

令和元年度

大田市公営企業決算審査意見書

大田市監査委員

監 第 4 2 号
令和2年8月7日

大田市長 楫野弘和様

大田市監査委員 富田正治

大田市監査委員 塩谷裕志

令和元年度大田市公営企業決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された令和元年度大田
市公営企業（水道事業、病院事業）決算及び附属書類の審査を行ったので、
別紙のとおり意見を付して提出します。

【目次】

第1. 審査の対象	1
第2. 審査の期間	1
第3. 審査の方法	1
第4. 審査の結果	1
第5. 審査の概要	1
【水道事業】	
1 業務の状況について	3
2 予算の執行状況について	4
3 経営成績について	10
4 財政状況について	15
5 経営分析について	16
6 審査意見	17
(決算審査資料)	
別表1 決算額比較表	22
別表2 損益計算書構成比率比較表	24
別表3 費用節別比較表	26
別表4 貸借対照表構成比率比較表	28
別表5 経営分析表	30
別表6 上水道1 m ³ 当たり費用比較表	32
【病院事業】	
1 業務の状況について	35
2 予算の執行状況について	39
3 経営成績について	45
4 財政状況について	50
5 経営分析について	51
6 審査意見	52
(決算審査資料)	
別表1 決算額比較表	56
別表2 損益計算書構成比率比較表	59
別表3 費用節別比較表	61
別表4 貸借対照表構成比率比較表	63
別表5 経営分析表	66
別表6 患者1人当たりの収支比較表	68

- (注) 1. 金額は、原則として、消費税及び地方消費税額を除いた。
2. 文中及び各表中の金額は、原則として、千円単位で表示し、単位未満を四捨五入した。
そのため、合計額、内訳の計が一致しない場合がある。
3. 各比率は、原数値によって算出し、原則として小数点第2位を四捨五入にて表示しているため、合計と内訳の比率が一致しない場合がある。
4. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
「0.0」…… 該当数値はあるが単位未満のもの 「—」…… 該当数値のないもの

令和元年度 大田市公営企業決算審査意見書

第1. 審査の対象

令和元年度大田市水道事業会計決算
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

令和元年度大田市病院事業会計決算
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

第2. 審査の期間

令和2年6月1日から令和2年8月7日まで

第3. 審査の方法

この審査に当たっては、大田市監査基準に準拠し、市長から提出された決算書及び附属書類が地方公営企業法及び関係法令に基づいて作成され、事業の経営成績及び財政状況を適正に表示しているかどうかを検証するため、関係諸帳簿と照合するとともに、関係職員の説明を聴取し実施した。

第4. 審査の結果

審査に付された決算諸表の計数は正確であり、経営成績及び財政状況をすべての重要な点において、概ね適正に表示されていることを認めた。

第5. 審査の概要

審査の概要は、次のとおりである。

水道事業

1 業務の状況について

(1) 業務予定量に対する実績

業務予定量に対する実績の比較は次表のとおりである。

区 分	単位	業務予定量	業 務 実 績	比 較 増 減	比率(%)
給 水 戸 数	戸	15,408	15,234	△ 174	98.9
総 給 水 量	m ³	3,064,000	3,061,981	△ 2,019	99.9
1日平均給水量	m ³	8,372	8,366	△ 6	99.9
主要な建設改良事業 (新設改良費等)	千円	517,748	494,697	△ 23,051	95.5

(2) 業務実績

業務の実績は次表のとおりである。

年度末現在の給水戸数は15,234戸であり、この期間中の総給水量は3,061,981m³である。

また、総配水量は3,813,760m³、1日平均配水量は10,420m³、有収水量は3,061,981m³、有収率は80.3%である。

区 分	年 度	単位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	比 較(R元-H30)		備 考
								増 減	増減率	
給水戸数	上水道	戸	12,522	12,480	15,440	15,367	15,234	△ 133	△ 0.9	年度末現在
	簡易水道	戸	997	981	0	0	0	0	-	"
	計	戸	13,519	13,461	15,440	15,367	15,234	△ 133	△ 0.9	"
給 水 人 口		人	29,061	28,710	31,707	31,548	31,096	△ 452	△ 1.4	"
総 給 水 量		m ³	2,815,470	2,803,826	3,117,018	3,074,735	3,061,981	△ 12,754	△ 0.4	
1戸平均給水量		m ³	208.3	208.3	201.9	200.1	201.0	0.9	0.4	
上 水 道	総配水量	m ³	3,061,555	3,105,101	3,873,664	3,839,699	3,813,760	△ 25,939	△ 0.7	
	配水能力	m ³ /日	16,330	16,330	20,420	20,420	20,420	0	0.0	
	1戸平均配水量	m ³	244.5	248.8	250.9	249.9	250.3	0.4	0.2	
	1日平均配水量	m ³	8,365	8,507	10,613	10,519	10,420	△ 99	△ 0.9	
	1日最大配水量	m ³	14,413	9,952	13,471	12,919	12,233	△ 686	△ 5.3	
	有収水量	m ³	2,645,344	2,638,752	3,117,018	3,074,735	3,061,981	△ 12,754	△ 0.4	
	有収率	%	86.4	85.0	80.5	80.1	80.3	0.2		有収水量×100 総配水量
	施設利用率	%	51.2	52.1	52.0	51.5	51.0	△ 0.5		1日平均配水量×100 1日配水能力
	負荷率	%	58.0	85.5	78.8	81.4	85.2	3.8		1日平均配水量×100 1日最大配水量
	最大稼働率	%	88.3	60.9	66.0	63.3	59.9	△ 3.4		1日最大配水量×100 1日配水能力

2 予算の執行状況について（別表1参照）〔P22, 23〕

当年度の予算の執行状況は、以下のとおりである。

（1）収益的収入及び支出

収益的収入及び支出は次表のとおりであり、収益的収入の決算額は1,264,751千円で執行率は95.6%となっている。収入額の主なものは水道料金で849,366千円である。

収益的支出の決算額は1,206,743千円で執行率は93.8%となっている。支出額の主なものは減価償却費501,437千円、委託料160,271千円、受水費129,994千円である。

収 益 的 収 入

（単位：千円、％）

項 目	予算現額	決算額	執行率	収入済額	収入未済額	収入率
水道事業収益	1,323,290	1,264,751	95.6	980,445	284,306	77.5
営業収益	918,429	894,919	97.4	733,723	161,196	82.0
営業外収益	404,861	369,832	91.3	246,722	123,110	66.7

（税込み）

注）決算額は仮受消費税及び地方消費税額68,995千円を含む。

収 益 的 支 出

（単位：千円、％）

項 目	予算現額	決算額	地公企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	執行率
水道事業費用	1,287,120	1,206,743	32,377	48,000	93.8
営業費用	1,169,826	1,089,550	32,377	47,899	93.1
営業外費用	117,194	117,193	0	1	100.0
予備費	100	0	0	100	0.0

（税込み）

注）決算額は仮払消費税及び地方消費税額35,781千円を含む。

差引過不足額 58,008千円

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出は次表のとおりであり、資本的収入の決算額は659,846千円で執行率は72.9%となっている。収入額の主なものは、企業債257,700千円、工事負担金204,070千円、他会計出資金179,067千円である。

資本的支出の決算額は1,092,501千円で執行率は79.7%となっている。支出額は企業債償還金551,327千円、建設改良費532,774千円、投資8,400千円である。資本的収入額が資本的支出額に不足する額432,654千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補てん処理されている。

資 本 的 収 入

(単位：千円、%)

項 目	予算現額	決算額	執行率	収入済額	収入未済額	収入率
水道資本的収入	905,702	659,846	72.9	605,703	54,143	91.8
企業債	439,600	257,700	58.6	257,700	0	100.0
他会計出資金	142,953	179,067	125.3	140,345	38,723	78.4
工事負担金	305,669	204,070	66.8	194,059	10,012	95.1
他会計負担金	3,880	5,409	139.4	0	5,409	0
国庫補助金	13,600	13,600	100.0	13,600	0	100.0

(税込み)

資 本 的 支 出

(単位：千円、%)

項 目	予算現額	決算額	翌年度繰越額		不用額	執行率
			地公企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額		
水道資本的支出	1,370,433	1,092,501	43,500	0	234,432	79.7
建設改良費	810,704	532,774	43,500	0	234,430	65.7
企業債償還金	551,329	551,327	0	0	2	100.0
投資	8,400	8,400	0	0	0	100.0

(税込み)

注) 決算額は仮払消費税及び地方消費税額41,457千円を含む。

差引過不足額 △432,654千円 (659,846千円－1,092,501千円)

建設改良事業の概要

(請負契約1件1,000千円以上の事業)
(税込み)

工 事 名	施 行 内 容	工事費(千円)	着工年月日 竣工年月日
令和元年度 志学地区老朽管更新工事	HPPE φ100 L=471.0m HPPE φ50 L=107.4m PE φ40 L=332.8m PE φ25 L=97.3m 給水管工 一式 仮設工 一式	40,403	R1.7.6 R2.1.30
令和元年度 川合地区老朽管更新工事	HPPE φ100 L=484.7m HPPE φ50 L=15.1m PE φ25 L=6.3m 消火栓 2基 給水管工 一式 仮設工 一式	31,185	R1.7.19 R2.2.13
令和元年度 久手地区老朽管更新工事	HPPE φ75 L=4.7m HPPE φ50 L=526.8m PE φ40 L=21.3m 給水管工 一式 仮設工 一式	28,204	R1.9.4 R2.2.27
令和元年度 中尾地区配水管新設改良工事	HPPE φ100 L=78.8m HPPE φ75 L=12.7m HPPE φ50 L=2.6m 給水管工 一式	5,412	R1.7.4 R2.2.27
令和元年度 波根工業団地加圧ポンプ更新工事	ポンプ更新 一式 通報装置 一式	5,005	R1.11.8 R2.2.6
令和元年度 五十猛配水池流入流量計更新工事	電磁流量計更新 1台	3,154	R1.6.29 R1.8.29
平成31年度 大西加圧ポンプ更新工事	加圧ポンプ (交互運転式) 1台	2,095	H31.4.24 R1.8.7
令和元年度 矢迫配水池流入流量計更新工事	電磁流量計更新 1台	1,870	R1.8.23 R1.11.1
令和元年度 馬路配水池流入流量計更新工事	電磁流量計更新 1台	1,595	R1.8.23 R1.11.1

工 事 名	施 行 内 容	工事費(千円)	着工年月日 竣工年月日
令和元年度 上毛地区配水管改良工事	PE φ 40 L=29.8m PE φ 30 L=180.0m PE φ 25 L=1.6m	1,588	R1.5.28 R1.9.25
令和元年度 久利地区配水管改良工事	PE φ 30 L=43.0m 給水管工 一式 仮設工 一式	1,408	R1.9.20 R1.12.25
令和元年度 温泉津配水池水位計更新工事	投込式水位計取替 1台	1,166	R1.10.31 R1.12.25
令和元年度 大田地区配水管移設改良工事	HPPE φ 150 L=227.5m HPPE φ 75 L=486.3m PE φ 40 L=158.7m PE φ 30 L=48.3m DCIP φ 150 L=59.9m 給水管工 一式 仮設工 一式	51,953	R1.8.8 R2.3.13
令和元年度 鳥井地区配水管移設改良工事	HPPE φ 150 L=125.7m HPPE φ 100 L=240.0m HPPE φ 75 L=181.2m HPPE φ 50 L=1.2m PE φ 30 L=40.6m PE φ 25 L=84.2m 消火栓 1基 給水管工 一式 仮設工 一式	32,450	R1.7.11 R2.3.13
平成31年度 温泉津地区配水管移設改良工事 (湯乃街線)	HPPE φ 150 L=257.9m HPPE φ 75 L=4.5m HPPE φ 50 L=5.0m HIVP φ 50 L=1.3m PE φ 30 L=38.5m 消火栓 10基 給水管工 一式	21,670	R1.6.7 R2.3.12
令和元年度 馬路地区配水管移設改良工事	HPPE φ 50~φ 100 L=454.6m PE φ 25~φ 30 L=315.8m 給水管工 一式 仮設工 一式	21,505	R1.7.25 R2.2.18

工 事 名	施 行 内 容	工事費(千円)	着工年月日 竣工年月日
平成31年度 温泉津地区配水管移設改良工事 (湯町線)	HPPE φ 150 L=89.7m HPPE φ 50 L=13.6m 消火栓 1基 給水管工 一式	3,974	H31.4.10 R1.8.22
令和元年度 川北上地区配水管移設改良工事	HPPE φ 75 L=65.0m HPPE φ 50 L=3.9m 給水管工 一式 仮設工 一式	1,914	R1.10.29 R2.3.3
令和元年度 大正東地区舗装本復旧工事	オーバーレイ工 A=152㎡ アスファルト舗装工 A=88㎡	1,811	R1.6.26 R1.9.30
令和元～2年度 三瓶浄水場中央監視システム 更新工事	(設計内容) 中央監視システム更新 一式	(本年度支出額) 40,700 (次年度支出予定額) 21,428	R1.10.4 R2.9.30 (予定)
平成30年度(繰越) 川北下地区配水管新設改良工事	DCIP-GX φ 150 L=359.2m DCIP-GX φ 100 L=3.6m HPPE φ 75 L=4.4m 消火栓 1基 給水管工 一式	20,250	H30.10.30 R1.8.16
平成30年度(繰越) 馬路地区配水管移設改良工事	HPPE φ 150 L=550.6m HPPE φ 100 L=143.4m HPPE φ 75 L=45.8m HPPE φ 50 L=128.3m PE φ 25 L=169.9m 消火栓 4基 給水管工 一式 仮設工 一式	56,959	H30.7.31 R1.9.26
平成30年度(繰越) 大田地区配水管移設改良工事	HPPE φ 150 L=161.2m HPPE φ 75 L=612.7m HPPE φ 50 L=2.8m PE φ 50 L=0.3m PE φ 40 L=194.8m PE φ 30 L=13.9m PE φ 25 L=62.9m 仮設工 一式	52,974	H30.10.20 R1.9.30

工 事 名	施 行 内 容	工事費(千円)	着工年月日 竣工年月日
平成30年度(繰越) 鳥井地区配水管移設改良工事 (1工区)	HPPE φ 150 L=5.5m HPPE φ 100 L=199.7m HPPE φ 75 L=343.4m HPPE φ 50 L=395.1m PE φ 40 L=26.0m PE φ 30 L=130.8m PE φ 25 L=20.0m 給水管工 一式 仮設工 一式	41,137	H30.9.12 R1.8.29
平成30年度(繰越) 温泉津地区配水管移設改良工事 (仮設工事)	仮設工 一式	6,977	H30.8.25 R1.8.29
平成30年度(繰越) 雪見地区配水管移設改良工事	HPPE φ 100 L=54.9m HPPE φ 75 L=35.4m HPPE φ 50 L=3.5m 給水管工 一式	4,990	H30.10.5 R1.9.26
平成30年度(繰越) 吉永・行恒地区配水管詳細設計 業務委託	配水管詳細設計 一式 φ 200 L=213.0m φ 150 L=541.0m φ 100以下 L=176.0m	4,817	H30.11.16 R1.9.26
平成30年度(繰越) 大正東地区舗装本復旧工事	オーバーレイ工 A=14m ² アスファルト舗装工 A=165m ²	1,406	H31.3.6 R1.6.3
令和元年度 大坪地区配水管改良工事事	(設計内容) HPPE φ 150 L=74.1m HPPE φ 50 L=4.6m 給水管工 一式 仮設工 一式	(本年度支出額) 2,420 (次年度支出予定額) 3,630	R1.10.30 翌年度繰越
令和元年度 菜洗橋配水管移設改良工事 (左岸工事)	(設計内容) STPW500A L=11.4m DIP φ 200 L=19.5m HPPE φ 75 L=6.7m 給水管工 一式	(本年度支出額) 8,812 (次年度支出予定額) 13,628	R1.6.25 翌年度繰越
令和元年度 田長地区配水管移設改良工事	(設計内容) HPPE φ 100 L=193.6m HPPE φ 50 L=4.0m 仮設工 一式	(本年度支出額) 0 (次年度支出予定額) 6,600	R1.10.9 翌年度繰越

(3) 企業債の状況

企業債の令和元年度期末現債高は5,875,642千円で、前年度末に比べ293,627千円減少している。

(単位：千円)

事業別	H30年度期末残高	R元年度		R元年度期末残高
		起債額	償還額	
上水道事業	6,169,269	257,700	551,327	5,875,642

3 経営成績について (別表2, 別表3参照) [P24~27]

(1) 損益内訳

当年度の経営成績を前年度と対比して示すと、次表のとおりである。前年度と比較して、営業収益が3.2%、営業外収益が5.5%、営業費用が4.1%増加した結果、純利益が53.9%増加した。

(単位：千円、%)

区分	金額						増減率
	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)	
総収益	924,953	1,115,093	1,196,458	1,152,154	1,195,790	43,636	3.8
営業収益	716,120	808,892	801,421	801,525	827,198	25,673	3.2
営業外収益	208,833	306,201	395,037	349,492	368,592	19,100	5.5
特別利益	0	0	0	1,137	0	△1,137	皆減
総費用	885,895	1,023,891	1,144,751	1,130,402	1,162,314	31,912	2.8
営業費用	754,080	895,628	1,015,591	1,012,399	1,053,768	41,369	4.1
営業外費用	131,815	128,262	127,410	118,002	108,546	△9,457	△8.0
特別損失	0	0	1,750	0	0	0	-
純損益	39,058	91,202	51,707	21,753	33,476	11,723	53.9
営業損益	△37,960	△86,736	△214,170	△210,874	△226,570	△15,696	△7.4
営業外損益	77,018	177,939	267,627	231,490	260,046	28,556	12.3
特別損益	0	0	△1,750	1,137	0	△1,137	皆減
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	190,485	271,321	310,037	320,790	344,784	23,994	7.5

(税抜き)

(注1) 平成30年度未処分利益剰余金320,790千円から建設改良積立金へ8,382千円積立て及び減債積立金へ1,100千円積立てしたため、令和元年度への繰越利益剰余金は311,308千円である。

(注2) 当年度未処分利益剰余金は前年度繰越利益剰余金+当年度純利益=344,784千円である。

(2) 水道料金の収入状況

水道料金の収入状況は次表のとおりである。

(単位：千円、%)

区 分 \ 年 度		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	比 較(R元-H30)	
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	増 減	増減率
現年度分	調 定	769,612	766,651	855,630	846,502	849,366	2,864	0.3
	収 入	696,657	698,102	767,224	713,426	714,204	778	0.1
	未 収	72,955	68,549	88,406	133,075	135,162	2,086	1.6
	収 入 率	90.5	91.1	89.7	84.3	84.1	△ 0.2	△ 0.2
過年度分	調 定	166,506	118,425	87,132	91,202	135,144	43,942	48.2
	収 入	120,718	71,794	81,262	88,004	131,945	43,942	49.9
	不納欠損	0	41,203	3,074	1,130	467	△ 662	△ 58.6
	未 収	45,790	5,429	2,796	2,069	2,732	663	32.0
	収 入 率	72.5	60.6	93.3	96.5	97.6	1.1	1.1

(税込み)

(3) 性質別費用内訳

性質別費用内訳は次表のとおりであり、前年度と比較して31,912千円(2.8%)増加している。

主なものは、その他費用(資産減耗費、委託料、工事請負費等)59,178千円である。

(単位：千円、%)

区 分 \ 年 度	金 額						増減率	構成比率	
	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)		H30年度	R元年度
職員給与費	89,090	78,181	101,710	98,154	95,440	△ 2,714	△ 2.8	8.7	8.2
動力費	11,142	10,207	16,177	16,011	16,163	152	0.9	1.4	1.4
修繕費	22,960	32,429	36,141	53,081	44,505	△ 8,576	△ 16.2	4.7	3.8
薬品費	10,043	10,206	18,227	12,813	18,137	5,325	41.6	1.1	1.6
受水費	100,289	100,076	117,771	119,261	119,261	0	0.0	10.6	10.3
減価償却費	383,565	441,670	534,446	521,553	510,437	△ 11,116	△ 2.1	46.1	43.9
支払利息	129,033	120,045	124,989	114,559	104,223	△ 10,336	△ 9.0	10.1	9.0
その他費用	139,773	231,077	193,538	194,970	254,148	59,178	30.4	17.2	21.9
特別損失	0	0	1,750	0	0	0	-	0.0	0.0
計(総費用)	885,895	1,023,891	1,144,751	1,130,402	1,162,314	31,912	2.8	100.0	100.0

(税抜き)

(4) 職員数と職員1人当たりの業務量

職員数及び職員1人当たりの業務量は次表のとおりであり、職員数は16名で、損益勘定所属職員1人当たりの総給水量は278,362 m³、給水収益は71,059千円、給水人口は2,827人となっている。

年 度		単 位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)
区 分								
職 員 数		人	15	14	17	17	16	△ 1
内 訳	損益勘定	人	11	10	12	12	11	△ 1
	資本勘定	人	4	4	5	5	5	0
損益勘定 所属職員 1人当たり	総給水量	m ³	255,952	280,383	259,752	256,228	278,362	22,134
	給水収益	千円	64,782	70,986	66,021	65,317	71,059	5,742
	給水人口	人	2,642	2,871	2,642	2,629	2,827	198

(税抜き)

