

平成23年度

南魚沼市公営企業会計
決算審査意見書

南魚沼市監査委員

目 次

| | | |
|----|---------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の期間 | 1 |
| 第3 | 審査の方法 | 1 |
| 第4 | 審査の結果 | 1 |
| 第5 | 審査意見 | 2 |
| 1 | 水道事業会計 | 2 |
| 2 | 病院事業会計 | 3 |
| | | |
| | 水道事業会計 | 7 |
| 1 | 業務実績 | 7 |
| 2 | 予算執行 | 9 |
| | (1) 概 要 | |
| | (2) 収益的収入及び支出 | |
| | (3) 資本的収入及び支出 | |
| 3 | 経営成績 | 12 |
| | (1) 損益の状況 | |
| | (2) 収 益 | |
| | (3) 費 用 | |
| | (4) 供給単価・給水原価 | |
| | (5) 繰入金の状況 | |
| | (6) 経営分析比率 | |
| 4 | 財政状態 | 19 |
| | (1) 資 産 | |
| | (2) 負 債 | |
| | (3) 資 本 | |
| | (4) 経営分析比率 | |
| 5 | 経営分析 | 21 |
| | (1) 構成比率 | |
| | (2) 財務比率 | |
| | (3) 収益率 | |
| | (4) その他 | |

| | |
|----------------------|----|
| 病院事業会計 | 29 |
| 1 業務実績 | 29 |
| 2 予算執行 | 30 |
| (1) 概要 | |
| (2) 収益的収入及び支出 | |
| (3) 資本的収入及び支出 | |
| 3 経営成績 | 34 |
| (1) 損益の状況 | |
| (2) 医業収支 | |
| (3) 医業外収支 | |
| (4) 収益 | |
| (5) 費用 | |
| (6) 一般会計繰入金 | |
| (7) 経営分析比率 | |
| 4 財政状態 | 45 |
| (1) 資産 | |
| (2) 負債 | |
| (3) 資本 | |
| (4) 経営分析比率 | |
| □ 参考資料 | 47 |
| 第1表 経営分析指標 | |
| 第2表 決算比率表 | |
| 第3表 損益計算書構成並びにすう勢比率表 | |
| 第4表 貸借対照表構成並びにすう勢比率表 | |
| 第5表 費用節別比率表 | |

(注)

- 1 文中の金額は、原則として万円単位で表示し、単位未満は四捨五入した。
- 2 表中の金額の単位未満は四捨五入した。
- 3 比率等の数値は、小数点第2位を四捨五入して算出した。したがって端数処理の関係で、総数及び比率の合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 4 「ポイント」とは、パーセント間または指数間の単純差引数値である。
- 5 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、単位未満のものを含む
 - 「－」……該当数値がないか、あっても算出不能または無意味なもの
 - 「△」……減またはマイナス

平成23年度南魚沼市公営企業会計決算審査意見

第1 審査の対象

平成23年度南魚沼市水道事業会計決算

平成23年度南魚沼市病院事業会計決算

第2 審査の期間

平成24年6月13日から平成24年8月17日まで

第3 審査の方法

審査は、各事業会計の決算書類が関係法令に準拠して作成されているか否か、並びに各企業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するとともに、その経営の内容を分析した。

審査にあたっては、決算書類と会計諸帳簿、証書類との試査、照合及び関係職員からの説明を聴取して審査を実施した。

第4 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、かつ、計数は各企業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認めた。

第5 審査意見

1 水道事業会計

本年度の業務状況については、行政区域内の人口が61,081人で前年度より531人の減、給水人口が59,380人で前年度より513人の減、給水件数が23,488件で前年度より72件の増加となっている。普及率は行政区域内人口、給水人口とも、ほぼ同数が減少したことから前年度と同率の97.2%となっている。

本年度の建設改良工事としては、3年間の継続事業で取り組んできた遠隔監視システム整備事業がようやく完了し、一体的かつ総合的な監視が可能となった。また、栃窪・岩之下の水道施設整備事業、老朽管布設替工事等を実施した。管路等の拡張工事では、滝谷地区をはじめ26工区を行っているが、災害復旧を優先したことから、発注工事の打ち切り、計画変更を行いながら施設の復旧に取り組んできた。

配水管布設延長は8,617.0メートルで、うち老朽管布設替で4,023.8メートルの工事を実施している。なお、工事施工にあたっては、道路工事や下水道工事との同時施工により経費の軽減に努めている。

(1) 利用概況

年間配水量は、837万2,179立方メートルで前年度に比べ10万1,937立方メートル（1.2%）の減となり、年間有収水量も658万944立方メートルで前年度より19万328立方メートル（2.8%）減少しており、有収率も78.6%と前年度より1.3ポイント低下した。給水人口の減少、節水志向などのほか豪雨災害による影響が大きいものと思われる。また、施設利用率は前年度より0.5ポイント低下し32.8%、最大稼働率は40.4%で前年度より1.3ポイント上昇した。

(2) 経営状況

本年度の事業損益を見ると、事業総収益が23億3,638万円、総事業費用が25億7,132万円、純損失となり、前年度の繰越利益剰余金5億5,483万円を加えた当年度の未処分利益剰余金は3億1,989万円である。今年度の給水収益は16億5,530万円、有収水量の減収から前年度より3,842万円の減収となった。

収益率については、総収益対総費用比率は90.9%（前年度117.1%）、営業収益対営業費用比率は78.6%（前年度106.2%）となっている。この要因は中央遠方監視制御設備を主とする固定資産の除却が最大の要因である。次に資金繰りを表す比率についてみると、200%以上が理想値とされる流動比率は524.4%（前年度370.8%）、100%以上が理想値とされる当座比率は318.3%（前年度287.0%）、20%以上が理想値とされる現金預金比率は259.9%（前年度221.0%）といずれも理想値を大幅に上回っている。

また、給水収益に対して企業債の元利償還金の比率を示す企業債元利償還金対

料金収入比率は105.6%（前年度104.6%）となり、前年度より1.0ポイント上昇し、水道料金収入が企業債元利償還金を9,248万円下回った。

(3) むすび

平成23年度は、東日本大震災と福島原発事故、7月の新潟・福島豪雨水害と相次ぐ災害に見舞われた。放射能汚染による脱水汚泥の通常処理不能による滞貨、大量の濁流や土石流により浄水場の処理能力が追い付かず、断水が起こるなど、大変な状況が起きました。それぞれの対応、復旧には大変なご苦勞があったものと思います。関係職員はじめ支援いただいた各関係機関の皆さまに感謝と敬意を表します。

行政区域内の人口、給水人口とも年々の減少傾向に歯止めがかかりません。年間配水量も前年度より10万1,937立方メートル減少し、施設利用率は前年度より0.5ポイント低下して32.8%となっている。

経常経費の増加と有収水量の減少から給水原価が386円、供給単価が251円53銭となり、逆ザヤ現象は前年度より81円56銭拡大し、134円47銭となった。

今後も人口の減少や景気の低迷、節水器具の普及などから、水の需要拡大は難しい状況にある。16億円超の元利償還金と10億円超の減価償却費など、初期投資の大きな経費負担や今後想定される新たな施設更新など、厳しい経営状況は今後も続く。

施設の過剰投資が根本的な要因のため、抜本的な改善策はすぐに見いだせる状況にはないが、今後の施設改修や更新時を契機とした何らかの改善策が望まれる。水需要の増加は望めない状況ではあるが、引き続き需要拡大、有収率向上への取り組みが必要である。また、固定化未収金の徴収対策については、徴収員の増強や給水停止措置等も執行しながら精力的に取り組んでおり、その成果が現れている。今後も引き続き管理、回収に努められたい。費用面においても、投資の厳選や管路の拡張、改修工事等にあたっては、道路改良や下水道工事等との同時施行などによるコスト低減を図るとともに、引き続き業務の効率化と経営健全化に努めていただきたい。

また、放射能汚染の監視には引き続き注意を払い、最大の使命である良質で安全、安心な水の供給に努めていただきたい。

2 病院事業会計

当年度の業務状況については、入院業務は一般病床161床、療養病床38床、外来業務は月曜日から土曜日までの週6日制で、それぞれ業務を行った。

年度末時点では、医師19名で前年度末より派遣医師が3名増となったものの、常勤医師体制の強化とはならず、医師不足の状況は依然として変わりなく、外来患者は増えたものの入院患者は減少している。

資本的支出の建設改良費は、医療機器として、超音波診断装置、麻酔管理シス

テム、器材洗浄機、十二指腸ビデオスコープなどのほか、軽自動車1台の更新をしている。

(1) 利用概況

当年度の延利用患者数は20万3,123人で、前年度より281人(0.1%)の増、この内入院患者数は5万7,124人で、前年度より4,553人(7.4%)の減となった。入院患者のうち一般病床は4万3,351人で、前年度より4,400人(9.2%)の減、病床利用率は73.6%となっている。同じく療養病床は1万3,773人で、前年度より153人(1.1%)の減、病床利用率は99.0%となっている。外来患者数は14万5,999人で、前年度より4,834人(3.4%)増加した。

また1日平均の入院患者数は156.1人で、前年度より12.9人(7.6%)の減、外来患者の1日平均は514.1人で前年度より17人(3.4%)の増となった。

(2) 経営状況

本年度の経営収支をみると、事業収益は39億9,262万円、事業費用は37億1,899万円で、差し引き2億7,362万円の純利益となっている。この要因は一般会計からの繰入金が前年度より5億5,583万円増加したことによる。また、この純利益に前年度からの繰越欠損金13億8,542円を加えた当年度未処理欠損金は11億1,180万円となっている。

一方、医業収支は、医業収益が32億2,369万円で前年度より583万円の増、医業費用が36億4,123万円で前年度より1億343万円の増となり、医業損失は前年度より9,760万円多い4億1,754万円となっている。

企業債は、本年度1億6,552万円を償還し、未償還残高は19件、5億4,266万円となった。また、一時借入金の年度末残高は、前年度より2億8,000万円少ない5億円である。

各種分析比率については、総費用に対する総収益の割合で、経営活動の成果を表す総収支比率は107.4%(前年度95.1%)、経常的な収益と費用の対比により単年度黒字の目安を示す経常収支比率は107.4%(前年度95.1%)、病院固有の事業にかかわる医業収支比率は88.5%(前年度91.0%)となっている。

次に資金繰りを表す比率についてみると、短期債務の支払い能力、資産の流動性を見る流動比率は、200%以上が理想値とされるが100.1%(前年度68.1%)、当座資金と流動負債を対比する当座比率は、100%以上が理想値とされるが92.9%(前年度63.0%)、当座資金の調達運用が円滑であるかを示す現金預金比率は、20%以上が理想値とされるが12.6%(前年度13.3%)となっている。

(3) むすび

医師の招聘については、年度末時点で期限付き派遣医師3名の増員となってい

るが、常勤医師の招聘はならず、診療体制の強化が図れず計画した業務量の達成はできなかった。

長年取り組んできた病院機能評価については、ようやく認定となり、「ゆきぐに大和病院」の内外における信頼が高まり、今後の発展につながるものと期待される。前年度末に比べ医業収益はほぼ同額であるが、医業費用が1億343万円の増となった。内容は、給与費で2,156万円、材料費で3,491万円、経費で4,696万円の増であるが、非常勤医師が多いことによる給与費増、高額薬剤の使用増、病院機能評価のための経費増などが要因となっている。給与費対医業収益比率は72.2%（前年度71.7%）となり、前年度より0.5ポイント上昇し、さらに高い比率となっている。常勤医師の招聘により、人件費の圧縮と診療体制の強化が望まれる。

一般会計からの繰入金により、累積欠損金も前年度より2億7,362万円減少し、11億1,180万円となっている。一時借入金も2億8,000万円減少し、5億円となったことから資金不足は解消したが、一時借入金が増加しており、一時的な資金対応の借入金とは言いがたい状況である。自治体病院には政策医療（高度・先進・小児・救急・へき地）を遂行する責務や地域医療を守るという使命があり、一般会計からの繰入金は、病院経営の状況を踏まえつつ、今後も配慮が求められる。

具体的に建設が始まった魚沼基幹病院（仮称）に関連して、地域医療の再編について、検討されているところであるが、再編後の各病院、診療所がそれぞれ十分なる機能の発揮ができる体制整備の確立が望まれる。課題は多いが、今後とも地域医療を守り住民の福祉向上のため一層の努力を望むところである。

水道事業会計

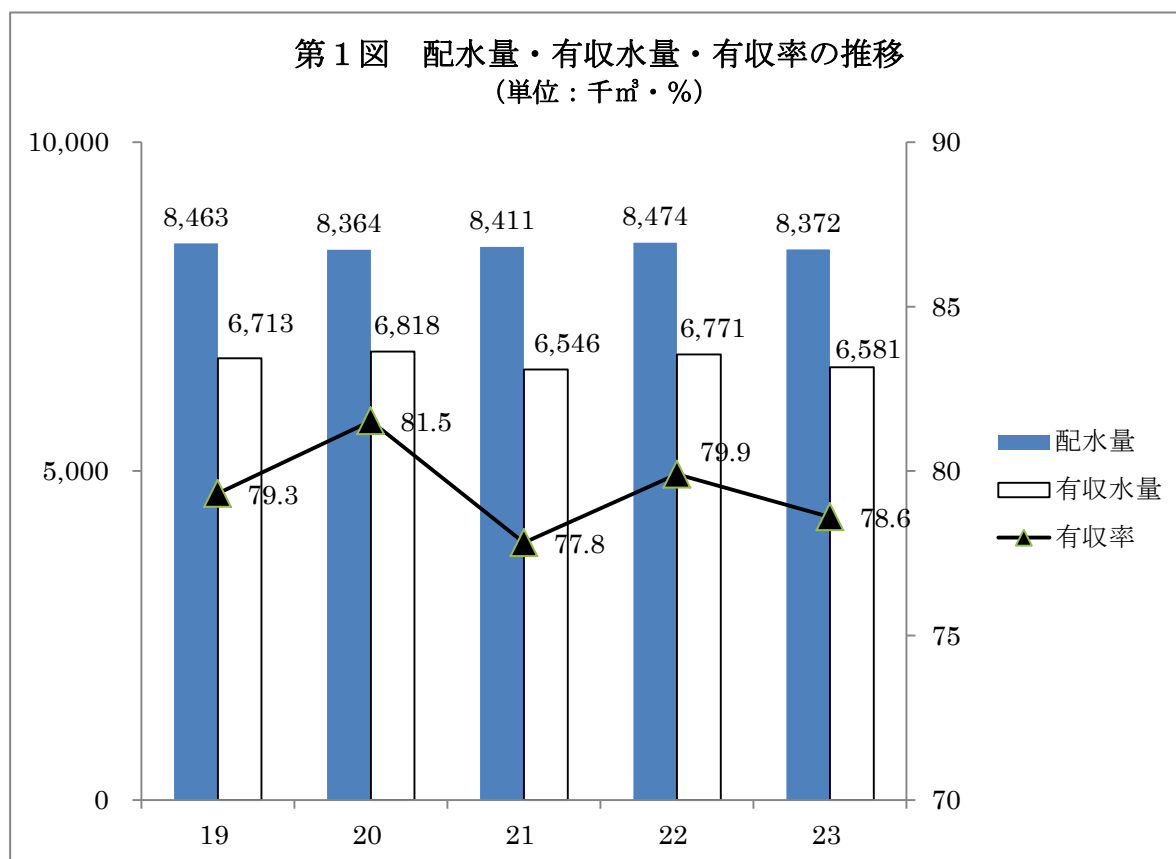
1 業務実績

業務実績を前年度と比較すると第1表のとおりである。

第1表 業務実績

| 区 分 | 23年度 | 22年度 | 比較増減 | 前年度比 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 人 口 (人) | 61,081 | 61,612 | △ 531 | 99.1 |
| 計画給水人口 (人) | 81,820 | 81,820 | 0 | 100 |
| 現在給水人口 (人) | 59,380 | 59,893 | △ 513 | 99.1 |
| 普及率 (%) | 97.2 | 97.2 | 0.0 | 100.0 |
| 給水戸数 (戸) | 19,029 | 18,957 | 72 | 100.4 |
| 配水量 (m ³) | 8,372,179 | 8,474,116 | △ 101,937 | 98.8 |
| 有収水量 (m ³) | 6,580,944 | 6,771,272 | △ 190,328 | 97.2 |
| 有収率 (%) | 78.6 | 79.9 | △ 1.3 | 98.4 |
| 職員数 (人) | 18 | 19 | △ 1 | 94.7 |

配水量、有収水量及び有収率の推移は第1図のとおりである。



配水量は837万2,179 m³で、前年度に比較して10万1,937 m³減少した。前年度に比較して、豪雨災害直後の8月から9月までを中心として、前年の夏場の高温からの反動と相まって1.2%の減少がみられた。

有収水量は658万944 m³で、前年度に比較して19万328 m³減少した。また、有収率は78.6%で、前年度に比較して1.3ポイント低下した。

配水量及び施設能力の業務実績の推移は第2表のとおりである。

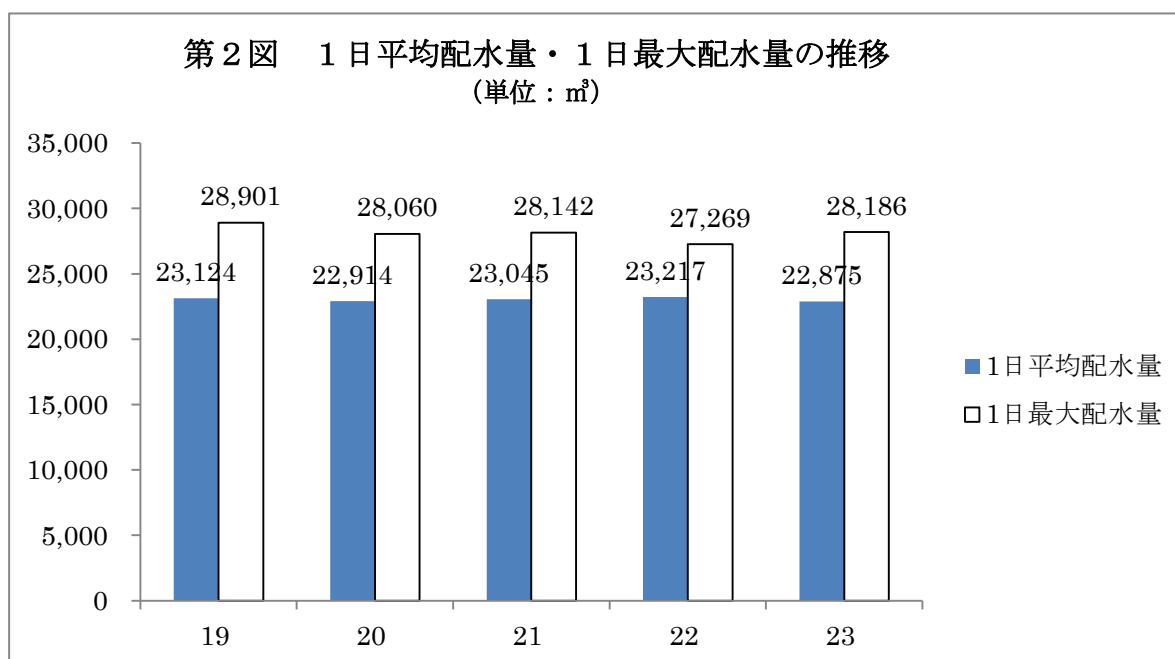
第2表 配水量及び施設能力の業務実績

(単位：m³・%)

| 区 分 | 1 日 配 水 能 力 (A) | 1 日 平 均 配 水 量 (B) | 1 日 最 大 配 水 量 (C) | 施 設 利 用 率 (B)/(A) | 負 荷 率 (B)/(C) | 最 大 稼 働 率 (C)/(A) |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 23 年 度 | 69,809 | 22,875 | 28,186 | 32.8 | 81.2 | 40.4 |
| 22 年 度 | 69,809 | 23,217 | 27,269 | 33.3 | 85.1 | 39.1 |
| 21 年 度 | 69,812 | 23,045 | 28,142 | 33.0 | 81.9 | 40.3 |

(注) 施設利用率＝負荷率×最大稼働率

1日平均配水量及び1日最大配水量の推移は第2図のとおりである。



1日平均配水量は、前年度に比較して342 m³減少し、1日最大配水量は前年度に比較して917 m³増加した。施設利用率は、前年度に比較して0.5ポイント低下した。

また、負荷率は3.9ポイント低下しているが、これは1日平均配水量が減少し、1日最大配水量が増加したことによるものである。最大稼働率は、前年度に比較して1.3ポイント上昇した。

