

平成 30 年 度

赤平市公営企業会計決算審査意見書

(水道事業会計)

(病院事業会計)

赤平市監査委員

監 査 第 34 号  
令和元年8月27日

赤平市長 畠山 渉 様

赤平市監査委員 目 黒 雅 晴  
赤平市監査委員 五十嵐 美 知

平成30年度赤平市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された平成30年度赤平市水道事業会計及び赤平市病院事業会計の決算を審査したので、別紙のとおりその意見を提出します。

## 目 次

|   |              |   |
|---|--------------|---|
| 1 | 審査の対象        | 1 |
| 2 | 審査の期間        | 1 |
| 3 | 審査のため提出された書類 | 1 |
| 4 | 審査の方法        | 1 |
| 5 | 審査の結果        | 1 |

### 赤平市水道事業会計

|   |          |   |
|---|----------|---|
| 1 | 業務状況     | 2 |
| 2 | 予算と決算の状況 | 2 |
| 3 | 経営成績の状況  | 3 |
| 4 | 財政の状況    | 4 |
| 5 | むすび      | 6 |
|   | 決算審査資料   | 7 |

### 赤平市病院事業会計

|   |          |    |
|---|----------|----|
| 1 | 業務状況     | 19 |
| 2 | 予算と決算の状況 | 20 |
| 3 | 経営成績の状況  | 21 |
| 4 | 財政の状況    | 22 |
| 5 | むすび      | 25 |
|   | 決算審査資料   | 26 |

#### 【注記】

- 概要及び資料等の数値で単位以下の端数を四捨五入にしたことにより不符号となっているものがある。
- 比率の算出については、小数点第2位を四捨五入により算出した。  
なお、構成比率については合計100%とするため、切捨て又は切上げにより算出している。
- 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - (0.0) 該当数値はあるが、単位未満のもの
  - (-) 該当数値なし、算出不能
  - (△) 減少又は収支不足額
  - (皆増) 前年度に数値がなく、全額増加したもの
  - (皆減) 当年度に数値がなく、全額減少したもの
  - (著増) 該当数値はあるが、著しく増加したもの
  - (著減) 該当数値はあるが、著しく減少したもの

### 1 審査の対象

平成30年度赤平市水道事業会計決算  
平成30年度赤平市病院事業会計決算

### 2 審査の期間

令和元年5月28日(火)から令和元年6月28日(金)

### 3 審査のため提出された書類

|   |   |
|---|---|
| 赤平市水道事業<br>決算報告書(消費税等込)   | 赤平市病院事業<br>決算報告書(消費税等込)   |
| 財務諸表(消費税等抜)<br>損益計算書<br>剰余金計算書<br>剰余金処分計算書<br>貸借対照表             | 財務諸表(消費税等抜)<br>損益計算書<br>剰余金計算書<br>欠損金処理計算書<br>貸借対照表             |
| 決算付属書類<br>事業報告書<br>キャッシュ・フロー計算書<br>収益費用明細書<br>固定資産明細書<br>企業債明細書 | 決算付属書類<br>事業報告書<br>キャッシュ・フロー計算書<br>収益費用明細書<br>固定資産明細書<br>企業債明細書 |

### 4 審査の方法

この決算審査にあたっては、市長から提出された決算書類がその事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか否かを検証した。

会計帳票、証拠書類を照合するとともに、必要な裏付け審査も実施した。

両事業ともに公共性を確保しているか、経済性を発揮しているかを主眼にして事業の経営内容を把握し、計数の分析を行って考察した。

### 5 審査の結果

審査に付された決算書及び付属書類はいずれも関係法令に準拠して作成されており計数は正確であり、経営成績及び財政の状況は適正に表示されているものと認められた。

# 赤平市水道事業会計

# 赤平市水道事業会計

## 1 業務状況

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及び実績は、下記のとおりである。

業務予定量及び実績表

| 区分<br>業務項目                      | 予 定 量     |       |           | 実 績<br>(B) | 増 減<br>(B-A) | 実績率<br>B/A×100 |
|---------------------------------|-----------|-------|-----------|------------|--------------|----------------|
|                                 | 当 初       | 補 正   | 計(A)      |            |              |                |
| 給 水 戸 数 (戸)                     | 5,048     | △ 202 | 4,846     | 4,872      | 26           | 100.5          |
| 年 間 総 配 水 量 (m <sup>3</sup> )   | 1,500,000 | 0     | 1,500,000 | 1,435,376  | △ 64,624     | 95.7           |
| 一 日 平 均 配 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 4,110     | 0     | 4,110     | 3,933      | △ 177        | 95.7           |

30年度における給水戸数は、4,872戸で予定戸数より26戸増加した。

総配水量は1,435,376m<sup>3</sup>で、予定量より64,624m<sup>3</sup>の減少、一日平均配水量においては3,933m<sup>3</sup>で予定量より177m<sup>3</sup>減少した。

## 2 予算と決算の状況 (資料 2・3 予算決算対照表 参照)

### (1) 収益的収入について

事業収益の決算額は、予算額に対して執行率 101.1%となった。

営業収益は101.1%の執行率で、内容は給水収益101.1%、受託工事収益158.7%、他会計負担金100.0%、その他の営業収益 63.1%となった。

営業外収益は 101.5%の執行率で、内容は他会計補助金 100.0%、長期前受金戻入 100.0%、雑収益94,283.0%となった。

### (2) 収益的支出について

事業費用の決算額は、予算額に対して執行率94.7%で16,398,016円の不用額となった。

営業費用は、96.8%の執行率で8,976,163円の不用額となった。

内容は、原水及び浄水費1,970,198円(執行率97.6%)、配水及び給水費4,507,292円(執行率90.0%)、総係費2,189,791円(執行率93.6%)、減価償却費2,921円(執行率100.0%)、資産減耗費 54,501円(執行率96.9%)、その他営業費用 251,460円(執行率50.7%)の不用額となった。

営業外費用は80.9%の執行率で、5,425,142円の不用額となった。

特別損失は9.4%の執行率で、996,711円の不用額となった。

以上が収益的収支の執行である。

30年度は収入で339,834千円、支出で311,353千円の予算を編成し事業を執行した結果、収入では予算に対して3,853,437円増加し、支出においては16,398,016円の不用額となった。

### (3) 資本的収入について

資本的収入の決算額は予算額に対して執行率100.0%となった。

内容は企業債100.0%、他会計補助金100.0%の執行率となった。

### (4) 資本的支出について

資本的支出の決算額は、予算額に対して執行率99.7%で731,508円の不用額となった。

内容は建設改良費730,534円(執行率99.5%)、企業債償還金974円(執行率100.0%)の不用額となった。

以上が資本的収支の執行である。

この結果、収支不足額 94,008,492円の財源については、過年度分損益勘定留保資金で補てんし、収支の均衡を図っている。

### 3 経営成績の状況（資料 1 業務実績比較表・4 損益計算書比較表 参照）

#### (1) 業務量について

給水戸数は、前年度より107戸減少し4,872戸となり、給水人口は238人の減少で9,883人となった。

給水区域内人口は250人減少し9,985人となり、給水区域内人口からみた普及率は99.0%となった。

配水管の延長は、前年度より96m減少し90,026mとなった。

配水量は 1,435,376 $\text{m}^3$ で、前年度より120,032 $\text{m}^3$ ( $\Delta$ 7.7%)減少し、一日平均配水量も3,933 $\text{m}^3$ で、前年度より328 $\text{m}^3$ ( $\Delta$ 7.7%)減少した。

有収水量は1,053,934 $\text{m}^3$ で、前年度より16,186 $\text{m}^3$ ( $\Delta$ 1.5%)減少し、有収率は 73.4%で前年度より4.6ポイント増加した。

#### (2) 給水原価と供給単価について

給水原価は、1 $\text{m}^3$ 当たり229円98銭で前年度より24円34銭( $\Delta$ 9.6%)減少し、供給単価は235円76銭で、前年度より1円02銭( $\Delta$ 0.4%)減少となった。

この結果、給水原価と供給単価との差引額は5円78銭となった。

#### (3) 営業収益、費用について

営業収益は258,712,417円で、前年度より6,455,457円( $\Delta$ 2.4%)減少した。

内容は給水収益4,905,233円( $\Delta$ 1.9%)、受託工事収益152,580円( $\Delta$ 10.7%)、その他の営業収益2,425,765円( $\Delta$ 75.1%)が減少し、他会計負担金1,028,121円(14.4%)が増加した。

営業費用は263,186,093円で、前年度より28,902,172円( $\Delta$ 9.9%)減少した。

内容は配水及び給水費 15,148,112円( $\Delta$ 28.1%)、総係費20,006,065円( $\Delta$ 39.4%)、その他営業費用 186,830円( $\Delta$ 41.9%)が減少し、原水及び浄水費3,016,587円(4.3%)、減価償却費 3,232,463円(2.8%)、資産減耗費189,785円(12.8%)が増加した。

#### (4) 営業外収益・費用について

営業外収益は64,018,975円で、前年度より1,823,989円( $\Delta$ 2.8%)減少した。

内容は他会計補助金 1,079,498円( $\Delta$ 4.9%)、長期前受金戻入560,471円( $\Delta$ 1.3%)、雑収益184,020円( $\Delta$ 28.7%)が減少した。

営業外費用は22,275,458円で、前年度より1,616,617円( $\Delta$ 6.8%)減少した。

内容は支払利息及び企業債取扱諸費 1,604,779円( $\Delta$ 6.7%)、雑支出11,838円(皆減)が減少した。

#### (5) 特別利益・特別損失について

特別利益は無かった。

特別損失は103,289円で、前年度より79,230円(329.3%)増加した。

内容は過年度損益修正損 89,830円(著増)が増加し、その他特別損失10,600円( $\Delta$ 47.7%)が減少した。

この結果、当年度純利益は37,166,552円で、前年度より22,160,113円(147.7%)増加した。

#### 4 財政の状況（資料 5 貸借対照表比較表・6 未収金状況・7 キャッシュ・フロー比較表 参照）

##### (1) 資産について

資産合計は2,960,941,132円で、前年度より48,514,952円(1.7%)増加した。  
構成は固定資産79.7%、流動資産20.3%からなり、その概要は次のとおりである。

##### ア 固定資産

固定資産は2,361,210,721円で、前年度より14,643,193円(0.6%)増加した。  
内容は構築物 33,029,449円(1.8%)が増加し、土地及び建設仮勘定が前年度と同額、建物8,296,177円(△4.8%)、機械及び装置6,713,622円(△2.0%)、車両運搬具905,400円(△19.2%)、工具器具及び備品2,471,057円(△23.6%)が減少した。

##### イ 流動資産

流動資産は599,730,411円で、前年度より33,871,759円(6.0%)増加した。  
内容は現金預金が554,182,506円で、前年度より32,976,690円(6.3%)増加した。  
未収金は38,045,752円で、前年度より2,829,484円(△6.9%)減少した。  
内容は現年度未収金が7,373,688円で、前年度より1,195,920円(△14.0%)、過年度未収金が30,672,064円で、前年度より1,174,664円(△3.7%)減少した。  
また、不納欠損金は11,603円で、前年度より10,600円(△47.7%)減少した。  
貯蔵品は7,381,359円で、前年度より3,603,759円(95.4%)増加した。

#### 未収金内訳対前年度比較表

(単位：円)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度     | 平成29年度     | 増 減         | 比 率   |
|-----------|------------|------------|-------------|-------|
| 現年度未収金    | 7,373,688  | 8,569,608  | △ 1,195,920 | 86.0  |
| 給水収益      | 7,362,288  | 7,271,414  | 90,874      | 101.2 |
| 受託工事収益    | 11,400     | 13,600     | △ 2,200     | 83.8  |
| その他の営業収益  | 0          | 1,284,594  | △ 1,284,594 | 皆減    |
| 過年度未収金    | 30,672,064 | 31,846,728 | △ 1,174,664 | 96.3  |
| 給水収益      | 30,672,064 | 31,846,728 | △ 1,174,664 | 96.3  |
| 未収消費税還付金  | 0          | 458,900    | △ 458,900   | 皆減    |
| 計         | 38,045,752 | 40,875,236 | △ 2,829,484 | 93.1  |
| 不納欠損金     | 11,603     | 22,203     | △ 10,600    | 52.3  |

