

# 決 算 審 査 資 料



# 決 算 審 査 資 料

## 目 次

### 春日井市民病院事業会計

|       |               |    |
|-------|---------------|----|
| 第 1 表 | 業務実績表         | 66 |
| 第 2 表 | 診療科別延患者数年度比較表 | 68 |
| 第 3 表 | 予算決算対照表       | 70 |
| 第 4 表 | 比較損益計算書       | 72 |
| 第 5 表 | 比較貸借対照表       | 74 |
| 第 6 表 | 経営分析表         | 76 |

### 水道事業会計

|       |         |    |
|-------|---------|----|
| 第 1 表 | 業務実績表   | 80 |
| 第 2 表 | 予算決算対照表 | 82 |
| 第 3 表 | 比較損益計算書 | 84 |
| 第 4 表 | 比較貸借対照表 | 86 |
| 第 5 表 | 経営分析表   | 88 |

### 公共下水道事業会計

|       |         |     |
|-------|---------|-----|
| 第 1 表 | 業務実績表   | 92  |
| 第 2 表 | 予算決算対照表 | 94  |
| 第 3 表 | 比較損益計算書 | 96  |
| 第 4 表 | 比較貸借対照表 | 98  |
| 第 5 表 | 経営分析表   | 100 |

# (春日井市民病院事業会計)

## 第1表 業務実績表

| 区 分                 | 実 数     |         |         |         |         | 対前年    |        |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
|                     | 元年度     | 2年度     | 3年度     | 4年度     | 5年度     | 元年度    | 2年度    |
| 一 般 病 床 数 (床)       | 552     | 552     | 552     | 552     | 552     | 0.0    | 0.0    |
| 年 間 延 患 者 数 (人)     | 525,833 | 444,459 | 467,287 | 480,035 | 484,332 | 1.0    | △ 15.5 |
| 入 院                 | 179,374 | 150,365 | 153,312 | 159,324 | 169,399 | 2.3    | △ 16.2 |
| うち一般病床              | 179,243 | 149,214 | 153,187 | 159,296 | 169,305 | 2.2    | △ 16.8 |
| うち感染症病床             | 131     | 1,151   | 125     | 28      | 94      | 皆増     | 778.6  |
| 外 来                 | 346,459 | 294,094 | 313,975 | 320,711 | 314,933 | 0.4    | △ 15.1 |
| 1 日 平 均 患 者 数 (人)   | 1,921.7 | 1,622.3 | 1,717.4 | 1,756.3 | 1,758.8 | 1.4    | △ 15.6 |
| 一 般 病 床 入 院         | 489.7   | 408.8   | 419.7   | 436.4   | 462.6   | 1.9    | △ 16.5 |
| 感 染 症 病 床 入 院       | 0.4     | 3.2     | 0.3     | 0.1     | 0.2     | 皆増     | 700.0  |
| 外 来                 | 1,431.6 | 1,210.3 | 1,297.4 | 1,319.8 | 1,296.0 | 1.2    | △ 15.5 |
| 一 般 病 床 利 用 率 (%)   | 88.7    | 74.1    | 76.0    | 79.1    | 83.8    | 1.7    | △ 14.6 |
| 外 来 入 院 患 者 比 率 (%) | 193.1   | 195.6   | 204.8   | 201.3   | 185.9   | △ 3.8  | 2.5    |
| 職 員 数 (人)           | 894     | 1,191   | 1,227   | 1,217   | 1,229   | 2.6    | 33.2   |
| 医 師                 | 142     | 201     | 207     | 212     | 225     | 2.9    | 41.5   |
| 技 術 職 員             | 156     | 195     | 202     | 200     | 202     | 7.6    | 25.0   |
| 看 護 職 員             | 549     | 647     | 668     | 656     | 648     | 2.4    | 17.9   |
| 行 政 職 員             | 43      | 87      | 91      | 92      | 93      | △ 12.2 | 102.3  |
| 労 務 職 員             | 4       | 61      | 59      | 57      | 61      | 33.3   | ...    |
| 患者1人1日当たり収益 (円)     | 32,805  | 35,169  | 36,131  | 36,732  | 38,918  | 3.4    | 7.2    |
| 患者1人1日当たり費用 (円)     | 31,212  | 36,849  | 37,181  | 38,581  | 39,801  | 3.6    | 18.1   |
| 患者1人1日当たり診療収入 (円)   | 30,789  | 32,961  | 33,864  | 34,288  | 36,392  | 3.1    | 7.1    |
| 入 院                 | 62,010  | 65,939  | 68,896  | 69,754  | 71,292  | 1.3    | 6.3    |
| 外 来                 | 14,624  | 16,099  | 16,759  | 16,669  | 17,620  | 5.1    | 10.1   |

(注)1 一般病床利用率及び外来入院患者比率の対前年度増減比は、前年度に対する増減ポイントである。

(注)2 職員数について、令和元年度は正規職員及び嘱託職員の合計、令和2年度からは正規職員及び会計年度任用

| 度増減比 (%) |        |        | 指数(元年度=100) (%) |       |       |       | 備 考                 |
|----------|--------|--------|-----------------|-------|-------|-------|---------------------|
| 3年度      | 4年度    | 5年度    | 2年度             | 3年度   | 4年度   | 5年度   |                     |
| 0.0      | 0.0    | 0.0    | 100.0           | 100.0 | 100.0 | 100.0 |                     |
| 5.1      | 2.7    | 0.9    | 84.5            | 88.9  | 91.3  | 92.1  | 年間診療 366日           |
| 2.0      | 3.9    | 6.3    | 83.8            | 85.5  | 88.8  | 94.4  |                     |
| 2.7      | 4.0    | 6.3    | 83.2            | 85.5  | 88.9  | 94.5  |                     |
| △ 89.1   | △ 77.6 | 235.7  | 878.6           | 95.4  | 21.4  | 71.8  | 年間診療 243日           |
| 6.8      | 2.1    | △ 1.8  | 84.9            | 90.6  | 92.6  | 90.9  |                     |
| 5.9      | 2.3    | 0.1    | 84.4            | 89.4  | 91.4  | 91.5  |                     |
| 2.7      | 4.0    | 6.0    | 83.5            | 85.7  | 89.1  | 94.5  |                     |
| △ 90.6   | △ 66.7 | 100.0  | 800.0           | 75.0  | 25.0  | 50.0  |                     |
| 7.2      | 1.7    | △ 1.8  | 84.5            | 90.6  | 92.2  | 90.5  |                     |
| 1.9      | 3.1    | 4.7    | 83.5            | 85.7  | 89.2  | 94.5  | 年延一般入院患者数÷年延病床数×100 |
| 9.2      | △ 3.5  | △ 15.4 | 101.3           | 106.1 | 104.2 | 96.3  | 年延外来患者数÷年延入院患者数×100 |
| 3.0      | △ 0.8  | 1.0    | 133.2           | 137.2 | 136.1 | 137.5 | 年度末現在<br>薬剤師、医療技師   |
| 3.0      | 2.4    | 6.1    | 141.5           | 145.8 | 149.3 | 158.5 |                     |
| 3.6      | △ 1.0  | 1.0    | 125.0           | 129.5 | 128.2 | 129.5 |                     |
| 3.2      | △ 1.8  | △ 1.2  | 117.9           | 121.7 | 119.5 | 118.0 |                     |
| 4.6      | 1.1    | 1.1    | 202.3           | 211.6 | 214.0 | 216.3 |                     |
| △ 3.3    | △ 3.4  | 7.0    | ...             | ...   | ...   | ...   |                     |
| 2.7      | 1.7    | 6.0    | 107.2           | 110.1 | 112.0 | 118.6 | 医業収益÷年延入院外来患者数      |
| 0.9      | 3.8    | 3.2    | 118.1           | 119.1 | 123.6 | 127.5 | 医業費用÷年延入院外来患者数      |
| 2.7      | 1.3    | 6.1    | 107.1           | 110.0 | 111.4 | 118.2 | 入院外来収益÷年延入院外来患者数    |
| 4.5      | 1.2    | 2.2    | 106.3           | 111.1 | 112.5 | 115.0 | 入院収益÷年延入院患者数        |
| 4.1      | △ 0.5  | 5.7    | 110.1           | 114.6 | 114.0 | 120.5 | 外来収益÷年延外来患者数        |

職員の合計である。

第2表 診療科別延患者数年度比較表

| 区 分                  |     | 延 患 者 数 (人) |         |         |         |         |
|----------------------|-----|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                      |     | 元年度         | 2年度     | 3年度     | 4年度     | 5年度     |
| 内 科                  | 入 院 | 1,852       | 4,019   | 4,031   | 4,283   | 3,369   |
|                      | 外 来 | 4,821       | 5,264   | 5,300   | 6,201   | 5,879   |
| 腎 臓 内 科              | 入 院 | 14,293      | 11,768  | 10,779  | 10,791  | 11,890  |
|                      | 外 来 | 22,935      | 22,010  | 21,819  | 22,451  | 22,764  |
| 糖 尿 病 ・<br>内 分 泌 内 科 | 入 院 | 5,988       | 3,963   | 3,720   | 3,022   | 4,423   |
|                      | 外 来 | 25,579      | 23,164  | 24,580  | 21,222  | 19,071  |
| 呼 吸 器 内 科            | 入 院 | 16,576      | 14,710  | 15,295  | 14,079  | 14,941  |
|                      | 外 来 | 13,505      | 12,428  | 12,714  | 13,122  | 13,384  |
| 循 環 器 内 科            | 入 院 | 16,700      | 12,902  | 13,773  | 15,849  | 13,482  |
|                      | 外 来 | 17,582      | 15,198  | 14,253  | 16,005  | 15,111  |
| 精 神 科                | 外 来 | 2,637       | 2,405   | 2,360   | 2,223   | 2,075   |
| 脳 神 経 内 科            | 入 院 | 14,579      | 14,132  | 15,551  | 13,823  | 13,139  |
|                      | 外 来 | 16,738      | 14,979  | 15,846  | 15,308  | 14,160  |
| 消 化 器 内 科            | 入 院 | 31,018      | 25,473  | 27,095  | 26,609  | 29,310  |
|                      | 外 来 | 34,925      | 31,054  | 34,939  | 34,604  | 33,322  |
| 小 児 科                | 入 院 | 8,613       | 4,011   | 4,669   | 4,368   | 5,586   |
|                      | 外 来 | 24,144      | 15,505  | 18,745  | 21,052  | 18,991  |
| 外 科                  | 入 院 | 18,282      | 15,136  | 15,611  | 18,313  | 18,481  |
|                      | 外 来 | 17,794      | 16,755  | 18,006  | 18,777  | 18,610  |
| 呼 吸 器 外 科            | 入 院 | 42          | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                      | 外 来 | 407         | 327     | 238     | 306     | 348     |
| 心 臓 外 科              | 入 院 | 0           | 494     | 996     | 823     | 893     |
|                      | 外 来 | 26          | 247     | 378     | 425     | 415     |
| 血 管 外 科              | 入 院 | 1,301       | 1,057   | 1,002   | 746     | 783     |
|                      | 外 来 | 3,212       | 2,737   | 2,828   | 2,513   | 2,335   |
| 整 形 外 科              | 入 院 | 20,867      | 17,312  | 16,395  | 21,334  | 26,357  |
|                      | 外 来 | 35,048      | 24,598  | 25,022  | 27,618  | 26,989  |
| 形 成 外 科              | 入 院 | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                      | 外 来 | 174         | 188     | 191     | 256     | 169     |
| 脳 神 経 外 科            | 入 院 | 8,875       | 9,390   | 8,114   | 7,980   | 7,078   |
|                      | 外 来 | 8,059       | 7,117   | 7,414   | 7,822   | 7,537   |
| 皮 膚 科                | 入 院 | 2,443       | 2,648   | 2,267   | 2,394   | 2,308   |
|                      | 外 来 | 17,212      | 16,533  | 19,167  | 19,366  | 19,732  |
| 泌 尿 器 科              | 入 院 | 4,866       | 2,954   | 3,029   | 3,262   | 4,773   |
|                      | 外 来 | 17,528      | 15,300  | 15,475  | 15,444  | 15,177  |
| 産 婦 人 科              | 入 院 | 6,626       | 5,525   | 5,767   | 6,359   | 6,215   |
|                      | 外 来 | 15,890      | 14,535  | 14,895  | 13,914  | 14,116  |
| 眼 科                  | 入 院 | 1,318       | 722     | 844     | 810     | 831     |
|                      | 外 来 | 13,512      | 11,145  | 11,242  | 11,662  | 11,842  |
| 耳 鼻 咽 喉 科            | 入 院 | 2,626       | 2,018   | 2,278   | 2,283   | 2,907   |
|                      | 外 来 | 16,445      | 13,623  | 14,864  | 14,969  | 15,095  |
| リハビリテーション科           | 外 来 | 8,233       | 2,120   | 2,263   | 2,797   | 2,848   |
| 放射線診断科               | 外 来 | 139         | 107     | 101     | 1,860   | 2,751   |
| 放射線治療科               | 外 来 | 4,432       | 4,314   | 6,023   | 4,770   | 5,001   |
| 歯 科 口 腔 外 科          | 入 院 | 2,509       | 2,131   | 2,096   | 2,196   | 2,633   |
|                      | 外 来 | 25,482      | 22,441  | 25,311  | 26,024  | 27,131  |
| 麻 酔 科                | 外 来 | —           | —       | 1       | 0       | 80      |
| 計                    | 入 院 | 179,374     | 150,365 | 153,312 | 159,324 | 169,399 |
|                      | 外 来 | 346,459     | 294,094 | 313,975 | 320,711 | 314,933 |
| 入 院 外 来 合 計          |     | 525,833     | 444,459 | 467,287 | 480,035 | 484,332 |