(5) 受水費

受水費の状況は次表のとおりであり、総費用に占める割合は10.3%、給水収益に対する割合は15.3%である。

年 度		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)
区 分							
受 水 費	千円	100,289	100,076	117,771	119,261	119,261	0
受水費 / 総費用	%	11.3	9.8	10.3	10.6	10.3	△ 0.3
受水費 / 給水収益	%	14.1	14.1	14.9	15.2	15.3	0.1

(税抜き)

(6) 減価償却費

減価償却費の状況は次表のとおりであり、総費用に占める割合は43.9%、給水収益に対する割合は65.3%である。

年 度		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)
区 分							
減 価 償 却 費	千円	383,565	441,670	534,446	521,553	510,437	△ 11,116
減価償却費 / 総費用	%	43.3	43.1	46.7	46.1	43.9	△ 2.2
減価償却費 / 給水収益	%	53.8	62.2	67.5	66.5	65.3	△ 1.2

(税抜き)

(7) 支払利息（企業債利息）

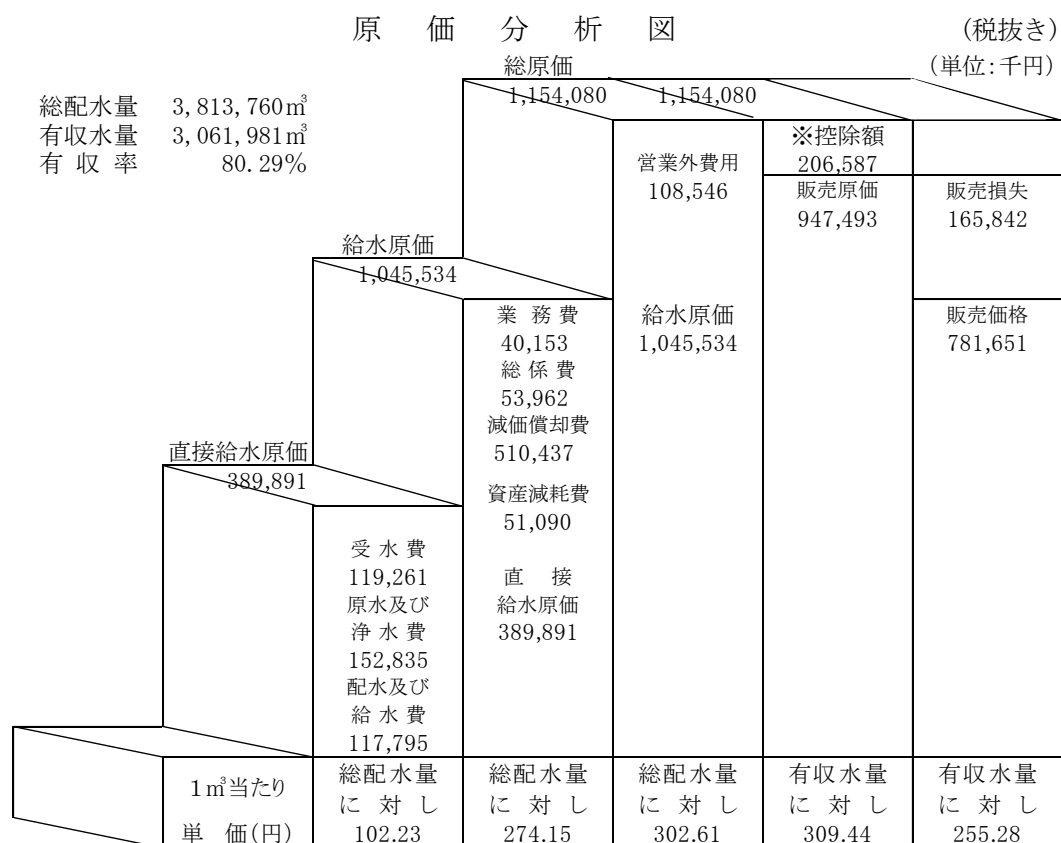
企業債利息の状況は次表のとおりであり、総費用に占める割合は 9.0%、給水収益に対する割合は 13.3%である。給水収益に対する企業債元利償還金の割合、企業債償還元金の割合は料金収入による償還能力であり、率が低いほど良いとされる。

区 分		年 度					差引増減 (R元-H30)
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	
企業債利息	千円	129,033	120,045	124,989	114,559	104,223	△ 10,336
企業債元利償還金	千円	588,997	578,014	632,021	637,992	655,550	17,559
企業債償還元金	千円	459,964	457,969	507,032	523,432	551,327	27,895
企業債利息／総費用	%	14.6	11.7	10.9	10.1	9.0	△ 1.1
企業債利息／給水収益	%	18.1	16.9	15.8	14.6	13.3	△ 1.3
企業債元利償還金／給水収益	%	82.7	81.4	79.8	81.4	83.9	2.5
企業債償還元金／給水収益	%	64.5	64.5	64.0	66.8	70.5	3.7
年度末企業債残高	千円	6,000,326	5,679,957	6,432,301	6,169,269	5,875,642	△ 293,627

(税抜き)

(8) 販売原価等の分析

上水道の給水収益と費用から算出した上水道の 1 m³当たりの原価分析、販売単価は次表のとおりで、販売価格 255.28 円は、販売原価 309.44 円を下回っており、1 m³当たり 54 円の赤字販売となっている。



(注) 原価算出に当たっては、材料売却原価、受託工事費、特別損失は控除した。

「※控除額」とは、長期前受金戻入控除額。

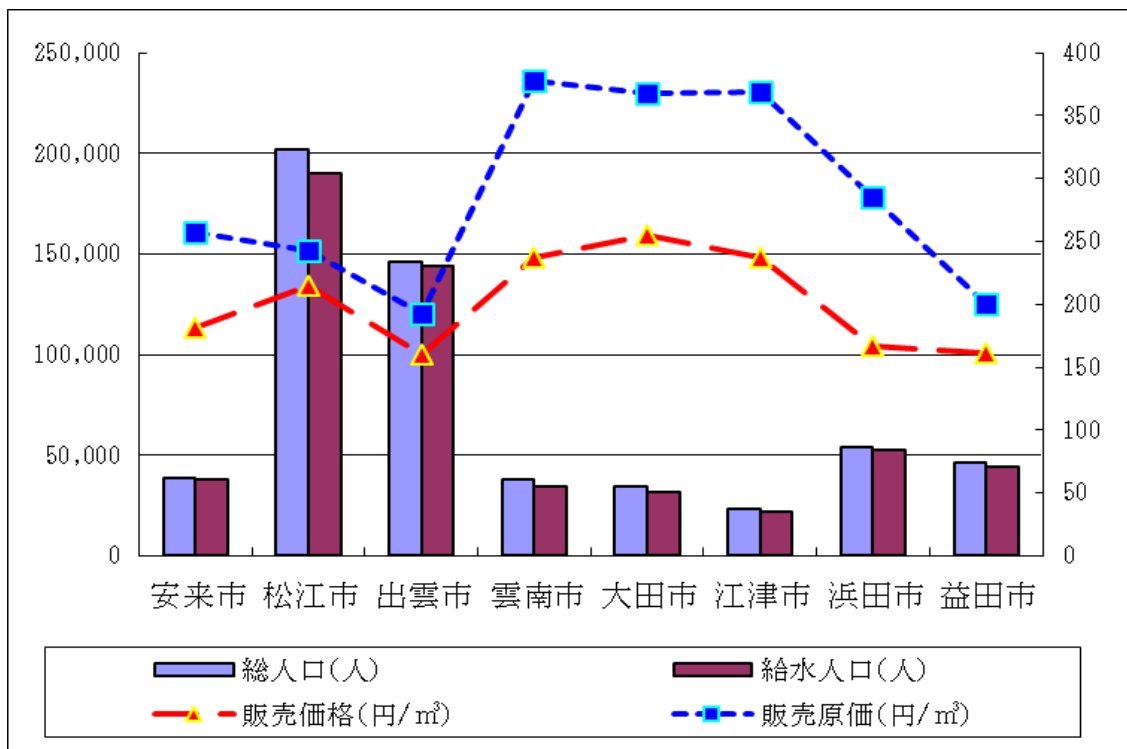
給 水 単 価 表

年 度		単 位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)
区 分								
給 水 収 益		千円	667,614	665,952	792,251	783,799	781,651	△ 2,148
給 水 費 用		千円	744,985	802,336	934,414	922,176	947,493	25,317
配 水 量		m ³	3,061,555	3,105,101	3,873,664	3,839,699	3,813,760	△ 25,939
有 収 水 量		m ³	2,645,344	2,638,752	3,117,018	3,074,735	3,061,981	△ 12,754
1 m ³ 当 たり	販 売 価 格	円	252.37	252.37	254.17	254.92	255.28	0.36
	販 売 原 価	円	281.62	304.06	299.78	299.92	309.44	9.52
	販 売 損 益	円	△ 29.25	△ 51.69	△ 45.61	△ 45.00	△ 54.16	△ 9.16

(税抜き)

※ 参 考

県内各市における原価等の状況 (平成 30 年度)



注) 各市の数値は島根県平成 30 年度地方公営企業決算の概要を参照

4 財政状況について（別表4参照）〔P28, 29〕

資産及び負債、資本の内訳は次表のとおりで、総額 12,442,161 千円であり、前年度末と比較して 75,254 千円（0.6%）減少している。

（単位：千円、%）

区 分		金 額						増減率
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	差引増減 (R元-H30)	
借 方 資 産	固定資産	9,369,578	10,185,068	11,829,749	11,751,415	11,697,333	△ 54,081	△ 0.5
	流動資産	733,949	791,056	794,567	766,000	744,828	△ 21,172	△ 2.8
	繰延資産	1,715	857	0	0	0	0	—
	資産合計	10,105,242	10,976,981	12,624,316	12,517,415	12,442,161	△ 75,254	△ 0.6
貸 方 負 債	固定負債	5,542,357	5,216,158	5,908,869	5,617,942	5,318,952	△ 298,990	△ 5.3
	流動負債	604,422	637,390	652,322	670,357	677,242	6,884	1.0
	繰延収益	2,061,095	2,962,704	3,685,057	3,646,345	3,650,654	4,309	0.1
	小計	8,207,875	8,816,252	10,246,247	9,934,645	9,646,847	△ 287,797	△ 2.9
資 本	資本金	1,568,698	1,716,316	1,880,584	2,063,532	2,242,600	179,067	8.7
	剰余金	328,669	444,413	497,485	519,238	552,714	33,476	6.4
	小計	1,897,367	2,160,729	2,378,069	2,582,770	2,795,314	212,543	8.2
負債・資本合計		10,105,242	10,976,981	12,624,316	12,517,415	12,442,161	△ 75,254	△ 0.6

（税抜き）

(1) 資 産

① 固定資産

固定資産の総額は 11,697,333 千円で、資産総額の 94.0%を占めている。前年度と比較すると有形固定資産が 18,809 千円の減少となっている。

② 流動資産

流動資産の総額は 744,828 千円で、前年度と比較すると 21,172 千円減少している。現金預金で 80,001 千円、貯蔵品で 2,726 千円の増加となったが、前払金が 99,055 千円、未収金が 4,845 千円減少したためである。

なお、未収金のうち水道料金にかかる未収金は 137,894 千円である。

(2) 負 債

① 固定負債

固定負債の総額は、5,318,952 千円で前年度より 298,990 千円減少している。

② 流動負債

流動負債の総額は 677,242 千円で前年度より 6,884 千円増加している。前受金で 195 千円の減少となったが、企業債が 5,363 千円、未払金が 1,439 千円等増加となったためである。

③ 繰延収益

繰延収益の総額は、3,650,654 千円で前年度より 4,309 千円増加している。

(3) 資 本

① 資本金

資本金の総額は 2,242,600 千円で、前年度と比較すると 179,067 千円の増加となっている。一般会計出資金の自己資本金への繰り入れによる増加である。

② 剰余金

剰余金の総額は 552,714 千円で、前年度と比較すると 33,476 千円の増加となっている。利益剰余金で当年度未処分利益剰余金が 23,994 千円等増加したためである。

5 経営分析について（別表 5 参照） [P30, 31]

(1) 財務状態

① 固定資産構成比率(94.0%)

総資産中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの率が低いほうが柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であり、かつ、減価償却費に近い額が固定資産取得のために借り入れた企業債の償還に充てられることにより、そのまま企業内部へ資金が留保される率も低く、この比率は高くなっている。

② 固定負債構成比率(42.7%)

総資本中の固定負債の割合を示すもので、この率は低いほど経営の安全性は大きい。

③ 固定比率(181.5%)

自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを表すもので 100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることとなる。100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになり、借入金の償還、利息の負担などが生じる。ただし、水道事業は建設投資のための財源として企業債に対する度合いが高いため、この比率は高くなっている。

④ 流動比率(110.0%)

流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。この率は100%以上であることが必要であり、下回っていれば不良債務が発生していることになる。

(2) 収益性

① 自己資本回転率(0.1回)

自己資本に対する営業収益の割合であり、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示すものであり、この率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発である。

② 固定資産回転率(0.1回)

固定資産に対する営業収益の割合であり、期間中に固定資産の何倍の営業収益があったかを示すものであり、この率が高いほど有効に施設が稼働していることになる。

③ 未収金回転率(5.3回)

未収金に対する営業収益の割合であり、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示す。

④ 総資本利益率(0.3%)

事業の経常的な収益力を総合的に示すものであり、この率が高いほど総合的な収益性が高いことになる。

⑤ 総収益対総費用比率(102.9%)

総費用が総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、この率が高いほどよく、これが100%未満の場合は損失を生じていることになる。

6. 審査意見

(1) 決算の総括

(決算状況)

令和元年度の業務実績の数値は、島根県西部地震の影響により大きく変動した前年度の数値から平年ベースに戻ってきている。

給水戸数は前年度比133戸(0.9%)減の15,234戸となった。また、年間総給水量は前年度比12,754 m³(0.4%)減の3,061,981 m³となり、年間総配水量は前年度比25,939 m³(0.7%)減の3,813,760 m³で、そのうち有収水量は前年度比12,754 m³(0.4%)減の3,061,981 m³となっており、有収率は前年度比0.2%増の80.3%となっている。有収率の改善については、計画的に行われている漏水調査による修繕、並びに年次計画で行われている改良工事、下水道工事に伴う支障移転工事を行ったことなどによるものである。また、給水量及び配水量の減は、給水戸数の減及び節水機器の普及、前年度の島根県西部地震の影響などによるものである。

予算の執行状況について、収益的収支における決算額は、収入が前年度比48,975千円増の1,264,751千円で収入率は95.6%、支出は前年度比32,794千円増の1,206,743千円で執行率は93.8%であり、収支差引は前年度比16,181千円増の58,008千円となっている。営業費用のうちごいせ仁摩道の駅及び西部消防署に係る受託工事費32,377千円が翌年度に繰越されている。

収益的支出における不用額は48,000千円で、要因は配水及び給水費における委託料、修繕費、路面復旧費、総係費における委託料、減価償却費における有形固定資産減価償却費、事業費の減による除却対象資産などの資産減耗費の減によるものであった。

資本的収支における決算額は、前年度からの繰越額 254,000 千円を含めた収入が前年度比 34,024 千円増の 659,846 千円で収入率は 91.8%、支出は前年度比 81,498 千円増の 1,092,501 千円で執行率は 79.7%であり、収支差引は 432,654 千円の収支不足となっている。建設改良費のうち道路改良工事に伴う配水管新設改良工事費及び菜洗橋などの工事に伴う配水管支障移転工事費 43,500 千円が翌年度へ繰越されている。

資本的収支の不足額 432,654 千円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,064 千円、過年度分損益勘定留保資金 234,472 千円、当年度分損益勘定留保資金 174,118 千円で全額補填されている。

資本的支出における不用額は 234,432 千円で、要因は川北下地区配水管新設工事の未実施や配水管移設工事費が減になったことなどによるものである。

資本的収入が増となった要因については、配水管移設工事に伴う企業債発行や企業債償還元金の減少に伴う他会計出資金が減になったものの、配水管移設工事に伴う工事負担金、老朽管更新事業に伴う国庫補助金が増になったことなどによるものである。

資本的支出が増となったのは、建設改良費における老朽管更新事業に伴う国庫補助事業費や下水道整備に伴う配水管移設工事費、三瓶浄水場中央監視システム更新に伴う原水浄水設備費、老朽管の更新・配水管の新設改良等のために発行した企業債償還元金の実績が、それぞれ増になったことによる。

流用禁止経費（職員給与費）については、3条予算で 58 件 1,871 千円、4条予算で 26 件 192 千円の予算額を増減する流用が職員給与費内で行われていたが、議決を必要とするものはなかった。

(経営成績)

損益計算書においては、営業収益及び営業外収益を合わせた水道事業収益が、前年度比 43,636 千円増の 1,195,790 千円、営業費用及び営業外費用を合わせた水道事業費用は前年度比 31,912 千円増の 1,162,314 千円で、水道事業収益から水道事業費用を差し引いた純利益は前年度比 11,723 千円増の 33,476 千円となっている。

水道事業収益が増となった要因は、営業収益で西部消防署及び仁摩道の駅の給水管新設にかかる受託工事収益が、山陰道関連の移設補償金としてその他営業収益が、営業外収益では菜洗橋関連分や高料金対策として市の一般会計からの補助金が増になったことによるものである。

水道事業費用が増となった要因は、三瓶ダムの異臭対策として活性炭等の薬品費が、菜洗橋関連の構築物の除却や三瓶浄水場の中央監視システム更新に伴う機械及び装置の除却に伴う資産減耗費が、西部消防署及び仁摩道の駅給水管新設に伴う受託工事費が、水道台帳の整備及び新水道ビジョンの策定等に伴う経費が増になったことによるものである。

(経営指標)

經常収益対經常費用比率（經常収支比率）は、102.9%で前年度と比べ 1.1%の増となった。

流動比率は、110.0%で前年度と比べ 4.3%の減となっているが、100%以上であることから短期債務の支払い能力を維持し確保しているものといえる。

料金回収率は、82.5%で前年度と比べ 2.5%の減となっており、水道料金収入で費用が賅っていない状況が続いている。

有収率は、80.3%で前年度と比べ 0.2%の増となっており、漏水調査に基づく修繕工事並びに新設・改良工事や移設改良工事が行われたことなどによるものであるが、大きな改善には至っ

ていない。

(財政状態)

財政状態について貸借対照表により前年度と比較すると、資産は前年度比 75,254 千円(0.6%)減の 12,442,161 千円、負債は前年度比 287,797 千円(2.9%)減の 9,646,847 千円、資本は前年度比 212,543 千円(8.2%)増の 2,795,314 千円となっている。

収支差引きにおいては、33,476 千円の純利益を生じており、これに令和元年度への繰越利益剰余金 311,308 千円を加えた今年度末の未処分利益剰余金は、前年度より 23,994 千円(7.5%)増加の 344,784 千円となっている。

キャッシュ・フローについては、資金期末残高が 372,661 千円となり、資金期首残高と比較して 80,001 千円の増となっている。

(未収金)

令和 2 年 5 月末における水道料金の未収金は、7,312 千円で、このうち過年度未収金は 2,701 千円となっている。未収金の収納率については、前年度と変わらず 99.1%となっており、現年分が前年度と変わらず 99.5%で、過年度分は 52.0%で前年度と比べ 0.2%減少している。

未収金の解消努力については、夜間の電話督促や、戸別訪問、給水停止を行うなどの取り組みにより、過年度分の未収金は前年度と比較して 3,896 千円(59.1%)減少しているところではあるが、当年度においても、平成 28 年度以前の未収金 467 千円が不能欠損処分されている。

水道料金については、受益者負担の原則や公平性の観点からも、引き続き未収金が発生しないよう努めていただきたい。

(2) むすび

昨年度は、島根県西部地震により水道施設が甚大な被害を被ったところではあるが、本年度は復旧工事も完了し安定して水の供給がなされたところである。しかしながら、年明けからは新型コロナウイルス感染症の感染拡大が心配されることとなるなど、今後の水道経営への影響が心配されるところである。

災害等への備えについては、大田市水道事業危機管理マニュアルに基づき、定期的に災害時における対応訓練が行われているが、引き続き、災害時はもとより大規模な漏水発生時における被害縮減に向けた対策をお願いしたい。

経営状況については、損益計算書において純利益が 33,476 千円と前年度に比べ 53.9%の増となり、キャッシュ・フローにおいても年度末の資金残高が 372,661 千円と前年度に比べ 27.3%の増となっており、経営指標においても有収率や経常収支比率の数値がわずかではあるが、改善が図られているところであり、経営努力をされていることが確認できた。

水道施設については、送水管、配水管などの管路延長が 588 キロメートル余りあり、法定耐用年数を超えた管路延長が 141 キロメートルとなっている。その割合(管路経年化率)は 24.0%と類似団体平均より高い状況である。また、石綿セメント管の更新状況については、年次計画により更新が行われてきており、残存延長は 6,862 メートルになっている。

災害時における飲料水の確保は、市民生活を早期に回復させるために重要であり、耐震管などへの更新を計画に基づき着実に進めていただきたい。

なお、例月出納検査において旅費の支払い遅延が確認された。年度中途における出張で、支払いが年度末になされているものが数件あった。今後は旅行命令簿のチェックを定期的に行うなど、支払い遅延が発生しないよう改善されたい。

決 算 審 查 資 料

別表1

水道事業決算額比較表

1. 収益的收入及び支出

(単位:円、%)