##### (2) 負債・資本について

負債・資本の合計は2,960,941,132円で、前年度より48,514,952円(1.7%)増加した。  
構成は固定負債37.5%、流動負債3.3%、繰延収益15.9%、資本金11.1%、剰余金32.2%からなり、その概要は次のとおりである。

##### ア 固定負債

固定負債は1,110,492,034円で、前年度より7,219,529円(△0.6%)減少した。  
内容は1年を超えて償還される企業債が1,031,751,034円で、前年度より7,483,529円(△0.7%)減少し、引当金が78,741,000円で前年度より264,000円(0.3%)増加となった。



#### イ 流動負債

流動負債は97,450,667円で、前年度より5,035,789円(5.4%)増加した。

内容は、未払金が8,731,678円で、前年度より2,471,440円(39.5%)、その他流動負債が1,235,460円で、前年度より172,846円(16.3%)、1年以内に償還される企業債が87,483,529円で前年度より2,391,503円(2.8%)増加した。

#### ウ 繰延収益

繰延収益は470,298,872円で、前年度より13,532,140円(3.0%)増加した。

#### エ 資本金

資本金は自己資本金であり、328,760,864円で前年度と同額である。

#### オ 剰余金

剰余金は953,938,695円で、前年度より37,166,552円(4.1%)増加した。

内容は資本剰余金が151,366,638円で、前年度と同額である。

利益剰余金は802,572,057円で、前年度より37,166,552円(4.9%)増加した。

このうち、議会の議決による処分額10,000,000円(100.0%)を利益積立金へ積立てた。

よって、当年度未処分利益剰余金は782,572,057円となり、前年度より27,166,552円(3.6%)増加した。

以上が貸借対照表からみた資産・負債・資本の企業財政の内容である。

### (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表している。

業務活動によるキャッシュ・フローは、116,224,487円で前年度比15,463,444円、投資活動によるキャッシュ・フローは、△78,155,771円で前年度比1,543,003円、財務活動によるキャッシュ・フローは、△5,092,026円で前年度比△6,589,496円となった。

以上の3区分から、当年度の資金は前年度に比べ32,976,690円の増加となり、資金期末残高は554,182,506円となった。

## 5 むすび

始めに事業の概要についてみると、主な建設改良事業は、配水施設改良として、市街地配水管布設替工事、北文本通配水管布設替工事、中央通配水管布設替工事等、浄水施設改良として取水場内配管取替工事等である。

平成30年度の配水量は、前年度より120,032 $\text{m}^3$ ( $\Delta$ 7.7%)減少し、給水人口は238人( $\Delta$ 2.4%)減少し、給水戸数は107戸( $\Delta$ 2.1%)、有収水量は16,186 $\text{m}^3$ ( $\Delta$ 1.5%)減少した。

有収率は前年度を4.6ポイント上回る73.4%となった。

有収水量1 $\text{m}^3$ 当たりの収益及び費用をみると、供給単価(235円76銭)から、給水原価(229円98銭)を差引いた給水利益は5円78銭となっている。

次に経営成績をみると、収益的収支については、事業収益が前年度より8,279千円( $\Delta$ 2.5%)減少し322,731千円、事業費用は前年度より30,440千円( $\Delta$ 9.6%)減少し285,565千円となり、当年度純利益は前年度に比べ22,160千円増加し37,167千円となった。

この結果、当年度未処分利益剰余金は、前年度繰越利益剰余金 215,639千円に当年度純利益と、その他の未処分利益剰余金変動額529,767千円を加えた782,572千円となった。

また、資本的収支については94,008千円の資金不足となったが、不足する額は過年度分損益勘定留保資金で補っている。

当年度末における企業債残高は、配水管布設替工事の資金として企業債 80,000千円を借入れ、企業債償還金85,092千円を償還したことにより1,119,235千円で、前年度に比べ5,092千円減少した。

次に未収金については、前年度より2,829千円( $\Delta$ 6.9%)減少して38,046千円となった。

赤平市債権管理条例に基づく債権管理を適正に執行するとともに、市民に不公平感を与えることのないよう、収納対策をより一層強化し収入の確保に努められたい。

経営分析表における主な指標については、前年度と比較し収益比率では、総収支比率が 8.3ポイント、営業収支比率が7.5ポイント上昇した。

また、構成比率・財務比率については、短期債務に対する支払能力を示す流動比率が 3.1ポイント、経営の安定性を示す自己資本構成比率が 0.5ポイント上昇した。

本事業は経営分析数値からも安定した経営状況で推移しているものの、事業収益の柱である給水収益は、人口の減少に伴い家庭用では対前年度比 3.3%減少し、業務用では対前年度比0.3%減少して、給水収益全体で対前年度比1.9%の減少となった。

給水収益の減少など水道事業を取り巻く環境は更に厳しくなる状況にはあるが、今後も、市民に安心・安全で良質な水道水の提供し続けられるよう、経費の節減や効率的な事業運営を推進し、健全な経営の維持に努められることを期待するものである。

# 決 算 審 査 資 料

( 水 道 事 業 )

## 資料1

## 業務実績年度比較表

| 項目                                | 平成30年度    | 平成29年度    | 増減        | 比率 (%) | 備考   |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|--|
| 総人口(人)                            | 10,108    | 10,369    | △ 261     | 97.5   | 年度末現在  |
| 給水区域内人口(人)                        | 9,985     | 10,235    | △ 250     | 97.6   | 年度末現在  |
| 計画給水人口(人)                         | 19,000    | 19,000    | 0         | 100.0  |  |
| 給水人口(人)                           | 9,883     | 10,121    | △ 238     | 97.6   | 年度末現在  |
| 普及率 (%)                           | 97.8      | 97.6      | 0.2       |        | $\frac{\text{給水人口}}{\text{総人口}} \times 100$              |
|                                   | 99.0      | 98.9      | 0.1       |        | $\frac{\text{給水人口}}{\text{給水区域内人口}} \times 100$          |
|                                   | 52.0      | 53.3      | △ 1.3     |        | $\frac{\text{給水人口}}{\text{計画給水人口}} \times 100$           |
| 給水戸数(戸)                           | 4,872     | 4,979     | △ 107     | 97.9   | 年度末現在  |
| 配水量(m <sup>3</sup> )              | 1,435,376 | 1,555,408 | △ 120,032 | 92.3   | 年間総量   |
| 有収水量(m <sup>3</sup> )             | 1,053,934 | 1,070,120 | △ 16,186  | 98.5   | 年間総量   |
| 有収率 (%)                           | 73.4      | 68.8      | 4.6       |        | $\frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}} \times 100$              |
| 配水管延長(m)                          | 90,026    | 90,122    | △ 96      | 99.9   | 年度末現在  |
| 一日配水能力(m <sup>3</sup> )           | 9,000     | 9,000     | 0         | 100.0  |  |
| 一日平均配水量(m <sup>3</sup> )          | 3,933     | 4,261     | △ 328     | 92.3   |  |
| 一日最大配水量(m <sup>3</sup> )          | 4,916     | 5,198     | △ 282     | 94.6   |  |
| 1 m <sup>3</sup> 当り費用             | 270円95銭   | 295円30銭   | △ 24円35銭  | 91.8   | $\frac{\text{総費用}}{\text{有収水量}}$                         |
| 1 m <sup>3</sup> 当り収益             | 306円22銭   | 309円32銭   | △ 3円10銭   | 99.0   | $\frac{\text{総収益}}{\text{有収水量}}$                         |
| 1 m <sup>3</sup> 当り給水費用<br>(給水原価) | 229円98銭   | 254円32銭   | △ 24円34銭  | 90.4   | $\frac{\text{経常費用-(受託工事費+材料売却原価)-長期前受金戻入}}{\text{有収水量}}$ |
| 1 m <sup>3</sup> 当り給水収益<br>(供給単価) | 235円76銭   | 236円78銭   | △ 1円02銭   | 99.6   | $\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$                        |
| 職員数(人)                            | 4         | 4         | 0         | 100.0  | 年度末現在  |

## 収益的収入・支出の予算決算対照表(消費税等込)

| 区 分      | 収 入         |             | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率      |
|----------|-------------|-------------|------------------|----------|
|          | 予 算 額       | 決 算 額       |                  |          |
| 水道事業収益   | 339,834,000 | 343,687,437 | 3,853,437        | 101.1    |
| 営業収益     | 276,269,000 | 279,181,747 | 2,912,747        | 101.1    |
| 給水収益     | 265,400,000 | 268,339,192 | 2,939,192        | 101.1    |
| 受託工事収益   | 800,000     | 1,269,400   | 469,400          | 158.7    |
| 他会計負担金   | 8,724,000   | 8,724,331   | 331              | 100.0    |
| その他の営業収益 | 1,345,000   | 848,824     | △ 496,176        | 63.1     |
| 営業外収益    | 63,563,000  | 64,505,690  | 942,690          | 101.5    |
| 他会計補助金   | 20,742,000  | 20,742,000  | 0                | 100.0    |
| 長期前受金戻入  | 42,820,000  | 42,820,860  | 860              | 100.0    |
| 雑収益      | 1,000       | 942,830     | 941,830          | 94,283.0 |
| 特別利益     | 2,000       | 0           | △ 2,000          | 0.0      |
| 固定資産売却益  | 1,000       | 0           | △ 1,000          | 0.0      |
| 過年度損益修正益 | 1,000       | 0           | △ 1,000          | 0.0      |
|          |             |             |                  |          |
|          |             |             |                  |          |
|          |             |             |                  |          |
|          |             |             |                  |          |

(単位：円・%)

| 区 分               | 支 出         |             | 不 用 額      | 執行率   |
|-------------------|-------------|-------------|------------|-------|
|                   | 予 算 額       | 決 算 額       |            |       |
| 水 道 事 業 費 用       | 311,353,000 | 294,954,984 | 16,398,016 | 94.7  |
| 営 業 費 用           | 280,842,000 | 271,865,837 | 8,976,163  | 96.8  |
| 原水及び浄水費           | 81,430,000  | 79,459,802  | 1,970,198  | 97.6  |
| 配水及び給水費           | 44,994,103  | 40,486,811  | 4,507,292  | 90.0  |
| 総 係 費             | 33,984,897  | 31,795,106  | 2,189,791  | 93.6  |
| 減価償却費             | 118,192,000 | 118,189,079 | 2,921      | 100.0 |
| 資産減耗費             | 1,731,000   | 1,676,499   | 54,501     | 96.9  |
| その他営業費用           | 510,000     | 258,540     | 251,460    | 50.7  |
| 営 業 外 費 用         | 28,411,000  | 22,985,858  | 5,425,142  | 80.9  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 22,276,000  | 22,275,458  | 542        | 100.0 |
| 消費税及び<br>地方消費税    | 6,085,000   | 710,400     | 5,374,600  | 11.7  |
| 雑 支 出             | 50,000      | 0           | 50,000     | 0.0   |
| 特 別 損 失           | 1,100,000   | 103,289     | 996,711    | 9.4   |
| 過年度損益修正損          | 100,000     | 91,686      | 8,314      | 91.7  |
| その他特別損失           | 1,000,000   | 11,603      | 988,397    | 1.2   |
| 予 備 費             | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | 0.0   |
| 予 備 費             | 1,000,000   | 0           | 1,000,000  | 0.0   |