2 予算執行

(1) 概要

予算執行状況の概要は第3表のとおりである。

第3表 予算執行状況表（概要）

（単位：円・％）

| 区 分 | 23 年度 | | 22 年度 | | 前年度比 (A) / (B) |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | 予 算 額 | 決算額 (A) | 予 算 額 | 決算額 (B) | |
| 収益的収入 | 2,405,513,000 | 2,421,920,466 | 2,466,404,000 | 2,510,883,116 | 96.5 |
| 資本的収入 | 680,055,000 | 460,067,243 | 676,465,000 | 611,569,780 | 75.2 |
| 合 計 | 3,085,568,000 | 2,881,987,709 | 3,142,869,000 | 3,122,452,896 | 92.3 |
| 収益的支出 | 2,711,047,000 | 2,635,330,836 | 2,200,882,000 | 2,132,851,643 | 123.6 |
| 資本的支出 | 2,307,946,052 | 1,881,464,610 | 2,315,910,605 | 2,092,904,648 | 89.9 |
| 合 計 | 5,018,993,052 | 4,516,795,446 | 4,516,792,605 | 4,225,756,291 | 106.9 |

(2) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の予算執行状況は第4表のとおりである。

第4表 予算執行状況表（収益的収入及び支出）

（単位：円・％）

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算に対する決算 額の増減・不用額 | 執行率 |
|-------------|---------------|-------------------------------|----------------------|-------|
| 事業収益 | 2,405,513,000 | (85,544,178) 2,421,920,466 | 16,407,466 | 100.7 |
| 営業収益 | 1,753,252,000 | (83,839,739) 1,764,816,091 | 11,564,091 | 100.7 |
| 営業外収益 | 652,259,000 | (1,704,439) 657,104,375 | 4,845,375 | 100.7 |
| 特別利益 | 2,000 | 0 | △ 2,000 | 0 |
| 事業費用 | 2,711,047,000 | (19,459,547) 2,635,330,836 | 75,716,164 | 97.2 |
| 営業費用 | 2,246,380,000 | (19,454,397) 2,159,118,268 | 87,261,732 | 96.1 |
| 営業外費用 | 461,666,000 | 461,663,086 | 2,914 | 100.0 |
| 特別損失 | 3,001,000 | (5,150) 14,549,482 | △ 11,548,482 | 484.8 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 |

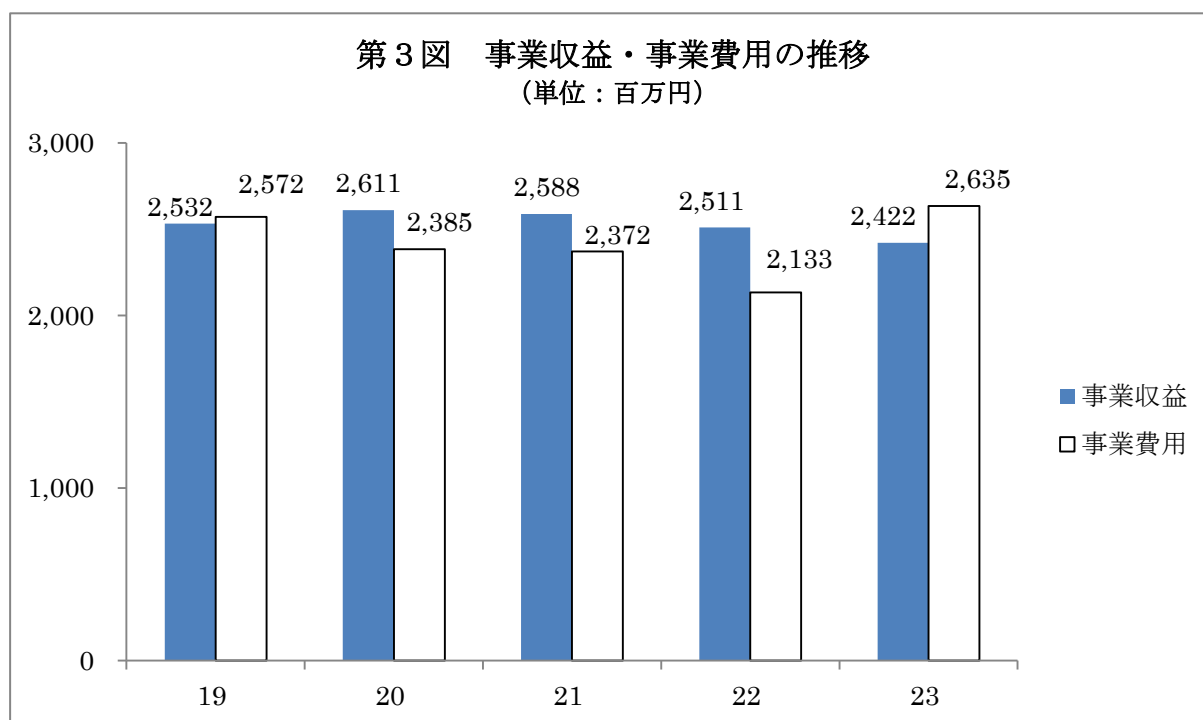
(注)収益の()は仮受消費税及び地方消費税、費用の()は仮払消費税及び地方消費税の再掲。

特別損失の予算不足額は、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書きの規定によるもの。

事業収益は、予算額24億551万円に対し、決算額は24億2,192万円となり1,641万円の増となっている。これは主に受託工事収益が増えたことによるものである。

事業費用は、予算額27億1,105万円に対し、決算額は26億3,533万円となり7,572万円の不用額を生じている。執行額の主なものは、営業費用の原水及び浄水費、減価償却費並びに営業外費用の支払利息であるほか、営業費用の資産減耗費が大幅に増加した。

事業収益及び事業費用の推移は第3図のとおりである。



(3) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の予算執行並びに財源補てんの状況は第5表のとおりである。

第5表 予算執行状況表(資本的収入及び支出)

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 継 続 費 通次繰越額 | 予算額に対す る決算額の 増減・不用額 | 執行率 |
|-----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 680,055,000 | 460,067,243 | | △ 219,987,757 | 67.7 |
| 企 業 債 | 533,400,000 | 325,300,000 | | △ 208,100,000 | 61.0 |
| 他 会 計 出 資 金 | 64,673,000 | 64,673,000 | | 0 | 100 |
| 分 担 金 | 1,000 | 0 | | △ 1,000 | 0 |
| 補 償 金 | 35,010,000 | 29,263,243 | | △ 5,746,757 | 83.6 |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,000 | 0 | | △ 1,000 | 0 |
| 補 助 金 | 46,970,000 | 40,831,000 | | △ 6,139,000 | 86.9 |
| 資 本 的 支 出 | 2,307,946,052 | (24,496,425) 1,881,464,610 | 159,079,798 | 267,401,644 | 81.5 |
| 建 設 改 良 費 | 975,664,052 | (24,496,425) 549,184,087 | 159,079,798 | 267,400,167 | 56.3 |
| 企 業 債 償 還 金 | 1,332,281,000 | 1,332,280,523 | 0 | 477 | 100.0 |
| 国 庫 補 助 金 返 還 金 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0 |
| 資本的収入額が 資本的支出額に 不足する額 | | 1,421,397,367 | | | |
| 補 て ん 財 源 | 消費税資本的 収支調整額 | 21,242,224 | | | |
| | 過年度損益勘 定留保資金等 | 1,400,155,143 | | | |

(注)資本的支出の()は仮払消費税及び地方消費税の再掲。

資本的収入は、予算額6億8,006万円に対し決算額4億6,007万円となり2億1,999万円の減となっている。これは主として、豪雨災害による工事の打切り・計画変更に伴って企業債が2億810万円減少したことによるものである。

資本的支出は、予算額23億795万円に対し決算額18億8,146万円となっている。不用額の2億6,740万円は、ほとんど建設改良費の減によるものである。

継続費通次繰越額1億5,908万円は、第1次拡張事業に係るものである。

資本的収入が資本的支出に不足する額は14億2,140万円で、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,124万円、及び過年度損益勘定留保資金等14億16万円で補てんしている。

3 経営成績

(1) 損益の状況

損益の状況は第6表のとおりである。

第6表 損益の状況

(単位：円・%)

| 区 分 | 23年度 (A) | 22年度 (B) | 比較増減 (A)-(B) | 前年度比 (A)/(B) | 構成比率 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------|------------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 営業収益(1) | 1,680,976,352 | 1,720,717,095 | △ 39,740,743 | 97.7 | 71.9 | 71.0 |
| 給水収益 | 1,655,304,896 | 1,693,728,890 | △ 38,423,994 | 97.7 | 70.8 | 69.9 |
| その他 | 25,671,456 | 26,988,205 | △ 1,316,749 | 95.1 | 1.1 | 1.1 |
| 営業外収益 | 655,399,936 | 702,200,873 | △ 46,800,937 | 93.3 | 28.1 | 29.0 |
| 他会計繰入金 | 600,595,000 | 650,747,000 | △ 50,152,000 | 92.3 | 25.7 | 26.9 |
| その他 | 54,804,936 | 51,453,873 | 3,351,063 | 106.5 | 2.3 | 2.1 |
| 経常収益(2) | 2,336,376,288 | 2,422,917,968 | △ 86,541,680 | 96.4 | 100 | 100 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 事業収益(3) | 2,336,376,288 | 2,422,917,968 | △ 86,541,680 | 96.4 | 100 | 100 |
| 営業費用(4) | 2,139,663,871 | 1,622,189,280 | 517,474,591 | 131.9 | 83.2 | 78.4 |
| 人件費 | 105,318,234 | 116,890,832 | △ 11,572,598 | 90.1 | 4.1 | 5.6 |
| 委託料 | 174,484,642 | 132,130,198 | 42,354,444 | 132.1 | 6.8 | 6.4 |
| 修繕費 | 97,701,339 | 61,159,136 | 36,542,203 | 159.7 | 3.8 | 3.0 |
| 動力費 | 40,051,390 | 38,035,947 | 2,015,443 | 105.3 | 1.6 | 1.8 |
| 減価償却費 | 1,020,161,091 | 1,097,334,228 | △ 77,173,137 | 93.0 | 39.7 | 53.0 |
| 資産減耗費 | 596,792,875 | 77,149,340 | 519,643,535 | 773.6 | 23.2 | 3.7 |
| その他 | 105,154,300 | 99,489,599 | 5,664,701 | 105.7 | 4.1 | 4.8 |
| 営業外費用 | 417,110,133 | 443,041,521 | △ 25,931,388 | 94.1 | 16.2 | 21.4 |
| 支払利息 | 415,508,986 | 442,984,731 | △ 27,475,745 | 93.8 | 16.2 | 21.4 |
| その他 | 1,601,147 | 56,790 | 1,544,357 | 2,819.4 | 0.1 | 0.0 |
| 経常費用(5) | 2,556,774,004 | 2,065,230,801 | 491,543,203 | 123.8 | 99.4 | 99.8 |
| 特別損失 | 14,544,332 | 3,672,012 | 10,872,320 | 396.1 | 0.6 | 0.2 |
| 事業費用(6) | 2,571,318,336 | 2,068,902,813 | 502,415,523 | 124.3 | 100 | 100 |
| 営業損益 (1) - (4) | △ 458,687,519 | 98,527,815 | △ 557,215,334 | - | | |
| 経常損益 (2) - (5) | △ 220,397,716 | 357,687,167 | △ 578,084,883 | - | | |
| 当年度純損益 (3) - (6) | △ 234,942,048 | 354,015,155 | △ 588,957,203 | - | | |

(注) 人件費は、報酬、給料、手当、法定福利費を計上。

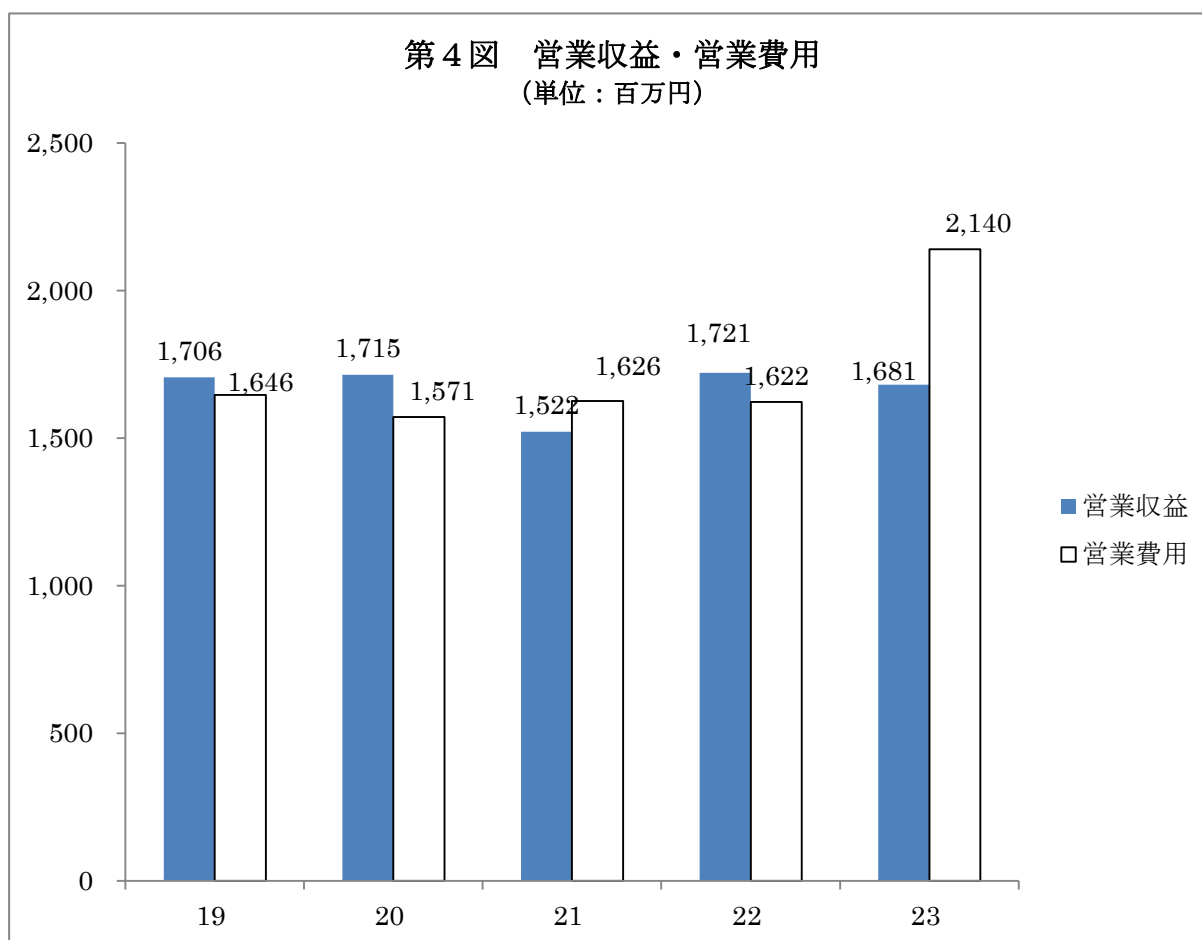
営業収益16億8,098万円に対し、営業費用は21億3,966万円となり、4億5,869万円の営業損失を生じた。これは前年度に比較して、中央遠方監視制御設備を更新したことに伴う資産減耗費が大幅に増加したことによるものである。

その結果、経常収益23億3,638万円に対し、経常費用は25億5,677万円となり、2億2,040万円の経常損失を生じた。これは前年度に比較して、収支が5億7,808万円の減となっている。

総収益23億3,638万円に対し、総費用25億7,132万円となり、2億3,494万円の純損失を生じた。これは前年度に比較して、収支が5億8,896万円の減となっている。

当年度純損失に前年度繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は、3億1,989万円となった。平成23年度分における剰余金の処分は行なわず、同額を翌年度に繰越すこととしている。

なお、営業収益及び営業費用の推移は第4図のとおりである。



(2) 収益

主な収益の内訳は第7表のとおりである。

第7表 収益の内訳

(単位:円・%)

| 区 分 | 23年度 (A) | 22年度 (B) | 比較増減 (A)-(B) | 前年度比 (A)/(B) | 構成比率 | |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------|------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 事業収益 | 2,336,376,288 | 2,422,917,968 | △ 86,541,680 | 96.4 | 100 | 100 |
| 営業収益 | 1,680,976,352 | 1,720,717,095 | △ 39,740,743 | 97.7 | 71.9 | 71.0 |
| 給水収益 | 1,655,304,896 | 1,693,728,890 | △ 38,423,994 | 97.7 | 70.8 | 69.9 |
| 受託工事収益 | 12,482,396 | 11,094,485 | 1,387,911 | 112.5 | 0.5 | 0.5 |
| その他営業収益 | 13,189,060 | 15,893,720 | △ 2,704,660 | 83.0 | 0.6 | 0.6 |
| 営業外収益 | 655,399,936 | 702,200,873 | △ 46,800,937 | 93.3 | 28.1 | 29.0 |
| 受取利息及び 配当金 | 1,351,626 | 1,237,163 | 114,463 | 109.3 | 0.1 | 0.1 |
| 他会計繰入金 | 600,595,000 | 650,747,000 | △ 50,152,000 | 92.3 | 25.7 | 26.9 |
| 雑収益 | 53,453,310 | 50,216,710 | 3,236,600 | 106.4 | 2.3 | 2.0 |

事業収益は23億3,638万円で、前年度に比較して8,654万円の減となっている。これは主として一般会計繰入金で5,015万円、及び給水収益で3,842万円それぞれ減となったことによるものである。

(3) 費用

主な費用の内訳は第8表のとおりである。

第8表 費用の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 23年度 (A) | 22年度 (B) | 比較増減 (A)-(B) | 前年度比 (A)/(B) | 構成比率 | |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------|------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 事業費用 | 2,571,318,336 | 2,068,902,813 | 502,415,523 | 124.3 | 100 | 100 |
| 営業費用 | 2,139,663,871 | 1,622,189,280 | 517,474,591 | 131.9 | 83.2 | 78.4 |
| 原水及び 浄水費 | 227,052,805 | 180,804,111 | 46,248,694 | 125.6 | 8.8 | 8.7 |
| 配水及び 給水費 | 180,867,722 | 152,967,401 | 27,900,321 | 118.2 | 7.0 | 7.4 |
| 受託工事費 | 16,540,467 | 13,109,792 | 3,430,675 | 126.2 | 0.6 | 0.6 |
| 総係費 | 98,241,411 | 100,648,988 | △ 2,407,577 | 97.6 | 3.8 | 4.9 |
| 減価償却費 | 1,020,161,091 | 1,097,334,228 | △ 77,173,137 | 93.0 | 39.7 | 53.1 |
| 資産減耗費 | 596,792,875 | 77,149,340 | 519,643,535 | 773.6 | 23.2 | 3.7 |
| その他営業 費用 | 7,500 | 175,420 | △ 167,920 | 4.3 | 0.0 | 0.0 |
| 営業外費用 | 417,110,133 | 443,041,521 | △ 25,931,388 | 94.1 | 16.2 | 21.4 |
| 支払利息 | 415,508,986 | 442,984,731 | △ 27,475,745 | 93.8 | 16.2 | 21.4 |
| 雑支出 | 1,601,147 | 56,790 | 1,544,357 | 2,819.4 | 0.1 | 0.0 |
| 特別損失 | 14,544,332 | 3,672,012 | 10,872,320 | 396.1 | 0.6 | 0.2 |
| 過年度損益 修正損 | 14,544,332 | 3,672,012 | 10,872,320 | 396.1 | 0.6 | 0.2 |

事業費用は25億7,132万円で、前年度に比較して5億242万円の増となっている。これは主として、資産減耗費が5億1,964万円増えたほか、豪雨災害に係る委託料の増加などにより原水及び浄水費が4,625万円の増となったことによるものである。中央遠方監視制御設備の更新に伴う除却を要因として資産減耗費が増加し、減価償却費が減少した。