年度 区分	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	
収 入	営業収益	773,163,361	78.7	865,697,564	74.0	864,803,481	68.6	864,232,189	71.1	894,919,195	70.8	30,687,006	3.6
	給水収益	769,611,881	78.3	766,650,655	65.5	855,629,919	67.9	846,501,915	69.6	849,366,152	67.2	2,864,237	0.3
	その他	3,551,480	0.4	99,046,909	8.5	9,173,562	0.7	17,730,274	1.5	45,553,043	3.6	27,822,769	156.9
	営業外収益	209,578,275	21.3	304,760,189	26.0	395,933,988	31.4	350,406,723	28.8	369,831,681	29.2	19,424,958	5.5
	他会計補助金	120,788,404	12.3	132,708,149	11.3	168,170,977	13.3	124,963,987	10.3	145,752,719	11.5	20,788,732	16.6
	受取利息及び配当金	982,819	0.1	985,714	0.1	865,353	0.1	367,906	0.0	144,919	0.0	△ 222,987	△ 60.6
	その他	87,807,052	8.9	171,066,326	14.6	226,897,658	18.0	225,074,830	18.5	223,934,043	17.7	△ 1,140,787	△ 0.5
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	1,137,000	0.1	0	0.0	△ 1,137,000	皆減
	計(A)	982,741,636	100.0	1,170,457,753	100.0	1,260,737,469	100.0	1,215,775,912	100.0	1,264,750,876	100.0	48,974,964	4.0
	支 出	営業費用	774,729,998	83.1	924,396,619	86.6	1,043,703,507	87.2	1,041,863,273	88.7	1,089,549,783	90.3	47,686,510
職員給与費		89,182,113	9.6	78,259,785	7.3	101,793,561	8.5	98,221,909	8.4	95,501,102	7.9	△ 2,720,807	△ 2.8
給料		39,263,843	4.2	33,976,500	3.2	44,746,500	3.7	42,474,840	3.6	40,700,600	3.4	△ 1,774,240	△ 4.2
その他		49,918,270	5.4	44,283,285	4.1	57,047,061	4.8	55,747,069	4.7	54,800,502	4.5	△ 946,567	△ 1.7
経費		184,587,532	19.8	288,116,801	27.0	262,133,834	21.9	280,002,054	23.9	302,319,139	25.1	22,317,085	8.0
動力費		12,033,918	1.3	11,023,148	1.0	17,470,506	1.5	17,290,685	1.5	17,583,389	1.5	292,704	1.7
薬品費		10,805,107	1.2	10,992,458	1.0	19,628,349	1.6	13,787,239	1.2	19,709,034	1.6	5,921,795	43.0
修繕費		24,657,219	2.6	34,732,967	3.3	38,634,892	3.2	56,970,846	4.9	48,604,194	4.0	△ 8,366,652	△ 14.7
委託料		73,464,182	7.9	182,558,458	17.1	146,687,449	12.3	149,659,250	12.7	160,270,762	13.3	10,611,512	7.1
その他		63,627,106	6.8	48,809,770	4.6	39,712,638	3.3	42,294,034	3.6	56,151,760	4.7	13,857,726	32.8
受水費		108,312,362	11.6	108,082,447	10.1	127,192,140	10.6	128,801,352	11.0	129,993,954	10.8	1,192,602	0.9
減価償却費		383,565,457	41.1	441,670,175	41.4	534,446,380	44.6	521,553,167	44.4	510,437,418	42.3	△ 11,115,749	△ 2.1
資産減耗費		8,554,694	0.9	8,022,506	0.8	18,101,192	1.5	13,245,661	1.1	51,246,020	4.2	38,000,359	286.9
材料売却原価		527,840	0.1	244,905	0.0	36,400	0.0	39,130	0.0	52,150	0.0	13,020	33.3
営業外費用		157,411,179	16.9	142,900,265	13.4	151,692,466	12.7	132,085,638	11.3	117,193,112	9.7	△ 14,892,526	△ 11.3
支払利息等		129,033,177	13.8	120,044,684	11.2	124,989,323	10.4	114,559,498	9.8	104,223,018	8.6	△ 10,336,480	△ 9.0
繰延資産償却		2,028,099	0.2	857,299	0.1	857,299	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
その他雑支出		198,703	0.0	773,482	0.1	143,244	0.0	769,940	0.1	181,094	0.0	△ 588,846	△ 76.5
消費税及び地方消費税		26,151,200	2.8	21,224,800	2.0	25,702,600	2.1	16,756,200	1.4	12,789,000	1.1	△ 3,967,200	△ 23.7
特別損失	0	0.0	0	0.0	1,750,095	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-	
計(B)	932,141,177	100.0	1,067,296,884	100.0	1,197,146,068	100.0	1,173,948,911	100.0	1,206,742,895	100.0	32,793,984	2.8	
収支過不足額(A)-(B)	50,600,459		103,160,869		63,591,401		41,827,001		58,007,981		16,180,980	38.7	

注) 消費税及び地方消費税額を含む。

2. 資本的収入及び支出

(単位:円、%)

区 分	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	
収 入	国庫補助金	12,450,000	4.0	27,240,000	7.5	17,445,000	4.6	9,466,000	1.5	13,600,000	2.1	4,134,000	43.7
	企業債	134,700,000	43.5	137,600,000	37.7	141,700,000	37.5	260,400,000	41.6	257,700,000	39.1	△ 2,700,000	△ 1.0
	他会計出資金	88,002,309	28.4	147,618,928	40.5	164,267,346	43.5	182,948,659	29.2	179,067,420	27.1	△ 3,881,239	△ 2.1
	他会計補助金、負担金	448,200	0.1	2,671,957	0.7	789,480	0.2	3,727,080	0.6	5,408,760	0.8	1,681,680	45.1
	工事負担金	74,077,395	23.9	49,606,132	13.6	53,248,800	14.1	169,277,312	27.0	204,070,260	30.9	34,792,948	20.6
	固定資産売却代金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	3,000	0.0	0	0.0	△ 3,000	皆減
計(A)	309,677,904	100.0	364,737,017	100.0	377,450,626	100.0	625,822,051	100.0	659,846,440	100.0	34,024,389	5.4	
支 出	建設改良費	270,410,097	36.6	258,469,160	35.7	263,949,160	33.9	479,112,878	47.4	532,773,894	48.8	53,661,016	11.2
	配水設備改良費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
	固定資産購入費	1,411,820	0.2	350,335	0.0	901,130	0.1	574,445	0.1	420,430	0.0	△ 154,015	△ 26.8
	建設総係費	33,461,350	4.5	26,924,496	3.7	40,044,927	5.1	38,237,986	3.8	37,657,038	3.4	△ 580,948	△ 1.5
	国県補助事業費	40,081,678	5.4	89,088,040	12.3	71,837,000	9.2	84,059,000	8.3	99,792,000	9.1	15,733,000	18.7
	新設改良費	44,935,590	6.1	55,081,520	7.6	43,016,000	5.5	52,120,000	5.2	46,167,600	4.2	△ 5,952,400	△ 11.4
	移設工事費	136,431,659	18.5	84,692,769	11.7	101,828,000	13.1	298,888,600	29.6	306,671,088	28.1	7,782,488	2.6
	原水浄水設備費	14,088,000	1.9	2,332,000	0.3	6,322,103	0.8	5,232,847	0.5	42,065,738	3.9	36,832,891	703.9
	企業債償還金	459,963,806	62.3	457,969,134	63.2	507,031,813	65.1	523,432,159	51.8	551,327,173	50.5	27,895,014	5.3
	投資	8,300,000	1.1	8,306,640	1.1	8,343,990	1.1	8,457,285	0.8	8,399,615	0.8	△ 57,670	△ 0.7
	計(B)	738,673,903	100.0	724,744,934	100.0	779,324,963	100.0	1,011,002,322	100.0	1,092,500,682	100.0	81,498,360	8.1
収支過不足額【(A)-翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額-(B)】		△ 428,995,999		△ 360,007,917		△ 401,874,337		△ 385,180,271		△ 432,654,242		△ 47,473,971	△ 12.3
補てん額		428,995,999		360,007,917		401,874,337		385,180,271		432,654,242		47,473,971	12.3
補てん額の財源内訳	当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	11,382,126	2.7	11,540,489	3.2	11,399,714	2.8	19,652,050	5.1	24,063,804	5.6	4,411,754	22.4
	引継金	0	0.0	0	0.0	40,269,919	10.0	0	0.0	0	0.0	0	-
	建設改良積立金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
	過年度分損益勘定留保資金	417,613,873	97.3	339,661,108	94.3	278,426,890	69.3	274,932,658	71.4	234,472,359	54.2	△ 40,460,299	△ 14.7
	当年度分損益勘定留保資金	0	0.0	8,806,320	2.4	71,777,814	17.9	90,595,563	23.5	174,118,079	40.2	83,522,516	92.2
計	428,995,999	100.0	360,007,917	100.0	401,874,337	100.0	385,180,271	100.0	432,654,242	100.0	47,473,971	12.3	

注)消費税及び地方消費税額を含む。

別表 2

水道事業損益計算書構成比率比較表

(単位:円、%)

年 度 科 目	借						方					
	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減 (R元-H30)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率
営業費用	754,080,472	81.5	895,628,332	80.3	1,015,590,718	84.9	1,012,399,300	87.9	1,053,768,413	88.1	41,369,113	4.1
原水及び浄水費	114,956,943	12.4	118,091,548	10.6	136,930,575	11.4	140,337,219	12.2	152,835,482	12.8	12,498,263	8.9
受 水 費	100,289,234	10.8	100,076,353	9.0	117,770,508	9.8	119,260,512	10.4	119,260,512	10.0	0	0.0
配水及び給水費	72,515,611	7.8	164,487,174	14.8	108,443,074	9.1	124,652,899	10.8	117,795,004	9.9	△ 6,857,895	△ 5.5
受託工事費	0	-	0	-	0	-	0	-	8,182,000	0.7	8,182,000	皆増
業 務 費	27,903,160	3.0	23,802,704	2.1	41,354,342	3.5	39,190,204	3.4	40,153,080	3.4	962,876	2.5
総 係 費	45,783,533	4.9	39,346,567	3.5	58,508,247	4.9	54,120,508	4.7	53,962,447	4.5	△ 158,061	△ 0.3
減価償却費	383,565,457	41.5	441,670,175	39.6	534,446,380	44.7	521,553,167	45.3	510,437,418	42.7	△ 11,115,749	△ 2.1
資産減耗費	8,538,694	0.9	7,908,906	0.7	18,101,192	1.5	13,245,661	1.1	51,090,320	4.3	37,844,659	285.7
その他営業費用	527,840	0.1	244,905	0.0	36,400	0.0	39,130	0.0	52,150	0.0	13,020	33.3
営業外費用	131,814,627	14.3	128,262,488	11.5	127,409,928	10.6	118,002,287	10.2	108,545,662	9.1	△ 9,456,625	△ 8.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	129,033,177	14.0	120,044,684	10.8	124,989,323	10.4	114,559,498	9.9	104,223,018	8.7	△ 10,336,480	△ 9.0
繰延資産償却	2,028,099	0.2	857,299	0.1	857,299	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
雑 支 出	753,351	0.1	7,360,505	0.7	1,563,306	0.1	3,442,789	0.3	4,322,644	0.4	879,855	25.6
特別損失	0	0.0	0	0.0	1,750,095	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
減損損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	1,750,095	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
当年度純利益	39,058,011	4.2	91,202,421	8.2	51,707,195	4.3	21,752,622	1.9	33,476,034	2.8	11,723,412	53.9
合 計	924,953,110	100.0	1,115,093,241	100.0	1,196,457,936	100.0	1,152,154,209	100.0	1,195,790,109	100.0	43,635,900	3.8

貸												方	
年 度 科 目	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減 (R元-H30)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
営 業 収 益	716,120,310	77.4	808,892,061	72.5	801,420,649	67.0	801,525,258	69.6	827,198,354	69.2	25,673,096	3.2	
給 水 収 益	712,604,268	77.0	709,862,350	63.7	792,250,660	66.2	783,798,730	68.0	781,650,740	65.4	△ 2,147,990	△ 0.3	
受 託 工 事 収 益	0	-	0	-	0	-	0	-	8,947,000	0.7	8,947,000	皆増	
そ の 他 営 業 収 益	3,516,042	0.4	99,029,711	8.9	9,169,989	0.8	17,726,528	1.5	36,600,614	3.1	18,874,086	106.5	
営 業 外 収 益	208,832,800	22.6	306,201,180	27.5	395,037,287	33.0	349,491,951	30.3	368,591,755	30.8	19,099,804	5.5	
受 取 利 息 及 び 配 当 金	982,819	0.1	985,714	0.1	865,353	0.1	367,906	0.0	144,919	0.0	△ 222,987	△ 60.6	
他 会 計 補 助 金	120,788,404	13.1	132,708,149	11.9	168,170,977	14.1	124,963,987	10.8	145,752,719	12.2	20,788,732	16.6	
長 期 前 受 金 戻 入	76,060,416	8.2	161,047,667	14.4	208,550,298	17.4	208,186,364	18.1	206,587,234	17.3	△ 1,599,130	△ 0.8	
貸 倒 引 当 金 戻 入	64,151	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	750,374	0.1	750,374	皆増	
雑 収 益	10,937,010	1.2	11,459,650	1.0	17,450,659	1.5	15,973,694	1.4	15,356,509	1.3	△ 617,185	△ 3.9	
特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	1,137,000	0.1	0	0.0	△ 1,137,000	皆減	
固 定 資 産 売 却 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	1,137,000	0.1	0	0.0	△ 1,137,000	皆減	
当 該 年 度 純 損 失	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
合 計	924,953,110	100.0	1,115,093,241	100.0	1,196,457,936	100.0	1,152,154,209	100.0	1,195,790,109	100.0	43,635,900	3.8	

別表3

水道事業費用節別比較表

(単位:円、%)

年 度 科 目		決 算 額					構 成 比 率		増減率	
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	H30	R元		
人 件 費	直接 人件費	給 料	39,263,843	33,976,500	44,746,500	42,474,840	41,232,600	3.8	3.5	△ 2.9
		手 当	25,658,944	21,986,968	28,063,434	27,827,471	26,197,120	2.5	2.3	△ 5.9
		小 計	64,922,787	55,963,468	72,809,934	70,302,311	67,429,720	6.2	5.8	△ 4.1
	間 接 人 件 費	賞 与 引 当 金 額 繰 入	4,931,577	4,753,385	5,934,684	5,651,124	5,778,619	0.5	0.5	2.3
		賃 金	8,686,726	1,267,420	122,120	89,010	113,950	0.0	0.0	28.0
		報 酬	5,138,448	5,192,448	7,054,896	7,020,456	7,372,066	0.6	0.6	5.0
		法定福利費	14,400,516	11,372,057	14,775,783	14,100,262	14,273,756	1.2	1.2	1.2
		法定福利費引当 金 繰 入 額	891,068	900,817	1,135,038	1,079,656	1,117,633	0.1	0.1	3.5
		報 償 費	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-
		小 計	34,048,335	23,486,127	29,022,521	27,940,508	28,656,024	2.5	2.5	2.6
	計	98,971,122	79,449,595	101,832,455	98,242,819	96,085,744	8.7	8.3	△ 2.2	
	物 件 費 ・ そ の 他 経 費	旅 費	499,964	610,163	163,000	227,828	179,202	0.0	0.0	△ 21.3
		被 服 費	0	117,085	266,298	147,684	125,335	0.0	0.0	△ 15.1
備 消 耗 品 費		1,123,990	880,129	809,693	1,241,240	463,411	0.1	0.0	△ 62.7	
燃 料 費		633,598	625,798	924,200	949,896	583,237	0.1	0.1	△ 38.6	
印 刷 製 本 費		491,200	835,150	261,374	305,500	600,600	0.0	0.1	96.6	
通 信 運 搬 費		6,394,478	6,839,797	8,557,729	8,808,004	8,212,076	0.8	0.7	△ 6.8	
委 託 料		68,022,438	169,049,788	135,821,748	138,573,435	154,530,965	12.3	13.3	11.5	
手 数 料		6,842,140	5,877,676	5,754,008	6,358,999	3,581,030	0.6	0.3	△ 43.7	
賃 借 料		7,940,711	7,912,104	8,610,454	5,949,393	7,605,553	0.5	0.7	27.8	
修 繕 費		22,959,932	32,428,772	36,141,089	53,080,979	44,505,278	4.7	3.8	△ 16.2	
研 修 費		236,789	227,408	0	5,389	0	0.0	0.0	皆減	
動 力 費	11,141,920	10,207,048	16,177,054	16,010,528	16,162,553	1.4	1.4	0.9		

年 度 科 目		決 算 額					構 成 比 率		増減率
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	H30	R元	
物 件 費 ・ そ の 他 経 費	薬 品 費	10,043,050	10,206,130	18,227,480	12,812,870	18,137,470	1.1	1.6	41.6
	材 料 費	249,946	508,655	686,199	301,952	608,582	0.0	0.1	101.5
	受 水 費	100,289,234	100,076,353	117,770,508	119,260,512	119,260,512	10.6	10.3	0.0
	厚 生 費	254,836	197,500	256,939	297,938	264,994	0.0	0.0	△ 11.1
	会 費 負 担 金	161,940	161,533	206,478	190,680	309,428	0.0	0.0	62.3
	保 險 料	1,033,099	703,861	1,617,970	1,753,218	1,676,372	0.2	0.1	△ 4.4
	路 面 復 旧 費	780,000	0	0	250,000	0	0.0	0.0	皆減
	負 担 金	23,149,564	17,248,112	7,923,268	9,174,291	7,006,983	0.8	0.6	△ 23.6
	工 事 請 負 費	0	0	0	0	11,800,000	-	1.0	皆増
	雑 費	197,210	364,870	387,520	526,940	489,200	0.0	0.0	△ 7.2
	補 償 金	31,320	0	0	0	0	0.0	0.0	-
	有形無形固定資産 減 価 償 却 費	383,565,457	441,670,175	534,446,380	521,553,167	510,437,418	46.1	43.9	△ 2.1
	固 定 資 産 除 却 費	8,240,874	6,902,447	18,018,492	11,701,119	50,245,580	1.0	4.3	329.4
	たな卸資産減耗費	297,820	1,006,459	82,700	1,544,542	844,740	0.1	0.1	△ 45.3
	材 料 売 却 原 価	527,840	244,905	36,400	39,130	52,150	0.0	0.0	33.3
	貸倒引当金繰入額	0	1,276,819	611,282	3,091,247	0	0.3	0.0	皆減
	小 計	655,109,350	816,178,737	913,758,263	914,156,481	957,682,669	80.9	82.4	4.8
	企 業 債 利 息	129,033,177	120,044,684	124,989,323	114,559,498	104,223,018	10.1	9.0	△ 9.0
	繰 延 資 産 償 却	2,028,099	857,299	857,299	0	0	0.0	0.0	-
そ の 他 雑 支 出	753,351	7,360,505	1,563,306	3,442,789	4,322,644	0.3	0.4	25.6	
計	786,923,977	944,441,225	1,041,168,191	1,032,158,768	1,066,228,331	91.3	91.7	3.3	
特 別 損 失	過 年 度 損 益 修 正 損	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-
	固 定 資 産 売 却 損	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-
	減 損 損 失	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-
	そ の 他 特 別 損 失	0	0	1,750,095	0	0	0.0	0.0	-
	計	0	0	1,750,095	0	0	0.0	0.0	-
合 計	885,895,099	1,023,890,820	1,144,750,741	1,130,401,587	1,162,314,075	100.0	100.0	2.8	

別表4

水道事業貸借対照表構成比率比較表

(単位:円,%)

