3数(一;	般病床)	日	19.7	17.3	18.4	21.7	25.9	2.4	13.9
平	均立	通 院	回 数	口	26.0	25.3	16.7	25.6	15.2	0.7	2.8
健	診	者	数	人	1,355	1,431	1,424	1,028	1,046	△ 76	△ 5.3
老延	入 介 護 支 利	援セン: 用	タ ー 西 城 者 数	人	507	542	479	300	241	△ 35	$\triangle$ 6.5
介	護サービスニ	事業所延	利用者数	人	15,492	13,608	12,778	12,144	11,944	1,884	13.8
介	護老人保	健施設延	利用者数	人	17,699	16,894	16,954	16,923	17,080	805	4.8
職	i	員	数	人	128	124	119	115	115	4	3.2
上	記職員	数のうち	医師数	人	6	6	6	5	6	0	0.0

- ※1 病床利用率= (入院延患者数÷年延病床数) ×100
  - 2 平均在院日数(一般病床)=入院延患者数÷{(入院患者数+退院患者数)×1/2}
  - 3 平均通院回数=年延外来患者数:新患者数
  - 4 職員数は各年度末の数値で、常時雇用職員数である。

## (2)診療科別入院・外来延患者数の状況

平成25年度以降の診療科別入院・外来延患者数の推移は第2表のとおりである。

科		別		区公	$\triangle$	平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	5年度 前年度比			
什	竹 別				区 分	平成29年度	平成28年度	平成27年度 	平成26年度	平成25年度	増 減	増減率		
				入	院	14,051	13,590	14,183	11,952	12,812	461	3.4		
内			科	外	来	18,689	18,842	17,957	17,557	17,605	△ 153	△ 0.8		
				<b>1</b>	+	32,740	32,432	32,140	29,509	30,417	308	0.9		
				入	院	972	886	721	1,222	859	86	9.7		
外			科	外	来	4,242	4,084	2,711	2,909	3,430	158	3.9		
				言		5,214	4,970	3,432	4,131	4,289	244	4.9		
				入	院	1,088	1,482	1,590	2,615		△ 394	△ 26.6		
整形	;	外	科	外	来	8,383	9,374	8,785	9,605	9,306	△ 991	△ 10.6		
				言		9,471	10,856	10,375	12,220	11,744	△ 1,385	$\triangle$ 12.8		
				入	院	_	_	_	_	_	_	_		
精神	神	経	科	外	来	315	282	262	318	312	33	11.7		
				言		315	282	262	318	312	33	11.7		
				入	院	_	_	_	_	_	_	_		
歯			科	外	来	5,130	5,028	5,255	5,119	5,390	102	2.0		
				言		5,130	5,028	5,255	5,119	5,390	102	2.0		
				入	院	_	_	_	_	_	_	_		
婦	人		科	外	来	16	20	30	26	21	$\triangle$ 4	△ 20.0		
				言		16	20	30	26	21	$\triangle$ 4	△ 20.0		
						入	院	_	_	_	_	_	_	_
脳神	経	外	科	外	来	210	199	143	102	93	11	5.5		
				言		210	199	143	102	93	11	5.5		
合		計	.	入	院	16,111	15,958	16,494	15,789	16,109	153	1.0		
Ц				外	来	36,985	-	35,143	35,636		△ 844	$\triangle$ 2.2		
総計			計		53,096	53,787	51,637	51,425	52,266	△ 691	$\triangle 1.3$			

### (3) 事業別介護サービス事業所延利用者数の状況

平成25年度以降の事業別介護サービス事業所延利用者数の推移は第3表のとおりである。

西城訪問看護ステーション利用者数は4,883人で、前年度に比べ1,632人(50.2%)増加し、訪問リハビリ事業所利用者数は1,115人で、前年度に比べ252人(29.2%)増加している。

<第3表> 事業別介護サービス事業所延利用者数の推移

(単位:人、%)

事業別	亚战20年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	前年度比較	
新 未 加	十成29千及					増 減	増減率
西城訪問看護ステーション	4,883	3,251	2,376	2,299	2,113	1,632	50.2
西城居宅介護支援事業所	1,116	905	1,015	1,033	975	211	23.3
デイサービス事業所	5,942	5,967	6,093	5,779	5,941	$\triangle$ 25	$\triangle 0.4$
通所リハビリテーション事業所	2,128	2,284	2,201	2,040	2,130	△ 156	△ 6.8
居宅療養管理指導事業所	308	338	464	379	322	△ 30	△ 8.9
訪問リハビリ事業所	1,115	863	629	614	463	252	29.2
計	15,492	13,608	12,778	12,144	11,944	1,884	13.8

### 2. 予算の執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出(予算第3条)

収益的収支の予算執行状況についてみると、収入では予算額1,353,834千円に対し、決算額1,369,065,682円(税込)である。

収入の主なものは、入院診療収入440,625,643円、外来診療収入293,329,996円、老人保健施設収入242,316,485円である。

支出では予算額1,353,544千円に対し、決算額1,306,526,696円(税込)で、執行率96.5%、不用額47,017,304円を生じている。

支出の主なものは、給料、手当、賃金、法定福利費等の給与費810,467,396円、薬品費、医療材料費等の材料費89,466,549円、委託料、負担金、賃借料等の経費325,797,819円である。

#### <第4表> 収益的収支の状況

	区		分		予算現額	決算額(税込)	予算現額対決	V )   P/N
			7,		1 27 00 100	7 (7 to (10 to )	増減額	比 率
医	業	収	益		1,180,073,000	1,193,430,846	13,357,846	101.1
	入院	記診	療巾	入	446,059,000	440,625,643	△ 5,433,357	98.8
	外来	き診	療巾	入	299,514,000	293,329,996	△ 6,184,004	97.9
	その	他の	診療	収入	201,609,000	217,158,722	15,549,722	107.7
	老人	保健	施設	収入	232,891,000	242,316,485	9,425,485	104.0
医	業多	小 収	益		173,761,000	175,634,836	1,873,836	101.1
	受 取	利息	息配	当金	17,000	112	△ 16,888	0.7
	他会	: 計	補具	力 金	3,498,000	3,498,000	0	100.0
	他会	: 計	負 担	金金	141,253,000	141,253,000	0	100.0
	県	支	出	金	4,036,000	4,036,000	0	100.0
	長 期	前多	受金 〕	灵 入	13,340,000	15,938,052	2,598,052	119.5
	診り	寮 タ	外 収	益	3,507,000	3,595,574	88,574	102.5
	雑	Ц	又	益	8,110,000	7,314,098	△ 795,902	90.2
特	別	収	益		0	0	0	_
	そ	0	か	他	0	0	0	_
	合		計		1,353,834,000	1,369,065,682	15,231,682	101.1

支 出 (単位:円、%)

	×	2	分		予算現額	決算額(税込)	不用額	執行率
医	業	費	用		1,326,508,000	1,281,846,773	44,661,227	96.6
	給	Ė	j.	費	821,983,000	810,467,396	11,515,604	98.6
	材	米	¥	費	97,354,000	89,466,549	7,887,451	91.9
	経			費	351,968,000	325,797,819	26,170,181	92.6
	減	価値	<b>美</b>	印 費	52,211,000	52,049,021	161,979	99.7
	資	產源	<b>龙</b> 耒	毛 費	2,000	2,402,950	△ 2,400,950	120,147.5
	研	究 矿	开 僧	<b>夢</b> 費	2,990,000	1,663,038	1,326,962	55.6
医	業	外 費	用		27,036,000	24,679,923	2,356,077	91.3
		払 利 業 債 耳	息 対 扱	及 諸 費	9,234,000	8,734,751	499,249	94.6
	雑	担	Į	失	1,000	0	1,000	0.0
	雑	₹	Ź	出	14,201,000	13,032,772	1,168,228	91.8
	消	掌	ŧ	税	3,600,000	2,912,400	687,600	80.9
特	別	損	失		0	0	0	_
	そ	0	)	他	0	0	0	_
	台	ì	計		1,353,544,000	1,306,526,696	47,017,304	96.5