(4) 供給単価・給水原価

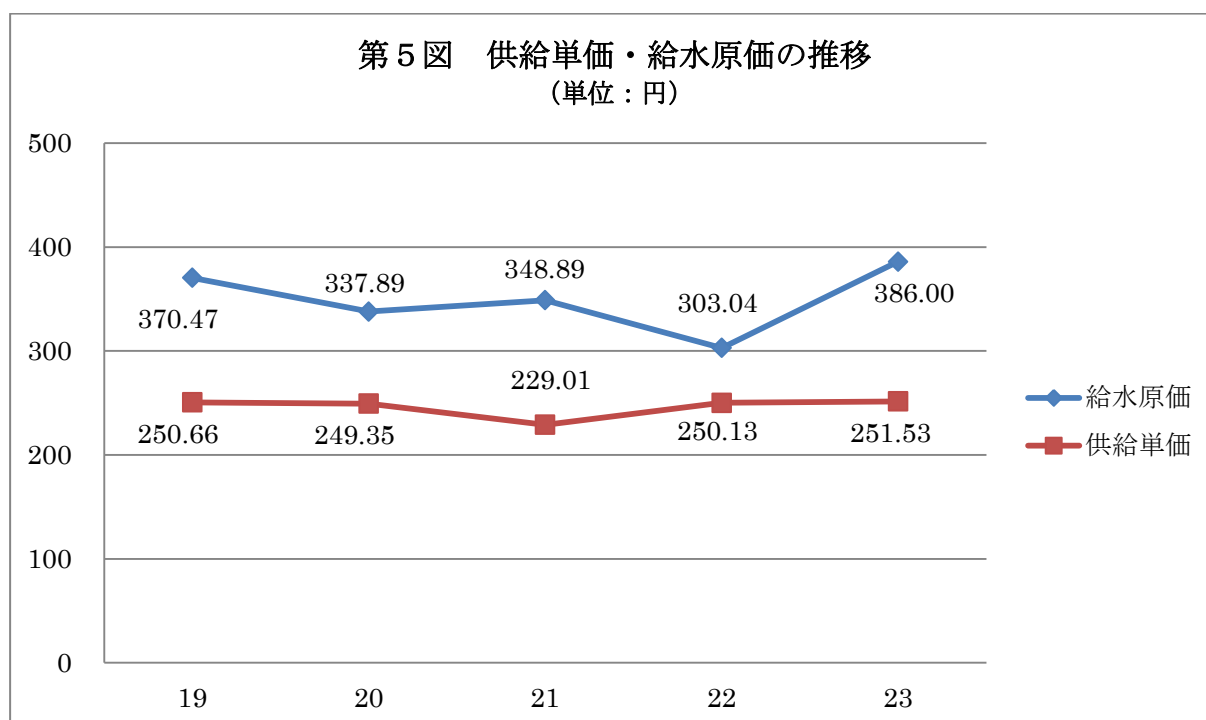
1 m³当たりの供給単価及び給水原価の内訳並びに推移は、第9表及び第5図のとおりである。

第9表 供給単価、給水原価の内訳

(単位：円/m³)

| 区 分 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 供給単価 | 251.53 | 250.13 | 229.01 | 249.35 | 250.66 | |
| 給水原価 | 386.00 | 303.04 | 348.89 | 337.89 | 370.47 | |
| 内 訳 | 職員給与費 | 14.06 | 15.24 | 16.13 | 14.34 | 14.70 |
| | 支払利息 | 63.14 | 65.42 | 82.48 | 99.57 | 126.73 |
| | 減価償却費 | 155.02 | 162.06 | 168.46 | 161.73 | 164.21 |
| | 動力費 | 6.09 | 5.62 | 5.71 | 6.03 | 5.66 |
| | 光熱水費 | 0.23 | 0.22 | 0.46 | 0.18 | 0.17 |
| | 通信運搬費 | 1.56 | 1.59 | 1.62 | 1.71 | 1.60 |
| | 修繕費 | 14.85 | 9.03 | 13.25 | 10.60 | 8.21 |
| | 材料費 | 0.28 | 0.20 | 0.07 | 0.05 | 0.06 |
| | 薬品費 | 0.13 | 0.06 | 0.07 | 0.06 | 0.04 |
| | 路面復旧費 | 0.59 | 0.59 | 0.63 | 0.33 | 0.78 |
| | 委託料 | 26.16 | 19.51 | 19.19 | 17.08 | 16.82 |
| | 負担金 | 3.91 | 3.46 | 4.30 | | |
| | その他 | 99.99 | 20.04 | 36.52 | 26.21 | 31.49 |

(注) 地方公営企業決算状況調査及び算定方式による。



供給単価は251円53銭で、前年度に比較して1円40銭（0.6%）の増となっている。

給水原価は386円00銭で、前年度に比較して82円96銭（27.4%）の大幅な増となっている。これは前年度に比較して有収水量が19万328m³（2.8%）減となったことに加え、資産減耗費などが増加したことにより費用が4億8,828万円（23.8%）増加したことによるものである。

これにより、供給単価から給水原価を差引いた額は、前年度に比較して81円56銭さらに赤字が拡大し、134円47銭の赤字となっている。

（5）繰入金の状況

一般会計からの繰入金と基準額の推移は第10表のとおりである。

第10表 繰入金と基準額

（単位：千円・%）

| 区 分 | | 23年度 | 22年度 | 21年度 |
|---------------------|-----|---------|---------|-----------|
| 水源開発に要する経費 | 基準額 | 48,901 | 50,570 | 57,119 |
| | 繰入額 | 48,901 | 50,570 | 0 |
| 広域化対策に要する経費 | 基準額 | 117,946 | 124,144 | 135,327 |
| | 繰入額 | 0 | 0 | 0 |
| 高料金対策に要する経費 | 基準額 | 556,011 | 642,969 | 802,154 |
| | 繰入額 | 556,011 | 642,969 | 798,518 |
| 統合前の簡易水道の建設改良に要する経費 | 基準額 | 26,922 | 25,222 | 25,265 |
| | 繰入額 | 26,922 | 0 | 0 |
| 簡易水道の建設改良に要する経費 | 基準額 | 417 | 32 | 31 |
| | 繰入額 | 417 | | |
| 児童手当及び子ども手当に要する経費 | 基準額 | 2,017 | 1,332 | |
| | 繰入額 | 2,017 | 591 | |
| その他 | 繰入額 | 31,000 | | |
| 合 計 | 基準額 | 752,214 | 844,269 | 1,019,896 |
| | 繰入額 | 665,268 | 694,130 | 798,518 |
| 収益的収入分 | 繰入額 | 600,595 | 650,747 | 798,518 |
| | 比率 | 25.7 | 26.9 | 31.8 |
| 資本的収入分 | 繰入額 | 64,673 | 43,383 | 0 |
| | 比率 | 14.1 | 7.1 | 0.0 |

（注）地方公営企業決算状況調査による。

一般会計からの繰入金は6億6,527万円で、前年度と比較して2,886万円(4.2%)の減となっている。また、繰入基準額に対する繰入額は、比率にして84.3%であり、金額にして1億1,795万円不足している。

(6) 経営分析比率

主な収益の分析比率は第11表のとおりである。

第11表 主な収益率

(単位:%)

| 分析項目 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 算式 |
|---------------------|-------|-------|-------|--|
| 総収支比率 | 90.9 | 117.1 | 108.6 | (総収益/総費用) × 100 |
| 経常収支比率 | 91.4 | 117.3 | 108.9 | (経常収益/経常費用) × 100 |
| 営業収支比率 | 78.6 | 106.2 | 94.5 | (営業収益－受託工事収益) / (営業費用－受託工事費用) × 100 |
| 企業債元利償還金 対料金収入比率 | 105.6 | 104.6 | 123.6 | (建設改良のための企業債元利償還金) /料金収入) × 100 |

総収支比率等については、100%以上で数値が高いほど成績良好を示すものである。総収益と総費用の対比により収益性を示す総収支比率は90.9%で、前年度と比較して26.2ポイント低下した。経常的な収益と費用の対比により単年度黒字の目安を示す経常収支比率は91.4%で、前年度と比較して25.9ポイント低下した。水道固有の事業に係る営業収支比率は78.6%で、前年度と比較して27.6ポイント低下した。いずれも、前年度と比較して費用における資産減耗費の大幅な増により低下したものである。

4 財政状態

資産、負債及び資本の状態は第12表のとおりである。

第12表 比較貸借対照表（要約）

（単位：円・％）

| 区 分 | 23年度 (A) | 22年度 (B) | 比較増減 (A)-(B) | 前年度比 (A)/(B) | 構成比率 | |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------|------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 資 産 合 計 | 39,445,468,030 | 41,480,633,510 | △ 2,035,165,480 | 95.1 | 100 | 100 |
| 固 定 資 産 | 37,791,447,922 | 39,621,796,445 | △ 1,830,348,523 | 95.4 | 95.8 | 95.5 |
| 流 動 資 産 | 1,654,020,108 | 1,858,837,065 | △ 204,816,957 | 89.0 | 4.2 | 4.5 |
| 負 債 資 本 合 計 | 39,445,468,030 | 41,480,633,510 | △ 2,035,165,480 | 95.1 | 100 | 100 |
| 負 債 合 計 | 349,423,994 | 535,357,726 | △ 185,933,732 | 65.3 | 0.9 | 1.3 |
| 固 定 負 債 | 34,000,000 | 34,000,000 | 0 | 100 | 0.1 | 0.1 |
| 流 動 負 債 | 315,423,994 | 501,357,726 | △ 185,933,732 | 62.9 | 0.8 | 1.2 |
| 資 本 合 計 | 39,096,044,036 | 40,945,275,784 | △ 1,849,231,748 | 95.5 | 99.1 | 98.7 |
| 資 本 金 | 38,016,380,138 | 39,702,064,015 | △ 1,685,683,877 | 95.8 | 96.4 | 95.7 |
| 自 己 資 本 金 | 23,268,384,752 | 23,947,088,106 | △ 678,703,354 | 97.2 | 59.0 | 57.7 |
| 借 入 資 本 金 | 14,747,995,386 | 15,754,975,909 | △ 1,006,980,523 | 93.6 | 37.4 | 38.0 |
| 剰 余 金 | 1,079,663,898 | 1,243,211,769 | △ 163,547,871 | 86.8 | 2.7 | 3.0 |
| 資 本 剰 余 金 | 698,775,984 | 627,381,807 | 71,394,177 | 111.4 | 1.8 | 1.5 |
| 利 益 剰 余 金 | 380,887,914 | 615,829,962 | △ 234,942,048 | 61.8 | 1.0 | 1.5 |

（1）資産

資産は394億4,547万円で、前年度に比較して20億3,517万円の減となっている。

ア 固定資産は377億9,145万円で総資産の95.8%を占めており、前年度に比較して18億3,035万円の減となっている。これは第1次拡張事業や老朽管更新事業を進めているが、中央遠方監視制御設備の更新に伴う除却及び償却が進んでいるためである。

イ 流動資産は16億5,402万円で、前年度に比較して2億482万円の減となっている。これは主として短期貸付金で2億3,000万円の増となったものの、現金預金で2億8,811万円、未収金で1億4,686万円それぞれ減となったことによるものである。また、未収金の減少要因は主として、他会計繰入金3,100万円が未収であった一方、給水収益で2,142万円、下水道徴収委託料で2,305万円、補償金で8,944万円、及び国庫補助金で4,246万円それぞれ減となったことによるものである。

(2) 負債

負債は3億4,942万円で、前年度に比較して1億8,593万円の減となっている。

ア 固定負債は3,400万円で、修繕引当金であり前年と同額になっている。

イ 流動負債は3億1,542万円で、前年度に比較して1億8,593万円の減となっている。これは主として未払金で3,380万円、その他流動負債で1億4,704万円それぞれ減となったことによるものである。

(3) 資本

資本は390億9,604万円で、前年度に比較して18億4,923万円の減となっている。

ア 資本金は380億1,638万円で、前年度に比較して16億8,568万円の減となっている。自己資本金は232億6,838万円で、一般会計から出資金6,467万円を繰入れた一方、固定資産除却損に対して7億4,338万円補てんしたことにより、前年度に比較して6億7,870万円の減となっている。借入資本金は147億4,800万円で、全額が企業債の未償還残高であり、前年度に比較して10億698万円の減となっている。

イ 剰余金は10億7,966万円で、前年度に比較して1億6,355万円の減となっている。これは資本剰余金で7,139万円の増、利益剰余金で2億3,494万円の減となったことによるものである。

(4) 経営分析比率

主な財務比率は第13表のとおりである。

第13表 主な財務比率

(単位：%)

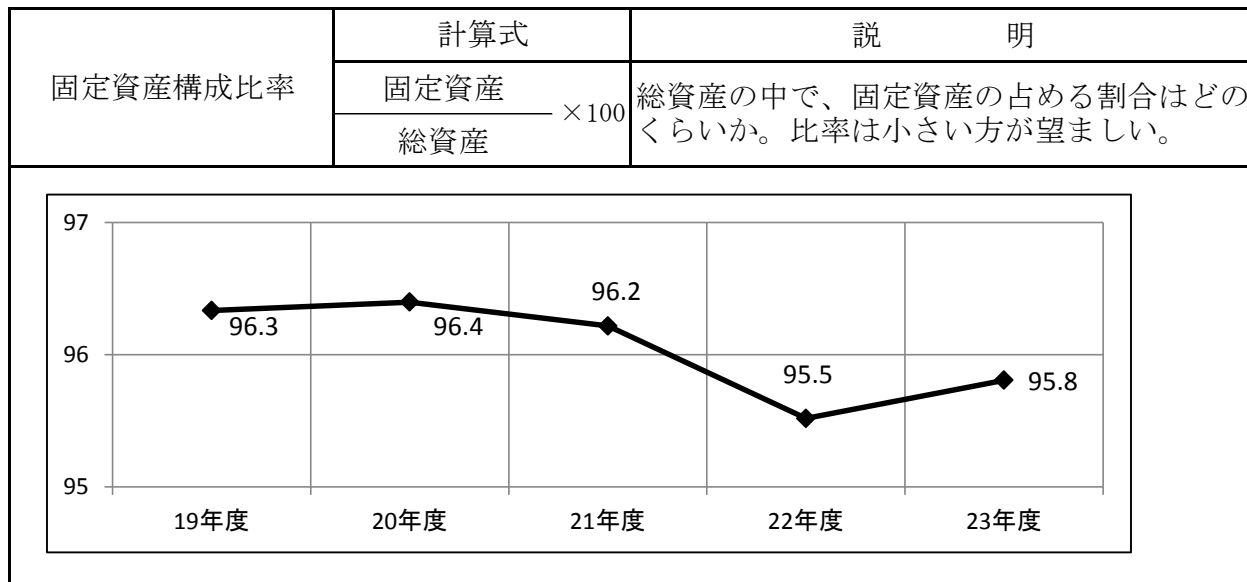
| 分析項目 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 算式 |
|--------|-------|-------|-------|-----------------------|
| 流動比率 | 524.4 | 370.8 | 553.6 | (流動資産/流動負債)×100 |
| 当座比率 | 318.3 | 287.0 | 546.6 | ((現金預金+未収金)/流動負債)×100 |
| 現金預金比率 | 259.9 | 221.0 | 484.8 | (現金預金/流動負債)×100 |

200%以上が望ましいとされる流動比率は524.4% (前年度比153.6ポイント増)、100%以上が望ましいとされる当座比率は318.3% (前年度比31.3ポイント増)、20%以上が望ましいとされる現金預金比率は259.9% (前年度比38.9ポイント増) といずれも前年度に比較して増加した。

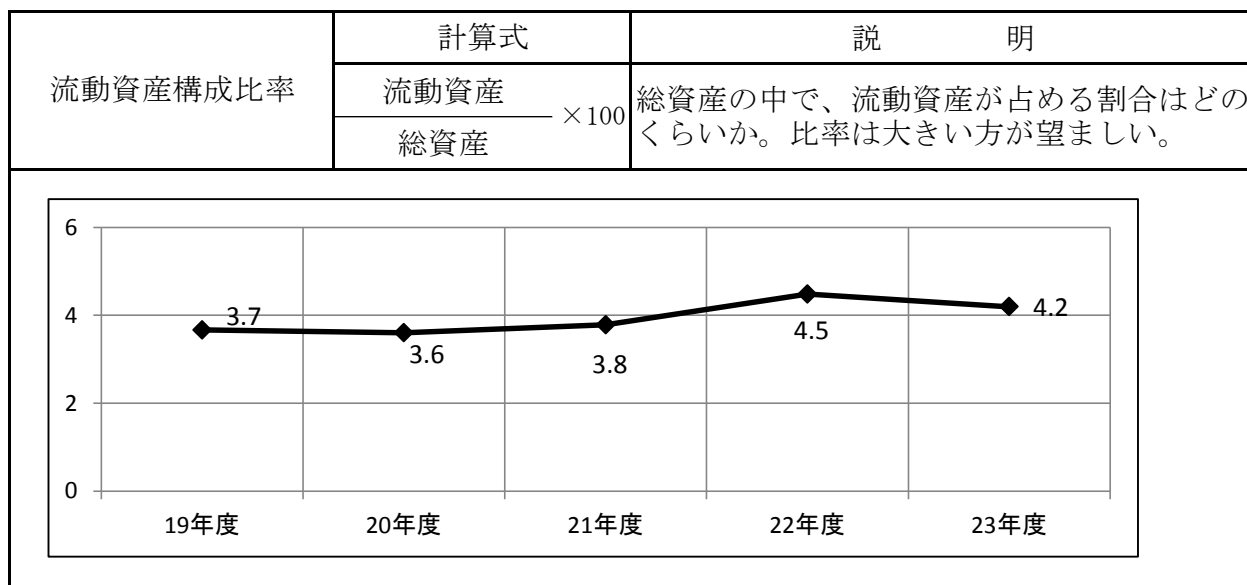
5 経営分析

(1) 構成比率

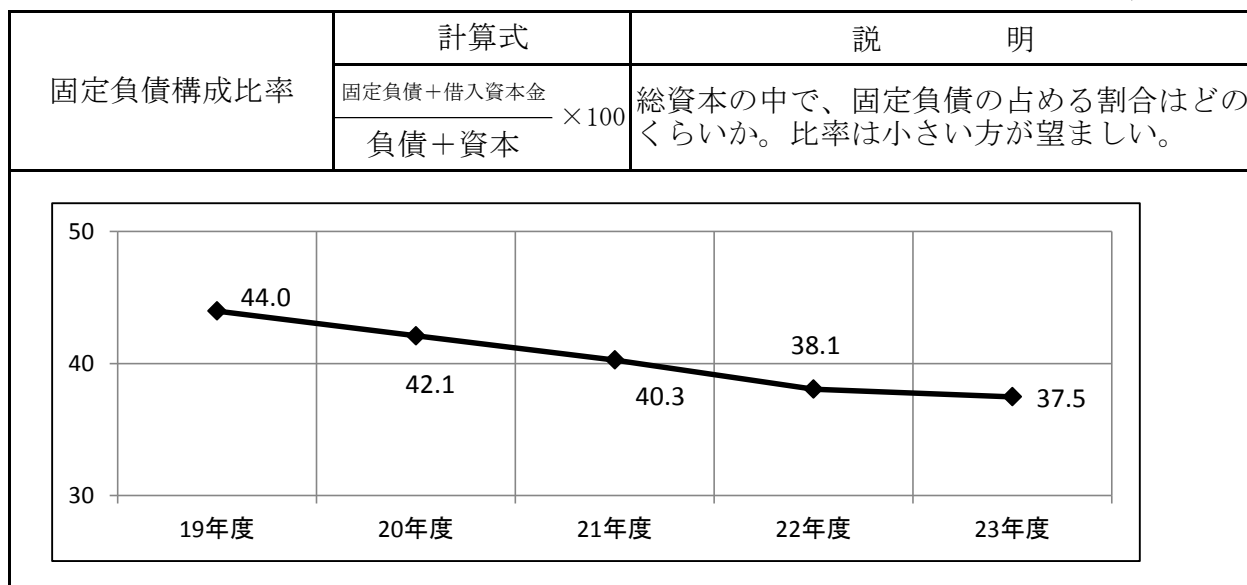
(単位：%)



(単位：%)



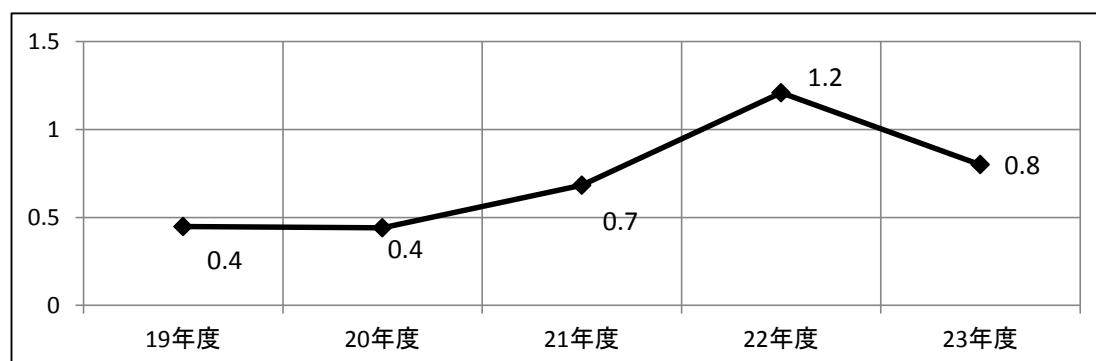
(単位：%)