		借						方					
年 度 科 目	H27年度末		H28年度末		H29年度末		H30年度末		R元年度末		比較増減 (R元-H30)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
[固 定 資 産]	9,369,577,640	92.7	10,185,068,311	92.8	11,829,749,220	93.7	11,751,414,504	93.9	11,697,333,233	94.0	△ 54,081,271	△ 0.5	
有形固定資産	7,833,715,033	77.5	8,685,547,513	79.1	10,361,821,462	82.1	10,319,166,594	82.4	10,300,357,917	82.8	△ 18,808,677	△ 0.2	
土 地	621,028,126	6.1	645,569,269	5.9	653,454,623	5.2	653,451,623	5.2	653,451,623	5.3	0	0.0	
建 物	338,092,947	3.3	328,083,620	3.0	339,764,307	2.7	328,479,762	2.6	317,548,915	2.6	△ 10,930,847	△ 3.3	
構 築 物	6,177,468,005	61.1	7,054,974,106	64.3	8,501,012,188	67.3	8,460,753,060	67.6	8,505,424,328	68.4	44,671,268	0.5	
機械及び装置	660,315,844	6.5	588,049,127	5.4	816,570,529	6.5	735,511,379	5.9	695,366,151	5.6	△ 40,145,228	△ 5.5	
車両運搬具	220,450	0.0	160,001	0.0	255,157	0.0	89,284	0.0	89,284	0.0	0	0.0	
工具器具及び備品	5,446,106	0.1	4,837,048	0.0	4,389,679	0.0	4,088,244	0.0	3,857,126	0.0	△ 231,118	△ 5.7	
建設仮勘定	31,143,555	0.3	63,874,342	0.6	46,374,979	0.4	136,793,242	1.1	124,620,490	1.0	△ 12,172,752	△ 8.9	
無形固定資産	1,502,662,607	14.9	1,458,014,158	13.3	1,418,077,128	11.2	1,373,939,995	11.0	1,330,267,786	10.7	△ 43,672,209	△ 3.2	
ダム使用権	1,501,597,866	14.9	1,456,949,417	13.3	1,412,300,968	11.2	1,367,652,519	10.9	1,323,004,070	10.6	△ 44,648,449	△ 3.3	
電気電話供給 施設利用権	1,064,741	0.0	1,064,741	0.0	1,064,741	0.0	1,064,741	0.0	1,064,741	0.0	0	0.0	
施設利用権	0	0.0	0	0.0	4,711,419	0.0	5,222,735	0.0	6,198,975	0.0	976,240	18.7	
投資その他の資産	33,200,000	0.3	41,506,640	0.4	49,850,630	0.4	58,307,915	0.5	66,707,530	0.5	8,399,615	14.4	
基 金	33,200,000	0.3	41,506,640	0.4	49,850,630	0.4	58,307,915	0.5	66,707,530	0.5	8,399,615	14.4	
[流 動 資 産]	733,949,285	7.3	791,055,765	7.2	794,567,052	6.3	766,000,087	6.1	744,827,772	6.0	△ 21,172,315	△ 2.8	
現金預金	487,819,174	4.8	552,212,201	5.0	408,128,481	3.2	292,660,012	2.3	372,661,208	3.0	80,001,196	27.3	
未 収 金	227,172,320	2.2	230,593,497	2.1	270,127,982	2.1	343,814,623	2.7	338,970,085	2.7	△ 4,844,538	△ 1.4	
貯 蔵 品	7,596,491	0.1	8,250,067	0.1	9,650,589	0.1	8,740,052	0.1	11,466,079	0.1	2,726,027	31.2	
前 払 金	11,361,300	0.1	0	0.0	106,660,000	0.8	120,785,400	1.0	21,730,400	0.2	△ 99,055,000	△ 82.0	
[繰 延 資 産]	1,714,598	0.0	857,299	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
開 発 費	1,714,598	0.0	857,299	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
資 産 合 計	10,105,241,523	100.0	10,976,981,375	100.0	12,624,316,272	100.0	12,517,414,591	100.0	12,442,161,005	100.0	△ 75,253,586	△ 0.6	

		貸						方					
年 度 科 目	H27年度末		H28年度末		H29年度末		H30年度末		R元年度末		比較増減 (R元-H30)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
[固 定 負 債]	5,542,357,236	54.8	5,216,157,972	47.5	5,908,869,089	46.8	5,617,941,916	44.9	5,318,951,731	42.7	△ 298,990,185	△ 5.3	
企 業 債	5,542,357,236	54.8	5,216,157,972	47.5	5,908,869,089	46.8	5,617,941,916	44.9	5,318,951,731	42.7	△ 298,990,185	△ 5.3	
[流 動 負 債]	604,422,061	6.0	637,390,468	5.8	652,321,687	5.2	670,357,413	5.4	677,241,750	5.4	6,884,337	1.0	
企 業 債	457,969,134	4.5	463,799,264	4.2	523,432,159	4.1	551,327,173	4.4	556,690,185	4.5	5,363,012	1.0	
未 払 金	128,886,009	1.3	158,127,860	1.4	121,348,772	1.0	111,672,330	0.9	113,111,027	0.9	1,438,697	1.3	
前 受 金	6,248,000	0.1	4,195,080	0.0	0	0.0	195,000	0.0	0	0.0	△ 195,000	皆減	
引 当 金	8,032,200	0.1	7,592,801	0.1	7,069,722	0.1	6,730,780	0.1	6,896,252	0.1	165,472	2.5	
そ の 他	3,286,718	0.0	3,675,463	0.0	471,034	0.0	432,130	0.0	544,286	0.0	112,156	26.0	
[繰 延 収 益]	2,061,095,348	20.4	2,962,703,565	27.0	3,685,056,687	29.2	3,646,345,172	29.1	3,650,653,980	29.3	4,308,808	0.1	
長 期 前 受 金	2,061,095,348	20.4	2,962,703,565	27.0	3,685,056,687	29.2	3,646,345,172	29.1	3,650,653,980	29.3	4,308,808	0.1	
[資 本 金]	1,568,697,541	15.5	1,716,316,469	15.6	1,880,583,815	14.9	2,063,532,474	16.5	2,242,599,894	18.0	179,067,420	8.7	
自 己 資 本 金	1,568,697,541	15.5	1,716,316,469	15.6	1,880,583,815	14.9	2,063,532,474	16.5	2,242,599,894	18.0	179,067,420	8.7	
借 入 資 本 金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
[剰 余 金]	328,669,337	3.3	444,412,901	4.0	497,484,994	3.9	519,237,616	4.1	552,713,650	4.4	33,476,034	6.4	
資 本 剰 余 金	80,834,087	0.8	105,375,230	1.0	106,740,128	0.8	106,740,128	0.9	106,740,128	0.9	0	0.0	
工 事 負 担 金	69,028,506	0.7	69,028,506	0.6	69,028,757	0.5	69,028,757	0.6	69,028,757	0.6	0	0.0	
国 県 補 助 金	0	0.0	0	0.0	595,699	0.0	595,699	0.0	595,699	0.0	0	0.0	
そ の 他	11,805,581	0.1	36,346,724	0.3	37,115,672	0.3	37,115,672	0.3	37,115,672	0.3	0	0.0	
利 益 剰 余 金	247,835,250	2.5	339,037,671	3.1	390,744,866	3.1	412,497,488	3.3	445,973,522	3.6	33,476,034	8.1	
減 債 積 立 金	15,800,000	0.2	17,800,000	0.2	22,400,000	0.2	25,000,000	0.2	26,100,000	0.2	1,100,000	4.4	
建 設 改 良 積 立 金	41,550,630	0.4	49,916,615	0.5	58,307,915	0.5	66,707,530	0.5	75,089,783	0.6	8,382,253	12.6	
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	190,484,620	1.9	271,321,056	2.5	310,036,951	2.5	320,789,958	2.6	344,783,739	2.8	23,993,781	7.5	
負 債 ・ 資 本 合 計	10,105,241,523	100.0	10,976,981,375	100.0	12,624,316,272	100.0	12,517,414,591	100.0	12,442,161,005	100.0	△ 75,253,586	△ 0.6	

別表5

水道事業経営分析表

分析項目		年度					算式
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	
構成比率	固定資産構成比率	% 92.7	% 92.8	% 93.7	% 93.9	% 94.0	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$
	固定負債構成比率	54.8	47.5	46.8	44.9	42.7	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総負債}} \times 100$
	自己資本構成比率	39.2	46.7	48.0	49.8	51.8	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$
財務	固定資産対長期資本比率	98.6	98.5	98.8	99.2	99.4	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$
	固定比率	236.7	198.8	195.1	188.7	181.5	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$
	流動比率	121.4	124.1	121.8	114.3	110.0	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	当座(酸性試験)比率	118.3	122.8	104.0	94.9	105.1	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	現金預金比率	80.7	86.6	62.6	43.7	55.0	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
比率	自己資本回転率	0.3	0.2	0.1	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$
	固定資産回転率	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均固定資産}}$
	流動資産回転率	0.9	1.1	1.0	1.0	1.1	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$
	未収金回転率	5.0	7.2	8.0	6.5	5.3	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均営業未収金}}$

分析項目		年度					算式
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	
収益率	総資本利益率	% 0.4	% 0.9	% 0.4	% 0.2	% 0.3	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$
	純利益対総収益比率	4.2	8.2	4.3	1.9	2.8	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$
	総収益対総費用比率	104.4	108.9	104.5	101.9	102.9	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	経常収益対経常費用比率	104.4	108.9	104.7	101.8	102.9	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	営業収益対営業費用比率	95.0	90.3	78.9	79.2	78.3	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$
その他	減価償却率	4.2	4.5	4.6	4.6	4.5	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$
	企業債償還金対減価償却額比率	119.9	103.7	94.9	100.4	108.0	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$

※各算式に使用した用語は次のとおりである。

- ①総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- ②固定負債＝固定負債
- ③総資本＝負債資本合計
- ④自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益
- ⑤平均〇〇＝(期首〇〇＋期末〇〇)×1/2
- ⑥総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益
- ⑦総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失
- ⑧経常収益＝営業収益＋営業外収益
- ⑨経常費用＝営業費用＋営業外費用

別表6

上水道1 m³当たり費用比較表

区 分		H27年度			H28年度			H29年度			H30年度			R元年度		
		決算額	1 m ³ 当たり費用	構成比	決算額	1 m ³ 当たり費用	構成比	決算額	1 m ³ 当たり費用	構成比	決算額	1 m ³ 当たり費用	構成比	決算額	1 m ³ 当たり費用	構成比
取 益 的 経 費	受水費	円 95,627,251	円 銭 36.15	% 11.9	円 95,720,479	円 銭 36.27	% 10.1	円 117,770,508	円 銭 37.78	% 10.3	円 119,260,512	円 銭 38.79	% 10.6	円 119,260,512	円 銭 38.95	% 10.3
	原水及び浄水費	108,998,355	41.20	13.5	115,326,608	43.70	12.2	136,930,575	43.93	12.0	140,337,219	45.64	12.4	152,835,482	49.91	13.1
	配水及び給水費	53,839,387	20.35	6.7	145,980,031	55.32	15.4	108,443,074	34.79	9.5	124,652,899	40.54	11.0	117,795,004	38.47	10.1
	受託工事費	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	8,182,000	2.67	0.7
	業務費	22,864,410	8.64	2.8	18,859,095	7.15	2.0	41,354,342	13.27	3.6	39,190,204	12.75	3.5	40,153,080	13.11	3.5
	総係費	41,989,106	15.87	5.2	34,471,158	13.06	3.6	58,508,247	18.77	5.1	54,120,508	17.60	4.8	53,962,447	17.62	4.6
	減価 償却費	349,215,950	132.01	43.3	406,763,252	154.15	42.9	534,446,380	171.46	46.8	521,553,167	169.63	46.1	510,437,418	166.70	43.9
	資 産 減 耗 費	7,177,453	2.71	0.9	7,527,148	2.85	0.8	18,101,192	5.81	1.6	13,245,661	4.31	1.2	51,090,320	16.69	4.4
	そ の 他 営 業 費 用	527,840	0.20	0.1	244,905	0.09	0.0	36,400	0.01	0.0	39,130	0.01	0.0	52,150	0.02	0.0
	計	680,239,752	257.15	84.3	824,892,676	312.61	87.0	1,015,590,718	325.82	88.9	1,012,399,300	329.26	89.6	1,053,768,413	344.15	90.7
営 業 外 用 費	126,397,500	47.78	15.7	123,627,998	46.85	13.0	127,409,928	40.88	11.1	118,002,287	38.38	10.4	108,545,662	35.45	9.3	
合 計	806,637,252	304.92	100.0	948,520,674	359.45	100.0	1,143,000,646	366.70	100.0	1,130,401,587	367.64	100.0	1,162,314,075	379.60	100.0	

給 水 原 価	①経常費用計	806,637,252	304.92	-	948,520,674	359.45	-	1,143,000,646	366.70	-	1,130,401,587	367.64	-	1,162,314,075	379.61	-
	②受託工事費	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	8,182,000	2.67	-
	③材料売却原価	527,840	0.20	-	244,905	0.09	-	36,400	0.01	-	39,130	0.01	-	52,150	0.02	-
	④長期前受金 戻入控除	61,124,192	23.10	-	145,939,447	55.30	-	208,550,298	66.91	-	208,186,364	67.71	-	206,587,234	67.48	-
	販売原価 (①-②-③-④)	744,985,220	281.62	-	802,336,322	304.06	-	934,413,948	299.78	-	922,176,093	299.92	-	947,492,691	309.44	-

年度 区分		H27年度			H28年度			H29年度			H30年度			R元年度		
		決算額	1㎡ 当たり 費用	構成比	決算額	1㎡ 当たり 費用	構成比	決算額	1㎡ 当たり 費用	構成比	決算額	1㎡ 当たり 費用	構成比	決算額	1㎡ 当たり 費用	構成比
性質別 経費	人件費	81,063,635	30.64	10.0	61,877,819	23.45	6.5	101,832,455	32.67	8.9	98,242,819	31.95	8.7	95,553,744	31.21	8.2
	支払利息	124,206,573	46.95	15.4	115,584,829	43.80	12.2	124,989,323	40.10	10.9	114,559,498	37.26	10.1	104,223,018	34.04	9.0
	減価償却費	349,215,950	132.01	43.3	406,763,252	154.15	42.9	534,446,380	171.46	46.8	521,553,167	169.63	46.1	510,437,418	166.70	43.9
	動力費	9,395,446	3.55	1.2	8,641,156	3.27	0.9	16,177,054	5.19	1.4	16,010,528	5.21	1.4	16,162,553	5.28	1.4
	修繕費	17,632,685	6.67	2.2	30,493,992	11.56	3.2	36,141,089	11.59	3.2	53,080,979	17.26	4.7	44,505,278	14.53	3.8
	材料費	196,976	0.07	0.0	438,238	0.17	0.0	686,199	0.22	0.1	301,952	0.10	0.0	608,582	0.20	0.1
	薬品費	9,886,450	3.74	1.2	10,066,610	3.81	1.1	18,227,480	5.85	1.6	12,812,870	4.17	1.1	18,137,470	5.92	1.6
	受水費	95,627,251	36.15	11.9	95,720,479	36.27	10.1	117,770,508	37.78	10.3	119,260,512	38.79	10.6	119,260,512	38.95	10.3
	その他	119,412,286	45.14	14.8	218,934,299	82.97	23.1	192,730,158	61.83	16.9	194,579,262	63.28	17.2	253,425,500	82.77	21.8
	合計	806,637,252	304.92	100.0	948,520,674	359.45	100.0	1,143,000,646	366.70	100.0	1,130,401,587	367.64	100.0	1,162,314,075	379.60	100.0

給水原価	①経常費用計	806,637,252	304.92	-	948,520,674	359.45	-	1,143,000,646	366.70	-	1,130,401,587	367.64	-	1,162,314,075	379.61	-
	②受託工事費	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	8,182,000	2.67	-
	③材料売却原価	527,840	0.20	-	244,905	0.09	-	36,400	0.01	-	39,130	0.01	-	52,150	0.02	-
	④長期前受金 戻入控除	61,124,192	23.10	-	145,939,447	55.30	-	208,550,298	66.91	-	208,186,364	67.71	-	206,587,234	67.48	-
	販売原価 ①-②-③-④	744,985,220	281.62	-	802,336,322	304.06	-	934,413,948	299.78	-	922,176,093	299.92	-	947,492,691	309.44	-

病 院 事 業

1 業務の状況について

(1) 業務予定量に対する実績

業務予定量に対する実績の比較は次表のとおりである。

区 分	単位	業務予定量	業務実績	比較増減	比率(%)
病 床 数	床	339	339	0	100.0
延患者数	入院	68,808	61,672	△ 7,136	89.6
	外来	101,280	105,825	4,545	104.5
	訪問看護	4,320	3,908	△ 412	90.5
1日平均 患者数	入院	188.0	168.5	△ 19.5	89.6
	外来	422.0	439.1	17.1	104.1
	訪問看護	18.0	16.2	△ 1.8	90.0
主要な建設改良事業 (建物整備費等)	千円	9,197,299	8,576,773	△ 620,526	93.3

(2) 業務実績

業務実績は次表のとおりであり、年間の延入院患者数は61,672人、1日平均入院患者数は168.5人、延外来患者数は105,825人、1日平均外来患者数は439.1人である。また、病床利用率は52.4%、外来・入院患者比率は171.6%である。

患者数を前年度と比較すると、延入院患者数で5,139人(7.7%)減少、延外来患者数で2,337人(2.3%)増加している。

区 分		年 度					対前年度比較(R元-H30)		摘 要		
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	増 減	増減率			
総世帯数	世帯	15,958	15,853	15,762	15,678	15,579	△ 99	△ 0.6	年度末現在		
総人口	人	36,421	35,854	35,317	34,709	34,141	△ 568	△ 1.6	年度末現在		
病床数	床	339	339	339	339	339	0	—			
一般病床	床	280	280	280	280	280	0	—			
療養型病床	床	55	55	55	55	55	0	—			
感染症病床	床	4	4	4	4	4	0	—			
延病床数	床	124,074	123,735	123,735	123,735	124,074	339	0.3			
患者数	入院	人数	人	67,510	67,699	66,864	66,811	61,672	△ 5,139	△ 7.7	
		1日平均	人	184.5	185.5	183.2	183.0	168.5	△ 15	△ 7.9	
	外来	人数	人	95,147	98,063	102,307	103,488	105,825	2,337	2.3	
		1日平均	人	391.6	403.6	419.3	424.1	439.1	15	3.5	
	訪問看護	人数	人	3,162	3,427	3,563	3,988	3,908	△ 80	△ 2.0	
		1日平均	人	13.0	14.1	14.6	16.3	16.2	△ 0	△ 0.6	
病床利用率	%	57.1	57.5	56.9	56.8	52.4	△ 4		$\frac{\text{延入院患者数(在院+退院)}}{\text{延病床数}} \times 100$		
外来・入院患者比率	%	140.9	144.9	153.0	154.9	171.6	17		$\frac{\text{延外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$		
職員数	人	396	393	399	404	398	△ 6	△ 1.5			

(3) 診療科別患者数の状況

診療科別の患者数の状況は次表のとおりである。

① 入院患者

診療科別で入院患者の多い順は、内科 20,009 人、産婦人科 4,839 人、外科 4,294 人である。

前年度と比較すると、内科 443 人 (2.3%)、産婦人科 196 人 (4.2%) 増加しているが、外科 2,235 人 (34.2%)、麻酔科 213 人 (17.1%) 減少している。

(単位：人、%)

診療科目	H27年度 (診療日数 366日)			H28年度 (診療日数 365日)			H29年度 (診療日数 365日)			H30年度 (診療日数 365日)			R元年度 (診療日数 366日)			差引増減 (R元-H30)		
	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	増減率
内 科	17,459	47.7	25.9	19,976	54.7	29.5	18,249	50.0	27.3	19,566	53.6	29.3	20,009	54.7	32.4	443	1.1	2.3
神 経 内 科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
呼吸器内科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
消化器科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
循環器科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
精 神 科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
小 児 科	879	2.4	1.3	1,105	3.0	1.6	1,383	3.8	2.1	1,213	3.3	1.8	1,235	3.4	2.0	22	0.1	1.8
外 科	8,239	22.5	12.2	4,444	12.2	6.6	5,888	16.1	8.8	6,529	17.9	9.8	4,294	11.7	7.0	△ 2,235	△ 6.2	△ 34.2
呼吸器外科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
心臓血管外科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
脳神経外科	2,905	7.9	4.3	2,798	7.7	4.1	2,392	6.6	3.6	1,824	5.0	2.7	1,797	4.9	2.9	△ 27	△ 0.1	△ 1.5
整 形 外 科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
泌 尿 器 科	2,613	7.1	3.9	2,489	6.8	3.7	2,615	7.2	3.9	2,256	6.2	3.4	2,229	6.1	3.6	△ 27	△ 0.1	△ 1.2
皮 膚 科	2,165	5.9	3.2	1,544	4.2	2.3	534	1.5	0.8	479	1.3	0.7	385	1.1	0.6	△ 94	△ 0.2	△ 19.6
産 婦 人 科	3,694	10.1	5.5	4,515	12.4	6.7	5,122	14.0	7.7	4,643	12.7	6.9	4,839	13.2	7.8	196	0.5	4.2
眼 科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
耳鼻咽喉科	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
リハビリ テーション科	0	0.0	0.0	2	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	-
放 射 線 科	1	0.0	0.0	12	0.0	0.0	2	0.0	0.0	0	0.0	0.0	4	0.0	0.0	4	0.0	皆増
麻 酔 科	1,676	4.6	2.5	1,643	4.5	2.4	1,397	3.8	2.1	1,244	3.4	1.9	1,031	2.8	1.7	△ 213	△ 0.6	△ 17.1
地域包括ケア	11,177	30.5	16.6	14,793	40.5	21.9	14,662	40.2	21.9	14,588	40.0	21.8	13,139	35.9	21.3	△ 1,449	△ 4.1	△ 9.9
医療療養型	959	15.7	1.4	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
回復期リハ	6,623	21.7	9.8	10,629	29.1	15.7	14,620	40.1	21.9	14,469	39.6	21.7	12,710	34.7	20.6	△ 1,759	△ 4.9	△ 12.2
介護療養型	9,120	24.9	13.5	3,749	20.5	5.5	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	-	-	-
計	67,510	184.5	100.0	67,699	185.5	100.0	66,864	183.2	100.0	66,811	183.0	100.0	61,672	168.5	100.0	△ 5,139	△ 14.5	△ 7.7

* 神経内科、呼吸器内科、消化器科、循環器科の患者数は、内科に含む。

(入院診療日数 令和元年度 366 日、平成 30 年度 365 日)

②外来患者

診療科別で外来患者の多い順は、内科 22,993 人、リハビリテーション科 22,581 人、泌尿器科 12,808 人である。前年度と比較すると、泌尿器科 3,210 人（33.4%）内科 1,201 人（5.5%）等増加し、リハビリテーション科 1,473 人（6.1%）、外科 1,054 人（19.1%）等減少している。