(注) 1 リハビリテーション科、放射線診断科及び放射線治療科の延入院患者数は、それぞれ関連の担当科に計上さ

(注) 2 感染症病床の延入院患者数は、それぞれの担当科に計上されている。

| 対前年度増減比 (%) |        |        |        |        | 指数(元年度=100) (%) |       |       |       |
|-------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|-------|-------|-------|
| 元年度         | 2年度    | 3年度    | 4年度    | 5年度    | 2年度             | 3年度   | 4年度   | 5年度   |
| △ 48.1      | 117.0  | 0.3    | 6.3    | △ 21.3 | 217.0           | 217.7 | 231.3 | 181.9 |
| △ 12.0      | 9.2    | 0.7    | 17.0   | △ 5.2  | 109.2           | 109.9 | 128.6 | 121.9 |
| 29.3        | △ 17.7 | △ 8.4  | 0.1    | 10.2   | 82.3            | 75.4  | 75.5  | 83.2  |
| 0.2         | △ 4.0  | △ 0.9  | 2.9    | 1.4    | 96.0            | 95.1  | 97.9  | 99.3  |
| 31.5        | △ 33.8 | △ 6.1  | △ 18.8 | 46.4   | 66.2            | 62.1  | 50.5  | 73.9  |
| △ 1.3       | △ 9.4  | 6.1    | △ 13.7 | △ 10.1 | 90.6            | 96.1  | 83.0  | 74.6  |
| 17.0        | △ 11.3 | 4.0    | △ 8.0  | 6.1    | 88.7            | 92.3  | 84.9  | 90.1  |
| 12.6        | △ 8.0  | 2.3    | 3.2    | 2.0    | 92.0            | 94.1  | 97.2  | 99.1  |
| 15.0        | △ 22.7 | 6.8    | 15.1   | △ 14.9 | 77.3            | 82.5  | 94.9  | 80.7  |
| 1.3         | △ 13.6 | △ 6.2  | 12.3   | △ 5.6  | 86.4            | 81.1  | 91.0  | 85.9  |
| △ 6.5       | △ 8.8  | △ 1.9  | △ 5.8  | △ 6.7  | 91.2            | 89.5  | 84.3  | 78.7  |
| 7.1         | △ 3.1  | 10.0   | △ 11.1 | △ 4.9  | 96.9            | 106.7 | 94.8  | 90.1  |
| △ 5.6       | △ 10.5 | 5.8    | △ 3.4  | △ 7.5  | 89.5            | 94.7  | 91.5  | 84.6  |
| △ 1.8       | △ 17.9 | 6.4    | △ 1.8  | 10.2   | 82.1            | 87.4  | 85.8  | 94.5  |
| △ 2.2       | △ 11.1 | 12.5   | △ 1.0  | △ 3.7  | 88.9            | 100.0 | 99.1  | 95.4  |
| △ 5.6       | △ 53.4 | 16.4   | △ 6.4  | 27.9   | 46.6            | 54.2  | 50.7  | 64.9  |
| △ 1.7       | △ 35.8 | 20.9   | 12.3   | △ 9.8  | 64.2            | 77.6  | 87.2  | 78.7  |
| 2.3         | △ 17.2 | 3.1    | 17.3   | 0.9    | 82.8            | 85.4  | 100.2 | 101.1 |
| △ 2.5       | △ 5.8  | 7.5    | 4.3    | △ 0.9  | 94.2            | 101.2 | 105.5 | 104.6 |
| △ 23.6      | 皆減     | —      | —      | —      | 0.0             | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 1.5         | △ 19.7 | △ 27.2 | 28.6   | 13.7   | 80.3            | 58.5  | 75.2  | 85.5  |
| —           | 皆増     | 101.6  | △ 17.4 | 8.5    | —               | —     | —     | —     |
| △ 38.1      | 850.0  | 53.0   | 12.4   | △ 2.4  | 950.0           | ...   | ...   | ...   |
| △ 25.5      | △ 18.8 | △ 5.2  | △ 25.5 | 5.0    | 81.2            | 77.0  | 57.3  | 60.2  |
| 4.8         | △ 14.8 | 3.3    | △ 11.1 | △ 7.1  | 85.2            | 88.0  | 78.2  | 72.7  |
| △ 2.1       | △ 17.0 | △ 5.3  | 30.1   | 23.5   | 83.0            | 78.6  | 102.2 | 126.3 |
| 7.0         | △ 29.8 | 1.7    | 10.4   | △ 2.3  | 70.2            | 71.4  | 78.8  | 77.0  |
| 皆減          | —      | —      | —      | —      | —               | —     | —     | —     |
| 2.4         | 8.0    | 1.6    | 34.0   | △ 34.0 | 108.0           | 109.8 | 147.1 | 97.1  |
| △ 6.2       | 5.8    | △ 13.6 | △ 1.7  | △ 11.3 | 105.8           | 91.4  | 89.9  | 79.8  |
| △ 6.7       | △ 11.7 | 4.2    | 5.5    | △ 3.6  | 88.3            | 92.0  | 97.1  | 93.5  |
| △ 16.7      | 8.4    | △ 14.4 | 5.6    | △ 3.6  | 108.4           | 92.8  | 98.0  | 94.5  |
| △ 1.6       | △ 3.9  | 15.9   | 1.0    | 1.9    | 96.1            | 111.4 | 112.5 | 114.6 |
| 1.4         | △ 39.3 | 2.5    | 7.7    | 46.3   | 60.7            | 62.2  | 67.0  | 98.1  |
| 0.2         | △ 12.7 | 1.1    | △ 0.2  | △ 1.7  | 87.3            | 88.3  | 88.1  | 86.6  |
| △ 7.6       | △ 16.6 | 4.4    | 10.3   | △ 2.3  | 83.4            | 87.0  | 96.0  | 93.8  |
| △ 1.1       | △ 8.5  | 2.5    | △ 6.6  | 1.5    | 91.5            | 93.7  | 87.6  | 88.8  |
| 7.5         | △ 45.2 | 16.9   | △ 4.0  | 2.6    | 54.8            | 64.0  | 61.5  | 63.1  |
| 7.5         | △ 17.5 | 0.9    | 3.7    | 1.5    | 82.5            | 83.2  | 86.3  | 87.6  |
| △ 9.1       | △ 23.2 | 12.9   | 0.2    | 27.3   | 76.8            | 86.7  | 86.9  | 110.7 |
| 1.2         | △ 17.2 | 9.1    | 0.7    | 0.8    | 82.8            | 90.4  | 91.0  | 91.8  |
| 4.0         | △ 74.2 | 6.7    | 23.6   | 1.8    | 25.8            | 27.5  | 34.0  | 34.6  |
| △ 32.5      | △ 23.0 | △ 5.6  | ...    | 47.9   | 77.0            | 72.7  | ...   | ...   |
| △ 0.5       | △ 2.7  | 39.6   | △ 20.8 | 4.8    | 97.3            | 135.9 | 107.6 | 112.8 |
| △ 31.7      | △ 15.1 | △ 1.6  | 4.8    | 19.9   | 84.9            | 83.5  | 87.5  | 104.9 |
| 2.1         | △ 11.9 | 12.8   | 2.8    | 4.3    | 88.1            | 99.3  | 102.1 | 106.5 |
| —           | —      | —      | 皆減     | 皆増     | —               | —     | —     | —     |
| 2.3         | △ 16.2 | 2.0    | 3.9    | 6.3    | 83.8            | 85.5  | 88.8  | 94.4  |
| 0.4         | △ 15.1 | 6.8    | 2.1    | △ 1.8  | 84.9            | 90.6  | 92.6  | 90.9  |
| 1.0         | △ 15.5 | 5.1    | 2.7    | 0.9    | 84.5            | 88.9  | 91.3  | 92.1  |

れている。

### 第3表 予算決算対照表

#### 1 収益的収支

| 区分(収入)         | 予算額            | 構成比(%) |       | 決算額            | 構成比(%) |       | 決算額の予算額<br>に対する比率(%) |       |
|----------------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------------|-------|
|                |                | 5年度    | 4年度   |                | 5年度    | 4年度   | 5年度                  | 4年度   |
| 病 院<br>事 業 収 益 | 20,197,497,000 | 100.0  | 100.0 | 19,926,206,305 | 100.0  | 100.0 | 98.7                 | 106.3 |
| 医 業 収 益        | 19,336,907,000 | 95.7   | 95.6  | 18,894,840,809 | 94.8   | 86.2  | 97.7                 | 95.8  |
| 医 業 外<br>収 益   | 860,587,000    | 4.3    | 4.4   | 1,031,365,496  | 5.2    | 13.8  | 119.8                | 337.7 |
| 特別利益           | 3,000          | 0.0    | 0.0   | 0              | 0.0    | 0.0   | 0.0                  | 0.0   |

#### 2 資本的収支

| 区分(収入)         | 予算額         | 構成比(%) |       | 決算額         | 構成比(%) |       | 決算額の予算額<br>に対する比率(%) |       |
|----------------|-------------|--------|-------|-------------|--------|-------|----------------------|-------|
|                |             | 5年度    | 4年度   |             | 5年度    | 4年度   | 5年度                  | 4年度   |
| 資本的収入          | 290,234,000 | 100.0  | 100.0 | 294,999,667 | 100.0  | 100.0 | 101.6                | 83.1  |
| 企 業 債          | 0           | 0.0    | 70.0  | 0           | 0.0    | 66.6  | —                    | 79.1  |
| 出 資 金          | 290,233,000 | 100.0  | 29.7  | 290,233,000 | 98.4   | 33.0  | 100.0                | 92.4  |
| そ の 他<br>資本的収入 | 1,000       | 0.0    | 0.3   | 4,766,667   | 1.6    | 0.4   | ...                  | 100.0 |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,593,491,396円は、過年度分損益勘定留保  
れている。

(単位 円)

| 区分(支出)     | 予算額            | 構成比(%) |       | 決算額            | 構成比(%) |       | 決算額の予算額<br>に対する比率(%) |       |
|------------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|----------------------|-------|
|            |                | 5年度    | 4年度   |                | 5年度    | 4年度   | 5年度                  | 4年度   |
| 病院<br>事業費用 | 20,551,238,000 | 100.0  | 100.0 | 20,297,480,569 | 100.0  | 100.0 | 98.8                 | 99.9  |
| 医療費用       | 19,893,904,000 | 96.8   | 96.6  | 19,656,723,523 | 96.8   | 96.6  | 98.8                 | 99.9  |
| 医療<br>費用   | 657,331,000    | 3.2    | 3.4   | 640,757,046    | 3.2    | 3.4   | 97.5                 | 100.0 |
| 特別損失       | 3,000          | 0.0    | 0.0   | 0              | 0.0    | 0.0   | 0.0                  | 0.0   |