(単位：%)

| 流動負債構成比率 | 計算式 | 説明 |
|----------|--|----|
| | $\frac{\text{流動負債}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | |

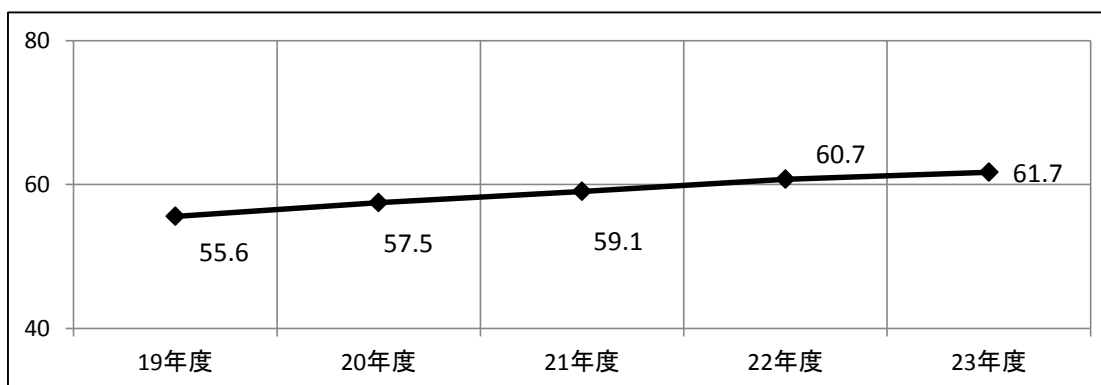
総資本に対し、流動負債の割合はどのくらいか。比率は小さい方が望ましい。



(単位：%)

| 自己資本構成比率 | 計算式 | 説明 |
|----------|--|----|
| | $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本}} \times 100$ | |

総資本の中で自己資本金の占める割合はどのくらいか。比率が大きいほど、経営の安定性があるとされている。

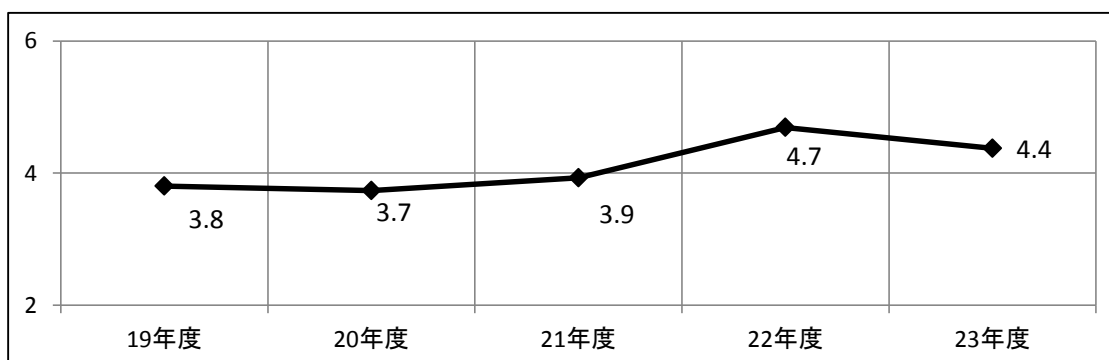


(2) 財務比率

(単位：%)

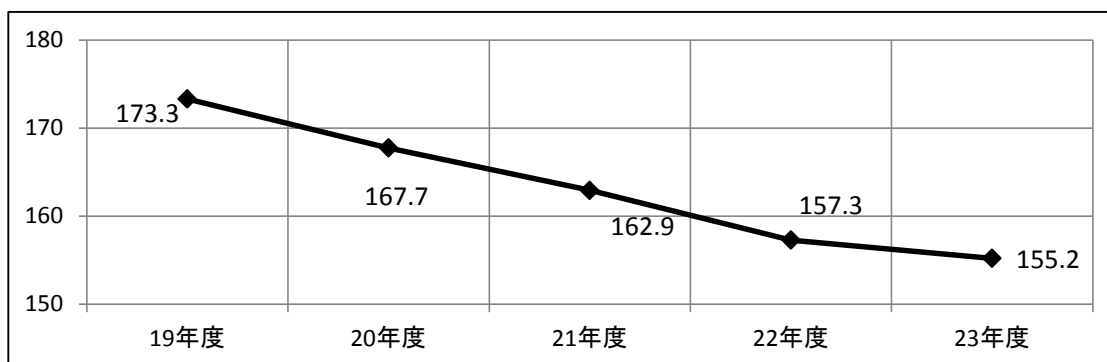
| 流動資産 対固定資産比率 | 計算式 | 説明 |
|-----------------|--|----|
| | $\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$ | |

固定資産に対し、流動資産の割合はどのくらいか。比率の大きい方が望ましい。



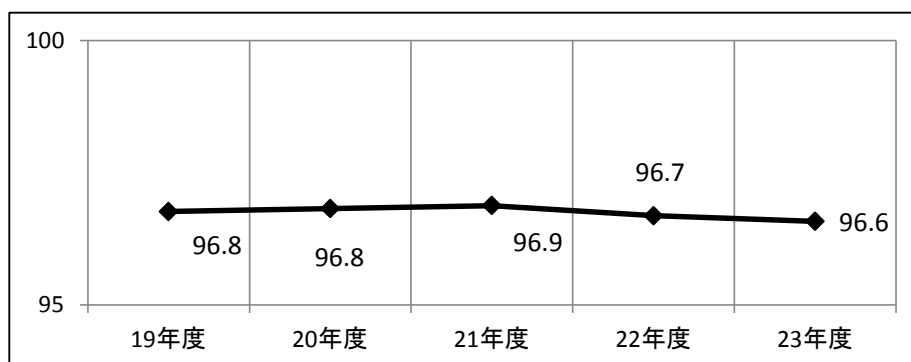
(単位：%)

| 固定比率 | 計算式 | 説明 |
|------|--|----|
| | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | |



(単位：%)

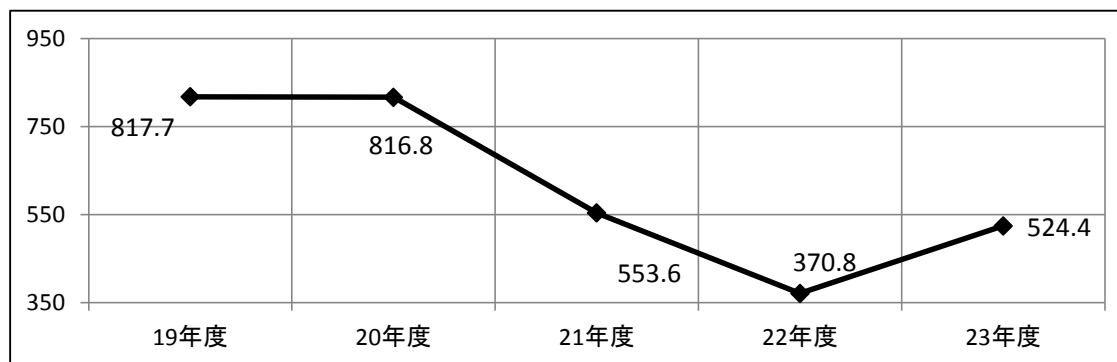
| 固定長期適合率 | 計算式 | 説明 |
|---------|---|----|
| | $\frac{\text{固定資産}}{\text{※ A}} \times 100$ | |



*A 次の計
・固定負債
・自己資本金
・借入資本金
・剰余金

(単位：%)

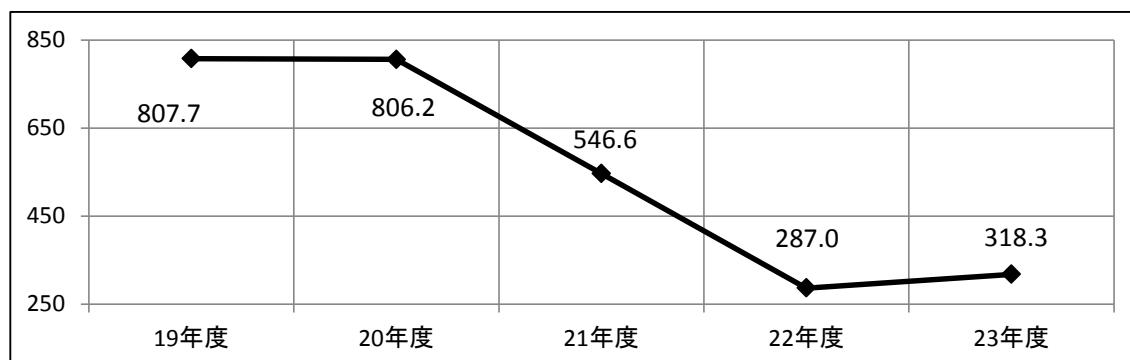
| 流動比率 | 計算式 | 説明 |
|------|--|----|
| | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |



(単位：%)

| 当座比率 (酸性試験比率) | 計算式 | 説明 |
|------------------|---|----|
| | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |

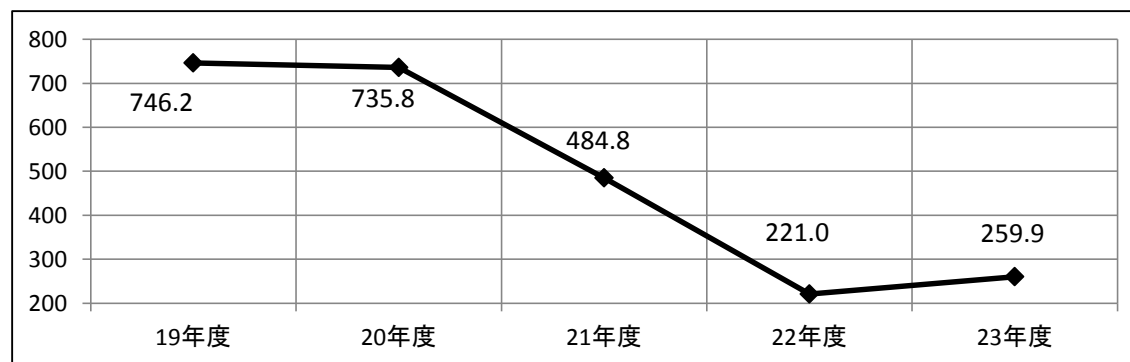
現金預金、未収金などの当座資金と流動負債を対比する。100%以上が望ましい。



(単位：%)

| 現金預金比率 | 計算式 | 説明 |
|--------|--|----|
| | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | |

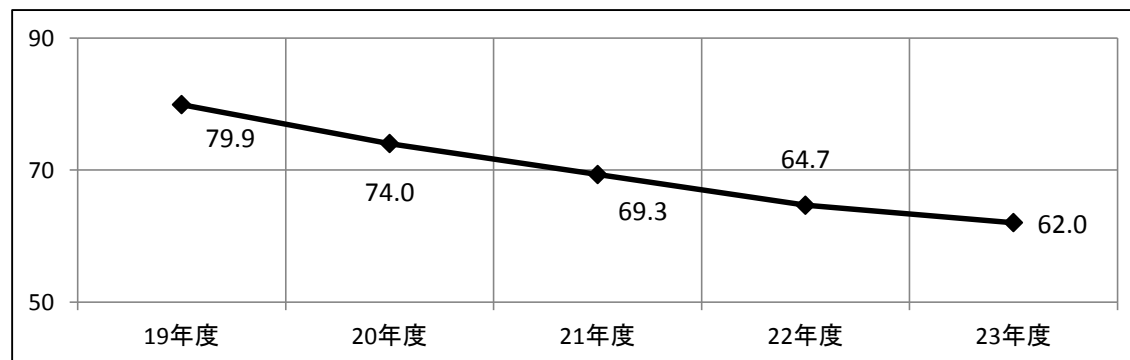
当座資金の調達運用が円滑にしているか。比率は大きいほどよい。



(単位：%)

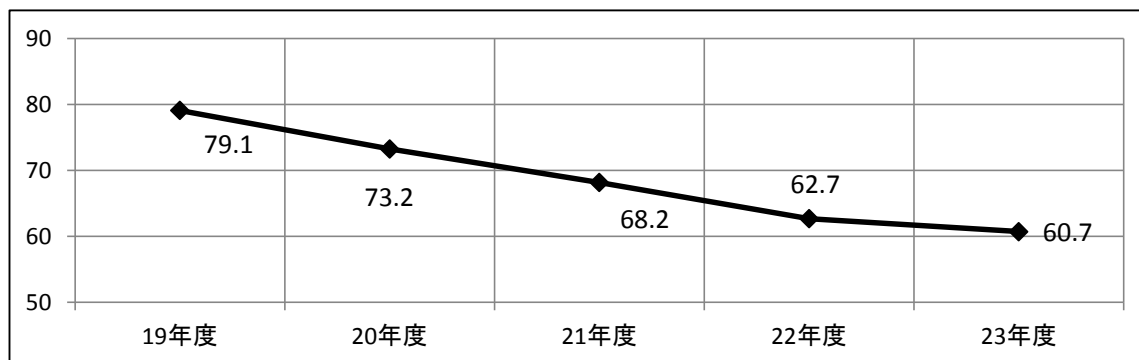
| 負債比率 | 計算式 | 説明 |
|------|---|----|
| | $\frac{\text{負債} + \text{借入資本金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | |

自己資本に対し負債の割合はどのくらいか。比率は100%以下が望ましい。



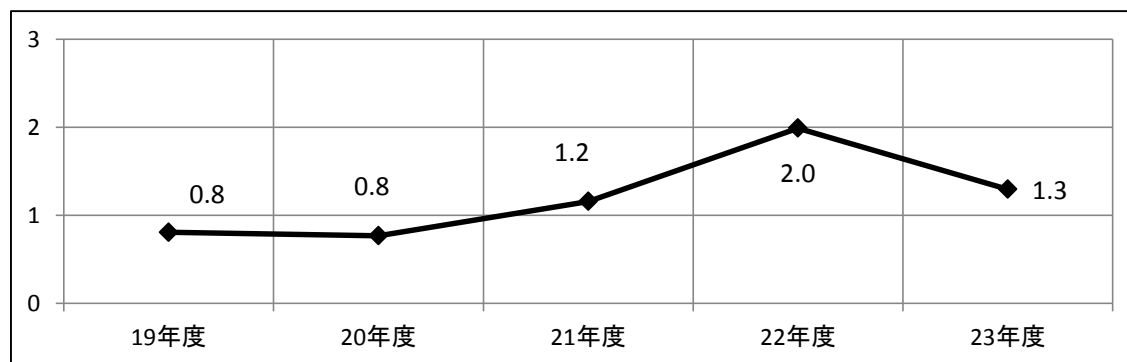
(単位：%)

| 固定負債比率 | 計算式 | 説明 |
|--------|---|----|
| | $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | |



(単位：%)

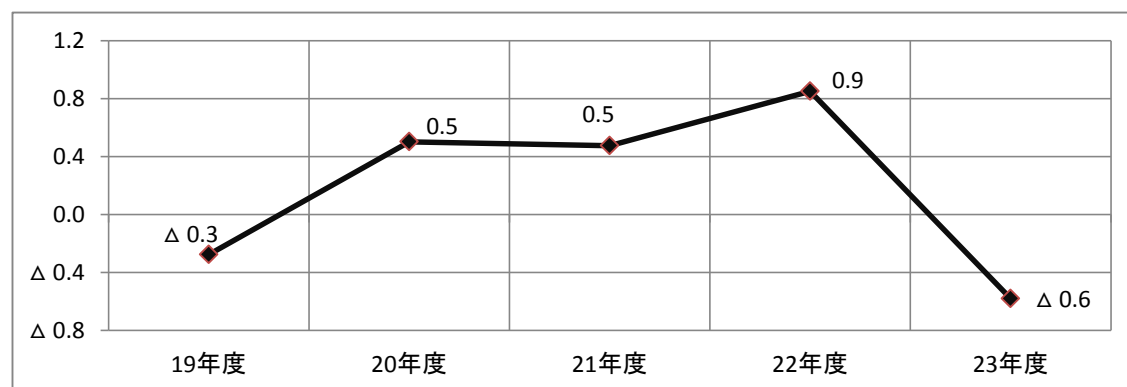
| 流動負債比率 | 計算式 | 説明 |
|--------|--|----|
| | $\frac{\text{流動負債}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$ | |



(3) 収益率

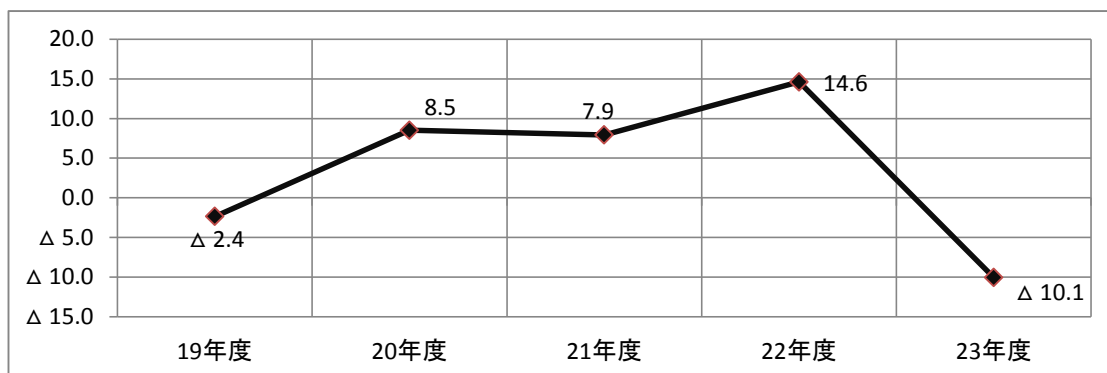
(単位：%)

| 総資本利益率 | 計算式 | 説明 |
|--------|--|----|
| | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{負債} + \text{資本合計(期首+期末)} \div 2} \times 100$ | |



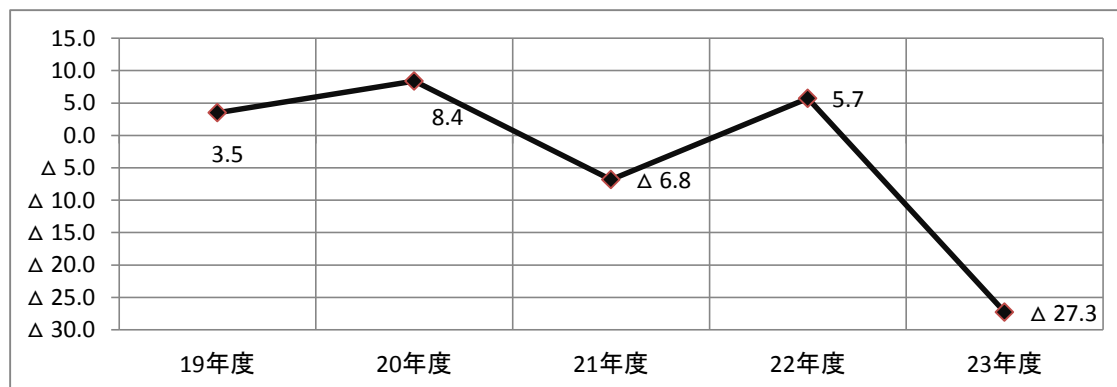
(単位：%)

| 純利益対総収益率 | 計算式 | 説明 |
|----------|---|----|
| | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ | |



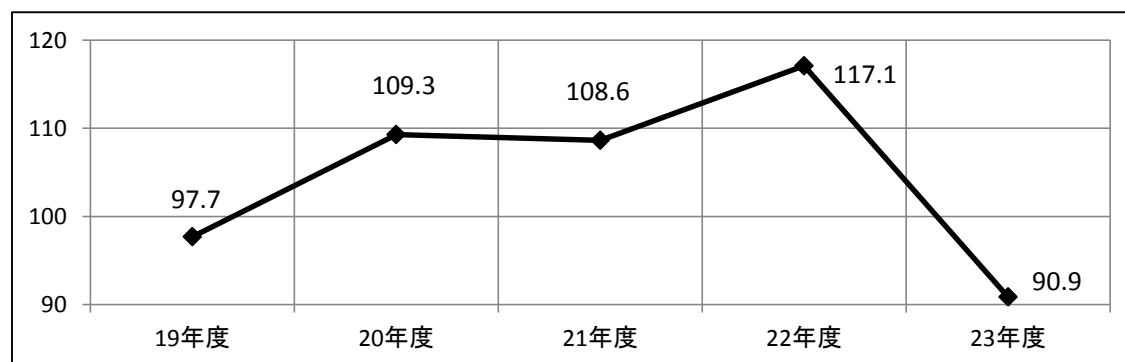
(単位：%)

| 営業利益対営業収益率 | 計算式 | 説明 |
|------------|--|----|
| | $\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$ | |