## 資本的収入・支出の予算決算対照表(消費税等込)

## 収 入

(単位：円・%)

| 区 分       | 予 算 額       | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|-----------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 136,354,000 | 136,353,000 | △ 1,000          | 100.0 |
| 企 業 債     | 80,000,000  | 80,000,000  | 0                | 100.0 |
| 配水管布設替補償金 | 1,000       | 0           | △ 1,000          | 0.0   |
| 他会計補助金    | 56,353,000  | 56,353,000  | 0                | 100.0 |

## 支 出

| 区 分       | 予 算 額       | 決 算 額       | 不 用 額   | 執行率   |
|-----------|-------------|-------------|---------|-------|
| 資 本 的 支 出 | 231,093,000 | 230,361,492 | 731,508 | 99.7  |
| 建 設 改 良 費 | 146,000,000 | 145,269,466 | 730,534 | 99.5  |
| 配水施設改良費   | 93,374,640  | 93,374,640  | 0       | 100.0 |
| 量水器設置費    | 19,000,000  | 18,879,226  | 120,774 | 99.4  |
| 浄水施設改良費   | 33,625,360  | 33,015,600  | 609,760 | 98.2  |
| 企業債償還金    | 85,093,000  | 85,092,026  | 974     | 100.0 |
| 企業債償還金    | 85,093,000  | 85,092,026  | 974     | 100.0 |

## 損益計算書対前年度比較表(消費税等抜)

| 勘定科目              | 借           |       | 方           |       | 対前年度比較       |       |
|-------------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
|                   | 平成30年度      |       | 平成29年度      |       | 対前年度比較       |       |
|                   | 決算額         | 構成比   | 決算額         | 構成比   | 増減額          | 比率    |
| 水道事業費用            | 285,564,840 | 100.0 | 316,004,399 | 100.0 | △ 30,439,559 | 90.4  |
| 営業費用              | 263,186,093 | 92.2  | 292,088,265 | 92.4  | △ 28,902,172 | 90.1  |
| 原水及び浄水費           | 73,575,440  | 25.8  | 70,558,853  | 22.3  | 3,016,587    | 104.3 |
| 配水及び給水費           | 38,760,051  | 13.6  | 53,908,163  | 17.1  | △ 15,148,112 | 71.9  |
| 総係費               | 30,726,484  | 10.7  | 50,732,549  | 16.0  | △ 20,006,065 | 60.6  |
| 減価償却費             | 118,189,079 | 41.4  | 114,956,616 | 36.4  | 3,232,463    | 102.8 |
| 資産減耗費             | 1,676,499   | 0.6   | 1,486,714   | 0.5   | 189,785      | 112.8 |
| その他営業費用           | 258,540     | 0.1   | 445,370     | 0.1   | △ 186,830    | 58.1  |
| 営業外費用             | 22,275,458  | 7.8   | 23,892,075  | 7.6   | △ 1,616,617  | 93.2  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 22,275,458  | 7.8   | 23,880,237  | 7.6   | △ 1,604,779  | 93.3  |
| 雑支出               | 0           | 0.0   | 11,838      | 0.0   | △ 11,838     | 皆減    |
| 特別損失              | 103,289     | 0.0   | 24,059      | 0.0   | 79,230       | 429.3 |
| 過年度損益修正損          | 91,686      | 0.0   | 1,856       | 0.0   | 89,830       | 著増    |
| その他特別損失           | 11,603      | 0.0   | 22,203      | 0.0   | △ 10,600     | 52.3  |
|                   |             |       |             |       |              |       |
|                   |             |       |             |       |              |       |



(単位：円・%)

| 勘定科目                | 貸           |       | 方           |       |             |       |
|---------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|                     | 平成30年度      |       | 平成29年度      |       | 対前年度比較      |       |
|                     | 決算額         | 構成比   | 決算額         | 構成比   | 増減額         | 比率    |
| 水道事業収益              | 322,731,392 | 100.0 | 331,010,838 | 100.0 | △ 8,279,446 | 97.5  |
| 営業収益                | 258,712,417 | 80.2  | 265,167,874 | 80.1  | △ 6,455,457 | 97.6  |
| 給水収益                | 248,478,183 | 77.0  | 253,383,416 | 76.5  | △ 4,905,233 | 98.1  |
| 受託工事収益              | 1,269,400   | 0.4   | 1,421,980   | 0.4   | △ 152,580   | 89.3  |
| 他会計負担金              | 8,162,481   | 2.5   | 7,134,360   | 2.2   | 1,028,121   | 114.4 |
| その他の営業収益            | 802,353     | 0.3   | 3,228,118   | 1.0   | △ 2,425,765 | 24.9  |
| 営業外収益               | 64,018,975  | 19.8  | 65,842,964  | 19.9  | △ 1,823,989 | 97.2  |
| 他会計補助金              | 20,742,000  | 6.4   | 21,821,498  | 6.6   | △ 1,079,498 | 95.1  |
| 長期前受金戻入             | 42,820,860  | 13.3  | 43,381,331  | 13.1  | △ 560,471   | 98.7  |
| 雑収益                 | 456,115     | 0.1   | 640,135     | 0.2   | △ 184,020   | 71.3  |
|                     |             |       |             |       |             |       |
| 当年度純利益              | 37,166,552  | —     | 15,006,439  | —     | 22,160,113  | 247.7 |
| 前年度繰越利益剰余金          | 215,638,664 | —     | 210,632,225 | —     | 5,006,439   | 102.4 |
| その他の未処分利益<br>剰余金変動額 | 529,766,841 | —     | 529,766,841 | —     | 0           | 100.0 |
| 当年度未処分<br>利益剰余金     | 782,572,057 | —     | 755,405,505 | —     | 27,166,552  | 103.6 |
|                     |             |       |             |       |             |       |

## 貸借対照表対前年度比較表(消費税等抜)

| 勘定科目     | 借             |       | 方             |       | 対前年度比較      |       |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
|          | 平成30年度        |       | 平成29年度        |       | 対前年度比較      |       |
|          | 決算額           | 構成比   | 決算額           | 構成比   | 増減額         | 比率    |
| 固定資産     | 2,361,210,721 | 79.7  | 2,346,567,528 | 80.6  | 14,643,193  | 100.6 |
| 有形固定資産   | 2,361,210,721 | 79.7  | 2,346,567,528 | 80.6  | 14,643,193  | 100.6 |
| 土地       | 18,211,636    | 0.6   | 18,211,636    | 0.6   | 0           | 100.0 |
| 建物       | 162,871,602   | 5.5   | 171,167,779   | 5.9   | △ 8,296,177 | 95.2  |
| 構築物      | 1,835,990,509 | 62    | 1,802,961,060 | 61.9  | 33,029,449  | 101.8 |
| 機械及び装置   | 329,393,777   | 11.1  | 336,107,399   | 11.5  | △ 6,713,622 | 98.0  |
| 車両運搬具    | 3,820,055     | 0.1   | 4,725,455     | 0.2   | △ 905,400   | 80.8  |
| 工具器具及び備品 | 8,003,142     | 0.3   | 10,474,199    | 0.4   | △ 2,471,057 | 76.4  |
| 建設仮勘定    | 2,920,000     | 0.1   | 2,920,000     | 0.1   | 0           | 100.0 |
| 流動資産     | 599,730,411   | 20.3  | 565,858,652   | 19.4  | 33,871,759  | 106.0 |
| 現金預金     | 554,182,506   | 18.7  | 521,205,816   | 17.9  | 32,976,690  | 106.3 |
| 未収金      | 38,045,752    | 1.3   | 40,875,236    | 1.4   | △ 2,829,484 | 93.1  |
| 貯蔵品      | 7,381,359     | 0.3   | 3,777,600     | 0.1   | 3,603,759   | 195.4 |
| その他流動資産  | 120,794       | 0.0   | 0             | 0.0   | 120,794     | 皆増    |
| 仮払消費税    | 120,794       | 0.0   | 0             | 0.0   | 120,794     | 皆増    |
|          |               |       |               |       |             |       |
|          |               |       |               |       |             |       |
|          |               |       |               |       |             |       |
|          |               |       |               |       |             |       |
| 資産合計     | 2,960,941,132 | 100.0 | 2,912,426,180 | 100.0 | 48,514,952  | 101.7 |

(単位：円・%)

| 勘定科目            | 貸             |        | 方             |        | 対前年度比較       |       |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|-------|
|                 | 平成30年度        |        | 平成29年度        |        | 対前年度比較       |       |
|                 | 決算額           | 構成比    | 決算額           | 構成比    | 増減額          | 比率    |
| 固定負債            | 1,110,492,034 | 37.5   | 1,117,711,563 | 38.4   | △ 7,219,529  | 99.4  |
| 引当金             | 78,741,000    | 2.7    | 78,477,000    | 2.7    | 264,000      | 100.3 |
| 企業債             | 1,031,751,034 | 34.8   | 1,039,234,563 | 35.7   | △ 7,483,529  | 99.3  |
| 流動負債            | 97,450,667    | 3.3    | 92,414,878    | 3.1    | 5,035,789    | 105.4 |
| 未払金             | 8,731,678     | 0.3    | 6,260,238     | 0.2    | 2,471,440    | 139.5 |
| その他流動負債         | 1,235,460     | 0.0    | 1,062,614     | 0.0    | 172,846      | 116.3 |
| 企業債             | 87,483,529    | 3.0    | 85,092,026    | 2.9    | 2,391,503    | 102.8 |
| 繰延収益            | 470,298,872   | 15.9   | 456,766,732   | 15.7   | 13,532,140   | 103.0 |
| 長期前受金           | 1,423,044,857 | 48.1   | 1,366,691,857 | 46.9   | 56,353,000   | 104.1 |
| 長期前受金額<br>収益化累計 | △ 952,745,985 | △ 32.2 | △ 909,925,125 | △ 31.2 | △ 42,820,860 | 104.7 |
| 資本金             | 328,760,864   | 11.1   | 328,760,864   | 11.3   | 0            | 100.0 |
| 自己資本金           | 328,760,864   | 11.1   | 328,760,864   | 11.3   | 0            | 100.0 |
| 剰余金             | 953,938,695   | 32.2   | 916,772,143   | 31.5   | 37,166,552   | 104.1 |
| 資本剰余金           | 151,366,638   | 5.1    | 151,366,638   | 5.2    | 0            | 100.0 |
| 利益剰余金           | 802,572,057   | 27.1   | 765,405,505   | 26.3   | 37,166,552   | 104.9 |
| 利益積立金           | 20,000,000    | 0.7    | 10,000,000    | 0.4    | 10,000,000   | 200.0 |
| 当年度未処分利益<br>剰余金 | 782,572,057   | 26.4   | 755,405,505   | 25.9   | 27,166,552   | 103.6 |
|                 |               |        |               |        |              |       |
|                 |               |        |               |        |              |       |
|                 |               |        |               |        |              |       |
| 負債資本合計          | 2,960,941,132 | 100.0  | 2,912,426,180 | 100.0  | 48,514,952   | 101.7 |