(単位 円)

| 区分(支出)    | 予算額           | 構成比(%) |       | 決算額           | 構成比(%) |       | 決算額の予算額<br>に対する比率(%) |      |
|-----------|---------------|--------|-------|---------------|--------|-------|----------------------|------|
|           |               | 5年度    | 4年度   |               | 5年度    | 4年度   | 5年度                  | 4年度  |
| 資本的支出     | 2,000,903,000 | 100.0  | 100.0 | 1,888,491,063 | 100.0  | 100.0 | 94.4                 | 66.8 |
| 建設<br>改良費 | 948,234,000   | 47.4   | 68.5  | 840,023,564   | 44.5   | 55.3  | 88.6                 | 53.9 |
| 償還金       | 1,014,268,000 | 50.7   | 30.2  | 1,014,267,499 | 53.7   | 43.3  | 100.0                | 95.7 |
| 投資        | 38,401,000    | 1.9    | 1.3   | 34,200,000    | 1.8    | 1.4   | 89.1                 | 75.0 |

資金1,590,905,115円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,586,281円で補填さ

第4表 比較損益計算書

| 区 分                | 5 年 度          |            | 4 年 度          |            | 増 減             |           |
|--------------------|----------------|------------|----------------|------------|-----------------|-----------|
|                    | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額             | 比率<br>(%) |
| 医 業 収 益            | 18,849,180,838 | 94.9       | 17,632,756,867 | 86.2       | 1,216,423,971   | 6.9       |
| 入 院 収 益            | 12,076,749,345 | 60.8       | 11,113,554,466 | 54.3       | 963,194,879     | 8.7       |
| 外 来 収 益            | 5,549,107,275  | 27.9       | 5,346,012,417  | 26.1       | 203,094,858     | 3.8       |
| そ の 他<br>医 業 収 益   | 1,223,324,218  | 6.2        | 1,173,189,984  | 5.8        | 50,134,234      | 4.3       |
| 医業外収益              | 1,015,730,149  | 5.1        | 2,822,594,029  | 13.8       | △ 1,806,863,880 | △ 64.0    |
| 受 取 利 息<br>配 当 金   | 641,685        | 0.0        | 521,521        | 0.0        | 120,164         | 23.0      |
| 他 会 計 金<br>補 助 金   | 461,354,000    | 2.3        | 498,424,000    | 2.4        | △ 37,070,000    | △ 7.4     |
| 補 助 金              | 228,252,200    | 1.1        | 1,853,918,000  | 9.1        | △ 1,625,665,800 | △ 87.7    |
| 長期前受金<br>戻 入       | 132,515,448    | 0.7        | 133,238,296    | 0.7        | △ 722,848       | △ 0.5     |
| そ の 他<br>医 業 外 収 益 | 192,966,816    | 1.0        | 336,492,212    | 1.6        | △ 143,525,396   | △ 42.7    |
| 特 別 利 益            | 0              | 0.0        | 0              | 0.0        | 0               | —         |
| 収 益 合 計            | 19,864,910,987 | 100.0      | 20,455,350,896 | 100.0      | △ 590,439,909   | △ 2.9     |

(単位 円)

| 区 分                   | 5 年 度          |            | 4 年 度          |            | 増 減             |           |
|-----------------------|----------------|------------|----------------|------------|-----------------|-----------|
|                       | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額             | 比率<br>(%) |
| 医 業 費 用               | 19,276,668,223 | 95.2       | 18,520,237,253 | 95.0       | 756,430,970     | 4.1       |
| 給 与 費                 | 9,929,611,870  | 49.0       | 9,740,532,817  | 50.0       | 189,079,053     | 1.9       |
| 材 料 費                 | 4,427,163,742  | 21.9       | 4,125,288,964  | 21.2       | 301,874,778     | 7.3       |
| 経 費                   | 3,478,674,644  | 17.2       | 3,342,998,566  | 17.1       | 135,676,078     | 4.1       |
| 減価償却費                 | 1,362,035,972  | 6.7        | 1,235,845,695  | 6.3        | 126,190,277     | 10.2      |
| 資産減耗費                 | 20,576,942     | 0.1        | 22,592,170     | 0.1        | △ 2,015,228     | △ 8.9     |
| 研究研修費                 | 58,605,053     | 0.3        | 52,979,041     | 0.3        | 5,626,012       | 10.6      |
| 医業外費用                 | 976,379,027    | 4.8        | 969,168,432    | 5.0        | 7,210,595       | 0.7       |
| 支払利息<br>及び企業債<br>取扱諸費 | 92,163,491     | 0.4        | 101,946,401    | 0.5        | △ 9,782,910     | △ 9.6     |
| 雑 損 失                 | 884,215,536    | 4.4        | 867,222,031    | 4.5        | 16,993,505      | 2.0       |
| 特 別 損 失               | 0              | 0.0        | 0              | 0.0        | 0               | —         |
| 費 用 合 計               | 20,253,047,250 | 100.0      | 19,489,405,685 | 100.0      | 763,641,565     | 3.9       |
| 当年度純利益                | △ 388,136,263  | —          | 965,945,211    | —          | △ 1,354,081,474 | △ 140.2   |

第5表 比較貸借対照表

| 区 分         | 5 年 度          |            | 4 年 度          |            | 増 減             |           |
|-------------|----------------|------------|----------------|------------|-----------------|-----------|
|             | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額             | 比率<br>(%) |
| 固 定 資 産     | 22,418,769,992 | 65.1       | 23,028,889,854 | 65.0       | △ 610,119,862   | △ 2.6     |
| 有 形 固 定 資 産 | 21,817,394,962 | 63.4       | 22,273,730,624 | 62.9       | △ 456,335,662   | △ 2.0     |
| 土 地         | 8,380,094,431  | 24.3       | 8,380,094,431  | 23.6       | 0               | 0.0       |
| 建 物         | 10,348,867,185 | 30.1       | 10,812,224,892 | 30.5       | △ 463,357,707   | △ 4.3     |
| 構 築 物       | 121,231,682    | 0.4        | 126,037,022    | 0.4        | △ 4,805,340     | △ 3.8     |
| 器 械 備 品     | 2,865,766,899  | 8.3        | 2,858,608,594  | 8.1        | 7,158,305       | 0.3       |
| 車 両 運 搬 具   | 591,285        | 0.0        | 591,285        | 0.0        | 0               | 0.0       |
| リ ー ス 資 産   | 100,843,480    | 0.3        | 96,174,400     | 0.3        | 4,669,080       | 4.9       |
| 無 形 固 定 資 産 | 601,300,200    | 1.7        | 755,084,400    | 2.1        | △ 153,784,200   | △ 20.4    |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 601,300,200    | 1.7        | 755,084,400    | 2.1        | △ 153,784,200   | △ 20.4    |
| 投資その他の資産    | 74,830         | 0.0        | 74,830         | 0.0        | 0               | 0.0       |
| そ の 他 投 資   | 74,830         | 0.0        | 74,830         | 0.0        | 0               | 0.0       |
| 流 動 資 産     | 12,017,421,321 | 34.9       | 12,409,040,940 | 35.0       | △ 391,619,619   | △ 3.2     |
| 現 金 ・ 預 金   | 8,655,970,922  | 25.1       | 8,647,719,172  | 24.4       | 8,251,750       | 0.1       |
| 未 収 金       | 3,105,618,028  | 9.0        | 3,518,379,216  | 9.9        | △ 412,761,188   | △ 11.7    |
| 貯 蔵 品       | 255,827,343    | 0.8        | 242,942,552    | 0.7        | 12,884,791      | 5.3       |
| 前 払 金       | 5,028          | 0.0        | 0              | 0.0        | 5,028           | 皆増        |
| 資 産 合 計     | 34,436,191,313 | 100.0      | 35,437,930,794 | 100.0      | △ 1,001,739,481 | △ 2.8     |

(単位 円)

| 区 分           | 5 年 度           |            | 4 年 度           |            | 増 減             |           |
|---------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|
|               | 金 額             | 構成比<br>(%) | 金 額             | 構成比<br>(%) | 金 額             | 比率<br>(%) |
| 固 定 負 債       | 8,082,166,354   | 23.5       | 8,992,975,488   | 25.4       | △ 910,809,134   | △ 10.1    |
| 企 業 債         | 4,758,393,733   | 13.8       | 5,789,662,420   | 16.3       | △ 1,031,268,687 | △ 17.8    |
| リ ー ス 債 務     | 68,865,621      | 0.2        | 56,135,068      | 0.2        | 12,730,553      | 22.7      |
| 引 当 金         | 3,254,907,000   | 9.5        | 3,147,178,000   | 8.9        | 107,729,000     | 3.4       |
| 退 職 給 与 引 当 金 | 3,254,907,000   | 9.5        | 3,147,178,000   | 8.9        | 107,729,000     | 3.4       |
| 流 動 負 債       | 3,624,895,851   | 10.5       | 3,485,407,487   | 9.8        | 139,488,364     | 4.0       |
| 企 業 債         | 1,031,268,687   | 3.0        | 1,014,267,499   | 2.9        | 17,001,188      | 1.7       |
| リ ー ス 債 務     | 42,278,247      | 0.1        | 49,417,344      | 0.1        | △ 7,139,097     | △ 14.4    |
| 未 払 金         | 1,898,637,608   | 5.5        | 1,818,124,617   | 5.1        | 80,512,991      | 4.4       |
| 前 受 金         | 4,702,149       | 0.0        | 5,095,867       | 0.0        | △ 393,718       | △ 7.7     |
| 引 当 金         | 646,958,000     | 1.9        | 597,439,000     | 1.7        | 49,519,000      | 8.3       |
| 賞 与 引 当 金     | 646,958,000     | 1.9        | 597,439,000     | 1.7        | 49,519,000      | 8.3       |
| そ の 他 流 動 負 債 | 1,051,160       | 0.0        | 1,063,160       | 0.0        | △ 12,000        | △ 1.1     |
| 繰 延 収 益       | 2,016,056,406   | 5.9        | 2,148,571,854   | 6.1        | △ 132,515,448   | △ 6.2     |
| 長 期 前 受 金     | 6,098,800,409   | 17.7       | 6,098,800,409   | 17.2       | 0               | 0.0       |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 212,904,626     | 0.6        | 212,904,626     | 0.6        | 0               | 0.0       |
| 寄 附 金         | 1,545,455       | 0.0        | 1,545,455       | 0.0        | 0               | 0.0       |
| 国 庫 補 助 金     | 304,881,288     | 0.9        | 304,881,288     | 0.9        | 0               | 0.0       |
| 県 補 助 金       | 285,883,558     | 0.8        | 285,883,558     | 0.8        | 0               | 0.0       |
| 負 担 金         | 5,293,585,482   | 15.4       | 5,293,585,482   | 14.9       | 0               | 0.0       |
| 収 益 化 累 計 額   | △ 4,082,744,003 | △ 11.8     | △ 3,950,228,555 | △ 11.1     | △ 132,515,448   | △ 3.4     |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | △ 119,052,179   | △ 0.3      | △ 113,493,865   | △ 0.3      | △ 5,558,314     | △ 4.9     |
| 寄 附 金         | △ 556,364       | 0.0        | △ 278,182       | △ 0.0      | △ 278,182       | △ 100.0   |
| 国 庫 補 助 金     | △ 180,351,067   | △ 0.5      | △ 173,344,756   | △ 0.5      | △ 7,006,311     | △ 4.0     |
| 県 補 助 金       | △ 155,162,854   | △ 0.5      | △ 125,659,785   | △ 0.3      | △ 29,503,069    | △ 23.5    |
| 負 担 金         | △ 3,627,621,539 | △ 10.5     | △ 3,537,451,967 | △ 10.0     | △ 90,169,572    | △ 2.5     |
| 負 債 合 計       | 13,723,118,611  | 39.9       | 14,626,954,829  | 41.3       | △ 903,836,218   | △ 6.2     |
| 資 本 金         | 21,970,256,494  | 63.8       | 21,680,023,494  | 61.2       | 290,233,000     | 1.3       |
| 資 本 金         | 21,970,256,494  | 63.8       | 21,680,023,494  | 61.2       | 290,233,000     | 1.3       |
| 剰 余 金         | △ 1,257,183,792 | △ 3.7      | △ 869,047,529   | △ 2.5      | △ 388,136,263   | △ 44.7    |
| 資 本 剰 余 金     | 186,335,232     | 0.5        | 186,335,232     | 0.5        | 0               | 0.0       |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | 4,258,000       | 0.0        | 4,258,000       | 0.0        | 0               | 0.0       |
| 国 庫 補 助 金     | 165,325,946     | 0.5        | 165,325,946     | 0.5        | 0               | 0.0       |
| 県 補 助 金       | 16,751,286      | 0.0        | 16,751,286      | 0.0        | 0               | 0.0       |
| 利 益 剰 余 金     | △ 1,443,519,024 | △ 4.2      | △ 1,055,382,761 | △ 3.0      | △ 388,136,263   | △ 36.8    |
| 当年度未処分利益剰余金   | △ 1,443,519,024 | △ 4.2      | △ 1,055,382,761 | △ 3.0      | △ 388,136,263   | △ 36.8    |
| 資 本 合 計       | 20,713,072,702  | 60.1       | 20,810,975,965  | 58.7       | △ 97,903,263    | △ 0.5     |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 34,436,191,313  | 100.0      | 35,437,930,794  | 100.0      | △ 1,001,739,481 | △ 2.8     |

