令 和 7 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　３４　号
令和８年８月２０日

大田市長　　楫　野　弘　和　様

大田市監査委員　　岡　田　　稔

大田市監査委員　　塩　谷　裕　志

# 令和７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（昭和２７年法律第２９２号）第３０条第２項の規定により、審査に付された令和７年度大田市公営企業（水道事業、下水道事業、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 …… 9
４ 財政状況について …… 14
５ 経営分析について …… 15
６ 審査意見 …… 16
（決算審査資料）
別表１　決算額比較表 …… 20
別表２　損益計算書構成比率比較表 …… 22
別表３　費用節別比較表 …… 24
別表４　貸借対照表構成比率比較表 …… 26
別表５　経営分析表 …… 28
別表６　上水道１㎥当たり費用比較表 …… 30
【下水道事業】
１ 業務の状況について …… 33
２ 予算の執行状況について …… 34
３ 経営成績について …… 39
４ 財政状況について …… 44
５ 経営分析について …… 45
６ 審査意見 …… 46
（決算審査資料）
別表１　決算額比較表 …… 50
別表２　損益計算書構成比率比較表 …… 52
別表３　費用節別比較表 …… 54
別表４　貸借対照表構成比率比較表 …… 56
別表５　経営分析表 …… 58
別表６　有収水量１㎥当たり費用比較表 …… 60
【病院事業】
１　業務の状況について …… 63
２　予算の執行状況について …… 67
３　経営成績について …… 70
４　財政状況について …… 75
５　経営分析について …… 76
６　審査意見 …… 77

（決算審査資料）

別表１　決算額比較表 …… 82
別表２　損益計算書構成比率比較表 …… 84
別表３　費用節別比較表 …… 86
別表４　貸借対照表構成比率比較表 …… 88
別表５　経営分析表 …… 90
別表６　患者１人当たりの収支比較表 …… 92

（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て表示しているため、合計と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位を四捨五入し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」…… 該当数値が０又は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７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７年度大田市水道事業会計決算
（令和７年４月１日から令和８年３月３１日まで）

令和７年度大田市下水道事業会計決算
（令和７年４月１日から令和８年３月３１日まで）

令和７年度大田市病院事業会計決算
（令和７年４月１日から令和８年３月３１日まで）

## 第２．審査の期間

令和８年６月２９日から令和８年８月２０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書及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成され、計数は正確であり、事業の経営成績及び財政状況を適正に表示し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 | 14,901 | 14,786 | △ 115 | 99.2 |
| 総 給 水 量 | ㎥ | 2,835,000 | 2,789,970 | △ 45,030 | 98.4 |
| 1日平均給水量 | ㎥ | 7,767 | 7,643 | △ 124 | 98.4 |
| 主要な建設改良事業（新設改良費等） | 千円 | 849,744 | 398,890 | △ 450,854 | 46.9 |

（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 14,786 戸であり、この期間中の総給水量は 2,789,970 ㎥である。また、総配水量は 3,636,725 ㎥、1日平均給水量は 7,643 ㎥、有収水量は 2,789,970 ㎥、有収率は 76.7%である。

| 区分＼年度 | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 比較(R7-R6) 増減 | 比較(R7-R6) 増減率 | 備考 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 給水戸数 | 戸 | 15,120 | 15,115 | 14,999 | 14,908 | 14,786 | △ 122 | △ 0.8 | 年度末現在 |
| 給水人口 | 人 | 30,245 | 29,824 | 29,298 | 28,631 | 28,171 | △ 460 | △ 1.6 | 〃 |
| 総給水量 | ㎥ | 2,973,339 | 2,931,128 | 2,865,153 | 2,859,357 | 2,789,970 | △ 69,387 | △ 2.4 | |
| 1戸平均給水量 | ㎥ | 196.6 | 193.9 | 191.0 | 191.8 | 188.7 | △ 3.1 | △ 1.6 | |
| 総配水量 | ㎥ | 3,623,038 | 3,670,316 | 3,717,450 | 3,608,716 | 3,636,725 | 28,009 | 0.8 | |
| 配水能力 | ㎥/日 | 20,608 | 20,608 | 20,608 | 20,608 | 20,608 | 0 | 0.0 | |
| 1戸平均配水量 | ㎥ | 239.6 | 242.8 | 247.8 | 242.1 | 246.0 | 3.9 | 1.6 | |
| 1日平均配水量 | ㎥ | 9,926 | 10,056 | 10,157 | 9,887 | 9,964 | 77 | 0.8 | |
| 1日最大配水量 | ㎥ | 11,496 | 11,944 | 11,722 | 10,951 | 11,515 | 564 | 5.2 | |
| 有収水量 | ㎥ | 2,973,339 | 2,931,128 | 2,865,153 | 2,859,357 | 2,789,970 | △ 69,387 | △ 2.4 | |
| 有収率 | % | 82.1 | 79.9 | 77.1 | 79.2 | 76.7 | △ 2.5 | － | 有収水量／総配水量×100 |
| 施設利用率 | % | 48.2 | 48.8 | 49.3 | 48.0 | 48.4 | 0.4 | － | 1日平均配水量／1日配水能力×100 |
| 負荷率 | % | 86.3 | 84.2 | 86.6 | 90.3 | 86.5 | △ 3.8 | － | 1日平均配水量／1日最大配水量×100 |
| 最大稼働率 | % | 55.8 | 58.0 | 56.9 | 53.1 | 55.9 | 2.8 | － | 1日最大配水量／1日配水能力×100 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

## 2 予算の執行状況について（別表１参照）［P20, 21］

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1,082,014千円で執行率は97.0%となっている。収入額の主なものは水道料金で787,472千円である。

収益的支出の決算額は1,107,671千円で執行率は95.6%となっている。支出額の主なものは減価償却費469,223千円、委託料183,242千円、受水費144,525千円である。

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 | 1,115,577 | 1,082,014 | 97.0 | 864,594 | 217,420 | 79.9 |
| 営業収益 | 798,791 | 789,720 | 98.9 | 664,042 | 125,678 | 84.1 |
| 営業外収益 | 316,786 | 292,294 | 92.3 | 200,552 | 91,742 | 68.6 |

（税込み）

注）決算額は仮受消費税及び地方消費税額72,959千円を含む。

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 | 1,158,462 | 1,107,671 | 0 | 50,791 | 95.6 |
| 営業費用 | 1,090,457 | 1,040,389 | 0 | 50,068 | 95.4 |
| 営業外費用 | 67,905 | 67,282 | 0 | 623 | 99.1 |
| 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39,378千円を含む。

差引過不足額　△25,657千円

（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548,973千円で執行率は45.6%となっている。収入額の主なものは、企業債270,600千円、他会計出資金180,037千円、工事負担金82,697千円である。

資本的支出の決算額は959,814千円で執行率は59.6%となっている。支出額は建設改良費428,046千円、企業債償還金531,548千円、投資219千円である。資本的収入額が資本的支出額に不足する額410,840千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、繰越工事資金、減債積立金、当年度分損益勘定留保資金及び繰越利益剰余金処分額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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 水道事業資本的収入 | 1,203,449 | 548,973 | 45.6 | 547,366 | 1,608 | 99.7 |
| 企　業　債 | 643,600 | 270,600 | 42.0 | 270,600 | 0 | 100.0 |
| 他会計出資金 | 183,552 | 180,037 | 98.1 | 179,310 | 728 | 99.6 |
| 工事負担金 | 335,751 | 82,697 | 24.6 | 82,697 | 0 | 100.0 |
| 他会計負担金 | 11,527 | 2,848 | 24.7 | 1,968 | 880 | 69.1 |
| 国庫補助金 | 29,019 | 12,791 | 44.1 | 12,791 | 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 | 継続費逓次繰越額 | | |
| 水道事業資本的支出 | 1,609,219 | 959,814 | 484,966 | 0 | 164,439 | 59.6 |
| 建設改良費 | 1,077,368 | 428,046 | 484,966 | 0 | 164,356 | 39.7 |
| 企業債償還金 | 531,632 | 531,548 | 0 | 0 | 84 | 100.0 |
| 投　　資 | 219 | 219 | 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36,270千円を含む。

差引過不足額　　△410,840千円

# 建設改良事業の概要

（請負契約１件10,000千円以上の事業）
（税込み）

| 工事名 | 施工内容 | 工事費（千円） | 着工年月日<br>竣工年月日 |
|---|---|---|---|
| 令和７年度<br>志学地区舗装本復旧工事 | ｱｽﾌｧﾙﾄ舗装工　A=2,575㎡ | 26,800 | R7.6.25<br>R7.9.24 |
| 令和７年度<br>川南地区老朽管更新工事 | HPPEφ100　L=221.9m<br>HPPEφ50　L=1.7m<br>PEφ25　L=4.3m<br>消火栓　N=2基<br>給水管　1式<br>仮設管　1式 | 31,064 | R7.7.10<br>R7.12.22 |
| 令和７年度<br>掛戸橋水管橋老朽管更新工事 | HPPEφ200　L=59.3m<br>HPPEφ200橋梁添架　L=40.3m<br>排泥管　1式<br>仮設工　1式 | 37,785 | R7.7.29<br>R8.1.26 |
| 令和７年度<br>駅東地区配水管新設工事 | HPPEφ150　L=715.7m<br>HPPEφ100　L=191.5m<br>HPPEφ75　L=649.1m<br>HPPEφ50　L=78.0m<br>消火栓　65A N=4基、50A N=2基<br>仮設工　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>82,720 | R7.9.12<br>翌年度繰越 |
| 令和６年度（繰越）<br>駅東地区配水管改良工事 | HPPEφ150　L=210.7m<br>HPPEφ75　L=148.4m<br>消火栓　1基 | （前年度支出額）<br>0<br>（本年度支出額）<br>30,118 | R6.11.7<br>R8.3.26 |
| 令和６年度（繰越）<br>久手町大原地区配水管新設工事（宮下線） | HPPEφ150　L=134.0m<br>消火栓　1基<br>給水管　1式 | （前年度支出額）<br>0<br>（本年度支出額）<br>18,689 | R6.12.6<br>R7.5.14 |
| 令和７年度<br>久手町日の出地区配水管移設改良工事 | HPPEφ100　L=160.1m<br>HPPEφ75　L=2.1m<br>HPPEφ50　L=484.0m<br>PEφ40　L=43.4m<br>PEφ30　L=56.7m<br>小型消火栓　1基<br>給水管　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>42,790 | R7.7.11<br>翌年度繰越 |

| 工　事　名 | 施　　工　　内　　容 | 工 事 費<br>(千円) | 着工年月日<br>竣工年月日 |
|---|---|---|---|
| 令和７年度<br>大田地区舗装本復旧工事 | 切削ｵｰﾊﾞｰﾚｲ工　A=730㎡<br>舗装打替工　　A=289㎡<br>区画線工　1式<br>仮設工　1式 | 13,438 | R7.7.16<br>R8.1.29 |
| 令和７年度<br>久手町大原地区配水管移設改良工事 | HPPEφ50　L=218.6m<br>給水管　1式<br>仮設工　1式 | (本年度支出額)<br>0<br>(次年度支出予定額)<br>12,540 | R7.9.2<br>翌年度繰越 |
| 令和７年度<br>橋南地区配水管移設改良工事 | DCIP-GXφ200　L=229.6m<br>DCIP-GXφ150　L=12.6m<br>HPPEφ150　L=50.9m<br>HPPEφ100　L=11.5m<br>HPPEφ75　L=9.7m<br>PEφ30　L=35.1m<br>消火栓　N=1基<br>給水管　1式<br>仮設管　1式 | (本年度支出額)<br>0<br>(次年度支出予定額)<br>50,270 | R7.9.11<br>翌年度繰越 |
| 令和７年度<br>末広地区配水管移設改良工事 | HPPEφ150　L=243.1m<br>HPPEφ100　L=10.6m<br>HPPEφ75　L=394.9m<br>HPPEφ50　L=34.7m<br>PEφ40　L=213.6m<br>PEφ30　L=53.4m<br>消火栓　N=1基<br>給水管　1式<br>仮設管　1式 | (本年度支出額)<br>0<br>(次年度支出予定額)<br>70,950 | R7.9.17<br>翌年度繰越 |
| 令和７年度<br>城山地区配水管移設改良工事 | HPPEφ50　L=66.7m<br>PEφ40　L=144.8m<br>PEφ25　L=5.4m<br>給水管　1式<br>仮設工　1式 | 12,144 | R7.9.25<br>R8.2.20 |
| 令和６年度（繰越）<br>久手町原地区配水管移設改良工事 | HPPEφ100　L=194.1m<br>HPPEφ75　L=1.5m<br>HPPEφ50　L=4.5m<br>消火栓　1基<br>給水管　1式<br>仮設工　1式 | (前年度支出額)<br>0<br>(本年度支出額)<br>23,551 | R6.8.27<br>R7.6.6 |

| 工　事　名 | 施　　工　　内　　容 | 工 事 費<br>(千円) | 着工年月日<br>竣工年月日 |
|---|---|---|---|
| 令和６年度（繰越）<br>橋南地区配水管移設改良工事 | DCIP φ200　L=129.7m<br>HPPE φ100　L=117.7m<br>HPPE φ100　L=58.8m<br>消火栓　1基<br>給水管　1式<br>仮設管　1式 | (前年度支出額)<br>0<br>(本年度支出額)<br>71,995 | R6.9.12<br>R7.12.22 |
| 令和７年度<br>三瓶浄水場真空遮断機更新工事 | 真空遮断機更新　1式 | 11,605 | R7.7.9<br>R8.3.2 |
| 令和７年度<br>三瓶浄水場照明LED化工事 | 電気設備工事　1式 | 19,470 | R7.10.25<br>R8.3.18 |
| 令和６年度（繰越）<br>三瓶浄水場苛性ソーダ・硫酸薬液注入設備更新工事 | 苛性ｿｰﾀﾞ注入ﾎﾟﾝﾌﾟ設置　1台<br>硫酸注入ﾎﾟﾝﾌﾟ設置　1台<br>苛性・硫酸注入ﾎﾟﾝﾌﾟ現場盤設置　1面<br>配水・注入設備ｺﾝﾄﾛｰﾙｾﾝﾀ改造　1式 | (前年度支出額)<br>0<br>(本年度支出額)<br>29,700 | R6.9.7<br>R8.2.18 |

（３）企業債の状況

企業債の令和７年度期末現在高は4,377,988千円で、前年度末に比べ260,948千円減少している。

（単位：千円）

| 事　業　別 | R6年度期末残高 | R　7　年　度 | | R7年度期末残高 |
|---|---|---|---|---|
| | | 当年度借入高 | 当年度償還高 | |
| 上水道事業 | 4,638,936 | 270,600 | 531,548 | 4,377,988 |

## 3 経営成績について（別表２，別表３参照）［P22～25］

（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。前年度と比較して収入では営業収益が 2.1%減少、営業外収益も 12.4%減少し、支出でも営業費用が 4.4%減少、営業外費用が 1.5%減少した。この結果、純損益は前年度比 23.4%減少し、純損失 53,612 千円を計上した。

（単位：千円、%）

| 区分＼年度 | 金額 | | | | | | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減 (R7-R6) | |
| 総収益 | 1,112,408 | 1,100,490 | 1,069,549 | 1,065,825 | 1,009,069 | △ 56,755 | △ 5.3 |
| 営業収益 | 769,902 | 751,629 | 735,955 | 733,735 | 718,132 | △ 15,604 | △ 2.1 |
| 営業外収益 | 342,506 | 348,862 | 333,594 | 332,090 | 290,938 | △ 41,152 | △ 12.4 |
| 総費用 | 1,065,134 | 1,077,162 | 1,095,047 | 1,109,287 | 1,062,681 | △ 46,606 | △ 4.2 |
| 営業費用 | 979,167 | 1,000,592 | 1,027,372 | 1,046,690 | 1,001,011 | △ 45,679 | △ 4.4 |
| 営業外費用 | 85,967 | 76,570 | 67,675 | 62,597 | 61,671 | △ 927 | △ 1.5 |
| 純損益 | 47,274 | 23,328 | △ 25,498 | △ 43,462 | △ 53,612 | △ 10,149 | △ 23.4 |
| 営業損益 | △ 209,265 | △ 248,964 | △ 291,418 | △ 312,955 | △ 282,879 | 30,076 | 9.6 |
| 営業外損益 | 256,539 | 272,291 | 265,919 | 269,492 | 229,267 | △ 40,225 | △ 14.9 |
| 当年度未処分利益剰余金（未処理欠損金） | 460,592 | 481,520 | 454,822 | 442,471 | 389,148 | △ 53,324 | △ 12.1 |

（税抜き）

（注１）当年度未処分利益剰余金は、前年度繰越利益剰余金　＋　その他未処分利益剰余金変動額　－　当年度純損失　＝　389,148 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 | | 金額 | | | | | 比較(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 増減 | 増減率 |
| 現年度分 | 調定 | 833,677 | 822,581 | 806,187 | 804,437 | 787,472 | △ 16,965 | △ 2.1 |
| | 収入 | 754,495 | 739,828 | 675,101 | 674,283 | 662,378 | △ 11,905 | △ 1.8 |
| | 未収 | 79,182 | 82,752 | 131,086 | 130,154 | 125,094 | △ 5,060 | △ 3.9 |
| | 収入率 | 90.5 | 89.9 | 83.7 | 83.8 | 84.1 | 0.3 | － |
| 過年度分 | 調定 | 86,212 | 82,689 | 87,061 | 136,623 | 136,389 | △ 235 | △ 0.2 |
| | 収入 | 81,990 | 77,968 | 81,026 | 129,845 | 128,508 | △ 1,336 | △ 1.0 |
| | 不納欠損 | 702 | 412 | 483 | 397 | 397 | 0 | 0.0 |
| | 未収 | 3,520 | 4,308 | 5,552 | 6,381 | 7,483 | 1,102 | 17.3 |
| | 収入率 | 95.1 | 94.3 | 93.1 | 95.0 | 94.2 | △ 0.8 | － |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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 46,606 千円（4.2%）減少している。

減少の主なものは、減価償却費 37,848 千円、修繕費 19,580 千円である。

（単位：千円、％）

| 区分＼年度 | 金額 | | | | | | 増減率 | 構成比率 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) | | R6年度 | R7年度 |
| 職員給与費 | 99,567 | 108,148 | 110,163 | 101,477 | 100,594 | △ 883 | △ 0.9 | 9.1 | 9.5 |
| 動力費 | 15,683 | 19,032 | 17,125 | 18,384 | 17,917 | △ 467 | △ 2.5 | 1.7 | 1.7 |
| 修繕費 | 40,788 | 50,091 | 66,448 | 54,926 | 35,346 | △ 19,580 | △ 35.6 | 5.0 | 3.3 |
| 薬品費 | 44 | 26 | 171 | 65 | 72 | 7 | 10.0 | 0.0 | 0.0 |
| 受水費 | 122,813 | 122,813 | 131,386 | 131,386 | 131,386 | 0 | 0.0 | 11.8 | 12.4 |
| 減価償却費 | 499,158 | 498,896 | 498,853 | 507,071 | 469,223 | △ 37,848 | △ 7.5 | 45.7 | 44.2 |
| 企業債利息 | 82,976 | 73,746 | 65,273 | 60,633 | 59,115 | △ 1,517 | △ 2.5 | 5.5 | 5.6 |
| その他費用 | 204,104 | 204,411 | 205,627 | 235,345 | 249,028 | 13,683 | 5.8 | 21.2 | 23.4 |
| 計（総費用） | 1,065,134 | 1,077,162 | 1,095,047 | 1,109,287 | 1,062,681 | △ 46,606 | △ 4.2 | 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 14 名、損益勘定所属職員１人当たりの総給水量は 278,997 ㎥、給水収益は 71,588 千円、給水人口は 2,817 人となっている。

| 区分＼年度 | | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 職員数 | | 人 | 15 | 15 | 15 | 14 | 14 | 0 |
| 内訳 | 損益勘定 | 人 | 11 | 11 | 11 | 10 | 10 | 0 |
| | 資本勘定 | 人 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 0 |
| 損益勘定所属職員1人当たり | 総給水量 | ㎥ | 270,304 | 266,466 | 260,468 | 285,936 | 278,997 | △ 6,939 |
| | 給水収益 | 千円 | 68,899 | 67,982 | 66,627 | 73,131 | 71,588 | △ 1,543 |
| | 給水人口 | 人 | 2,750 | 2,711 | 2,663 | 2,863 | 2,817 | △ 46 |

（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12.4%、給水収益に対する割合は18.4%である。

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 受水費 | 千円 | 122,813 | 122,813 | 131,386 | 131,386 | 131,386 | 0 |
| 受水費／総費用 | % | 11.5 | 11.4 | 12.0 | 11.8 | 12.4 | 0.6 |
| 受水費／給水収益 | % | 16.2 | 16.4 | 17.9 | 18.0 | 18.4 | 0.4 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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44.2%、給水収益に対する割合は65.5%である。

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 減価償却費 | 千円 | 499,158 | 498,896 | 498,853 | 507,071 | 469,223 | △ 37,848 |
| 減価償却費／総費用 | % | 46.9 | 46.3 | 45.6 | 45.7 | 44.2 | △ 1.5 |
| 減価償却費／給水収益 | % | 65.9 | 66.7 | 68.1 | 69.3 | 65.5 | △ 3.8 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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 5.6%、給水収益に対する割合は 8.3%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 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 企業債利息 | 千円 | 82,976 | 73,746 | 65,273 | 60,633 | 59,115 | △ 1,517 |
| 企業債元利償還金 | 千円 | 625,024 | 612,975 | 591,403 | 605,042 | 590,664 | △ 14,379 |
| 企業債償還元金 | 千円 | 542,047 | 539,228 | 526,130 | 544,410 | 531,548 | △ 12,861 |
| 企業債利息／総費用 | % | 7.8 | 6.8 | 6.0 | 5.5 | 5.6 | 0.1 |
| 企業債利息／給水収益 | % | 10.9 | 9.9 | 8.9 | 8.3 | 8.3 | 0.0 |
| 企業債元利償還金／給水収益 | % | 82.5 | 82.0 | 80.7 | 82.7 | 82.5 | △ 0.2 |
| 企業債償還元金／給水収益 | % | 71.5 | 72.1 | 71.8 | 74.4 | 74.3 | △ 0.1 |
| 年度末企業債残高 | 千円 | 5,228,704 | 4,911,576 | 4,787,446 | 4,638,936 | 4,377,988 | △ 260,948 |

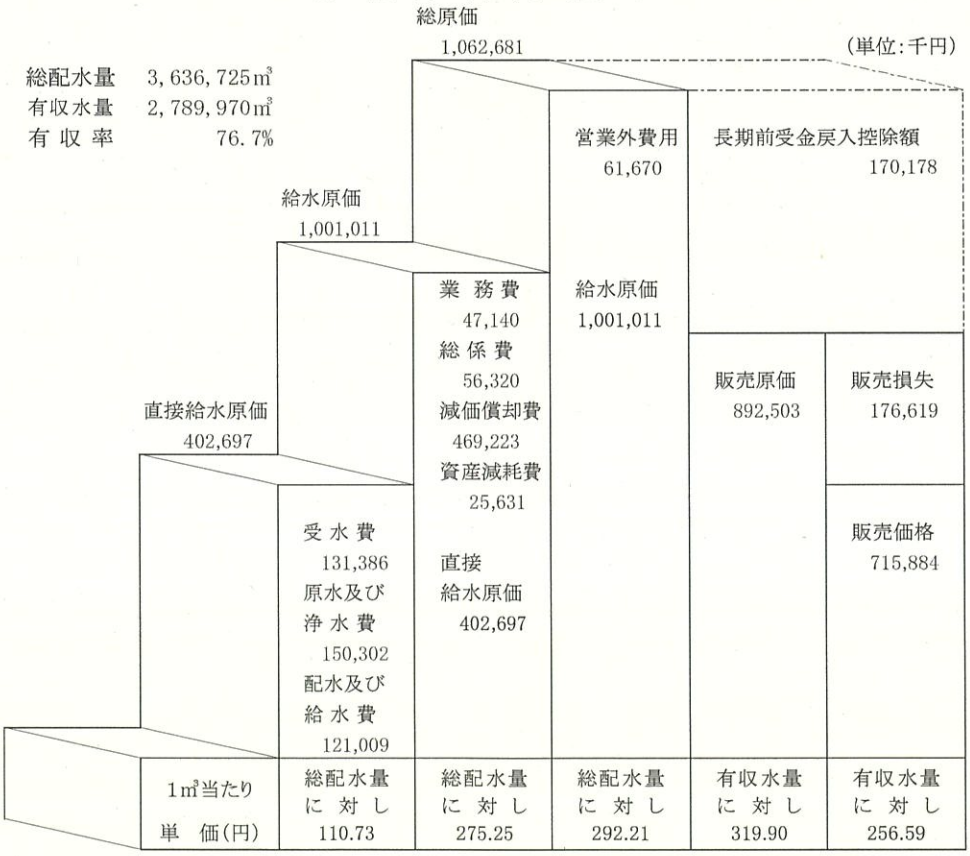
※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

（8）販売原価等の分析

給水収益と費用から算出した１㎥当たりの原価分析は次表のとおりで、販売価格 256.59 円は販売原価 319.90 円を下回っており、１㎥当たり 63.31 円の赤字販売となっている。

原価分析図（税抜き）




（注）原価算出に当たっては、材料売却原価、受託工事費は控除した。

# 給　水　単　価　表

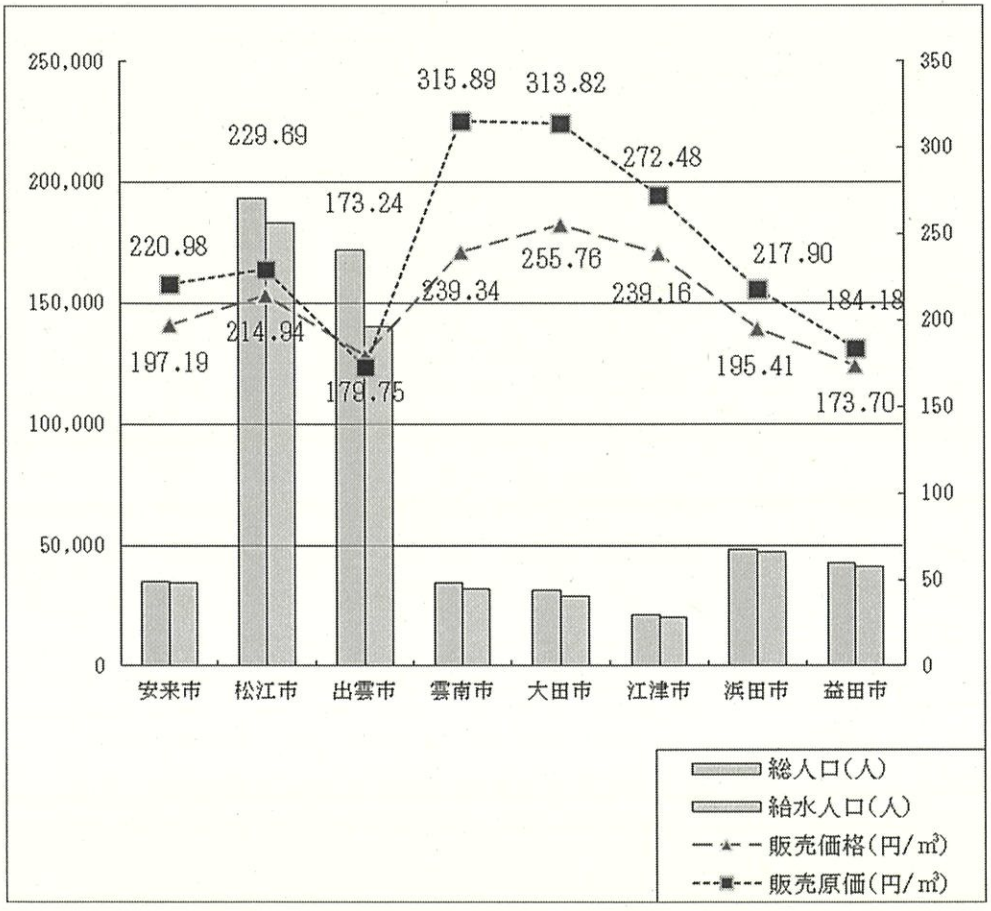
| 区分＼年度 | | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 給水収益 | | 千円 | 757,888 | 747,800 | 732,897 | 731,307 | 715,884 | △ 15,423 |
| 給水費用 | | 千円 | 842,466 | 862,298 | 882,452 | 897,322 | 892,503 | △ 4,820 |
| 配水量 | | ㎥ | 3,623,038 | 3,670,316 | 3,717,450 | 3,608,716 | 3,636,725 | 28,009 |
| 有収水量 | | ㎥ | 2,973,339 | 2,931,128 | 2,865,153 | 2,859,357 | 2,789,970 | △ 69,387 |
| 1㎥当たり | 販売価格 | 円 | 254.89 | 255.12 | 255.80 | 255.76 | 256.59 | 0.83 |
| | 販売原価 | 円 | 283.34 | 294.19 | 308.00 | 313.82 | 319.90 | 6.08 |
| | 販売損益 | 円 | △ 28.45 | △ 39.07 | △ 52.20 | △ 58.06 | △ 63.31 | △ 5.25 |
| | 料金回収率 | % | 90.0 | 86.7 | 83.1 | 81.5 | 80.2 | △ 1.3 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

※　参　考

県内各市における原価等の状況（令和６年度）




注）各市の数値は島根県令和６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）［P26, 27］

資産及び負債、資本の内訳は次表のとおりで、総額 11,476,747 千円であり、前年度末と比較して 211,358 千円（1.8%）減少している。

（単位：千円、%）

| 区分＼年度 | | | 金額 | | | | | | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減（R7-R6） | |
| 借方 | 資産 | 固定資産 | 11,324,279 | 11,134,601 | 11,206,941 | 11,203,860 | 11,101,757 | △ 102,102 | △ 0.9 |
| | | 流動資産 | 620,046 | 659,315 | 634,345 | 484,245 | 374,990 | △ 109,255 | △ 22.6 |
| | 資産合計 | | 11,944,325 | 11,793,915 | 11,841,286 | 11,688,104 | 11,476,747 | △ 211,358 | △ 1.8 |
| 貸方 | 負債 | 固定負債 | 4,693,476 | 4,385,446 | 4,246,236 | 4,107,306 | 3,865,843 | △ 241,463 | △ 5.9 |
| | | 流動負債 | 587,282 | 666,127 | 737,741 | 672,810 | 656,977 | △ 15,833 | △ 2.4 |
| | | 繰延収益 | 3,425,069 | 3,284,925 | 3,242,248 | 3,136,998 | 3,056,511 | △ 80,488 | △ 2.6 |
| | | 小計 | 8,705,827 | 8,336,499 | 8,226,226 | 7,917,114 | 7,579,331 | △ 337,783 | △ 4.3 |
| | 資本 | 資本金 | 2,643,365 | 2,838,956 | 3,022,098 | 3,221,491 | 3,401,528 | 180,037 | 5.6 |
| | | 剰余金 | 595,133 | 618,460 | 592,962 | 549,499 | 495,888 | △ 53,612 | △ 9.8 |
| | | 小計 | 3,238,498 | 3,457,416 | 3,615,060 | 3,770,991 | 3,897,416 | 126,426 | 3.4 |
| | 負債・資本合計 | | 11,944,325 | 11,793,915 | 11,841,286 | 11,688,104 | 11,476,747 | △ 211,358 | △ 1.8 |

（税抜き）

（1）資　産

①　固定資産

固定資産の総額は 11,101,757 千円で、資産総額の 96.7%を占めている。前年度と比較すると有形固定資産で 56,359 千円、無形固定資産で 45,963 千円減少している。

②　流動資産

流動資産の総額は 374,990 千円で、前年度と比較すると 109,255 千円減少している。現金預金で 102,675 千円、未収金で 26,498 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 132,577 千円である。

（2）負　債

①　固定負債

固定負債の総額は、3,865,843 千円で前年度より 241,463 千円減少している。

②　流動負債

流動負債の総額は 656,977 千円で前年度より 15,833 千円減少している。企業債で 19,486 千円減少したためである。

③　繰延収益

繰延収益の総額は、3,056,511千円で前年度より80,488千円減少している。

（3）資　本

①　資本金

資本金の総額は3,401,528千円で、前年度と比較すると180,037千円の増加となっている。これは、一般会計出資金の自己資本金への繰り入れによるものである。

②　剰余金

剰余金の総額は495,888千円で、前年度と比較すると53,612千円の減少となっているが、これは、当年度未処分利益剰余金の減少によるものである。

**5 経営分析について**（別表５参照）［P28,29］

（1）財務状態

①　固定資産構成比率（９６．７％）

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。

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が低くなっているため、この比率は高くなっている。

②　固定負債構成比率（３３．７％）

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

③　固定比率（１５９．６％）

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。

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（５７．１％）

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、100％未満では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、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示しており、この率が高いほど自己資本を効率的に運用していることになる。

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、期間中に固定資産の何倍の営業収益があったかを示しており、この率が高いほど有効に施設が稼動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ていることを示す。

④　総資本利益率（△０．５％）

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（９５．０％）

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７年度の業務実績は前年度に比べ、給水戸数が 122 戸(0.8%)減の 14,786 戸、年間総給水量（有収水量）が 69,387 ㎥(2.4%)減の 2,789,970 ㎥、年間総配水量が 28,009 ㎥(0.8%)増の 3,636,725 ㎥、有収率は 2.5 ポイント減の 76.7%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、前年度に比べ収入が 65,345 千円(5.7%)減の 1,082,014 千円で、執行率は 97.0%、支出は 45,173 千円(3.9%)減の 1,107,671 千円で執行率は 95.6%であり、その結果、収支差引は 25,657 千円の収支不足となっている。なお、予算で翌年度へ繰越されたものはなかった。