#### (2) 資本的収入及び支出(予算第4条)

資本的収支の予算執行状況についてみると、収入では予算額149,616千円に対し、決算額149,544千円(税込)である。

収入の主なものは、企業債償還元金や固定資産の購入に充当された出資金(一般会計繰出金) 31,566千円、電子カルテシステムの購入に充当された企業債74,800千円である。

支出では予算額171,781千円に対し、決算額171,692,889円(税込)で、執行率99.9%、不用額88,111円を生じている。

支出の主なものは、電子カルテシステムやセントラルモニター等の固定資産購入費124,969,461 円である。

資本的収入額が資本的支出に対して不足する額22,148,889円は、過年度分損益勘定留保資金で 全額補填されている。

#### <第5表> 資本的収支の状況

収入 (単位:円、%)

	区		分		予算現額	決算額(税込)	予算現額対決 増 減 額	と算額 比 率
出	Ì	争	金		31,581,000	31,566,000		100.0
	他会	言言	十出	資 金	31,581,000	31,566,000	△ 15,000	100.0
企	3	<b>美</b>	債		74,800,000	74,800,000	0	100.0
	企		業	債	74,800,000	74,800,000	0	100.0
補	E	<b></b>	金		43,235,000	43,178,000	△ 57,000	99.9
	他会	言言	十 補 」	助金	42,052,000	42,052,000	0	100.0
	国	具	補助	力 金	1,183,000	1,126,000	△ 57,000	95.2
	合		計		149,616,000	149,544,000	△ 72,000	100.0

支 出 (単位:円、%)

	区	分	予算現額	決算額(税込)	不用額	執行率
建	設 改	良 費	125,057,000	124,969,461	87,539	99.9
	固定資	産購入費	125,057,000	124,969,461	87,539	99.9
企	業債償	還 金	46,724,000	46,723,428	572	100.0
	企業債	責 償 還 金	46,724,000	46,723,428	572	100.0
	合	計	171,781,000	171,692,889	88,111	99.9

#### (3)企業債(予算第5条)

企業債の借入は次のとおりで、議決予算(74,800千円)に定められた範囲内で執行されている。

< 第 6 表 > (単位:円、%)

目	的	限度額(議決)	借	入	額	資	金	別	利	率	償	還
電子カルテミ	システム軟件	74,800,000		37,4	100,000	財政融資	資金(病院	完事業債)		0.01		5
	ノハノム金浦	74,800,000		37,4	100,000	財政融資	資金(過	疎債)		0.01		5
合	計	74,800,000		74,8	300,000		_			_		-

#### (3)一時借入金(予算第6条)

短期の資金不足を補うための一時借入金の限度額を200,000千円と定められているが、当年度中の借り入れはない。

### (4) 議会の議決を経なければ流用できない経費(予算第7条)

議会の議決を経なければ流用できない経費は、職員給与費及び交際費であるが、いずれも流用 はなく議決予算額の範囲内で執行されている。

< 第 7 表 > (単位:円、%)

	区		分		議決予算額	決 算 額	不 用 額	執行率
職	員	給	与	費	821,983,000	810,467,396	11,515,604	98.6
交		際		費	200,000	154,350	45,650	77.2

### (5) 他会計からの補助金(予算第8条)

国民健康保険特別会計からの補助金を次のとおり受け入れている。

〈第8表〉 (単位:円、%)

	区	分	予 算 額	決 算 額	差引額	比 率
補	助	金	45,550,000	45,550,000	0	100.0

### (6) たな卸資産購入限度額 (予算第9条)

たな卸資産の購入は、議決予算額の限度内で次のとおり執行されている。

< 第 9 表 > (単位:円、%)

購入限度額(議決)	決 算 額	不 用 額	執行率
63,116,000	56,917,446	6,198,554	90.2

#### 3. 経営成績(損益計算書)

#### (1) 損益の状況

当年度の経営成績の概要は、医業損失71,174,129円、経常利益62,122,114円、当年度純利益62,122,114円を計上し、黒字決算となっている。

医業収益1,190,207,000円に対し、医業費用は1,261,381,129円で、差し引き71,174,129円の医業損失を生じており、前年度の医業損失に比べ11,529,630円(19.3%)収支が悪化している。主な要因は、給与費等の医業費用が増加したことによるものである。

次に医業外収益174,958,054円に対し、医業外費用は41,661,811円で、医業損失に医業外収益及び医業外費用を加減した結果、経常利益は62,122,114円で、前年度に比べ9,047,585円(12.7%)減少している。主な要因は、一般会計からの繰入金である他会計負担金等の医業外収益が増加したことによるものである。

当年度純利益は、特別利益と特別損失の計上がないため、経常利益と同額の62,122,114円である。

当年度純利益に前年度繰越欠損金814,249,593円を加えた当年度未処理欠損金は752,127,479円で、前年度に比べ7.6%減少している。

#### <第9表> 経営成績の推移

	区分		平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度	前年度比	2 較
			十成29十段	干风20干及	平成27平及	干成20干及	干成20干及	増 減 額	増減率
A	医業収益		1,190,207,000	1,176,677,294	1,170,537,631	1,092,988,403	1,102,741,110	13,529,706	1.1
В	医業費用		1,261,381,129	1,236,321,793	1,227,641,193	1,243,028,169	1,206,671,243	25,059,336	2.0
C E	医業損益A-F	3	△ 71,174,129	△ 59,644,499	△ 57,103,562	△ 150,039,766	△ 103,930,133	△ 11,529,630	19.3
D	医業外収益	益	174,958,054	164,681,333	144,739,636	135,734,296	99,049,510	10,276,721	6.2
Е	医業外費用	Ħ	41,661,811	33,867,135	34,760,982	36,684,966	28,726,782	7,794,676	23.0
F 着	圣常損益C+I	)–Е	62,122,114	71,169,699	52,875,092	△ 50,990,436	△ 33,607,405	△ 9,047,585	△ 12.7
G	特別利益		0	0	0	230,914	0	0	_
	特別損失		0	0	0	44,188,811	0	0	_
F	当年度純損益 +G−H		62,122,114	71,169,699	52,875,092	△ 94,948,333	△ 33,607,405	△ 9,047,585	△ 12.7
5	∆前年度繰越 ∇損金		△ 814,249,593	△ 885,419,292	△ 938,294,384	△ 843,346,051	△ 809,738,646	71,169,699	△ 8.0
	≦当年度未処 ∇損金I+J	理	△ 752,127,479	△ 814,249,593	△ 885,419,292	△ 938,294,384	△ 843,346,051	62,122,114	△ 7.6
L	総収益A+D	+G	1,365,165,054	1,341,358,627	1,315,277,267	1,228,953,613	1,201,790,620	23,806,427	1.8
M	〔総費用B+E	;+H	1,303,042,940	1,270,188,928	1,262,402,175	1,323,901,946	1,235,398,025	32,854,012	2.6

#### (2) 収益の状況

医業収益は1,190,207千円で、前年度に比べ13,529,706円(1.1%)増加している。主な要因は、介護老人保健施設の利用者の増加等により老人保健施設収入が増加したことによるものである。

医業外収益は174,958,054円で、前年度に比べ10,276,721円(6.2%)増加している。主な要因は、一般会計からの繰入金である他会計負担金が増加したことによるものである。