第6表 経営分析表

| 分析項目    |             | 算式                                                                         | 元年度   | 2年度   |
|---------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 構成比率(%) |             |                                                                            |       |       |
| 1       | 固定資産構成比率    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 64.4  | 64.7  |
| 2       | 流動資産構成比率    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 35.6  | 35.3  |
| 3       | 固定負債構成比率    | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債+資本}} \times 100$                              | 29.2  | 27.1  |
| 4       | 流動負債構成比率    | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債+資本}} \times 100$                              | 8.9   | 9.8   |
| 5       | 自己資本構成比率    | $\frac{\text{資本+繰延収益}}{\text{負債+資本}} \times 100$                           | 61.9  | 63.1  |
| 財務比率(%) |             |                                                                            |       |       |
| 1       | 固定比率        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本+繰延収益}} \times 100$                            | 104.1 | 102.5 |
| 2       | 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本+固定負債+繰延収益}} \times 100$                       | 70.7  | 71.7  |
| 3       | 流動比率        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 399.3 | 361.2 |
| 4       | 酸性試験比率      | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 392.3 | 354.1 |
| 5       | 現金預金比率      | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 310.4 | 262.3 |
| 6       | 負債比率        | $\frac{\text{負債}}{\text{資本+繰延収益}} \times 100$                              | 73.1  | 70.1  |
| 回転率(回)  |             |                                                                            |       |       |
| 1       | 総資本回転率      | $\frac{\text{医業収益}}{\text{平均(負債+資本)}}$                                     | 0.53  | 0.48  |
| 2       | 自己資本回転率     | $\frac{\text{医業収益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}}$                                   | 0.87  | 0.77  |

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明                                                               |                                                            |
|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|       |       |       | (構成比率は構成部分の全体に対する関係を表す。)                                          |                                                            |
| 62.5  | 65.0  | 65.1  | 1                                                                 | 総資産に対する固定資産及び流動資産の割合であり、固定資産構成比率が高いほど資本が固定化の傾向にある。         |
| 37.5  | 35.0  | 34.9  | 2                                                                 |                                                            |
| 25.8  | 25.4  | 23.5  | 3                                                                 | 総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合であり、自己資本構成比率が高いほど経営の安全性は高い。       |
| 15.3  | 9.8   | 10.5  | 4                                                                 |                                                            |
| 58.9  | 64.8  | 66.0  | 5                                                                 |                                                            |
|       |       |       | (財務比率は貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表す。)                               |                                                            |
| 106.2 | 100.3 | 98.6  | 1                                                                 | 自己資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                              |
| 73.8  | 72.1  | 72.8  | 2                                                                 | 長期資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                              |
| 245.0 | 356.0 | 331.5 | 3                                                                 | 流動負債と流動資産との比率であり、200%以上を理想とするが、地方公営企業では、100%を下らなければよいとされる。 |
| 240.8 | 349.1 | 324.5 | 4                                                                 | 当座比率の別名で、流動負債と現金預金・未収金との比率であり、100%以上を理想とする。                |
| 185.9 | 248.1 | 238.8 | 5                                                                 | 流動負債と現金預金との比率であり、20%以上を理想とする。                              |
| 80.2  | 63.7  | 60.4  | 6                                                                 | 自己資本と負債総額との比率であり、100%以下であることを理想とする。                        |
|       |       |       | (回転率は貸借対照表上の項目と営業収益との比率であり、企業の活動性を示し、これらの比率が高いほど営業活動が活発であることを表す。) |                                                            |
| 0.49  | 0.49  | 0.54  | 1                                                                 | 資本総額で医業収益を除いた比率であり、総資本が1年間に何回転したかを示す。                      |
| 0.80  | 0.79  | 0.83  | 2                                                                 | 自己資本で医業収益を除いた比率であり、自己資本が1年間に何回転したかを示す。                     |

| 分 析 項 目                                 | 算 式                                                           | 元年度   | 2年度   |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 3 固 定 資 産 回 転 率                         | $\frac{\text{医業収益}}{\text{平均固定資産}}$                           | 0.80  | 0.75  |
| 4 流 動 資 産 回 転 率                         | $\frac{\text{医業収益}}{\text{平均流動資産}}$                           | 1.55  | 1.36  |
| 5 未 収 金 回 転 率                           | $\frac{\text{医業収益}}{\text{平均医業未収金}}$                          | 7.08  | 6.41  |
| 収 益 率(%)                                |                                                               |       |       |
| 1 総 資 本 利 益 率                           | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均(負債+資本)}} \times 100$          | 2.6   | △ 0.8 |
| 2 自 己 資 本 利 益 率                         | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}} \times 100$         | 4.2   | △ 1.2 |
| 3 総 収 支 比 率                             | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                | 104.9 | 98.6  |
| 4 経 常 収 支 比 率                           | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$            | 104.9 | 98.6  |
| 5 医 業 収 支 比 率                           | $\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{医 業 費 用}} \times 100$            | 105.1 | 95.4  |
| そ の 他(%)                                |                                                               |       |       |
| 1 減 価 償 却 率                             | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却未済額+当年度減価償却費}} \times 100$  | 8.1   | 7.9   |
| 2 利 子 負 担 率                             | $\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(企業債+その他固定負債+リース債務)}} \times 100$ | 1.8   | 1.8   |
| 3 企 業 債 償 還 元 金<br>対 減 価 償 却 金<br>比 費 率 | $\frac{\text{企 業 債 償 還 元 金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$     | 72.6  | 78.2  |

(注) 平均=(期首+期末)÷2

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明 |                                                                                           |
|-------|-------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0.77  | 0.76  | 0.83  | 3   | 固定資産現在高で医業収益を除いた比率であり、医業収益に比して資本がどの程度に固定しているかの割合を示す。                                      |
| 1.34  | 1.34  | 1.54  | 4   | 流動資産で医業収益を除いた比率であり、現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率を包括するもので、流動資産が1年間に何回転したかを示す。                      |
| 6.60  | 6.15  | 6.10  | 5   | 医業未収金で医業収益を除いた比率であり、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。                                              |
| 4.3   | 2.7   | △ 1.1 | 1   | (収益率は企業の経営活動の成果を示し、その比率が高いほど良好な成績を表す。)<br>総資本に対する経常利益の比率であり、収益性を総合的に判断し総資本の効率をみるためのものである。 |
| 7.0   | 4.3   | △ 1.7 | 2   | 自己資本に対する純利益の比率であり、投下した自己資本の収益性を判断するものである。                                                 |
| 108.0 | 105.0 | 98.1  | 3   | 総費用に対する総収益の比率であり、収益と費用との総体的な関連を表すものである。                                                   |
| 108.0 | 105.0 | 98.1  | 4   | 経常費用に対する経常収益の比率であり、経常的な収益と費用との関連を表すものである。                                                 |
| 97.2  | 95.2  | 97.8  | 5   | 医業費用に対する医業収益の比率であり、企業本来の営業活動によってもたらされた収益とそれに要した費用との関連を表すものである。                            |
| 7.9   | 8.2   | 9.2   | 1   | 減価償却額と固定資産の帳簿価額を比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。                                  |
| 1.6   | 1.4   | 1.4   | 2   | 企業債等に対する支払利息の割合であり、支払利息の利率の高低を示すものである。                                                    |
| 78.2  | 75.2  | 74.5  | 3   | 企業債償還元金とその主要財源である減価償却費との割合で、この比率が低いほど企業債の償還能力は高いといえる。                                     |

(水道事業会計)

第1表 業務実績表

| 区 分                             | 実 数        |            |            |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                 | 元年度        | 2年度        | 3年度        | 4年度        | 5年度        |
| 行 政 人 口 A(人)                    | 311,129    | 310,317    | 309,011    | 308,038    | 306,423    |
| 給 水 人 口 B(人)                    | 311,129    | 310,317    | 309,011    | 308,038    | 306,423    |
| 普 及 率 B/A(%)                    | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      |
| 給 水 栓 数 (栓)                     | 131,513    | 132,098    | 134,821    | 135,582    | 136,110    |
| 年 間 総 配 水 量 (m <sup>3</sup> )   | 35,599,414 | 35,624,169 | 34,656,802 | 34,007,267 | 33,971,684 |
| 年 間 総 有 収 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 32,340,073 | 32,913,760 | 32,322,572 | 31,865,132 | 31,456,152 |
| 有 収 率 (%)                       | 90.8       | 92.4       | 93.3       | 93.7       | 92.6       |
| 送・配水管延長 (m)                     | 1,315,746  | 1,320,995  | 1,325,569  | 1,328,571  | 1,334,676  |
| 職 員 数 (人)                       | 38         | 41         | 43         | 46         | 46         |
| 供 給 単 価 C(円/m <sup>3</sup> )    | 142.29     | 117.26     | 140.52     | 125.21     | 142.05     |
| 給 水 原 価 D(円/m <sup>3</sup> )    | 134.74     | 133.13     | 139.85     | 138.16     | 143.13     |
| 販 売 損 益 C-D(円/m <sup>3</sup> )  | 7.55       | △ 15.87    | 0.67       | △ 12.95    | △ 1.08     |

(注) 1 行政人口と給水人口は、市内全域が給水区域となっているため、同じ数値である。

2 普及率及び有収率の前年度増減比は、前年度に対する増減ポイントである。

3 職員数は、令和2年度から会計年度任用職員数を含む。

| 対前年度増減比(%) |         |       |        |       | 指数(元年度=100)(%) |       |         |        | 備 考          |
|------------|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|---------|--------|--------------|
| 元年度        | 2年度     | 3年度   | 4年度    | 5年度   | 2年度            | 3年度   | 4年度     | 5年度    |              |
| △ 0.1      | △ 0.3   | △ 0.4 | △ 0.3  | △ 0.5 | 99.7           | 99.3  | 99.0    | 98.5   | 年度末現在        |
| △ 0.1      | △ 0.3   | △ 0.4 | △ 0.3  | △ 0.5 | 99.7           | 99.3  | 99.0    | 98.5   | 年度末現在        |
| 0.0        | 0.0     | 0.0   | 0.0    | 0.0   | —              | —     | —       | —      |              |
| 0.7        | 0.4     | 2.1   | 0.6    | 0.4   | 100.4          | 102.5 | 103.1   | 103.5  | 年度末現在        |
| △ 0.5      | 0.1     | △ 2.7 | △ 1.9  | △ 0.1 | 100.1          | 97.4  | 95.5    | 95.4   |              |
| △ 0.9      | 1.8     | △ 1.8 | △ 1.4  | △ 1.3 | 101.8          | 99.9  | 98.5    | 97.3   | 年間総給水量       |
| △ 0.4      | 1.6     | 0.9   | 0.4    | △ 1.1 | —              | —     | —       | —      | 有収水量÷配水量×100 |
| 0.4        | 0.4     | 0.3   | 0.2    | 0.5   | 100.4          | 100.7 | 101.0   | 101.4  | 年度末現在        |
| 0.0        | 7.9     | 4.9   | 7.0    | 0.0   | 107.9          | 113.2 | 121.1   | 121.1  | 年度末現在        |
| △ 0.3      | △ 17.6  | 19.8  | △ 10.9 | 13.4  | 82.4           | 98.8  | 88.0    | 99.8   | 給水収益÷有収水量    |
| △ 5.4      | △ 1.2   | 5.0   | △ 1.2  | 3.6   | 98.8           | 103.8 | 102.5   | 106.2  |              |
| …          | △ 310.2 | 104.2 | …      | 91.7  | △ 210.2        | 8.9   | △ 171.5 | △ 14.3 |              |