収益的支出における不用額は 50,791 千円で、前年度に比べ 15,584 千円(44.3 %)増となっている。不用額となった主な要因は、営業費用において原水及び浄水費で薬品費等にかかる委託料が、配水及び給水費で委託料及び路面復旧費が、減価償却費で有形固定資産減価償却費が、資産減耗費で固定資産除却費がいずれも実績減となったことなどによるものである。

資本的収支における決算額は、前年度からの繰越額 182,548 千円を含めた収入が前年度に比べ 153,040 千円(21.8%)減の 548,973 千円で、執行率は 45.6 %、支出は前年度に比べ 140,067 千円(12.7%)減の 959,814 千円で、執行率は 59.6%であり、その結果、収支差引は 410,840 千円の収支不足となっている。建設改良費のうち新設改良工事や配水管移設改良工事など 484,966 千円が翌年度へ繰越されている。

資本的収支の不足額 410,840 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 27,625 千円、繰越工事資金 14,900 千円、減債積立金 288 千円、当年度分損益勘定留保資金 323,920 千円及び繰越利益剰余金処分額 44,108 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 164,439 千円で、前年度に比べ 41,167 千円(33.4%)増となっている。不用額となった主な要因は、建設改良費の新設改良費で設計業務にかかる委託料が、移設工事費で他事業の実施見直し等により配水管移設改良工事がそれぞれ実績減とな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）については、３条予算で 14 件 709 千円、４条予算で３件 173 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、議決を要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は、前年度に比べ 56,755 千円(5.3%)減の 1,009,069 千円で、営業費用及び営業外費用を合わせた水道事業費用は、前年度に比べ 46,606 千円(4.2%)減の 1,062,681 千円であった。この結果、水道事業収益から水道事業費用を差し引いた収益的収支は、引き続き赤字決算となり、前年度に比べ純損失額は、10,149 千円(23.4%)増の 53,612 千円となっている。

水道事業収益が前年度に比べ減となった主な要因は、営業収益で給水戸数の減少などによる有収水量の減や営業外収益で他会計補助金及び長期前受金戻入が、それぞれ減となったことによるものである。

水道事業費用が前年度に比べ減となった主な要因は、営業費用の経費で減価償却費や三瓶浄水場等施設にかかる修繕費、営業外費用の企業債利息が、それぞれ減となったことによるものである。

(経営指標)

経営の収益性や健全性を示す「経常収益対経常費用（経常収支）比率」は、95.0%で前年度に比べ1.1ポイント下回っており、３年連続100%以下となり、水道料金や一般会計からの繰入金等の収益で維持管理費や支払利息等の費用が賄えていない状況が続いている。

また、水道料金の妥当性を示す「料金回収率」も、80.2%で前年度に比べ1.3ポイント下回っており、水道料金収入で事業に必要な費用が賄えていない状況が続いている。

施設稼働の効率性を示す「有収率」は、老朽管の更新や漏水調査に基づく配水管の修繕等を行ったにもかかわらず、前年度に比べ2.5ポイント下回る76.7%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前年度と比較すると、資産は211,358 千円(1.8%)減の 11,476,747 千円、負債は337,783 千円(4.3%)減の 7,579,331 千円、資本は126,426 千円(3.4%)増の3,897,416 千円となっている。

当年度未処分利益剰余金は、減債積立金 288 千円を加算し、当年度純損失 53,612 千円を減じた389,148 千円となっている。

(キャッシュフロー)

キャッシュ・フローにおいては、資金期首残高162,518 千円に対して、期末残高は59,844 千円となり、102,675 千円(63.2%)と大きな減少となっている。残高が減少した要因は、投資活動（建設改良）及び財務活動（企業債償還）に係る資金不足額を業務活動（営業）で賄うことができなかったことによるものである。

(未収金)

令和８年５月末における水道料金の未収金は、11,553 千円で、うち過年度分は7,228 千円となっている。収納率は、前年度と同率の98.5%であり、現年度分は前年度に比べ0.2ポイント増の99.5%、過年度分は2.6ポイント増の32.9%となっており、令和２年度以前の未収金 397 千円が不納欠損処分されている。未収金回収の取組として、夜間の電話督促、給水停止通知に基づく給水停止など定期的に実施しているが、過年度分の未収金は前年度と比較して 872 千円(13.7%)増加している。なお、大田市水道料金滞納整理事務取扱要領に基づく給水停止の通知は、前年度と比べ21件(2.2%)増の992件であったが、給水停止の実施は、28件(51.9%)減の26件であった。

（2）むすび

水道は、市民生活や経済活動の維持・向上に欠くことのできない重要なライフラインのひとつであることから、将来にわたり安全で良質な水を安定的に供給するため、災害対策の強化に留意し、経営基盤の強化を着実に推進されるように次の点に留意し、適切な措置を講ずるよう要望する。

①経営改善について

平成17年の市町合併後、平成22年10月の水道料金統一以降、人口減少や節水機器の普及に伴う給水収益の減、並びに近年の急激な物価高騰や人件費の上昇により、維持管理経費が増となることから、令和８年度に１５％引上げの料金改定が行われ、さらに５年後においても、５％引上げの改定が計画されている。

独立採算制を原則とする公営企業が、安定したサービスを提供し続けるためには、経営基盤が健全であることが必要であるため、今後、料金改定を契機に一層健全な経営に取り組まれることを要望する。

そのうえで、大田市水道ビジョンに掲げている『つなげよう未来へ　暮らしを支える水道事業』の基本理念のもと『健全な経営を持続できる水道』の実現に向け、取り組まれたい。

②企業職員の育成について

企業会計や水道技術など、専門性の高い人材を専属的に企業職員として育成しつつ、引き続き、下水道事業と連携し、取り組まれたい。

# 決　算　審　査　資　料

別表１

# 水　道　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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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** | **845,691,274** | **71.1** | **826,414,123** | **70.2** | **809,255,666** | **69.5** | **806,866,023** | **70.3** | **789,720,079** | **73.0** | **△17,145,944** | **△2.1** |
| | 給水収益 | 833,677,064 | 70.1 | 822,580,539 | 69.9 | 806,187,052 | 69.2 | 804,437,172 | 70.1 | 787,472,235 | 72.8 | △16,964,937 | △2.1 |
| | その他 | 12,014,210 | 1.0 | 3,833,584 | 0.3 | 3,068,614 | 0.3 | 2,428,851 | 0.2 | 2,247,844 | 0.2 | △181,007 | △7.5 |
| | **営業外収益** | **344,089,933** | **28.9** | **350,237,321** | **29.8** | **355,303,610** | **30.5** | **340,493,031** | **29.7** | **292,294,079** | **27.0** | **△48,198,952** | **△14.2** |
| | 他会計補助金 | 109,038,357 | 9.2 | 115,904,738 | 9.9 | 106,852,000 | 9.2 | 97,383,000 | 8.5 | 91,615,926 | 8.5 | △5,767,074 | △5.9 |
| | 受取利息及び配当金 | 172,486 | 0.0 | 172,013 | 0.0 | 173,134 | 0.0 | 175,827 | 0.0 | 301,915 | 0.0 | 126,088 | 71.7 |
| | その他 | 234,879,090 | 19.7 | 234,160,570 | 19.9 | 248,278,476 | 21.3 | 242,934,204 | 21.2 | 200,376,238 | 18.5 | △42,557,966 | △17.5 |
| | **計(A)** | **1,189,781,207** | **100.0** | **1,176,651,444** | **100.0** | **1,164,559,276** | **100.0** | **1,147,359,054** | **100.0** | **1,082,014,158** | **100.0** | **△65,344,896** | **△5.7** |
| 支出 | **営業費用** | **1,015,602,348** | **90.8** | **1,038,494,077** | **91.8** | **1,067,546,794** | **93.9** | **1,087,896,389** | **94.4** | **1,040,389,189** | **93.9** | **△47,507,200** | **△4.4** |
| | 職員給与費 | 99,603,321 | 8.9 | 108,175,753 | 9.6 | 110,184,579 | 9.7 | 101,520,594 | 8.8 | 100,663,449 | 9.1 | △857,145 | △0.8 |
| | 給料 | 42,072,400 | 3.8 | 44,935,180 | 4.0 | 45,539,892 | 4.0 | 41,553,600 | 3.6 | 40,485,300 | 3.7 | △1,068,300 | △2.6 |
| | その他 | 57,530,921 | 5.1 | 63,240,573 | 5.6 | 64,644,687 | 5.7 | 59,966,994 | 5.2 | 60,178,149 | 5.4 | 211,155 | 0.4 |
| | 経費 | 273,367,547 | 24.4 | 289,409,236 | 25.6 | 305,440,093 | 26.9 | 319,830,526 | 27.7 | 300,347,134 | 27.1 | △19,483,392 | △6.1 |
| | 動力費 | 17,250,888 | 1.5 | 20,934,469 | 1.8 | 18,837,314 | 1.7 | 20,222,726 | 1.8 | 19,709,122 | 1.8 | △513,604 | △2.5 |
| | 薬品費 | 48,730 | 0.0 | 28,600 | 0.0 | 187,550 | 0.0 | 71,500 | 0.0 | 78,650 | 0.0 | 7,150 | 10.0 |
| | 修繕費 | 44,548,178 | 4.0 | 54,740,578 | 4.8 | 72,838,861 | 6.4 | 59,963,198 | 5.2 | 38,256,100 | 3.5 | △21,707,098 | △36.2 |
| | 委託料 | 153,170,948 | 13.7 | 166,451,544 | 14.7 | 164,486,641 | 14.5 | 183,901,356 | 16.0 | 183,242,307 | 16.5 | △659,049 | △0.4 |
| | その他 | 58,348,803 | 5.2 | 47,254,045 | 4.2 | 49,089,727 | 4.3 | 55,671,746 | 4.8 | 59,060,955 | 5.3 | 3,389,209 | 6.1 |
| | 受水費 | 135,094,656 | 12.1 | 135,094,656 | 11.9 | 144,524,736 | 12.7 | 144,524,736 | 12.5 | 144,524,736 | 13.0 | 0 | 0.0 |
| | 減価償却費 | 499,157,987 | 44.6 | 498,895,755 | 44.1 | 498,853,441 | 43.9 | 507,071,070 | 44.0 | 469,223,188 | 42.4 | △37,847,882 | △7.5 |
| | 資産減耗費 | 8,378,837 | 0.7 | 6,842,127 | 0.6 | 8,364,001 | 0.7 | 14,947,033 | 1.3 | 25,630,682 | 2.3 | 10,683,649 | 71.5 |
| | 材料売却原価 | 0 | － | 76,550 | 0.0 | 179,944 | 0.0 | 2,430 | 0.0 | 0 | － | △2,430 | 皆減 |
| | **営業外費用** | **103,465,435** | **9.2** | **93,225,686** | **8.2** | **69,194,725** | **6.1** | **64,947,387** | **5.6** | **67,281,556** | **6.1** | **2,334,169** | **3.6** |
| | 支払利息等 | 82,976,432 | 7.4 | 73,746,304 | 6.5 | 65,297,543 | 5.7 | 60,840,984 | 5.3 | 59,352,009 | 5.4 | △1,488,975 | △2.4 |
| | その他雑支出 | 584,903 | 0.1 | 545,182 | 0.0 | 765,215 | 0.1 | 147,906 | 0.0 | 679,347 | 0.1 | 531,441 | 359.3 |
| | 消費税及び地方消費税 | 19,904,100 | 1.8 | 18,934,200 | 1.7 | 3,131,967 | 0.3 | 3,958,497 | 0.3 | 7,250,200 | 0.7 | 3,291,703 | 83.2 |
| | **計(B)** | **1,119,067,783** | **100.0** | **1,131,719,763** | **100.0** | **1,136,741,519** | **100.0** | **1,152,843,776** | **100.0** | **1,107,670,745** | **100.0** | **△45,173,031** | **△3.9** |
| **収支過不足額(A)-(B)** | | **70,713,424** | **－** | **44,931,681** | **－** | **27,817,757** | **－** | **△5,484,722** | **－** | **△25,656,587** | **－** | **△20,171,865** | **△367.8** |

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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 9,710,000 | 1.9 | 17,200,000 | 3.4 | 37,289,000 | 4.8 | 21,696,000 | 3.1 | 12,791,000 | 2.3 | △8,905,000 | △41.0 |
| | 企業債 | 253,700,000 | 49.0 | 222,100,000 | 44.5 | 402,000,000 | 52.1 | 395,900,000 | 56.4 | 270,600,000 | 49.3 | △125,300,000 | △31.6 |
| | 他会計出資金 | 194,616,828 | 37.6 | 195,590,763 | 39.2 | 183,142,000 | 23.8 | 199,392,868 | 28.4 | 180,037,438 | 32.8 | △19,355,430 | △9.7 |
| | 他会計補助金・負担金 | 5,497,800 | 1.1 | 4,204,200 | 0.8 | 4,194,300 | 0.5 | 4,193,200 | 0.6 | 2,847,900 | 0.5 | △1,345,300 | △32.1 |
| | 工事負担金 | 54,674,000 | 10.6 | 60,338,867 | 12.1 | 144,491,023 | 18.7 | 80,831,500 | 11.5 | 82,697,100 | 15.1 | 1,865,600 | 2.3 |
| | **計(A)** | **518,198,628** | 100.0 | **499,433,830** | 100.0 | **771,116,323** | 100.0 | **702,013,568** | 100.0 | **548,973,438** | 100.0 | **△153,040,130** | **△21.8** |
| 支出 | 建設改良費 | 346,645,906 | 38.6 | 343,079,684 | 38.9 | 633,189,804 | 54.6 | 555,343,462 | 50.5 | 428,046,469 | 44.6 | △127,296,993 | △22.9 |
| | 固定資産購入費 | 524,403 | 0.1 | 662,429 | 0.1 | 4,327,881 | 0.4 | 176,350 | 0.0 | 778,201 | 0.1 | 601,851 | 341.3 |
| | 建設総係費 | 26,298,106 | 2.9 | 29,355,545 | 3.3 | 30,464,588 | 2.6 | 32,002,723 | 2.9 | 28,378,514 | 3.0 | △3,624,209 | △11.3 |
| | 国県補助事業費 | 68,238,700 | 7.6 | 105,196,149 | 11.9 | 154,206,400 | 13.3 | 195,118,400 | 17.7 | 109,011,100 | 11.4 | △86,107,300 | △44.1 |
| | 新設改良費 | 153,886,000 | 17.2 | 54,405,000 | 6.2 | 169,855,800 | 14.6 | 116,018,088 | 10.5 | 82,953,700 | 8.6 | △33,064,388 | △28.5 |
| | 移設工事費 | 91,796,000 | 10.2 | 102,389,000 | 11.6 | 233,254,100 | 20.1 | 174,672,799 | 15.9 | 130,632,720 | 13.6 | △44,040,079 | △25.2 |
| | 原水浄水設備費 | 5,902,697 | 0.7 | 51,071,561 | 5.8 | 41,081,035 | 3.5 | 37,355,102 | 3.4 | 76,292,234 | 7.9 | 38,937,132 | 104.2 |
| | 企業債償還金 | 542,047,361 | 60.4 | 539,228,247 | 61.1 | 526,130,059 | 45.4 | 544,409,727 | 49.5 | 531,548,454 | 55.4 | △12,861,273 | △2.4 |
| | 投資 | 8,392,126 | 0.9 | 222,364 | 0.0 | 256,272 | 0.0 | 127,969 | 0.0 | 219,000 | 0.0 | 91,031 | 71.1 |
| | **計(B)** | **897,085,393** | 100.0 | **882,530,295** | 100.0 | **1,159,576,135** | 100.0 | **1,099,881,158** | 100.0 | **959,813,923** | 100.0 | **△140,067,235** | **△12.7** |
| 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)】 | | △ 378,886,765 | — | △ 383,096,465 | — | △ 388,459,812 | — | △ 412,767,590 | — | △ 410,840,485 | — | 1,927,105 | 0.5 |
| **補てん額** | | **378,886,765** | — | **383,096,465** | — | **388,459,812** | — | **412,767,590** | — | **410,840,485** | — | **△1,927,105** | **△0.5** |
| 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 | 23,012,265 | 6.1 | 21,048,152 | 5.5 | 38,503,232 | 9.9 | 37,355,554 | 9.1 | 27,624,714 | 6.7 | △9,730,840 | △26.0 |
| | 繰越工事資金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 14,900,000 | 3.6 | 14,900,000 | 皆増 |
| | 減債積立金 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 31,111,866 | 7.5 | 288,134 | 0.1 | △30,823,732 | △ 99.1 |
| | 建設改良積立金 | 83,481,909 | 22.0 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 過年度分損益勘定留保資金 | 143,863,771 | 38.0 | 163,082,319 | 42.6 | 91,079,068 | 23.4 | 35,073,597 | 8.5 | 0 | — | △35,073,597 | 皆減 |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | 128,528,820 | 33.9 | 198,965,994 | 51.9 | 258,877,512 | 66.6 | 309,226,573 | 74.9 | 323,919,523 | 78.8 | 14,692,950 | 4.8 |
| | 繰越利益剰余金処分額 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 44,108,114 | 10.7 | 44,108,114 | 皆増 |
| | **計** | **378,886,765** | 100.0 | **383,096,465** | 100.0 | **388,459,812** | 100.0 | **412,767,590** | 100.0 | **410,840,485** | 100.0 | **△1,927,105** | **△0.5** |

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、％）

| 借 | | | | | | | | | | | 方 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減（R7-R6） | |
| | 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** | **979,167,202** | **88.0** | **1,000,592,205** | **90.9** | **1,027,372,320** | **93.8** | **1,046,690,071** | **94.4** | **1,001,010,755** | **94.2** | **△45,679,316** | **△4.4** |
| 原水及び浄水費 | 143,469,880 | 12.9 | 153,978,655 | 14.0 | 164,239,479 | 15.0 | 171,469,681 | 15.5 | 150,301,952 | 14.1 | △21,167,729 | △12.3 |
| 受水費 | 122,813,328 | 11.0 | 122,813,328 | 11.2 | 131,386,128 | 12.0 | 131,386,128 | 11.8 | 131,386,128 | 12.4 | 0 | 0.0 |
| 配水及び給水費 | 102,760,647 | 9.2 | 118,496,098 | 10.8 | 118,984,871 | 10.9 | 126,558,873 | 11.4 | 121,008,774 | 11.4 | △5,550,099 | △4.4 |
| 受託工事費 | 7,099,093 | 0.6 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| 業務費 | 39,664,713 | 3.6 | 46,288,425 | 4.2 | 50,589,235 | 4.6 | 40,145,083 | 3.6 | 47,139,740 | 4.4 | 6,994,657 | 17.4 |
| 総係費 | 55,822,717 | 5.0 | 53,201,267 | 4.8 | 54,775,221 | 5.0 | 55,109,773 | 5.0 | 56,320,291 | 5.3 | 1,210,518 | 2.2 |
| 減価償却費 | 499,157,987 | 44.9 | 498,895,755 | 45.3 | 498,853,441 | 45.6 | 507,071,070 | 45.7 | 469,223,188 | 44.2 | △37,847,882 | △7.5 |
| 資産減耗費 | 8,378,837 | 0.8 | 6,842,127 | 0.6 | 8,364,001 | 0.8 | 14,947,033 | 1.3 | 25,630,682 | 2.4 | 10,683,649 | 71.5 |
| その他営業費用 | 0 | － | 76,550 | 0.0 | 179,944 | 0.0 | 2,430 | 0.0 | 0 | － | △2,430 | 皆減 |
| **営業外費用** | **85,967,081** | **7.7** | **76,570,089** | **7.0** | **67,674,581** | **6.2** | **62,597,242** | **5.6** | **61,670,508** | **5.8** | **△926,734** | **△1.5** |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 82,976,432 | 7.5 | 73,746,304 | 6.7 | 65,297,543 | 6.0 | 60,840,984 | 5.5 | 59,352,009 | 5.6 | △1,488,975 | △2.4 |
| 雑支出 | 2,990,649 | 0.3 | 2,823,785 | 0.3 | 2,377,038 | 0.2 | 1,756,258 | 0.2 | 2,318,499 | 0.2 | 562,241 | 32.0 |
| **当年度純利益** | **47,274,077** | **4.2** | **23,327,773** | **2.1** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** |
| **合計** | 1,112,408,360 | **100.0** | 1,100,490,067 | **100.0** | 1,095,046,901 | **100.0** | 1,109,287,313 | **100.0** | 1,062,681,263 | **100.0** | **△46,606,050** | **△4.2** |

（単位：円、％）

| 貸 | | | | | | | | | | | | 方 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減（R7-R6） | |
| | 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** | **769,902,450** | **69.2** | **751,628,549** | **68.3** | **735,954,615** | **67.2** | **733,735,210** | **66.1** | **718,131,694** | **67.6** | **△15,603,516** | **△2.1** |
| 給水収益 | 757,888,240 | 68.1 | 747,800,490 | 68.0 | 732,897,320 | 66.9 | 731,306,520 | 65.9 | 715,883,850 | 67.4 | △15,422,670 | △2.1 |
| 受託工事収益 | 7,028,800 | 0.6 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| その他営業収益 | 4,985,410 | 0.4 | 3,828,059 | 0.3 | 3,057,295 | 0.3 | 2,428,690 | 0.2 | 2,247,844 | 0.2 | △180,846 | △7.4 |
| **営業外収益** | **342,505,910** | **30.8** | **348,861,518** | **31.7** | **333,593,894** | **30.5** | **332,089,667** | **29.9** | **290,937,759** | **27.4** | **△41,151,908** | **△12.4** |
| 受取利息及び配当金 | 172,486 | 0.0 | 172,013 | 0.0 | 173,134 | 0.0 | 175,827 | 0.0 | 301,915 | 0.0 | 126,088 | 71.7 |
| 他会計補助金 | 109,038,357 | 9.8 | 115,904,738 | 10.5 | 106,852,000 | 9.8 | 97,383,000 | 8.8 | 91,615,926 | 8.6 | △5,767,074 | △5.9 |
| 長期前受金戻入 | 215,569,046 | 19.4 | 214,787,883 | 19.5 | 212,415,408 | 19.4 | 211,962,405 | 19.1 | 170,178,352 | 16.0 | △41,784,053 | △19.7 |
| 雑収益 | 17,726,021 | 1.6 | 17,996,884 | 1.6 | 14,153,352 | 1.3 | 22,568,435 | 2.0 | 28,841,566 | 2.7 | 6,273,131 | 27.8 |
| **当年度純損失** | **0** | **－** | **0** | **－** | **25,498,392** | **2.3** | **43,462,436** | **3.9** | **53,611,810** | **5.0** | **10,149,374** | **23.4** |
| **合計** | **1,112,408,360** | **100.0** | **1,100,490,067** | **100.0** | **1,095,046,901** | **100.0** | **1,109,287,313** | **100.0** | **1,062,681,263** | **100.0** | **△46,606,050** | **△4.2** |

別表３

# 水　道　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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6 | R7 | |
| 人件費 | 直接人件費 | 給料 | 42,482,400 | 44,935,180 | 45,539,892 | 41,553,600 | 40,485,300 | 3.7 | 3.8 | △2.6 |
| | | 手当 | 28,334,900 | 31,319,105 | 33,372,050 | 29,877,760 | 28,996,111 | 2.7 | 2.7 | △3.0 |
| | | **小計** | **70,817,300** | **76,254,285** | **78,911,942** | **71,431,360** | **69,481,411** | **6.4** | **6.5** | **△2.7** |
| | 間接人件費 | 賞与引当金繰入額 | 5,968,289 | 6,151,082 | 6,382,562 | 6,183,908 | 6,148,269 | 0.6 | 0.6 | △0.6 |
| | | 報酬 | 7,079,760 | 8,457,421 | 7,623,744 | 8,476,170 | 8,559,528 | 0.8 | 0.8 | 1.0 |
| | | 法定福利費 | 14,934,740 | 16,062,012 | 15,969,845 | 14,148,010 | 15,145,364 | 1.3 | 1.4 | 7.0 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 1,176,812 | 1,222,777 | 1,275,265 | 1,237,637 | 1,259,097 | 0.1 | 0.1 | 1.7 |
| | | **小計** | **29,159,601** | **31,893,292** | **31,251,416** | **30,045,725** | **31,112,258** | **2.7** | **2.9** | **3.5** |
| | **計** | | **99,976,901** | **108,147,577** | **110,163,358** | **101,477,085** | **100,593,669** | **9.1** | **9.5** | **△0.9** |
| 物件費・その他経費 | 旅費 | | 68,904 | 143,839 | 72,904 | 68,904 | 102,698 | 0.0 | 0.0 | 49.0 |
| | 被服費 | | 64,655 | 299,083 | 180,684 | 255,911 | 253,949 | 0.0 | 0.0 | △0.8 |
| | 備消品費 | | 629,538 | 610,061 | 818,842 | 675,455 | 786,346 | 0.1 | 0.1 | 16.4 |
| | 燃料費 | | 783,034 | 584,606 | 574,715 | 749,727 | 860,578 | 0.1 | 0.1 | 14.8 |
| | 印刷製本費 | | 631,257 | 464,500 | 1,032,000 | 748,925 | 678,175 | 0.1 | 0.1 | △9.4 |
| | 通信運搬費 | | 8,391,611 | 8,390,264 | 8,157,586 | 8,669,446 | 8,912,631 | 0.8 | 0.8 | 2.8 |
| | 委託料 | | 139,246,322 | 151,319,588 | 149,601,179 | 167,321,996 | 166,732,061 | 15.1 | 15.7 | △0.4 |
| | 手数料 | | 4,934,124 | 9,931,878 | 8,322,939 | 12,310,762 | 15,431,597 | 1.1 | 1.5 | 25.4 |
| | 賃借料 | | 8,629,774 | 8,843,485 | 9,393,813 | 11,262,872 | 10,466,268 | 1.0 | 1.0 | △7.1 |
| | 修繕費 | | 40,787,639 | 50,090,788 | 66,447,629 | 54,925,943 | 35,345,747 | 5.0 | 3.3 | △35.6 |
| | 動力費 | | 15,683,224 | 19,031,878 | 17,125,173 | 18,384,382 | 17,917,484 | 1.7 | 1.7 | △2.5 |
| | 薬品費 | | 44,300 | 26,000 | 170,500 | 65,000 | 71,500 | 0.0 | 0.0 | 10.0 |
| | 材料費 | | 257,847 | 594,872 | 78,914 | 494,491 | 174,601 | 0.0 | 0.0 | △64.7 |

(単位:円、%)

| 科目＼年度 | | 決算額 | | | | | 構成比率 | | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6 | R7 | |
| 物件費・その他経費 | 受水費 | 122,813,328 | 122,813,328 | 131,386,128 | 131,386,128 | 131,386,128 | 11.8 | 12.4 | 0.0 |
| | 厚生費 | 242,968 | 263,030 | 254,727 | 226,281 | 233,376 | 0.0 | 0.0 | 3.1 |
| | 会費負担金 | 248,420 | 220,510 | 218,560 | 245,880 | 243,450 | 0.0 | 0.0 | △ 1.0 |
| | 保険料 | 1,714,549 | 1,839,745 | 1,840,270 | 1,881,017 | 1,890,401 | 0.2 | 0.2 | 0.5 |
| | 路面復旧費 | 260,000 | 0 | 305,000 | 0 | 167,500 | － | 0.0 | 皆増 |
| | 負担金 | 13,951,410 | 7,838,672 | 9,092,393 | 11,505,750 | 12,328,074 | 1.0 | 1.2 | 7.1 |
| | 工事請負費 | 11,160,000 | 2,400,000 | 3,000,000 | 0 | 0 | － | － | － |
| | 雑費 | 421,910 | 489,450 | 518,410 | 413,980 | 375,860 | 0.0 | 0.0 | △ 9.2 |
| | 補償金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83,300 | － | 0.0 | 皆増 |
| | 有形無形固定資産減価償却費 | 499,157,987 | 498,895,755 | 498,853,441 | 507,071,070 | 469,223,188 | 45.7 | 44.2 | △ 7.5 |
| | 固定資産除却費 | 8,022,198 | 5,937,190 | 7,513,076 | 14,117,908 | 24,874,687 | 1.3 | 2.3 | 76.2 |
| | たな卸資産減耗費 | 356,639 | 904,937 | 850,925 | 829,125 | 755,995 | 0.1 | 0.1 | △ 8.8 |
| | 材料売却原価 | 0 | 76,550 | 179,944 | 2,430 | 0 | 0.0 | － | 皆減 |
| | 貸倒引当金繰入額 | 688,663 | 434,619 | 1,219,210 | 1,599,603 | 1,121,492 | 0.1 | 0.1 | △ 29.9 |
| | **小計** | **879,190,301** | **892,444,628** | **917,208,962** | **945,212,986** | **900,417,086** | **85.2** | **84.7** | **△ 4.7** |
| | 企業債利息 | 82,976,432 | 73,746,304 | 65,273,434 | 60,632,628 | 59,115,223 | 5.5 | 5.6 | △ 2.5 |
| | 借入金利息 | 0 | 0 | 24,109 | 208,356 | 236,786 | 0.0 | 0.0 | 13.6 |
| | その他雑支出 | 2,990,649 | 2,823,785 | 2,377,038 | 1,756,258 | 2,318,499 | 0.2 | 0.2 | 32.0 |
| | **計** | **965,157,382** | **969,014,717** | **984,883,543** | **1,007,810,228** | **962,087,594** | **90.9** | **90.5** | **△ 4.5** |
| **合計** | | **1,065,134,283** | **1,077,162,294** | **1,095,046,901** | **1,109,287,313** | **1,062,681,263** | **100.0** | **100.0** | **△ 4.2** |

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 | R3年度末 | | R4年度末 | | R5年度末 | | R6年度末 | | R7年度末 | | 比較増減 (R7-R6) | |
| | 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]** | **11,324,278,889** | **94.8** | **11,134,600,655** | **94.4** | **11,206,941,016** | **94.6** | **11,203,859,592** | **95.9** | **11,101,757,159** | **96.7** | **△102,102,433** | **△0.9** |
| 有形固定資産 | 9,998,064,883 | 83.7 | 9,849,321,644 | 83.5 | 9,960,129,405 | 84.1 | 9,993,129,225 | 85.5 | 9,936,770,292 | 86.6 | △56,358,933 | △0.6 |
| 土地 | 653,451,623 | 5.5 | 653,451,623 | 5.5 | 653,451,623 | 5.5 | 653,451,623 | 5.6 | 653,451,623 | 5.7 | 0 | 0.0 |
| 建物 | 295,788,710 | 2.5 | 297,379,874 | 2.5 | 286,091,148 | 2.4 | 274,887,445 | 2.4 | 263,295,206 | 2.3 | △11,592,239 | △4.2 |
| 構築物 | 8,397,232,302 | 70.3 | 8,237,455,173 | 69.8 | 8,306,466,914 | 70.1 | 8,319,180,088 | 71.2 | 8,249,825,099 | 71.9 | △69,354,989 | △0.8 |
| 機械及び装置 | 601,323,208 | 5.0 | 587,606,017 | 5.0 | 597,779,798 | 5.0 | 620,573,303 | 5.3 | 657,751,698 | 5.7 | 37,178,395 | 6.0 |
| 車両運搬具 | 303,804 | 0.0 | 463,785 | 0.0 | 353,603 | 0.0 | 286,389 | 0.0 | 219,175 | 0.0 | △67,214 | △23.5 |
| 工具器具及び備品 | 3,752,193 | 0.0 | 3,708,970 | 0.0 | 3,649,181 | 0.0 | 3,584,898 | 0.0 | 3,926,424 | 0.0 | 341,526 | 9.5 |
| 建設仮勘定 | 46,213,043 | 0.4 | 69,256,202 | 0.6 | 112,337,138 | 0.9 | 121,165,479 | 1.0 | 108,301,067 | 0.9 | △12,864,412 | △10.6 |
| 無形固定資産 | 1,242,732,097 | 10.4 | 1,201,574,738 | 10.2 | 1,162,851,066 | 9.8 | 1,126,641,853 | 9.6 | 1,080,679,353 | 9.4 | △45,962,500 | △4.1 |
| ダム使用権 | 1,233,707,172 | 10.3 | 1,192,336,723 | 10.1 | 1,153,596,472 | 9.7 | 1,117,404,455 | 9.6 | 1,071,536,356 | 9.3 | △45,868,099 | △4.1 |
| 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 | 7,960,184 | 0.1 | 8,173,274 | 0.1 | 8,189,853 | 0.1 | 8,172,657 | 0.1 | 8,078,256 | 0.1 | △94,401 | △1.2 |
| 投資その他の資産 | 83,481,909 | 0.7 | 83,704,273 | 0.7 | 83,960,545 | 0.7 | 84,088,514 | 0.7 | 84,307,514 | 0.7 | 219,000 | 0.3 |
| 基金 | 83,481,909 | 0.7 | 83,704,273 | 0.7 | 83,960,545 | 0.7 | 84,088,514 | 0.7 | 84,307,514 | 0.7 | 219,000 | 0.3 |
| **[流動資産]** | **620,046,298** | **5.2** | **659,314,701** | **5.6** | **634,345,201** | **5.4** | **484,244,829** | **4.1** | **374,989,706** | **3.3** | **△109,255,123** | **△22.6** |
| 現金預金 | 373,948,973 | 3.1 | 390,008,704 | 3.3 | 271,720,178 | 2.3 | 162,518,428 | 1.4 | 59,843,710 | 0.5 | △102,674,718 | △63.2 |
| 未収金 | 210,671,705 | 1.8 | 216,333,697 | 1.8 | 305,527,650 | 2.6 | 249,630,922 | 2.1 | 223,133,280 | 1.9 | △26,497,642 | △10.6 |
| 貯蔵品 | 13,175,620 | 0.1 | 14,736,300 | 0.1 | 17,953,373 | 0.2 | 19,930,939 | 0.2 | 17,432,176 | 0.2 | △2,498,763 | △12.5 |
| 前払金 | 22,250,000 | 0.2 | 38,236,000 | 0.3 | 39,144,000 | 0.3 | 52,164,540 | 0.4 | 74,580,540 | 0.6 | 22,416,000 | 43.0 |
| **資産合計** | **11,944,325,187** | **100.0** | **11,793,915,356** | **100.0** | **11,841,286,217** | **100.0** | **11,688,104,421** | **100.0** | **11,476,746,865** | **100.0** | **△211,357,556** | **△1.8** |