<第10表> 収益の対前年度比較表

	区	分		平成29年度	平成28年度	前年度比	江 較
		カ		平成29平度	平成20年度	増 減 額	増減率
医	業	収 益		1,190,207,000	1,176,677,294	13,529,706	1.1
	入 院	診 療 収	入	440,335,023	439,043,164	1,291,859	0.3
	外 来	診 療 収	入	293,077,996	303,884,805	△ 10,806,809	$\triangle$ 3.6
	その	他 診 療 収	入	214,477,496	203,264,327	11,213,169	5.5
	老人保	<b>健施設</b>	又入	242,316,485	230,484,998	11,831,487	5.1
医	業	ト 収 益		174,958,054	164,681,333	10,276,721	6.2
	受取利	息及び配	当金	112	430	△ 318	$\triangle$ 74.0
	他会	計 補 助	金	3,498,000	3,395,000	103,000	3.0
	他会	計 負 担	金	141,253,000	127,396,000	13,857,000	10.9
	県	支出	金	4,036,000	4,036,000	0	0.0
	長 期	前 受 金 戻	入	15,938,052	17,440,989	△ 1,502,937	$\triangle$ 8.6
	診療	外 収	益	3,329,253	3,269,299	59,954	1.8
	雑	収	益	6,903,637	9,143,615	△ 2,239,978	$\triangle$ 24.5
特	別	利 益		0	0	0	
	特	別 利	益	0	0	0	_
	合	計		1,365,165,054	1,341,358,627	23,806,427	1.8

#### (3)費用の状況

医業費用は1,261,381,129円で前年度に比べ25,059,336円(2.0%)増加している。主な要因は、看護師を5人採用したこと等により給与費が増加したことによるものである。

医業外費用は41,661,811円で前年度に比べ7,794,676円(23.0%)増加している。主な要因は、 消費税精算による雑支出が増加したことによるものである。

<第11表> 費用の対前年度比較表

(単位:円、%)

	区			分	<b>&gt;</b>		平成29年度	平成28年度	前 年 度 比	ú 較
				),			十八23十尺	十八人20千尺	増 減 額	増減率
医	業	¥	費	用			1,261,381,129	1,236,321,793	25,059,336	2.0
	給		与			費	809,701,056	786,881,851	22,819,205	2.9
	材		料			費	86,760,595	84,824,016	1,936,579	2.3
	経					費	308,927,620	305,273,693	3,653,927	1.2
	減	価	償	去	[]	費	52,049,021	57,273,608	△ 5,224,587	△ 9.1
	資	産	減	頛	É	費	2,402,950	412,500	1,990,450	482.5
	研	究	研	修	<u>C</u>	費	1,539,887	1,656,125	△ 116,238	△ 7.0
医	業	外	費	用			41,661,811	33,867,135	7,794,676	23.0
	支払利	息及	び企業	<b></b> と債 取	<b>対扱</b> 請	皆費	8,734,751	9,679,694	△ 944,943	△ 9.8
	雑		損			失	0	0	0	_
	雑		支			出	32,927,060	24,187,441	8,739,619	36.1
特	另	]	損	失	÷		0	0	0	_
	減	損		損		失	0	0	0	_
	その	)他	特	別	損	失	0	0	0	_
	合			計	•		1,303,042,940	1,270,188,928	32,854,012	2.6

#### (4) 一般会計繰入金の状況

一般会計からの繰入金は221,904千円で、前年度に比べ12,672千円(6.1%)増加している。主な要因は、基準内繰入で医師確保対策に要する経費(医師派遣)が増加、基準外繰入で地域包括ケアシステムの実施に要する経費が増加したことによるものである。

収益的収入と資本的収入を合わせた総収入1,518,609,682円に占める繰入金の割合は、14.6%である。

		区分	平成29年度	平成28年度	前 年 度	比 較
			十八八乙3千尺	十成20千尺	増 減 額	増減率
	収	益的収入	174,937,000	163,252,000	11,685,000	7.2
	2	医業収益	49,085,000	48,972,000	113,000	0.2
		救急医療の確保に要する経費	39,686,000	39,801,000	△ 115,000	$\triangle$ 0.3
		保健衛生行政事務に要する経費	9,399,000	9,171,000	228,000	2.5
	2	医業外収益	125,852,000	114,280,000	11,572,000	10.1
		病院の建設改良に要する経費(企業債利息)	5,744,000	6,360,000	△ 616,000	$\triangle$ 9.7
基		不採算地区病院の運営に要する経費	68,202,000	68,202,000	0	0.0
産準		リハビリテーションに要する経費	2,250,000	2,250,000	0	0.0
内		高度医療に要する経費	16,858,000	14,108,000	2,750,000	19.5
繰入		公立病院改革プランに要する経費	500,000	500,000	0	0.0
		医師確保対策に要する経費	24,061,000	13,928,000	10,133,000	72.8
		基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費	8,237,000	8,932,000	△ 695,000	△ 7.8
	資	本的収入	31,566,000	31,365,000	201,000	0.6
		病院の建設改良に要する経費(企業債元金)	28,191,000	24,515,000	3,676,000	15.0
		病院の建設改良に要する経費 (建設改良費)	3,375,000	6,850,000	△ 3,475,000	△ 50.7
		마	206,503,000	194,617,000	11,886,000	6.1
		р	(13.6%)	(14.1%)	11,000,000	0.1
	収	益的収入	15,401,000	13,116,000	2,285,000	17.4
基	2	医業外収益	15,401,000	13,116,000	2,285,000	17.4
<b>荃</b>		地域包括ケアシステムの実施に要する経費	15,401,000	13,116,000	2,285,000	17.4
外	資	本的収入	0	1,499,000	△ 1,499,000	△ 100.0
繰入		病院の建設改良に要する経費 (建設改良費)	0	1,499,000	△ 1,499,000	△ 100.0
		ᆤ	15,401,000	14,615,000	786,000	5.4
		р	(1.0%)	(1.1%)	780,000	5.4
			221,904,000	209,232,000	12,672,000	6.1
L			(14.6%)	(15.2%)	12,072,000	0.1
4.1	حرار خ	】 (II□ 光的I□ 】 及び冬未的I□ 】 \	1,518,609,682	1,380,977,715	127 621 067	10.0
が	SHX	入(収益的収入及び資本的収入)	(100.0%)	(100.0%)	137,631,967	10.0

<sup>※</sup>決算額欄の括弧内の百分率の数値は、総収入に占める割合を示す。

#### 4. 財政状態(貸借対照表)

#### (1) 資産の状況

資産は1,383,136,810円で、前年度に比べ146,858,678円(11.9%)増加している。

固定資産は921,796,841円で、前年度に比べ61,042,870円 (7.1%) 増加している。主な要因は、電子カルテシステムやセントラルモニター等の購入により固定資産が増加したことによるものである。

流動資産は461,339,969円で、前年度に比べ85,815,808円(22.9%)増加している。主な要因は、電子カルテシステムの購入に伴う国庫補助金等の未収金が増加したことによるものである。

また、未収金の主なものは、診療未収金190,796,970円、診療外未収金8,671,355円である。

未収金の患者一部負担金の推移は第13表のとおりで、滞納繰越分は915,209円で前年度に比べ92,132円(11.2%)増加している。

#### (2)負債の状況

負債は659,922,052円で、前年度に比べ53,170,564円(8.8%)増加している。

固定負債は324,441,055円で、前年度に比べ12,156,815円(3.9%)増加している。主な要因は、企業債の借り入れにより未償還残高が増加したことによるものである。

流動負債は135,211,015円で、前年度に比べ13,773,801円(11.3%)増加している。主な要因は、平成30年度に償還を予定している企業債償還額が増加したことによるものである。

繰延収益は200,269,982円で、前年度に比べ27,239,948円(15.7%)増加している。

#### (3) 資本の状況

資本は723,214,758円で、前年度に比べ93,688,114円(14.9%)増加している。

資本金は1,439,380,628円で、前年度に比べ31,566千円(2.2%)増加している。主な要因は、 一般会計からの出資金により自己資本金が増加したことによるものである。

剰余金は716, 165, 870円の欠損で、前年度に比べ当年度純利益と同額の62, 122, 114円 (8.0%) 改善しており、累積欠損金も752, 127, 479円に減少している。