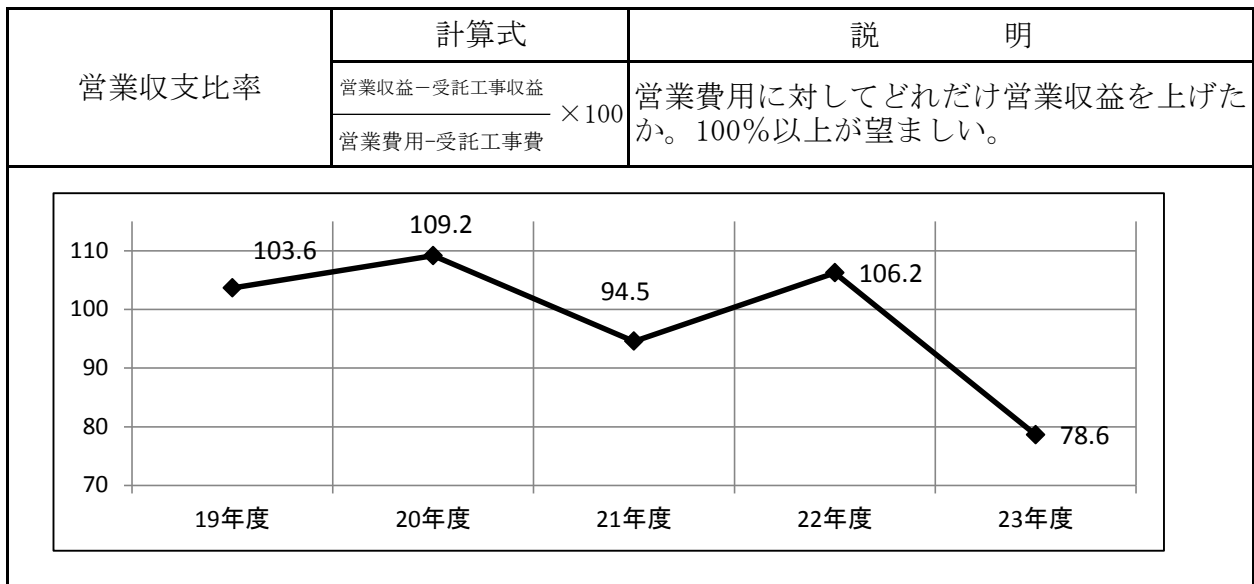


(単位：%)

| 総収支比率 | 計算式 | 説明 |
|-------|--|----|
| | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | |

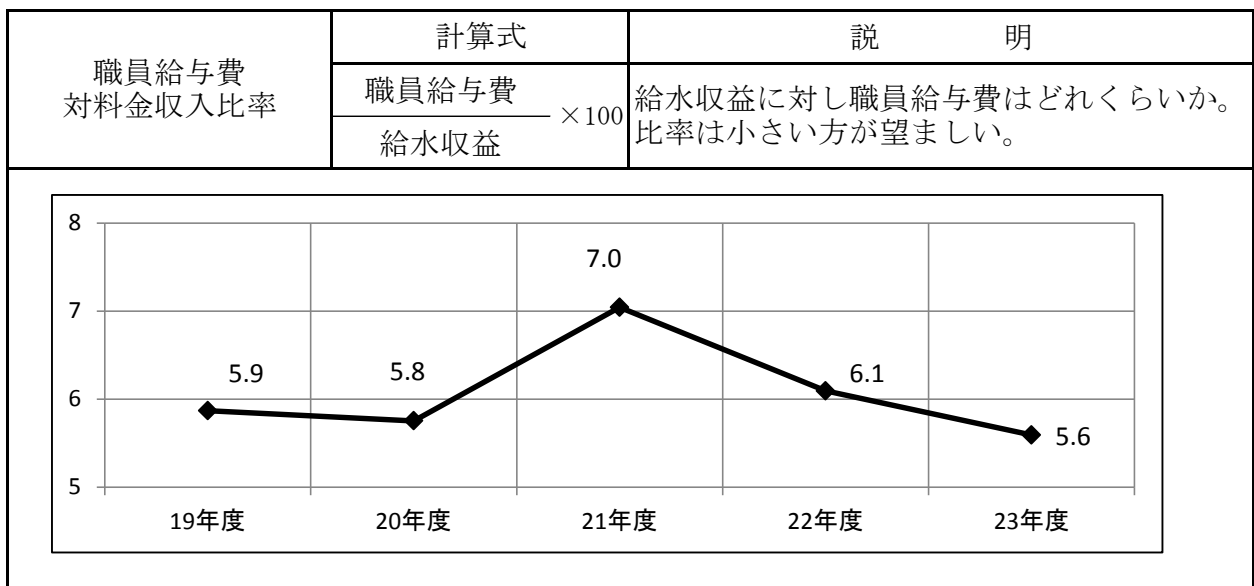


(単位：%)

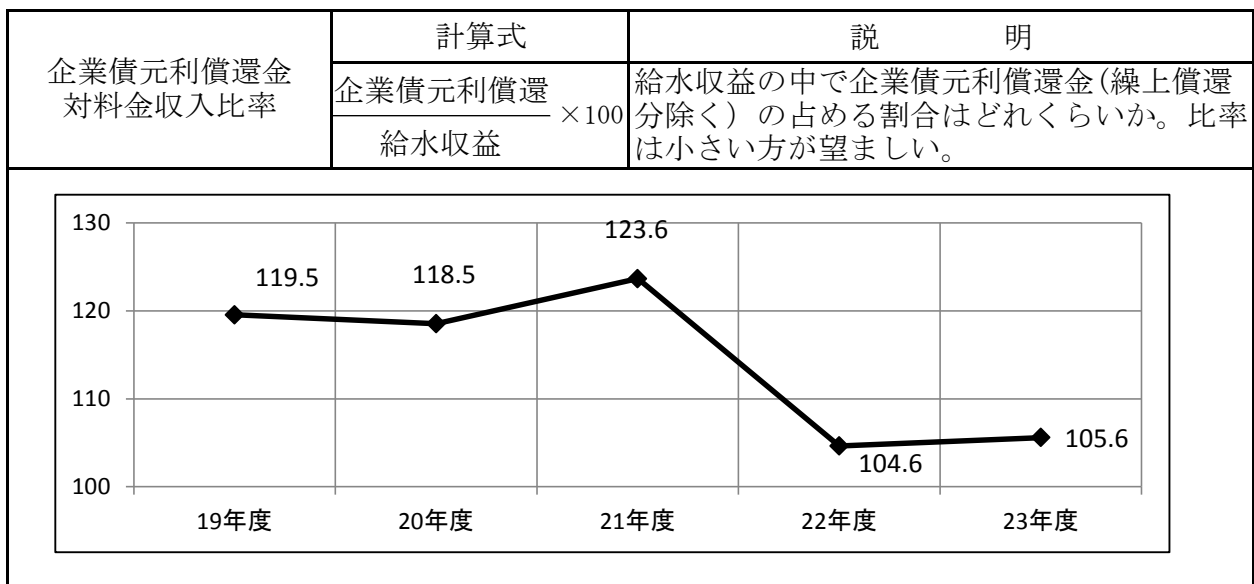


(4) その他

(単位：%)

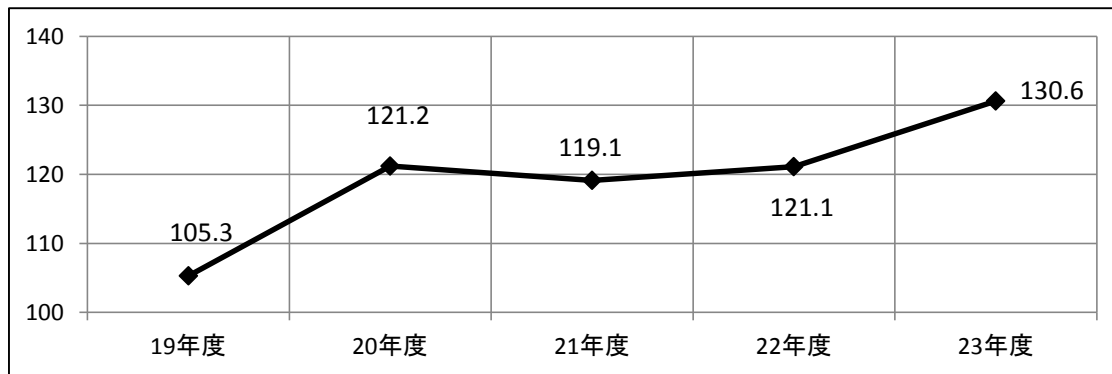


(単位：%)



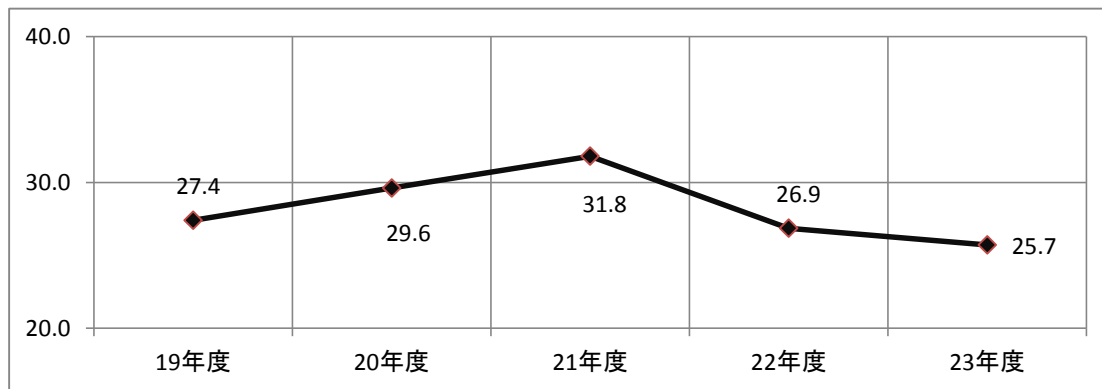
(単位：%)

| 企業債償還元金 対減価償却費比率 | 計算式 | 説明 |
|---------------------|--|----|
| | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}} \times 100$ | |



(単位：%)

| 繰入金比率 (収益的収入分) | 計算式 | 説明 |
|-------------------|--|----|
| | $\frac{\text{損益勘定繰入金}}{\text{総収益}} \times 100$ | |



病院事業会計

1 業務実績

平成23年度の業務実績は第1表のとおりである。

第1表 業務実績

(単位：床・人・%)

| 区 分 | 23年度 (A) | 22年度 (B) | 比較増減 (A) - (B) | 前年度比 (A) / (B) |
|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 病 床 数 | 199 | 199 | 0 | — |
| 内 一 般 | 161 | 161 | 0 | — |
| 内 療 養 | 38 | 38 | 0 | — |
| 延 患 者 数 | 203,123 | 202,842 | 281 | 100.1 |
| 内 入 院 (うち療養病床) | 57,124 (13,773) | 61,677 (13,926) | △4,553 (△153) | 92.6 (98.9) |
| 内 外 来 | 145,999 | 141,165 | 4,834 | 103.4 |
| 1日平均入院患者数 (うち療養病床) | 156.1 (37.6) | 169.0 (38.2) | △12.9 (△0.6) | 92.4 (98.4) |
| 1日平均外来患者数 | 514.1 | 497.1 | 17.0 | 103.4 |
| 病 床 利 用 率 | 78.4 | 84.9 | △6.5 | 92.3 |
| 内 一 般 | 73.6 | 81.3 | △7.7 | 90.5 |
| 内 療 養 | 99.0 | 100.4 | △1.4 | 98.6 |
| 職 員 数 | 217 | 224 | △7 | 96.9 |
| う ち 医 師 | 19 | 16 | 3 | 118.8 |
| う ち 看 護 師 | 123 | 129 | △6 | 95.3 |
| う ち 医 療 技 術 者 | 50 | 51 | △1 | 98.0 |

(注) 入院稼働日数：(H23：366日、H22：365日)

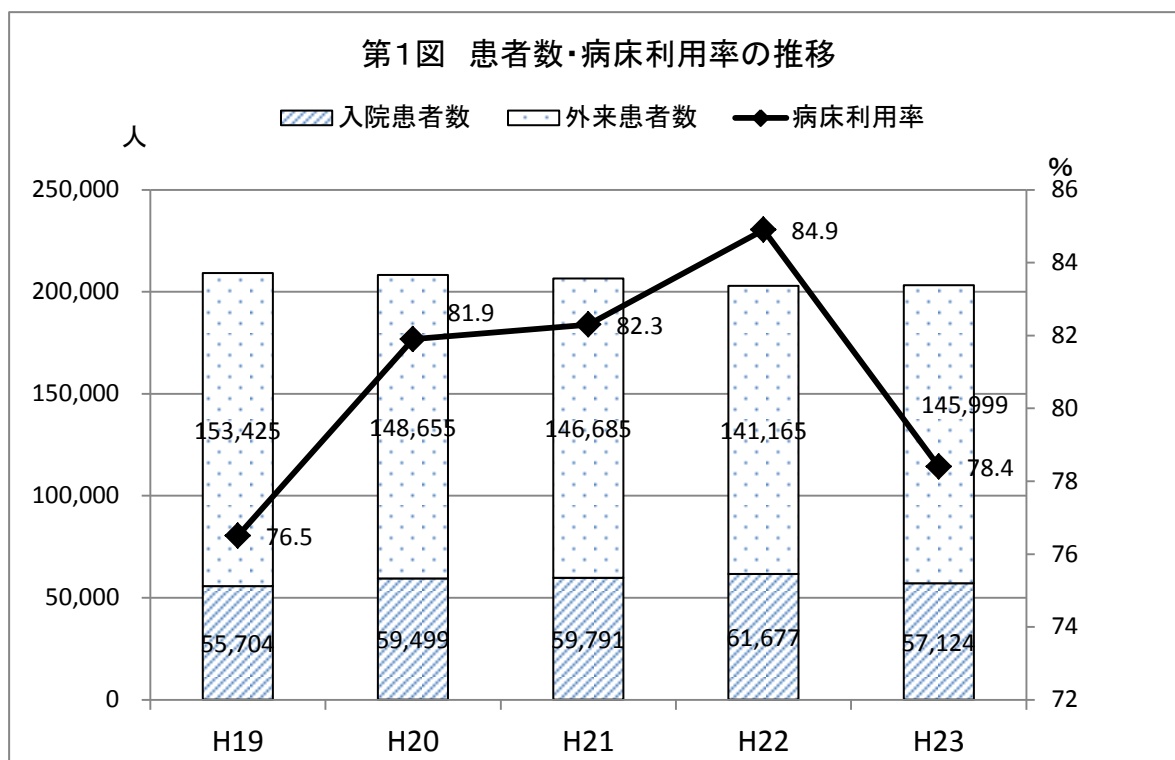
外来診療日数：(H23：284日、H22：284日)

延患者数は20万3,123人で、前年度と比較して281人(0.1%)の増となった。その内訳は、入院患者数が当初計画していた6万3,400人に対し5万7,124人で、前年度と比較して4,553人(7.4%)の減、外来患者数が当初計画していた15万5,000人に対し14万5,999人で、前年度と比較して4,834人(3.4%)の増であった。

また1日平均患者数では、入院患者数が当初計画174人に対し156人で、前年度と比較して13人の減、外来患者数は当初計画546人に対し514人で、前年度と比較して17人の増となった。

病床利用率は、78.4%で前年度と比較して6.5ポイント減少した。

なお、患者数・病床利用率の推移は第1図のとおりである。



2 予算執行

(1) 概要

予算執行状況の概要は第2表のとおりである。

第2表 予算執行状況表 (概要)

(単位：円・%)

| 区 分 | 23 年度 | | 22 年度 | | 前年度比 (A)/(B) |
|------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|
| | 予算額 | 決算額(A) | 予算額 | 決算額(B) | |
| 収益的 収 入 | 4,107,897,000 | (19,638,900) 4,012,253,962 | 3,666,123,000 | (19,146,600) 3,458,024,258 | 116.0 |
| 資本的 収 入 | 138,263,000 | 138,262,000 | 135,810,000 | 133,642,000 | 103.5 |
| 合 計 | 4,246,160,000 | (19,638,900) 4,150,515,962 | 3,801,933,000 | (19,146,600) 3,591,666,258 | 115.6 |
| 収益的 支 出 | 3,762,897,000 | (59,376,316) 3,738,265,116 | 3,666,123,000 | (56,248,248) 3,633,518,701 | 102.9 |
| 資本的 支 出 | 226,218,000 | (2,040,588) 208,369,365 | 220,428,000 | (2,540,913) 215,989,269 | 96.5 |
| 合 計 | 3,989,115,000 | (61,416,904) 3,946,634,481 | 3,886,551,000 | (58,789,161) 3,849,507,970 | 102.5 |

(注) 収入の () は仮受消費税及び地方消費税、支出の () は仮払消費税及び地方消費税の再掲

(2) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の予算執行状況は第3表のとおりである。

第3表 予算執行状況表 (収益的収入及び支出)

(単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する決算額の増減・不用額 | 執 行 率 |
|--------|---------------|-------------------------------|-------------------|----------|
| 事業収益 | 4,107,897,000 | (19,638,900) 4,012,253,962 | △95,643,038 | 97.7 |
| 医業収益 | 3,329,460,000 | (18,546,815) 3,242,236,134 | △87,223,866 | 97.4 |
| 介護保険収益 | 57,270,000 | (36,690) 47,730,675 | △9,539,325 | 83.3 |
| 医業外収益 | 721,166,000 | (1,055,395) 722,287,153 | 1,121,153 | 100.2 |
| 特別利益 | 1,000 | 0 | △1,000 | 0 |
| 事業費用 | 3,762,897,000 | (59,376,316) 3,738,265,116 | 24,631,884 | 99.3 |
| 医業費用 | 3,720,994,000 | (59,376,316) 3,700,603,316 | 20,390,684 | 99.5 |
| 医業外費用 | 35,701,000 | 37,187,686 | △1,486,686 | 104.2 |
| 特別損失 | 2,000 | 474,114 | △472,114 | 23,705.7 |
| 予備費 | 6,200,000 | 0 | 6,200,000 | 0 |

(注) 収益の()は仮受消費税及び地方消費税、費用の()は仮払消費税及び地方消費税の再掲

事業収益は予算額41億790万円に対し、決算額は40億1,225万円(執行率97.7%)であり、9,564万円の減となっている。これは主として医業収益が8,722万円の減になったためである。

事業費用は予算額37億6,290万円に対し、決算額では37億3,827万円(執行率99.3%)で2,463万円の不用額を生じている。

(3) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の予算執行並びに財源補てんの状況は第4表のとおりである。

第4表 予算執行状況表(資本的収入及び支出)

(単位:円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | | | 予 算 に 対 する決算額 の 増 減 ・ 不 用 額 | 執 行 率 |
|-----------------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------------|-------------|
| | | | 地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額 | 継続 費通 次繰 越額 | 合 計 | | |
| 資本的収入 | 138,263,000 | 138,262,000 | — | — | — | △1,000 | 100.0 |
| 繰入金 | 138,262,000 | 138,262,000 | — | — | — | 0 | 100.0 |
| 固定資産 売却代金 | 1,000 | 0 | — | — | — | △1,000 | 0 |
| 資本的支出 | 226,218,000 | (2,040,588) 208,369,365 | 0 | 0 | 0 | 17,848,635 | 92.1 |
| 建設 改良費 | 51,200,000 | (2,040,588) 42,852,360 | 0 | 0 | 0 | 8,347,640 | 83.7 |
| 企業債 償還金 | 175,018,000 | 165,517,005 | 0 | 0 | 0 | 9,500,995 | 94.6 |
| 資本的収入額が 資本的支出額に 不足する額 | — | 70,107,365 | — | — | — | — | — |
| 補 て ん 財 源 | 当年度分 消費税及 び地方消 費税資本 的収支 調整額 | — | 242,997 | — | — | — | — |
| | 当年度分 損益勘定 留保資金等 | — | 69,864,368 | — | — | — | — |

(注) 支出の()は仮払消費税及び地方消費税

資本的収入額は予算額1億3,826万円に対し、決算額は1億3,826万円(執行率100.0%)となっている。

資本的支出は予算額2億2,622万円に対し、決算額2億837万円(執行率92.1%)となっている。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額は7,011万円であり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額24万円及び当年度分損益勘定留保資金等6,986万円で補てんしている。