(単位:円、%)

| 貸方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度末 | | R4年度末 | | R5年度末 | | R6年度末 | | R7年度末 | | 比較増減(R7-R6) | |
| | 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]** | **4,693,476,123** | **39.3** | **4,385,446,065** | **37.2** | **4,246,236,337** | **35.9** | **4,107,305,833** | **35.1** | **3,865,843,289** | **33.7** | **△241,462,544** | **△5.9** |
| 企業債 | 4,693,476,123 | 39.3 | 4,385,446,065 | 37.2 | 4,246,236,337 | 35.9 | 4,107,305,833 | 35.1 | 3,865,843,289 | 33.7 | △241,462,544 | △5.9 |
| **[流動負債]** | **587,281,709** | **4.9** | **666,127,401** | **5.6** | **737,741,433** | **6.2** | **672,809,737** | **5.8** | **656,976,762** | **5.7** | **△15,832,975** | **△2.4** |
| 企業債 | 535,228,247 | 4.5 | 526,130,058 | 4.5 | 541,209,727 | 4.6 | 531,630,504 | 4.5 | 512,144,594 | 4.5 | △19,485,910 | △3.7 |
| 未払金 | 44,505,119 | 0.4 | 132,245,421 | 1.1 | 188,501,866 | 1.6 | 133,232,233 | 1.1 | 137,234,216 | 1.2 | 4,001,983 | 3.0 |
| 引当金 | 7,145,101 | 0.1 | 7,373,859 | 0.1 | 7,657,827 | 0.1 | 7,421,545 | 0.1 | 7,407,366 | 0.1 | △14,179 | △0.2 |
| その他 | 403,242 | 0.0 | 378,063 | 0.0 | 372,013 | 0.0 | 525,455 | 0.0 | 190,586 | 0.0 | △334,869 | △63.7 |
| **[繰延収益]** | **3,425,069,408** | **28.7** | **3,284,925,407** | **27.9** | **3,242,248,356** | **27.4** | **3,136,998,328** | **26.8** | **3,056,510,663** | **26.6** | **△80,487,665** | **△2.6** |
| 長期前受金 | 3,425,069,408 | 28.7 | 3,284,925,407 | 27.9 | 3,242,248,356 | 27.4 | 3,136,998,328 | 26.8 | 3,056,510,663 | 26.6 | △80,487,665 | △2.6 |
| **[資本金]** | **2,643,365,393** | **22.1** | **2,838,956,156** | **24.1** | **3,022,098,156** | **25.5** | **3,221,491,024** | **27.6** | **3,401,528,462** | **29.6** | **180,037,438** | **5.6** |
| 自己資本金 | 2,643,365,393 | 22.1 | 2,838,956,156 | 24.1 | 3,022,098,156 | 25.5 | 3,221,491,024 | 27.6 | 3,401,528,462 | 29.6 | 180,037,438 | 5.6 |
| **[剰余金]** | **595,132,554** | **5.0** | **618,460,327** | **5.2** | **592,961,935** | **5.0** | **549,499,499** | **4.7** | **495,887,689** | **4.3** | **△53,611,810** | **△9.8** |
| 資本剰余金 | 106,740,128 | 0.9 | 106,740,128 | 0.9 | 106,740,128 | 0.9 | 106,740,128 | 0.9 | 106,740,128 | 0.9 | 0 | 0.0 |
| 工事負担金 | 69,028,757 | 0.6 | 69,028,757 | 0.6 | 69,028,757 | 0.6 | 69,028,757 | 0.6 | 69,028,757 | 0.6 | 0 | 0.0 |
| 国県補助金 | 595,043 | 0.0 | 595,699 | 0.0 | 595,699 | 0.0 | 595,699 | 0.0 | 595,699 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| その他 | 37,116,328 | 0.3 | 37,115,672 | 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 | 488,392,426 | 4.1 | 511,720,199 | 4.3 | 486,221,807 | 4.1 | 442,759,371 | 3.8 | 389,147,561 | 3.4 | △53,611,810 | △12.1 |
| 減債積立金 | 27,800,000 | 0.2 | 30,200,000 | 0.3 | 31,400,000 | 0.3 | 288,134 | 0.0 | 0 | − | △288,134 | 皆減 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 460,592,426 | 3.9 | 481,520,199 | 4.1 | 454,821,807 | 3.8 | 442,471,237 | 3.8 | 389,147,561 | 3.4 | △53,323,676 | △12.1 |
| **負債・資本合計** | **11,944,325,187** | **100.0** | **11,793,915,356** | **100.0** | **11,841,286,217** | **100.0** | **11,688,104,421** | **100.0** | **11,476,746,865** | **100.0** | **△211,357,556** | **△1.8** |

別表５

# 水　道　事　業　経　営　分　析　表

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 構成比率 | 固定資産構成比率 | % 94.8 | % 94.4 | % 94.6 | % 95.9 | % 96.7 | 固定資産 / 総資産 ×100 |
| | 固定負債構成比率 | 39.3 | 37.2 | 35.9 | 35.1 | 33.7 | 固定負債 / 総資本 ×100 |
| | 自己資本構成比率 | 55.8 | 57.2 | 57.9 | 59.1 | 60.6 | 自己資本 / 総資本 ×100 |
| 財務比率 | 固定資産対長期資本比率 | % 99.7 | % 100.1 | % 100.9 | % 101.7 | % 102.6 | 固定資産 / 自己資本＋固定負債 ×100 |
| | 固定比率 | 169.9 | 165.1 | 163.4 | 162.2 | 159.6 | 固定資産 / 自己資本 ×100 |
| | 流動比率 | 105.6 | 99.0 | 86.0 | 72.0 | 57.1 | 流動資産 / 流動負債 ×100 |
| | 当座(酸性試験)比率 | 99.5 | 91.0 | 78.2 | 61.3 | 43.1 | 現金預金＋未収金 / 流動負債 ×100 |
| | 現金預金比率 | 63.7 | 58.5 | 36.8 | 24.2 | 9.1 | 現金預金 / 流動負債 ×100 |
| 回転率 | 自己資本回転率 | 回 0.1 | 回 0.1 | 回 0.1 | 回 0.1 | 回 0.1 | 営業収益 / 平均自己資本 |
| | 固定資産回転率 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 営業収益 / 平均固定資産 |
| | 流動資産回転率 | 1.1 | 1.2 | 1.1 | 1.3 | 1.7 | 営業収益 / 平均流動資産 |
| | 未収金回転率 | 8.9 | 8.6 | 6.5 | 5.3 | 5.3 | 営業収益 / 平均営業未収金 |

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 収益率 | 総資本利益率 | % 0.4 | % 0.2 | % △0.2 | % △0.4 | % △0.5 | 当年度純利益 / 平均総資本 ×100 |
| | 純利益対総収益比率 | 4.2 | 2.1 | △2.4 | △4.1 | △5.3 | 当年度純利益 / 総収益 ×100 |
| | 総収益対総費用比率 | 104.4 | 102.2 | 97.7 | 96.1 | 95.0 | 総収益 / 総費用 ×100 |
| | 経常収益対経常費用比率 | 104.4 | 102.2 | 97.7 | 96.1 | 95.0 | 経常収益 / 経常費用 ×100 |
| | 営業収益対営業費用比率 | 78.5 | 75.1 | 71.6 | 70.1 | 71.7 | 営業収益－受託工事収益 / 営業費用－受託工事費用 ×100 |
| その他 | 減価償却率 | % 4.5 | % 4.6 | % 4.6 | % 4.7 | % 4.4 | 当年度減価償却費 / 期末償却資産＋当年度減価償却費 ×100 |
| | 企業債償還金対減価償却額比率 | 108.6 | 108.1 | 105.5 | 107.4 | 113.3 | 企業債償還額 / 当年度減価償却費 ×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総資本＝負債資本合計

③自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

④平均○○＝(期首○○＋期末○○)×1/2

⑤総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益

⑥総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失

⑦経常収益＝営業収益＋営業外収益

⑧経常費用＝営業費用＋営業外費用

⑨期末償却資産＝有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定

別表６

# 上水道１㎥当たり費用比較表

| 区分＼年度 | | R3年度 | | | R4年度 | | | R5年度 | | | R6年度 | | | R7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 |
| | | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % |
| 収益的経費 | 営業費用 受水費 | 122,813,328 | 41.30 | 11.5 | 122,813,328 | 41.90 | 11.4 | 131,386,128 | 45.86 | 12.0 | 131,386,128 | 45.95 | 11.8 | 131,386,128 | 47.09 | 12.4 |
| | 原水及び浄水費 | 143,469,880 | 48.25 | 13.5 | 153,978,655 | 52.53 | 14.3 | 164,239,479 | 57.32 | 15.0 | 171,469,681 | 59.97 | 15.5 | 150,301,952 | 53.87 | 14.1 |
| | 配水及び給水費 | 102,760,647 | 34.56 | 9.6 | 118,496,098 | 40.43 | 11.0 | 118,984,871 | 41.53 | 10.9 | 126,558,873 | 44.26 | 11.4 | 121,008,774 | 43.37 | 11.4 |
| | 受託工事費 | 7,099,093 | 2.39 | 0.7 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － |
| | 業務費 | 39,664,713 | 13.34 | 3.7 | 46,288,425 | 15.79 | 4.3 | 50,589,235 | 17.66 | 4.6 | 40,145,083 | 14.04 | 3.6 | 47,139,740 | 16.90 | 4.4 |
| | 総係費 | 55,822,717 | 18.77 | 5.2 | 53,201,267 | 18.15 | 4.9 | 54,775,221 | 19.12 | 5.0 | 55,109,773 | 19.27 | 5.0 | 56,320,291 | 20.19 | 5.3 |
| | 減価償却費 | 499,157,987 | 167.88 | 46.9 | 498,895,755 | 170.21 | 46.3 | 498,853,441 | 174.11 | 45.6 | 507,071,070 | 177.34 | 45.7 | 469,223,188 | 168.18 | 44.2 |
| | 資産減耗費 | 8,378,837 | 2.82 | 0.8 | 6,842,127 | 2.33 | 0.6 | 8,364,001 | 2.92 | 0.8 | 14,947,033 | 5.23 | 1.3 | 25,630,682 | 9.19 | 2.4 |
| | その他営業費用 | 0 | － | － | 76,550 | 0.03 | 0.0 | 179,944 | 0.06 | 0.0 | 2,430 | 0.00 | 0.0 | 0 | － | － |
| | 計 | 979,167,202 | 329.32 | 91.9 | 1,000,592,205 | 341.37 | 92.9 | 1,027,372,320 | 358.58 | 93.8 | 1,046,690,071 | 366.06 | 94.4 | 1,001,010,755 | 358.79 | 94.2 |
| | 営業外費用 | 85,967,081 | 28.91 | 8.1 | 76,570,089 | 26.12 | 7.1 | 67,674,581 | 23.62 | 6.2 | 62,597,242 | 21.89 | 5.6 | 61,670,508 | 22.10 | 5.8 |
| | **合計** | **1,065,134,283** | **358.23** | **100.0** | **1,077,162,294** | **367.51** | **100.0** | **1,095,046,901** | **382.19** | **100.0** | **1,109,287,313** | **387.95** | **100.0** | **1,062,681,263** | **380.89** | **100.0** |

| 区分＼年度 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 |
| 給水原価 | ①経常費用計 | 1,065,134,283 | 358.23 | 1,077,162,294 | 367.51 | 1,095,046,901 | 382.19 | 1,109,287,313 | 387.95 | 1,062,681,263 | 380.89 |
| | ②受託工事費 | 7,099,093 | 2.39 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| | ③材料売却原価 | 0 | － | 76,550 | 0.03 | 179,944 | 0.06 | 2,430 | 0.00 | 0 | － |
| | ④長期前受金戻入控除 | 215,569,046 | 72.50 | 214,787,883 | 73.28 | 212,415,408 | 74.14 | 211,962,405 | 74.13 | 170,178,352 | 61.00 |
| | 販売原価(①－②－③－④) | 842,466,144 | 283.34 | 862,297,861 | 294.19 | 882,451,549 | 308.00 | 897,322,478 | 313.82 | 892,502,911 | 319.89 |

| 区分＼年度 | | R3年度 | | | R4年度 | | | R5年度 | | | R6年度 | | | R7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 |
| | | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % |
| 性質別経費 | 人件費 | 99,566,901 | 33.49 | 9.3 | 108,147,577 | 36.90 | 10.0 | 110,163,358 | 38.45 | 10.1 | 101,477,085 | 35.49 | 9.1 | 100,593,669 | 36.06 | 9.5 |
| | 支払利息 | 82,976,432 | 27.91 | 7.8 | 73,746,304 | 25.16 | 6.8 | 65,297,543 | 22.79 | 6.0 | 60,840,984 | 21.28 | 5.5 | 59,352,009 | 21.27 | 5.6 |
| | 減価償却費 | 499,157,987 | 167.88 | 46.9 | 498,895,755 | 170.21 | 46.3 | 498,853,441 | 174.11 | 45.6 | 507,071,070 | 177.34 | 45.7 | 469,223,188 | 168.18 | 44.2 |
| | 動力費 | 15,683,224 | 5.27 | 1.5 | 19,031,878 | 6.49 | 1.8 | 17,125,173 | 5.98 | 1.6 | 18,384,382 | 6.43 | 1.7 | 17,917,484 | 6.42 | 1.7 |
| | 修繕費 | 40,787,639 | 13.72 | 3.8 | 50,090,788 | 17.09 | 4.7 | 66,447,629 | 23.19 | 6.1 | 54,925,943 | 19.21 | 5.0 | 35,345,747 | 12.67 | 3.3 |
| | 材料費 | 257,847 | 0.09 | 0.0 | 594,872 | 0.20 | 0.1 | 78,914 | 0.03 | 0.0 | 494,491 | 0.17 | 0.0 | 174,601 | 0.06 | 0.0 |
| | 薬品費 | 44,300 | 0.01 | 0.0 | 26,000 | 0.01 | 0.0 | 170,500 | 0.06 | 0.0 | 65,000 | 0.02 | 0.0 | 71,500 | 0.03 | 0.0 |
| | 受水費 | 122,813,328 | 41.30 | 11.5 | 122,813,328 | 41.90 | 11.4 | 131,386,128 | 45.86 | 12.0 | 131,386,128 | 45.95 | 11.8 | 131,386,128 | 47.09 | 12.4 |
| | その他 | 203,846,625 | 68.56 | 19.1 | 203,815,792 | 69.53 | 18.9 | 205,524,215 | 71.73 | 18.8 | 234,642,230 | 82.06 | 21.2 | 248,616,937 | 89.11 | 23.4 |
| | **合計** | **1,065,134,283** | **358.23** | **100.0** | **1,077,162,294** | **367.51** | **100.0** | **1,095,046,901** | **382.19** | **100.0** | **1,109,287,313** | **387.95** | **100.0** | **1,062,681,263** | **380.89** | **100.0** |

| 区分＼年度 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 |
| 給水原価 | ①経常費用計 | 1,065,134,283 | 358.23 | 1,077,162,294 | 367.51 | 1,095,046,901 | 382.19 | 1,109,287,313 | 387.95 | 1,062,681,263 | 380.89 |
| | ②受託工事費 | 7,099,093 | 2.39 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| | ③材料売却原価 | 0 | － | 76,550 | 0.03 | 179,944 | 0.06 | 2,430 | 0.00 | 0 | － |
| | ④長期前受金戻入控除 | 215,569,046 | 72.50 | 214,787,883 | 73.28 | 212,415,408 | 74.14 | 211,962,405 | 74.13 | 170,178,352 | 61.00 |
| | 販売原価 (①－②－③－④) | 842,466,144 | 283.34 | 862,297,861 | 294.19 | 882,451,549 | 308.00 | 897,322,478 | 313.82 | 892,502,911 | 319.89 |

# 下　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(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 排水処理戸数 | 戸 | 4,526 | 4,533 | 7 | 100.2 |
| 年間総処理水量 | ㎥ | 914,426 | 905,826 | △ 8,600 | 99.1 |
| 1日平均処理水量 | ㎥ | 2,505 | 2,482 | △ 23 | 99.1 |
| 主要な建設改良事業<br>(新設改良費等) | 千円 | 1,462,108 | 1,321,487 | △ 140,621 | 90.4 |

(税込み)

（2）業務実績

業務実績は次表のとおりである。

年度末現在における排水処理戸数は4,533戸であり、汚水処理人口普及率は60.0%である。年間総処理水量は905,826㎥であり、1日平均処理水量は2,482㎥、有収水量は906,169㎥、有収率は100.0%である。

業　務　実　績　表

| 区　分 | | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 比較(R7-R6) 増減 | 比較(R7-R6) 増減率 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 排水処理戸数 | | 戸 | 2,470 | 2,605 | 2,794 | 4,395 | 4,533 | 138 | 3.1 | 年度末現在 |
| 総人口 | | 人 | 33,039 | 32,521 | 31,925 | 31,181 | 30,564 | △ 617 | △ 2.0 | |
| 汚水処理人口<br>(内下水道分) | | 人 | 17,197<br>(9,497) | 17,602<br>(9,857) | 18,244<br>(10,429) | 18,337<br>(10,579) | 18,351<br>(10,561) | 14<br>(△ 18) | 0.1<br>(△ 0.2) | |
| 汚水処理人口普及率<br>(内下水道分) | | % | 52.1<br>(28.7) | 54.1<br>(30.3) | 57.2<br>(32.7) | 58.8<br>(33.9) | 60.0<br>(34.6) | 1.2<br>(0.6) | 2.1<br>(1.8) | |
| 総処理水量 | | ㎥ | 517,558 | 535,349 | 559,512 | 876,522 | 905,826 | 29,304 | 3.3 | |
| 1日平均処理水量 | | ㎥ | 1,418 | 1,467 | 1,529 | 2,401 | 2,482 | 81 | 3.4 | |
| 有収水量 | | ㎥ | 503,193 | 532,008 | 554,056 | 882,498 | 906,169 | 23,671 | 2.7 | |
| 有収率 | | % | 97.2 | 99.4 | 99.0 | 100.7 | 100.0 | △ 0.6 | △ 0.6 | $\frac{\text{有収水量}}{\text{総処理水量}} \times 100$ |
| 整備率 | 管路延長 | m | 105,488 | 109,907 | 112,741 | 116,578 | 119,232 | 2,654 | 2.3 | |
| | 整備面積 | ha | 362.03 | 377.01 | 390.03 | 401.77 | 413.17 | 11.40 | 2.8 | |
| | 整備率 | % | 55.7 | 58.0 | 60.0 | 65.1 | 67.0 | 1.9 | 2.9 | |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

## 2 予算の執行状況について（別表１参照）［P50, 51］

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 934, 486 千円で執行率は 94. 9%となっている。収入額の主なものは他会計補助金 386, 092 千円、長期前受金戻入 279, 082 千円、下水道使用料 176, 183 千円である。

収益的支出の決算額は 953, 784 千円で執行率は 92. 9%となっている。支出額の主なものは減価償却費 515, 957 千円、委託料 187, 850 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 下水道事業収益 | 984, 568 | 934, 486 | 94. 9 | 786, 303 | 148, 183 | 84. 1 |
| 営 業 収 益 | 196, 859 | 194, 634 | 98. 9 | 148, 531 | 46, 103 | 76. 3 |
| 営業外収益 | 787, 709 | 739, 852 | 93. 9 | 637, 772 | 102, 080 | 86. 2 |

（税込み）

注）決算額は仮受消費税及び地方消費税額 16, 017 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 下水道事業費用 | 1, 026, 551 | 953, 784 | 0 | 72, 767 | 92. 9 |
| 営 業 費 用 | 918, 275 | 861, 744 | 0 | 56, 531 | 93. 8 |
| 営業外費用 | 108, 176 | 92, 040 | 0 | 16, 136 | 85. 1 |
| 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 24, 822 千円を含む。

差引過不足額　　△19, 298 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1,551,467千円で執行率は63.9%となっている。収入額の主なものは、企業債850,300千円、国庫補助金440,323千円、他会計出資金216,267千円である。

資本的支出の決算額は1,730,552千円で執行率は63.7%となっている。支出額は建設改良費1,339,420千円、企業債償還金389,221千円である。翌年度繰越額に係る財源充当額114,018千円を除く、資本的収入額が資本的支出額に不足する額293,103千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、繰越工事資金、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 | 執行率 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 下水道事業資本的収入 | 2,426,461 | 1,551,467 | 63.9 | 1,528,425 | 23,042 | 98.5 |
| 企業債 | 1,481,500 | 850,300 | 57.4 | 850,300 | 0 | 100.0 |
| 他会計出資金 | 216,275 | 216,267 | 100.0 | 216,267 | 0 | 100.0 |
| 受益者負担金 | 24,252 | 24,253 | 100.0 | 23,490 | 763 | 96.9 |
| 受益者分担金 | 11,357 | 10,800 | 95.1 | 10,725 | 75 | 99.3 |
| 国庫補助金 | 647,992 | 440,323 | 68.0 | 418,119 | 22,204 | 95.0 |
| 基金繰入金 | 45,085 | 9,524 | 21.1 | 9,524 | 0 | 100.0 |

（税込み）

注）翌年度繰越額に係る財源充当額114,018千円を含む。

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 | 継続費逓次繰越額 | | |
| 下水道事業資本的支出 | 2,717,776 | 1,730,552 | 969,129 | 0 | 18,095 | 63.7 |
| 建設改良費 | 2,326,636 | 1,339,420 | 969,129 | 0 | 18,087 | 57.6 |
| 企業債償還金 | 389,229 | 389,221 | 0 | 0 | 8 | 100.0 |
| 投資 | 1,911 | 1,911 | 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112,618千円を含む。

翌年度繰越額に係る財源充当額114,018千円を除く　差引過不足額　△293,103千円

# 建設改良事業の概要

（請負契約１件10,000千円以上の事業）
（税込み）

| 工　事　名 | 施　工　内　容 | 工事費（千円） | 着工年月日<br>竣工年月日 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|
| 令和７年度　公共下水道事業<br>大正東地区管渠工事 | VU φ150　L=10.2m<br>VU φ200　L=39.7m | 18,157 | R7.6.12<br>R8.3.17 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>久手１号幹線管渠工事 | HP φ250　L＝32.0m<br>VP φ200　L=51.0m<br>PRP φ150　L=83.5m<br>PE φ150　L=572.1m | 121,837 | R7.6.17<br>R8.1.29 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>日の出地区管渠工事 | VP φ50　L=162.8m<br>VP φ200　L=28.0m<br>VU φ150　L=8.0m<br>PRP φ150　L=642.2m | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>103,730 | R7.6.17<br>翌年度繰越 | 工程率60% |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>桜田地区管渠舗装本復旧工事 | 施工延長　L=456.6m<br>ｱｽﾌｧﾙﾄ舗装工　A=1033.0㎡ | 12,368 | R7.7.1<br>R8.1.30 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>城山地区管渠工事 | PRP φ150　L=270.4m | 25,622 | R7.8.7<br>R8.2.24 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>駅東地区管渠工事 | VP φ75　L=51.0m<br>VP φ200　L=105.9m<br>PRP φ150　L=411.4m | （本年度支出額）<br>46,606<br>（次年度支出予定額）<br>43,924 | R7.8.8<br>翌年度繰越 | 工程率90% |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>末広地区管渠工事 | PRP φ150　L=1101.8m<br>VU φ150　L=8.0m | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>125,950 | R7.9.11<br>翌年度繰越 | 工程率 0% |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>久手地区マンホールポンプ設置工事（No.5233-1） | ﾏﾝﾎｰﾙﾎﾟﾝﾌﾟ設置　N=1式 | 23,573 | R7.9.12<br>R8.3.9 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>大原地区管渠工事 | VP φ200　L=219.0m<br>VU φ150　L=12.0m<br>PRP φ150　L=79.0m | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>104,720 | R7.9.25<br>翌年度繰越 | 工程率76% |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>久手地区管渠舗装本復旧工事 | 施工延長　L=519.6m<br>舗装工　A=1281.1㎡ | 17,290 | R7.10.2<br>R8.1.29 | |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>栄町地区管渠工事 | PRP φ150　L=948.8m | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>88,110 | R7.12.3<br>翌年度繰越 | 工程率 0% |
| 令和７年度　公共下水道事業<br>本町地区管渠舗装本復旧工事 | 施工延長　L=156.3m<br>ｱｽﾌｧﾙﾄ舗装工　A=850.9㎡ | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>16,060 | R7.12.19<br>翌年度繰越 | 工程率 3% |

| 工　事　名 | 施　工　内　容 | 工事費（千円） | 着工年月日<br>竣工年月日 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　駅東地区管渠工事 | HP φ250　L＝80.1m<br>VP φ200　L＝23.2m<br>VU φ150　L＝50.4m<br>PRP φ150　L＝94.3m | （前年度支出額）<br>43,252<br>（本年度支出額）<br>77,631 | R6.6.20<br>R7.8.29 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　橋南地区管渠工事【第１工区】 | HP φ250　L=133.1m<br>VU φ150　L=6.5m<br>PRP φ150　L=184.5m | （前年度支出額）<br>54,120<br>（本年度支出額）<br>99,650 | R6.7.31<br>R7.12.23 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　原地区管渠工事 | VP φ50　L=31.7m<br>VP φ75　L=61.9m<br>VU φ150　L=2.8m<br>PRP φ150　L=167.2m | （前年度支出額）<br>11,990<br>（本年度支出額）<br>30,081 | R6.9.6<br>R7.5.15 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　橋南地区管渠工事【第２工区】 | HP φ250　L=135.7m<br>VP φ200　L=54.3m<br>VU φ200　L=17.0m<br>PRP φ150　L=111.5m | （前年度支出額）<br>46,904<br>（本年度支出額）<br>92,821 | R6.10.4<br>R8.3.13 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　久手１号幹線管渠工事【第２工区】 | VP φ200　L=217.0m<br>VU φ150　L=15.0m<br>PRP φ150　L=9.8m | （前年度支出額）<br>55,000<br>（本年度支出額）<br>88,635 | R6.10.31<br>R7.9.30 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　原地区マンホールポンプ設置工事(No.5260-3-1) | ﾏﾝﾎｰﾙﾎﾟﾝﾌﾟ設置　N=1基 | （前年度支出額）<br>5,630<br>（本年度支出額）<br>8,556 | R6.11.13<br>R7.4.25 | |
| 令和７年度　公共下水道事業　城山地区管渠詳細設計業務委託 | 詳細設計業務　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>28,004 | R7.6.3<br>翌年度繰越 | 工程率70% |
| 令和７年度　公共下水道事業　橋南地区管渠詳細設計業務委託 | 詳細設計業務　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>36,694 | R7.7.31<br>翌年度繰越 | 工程率81% |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　栄町地区管渠詳細設計業務委託 | 詳細設計業務　1式 | （前年度支出額）<br>0<br>（本年度支出額）<br>34,769 | R7.2.27<br>R8.3.13 | |
| 令和７年度　公共下水道事業　日の出地区管渠工事にかかる水道移転補償 | 水道施設移設補償　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>28,152 | R7.7.18<br>翌年度繰越 | 工程率34% |
| 令和７年度（令和６年度繰越）公共下水道事業　橋南地区管渠工事【第２工区】にかかる水道移転補償 | 水道施設移設補償　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>23,398 | R7.9.13<br>翌年度繰越 | 工程率36% |
| 令和７年度　公共下水道事業　末広地区管渠工事にかかる水道移転補償 | 水道施設移設補償　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>48,017 | R7.9.19<br>翌年度繰越 | 工程率 0% |
| 令和７年度　公共下水道事業　城山地区管渠工事ににかかる水道移転補償 | 水道施設移設補償　1式 | 10,480 | R7.9.25<br>R8.3.17 | |

| 工　事　名 | 施　　工　　内　　容 | 工事費（千円） | 着工年月日<br>竣工年月日 | 備　考 |
|---|---|---|---|---|
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　原地区管渠工事に伴う上水道配水施設移設補償 | 水道施設移設補償　1式 | （前年度支出額）<br>0<br>（本年度支出額）<br>16,538 | R6.9.4<br>R7.6.27 | |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業　橋南地区管渠設置工事【第１工区】及び【第２工区】に伴う上水道排水施設移設補償 | 水道施設移設補償　1式 | （前年度支出額）<br>0<br>（本年度支出額）<br>55,680 | R6.9.18<br>R7.12.25 | |
| 令和７年度　公共下水道事業（雨水）　橋北地区函渠設置工事 | 雨水函渠　L=85m | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>115,830 | R7.9.30<br>翌年度繰越 | 工程率80% |
| 令和６年度（繰越）　公共下水道事業（雨水）　橋北地区函渠設置工事 | 雨水函渠　L=85.3m | （前年度支出額）<br>41,976<br>（本年度支出額）<br>70,451 | R6.9.12<br>R7.8.28 | |
| 令和７年度　大田浄化センター１系№1膜分離装置更新工事 | 膜分離装置更新　1式 | 48,100 | R7.7.23<br>R8.3.13 | |
| 令和７年度　仁摩浄化センター反応タンク制御盤シーケンサ等更新工事 | 反応タンク制御盤更新　1式<br>コントロールパネル　1基<br>シーケンサ　1式 | （本年度支出額）<br>0<br>（次年度支出予定額）<br>18,370 | R7.10.3<br>翌年度繰越 | 工程率20% |

（３）企業債の状況

企業債の令和７年度期末残高は9,246,059千円で、前年度末に比べ461,078千円増加している。

（単位：千円）

| 事　業　別 | R6年度期末残高 | R　7　年　度 | | R7年度期末残高 |
|---|---|---|---|---|
| | | 当年度借入高 | 当年度償還高 | |
| 下水道事業 | 8,784,981 | 850,300 | 389,221 | 9,246,059 |

## 3 経営成績について（別表２，別表３参照）［P52～55］

（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。前年度と比較して収入では営業収益が 4.7%、営業外収益が 2.9%増加、特別利益は皆減となった。支出では営業費用が 2.4%、営業外費用が 14.0%増加し、特別損失は皆減となった。その結果、当年度純損益は前年度比で 18.0%減少し、純損失 88,375 千円を計上した。

（単位：千円、%）

| 区分＼年度 | 金額 | | | | | | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減 (R7－R6) | |
| 総収益 | 597,482 | 627,718 | 636,424 | 828,398 | 845,598 | 17,200 | 2.1 |
| 営業収益 | 93,683 | 99,574 | 106,207 | 170,570 | 178,617 | 8,048 | 4.7 |
| 営業外収益 | 503,800 | 528,144 | 530,217 | 648,277 | 666,981 | 18,704 | 2.9 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 9,552 | 0 | △ 9,552 | 皆減 |
| 総費用 | 593,584 | 598,704 | 648,232 | 903,264 | 933,973 | 30,709 | 3.4 |
| 営業費用 | 522,860 | 531,638 | 575,538 | 817,043 | 836,921 | 19,879 | 2.4 |
| 営業外費用 | 70,724 | 67,067 | 72,694 | 85,118 | 97,052 | 11,933 | 14.0 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 1,103 | 0 | △ 1,103 | 皆減 |
| 純損益 | 3,898 | 29,014 | △ 11,808 | △ 74,866 | △ 88,375 | △ 13,509 | △ 18.0 |
| 営業損益 | △ 429,177 | △ 432,064 | △ 469,331 | △ 646,473 | △ 658,304 | △ 11,831 | △ 1.8 |
| 営業外損益 | 433,076 | 461,078 | 457,523 | 563,159 | 569,929 | 6,771 | 1.2 |
| 特別損益 | 0 | 0 | 0 | 8,449 | 0 | △ 8,449 | 皆減 |
| 当年度未処分利益剰余金（未処理欠損金） | △ 158,188 | △ 129,174 | △ 140,982 | △ 394,183 | △ 482,558 | △ 88,375 | △ 22.4 |