## <第13表> 比較貸借対照表

\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\			2000年1000年100日				前年度比	1		
		区		分	Ì		平成29年度	平成28年度	増 減 額	増減率
固		定	資	産	=		921,796,841	860,753,971	61,042,870	7.1
	有	形	固	定	資	産	901,666,715	840,623,845	61,042,870	7.3
	無	形	固	定	資	産	20,130,126	20,130,126	0	0.0
流		動	資	産	<u> </u>		461,339,969	375,524,161	85,815,808	22.9
	現	金	È	預	<u> </u>	金	210,676,107	169,500,432	41,175,675	24.3
	未		収		<i>.</i>	金	250,487,534	205,567,975	44,919,559	21.9
	貸	倒	引	<u> </u>	<b>á</b> :	金	△ 826,765	△ 922,533	95,768	△ 10.4
	貯		蔵		1	品	1,003,093	1,225,287	△ 222,194	△ 18.1
	有	佰	<u>f</u>	証		券	0	153,000	△ 153,000	皆減
	資	産	î	合	計		1,383,136,810	1,236,278,132	146,858,678	11.9
固		定	負	債	į		324,441,055	312,284,240	12,156,815	3.9
	企		業		/	責	324,441,055	312,263,973	12,177,082	3.9
	リ	<u> </u>	ス	信	į į	答	0	20,267	△ 20,267	皆減
流		動	負	債	į		135,211,015	121,437,214	13,773,801	11.3
	企		業		,	責	55,144,600	39,245,110	15,899,490	40.5
	IJ	_	ス	信	į į	簩	72,013	292,683	△ 220,670	△ 75.4
	未		払		í	金	21,317,096	21,746,313	△ 429,217	△ 2.0
	預	り	有	価	証	券	0	153,000	△ 153,000	皆減
	引		当			金	52,758,000	54,974,000	△ 2,216,000	△ 4.0
	そ	の他	也 流	動	負	責	5,919,306	5,026,108	893,198	17.8
繰		延	収	益	Ē		200,269,982	173,030,034	27,239,948	15.7
	長	期	前	受	Ž (	金	442,473,329	446,664,329	△ 4,191,000	$\triangle 0.9$
	長	期前受	金収	益化	累計	額	$\triangle 242,203,347$	△ 273,634,295	31,430,948	$\triangle$ 11.5
	負	債	î	合	計		659,922,052	606,751,488	53,170,564	8.8
資		本	•	金	<u>}</u>		1,439,380,628	1,407,814,628	31,566,000	2.2
	自	己	資	本	Σ :	金	1,439,380,628	1,407,814,628	31,566,000	2.2
剰		余		金	È		△ 716,165,870	△ 778,287,984	62,122,114	△ 8.0
	資	本	剰	弁	₹ :	金	35,961,609	35,961,609	0	0.0
	欠	損	金	(	$\triangle$	)	△ 752,127,479	△ 814,249,593	62,122,114	$\triangle$ 7.6
	資	本	î	合	計		723,214,758	629,526,644	93,688,114	14.9
	負	債	資本	合	計		1,383,136,810	1,236,278,132	146,858,678	11.9

#### 5. 企業債

当年度末における財政融資資金貸付等の借入額、償還額及び未償還残高は次のとおりである。

当年度末の借入額74,800千円を含む借入総額(発行総額)は841,200千円で、当年度に46,723,428円を償還したことにより償還累計額461,614,345円となり、未償還残高は379,585,655円となっている。

また、当年度の企業債支払利息は8,732,160円で、企業債利息の残高は34,637,757円である。

#### <第14表> 企業債元金の推移

(単位:円、%)

区			$\triangle$		亚战20年度	亚战99年度	亚战97年度	亚战26年度	平成25年度	前年度	比較
			分		十八八25千尺	十,以20十尺	十八二十尺	十八八八十八八十八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	十八八八十八八十八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	増減額	増減率
借		入		額	74,800,000	0	0	0	0	74,800,000	_
償		還		額	46,723,428	39,283,900	40,399,257	41,369,144	42,461,319	7,439,528	18.9
未	償	還	残	高	379,585,655	351,509,083	390,792,983	431,192,240	472,561,384	28,076,572	8.0

#### <第15表> 企業債利息の推移

(単位:円、%)

	7			亚战20年度	亚出90年度	亚成97年度	平成26年度	亚战25年度	前年度比較		
		73	分	十八八29千尺	十,队20千及	十八21千尺	十八八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	十八八八十八八十八八十八八十八八十八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八八	増減額 増減		
支	払	利	息	8,732,160	9,673,016	10,603,067	11,506,124	12,390,365	△ 940,856	△ 9.7	
利	息	残	高	34,637,757	43,351,131	53,024,147	63,627,214	75,133,338	△ 8,713,374	△ 20.1	

#### 6. 経営分析比率

当年度の経営分析比率の主なものは次のとおりである。なお、全国平均は総務省自治財政局編「平成28年度版地方公営企業年鑑」の数値(特記が無い場合は、50床以上100床未満の全事業平均)を引用している。(※決算資料第5表参照)

#### (1) 医業収支比率

医業収益と医業費用を比較し、収益性を見るための指標の1つであり、数値は100%以上かつ高いほど良好といえる。医業損失が増加し、前年度に比べ0.8ポイント減少し94.4%となっている。 (全国平均:73.2%)

#### (2) 自己資本構成比率

自己資本構成比率は、総資本に対する自己資本の占める割合で、大きいほど経営の健全性が高いとされている。前年度に比べ1.9ポイント増加し66.8%となっている。

(全国平均(経営主体:市):30.5%)

#### (3) 病床利用率

病床利用率は、病床の効率的稼動の状況を示す数値であり、高いほど空き病床が無い状態で利用されていることになる。前年度に比べ0.7ポイント増加し81.7%となっている。

(全国平均:65.1%)

#### (4) 平均在院日数

平均在院日数は、診療報酬請求に係る一般病棟入院基本料の条件の一つとなるもので、看護配置基準10対1の入院基本料採用のために充たす条件は21日以内であり、前年度に比べ2.4日増加し19.7日となっている。

(全国平均: 22.9日)

#### (5) 職員給与費対医業収益比率

医業収益に占める職員給与費の割合である。この比率が高くなると固定費割合が高くなり、財政硬直化の原因となる。前年度に比べ1.1ポイント増加し68.0%となっている。

(全国平均:69.4%)

むすび

国民健康保険病院事業会計の当年度純利益は6,212万円で、前年度に比べ904万円減少したが、3年連続の黒字決算となっている。平成28年度未処理欠損金に当年度純利益を加えた累積欠損金は7億5,212万円に減少している。

経営成績については、診療報酬の確保につながる看護配置基準10対1や地域包括ケア病床の継続に加え、入院患者や介護老人保健施設利用者等が前年度に比べ増加したことにより、医業収益は11億9,020万円となっている。一方、減価償却費と研究研修費を除く各費用が前年度に比べ増加したことにより、医業費用は12億6,138万円となり、7,117万円の医業損失を生じている。

また、他会計負担金等が前年度に比べ増加したことにより、医業外収益は1億7,495万円となっている。一方、消費税精算による雑支出が前年度に比べ増加したことにより、医業外費用は4,166万円となり、結果として6,212万円の当年度純利益となっている。

建設改良事業については、電子カルテシステムや医局用大画面・高画質カンファレンスPAD等を国・県補助金を活用し整備が行われ、医療の充実や業務の効率化、情報の共有化が図られているところである。

平成29年3月に地域医療構想を踏まえた「第2期庄原市立西城市民病院経営改革プラン」が策定され、地域医療の確保、健診事業及び各種介護事業を中心に役割を担うことが、基本施策とされているところである。

この改革プランの収支計画では、当年度は収支均衡を目標とされているが、経営努力により、目標を上回る純利益となっている。今後も、改革プランに基づき、継続的かつ安定的に良質な医療を提供されたい。