## 未 収 金 状 況

(単位：円・%)

| 区分                |                   | 調 定 額           | 収 入 済 額     | 収入率       | 未 収 金      | 〔うち不納<br>欠損金〕 |        |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------|------------|---------------|--------|
| 現<br>年<br>度<br>分  | 営 業 未 収 金         | 335,650,923     | 328,277,235 | 97.8      | 7,373,688  | 0             |        |
|                   | 未 収 給 水 収 益       | 268,373,968     | 261,011,680 | 97.3      | 7,362,288  | 0             |        |
|                   | 未 収 受 託 工 事 収 益   | 1,283,800       | 1,272,400   | 99.1      | 11,400     | 0             |        |
|                   | そ の 他 営 業 未 収 金   | 65,993,155      | 65,993,155  | 100.0     | 0          | 0             |        |
|                   | 営 業 外 未 収 金       | 101,120,814     | 101,120,814 | 100.0     | 0          | 0             |        |
|                   | そ の 他 営 業 外 未 収 金 | 101,120,814     | 101,120,814 | 100.0     | 0          | 0             |        |
|                   | 小 計               | 436,771,737     | 429,398,049 | 98.3      | 7,373,688  | 0             |        |
|                   | 過<br>年<br>度<br>分  | 営 業 未 収 金       | 40,416,336  | 9,744,272 | 24.1       | 30,672,064    | 11,603 |
|                   |                   | 未 収 給 水 収 益     | 39,118,142  | 8,446,078 | 21.6       | 30,672,064    | 11,603 |
|                   |                   | 未 収 受 託 工 事 収 益 | 13,600      | 13,600    | 100.0      | 0             | 0      |
| そ の 他 営 業 未 収 金   |                   | 1,284,594       | 1,284,594   | 100.0     | 0          | 0             |        |
| 営 業 外 未 収 金       |                   | 0               | 0           | —         | 0          | 0             |        |
| そ の 他 営 業 外 未 収 金 |                   | 0               | 0           | —         | 0          | 0             |        |
| 小 計               |                   | 40,416,336      | 9,744,272   | 24.1      | 30,672,064 | 11,603        |        |
| 未 収 消 費 税 還 付 金   |                   | 458,900         | 458,900     | 100.0     | 0          | 0             |        |
| 合 計               |                   | 477,646,973     | 439,601,221 | 92.0      | 38,045,752 | 11,603        |        |

## キャッシュ・フロー対前年度比較表

(単位：円)

| 区 分              | 平成30年度       | 平成29年度       | 増 減          |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー |              |              |              |
| 当年度純利益           | 37,166,552   | 15,006,439   | 22,160,113   |
| 減価償却費            | 118,189,079  | 114,956,616  | 3,232,463    |
| 退職給付引当金の増加額      | 264,000      | 15,880,000   | △ 15,616,000 |
| 長期前受金戻入額         | △ 42,820,860 | △ 43,381,331 | 560,471      |
| 支払利息             | 22,275,458   | 23,880,237   | △ 1,604,779  |
| 固定資産除却損          | 1,676,499    | 1,486,714    | 189,785      |
| 未収金の減少額          | 2,829,484    | △ 554,117    | 3,383,601    |
| 未払金の増加額          | 2,471,440    | △ 2,736,973  | 5,208,413    |
| たな卸資産の増加額        | △ 3,603,759  | △ 32,460     | △ 3,571,299  |
| その他流動資産の増加額      | △ 120,794    | 0            | △ 120,794    |
| その他流動負債の増加額      | 172,846      | 136,155      | 36,691       |
| 小計               | 138,499,945  | 124,641,280  | 13,858,665   |
| 利息の支払額           | △ 22,275,458 | △ 23,880,237 | 1,604,779    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 116,224,487  | 100,761,043  | 15,463,444   |

|                  |               |               |             |
|------------------|---------------|---------------|-------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |               |               |             |
| 有形固定資産の取得による支出   | △ 134,508,771 | △ 137,823,900 | 3,315,129   |
| 国庫補助金等による収入      | 56,353,000    | 58,125,126    | △ 1,772,126 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 78,155,771  | △ 79,698,774  | 1,543,003   |

|                  |              |              |             |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |              |              |             |
| 建設改良企業債による収入     | 80,000,000   | 80,000,000   | 0           |
| 建設改良企業債の償還による支出  | △ 85,092,026 | △ 78,502,530 | △ 6,589,496 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 5,092,026  | 1,497,470    | △ 6,589,496 |

|        |             |             |            |
|--------|-------------|-------------|------------|
| 資金増加額  | 32,976,690  | 22,559,739  | 10,416,951 |
| 資金期首残高 | 521,205,816 | 498,646,077 | 22,559,739 |
| 資金期末残高 | 554,182,506 | 521,205,816 | 32,976,690 |

※本表は間接法により作成。

## 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目 |                    | 比 率 (%)  |       |       | 説 明   |
|---------|--------------------|--|-------|-------|---|
|         |                    | 30年度   | 29年度  | 28年度  |   |
| 構成比率    | 固 定 資 産<br>構 成 比 率 | 固 定 資 産<br>2,361,210,721<br>————— × 100 = 79.7<br>2,960,941,132<br>総 資 産     | 80.6  | 81.1  | 総資産のうち固定資産が<br>占める割合を示す。<br>この比率の大きいことは<br>公営企業の特徴であるが小<br>さいほうが望ましい。     |
|         | 流 動 資 産<br>構 成 比 率 | 流 動 資 産<br>599,730,411<br>————— × 100 = 20.3<br>2,960,941,132<br>総 資 産       | 19.4  | 18.9  | 総資産のうち流動資産が<br>占める割合を示す。<br>この比率の大きいほうが<br>望ましい。                          |
|         | 固 定 負 債<br>構 成 比 率 | 固 定 負 債<br>1,110,492,034<br>————— × 100 = 37.5<br>2,960,941,132<br>総 資 本     | 38.4  | 38.6  | 総資本のうち長期負債が<br>占める割合を示す。企業の<br>長期的安定性を測定するた<br>めに用い、この比率の小さ<br>いほうが望ましい。  |
|         | 自 己 資 本<br>構 成 比 率 | 自 己 資 本<br>1,282,699,559<br>————— × 100 = 43.3<br>2,960,941,132<br>総 資 本     | 42.8  | 42.9  | 総資本のうち自己資本が<br>占める割合を示す。この比<br>率が高いほど企業の安定が<br>増すことを示す。                   |
| 財務比率    | 固 定 長 期<br>適 合 率   | 固 定 資 産<br>2,361,210,721<br>————— × 100 = 98.7<br>2,393,191,593<br>自己資本+固定負債 | 99.3  | 99.5  | 固定資産が自己資本と固<br>定負債の範囲内で調達され<br>ているかを示すもので、少<br>なくとも 100%以下である<br>ことが望ましい。 |
|         | 固 定 比 率            | 固 定 資 産<br>2,361,210,721<br>————— × 100 = 184.1<br>1,282,699,559<br>自 己 資 本  | 188.4 | 189.0 | 固定資産が自己資本の範<br>囲内で調達されているか<br>について示す。                                     |
|         | 流 動 比 率            | 流 動 資 産<br>599,730,411<br>————— × 100 = 615.4<br>97,450,667<br>流 動 負 債       | 612.3 | 613.7 | 1年以内に現金化できる<br>資産と1年以内に支払うべ<br>き負債との比率で、支払能<br>力を示す。<br>200%以上が望ましい。      |

| 分 析 項 目 |        | 比 率 (%)   |       |       | 説 明   |
|---------|--------|---|-------|-------|---|
|         |        | 30年度  | 29年度  | 28年度  |   |
| 財務比率    | 当座比率   | 現金預金＋未収金<br>592,228,258<br>—————×100＝ 607.7<br>97,450,667<br>流動負債   | 608.2 | 609.5 | 当座資産（現金・預金・未収金）と流動負債との比率で支払能力を示す。<br>100%以上が望ましい。           |
|         | 現金預金比率 | 現金預金<br>554,182,506<br>—————×100＝ 568.7<br>97,450,667<br>流動負債       | 564.0 | 563.9 | 流動負債に対する現金預金の割合で即時支払能力を示す。<br>20%以上が望ましい。                   |
|         | 負債比率   | 負債<br>1,678,241,573<br>—————×100＝ 130.8<br>1,282,699,559<br>自己資本    | 133.8 | 133.1 | 自己資本に対する負債の割合を示す。   |
| 収益比率    | 総収支比率  | 総 収 益<br>322,731,392<br>—————×100＝ 113.0<br>285,564,840<br>総 費 用    | 104.7 | 112.8 | 収益と費用の関連性を示し、この比率が高いほど企業の効率性が高いことを示すもので、100%以上かつ比率が大きいほどよい。 |
|         | 営業収支比率 | 営 業 収 益<br>258,712,417<br>—————×100＝ 98.3<br>263,186,093<br>営 業 費 用 | 90.8  | 104.2 | 営業収益と営業費用との割合で営業活動の能率を示す。<br>100%以上かつ比率が大きいほどよい。            |

※経営分析表における用語は次のとおりである。

総資産＝固定資産＋流動資産

総資本＝資本＋負債

自己資本＝自己資本金＋剰余金

負債＝固定負債＋流動負債＋繰延収益

# 赤平市病院事業会計



# 赤 平 市 病 院 事 業 会 計

## 1 業務状況

当事業会計予算の第2条で定めた業務予定量及び実績は、下記のとおりである。

**業務予定量実績表**

| 業務項目              | 区 分                                 | 予 定 量   |         |         | 実 績<br>(B) | 増 減<br>(B-A) | 実績率<br>B/A×100 |
|-------------------|-------------------------------------|---------|---------|---------|------------|--------------|----------------|
|                   |                                     | 当 初     | 補 正     | 計(A)    |            |              |                |
| 病 床 数 (床)         |                                     | 120     | 0       | 120     | 120        | 0            | 100.0          |
|                   | 一 般 病 床 (床)                         | 60      | 0       | 60      | 60         | 0            | 100.0          |
|                   | 療 養 病 床 (床)                         | 60      | 0       | 60      | 60         | 0            | 100.0          |
| 年 間 患 者 数 (人)     |                                     | 110,491 | △ 3,525 | 106,966 | 102,931    | △ 4,035      | 96.2           |
|                   | 入 院 (人)                             | 40,296  | △ 3,525 | 36,771  | 37,357     | 586          | 101.6          |
|                   | 外 来 (人)                             | 70,195  | 0       | 70,195  | 65,574     | △ 4,621      | 93.4           |
| 一 日 平 均 患 者 数 (人) |                                     | 399.3   | △ 9.6   | 389.7   | 372.2      | △ 17.5       | 95.5           |
|                   | 入 院 (人)                             | 110.4   | △ 9.6   | 100.8   | 102.3      | 1.5          | 101.5          |
|                   | 外 来 (人)                             | 288.9   | 0.0     | 288.9   | 269.9      | △ 19.0       | 93.4           |
| 建 設 改 良 事 業 (千円)  |                                     | 40,834  | 7,830   | 48,664  | 48,664     | 0            | 100.0          |
|                   | 検 査 室 便 所 改 修 工 事                   | 3,606   | △ 42    | 3,564   | 3,564      | 0            | 100.0          |
|                   | 医 療 ガ ス 警 報 設 備 更 新 工 事             | 5,551   | △ 475   | 5,076   | 5,076      | 0            | 100.0          |
|                   | 管 理 棟 屋 上 防 水 工 事                   | 0       | 2,722   | 2,722   | 2,722      | 0            | 100.0          |
|                   | 診 療 棟 1 階 中 央 処 置 室 前 廊 下 床 張 替 工 事 | 0       | 1,060   | 1,060   | 1,060      | 0            | 100.0          |
|                   | セ ン ト ラ ル モ ニ タ                     | 0       | 999     | 999     | 999        | 0            | 100.0          |
|                   | 人 工 呼 吸 器                           | 4,860   | △ 108   | 4,752   | 4,752      | 0            | 100.0          |
|                   | 自 動 浸 透 圧 分 析 装 置                   | 1,566   | 540     | 2,106   | 2,106      | 0            | 100.0          |
|                   | 上 部 消 化 管 汎 用 ビ デ オ ス コ ー プ         | 2,916   | △ 65    | 2,851   | 2,851      | 0            | 100.0          |
|                   | デ ジ タ ル ス ケ ー ル ベ ッ ド               | 1,069   | △ 11    | 1,058   | 1,058      | 0            | 100.0          |
|                   | 生 体 情 報 モ ニ タ                       | 3,780   | △ 783   | 2,997   | 2,997      | 0            | 100.0          |
|                   | ア ブ ダ ク シ ョ ン                       | 778     | △ 1     | 777     | 777        | 0            | 100.0          |
|                   | 大 腸 ビ デ オ ス コ ー プ                   | 0       | 3,348   | 3,348   | 3,348      | 0            | 100.0          |
|                   | 注 射 薬 最 終 監 査 支 援 シ ス テ ム           | 3,186   | 0       | 3,186   | 3,186      | 0            | 100.0          |
|                   | FPD CALNEO Smart システム               | 10,800  | △ 583   | 10,217  | 10,217     | 0            | 100.0          |
|                   | 高 周 波 熱 灼 電 源 装 置                   | 0       | 929     | 929     | 929        | 0            | 100.0          |
|                   | 内 視 鏡 用 炭 酸 ガ ス 送 気 装 置             | 0       | 300     | 300     | 300        | 0            | 100.0          |
|                   | 電 子 カ ル テ シ ス テ ム 用 パ ソ コ ン         | 2,722   | 0       | 2,722   | 2,722      | 0            | 100.0          |