（税抜き）

（注１） 前年度からの繰越欠損金は 394,183 千円である。

（注２） 当年度未処理欠損金は、繰越欠損金 ＋ 当年度純損失 ＝ 482,558 千円である。

（2）使用料の収入状況

使用料の収入状況は次表のとおりである。

（単位：千円、％）

| 区分＼年度 | | 金額 | | | | | 比較(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 増減 | 増減率 |
| 現年度分 | 調定 | 99,113 | 105,744 | 110,840 | 170,785 | 176,183 | 5,398 | 3.2 |
| | 収入 | 75,501 | 81,243 | 84,608 | 127,624 | 132,915 | 5,291 | 4.1 |
| | 未収 | 23,612 | 24,501 | 26,231 | 43,161 | 43,268 | 107 | 0.2 |
| | 収入率 | 76.2 | 76.8 | 76.3 | 74.7 | 75.4 | 0.7 | － |
| 過年度分 | 調定 | 24,006 | 24,756 | 25,907 | 37,529 | 46,540 | 9,011 | 24.0 |
| | 収入 | 22,661 | 23,138 | 23,968 | 33,978 | 41,778 | 7,800 | 23.0 |
| | 不納欠損 | 202 | 212 | 200 | 204 | 190 | △ 14 | △ 6.6 |
| | 未収 | 1,143 | 1,406 | 1,739 | 3,347 | 4,572 | 1,225 | 36.6 |
| | 収入率 | 94.4 | 93.5 | 92.5 | 90.5 | 89.8 | △ 0.7 | － |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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30,709千円（3.4％）増加している。増加の主なものは、減価償却費19,898千円、委託料14,260千円である。

（単位：千円、％）

| 区分＼年度 | 金額 | | | | | | 増減率 | 構成比率 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) | | R6年度 | R7年度 |
| 職員給与費 | 37,048 | 29,678 | 35,350 | 51,488 | 49,831 | △ 1,657 | △ 3.2 | 5.7 | 5.3 |
| 委託料 | 69,743 | 73,126 | 78,544 | 156,513 | 170,773 | 14,260 | 9.1 | 17.3 | 18.3 |
| 動力費 | 17,693 | 24,554 | 24,229 | 28,393 | 28,318 | △ 75 | △ 0.3 | 3.1 | 3.0 |
| 修繕費 | 19,583 | 9,770 | 18,324 | 37,053 | 34,485 | △ 2,568 | △ 6.9 | 4.1 | 3.7 |
| 薬品費 | 2,179 | 2,353 | 2,014 | 2,612 | 2,541 | △ 70 | △ 2.7 | 0.3 | 0.3 |
| 減価償却費 | 367,931 | 381,101 | 402,100 | 496,059 | 515,957 | 19,898 | 4.0 | 54.9 | 55.2 |
| 支払利息 | 61,023 | 60,830 | 68,423 | 80,022 | 91,797 | 11,776 | 14.7 | 8.9 | 9.8 |
| その他費用 | 18,383 | 17,292 | 19,250 | 50,022 | 40,271 | △ 9,751 | △ 19.5 | 5.5 | 4.3 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 1,103 | 0 | △ 1,103 | 皆減 | 0.1 | － |
| 計（総費用） | 593,584 | 598,704 | 648,232 | 903,264 | 933,973 | 30,709 | 3.4 | 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９名で、損益勘定所属職員１人当たりの総処理水量は 150,971 ㎥、使用料は 26,694 千円、汚水処理人口は 3,059 人となっている。

| 区分＼年度 | | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 職員数 | | 人 | 8 | 7 | 7 | 9 | 9 | 0 |
| 内訳 | 損益勘定 | 人 | 5 | 4 | 4 | 5 | 6 | 1 |
| | 資本勘定 | 人 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | △ 1 |
| 損益勘定所属職員1人当たり | 総処理水量 | ㎥ | 103,512 | 133,837 | 139,878 | 175,304 | 150,971 | △ 24,333 |
| | 使用料 | 千円 | 18,021 | 24,033 | 25,191 | 31,052 | 26,694 | △ 4,358 |
| | 汚水処理人口 | 人 | 3,439 | 4,401 | 4,561 | 3,667 | 3,059 | △ 608 |

（税抜き）

（5）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 55.2%、使用料に対する割合は 322.1%である。

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 減価償却費 | 千円 | 367,931 | 381,101 | 402,100 | 496,059 | 515,957 | 19,898 |
| 減価償却費／総費用 | % | 62.0 | 63.7 | 62.0 | 54.9 | 55.2 | 0.3 |
| 減価償却費／使用料 | % | 408.3 | 396.4 | 399.1 | 319.5 | 322.1 | 2.6 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

（6）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 9.8%、使用料に対する割合は57.3%である。使用料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 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 企業債利息 | 千円 | 61,023 | 60,830 | 68,423 | 80,022 | 91,797 | 11,776 |
| 企業債元利償還金 | 千円 | 407,295 | 377,449 | 363,426 | 455,712 | 481,019 | 25,307 |
| 企業債償還元金 | 千円 | 346,272 | 316,619 | 295,003 | 375,690 | 389,221 | 13,531 |
| 企業債利息／総費用 | % | 10.3 | 10.2 | 10.6 | 8.9 | 9.8 | 0.9 |
| 企業債利息／使用料 | % | 67.7 | 63.3 | 67.9 | 51.5 | 57.3 | 5.8 |
| 企業債元利償還金／使用料 | % | 452.0 | 392.6 | 360.7 | 293.5 | 300.3 | 6.8 |
| 企業債償還元金／使用料 | % | 384.3 | 329.4 | 292.8 | 242.0 | 243.0 | 1.0 |
| 年度末企業債残高 | 千円 | 6,664,652 | 7,195,833 | 7,336,530 | 8,784,981 | 9,246,059 | 461,079 |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

（7）使用料単価等の分析

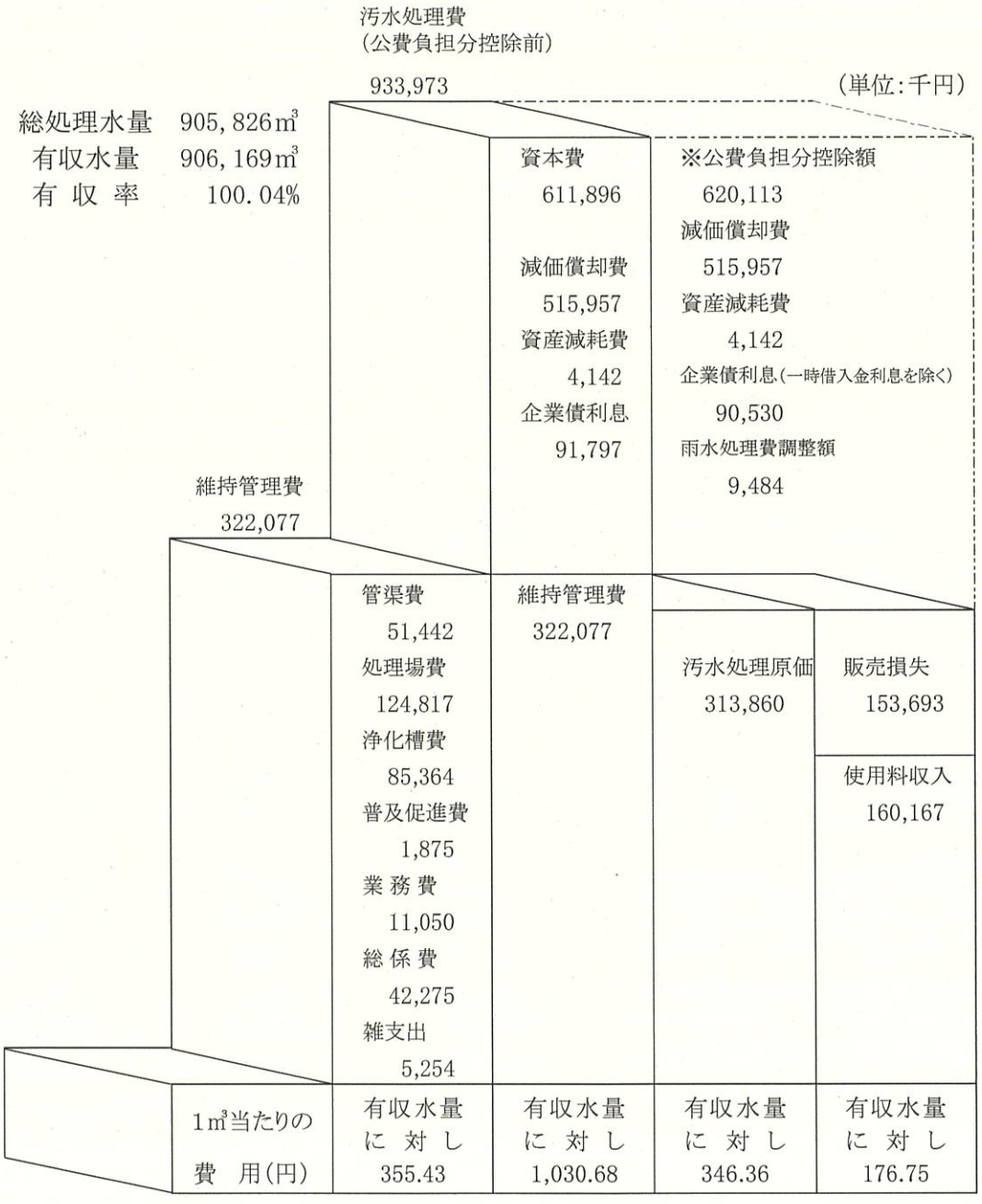
有収水量１㎥当たりの使用料は次表のとおりで、使用料 176.75 円は、汚水処理原価 346.36 円を下回っており、１㎥当たり 169.61 円の赤字となっている。

使用料単価表

| 区分＼年度 | | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 使用料収入 | | 千円 | 90,103 | 96,131 | 100,763 | 155,259 | 160,167 | 4,907 |
| 汚水処理原価 | | 千円 | 165,053 | 154,910 | 174,632 | 300,475 | 313,860 | 13,384 |
| 総処理水量 | | ㎥ | 517,558 | 535,349 | 559,512 | 876,522 | 905,826 | 29,304 |
| 有収水量 | | ㎥ | 503,193 | 532,008 | 554,056 | 882,498 | 906,169 | 23,671 |
| 有収水量1㎥当たり | 使用料 | 円 | 179.06 | 180.69 | 181.86 | 175.93 | 176.75 | 0.82 |
| | 汚水処理原価 | 円 | 328.01 | 291.18 | 315.19 | 340.48 | 346.36 | 5.88 |
| | 損益 | 円 | △ 148.95 | △ 110.49 | △ 133.33 | △ 164.55 | △ 169.61 | △ 5.06 |

（税抜き）

# 原　価　分　析　図　(税抜き)




(注)大田市における汚水処理原価算出について、減価償却費、資産減耗費、企業債利息(一時借入金利息を除く)、雨水処理費調整額は公費負担分として計算対象から除かれる。

| 有収水量1㎥当たりの汚水処理原価 | 算出式 |
|---|---|
| | 汚水処理費(公費負担分を除く)<br>年間有収水量 |

## 4 財政状況について（別表４参照）［P56, 57］

資産及び負債、資本の内訳は次表のとおりで、総額 20, 480, 682 千円であり、前年度と比較して 809, 925 千円（4. 1%）増加している。

（単位：千円）

| 区分＼年度 | | | 金額 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 差引増減 (R7-R6) |
| 借方 | 資産 | 固定資産 | 14, 534, 762 | 15, 292, 517 | 15, 847, 076 | 18, 946, 938 | 19, 647, 013 | 700, 076 |
| | | 流動資産 | 605, 944 | 634, 497 | 537, 957 | 723, 820 | 833, 669 | 109, 849 |
| | 資産合計 | | 15, 140, 706 | 15, 927, 014 | 16, 385, 033 | 19, 670, 757 | 20, 480, 682 | 809, 925 |
| 貸方 | 負債 | 固定負債 | 6, 348, 033 | 6, 900, 830 | 7, 031, 427 | 8, 395, 759 | 8, 883, 385 | 487, 625 |
| | | 流動負債 | 629, 491 | 430, 757 | 402, 266 | 639, 328 | 679, 996 | 40, 668 |
| | | 繰延収益 | 7, 711, 631 | 7, 952, 915 | 8, 168, 038 | 9, 772, 946 | 9, 926, 685 | 153, 739 |
| | | 小計 | 14, 689, 154 | 15, 284, 501 | 15, 601, 731 | 18, 808, 033 | 19, 490, 065 | 682, 033 |
| | 資本 | 資本金 | 487, 636 | 649, 583 | 802, 180 | 1, 134, 047 | 1, 350, 314 | 216, 267 |
| | | 剰余金 | △ 36, 084 | △ 7, 070 | △ 18, 878 | △ 271, 322 | △ 359, 697 | △ 88, 375 |
| | | 小計 | 451, 552 | 642, 513 | 783, 302 | 862, 725 | 990, 617 | 127, 892 |
| | 負債･資本合計 | | 15, 140, 706 | 15, 927, 014 | 16, 385, 033 | 19, 670, 757 | 20, 480, 682 | 809, 925 |

（税抜き）

（1）資　産

①　固定資産

固定資産の総額は 19, 647, 013 千円で、資産総額の 95. 9%を占めている。前年度と比較すると、有形固定資産が 707, 689 千円増加している。

②　流動資産

流動資産の総額は 833, 669 千円で、前年度と比較すると 109, 849 千円増加している。これは、現金預金で 88, 085 千円、未収金で 28, 332 千円増加したためである。

なお、未収金のうち下水道使用料にかかる未収金は 47, 840 千円である。

（2）　負　債

①　固定負債

固定負債の総額は 8, 883, 385 千円で、前年度と比較すると 487, 625 千円増加している。

②　流動負債

流動負債の総額は 679, 996 千円で、前年度と比較すると 40, 668 千円増加している。これは、企業債で 26, 547 千円減少したものの、未払金で 67, 128 千円増加したためである。

③　繰延収益

繰延収益の総額は 9, 926, 685 千円で、前年度と比較すると 153, 739 千円増加している。

（3）　資　本

①　資本金

資本金の総額は1,350,314千円で、前年度と比較すると216,267千円増加しているが、これは、一般会計出資金の自己資本への繰り入れによるものである。

②　剰余金

剰余金の総額は△359,697千円で、88,375千円の減少となっているが、これは当年度純損失の計上により、当年度未処理欠損金が増加したことによるものである

**5 経営分析について**（別表５参照）［P58,59］

（1）財務状態

①　固定資産構成比率（９５．９%）

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。

下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なっているため、この比率は高くなっている。

②　固定負債構成比率（４３．４%）

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（１８０．０%）

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。

下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（１２２．６%）

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、100%未満では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（０．０１７回）

自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったかを示しており、この率が高いほど自己資本を効率的に運用していることになる。

②　固定資産回転率（０．００９回）

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

③　未収金回転率（３．６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ていることを示す。

④　総資本利益率（△０．４４%）

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（９０．５%）

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、この率が高いほど良く、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７年度の業務実績は、農業集落排水事業及び生活排水処理事業を統合して２年目となるが、前年度に比べ、排水処理戸数が138戸(3.1 %)増の4,533戸、年間総処理水量が29,304㎥(3.3%)増の905,826㎥、有収水量が23,671㎥(2.7%)増の906,169㎥、下水道使用料が4,907千円(3.2%)増の160,167千円、建設改良費は245,153千円(15.5%)減の1,339,420千円となっている。

予算の執行状況について、収益的収支における決算額は、収入が前年度に比べ302千円(0.03%)増の934,486千円で、執行率は94.9%、支出は31,371千円(3.4%)増の953,784千円で執行率は92.9%であり、その結果、収支差引は19,298千円の赤字決算となっている。なお、予算で翌年度へ繰越されたものはなかった。

収益的支出における不用額は72,767千円で、前年度に比べ10,666千円(17.2 %)増となっている。不用額となった主な要因は、営業費用において処理場費で電気料にかかる動力費が、浄化槽費で委託料が、普及促進費で補助金が、減価償却費で有形固定資産減価償却費が、資産減耗費で固定資産除却費が、営業外費用において企業債利息が、いずれも実績減となったことなどによるものである。

資本的収支における決算額は、収入が前年度に比べ198,069千円(11.3%)減の1,551,467千円で、執行率は63.9%、支出は前年度に比べ234,731千円(11.9%)減の1,730,552千円で、執行率は63.7%であり、収入金で国庫補助金のうち翌年度へ繰越される事業の支出財源に充当される額114,018千円を差し引いた収支差引は、293,103千円の収支不足となっている。建設改良費のうち公共下水道事業に伴う管渠工事、ユニットポンプ設置工事等の事業費969,129千円が翌年度へ繰越されている。

資本的収支の不足額293,103千円については、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額86,637千円、繰越工事資金110,564千円、過年度分損益勘定留保資金95,903千円で全額補填されている。

資本的支出における不用額は18,095千円で、前年度と比べ36,928千円(67.1 %)減となっている。不用額となった主な要因は、建設改良費で補償費などの管渠建設事業費が実績減にな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）については、３条予算で10件356千円、４条予算で１件43千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、議決を要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、営業外収益及び特別利益を合わせた下水道事業収益は、前年度に比べ17,200千円(2.1%)増の845,598千円で、営業費用、営業外費用及び特別損失を合わせた下水道事業費用は、前年度に比べ30,709千円(3.4%)増の933,973千円であった。この結果、下水道事業収益から下水道事業費用を差し引いた収益的収支は、引き続き赤字決算となり、

前年度に比べ13,509千円(18.0%)増の88,375千円の純損失となっている。

前年度に比べ下水道事業収益が増となった主な要因は、営業収益で有収水量の増による使用料や営業外収益で汚水処理事業にかかる他会計補助金がそれぞれ増となったことなどによるものである。

下水道事業費用が前年度に比べ増となった主な要因は、営業費用で有形固定資産の減価償却費や浄化槽管理などの委託料、営業外費用で企業債利息が、それぞれ増となったことなどによるものである。

(経営指標)

経営の収益性や健全性を示す「経常収益対経常費用(経常収支)比率」は、90.5%で前年度に比べ0.3ポイント下回っており、3年連続100%以下となり、使用料や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用が賄えていない状況が続いている。

下水道使用料の妥当性を示す「経費回収率」も51.0%で前年度に比べ0.6ポイント下回っており、整備途上であることから汚水処理に要する経費を使用料で半分程度しか賄えていない状況となっている。

下水道や浄化槽などの汚水処理施設を利用できる人口の割合を示す「汚水処理人口普及率」は、前年度に比べ1.2ポイント上回って60.0%となっており、このうち下水道事業によるものが前年度に比べ0.6ポイント増の34.6%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前年度と比較すると、資産は809,925千円(4.1%)増の20,480,682千円、負債は682,033千円(3.6%)増の19,490,065千円、資本は127,892千円(14.8%)増の990,617千円となっている。

当年度未処理欠損金は、当年度純損失88,375千円が加算され、482,558千円となっている。

(キャッシュフロー)

キャッシュ・フローにおいては、資金期首残高316,366千円に対して、資金期末残高は404,451千円となり、88,085千円(27.8%)の増加となっている。残高が増加した要因は、業務活動における減価償却費に対して、財務活動における企業債償還額が5年の据置期間により低額になっていることなどによるものである。

(未収金)

令和8年6月末における下水道使用料の未収金は、4,624千円で、うち過年度分は3,109千円となっている。収納率は、前年度に比べ0.2ポイント減の96.2%で、現年度分が前年度に比べ0.2ポイント増の98.8%、過年度分は10.0ポイント増の19.7%となっており、令和2年度以前の未収金164千円が不納欠損処分されている。

農業集落排水施設使用料の未収金は、418千円で、うち過年度分は293千円となっている。収納率は前年度に比べ0.1ポイント増の94.6%で、現年度分が前年度に比べ0.9ポイント増の98.5%、過年度分は45.0ポイント減の34.4%となっており、令和2年度以前の未収金26千円が不納欠損処分されている。

生活排水処理使用料の未収金は、1,077 千円で、うち過年度分は 749 千円となっている。収納率は前年度に比べ 0.6 ポイント減の 97.7%で、現年度分が前年度に比べ 0.1 ポイント増の 99.3%、過年度分は 74.5 ポイント減の 18.5%となっており、不納欠損処分はなされていない。

農集・生排の過年度分の収納率が前年度比で大きく減となっている要因は、令和６年４月の法適化の影響によるものである。

また、令和８年６月末における下水道受益者負担金の未収金は、2,695 千円で、うち過年度分は 2,033 千円となっている。収納率は前年度に比べ 4.0 ポイント減の 89.8%で、現年度分が前年度と同率の 97.3%、過年度分は 0.2 ポイント増の 4.1%となっており、不納欠損処分はなされていない。

生活排水処理事業受益者分担金の未収金は、150 千円で、うち過年度分は 138 千円となっている。収納率は前年度に比べ 0.4 ポイント減の 98.6%で、現年度分が前年度と同率の 99.9%、過年度分については収納及び不納欠損処分はなされていない。

（２）むすび

下水道事業は、安全で快適な生活環境の実現と河川等の水質保全を図るために欠くことのできない重要な施設であることから、将来にわたり安定的な事業継続が可能となるよう、建設投資の適正化や経営基盤の強化を着実に推進されるように次の点に留意し、適切な措置を講ずるよう要望する。

①経営改善について

国の 10 年概成の時期が令和８年度とされる中、当市も下水道基本計画を見直し、整備完了予定年度を令和 13 年度末としている。現状においては、下水道整備のために借り入れた企業債の償還では、一般会計からの出資金を多く受けており、運営費用においても使用料より一般会計からの繰り出しに依存している状況である。また、人口減少の進行による財源確保への影響等を含め、今後の経営環境は厳しさを増していくことが見込まれる。

そのような中で、公共下水道事業の現状と今後の情勢を的確に見据えつつ、都市基盤としての公共的役割を果たしていくためには、経営の健全性が不可欠であることから、引き続き、下水道未接続世帯への接続促進の取組などによる収益の確保や最適化の取組を推進するなど費用を抑制し、さらなる経営改善に繋げられるよう要望する。

そのうえで、大田市下水道事業経営戦略に掲げている『生活環境の改善と利便性の向上、安全・安心なまちづくり』の基本理念のもと『水洗化率の向上に努め、健全な下水道事業経営』の実現に向け、取り組まれたい。

②企業職員の育成について

企業会計や下水道技術など専門性の高い人材を専属的に企業職員として育成しつつ、引き続き、水道事業と連携し、取り組まれたい。

# 決　算　審　査　資　料

別表１

# 下　水　道　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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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** | **102,692,963** | **16.5** | **109,186,938** | **15.6** | **116,283,451** | **16.8** | **186,095,441** | **19.9** | **194,634,090** | **20.8** | **8,538,649** | **4.6** |
| | 使用料 | 99,113,135 | 15.9 | 105,743,880 | 15.1 | 110,839,729 | 16.1 | 170,785,212 | 18.3 | 176,183,326 | 18.9 | 5,398,114 | 3.2 |
| | その他 | 3,579,828 | 0.6 | 3,443,058 | 0.5 | 5,443,722 | 0.8 | 15,310,229 | 1.6 | 18,450,764 | 2.0 | 3,140,535 | 20.5 |
| | **営業外収益** | **518,900,834** | **83.5** | **589,030,435** | **84.4** | **574,202,523** | **83.2** | **738,037,144** | **79.0** | **739,852,104** | **79.2** | **1,814,960** | **0.2** |
| | 他会計補助金 | 304,899,134 | 49.1 | 321,334,543 | 46.0 | 312,129,837 | 45.2 | 367,674,216 | 39.4 | 386,092,499 | 41.3 | 18,418,283 | 5.0 |
| | 国庫補助金 | 0 | － | 814,000 | 0.1 | 2,419,000 | 0.4 | 816,000 | 0.1 | 1,714,000 | 0.2 | 898,000 | 110.0 |
| | 長期前受金戻入 | 198,416,865 | 31.9 | 205,882,418 | 29.5 | 215,572,172 | 31.2 | 279,724,643 | 29.9 | 279,081,615 | 29.9 | △643,028 | △0.2 |
| | その他 | 15,584,835 | 2.5 | 60,999,474 | 8.7 | 44,081,514 | 6.4 | 89,822,285 | 9.6 | 72,963,990 | 7.8 | △16,858,295 | △18.8 |
| | **特別利益** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** | **10,051,998** | **1.1** | **0** | **－** | **△10,051,998** | **皆減** |
| | **計(A)** | **621,593,797** | **100.0** | **698,217,373** | **100.0** | **690,485,974** | **100.0** | **934,184,583** | **100.0** | **934,486,194** | **100.0** | **301,611** | **0.0** |
| 支出 | **営業費用** | **534,457,434** | **89.1** | **543,169,116** | **89.9** | **588,588,146** | **89.6** | **840,548,926** | **91.1** | **861,743,854** | **90.4** | **21,194,928** | **2.5** |
| | 職員給与費 | 37,098,155 | 6.2 | 29,705,247 | 4.9 | 35,398,825 | 5.4 | 51,536,710 | 5.6 | 49,872,984 | 5.2 | △1,663,726 | △3.2 |
| | 給料 | 16,929,300 | 2.8 | 14,370,600 | 2.4 | 16,095,115 | 2.4 | 23,394,000 | 2.5 | 23,201,700 | 2.4 | △192,300 | △0.8 |
| | その他 | 20,168,855 | 3.4 | 15,334,647 | 2.5 | 19,303,710 | 2.9 | 28,142,710 | 3.1 | 26,671,284 | 2.8 | △1,471,426 | △5.2 |
| | 経費 | 129,428,472 | 21.6 | 129,302,601 | 21.4 | 147,068,645 | 22.4 | 274,864,636 | 29.8 | 291,771,643 | 30.6 | 16,907,007 | 6.2 |
| | 動力費 | 19,462,035 | 3.2 | 27,009,191 | 4.5 | 26,651,206 | 4.1 | 31,232,622 | 3.4 | 31,149,640 | 3.3 | △82,982 | △0.3 |
| | 薬品費 | 2,397,356 | 0.4 | 2,588,319 | 0.4 | 2,215,092 | 0.3 | 2,872,829 | 0.3 | 2,795,322 | 0.3 | △77,507 | △2.7 |
| | 修繕費 | 21,541,630 | 3.6 | 10,746,802 | 1.8 | 20,156,444 | 3.1 | 40,757,783 | 4.4 | 37,933,005 | 4.0 | △2,824,778 | △6.9 |
| | 委託料 | 76,717,497 | 12.8 | 80,438,857 | 13.3 | 86,397,979 | 13.1 | 172,164,634 | 18.7 | 187,850,379 | 19.7 | 15,685,745 | 9.1 |
| | その他 | 9,309,954 | 1.6 | 8,519,432 | 1.4 | 11,647,924 | 1.8 | 27,836,768 | 3.0 | 32,043,297 | 3.4 | 4,206,529 | 15.1 |
| | 減価償却費 | 367,930,807 | 61.3 | 381,100,628 | 63.1 | 402,099,723 | 61.2 | 496,058,934 | 53.8 | 515,957,175 | 54.1 | 19,898,241 | 4.0 |
| | 資産減耗費 | 0 | － | 3,060,640 | 0.5 | 4,020,953 | 0.6 | 18,088,646 | 2.0 | 4,142,052 | 0.4 | △13,946,594 | △77.1 |
| | **営業外費用** | **65,364,107** | **10.9** | **60,999,551** | **10.1** | **68,450,428** | **10.4** | **80,761,123** | **8.8** | **92,040,137** | **9.6** | **11,279,014** | **14.0** |
| | 支払利息等 | 61,023,118 | 10.2 | 60,829,794 | 10.1 | 68,422,917 | 10.4 | 80,021,566 | 8.7 | 91,797,216 | 9.6 | 11,775,650 | 14.7 |
| | その他雑支出 | 4,297,689 | 0.7 | 67,144 | 0.0 | 27,511 | 0.0 | 267,511 | 0.0 | 242,921 | 0.0 | △24,590 | △9.2 |
| | 消費税及び地方消費税 | 43,300 | 0.0 | 102,613 | 0.0 | 0 | － | 472,046 | 0.1 | 0 | － | △472,046 | 皆減 |
| | **特別損失** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** | **1,103,125** | **0.1** | **0** | **－** | **△1,103,125** | **皆減** |
| | **計(B)** | **599,821,541** | **100.0** | **604,168,667** | **100.0** | **657,038,574** | **100.0** | **922,413,174** | **100.0** | **953,783,991** | **100.0** | **31,370,817** | **3.4** |
| **収支過不足額(A)-(B)** | | **21,772,256** | **－** | **94,048,706** | **－** | **33,447,400** | **－** | **11,771,409** | **－** | **△19,297,797** | **－** | **△31,069,206** | **△263.9** |

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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 413,000,000 | 40.8 | 457,950,000 | 30.3 | 438,636,000 | 40.3 | 540,212,000 | 30.9 | 440,323,000 | 28.4 | △99,889,000 | △18.5 |
| | 企業債 | 364,000,000 | 36.0 | 847,800,000 | 56.1 | 435,700,000 | 40.0 | 947,700,000 | 54.2 | 850,300,000 | 54.8 | △97,400,000 | △10.3 |
| | 他会計出資金 | 174,663,208 | 17.3 | 161,947,173 | 10.7 | 152,597,525 | 14.0 | 207,053,971 | 11.8 | 216,266,981 | 13.9 | 9,213,010 | 4.4 |
| | 受益者負担金 | 28,940,000 | 2.9 | 33,300,000 | 2.2 | 32,762,500 | 3.0 | 32,892,500 | 1.9 | 24,252,500 | 1.6 | △8,640,000 | △26.3 |
| | 受益者分担金 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 13,175,000 | 0.8 | 10,800,000 | 0.7 | △2,375,000 | △18.0 |
| | 基金繰入金 | 30,776,550 | 3.0 | 11,414,247 | 0.8 | 29,636,220 | 2.7 | 8,502,257 | 0.5 | 9,524,100 | 0.6 | 1,021,843 | 12.0 |
| | **計(A)** | **1,011,379,758** | **100.0** | **1,512,411,420** | **100.0** | **1,089,332,245** | **100.0** | **1,749,535,728** | **100.0** | **1,551,466,581** | **100.0** | **△198,069,147** | **△11.3** |
| 支出 | 建設改良費 | 668,623,171 | 65.9 | 1,259,726,308 | 79.8 | 1,076,273,961 | 78.5 | 1,584,573,312 | 80.6 | 1,339,419,873 | 77.4 | △245,153,439 | △15.5 |
| | 管渠建設事業費 | 668,326,171 | 65.9 | 1,251,289,308 | 79.2 | 1,059,251,461 | 77.2 | 1,410,834,812 | 71.8 | 1,202,979,823 | 69.5 | △207,854,989 | △14.7 |
| | 処理場建設事業費 | 0 | － | 8,437,000 | 0.5 | 17,022,500 | 1.2 | 93,978,500 | 4.8 | 58,450,700 | 3.4 | △35,527,800 | △37.8 |
| | 浄化槽整備事業費 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 79,760,000 | 4.1 | 77,243,000 | 4.5 | △2,517,000 | △3.2 |
| | 固定資産購入費 | 297,000 | 0.0 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 746,350 | 0.0 | 746,350 | 皆増 |
| | 企業債償還金 | 346,271,563 | 34.1 | 316,619,207 | 20.1 | 295,002,781 | 21.5 | 375,690,050 | 19.1 | 389,221,456 | 22.5 | 13,531,406 | 3.6 |
| | 投資 | 0 | － | 2,723,041 | 0.2 | 0 | － | 5,020,000 | 0.3 | 1,911,000 | 0.1 | △3,109,000 | △61.9 |
| | **計(B)** | **1,014,894,734** | **100.0** | **1,579,068,556** | **100.0** | **1,371,276,742** | **100.0** | **1,965,283,362** | **100.0** | **1,730,552,329** | **100.0** | **△234,731,033** | **△11.9** |
| 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)】 | | △189,146,276 | － | △351,231,136 | － | △435,294,247 | － | △326,311,134 | － | △293,103,348 | － | 33,207,786 | 10.2 |
| **補てん額** | | **189,146,276** | **－** | **351,231,136** | **－** | **435,294,247** | **－** | **326,311,134** | **－** | **293,103,348** | **－** | **△33,207,786** | **△10.2** |
| 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 | 2,771,877 | 1.5 | 4,073,742 | 1.2 | 1,269,835 | 0.3 | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| | 引継金 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 2,472,342 | 0.8 | 0 | － | △2,472,342 | 皆減 |
| | 繰越工事資金 | 0 | － | 185,631,300 | 52.9 | 284,574,000 | 65.4 | 153,349,750 | 47.0 | 110,563,500 | 37.7 | △42,786,250 | △27.9 |
| | 過年度分損益勘定留保資金 | 27,708,515 | 14.6 | 48,160,649 | 13.7 | 80,015,309 | 18.4 | 126,503,336 | 38.8 | 95,902,652 | 32.7 | △30,600,684 | △24.2 |
| | 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 | 37,312,591 | 19.7 | 15,101,904 | 4.3 | 60,961,178 | 14.0 | 43,985,706 | 13.5 | 86,637,196 | 29.6 | 42,651,490 | 97.0 |
| | 当年度分損益勘定留保資金 | 121,353,293 | 64.2 | 98,263,541 | 28.0 | 8,473,925 | 1.9 | 0 | － | 0 | － | 0 | － |
| | **計** | **189,146,276** | **100.0** | **351,231,136** | **100.0** | **435,294,247** | **100.0** | **326,311,134** | **100.0** | **293,103,348** | **100.0** | **△33,207,786** | **△10.2** |