国民健康保険病院事業会計 決 算 審 査 資 料

# 資 料 目 次

第1表	国民健康保険病院事業予算決算対照表(損益取引の部)・・・・・・・	46 <b>~</b> 47
第2表	国民健康保険病院事業予算決算対照表(資本取引の部)・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	48 <b>~</b> 49
第3表	比較損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	50
第4表	比較貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	51
第5表	経営指標・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	52 <b>~</b> 53
第6表	企業債償還元金及び利子所要額表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	54

## 第1表

## 国民健康保険病院事業予算決算対照表(損益取引の部)

## 収 入

区分	予算現額	平成29年度決算額	構成比率
	了 异 坑 鸱 	税 込	1件八八字
医業収益	1,180,073,000	1,193,430,846	87.2
1 入院診療収入	446,059,000	440,625,643	32.2
2 外来診療収入	299,514,000	293,329,996	21.4
3 その他診療収入	201,609,000	217,158,722	15.9
4 老人保健施設収入	232,891,000	242,316,485	17.7
医業外収益	173,761,000	175,634,836	12.8
1 受取利息配当金	17,000	112	0.0
2 他会計補助金	3,498,000	3,498,000	0.3
3 他会計負担金	141,253,000	141,253,000	10.3
4 県支出金	4,036,000	4,036,000	0.3
5 長期前受金戻入	13,340,000	15,938,052	1.2
6 診療外収益	3,507,000	3,595,574	0.3
7 雑収益	8,110,000	7,314,098	0.5
特 別 利 益	0	0	0.0
1 その他	0	0	0.0
収益合計	1,353,834,000	1,369,065,682	100.0

## 支出

区分	予 算 現 額	平成29年度決算額	構成	地方公営企業法第26条
	了异忧假	税 込	比率	第2項の規定による繰越額
医業費用	1,326,508,000	1,281,846,773	98.1	0
1 給与費	821,983,000	810,467,396	62.0	0
2 材料費	97,354,000	89,466,549	6.8	0
3 経 費	351,968,000	325,797,819	24.9	0
4 減価償却費	52,211,000	52,049,021	4.0	0
5 資産減耗費	2,000	2,402,950	0.2	0
6 研究研修費	2,990,000	1,663,038	0.1	0
医 業 外 費 用	27,036,000	24,679,923	1.9	0
1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,234,000	8,734,751	0.7	0
2 雑損失	1,000	0	0.0	0
3 雑支出	14,201,000	13,032,772	1.0	0
4 消費税	3,600,000	2,912,400	0.2	0
特 別 損 失	0	0	0.0	0
1 その他	0	0	0.0	0
費用合計	1,353,544,000	1,306,526,696	100.0	0
収 支 差 引 額	290,000	62,538,986	_	-

			(十)	· 门、70/
予算現額対決算	額	平成28年度	前年度比較	
増減	比率	決算額	増減	比 較
13,357,846	101.1	1,180,786,619	12,644,227	101.1
△ 5,433,357	98.8	439,562,923	1,062,720	100.2
△ 6,184,004	97.9	304,351,203	△ 11,021,207	96.4
15,549,722	107.7	206,387,495	10,771,227	105.2
9,425,485	104.0	230,484,998	11,831,487	105.1
1,873,836	101.1	165,281,576	10,353,260	106.3
△ 16,888	0.7	430	△ 318	26.0
0	100.0	3,395,000	103,000	103.0
0	100.0	127,396,000	13,857,000	110.9
0	100.0	4,036,000	0	100.0
2,598,052	119.5	17,440,989	△ 1,502,937	91.4
88,574	102.5	3,530,826	64,748	101.8
△ 795,902	90.2	9,482,331	△ 2,168,233	77.1
0	-	0	0	1
0	-	0	0	_
15,231,682	101.1	1,346,068,195	22,997,487	101.7

不用額		平成28年度	前年度比較			
増減	執行率	決算額	増減	比 較		
44,661,227	96.6	1,256,344,294	25,502,479	102.0		
11,515,604	98.6	787,615,789	22,851,607	102.9		
7,887,451	91.9	87,659,568	1,806,981	102.1		
26,170,181	92.6	321,594,261	4,203,558	101.3		
161,979	99.7	57,273,608	△ 5,224,587	90.9		
△ 2,400,950	120,147.5	412,500	1,990,450	582.5		
1,326,962	55.6	1,788,568	△ 125,530	93.0		
2,356,077	91.3	18,341,257	6,338,666	134.6		
499,249	94.6	9,679,694	△ 944,943	90.2		
1,000	0.0	0	0	_		
1,168,228	91.8	4,888,463	8,144,309	266.6		
687,600	80.9	3,773,100	△ 860,700	77.2		
0	_	0	0	_		
0	_	0	0	_		
47,017,304	96.5	1,274,685,551	31,841,145	102.5		
_	_	71,382,644	△ 8,843,658	87.6		

第 2 表 国民健康保険病院事業予算決算対照表 (資本取引の部)

区分	予算額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係る 財源充当額	予算現額	平成29年度 決算額	構成 比率
資本的収入	149,616,000	0	149,616,000	149,544,000	87.1
1 出資金	31,581,000	0	31,581,000	31,566,000	18.4
2 企業債	74,800,000	0	74,800,000	74,800,000	43.6
3 補助金	43,235,000	0	43,235,000	43,178,000	25.1
収入不足補填財源	22,165,000	_	22,165,000	22,148,889	12.9
1 過年度分損益勘定留保資金	22,165,000	_	22,165,000	22,148,889	12.9
合 計	171,781,000	0	171,781,000	171,692,889	100.0

区 分		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	予算現額	平成29年度 決算額	構成比率
資本的支出	171,781,000	0	171,781,000	171,692,889	100.0
1 建設改良費	125,057,000	0	125,057,000	124,969,461	72.8
2 企業債償還金	46,724,000	0	46,724,000	46,723,428	27.2
合 計	171,781,000	0	171,781,000	171,692,889	100.0

(単位:円、%)

				( — )	7.11/ /0/	
子	算現額対決	算額	平成28年度	平成28年度比較		
増	減	比率	決算額	増減	比 較	
	△ 72,000	100.0	34,909,520	114,634,480	428.4	
	△ 15,000	100.0	32,864,000	△ 1,298,000	96.1	
	0	100.0	0	74,800,000	_	
	△ 57,000	99.9	2,045,520	41,132,480	2,110.9	
	△ 16,111	99.9	20,358,154	1,790,735	108.8	
	△ 16,111	99.9	20,358,154	1,790,735	108.8	
	△ 88,111	99.9	55,267,674	116,425,215	310.7	

				平成28年度比較			
	不用額		平成28年度				
増	減	執行率	決算額	増	減	比	較
	88,111	99.9	55,267,674		116,425,215	310	0.7
	87,539	99.9	15,983,774		108,985,687	78	1.9
	572	100.0	39,283,900		7,439,528	118	8.9
	88,111	99.9	55,267,674		116,425,215	310	0.7