※建設改良事業は、消費税及び地方消費税込の数値である。

**(1) 病床数について**

平成30年度における基準病床数は変更なく、予定量及び実績はいずれも120床である。

**(2) 患者数について**

入院患者の年間延べ数は37,357人で、予定量より586人増加した。

外来患者は65,574人で、予定量より4,621人減少した。

**(3) 建設改良事業について**

建設改良事業として、FPD CALNEO Smartシステム 10,217千円、医療ガス警報設備更新工事 5,076千円、人工呼吸器 4,752千円、検査室便所改修工事 3,564千円、大腸ビデオスコープ 3,348千円、注射薬最終監査支援システム 3,186千円、生体情報モニタ 2,997千円、上部消化管汎用ビデオスコープ 2,851千円、電子カルテシステム用パソコン 2,722千円、管理棟屋上防水工事 2,722千円、自動浸透圧分析装置 2,106千円、診療棟1階中央処置室前廊下床張替工事 1,060千円、デジタルスケールベッド 1,058千円、セントラルモニタ 999千円、高周波焼灼電源装置 929千円、アブダクション 777千円、内視鏡用炭酸ガス送気装置 300千円である。

**2 予算と決算の状況（資料 3・4 予算決算対照表 参照）**

**(1) 収益的収入について**

事業収益の決算額は、予算額に対する執行率が100.9%となった。

医業収益は 101.0%の執行率で、その内容は入院収益101.6%、外来収益100.6%、その他医業収益99.5%の執行率となった。

医業外収益は 100.6%の執行率で、その内容は受取利息及び配当金 0.0%、他会計補助金 100.0%、他会計負担金 100.0%、長期前受金戻入 100.0%、その他医業外収益125.6%の執行率となった。

特別利益は100.0%の執行率で、内容はその他特別利益100.0%の執行率となった。

## (2) 収益的支出について

事業費用の決算額は、予算額に対する執行率が97.4%で、58,387,583円の不用額となった。医業費用は97.4%の執行率で、57,124,493円の不用額となった。

不用額の内容は、給与費 12,619,468円(執行率99.0%)、材料費16,156,230円(執行率93.8%)、経費27,274,808円(執行率93.8%)、減価償却費 1,878円(執行率100.0%)、資産減耗費269,073円(執行率 79.4%)、研究研修費 802,086円(執行率 84.1%)、長期前払消費税償却950円(執行率100.0%)である。

医業外費用は100.0%の執行率で、1,070円の不用額となった。

内容は、支払利息及び企業債取扱諸費100.0%、消費税関係雑支出100.0%の執行率である。特別損失は80.9%の執行率で、1,262,020円の不用額となった。

内容は、固定資産売却損0.0%、過年度損益修正損84.8%、その他特別損失41.8%の執行率である。

以上が収益的収支の執行である。

## (3) 資本的収入について

資本的収入の決算額は、予算額に対する執行率が100.0%となった。

内容は、企業債100.0%、出資金100.0%、固定資産売却代金0.0%の執行率である。

## (4) 資本的支出について

資本的支出の決算額は、予算額に対する執行率が100.0%となった。

内容は、建設改良費100.0%、企業債償還金100.0%の執行率である。

以上が資本的収支の執行である。

この結果、収支不足額154,263,845円の財源については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金をもって補てんし、収支の均衡を図っている。

## 3 経営成績の状況 (資料 1 業務実績比較表・2 患者数の推移・5 損益計算書比較表 参照)

### (1) 患者数・病床利用について

入院患者数は延べ37,357人で、前年度より3,088人(△7.6%)減少した。

増加した科は、外科78人(1.4%)、小児科27人(57.4%)である。

減少した科は、内科2,707人(△8.3%)、整形外科486人(△25.3%)である。

外来患者数は延べ65,574人で、前年度より3,894人(△5.6%)減少した。

増加した科は皮膚科1,293人(皆増)、減少した科は、内科 958人(△2.6%)、小児科 278人(△5.1%)、整形外科3,235人(△20.3%)、眼科158人(△8.8%)、耳鼻咽喉科275人(△10.1%)、外科268人(△6.0%)、泌尿器科15人(△0.7%)である。

病床利用は、一般病床が 83.0%の利用率で、前年度より8.2ポイント減となり、療養病床は82.7%の利用率で、5.4ポイント減となった。

総病床の利用率は82.9%で前年度より6.7ポイント減少した。

### (2) 患者1人当たり診療収入について

入院患者1人1日当たりの診療収入は28,667円で、前年度より2,944円(11.4%)増加し、外来診療収入は7,471円で、310円(4.3%)増加した。

### (3) 医業収益・費用について

医業収益は1,861,940,673円で、前年度より33,942,317円(1.9%)増加した。

内容は、入院収益 30,526,885円(2.9%)、その他医業収益 10,946,760円(3.8%)が増加し、外来収益7,531,328円(△1.5%)が減少した。

医業費用は2,094,247,557円で、前年度より17,845,221円(0.9%)増加した。

内容は、材料費17,176,710円(8.3%)、経費20,906,882円(5.8%)、減価償却費1,939,119円(0.7%)、研究研修費 296,503円(7.9%)、長期前払消費税償却 182,188円(1.5%)が増加し、給与費15,006,473円(△1.2%)、資産減耗費7,649,708円(△88.1%)が減少した。

材料費は、薬品費14,691,768円(13.9%)、診察材料費3,741,664円(3.9%)が増加し、給食材料費120,110円(△12.5%)、医療消耗品費薬品費1,136,612円(△24.8%)が減少した。

経費は、主として光熱水費2,682,506円(5.1%)、燃料費3,061,042円(14.1%)、委託料15,802,348円(7.4%)が増加し、消耗品費 1,392,874円(△13.0%)、消耗備品費 571,298円(△55.6%)、賃借料1,157,739円(△3.2%)が減少した。

### (4) 医業外収益・費用について

医業外収益は415,875,391円で、前年度より4,464,802円(1.1%)増加した。

内容は、長期前受金戻入 47,002,551円(44.6%)が増加し、他会計補助金 30,800,000円(△24.4%)、他会計負担金9,740,000円(△5.9%)、その他医業外収益 1,997,749円(△14.8%)が減少した。

医業外費用は98,292,339円で、前年度より5,146,201円(△5.0%)減少した。

内容は、消費税関係雑支出2,694,881円(6.0%)が増加し、支払利息及び企業債取扱諸費7,841,082円(△13.4%)が減少した。

### (5) 特別利益・特別損失について

特別利益は67,627,104円で、前年度より66,955,076円(著増)増加した。

内容は、過年度損益修正益 21,017,000円(皆増)、その他特別利益 45,938,076円(著増)が増加した。

特別損失は5,338,980円で、前年度より27,667,481円(△83.8%)減少した。

内容は、過年度損益修正損27,383,039円(△84.3%)、その他特別損失284,442円(△53.1%)が減少した。

## 4 財政の状況 (資料 6 貸借対照表比較表・7 未収金状況・8 キャッシュ・フロー比較表 参照)

### (1) 資産について

資産合計は6,742,593,423円で、前年度より178,380,686円(△2.6%)減少した。

構成は、固定資産79.8%、流動資産20.2%からなり、概要は次のとおりである。

#### ア 固定資産

固定資産は5,379,809,029円で、前年度より229,591,552円(△4.1%)減少した。

有形固定資産は5,175,839,348円で、前年度より220,948,140円(△4.1%)減少した。

内容は、土地、機械及び装置が前年度と同額、建物82,050,537円(△2.9%)、建築附属物87,177,687円(△4.5%)、構築物 9,057,978円(△11.3%)、器具及び備品 39,104,978円(△13.5%)、車両及び工具3,556,960円(△39.4%)が減少した。

無形固定資産は819,400円で、前年度と同額である。

投資は203,150,281円で、前年度より8,643,412円(△4.1%)減少した。

これは、長期前払消費税 8,643,412円の減少要因によるものである。

## イ 流動資産

流動資産は1,362,784,394円で、前年度より51,210,866円(3.9%)増加した。

現金預金は1,089,402,228円で、前年度より57,475,187円(5.6%)増加した。

未収金は269,312,510円で、前年度より5,577,929円(△2.0%)減少した。

内容は、現年度未収金は248,864,580円で、前年度より6,236,899円(△2.4%)減少し、過年度未収金は20,447,930円で、前年度より658,970円(3.3%)増加した。

また、不納欠損金は250,764円で、前年度より284,442円(△53.1%)減少した。

貯蔵品は4,069,656円で、前年度より686,392円(△14.4%)減少した。

期末在庫のたな卸内容は、薬品3,253,250円、診療材料814,469円、消耗品1,937円となった。

未収金内訳対前年度比較表

(単位：円)

| 区 分 \ 年 度   | 平成30年度      | 平成29年度      | 増 減         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 現 年 度 未 収 金 | 248,864,580 | 255,101,479 | △ 6,236,899 |
| 医 業 未 収 金   | 248,523,195 | 254,931,394 | △ 6,408,199 |
| 保 険 関 係 分   | 246,141,595 | 252,549,794 | △ 6,408,199 |
| そ の 他       | 2,381,600   | 2,381,600   | 0           |
| 医 業 外 未 収 金 | 341,385     | 170,085     | 171,300     |
| 過 年 度 未 収 金 | 20,447,930  | 19,788,960  | 658,970     |
| 計           | 269,312,510 | 274,890,439 | △ 5,577,929 |
| 不 納 欠 損 金   | 250,764     | 535,206     | △ 284,442   |

## (2) 負債・資本について

負債・資本の合計は6,742,593,423円で、前年度より178,380,686円(△2.6%)減少した。

構成は、固定負債66.8%、流動負債9.3%、繰延収益13.3%、資本金31.2%、剰余金△20.6%からなり、概要は次のとおりである。

### ア 固定負債

固定負債は4,506,209,303円で、前年度より508,086,022円(△10.1%)減少した。

退職給付引当金が1,490,518,000円で、前年度より21,017,000円(△1.4%)、1年を超えて償還される企業債が3,015,691,303円で前年度より487,069,022円(△13.9%)減少した。

### イ 流動負債

流動負債は630,466,156円で、前年度より30,993,783円(5.2%)増加した。

1年以内に償還される企業債は529,869,022円で、前年度より31,365,797円(6.3%)増加し、未払金は90,885,989円で、前年度より139,699円(△0.2%)、預り金は9,711,145円で、前年度より232,315円(△2.3%)減少した。

#### ウ 繰延収益

繰延収益は895,414,621円で、前年度より151,147,261円(20.3%)増加した。

#### エ 資本金

資本金は自己資本金であり2,101,697,490円で、前年度と同額である。

#### オ 剰余金

剰余金は△1,391,194,147円で、前年度より147,564,292円(9.6%)増加した。

内容は、資本剰余金は225,858,296円で、前年度と同額である。

利益剰余金は△1,617,052,443円で、前年度より147,564,292円(8.4%)増加した。

以上が貸借対照表からみた資産・負債・資本の企業財政の内容である。

### (3) 資金の状況について

業務活動によるキャッシュ・フローは、通常の業務活動の実施に係る資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に係る資金の状態を表し、財務活動によるキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための財務活動に係る資金の状態を表している。