注)消費税及び地方消費税額を含む。

別表２

# 下水道事業損益計算書構成比率比較表

（単位:円、%）

| 借方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
| | 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** | **522,860,017** | **87.5** | **531,637,780** | **84.7** | **575,538,160** | **88.8** | **817,042,707** | **90.5** | **836,921,387** | **89.6** | **19,878,680** | **2.4** |
| 管渠費 | 20,583,005 | 3.4 | 20,423,239 | 3.3 | 31,070,352 | 4.8 | 41,647,070 | 4.6 | 51,441,711 | 5.5 | 9,794,641 | 23.5 |
| 処理場費 | 102,245,661 | 17.1 | 92,243,879 | 14.7 | 100,775,593 | 15.5 | 128,235,053 | 14.2 | 124,817,303 | 13.4 | △3,417,750 | △2.7 |
| 浄化槽費 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 77,674,837 | 8.6 | 85,363,677 | 9.1 | 7,688,840 | 9.9 |
| 普及促進費 | 1,976,030 | 0.3 | 2,317,740 | 0.4 | 3,689,576 | 0.6 | 5,039,100 | 0.6 | 1,875,200 | 0.2 | △3,163,900 | △62.8 |
| 業務費 | 3,279,382 | 0.5 | 3,404,943 | 0.5 | 4,440,083 | 0.7 | 12,525,880 | 1.4 | 11,049,685 | 1.2 | △1,476,195 | △11.8 |
| 総係費 | 26,845,132 | 4.5 | 29,086,711 | 4.6 | 29,441,880 | 4.5 | 37,773,187 | 4.2 | 42,274,584 | 4.5 | 4,501,397 | 11.9 |
| 減価償却費 | 367,930,807 | 61.6 | 381,100,628 | 60.7 | 402,099,723 | 62.0 | 496,058,934 | 54.9 | 515,957,175 | 55.2 | 19,898,241 | 4.0 |
| 資産減耗費 | 0 | － | 3,060,640 | 0.5 | 4,020,953 | 0.6 | 18,088,646 | 2.0 | 4,142,052 | 0.4 | △13,946,594 | △77.1 |
| **営業外費用** | **70,723,769** | **11.8** | **67,066,510** | **10.7** | **72,694,270** | **11.2** | **85,118,303** | **9.4** | **97,051,665** | **10.4** | **11,933,362** | **14.0** |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 61,023,118 | 10.2 | 60,829,794 | 9.7 | 68,422,917 | 10.6 | 80,021,566 | 8.9 | 91,797,216 | 9.8 | 11,775,650 | 14.7 |
| 雑支出 | 9,700,651 | 1.6 | 6,236,716 | 1.0 | 4,271,353 | 0.7 | 5,096,737 | 0.6 | 5,254,449 | 0.6 | 157,712 | 3.1 |
| **特別損失** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** | **1,103,125** | **0.1** | **0** | **－** | **△1,103,125** | **皆減** |
| その他特別損失 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 1,103,125 | 0.1 | 0 | － | △1,103,125 | **皆減** |
| **当年度純利益** | **3,898,475** | **0.7** | **29,013,786** | **4.6** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** | **0** | **－** |
| **合計** | **597,482,261** | **100.0** | **627,718,076** | **100.0** | **648,232,430** | **100.0** | **903,264,135** | **100.0** | **933,973,052** | **100.0** | **30,708,917** | **3.4** |

(単位:円、%)

| 貸方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
| | 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** | **93,682,678** | **15.7** | **99,573,858** | **15.9** | **106,207,112** | **16.4** | **170,569,521** | **18.9** | **178,617,429** | **19.1** | **8,047,908** | **4.7** |
| 使用料 | 90,102,850 | 15.1 | 96,130,800 | 15.3 | 100,763,390 | 15.5 | 155,259,292 | 17.2 | 160,166,665 | 17.1 | 4,907,373 | 3.2 |
| 雨水処理負担金 | 3,390,528 | 0.6 | 3,379,058 | 0.5 | 5,313,822 | 0.8 | 15,223,729 | 1.7 | 18,298,064 | 2.0 | 3,074,335 | 20.2 |
| その他営業収益 | 189,300 | 0.0 | 64,000 | 0.0 | 129,900 | 0.0 | 86,500 | 0.0 | 152,700 | 0.0 | 66,200 | 76.5 |
| **営業外収益** | **503,799,583** | **84.3** | **528,144,218** | **84.1** | **530,217,177** | **81.8** | **648,276,815** | **71.8** | **666,980,969** | **71.4** | **18,704,154** | **2.9** |
| 他会計補助金 | 304,899,134 | 51.0 | 321,334,543 | 51.2 | 312,129,837 | 48.2 | 367,674,216 | 40.7 | 386,092,499 | 41.3 | 18,418,283 | 5.0 |
| 補助金 | 0 | − | 814,000 | 0.1 | 2,419,000 | 0.4 | 816,000 | 0.1 | 1,714,000 | 0.2 | 898,000 | 110.0 |
| 長期前受金戻入 | 198,416,865 | 33.2 | 205,882,418 | 32.8 | 215,572,172 | 33.3 | 279,724,643 | 31.0 | 279,081,615 | 29.9 | △643,028 | △0.2 |
| 雑収益 | 483,584 | 0.1 | 113,257 | 0.0 | 96,168 | 0.0 | 61,956 | 0.0 | 92,855 | 0.0 | 30,899 | 49.9 |
| **特別利益** | **0** | **−** | **0** | **−** | **0** | **−** | **9,552,012** | **1.1** | **0** | **−** | **△9,552,012** | **皆減** |
| その他特別利益 | 0 | − | 0 | − | 0 | − | 9,552,012 | 1.1 | 0 | − | △9,552,012 | **皆減** |
| **当年度純損失** | **0** | **−** | **0** | **−** | **11,808,141** | **−** | **74,865,787** | **8.3** | **88,374,654** | **9.5** | **13,508,867** | **18.0** |
| **合計** | **597,482,261** | **100.0** | **627,718,076** | **100.0** | **648,232,430** | **100.0** | **903,264,135** | **100.0** | **933,973,052** | **100.0** | **30,708,917** | **3.4** |

別表３

# 下　水　道　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(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6 | R7 | |
| 人件費 | 直接人件費 | 給料 | 16,929,300 | 14,370,600 | 16,095,115 | 23,394,000 | 23,201,700 | 2.6 | 2.5 | △0.8 |
| | | 手当 | 11,510,099 | 8,480,420 | 11,202,220 | 16,504,821 | 14,610,374 | 1.8 | 1.6 | △11.5 |
| | | **小計** | **28,439,399** | **22,851,020** | **27,297,335** | **39,898,821** | **37,812,074** | **4.4** | **4.0** | **△5.2** |
| | 間接人件費 | 賞与引当金繰入額 | 2,292,070 | 1,892,469 | 2,215,479 | 3,309,399 | 3,407,203 | 0.4 | 0.4 | 3.0 |
| | | 法定福利費 | 5,868,768 | 4,560,713 | 5,392,208 | 7,616,788 | 7,855,155 | 0.8 | 0.8 | 3.1 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 447,974 | 374,108 | 444,831 | 662,730 | 756,510 | 0.1 | 0.1 | 14.2 |
| | | **小計** | **8,608,812** | **6,827,290** | **8,052,518** | **11,588,917** | **12,018,868** | **1.3** | **1.3** | **3.7** |
| | **計** | | **37,048,211** | **29,678,310** | **35,349,853** | **51,487,738** | **49,830,942** | **5.7** | **5.3** | **△3.2** |
| 物件費・その他経費 | 報償費 | | 1,958,300 | 2,277,740 | 2,217,223 | 3,044,100 | 1,575,200 | 0.3 | 0.2 | △48.3 |
| | 備消品費 | | 328,393 | 429,087 | 58,424 | 952,604 | 680,650 | 0.1 | 0.1 | △28.5 |
| | 光熱水費 | | 95,022 | 100,026 | 96,718 | 411,070 | 397,046 | 0.0 | 0.0 | △3.4 |
| | 印刷製本費 | | 225,220 | 182,425 | 133,000 | 253,000 | 62,000 | 0.0 | 0.0 | △75.5 |
| | 通信運搬費 | | 763,591 | 760,668 | 832,186 | 1,106,957 | 1,169,593 | 0.1 | 0.1 | 5.7 |
| | 委託料 | | 69,743,181 | 73,126,236 | 78,543,619 | 156,513,306 | 170,773,075 | 17.3 | 18.3 | 9.1 |
| | 手数料 | | 910,528 | 1,073,391 | 1,999,270 | 8,017,193 | 9,046,541 | 0.9 | 1.0 | 12.8 |
| | 賃借料 | | 1,085,550 | 1,085,550 | 1,304,787 | 1,523,958 | 1,105,500 | 0.2 | 0.1 | △27.5 |
| | 修繕費 | | 19,583,300 | 9,769,820 | 18,324,040 | 37,052,530 | 34,484,550 | 4.1 | 3.7 | △6.9 |
| | 路面復旧費 | | 1,343,000 | 109,050 | 660,000 | 1,373,000 | 2,483,000 | 0.2 | 0.3 | 80.8 |
| | 燃料費 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,135 | — | 0.0 | 皆増 |
| | 動力費 | | 17,693,237 | 24,554,311 | 24,228,657 | 28,393,349 | 28,317,918 | 3.1 | 3.0 | △0.3 |
| | 補助金 | | 0 | 0 | 1,410,000 | 1,950,000 | 300,000 | 0.2 | 0.0 | △84.6 |

(単位:円、%)

| 科目＼年度 | | 決算額 | | | | | 構成比率 | | 増減率(R7-R6) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6 | R7 | |
| 物件費・その他経費 | 薬品費 | 2,179,417 | 2,353,015 | 2,013,720 | 2,611,665 | 2,541,207 | 0.3 | 0.3 | △2.7 |
| | 材料費 | 0 | 0 | 29,302 | 8,585 | 20,500 | 0.0 | 0.0 | 138.8 |
| | 厚生費 | 121,241 | 117,193 | 112,414 | 130,528 | 151,755 | 0.0 | 0.0 | 16.3 |
| | 会費負担金 | 65,220 | 65,720 | 68,630 | 132,220 | 144,330 | 0.0 | 0.0 | 9.2 |
| | 保険料 | 140,606 | 145,063 | 167,592 | 193,302 | 198,784 | 0.0 | 0.0 | 2.8 |
| | 負担金 | 1,472,683 | 1,431,983 | 1,735,955 | 7,258,227 | 12,984,427 | 0.8 | 1.4 | 78.9 |
| | 雑費 | 2,560 | 1,170 | 3,060 | 1,300 | 2,480 | 0.0 | 0.0 | 90.8 |
| | 有形無形固定資産減価償却費 | 367,930,807 | 381,100,628 | 402,099,723 | 496,058,934 | 515,957,175 | 54.9 | 55.2 | 4.0 |
| | 固定資産除却費 | 0 | 3,060,640 | 4,020,953 | 18,088,646 | 4,142,052 | 2.0 | 0.4 | △77.1 |
| | 貸倒引当金繰入額 | 169,950 | 215,754 | 129,034 | 480,495 | 544,527 | 0.1 | 0.1 | 13.3 |
| | **小計** | **485,811,806** | **501,959,470** | **540,188,307** | **765,554,969** | **787,090,445** | **84.8** | **84.3** | **2.8** |
| | 企業債利息 | 61,023,118 | 60,829,794 | 68,422,917 | 80,021,566 | 91,797,216 | 8.9 | 9.8 | 14.7 |
| | その他雑支出 | 9,700,651 | 6,236,716 | 4,271,353 | 5,096,737 | 5,254,449 | 0.6 | 0.6 | 3.1 |
| | **計** | **556,535,575** | **569,025,980** | **612,882,577** | **850,673,272** | **884,142,110** | **94.2** | **94.7** | **3.9** |
| 特別損失 | その他特別損失 | 0 | 0 | 0 | 1,103,125 | 0 | 0.1 | — | 皆減 |
| | **計** | **0** | **0** | **0** | **1,103,125** | **0** | **0.1** | **—** | **皆減** |
| **合計** | | **593,583,786** | **598,704,290** | **648,232,430** | **903,264,135** | **933,973,052** | **100.0** | **100.0** | **3.4** |

別表４

# 下水道事業貸借対照表構成比率比較表

（単位:円、%）

| 借方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 | R3年度末 | | R4年度末 | | R5年度末 | | R6年度末 | | R7年度末 | | 比較増減(R7-R6) | |
| 科目 | 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]** | **14,534,761,825** | **96.0** | **15,292,517,003** | **96.0** | **15,847,075,702** | **96.7** | **18,946,937,621** | **96.3** | **19,647,013,260** | **95.9** | **700,075,639** | **3.7** |
| 有形固定資産 | 14,313,751,844 | 94.5 | 15,080,198,228 | 94.7 | 15,664,393,147 | 95.6 | 18,656,496,217 | 94.8 | 19,364,184,956 | 94.5 | 707,688,739 | 3.8 |
| 土地 | 223,098,342 | 1.5 | 223,098,342 | 1.4 | 223,098,342 | 1.4 | 231,234,710 | 1.2 | 231,234,710 | 1.1 | 0 | 0.0 |
| 建物 | 488,498,489 | 3.2 | 468,175,914 | 2.9 | 449,303,136 | 2.7 | 482,588,785 | 2.5 | 469,930,722 | 2.3 | △12,658,063 | △2.6 |
| 構築物 | 12,200,863,692 | 80.6 | 13,030,043,120 | 81.8 | 13,698,437,668 | 83.6 | 15,462,478,009 | 78.6 | 16,208,573,211 | 79.1 | 746,095,202 | 4.8 |
| 機械及び装置 | 1,136,407,015 | 7.5 | 1,112,781,614 | 7.0 | 1,031,660,150 | 6.3 | 2,204,614,852 | 11.2 | 2,213,586,933 | 10.8 | 8,972,081 | 0.4 |
| 工具器具及び備品 | 807,356 | 0.0 | 689,260 | 0.0 | 571,164 | 0.0 | 453,295 | 0.0 | 1,118,052 | 0.0 | 664,757 | 146.6 |
| 建設仮勘定 | 264,076,950 | 1.7 | 245,409,978 | 1.5 | 261,322,687 | 1.6 | 275,126,566 | 1.4 | 239,741,328 | 1.2 | △35,385,238 | △12.9 |
| 投資その他の資産 | 221,009,981 | 1.5 | 212,318,775 | 1.3 | 182,682,555 | 1.1 | 290,441,404 | 1.5 | 282,828,304 | 1.4 | △7,613,100 | △2.6 |
| 基金 | 221,009,981 | 1.5 | 212,318,775 | 1.3 | 182,682,555 | 1.1 | 290,441,404 | 1.5 | 282,828,304 | 1.4 | △7,613,100 | △2.6 |
| **[流動資産]** | **605,944,157** | **4.0** | **634,496,854** | **4.0** | **537,957,237** | **3.3** | **723,819,604** | **3.7** | **833,668,916** | **4.1** | **109,849,312** | **15.2** |
| 現金預金 | 179,325,693 | 1.2 | 257,830,796 | 1.6 | 98,920,971 | 0.6 | 316,365,556 | 1.6 | 404,450,790 | 2.0 | 88,085,234 | 27.8 |
| 未収金 | 39,841,464 | 0.3 | 92,092,058 | 0.6 | 72,917,346 | 0.4 | 148,582,048 | 0.8 | 176,914,026 | 0.9 | 28,331,978 | 19.1 |
| 前払金 | 386,777,000 | 2.6 | 284,574,000 | 1.8 | 366,118,920 | 2.2 | 258,872,000 | 1.3 | 252,304,100 | 1.2 | △6,567,900 | △2.5 |
| **資産合計** | **15,140,705,982** | **100.0** | **15,927,013,857** | **100.0** | **16,385,032,939** | **100.0** | **19,670,757,225** | **100.0** | **20,480,682,176** | **100.0** | **809,924,951** | **4.1** |

(単位:円、%)

| 貸方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度末 | | R4年度末 | | R5年度末 | | R6年度末 | | R7年度末 | | 比較増減(R7-R6) | |
| | 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]** | **6,348,032,855** | **41.9** | **6,900,830,074** | **43.3** | **7,031,426,643** | **42.9** | **8,395,759,098** | **42.7** | **8,883,384,508** | **43.4** | **487,625,410** | **5.8** |
| 企業債 | 6,348,032,855 | 41.9 | 6,900,830,074 | 43.3 | 7,031,426,643 | 42.9 | 8,395,759,098 | 42.7 | 8,883,384,508 | 43.4 | 487,625,410 | 5.8 |
| **[流動負債]** | **629,490,719** | **4.2** | **430,756,570** | **2.7** | **402,266,196** | **2.5** | **639,327,534** | **3.3** | **679,995,913** | **3.3** | **40,668,379** | **6.4** |
| 企業債 | 316,619,207 | 2.1 | 295,002,781 | 1.9 | 305,103,431 | 1.9 | 389,221,456 | 2.0 | 362,674,590 | 1.8 | △26,546,866 | △6.8 |
| 未払金 | 310,031,468 | 2.0 | 133,366,631 | 0.8 | 94,405,755 | 0.6 | 246,024,949 | 1.3 | 313,153,210 | 1.5 | 67,128,261 | 27.3 |
| 引当金 | 2,740,044 | 0.0 | 2,266,577 | 0.0 | 2,660,310 | 0.0 | 3,972,129 | 0.0 | 4,163,713 | 0.0 | 191,584 | 4.8 |
| その他 | 100,000 | 0.0 | 120,581 | 0.0 | 96,700 | 0.0 | 109,000 | 0.0 | 4,400 | 0.0 | △104,600 | △96.0 |
| **[繰延収益]** | **7,711,630,833** | **50.9** | **7,952,914,679** | **49.9** | **8,168,038,182** | **49.9** | **9,772,946,040** | **49.7** | **9,926,684,875** | **48.5** | **153,738,835** | **1.6** |
| 長期前受金 | 7,711,630,833 | 50.9 | 7,952,914,679 | 49.9 | 8,168,038,182 | 49.9 | 9,772,946,040 | 49.7 | 9,926,684,875 | 48.5 | 153,738,835 | 1.6 |
| **[資本金]** | **487,635,719** | **3.2** | **649,582,892** | **4.1** | **802,180,417** | **4.9** | **1,134,046,830** | **5.8** | **1,350,313,811** | **6.6** | **216,266,981** | **19.1** |
| 自己資本金 | 487,635,719 | 3.2 | 649,582,892 | 4.1 | 802,180,417 | 4.9 | 1,134,046,830 | 5.8 | 1,350,313,811 | 6.6 | 216,266,981 | 19.1 |
| **[剰余金]** | **△36,084,144** | **△0.2** | **△7,070,358** | **0.0** | **△18,878,499** | **△0.1** | **△271,322,277** | **△1.4** | **△359,696,931** | **△1.8** | **△88,374,654** | **△32.6** |
| 資本剰余金 | 122,103,761 | 0.8 | 122,103,761 | 0.8 | 122,103,761 | 0.7 | 122,860,599 | 0.6 | 122,860,599 | 0.6 | 0 | 0.0 |
| 国庫補助金 | 100,837,988 | 0.7 | 100,837,988 | 0.6 | 100,837,988 | 0.6 | 100,837,988 | 0.5 | 100,837,988 | 0.5 | 0 | 0.0 |
| 他会計補助金 | 21,265,773 | 0.1 | 21,265,773 | 0.1 | 21,265,773 | 0.1 | 21,265,773 | 0.1 | 21,265,773 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| その他 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 756,838 | 0.0 | 756,838 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 利益剰余金 | △158,187,905 | △1.0 | △129,174,119 | △0.8 | △140,982,260 | △0.9 | △394,182,876 | △2.0 | △482,557,530 | △2.4 | △88,374,654 | △22.4 |
| 当年度未処分利益剰余金(未処理欠損金) | △158,187,905 | △1.0 | △129,174,119 | △0.8 | △140,982,260 | △0.9 | △394,182,876 | △2.0 | △482,557,530 | △2.4 | △88,374,654 | △22.4 |
| 繰越利益剰余金(欠損金) | △162,086,380 | △1.1 | △158,187,905 | △1.0 | △129,174,119 | △0.8 | △140,982,260 | △0.7 | △394,182,876 | △1.9 | △253,200,616 | △179.6 |
| 当年度純利益(純損失) | 3,898,475 | 0.0 | 29,013,786 | 0.2 | △11,808,141 | △0.1 | △74,865,787 | △0.4 | △88,374,654 | △0.4 | △13,508,867 | △18.0 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | △178,334,829 | △0.9 | 0 | — | 178,334,829 | 皆減 |
| **負債・資本合計** | **15,140,705,982** | **100.0** | **15,927,013,857** | **100.0** | **16,385,032,939** | **100.0** | **19,670,757,225** | **100.0** | **20,480,682,176** | **100.0** | **809,924,951** | **4.1** |

別表５

# 下・水　道　事　業　経　営　分　析　表

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 構成比率 | 固定資産構成比率 | % 96.0 | % 96.0 | % 96.7 | % 96.3 | % 95.9 | 固定資産 / 総資産 ×100 |
| | 固定負債構成比率 | 41.9 | 43.3 | 42.9 | 42.7 | 43.4 | 固定負債 / 総資本 ×100 |
| | 自己資本構成比率 | 53.9 | 54.0 | 54.6 | 54.1 | 53.3 | 自己資本 / 総資本 ×100 |
| 財務比率 | 固定資産対長期資本比率 | % 100.2 | % 98.7 | % 99.2 | % 99.6 | % 99.2 | 固定資産 / 自己資本＋固定負債 ×100 |
| | 固定比率 | 178.1 | 177.9 | 177.0 | 178.1 | 180.0 | 固定資産 / 自己資本 ×100 |
| | 流動比率 | 96.3 | 147.3 | 133.7 | 113.2 | 122.6 | 流動資産 / 流動負債 ×100 |
| | 当座(酸性試験)比率 | 34.8 | 81.2 | 42.7 | 72.7 | 85.5 | 現金預金＋未収金 / 流動負債 ×100 |
| | 現金預金比率 | 28.5 | 59.9 | 24.6 | 49.5 | 59.5 | 現金預金 / 流動負債 ×100 |
| 回転率 | 自己資本回転率 | 回 0.012 | 回 0.012 | 回 0.012 | 回 0.016 | 回 0.017 | 営業収益 / 平均自己資本 |
| | 固定資産回転率 | 0.006 | 0.007 | 0.007 | 0.009 | 0.009 | 営業収益 / 平均固定資産 |
| | 流動資産回転率 | 0.17 | 0.16 | 0.18 | 0.25 | 0.23 | 営業収益 / 平均流動資産 |
| | 未収金回転率 | 3.8 | 3.9 | 3.9 | 4.0 | 3.6 | 営業収益 / 平均営業未収金 |

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 収益率 | 総資本利益率 | % 0.03 | % 0.19 | % △0.07 | % △0.39 | % △0.44 | 当年度純利益 / 平均総資本 ×100 |
| | 純利益対総収益比率 | 0.7 | 4.6 | △1.9 | △9.0 | △10.5 | 当年度純利益 / 総収益 ×100 |
| | 総収益対総費用比率 | 100.7 | 104.8 | 98.2 | 91.7 | 90.5 | 総収益 / 総費用 ×100 |
| | 経常収益対経常費用比率 | 100.7 | 104.8 | 98.2 | 90.8 | 90.5 | 経常収益 / 経常費用 ×100 |
| | 営業収益対営業費用比率 | 17.9 | 18.7 | 18.5 | 20.9 | 21.3 | 営業収益－受託工事収益 / 営業費用－受託工事費用 ×100 |
| その他 | 減価償却率 | % 2.6 | % 2.5 | % 2.6 | % 2.7 | % 2.7 | 当年度減価償却費 / 期末償却資産＋当年度減価償却費 ×100 |
| | 企業債償還金対減価償却額比率 | 94.1 | 83.1 | 73.4 | 75.7 | 75.4 | 企業債償還額 / 当年度減価償却費 ×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総資本＝負債資本合計

③自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

④平均○○＝(期首○○＋期末○○)×1/2

⑤総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益

⑥総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失

⑦経常収益＝営業収益＋営業外収益

⑧経常費用＝営業費用＋営業外費用

⑨期末償却資産＝有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定

別表６

# 有収水量１㎥当たり費用比較表

| 区分 | 年度 | R3年度 | | | R4年度 | | | R5年度 | | | R6年度 | | | R7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 |
| | | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % |
| 収益的経費 | 営業費用 管渠費 | 20,583,005 | 40.90 | 3.5 | 20,423,239 | 38.39 | 3.4 | 31,070,352 | 56.08 | 4.8 | 41,647,070 | 47.19 | 4.6 | 51,441,711 | 56.77 | 5.5 |
| | 営業費用 処理場費 | 102,245,661 | 203.19 | 17.2 | 92,243,879 | 173.39 | 15.4 | 100,775,593 | 181.89 | 15.5 | 128,235,053 | 145.31 | 14.2 | 124,817,303 | 137.74 | 13.4 |
| | 営業費用 浄化槽費 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 77,674,837 | 88.02 | 8.6 | 85,363,677 | 94.20 | 9.1 |
| | 営業費用 普及促進費 | 1,976,030 | 3.93 | 0.3 | 2,317,740 | 4.36 | 0.4 | 3,689,576 | 6.66 | 0.6 | 5,039,100 | 5.71 | 0.6 | 1,875,200 | 2.07 | 0.2 |
| | 営業費用 業務費 | 3,279,382 | 6.52 | 0.6 | 3,404,943 | 6.40 | 0.6 | 4,440,083 | 8.01 | 0.7 | 12,525,880 | 14.19 | 1.4 | 11,049,685 | 12.19 | 1.2 |
| | 営業費用 総係費 | 26,845,132 | 53.35 | 4.5 | 29,086,711 | 54.67 | 4.9 | 29,441,880 | 53.14 | 4.5 | 37,773,187 | 42.80 | 4.2 | 42,274,584 | 46.65 | 4.5 |
| | 営業費用 減価償却費 | 367,930,807 | 731.19 | 62.0 | 381,100,628 | 716.34 | 63.7 | 402,099,723 | 725.74 | 62.0 | 496,058,934 | 562.11 | 55.0 | 515,957,175 | 569.38 | 55.2 |
| | 営業費用 資産減耗費 | 0 | － | － | 3,060,640 | 5.75 | 0.5 | 4,020,953 | 7.26 | 0.6 | 18,088,646 | 20.50 | 2.0 | 4,142,052 | 4.57 | 0.4 |
| | 営業費用 計 | 522,860,017 | 1,039.08 | 88.1 | 531,637,780 | 999.30 | 88.8 | 575,538,160 | 1038.77 | 88.8 | 817,042,707 | 925.83 | 90.6 | 836,921,387 | 923.58 | 89.6 |
| | 営業外費用 | 70,723,769 | 140.55 | 11.9 | 67,066,510 | 126.06 | 11.2 | 72,694,270 | 131.20 | 11.2 | 85,118,303 | 96.45 | 9.4 | 97,051,665 | 107.10 | 10.4 |
| | **合計** | **593,583,786** | **1,179.63** | **100.0** | **598,704,290** | **1,125.37** | **100.0** | **648,232,430** | **1,169.98** | **100.0** | **902,161,010** | **1,022.28** | **100.0** | **933,973,052** | **1,030.68** | **100.0** |

| 区分 | 年度 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 |
| 汚水処理原価 | ①経常費用計 | 593,583,786 | 1,179.63 | 598,704,290 | 1,125.37 | 648,232,430 | 1,169.98 | 902,161,010 | 1,022.28 | 933,973,052 | 1,030.68 |
| | ②企業債利息 | 61,023,118 | 121.27 | 60,829,794 | 114.34 | 68,422,917 | 123.49 | 80,021,566 | 90.68 | 91,797,216 | 101.30 |
| | ③うち一時借入金利息 | 422,930 | 0.84 | 1,196,282 | 2.25 | 942,750 | 1.70 | 1,602,328 | 1.82 | 1,267,177 | 1.40 |
| | ④減価償却費 | 367,930,807 | 731.19 | 381,100,628 | 716.34 | 402,099,723 | 725.74 | 496,058,934 | 562.11 | 515,957,175 | 569.38 |
| | ⑤資産減耗費 | 0 | － | 3,060,640 | 5.75 | 4,020,953 | 7.26 | 18,088,646 | 20.50 | 4,142,052 | 4.57 |
| | ⑥雨水処理費調整額 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 9,118,980 | 10.33 | 9,484,228 | 10.47 |
| | 汚水処理原価 (①-②+③-④-⑤-⑥) | 165,052,791 | 328.01 | 154,909,510 | 291.18 | 174,631,587 | 315.19 | 300,475,212 | 340.48 | 313,859,558 | 346.36 |

| 区分＼年度 | | R3年度 | | | R4年度 | | | R5年度 | | | R6年度 | | | R7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 |
| | | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % | 円 | 円銭 | % |
| 性質別経費 | 人件費 | 37,048,211 | 73.63 | 6.2 | 29,678,310 | 55.79 | 5.0 | 35,349,853 | 63.80 | 5.5 | 51,487,738 | 58.34 | 5.7 | 49,830,942 | 54.99 | 5.3 |
| | 支払利息 | 61,023,118 | 121.27 | 10.3 | 60,829,794 | 114.34 | 10.2 | 68,422,917 | 123.49 | 10.6 | 80,021,566 | 90.68 | 8.9 | 91,797,216 | 101.30 | 9.8 |
| | 減価償却費 | 367,930,807 | 731.19 | 62.0 | 381,100,628 | 716.34 | 63.7 | 402,099,723 | 725.74 | 62.0 | 496,058,934 | 562.11 | 55.0 | 515,957,175 | 569.38 | 55.2 |
| | 通信運搬費 | 763,591 | 1.52 | 0.1 | 760,668 | 1.43 | 0.1 | 832,186 | 1.50 | 0.1 | 1,106,957 | 1.25 | 0.1 | 1,169,593 | 1.29 | 0.1 |
| | 委託料 | 69,743,181 | 138.60 | 11.7 | 73,126,236 | 137.45 | 12.2 | 78,543,619 | 141.76 | 12.1 | 156,513,306 | 177.35 | 17.3 | 170,773,075 | 188.46 | 18.3 |
| | 修繕費 | 19,583,300 | 38.92 | 3.3 | 9,769,820 | 18.36 | 1.6 | 18,324,040 | 33.07 | 2.8 | 37,052,530 | 41.99 | 4.1 | 34,484,550 | 38.06 | 3.7 |
| | 動力費 | 17,693,237 | 35.16 | 3.0 | 24,554,311 | 46.15 | 4.1 | 24,228,657 | 43.73 | 3.7 | 28,393,349 | 32.17 | 3.1 | 28,317,918 | 31.25 | 3.0 |
| | 薬品費 | 2,179,417 | 4.33 | 0.4 | 2,353,015 | 4.42 | 0.4 | 2,013,720 | 3.63 | 0.3 | 2,611,665 | 2.96 | 0.3 | 2,541,207 | 2.80 | 0.3 |
| | 路面復旧費 | 1,343,000 | 2.67 | 0.2 | 109,050 | 0.20 | 0.0 | 660,000 | 1.19 | 0.1 | 1,373,000 | 1.56 | 0.2 | 2,483,000 | 2.74 | 0.3 |
| | 材料費 | 0 | － | － | 0 | － | － | 29,302 | 0.05 | 0.0 | 8,585 | 0.01 | 0.0 | 20,500 | 0.02 | 0.0 |
| | 資産減耗費 | 0 | － | － | 3,060,640 | 5.75 | 0.5 | 4,020,953 | 7.26 | 0.6 | 18,088,646 | 20.50 | 2.0 | 4,142,052 | 4.57 | 0.4 |
| | その他 | 16,275,924 | 32.35 | 2.7 | 13,361,818 | 25.12 | 2.2 | 13,707,460 | 24.74 | 2.1 | 29,444,734 | 33.37 | 3.3 | 32,455,824 | 35.82 | 3.5 |
| | **合計** | **593,583,786** | **1,179.63** | **100.0** | **598,704,290** | **1,125.37** | **100.0** | **648,232,430** | **1,169.98** | **100.0** | **902,161,010** | **1,022.28** | **100.0** | **933,973,052** | **1,030.68** | **100.0** |

| 区分＼年度 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 | 決算額 | 1㎥当たり費用 |
| 汚水処理原価 | ①経常費用計 | 593,583,786 | 1,179.63 | 598,704,290 | 1,125.37 | 648,232,430 | 1,169.98 | 902,161,010 | 1,022.28 | 933,973,052 | 1,030.68 |
| | ②企業債利息 | 61,023,118 | 121.27 | 60,829,794 | 114.34 | 68,422,917 | 123.49 | 80,021,566 | 90.68 | 91,797,216 | 101.30 |
| | ③うち一時借入金利息 | 422,930 | 0.84 | 1,196,282 | 2.25 | 942,750 | 1.70 | 1,602,328 | 1.82 | 1,267,177 | 1.40 |
| | ④減価償却費 | 367,930,807 | 731.19 | 381,100,628 | 716.34 | 402,099,723 | 725.74 | 496,058,934 | 562.11 | 515,957,175 | 569.38 |
| | ⑤資産減耗費 | 0 | － | 3,060,640 | 5.75 | 4,020,953 | 7.26 | 18,088,646 | 20.50 | 4,142,052 | 4.57 |
| | ⑥雨水処理費調整額 | 0 | － | 0 | － | 0 | － | 9,118,980 | 10.33 | 9,484,228 | 10.47 |
| | 汚水処理原価(①-②+③-④-⑤-⑥) | 165,052,791 | 328.01 | 154,909,510 | 291.18 | 174,631,587 | 315.19 | 300,475,212 | 340.48 | 313,859,558 | 346.36 |