#### 比較損益計算書

															1					円、%)
	科			1	平	成 29		度、計	平 成 28		度	平 成 27	年	度	平 成 26	年	度	平 成 25	年	度
	1ºr		,	1	金	額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	
入	、院	診り	寮 収	入	440,3	335,023	32.3	118.0	439,043,164	32.7	117.7	448,959,877	34.1	120.3	379,650,028	30.9	101.7	373,147,565	31.0	100.0
外	来	診り	寮 収	入	293,0	077,996	21.5	102.4	303,884,805	22.7	106.1	291,370,249	22.2	101.8	281,677,274	22.9	98.4	286,337,003	23.8	100.0
そ	の作	也診	療収	入	214,	477,496	15.7	102.6	203,264,327	15.2	97.3	197,873,593	15.0	94.7	196,074,523	16.0	93.8	208,970,696	17.4	100.0
老	人任	<b></b> 保健施	設地	以入	242,	316,485	17.7	103.4	230,484,998	17.2	98.4	232,333,912	17.7	99.2	235,586,578	19.2	100.6	234,285,846	19.5	100.0
医多	雕 坝	又益	合	計	1,190,2	207,000	87.2	107.9	1,176,677,294	87.7	106.7	1,170,537,631	89.0	106.1	1,092,988,403	88.9	99.1	1,102,741,110	91.8	100.0
給	Ì	与		費	809,	701,056	62.1	108.8	786,881,851	61.9	105.7	766,517,430	60.7	103.0	748,633,066	56.5	100.6	744,108,477	60.2	100.0
材	t	料		費	86,	760,595	6.7	83.7	84,824,016	6.7	81.9	87,757,182	7.0	84.7	98,862,431	7.5	95.4	103,595,904	8.4	100.0
経	Š			費	308,9	927,620	23.7	100.6	305,273,693	24.0	99.4	304,541,646	24.1	99.2	315,032,686	23.8	102.6	307,141,607	24.9	100.0
減	计価	i 償	却	費	52,0	049,021	4.0	103.9	57,273,608	4.5	114.4	67,043,895	5.3	133.9	78,913,289	6.0	157.6	50,075,359	4.1	100.0
資	産	減	耗	費	2,	402,950	0.2	-	412,500	0.0	-	180,300	-	-	0	-	-	0	-	100.0
研	チ 究	研	修	費	1,	539,887	0.1	88.0	1,656,125	0.1	94.6	1,600,740	0.1	91.5	1,586,697	0.1	90.7	1,749,896	0.1	100.0
医爹	能多	用	合	計	1,261,3	381,129	96.8	104.5	1,236,321,793	97.3	102.5	1,227,641,193	97.2	101.7	1,243,028,169	93.9	103.0	1,206,671,243	97.7	100.0
医	1	業	損	益	△ 71,	174,129	-	68.5	△ 59,644,499	-	57.4	△ 57,103,562	-	54.9	△ 150,039,766	-	144.4	△ 103,930,133	-	100.0
受	取	利息	配当	i 金		112	0.0	0.6	430	0.0	2.4	2,437	0.0	13.6	2,555	0.0	14.3	17,868	0.0	100.0
他	. 会	計者	甫助	金	3,	498,000	0.3	126.4	3,395,000	0.3	122.7	5,418,000	0.4	195.7	3,252,000	0.3	117.5	2,768,000	0.2	100.0
他	会	計負	負担	金	141,	253,000	10.3	171.3	127,396,000	9.5	154.5	100,615,000	7.6	122.0	90,121,000	7.3	109.3	82,470,000	6.9	100.0
県	į į	支	出	金	4,0	036,000	0.3	646.8	4,036,000	0.3	646.8	3,761,000	0.3	602.7	0	0.0	0.0	624,000	0.1	100.0
長	·期i	前受	金戻	入	15,9	938,052	1.2	-	17,440,989	1.3	-	22,010,151	1.7	-	30,592,422	-	-	0	-	-
診	> 療	多外	収	益	3,:	329,253	0.2	70.2	3,269,299	0.2	68.9	3,486,275	0.3	73.5	3,384,311	0.3	71.3	4,744,943	0.4	100.0
雑	É	収		益	6,9	903,637	0.5	81.9	9,143,615	0.7	108.5	9,446,773	0.7	112.1	8,382,008	0.7	99.5	8,424,699	0.7	100.0
医茅	* 外	収益	生 合	計	174,9	958,054	12.8	176.6	164,681,333	12.3	166.3	144,739,636	11.0	146.1	135,734,296	11.0	137.0	99,049,510	8.2	100.0
支債		刊息及 7 扱		注 費	8,	734,751	0.7	70.5	9,679,694	0.8	78.1	10,675,333	0.8	86.2	11,619,023	0.9	93.8	12,390,365	1.0	100.0
雑	É	損		失		0	_	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	_	100.0
雑	f	支		出	32,9	927,060	2.5	201.6	24,187,441	1.9	148.1	24,085,649	1.9	147.4	25,065,943	1.9	153.4	16,336,417	1.3	100.0
医第	* 外	費;	目合	Ħ	41,6	61,811	3.2	145.0	33,867,135	2.7	117.9	34,760,982	2.8	121.0	36,684,966	2.8	127.7	28,726,782	2.3	100.0
経	<u> </u>	常	損	益	62,	122,114	-	△ 184.8	71,169,699	_	△ 211.8	52,875,092	_	△ 157.3	△ 50,990,436	_	151.7	△ 33,607,405	_	100.0
特	別	1	aj	益		0	-	-	0	-	_	0	0.0	-	230,914	_	-	0	-	-
特	別	ŧ	ij	失		0	-	-	0	-	-	0	0.0	-	44,188,811	-	-	0	-	
当4	羊	€ 純	損	益	62,1	122,114	-	-	71,169,699	-	△ 211.8	52,875,092	-	△ 157.3	△ 94,948,333	-	282.5	△ 33,607,405	-	100.0