3 経営成績

(1) 損益の状況

損益の状況は第5表のとおりである。

第5表 損益の状況

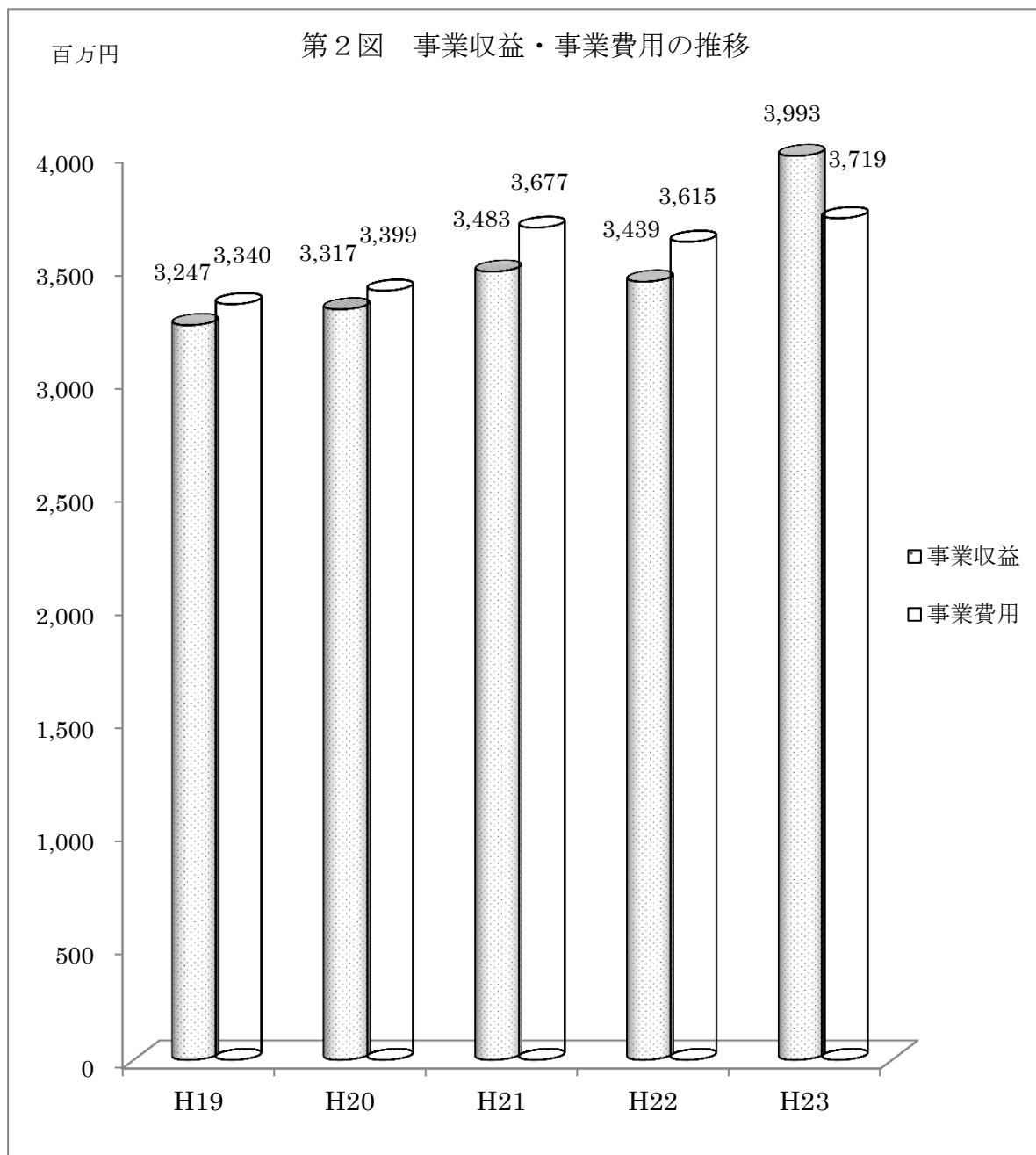
(単位：円・%)

| 区 分 | 23年度 | 22年度 | 比較増減 | 前年 度比 | 構成比率 | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|----------|-------|-------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 医業収益 a | 3,223,689,319 | 3,217,863,750 | 5,825,569 | 100.2 | 80.7 | 93.6 |
| 入院収益 | 1,696,489,431 | 1,748,429,791 | △51,940,360 | 97.0 | 42.5 | 50.9 |
| 外来収益 | 1,192,926,447 | 1,157,012,916 | 35,913,531 | 103.1 | 29.9 | 33.6 |
| その他 | 334,273,441 | 312,421,043 | 21,852,398 | 107.0 | 8.4 | 9.1 |
| 医業外収益 | 768,925,942 | 221,013,985 | 547,911,957 | 347.9 | 19.3 | 6.4 |
| 介護保険 収 益 | 47,693,985 | 54,766,089 | △7,072,104 | 87.1 | 1.2 | 1.6 |
| 補助金 | 693,881,000 | 134,847,000 | 559,034,000 | 514.6 | 17.4 | 3.9 |
| その他 | 27,350,957 | 31,400,896 | △4,049,939 | 87.1 | 0.7 | 0.9 |
| 経常収益 b | 3,992,615,261 | 3,438,877,735 | 553,737,526 | 116.1 | 100.0 | 100.0 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 総収益 c | 3,992,615,261 | 3,438,877,735 | 553,737,526 | 116.1 | 100 | 100 |
| 医業費用 d | 3,641,227,000 | 3,537,801,609 | 103,425,391 | 102.9 | 97.9 | 97.9 |
| 給与費 | 2,328,025,545 | 2,306,468,878 | 21,556,667 | 100.9 | 62.6 | 63.8 |
| 材料費 | 628,250,579 | 593,343,858 | 34,906,721 | 105.9 | 16.9 | 16.4 |
| 経費 | 572,822,759 | 525,860,597 | 46,962,162 | 108.9 | 15.4 | 14.5 |
| 減価償却費 | 100,302,971 | 100,280,210 | 22,761 | 100.0 | 2.7 | 2.8 |
| 資産減耗費 | 6,277,535 | 6,924,852 | △647,317 | 90.7 | 0.2 | 0.2 |
| 研究研修費 | 5,547,611 | 4,923,214 | 624,397 | 112.7 | 0.1 | 0.1 |
| 医業外費用 | 77,291,570 | 76,592,404 | 699,166 | 100.9 | 2.1 | 2.1 |
| 支払利息 | 22,276,355 | 23,753,780 | △1,477,425 | 93.8 | 0.6 | 0.7 |
| 雑支出 | 55,015,215 | 52,838,624 | 2,176,591 | 104.1 | 1.5 | 1.5 |
| 経常費用 e | 3,718,518,570 | 3,614,394,013 | 104,124,557 | 102.9 | 100.0 | 100.0 |
| 特別損失 | 474,114 | 581,630 | △107,516 | 81.5 | 0.0 | 0.0 |
| 総費用 f | 3,718,992,684 | 3,614,975,643 | 104,017,041 | 102.9 | 100 | 100 |
| 医業損益 a-d | △417,537,681 | △319,937,859 | △97,599,822 | 130.5 | | |
| 経常損益 b-e | 274,096,691 | △175,516,278 | 449,612,969 | — | | |
| 当年度純損益 | 273,622,577 | △176,097,908 | 449,720,485 | — | | |
| 当年度未処理 欠 損 金 | 1,111,800,627 | 1,385,423,204 | △273,622,577 | 80.2 | | |

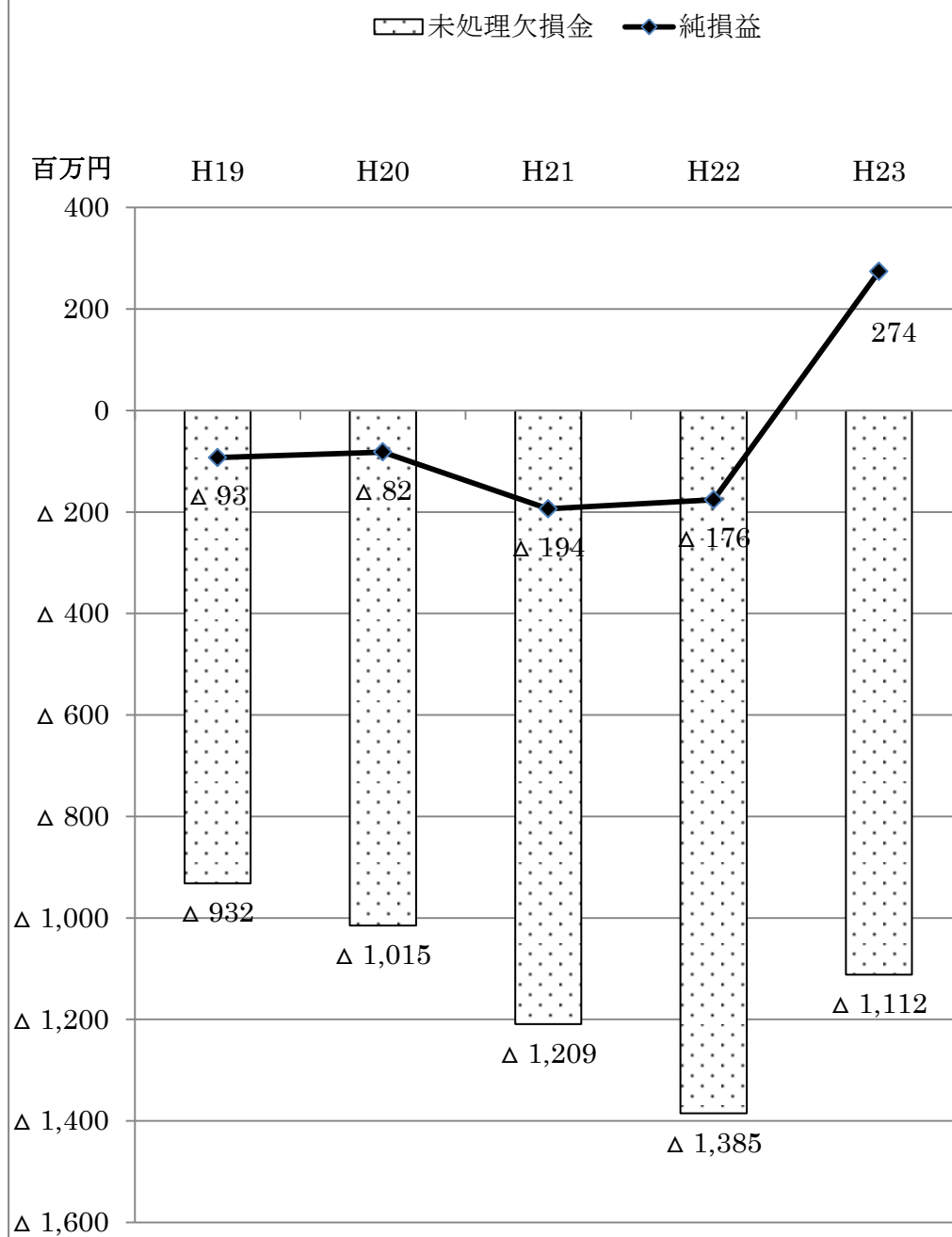
総収益39億9,262万円、総費用は37億1,899万円で、2億7,362万円の純利益を生じた。これは前年度の1億7,610万円の純損失に比較して、4億4,972万円の増となった。その理由は、経営体自身の努力というよりも、補助金が5億5,903万円(414.6%)増となったためである。(本来の業務である医業損失は前年度に比較して9,760万円の増となった。)

前年度からの繰越分と合わせた当年度の未処理欠損金は11億1,180万円となった。

なお、事業収益・事業費用の推移は第2図、損益及び未処理欠損金の推移は第3図のとおりである。



第3図 純損益及び未処理欠損金の推移



(2) 医業収支

1) 医業収支の推移は第6表のとおりである。

第6表 医業収支の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 医業収益 a | 医業費用 b | 医業損益 a-b | 医業収支 a/b |
|------------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 23年度 | 3,223,689,319 | 3,641,227,000 | △417,537,681 | 88.5 |
| 22年度 | 3,217,863,750 | 3,537,801,609 | △319,937,859 | 91.0 |
| 21年度 | 3,205,316,789 | 3,592,536,399 | △387,219,610 | 89.2 |
| 20年度 | 3,103,521,791 | 3,320,069,109 | △216,547,318 | 93.5 |
| 19年度 | 3,049,746,461 | 3,210,563,238 | △160,816,777 | 95.0 |
| 前 年 度 比 | 23 | 100.2 | 102.9 | 130.5 |
| | 22 | 100.4 | 98.5 | 82.6 |
| | 21 | 103.3 | 108.2 | 178.8 |
| | 20 | 101.8 | 103.4 | 134.7 |
| | 19 | 99.7 | 98.1 | 75.8 |

医業収益32億2,369万円に対し医業費用は36億4,123万円、4億1,754万円の医業損失を生じ、前年度に比較して9,760万円(30.5%)の増となっている。

これは主に、給与費、材料費、経費の増によるものである。

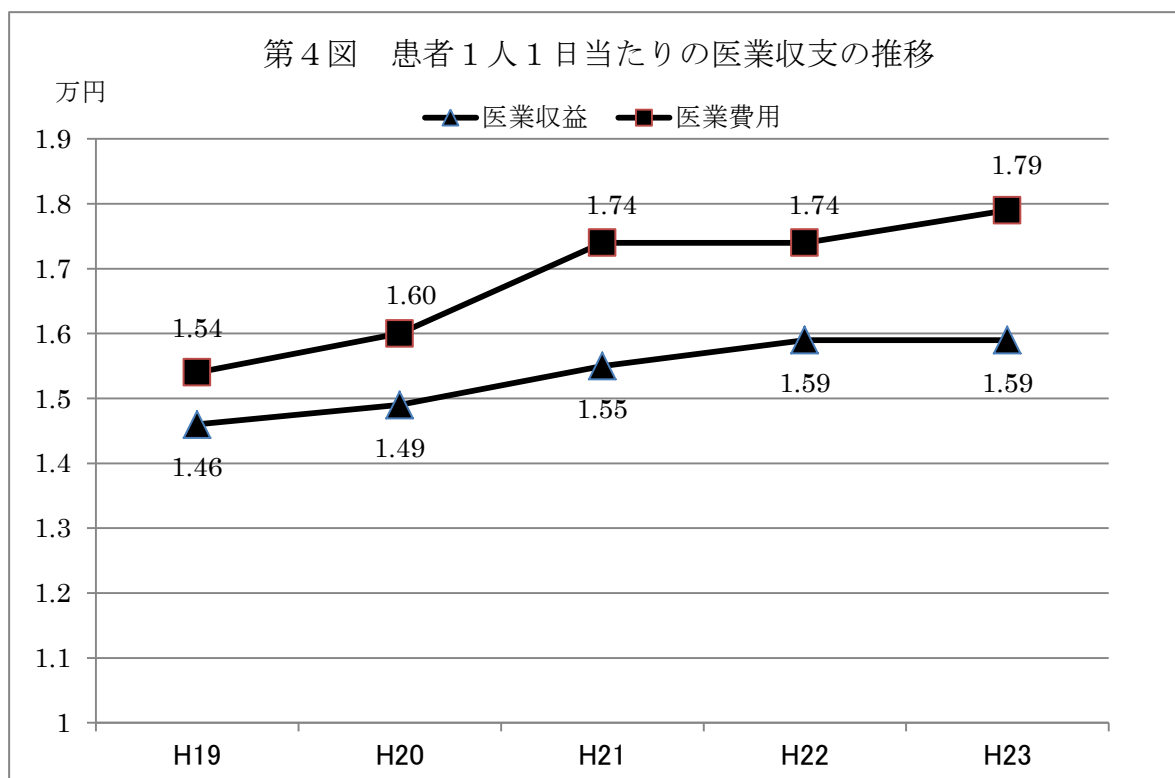
平成19年度に比較すると医業収支は比率で6.5ポイント、損失額で2.6倍悪化している。

2) 患者1人1日当たりの医業収支の推移は第7表及び第4図のとおりである。

第7表 患者1人1日当たりの医業収支の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 医 業 収 益 | | | 医業費用 b | 医業損益 a-b | |
|------------------|---------|--------|-------|--------|----------|-------|
| | 医療収益 a | 入院収益 | 外来収益 | | | |
| 23年度 | 15,871 | 29,698 | 8,171 | 17,926 | △2,055 | |
| 22年度 | 15,864 | 28,348 | 8,196 | 17,441 | △1,577 | |
| 21年度 | 15,524 | 27,911 | 8,030 | 17,399 | △1,875 | |
| 20年度 | 14,910 | 26,672 | 7,757 | 15,950 | △1,040 | |
| 19年度 | 14,583 | 27,425 | 7,630 | 15,352 | △769 | |
| 前 年 度 比 | 23 | 100.0 | 104.8 | 99.7 | 102.8 | 130.3 |
| | 22 | 102.2 | 101.6 | 102.1 | 100.2 | 84.1 |
| | 21 | 104.1 | 104.6 | 103.5 | 109.1 | 180.3 |
| | 20 | 102.2 | 97.3 | 101.7 | 103.9 | 135.2 |
| | 19 | 99.5 | 98.3 | 102.8 | 98.0 | 75.7 |



患者1人1日当たりは医業収益1万5,871円、医業費用は1万7,926円で2,055円の医業損失を生じ、前年度に比較して478円(30.3%)の増となっている。

因みに地方公営企業年鑑によると、全国平均の平成22年度の患者1人1日当たり料金収入(人間ドック等を除く入院及び外来収益)は、平均で2万1,825円、入院で4万307円、外来で1万606円となっている。

3) 職員1人1日当たりの医業収益の推移は第8表のとおりである。

第8表 職員1人1日当たりの医業収益の推移

(単位:円・%)

| 区分 | 19年度 | 20年度 | 21年度 | 22年度 | 23年度 |
|-----|---------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 医師 | 378,099 | (95.0) 359,038 | (101.5) 364,365 | (101.7) 370,423 | (91.5) 338,765 |
| 看護師 | 56,152 | (100.0) 56,125 | (95.2) 53,449 | (98.9) 52,871 | (101.8) 53,838 |

(注) 上段()内は前年比である。

因みに地方公営企業年鑑によると、全国平均の平成22年度の職員1人1日当たりの料金収入は、医師が30万7,124円、看護師が6万667円となっている。

(3) 医業外収支

医業外収支の推移は第9表のとおりである。

第9表 医業外収支の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 医業外収益 a | 医業外費用 b | 医業外損益 a-b | 医業外収支比率 a/b |
|------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| 23年度 | 768,925,942 | 77,291,570 | 691,634,372 | 994.8 |
| 22年度 | 221,013,985 | 76,592,404 | 144,421,581 | 288.6 |
| 21年度 | 277,530,388 | 84,060,868 | 193,469,520 | 330.2 |
| 20年度 | 213,301,597 | 79,034,392 | 134,267,205 | 269.9 |
| 19年度 | 197,065,886 | 121,300,095 | 75,765,791 | 162.5 |
| 前 年 度 比 | 23 | 347.9 | 100.9 | 478.9 |
| | 22 | 79.6 | 91.1 | 74.6 |
| | 21 | 130.1 | 106.4 | 144.1 |
| | 20 | 108.2 | 65.2 | 177.2 |
| | 19 | 126.7 | 100.8 | 306.5 |

医業外収益7億6,893万円、医業外費用7,729万円で、6億9,163万円の医業外収益を生じ、前年度に比較して5億4,721万円(378.9%)の増となっている。

これは、資金不足解消のため一般会計補助金が5億5,583万円(412.2%)増加したためである。

(4) 収益

主な収益の内訳は第10表のとおりである。

第10表 収益の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 23 年度 | 22 年度 | 比較増減 | 前年 度比 | 構成比率 | |
|--------------|---------------|---------------|-------------|----------|-------|-------|
| | | | | | 23 年度 | 22 年度 |
| 事業収益 | 3,992,615,261 | 3,438,877,735 | 553,737,526 | 116.1 | 100 | 100 |
| 医業収益 | 3,223,689,319 | 3,217,863,750 | 5,825,569 | 100.2 | 80.7 | 93.6 |
| 入 院 収 益 | 1,696,489,431 | 1,748,429,791 | △51,940,360 | 97.0 | 42.5 | 50.9 |
| 外 来 収 益 | 1,192,926,447 | 1,157,012,916 | 35,913,531 | 103.1 | 29.9 | 33.6 |
| その他 | 334,273,441 | 312,421,043 | 21,852,398 | 107.0 | 8.4 | 9.1 |
| 医 業 外 収 益 | 768,925,942 | 221,013,985 | 547,911,957 | 347.9 | 19.3 | 6.4 |
| 介 護 保 険収益 | 47,693,985 | 54,766,089 | △7,072,104 | 87.1 | 1.2 | 1.6 |
| 補助金 | 693,881,000 | 134,847,000 | 559,034,000 | 514.6 | 17.4 | 3.9 |
| その他 | 27,350,957 | 31,400,896 | △4,049,939 | 87.1 | 0.7 | 0.9 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 |