（単位：人、%）

診療科目	H27年度 (診療日数 243日)			H28年度 (診療日数 243日)			H29年度 (診療日数 244日)			H30年度 (診療日数 244日)			R元年度 (診療日数 241日)			差引増減 (R元-H30)		
	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	構成比率	延患者数	一日平均 患者数	増減率
内 科	19,000	78.2	20.0	19,009	78.2	19.4	20,214	82.8	19.8	21,792	89.3	21.1	22,993	95.4	21.7	1,201	6.1	5.5
神 経 内 科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
呼 吸 器 内 科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
消 化 器 科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
循 環 器 科	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	* -	-	-	-	-	-
精 神 科	682	2.8	0.7	691	2.8	0.7	795	3.3	0.8	795	3.3	0.8	1,028	4.3	1.0	233	1.0	29.3
小 児 科	4,728	19.5	5.0	5,545	22.8	5.7	6,324	25.9	6.2	6,406	26.3	6.2	6,526	27.1	6.2	120	0.8	1.9
外 科	5,859	24.1	6.2	4,106	16.9	4.2	4,661	19.1	4.6	5,513	22.6	5.3	4,459	18.5	4.2	△ 1,054	△ 4.1	△ 19.1
呼 吸 器 外 科	752	3.1	0.8	888	3.7	0.9	1,046	4.3	1.0	899	3.7	0.9	900	3.7	0.9	1	0.0	0.1
心 臓 血 管 外 科	245	1.0	0.3	209	0.9	0.2	175	0.7	0.2	130	0.5	0.1	143	0.6	0.1	13	0.1	10.0
脳 神 経 外 科	4,082	16.8	4.3	4,416	18.2	4.5	4,299	17.6	4.2	4,239	17.4	4.1	4,406	18.3	4.2	167	0.9	3.9
整 形 外 科	7,702	31.7	8.1	8,081	33.3	8.2	7,793	31.9	7.6	7,496	30.7	7.2	7,850	32.6	7.4	354	1.9	4.7
泌 尿 器 科	11,635	47.9	12.2	12,480	51.4	12.7	12,050	49.4	11.8	9,598	39.3	9.3	12,808	53.1	12.1	3,210	13.8	33.4
皮 膚 科	3,784	15.6	4.0	3,626	14.9	3.7	3,768	15.4	3.7	3,719	15.2	3.6	3,602	14.9	3.4	△ 117	△ 0.3	△ 3.1
産 婦 人 科	6,176	25.4	6.5	5,579	23.0	5.7	6,552	26.9	6.4	7,183	29.4	6.9	7,099	29.5	6.7	△ 84	0.1	△ 1.2
眼 科	3,959	16.3	4.2	4,223	17.4	4.3	4,233	17.3	4.1	3,861	15.8	3.7	3,794	15.7	3.6	△ 67	△ 0.1	△ 1.7
耳 鼻 咽 喉 科	2,158	8.9	2.3	2,213	9.1	2.3	2,367	9.7	2.3	2,458	10.1	2.4	2,463	10.2	2.3	5	0.1	0.2
リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 科	18,681	76.9	19.6	21,515	88.5	21.9	22,487	92.2	22.0	24,054	98.6	23.2	22,581	93.7	21.3	△ 1,473	△ 4.9	△ 6.1
放 射 線 科	1,948	8.0	2.0	1,898	7.8	1.9	1,957	8.0	1.9	1,836	7.5	1.8	1,867	7.7	1.8	31	0.2	1.7
麻 酔 科	1,713	7.0	1.8	1,628	6.7	1.7	1,599	6.6	1.6	1,497	6.1	1.4	1,296	5.4	1.2	△ 201	△ 0.7	△ 13.4
通 所 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン	481	2.0	0.5	492	2.0	0.5	483	2.0	0.5	508	2.1	0.5	486	2.0	0.5	△ 22	△ 0.1	△ 4.3
訪 問 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン	1,562	6.4	1.6	1,464	6.0	1.5	1,504	6.2	1.5	1,504	6.2	1.5	1,524	6.3	1.4	20	0.1	1.3
計	95,147	391.6	100.0	98,063	403.6	100.0	102,307	419.3	100.0	103,488	424.1	100.0	105,825	439.1	100.0	2,337	15	2.3
訪 問 看 護				3,427	14.1	100.0	3,563	14.6	100.0	3,988	16.3	100.0	3,908	16.2	100.0	△ 80	△ 0.1	△ 2.0

* 神経内科、呼吸器内科、消化器科、循環器科の患者数は、内科に含む。
（外来診療日数 令和元年度 241 日、平成 30 年度 244 日）

2 予算の執行状況について（別表1参照）[P56～58]

当年度の予算の執行状況は、以下のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出は次表のとおりであり、収益的収入の決算額は4,292,556千円で収入率95.6%となっている。収入額の主なものは入院収益で2,448,865千円、外来収益で973,786千円、その他医業収益406,726千円となっている。

収益的支出の決算額は4,477,635千円で執行率96.2%となっている。支出額の主なものは給与費で2,764,081千円、経費で759,081千円である。

収 益 的 収 入

(単位：千円、%)

項 目	予 算 現 額	決 算 額	比 較 増 減	収 入 率
病院事業収益	4,490,289	4,292,556	△ 197,733	95.6
医 業 収 益	4,021,695	3,829,377	△ 192,318	95.2
医 業 外 収 益	415,776	413,458	△ 2,318	99.4
訪 問 看 護 収 益	41,368	38,270	△ 3,098	92.5
特 別 利 益	11,450	11,450	0	100.0

注) 決算額は仮受消費税及び地方消費税額9,626千円を含む。

(税込み)

収 益 的 支 出

(単位：千円、%)

項 目	予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
病院事業費用	4,653,342	4,477,635	175,707	96.2
医 業 費 用	4,517,600	4,347,933	169,667	96.2
医 業 外 費 用	73,898	66,714	7,184	90.3
訪 問 看 護 費 用	47,694	46,423	1,271	97.3
特 別 損 失	14,150	16,565	△ 2,415	117.1

注) 決算額は仮払消費税及び地方消費税額73,606千円を含む。

(税込み)

差引過不足額 △185,079千円

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出は次表のとおりであり、資本的収入の決算額は8,867,826千円で収入率92.9%となっている。収入額の主なものは、企業債で7,971,500千円、他会計出資金で510,980千円となっている。

資本的支出の決算額は9,021,757千円で執行率93.5%となっている。支出額の主なものは建設改良費で8,576,773千円となっている。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額153,931千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金で補てん処理されている。

資 本 的 収 入

(単位：千円、%)

項 目	予 算 現 額	決 算 額	比 較 増 減	収 入 率
資本的収入	9,543,422	8,867,826	△ 675,596	92.9
企業債	8,559,500	7,971,500	△ 588,000	93.1
国県補助金	336,485	337,735	1,250	100.4
他会計出資金	511,272	510,980	△ 292	99.9
他会計借入金	1,900	1,900	0	100.0
投資償還収入	1,674	1,674	0	100.0
基金繰入金	132,591	43,591	△ 89,000	32.9
固定資産売却代金	0	446	446	皆増

注) 決算額は仮受消費税及び地方消費税額41千円を含む。

(税込み)

資 本 的 支 出

(単位：千円、%)

項目	予算現額	決算額	地公企業法第26条第2項の規定による繰越額	継続費通次繰越額	不用額	執行率
資本的支出	9,647,560	9,021,757	269,107	40,223	316,473	93.5
建設改良費	9,197,299	8,576,773	269,107	40,223	311,196	93.3
企業債償還金	394,629	394,628	0	0	1	100.0
他会計借入金償還金	41,176	41,176	0	0	0	100.0
長期貸付金	12,600	7,400	0	0	5,200	58.7
長期貸付金返還金	1,674	1,674	0	0	0	100.0
投 資	182	106	0	0	76	58.2

注) 決算額は仮払消費税及び地方消費税額654,306千円を含む。

(税込み)

差引過不足額 △153,931千円 (8,867,826千円－9,021,757千円)

建設改良事業の概要

【建設工事の概要】

(税込み)

工 事 名	施 行 内 容	工事費(千円)	着工年月日 竣工年月日	備考
新大田市立病院建築工事	新病院建設工事 一式	7,176,399	H31.4.1 R2.1.31	継続費
新大田市立病院建築工事監理業務委託	新病院建設工事監理業務一式	101,761	H31.4.1 R2.3.19	継続費
令和元年度 新病院開院支援総合コンサルティング業務委託	医療機器等整備支援 一式	7,829	H31.4.2 R2.3.27	
大田市立病院アスベスト等調査業務委託	アスベスト等調査 一式	5,551	H31.4.11 R1.9.30	
大田市立病院アスベスト等追加調査業務委託	アスベスト等調査 一式	1,903	R1.10.16 R2.3.31	
大田市立病院土壌汚染地歴調査業務委託	土壌汚染地歴調査 一式	6,667	H31.4.19 R1.7.18	
令和元年度 新大田市立病院情報システム及びネットワーク構築	機器調達及び構築、移設	113,986	R1.11.27 翌年度繰越	
リハビリ公園設備設計業務委託	設計業務 一式	2,629	R2.1.16 R2.3.31	
新大田市立病院倉庫棟カルテ庫棚移設	カルテ庫棚移設 一式	418	R2.2.11 R2.3.31	
新大田市立病院情報システムLAN工事	LAN工事 一式	30,400	R1.12.19 翌年度繰越	
新大田市立病院インターネット環境整備工事	インターネット回線配線工事 一式	682	R2.2.1 R2.3.27	

【医療機器等の整備の概要】

(売買契約における単価 1,000 千円以上の機器)

(税込み)

No.	品 名	数量	金額(千円)	設置場所
1	ベッドサイドモニタ	2 式	2,001	救急室
2	高周波手術装置	1 式	7,204	内視鏡室
3	耳鼻科内視鏡テレビシステム	1 式	5,808	耳鼻いんこう科
4	ウロダイナミクス検査装置	1 式	4,440	泌尿器科
5	尿流量測定装置	1 式	2,820	泌尿器科
6	コルポスコープ	1 式	1,815	産婦人科
7	無散瞳眼底カメラ	1 式	4,195	眼科
8	ネブライザー	1 式	1,553	耳鼻いんこう科

No.	品名	数量	金額(千円)	設置場所
9	新生児処置台	1台	1,018	病棟
10	セントラルモニタ	1式	2,689	救急室
11	ベッドサイドモニタ	1式	1,000	観察室
12	特殊入浴装置	1式	3,782	病棟
13	ベッドサイドモニタ	3式	3,001	病棟
14	RO水製造装置	1台	11,228	中央材料室
15	システムシンク(システム流し台)	2台	3,661	中央材料室
16	パスボックス	1台	4,450	滅菌物保管室
17	強制排気切り出し台	1台	1,628	剖検室
18	乾燥装置	1台	2,445	中央材料室
19	高圧蒸気滅菌装置	2台	60,598	中央材料室
20	自動ジェット式超音波洗浄装置	2台	30,299	中央材料室
21	手洗い水装置	1台	2,200	血管撮影室
22	手洗い水装置	1台	2,200	手術室
23	電気メス	1式	4,785	手術室
24	無影灯	3台	5,814	手術室
25	無影灯	2台	3,457	手術室
26	無影灯	1台	1,729	手術室
27	エンドトキシン測定装置EGリーダー	1式	1,267	透析室
28	人工腎臓装置(逆浸透精製水製造システム)	1台	10,644	透析室
29	自動浸透圧測定装置	1式	1,825	透析室
30	血液ガス分析装置	1式	1,385	透析室
31	デジタルスケールベッド	1式	1,331	透析室
32	多人数用透析液供給装置(人工腎臓装置、人工透析装置用機器)	1台	4,381	透析室
33	多用途透析用監視装置 荷重計付(人工腎臓装置、人工透析装置用機器)	2台	5,771	透析室
34	人工腎臓装置(溶解装置)	1台	3,696	透析室
35	人工腎臓装置(多用途透析用監視装置)	11台	37,304	透析室
36	人工腎臓装置(多用途透析用監視装置)	2台	7,400	透析室
37	人工腎臓装置(個人用多用途透析装置)	1台	4,922	透析室
38	人工腎臓装置(透析通信システム)	1台	12,053	透析室
39	クリーンベンチ	1式	1,074	湿式製剤室
40	パスボックス	1台	3,256	調剤室

No.	品名	数量	金額(千円)	設置場所
41	安全キャビネット	1式	2,579	無菌室
42	安全キャビネット	1式	2,453	細菌検査室
43	ラミナーフローユニット	1台	4,124	剖検室
44	遺体貯蔵庫	1台	6,512	剖検室
45	感染症対策解剖台	1台	11,179	剖検室
46	強制排気切り出し台	1台	1,628	切り出し撮影室
47	純水製造装置	1式	1,406	検査室
48	自動染色装置	1式	1,617	検査室
49	自動分析装置	1式	16,761	検査室
50	全自動化学発光免疫測定装置	1式	10,705	検査室
51	輸血検査装置	1式	3,244	検査室
52	輸血検査システム	1式	6,164	検査室
53	CT撮影装置	1式	58,343	CT室
54	MRI撮影装置	1式	177,595	MRI室
55	ハンドフットクロスモニタ	1台	3,102	RI室
56	ベッドサイドモニタ	1式	1,000	病棟
57	一般撮影装置	2式	15,126	一般撮影室
58	画像処理ワークステーション	1式	17,611	システム管理室
59	手洗い水装置	1台	2,200	手術室
60	昇降式キッチン	1式	2,577	リハビリ室
61	先入先出ラック	1式	1,079	薬剤科
62	電気スूपケトル	1台	2,062	調理室
63	パススルー冷蔵庫	1台	1,141	下処理室
64	パススルー冷蔵庫	1台	1,686	下処理室
65	プレハブ冷凍冷蔵庫	1式	5,104	冷凍冷蔵庫
66	温冷配膳車	1台	1,782	配膳室
67	温冷配膳車	3台	5,302	配膳室
68	器具消毒保管庫	2台	2,039	下処理室
69	器具洗浄機	1台	2,360	調理室
70	食器消毒保管庫	2台	2,775	洗浄室
71	食器洗浄機	1台	3,761	洗浄室
72	ライスミニ(全自動洗米機)	1台	1,141	下処理室

No.	品名	数量	金額(千円)	設置場所
73	野菜スライサー	1式	1,276	下処理室
74	生理機能検査システム(データ統合管理システムリプレース)	1式	42,316	検査室
75	放射線情報システム(CD/DVDパブリッシャー)	1台	1,406	サーバー室
76	放射線情報システム(その他周辺機器、接続費等含)	1式	20,818	サーバー室
77	分娩監視システム	1式	7,548	病棟
78	内視鏡検査JED(TYPEⅡ)対応(内視鏡システム)	1式	11,980	内視鏡室
79	情報端末(事務用端末)	1式	12,253	病院全般
80	人事給与システム	1式	5,610	事務室
81	レーザー光凝固装置	1台	6,048	眼科
82	スチームコンベクションオープン	1台	1,134	調理室
83	穿刺用コンバックスプローブ	2式	3,190	超音波室
84	投薬表示システム	1式	1,564	薬剤科
85	手術台	2式	13,365	手術室
86	ホルミウムヤグレーザー	1式	5,258	手術室
87	超音波画像診断装置	1式	19,580	検査室
88	電子カルテシステム(診察券発行機)	1台	1,870	エントランスホール
89	ハンドピース	2式	4,400	中央材料室
90	緊急時参照サーバ	1式	4,345	治験室

(3) 企業債の状況

企業債の令和元年度期末残高は 12,236,140 千円で、前年度末に比べ 7,576,872 千円増加している。

(単位：千円)

区分	H30年度期末残高	当年度借入高	当年度償還高	R元年度期末残高
病院事業	4,659,269	7,971,500	394,628	12,236,140

3 経営成績について（別表2, 別表3参照） [P59～62]

(1) 損益内訳

損益の内訳は次表のとおりであり、医業収益3,821,555千円から医業費用4,274,478千円を差し引いた医業損益は、452,922千円の医業減益となっている。医業外収益399,297千円から医業外費用181,003千円を差し引いた医業外損益は、218,293千円の医業外増益となっている。また訪問看護収益38,255千円から訪問看護費用46,274千円を差し引いた訪問看護損益は、8,019千円の訪問看護減益となっている。その結果、当期純損失は247,763千円となり、平成30年度末未処理欠損金3,055,581千円と資本剰余金処分額14,447千円があるため、当年度未処理欠損金は3,288,897千円となっている。

(単位：千円、%)

区 分	年 度					対前年度比較(R元-H30)	
	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	増 減	増減率
総 収 益	4,000,333	4,240,804	4,306,711	4,397,656	4,270,557	△ 127,099	△ 2.9
医 業 収 益	3,567,968	3,770,155	3,856,085	3,890,124	3,821,555	△ 68,568	△ 1.8
医 業 外 収 益	392,718	429,827	415,939	422,234	399,297	△ 22,938	△ 5.4
訪 問 看 護 収 益	31,776	33,522	33,488	38,812	38,255	△ 557	△ 1.4
特 別 利 益	7,871	7,300	1,200	46,486	11,450	△ 35,036	△ 75.4
総 費 用	4,461,828	4,390,331	4,483,730	4,570,389	4,518,319	△ 52,070	△ 1.1
医 業 費 用	4,249,484	4,181,476	4,273,378	4,345,866	4,274,478	△ 71,388	△ 1.6
医 業 外 費 用	165,114	158,797	158,561	159,550	181,003	21,453	13.4
訪 問 看 護 費 用	39,380	40,958	50,591	52,523	46,274	△ 6,249	△ 11.9
特 別 損 失	7,850	9,100	1,200	12,450	16,565	4,115	33.1
純 損 益	△ 461,494	△ 149,527	△ 177,018	△ 172,733	△ 247,763	△ 75,029	△ 43.4
医 業 損 益	△ 681,516	△ 411,321	△ 417,293	△ 455,742	△ 452,922	2,820	0.6
医 業 外 損 益	227,604	271,030	257,377	262,684	218,293	△ 44,391	△ 16.9
訪 問 看 護 損 益	△ 7,603	△ 7,436	△ 17,102	△ 13,711	△ 8,019	5,692	41.5
特 別 損 益	21	△ 1,800	0	34,036	△ 5,115	△ 39,150	△ 115.0
資本剰余金処分額	674,827	0	0	0	14,447	14,447	皆増
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	△ 2,556,302	△ 2,705,830	△ 2,882,848	△ 3,055,581	△ 3,288,897	△ 233,316	△ 7.6

(税抜き)

(2) 個人負担金の収入状況

入院、外来患者個人負担金の収入状況は次のとおりであり、前年度と比較すると、現年度分、過年度分ともに収入率は増加している。

(単位：千円、%)

区 分		年 度					比較増減(R元-H30)	
		H27年度 金 額	H28年度 金 額	H29年度 金 額	H30年度 金 額	R元年度 金 額	増 減	増減率
現年度分	調 定	453,833	509,927	525,067	530,082	505,055	△ 25,027	△ 4.7
	収 入	421,716	474,830	491,546	493,291	471,904	△ 21,387	△ 4.3
	未 収	32,117	35,097	33,521	36,792	33,151	△ 3,640	△ 9.9
	収 入 率	92.9	93.1	93.6	93.1	93.4	0.3	
過年度分	調 定	85,438	77,488	77,524	72,853	64,175	△ 8,678	△ 11.9
	収 入	40,068	35,061	38,192	35,722	36,980	1,258	3.5
	不納欠損	0	0	0	9,748	5,680	△ 4,067	△ 41.7
	未 収	45,371	42,427	39,333	27,384	21,514	△ 5,869	△ 21.4
	収 入 率	46.9	45.2	49.3	49.0	57.6	8.6	
累計額	調 定	539,271	587,415	602,591	602,935	569,230	△ 33,705	△ 5.6
	収 入	461,783	509,890	529,738	529,013	508,884	△ 20,129	△ 3.8
	不納欠損	0	0	0	9,748	5,680	△ 4,067	△ 41.7
	未 収	77,488	77,524	72,853	64,175	54,666	△ 9,509	△ 14.8
	収 入 率	85.6	86.8	87.9	87.7	89.4	1.7	

(税込み)

(3) 患者1人1日当たりの収益及び費用

患者1人1日当たりの収益及び費用は次表のとおりであり、患者1人1日当たりの医業収益は22,815.7円、医業費用は25,519.7円で、1人1日当たりの損益は2,704.0円の損失となっている。

1人1日当たりの損益を前年度と比較すると、損失幅が27.9円(1.0%)増加している。また、患者1人1日当たりの入院収益は39,705.3円、外来収益は9,194.1円である。

前年度と比較すると、入院収益は888.4円(2.3%)、外来収益は454.5円(5.2%)の増加となっている。

(単位：円、%)