業務活動によるキャッシュ・フローは 211,739,032円で前年度より27,348,680円減少し、投資活動によるキャッシュ・フローは △48,662,620円で前年度より355,705円増加し、財務活動によるキャッシュ・フローは△105,601,225円で前年度より101,296,710円減少した。

以上の3区分から、当年度の資金は前年度に比べ 57,475,187円の増加となり、資金期末残高は1,089,402,228円となった。

## 5 む す び

あかびら市立病院は、地域における基幹的な医療機関として、また、自治体病院としての役割を担いながらも厳しい経営環境のもと経営改善に取り組み、不良債務の早期解消や経常収支の均衡が図られてきた。

平成30年度における業務状況は、年間入院延患者数37,357人、外来延患者数65,574人で前年度に比べ入院延患者数が3,088人、外来延患者数が3,894人の減少となった。

病床利用率は、前年度に比べ6.7ポイント減少し82.9%（一般83.0%で前年度比8.2ポイント、療養82.7%で前年度比5.4ポイント減少）となった。

経営成績については、収益的収支では、事業収益が2,345,443千円で前年度に比べ105,362千円(4.7%)増加している。

これは、主として入院収益、その他医業収益、過年度損益修正益、その他特別利益、長期前受金戻入等の増加によるものである。

事業費用は2,197,879千円で前年度に比べ14,968千円(△0.7%)減少している。

これは、主として給与費、資産減耗費等の減少によるものである。

本年度の一般会計からの繰入金は828,216千円であり、このうち収益的収入に478,114千円が繰り入れられている。

この結果、損益計算書において147,564千円の当年度純利益となった。

この当年度純利益に前年度繰越欠損金1,764,617千円を差し引いた1,617,052千円が当年度未処理欠損金となり、翌年度に繰り越すこととなった。

資本的収支については、154,264千円の資金不足となったが、不足する額は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額と過年度分損益勘定留保資金で補てんされている。

次に、経営分析表における主な指標については、収益比率では、総収支比率が前年度に比べ5.5ポイント、営業収支比率が前年度に比べ0.9ポイント上昇した。

また、構成比率・財務比率については、短期債務に対する支払能力を示す流動比率が2.6ポイント低下し、経営の安定性を示す自己資本構成比率が2.4ポイント前年度に比べ上昇したが、引き続き安定した財政の健全性が維持されていると認められた。

次に、未収金については、前年度より5,578千円(△2.0%)減少し269,313千円となった。

なお、経営圧迫の要因として、患者一部負担金に係る未収金問題があり、医業収益における平成30年度末の過年度未収金は20,356千円で、現年度の未収額を含めると25,074千円となった。

赤平市債権管理条例に基づく債権管理を適正に執行するとともに、市民に不公平感を与えることのないよう、収納対策をより一層強化し収入の確保に努められたい。

今後は、新病棟建設に係る企業債の償還等多額の費用支出が発生する状況にあることから、新たな不良債務が発生することなく単年度収支の均衡が図られるよう、より一層の経営健全化に努められたい。

また、病院を取り巻く環境は、全国的にも当病院においても極めて厳しい状況が恒常化しているが、安定的な医師確保を図り、地域医療確保のために重要な役割を果たすとともに、良質な医療を継続的に提供し、市民から信頼される病院であり続けることを強く望むものである。

# 決 算 審 査 資 料

( 病 院 事 業 )



## 業務実績年度比較表

| 項目          |      | 算式  | 業務実績                                    |         |         | 前年度比較  |       |
|-------------|------|---|---|---------|---------|--------|-------|
|             |      |   | 平成28年度                                  | 平成29年度  | 平成30年度  |        |       |
| 病床利用率       | 一般   | $\frac{\text{年延一般入院患者数 (退院分を除く)}}{\text{年延一般病床数}} \times 100$ | 89.7%                                   | 91.2%   | 83.0%   | △8.2%  |       |
|             | 療養   | $\frac{\text{年延療養入院患者数 (退院分を除く)}}{\text{年延療養病床数}} \times 100$ | 89.7%                                   | 88.1%   | 82.7%   | △5.4%  |       |
|             | 計    | $\frac{\text{年延入院患者数 (退院分を除く)}}{\text{年延総病床数}} \times 100$    | 89.7%                                   | 89.6%   | 82.9%   | △6.7%  |       |
| 診療日数        | 入院   |   | 365日                                    | 365日    | 365日    | 0日     |       |
|             | 外来   |   | 243日                                    | 243日    | 243日    | 0日     |       |
| 病床数         | 一般   |   | 60床                                     | 60床     | 60床     | 0床     |       |
|             | 療養   |   | 60床                                     | 60床     | 60床     | 0床     |       |
|             | 計    |   | 120床                                    | 120床    | 120床    | 0床     |       |
| 外来入院患者比率    |      | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$            | 188.8%                                  | 171.8%  | 175.5%  | 3.7%   |       |
| 職員一人一日当り患者数 | 医師   | 入院  | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延医師数}}$   | 9.2人    | 9.2人    | 10.2人  | 1.0人  |
|             |      | 外来  | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延医師数}}$   | 17.4人   | 15.9人   | 18.0人  | 2.1人  |
|             |      | 計   | $\frac{\text{年延患者数}}{\text{年延医師数}}$     | 26.6人   | 25.1人   | 28.2人  | 3.1人  |
|             | 看護職員 | 入院  | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延看護職員数}}$ | 1.0人    | 1.1人    | 1.0人   | △0.1人 |
|             |      | 外来  | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延看護職員数}}$ | 2.0人    | 1.8人    | 1.8人   | 0.0人  |
|             |      | 計   | $\frac{\text{年延患者数}}{\text{年延看護職員数}}$   | 3.0人    | 2.9人    | 2.8人   | △0.1人 |
| 患者1人        | 入院   | $\frac{\text{入院収益}}{\text{年延入院患者数}}$                          | 25,663円                                 | 25,723円 | 28,667円 | 2,944円 |       |
| 1日当り        | 外来   | $\frac{\text{外来収益}}{\text{年延外来患者数}}$                          | 6,788円                                  | 7,161円  | 7,471円  | 310円   |       |
| 診療収入        | 計    | $\frac{\text{入院外来収益}}{\text{年延患者数}}$                          | 32,451円                                 | 32,884円 | 36,138円 | 3,254円 |       |
| 年度末職員数      | 全職員数 |   | 94人                                     | 91人     | 94人     | 3人     |       |
|             | 医師数  |   | 9人                                      | 8人      | 6人      | △2人    |       |

## 年度別患者数の推移

(単位：人・%)

| 項 目  |           | 平成28年度 |          | 平成29年度 |          | 平成30年度 |          | 28年度を100<br>としたすう勢 |         | 前年度比較   |        |
|--|-----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------------------|---------|---------|--------|
|  |           | 患者数    | 構成<br>比率 | 患者数    | 構成<br>比率 | 患者数    | 構成<br>比率 | 29                 | 30      | 患者数     | 増減     |
| 入<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>院 | 内 科       | 31,316 | 26.8     | 32,782 | 29.8     | 30,075 | 29.2     | 104.7              | 96.0    | △ 2,707 | △ 8.3  |
|  | 小 児 科     | 70     | 0.1      | 47     | 0.1      | 74     | 0.1      | 67.1               | 105.7   | 27      | 57.4   |
|  | 整 形 外 科   | 1,649  | 1.4      | 1,919  | 1.7      | 1,433  | 1.4      | 116.4              | 86.9    | △ 486   | △ 25.3 |
|  | 眼 科       | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 耳 鼻 咽 喉 科 | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 外 科       | 7,416  | 6.3      | 5,697  | 5.2      | 5,775  | 5.6      | 76.8               | 77.9    | 78      | 1.4    |
|  | 皮 膚 科     | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 産 婦 人 科   | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 泌 尿 器 科   | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 麻 酔 科     | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 計         | 40,451 | 34.6     | 40,445 | 36.8     | 37,357 | 36.3     | 100.0              | 92.4    | △ 3,088 | △ 7.6  |
| 1 日 平 均  | 111       |        | 111      |        | 102      |        |          |                    | △ 9     |         |        |
| 外<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>来 | 内 科       | 38,379 | 32.9     | 36,982 | 33.6     | 36,024 | 35.0     | 96.4               | 93.9    | △ 958   | △ 2.6  |
|  | 小 児 科     | 5,954  | 5.1      | 5,444  | 5.0      | 5,166  | 5.0      | 91.4               | 86.8    | △ 278   | △ 5.1  |
|  | 整 形 外 科   | 17,696 | 15.1     | 15,931 | 14.5     | 12,696 | 12.3     | 90.0               | 71.7    | △ 3,235 | △ 20.3 |
|  | 眼 科       | 2,112  | 1.8      | 1,804  | 1.6      | 1,646  | 1.6      | 85.4               | 77.9    | △ 158   | △ 8.8  |
|  | 耳 鼻 咽 喉 科 | 2,936  | 2.5      | 2,725  | 2.5      | 2,450  | 2.4      | 92.8               | 83.4    | △ 275   | △ 10.1 |
|  | 外 科       | 4,956  | 4.3      | 4,483  | 4.1      | 4,215  | 4.1      | 90.5               | 85.0    | △ 268   | △ 6.0  |
|  | 皮 膚 科     | 2,037  | 1.7      | 0      | 0.0      | 1,293  | 1.3      | 皆減                 | 63.5    | 1,293   | 皆増     |
|  | 産 婦 人 科   | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 泌 尿 器 科   | 2,297  | 2.0      | 2,099  | 1.9      | 2,084  | 2.0      | 91.4               | 90.7    | △ 15    | △ 0.7  |
|  | 麻 酔 科     | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | 0      | 0.0      | —                  | —       | 0       | —      |
|  | 計         | 76,367 | 65.4     | 69,468 | 63.2     | 65,574 | 63.7     | 91.0               | 85.9    | △ 3,894 | △ 5.6  |
| 1 日 平 均  | 314       |        | 286      |        | 270      |        |          |                    | △ 16    |         |        |
| 合 計  | 116,818   | 100.0  | 109,913  | 100.0  | 102,931  | 100.0  | 94.1     | 88.1               | △ 6,982 | △ 6.4   |        |
| 1 日 平 均  | 425       |        | 397      |        | 372      |        |          |                    | △ 25    |         |        |

## 収益的収入・支出の予算決算対照表(消費税等込)

| 区 分                  | 収 入           |               | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|----------------------|---------------|---------------|------------------|-------|
|                      | 予 算 額         | 決 算 額         |                  |       |
| 病 院 事 業 収 益          | 2,330,003,000 | 2,351,168,463 | 21,165,463       | 100.9 |
| 医 業 収 益              | 1,848,629,000 | 1,867,387,030 | 18,758,030       | 101.0 |
| 入 院 収 益              | 1,053,731,000 | 1,070,900,396 | 17,169,396       | 101.6 |
| 外 来 収 益              | 486,941,000   | 489,924,211   | 2,983,211        | 100.6 |
| そ の 他 医 業 収 益        | 307,957,000   | 306,562,423   | △ 1,394,577      | 99.5  |
| 医 業 外 収 益            | 413,746,000   | 416,154,329   | 2,408,329        | 100.6 |
| 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 1,000         | 0             | △ 1,000          | 0.0   |
| 他 会 計 補 助 金          | 95,326,000    | 95,326,000    | 0                | 100.0 |
| 他 会 計 負 担 金          | 156,668,000   | 156,668,000   | 0                | 100.0 |
| 長 期 前 受 金 戻 入        | 152,344,000   | 152,344,635   | 635              | 100.0 |
| そ の 他 医 業 外 収 益      | 9,407,000     | 11,815,694    | 2,408,694        | 125.6 |
| 特 別 利 益              | 67,628,000    | 67,627,104    | △ 896            | 100.0 |
| 過 年 度 損 益 修 正 益      | 21,017,000    | 21,017,000    | 0                | 100.0 |
| そ の 他 特 別 利 益        | 46,611,000    | 46,610,104    | △ 896            | 100.0 |
|                      |               |               |                  |       |
|                      |               |               |                  |       |
|                      |               |               |                  |       |
|                      |               |               |                  |       |