# 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 | 229 | 229 | 0 | 100.0 |
| 延患者数 | 入院 | 人 | 67,741 | 59,445 | △ 8,296 | 87.8 |
| | 外来 | 人 | 115,674 | 112,508 | △ 3,166 | 97.3 |
| | 訪問看護 | 人 | 4,114 | 4,123 | 9 | 100.2 |
| 1日平均患者数 | 入院 | 人 | 185.6 | 162.9 | △ 22.7 | 87.8 |
| | 外来 | 人 | 478.0 | 464.9 | △ 13.1 | 97.3 |
| | 訪問看護 | 人 | 17.0 | 17.0 | 0.0 | 100.0 |
| 主要な建設改良事業（器械備品整備費） | | 千円 | 661,510 | 167,904 | △ 493,606 | 25.4 |

（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 59,445 人、１日平均入院患者数は 162.9 人、延外来患者数は 112,508 人、１日平均外来患者数は 464.9 人、延訪問看護患者数は 4,123 人、１日平均訪問看護患者数は 17.0 人である。

また、病床稼働率は 75.7%、外来・入院患者比率は 189.3%である。

患者数を前年度と比較すると、延入院患者数で 2,023 人（3.3%）、延外来患者数で 3,012 人（2.6%）それぞれ減少している一方で、延訪問看護患者数は 39 人（1.0%）増加している。

| 区分＼年度 | | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 | 摘要 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 総世帯数 | | | 世帯 | 15,502 | 15,442 | 15,371 | 15,271 | 15,154 | △ 117 | △ 0.8 | 年度末現在 |
| 総人口 | | | 人 | 33,039 | 32,521 | 31,925 | 31,181 | 30,564 | △ 617 | △ 2.0 | 年度末現在 |
| 病床数 | | | 床 | 229 | 229 | 229 | 229 | 229 | 0 | 0.0 | |
| | 一般病床 | | 床 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 | 0 | 0.0 | |
| | 療養型病床 | | 床 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 0 | 0.0 | |
| | 感染症病床 | | 床 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0.0 | |
| 延病床数 | | | 床 | 83,585 | 83,585 | 83,814 | 83,585 | 83,585 | 0 | 0.0 | |
| 患者数 | 入院 | 人数 | 人 | 59,481 | 57,598 | 60,035 | 61,468 | 59,445 | △ 2,023 | △ 3.3 | |
| | | 1日平均 | 人 | 163.0 | 157.8 | 164.0 | 168.4 | 162.9 | △ 5.5 | △ 3.3 | |
| | 外来 | 人数 | 人 | 115,647 | 114,857 | 114,898 | 115,520 | 112,508 | △ 3,012 | △ 2.6 | |
| | | 1日平均 | 人 | 477.9 | 472.7 | 472.8 | 475.4 | 464.9 | △ 10.5 | △ 2.2 | |
| | 訪問看護 | 人数 | 人 | 4,176 | 3,538 | 3,568 | 4,084 | 4,123 | 39 | 1.0 | |
| | | 1日平均 | 人 | 17.3 | 14.6 | 14.7 | 16.8 | 17.0 | 0.2 | 1.2 | |
| 病床稼働率 | | | % | 75.7 | 73.3 | 76.3 | 78.0 | 75.7 | △ 2.3 | － | 延入院患者数(在院+退院)／延病床数 ×100 |
| 外来・入院患者比率 | | | % | 194.4 | 199.4 | 191.4 | 187.9 | 189.3 | 1.4 | － | 延外来患者数／延入院患者数 ×100 |
| 職員数 | | | 人 | 406 | 405 | 403 | 403 | 401 | △ 2 | △ 0.5 | |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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 23,441 人、外科 4,444 人、整形外科 4,387 人である。

前年度と比較すると、外科で 1,258 人（39.5%）、産婦人科で 488 人（25.3%）等が増加している一方で、内科で 1,547 人（6.2%）、整形外科で 810 人（15.6%）、泌尿器科で 340 人（9.4%）等が減少している。

（単位：人、%）

| 年度 / 診療科目 | R3年度（診療日数 365日） | | | R4年度（診療日数 365日） | | | R5年度（診療日数 366日） | | | R6年度（診療日数 365日） | | | R7年度（診療日数 365日） | | | 差引増減（R7-R6） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 16,429 | 45.0 | 27.6 | 18,346 | 50.3 | 31.9 | 21,306 | 58.2 | 35.5 | 24,988 | 68.5 | 40.7 | 23,441 | 64.2 | 39.4 | △ 1,547 | △ 4.3 | △ 6.2 |
| 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 | － | － | － | － | － |
| 小児科 | 1,077 | 3.0 | 1.8 | 1,057 | 2.9 | 1.8 | 1,190 | 3.3 | 2.0 | 1,358 | 3.7 | 2.2 | 1,269 | 3.5 | 2.1 | △ 89 | △ 0.2 | △ 6.6 |
| 外　科 | 3,912 | 10.7 | 6.6 | 3,494 | 9.6 | 6.1 | 3,003 | 8.2 | 5.0 | 3,186 | 8.7 | 5.2 | 4,444 | 12.2 | 7.5 | 1,258 | 3.5 | 39.5 |
| 呼吸器外科 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 心臓血管外科 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 脳神経外科 | 1,194 | 3.3 | 2.0 | 550 | 1.5 | 1.0 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 整形外科 | 1,676 | 4.6 | 2.8 | 2,610 | 7.2 | 4.5 | 3,528 | 9.6 | 5.9 | 5,197 | 14.2 | 8.5 | 4,387 | 12.0 | 7.4 | △ 810 | △ 2.2 | △ 15.6 |
| 泌尿器科 | 2,205 | 6.0 | 3.7 | 2,187 | 6.0 | 3.8 | 3,469 | 9.5 | 5.8 | 3,630 | 9.9 | 5.9 | 3,290 | 9.0 | 5.5 | △ 340 | △ 0.9 | △ 9.4 |
| 皮膚科 | 651 | 1.8 | 1.1 | 611 | 1.7 | 1.1 | 361 | 1.0 | 0.6 | 0 | － | － | 1 | 0.0 | 0.0 | 1 | － | 皆増 |
| 形成外科 | － | － | － | － | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 産婦人科 | 3,775 | 10.3 | 6.3 | 3,204 | 8.8 | 5.6 | 3,246 | 8.9 | 5.4 | 1,928 | 5.3 | 3.1 | 2,416 | 6.6 | 4.1 | 488 | 1.3 | 25.3 |
| 眼科 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 耳鼻咽喉科 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| リハビリテーション科 | 1 | 0.0 | 0.0 | 9 | 0.0 | 0.0 | 0 | － | － | 0 | － | － | 0 | － | － | － | － | － |
| 放射線科 | 1 | 0.0 | 0.0 | 0 | － | － | 0 | － | － | 1 | 0.0 | 0.0 | 0 | － | － | △ 1 | － | 皆減 |
| 麻酔科 | 354 | 1.0 | 0.6 | 128 | 0.4 | 0.2 | 193 | 0.5 | 0.3 | 171 | 0.5 | 0.3 | 97 | 0.3 | 0.2 | △ 74 | △ 0.2 | △ 43.3 |
| 地域包括ケア | 14,164 | 38.8 | 23.8 | 13,797 | 37.8 | 24.0 | 12,757 | 34.9 | 21.2 | 14,119 | 38.7 | 23.0 | 13,679 | 37.5 | 23.0 | △ 440 | △ 1.2 | △ 3.1 |
| 回復期リハ | 14,042 | 38.5 | 23.6 | 11,605 | 31.8 | 20.1 | 10,982 | 30.0 | 18.3 | 6,890 | 18.9 | 11.2 | 6,421 | 17.6 | 10.8 | △ 469 | △ 1.3 | △ 6.8 |
| 計 | 59,481 | 163.0 | 100.0 | 57,598 | 157.8 | 100.0 | 60,035 | 164.0 | 100.0 | 61,468 | 168.4 | 100.0 | 59,445 | 162.9 | 100.0 | △ 2,023 | △ 5.5 | △ 3.3 |

＊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。

②外来患者

診療科別で外来患者の多い順は、リハビリテーション科 29,666 人、内科 27,165 人、泌尿器科 15,368 人である。前年度と比較すると、皮膚科で 797 人(52.1%)、外科で 534 人（12.8%）等が増加している一方で、リハビリテーション科で 1,797 人（5.7%)、小児科で 1,088 人（18.9%)、内科で 838 人（3.0%）等が減少している。

（単位：人、%）

| 年度 / 診療科目 | R3年度（診療日数 242日） | | | R4年度（診療日数 243日） | | | R5年度（診療日数 243日） | | | R6年度（診療日数 243日） | | | R7年度（診療日数 242日） | | | 差引増減（R7-R6） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 27,116 | 112.0 | 23.4 | 28,801 | 118.5 | 25.1 | 27,852 | 114.6 | 24.2 | 28,003 | 115.2 | 24.2 | 27,165 | 112.3 | 24.1 | △ 838 | △ 2.9 | △ 3.0 |
| 神経内科 | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | − | − | − |
| 呼吸器内科 | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | − | − | − |
| 消化器科 | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | − | − | − |
| 循環器科 | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | * − | − | − | − | − | − |
| 精神科 | 917 | 3.8 | 0.8 | 878 | 3.6 | 0.8 | 827 | 3.4 | 0.7 | 914 | 3.8 | 0.8 | 745 | 3.1 | 0.7 | △ 169 | △ 0.7 | △ 18.5 |
| 小児科 | 5,266 | 21.8 | 4.6 | 6,182 | 25.4 | 5.4 | 6,288 | 25.9 | 5.5 | 5,756 | 23.7 | 5.0 | 4,668 | 19.3 | 4.1 | △ 1,088 | △ 4.4 | △ 18.9 |
| 外科 | 3,954 | 16.3 | 3.4 | 4,121 | 17.0 | 3.6 | 4,291 | 17.7 | 3.7 | 4,184 | 17.2 | 3.6 | 4,718 | 19.5 | 4.2 | 534 | 2.3 | 12.8 |
| 呼吸器外科 | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | − | − | − |
| 心臓血管外科 | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | 0 | − | − | − | − | − |
| 脳神経外科 | 4,006 | 16.6 | 3.5 | 4,283 | 17.6 | 3.7 | 1,396 | 5.7 | 1.2 | 628 | 2.6 | 0.5 | 604 | 2.5 | 0.5 | △ 24 | △ 0.1 | △ 3.8 |
| 整形外科 | 10,309 | 42.6 | 8.9 | 10,004 | 41.2 | 8.7 | 10,061 | 41.4 | 8.8 | 10,283 | 42.3 | 8.9 | 9,563 | 39.5 | 8.5 | △ 720 | △ 2.8 | △ 7.0 |
| 泌尿器科 | 13,803 | 57.0 | 11.9 | 14,483 | 59.6 | 12.6 | 15,112 | 62.2 | 13.2 | 15,582 | 64.1 | 13.5 | 15,368 | 63.5 | 13.7 | △ 214 | △ 0.6 | △ 1.4 |
| 皮膚科 | 4,359 | 18.0 | 3.8 | 3,805 | 15.7 | 3.3 | 2,847 | 11.7 | 2.5 | 1,530 | 6.3 | 1.3 | 2,327 | 9.6 | 2.1 | 797 | 3.3 | 52.1 |
| 形成外科 | − | − | − | − | − | − | 101 | 0.4 | 0.1 | 482 | 2.0 | 0.4 | 444 | 1.8 | 0.4 | △ 38 | △ 0.2 | △ 7.9 |
| 産婦人科 | 8,293 | 34.3 | 7.2 | 7,038 | 29.0 | 6.1 | 6,649 | 27.4 | 5.8 | 6,275 | 25.8 | 5.4 | 6,533 | 27.0 | 5.8 | 258 | 1.2 | 4.1 |
| 眼科 | 4,517 | 18.7 | 3.9 | 4,570 | 18.8 | 4.0 | 3,892 | 16.0 | 3.4 | 3,431 | 14.1 | 3.0 | 3,303 | 13.6 | 2.9 | △ 128 | △ 0.5 | △ 3.7 |
| 耳鼻咽喉科 | 2,124 | 8.8 | 1.8 | 1,948 | 8.0 | 1.7 | 1,919 | 7.9 | 1.7 | 1,881 | 7.7 | 1.6 | 1,901 | 7.9 | 1.7 | 20 | 0.2 | 1.1 |
| リハビリテーション科 | 25,963 | 107.3 | 22.5 | 24,118 | 99.3 | 21.0 | 28,858 | 118.8 | 25.1 | 31,463 | 129.5 | 27.2 | 29,666 | 122.6 | 26.4 | △ 1,797 | △ 6.9 | △ 5.7 |
| 放射線科 | 1,665 | 6.9 | 1.4 | 1,591 | 6.5 | 1.4 | 1,785 | 7.3 | 1.6 | 2,161 | 8.9 | 1.9 | 2,452 | 10.1 | 2.2 | 291 | 1.2 | 13.5 |
| 麻酔科 | 1,404 | 5.8 | 1.2 | 1,214 | 5.0 | 1.1 | 1,088 | 4.5 | 0.9 | 1,009 | 4.2 | 0.9 | 1,061 | 4.4 | 0.9 | 52 | 0.2 | 5.2 |
| 通所リハビリテーション | 506 | 2.1 | 0.4 | 419 | 1.7 | 0.4 | 474 | 2.0 | 0.4 | 476 | 2.0 | 0.4 | 467 | 1.9 | 0.4 | △ 9 | △ 0.1 | △ 1.9 |
| 訪問リハビリテーション | 1,445 | 6.0 | 1.2 | 1,402 | 5.8 | 1.2 | 1,458 | 6.0 | 1.3 | 1,462 | 6.0 | 1.3 | 1,523 | 6.3 | 1.4 | 61 | 0.3 | 4.2 |
| 計 | 115,647 | 477.9 | 100.0 | 114,857 | 472.7 | 100.0 | 114,898 | 472.8 | 100.0 | 115,520 | 475.4 | 100.0 | 112,508 | 464.9 | 100.0 | △ 3,012 | △ 10.5 | △ 2.6 |
| 訪問看護 | 4,176 | 17.3 | 100.0 | 3,538 | 14.6 | 100.0 | 3,568 | 14.7 | 100.0 | 4,084 | 16.8 | 100.0 | 4,123 | 17.0 | 100.0 | 39 | 0.2 | 1.0 |

＊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。

## 2 予算の執行状況について（別表１参照）［P82, 83］

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5,183,439千円で執行率92.9%となっている。収入額の主なものは入院収益で2,739,637千円、外来収益で1,329,775千円、その他医業収益418,868千円となっている。

収益的支出の決算額は5,913,689千円で執行率95.5%となっている。支出額の主なものは給与費で3,207,357千円、経費で954,182千円である。

### 収　益　的　収　入

（単位：千円、%）

| 項　　目 | 予算現額 | 決算額 | 比較増減 | 執行率 |
|---|---|---|---|---|
| 病院事業収益 | 5,578,022 | 5,183,439 | △ 394,583 | 92.9 |
| 医業収益 | 4,869,179 | 4,488,280 | △ 380,899 | 92.2 |
| 医業外収益 | 668,869 | 653,842 | △ 15,027 | 97.8 |
| 訪問看護収益 | 38,774 | 40,099 | 1,325 | 103.4 |
| 特別利益 | 1,200 | 1,218 | 18 | 101.5 |

注）決算額は仮受消費税及び地方消費税額10,329千円を含む。　（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 | 6,193,889 | 5,913,689 | 280,200 | 95.5 |
| 医業費用 | 6,022,046 | 5,746,523 | 275,523 | 95.4 |
| 医業外費用 | 109,080 | 105,320 | 3,760 | 96.6 |
| 訪問看護費用 | 53,394 | 53,100 | 294 | 99.4 |
| 特別損失 | 9,369 | 8,746 | 623 | 93.4 |

注）決算額は仮払消費税及び地方消費税額99,495千円を含む。　（税込み）

差引過不足額　△730,250千円

（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449,304千円で執行率47.8%となっている。収入額の主なものは他会計出資金で282,697千円、企業債で160,800千円となっている。

資本的支出の決算額は 568,950 千円で執行率 53.4%となっている。支出額の主なものは企業債償還金で351,370千円、建設改良費で167,904千円となっている。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額119,646千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 | 執行率 |
|---|---|---|---|---|
| 資本的収入 | 940,288 | 449,304 | △ 490,984 | 47.8 |
| 企　業　債 | 649,300 | 160,800 | △ 488,500 | 24.8 |
| 国県補助金 | 9,426 | 4,075 | △ 5,351 | 43.2 |
| 他会計出資金 | 281,562 | 282,697 | 1,135 | 100.4 |
| 投資償還収入 | 0 | 1,300 | 1,300 | 皆増 |
| 固定資産売却代金 | 0 | 432 | 432 | 皆増 |

注）決算額は仮受消費税及び地方消費税額39千円を含む。　（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 | 継続費逓次繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 資本的支出 | 1,065,456 | 568,950 | 488,200 | 0 | 8,306 | 53.4 |
| 建設改良費 | 661,510 | 167,904 | 488,200 | 0 | 5,406 | 25.4 |
| 企業債償還金 | 351,370 | 351,370 | 0 | 0 | 0 | 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 | 11,400 | 8,500 | 0 | 0 | 2,900 | 74.6 |

注）決算額は仮払消費税及び地方消費税額15,264千円を含む。　（税込み）

差引過不足額　△119,646千円

## 建設改良事業の概要

【建設工事の概要】

該当なし

【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）

| 品　　名 | 数量 | 金額（千円） | 設置場所 |
|---|---|---|---|
| 読影端末 | 2台 | 2,200 | 放射線科 |
| 内視鏡手術装置 | 1式 | 3,355 | 手術室 |
| 内視鏡システム | 1式 | 10,666 | 手術室 |
| 保育器 | 1式 | 3,190 | 3階南病棟 |
| 分娩台 | 1式 | 3,212 | 3階南病棟 |
| 注射薬自動払出装置 | 1式 | 62,054 | 薬剤科 |
| 全自動散薬分包機 | 1式 | 4,397 | 薬剤科 |
| X線骨密度測定装置 | 1式 | 7,975 | 画像診断科 |
| 尿管鏡 | 1式 | 1,203 | 手術室 |
| 公用車 | 1台 | 1,185 | 公用車駐車場 |
| X線TV撮影装置 | 1式 | 31,790 | 画像診断科 |
| 経鼻用スコープ | 1台 | 2,420 | 内視鏡室 |
| 内視鏡手術装置 | 1台 | 9,236 | 手術室 |
| 高周波手術装置 | 1台 | 1,100 | 泌尿器科 |
| 全自動尿分析装置 | 1台 | 2,640 | 検査室 |
| 眼科用ヤグレーザ手術装置 | 1台 | 6,710 | 眼科 |

（3）企業債の状況

企業債の令和7年度期末残高は12,214,767千円で前年度末に比べ590,430千円増加している。

（単位：千円）

| 区　　分 | R6年度期末残高 | R　7　年　度 | | R7年度期末残高 |
|---|---|---|---|---|
| | | 当年度借入高 | 当年度償還高 | |
| 病院事業 | 11,624,337 | 941,800 | 351,370 | 12,214,767 |

## 3 経営成績について（別表２，別表３参照）［P84～87］

（１）損益内訳

損益の内訳は次表のとおりであり、医業収益 4,479,802 千円から医業費用 5,647,285 千円を差し引いた医業損益は 1,167,483 千円の損失となっている。医業外収益 652,005 千円から医業外費用 271,903 千円を差し引いた医業外損益は 380,102 千円の利益となっている。また訪問看護収益 40,088 千円から訪問看護費用 52,845 千円を差し引いた訪問看護損益は 12,757 千円の損失となっている。

その結果、当期純損失は 807,667 千円となり、前年度末未処理欠損金 5,388,327 千円があるため、当年度未処理欠損金は 6,195,993 千円となっている。

（単位：千円、％）

| 区分＼年度 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 総収益 | 5,732,043 | 5,682,674 | 5,151,484 | 5,129,712 | 5,173,112 | 43,400 | 0.8 |
| 医業収益 | 4,276,012 | 4,407,278 | 4,465,461 | 4,541,609 | 4,479,802 | △ 61,808 | △ 1.4 |
| 医業外収益 | 1,407,636 | 1,228,247 | 648,839 | 547,922 | 652,005 | 104,083 | 19.0 |
| 訪問看護収益 | 43,595 | 43,249 | 31,784 | 38,381 | 40,088 | 1,707 | 4.4 |
| 特別利益 | 4,800 | 3,900 | 5,400 | 1,800 | 1,218 | △ 582 | △ 32.3 |
| 総費用 | 5,619,122 | 5,890,774 | 6,014,777 | 6,158,111 | 5,980,779 | △ 177,332 | △ 2.9 |
| 医業費用 | 5,297,641 | 5,559,890 | 5,650,867 | 5,823,133 | 5,647,285 | △ 175,848 | △ 3.0 |
| 医業外費用 | 262,413 | 272,988 | 275,414 | 277,710 | 271,903 | △ 5,808 | △ 2.1 |
| 訪問看護費用 | 49,819 | 46,362 | 45,462 | 53,569 | 52,845 | △ 725 | △ 1.4 |
| 特別損失 | 9,249 | 11,534 | 43,034 | 3,698 | 8,746 | 5,048 | 136.5 |
| 純損益 | 112,921 | △ 208,100 | △ 863,293 | △ 1,028,399 | △ 807,667 | 220,732 | 21.5 |
| 医業損益 | △ 1,021,629 | △ 1,152,612 | △ 1,185,406 | △ 1,281,523 | △ 1,167,483 | 114,040 | 8.9 |
| 医業外損益 | 1,145,223 | 955,259 | 373,425 | 270,212 | 380,102 | 109,890 | 40.7 |
| 訪問看護損益 | △ 6,224 | △ 3,113 | △ 13,679 | △ 15,189 | △ 12,757 | 2,431 | 16.0 |
| 特別損益 | △ 4,449 | △ 7,634 | △ 37,634 | △ 1,898 | △ 7,528 | △ 5,630 | △ 296.6 |
| 資本剰余金処分額 | 494,272 | 0 | 39,844 | 0 | 0 | 0 | － |
| 当年度未処分利益剰余金（未処理欠損金） | △ 3,328,378 | △ 3,536,478 | △ 4,359,928 | △ 5,388,327 | △ 6,195,993 | △ 807,667 | △ 15.0 |

（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、過年度分とも収入率は増加している。

（単位：千円、％）

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 増減 | 増減率 |
| 現年度分 | 調定 | 534,778 | 516,386 | 530,211 | 501,356 | 513,922 | 12,566 | 2.5 |
| | 収入 | 504,818 | 481,869 | 493,808 | 474,118 | 487,408 | 13,290 | 2.8 |
| | 未収 | 29,960 | 34,517 | 36,403 | 27,238 | 26,515 | △ 724 | △ 2.7 |
| | 収入率 | 94.4 | 93.3 | 93.1 | 94.6 | 94.8 | 0.2 | — |
| 過年度分 | 調定 | 48,825 | 41,938 | 40,680 | 40,228 | 30,635 | △ 9,593 | △ 23.8 |
| | 収入 | 32,162 | 29,879 | 33,890 | 35,529 | 27,622 | △ 7,907 | △ 22.3 |
| | 不納欠損 | 4,685 | 5,895 | 2,965 | 1,302 | 76 | △ 1,226 | △ 94.1 |
| | 未収 | 11,978 | 6,164 | 3,825 | 3,397 | 2,937 | △ 460 | △ 13.5 |
| | 収入率 | 65.9 | 71.2 | 83.3 | 88.3 | 90.2 | 1.9 | — |
| 累計額 | 調定 | 583,603 | 558,324 | 570,891 | 541,584 | 544,558 | 2,974 | 0.5 |
| | 収入 | 536,980 | 511,748 | 527,698 | 509,647 | 515,030 | 5,383 | 1.1 |
| | 不納欠損 | 4,685 | 5,895 | 2,965 | 1,302 | 76 | △ 1,226 | △ 94.1 |
| | 未収 | 41,938 | 40,680 | 40,228 | 30,635 | 29,452 | △ 1,183 | △ 3.9 |
| | 収入率 | 92.0 | 91.7 | 92.4 | 94.1 | 94.6 | 0.5 | — |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（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 26,052.5 円、医業費用は 32,842.0 円で、１人１日当たりの損益は 6,789.5 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 451.3 円（6.2%）減少している。また、患者１人１日当たりの入院収益は 46,083.9 円、外来収益は 11,817.3 円である。

前年度と比較すると入院収益が 777.7 円（1.7%）の増加、外来収益も 81.9 円（0.7%）の増加となっている。

（単位：円、%）

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 患者1人1日当り | 医業収益(A) | 24,416.5 | 25,556.1 | 25,526.7 | 25,660.5 | 26,052.5 | 392.0 | 1.5 |
| | 医業費用(B) | 30,250.1 | 32,239.7 | 32,303.0 | 32,901.3 | 32,842.0 | △ 59.3 | △ 0.2 |
| 差引損益(A)－(B) | | △ 5,833.6 | △ 6,683.6 | △ 6,776.3 | △ 7,240.8 | △ 6,789.5 | 451.3 | 6.2 |
| 患者1人1日当り診療収益 | 入院 | 44,315.6 | 46,116.2 | 45,030.9 | 45,306.2 | 46,083.9 | 777.7 | 1.7 |
| | 外来 | 10,583.9 | 11,543.9 | 11,858.7 | 11,735.4 | 11,817.3 | 81.9 | 0.7 |
| | 入院外来計 | 22,040.7 | 23,090.7 | 23,243.0 | 23,394.5 | 23,663.4 | 268.9 | 1.1 |

（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（会計年度任用職員を含む）は 401 名、職員１人当たりの医業収益は 11,172 千円、入院外来患者数は 428.8 人となっている。前年度と比較して、職員数は２人減となっている。

また、医業収益が 98 千円（0.9%）、入院外来患者数も 10.4 人（2.4%）減少している。

（単位：人、千円、%）

| 区分＼年度 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 職員数（年度末現在） | 406 | 405 | 403 | 403 | 401 | △ 2 | △ 0.5 |
| 医業収益 | 10,532 | 10,882 | 11,081 | 11,270 | 11,172 | △ 98 | △ 0.9 |
| 入院外来患者数 | 431.3 | 425.8 | 434.1 | 439.2 | 428.8 | △ 10.4 | △ 2.4 |

（税抜き）

（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 3,204,306 千円、材料費 883,480 千円、経費 870,722 千円である。前年度と比較すると、給与費で 109,734 千円（3.3%）、材料費で 37,833 千円（4.1%）等減少しているため、総費用は 181,655 千円（3.0%）減少している。

（単位：千円、%）

| 区分＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 給与費 | | 3,034,621 | 3,065,855 | 3,147,804 | 3,314,040 | 3,204,306 | △ 109,734 | △ 3.3 |
| 材料費 | | 780,723 | 851,479 | 883,056 | 921,312 | 883,480 | △ 37,833 | △ 4.1 |
| 経費 | 光熱水費 | 97,408 | 133,752 | 123,257 | 129,612 | 113,659 | △ 15,953 | △ 12.3 |
| | 修繕費 | 12,144 | 16,875 | 17,252 | 15,214 | 20,312 | 5,098 | 33.5 |
| | 委託料 | 539,469 | 545,538 | 561,785 | 566,982 | 564,203 | △ 2,780 | △ 0.5 |
| | 賃借料 | 53,619 | 53,316 | 54,219 | 54,410 | 58,917 | 4,507 | 8.3 |
| | その他 | 92,278 | 110,498 | 104,341 | 101,701 | 113,631 | 11,930 | 11.7 |
| | 小計 | 794,917 | 859,979 | 860,852 | 867,919 | 870,722 | 2,803 | 0.3 |
| 研究研修費 | | 4,772 | 5,744 | 8,520 | 8,593 | 8,799 | 205 | 2.4 |
| 減価償却費 | | 675,923 | 772,407 | 744,691 | 706,726 | 673,145 | △ 33,581 | △ 4.8 |
| 支払利息 | | 50,538 | 49,067 | 46,078 | 43,003 | 41,245 | △ 1,758 | △ 4.1 |
| 長期前払消費税償却 | | 55,087 | 57,716 | 58,238 | 58,040 | 58,259 | 219 | 0.4 |
| その他費用 | | 163,472 | 170,631 | 177,042 | 181,208 | 179,232 | △ 1,976 | △ 1.1 |
| 合計 | | 5,560,054 | 5,832,878 | 5,926,281 | 6,100,843 | 5,919,188 | △ 181,655 | △ 3.0 |
| 資産減耗費 | | 6,684 | 4,426 | 5,944 | 4,541 | 6,834 | 2,292 | 50.5 |
| 雑損失 | | 156,787 | 166,205 | 171,098 | 176,667 | 172,399 | △ 4,268 | △ 2.4 |

（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 56.7%、医業収益に対する割合は 71.5%である。前年度と比較すると 109,734 千円（3.3%）減少しており、給与費の医業費用に占める割合が 0.2 ポイント、医業収益に対する割合も 1.5 ポイント減少している。

| 区分＼年度 | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 給与費 | 千円 | 3,034,621 | 3,065,855 | 3,147,804 | 3,314,040 | 3,204,306 | △ 109,734 | △ 3.3 |
| 給与費／医業費用 | % | 57.3 | 55.1 | 55.7 | 56.9 | 56.7 | △ 0.2 | － |
| 給与費／医業収益 | % | 71.0 | 69.6 | 70.5 | 73.0 | 71.5 | △ 1.5 | － |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

（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 15.6%、医業収益に対する割合は 19.7%である。前年度と比較すると 37,833 千円（4.1%）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 0.2 ポイント、医業収益に対する割合は 0.6 ポイント、それぞれ減少している。

| 区分＼年度 | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 材料費 | 千円 | 780,723 | 851,479 | 883,056 | 921,312 | 883,480 | △ 37,833 | △ 4.1 |
| 材料費／医業費用 | % | 14.7 | 15.3 | 15.6 | 15.8 | 15.6 | △ 0.2 | － |
| 材料費／医業収益 | % | 18.3 | 19.3 | 19.8 | 20.3 | 19.7 | △ 0.6 | － |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

（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 15.4%、医業収益に対する割合は 19.4%である。前年度と比較すると 2,803 千円（0.3%）増加しており、光熱水費や委託料等が減少している一方で、修繕費や賃借料、手数料等が増加している。経費の医業費用に占める割合は 0.5 ポイント、医業収益に対する割合は 0.3 ポイント、それぞれ増加している。

| 区分＼年度 | 単位 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 経費 | 千円 | 794,917 | 859,979 | 860,852 | 867,919 | 870,722 | 2,803 | 0.3 |
| 経費／医業費用 | % | 15.0 | 15.5 | 15.2 | 14.9 | 15.4 | 0.5 | － |
| 経費／医業収益 | % | 18.6 | 19.5 | 19.3 | 19.1 | 19.4 | 0.3 | － |

※パーセントの差引増減単位はポイントとなる。

（税抜き）

## 4 財政状況について（別表４参照）［P88, 89］

資産及び負債、資本の内訳は次表のとおりで総額 12,838,228 千円であり、前年度と比較して 36,671 千円（0.3%）増加している。

（単位：千円、%）

| 区分 | | 年度 | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 対前年度比較(R7-R6) 増減 | 対前年度比較(R7-R6) 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 借方 | 資産 | 固定資産 | 13,948,491 | 13,225,768 | 12,421,998 | 11,766,712 | 11,197,010 | △ 569,702 | △ 4.8 |
| | | 流動資産 | 1,408,472 | 1,795,456 | 1,510,442 | 1,034,846 | 1,641,218 | 606,373 | 58.6 |
| | 合計 | | 15,356,963 | 15,021,224 | 13,932,440 | 12,801,557 | 12,838,228 | 36,671 | 0.3 |
| 貸方 | 負債 | 固定負債 | 12,764,000 | 12,425,429 | 11,957,272 | 11,663,306 | 11,904,935 | 241,629 | 2.1 |
| | | 流動負債 | 942,758 | 916,375 | 954,764 | 867,811 | 1,229,623 | 361,813 | 41.7 |
| | | 繰延収益 | 635,441 | 629,440 | 604,562 | 558,329 | 516,528 | △ 41,801 | △ 7.5 |
| | | 小計 | 14,342,199 | 13,971,244 | 13,516,598 | 13,089,446 | 13,651,087 | 561,640 | 4.3 |
| | 資本 | 資本金 | 3,567,479 | 3,810,795 | 4,039,950 | 4,364,618 | 4,647,315 | 282,697 | 6.5 |
| | | 剰余金 | △ 2,552,715 | △ 2,760,815 | △ 3,624,108 | △ 4,652,507 | △ 5,460,174 | △ 807,667 | △ 17.4 |
| | | 小計 | 1,014,764 | 1,049,980 | 415,841 | △ 287,889 | △ 812,858 | △ 524,969 | △ 182.4 |
| | 合計 | | 15,356,963 | 15,021,224 | 13,932,440 | 12,801,557 | 12,838,228 | 36,671 | 0.3 |

（1）資　産

① 固定資産

有形固定資産の総額は 10,412,830 千円で前年度と比較すると 529,935 千円の減少となっている。

② 流動資産

流動資産の総額は 1,641,218 千円で前年度と比較すると 606,373 千円の増加となっている。これは現金預金が増加したためである。

（2）負　債

負債の総額は 13,651,087 千円で、前年度と比較すると 561,640 千円増加している。固定負債では企業債が増加し、総額 11,904,935 千円となっている。

また、流動負債でも企業債の増加等により 361,813 千円の増加となった。

繰延収益は 41,801 千円減少している。

（3）資　本

① 資本金

資本金の総額は 4,647,315 千円で前年度と比較すると 282,697 千円の増加となっている。これは繰入資本金が増加したためである。

② 剰余金

剰余金の総額は△5,460,174 千円である。資本剰余金は 735,820 千円で前年度と同額、当年度未処理欠損金は 6,195,993 千円で、前年度と比較すると 807,667 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）［P90,91］