区 分 \ 年 度		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
							増 減	増減率
患者1人 1日当り	医業収益(A)	21,935.5	22,744.4	22,794.0	22,842.9	22,815.7	△ 27.2	△ 0.1
	医業費用(B)	26,125.4	25,225.8	25,260.7	25,519.0	25,519.7	0.7	0.0
差引損益(A)－(B)		△ 4,189.9	△ 2,481.4	△ 2,466.7	△ 2,676.1	△ 2,704.0	△ 27.9	△ 1.0
患者1人 1日当り 診療収益	入 院	34,805.5	37,377.4	38,753.9	38,816.9	39,705.3	888.4	2.3
	外 来	9,075.6	8,907.6	8,671.7	8,739.6	9,194.1	454.5	5.2
	入院外来計	19,754.7	20,535.0	20,561.5	20,539.4	20,428.2	△ 111.2	△ 0.5

(税抜き)

(4) 職員数と職員1人当たりの業務量

職員数及び職員1人当たりの業務量は次表のとおりであり、職員数(非常勤職員を含む)は398名(うち損益勘定所属職員394名)、損益勘定所属職員1人当たりの医業収益は9,699千円、入院外来患者数は425.1人となっている。前年度と比較すると、職員が6人減少している。

また、医業収益は26千円(0.3%)、入院外来患者数は0.6人(0.1%)の減少となっている。

(単位：人、千円、%)

区 分 \ 年 度		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
							増 減	増減率
職員数(年度末現在)		392	389	395	400	394	△ 6	△ 1.5
医 業 収 益		9,102	9,692	9,762	9,725	9,699	△ 26	△ 0.3
入院外来患者数		414.9	426.1	428.3	425.7	425.1	△ 0.6	△ 0.1

(5) 性質別費用内訳（訪問看護費用を除く）

性質別費用内訳は次表のとおりであり、主なものは給与費 2,762,037 千円、経費 698,068 千円、材料費 595,359 千円である。前年度と比較すると、減価償却費が 46,937 千円(18.6%)、材料費が 20,413 千円 (3.3%) 等減少しているため、総費用は 49,935 千円 (1.1%) 減少している。

(単位：千円、%)

区 分	年 度	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
							増 減	増減率
給 与 費		2,641,887	2,687,045	2,731,949	2,759,899	2,762,037	2,137	0.1
材 料 費		637,736	600,766	604,479	615,772	595,359	△ 20,413	△ 3.3
経 費	光 熱 水 費	62,009	59,772	61,227	64,832	65,859	1,027	1.6
	修 繕 費	25,923	21,518	25,179	22,427	24,257	1,830	8.2
	委 託 料	437,963	435,013	436,992	459,300	469,666	10,366	2.3
	賃 借 料	56,975	52,065	50,769	36,430	34,479	△ 1,952	△ 5.4
	そ の 他	96,727	91,487	98,289	115,854	103,808	△ 12,046	△ 10.4
	小 計	679,598	659,855	672,458	698,844	698,068	△ 776	△ 0.1
研 究 研 修 費		11,709	11,058	12,280	11,296	9,722	△ 1,574	△ 13.9
減 価 償 却 費		273,185	216,905	240,713	251,995	205,057	△ 46,937	△ 18.6
支 払 利 息		44,200	41,603	38,588	35,589	36,302	712	2.0
長 期 前 払 消 費 税 償 却		16,436	16,686	18,655	20,016	26,762	6,746	33.7
そ の 他 費 用		109,847	106,355	112,818	112,004	122,173	10,169	9.1
合 計		4,414,598	4,340,274	4,431,939	4,505,416	4,455,481	△ 49,935	△ 1.1

(税抜き)

(6) 給与費（訪問看護費用を除く）

給与費の状況は次表のとおりであり、医業費用に占める割合は 64.6%、医業収益に対する割合は 72.3%である。前年度と比較すると、2,137 千円 (0.1%) 増加しており、給与費の医業費用に占める割合は 1.1 ポイント、医業収益に対する割合は 1.4 ポイント増加している。

(単位：千円、%)

区 分	年 度	単 位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
								増 減	増減率
給 与 費		千円	2,641,887	2,687,045	2,731,949	2,759,899	2,762,037	2,137	0.1
給与費/医業費用		%	62.2	64.3	63.9	63.5	64.6	1.1	
給与費/医業収益		%	74.0	71.3	70.8	70.9	72.3	1.4	

(7) 材料費（訪問看護費用を除く）

材料費（薬品費、診療材料費等）の状況は次表のとおりであり、医業費用に占める割合は 13.9%、医業収益に対する割合は 15.6%である。前年度と比較すると、20,413 千円（3.3%）減少しており、主に薬品費が減少している。材料費の医業費用に占める割合は 0.3 ポイント、医業収益に対する割合は 0.2 ポイント減少している。

（単位：千円、%）

区 分	年 度	単 位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
								増 減	増減率
材 料 費		千円	637,736	600,766	604,479	615,772	595,359	△ 20,413	△ 3.3
材料費／医業費用		%	15.0	14.4	14.1	14.2	13.9	△ 0.3	
材料費／医業収益		%	17.9	15.9	15.7	15.8	15.6	△ 0.2	

(8) 経費（訪問看護費用を除く）

経費（病院運営、医療サービスの提供のために要する物件費等）の状況は次表のとおりであり、医業費用に占める割合は 16.3%、医業収益に対する割合は 18.3%である。前年度と比較すると、776 千円（0.1%）減少しており、職員被服費等が減少している。経費の医業費用に占める割合は 0.2 ポイント、医業収益に対する割合は 0.3 ポイント増加している。

（単位：千円、%）

区 分	年 度	単 位	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
								増 減	増減率
経 費		千円	679,598	659,855	672,458	698,844	698,068	△ 776	△ 0.1
経費／医業費用		%	16.0	15.8	15.7	16.1	16.3	0.2	
経費／医業収益		%	19.0	17.5	17.4	18.0	18.3	0.3	

4 財政状況について（別表4参照）〔P63～65〕

資産及び負債、資本の内訳は次表のとおりで、総額 15,929,125 千円であり、平成 30 年度当初と比較して 9,114,960 千円（133.8%）増加している。

（単位：千円、%）

区 分		年 度	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	対前年度比較(R元-H30)	
								増 減	増減率
借 方	資 産								
	固定資産		4,117,718	4,417,670	4,527,101	6,016,533	14,287,622	8,271,089	137.5
	流動資産		946,013	830,169	955,256	797,633	1,641,504	843,871	105.8
	合 計		5,063,730	5,247,839	5,482,356	6,814,165	15,929,125	9,114,960	133.8
貸 方	負 債								
	固定負債		3,494,417	3,691,717	3,605,535	4,938,426	12,468,308	7,529,882	152.5
	流動負債		727,617	684,635	990,998	838,158	1,844,047	1,005,890	120.0
	繰延収益		372,598	338,031	310,652	364,593	680,564	315,971	86.7
	小 計		4,594,632	4,714,383	4,907,184	6,141,177	14,992,920	8,851,743	144.1
方 本	資 本								
	資本金		1,741,018	1,954,903	2,173,638	2,444,187	2,955,167	510,980	20.9
	剰余金		△ 1,271,920	△ 1,421,447	△ 1,598,465	△ 1,771,199	△ 2,018,962	△ 247,763	△ 14.0
	小 計		469,098	533,456	575,172	672,988	936,206	263,217	39.1
	合 計		5,063,730	5,247,839	5,482,356	6,814,165	15,929,125	9,114,960	133.8

（1）資 産

①固定資産

有形固定資産の総額は 13,228,787 千円で、前年度と比較すると、7,714,127 千円の増加となっている。新病院建設に伴う建設仮勘定が 7,018,152 千円増加したためである。

② 流動資産

流動資産の総額は 1,641,504 千円で、前年度と比較すると、843,871 千円の増加となっている。現金預金と未収金が増加したためである。

（2）負 債

負債の総額は、14,992,920 千円で、前年度と比較すると 8,851,743 千円増加となっている。固定負債では、企業債が増加、他会計借入金が減少し、総額 12,468,308 千円となっている。

流動負債では未払金等の増加により、1,005,890 千円の増加となった。

繰延収益は 315,971 千円増加となっている。

(3) 資 本

①資本金

資本金の総額は2,955,167千円で、前年度と比較すると510,980千円の増加となっている。繰入資本金の増加である。

②剰余金

剰余金の総額は△2,018,962千円である。資本剰余金は1,269,936千円で前年度より14,447千円減少している。当年度未処理欠損金は3,288,897千円で前年度と比較すると233,316千円の増加となっている。

5 経営分析について（別表5参照）[P66,67]

(1) 財務状態

①固定資産構成比率（89.7%）

総資産中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの率が低いほうが柔軟な経営が可能となる。

②固定負債構成比率（78.3%）

総資本中の固定負債の割合を示すもので、この率は低いほど経営の安全性は大きいものといえる。

③固定比率（883.7%）

自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを表すもので100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることとなる。100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになり、借入金の償還、利息の負担などが生じる。

④流動比率（89.0%）

流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表している。この率は100%以上であることが必要であり、下回っていれば不良債務が発生していることになる。

(2) 収益性

①自己資本回転率（2.9回）

自己資本に対する医業収益の割合であり、期間中に自己資本の何倍の医業収益があったかを示すものであり、この率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発である。

②固定資産回転率（0.4回）

固定資産に対する医業収益の割合であり、期間中に固定資産の何倍の医業収益があったかを示すものであり、この率が高いほど有効に施設が稼働していることになる。

③未収金回転率（5.4回）

未収金に対する医業収益の割合であり、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示す。

④総資本利益率（△2.2%）

事業の経常的な収益力を総合的に示すものであり、この率が高いほど総合的な収益性が高いことになる。

⑤総収益対総費用比率（94.5%）

総費用が総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、この率が高いほどよく、これが100%未満の場合は損失を生じていることになる。

6. 審査意見

(1) 決算の総括

(決算状況)

令和元年度の業務実績（患者数）について、延べ入院患者数は外科及び消化器科医師の退職に伴い前年度比 5,139 人減の 61,672 人となったが、延べ外来患者数は内科、泌尿器科などの外来患者数の増により、前年度比 2,337 人増の 105,825 人となっている。また、訪問看護利用者数については、前年度比 80 人減の 3,908 人となっている。

予算の執行状況について収益的収支における決算額は、収入が前年度比 114,004 千円減の 4,292,556 千円、収入率は 95.6%で、支出は前年度比 57,868 千円減の 4,477,635 千円、執行率は 96.2%で、収支差引は 185,079 千円の赤字決算となり、前年度より赤字額は 56,136 千円増えている。予算の繰越はなかった。

収益的支出における不用額は 175,707 千円で、主な内訳は医業費用では、時間外手当等の減により給与費 49,148 千円、患者数の減や後発医薬品への切り替えが進んだことにより材料費 61,527 千円、A 重油の単価差と使用量、院内保育所の園児数減による運営費、入院患者数減に伴う給食委託費の減などによる経費が 53,979 千円、資産減耗費（固定資産除却費）が 4,551 千円、医業外費用では、借入利率が予算の設定利率を下回ったことにより 7,183 千円が、それぞれ減となったことによるものである。

資本的収支における決算額は、収入が前年度比 6,570,164 千円増の 8,867,826 千円、収入率は 92.9%で、支出は前年度比 6,633,992 千円増の 9,021,757 千円、執行率は 93.5%で、収支差引は 153,931 千円の資金不足となった。

資本的収支不足額については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,632 千円及び過年度分損益勘定留保資金 135,299 千円で全額補填されている。なお、新大田市立病院建設事業費として 309,330 千円が翌年度に繰越されている。

資本的支出における不用額は、316,473 千円で、主な内訳は建設改良費では、入札減などにより器機備品整備費が 302,246 千円、長期貸付金が奨学金の貸付人数の減により 5,200 千円と、それぞれ減になったことによるものである。

資本的収入及び支出が前年度に比べ大幅に増となっているのは、新病院建設に伴う建物の工事請負費、並びにMR I・CT撮影装置、人工腎臓装置などの器械備品整備として建設改良費が 6,639,908 千円増となったこと、これらのために多額の企業債発行や国県補助金の交付、什器備品整備等のために市の一般会計から出資金があったことなどによるものである。

流用禁止経費（職員給与費、交際費）については、流用が行われているものはなかった。

(経営成績)

損益計算書においては、医業収益、医業外収益、訪問看護収益及び特別利益を合わせた病院事業収益が、前年度比 127,099 千円減の 4,270,557 千円で、医業費用、医業外費用、訪問看護及び特別損失を合わせた病院事業費用は、前年度比 52,070 千円減の 4,518,319 千円で、病院事業収益から病院事業費用を差し引いた純損失は、前年度比 75,029 千円増の 247,763 千円であった。

前年度と比べ病院事業収益が減となった主な要因は、入院患者数の減により医業収益が 68,568 千円、院内保育所運営や経営基盤強化対策に要する経費などのほか、市の一般会計からの補助金や償却対象資産の除却による長期前受金戻入などの医業外収益が 22,938 千円、県道バイパス工事に伴う固定資産売却益や支障物等移転補償等による特別利益が

35,036千円と、それぞれ減になったことからである。

病院事業費用が減となった主な要因は、薬品や診療材料などの材料費が20,413千円、血管造影撮影装置や電子カルテなどの減価償却費が46,937千円、人員減等により訪問看護費用が6,249千円と、それぞれ減になったことからである。

減価償却費や資産減耗費、長期前払消費税、長期前受金戻入、特別利益（看護職員修学資金返還免除）などの現金を伴わない収支を差し引いた税抜きの現金収支（償却前損益）は、3年連続黒字であったものが外科医師や消化器科医師の退職に伴う入院収益の減少などにより24,709千円の赤字となり、前年度に比べ104,474千円のマイナスとなっている。

（経営指標）

新改革プランに掲げる経常収支比率は、94.5%で前年度と比べ1.7ポイント低下し、目標値90.2%と比べて4.3ポイント低い結果となっている。要因は、外科医師などの退職により入院収益が大幅に減少したことが影響したものといえる。

医業収益対医業費用（医業収支）比率は、外来収益や他会計負担金、消費税還付金が増となったものの入院収益が大幅に減少したこと、一方、薬品などの材料費や減価償却費が減となり医業費用と医業収益の減少額がほぼ同額であったことから、前年度と変わらず89.3%となっている。新改革プランの目標値81.4%より7.9ポイント高い結果であるが、以前として厳しい状態が続いている。

また、病床利用率は入院患者数が内科、産婦人科などは増となったものの、外科、地域包括ケア、回復期リハなどでの減少が大きかったことから、52.4%と前年度と比べ4.4ポイント低い結果となっている。

（財政状態）

財政状態については、貸借対照表において資産は前年度比9,114,960千円(133.8%)増の15,929,125千円、負債は前年度比8,851,743千円(144.1%)増の14,992,920千円、資本は前年度比263,217千円(39.1%)増の936,206千円となっており、新病院の建設に伴い大きく数値が変動している。

当年度の純損失は、前年度比75,029千円(43.4%)増の247,763千円となり、前年度末未処理欠損金3,055,581千円及び前年度に議会の議決を受け処理した県道バイパス工事に伴い売却した土地に対する資本剰余金14,447千円を差し引いた当年度末未処理欠損金は3,288,897千円となっている。

キャッシュ・フローにおいては、資金期首残高53,452千円に対して資金期末残高は490,456千円となり、437,004千円増加している。

（未収金）

当年度末の未収金は54,666千円で、そのうち滞納繰越未収金は21,514千円となっている。未収金の解消に向けて文書督促はもとより、専門職員の配置による訪問督促や訪問徴収などのほか、未収金発生防止の取り組みとしてクレジットカード決済の導入などの取り組みが、引き続きなされている。

また、回収見込みのない平成30年度以前の滞納繰越未収金5,680千円については、昨年度、開院以来はじめて行われた不納欠損処分が、本年度も引き続き行われており、年度末の未収金は前年度と比べ9,509千円(14.8%)減となっている。

(2) むすび

新大田市立病院の建設工事も順調に進み、令和2年1月末には建物本体が竣工し開院準備が進められ、5月には市民が待望していた開院を迎えることとなった。

常勤の整形外科医師の確保については、院長が率先垂範し市長と共に島根大学や島根県などに対し招へい活動を行って来られた成果があらわれ、念願であった医師の確保に結び付けられたところであり、感謝を申し上げるとともに、これまでのご苦勞に敬意を表するところである。

医師及び医療従事者の安定確保のための対策として、市立病院独自の奨学金制度を整備してきておられ、これまでに医学生奨学金貸与制度においては6名、薬学生奨学金貸与制度においては1名、また、看護職員修学資金貸与制度においては62名に貸与を行ってきておられ、大きな成果があらわれてきている。

また、魅力のある病院であることを象徴するともいわれる研修医の確保においては、昨年度に比べ1名増の3名となるなど、これまでの努力を評価するところである。

しかしながら、病院経営においては、平成27年度に一般会計から借り入れた3億円の償還が新たに始まったとはいえ、これまで3年連続黒字であった減価償却費や資産減耗費、長期前払消費税、長期前受金戻入、特別利益などの現金を伴わない収支を差し引いた税抜きの現金収支（償却前等収支）は、赤字となり、キャッシュ・フローにおける資金の期末残高も実態は減少してきており、病院経営は極めて厳しい状況になってきている。

経営改善にあたっては、毎週開催される医局会で病院運営への協力や状況報告を行い、また、管理職以上の医師に対しては経営状況を周知するとともに、経営意識を醸成する取り組みなどを始められたところであり、今後の成果を期待したい。

病院経営における数値目標を定めた大田市立病院新改革プランが、令和2年度で計画期間が終了することから、新たなプランの策定に向け準備作業を始められたところであり、新病院にふさわしい新プランが策定されることを期待したい。

新型コロナウイルス感染症の影響により、新年度の病院経営もさらに厳しい状況が予想されるところでもあり、将来にわたる安定的な経営基盤の確立に向け、全職員が一丸となって早期に経営健全化の取り組みを進められることを切望するところである。

決 算 審 查 資 料

別表 1

病 院 事 業 決 算 額 比 較 表

1. 収益的収入及び支出

(単位:円、%)