(単位：円・%)

| 区 分                          | 支 出           |               |            |       |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|-------|
|                              | 予 算 額         | 決 算 額         | 不 用 額      | 執行率   |
| 病 院 事 業 費 用                  | 2,262,043,000 | 2,203,655,417 | 58,387,583 | 97.4  |
| 医 業 費 用                      | 2,199,947,000 | 2,142,822,507 | 57,124,493 | 97.4  |
| 給 与 費                        | 1,214,313,000 | 1,201,693,532 | 12,619,468 | 99.0  |
| 材 料 費                        | 259,484,000   | 243,327,770   | 16,156,230 | 93.8  |
| 経 費                          | 441,555,000   | 414,280,192   | 27,274,808 | 93.8  |
| 減 価 償 却 費                    | 266,008,000   | 266,006,122   | 1,878      | 100.0 |
| 資 産 減 耗 費                    | 1,306,000     | 1,036,927     | 269,073    | 79.4  |
| 研 究 研 修 費                    | 5,032,000     | 4,229,914     | 802,086    | 84.1  |
| 長 期 前 払 却<br>消 費 税 償         | 12,249,000    | 12,248,050    | 950        | 100.0 |
| 医 業 外 費 用                    | 55,495,000    | 55,493,930    | 1,070      | 100.0 |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 50,636,000    | 50,635,030    | 970        | 100.0 |
| 消 費 税 関 係 雑 支 出              | 4,859,000     | 4,858,900     | 100        | 100.0 |
| 特 別 損 失                      | 6,601,000     | 5,338,980     | 1,262,020  | 80.9  |
| 固 定 資 産 売 却 損                | 1,000         | 0             | 1,000      | 0.0   |
| 過 年 度 損 益 修 正 損              | 6,000,000     | 5,088,216     | 911,784    | 84.8  |
| そ の 他 特 別 損 失                | 600,000       | 250,764       | 349,236    | 41.8  |
|                              |               |               |            |       |
|                              |               |               |            |       |
|                              |               |               |            |       |

## 資料4

## 資本的収入・支出の予算決算対照表(消費税等込)

## 収 入

(単位：円・%)

| 区 分             | 予 算 額       | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 執行率   |
|-----------------|-------------|-------------|------------------|-------|
| 資 本 的 収 入       | 392,903,000 | 392,902,000 | △ 1,000          | 100.0 |
| 企 業 債           | 42,800,000  | 42,800,000  | 0                | 100.0 |
| 出 資 金           | 350,102,000 | 350,102,000 | 0                | 100.0 |
| 貸 付 金 償 還 金     | 0           | 0           | 0                | —     |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,000       | 0           | △ 1,000          | 0.0   |

## 支 出

| 区 分           | 予 算 額       | 決 算 額       | 不 用 額 | 執行率   |
|---------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 資 本 的 支 出     | 547,168,000 | 547,165,845 | 2,155 | 100.0 |
| 建 設 改 良 費     | 48,664,000  | 48,662,620  | 1,380 | 100.0 |
| 固 定 資 産 購 入 費 | 48,664,000  | 48,662,620  | 1,380 | 100.0 |
| 長 期 貸 付 金     | 0           | 0           | 0     | —     |
| 修 学 資 金 貸 付 金 | 0           | 0           | 0     | —     |
| 企 業 債 償 還 金   | 498,504,000 | 498,503,225 | 775   | 100.0 |
| 企 業 債 償 還 金   | 498,504,000 | 498,503,225 | 775   | 100.0 |

## 損益計算書対前年度比較表(消費税等抜)

| 勘定科目          | 借             |       | 方             |       | 対前年度比較       |       |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|               | 平成30年度        |       | 平成29年度        |       | 増減額          | 比率    |
|               | 決算額           | 構成比   | 決算額           | 構成比   |              |       |
| 病院事業費用        | 2,197,878,876 | 100.0 | 2,212,847,337 | 100.0 | △ 14,968,461 | 99.3  |
| 医業費用          | 2,094,247,557 | 95.3  | 2,076,402,336 | 93.8  | 17,845,221   | 100.9 |
| 給与費           | 1,201,538,501 | 54.7  | 1,216,544,974 | 55.0  | △ 15,006,473 | 98.8  |
| 材料費           | 225,332,456   | 10.3  | 208,155,746   | 9.4   | 17,176,710   | 108.3 |
| 経費            | 384,053,399   | 17.5  | 363,146,517   | 16.4  | 20,906,882   | 105.8 |
| 減価償却費         | 266,006,122   | 12.1  | 264,067,003   | 11.9  | 1,939,119    | 100.7 |
| 資産減耗費         | 1,036,927     | 0.0   | 8,686,635     | 0.4   | △ 7,649,708  | 11.9  |
| 研究研修費         | 4,032,102     | 0.2   | 3,735,599     | 0.2   | 296,503      | 107.9 |
| 長期前払消費税償却     | 12,248,050    | 0.6   | 12,065,862    | 0.5   | 182,188      | 101.5 |
| 医業外費用         | 98,292,339    | 4.5   | 103,438,540   | 4.7   | △ 5,146,201  | 95.0  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 50,635,030    | 2.3   | 58,476,112    | 2.7   | △ 7,841,082  | 86.6  |
| 消費税関係雑支出      | 47,657,309    | 2.2   | 44,962,428    | 2.0   | 2,694,881    | 106.0 |
| 特別損失          | 5,338,980     | 0.2   | 33,006,461    | 1.5   | △ 27,667,481 | 16.2  |
| 固定資産売却損       | 0             | 0.0   | 0             | 0.0   | 0            | —     |
| 過年度損益修正損      | 5,088,216     | 0.2   | 32,471,255    | 1.5   | △ 27,383,039 | 15.7  |
| その他特別損失       | 250,764       | 0.0   | 535,206       | 0.0   | △ 284,442    | 46.9  |
|               |               |       |               |       |              |       |
|               |               |       |               |       |              |       |

(単位：円・%)

| 勘定科目            | 貸               |       | 方               |       |               |       |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------|-------|---------------|-------|
|                 | 平成30年度          |       | 平成29年度          |       | 対前年度比較        |       |
|                 | 決算額             | 構成比   | 決算額             | 構成比   | 増減額           | 比率    |
| 病院事業収益          | 2,345,443,168   | 100.0 | 2,240,080,973   | 100.0 | 105,362,195   | 104.7 |
| 医業収益            | 1,861,940,673   | 79.4  | 1,827,998,356   | 81.6  | 33,942,317    | 101.9 |
| 入院収益            | 1,070,900,396   | 45.7  | 1,040,373,511   | 46.4  | 30,526,885    | 102.9 |
| 外来収益            | 489,924,211     | 20.9  | 497,455,539     | 22.2  | △ 7,531,328   | 98.5  |
| その他医業収益         | 301,116,066     | 12.8  | 290,169,306     | 13.0  | 10,946,760    | 103.8 |
| 医業外収益           | 415,875,391     | 17.7  | 411,410,589     | 18.4  | 4,464,802     | 101.1 |
| 受取利息及び配当金       | 0               | 0.0   | 0               | 0.0   | 0             | —     |
| 他会計補助金          | 95,326,000      | 4.0   | 126,126,000     | 5.7   | △ 30,800,000  | 75.6  |
| 他会計負担金          | 156,668,000     | 6.7   | 166,408,000     | 7.4   | △ 9,740,000   | 94.1  |
| 長期前受金戻入         | 152,344,635     | 6.5   | 105,342,084     | 4.7   | 47,002,551    | 144.6 |
| その他医業外収益        | 11,536,756      | 0.5   | 13,534,505      | 0.6   | △ 1,997,749   | 85.2  |
| 特別利益            | 67,627,104      | 2.9   | 672,028         | 0.0   | 66,955,076    | 著増    |
| 過年度損益修正益        | 21,017,000      | 0.9   | 0               | 0.0   | 21,017,000    | 皆増    |
| その他特別利益         | 46,610,104      | 2.0   | 672,028         | 0.0   | 45,938,076    | 著増    |
| 当年度純利益          | 147,564,292     | —     | 27,233,636      | —     | 120,330,656   | 541.8 |
| 当年度未処分利益剰余金     | △ 1,764,616,735 | —     | △ 1,791,850,371 | 0.0   | 27,233,636    | 98.5  |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | 0               | —     | 0               | —     | 0             | —     |
| 当年度未処理欠損金       | 1,617,052,443   | —     | 1,764,616,735   | —     | △ 147,564,292 | 91.6  |

## 貸借対照表対前年度比較表(消費税等抜)

| 勘定科目   | 借             |       | 方             |       | 対前年度比較        |       |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|        | 平成30年度        |       | 平成29年度        |       | 対前年度比較        |       |
|        | 決算額           | 構成比   | 決算額           | 構成比   | 増減額           | 比率    |
| 固定資産   | 5,379,809,029 | 79.8  | 5,609,400,581 | 81.0  | △ 229,591,552 | 95.9  |
| 有形固定資産 | 5,175,839,348 | 76.8  | 5,396,787,488 | 78.0  | △ 220,948,140 | 95.9  |
| 土地     | 223,095,296   | 3.3   | 223,095,296   | 3.2   | 0             | 100.0 |
| 建物     | 2,763,255,965 | 41.0  | 2,845,306,502 | 41.1  | △ 82,050,537  | 97.1  |
| 建築附属物  | 1,857,118,811 | 27.5  | 1,944,296,498 | 28.1  | △ 87,177,687  | 95.5  |
| 構築物    | 71,406,955    | 1.1   | 80,464,933    | 1.1   | △ 9,057,978   | 88.7  |
| 機械及び装置 | 4,940,531     | 0.1   | 4,940,531     | 0.1   | 0             | 100.0 |
| 器具及び備品 | 250,546,268   | 3.7   | 289,651,246   | 4.2   | △ 39,104,978  | 86.5  |
| 車両及び工具 | 5,475,522     | 0.1   | 9,032,482     | 0.2   | △ 3,556,960   | 60.6  |
| 無形固定資産 | 819,400       | 0.0   | 819,400       | 0.0   | 0             | 100.0 |
| 投資     | 203,150,281   | 3.0   | 211,793,693   | 3.0   | △ 8,643,412   | 95.9  |
| 流動資産   | 1,362,784,394 | 20.2  | 1,311,573,528 | 19.0  | 51,210,866    | 103.9 |
| 現金預金   | 1,089,402,228 | 16.1  | 1,031,927,041 | 14.9  | 57,475,187    | 105.6 |
| 未収金    | 269,312,510   | 4.0   | 274,890,439   | 4.0   | △ 5,577,929   | 98.0  |
| 貯蔵品    | 4,069,656     | 0.1   | 4,756,048     | 0.1   | △ 686,392     | 85.6  |
|        |               |       |               |       |               |       |
|        |               |       |               |       |               |       |
|        |               |       |               |       |               |       |
|        |               |       |               |       |               |       |
| 資産合計   | 6,742,593,423 | 100.0 | 6,920,974,109 | 100.0 | △ 178,380,686 | 97.4  |