事業収益は39億9,262万円で、前年度に比較して5億5,374万円(16.1%)の増となっている。

これは医業外収益が増となったことによるものである。

ア 医業収益は32億2,369万円で、前年度に比較して583万円(0.2%)の増となっている。

これは入院収益が減となったものの、外来収益及びその他医業収益が増となったことによるものである。

イ 医業外収益は7億6,893万円で、前年度に比較して5億4,791万円(247.9%)の増となっている。

これは、一般会計補助金が5億5,583万円(412.1%)の増となったことによるものである。

(5) 費用

主な費用の内訳は第11表のとおりである。

第11表 費用の内訳

(単位：円・%)

| 区 分 | 23 年度 | 22 年度 | 比較増減 | 前年 度比 | 構成比 | |
|--------------|---------------|---------------|-------------|----------|-------|-------|
| | | | | | 23 年度 | 22 年度 |
| 事業費用 | 3,718,992,684 | 3,614,975,643 | 104,017,041 | 102.9 | 100 | 100 |
| 医業費用 | 3,641,227,000 | 3,537,801,609 | 103,425,391 | 102.9 | 97.9 | 97.9 |
| 給与費 | 2,328,025,545 | 2,306,468,878 | 21,556,667 | 100.9 | 62.6 | 63.8 |
| 材料費 | 628,250,579 | 593,343,858 | 34,906,721 | 105.9 | 16.9 | 16.4 |
| 経費 | 572,822,759 | 525,860,597 | 46,962,162 | 108.9 | 15.4 | 14.5 |
| 減価償却費 | 100,302,971 | 100,280,210 | 22,761 | 100.0 | 2.7 | 2.8 |
| 資産減耗費 | 6,277,535 | 6,924,852 | △647,317 | 90.7 | 0.2 | 0.2 |
| 研究研修費 | 5,547,611 | 4,923,214 | 624,397 | 112.7 | 0.1 | 0.1 |
| 医業外 費用 | 77,291,570 | 76,592,404 | 699,166 | 100.9 | 2.1 | 2.1 |
| 支払利息 | 22,276,355 | 23,753,780 | △1,477,425 | 93.8 | 0.6 | 0.7 |
| 雑支出 | 55,015,215 | 52,838,624 | 2,176,591 | 104.1 | 1.5 | 1.5 |
| 特別損失 | 474,114 | 581,630 | △107,516 | 81.5 | 0.0 | 0.0 |
| 過年度損益 修正損 | 474,114 | 581,630 | △107,516 | 81.5 | 0.0 | 0.0 |

事業費用は37億1,899万円で、前年度に比較して1億402万円(2.9%)の増となっている。

ア 医業費用は36億4,123万円で、前年度に比較して1億343万円(2.9%)の増となっている。

これは主として、給与費2,156万円の増、材料費3,491万円の増、経費4,696万円の増によるものである。経費はほぼ全ての費目で増となっているが、修繕費924万円の増、委託料2,349万円の増が主なものである。

イ 医業外費用は7,729万円で、前年度に比較して70万円(0.9%)の増となっている。

ウ 特別損失は47万円で、前年度に比較して11万円(18.5%)の減となっている。

なお、医業収益に対する主な費用の割合の推移は第12表のとおりである。

第12表 医業収益に対する主な費用の推移

(単位：円・%)

| 区 分 | 21年度 | 22年度 a | 23年度 b | (b-a)/a | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------|---|
| 医業収益 | 3,205,316,789 | 3,217,863,750 | 3,223,689,319 | 0.2 | |
| 医業費用 | 3,592,536,399 | 3,537,801,609 | 3,641,227,000 | 2.9 | |
| 職員給与費 | 2,308,614,299 | 2,306,468,878 | 2,328,025,545 | 0.9 | |
| 薬品費 | 325,030,481 | 337,386,565 | 373,731,387 | 10.8 | |
| 診療材料費 | 259,638,316 | 250,993,122 | 250,630,715 | △0.1 | |
| 委託料 | 238,142,415 | 247,189,194 | 270,678,028 | 9.5 | |
| 割合 | 医業費用 | 112.1 | 109.9 | 113.0 | — |
| | 職員給与費 | 72.0 | 71.7 | 72.2 | — |
| | 薬品費 | 10.1 | 10.5 | 11.6 | — |
| | 診療材料費 | 8.1 | 7.8 | 7.8 | — |
| | 委託料 | 7.4 | 7.7 | 8.4 | — |

(6) 一般会計繰入金

一般会計繰入金の状況は第13表のとおりである。

第13表 一般会計繰入金の状況

(単位：千円・%)

| 区 | 分 | 19年度 | 20年度 | 21年度 | 22年度 | 23年度 |
|----------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 救急病院 | 基準額 | 46,693 | 46,956 | 48,297 | 52,237 | 55,790 |
| | 実繰入額 | 46,693 | 46,956 | 48,297 | 52,237 | 55,790 |
| 保健衛生 行政 | 基準額 | 3,439 | 15,274 | 6,580 | 6,580 | 17,887 |
| | 実繰入額 | 3,439 | 15,274 | 6,580 | 6,580 | 17,887 |
| 研究研修費 経営研修費 | 基準額 | 1,584 | 1,932 | 1,932 | 2,782 | 2,849 |
| | 実繰入額 | 1,584 | 1,932 | 1,932 | 2,782 | 2,849 |
| 共 濟 追加費用 | 基準額 | 19,968 | 18,096 | 18,531 | 19,140 | 34,756 |
| | 実繰入額 | 19,968 | 18,096 | 18,531 | 19,140 | 34,756 |
| 基礎年金 拠出金 | 基準額 | | | | | 25,053 |
| | 実繰入額 | | | | | 25,053 |
| 児童手当・ 子ども手当 | 基準額 | | | | 11,645 | 12,636 |
| | 実繰入額 | | | | 11,645 | 12,636 |
| 院内保育所 | 基準額 | | | | | 9,159 |
| | 実繰入額 | | | | | 9,159 |
| へき地医療 | 基準額 | | | | | 1,481 |
| | 実繰入額 | | | | | 1,481 |
| 高度医療 | 基準額 | | | | | 53,537 |
| | 実繰入額 | | | | | 53,537 |
| 小児医療 | 基準額 | | | | | 14,743 |
| | 実繰入額 | | | | | 14,743 |
| 建設改良 | 基準額 | 137,744 | 143,231 | 177,922 | 142,032 | 144,658 |
| | 実繰入額 | 137,744 | 143,231 | 177,922 | 142,032 | 149,594 |
| その他 | 実繰入額 | 16,509 | 15,092 | 95,978 | 27,476 | 448,833 |
| 合 計 | 基準額 | 209,428 | 225,489 | 253,262 | 234,416 | 372,549 |
| | 実繰入額 | 225,937 | 240,581 | 349,240 | 261,892 | 826,318 |
| 収益的収入に占める割合 | | 4.0 | 3.5 | 5.4 | 3.9 | 17.3 |
| 資本的収入に占める割合 | | 15.6 | 79.9 | 78.1 | 95.1 | 98.1 |

(注) 地方公営企業決算状況調査による。

(7) 経営分析比率

主な収益の分析比率は第14表のとおりである。

第14表 主な収益比率

(単位：%)

| 分析項目 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 算式 |
|---------------------|------|------|-------|-----------------------------------|
| 総収支比率 | 94.7 | 95.1 | 107.4 | (総収益/総費用) × 100 |
| 経常収支比率 | 94.7 | 95.1 | 107.4 | (経常収益/経常費用) × 100 |
| 医業収支比率 | 89.2 | 91.0 | 88.5 | (医業収益/医業費用) × 100 |
| 企業債元利償還金 対医業収益比率 | 5.7 | 5.8 | 5.8 | (建設改良のための企業債元利 償還金/医業収益) × 100 |

総収支比率等については、100%以上で数値が高いほど良いとされている。

総収益と総費用の対比により収益性を示す総収支比率は107.4%（前年度比12.3ポイント増）、経常的な収益と費用の対比により単年度黒字の目安を示す経常収支比率は107.4%（前年度比12.3ポイント増）、病院固有の事業に係る医業収支比率は88.5%（前年度比2.5ポイント減）となった。資金不足解消のため一般会計補助金が増となったことによるものである。病院固有の事業での収支の改善は非常に困難といえる。

なお、医業収益に対する企業債元利償還金の比率は、多額な建設投資もないことからほぼ一定の値で推移している。

4 財政状態

資産、負債及び資本の状態は第15表のとおりである。

第15表 比較貸借対照表(要約)

(単位：円・%)

| 区 分 | 23年度 | 22年度 | 比較増減 | 前年 度比 | 構成比率 | |
|--------|--------------------|--------------------|------------------|----------|-------|-------|
| | | | | | 23年度 | 22年度 |
| 資産合計 | 3,097,138,851 | 3,138,276,756 | △41,137,905 | 98.7 | 100 | 100 |
| 固定資産 | 2,403,613,081 | 2,475,389,560 | △71,776,479 | 97.1 | 77.6 | 78.9 |
| 流動資産 | 693,525,770 | 662,887,196 | 30,638,574 | 104.6 | 22.4 | 21.1 |
| 負債資本合計 | 3,097,138,851 | 3,138,276,756 | △41,137,905 | 98.7 | 100 | 100 |
| 負債合計 | 693,079,270 | 973,131,747 | △ 280,052,477 | 71.2 | 22.4 | 31.0 |
| 流動負債 | 693,079,270 | 973,131,747 | △ 280,052,477 | 71.2 | 22.4 | 31.0 |
| 資本合計 | 2,404,059,581 | 2,165,145,009 | 238,914,572 | 111.0 | 77.6 | 69.0 |
| 資本金 | 2,491,659,956 | 2,547,139,961 | △55,480,005 | 97.8 | 80.5 | 81.2 |
| 自己資本金 | 1,948,999,018 | 1,838,962,018 | 110,037,000 | 106.0 | 62.9 | 58.6 |
| 借入資本金 | 542,660,938 | 708,177,943 | △ 165,517,005 | 76.6 | 17.6 | 22.6 |
| 剰余金 | △87,600,375 | △381,994,952 | 294,394,577 | 22.9 | △2.8 | △12.2 |
| 資本剰余金 | 1,001,300,252 | 980,528,252 | 20,772,000 | 102.1 | 32.3 | 31.2 |
| 利益剰余金 | △ 1,088,900,627 | △ 1,362,523,204 | 273,622,577 | 79.9 | △35.2 | △43.4 |

(1) 資産

資産は前年度末に比較して固定資産が7,178万円(2.9%)の減、流動資産が3,064万円(4.6%)の増で、資産合計で4,114万円(1.3%)の減となり、30億9,714万円となっている。

(2) 負債

負債は前年度末に比較して一時借入金2億8,000万円の減などにより、2億8,005万円(28.8%)の減となり、6億9,308万円となっている。

(3) 資本

資本は前年度末に比較して償還に伴う借入資本金の減、一般会計補助金の増に伴う利益剰余金の増などにより2億3,891万円(11.0%)の増となり、24億406万円となっている。

(4) 経営分析比率

主な財務比率は第16表のとおりである。

第16表 主な財務比率

(単位：%)

| 分析項目 | 21年度 | 22年度 | 23年度 | 算式 |
|--------|------|------|-------|-------------------------|
| 流動比率 | 79.7 | 68.1 | 100.1 | (流動資産/流動負債) ×100 |
| 当座比率 | 74.3 | 63.0 | 92.9 | (現金預金+未収金)/流動負債 ×100 |
| 現金預金比率 | 8.5 | 13.3 | 12.6 | (現金預金/流動負債) ×100 |

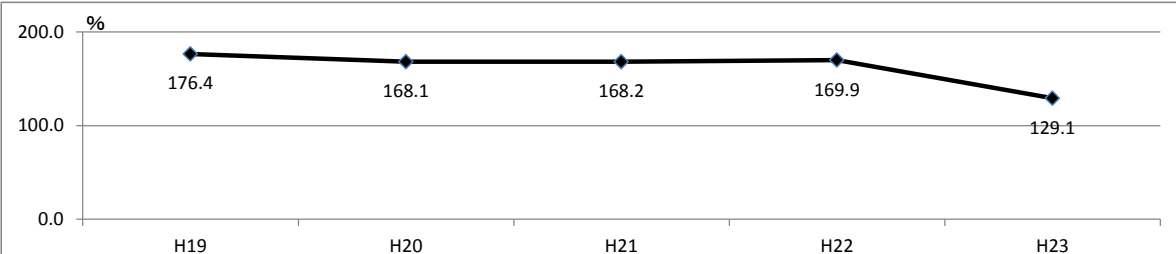
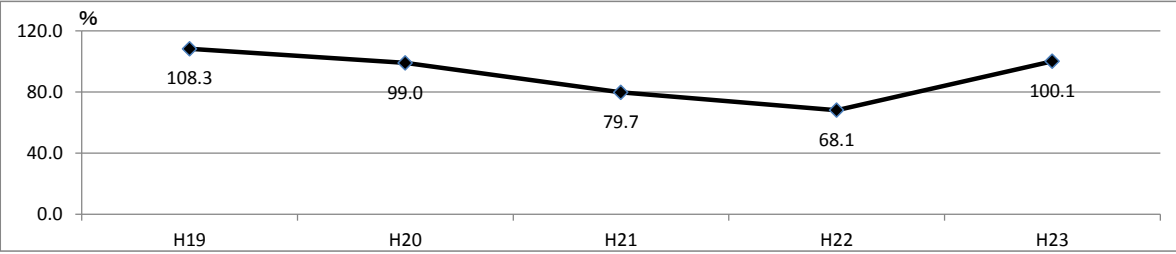
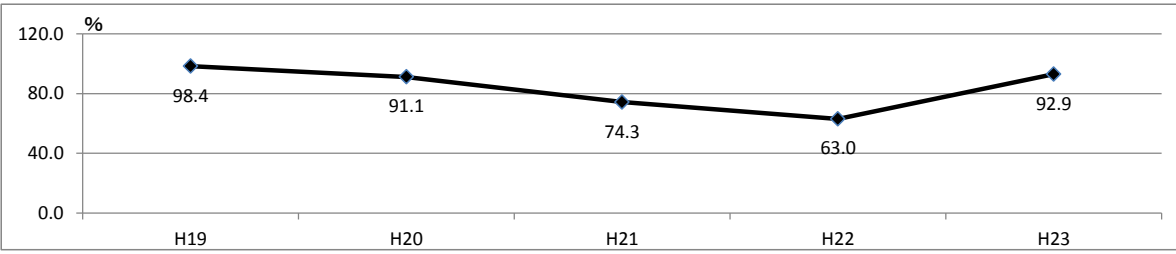
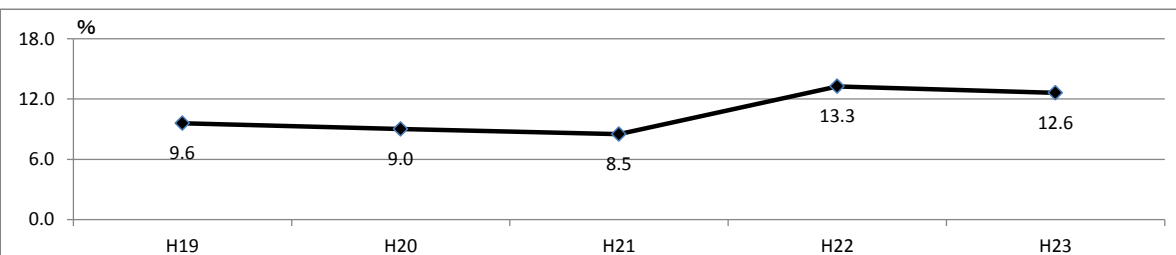
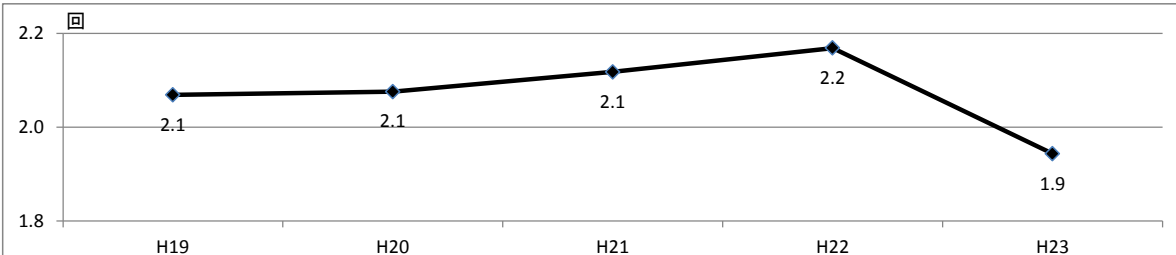
各比率とも望ましい水準からはほど遠い状況である。しかし平成23年度で一般会計からの補助金で資金不足が解消され、流動比率が100.1% (32.0ポイント増) と前年度に比較して増となった。

□□□□□参考資料

第1表

経営分析指標

| 分析項目 | 算式 | 説明 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|----|--------|-----|------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|
| 固定資産構成比率 | $\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産}) \times 100$ | 総資産の中で固定資産の占める割合を示す。小さいほど望ましい。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <caption>固定資産構成比率 (H19-H23)</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>82.7</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>82.0</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>80.3</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>78.9</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>77.6</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 82.7 | H20 | 82.0 | H21 | 80.3 | H22 | 78.9 | H23 | 77.6 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 82.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 82.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 80.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 78.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 77.6 | | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債構成比率 | $(\text{固定負債} + \text{借入資本金}) / \text{負債} \cdot \text{資本合計} \times 100$ | 総資本の中で固定負債の占める割合を示す。小さいほど望ましい。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <caption>固定負債構成比率 (H19-H23)</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>37.1</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>33.0</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>27.5</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>22.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>17.5</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 37.1 | H20 | 33.0 | H21 | 27.5 | H22 | 22.6 | H23 | 17.5 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 37.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 33.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 27.5 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 22.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 17.5 | | | | | | | | | | | | | |
| 自己資本比率 | $(\text{自己資本金} + \text{借入資本金}) / \text{負債} \cdot \text{資本合計} \times 100$ | 総資本の中で自己資本の割合を示す。大きいほど望ましい。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <caption>自己資本比率 (H19-H23)</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>46.9</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>48.8</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>47.7</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>46.4</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>60.1</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 46.9 | H20 | 48.8 | H21 | 47.7 | H22 | 46.4 | H23 | 60.1 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 46.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 48.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 47.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 46.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 60.1 | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産対長期資本比率 | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金}) \times 100$ | 固定資産形成における長期資本の割合を示す。100%が目安となる。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <caption>固定資産対長期資本比率 (H19-H23)</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>98.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>100.2</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>106.7</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>114.3</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>100.0</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 98.4 | H20 | 100.2 | H21 | 106.7 | H22 | 114.3 | H23 | 100.0 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 98.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 100.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 106.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 114.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 100.0 | | | | | | | | | | | | | |