<sup>※</sup>すう勢比率は、平成25年度を100として算定している。

### 比較貸借対照表

															()	当/☆・□	円、%)
			平 成 29	年	度	平 成 28	年月	<b></b>	平 成 27	年	度	平 成 26	年	度	平 成 25		<u>つ、/0/</u> 度
科		目	金額	構成 比率		金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう勢 比率	金 額	構成 比率	すう参 比率
土		地	25,267,235	1.8	100.0	25,267,235	2.0	100.0	25,267,235	2.1	100.0	25,267,235	2.1	100.0	25,267,235	1.7	
建		物	679,053,545	49.1	77.3	710,879,785	57.5	80.9	743,038,825	62.9	84.6	775,197,865	64.2	88.3	878,319,896	60.7	7 100.
建物	付属:	設備	19,971,260	1.4	46.4	24,327,048	2.0	56.6	20,620,106	1.7	47.9	23,030,749	1.9	53.6	43,003,908	3.0	100.
構	築	物	3,410,400	0.2	61.3	3,947,700	0.3	71.0	4,485,000	0.4	80.7	5,022,300	0.4	90.3	5,559,600	0.4	100.
機械	及び	装置	10,833,559	0.8	29.4	12,083,975	1.0	32.8	14,241,031	1.2	38.7	19,564,756	1.6	53.1	36,820,345	2.5	100.
車輌	j 運 推	般 具	6,016,065	0.4	39.6	8,059,877	0.7	53.0	10,482,132	0.9	68.9	13,236,256	1.1	87.0	15,205,414	1.1	100.
医療	月機械	器具	33,295,460	2.4	24.5	34,056,825	2.8	25.0	44,731,518	3.8	32.9	57,601,030	4.8	42.3	136,114,669	9.4	100.
その作	也器具	備品	123,591,979	8.9	178.7	21,574,712	1.7	31.2	20,196,805	1.7	29.2	22,357,588	1.9	32.3	69,153,216	4.8	3 100.
<b>у</b> —	ス資	産	227,212	0.0	-	426,688	0.0	-	656,001	0.1	-	1,788,069	_	-	0	-	-
地	上	権	20,067,000	1.5	100.0	20,067,000	1.6	100.0	20,067,000	1.7	100.0	20,067,000	1.7	100.0	20,067,000	1.4	100.
電話	加フ	人権	63,126	0.0	100.0	63,126	0.0	100.0	63,126	0.0	100.0	63,126	0.0	100.0	63,126	0.0	100.
固定	資産	合計	921,796,841	66.6	75.0	860,753,971	69.6	70.0	903,848,779	76.5	73.5	963,195,974	79.7	78.3	1,229,574,409	85.0	100.
現。	金 預	金	210,676,107	15.2	678.9	169,500,432	13.7	546.2	85,205,235	7.2	274.6	66,796,169	5.5	215.3	31,030,025	2.6	6 100.0
未	収	金	250,487,534	18.1	136.2	205,567,975	16.6	111.8	191,613,237	16.2	104.2	177,753,352	14.7	96.7	183,878,229	15.2	2 100.0
貸倒	引引当	当 金	△ 826,765	△ 0.1	-	△ 922,533	△ 0.1	-	△ 1,061,461	△ 0.1	-	△ 1,061,461	△ 0.1	-	0	0.0	) -
貯	蔵	品	1,003,093	0.1	69.3	1,225,287	0.1	84.6	1,231,440	0.1	85.0	1,396,773	0.1	96.5	1,448,039	0.1	100.0
保管	有価	証券	0	0.0	0.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0
流動	資産	合計	461,339,969	33.4	213.1	375,524,161	30.4	173.4	277,141,451	23.5	128.0	245,037,833	20.3	113.2	216,509,293	15.0	100.0
資 道	E A	借付	1,383,136,810	100.0	95.6	1,236,278,132	100.0	85.5	1,180,990,230	100.0	81.7	1,208,233,807	100.0	83.6	1,446,083,702	100.0	100.6
企	業	債	324,441,055	23.5	-	312,263,973	25.3	-	351,509,083	29.8	-	390,792,983	32.3	-	0	-	-
у <b>–</b>	ス値	<b>養務</b>	0	0.0	-	20,267	0.0	-	261,204	0.0	-	498,054	0.0	-	0	-	-
固定:	負債	合計	324,441,055	23.5	-	312,284,240	25.3	-	351,770,287	29.8	-	391,291,037	32.4	-	0	-	-
一時	借り	人金	0	0.0	-	0	0.0	-	0	0.0	-	50,000,000	4.1	-	0	0.0	) -
企	業	債	55,144,600	4.0	-	39,245,110	3.2	-	39,283,900	3.3	-	40,399,257	3.3	-	0	0.0	) -
リー	ス値	責 務	72,013	0.0	-	292,863	0.0	-	288,596	0.0	-	988,967	0.1	-	0	0.0	) -
未	払	金	21,317,096	1.5	110.2	21,746,313	1.8	112.4	21,051,859	1.8	108.8	18,225,851	1.5	94.2	19,351,993	1.3	100.0
預り	有価詞	証券	0	0.0	0.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0	153,000	0.0	100.0
引	当	金	52,758,000	3.8	-	54,974,000	4.4	_	49,252,000	4.2	-	49,252,000	4.1	-	0	0.0	)
その作	也流動	負債	5,919,306	0.4	133.8	5,026,108	0.4	113.6	5,272,140	0.4	119.1	4,639,188	0.4	104.8	4,425,330	0.3	3 100.0
流動:	負債	合計	135,211,015	9.8	565.0	121,437,394	9.8	507.5	115,301,495	9.8	481.8	163,658,263	13.5	683.9	23,930,323	1.7	7 100.0
	前多		442,473,329	32.0	-	446,664,329	36.1	-	445,038,809	37.7	-	443,872,809	36.7	-	0	0.0	) -
長期前 累	)受金収 計	Z益化 額	△ 242,203,347	△ 17.5	-	△ 273,634,295	△ 22.1	-	△ 256,613,306	△ 21.7	-	△ 234,603,155	△ 19.4	-	0	0.0	) -
繰延			200,269,982	14.5	-	173,030,034	14.0	-	188,425,503	16.0	-	209,269,654	17.3	-	0	0.0	) -
負し	t e	情有	659,922,052	47.7	2,757.7	606,751,668	49.1	2,535.5	655,497,285	55.5	2,739.2	764,218,954	63.3	3,193.5	23,930,323	1.7	100.0
固有	資 2	★ 金	14,808,000	1.1	100.0	14,808,000	1.2	100.0	14,808,000	1.3	100.0	14,808,000	1.2	100.0	14,808,000	1.0	100.0
繰入	、資ス	本 金	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	1,266,525,628	87.6	100.0
組入	、資ス	★ 金	31,770,000	2.3	100.0	31,770,000	2.6	100.0	31,770,000	2.7	100.0	31,770,000	2.6	100.0	31,770,000	2.2	100.0
出	資	金	1,392,802,628	100.7	-	1,361,236,628	110.1	-	1,328,372,628	112.5	-	1,299,769,628	107.6	-	0	0.0	) -
企	業	債	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	472,561,384	32.7	100.0
資本	金	合 計	1,439,380,628	104.1	80.6	1,407,814,628	113.9	78.8	1,374,950,628	116.4	77.0	1,346,347,628	111.4	75.4	1,785,665,012	123.5	100.
補	助	金	34,073,811	2.5	7.1	34,073,811	2.8	7.1	34,073,811	2.9	7.1	34,073,811	2.8	7.1	477,946,620	33.1	100.0
寄	附	金	1,887,798	0.1	100.0	1,887,798	0.2	100.0	1,887,798	0.2	100.0	1,887,798	0.2	100.0	1,887,798	0.1	100.
資本系			35,961,609	2.6	7.5	35,961,609	2.9	7.5	35,961,609	3.0	7.5	35,961,609	3.0	7.5	479,834,418	33.2	100.
当年 欠	度未知	処理金	△ 752,127,479	△ 54.4	89.2	△ 814,249,593	△ 65.9	96.5	△ 885,419,292	△ 75.0	105.0	△ 938,294,384	△ 77.7	111.3	△ 843,346,051	△ 58.3	100.0
		合計	△ 752,127,479	△ 54.4	89.2	△ 814,249,593	△ 65.9	96.5	△ 885,419,292	△ 75.0	105.0	△ 938,294,384	△ 77.7	111.3	△ 843,346,051	△ 58.3	100.0
利益系																	
	金	合 計	△ 716,165,870	△ 51.8	197.0	△ 778,287,984	△ 63.0	214.1	△ 849,457,683	△ 71.9	233.7	△ 902,332,775	△ 74.7	248.2	△ 363,511,633	△ 25.1	100.0
			△ 716,165,870 723,214,758					214.1 44.3	△ 849,457,683 525,492,945						△ 363,511,633 1,422,153,379		100.0