(単位：円・%)

| 勘定科目             | 貸 方             |        |                 |        |               |       |
|------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|-------|
|                  | 平成30年度          |        | 平成29年度          |        | 対前年度比較        |       |
|                  | 決算額             | 構成比    | 決算額             | 構成比    | 増減額           | 比率    |
| 固定負債             | 4,506,209,303   | 66.8   | 5,014,295,325   | 72.4   | △ 508,086,022 | 89.9  |
| 企業債              | 3,015,691,303   | 44.7   | 3,502,760,325   | 50.6   | △ 487,069,022 | 86.1  |
| 引当金              | 1,490,518,000   | 22.1   | 1,511,535,000   | 21.8   | △ 21,017,000  | 98.6  |
| 流動負債             | 630,466,156     | 9.3    | 599,472,373     | 8.7    | 30,993,783    | 105.2 |
| 一時借入金            | 0               | 0.0    | 0               | 0.0    | 0             | —     |
| 未払金              | 90,885,989      | 1.3    | 91,025,688      | 1.3    | △ 139,699     | 99.8  |
| 預り金              | 9,711,145       | 0.1    | 9,943,460       | 0.2    | △ 232,315     | 97.7  |
| 企業債              | 529,869,022     | 7.9    | 498,503,225     | 7.2    | 31,365,797    | 106.3 |
| 繰延収益             | 895,414,621     | 13.3   | 744,267,360     | 10.8   | 151,147,261   | 120.3 |
| 長期前受金            | 1,720,323,637   | 25.5   | 1,370,221,637   | 19.8   | 350,102,000   | 125.6 |
| 長期前受金額<br>収益化累計額 | △ 824,909,016   | △ 12.2 | △ 625,954,277   | △ 9.0  | △ 198,954,739 | 131.8 |
| 資本金              | 2,101,697,490   | 31.2   | 2,101,697,490   | 30.3   | 0             | 100.0 |
| 自己資本金            | 2,101,697,490   | 31.2   | 2,101,697,490   | 30.3   | 0             | 100.0 |
| 剰余金              | △ 1,391,194,147 | △ 20.6 | △ 1,538,758,439 | △ 22.2 | 147,564,292   | 90.4  |
| 資本剰余金            | 225,858,296     | 3.4    | 225,858,296     | 3.3    | 0             | 100.0 |
| 利益剰余金            | △ 1,617,052,443 | △ 24.0 | △ 1,764,616,735 | △ 25.5 | 147,564,292   | 91.6  |
| 当年度未処分利益<br>剰余金  | △ 1,617,052,443 | △ 24.0 | △ 1,764,616,735 | △ 25.5 | 147,564,292   | 91.6  |
|                  |                 |        |                 |        |               |       |
|                  |                 |        |                 |        |               |       |
|                  |                 |        |                 |        |               |       |
| 負債資本合計           | 6,742,593,423   | 100.0  | 6,920,974,109   | 100.0  | △ 178,380,686 | 97.4  |

## 資料7

## 未 収 金 状 況

(単位：円・%)

| 区分               | 科 目             | 調 定 額         | 収 入 額         | 不納欠損金       | 未 収 額       | 収入率   |
|------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|
| 現<br>年<br>度<br>分 | 病 院 事 業 収 益     | 2,351,168,463 | 2,102,303,883 | 0           | 248,864,580 | 89.4  |
|                  | 医 業 収 益         | 1,867,387,030 | 1,618,863,835 | 0           | 248,523,195 | 86.7  |
|                  | 入 院 収 益         | 1,070,900,396 | 900,782,519   | 0           | 170,117,877 | 84.1  |
|                  | 外 来 収 益         | 489,924,211   | 419,309,384   | 0           | 70,614,827  | 85.6  |
|                  | そ の 他 医 業 収 益   | 306,562,423   | 298,771,932   | 0           | 7,790,491   | 97.5  |
|                  | 医 業 外 収 益       | 416,154,329   | 415,812,944   | 0           | 341,385     | 99.9  |
|                  | 他 会 計 補 助 金     | 95,326,000    | 95,326,000    | 0           | 0           | 100.0 |
|                  | 他 会 計 負 担 金     | 156,668,000   | 156,668,000   | 0           | 0           | 100.0 |
|                  | 長 期 前 受 金 戻 入   | 152,344,635   | 152,344,635   | 0           | 0           | 100.0 |
|                  | そ の 他 医 業 外 収 益 | 11,815,694    | 11,474,309    | 0           | 341,385     | 97.1  |
| 特 別 利 益          | 67,627,104      | 67,627,104    | 0             | 0           | 100.0       |       |
| 過<br>年<br>度<br>分 | 医 業 収 益         | 274,645,585   | 254,038,450   | 250,764     | 20,356,371  | 92.5  |
|                  | 医 業 外 収 益       | 244,854       | 153,295       | 0           | 91,559      | 62.6  |
|                  | そ の 他 の 未 収 金   | 0             | 0             | 0           | 0           | 0.0   |
|                  | 小 計             | 274,890,439   | 254,191,745   | 250,764     | 20,447,930  | 92.5  |
| 合 計              | 2,626,058,902   | 2,356,495,628 | 250,764       | 269,312,510 | 89.7        |       |

## キャッシュ・フロー対前年度比較表

(単位：円)

| 区 分              | 平成30年度        | 平成29年度        | 増 減          |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー |               |               |              |
| 当年度純利益           | 147,564,292   | 27,233,636    | 120,330,656  |
| 減価償却費            | 266,006,122   | 264,067,003   | 1,939,119    |
| 長期前払消費税償却        | 12,248,050    | 12,065,862    | 182,188      |
| 退職給付引当金の増加額      | △ 21,017,000  | 25,726,000    | △ 46,743,000 |
| 長期前受金戻入額         | △ 198,954,739 | △ 106,014,112 | △ 92,940,627 |
| 支払利息             | 50,635,030    | 58,476,112    | △ 7,841,082  |
| 固定資産除却損          | 0             | 7,819,630     | △ 7,819,630  |
| 未収金の減少額          | 5,577,929     | 7,823,567     | △ 2,245,638  |
| 未払金の減少額          | △ 139,699     | 25,665        | △ 165,364    |
| 棚卸資産の減少額         | 686,392       | 152,399       | 533,993      |
| 預り金の減少額          | △ 232,315     | 188,062       | △ 420,377    |
| 小計               | 262,374,062   | 297,563,824   | △ 35,189,762 |
| 利息の支払額           | △ 50,635,030  | △ 58,476,112  | 7,841,082    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 211,739,032   | 239,087,712   | △ 27,348,680 |

|                  |              |              |           |
|------------------|--------------|--------------|-----------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |              |              |           |
| 固定資産の取得による支出     | △ 45,057,982 | △ 45,547,153 | 489,171   |
| 長期前払消費税勘定の計上額    | △ 3,604,638  | △ 3,643,772  | 39,134    |
| 貸付金償還収入          | 0            | 172,600      | △ 172,600 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 48,662,620 | △ 49,018,325 | 355,705   |

|                  |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |               |               |               |
| 建設改良企業債による収入     | 42,800,000    | 45,300,000    | △ 2,500,000   |
| 建設改良企業債の償還による支出  | △ 498,503,225 | △ 287,495,515 | △ 211,007,710 |
| 他会計からの出資による収入    | 350,102,000   | 237,891,000   | 112,211,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 105,601,225 | △ 4,304,515   | △ 101,296,710 |

|        |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 資金増加額  | 57,475,187    | 185,764,872   | △ 128,289,685 |
| 資金期首残高 | 1,031,927,041 | 846,162,169   | 185,764,872   |
| 資金期末残高 | 1,089,402,228 | 1,031,927,041 | 57,475,187    |

※本表は間接法により作成。

## 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目 |                    | 比 率 (%)   |       |         | 説 明   |
|---------|--------------------|---|-------|---------|---|
|         |                    | 30年度  | 29年度  | 28年度    |   |
| 構成比率    | 固 定 資 産<br>構 成 比 率 | 固 定 資 産<br>5,379,809,029<br>-----<br>6,742,593,423<br>総 資 産<br>$\times 100 = 79.8$      | 81.0  | 83.8    | 総資産のうち固定資産が<br>占める割合を示す。<br>この比率の大きいことは<br>公営企業の特徴であるが小<br>さいほうが望ましい。     |
|         | 流 動 資 産<br>構 成 比 率 | 流 動 資 産<br>1,362,784,394<br>-----<br>6,742,593,423<br>総 資 産<br>$\times 100 = 20.2$      | 19.0  | 16.2    | 総資産のうち流動資産が<br>占める割合を示す。<br>この比率の大きいほうが<br>望ましい。                          |
|         | 固 定 負 債<br>構 成 比 率 | 固 定 負 債<br>4,506,209,303<br>-----<br>6,742,593,423<br>総 資 本<br>$\times 100 = 66.8$      | 72.5  | 78.0    | 総資本のうち長期負債が<br>占める割合を示す。企業の<br>長期的安定性を測定するた<br>めに用い、この比率の小さ<br>いほうが望ましい。  |
|         | 自 己 資 本<br>構 成 比 率 | 自 己 資 本<br>710,503,343<br>-----<br>6,742,593,423<br>総 資 本<br>$\times 100 = 10.5$        | 8.1   | 7.7     | 総資本のうち自己資本が<br>占める割合を示す。この比<br>率が高いほど企業の安定が<br>増すことを示す。                   |
| 財務比率    | 固 定 長 期<br>適 合 率   | 固 定 資 産<br>5,379,809,029<br>-----<br>5,216,712,646<br>自己資本+固定負債<br>$\times 100 = 103.1$ | 100.6 | 97.8    | 固定資産が自己資本と固<br>定負債の範囲内で調達され<br>ているかを示すもので、少<br>なくとも 100%以下である<br>ことが望ましい。 |
|         | 固 定 比 率            | 固 定 資 産<br>5,379,809,029<br>-----<br>710,503,343<br>自 己 資 本<br>$\times 100 = 757.2$     | 996.4 | 1,091.0 | 固定資産が自己資本の範<br>囲内で調達されているか<br>について示す。                                     |
|         | 流 動 比 率            | 流 動 資 産<br>1,362,784,394<br>-----<br>630,466,156<br>流 動 負 債<br>$\times 100 = 216.2$     | 218.8 | 292.0   | 1年以内に現金化できる<br>資産と1年以内に支払うべ<br>き負債との比率で、支払能<br>力を示す。<br>200%以上が望ましい。      |

※平成26年度から新会計基準を適用。

| 分 析 項 目 |             | 比 率 (%)   |         |         | 説 明   |
|---------|-------------|---|---------|---------|---|
|         |             | 30年度  | 29年度    | 28年度    |   |
| 財務比率    | 当 座 比 率     | 現金預金＋未収金<br>1,358,714,738<br>―――×100＝ 215.5<br>630,466,156<br>流 動 負 債 | 218.0   | 290.8   | 当座資産（現金・預金・未収金）と流動負債との比率で支払能力を示す。<br>100%以上が望ましい。           |
|         | 現金預金比率      | 現金預金<br>1,089,402,228<br>―――×100＝ 172.8<br>630,466,156<br>流 動 負 債     | 172.1   | 217.9   | 流動負債に対する現金預金の割合で即時支払能力を示す。<br>20%以上が望ましい。                   |
|         | 負 債 比 率     | 負 債<br>6,032,090,080<br>―――×100＝ 849.0<br>710,503,343<br>自 己 資 本      | 1,129.4 | 1,202.6 | 自己資本に対する負債の割合を示す。   |
| 収益比率    | 総 収 支 比 率   | 総 収 益<br>2,345,443,168<br>―――×100＝ 106.7<br>2,197,878,876<br>総 費 用    | 101.2   | 103.9   | 収益と費用の関連性を示し、この比率が高いほど企業の効率性が高いことを示すもので、100%以上かつ比率が大きいほどよい。 |
|         | 営 業 収 支 比 率 | 営 業 収 益<br>1,861,940,673<br>―――×100＝ 88.9<br>2,094,247,557<br>営 業 費 用 | 88.0    | 89.0    | 医業収益と医業費用との割合で営業活動の能率を示す。<br>100%以上かつ比率が大きいほどよい。            |

※経営分析表における用語は次のとおりである。

総資産＝固定資産＋流動資産

総資本＝資本＋負債

自己資本＝自己資本金＋剰余金

負債＝固定負債＋流動負債＋繰延収益