## 第2表 予算決算対照表

### 1 収益的収支

| 区分(収入)         | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |      |
|----------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|------|
|                |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度  |
| 水 道 事 業<br>収 益 | 6,232,850,000 | 100.0   | 100.0 | 5,900,167,269 | 100.0   | 100.0 | 94.7                        | 94.1 |
| 営 業 収 益        | 5,219,424,000 | 83.7    | 75.9  | 4,930,075,750 | 83.6    | 75.0  | 94.5                        | 93.0 |
| 営 業 外<br>収 益   | 1,013,424,000 | 16.3    | 24.1  | 970,091,519   | 16.4    | 25.0  | 95.7                        | 97.6 |
| 特 別 利 益        | 2,000         | 0.0     | 0.0   | 0             | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |

### 2 資本的収支

| 区分(収入)             | 予 算 額       | 構成比 (%) |       | 決 算 額       | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |      |
|--------------------|-------------|---------|-------|-------------|---------|-------|-----------------------------|------|
|                    |             | 5年度     | 4年度   |             | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度  |
| 資本的収入              | 417,399,000 | 100.0   | 100.0 | 241,489,108 | 100.0   | 100.0 | 57.9                        | 79.5 |
| 負 担 金              | 21,526,000  | 5.2     | 7.1   | 10,458,305  | 4.3     | 7.8   | 48.6                        | 87.1 |
| 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 1,000       | 0.0     | 0.0   | 0           | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |
| 工 事 収 入            | 395,871,000 | 94.8    | 92.9  | 231,030,803 | 95.7    | 92.2  | 58.4                        | 78.9 |
| 分 担 金              | 1,000       | 0.0     | 0.0   | 0           | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額2,129,338,265円は、過年度分損益勘定留保  
支調整額159,759,421円で補填されている。

(単位 円)

| 区分(支出)         | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |      |
|----------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|------|
|                |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度  |
| 水 道 事 業<br>費 用 | 5,610,275,000 | 100.0   | 100.0 | 5,434,878,487 | 100.0   | 100.0 | 96.9                        | 95.8 |
| 営 業 費 用        | 5,533,845,000 | 98.6    | 98.6  | 5,384,566,938 | 99.1    | 99.3  | 97.3                        | 96.4 |
| 営 業 外<br>費 用   | 66,171,000    | 1.2     | 1.3   | 45,553,485    | 0.8     | 0.7   | 68.8                        | 55.7 |
| 特 別 損 失        | 4,759,000     | 0.1     | 0.0   | 4,758,064     | 0.1     | 0.0   | 100.0                       | 61.3 |
| 予 備 費          | 5,500,000     | 0.1     | 0.1   | 0             | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |

(単位 円)

| 区分(支出)    | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |       |
|-----------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|-------|
|           |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度   |
| 資 本 的 支 出 | 2,841,138,000 | 100.0   | 100.0 | 2,370,827,373 | 100.0   | 100.0 | 83.4                        | 75.8  |
| 建 設 改 良 費 | 2,517,385,000 | 88.6    | 88.8  | 2,047,075,010 | 86.3    | 85.2  | 81.3                        | 72.8  |
| 企 業 債 還 金 | 323,753,000   | 11.4    | 11.2  | 323,752,363   | 13.7    | 14.8  | 100.0                       | 100.0 |

資金1,188,852,229円、建設改良積立金780,726,615円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収

第3表 比較損益計算書

| 区 分       | 5 年 度         |            | 4 年 度         |            | 増 減           |           |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------|
|           | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 比率<br>(%) |
| 営 業 収 益   | 4,483,117,031 | 82.7       | 4,003,598,216 | 73.8       | 479,518,815   | 12.0      |
| 給 水 収 益   | 4,468,383,346 | 82.4       | 3,989,853,316 | 73.5       | 478,530,030   | 12.0      |
| 受託工事収益    | 0             | 0.0        | 0             | 0.0        | 0             | —         |
| その他営業収益   | 14,733,685    | 0.3        | 13,744,900    | 0.3        | 988,785       | 7.2       |
| 営 業 外 収 益 | 938,619,824   | 17.3       | 1,421,495,595 | 26.2       | △ 482,875,771 | △ 34.0    |
| 受 取 利 息   | 568,473       | 0.0        | 605,940       | 0.0        | △ 37,467      | △ 6.2     |
| 他会計補助金    | 7,904,594     | 0.1        | 525,473,650   | 9.7        | △ 517,569,056 | △ 98.5    |
| 分 担 金     | 136,064,000   | 2.5        | 159,612,000   | 2.9        | △ 23,548,000  | △ 14.8    |
| 長期前受金戻入   | 612,367,455   | 11.3       | 604,511,299   | 11.2       | 7,856,156     | 1.3       |
| 雑 収 益     | 181,715,302   | 3.4        | 131,292,706   | 2.4        | 50,422,596    | 38.4      |
| 特 別 利 益   | 0             | 0.0        | 0             | 0.0        | 0             | —         |
| 収 益 合 計   | 5,421,736,855 | 100.0      | 5,425,093,811 | 100.0      | △ 3,356,956   | △ 0.1     |

(単位 円)

| 区 分      | 5 年 度         |            | 4 年 度         |            | 増 減           |           |
|----------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------|
|          | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 比率<br>(%) |
| 営 業 費 用  | 5,085,301,718 | 99.3       | 4,968,520,743 | 99.2       | 116,780,975   | 2.4       |
| 原水及び浄水費  | 2,004,578,486 | 39.1       | 1,995,784,824 | 39.9       | 8,793,662     | 0.4       |
| 配水及び給水費  | 726,020,476   | 14.2       | 662,160,874   | 13.2       | 63,859,602    | 9.6       |
| 受託工事費    | 0             | 0.0        | 0             | 0.0        | 0             | —         |
| 業務費      | 415,864,715   | 8.1        | 405,861,971   | 8.1        | 10,002,744    | 2.5       |
| 総係費      | 108,405,131   | 2.1        | 104,846,695   | 2.1        | 3,558,436     | 3.4       |
| 減価償却費    | 1,775,623,247 | 34.7       | 1,765,344,959 | 35.2       | 10,278,288    | 0.6       |
| 資産減耗費    | 54,809,663    | 1.1        | 34,521,420    | 0.7        | 20,288,243    | 58.8      |
| 営業外費用    | 29,482,486    | 0.6        | 38,546,337    | 0.8        | △ 9,063,851   | △ 23.5    |
| 支払利息     | 28,876,585    | 0.6        | 37,964,336    | 0.8        | △ 9,087,751   | △ 23.9    |
| 雑支出      | 605,901       | 0.0        | 582,001       | 0.0        | 23,900        | 4.1       |
| 特別損失     | 4,326,640     | 0.1        | 1,532,448     | 0.0        | 2,794,192     | 182.3     |
| 過年度損益修正損 | 4,326,640     | 0.1        | 1,532,448     | 0.0        | 2,794,192     | 182.3     |
| 費用合計     | 5,119,110,844 | 100.0      | 5,008,599,528 | 100.0      | 110,511,316   | 2.2       |
| 当年度純損益   | 302,626,011   | —          | 416,494,283   | —          | △ 113,868,272 | △ 27.3    |

第4表 比較貸借対照表

| 区 分         | 5 年 度          |            | 4 年 度          |            | 増 減           |           |
|-------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|-----------|
|             | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額            | 構成比<br>(%) | 金 額           | 比率<br>(%) |
| 固 定 資 産     | 35,608,219,438 | 83.3       | 35,565,569,195 | 82.5       | 42,650,243    | 0.1       |
| 有 形 固 定 資 産 | 35,608,172,968 | 83.3       | 35,565,522,725 | 82.5       | 42,650,243    | 0.1       |
| 土 地         | 1,242,309,842  | 2.9        | 1,242,309,842  | 2.9        | 0             | 0.0       |
| 建 物         | 2,930,150,280  | 6.9        | 3,056,150,859  | 7.1        | △ 126,000,579 | △ 4.1     |
| 構 築 物       | 28,853,353,289 | 67.4       | 28,566,247,611 | 66.3       | 287,105,678   | 1.0       |
| 機 械 及 び 装 置 | 2,205,584,027  | 5.2        | 2,419,855,447  | 5.6        | △ 214,271,420 | △ 8.9     |
| 車 両 運 搬 具   | 1,892,899      | 0.0        | 2,172,061      | 0.0        | △ 279,162     | △ 12.9    |
| 工具、器具及び備品   | 95,038,631     | 0.2        | 96,922,905     | 0.2        | △ 1,884,274   | △ 1.9     |
| 建 設 仮 勘 定   | 279,844,000    | 0.7        | 181,864,000    | 0.4        | 97,980,000    | 53.9      |
| 投資その他の資産    | 46,470         | 0.0        | 46,470         | 0.0        | 0             | 0.0       |
| そ の 他 投 資   | 46,470         | 0.0        | 46,470         | 0.0        | 0             | 0.0       |
| 流 動 資 産     | 7,162,419,514  | 16.7       | 7,567,184,124  | 17.5       | △ 404,764,610 | △ 5.3     |
| 現 金 ・ 預 金   | 6,265,260,221  | 14.5       | 6,528,572,100  | 15.1       | △ 263,311,879 | △ 4.0     |
| 未 収 金       | 842,979,349    | 2.0        | 967,225,678    | 2.2        | △ 124,246,329 | △ 12.8    |
| 貯 蔵 品       | 27,487,944     | 0.1        | 27,386,346     | 0.1        | 101,598       | 0.4       |
| 前 払 金       | 26,692,000     | 0.1        | 44,000,000     | 0.1        | △ 17,308,000  | △ 39.3    |
| 資 産 合 計     | 42,770,638,952 | 100.0      | 43,132,753,319 | 100.0      | △ 362,114,367 | △ 0.8     |

(単位 円)