区 分	年度		H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
収	医 業 収 益	3,574,062,400	89.2	3,777,208,433	88.9	3,863,016,374	89.5	3,897,431,274	88.4	3,829,377,319	89.2	△ 68,053,955	△ 1.7	
	入院収益	2,349,886,820	58.6	2,530,695,046	59.6	2,591,463,917	60.0	2,593,646,755	58.9	2,448,865,239	57.0	△ 144,781,516	△ 5.6	
	外来収益	864,268,211	21.6	874,288,622	20.6	888,000,922	20.6	905,246,733	20.5	973,786,154	22.7	68,539,421	7.6	
	その他医業収益	359,907,369	9.0	372,224,765	8.8	383,551,535	8.9	398,537,786	9.0	406,725,926	9.5	8,188,140	2.1	
	医 業 外 収 益	393,985,302	9.8	431,619,307	10.2	418,080,473	9.7	423,826,476	9.6	413,458,489	9.6	△ 10,367,987	△ 2.4	
	受取利息配当金	483,783	0.0	258,938	0.0	250,173	0.0	260,075	0.0	120,344	0.0	△ 139,731	△ 53.7	
	他会計補助金	258,395,002	6.4	242,270,502	5.7	234,523,306	5.4	245,855,649	5.6	237,003,060	5.5	△ 8,852,589	△ 3.6	
	国県補助金	16,015,568	0.4	14,955,430	0.4	12,164,950	0.3	11,343,450	0.3	11,366,440	0.3	22,990	0.2	
	負担金交付金	37,504,460	0.9	100,090,352	2.4	99,894,987	2.3	98,896,577	2.2	94,591,209	2.2	△ 4,305,368	△ 4.4	
	その他医業外収益	34,804,482	0.9	37,858,722	0.9	38,109,989	0.9	36,298,878	0.8	36,235,661	0.8	△ 63,217	△ 0.2	
長期前受金戻入	45,046,901	1.1	34,567,073	0.8	30,644,247	0.7	31,171,847	0.7	21,763,326	0.5	△ 9,408,521	△ 30.2		
消費税還付金									12,378,449	0.3	12,378,449	皆増		
引当金戻入益	1,735,106	0.0	1,618,290	0.0	2,492,821	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-		
訪 問 看 護 収 益	31,787,997	0.8	33,531,641	0.8	33,495,166	0.8	38,816,485	0.9	38,269,744	0.9	△ 546,741	△ 1.4		
外来収益	31,630,749	0.8	33,390,955	0.8	33,416,002	0.8	38,748,245	0.9	38,092,935	0.9	△ 655,310	△ 1.7		
その他医業収益	157,248	0.0	140,686	0.0	79,164	0.0	68,240	0.0	176,809	0.0	108,569	159.1		
特 別 利 益	7,871,243	0.2	7,300,000	0.2	1,200,000	0.0	46,485,617	1.1	11,450,000	0.3	△ 35,035,617	△ 75.4		
固定資産売却	0	0.0	0	0.0	0	0.0	11,231,616	0.3	0	0.0	△ 11,231,616	皆減		
その他特別利益	7,871,243	0.2	7,300,000	0.2	1,200,000	0.0	35,254,001	0.8	11,450,000	0.3	△ 23,804,001	△ 67.5		
計(A)	4,007,706,942	100.0	4,249,659,381	100.0	4,315,792,013	100.0	4,406,559,852	100.0	4,292,555,552	100.0	△ 114,004,300	△ 2.6		
支	医 業 費 用	4,315,418,721	97.5	4,245,169,029	97.4	4,337,947,940	97.4	4,412,455,886	97.3	4,347,932,925	97.1	△ 64,522,961	△ 1.5	
	給与費	2,643,741,506	59.7	2,688,924,905	61.7	2,733,898,931	61.4	2,761,759,651	60.9	2,764,080,585	61.7	2,320,934	0.1	
	給料	920,298,811	20.8	945,918,720	21.7	955,653,933	21.5	951,328,820	21.0	936,028,018	20.9	△ 15,300,802	△ 1.6	
	手当	868,754,728	19.6	866,062,421	19.9	886,451,220	19.9	868,566,842	19.2	873,235,222	19.5	4,668,380	0.5	
	その他	854,687,967	19.3	876,943,764	20.1	891,793,778	20.0	941,863,989	20.8	954,817,345	21.3	12,953,356	1.4	
	経費	732,504,584	16.5	711,330,627	16.3	724,847,455	16.3	753,146,785	16.6	759,081,263	17.0	5,934,478	0.8	
	消耗品費	19,991,084	0.5	19,836,626	0.5	20,999,161	0.5	21,356,446	0.5	15,694,017	0.4	△ 5,662,429	△ 26.5	
	消耗備品費	2,266,888	0.1	1,577,032	0.0	3,221,343	0.1	1,906,918	0.0	1,511,758	0.0	△ 395,160	△ 20.7	
	光熱水費	66,969,402	1.5	64,553,668	1.5	66,125,209	1.5	70,018,505	1.5	71,716,286	1.6	1,697,781	2.4	
	燃料費	27,296,512	0.6	22,382,376	0.5	26,044,890	0.6	30,253,865	0.7	31,680,694	0.7	1,426,829	4.7	
	印刷製本費	3,236,816	0.1	3,050,066	0.1	3,165,466	0.1	3,565,998	0.1	2,967,483	0.1	△ 598,515	△ 16.8	
	修繕費	27,995,644	0.6	23,238,484	0.5	27,193,716	0.6	24,221,649	0.5	26,470,445	0.6	2,248,796	9.3	
	賃借料	61,533,392	1.4	56,229,649	1.3	54,830,699	1.2	39,322,344	0.9	37,568,606	0.8	△ 1,753,738	△ 4.5	
	委託料	473,000,111	10.7	469,813,669	10.8	471,951,763	10.6	496,043,802	10.9	511,923,187	11.4	15,879,385	3.2	
	その他	50,214,735	1.1	50,649,057	1.2	51,315,208	1.2	66,457,258	1.5	59,548,787	1.3	△ 6,908,471	△ 10.4	
	材料費	647,972,669	14.6	610,219,212	14.0	613,727,514	13.8	625,295,074	13.8	604,906,047	13.5	△ 20,389,027	△ 3.3	
	薬品費	399,252,780	9.0	357,548,774	8.2	368,003,311	8.3	385,984,873	8.5	374,792,160	8.4	△ 11,192,713	△ 2.9	
	診療材料費	245,895,554	5.6	251,063,418	5.8	244,592,626	5.5	237,569,207	5.2	227,997,683	5.1	△ 9,571,524	△ 4.0	
	医療消耗備品費	2,824,335	0.1	1,607,020	0.0	1,131,577	0.0	1,740,994	0.0	2,116,204	0.0	375,210	21.6	
	研究研修費	12,645,448	0.3	11,942,150	0.3	13,262,101	0.3	12,200,042	0.3	10,573,760	0.2	△ 1,626,282	△ 13.3	
	減価償却費	273,185,083	6.2	216,905,095	5.0	240,712,653	5.4	251,994,686	5.6	205,057,253	4.6	△ 46,937,433	△ 18.6	
	資産減耗費	5,369,431	0.1	5,847,040	0.1	11,499,286	0.3	8,059,648	0.2	4,234,017	0.1	△ 3,825,631	△ 47.5	
	医 業 外 費 用	64,624,343	1.5	63,767,736	1.5	62,554,070	1.4	57,933,679	1.3	66,713,698	1.5	8,780,019	15.2	
	支払利息等	44,199,889	1.0	41,603,318	1.0	38,587,997	0.9	35,589,328	0.8	36,301,802	0.8	712,474	2.0	
	長期前払消費税償却	16,436,000	0.4	16,686,000	0.4	18,655,000	0.4	20,016,000	0.4	26,762,487	0.6	6,746,487	33.7	
	雑損失	159,554	0.0	1,052,718	0.0	346,273	0.0	122,851	0.0	3,649,409	0.1	3,526,558	2,870.6	
消費税及び地方消費税	3,828,900	0.1	4,425,700	0.1	4,964,800	0.1	2,205,500	0.0	0	0.0	△ 2,205,500	皆減		

区 分	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
訪問看護費用	39,561,163	0.9	41,098,889	0.9	50,719,424	1.1	52,663,156	1.2	46,423,178	1.0	△ 6,239,978	△ 11.8
給 与 費	37,426,870	0.8	39,540,026	0.9	49,230,519	1.1	50,933,581	1.1	44,556,670	1.0	△ 6,376,911	△ 12.5
給 料	15,063,400	0.3	16,424,585	0.4	20,065,800	0.5	19,582,300	0.4	17,616,000	0.4	△ 1,966,300	△ 10.0
手 当	11,563,120	0.3	11,987,784	0.3	15,469,574	0.3	15,460,023	0.3	11,859,768	0.3	△ 3,600,255	△ 23.3
そ の 他	10,800,350	0.2	11,127,657	0.3	13,695,145	0.3	15,891,258	0.4	15,080,902	0.3	△ 810,356	△ 5.1
経 費	1,754,424	0.0	1,277,993	0.0	1,266,107	0.0	1,384,286	0.0	1,606,229	0.0	221,943	16.0
消耗品費	217,201	0.0	298,023	0.0	186,998	0.0	224,560	0.0	185,484	0.0	△ 39,076	△ 17.4
光熱水費	49,048	0.0	53,211	0.0	48,560	0.0	48,921	0.0	47,474	0.0	△ 1,447	△ 3.0
燃料費	591,497	0.0	546,226	0.0	575,629	0.0	697,286	0.0	651,271	0.0	△ 46,015	△ 6.6
修繕費	430,498	0.0	44,982	0.0	124,504	0.0	61,700	0.0	207,972	0.0	146,272	237.1
賃借料	74,340	0.0	74,340	0.0	18,585	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
そ の 他	391,840	0.0	261,211	0.0	311,831	0.0	351,819	0.0	514,028	0.0	162,209	46.1
材 料 費	129,968	0.0	131,134	0.0	35,978	0.0	67,749	0.0	49,029	0.0	△ 18,720	△ 27.6
診療材料費	77,048	0.0	131,134	0.0	35,978	0.0	39,885	0.0	49,029	0.0	9,144	22.9
医療消耗備品費	52,920	0.0	0	0.0	0	0.0	27,864	0.0	0	0.0	△ 27,864	皆減
研究研修費	249,901	0.0	149,736	0.0	186,820	0.0	277,540	0.0	211,250	0.0	△ 66,290	△ 23.9
特別損失	7,850,000	0.2	9,100,000	0.2	1,200,000	0.0	12,450,000	0.3	16,564,780	0.4	4,114,780	33.1
計(B)	4,427,454,227	100.0	4,359,135,654	100.0	4,452,421,434	100.0	4,535,502,721	100.0	4,477,634,581	100.0	△ 57,868,140	△ 1.3
収支過不足額(A)-(B)	△ 419,747,285		△ 109,476,273		△ 136,629,421		△ 128,942,869		△ 185,079,029		△ 56,136,160	△ 43.5

注) 消費税及び地方消費税額を含む。

2. 資本的収入及び支出

(単位:円、%)

区 分	年度		H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
収 入	企業債	288,200,000	46.2	527,900,000	66.4	355,900,000	56.8	1,778,100,000	77.4	7,971,500,000	89.9	6,193,400,000	348.3	
	国県補助金	2,338,182	0.4	0	0.0	3,265,000	0.5	85,113,000	3.7	337,734,743	3.8	252,621,743	296.8	
	他会計出資金	278,186,520	44.6	213,885,226	26.9	218,734,406	34.9	270,549,429	11.8	510,980,109	5.8	240,430,680	88.9	
	他会計借入金	9,200,000	1.5	8,100,000	1.0	2,775,000	0.4	1,800,000	0.1	1,900,000	0.0	100,000	5.6	
	投資償還収入	1,600,000	0.3	2,000,000	0.3	1,880,000	0.3	2,354,000	0.1	1,674,000	0.0	△ 680,000	△ 28.9	
	基金繰入金	43,591,000	7.0	43,591,000	5.5	43,591,000	7.0	143,591,000	6.2	43,591,000	0.5	△ 100,000,000	△ 69.6	
	固定資産売却代金	9,495	0.0	50,000	0.0	5,400	0.0	16,154,865	0.7	446,240	0.0	△ 15,708,625	△ 97.2	
	その他資本収入	630,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—	
	計(A)	623,755,197	100.0	795,526,226	100.0	626,150,806	100.0	2,297,662,294	100.0	8,867,826,092	100.0	6,570,163,798	285.9	
支 出	建設改良費	413,102,873	55.5	583,057,341	63.5	416,562,070	55.1	1,936,864,895	81.1	8,576,772,879	95.1	6,639,907,984	342.8	
	建物整備費	319,935,067	43.0	146,898,513	16.0	177,132,236	23.4	1,871,555,999	78.4	7,582,487,211	84.0	5,710,931,212	305.1	
	器械備品整備費	92,307,708	12.4	435,734,532	47.5	239,321,466	31.6	65,308,896	2.7	994,285,668	11.0	928,976,772	1,422.4	
	リース資産購入費	860,098	0.1	424,296	0.0	108,368	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—	
	企業債償還金	316,806,148	42.6	323,226,444	35.2	329,982,820	43.6	417,557,438	17.5	394,628,498	4.4	△ 22,928,940	△ 5.5	
	他会計借入金償還金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	23,529,000	1.0	41,176,000	0.5	17,647,000	75.0	
	長期貸付金	12,200,000	1.6	9,300,000	1.0	7,950,000	1.1	7,200,000	0.3	7,400,000	0.1	200,000	2.8	
	長期貸付金返還金	1,600,000	0.2	2,000,000	0.2	1,880,000	0.2	2,354,000	0.1	1,674,000	0.0	△ 680,000	△ 28.9	
	投 資	483,783	0.1	258,938	0.0	250,173	0.0	260,075	0.0	105,989	0.0	△ 154,086	△ 59.2	
	計(B)	744,192,804	100.0	917,842,723	100.0	756,625,063	100.0	2,387,765,408	100.0	9,021,757,366	100.0	6,633,991,958	277.8	
収支過不足額(A)-(B)		△ 120,437,607		△ 122,316,497		△ 130,474,257		△ 90,103,114		△ 153,931,274		△ 63,828,160	△ 70.8	
補 て ん 額		120,437,607		122,316,497		130,474,257		90,103,114		153,931,274		63,828,160	70.8	
補てん額の財源内訳	当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	809,463	0.7	1,257,747	1.0	874,193	0.7	3,803,971	4.2	18,632,067	12.1	14,828,096	389.8	
	過年度分損益勘定留保資金	119,628,144	99.3	121,058,750	99.0	129,600,064	99.3	86,299,143	95.8	135,299,207	87.9	49,000,064	56.8	
	計	120,437,607	100.0	122,316,497	100.0	130,474,257	100.0	90,103,114	100.0	153,931,274	100.0	63,828,160	70.8	

注)消費税及び地方消費税額を含む。

別表2

病院事業損益計算書構成比率比較表

(単位:円、%)

科目	借						方					
	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減 (R元-H30)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
医業費用	4,249,483,987	95.2	4,181,476,440	95.2	4,273,377,582	97.3	4,345,865,982	95.1	4,274,477,514	94.6	△ 71,388,468	△ 1.6
給与費	2,641,887,149	59.2	2,687,045,462	61.2	2,731,948,959	62.2	2,759,899,443	60.4	2,762,036,615	61.1	2,137,172	0.1
材料費	637,735,546	14.3	600,766,386	13.7	604,478,841	13.8	615,771,924	13.5	595,358,867	13.2	△ 20,413,057	△ 3.3
経費	679,597,933	15.2	659,854,821	15.0	672,457,581	15.3	698,843,837	15.3	698,068,281	15.4	△ 775,556	△ 0.1
減価償却費	273,185,083	6.1	216,905,095	4.9	240,712,653	5.5	251,994,686	5.5	205,057,253	4.5	△ 46,937,433	△ 18.6
資産減耗費	5,369,431	0.1	5,847,040	0.1	11,499,286	0.3	8,059,648	0.2	4,234,017	0.1	△ 3,825,631	△ 47.5
研究研修費	11,708,845	0.3	11,057,636	0.3	12,280,262	0.3	11,296,444	0.2	9,722,481	0.2	△ 1,573,963	△ 13.9
医業外費用	165,113,863	3.7	158,797,256	3.6	158,561,335	3.6	159,550,162	3.5	181,003,461	4.0	21,453,299	13.4
支払利息及び 企業債取扱諸費	44,199,889	1.0	41,603,318	0.9	38,587,997	0.9	35,589,328	0.8	36,301,802	0.8	712,474	2.0
長期前払消費 税償却	16,436,000	0.4	16,686,000	0.4	18,655,000	0.4	20,016,000	0.4	26,762,487	0.6	6,746,487	33.7
雑損失	104,477,974	2.3	100,507,938	2.3	101,318,338	2.3	103,944,834	2.3	117,939,172	2.6	13,994,338	13.5
訪問看護費用	39,379,661	0.9	40,957,781	0.9	50,590,584	1.2	52,522,937	1.1	46,273,652	1.0	△ 6,249,285	△ 11.9
給与費	37,389,174	0.8	39,504,794	0.9	49,202,607	1.1	50,905,905	1.1	44,535,724	1.0	△ 6,370,181	△ 12.5
材料費	120,349	0.0	121,426	0.0	33,317	0.0	62,736	0.0	45,036	0.0	△ 17,700	△ 28.2
経費	1,638,746	0.0	1,192,915	0.0	1,181,677	0.0	1,297,312	0.0	1,498,248	0.0	200,936	15.5
研究研修費	231,392	0.0	138,646	0.0	172,983	0.0	256,984	0.0	194,644	0.0	△ 62,340	△ 24.3
特別損失	7,850,000	0.2	9,100,000	0.2	1,200,000	0.0	12,450,000	0.3	16,564,780	0.4	4,114,780	33.1
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	2,414,780	0.1	2,414,780	皆増
その他特別損失	7,850,000	0.2	9,100,000	0.2	1,200,000	0.0	12,450,000	0.3	14,150,000	0.3	1,700,000	13.7
合計	4,461,827,511	100.0	4,390,331,477	100.0	4,483,729,501	100.0	4,570,389,081	100.0	4,518,319,407	100.0	△ 52,069,674	△ 1.1

(単位:円、%)

		貸						方					
年 度	科 目	H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減 (R元-H30)	
		金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率
	医 業 収 益	3,567,967,668	80.0	3,770,155,471	85.9	3,856,084,529	86.0	3,890,123,574	85.1	3,821,555,278	84.6	△ 68,568,296	△ 1.8
	入院収益	2,349,721,495	52.7	2,530,414,043	57.6	2,591,238,353	57.8	2,593,398,743	56.7	2,448,705,648	54.2	△ 144,693,095	△ 5.6
	外来収益	863,518,459	19.4	873,506,712	19.9	887,176,706	19.8	904,446,435	19.8	972,964,312	21.5	68,517,877	7.6
	その他医業収益	354,727,714	8.0	366,234,716	8.3	377,669,470	8.4	392,278,396	8.6	399,885,318	8.9	7,606,922	1.9
	医 業 外 収 益	392,717,848	8.8	429,826,907	9.8	415,938,614	9.3	422,234,350	9.2	399,296,562	8.8	△ 22,937,788	△ 5.4
	受取利息配当金	483,783	0.0	258,938	0.0	250,173	0.0	260,075	0.0	120,344	0.0	△ 139,731	△ 53.7
	他会計補助金	258,395,002	5.8	242,270,502	5.5	234,523,306	5.2	245,855,649	5.4	237,003,060	5.2	△ 8,852,589	△ 3.6
	国県補助金	16,015,568	0.4	14,955,430	0.3	12,164,950	0.3	11,343,450	0.2	11,366,440	0.3	22,990	0.2
	負担金交付金	37,504,460	0.8	100,090,352	2.3	99,894,987	2.2	98,896,577	2.2	94,591,209	2.1	△ 4,305,368	△ 4.4
	不用品売却	0	0.0	0	0.0	2,299,983	0.1	88,181	0.0	17,692	0.0	△ 70,489	△ 79.9
	長期前受金戻入	45,046,901	1.0	34,567,073	0.8	30,644,247	0.7	31,171,847	0.7	21,763,326	0.5	△ 9,408,521	△ 30.2
	引当金戻入益	1,735,106	0.0	1,618,290	0.0	2,492,821	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
	その他医業外収益	33,537,028	0.8	36,066,322	0.8	33,668,147	0.8	34,618,571	0.8	34,434,491	0.8	△ 184,080	△ 0.5
	訪 問 看 護 収 益	31,776,349	0.7	33,521,705	0.8	33,488,342	0.7	38,812,085	0.8	38,254,695	0.8	△ 557,390	△ 1.4
	外来収益	31,630,749	0.7	33,390,955	0.8	33,415,042	0.7	38,748,245	0.8	38,092,935	0.8	△ 655,310	△ 1.7
	その他医業収益	145,600	0.0	130,750	0.0	73,300	0.0	63,840	0.0	161,760	0.0	97,920	153.4
	特 別 利 益	7,871,243	0.2	7,300,000	0.2	1,200,000	0.0	46,485,617	1.0	11,450,000	0.3	△ 35,035,617	△ 75.4
	固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	11,231,616	0.2	0	0.0	△ 11,231,616	皆減
	その他特別利益	7,871,243	0.2	7,300,000	0.2	1,200,000	0.0	35,254,001	0.8	11,450,000	0.3	△ 23,804,001	△ 67.5
	当 該 年 度 純 損 失	461,494,403	10.3	149,527,394	3.4	177,018,016	3.9	172,733,455	3.8	247,762,872	5.5	75,029,417	43.4
	合 計	4,461,827,511	100.0	4,390,331,477	100.0	4,483,729,501	100.0	4,570,389,081	100.0	4,518,319,407	100.0	△ 52,069,674	△ 1.1

別表 3

病院事業費用節別比較表

(単位:円、%)

科 目		年 度	決 算 額					構 成 比 率		増 減 率
			H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	30年度	R元年度	
人	直接 人件費	給 料	935,362,211	962,343,305	975,719,733	970,911,120	953,644,018	21.2	21.1	△ 1.8
		手 当	878,473,795	876,183,530	899,990,910	882,186,981	883,084,074	19.3	19.5	0.1
		小 計	1,813,836,006	1,838,526,835	1,875,710,643	1,853,098,101	1,836,728,092	40.5	40.7	△ 0.9
件	間接 人件費	賞与引当金 繰入額	120,184,000	122,987,000	127,148,000	134,544,000	139,308,000	2.9	3.1	3.5
		法定福利費 (引当金繰入を含む)	361,122,998	367,050,780	377,451,638	380,611,485	381,048,063	8.3	8.4	0.1
		報 酬	266,024,683	277,742,908	287,034,680	335,294,623	334,705,299	7.3	7.4	△ 0.2
		賃 金	118,108,636	120,242,733	113,806,605	107,257,139	114,782,885	2.3	2.5	7.0
		小 計	865,440,317	888,023,421	905,440,923	957,707,247	969,844,247	21.0	21.5	1.3
費		計	2,679,276,323	2,726,550,256	2,781,151,566	2,810,805,348	2,806,572,339	61.5	62.1	△ 0.2
物 件 費 ・ そ の 他 の 経 費	厚生福利費	1,938,000	1,982,000	2,003,000	2,047,000	1,941,000	0.0	0.0	△ 5.2	
	報 償 費	71,094	103,335	118,670	112,334	95,187	0.0	0.0	△ 15.3	
	旅 費 交 通 費	3,096,443	3,092,118	3,753,595	3,193,026	2,691,718	0.1	0.1	△ 15.7	
	被 服 費	277,498	60,684	80,695	2,108,840	356,240	0.0	0.0	△ 83.1	
	消 耗 品 費	18,711,517	18,643,307	19,616,932	19,982,543	14,568,322	0.4	0.3	△ 27.1	
	消 耗 備 品 費	2,098,973	1,460,216	2,982,725	1,765,665	1,394,217	0.0	0.0	△ 21.0	
	光 熱 水 費	62,054,267	59,821,330	61,272,157	64,877,370	65,902,416	1.4	1.5	1.6	
	燃 料 費	25,822,441	21,230,220	24,648,660	28,658,509	29,641,173	0.6	0.7	3.4	
	印 刷 製 本 費	2,997,052	2,824,138	2,930,990	3,301,850	2,738,820	0.1	0.1	△ 17.1	
	通 信 運 搬 費	6,806,348	6,363,040	5,777,533	5,653,398	5,532,020	0.1	0.1	△ 2.1	
	委 託 料	437,963,449	435,013,026	436,992,480	459,299,922	469,665,568	10.0	10.4	2.3	
	手 数 料	15,755,712	16,269,988	16,908,335	27,006,051	24,732,624	0.6	0.5	△ 8.4	
賃 借 料	57,046,193	52,135,320	50,786,903	36,430,168	34,478,550	0.8	0.8	△ 5.4		
修 繕 費	26,321,798	21,559,932	25,294,667	22,484,598	24,449,395	0.5	0.5	8.7		