（１）財務状態

① 固定資産構成比率（８７．２％）

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（９２．７％）

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ものといえる。

③ 固定比率（△３，７７８．６％）

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（１３３．５％）

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（△３４９．２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しており、この率が高いほど自己資本を効率的に運用していることになる。

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しており、この率が高いほど有効に施設が稼動していることになる。

③ 未収金回転率（６．４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ていることを示す。

④ 総資本利益率（△６．３％）

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（８６．５％）

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７年度の業務実績（患者数）について、延べ入院患者数は外科や産婦人科で増加したものの、内科や整形外科、泌尿器科などの減少に伴い、前年度に比べ 2,023 人減の 59,445 人となっている。また、延べ外来患者数についても皮膚科や外科などで増加したものの、リハビリテーション科、小児科及び内科などの減少に伴い、前年度に比べ 3,012 人減の 112,508 人となっている。なお、訪問看護利用者数は、前年度に比べ 39 人増の 4,123 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、収入が前年度に比べ 43,772 千円（0.9%）増の 5,183,439 千円、執行率は 92.9%、支出は前年度に比べ 173,908 千円（2.9%）減の 5,913,689 千円、執行率は 95.5%で、その結果、収支差引は 730,250 千円の赤字決算となり、赤字額は前年度より 217,680 千円縮小している。なお、予算で翌年度へ繰越されたものはなかった。

収益的支出における不用額は 280,200 千円で、前年度に比べ 66,814 千円（31.3%）増となっている。不用額となった主な要因は、医業費用で給与費が医師・看護師等の時間外手当や非常勤医師報酬の実績減などにより 49,920 千円、材料費で入院患者数が見込を下回ったことにより 119,222 千円、経費において患者給食委託料や検査業務委託料が見込を下回ったことにより 52,150 千円、光熱水費で電気の適正使用徹底により 22,087 千円それぞれ実績減となったことなどによるものである。

資本的収支における決算額は、収入が前年度に比べ19,589千円（4.6%）増の449,304千円、執行率は47.8%、支出は前年度に比べ54,492千円（8.7%）減の568,950千円、執行率は53.4%であり、その結果、収支差引は119,646千円の収支不足となっている。建設改良費のうち電子カルテシステム機能強化に伴う整備費用488,200千円が翌年度へ繰越されている。

資本的収支の不足額119,646千円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額332千円及び過年度分損益勘定留保資金119,314千円で全額補填されている。

資本的支出における不用額は8,306千円で、前年度に比べ5,092千円（158.4%）増となっている。不用額となった主な要因は、看護職員修学資金等の貸付予定人数の減により長期貸付金が2,900千円の実績減とな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、３条予算で14件18,931千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、議決を要するものはなかった。

（経営成績）

損益計算書において、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は、前年度に比べ43,400千円（0.8%）増の5,173,112千円で、医業費用、医業外費用、訪問看護費用及び特別損失を合わせた病院事業費用は、前年度に比べ177,332千円（2.9%）減の5,980,779千円であった。この結果、病院事業収益から病院事業費用を差し引いた収益的収支は、引き続き赤字決算となり、前年度に比べ220,732千円（21.5%）改善したものの807,667千円の純損失となっている。

病院事業収益が前年度に比べ増となった主な要因は、入院や外来患者数の減により医業収益が61,808千円減となったものの、国県補助金（賃上げ・物価上昇に対する支援事業給付金の皆増）及び他会計補助金（基礎年金にかかる経費などの繰入金増）など医業外収益が104,083千円増となったことなどによるものである。

病院事業費用が前年度に比べ減となった主な要因は、職員給与費（退職手当負担金減）が109,734千円、材料費（後発医薬品への切替など）が37,833千円、減価償却費が33,581千円とそれぞれ減となったことなどから医業費用が175,848千円減となったことなどによるものである。

減価償却費や資産減耗費、長期前払消費税などの現金を伴わない支出を、長期前受金戻入、特別利益（看護職員修学貸付金返還免除）などの収入から差し引いた税抜きの現金収支（減価償却前等収支）に資本的収支を加えた単年度資金収支は、前年度に比べ272,313千円(54.5%)減少したものの引き続き227,059千円の赤字となっている。

(経営指標)

経営の収益性や健全性を示す「経常収益対経常費用（経常収支）比率」は、86.6%で前年度に比べ3.3ポイント上回っている。比率が上回った要因は、医業外収益において、国県補助金及び他会計補助金が増となったこと、並びに医業費用において給与費及び材料費が減となったことによるものである。

医業費用が医業収益によってどの程度賄われているかを示す「医業収益対医業費用（医業収支）比率」も、前年度に比べ1.4ポイント上回って79.3%となっており、比率が上回った要因は、入院・外来収益など医業収益が減少しているものの、給与費や材料費などの減少が大きく、医業費用の減少額が医業収益の減少額より大きかったことによるものである。

また、運用病床数に対して入院患者がどれくらいの割合で入院していたかを示す「病床稼働率」は、前年度に比べ2.3ポイント下回って75.7%となっている。比率が下回った要因は、入院患者の平均在院日数の減によるものである。

(財政状態)

財政状態については、貸借対照表において前年度と比較すると、資産は36,671千円(0.3%)増の12,838,228千円、負債は561,640千円(4.3%)増の13,651,087千円、資本は524,969千円(182.4%)減の△812,858千円と大きく減少した。

当年度未処理欠損金は、当年度純損失807,667千円が加算され、6,195,993千円となっている。

(キャッシュフロー)

キャッシュ・フローにおいては、資金期首残高261,083千円に対して、期末残高は917,845千円となり、656,762千円(251.6%)と大きく増加となっている。増加した要因は、年度末に病院事業債（経営改善推進事業）781,000千円を借り入れたことによるものである。

(未収金)

令和８年５月末における個人負担金の未収金は5,651千円で、うち過年度分は2,884千円となっている。収納率は、80.8%で、現年度分は89.6%、過年度分は44.0%となっており、回収見込みのない未収金76千円が不納欠損処分されている。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早期の取組を行うとともに、入院・外来診療時はもとより救急外来診療時においても、クレジットカード決済ができる環境を整え、未収金の発生防止につながっている。

（２）むすび

市立病院は市民の命と健康を守る社会的インフラであり、地域医療の拠点である。また、災害、大規模事故、感染症拡大時などの非常時には住民や被災者を受け入れ、地域医療を維持するセーフティーネットの役割を担っている。

市民の安全で安心できる生活を支えるために、その機能を維持し、極めて重要な役割を万全に果たせるように次の点に留意し、適切な措置を講ずるよう要望する。

①経営改善の取組について

病院事業においては、患者数の減少や病床稼動率の低下などにより、「経営強化プラン」で掲げる収支目標「単年度資金収支の黒字化」を達成することができず、昨年度に引き続き当期純損失を計上し、累積欠損金がさらに増加した。

引き続き、集患施策の強化などによる病床稼動率の向上、診療報酬の算定強化などによる医業収益の向上、非効率な費用の削減に向けた施策に注力し、経営健全化策を展開することで、更なる経営の効率化を図り、経営基盤の強化、経営の改善に努められたい。

また、病院運営に対する一般会計からの補助も増となり、病院事業が市民の負担により支えられていることを十分認識し、一層の経営改善に取り組まれたい。

②医師等の医療スタッフの確保について

市立病院が、地域の医療ニーズに対応し、良質で安定した医療サービスを提供するためには、医師の働き方改革の推進、医師をはじめとする医療専門職等の確保に尽力し、診療体制の確保・充実に努められたい。

併せて、今後の事業運営にあたっては、経営強化プランに示された経営健全化策に職員一丸となって取り組むことで、医療提供と病院経営の両面で市立病院の使命を果たし、職場としても、患者にとっても魅力ある地域の中核病院として市民の健康増進に一層寄与されることを期待する。

# 決　算　審　査　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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | **医業収益** | **4,287,202,087** | **74.6** | **4,418,076,526** | **77.5** | **4,474,656,684** | **86.7** | **4,549,809,975** | **88.5** | **4,488,280,327** | **86.6** | **△ 61,529,648** | **△ 1.4** |
| | 入院収益 | 2,636,199,237 | 45.9 | 2,656,444,257 | 46.6 | 2,703,594,209 | 52.4 | 2,785,106,109 | 54.2 | 2,739,637,447 | 52.9 | △ 45,468,662 | △ 1.6 |
| | 外来収益 | 1,224,343,460 | 21.3 | 1,326,102,824 | 23.3 | 1,362,768,631 | 26.4 | 1,355,911,162 | 26.4 | 1,329,774,937 | 25.7 | △ 26,136,225 | △ 1.9 |
| | その他医業収益 | 426,659,390 | 7.4 | 435,529,445 | 7.6 | 408,293,844 | 7.9 | 408,792,704 | 8.0 | 418,867,943 | 8.1 | 10,075,239 | 2.5 |
| | **医業外収益** | **1,410,927,551** | **24.6** | **1,231,746,854** | **21.6** | **651,222,488** | **12.6** | **549,664,082** | **10.7** | **653,841,853** | **12.6** | **104,177,771** | **19.0** |
| | 受取利息配当金 | 0 | — | 2,930 | 0.0 | 1,144 | 0.0 | 5,589 | 0.0 | 0 | — | △ 5,589 | 皆減 |
| | 他会計補助金 | 225,352,189 | 3.9 | 175,270,867 | 3.1 | 203,654,228 | 3.9 | 158,733,779 | 3.1 | 201,170,733 | 3.9 | 42,436,954 | 26.7 |
| | 国県補助金 | 791,848,720 | 13.8 | 663,106,370 | 11.6 | 68,545,820 | 1.3 | 18,266,840 | 0.4 | 87,004,060 | 1.7 | 68,737,220 | 376.3 |
| | 負担金交付金 | 254,306,623 | 4.4 | 269,419,367 | 4.7 | 252,911,344 | 4.9 | 258,793,889 | 5.0 | 263,363,278 | 5.1 | 4,569,389 | 1.8 |
| | その他医業外収益 | 79,242,067 | 1.4 | 79,223,166 | 1.4 | 75,425,999 | 1.5 | 64,705,378 | 1.3 | 56,427,517 | 1.1 | △ 8,277,861 | △ 12.8 |
| | 長期前受金戻入 | 60,177,952 | 1.0 | 44,724,154 | 0.8 | 50,683,953 | 1.0 | 49,158,607 | 1.0 | 45,876,265 | 0.9 | △ 3,282,342 | △ 6.7 |
| | **訪問看護収益** | **43,839,250** | **0.8** | **44,206,825** | **0.8** | **31,797,810** | **0.6** | **38,393,330** | **0.7** | **40,099,136** | **0.8** | **1,705,806** | **4.4** |
| | 外来収益 | 41,153,446 | 0.7 | 33,666,625 | 0.6 | 31,641,346 | 0.6 | 38,255,390 | 0.7 | 39,971,580 | 0.8 | 1,716,190 | 4.5 |
| | その他医業収益 | 2,685,804 | 0.0 | 10,540,200 | 0.2 | 156,464 | 0.0 | 137,940 | 0.0 | 127,556 | 0.0 | △ 10,384 | △ 7.5 |
| | **特別利益** | **4,800,000** | **0.1** | **3,900,000** | **0.1** | **5,400,000** | **0.1** | **1,800,000** | **0.0** | **1,218,182** | **0.0** | **△ 581,818** | **△ 32.3** |
| | 固定資産売却 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 18,182 | 0.0 | 18,182 | **皆増** |
| | その他特別利益 | 4,800,000 | 0.1 | 3,900,000 | 0.1 | 5,400,000 | 0.1 | 1,800,000 | 0.0 | 1,200,000 | 0.0 | △ 600,000 | △ 33.3 |
| | **計(A)** | **5,746,768,888** | **100.0** | **5,697,930,205** | **100.0** | **5,163,076,982** | **100.0** | **5,139,667,387** | **100.0** | **5,183,439,498** | **100.0** | **43,772,111** | **0.9** |
| 支出 | **医業費用** | **5,391,146,868** | **96.9** | **5,659,077,197** | **97.0** | **5,750,065,372** | **96.6** | **5,923,147,460** | **97.3** | **5,746,522,578** | **97.2** | **△ 176,624,882** | **△ 3.0** |
| | 給与費 | 3,037,490,621 | 54.6 | 3,068,531,435 | 52.6 | 3,150,599,024 | 53.0 | 3,316,929,023 | 54.5 | 3,207,357,299 | 54.2 | △ 109,571,724 | △ 3.3 |
| | 給料 | 1,130,305,457 | 20.3 | 1,099,369,089 | 18.8 | 1,147,157,200 | 19.3 | 1,184,436,958 | 19.5 | 1,217,368,421 | 20.6 | 32,931,463 | 2.8 |
| | 手当 | 1,024,898,004 | 18.4 | 1,074,855,801 | 18.4 | 1,094,320,867 | 18.4 | 1,164,634,555 | 19.1 | 978,607,175 | 16.5 | △ 186,027,380 | △ 16.0 |
| | その他 | 882,287,160 | 15.9 | 894,306,545 | 15.3 | 909,120,957 | 15.3 | 967,857,510 | 15.9 | 1,011,381,703 | 17.1 | 43,524,193 | 4.5 |
| | 経費 | 872,902,772 | 15.7 | 943,380,832 | 16.2 | 944,165,697 | 15.9 | 951,967,762 | 15.6 | 954,181,715 | 16.1 | 2,213,953 | 0.2 |
| | 消耗品費 | 23,781,014 | 0.4 | 23,437,979 | 0.4 | 22,662,504 | 0.4 | 23,019,395 | 0.4 | 22,868,372 | 0.4 | △ 151,023 | △ 0.7 |
| | 消耗備品費 | 1,830,128 | 0.0 | 2,420,722 | 0.0 | 1,521,187 | 0.0 | 1,089,607 | 0.0 | 808,270 | 0.0 | △ 281,337 | △ 25.8 |
| | 光熱水費 | 107,148,227 | 1.9 | 147,126,794 | 2.5 | 135,582,244 | 2.3 | 142,573,144 | 2.3 | 125,025,214 | 2.1 | △ 17,547,930 | △ 12.3 |
| | 燃料費 | 16,952,320 | 0.3 | 17,448,733 | 0.3 | 19,755,898 | 0.3 | 19,094,680 | 0.3 | 19,656,997 | 0.3 | 562,317 | 2.9 |
| | 印刷製本費 | 4,222,977 | 0.1 | 4,612,542 | 0.1 | 5,478,642 | 0.1 | 5,504,004 | 0.1 | 5,081,045 | 0.1 | △ 422,959 | △ 7.7 |
| | 修繕費 | 13,358,780 | 0.2 | 18,563,031 | 0.3 | 18,976,803 | 0.3 | 16,735,131 | 0.3 | 22,342,999 | 0.4 | 5,607,868 | 33.5 |
| | 賃借料 | 58,976,915 | 1.1 | 58,629,219 | 1.0 | 59,637,921 | 1.0 | 59,850,164 | 1.0 | 64,808,894 | 1.1 | 4,958,730 | 8.3 |
| | 委託料 | 593,415,483 | 10.7 | 600,091,685 | 10.3 | 617,746,565 | 10.4 | 623,331,175 | 10.2 | 620,050,654 | 10.5 | △ 3,280,521 | △ 0.5 |
| | その他 | 53,216,928 | 1.0 | 71,050,127 | 1.2 | 62,803,933 | 1.1 | 60,770,462 | 1.0 | 73,539,270 | 1.2 | 12,768,808 | 21.0 |
| | 材料費 | 792,964,537 | 14.2 | 864,081,614 | 14.8 | 895,367,113 | 15.0 | 933,635,022 | 15.3 | 895,457,519 | 15.1 | △ 38,177,503 | △ 4.1 |
| | 薬品費 | 495,211,559 | 8.9 | 556,385,082 | 9.5 | 592,717,694 | 10.0 | 620,639,526 | 10.2 | 596,932,346 | 10.1 | △ 23,707,180 | △ 3.8 |
| | 診療材料費 | 290,820,873 | 5.2 | 303,134,084 | 5.2 | 298,664,394 | 5.0 | 307,034,440 | 5.0 | 294,042,497 | 5.0 | △ 12,991,943 | △ 4.2 |
| | 医療消耗備品費 | 6,932,105 | 0.1 | 4,562,448 | 0.1 | 3,985,025 | 0.1 | 5,961,056 | 0.1 | 4,482,676 | 0.1 | △ 1,478,380 | △ 24.8 |
| | 研究研修費 | 5,181,295 | 0.1 | 6,250,791 | 0.1 | 9,297,901 | 0.2 | 9,348,607 | 0.2 | 9,547,833 | 0.2 | 199,226 | 2.1 |
| | 減価償却費 | 675,923,351 | 12.1 | 772,406,525 | 13.2 | 744,691,490 | 12.5 | 706,725,794 | 11.6 | 673,144,519 | 11.4 | △ 33,581,275 | △ 4.8 |
| | 資産減耗費 | 6,684,292 | 0.1 | 4,426,000 | 0.1 | 5,944,147 | 0.1 | 4,541,252 | 0.1 | 6,833,693 | 0.1 | 2,292,441 | 50.5 |
| | **医業外費用** | **115,271,248** | **2.1** | **115,649,373** | **2.0** | **111,222,488** | **1.9** | **106,962,479** | **1.8** | **105,319,989** | **1.8** | **△ 1,642,490** | **△ 1.5** |
| | 支払利息等 | 50,538,233 | 0.9 | 49,067,084 | 0.8 | 46,078,429 | 0.8 | 43,003,036 | 0.7 | 41,244,665 | 0.7 | △ 1,758,371 | △ 4.1 |
| | 長期前払消費税償却 | 55,087,000 | 1.0 | 57,716,000 | 1.0 | 58,237,599 | 1.0 | 58,040,324 | 1.0 | 58,259,496 | 1.0 | 219,172 | 0.4 |
| | 雑損失 | 2,547,015 | 0.0 | 149,389 | 0.0 | 88,460 | 0.0 | 293,119 | 0.0 | 27,628 | 0.0 | △ 265,491 | △ 90.6 |
| | 消費税及び地方消費税 | 7,099,000 | 0.1 | 8,716,900 | 0.1 | 6,818,000 | 0.1 | 5,626,000 | 0.1 | 5,788,200 | 0.1 | 162,200 | 2.9 |

（単位：円、％）

| 区分＼年度 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 |
| 支出 | **訪問看護費用** | **50,057,846** | **0.9** | **46,527,966** | **0.8** | **45,672,248** | **0.8** | **53,788,717** | **0.9** | **53,100,269** | **0.9** | **△ 688,448** | **△ 1.3** |
| | 給与費 | 47,430,915 | 0.9 | 44,725,273 | 0.8 | 43,382,760 | 0.7 | 51,561,099 | 0.8 | 50,381,388 | 0.9 | △ 1,179,711 | △ 2.3 |
| | 給料 | 22,781,298 | 0.4 | 20,651,700 | 0.4 | 21,309,600 | 0.4 | 25,010,700 | 0.4 | 26,052,300 | 0.4 | 1,041,600 | 4.2 |
| | 手当 | 13,234,728 | 0.2 | 14,258,951 | 0.2 | 12,875,945 | 0.2 | 16,175,516 | 0.3 | 12,858,775 | 0.2 | △ 3,316,741 | △ 20.5 |
| | その他 | 11,414,889 | 0.2 | 9,814,622 | 0.2 | 9,197,215 | 0.2 | 10,374,883 | 0.2 | 11,470,313 | 0.2 | 1,095,430 | 10.6 |
| | 経費 | 2,060,767 | 0.0 | 1,512,708 | 0.0 | 2,020,264 | 0.0 | 1,860,718 | 0.0 | 2,440,797 | 0.0 | 580,079 | 31.2 |
| | 消耗品費 | 436,625 | 0.0 | 207,893 | 0.0 | 276,325 | 0.0 | 195,001 | 0.0 | 157,154 | 0.0 | △ 37,847 | △ 19.4 |
| | 光熱水費 | 51,648 | 0.0 | 51,648 | 0.0 | 76,644 | 0.0 | 68,316 | 0.0 | 69,744 | 0.0 | 1,428 | 2.1 |
| | 燃料費 | 747,092 | 0.0 | 683,811 | 0.0 | 691,853 | 0.0 | 838,468 | 0.0 | 845,611 | 0.0 | 7,143 | 0.9 |
| | 修繕費 | 242,709 | 0.0 | 185,438 | 0.0 | 356,535 | 0.0 | 187,979 | 0.0 | 510,334 | 0.0 | 322,355 | 171.5 |
| | 賃借料 | 69,960 | 0.0 | 69,960 | 0.0 | 69,960 | 0.0 | 69,960 | 0.0 | 17,490 | 0.0 | △ 52,470 | △ 75.0 |
| | その他 | 512,733 | 0.0 | 313,958 | 0.0 | 548,947 | 0.0 | 500,994 | 0.0 | 840,464 | 0.0 | 339,470 | 67.8 |
| | 材料費 | 364,699 | 0.0 | 91,985 | 0.0 | 71,224 | 0.0 | 76,020 | 0.0 | 80,084 | 0.0 | 4,064 | 5.3 |
| | 診療材料費 | 326,199 | 0.0 | 91,985 | 0.0 | 71,224 | 0.0 | 76,020 | 0.0 | 80,084 | 0.0 | 4,064 | 5.3 |
| | 医療消耗備品費 | 38,500 | 0.0 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 研究研修費 | 201,465 | 0.0 | 198,000 | 0.0 | 198,000 | 0.0 | 290,880 | 0.0 | 198,000 | 0.0 | △ 92,880 | △ 31.9 |
| | **特別損失** | **9,249,083** | **0.2** | **11,533,614** | **0.2** | **43,033,506** | **0.7** | **3,698,386** | **0.1** | **8,746,384** | **0.1** | **5,047,998** | **136.5** |
| | **計(B)** | **5,565,725,045** | **100.0** | **5,832,788,150** | **100.0** | **5,949,993,614** | **100.0** | **6,087,597,042** | **100.0** | **5,913,689,220** | **100.0** | **△ 173,907,822** | **△ 2.9** |
| **収支過不足額(A)-(B)** | | **181,043,843** | — | △ 134,857,945 | — | △ 786,916,632 | — | △ 947,929,655 | — | △ 730,249,722 | — | **217,679,933** | **23.0** |

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 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 563,500,000 | 59.5 | 77,900,000 | 21.3 | 44,200,000 | 14.2 | 100,500,000 | 23.4 | 160,800,000 | 35.8 | 60,300,000 | 60.0 |
| | 国県補助金 | 43,808,000 | 4.6 | 38,724,000 | 10.6 | 0 | — | 2,926,000 | 0.7 | 4,075,000 | 0.9 | 1,149,000 | 39.3 |
| | 他会計出資金 | 328,795,008 | 34.7 | 243,315,845 | 66.6 | 229,154,756 | 73.7 | 324,668,294 | 75.6 | 282,697,172 | 62.9 | △ 41,971,122 | △ 12.9 |
| | 他会計借入金 | 2,400,000 | 0.3 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 投資償還収入 | 3,812,000 | 0.4 | 5,100,000 | 1.4 | 1,510,000 | 0.5 | 1,610,000 | 0.4 | 1,300,000 | 0.3 | △ 310,000 | △ 19.3 |
| | 固定資産売却代金 | 15,000 | 0.0 | 30,220 | 0.0 | 35,956,700 | 11.6 | 10,850 | 0.0 | 431,664 | 0.1 | 420,814 | 3,878.5 |
| | その他資本的収入 | 4,933,500 | 0.5 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | **計(A)** | **947,263,508** | **100.0** | **365,070,065** | **100.0** | **310,821,456** | **100.0** | **429,715,144** | **100.0** | **449,303,836** | **100.0** | **19,588,692** | **4.6** |
| 支出 | 建設改良費 | 646,430,648 | 54.1 | 119,814,966 | 21.1 | 48,852,504 | 10.4 | 106,865,605 | 17.1 | 167,904,176 | 29.5 | 61,038,571 | 57.1 |
| | 建物整備費 | 498,359,516 | 41.7 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| | 器械備品整備費 | 148,071,132 | 12.4 | 119,814,966 | 21.1 | 48,852,504 | 10.4 | 106,865,605 | 17.1 | 167,904,176 | 29.5 | 61,038,571 | 57.1 |
| | 企業債償還金 | 497,326,584 | 41.6 | 398,582,269 | 70.3 | 369,595,390 | 78.9 | 465,480,327 | 74.7 | 351,369,811 | 61.8 | △ 114,110,516 | △ 24.5 |
| | 他会計借入金償還金 | 41,176,000 | 3.4 | 41,176,000 | 7.3 | 41,176,000 | 8.8 | 41,176,000 | 6.6 | 41,176,000 | 7.2 | 0 | 0.0 |
| | 長期貸付金 | 7,200,000 | 0.6 | 6,000,000 | 1.1 | 8,350,000 | 1.8 | 9,800,000 | 1.6 | 8,500,000 | 1.5 | △ 1,300,000 | △ 13.3 |
| | 長期貸付金返還金 | 2,523,000 | 0.2 | 1,800,000 | 0.3 | 300,000 | 0.1 | 120,000 | 0.0 | 0 | — | △ 120,000 | 皆減 |
| | **計(B)** | **1,194,656,232** | **100.0** | **567,373,235** | **100.0** | **468,273,894** | **100.0** | **623,441,932** | **100.0** | **568,949,987** | **100.0** | **△ 54,491,945** | **△ 8.7** |
| 収支過不足額(A)-(B) | | △ 247,392,724 | — | △ 202,303,170 | — | △ 157,452,438 | — | △ 193,726,788 | — | △ 119,646,151 | — | 74,080,637 | 38.2 |
| **補てん額** | | **247,392,724** | — | **202,303,170** | — | **157,452,438** | — | **193,726,788** | — | **119,646,151** | — | **△ 74,080,637** | **△ 38.2** |
| 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 | 1,956,023 | 0.8 | 390,496 | 0.2 | 116,335 | 0.1 | 224,324 | 0.1 | 331,936 | 0.3 | 107,612 | 48.0 |
| | 過年度分損益勘定留保資金 | 245,436,701 | 99.2 | 201,912,674 | 99.8 | 157,336,103 | 99.9 | 193,502,464 | 99.9 | 119,314,215 | 99.7 | △ 74,188,249 | △ 38.3 |
| | **計** | **247,392,724** | **100.0** | **202,303,170** | **100.0** | **157,452,438** | **100.0** | **193,726,788** | **100.0** | **119,646,151** | **100.0** | **△ 74,080,637** | **△ 38.2** |

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、%）

| 借 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減 (R7-R6) | |
| | 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** | **5,297,641,361** | **92.4** | **5,559,889,945** | **94.4** | **5,650,867,165** | **93.9** | **5,823,132,589** | **94.6** | **5,647,284,834** | **94.4** | **△ 175,847,755** | **△ 3.0** |
| 給与費 | 3,034,621,291 | 52.9 | 3,065,854,754 | 52.0 | 3,147,803,776 | 52.3 | 3,314,040,129 | 53.8 | 3,204,305,909 | 53.6 | △ 109,734,220 | △ 3.3 |
| 材料費 | 780,723,011 | 13.6 | 851,478,780 | 14.5 | 883,055,900 | 14.7 | 921,312,499 | 15.0 | 883,479,736 | 14.8 | △ 37,832,763 | △ 4.1 |
| 経費 | 794,917,244 | 13.9 | 859,979,471 | 14.6 | 860,852,303 | 14.3 | 867,919,445 | 14.1 | 870,722,027 | 14.6 | 2,802,582 | 0.3 |
| 減価償却費 | 675,923,351 | 11.8 | 772,406,525 | 13.1 | 744,691,490 | 12.4 | 706,725,794 | 11.5 | 673,144,519 | 11.3 | △ 33,581,275 | △ 4.8 |
| 資産減耗費 | 6,684,292 | 0.1 | 4,426,000 | 0.1 | 5,944,147 | 0.1 | 4,541,252 | 0.1 | 6,833,693 | 0.1 | 2,292,441 | 50.5 |
| 研究研修費 | 4,772,172 | 0.1 | 5,744,415 | 0.1 | 8,519,549 | 0.1 | 8,593,470 | 0.1 | 8,798,950 | 0.1 | 205,480 | 2.4 |
| **医業外費用** | **262,412,729** | **4.6** | **272,988,176** | **4.6** | **275,414,286** | **4.6** | **277,710,497** | **4.5** | **271,902,810** | **4.5** | **△ 5,807,687** | **△ 2.1** |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 50,538,233 | 0.9 | 49,067,084 | 0.8 | 46,078,429 | 0.8 | 43,003,036 | 0.7 | 41,244,665 | 0.7 | △ 1,758,371 | △ 4.1 |
| 長期前払消費税償却 | 55,087,000 | 1.0 | 57,716,000 | 1.0 | 58,237,599 | 1.0 | 58,040,324 | 0.9 | 58,259,496 | 1.0 | 219,172 | 0.4 |
| 雑損失 | 156,787,496 | 2.7 | 166,205,092 | 2.8 | 171,098,258 | 2.8 | 176,667,137 | 2.9 | 172,398,649 | 2.9 | △ 4,268,488 | △ 2.4 |
| **訪問看護費用** | **49,818,828** | **0.9** | **46,361,995** | **0.8** | **45,462,388** | **0.8** | **53,569,312** | **0.9** | **52,844,650** | **0.9** | **△ 724,662** | **△ 1.4** |
| 給与費 | 47,409,021 | 0.8 | 44,706,421 | 0.8 | 43,359,904 | 0.7 | 51,527,523 | 0.8 | 50,347,812 | 0.8 | △ 1,179,711 | △ 2.3 |
| 材料費 | 331,548 | 0.0 | 83,628 | 0.0 | 64,754 | 0.0 | 69,114 | 0.0 | 72,808 | 0.0 | 3,694 | 5.3 |
| 経費 | 1,895,109 | 0.0 | 1,391,946 | 0.0 | 1,857,730 | 0.0 | 1,708,238 | 0.0 | 2,244,030 | 0.0 | 535,792 | 31.4 |
| 研究研修費 | 183,150 | 0.0 | 180,000 | 0.0 | 180,000 | 0.0 | 264,437 | 0.0 | 180,000 | 0.0 | △ 84,437 | △ 31.9 |
| **特別損失** | **9,249,083** | **0.2** | **11,533,614** | **0.2** | **43,033,506** | **0.7** | **3,698,386** | **0.1** | **8,746,384** | **0.1** | **5,047,998** | **136.5** |
| 固定資産売却損 | 249,083 | 0.0 | 133,614 | 0.0 | 8,828,047 | 0.1 | 98,386 | 0.0 | 5,146,384 | 0.1 | 5,047,998 | 5,130.8 |
| 過年度損益修正損 | 0 | — | 0 | — | 25,805,459 | 0.4 | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| その他特別損失 | 9,000,000 | 0.2 | 11,400,000 | 0.2 | 8,400,000 | 0.1 | 3,600,000 | 0.1 | 3,600,000 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| **当年度純利益** | **112,921,068** | **2.0** | **0** | **—** | **0** | **—** | **0** | **—** | **0** | **—** | **0** | **—** |
| **合計** | **5,732,043,069** | **100.0** | **5,890,773,730** | **100.0** | **6,014,777,345** | **100.0** | **6,158,110,784** | **100.0** | **5,980,778,678** | **100.0** | **△ 177,332,106** | **△ 2.9** |