※すう勢比率は、平成25年度を100として算定している。

# 経営指標

区	分	積	算	内	容	H29	H28	H27	H26	H25
※山口士 山。	本(0/)	総収益		1,365,16	55,054 × 100	104.0	105.6	104.0	00.0	07.0
総収支比	半(%)	総費用		1,303,04	12,940		105.6	104.2	92.8	97.3
医業収支	₩	医業収益		1,190,20	$07,000 \times 100$	94.4	95.2	95.3	87.9	91.4
区未収入	<b>比平(</b> /0)	医業費用		1,261,38	31,129	94.4	90.2	90.5	01.9	91.4
経常収支	比索(%)	医業収益+医	業外収益	1,365,16	$\frac{55,054}{100} \times 100$	104.8	105.6	104.2	96.0	97.3
産用なる	<i>Σ</i> Δ(70)	医業費用+医	業外費用	1,303,04		104.0	100.0	101.2	50.0	31.0
他会計繰		他会計繰入金(損	益勘定分)	190,338	$8,000 \times 100$	13.9	13.1	11.2	11.7	12.7
総収益比	率(%)	総収益		1,365,16	55,054		1001			
自己資本	構成	資本金+剰余金+	- 繰延収益	923,484	$\frac{4,740}{100} \times 100$	66.8	64.9	60.5	54.1	65.7
比率(%)		負債+資本		1,383,13	36,810					
流動比率	(%)	流動資産		461,339	$9,969 \times 100$	341.2	309.2	240.4	149.7	904.7
	., .,	流動負債		135,21	1,015					
固定比率	(%)	固定資産		921,796	$\frac{6,841}{100} \times 100$	99.8	107.3	126.6	147.4	129.5
		資本金+剰余金+	-繰延収益	923,484	4,740					
固定資産		固定資産		921,796	$\frac{6,841}{100} \times 100$	73.9	77.2	84.8	92.2	86.5
資本比率	(%)	資本金+剰余金+固定負	債+繰延収益	1,247,92	25,795					
累積欠損	金比率	累積欠損金		752,127	$7,479 \times 100$	63.2	69.2	75.6	85.8	76.5
		医業収益		1,190,20	07,000					
病床利用	率(%)	年延入院患者	数	16	$\frac{6,111}{} \times 100$	81.7	81.0	83.5	80.1	81.7
		年延病床数			9,710					
平均在院 般病床)	日数(一	年延入院患者			1,738	19.7	17.3	18.4	21.7	25.9
列又7P(1/PC)		(入院患者数+退院			595					
平均通院	回数	年延外来患者	·数		6,985	26.0	25.3	16.7	25.6	15.2
		新患者数	· ¼/ .		1,422					
	入院(人)	年延入院患者		16	6,111	44.1	43.7	45.1	43.3	44.1
1日平均 患者数		入院診療日数		0.4	365					
心白奴	外来(人)	年延外来患者		36	6,985	152.2	155.7	145.2	146.7	147.0
		外来診療日数		0.0	243					
外来入院 患者比率		年延外来患者			$\frac{6,985}{2,111} \times 100$	229.6	237.1	213.1	225.7	224.5
W. 11 20 1	(70)	年延入院患者			6,111					
職員1人	入院	年延職員数	<b></b>		6,111 2,190	7.4	7.3	7.5	8.7	7.4
1日当た り患者数		年延外来患者	- 米 <del>/</del> -		6,985					
(医師)	外来	年延職員数	奴		1,458	25.4	25.9	24.2	29.3	24.5
職員1人		年延入院患者	- 坐分		6,111					
戦員1八 1日当た	入院	年延職員数	90		0,075	0.8	0.9	1.0	0.9	0.9
り患者数		年延外来患者	-		6,985					
(看護部 門)	外来	年延職員数	90		3,365	2.8	3.1	3.1	3.2	3.1
患者1人1	日坐をM	入院収益+外	来収益	733,413						
診療収入		年延入院患者数+年延		•	3,096	13,813	13,812	14,337	12,860	12,618
		入院収益		440,335						
	入院	年延入院患者	· 数	-	6,111	27,331	27,512	27,220	24,045	23,164
	,	外来収益		293,077						
	外来	-	·数		<del></del>	7,924	8,033	8,291	7,904	7,919
	71710	年延外来患者	数	36	6,985	1,021	0,000	0,201	1,001	.,,,,,

区	分	積	算	内	容	H29	H28	H27	H26	H25
職員1人1		入院収益+タ	<b>卜</b> 来収益	733,413	,019	15,698	16,415	16,998	15,755	15,711
診療収入		年延職員数		46	,720	10,050	10,415	10,550	10,700	10,711
	医師	入院収益+タ	<b>小来収益</b>	733,413	,019	334,892	339,237	337,127	362,371	301,135
	내다스	年延職員数		2	,190	334,032	009,201	331,121	302,371	301,133
	看護部門	入院収益+タ	<b>卜来収益</b>	733,413	,019	36,534	40,708	43,037	39,388	37,642
	有 岭	年延職員数		20	,075	30,001	40,100	40,001	00,000	01,012
患者1人1	日当たり	薬品費		49,573	,869	700	647	715	843	856
薬品費		年延入院患者数+ 患者数+年延入所		70	,795		011	110	010	
	投薬	投薬薬品費		18,381	,155	260	198	239	234	258
	1276	年延入院患者数+ 患者数+年延入所		70	,795		100	200	201	
	注射	注射薬品費	be to blob	31,192	,714	441	448	476	610	598
	12271	年延入院患者数+ 患者数+年延入所	年些外来 者数		,795					
	投薬	投薬薬品収入	Λ	16,459	,233 155 155	89.5	94.6	104.1	112.5	110.8
薬品使	35510	投薬薬品費		18,381	,155					
用効率	注射	注射薬品収入	Λ	33,671	$\frac{,352}{}$ × 100	107.9	107.6	106.2	100.5	109.9
	,	注射薬品費		31,192	,714					
	投薬注射	投薬薬品収入+注		50,130	,585 × 100	6.8	6.4	7.0	9.0	9.9
診療収		入院収益+タ	<b>卜来収益</b>	733,413	,019					
入に対 する	検査	検査収入		78,188	$\frac{1,262}{0.10} \times 100$	10.7	11.7	11.8	11.9	12.2
割合	.,,	入院収益+タ	<b>卜来収益</b>	733,413	,019					
(%)	放射線	放射線収入		44,931	$\frac{,875}{-} \times 100$	6.1	6.5	6.5	6.9	6.9
		入院収益+タ		733,413						
	患者100人 当たり検査	年間検査件数 年延入院患者数 +		61	$\frac{,855}{}$ × 100	87.4	93.5	92.4	81.2	82.0
	件数	患者数+年延入所	者数		,795					
	患者100人 当たり放射	年間放射線作 年延入院患者数+		10	$\frac{362}{795} \times 100$	14.6	15.7	16.6	15.6	15.3
	線件数	患者数+年延入所	者数	10	,190					
	検査技師 1人当たり	年間検査件数		61	,855	20,618.3	22,023.7	21,135.7	18493.0	18,959.0
検査等 の状況	検査件数	年度末検査技	文即数	70.100	3					
V 71/1/1/L	検査技師 1人当たり	検査収入	十九工业人	78,188	<u> </u>	26,063千円	28,998千円	29,233千円	26,239千円	26,910千円
	検査収入 放射線技師	年度末検査技		1.0	3					
	放射線技師 1人当たり 放射線件数	年間放射線件		10	,362	5,181	5,561	5,683	5,341	5,302
	放射線技師	年度末放射線 放射線収入	1又即1十数	44,931	2					
	放射線収入 放射線収入	年度末放射線	<b></b>	44,931	2	22,466千円	24,138千円	24,006千円	22,734千円	22,692千円
		室料差額収入		5 210						
中心未	対入院 収 益	入院収益		440,335	$\frac{1,000}{023} \times 100$	1.2	1.3	1.3	1.3	1.5
室料差 額(%)		室料差額収入								
	対総収益	総収益		1,365,16	$\frac{1,000}{5,054} \times 100$	0.4	0.4	0.5	0.4	0.5
病床100	上     よいたり	年度末(各種	) 職昌数							
職員数	ハヨにり	許可病床数+入所流			$\frac{128}{104} \times 100$	123.1	119.2	114.4	110.6	110.6
	医療	医療材料費	- 1.21	86,760	.595					
医業収 益に対	大 材料費	医業収益		1,190,20	$ \times 100$	7.3	7.2	7.5	9.0	9.4
する割合	職員	職員給与費			,056 × 100					
(%)	概 給与費	医業収益		1,190.20	$\frac{7,000}{7,000} \times 100$	68.0	66.9	65.5	68.5	67.5
		医業収益 1,190,207,000				]	l			

<sup>※</sup> 総務省・自治体病院経営指標に基づき算出したものである。

## 第 6 表

## 企業債償還元金及び利子所要額表

年度	友左连十十借等二人		各年	度 償 還	元利所	要 額
別	各年度末未償還元金	元	金	利	子	計
29	379,585,655		46,723,428		8,732,160	55,455,588
30	324,413,401		55,172,254		7,767,186	62,939,440
31	268,828,655		55,584,746		6,767,990	62,352,736
32	213,828,966		54,999,689		5,750,409	60,750,098
33	162,580,222		51,248,744		4,737,834	55,986,578
34	117,806,395		44,773,827		3,730,693	48,504,520
35	81,643,212		36,163,183		2,694,493	38,857,676
36	49,800,025		31,843,187		1,668,038	33,511,225
37	27,203,211		22,596,814		863,429	23,460,243
38	12,196,246		15,006,965		465,259	15,472,224
39	0		12,196,246		192,426	12,388,672