| 区 分           | 5 年 度            |            | 4 年 度            |            | 増 減           |           |
|---------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|-----------|
|               | 金 額              | 構成比<br>(%) | 金 額              | 構成比<br>(%) | 金 額           | 比率<br>(%) |
| 固 定 負 債       | 1,015,043,305    | 2.4        | 1,282,802,552    | 3.0        | △ 267,759,247 | △ 20.9    |
| 企 業 債         | 750,231,424      | 1.8        | 1,036,355,658    | 2.4        | △ 286,124,234 | △ 27.6    |
| 引 当 金         | 264,811,881      | 0.6        | 246,446,894      | 0.6        | 18,364,987    | 7.5       |
| 退職給付引当金       | 264,811,881      | 0.6        | 246,446,894      | 0.6        | 18,364,987    | 7.5       |
| 流 動 負 債       | 1,695,323,074    | 4.0        | 1,707,193,422    | 4.0        | △ 11,870,348  | △ 0.7     |
| 企 業 債         | 286,124,234      | 0.7        | 323,752,363      | 0.7        | △ 37,628,129  | △ 11.6    |
| 未 払 金         | 989,633,237      | 2.3        | 981,624,441      | 2.3        | 8,008,796     | 0.8       |
| 前 受 金         | 72,429,759       | 0.2        | 48,425,559       | 0.1        | 24,004,200    | 49.6      |
| 引 当 金         | 28,488,256       | 0.1        | 27,751,869       | 0.1        | 736,387       | 2.7       |
| 賞 与 引 当 金     | 28,488,256       | 0.1        | 27,751,869       | 0.1        | 736,387       | 2.7       |
| その他流動負債       | 318,647,588      | 0.7        | 325,639,190      | 0.8        | △ 6,991,602   | △ 2.1     |
| 繰 延 収 益       | 9,672,786,031    | 22.6       | 10,057,896,814   | 23.3       | △ 385,110,783 | △ 3.8     |
| 長 期 前 受 金     | 30,801,922,384   | 72.0       | 30,672,395,946   | 71.1       | 129,526,438   | 0.4       |
| 県 補 助 金       | 429,579,000      | 1.0        | 429,579,000      | 1.0        | 0             | 0.0       |
| 負 担 金         | 883,970,553      | 2.1        | 875,157,788      | 2.0        | 8,812,765     | 1.0       |
| 受贈財産評価額       | 7,644,115,627    | 17.9       | 7,644,115,627    | 17.7       | 0             | 0.0       |
| 工 事 負 担 金     | 16,557,011,616   | 38.6       | 16,408,832,805   | 38.1       | 148,178,811   | 0.9       |
| 分 担 金         | 5,287,245,588    | 12.4       | 5,314,710,726    | 12.3       | △ 27,465,138  | △ 0.5     |
| 収 益 化 累 計 額   | △ 21,129,136,353 | △ 49.4     | △ 20,614,499,132 | △ 47.8     | △ 514,637,221 | △ 2.5     |
| 県 補 助 金       | △ 284,859,399    | △ 0.6      | △ 275,177,191    | △ 0.7      | △ 9,682,208   | △ 3.5     |
| 負 担 金         | △ 578,928,393    | △ 1.4      | △ 566,275,694    | △ 1.3      | △ 12,652,699  | △ 2.2     |
| 受贈財産評価額       | △ 5,303,216,129  | △ 12.4     | △ 5,144,297,116  | △ 11.9     | △ 158,919,013 | △ 3.1     |
| 工 事 負 担 金     | △ 10,885,592,650 | △ 25.5     | △ 10,614,413,772 | △ 24.6     | △ 271,178,878 | △ 2.6     |
| 分 担 金         | △ 4,076,539,782  | △ 9.5      | △ 4,014,335,359  | △ 9.3      | △ 62,204,423  | △ 1.5     |
| 負 債 合 計       | 12,383,152,410   | 29.0       | 13,047,892,788   | 30.3       | △ 664,740,378 | △ 5.1     |
| 資 本 金         | 26,189,287,446   | 61.2       | 25,673,749,931   | 59.5       | 515,537,515   | 2.0       |
| 剰 余 金         | 4,198,199,096    | 9.8        | 4,411,110,600    | 10.2       | △ 212,911,504 | △ 4.8     |
| 資 本 剰 余 金     | 2,698,352,187    | 6.3        | 2,698,352,187    | 6.2        | 0             | 0.0       |
| 国 庫 補 助 金     | 16,442,000       | 0.0        | 16,442,000       | 0.0        | 0             | 0.0       |
| 県 補 助 金       | 1,310,000        | 0.0        | 1,310,000        | 0.0        | 0             | 0.0       |
| 負 担 金         | 77,729,947       | 0.2        | 77,729,947       | 0.2        | 0             | 0.0       |
| 受贈財産評価額       | 39,311,502       | 0.1        | 39,311,502       | 0.1        | 0             | 0.0       |
| 工 事 負 担 金     | 2,028,890,434    | 4.7        | 2,028,890,434    | 4.7        | 0             | 0.0       |
| 分 担 金         | 534,668,304      | 1.3        | 534,668,304      | 1.2        | 0             | 0.0       |
| 利 益 剰 余 金     | 1,499,846,909    | 3.5        | 1,712,758,413    | 4.0        | △ 212,911,504 | △ 12.4    |
| 建設改良積立金       | 416,494,283      | 1.0        | 780,726,615      | 1.8        | △ 364,232,332 | △ 46.7    |
| 当 年 度 未 処 分 金 | 1,083,352,626    | 2.5        | 932,031,798      | 2.2        | 151,320,828   | 16.2      |
| 利 益 剰 余 金     |                  |            |                  |            |               |           |
| 資 本 合 計       | 30,387,486,542   | 71.0       | 30,084,860,531   | 69.7       | 302,626,011   | 1.0       |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 42,770,638,952   | 100.0      | 43,132,753,319   | 100.0      | △ 362,114,367 | △ 0.8     |

第5表 経営分析表

| 分 析 項 目       | 算 式                                                                        | 元年度   | 2年度   |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 構成比率(%)       |                                                                            |       |       |
| 1 固定資産構成比率    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 86.7  | 84.9  |
| 2 流動資産構成比率    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 13.3  | 15.1  |
| 3 固定負債構成比率    | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$                     | 5.3   | 4.5   |
| 4 流動負債構成比率    | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$                     | 2.6   | 2.5   |
| 5 自己資本構成比率    | $\frac{\text{資本} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$         | 92.1  | 93.0  |
| 財務比率(%)       |                                                                            |       |       |
| 1 固定比率        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$                   | 94.0  | 91.3  |
| 2 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$     | 89.0  | 87.1  |
| 3 流動比率        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 512.4 | 609.4 |
| 4 酸性試験比率      | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 509.2 | 605.4 |
| 5 現金預金比率      | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 475.7 | 570.7 |
| 6 負債比率        | $\frac{\text{負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$                     | 36.7  | 34.6  |

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明                                                         |
|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------|
|       |       |       | (構成比率は構成部分の全体に対する関係を表す。)                                    |
| 82.4  | 82.5  | 83.3  | } 総資産に対する固定資産及び流動資産の割合であり、固定資産構成比率が高いほど資本が固定化の傾向にある。        |
| 17.6  | 17.5  | 16.7  |                                                             |
| 3.7   | 3.0   | 2.4   | } 総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合であり、自己資本構成比率が高いほど経営の安全性は高い。      |
| 3.6   | 4.0   | 4.0   |                                                             |
| 92.7  | 93.1  | 93.7  |                                                             |
|       |       |       | (財務比率は貸借対照表における資産と負債または資本との相互関係を表す。)                        |
| 88.9  | 88.6  | 88.9  | 自己資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                               |
| 85.5  | 85.9  | 86.7  | 長期資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                               |
| 484.3 | 443.3 | 422.5 | 流動負債と流動資産との比率であり、200%以上を理想とするが、地方公営企業では、100%を下回らなければよいとされる。 |
| 483.0 | 439.1 | 419.3 | 当座比率の別名で、流動負債と現金預金・未収金との比率であり、100%以上を理想とする。                 |
| 437.7 | 382.4 | 369.6 | 流動負債と現金預金との比率であり、20%以上を理想とする。                               |
| 33.8  | 32.5  | 30.9  | 自己資本と負債総額との比率であり、100%以下であることを理想とする。                         |

| 分 析 項 目               | 算 式                                                                      | 元年度   | 2年度   |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 回転率(回)                |                                                                          |       |       |
| 1 総資本回転率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(負債+資本)}}$                     | 0.11  | 0.09  |
| 2 自己資本回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}}$                   | 0.12  | 0.10  |
| 3 固定資産回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(固定資産-建設仮勘定)}}$                | 0.12  | 0.11  |
| 4 流動資産回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                        | 0.87  | 0.64  |
| 5 未収金回転率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$                       | 54.28 | 48.27 |
| 収益率(%)                |                                                                          |       |       |
| 1 総資本利益率              | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均(負債+資本)}} \times 100$                     | 1.3   | 1.2   |
| 2 自己資本利益率             | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}} \times 100$                    | 1.4   | 1.3   |
| 3 総収支比率               | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                               | 111.0 | 110.2 |
| 4 経常収支比率              | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                             | 110.9 | 110.2 |
| 5 営業収支比率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 93.2  | 77.3  |
| その他(%)                |                                                                          |       |       |
| 1 減価償却率               | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却未済額}+\text{当年度減価償却費}} \times 100$      | 4.8   | 4.8   |
| 2 利子負担率               | $\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(企業債+その他固定負債)}} \times 100$                  | 2.6   | 2.6   |
| 3 企業債償還元金<br>対減価償却費比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$                      | 18.1  | 18.8  |

(注) 平均＝(期首＋期末)÷2

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明                                                                                                                    |
|-------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0.11  | 0.09  | 0.10  | <p>(回転率は、貸借対照表上の項目と営業収益との比率であり、企業の活動性を示し、これらの比率が高いほど営業活動が活発であることを表す。)</p> <p>資本総額で営業収益を除した比率であり、総資本が1年間に何回転したかを示す。</p> |
| 0.11  | 0.10  | 0.11  | <p>自己資本で営業収益を除した比率であり、自己資本が1年間に何回転したかを示す。</p>                                                                          |
| 0.13  | 0.11  | 0.13  | <p>固定資産現在高で営業収益を除した比率であり、営業収益に比して資本がどの程度に固定しているかの割合を示す。</p>                                                            |
| 0.65  | 0.53  | 0.61  | <p>流動資産で営業収益を除した比率であり、現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率を包括するもので、流動資産が1年間に何回転したかを示す。</p>                                            |
| 15.65 | 7.91  | 8.69  | <p>営業未収金で営業収益を除した比率であり、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。</p>                                                                    |
| 0.9   | 1.0   | 0.7   | <p>(収益率は企業の経営活動の成果を示し、その比率が高いほど良好な成績を表す。)</p> <p>総資本に対する経常利益の比率であり、収益性を総合的に判断し総資本の効率をみるためのものである。</p>                   |
| 2.0   | 1.0   | 0.8   | <p>自己資本に対する純利益の比率であり、投下した自己資本の収益性を判断するものである。</p>                                                                       |
| 115.2 | 108.3 | 105.9 | <p>総費用に対する総収益の比率であり、収益と費用との総体的な関連を表すものである。</p>                                                                         |
| 107.2 | 108.3 | 106.0 | <p>経常費用に対する経常収益の比率であり、経常的な収益と費用との関連を表すものである。</p>                                                                       |
| 89.5  | 80.6  | 88.2  | <p>営業費用に対する営業収益の比率であり、企業本来の営業活動によってもたらされた収益とそれに要した費用との関連を表すものである。</p>                                                  |
| 4.9   | 4.9   | 5.0   | <p>減価償却額と固定資産の帳簿価額を比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。</p>                                                        |
| 2.5   | 2.5   | 2.4   | <p>企業債等に対する支払利息の割合であり、支払利息の利率の高低を示すものである。</p>                                                                          |
| 19.4  | 19.2  | 18.2  | <p>企業債償還元金とその主要財源である減価償却費との割合で、この比率が低いほど企業債の償還能力は高いといえる。</p>                                                           |

# (公共下水道事業会計)

## 第1表 業務実績表

| 区 分                              | 実 数        |            |            |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                  | 元年度        | 2年度        | 3年度        | 4年度        | 5年度        |
| 行 政 人 口 A(人)                     | 311,129    | 310,317    | 309,011    | 308,038    | 306,423    |
| 供用開始区域内<br>人 口 B(人)              | 214,450    | 214,490    | 213,979    | 213,645    | 213,967    |
| 普 及 率 B/A(%)                     | 68.9       | 69.1       | 69.2       | 69.4       | 69.8       |
| 接 続 戸 数 (戸)                      | 72,879     | 73,766     | 74,582     | 75,389     | 75,966     |
| 年間総処理水量 (m <sup>3</sup> )        | 25,982,110 | 27,690,847 | 26,852,650 | 26,681,990 | 26,913,190 |
| 年間総有収水量 (m <sup>3</sup> )        | 21,514,488 | 22,164,649 | 21,845,140 | 21,613,804 | 21,380,833 |
| 有 収 率 (%)                        | 82.8       | 80.0       | 81.4       | 81.0       | 79.4       |
| 管 渠 延 長 (m)                      | 1,284,200  | 1,291,643  | 1,298,908  | 1,304,487  | 1,314,946  |
| 職 員 数 (人)                        | 45         | 56         | 57         | 58         | 60         |
| 使 用 料 単 価 C(円/m <sup>3</sup> )   | 100.33     | 99.80      | 131.91     | 150.72     | 151.22     |
| 汚 水 処 理 原 価 D(円/m <sup>3</sup> ) | 150.00     | 150.00     | 150.00     | 150.72     | 151.22     |
| 販 売 損 益 C-D(円/m <sup>3</sup> )   | △ 49.67    | △ 50.20    | △ 18.09    | 0.00       | 0.00       |