（単位:円、%）

| 貸方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目＼年度 | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
| | 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** | **4,276,011,882** | **74.6** | **4,407,278,174** | **74.8** | **4,465,461,112** | **74.2** | **4,541,609,172** | **73.8** | **4,479,801,549** | **74.9** | **△ 61,807,623** | **△ 1.4** |
| 入院収益 | 2,635,938,117 | 46.0 | 2,656,201,123 | 45.1 | 2,703,427,834 | 44.9 | 2,784,882,667 | 45.2 | 2,739,457,828 | 45.8 | △ 45,424,839 | △ 1.6 |
| 外来収益 | 1,223,997,559 | 21.4 | 1,325,900,867 | 22.5 | 1,362,539,493 | 22.7 | 1,355,670,439 | 22.0 | 1,329,542,921 | 22.2 | △ 26,127,518 | △ 1.9 |
| その他医業収益 | 416,076,206 | 7.3 | 425,176,184 | 7.2 | 399,493,785 | 6.6 | 401,056,066 | 6.5 | 410,800,800 | 6.9 | 9,744,734 | 2.4 |
| **医業外収益** | **1,407,636,101** | **24.6** | **1,228,246,825** | **20.9** | **648,839,169** | **10.8** | **547,922,147** | **8.9** | **652,004,744** | **10.9** | **104,082,597** | **19.0** |
| 受取利息配当金 | 0 | — | 2,930 | 0.0 | 1,144 | 0.0 | 5,589 | 0.0 | 0 | — | △ 5,589 | 皆減 |
| 他会計補助金 | 225,352,189 | 3.9 | 175,270,867 | 3.0 | 203,654,228 | 3.4 | 158,733,779 | 2.6 | 201,170,733 | 3.4 | 42,436,954 | 26.7 |
| 国県補助金 | 791,848,720 | 13.8 | 663,106,370 | 11.3 | 68,545,820 | 1.1 | 18,266,840 | 0.3 | 87,004,060 | 1.5 | 68,737,220 | 376.3 |
| 負担金交付金 | 254,306,623 | 4.4 | 269,419,367 | 4.6 | 252,911,344 | 4.2 | 258,793,889 | 4.2 | 263,363,278 | 4.4 | 4,569,389 | 1.8 |
| 不用品売却 | 6,091 | 0.0 | 3,146 | 0.0 | 8,910 | 0.0 | 3,317 | 0.0 | 9,698 | 0.0 | 6,381 | 192.4 |
| 長期前受金戻入 | 60,177,952 | 1.0 | 44,724,154 | 0.8 | 50,683,953 | 0.8 | 49,158,607 | 0.8 | 45,876,265 | 0.8 | △ 3,282,342 | △ 6.7 |
| その他医業外収益 | 75,944,526 | 1.3 | 75,719,991 | 1.3 | 73,033,770 | 1.2 | 62,960,126 | 1.0 | 54,580,710 | 0.9 | △ 8,379,416 | △ 13.3 |
| **訪問看護収益** | **43,595,086** | **0.8** | **43,248,625** | **0.7** | **31,783,586** | **0.5** | **38,380,790** | **0.6** | **40,087,540** | **0.7** | **1,706,750** | **4.4** |
| 外来収益 | 41,153,446 | 0.7 | 33,666,625 | 0.6 | 31,641,346 | 0.5 | 38,255,390 | 0.6 | 39,971,580 | 0.7 | 1,716,190 | 4.5 |
| その他医業収益 | 2,441,640 | 0.0 | 9,582,000 | 0.2 | 142,240 | 0.0 | 125,400 | 0.0 | 115,960 | 0.0 | △ 9,440 | △ 7.5 |
| **特別利益** | **4,800,000** | **0.1** | **3,900,000** | **0.1** | **5,400,000** | **0.1** | **1,800,000** | **0.0** | **1,218,182** | **0.0** | **△ 581,818** | **△ 32.3** |
| 固定資産売却益 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 18,182 | 0.0 | 18,182 | 皆増 |
| その他特別利益 | 4,800,000 | 0.1 | 3,900,000 | 0.1 | 5,400,000 | 0.1 | 1,800,000 | 0.0 | 1,200,000 | 0.0 | △ 600,000 | △ 33.3 |
| **当年度純損失** | **0** | **—** | **208,100,106** | **3.5** | **863,293,478** | **14.4** | **1,028,398,675** | **16.7** | **807,666,663** | **13.5** | **△ 220,732,012** | **△ 21.5** |
| **合計** | **5,732,043,069** | **100.0** | **5,890,773,730** | **100.0** | **6,014,777,345** | **100.0** | **6,158,110,784** | **100.0** | **5,980,778,678** | **100.0** | **△ 177,332,106** | **△ 2.9** |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6年度 | R7年度 | |
| 人件費 | 直接人件費 | 給料 | 1,153,086,755 | 1,120,020,789 | 1,168,466,800 | 1,209,447,658 | 1,243,420,721 | 19.6 | 20.8 | 2.8 |
| | | 手当 | 1,035,301,508 | 1,086,479,219 | 1,104,438,708 | 1,177,947,601 | 988,440,984 | 19.1 | 16.5 | △ 16.1 |
| | | **小計** | **2,188,388,263** | **2,206,500,008** | **2,272,905,508** | **2,387,395,259** | **2,231,861,705** | **38.8** | **37.3** | **△ 6.5** |
| | 間接人件費 | 賞与引当金繰入額 | 152,780,000 | 160,437,000 | 165,112,000 | 181,362,000 | 189,747,000 | 2.9 | 3.2 | 4.6 |
| | | 法定福利費（引当金繰入を含む） | 427,607,255 | 430,137,454 | 441,939,332 | 449,549,927 | 489,376,734 | 7.3 | 8.2 | 8.9 |
| | | 報酬 | 313,254,794 | 313,486,713 | 311,206,840 | 347,260,466 | 343,668,282 | 5.6 | 5.7 | △ 1.0 |
| | | **小計** | **893,642,049** | **904,061,167** | **918,258,172** | **978,172,393** | **1,022,792,016** | **15.9** | **17.1** | **4.6** |
| | **計** | | **3,082,030,312** | **3,110,561,175** | **3,191,163,680** | **3,365,567,652** | **3,254,653,721** | **54.7** | **54.4** | **△ 3.3** |
| 物件費・その他経費 | 厚生福利費 | | 2,080,000 | 2,072,000 | 2,101,000 | 2,120,000 | 2,153,000 | 0.0 | 0.0 | 1.6 |
| | 報償費 | | 149,637 | 134,274 | 150,002 | 183,185 | 126,002 | 0.0 | 0.0 | △ 31.2 |
| | 旅費交通費 | | 5,413,196 | 5,398,144 | 6,224,326 | 6,309,557 | 6,270,095 | 0.1 | 0.1 | △ 0.6 |
| | 被服費 | | 436,895 | 58,080 | 355,790 | 338,120 | 135,740 | 0.0 | 0.0 | △ 59.9 |
| | 消耗品費 | | 22,038,429 | 21,501,116 | 20,857,108 | 21,105,581 | 20,948,328 | 0.3 | 0.4 | △ 0.7 |
| | 消耗備品費 | | 1,748,119 | 2,200,657 | 1,382,898 | 990,552 | 892,992 | 0.0 | 0.0 | △ 9.8 |
| | 光熱水費 | | 97,454,514 | 133,798,653 | 123,326,296 | 129,674,079 | 113,722,707 | 2.1 | 1.9 | △ 12.3 |
| | 燃料費 | | 16,090,403 | 16,484,166 | 18,588,893 | 18,121,082 | 18,638,762 | 0.3 | 0.3 | 2.9 |
| | 印刷製本費 | | 3,839,070 | 4,193,220 | 4,980,584 | 5,003,640 | 4,619,132 | 0.1 | 0.1 | △ 7.7 |
| | 通信運搬費 | | 6,427,491 | 6,654,209 | 5,890,591 | 5,800,951 | 5,475,057 | 0.1 | 0.1 | △ 5.6 |
| | 委託料 | | 539,468,660 | 545,537,944 | 561,784,837 | 566,982,471 | 564,202,744 | 9.2 | 9.4 | △ 0.5 |
| | 手数料 | | 20,324,379 | 27,502,418 | 20,079,144 | 21,755,984 | 27,445,379 | 0.4 | 0.5 | 26.2 |
| | 賃借料 | | 53,682,680 | 53,380,001 | 54,282,130 | 54,473,983 | 58,933,090 | 0.9 | 1.0 | 8.2 |
| | 修繕費 | | 12,364,993 | 17,044,063 | 17,575,765 | 15,384,650 | 20,775,765 | 0.2 | 0.3 | 35.0 |

(単位:円、%)

| 科目＼年度 | | 決算額 | | | | | 構成比率 | | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | R6年度 | R7年度 | |
| 物件費・その他経費 | 食糧費 | 909,380 | 934,404 | 1,191,793 | 185,535 | 158,434 | 0.0 | 0.0 | △ 14.6 |
| | 保険料 | 8,568,921 | 7,570,659 | 7,724,657 | 7,244,379 | 7,565,435 | 0.1 | 0.1 | 4.4 |
| | 交際費 | 22,938 | 118,370 | 207,761 | 237,284 | 328,314 | 0.0 | 0.0 | 38.4 |
| | 広告料 | 778,000 | 460,455 | 454,546 | 400,000 | 500,000 | 0.0 | 0.0 | 25.0 |
| | 諸会費 | 2,486,794 | 2,737,276 | 2,713,798 | 2,192,168 | 2,219,347 | 0.0 | 0.0 | 1.2 |
| | 雑費 | 438,428 | 550,909 | 533,783 | 501,485 | 1,057,780 | 0.0 | 0.0 | 110.9 |
| | 図書費 | 2,180,778 | 2,090,245 | 1,944,060 | 1,692,158 | 1,844,145 | 0.0 | 0.0 | 9.0 |
| | 謝金 | 784,652 | 596,372 | 652,918 | 521,830 | 427,823 | 0.0 | 0.0 | △ 18.0 |
| | 旅費 | 96,882 | 1,269,107 | 4,095,045 | 995,494 | 617,842 | 0.0 | 0.0 | △ 37.9 |
| | 研究雑費 | 1,893,010 | 1,968,691 | 2,007,526 | 5,648,425 | 6,089,140 | 0.1 | 0.1 | 7.8 |
| | 薬品費 | 495,211,559 | 556,385,082 | 592,717,694 | 620,639,526 | 596,932,346 | 10.1 | 10.0 | △ 3.8 |
| | 診療材料費 | 279,468,150 | 291,029,646 | 286,780,210 | 295,319,727 | 282,545,038 | 4.8 | 4.7 | △ 4.3 |
| | 医療消耗備品費 | 6,374,850 | 4,147,680 | 3,622,750 | 5,422,360 | 4,075,160 | 0.1 | 0.1 | △ 24.8 |
| | 減価償却費 | 675,923,351 | 772,406,525 | 744,691,490 | 706,725,794 | 673,144,519 | 11.5 | 11.3 | △ 4.8 |
| | 資産減耗費 | 6,684,292 | 4,426,000 | 5,944,147 | 4,541,252 | 6,833,693 | 0.1 | 0.1 | 50.5 |
| | 負担金 | 0 | 9,974,478 | 10,077,172 | 10,012,283 | 16,445,234 | 0.2 | 0.3 | 64.3 |
| | 貸倒引当金繰入額 | 2,089,426 | 3,065,921 | 2,227,159 | 610,714 | 352,720 | 0.0 | 0.0 | △ 42.2 |
| | **小計** | **2,265,429,877** | **2,495,690,765** | **2,505,165,873** | **2,511,134,249** | **2,445,475,763** | **40.8** | **40.9** | **△ 2.6** |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 50,538,233 | 49,067,084 | 46,078,429 | 43,003,036 | 41,244,665 | 0.7 | 0.7 | △ 4.1 |
| | 長期前払消費税償却 | 55,087,000 | 57,716,000 | 58,237,599 | 58,040,324 | 58,259,496 | 0.9 | 1.0 | 0.4 |
| | 雑損失 | 156,787,496 | 166,205,092 | 171,098,258 | 176,667,137 | 172,398,649 | 2.9 | 2.9 | △ 2.4 |
| | 固定資産売却損 | 249,083 | 133,614 | 8,828,047 | 98,386 | 5,146,384 | 0.0 | 0.1 | 5,130.8 |
| | 過年度損益修正額 | 0 | 0 | 25,805,459 | 0 | 0 | — | — | — |
| | その他特別損失 | 9,000,000 | 11,400,000 | 8,400,000 | 3,600,000 | 3,600,000 | 0.1 | 0.1 | 0.0 |
| | **計** | **2,537,091,689** | **2,780,212,555** | **2,823,613,665** | **2,792,543,132** | **2,726,124,957** | **45.3** | **45.6** | **△ 2.4** |
| **合計** | | **5,619,122,001** | **5,890,773,730** | **6,014,777,345** | **6,158,110,784** | **5,980,778,678** | **100.0** | **100.0** | **△ 2.9** |

別表4

# 病　院　事　業　貸　借　対　照　表　構　成　比　率　比　較　表

(単位:円、%)

| 借方 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度3月末 | | R4年度3月末 | | R5年度3月末 | | R6年度3月末 | | R7年度3月末 | | 比較増減 (R7-R6) | |
| | 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]** | **13,948,490,944** | **90.8** | **13,225,768,342** | **88.0** | **12,421,997,754** | **89.2** | **11,766,711,821** | **91.9** | **11,197,009,929** | **87.2** | **△ 569,701,892** | **△ 4.8** |
| 有形固定資産 | 12,967,390,754 | 84.4 | 12,302,385,126 | 81.9 | 11,554,090,615 | 82.9 | 10,942,765,261 | 85.5 | 10,412,830,026 | 81.1 | △ 529,935,235 | △ 4.8 |
| 土地 | 1,249,467,256 | 8.1 | 1,249,467,256 | 8.3 | 1,204,912,898 | 8.6 | 1,204,912,898 | 9.4 | 1,204,912,898 | 9.4 | 0 | 0.0 |
| 建物 | 5,583,768,578 | 36.4 | 5,444,876,763 | 36.2 | 5,306,016,312 | 38.1 | 5,168,489,837 | 40.4 | 5,031,065,862 | 39.2 | △ 137,423,975 | △ 2.7 |
| 構築物 | 4,950,250,126 | 32.2 | 4,602,152,225 | 30.6 | 4,254,054,324 | 30.5 | 3,905,956,423 | 30.5 | 3,557,858,522 | 27.7 | △ 348,097,901 | △ 8.9 |
| 器械備品 | 1,105,744,846 | 7.2 | 941,624,588 | 6.3 | 741,074,489 | 5.3 | 627,220,835 | 4.9 | 592,042,782 | 4.6 | △ 35,178,053 | △ 5.6 |
| リース資産 | 198,580 | 0.0 | 198,580 | 0.0 | 0 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | — |
| その他有形固定資産 | 77,961,368 | 0.5 | 64,065,714 | 0.4 | 48,032,592 | 0.3 | 36,185,268 | 0.3 | 26,949,962 | 0.2 | △ 9,235,306 | △ 25.5 |
| 投資その他の資産 | 981,100,190 | 6.4 | 923,383,216 | 6.1 | 867,907,139 | 6.2 | 823,946,560 | 6.4 | 784,179,903 | 6.1 | △ 39,766,657 | △ 4.8 |
| 長期貸付金 | 32,670,000 | 0.2 | 22,170,000 | 0.1 | 20,610,000 | 0.1 | 25,200,000 | 0.2 | 28,800,000 | 0.2 | 3,600,000 | 14.3 |
| 長期前払消費税 | 948,430,190 | 6.2 | 901,213,216 | 6.0 | 847,297,139 | 6.1 | 798,746,560 | 6.2 | 755,379,903 | 5.9 | △ 43,366,657 | △ 5.4 |
| **[流動資産]** | **1,408,472,382** | **9.2** | **1,795,455,900** | **12.0** | **1,510,442,077** | **10.8** | **1,034,845,660** | **8.1** | **1,641,218,425** | **12.8** | **606,372,765** | **58.6** |
| 現金預金 | 535,783,381 | 3.5 | 883,450,661 | 5.9 | 766,580,631 | 5.5 | 261,082,590 | 2.0 | 917,844,851 | 7.1 | 656,762,261 | 251.6 |
| 未収金 | 847,122,802 | 5.5 | 886,412,969 | 5.9 | 718,293,049 | 5.2 | 746,694,283 | 5.8 | 692,075,587 | 5.4 | △ 54,618,696 | △ 7.3 |
| 貯蔵品 | 25,566,199 | 0.2 | 25,592,270 | 0.2 | 25,568,397 | 0.2 | 27,068,787 | 0.2 | 31,297,987 | 0.2 | 4,229,200 | 15.6 |
| **資産合計** | **15,356,963,326** | **100.0** | **15,021,224,242** | **100.0** | **13,932,439,831** | **100.0** | **12,801,557,481** | **100.0** | **12,838,228,354** | **100.0** | **36,670,873** | **0.3** |

(単位:円、%)

| 貸方 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年度 / 科目 | R3年度3月末 | | R4年度4月末 | | R5年度3月末 | | R6年度3月末 | | R7年度3月末 | | 比較増減 (R7-R6) | |
| | 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]** | **12,763,999,903** | **83.1** | **12,425,428,513** | **82.7** | **11,957,272,187** | **85.8** | **11,663,306,375** | **91.1** | **11,904,935,458** | **92.7** | **241,629,083** | **2.1** |
| 企業債 | 12,236,812,903 | 79.7 | 11,945,117,513 | 79.5 | 11,523,837,187 | 82.7 | 11,272,967,375 | 88.1 | 11,556,972,458 | 90.0 | 284,005,083 | 2.5 |
| 他会計借入金 | 527,187,000 | 3.4 | 480,311,000 | 3.2 | 433,435,000 | 3.1 | 390,339,000 | 3.0 | 347,963,000 | 2.7 | △ 42,376,000 | △ 10.9 |
| **[流動負債]** | **942,758,457** | **6.1** | **916,375,178** | **6.1** | **954,764,309** | **6.9** | **867,810,759** | **6.8** | **1,229,623,305** | **9.6** | **361,812,546** | **41.7** |
| 企業債 | 398,582,269 | 2.6 | 369,595,390 | 2.5 | 465,480,326 | 3.3 | 351,369,811 | 2.7 | 657,794,917 | 5.1 | 306,425,106 | 87.2 |
| 他会計借入金 | 41,176,000 | 0.3 | 41,176,000 | 0.3 | 41,176,000 | 0.3 | 41,176,000 | 0.3 | 41,176,000 | 0.3 | 0 | 0.0 |
| 未払金 | 295,408,473 | 1.9 | 287,623,683 | 1.9 | 224,646,744 | 1.6 | 233,105,549 | 1.8 | 277,175,450 | 2.2 | 44,069,901 | 18.9 |
| 引当金 | 181,366,000 | 1.2 | 192,161,000 | 1.3 | 197,986,000 | 1.4 | 215,975,000 | 1.7 | 227,449,000 | 1.8 | 11,474,000 | 5.3 |
| その他流動負債 | 26,225,715 | 0.2 | 25,819,105 | 0.2 | 25,475,239 | 0.2 | 26,184,399 | 0.2 | 26,027,938 | 0.2 | △ 156,461 | △ 0.6 |
| **[繰延収益]** | **635,440,594** | **4.1** | **629,440,440** | **4.2** | **604,561,946** | **4.3** | **558,329,339** | **4.4** | **516,528,074** | **4.0** | **△ 41,801,265** | **△ 7.5** |
| 長期前受金 | 635,440,594 | 4.1 | 629,440,440 | 4.2 | 604,561,946 | 4.3 | 558,329,339 | 4.4 | 516,528,074 | 4.0 | △ 41,801,265 | △ 7.5 |
| **[資本金]** | **3,567,479,066** | **23.2** | **3,810,794,911** | **25.4** | **4,039,949,667** | **29.0** | **4,364,617,961** | **34.1** | **4,647,315,133** | **36.2** | **282,697,172** | **6.5** |
| 資本金 | 3,567,479,066 | 23.2 | 3,810,794,911 | 25.4 | 4,039,949,667 | 29.0 | 4,364,617,961 | 34.1 | 4,647,315,133 | 36.2 | 282,697,172 | 6.5 |
| **[剰余金]** | **△ 2,552,714,694** | **△ 16.6** | **△ 2,760,814,800** | **△ 18.4** | **△ 3,624,108,278** | **△ 26.0** | **△ 4,652,506,953** | **△ 36.3** | **△ 5,460,173,616** | **△ 42.5** | **△ 807,666,663** | **△ 17.4** |
| 資本剰余金 | 775,663,251 | 5.1 | 775,663,251 | 5.2 | 775,663,251 | 5.6 | 735,819,684 | 5.7 | 735,819,684 | 5.7 | 0 | 0.0 |
| 受贈財産評価額 | 767,200,154 | 5.0 | 767,200,154 | 5.1 | 767,200,154 | 5.5 | 727,791,312 | 5.7 | 727,791,312 | 5.7 | 0 | 0.0 |
| その他資本剰余金 | 8,463,097 | 0.1 | 8,463,097 | 0.1 | 8,463,097 | 0.1 | 8,028,372 | 0.1 | 8,028,372 | 0.1 | 0 | 0.0 |
| 利益剰余金 | △ 3,328,377,945 | △ 21.9 | △ 3,536,478,051 | △ 23.5 | △ 4,399,771,529 | △ 31.6 | △ 5,388,326,637 | △ 42.1 | △ 6,195,993,300 | △ 48.3 | △ 807,666,663 | △ 15.0 |
| 当年度未処分利益剰余金(未処理欠損金) | △ 3,328,377,945 | △ 21.9 | △ 3,536,478,051 | △ 23.5 | △ 4,399,771,529 | △ 31.6 | △ 5,388,326,637 | △ 42.1 | △ 6,195,993,300 | △ 48.3 | △ 807,666,663 | △ 15.0 |
| 繰越利益剰余金(欠損金) | △ 3,441,299,013 | △ 22.6 | △ 3,328,377,945 | △ 22.2 | △ 3,536,478,051 | △ 25.4 | △ 4,359,927,962 | △ 34.1 | △ 5,388,326,637 | △ 42.0 | △ 1,028,398,675 | △ 23.6 |
| 当年度純利益(純損失) | 112,921,068 | 0.7 | △ 208,100,106 | △ 1.4 | △ 863,293,478 | △ 6.2 | △ 1,028,398,675 | △ 8.0 | △ 807,666,663 | △ 6.3 | 220,732,012 | 21.5 |
| **負債・資本合計** | **15,356,963,326** | **100.0** | **15,021,224,242** | **100.0** | **13,932,439,831** | **100.0** | **12,801,557,481** | **100.0** | **12,838,228,354** | **100.0** | **36,670,873** | **0.3** |

別表５

# 病　院　事　業　経　営　分　析　表

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 構成比率 | 固定資産構成比率 | % 90.8 | % 88.0 | % 89.2 | % 91.9 | % 87.2 | 固定資産 / 総資産 ×100 |
| | 固定負債構成比率 | 83.1 | 82.7 | 85.8 | 91.1 | 92.7 | 固定負債 / 総資本 ×100 |
| | 自己資本構成比率 | 10.7 | 11.2 | 7.3 | 2.1 | △ 2.3 | 自己資本 / 総資本 ×100 |
| 財務比率 | 固定資産対長期資本比率 | % 96.8 | % 93.8 | % 95.7 | % 98.6 | % 96.5 | 固定資産 / 自己資本＋固定負債 ×100 |
| | 固定比率 | 845.3 | 787.5 | 1,217.4 | 4,350.9 | △ 3,778.6 | 固定資産 / 自己資本 ×100 |
| | 流動比率 | 149.4 | 195.9 | 158.2 | 119.2 | 133.5 | 流動資産 / 流動負債 ×100 |
| | 当座(酸性試験)比率 | 146.7 | 193.1 | 155.5 | 116.1 | 130.9 | 現金預金＋未収金 / 流動負債 ×100 |
| | 現金預金比率 | 56.8 | 96.4 | 80.3 | 30.1 | 74.6 | 現金預金 / 流動負債 ×100 |
| 回転率 | 自己資本回転率 | 回 3.0 | 回 2.7 | 回 3.3 | 回 7.1 | 回 △ 349.2 | 医業収益 / 平均自己資本 |
| | 固定資産回転率 | 0.3 | 0.3 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 医業収益 / 平均固定資産 |
| | 流動資産回転率 | 3.4 | 2.8 | 2.7 | 3.6 | 3.4 | 医業収益 / 平均流動資産 |
| | 未収金回転率 | 6.0 | 6.1 | 6.2 | 6.4 | 6.4 | 医業収益 / 平均医業未収金 |

| 分析項目＼年度 | | R3年度 | R4年度 | R5年度 | R6年度 | R7年度 | 算式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 収益率 | 総資本利益率 | % 0.7 | % △ 1.4 | % △ 6.0 | % △ 7.7 | % △ 6.3 | 当年度純利益 / 平均総資本 ×100 |
| | 純利益対総収益比率 | 2.0 | △ 3.7 | △ 16.8 | △ 20.0 | △ 15.6 | 当年度純利益 / 総収益 ×100 |
| | 医業利益対医業収益比率 | △ 23.8 | △ 26.0 | △ 26.7 | △ 28.3 | △ 26.1 | 医業利益 / 医業収益 ×100 |
| | 総収益対総費用比率 | 102.0 | 96.5 | 85.6 | 83.3 | 86.5 | 総収益 / 総費用 ×100 |
| | 経常収益対経常費用比率 | 102.1 | 96.6 | 86.2 | 83.3 | 86.6 | 経常収益 / 経常費用 ×100 |
| | 医業収益対医業費用比率 | 80.8 | 79.4 | 78.9 | 77.9 | 79.3 | 医業収益 / 医業費用 ×100 |
| その他 | 減価償却率 | % 5.5 | % 6.5 | % 6.7 | % 6.8 | % 6.8 | 当年度減価償却費 / 期末償却資産＋当年度減価償却費 ×100 |
| | 企業債償還金対減価償却額比率 | 73.6 | 51.6 | 49.6 | 65.9 | 52.2 | 企業債償還額 / 当年度減価償却費 ×100 |

※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総資本＝負債資本合計

③自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

④平均○○＝(期首○○＋期末○○)×1/2

⑤総収益＝医業収益＋医業外収益＋特別利益

⑥総費用＝医業費用＋医業外費用＋特別損失

⑦経常収益＝医業収益＋医業外収益

⑧経常費用＝医業費用＋医業外費用

⑨期末償却資産＝有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定

別表６

# 患者１人当たりの収支比較表

（単位:円、%）

| 科目＼年度 | | R3年度 | | R4年度 | | R5年度 | | R6年度 | | R7年度 | | 比較増減(R7-R6) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 44,315.6 | — | 46,116.2 | — | 45,030.9 | — | 45,306.2 | — | 46,083.9 | — | 777.7 | 1.7 |
| | 外来収益 | 10,583.9 | — | 11,543.9 | — | 11,858.7 | — | 11,735.4 | — | 11,817.3 | — | 81.9 | 0.7 |
| | 入院外来計 | 22,040.7 | 67.9 | 23,090.7 | 70.7 | 23,243.0 | 79.5 | 23,394.5 | 81.4 | 23,663.4 | 79.3 | 268.9 | 1.1 |
| | その他医業収益 | 2,375.8 | 7.3 | 2,465.4 | 7.5 | 2,283.7 | 7.8 | 2,266.0 | 7.9 | 2,389.0 | 8.0 | 123.0 | 5.4 |
| | 計 | 24,416.5 | 75.2 | 25,556.1 | 78.2 | 25,526.7 | 87.3 | 25,660.5 | 89.2 | 26,052.5 | 87.3 | 392.0 | 1.5 |
| 医業外収益 | 受取利息配当金 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 他会計補助金 | 1,286.8 | 4.0 | 1,016.3 | 3.1 | 1,164.2 | 4.0 | 896.9 | 3.1 | 1,169.9 | 3.9 | 273.0 | 30.4 |
| | 国県補助金 | 4,521.5 | 13.9 | 3,845.1 | 11.8 | 391.8 | 1.3 | 103.2 | 0.4 | 506.0 | 1.7 | 402.8 | 390.3 |
| | 負担金交付金 | 1,452.1 | 4.5 | 1,562.3 | 4.8 | 1,445.8 | 4.9 | 1,462.2 | 5.1 | 1,531.6 | 5.1 | 69.4 | 4.7 |
| | その他医業外収益 | 433.7 | 1.3 | 439.1 | 1.3 | 417.5 | 1.4 | 355.7 | 1.2 | 317.5 | 1.1 | △ 38.2 | △ 10.7 |
| | 長期前受金戻入 | 343.6 | 1.1 | 259.3 | 0.8 | 289.7 | 1.0 | 277.8 | 1.0 | 266.8 | 0.9 | △ 11.0 | △ 4.0 |
| | 計 | 8,037.8 | 24.8 | 7,122.1 | 21.8 | 3,709.1 | 12.7 | 3,095.8 | 10.8 | 3,791.8 | 12.7 | 696.0 | 22.5 |
| **収益合計** | | **32,454.3** | **100.0** | **32,678.2** | **100.0** | **29,235.8** | **100.0** | **28,756.4** | **100.0** | **29,844.2** | **100.0** | **1,087.8** | **3.8** |
| 医業費用 人件費 | 給料 | 6,454.2 | 20.3 | 6,374.8 | 18.8 | 6,557.7 | 19.4 | 6,692.2 | 19.4 | 7,079.7 | 20.6 | 387.5 | 5.8 |
| | 手当等 | 6,694.3 | 21.1 | 7,133.5 | 21.1 | 7,170.6 | 21.2 | 7,572.5 | 22.0 | 6,759.2 | 19.6 | △ 813.3 | △ 10.7 |
| | 報酬 | 1,784.7 | 5.6 | 1,817.8 | 5.4 | 1,779.0 | 5.3 | 1,962.1 | 5.7 | 1,998.6 | 5.8 | 36.5 | 1.9 |
| | 法定福利費 | 2,394.9 | 7.5 | 2,451.7 | 7.2 | 2,487.0 | 7.3 | 2,497.9 | 7.2 | 2,797.3 | 8.1 | 299.4 | 12.0 |
| | 小計 | 17,328.0 | 54.6 | 17,777.7 | 52.6 | 17,994.3 | 53.1 | 18,724.7 | 54.3 | 18,634.8 | 54.1 | △ 89.9 | △ 0.5 |
| 材料費 | 薬品費 | 2,827.7 | 8.9 | 3,226.3 | 9.5 | 3,388.3 | 10.0 | 3,506.7 | 10.2 | 3,471.5 | 10.1 | △ 35.2 | △ 1.0 |
| | 診療材料費 | 1,594.1 | 5.0 | 1,687.1 | 5.0 | 1,639.0 | 4.8 | 1,668.2 | 4.8 | 1,642.7 | 4.8 | △ 25.5 | △ 1.5 |
| | 医療消耗備品費 | 36.2 | 0.1 | 24.1 | 0.1 | 20.7 | 0.1 | 30.6 | 0.1 | 23.7 | 0.1 | △ 6.9 | △ 22.5 |
| | 小計 | 4,458.0 | 14.0 | 4,937.4 | 14.6 | 5,048.0 | 14.9 | 5,205.5 | 15.1 | 5,137.9 | 14.9 | △ 67.6 | △ 1.3 |
| 経費 | 消耗品費 | 123.6 | 0.4 | 123.6 | 0.4 | 117.8 | 0.3 | 118.2 | 0.3 | 121.0 | 0.4 | 2.8 | 2.4 |
| | 消耗備品費 | 9.5 | 0.0 | 12.8 | 0.0 | 7.9 | 0.0 | 5.6 | 0.0 | 4.3 | 0.0 | △ 1.3 | △ 23.2 |
| | 光熱水費 | 556.2 | 1.8 | 775.6 | 2.3 | 704.6 | 2.1 | 732.3 | 2.1 | 661.0 | 1.9 | △ 71.3 | △ 9.7 |
| | 燃料費 | 88.0 | 0.3 | 92.0 | 0.3 | 102.7 | 0.3 | 98.1 | 0.3 | 103.9 | 0.3 | 5.8 | 5.9 |
| | 印刷製本費 | 21.9 | 0.1 | 24.3 | 0.1 | 28.5 | 0.1 | 28.3 | 0.1 | 26.9 | 0.1 | △ 1.4 | △ 4.9 |
| | 修繕費 | 69.3 | 0.2 | 97.9 | 0.3 | 98.6 | 0.3 | 86.0 | 0.2 | 118.1 | 0.3 | 32.1 | 37.3 |
| | 賃借料 | 306.2 | 1.0 | 309.2 | 0.9 | 309.9 | 0.9 | 307.4 | 0.9 | 342.6 | 1.0 | 35.2 | 11.5 |
| | 委託料 | 3,080.4 | 9.7 | 3,163.4 | 9.4 | 3,211.4 | 9.5 | 3,203.5 | 9.3 | 3,281.1 | 9.5 | 77.6 | 2.4 |
| | その他 | 283.9 | 0.9 | 388.1 | 1.1 | 339.6 | 1.0 | 324.4 | 0.9 | 404.8 | 1.2 | 80.4 | 24.8 |
| | 小計 | 4,539.1 | 14.3 | 4,986.7 | 14.7 | 4,921.0 | 14.5 | 4,903.8 | 14.2 | 5,063.7 | 14.7 | 159.9 | 3.3 |
| 減価償却費 | | 3,859.6 | 12.2 | 4,478.9 | 13.2 | 4,257.0 | 12.6 | 3,993.1 | 11.6 | 3,914.7 | 11.4 | △ 78.4 | △ 2.0 |
| 資産減耗費 | | 38.2 | 0.1 | 25.7 | 0.1 | 34.0 | 0.1 | 25.7 | 0.1 | 39.7 | 0.1 | 14.0 | 54.5 |
| 研究研修費 | | 27.2 | 0.1 | 33.3 | 0.1 | 48.7 | 0.1 | 48.6 | 0.1 | 51.2 | 0.1 | 2.6 | 5.3 |
| 計 | | 30,250.1 | 95.3 | 32,239.7 | 95.3 | 32,303.0 | 95.4 | 32,901.3 | 95.4 | 32,842.0 | 95.4 | △ 59.3 | △ 0.2 |
| 医業外費用 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 288.6 | 0.9 | 284.5 | 0.8 | 263.4 | 0.8 | 243.0 | 0.7 | 239.9 | 0.7 | △ 3.1 | △ 1.3 |
| | 長期前払消費税償却 | 314.6 | 1.0 | 334.7 | 1.0 | 332.9 | 1.0 | 327.9 | 1.0 | 338.8 | 1.0 | 10.9 | 3.3 |
| | 雑損失 | 895.3 | 2.8 | 963.8 | 2.8 | 978.1 | 2.9 | 998.2 | 2.9 | 1,002.6 | 2.9 | 4.4 | 0.4 |
| | 計 | 1,498.4 | 4.7 | 1,583.0 | 4.7 | 1,574.4 | 4.6 | 1,569.1 | 4.6 | 1,581.3 | 4.6 | 12.2 | 0.8 |
| **費用合計** | | **31,748.5** | **100.0** | **33,822.6** | **100.0** | **33,877.4** | **100.0** | **34,470.4** | **100.0** | **34,423.3** | **100.0** | **△ 47.1** | **△ 0.1** |
| **収支差引** | | **705.8** | — | **△ 1,144.4** | — | **△ 4,641.6** | — | **△ 5,714.0** | — | **△ 4,579.1** | — | — | — |