年 度 科 目		決 算 額					構 成 比 率		増 減 率
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	30年度	R元年度	
物 件 費 ・ そ の 他	食 糧 費	1,052,557	1,358,338	1,521,482	1,327,991	1,446,702	0.0	0.0	8.9
	保 険 料	14,004,813	12,044,939	12,161,611	11,462,626	11,547,750	0.3	0.3	0.7
	交 際 費	271,000	274,533	281,062	376,648	199,009	0.0	0.0	△ 47.2
	広 告 料	896,800	1,225,390	864,140	879,747	874,357	0.0	0.0	△ 0.6
	諸 会 費	3,365,782	4,816,338	3,821,563	4,450,727	3,701,141	0.1	0.1	△ 16.8
	雑 費	684,942	769,544	1,822,058	289,228	608,955	0.0	0.0	110.5
	函 書 費	3,424,075	3,169,873	3,770,947	2,746,279	2,638,277	0.1	0.1	△ 3.9
	謝 金	685,891	418,211	332,411	441,210	393,570	0.0	0.0	△ 10.8
	旅 費	7,162,299	6,793,927	7,248,767	7,362,041	5,663,637	0.2	0.1	△ 23.1
	研 究 雑 費	667,972	814,271	1,101,120	1,003,898	1,221,641	0.0	0.0	21.7
	薬 品 費	399,252,780	357,548,774	368,003,311	385,984,873	374,792,160	8.4	8.3	△ 2.9
	診 療 材 料 費	235,938,990	241,848,538	235,459,534	228,202,813	218,674,403	5.0	4.8	△ 4.2
	医 療 消 耗 備 品 費	2,664,125	1,490,500	1,049,313	1,646,974	1,937,340	0.0	0.0	17.6
	減 価 償 却 費	273,185,083	216,905,095	240,712,653	251,994,686	205,057,253	5.5	4.5	△ 18.6
	資 産 減 耗 費	5,369,431	5,847,040	11,499,286	8,059,648	4,234,017	0.2	0.1	△ 47.5
	貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	0	0	4,432,908	3,001,365	0.1	0.1	△ 32.3
小 計	1,609,587,325	1,495,883,965	1,542,816,600	1,587,583,571	1,514,178,827	34.7	33.5	△ 4.6	
経 費	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	44,199,889	41,603,318	38,587,997	35,589,328	36,301,802	0.8	0.8	2.0
	長 期 前 払 消 費 税 償 却	16,436,000	16,686,000	18,655,000	20,016,000	26,762,487	0.4	0.6	33.7
	雑 損 失	104,477,974	100,507,938	101,318,338	103,944,834	117,939,172	2.3	2.6	13.5
	固 定 資 産 売 却 損	0	0	0	0	2,414,780	3.3	0.1	皆 増
	そ の 他 特 別 損 失	7,850,000	9,100,000	1,200,000	12,450,000	14,150,000	0.3	0.3	13.7
計	1,782,551,188	1,663,781,221	1,702,577,935	1,759,583,733	1,711,747,068	38.5	37.9	△ 2.7	
合 計	4,461,827,511	4,390,331,477	4,483,729,501	4,570,389,081	4,518,319,407	100.0	100.0	△ 1.1	

別表4

病院事業貸借対照表構成比率比較表

(単位:円、%)

年度 科目	借						方					
	H27年度3月末		H28年度3月末		H29年度3月末		H30年度3月末		R元年度3月末		比較増減 (R元-H30)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
[固定資産]	4,117,717,871	81.3	4,417,670,157	84.2	4,527,100,897	82.6	6,016,532,519	88.3	14,287,621,674	89.7	8,271,089,155	137.5
有形固定資産	3,528,905,883	69.7	3,851,312,588	73.4	3,990,650,371	72.8	5,514,659,910	80.9	13,228,786,947	83.0	7,714,127,037	139.9
土地	1,267,597,832	25.0	1,267,597,832	24.2	1,267,597,832	23.1	1,251,442,967	18.4	1,251,442,967	7.9	0	0.0
建物	940,022,357	18.6	900,386,112	17.2	860,752,079	15.7	829,334,690	12.2	789,369,275	5.0	△ 39,965,415	△ 4.8
構築物	161,186,812	3.2	149,001,789	2.8	147,047,549	2.7	165,904,198	2.4	160,155,908	1.0	△ 5,748,290	△ 3.5
器械備品	676,676,205	13.4	914,417,865	17.4	940,118,803	17.1	796,556,648	11.7	1,453,533,602	9.1	656,976,954	82.5
リース資産	616,452	0.0	198,580	0.0	198,580	0.0	198,580	0.0	198,580	0.0	0	0.0
その他有形 固定資産	35,362,677	0.7	33,010,808	0.6	25,970,551	0.5	21,051,061	0.3	105,762,745	0.7	84,711,684	402.4
建設仮勘定	447,443,548	8.8	586,699,602	11.2	748,964,977	13.7	2,450,171,766	36.0	9,468,323,870	59.4	7,018,152,104	286.4
投資その他の資産	588,811,988	11.6	566,357,569	10.8	536,450,526	9.8	501,872,609	7.4	1,058,834,727	6.6	556,962,118	111.0
長期貸付金	52,400,000	1.0	50,600,000	1.0	55,470,000	1.0	47,866,000	0.7	39,442,000	0.2	△ 8,424,000	△ 17.6
基金	363,315,055	7.2	319,982,993	6.1	276,642,166	5.0	133,311,241	2.0	89,826,230	0.6	△ 43,485,011	△ 32.6
長期前払消費税	173,096,933	3.4	195,774,576	3.7	204,338,360	3.7	320,695,368	4.7	929,566,497	5.8	608,871,129	189.9
[流動資産]	946,012,508	18.7	830,168,850	15.8	955,255,536	17.4	797,832,666	11.7	1,641,503,516	10.3	843,870,850	105.8
現金預金	334,743,166	6.6	168,414,087	3.2	222,037,420	4.1	53,452,328	0.8	490,456,438	3.1	437,004,110	817.6
未収金	586,458,742	11.6	638,013,450	12.2	707,147,787	12.9	717,567,127	10.5	1,126,133,063	7.1	408,565,936	56.9
貯蔵品	24,810,600	0.5	23,741,313	0.5	26,070,329	0.5	26,613,211	0.4	24,914,015	0.2	△ 1,699,196	△ 6.4
資産合計	5,063,730,379	100.0	5,247,839,007	100.0	5,482,356,433	100.0	6,814,165,185	100.0	15,929,125,190	100.0	9,114,960,005	133.8

(単位:円、%)

		貸						方					
年 度	H27年度3月末		H28年度3月末		H29年度3月末		H30年度3月末		R元年度3月末		比較増減 (R元-H30)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
[固定負債]	3,494,417,341	69.0	3,691,716,633	70.3	3,605,534,717	65.8	4,938,426,217	72.5	12,468,307,956	78.3	7,529,881,739	152.5	
企 業 債	2,744,908,973	54.2	2,943,516,633	56.1	2,881,168,717	52.6	4,264,640,217	62.6	11,846,921,956	74.4	7,582,281,739	177.8	
他会計借入金	749,400,000	14.8	748,200,000	14.3	724,366,000	13.2	673,786,000	9.9	621,386,000	3.9	△ 52,400,000	△ 7.8	
リ ー ス 債 務	108,368	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
[流動負債]	727,616,755	14.4	684,635,332	13.0	990,997,531	18.1	838,157,656	12.3	1,844,047,268	11.6	1,005,889,612	120.0	
企 業 債	323,226,444	6.4	329,292,340	6.3	417,557,436	7.6	394,628,498	5.8	389,218,261	2.4	△ 5,410,237	△ 1.4	
他会計借入金	0	0.0	0	0.0	23,529,000	0.4	41,176,000	0.6	41,176,000	0.3	0	0.0	
リ ー ス 債 務	424,296	0.0	108,368	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
未 払 金	241,037,684	4.8	190,208,341	3.6	377,585,116	6.9	220,783,336	3.2	1,227,424,413	7.7	1,006,641,077	455.9	
引 当 金	143,740,000	2.8	148,094,000	2.8	153,959,000	2.8	163,206,000	2.4	168,824,000	1.1	5,618,000	3.4	
その他流動負債	19,188,331	0.4	16,932,283	0.3	18,366,979	0.3	18,363,822	0.3	17,404,594	0.1	△ 959,228	△ 5.2	
[繰延収益]	372,598,031	7.4	338,030,958	6.4	310,651,711	5.7	364,592,864	5.4	680,564,281	4.3	315,971,417	86.7	
長期前受金	372,598,031	7.4	338,030,958	6.4	310,651,711	5.7	364,592,864	5.4	680,564,281	4.3	315,971,417	86.7	
[資本金]	1,741,018,173	34.4	1,954,903,399	37.3	2,173,637,805	39.6	2,444,187,234	35.9	2,955,167,343	18.6	510,980,109	20.9	
資 本 金	1,741,018,173	34.4	1,954,903,399	37.3	2,173,637,805	39.6	2,444,187,234	35.9	2,955,167,343	18.6	510,980,109	20.9	
[剰余金]	△ 1,271,919,921	△ 25.1	△ 1,421,447,315	△ 27.1	△ 1,598,465,331	△ 29.2	△ 1,771,198,786	△ 26.0	△ 2,018,961,658	△ 12.7	△ 247,762,872	△ 14.0	
資 本 剰 余 金	1,284,382,403	25.4	1,284,382,403	24.5	1,284,382,403	23.4	1,284,382,403	18.8	1,269,935,613	8.0	△ 14,446,790	△ 1.1	
受贈財産評価額	783,236,857	15.5	783,236,857	14.9	783,236,857	14.3	783,236,857	11.5	768,947,693	4.8	△ 14,289,164	△ 1.8	
国 県 補 助 金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-	
その他資本剰余金	501,145,546	9.9	501,145,546	9.5	501,145,546	9.1	501,145,546	7.4	500,987,920	3.1	△ 157,626	0.0	

		貸						方					
年 度 科 目	H27年度3月末		H28年度3月末		H29年度3月末		H30年度3月末		R元年度3月末		比較増減 (R元-H30)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
利 益 剰 余 金	△ 2,556,302,324	△ 50.5	△ 2,705,829,718	△ 51.6	△ 2,882,847,734	△ 52.6	△ 3,055,581,189	△ 44.8	△ 3,288,897,271	△ 20.6	△ 233,316,082	△ 7.6	
当年度未処分利益 剰余金 (未処理欠損金)	△ 2,556,302,324	△ 50.5	△ 2,705,829,718	△ 51.6	△ 2,882,847,734	△ 52.6	△ 3,055,581,189	△ 44.8	△ 3,288,897,271	△ 20.6	△ 233,316,082	△ 7.6	
繰越利益剰余金 (欠損金)	△ 2,094,807,921	△ 41.4	△ 2,556,302,324	△ 48.7	△ 2,705,829,718	△ 49.4	△ 2,882,847,734	△ 42.3	△ 3,041,134,399	△ 19.1	△ 158,286,665	△ 5.5	
当年度純利益 (純損失)	△ 461,494,403	△ 9.1	△ 149,527,394	△ 2.8	△ 177,018,016	△ 3.2	△ 172,733,455	△ 2.5	△ 247,762,872	△ 1.6	△ 75,029,417	△ 43.4	
負債・資本合計	5,063,730,379	100.0	5,247,839,007	100.0	5,482,356,433	100.0	6,814,165,185	100.0	15,929,125,190	100.0	9,114,960,005	133.8	

別表 5

病 院 事 業 經 營 分 析 表

分析項目		年度					算 式
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	
構 成 比 率	固定資産構成比率	81.3	84.2	82.6	88.3	89.7	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$
	固定負債構成比率	69.0	70.3	65.8	72.5	78.3	$\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$
	自己資本構成比率	16.6	16.6	16.2	15.2	10.1	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$
財 務 比 率	固定資産対 長期資本比率	95.0	96.8	100.8	100.7	101.4	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$
	固定比率	489.2	506.9	511.1	579.9	883.7	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$
	流動比率	130.0	121.3	96.4	95.2	89.0	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	当座(酸性試験)比率	126.6	117.8	93.8	92.0	87.7	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	現金預金比率	46.0	24.6	22.4	6.4	26.6	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
回 転 率	自己資本回転率	3.7	4.4	4.4	4.1	2.9	$\frac{\text{医業収益}}{\text{平均自己資本}}$
	固定資産回転率	0.9	0.9	0.9	0.7	0.4	$\frac{\text{医業収益}}{\text{平均固定資産}}$
	流動資産回転率	3.8	4.2	4.3	4.5	3.2	$\frac{\text{医業収益}}{\text{平均流動資産}}$
	未収金回転率	6.2	6.1	5.7	5.7	5.4	$\frac{\text{医業収益}}{\text{平均医業未収金}}$

分析項目		年度					算式
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R元年度	
収益率	総資本利益率	% △ 9.2	% △ 2.9	% △ 3.3	% △ 2.8	% △ 2.2	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$
	純利益対総収益比率	△ 11.5	△ 3.5	△ 4.1	△ 3.9	△ 5.8	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$
	医業利益対医業収益比率	△ 19.1	△ 10.9	△ 10.8	△ 11.9	△ 11.9	$\frac{\text{医業利益}}{\text{医業収益}} \times 100$
	総収益対総費用比率	89.7	96.6	96.1	96.2	94.5	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$
	経常収益対経常費用比率	89.6	96.6	96.1	95.5	94.6	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
	医業収益対医業費用比率	83.9	90.1	90.0	89.3	89.3	$\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$
その他	減価償却率	13.1	9.8	10.9	12.2	7.6	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$
	企業債償還金対減価償却額比率	116.0	149.0	137.1	165.7	192.4	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$

※平成30年度より医業収益及び医業費用に訪問看護分を含む。

※各算式に使用した用語は次のとおりである。

- ①総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産
- ②固定負債＝固定負債
- ③総資本＝負債資本合計
- ④自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益
- ⑤平均〇〇＝(期首〇〇＋期末〇〇)×1/2
- ⑥総収益＝医業収益＋医業外収益＋訪問看護収益＋特別利益
- ⑦総費用＝医業費用＋医業外費用＋訪問看護費用＋特別損失
- ⑧経常収益＝医業収益＋医業外収益＋訪問看護収益
- ⑨経常費用＝医業費用＋医業外費用＋訪問看護費用

別表6

患者1人当たりの収支比較表

(単位:円、%)

年 度 科 目		H27年度		H28年度		H29年度		H30年度		R元年度		比較増減(R元-H30)		
		金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	
医業収益	入院収益	34,805.5		37,377.4		38,753.9		38,816.9		39,705.3		888.4	2.3	
	外来収益	9,075.6		8,907.6		8,671.7		8,739.6		9,194.1		454.5	5.2	
	入院外来計	19,754.7	81.1	20,535.0	81.0	20,561.5	81.4	20,539.4	81.1	20,428.2	81.1	△ 111.2	△ 0.5	
	その他医業収益	2,180.8	9.0	2,209.4	8.7	2,232.5	8.8	2,303.5	9.1	2,387.4	9.5	83.9	3.8	
	計	21,935.5	90.1	22,744.4	89.8	22,794.0	90.3	22,842.9	90.2	22,815.7	90.5	△ 27.2	△ 0.1	
医業外収益	受取利息配当金	3.0	0.0	1.6	0.0	1.5	0.0	1.5	0.0	0.7	0.0	△ 0.8	△ 53.3	
	他会計補助金	1,588.6	6.5	1,461.6	5.8	1,386.3	5.5	1,443.7	5.7	1,415.0	5.6	△ 28.7	△ 2.1	
	国 県 補 助 金	98.5	0.4	90.2	0.4	71.9	0.3	66.6	0.3	67.9	0.3	1.3	1.8	
	負担金交付金	230.6	0.9	603.8	2.4	590.5	2.3	580.7	2.3	564.7	2.2	△ 16.0	△ 2.7	
	その他医業外収益	206.2	0.8	217.6	0.9	212.6	0.8	203.8	0.8	205.7	0.8	1.9	0.9	
	引当金戻入益	10.7	0.0	9.8	0.0	14.7	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	
	長期前受金戻入	276.9	1.1	208.5	0.8	181.1	0.7	183.0	0.7	129.9	0.5	△ 53.1	△ 29.3	
計	2,414.4	9.9	2,593.0	10.2	2,458.7	9.7	2,479.4	9.8	2,383.9	9.5	△ 95.5	△ 3.9		
収 益 合 計		24,349.9	100.0	25,337.4	100.0	25,252.7	100.0	25,322.3	100.0	25,199.6	100.0	△ 122.7	△ 0.5	
業 用 費	人 件 費	給 料	5,657.9	20.8	5,706.5	21.8	5,649.0	21.6	5,586.2	21.1	5,588.3	21.0	2.1	0.0
		手 当 等	6,056.8	22.3	5,944.2	22.7	5,963.4	22.8	5,861.8	22.2	6,018.7	22.6	156.9	2.7
		賃 金	715.0	2.6	714.6	2.7	662.2	2.5	605.8	2.3	656.5	2.5	50.7	8.4
		報 酬	1,627.5	6.0	1,667.2	6.4	1,688.5	6.4	1,963.2	7.4	1,993.2	7.5	30.0	1.5
		法定福利費	2,184.8	8.0	2,177.8	8.3	2,185.9	8.3	2,189.2	8.3	2,233.4	8.4	44.2	2.0
		小 計	16,242.1	59.8	16,210.3	61.9	16,149.0	61.6	16,206.2	61.3	16,490.1	62.0	283.9	1.8
	材 料 費	薬 品 費	2,454.6	9.0	2,157.0	8.2	2,175.3	8.3	2,266.5	8.6	2,237.6	8.4	△ 28.9	△ 1.3
		診 療 材 料 費	1,450.1	5.3	1,458.3	5.6	1,391.6	5.3	1,339.8	5.1	1,305.3	4.9	△ 34.5	△ 2.6
		医療消耗備品費	16.1	0.1	9.0	0.0	6.2	0.0	9.5	0.0	11.6	0.0	2.1	22.1
		小 計	3,920.7	14.4	3,624.3	13.8	3,573.2	13.6	3,615.8	13.7	3,554.4	13.4	△ 61.4	△ 1.7
	経 費	消 耗 品 費	113.8	0.4	110.8	0.4	114.9	0.4	116.1	0.4	86.0	0.3	△ 30.1	△ 25.9
		消 耗 備 品 費	12.9	0.0	8.8	0.0	17.6	0.1	10.4	0.0	8.3	0.0	△ 2.1	△ 20.2
		光 熱 水 費	381.2	1.4	360.6	1.4	361.9	1.4	380.7	1.4	393.2	1.5	12.5	3.3
		燃 料 費	155.4	0.6	125.0	0.5	142.6	0.5	164.5	0.6	173.4	0.7	8.9	5.4
		印 刷 製 本 費	18.4	0.1	17.0	0.1	17.3	0.1	19.4	0.1	16.4	0.1	△ 3.0	△ 15.5
		修 繕 費	159.4	0.6	129.8	0.5	148.8	0.6	131.7	0.5	144.8	0.5	13.1	9.9
		賃 借 料	350.3	1.3	314.1	1.2	300.1	1.1	213.9	0.8	205.8	0.8	△ 8.1	△ 3.8
		委 託 料	2,692.6	9.9	2,624.3	10.0	2,583.1	9.9	2,697.0	10.2	2,804.0	10.5	107.0	4.0
		そ の 他	294.2	1.1	290.2	1.1	288.6	1.1	369.9	1.4	335.7	1.3	△ 34.2	△ 9.2
		小 計	4,178.1	15.4	3,980.7	15.2	3,975.0	15.2	4,103.6	15.5	4,167.6	15.7	64.0	1.6
減 価 償 却 費	1,679.5	6.2	1,308.5	5.0	1,422.9	5.4	1,479.7	5.6	1,224.2	4.6	△ 255.5	△ 17.3		
資 産 減 耗 費	33.0	0.1	35.3	0.1	68.0	0.3	47.3	0.2	25.3	0.1	△ 22.0	△ 46.5		
研 究 研 修 費	72.0	0.3	66.7	0.3	72.6	0.3	66.3	0.3	58.0	0.2	△ 8.3	△ 12.5		
計	26,125.4	96.3	25,225.8	96.3	25,260.7	96.4	25,519.0	96.5	25,519.7	95.9	0.7	0.0		
医業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	271.7	1.0	251.0	1.0	228.1	0.9	209.0	0.8	216.7	0.8	7.7	3.7	
	長期前払消費税償却	101.0	0.4	100.7	0.4	110.3	0.4	117.5	0.4	159.8	0.6	42.3	36.0	
	雑 損 失	642.3	2.4	606.3	2.3	598.9	2.3	610.4	2.3	704.1	2.6	93.7	15.4	
	雑 支 出	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	
	計	1,015.1	3.7	958.0	3.7	937.3	3.6	936.9	3.5	1,080.6	4.1	143.7	15.3	
費 用 合 計		27,140.5	100.0	26,183.8	100.0	26,198.0	100.0	26,455.9	100.0	26,600.4	100.0	144.5	0.5	
収 支 差 引		△ 2,790.6		△ 846.4		△ 945.3		△ 1,133.6		△ 1,400.8				