(注) 1 普及率及び有収率の前年度増減比は、前年度に対する増減ポイントである。

2 職員数は、令和2年度から会計年度任用職員数を含む。

| 対前年度増減比(%) |       |       |       |       | 指数(元年度=100)(%) |       |       |       | 備 考           |
|------------|-------|-------|-------|-------|----------------|-------|-------|-------|---------------|
| 元年度        | 2年度   | 3年度   | 4年度   | 5年度   | 2年度            | 3年度   | 4年度   | 5年度   |               |
| △ 0.1      | △ 0.3 | △ 0.4 | △ 0.3 | △ 0.5 | 99.7           | 99.3  | 99.0  | 98.5  | 年度末現在         |
| 0.3        | 0.0   | △ 0.2 | △ 0.2 | 0.2   | 100.0          | 99.8  | 99.6  | 99.8  | 年度末現在         |
| 0.2        | 0.2   | 0.1   | 0.2   | 0.4   | —              | —     | —     | —     |               |
| 1.3        | 1.2   | 1.1   | 1.1   | 0.8   | 101.2          | 102.3 | 103.4 | 104.2 | 年度末現在         |
| 0.6        | 6.6   | △ 3.0 | △ 0.6 | 0.9   | 106.6          | 103.4 | 102.7 | 103.6 |               |
| △ 0.1      | 3.0   | △ 1.4 | △ 1.1 | △ 1.1 | 103.0          | 101.5 | 100.5 | 99.4  |               |
| △ 0.6      | △ 2.8 | 1.4   | △ 0.4 | △ 1.6 | —              | —     | —     | —     | 有収水量÷処理水量×100 |
| 0.5        | 0.6   | 0.6   | 0.4   | 0.8   | 100.6          | 101.1 | 101.6 | 102.4 | 年度末現在         |
| 2.3        | 24.4  | 1.8   | 1.8   | 3.4   | 124.4          | 126.7 | 128.9 | 133.3 | 年度末現在         |
| 0.2        | △ 0.5 | 32.2  | 14.3  | 0.3   | 99.5           | 131.5 | 150.2 | 150.7 | 下水道使用料÷有収水量   |
| 0.0        | 0.0   | 0.0   | 0.5   | 0.3   | 100.0          | 100.0 | 100.5 | 100.8 |               |
| 0.4        | △ 1.1 | 64.0  | 100.0 | —     | 101.1          | 36.4  | 0.0   | 0.0   |               |

## 第2表 予算決算対照表

### 1 収益的収支

| 区分(収入)       | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |      |
|--------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|------|
|              |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度  |
| 下水道事業<br>収 益 | 7,502,201,000 | 100.0   | 100.0 | 7,156,728,146 | 100.0   | 100.0 | 95.4                        | 98.3 |
| 営 業 収 益      | 4,596,557,000 | 61.3    | 63.5  | 4,482,462,211 | 62.6    | 63.1  | 97.5                        | 97.7 |
| 営 業 外<br>収 益 | 2,905,643,000 | 38.7    | 36.5  | 2,674,265,935 | 37.4    | 36.9  | 92.0                        | 99.4 |
| 特 別 利 益      | 1,000         | 0.0     | 0.0   | 0             | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |

### 2 資本的収支

| 区分(収入)          | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |       |
|-----------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|-------|
|                 |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度   |
| 資本的収入           | 7,499,688,000 | 100.0   | 100.0 | 6,113,052,012 | 100.0   | 100.0 | 81.5                        | 83.6  |
| 企 業 債           | 4,539,400,000 | 60.6    | 62.2  | 3,350,700,000 | 54.8    | 52.5  | 73.8                        | 70.6  |
| 出 資 金           | 1,373,458,000 | 18.3    | 14.2  | 1,245,001,776 | 20.4    | 16.6  | 90.6                        | 98.1  |
| 補 助 金           | 1,560,858,000 | 20.8    | 23.2  | 1,477,431,834 | 24.2    | 30.1  | 94.7                        | 108.7 |
| 固 定 資 産<br>売却代金 | 0             | 0.0     | 0.0   | 261,492       | 0.0     | 0.0   | —                           | 0.0   |
| 負 担 金           | 25,972,000    | 0.3     | 0.4   | 39,656,910    | 0.6     | 0.8   | 152.7                       | 145.8 |

資本的収入額（翌年度へ繰越される支出の財源充当額15,000,000円を除く。）が資本的支出額  
繰越工事資金39,100,000円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額142,039,135円、

(単位 円)

| 区分(支出)       | 予 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |      |
|--------------|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|------|
|              |               | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度  |
| 下水道事業<br>費 用 | 7,187,704,000 | 100.0   | 100.0 | 6,913,256,730 | 100.0   | 100.0 | 96.2                        | 97.9 |
| 営 業 費 用      | 6,654,060,000 | 92.6    | 91.9  | 6,425,103,737 | 93.0    | 92.2  | 96.6                        | 98.3 |
| 営 業 外<br>費 用 | 508,894,000   | 7.1     | 7.8   | 485,574,161   | 7.0     | 7.8   | 95.4                        | 97.6 |
| 特 別 損 失      | 2,750,000     | 0.0     | 0.0   | 2,578,832     | 0.0     | 0.0   | 93.8                        | 52.5 |
| 予 備 費        | 22,000,000    | 0.3     | 0.3   | 0             | 0.0     | 0.0   | 0.0                         | 0.0  |

(単位 円)

| 区分(支出)         | 予 算 額          | 構成比 (%) |       | 決 算 額         | 構成比 (%) |       | 決 算 額 の 予 算 額<br>に対する比率 (%) |       |
|----------------|----------------|---------|-------|---------------|---------|-------|-----------------------------|-------|
|                |                | 5年度     | 4年度   |               | 5年度     | 4年度   | 5年度                         | 4年度   |
| 資 本 的 支 出      | 10,018,489,000 | 100.0   | 100.0 | 8,659,842,108 | 100.0   | 100.0 | 86.4                        | 85.8  |
| 建 設 費<br>改 良 費 | 6,079,075,000  | 60.7    | 66.6  | 4,720,428,122 | 54.5    | 61.1  | 77.7                        | 78.7  |
| 企 業 債<br>償 還 金 | 3,939,414,000  | 39.3    | 33.4  | 3,939,413,986 | 45.5    | 38.9  | 100.0                       | 100.0 |

に対し不足する額2,561,790,096円は、当年度分損益勘定留保資金2,223,808,007円、  
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額156,842,954円で補填されている。

第3表 比較損益計算書

| 区 分         | 5 年 度         |            | 4 年 度         |            | 増 減          |           |
|-------------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|-----------|
|             | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額          | 比率<br>(%) |
| 営 業 収 益     | 4,159,108,667 | 61.6       | 4,068,187,385 | 62.6       | 90,921,282   | 2.2       |
| 下 水 道 使 用 料 | 3,233,308,270 | 47.9       | 3,257,580,115 | 50.1       | △ 24,271,845 | △ 0.7     |
| 他 会 計 負 担 金 | 922,935,547   | 13.7       | 807,509,808   | 12.4       | 115,425,739  | 14.3      |
| その他営業収益     | 2,864,850     | 0.0        | 3,097,462     | 0.1        | △ 232,612    | △ 7.5     |
| 営 業 外 収 益   | 2,589,264,798 | 38.4       | 2,429,028,530 | 37.4       | 160,236,268  | 6.6       |
| 受 取 利 息     | 33,947        | 0.0        | 8,762         | 0.0        | 25,185       | 287.4     |
| 他 会 計 補 助 金 | 5,633,474     | 0.1        | 4,494,000     | 0.1        | 1,139,474    | 25.4      |
| 他 会 計 負 担 金 | 571,972,011   | 8.5        | 464,670,527   | 7.1        | 107,301,484  | 23.1      |
| 長期前受金戻入     | 2,009,320,296 | 29.8       | 1,952,795,324 | 30.1       | 56,524,972   | 2.9       |
| 雑 収 益       | 2,305,070     | 0.0        | 7,059,917     | 0.1        | △ 4,754,847  | △ 67.3    |
| 特 別 利 益     | 0             | 0.0        | 0             | 0.0        | 0            | —         |
| 収 益 合 計     | 6,748,373,465 | 100.0      | 6,497,215,915 | 100.0      | 251,157,550  | 3.9       |

(単位 円)

| 区 分         | 5 年 度         |            | 4 年 度         |            | 増 減          |           |
|-------------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|-----------|
|             | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額           | 構成比<br>(%) | 金 額          | 比率<br>(%) |
| 営 業 費 用     | 6,249,831,935 | 92.7       | 5,966,466,872 | 91.9       | 283,365,063  | 4.7       |
| 管 渠 費       | 204,758,483   | 3.0        | 170,708,200   | 2.6        | 34,050,283   | 19.9      |
| ポンプ場費       | 60,822,160    | 0.9        | 60,992,083    | 1.0        | △ 169,923    | △ 0.3     |
| 処 理 場 費     | 1,427,295,400 | 21.2       | 1,394,617,235 | 21.5       | 32,678,165   | 2.3       |
| 業 務 費       | 245,872,723   | 3.6        | 194,979,531   | 3.0        | 50,893,192   | 26.1      |
| 総 係 費       | 78,864,386    | 1.2        | 91,688,105    | 1.4        | △ 12,823,719 | △ 14.0    |
| 減価償却費       | 4,220,473,853 | 62.6       | 4,038,558,013 | 62.2       | 181,915,840  | 4.5       |
| 資産減耗費       | 11,744,930    | 0.2        | 14,923,705    | 0.2        | △ 3,178,775  | △ 21.3    |
| 営業外費用       | 494,461,613   | 7.3        | 524,576,751   | 8.1        | △ 30,115,138 | △ 5.7     |
| 支払利息        | 485,412,808   | 7.2        | 515,572,045   | 8.0        | △ 30,159,237 | △ 5.8     |
| 雑 支 出       | 9,048,805     | 0.1        | 9,004,706     | 0.1        | 44,099       | 0.5       |
| 特 別 損 失     | 2,427,080     | 0.0        | 788,076       | 0.0        | 1,639,004    | 208.0     |
| 固定資産売却損     | 909,520       | 0.0        | 0             | 0.0        | 909,520      | 皆増        |
| 過年度損益修正損    | 1,517,560     | 0.0        | 788,076       | 0.0        | 729,484      | 92.6      |
| 費 用 合 計     | 6,746,720,628 | 100.0      | 6,491,831,699 | 100.0      | 254,888,929  | 3.9       |
| 当 年 度 純 損 益 | 1,652,837     | —          | 5,384,216     | —          | △ 3,731,379  | △ 69.3    |

第4表 比較貸借対照表

| 区 分         | 5 年 度           |            | 4 年 度           |            | 増 減           |           |
|-------------|-----------------|------------|-----------------|------------|---------------|-----------|
|             | 金 額             | 構成比<br>(%) | 金 額             | 構成比<br>(%) | 金 額           | 比率<br>(%) |
| 固 定 資 産     | 103,650,972,440 | 98.0       | 103,317,183,101 | 97.5       | 333,789,339   | 0.3       |
| 有 形 固 定 資 産 | 103,549,925,080 | 97.9       | 103,215,662,821 | 97.4       | 334,262,259   | 0.3       |
| 土 地         | 9,198,755,668   | 8.7        | 8,811,124,668   | 8.3        | 387,631,000   | 4.4       |
| 建 物         | 6,716,206,301   | 6.4        | 6,975,806,390   | 6.6        | △ 259,600,089 | △ 3.7     |
| 構 築 物       | 76,703,949,273  | 72.4       | 76,896,603,454  | 72.6       | △ 192,654,181 | △ 0.3     |
| 機 械 及 び 装 置 | 9,387,662,158   | 8.9        | 9,665,080,324   | 9.1        | △ 277,418,166 | △ 2.9     |
| 車 両 運 搬 具   | 3,433,286       | 0.0        | 1,192,568       | 0.0        | 2,240,718     | 187.9     |
| 工具、器具及び備品   | 67,904,385      | 0.1        | 53,233,526      | 0.0        | 14,670,859    | 27.6      |
| 建 設 仮 勘 定   | 1,472,014,009   | 1.4        | 812,621,891     | 0.8        | 659,392,118   | 81.1      |
| 無 形 固 定 資 産 | 1,047,360       | 0.0        | 1,520,280       | 0.0        | △ 472,920     | △ 31.1    |
| 商 標 権       | 135,360         | 0.0        | 152,280         | 0.0        | △ 16,920      | △ 11.1    |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 912,000         | 0.0        | 1,368,000       | 0.0        | △ 456,000     | △ 33.3    |
| 投資その他の資産    | 100,000,000     | 0.1        | 100,000,000     | 0.1        | 0             | 0.0       |
| 基 金         | 100,000,000     | 0.1        | 100,000,000     | 0.1        | 0             | 0.0       |
| 流 動 資 産     | 2,096,049,539   | 2.0        | 2,655,760,365   | 2.5        | △ 559,710,826 | △ 21.1    |
| 現 金 ・ 預 金   | 1,290,853,303   | 1.2        | 1,475,243,197   | 1.4        | △ 184,389,894 | △ 12.5    |
| 未 収 金       | 805,196,236     | 0.8        | 1,180,517,168   | 1.1        | △ 375,320,932 | △ 31.8    |
| 資 産 合 計     | 105,747,021,979 | 100.0      | 105,972,943,466 | 100.0      | △ 225,921,487 | △ 0.2     |

(単位 円)

| 区 分           | 5 年 度            |            | 4 年 度            |            | 増 減             |           |
|---------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------------|-----------|
|               | 金 額              | 構成比<br>(%) | 金 額              | 構成比<br>(%) | 金 額             | 比率<br>(%) |
| 固 定 負 債       | 41,032,594,781   | 38.8       | 41,395,083,612   | 39.1       | △ 362,488,831   | △ 0.9     |
| 企 業 債         | 40,921,601,466   | 38.7       | 41,301,202,305   | 39.0       | △ 379,600,839   | △ 0.9     |
| 引 当 金         | 110,993,315      | 0.1        | 93,881,307       | 0.1        | 17,112,008      | 18.2      |
| 退職給付引当金       | 110,993,315      | 0.1        | 93,881,307       | 0.1        | 17,112,008      | 18.2      |
| 流 動 負 債       | 5,608,401,301    | 5.3        | 6,314,769,693    | 6.0        | △ 706,368,392   | △ 11.2    |
| 企 業 債         | 3,730,300,839    | 3.6        | 3,939,413,986    | 3.8        | △ 209,113,147   | △ 5.3     |
| 未 払 金         | 1,837,263,462    | 1.7        | 2,333,907,707    | 2.2        | △ 496,644,245   | △ 21.3    |
| 引 当 金         | 36,751,000       | 0.0        | 36,506,000       | 0.0        | 245,000         | 0.7       |
| 賞 与 引 当 金     | 36,751,000       | 0.0        | 36,506,000       | 0.0        | 245,000         | 0.7       |
| そ の 他 流 動 負 債 | 4,086,000        | 0.0        | 4,942,000        | 0.0        | △ 856,000       | △ 17.3    |
| 繰 延 収 益       | 39,309,590,484   | 37.2       | 39,870,300,361   | 37.6       | △ 560,709,877   | △ 1.4     |
| 長 期 前 受 金     | 55,194,905,759   | 52.2       | 53,758,242,584   | 50.7       | 1,436,663,175   | 2.7       |
| 国 庫 補 助 金     | 31,307,619,099   | 29.6       | 30,113,516,761   | 28.4       | 1,194,102,338   | 4.0       |
| 県 補 助 金       | 748,729,177      | 0.7        | 748,733,538      | 0.7        | △ 4,361         | △ 0.0     |
| 負 担 金         | 2,419,501,807    | 2.3        | 2,419,751,252    | 2.3        | △ 249,445       | △ 0.0     |
| 受贈財産評価額       | 14,215,638,359   | 13.4       | 14,011,090,823   | 13.2       | 204,547,536     | 1.5       |
| 工 事 負 担 金     | 418,221,437      | 0.4        | 418,550,527      | 0.4        | △ 329,090       | △ 0.1     |
| 受 益 者 負 担 金   | 6,085,195,880    | 5.8        | 6,046,599,683    | 5.7        | 38,596,197      | 0.6       |
| 収 益 化 累 計 額   | △ 15,885,315,275 | △ 15.0     | △ 13,887,942,223 | △ 13.1     | △ 1,997,373,052 | △ 14.4    |
| 国 庫 補 助 金     | △ 7,301,668,711  | △ 6.8      | △ 6,276,781,996  | △ 5.9      | △ 1,024,886,715 | △ 16.3    |
| 県 補 助 金       | △ 191,821,148    | △ 0.2      | △ 167,893,898    | △ 0.2      | △ 23,927,250    | △ 14.3    |
| 負 担 金         | △ 717,837,676    | △ 0.7      | △ 629,672,527    | △ 0.6      | △ 88,165,149    | △ 14.0    |
| 受贈財産評価額       | △ 5,773,360,294  | △ 5.5      | △ 5,139,614,874  | △ 4.8      | △ 633,745,420   | △ 12.3    |
| 工 事 負 担 金     | △ 199,145,340    | △ 0.2      | △ 180,918,934    | △ 0.2      | △ 18,226,406    | △ 10.1    |
| 受 益 者 負 担 金   | △ 1,701,482,106  | △ 1.6      | △ 1,493,059,994  | △ 1.4      | △ 208,422,112   | △ 14.0    |
| 負 債 合 計       | 85,950,586,566   | 81.3       | 87,580,153,666   | 82.6       | △ 1,629,567,100 | △ 1.9     |
| 資 本 金         | 14,875,643,676   | 14.1       | 13,630,641,900   | 12.9       | 1,245,001,776   | 9.1       |
| 剰 余 金         | 4,920,791,737    | 4.6        | 4,762,147,900    | 4.5        | 158,643,837     | 3.3       |
| 資 本 剰 余 金     | 4,913,754,684    | 4.6        | 4,756,763,684    | 4.5        | 156,991,000     | 3.3       |
| 国 庫 補 助 金     | 2,647,419,477    | 2.5        | 2,490,428,477    | 2.4        | 156,991,000     | 6.3       |
| 県 補 助 金       | 1,000,000        | 0.0        | 1,000,000        | 0.0        | 0               | 0.0       |
| 負 担 金         | 1,480,243,526    | 1.4        | 1,480,243,526    | 1.4        | 0               | 0.0       |
| 受贈財産評価額       | 655,742,299      | 0.6        | 655,742,299      | 0.6        | 0               | 0.0       |
| 工 事 負 担 金     | 129,349,382      | 0.1        | 129,349,382      | 0.1        | 0               | 0.0       |
| 利 益 剰 余 金     | 7,037,053        | 0.0        | 5,384,216        | 0.0        | 1,652,837       | 30.7      |
| 当 年 度 未 処 分 金 | 7,037,053        | 0.0        | 5,384,216        | 0.0        | 1,652,837       | 30.7      |
| 利 益 剰 余 金     |                  |            |                  |            |                 |           |
| 資 本 合 計       | 19,796,435,413   | 18.7       | 18,392,789,800   | 17.4       | 1,403,645,613   | 7.6       |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 105,747,021,979  | 100.0      | 105,972,943,466  | 100.0      | △ 225,921,487   | △ 0.2     |

第5表 経営分析表

| 分 析 項 目       | 算 式                                                                        | 元年度   | 2年度   |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 構成比率(%)       |                                                                            |       |       |
| 1 固定資産構成比率    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 98.4  | 98.5  |
| 2 流動資産構成比率    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 1.6   | 1.5   |
| 3 固定負債構成比率    | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$                     | 41.1  | 40.8  |
| 4 流動負債構成比率    | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$                     | 5.6   | 5.1   |
| 5 自己資本構成比率    | $\frac{\text{資本} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$         | 53.3  | 54.1  |
| 財務比率(%)       |                                                                            |       |       |
| 1 固定比率        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$                   | 184.6 | 182.1 |
| 2 固定資産対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$     | 104.3 | 103.9 |
| 3 流動比率        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 28.8  | 28.4  |
| 4 酸性試験比率      | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 28.8  | 28.4  |
| 5 現金預金比率      | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 19.1  | 13.9  |
| 6 負債比率        | $\frac{\text{負債}}{\text{資本} + \text{繰延収益}} \times 100$                     | 160.9 | 156.4 |

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明                                                         |
|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------|
|       |       |       | (構成比率は構成部分の全体に対する関係を表す。)                                    |
| 98.0  | 97.5  | 98.0  | { 総資産に対する固定資産及び流動資産の割合であり、固定資産構成比率が高いほど資本が固定化の傾向にある。        |
| 2.0   | 2.5   | 2.0   |                                                             |
| 39.6  | 39.1  | 38.8  | { 総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合であり、自己資本構成比率が高いほど経営の安全性は高い。      |
| 5.8   | 6.0   | 5.3   |                                                             |
| 54.6  | 55.0  | 55.9  |                                                             |
|       |       |       | (財務比率は貸借対照表における資産と負債または資本との相互関係を表す。)                        |
| 179.6 | 177.3 | 175.4 | 自己資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                               |
| 104.0 | 103.7 | 103.5 | 長期資本と固定資産との比率であり、100%以下が望ましい。                               |
| 34.5  | 42.1  | 37.4  | 流動負債と流動資産との比率であり、200%以上を理想とするが、地方公営企業では、100%を下回らなければよいとされる。 |
| 34.5  | 42.1  | 37.4  | 当座比率の別名で、流動負債と現金預金・未収金との比率であり、100%以上を理想とする。                 |
| 20.7  | 23.4  | 23.0  | 流動負債と現金預金との比率であり、20%以上を理想とする。                               |
| 153.3 | 150.3 | 145.4 | 自己資本と負債総額との比率であり、100%以下であることを理想とする。                         |

| 分 析 項 目               | 算 式                                                                      | 元年度   | 2年度   |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 回転率(回)                |                                                                          |       |       |
| 1 総資本回転率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(負債+資本)}}$                     | 0.03  | 0.03  |
| 2 自己資本回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}}$                   | 0.05  | 0.05  |
| 3 固定資産回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(固定資産-建設仮勘定)}}$                | 0.03  | 0.03  |
| 4 流動資産回転率             | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                        | 1.38  | 1.91  |
| 5 未収金回転率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均営業未収金}}$                       | 11.69 | 7.14  |
| 収益率(%)                |                                                                          |       |       |
| 1 総資本利益率              | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均(負債+資本)}} \times 100$                     | 0.0   | 0.0   |
| 2 自己資本利益率             | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均(資本+繰延収益)}} \times 100$                    | 0.0   | 0.0   |
| 3 総収支比率               | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                               | 100.0 | 100.0 |
| 4 経常収支比率              | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                             | 100.0 | 100.0 |
| 5 営業収支比率              | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 51.6  | 50.9  |
| その他(%)                |                                                                          |       |       |
| 1 減価償却率               | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{期末償却未済額}+\text{当年度減価償却費}} \times 100$      | 4.0   | 4.1   |
| 2 利子負担率               | $\frac{\text{支払利息}}{\text{平均(企業債+その他固定負債)}} \times 100$                  | 1.7   | 1.5   |
| 3 企業債償還元金<br>対減価償却費比率 | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$                      | 111.1 | 108.2 |

(注) 平均＝(期首＋期末)÷2

| 3年度   | 4年度   | 5年度   | 説 明                                                                  |
|-------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| 0.04  | 0.04  | 0.04  | (回転率は、貸借対照表上の項目と営業収益との比率であり、企業の活動性を示し、これらの比率が高いほど営業活動が活発であることを表す。)   |
| 0.07  | 0.07  | 0.07  | 資本総額で営業収益を除いた比率であり、総資本が1年間に何回転したかを示す。                                |
| 0.04  | 0.04  | 0.04  | 自己資本で営業収益を除いた比率であり、自己資本が1年間に何回転したかを示す。                               |
| 0.04  | 0.04  | 0.04  | 固定資産現在高で営業収益を除いた比率であり、営業収益に比して資本がどの程度に固定しているかの割合を示す。                 |
| 2.06  | 1.72  | 1.75  | 流動資産で営業収益を除いた比率であり、現金預金回転率、未収金回転率、貯蔵品回転率を包括するもので、流動資産が1年間に何回転したかを示す。 |
| 5.26  | 4.44  | 4.79  | 営業未収金で営業収益を除いた比率であり、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。                         |
| △ 0.2 | 0.0   | 0.0   | (収益率は企業の経営活動の成果を示し、その比率が高いほど良好な成績を表す。)                               |
| 0.0   | 0.0   | 0.0   | 総資本に対する経常利益の比率であり、収益性を総合的に判断し総資本の効率をみるためのものである。                      |
| 100.0 | 100.1 | 100.0 | 自己資本に対する純利益の比率であり、投下した自己資本の収益性を判断するものである。                            |
| 96.7  | 100.1 | 100.1 | 総費用に対する総収益の比率であり、収益と費用との総体的な関連を表すものである。                              |
| 62.9  | 68.2  | 66.5  | 経常費用に対する経常収益の比率であり、経常的な収益と費用との関連を表すものである。                            |
|       |       |       | 営業費用に対する営業収益の比率であり、企業本来の営業活動によってもたらされた収益とそれに要した費用との関連を表すものである。       |
| 4.3   | 4.1   | 4.3   | 減価償却額と固定資産の帳簿価額を比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。             |
| 1.3   | 1.1   | 1.1   | 企業債等に対する支払利息の割合であり、支払利息の利率の高低を示すものである。                               |
| 102.7 | 99.9  | 93.3  | 企業債償還元金とその主要財源である減価償却費との割合で、この比率が低いほど企業債の償還能力は高いといえる。                |