| 固 定 比 率 | 固定資産 / (自己資本金 + 剰余金) × 100 | 固定資産形成における自己資本の割合を示す。100%以下であれば理想的。 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|----|-------------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|
|  <table border="1" data-bbox="161 219 1342 472"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>176.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>168.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>168.2</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>169.9</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>129.1</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 固定比率 (%) | H19 | 176.4 | H20 | 168.1 | H21 | 168.2 | H22 | 169.9 | H23 | 129.1 |
| 年度 | 固定比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 176.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 168.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 168.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 169.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 129.1 | | | | | | | | | | | | | |
| 流 動 比 率 | 流動資産 / 流動負債 × 100 | 短期的に支払うべき債務の何倍の短期的に現金化する資産があるかを示す。 | | | | | | | | | | | | |
|  <table border="1" data-bbox="161 607 1342 860"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>108.3</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>99.0</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>79.7</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>68.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>100.1</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 流動比率 (%) | H19 | 108.3 | H20 | 99.0 | H21 | 79.7 | H22 | 68.1 | H23 | 100.1 |
| 年度 | 流動比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 108.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 99.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 79.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 68.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 100.1 | | | | | | | | | | | | | |
| 当 座 比 率 | (現金預金 + 未収金) / 流動負債 × 100 | 流動比率より厳しく短期的な支払い能力を評価する指標。 | | | | | | | | | | | | |
|  <table border="1" data-bbox="161 990 1342 1243"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>当座比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>98.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>91.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>74.3</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>63.0</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>92.9</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 当座比率 (%) | H19 | 98.4 | H20 | 91.1 | H21 | 74.3 | H22 | 63.0 | H23 | 92.9 |
| 年度 | 当座比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 98.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 91.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 74.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 63.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 92.9 | | | | | | | | | | | | | |
| 現 金 預 金 比 率 | 現金預金 / 流動負債 × 100 | 当座比率より厳しく短期的な支払い能力を評価する指標。 | | | | | | | | | | | | |
|  <table border="1" data-bbox="161 1373 1342 1626"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>現金預金比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>9.6</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>9.0</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>8.5</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>13.3</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>12.6</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 現金預金比率 (%) | H19 | 9.6 | H20 | 9.0 | H21 | 8.5 | H22 | 13.3 | H23 | 12.6 |
| 年度 | 現金預金比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 9.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 9.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 8.5 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 13.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 12.6 | | | | | | | | | | | | | |
| 自 己 資 本 回 転 比 率 | 医業収益 / ((期首 (自己資本金 + 剰余金) + 期末 (自己資本金 + 剰余金)) / 2) | 自己資本の何倍の医業収益があるかを示し、自己資本の効率性を表す。 | | | | | | | | | | | | |
|  <table border="1" data-bbox="161 1756 1342 2009"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自己資本回転率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>2.2</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>1.9</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 自己資本回転率 (回) | H19 | 2.1 | H20 | 2.1 | H21 | 2.1 | H22 | 2.2 | H23 | 1.9 |
| 年度 | 自己資本回転率 (回) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 2.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 2.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 2.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 2.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 1.9 | | | | | | | | | | | | | |

| 固定資産回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\left(\frac{\text{（期首（固定資産－建設仮勘定）＋期末（固定資産－建設仮勘定））}{2}\right)}$ | 固定資産の何倍の医業収益があるかを示し、固定資産の効率性を表す。 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|----|---------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|
| <table border="1" data-bbox="161 219 1348 472"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定資産回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>1.2</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>1.2</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>1.3</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>1.3</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>1.3</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 固定資産回転率 | H19 | 1.2 | H20 | 1.2 | H21 | 1.3 | H22 | 1.3 | H23 | 1.3 |
| 年度 | 固定資産回転率 | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 1.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 1.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 1.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 1.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 1.3 | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却率 | $\frac{\text{減価償却累計額}}{\text{（有形固定資産＋無形固定資産－土地－建設仮勘定＋減価償却累計額）}} \times 100$ | 減価償却対象資産の減価償却累計額の割合を示し、施設の老朽化度を表す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="161 607 1348 860"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>減価償却率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>50.3</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>51.4</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>52.0</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>53.2</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>54.5</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 減価償却率 | H19 | 50.3 | H20 | 51.4 | H21 | 52.0 | H22 | 53.2 | H23 | 54.5 |
| 年度 | 減価償却率 | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 50.3 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 51.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 52.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 53.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 54.5 | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資産回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\left(\frac{\text{（期首流動資産＋期末流動資産）}}{2}\right)}$ | 流動資産の何倍の医業収益があるかを示し、流動資産の効率性を表す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="161 994 1348 1247"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動資産回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>5.5</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>5.6</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>5.4</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>4.8</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 流動資産回転率 | H19 | 5.5 | H20 | 5.6 | H21 | 5.4 | H22 | 5.0 | H23 | 4.8 |
| 年度 | 流動資産回転率 | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 5.5 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 5.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 5.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 5.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 4.8 | | | | | | | | | | | | | |
| 未収金回転率 | $\frac{\text{医業収益}}{\left(\frac{\text{（期首医業未収金＋期末医業未収金）}}{2}\right)}$ | 未収金の回収状況を示し、比率が高ければ回収状況が良好なことを表す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="161 1382 1348 1635"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>未収金回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>6.8</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>7.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>7.1</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>6.9</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>6.6</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 未収金回転率 | H19 | 6.8 | H20 | 7.1 | H21 | 7.1 | H22 | 6.9 | H23 | 6.6 |
| 年度 | 未収金回転率 | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 6.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 7.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 7.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 6.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 6.6 | | | | | | | | | | | | | |
| 総資本利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\left(\frac{\text{（期首総資本＋期末総資本）}}{2}\right)} \times 100$ | 資本の効率的な運用を示し、経営体の収益性を表す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="161 1769 1348 2022"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>総資本利益率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>2.9</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>2.6</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>6.2</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>5.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>8.8</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 総資本利益率 | H19 | 2.9 | H20 | 2.6 | H21 | 6.2 | H22 | 5.6 | H23 | 8.8 |
| 年度 | 総資本利益率 | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 2.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 2.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 6.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 5.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 8.8 | | | | | | | | | | | | | |

| 総収支比率 | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$ | 総収益と総費用を対比したもので、経営体の収支均衡を見る。 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|----|---------------------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>総収支比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>97.2</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>97.6</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>94.7</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>95.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>107.4</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 総収支比率 (%) | H19 | 97.2 | H20 | 97.6 | H21 | 94.7 | H22 | 95.1 | H23 | 107.4 |
| 年度 | 総収支比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 97.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 97.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 94.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 95.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 107.4 | | | | | | | | | | | | | |
| 経常収支比率 | $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$ | 経常収益に対する経常費用の割合を示し、単年度収支の目安を見る。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>経常収支比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>97.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>97.6</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>94.7</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>95.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>107.4</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 経常収支比率 (%) | H19 | 97.4 | H20 | 97.6 | H21 | 94.7 | H22 | 95.1 | H23 | 107.4 |
| 年度 | 経常収支比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 97.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 97.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 94.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 95.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 107.4 | | | | | | | | | | | | | |
| 医業収支比率 | $\text{医業収益} / \text{医業費用} \times 100$ | 本来の業務活動の収益と費用を対比したもので、業務活動の能率を見る。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>医業収支比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>95.0</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>93.5</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>89.2</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>91.0</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>88.5</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 医業収支比率 (%) | H19 | 95.0 | H20 | 93.5 | H21 | 89.2 | H22 | 91.0 | H23 | 88.5 |
| 年度 | 医業収支比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 95.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 93.5 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 89.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 91.0 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 88.5 | | | | | | | | | | | | | |
| 利子負担率 | $\text{支払利息} / (\text{一時借入金} + \text{借入資本金}) \times 100$ | 借入金に対する利子負担を示す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>利子負担率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>4.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>1.9</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>1.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>2.1</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 利子負担率 (%) | H19 | 4.4 | H20 | 2.1 | H21 | 1.9 | H22 | 1.6 | H23 | 2.1 |
| 年度 | 利子負担率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 4.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 2.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 1.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 1.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 2.1 | | | | | | | | | | | | | |
| 企業債償還元金対減価償却額比率 | $\text{企業債償還元金} / \text{減価償却費} \times 100$ | 減価償却額に対する企業債償還元金の割合を示す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>企業債償還元金対減価償却額比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>110.9</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>152.8</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>152.8</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>162.2</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>165.0</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 企業債償還元金対減価償却額比率 (%) | H19 | 110.9 | H20 | 152.8 | H21 | 152.8 | H22 | 162.2 | H23 | 165.0 |
| 年度 | 企業債償還元金対減価償却額比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 110.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 152.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 152.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 162.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 165.0 | | | | | | | | | | | | | |

| 企業債償還元金対 料金収入比率 | 企業債償還元金/料金収入×100 | 料金収入に対する企業債償還元金の割合を示す。 | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------------|----|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>4.2</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>5.7</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>5.5</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>5.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>5.7</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 4.2 | H20 | 5.7 | H21 | 5.5 | H22 | 5.6 | H23 | 5.7 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 4.2 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 5.7 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 5.5 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 5.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 5.7 | | | | | | | | | | | | | |
| 企業債利息対 料金収入比率 | 企業債利息/料金収入×100 | 料金収入に対する企業債利息の割合を示す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>2.4</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>1.1</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>0.9</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>0.8</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>0.7</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 2.4 | H20 | 1.1 | H21 | 0.9 | H22 | 0.8 | H23 | 0.7 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 2.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 1.1 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 0.9 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 0.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 0.7 | | | | | | | | | | | | | |
| 企業債元利償還金 対料金収入 | 企業債元利償還金/料金収入×100 | 料金収入に対する企業債元利償還金の割合を示す。 | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H19</td> <td>6.6</td> </tr> <tr> <td>H20</td> <td>6.8</td> </tr> <tr> <td>H21</td> <td>6.4</td> </tr> <tr> <td>H22</td> <td>6.4</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>6.4</td> </tr> </tbody> </table> | | | 年度 | 比率 (%) | H19 | 6.6 | H20 | 6.8 | H21 | 6.4 | H22 | 6.4 | H23 | 6.4 |
| 年度 | 比率 (%) | | | | | | | | | | | | | |
| H19 | 6.6 | | | | | | | | | | | | | |
| H20 | 6.8 | | | | | | | | | | | | | |
| H21 | 6.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H22 | 6.4 | | | | | | | | | | | | | |
| H23 | 6.4 | | | | | | | | | | | | | |

第2表

決 算 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 (収 入) | 決 算 額 | | | | | 決算額の予算額に対する比率 | | | | | 対前年度比率 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|------|-------|------|--------|-------|-------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 医 業 収 益 | 3,242,236,134 | 3,235,807,549 | 3,224,759,247 | 3,124,233,991 | 3,070,398,727 | 97.4 | 94.2 | 96.1 | 96.5 | 97.6 | 100.2 | 100.3 | 103.2 | 101.8 |
| 介 護 保 険 収 益 | 47,730,675 | 54,817,539 | 58,776,263 | 63,735,120 | 25,648,175 | 83.3 | 83.4 | 87.3 | 103.1 | 88.4 | 87.1 | 93.3 | 92.2 | 248.5 |
| 医 業 外 収 益 | 722,287,153 | 167,399,170 | 219,938,096 | 150,852,376 | 172,710,845 | 100.2 | 101.9 | 99.8 | 97.8 | 97.4 | 431.5 | 76.1 | 145.8 | 87.3 |
| 特 別 利 益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | — | — | — | — |
| 合 計 | 4,012,253,962 | 3,458,024,258 | 3,503,473,606 | 3,338,821,487 | 3,268,757,747 | 97.7 | 94.3 | 96.2 | 96.7 | 97.5 | 116.0 | 98.7 | 104.9 | 102.1 |

○資本的収支

| 科 目 (収 入) | 決 算 額 | | | | | 決算額の予算額に対する比率 | | | | | 対前年度比率 | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|---------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 企 業 債 | | | | 26,600,000 | 508,600,000 | — | — | — | 98.9 | 99.9 | — | — | — | 5.2 |
| 繰 入 金 | 138,262,000 | 127,045,000 | 161,065,000 | 126,978,480 | 96,945,103 | 100.0 | 98.3 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 108.8 | 78.9 | 126.8 | 131.0 |
| 固定資産売却代金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | — | — | — | — |
| 県 補 助 金 | 0 | 6,597,000 | 45,150,000 | 2,100,000 | 0 | — | 100.0 | 90.6 | 97.2 | 0.0 | — | 14.6 | 2,150.0 | — |
| 合 計 | 138,262,000 | 133,642,000 | 206,215,000 | 155,678,480 | 605,545,103 | 100.0 | 98.4 | 97.8 | 99.8 | 100.0 | 103.5 | 64.8 | 132.5 | 25.7 |

第2表

決 算 比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 (支出) | 決 算 額 | | | | | 決算額の予算額に対する比率 | | | | | 対前年度比率 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|----------|---------|-----------|--------|-------|-------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 医 業 費 用 | 3,700,603,316 | 3,594,049,857 | 3,650,919,232 | 3,371,865,732 | 3,261,202,704 | 99.5 | 99.1 | 99.5 | 97.7 | 97.6 | 103.0 | 98.4 | 108.3 | 103.4 |
| 医 業 外 費 用 | 37,187,686 | 38,887,214 | 46,513,544 | 48,770,019 | 91,938,682 | 104.2 | 105.2 | 114.8 | 111.5 | 103.9 | 95.6 | 83.6 | 95.4 | 53.0 |
| 特 別 損 失 | 474,114 | 581,630 | 691,870 | 162,360 | 7,897,955 | 23,705.7 | 123.0 | 34,593.5 | 8,118.0 | 394,897.8 | 81.5 | 84.1 | 426.1 | 2.1 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 3,738,265,116 | 3,633,518,701 | 3,698,124,646 | 3,420,798,111 | 3,361,039,341 | 99.3 | 99.1 | 99.6 | 97.8 | 97.9 | 102.9 | 98.3 | 108.1 | 101.8 |

| 科 目 (支出) | 決 算 額 | | | | | 決算額の予算額に対する比率 | | | | | 対前年度比率 | | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 建 設 改 良 費 | 42,852,360 | 53,359,208 | 121,172,530 | 67,198,150 | 64,430,852 | 83.7 | 92.3 | 93.1 | 96.7 | 99.6 | 80.3 | 44.0 | 180.3 | 104.3 |
| 企 業 債 償 還 金 | 165,517,005 | 162,630,061 | 156,858,008 | 166,422,230 | 598,028,011 | 94.6 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 101.8 | 103.7 | 94.3 | 27.8 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 208,369,365 | 215,989,269 | 278,030,538 | 233,620,380 | 662,458,863 | 92.1 | 98.0 | 96.9 | 99.0 | 100.0 | 96.5 | 77.7 | 119.0 | 35.3 |

第3表

損益計算書構成並びにすう勢比率表

(単位：円・%)

| 科 目 | 借 | | | | | 方 | | | | | すう勢比率 | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | | | | |
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 |
| 医 業 費 用 | 3,641,227,000 | 3,537,801,609 | 3,592,536,399 | 3,320,069,109 | 3,210,563,238 | 97.9 | 97.9 | 97.7 | 97.7 | 96.1 | 113.4 | 110.2 | 111.9 | 103.4 |
| 給 与 費 | 2,328,025,545 | 2,306,468,878 | 2,308,614,299 | 2,172,952,240 | 2,080,477,655 | 62.6 | 63.8 | 62.8 | 63.9 | 62.3 | 111.9 | 110.9 | 111.0 | 104.4 |
| 材 料 費 | 628,250,579 | 593,343,858 | 590,793,850 | 527,506,864 | 563,061,293 | 16.9 | 16.4 | 16.1 | 15.5 | 16.9 | 111.6 | 105.4 | 104.9 | 93.7 |
| 経 費 | 572,822,759 | 525,860,597 | 578,439,256 | 505,032,411 | 455,343,515 | 15.4 | 14.5 | 15.7 | 14.9 | 13.6 | 125.8 | 115.5 | 127.0 | 110.9 |
| 減 価 償 却 費 | 100,302,971 | 100,280,210 | 102,650,375 | 102,568,636 | 102,420,750 | 2.7 | 2.8 | 2.8 | 3.0 | 3.1 | 97.9 | 97.9 | 100.2 | 100.1 |
| 資 産 減 耗 費 | 6,277,535 | 6,924,852 | 6,798,273 | 6,525,005 | 4,592,561 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.1 | 136.7 | 150.8 | 148.0 | 142.1 |
| 研 究 研 修 費 | 5,547,611 | 4,923,214 | 5,240,346 | 5,483,953 | 4,667,464 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.1 | 118.9 | 105.5 | 112.3 | 117.5 |
| 医 業 外 費 用 | 77,291,570 | 76,592,404 | 84,060,868 | 79,034,392 | 121,300,095 | 2.1 | 2.1 | 2.3 | 2.3 | 3.6 | 63.7 | 63.1 | 69.3 | 65.2 |
| 支 払 利 息 | 22,276,355 | 23,753,780 | 27,037,163 | 30,735,444 | 66,462,529 | 0.6 | 0.7 | 0.7 | 0.9 | 2.0 | 33.5 | 35.7 | 40.7 | 46.2 |
| 雑 支 出 | 55,015,215 | 52,838,624 | 57,023,705 | 48,298,948 | 54,837,566 | 1.5 | 1.5 | 1.6 | 1.4 | 1.6 | 100.3 | 96.4 | 104.0 | 88.1 |
| 特 別 損 失 | 474,114 | 581,630 | 691,870 | 162,360 | 7,897,955 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 6.0 | 7.4 | 8.8 | 2.1 |
| 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | | | |
| 過 年 度 損 益 修 正 | 474,114 | 581,630 | 691,870 | 162,360 | 7,897,955 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 6.0 | 7.4 | 8.8 | 2.1 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 小 計 | 3,718,992,684 | 3,614,975,643 | 3,677,289,137 | 3,399,265,861 | 3,339,761,288 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | | | | |
| 当 年 度 純 利 益 | 273,622,577 | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 3,992,615,261 | 3,614,975,643 | 3,677,289,137 | 3,399,265,861 | 3,339,761,288 | | | | | | | | | |

(注) すう勢比率は平成19年度を基準とした。

第3表

損益計算書構成並びにすう勢比率表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | | 方 | | | | | すう勢比率 | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | すう勢比率 | | | |
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 |
| 医業収益 | 3,223,689,319 | 3,217,863,750 | 3,205,316,789 | 3,103,521,791 | 3,049,746,461 | 80.7 | 93.6 | 92.0 | 93.6 | 93.9 | 105.7 | 105.5 | 105.1 | 101.8 |
| 入院収益 | 1,696,489,431 | 1,748,429,791 | 1,668,821,136 | 1,586,949,055 | 1,527,675,406 | 42.5 | 50.8 | 47.9 | 47.8 | 47.1 | 111.1 | 114.5 | 109.2 | 103.9 |
| 外来収益 | 1,192,926,447 | 1,157,012,916 | 1,177,829,655 | 1,153,126,082 | 1,170,562,946 | 29.9 | 33.6 | 33.8 | 34.8 | 36.1 | 101.9 | 98.8 | 100.6 | 98.5 |
| その他医業収益 | 334,273,441 | 312,421,043 | 358,665,998 | 363,446,654 | 351,508,109 | 8.4 | 9.1 | 10.3 | 11.0 | 10.8 | 95.1 | 88.9 | 102.0 | 103.4 |
| 介護保険収益 | 47,693,985 | 54,766,089 | 58,718,488 | 63,649,848 | 25,596,800 | 1.2 | 1.6 | 1.7 | 1.9 | 0.8 | 186.3 | 214.0 | 229.4 | 248.7 |
| 居宅療養管理指導収益 | 1,754,500 | 2,702,000 | 3,271,100 | 3,570,750 | 3,423,800 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 51.2 | 78.9 | 95.5 | 104.3 |
| 居宅介護サービス収益 | 24,806,389 | 29,698,717 | 32,600,427 | 36,618,952 | 20,053,000 | 0.6 | 0.9 | 0.9 | 1.1 | 0.6 | 123.7 | 148.1 | 162.6 | 182.6 |
| 訪問看護収益 | 2,834,606 | 3,325,992 | 3,601,001 | 3,955,068 | | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 71.7 | 84.1 | 91.0 | 100.0 |
| 訪問調査収益 | 733,810 | 927,000 | 1,155,500 | 1,017,000 | 1,021,500 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 71.8 | 90.7 | 113.1 | 99.6 |
| 居宅支援サービス計画収益 | 16,768,000 | 17,465,000 | 17,422,500 | 17,799,500 | | 0.4 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.0 | 94.2 | 98.1 | 97.9 | 100.0 |
| 介護予防支援受託収益 | 796,680 | 647,380 | 667,960 | 688,578 | 1,098,500 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 72.5 | 58.9 | 60.8 | 62.7 |
| 医業外収益 | 721,231,957 | 166,247,896 | 218,811,900 | 149,651,749 | 171,469,086 | 18.1 | 4.8 | 6.3 | 4.5 | 5.3 | 420.6 | 97.0 | 127.6 | 87.3 |
| 他会計補助金 | 693,881,000 | 134,847,000 | 188,175,000 | 118,925,000 | 131,400,000 | 17.4 | 3.9 | 5.4 | 3.6 | 4.0 | 528.1 | 102.6 | 143.2 | 90.5 |
| その他の医業外収益 | 27,350,957 | 31,400,896 | 30,636,900 | 30,726,749 | 40,069,086 | 0.7 | 0.9 | 0.9 | 0.9 | 1.2 | 68.3 | 78.4 | 76.5 | 76.7 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | — | — | — | — |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | — | — | — | — |
| 小計 | 3,992,615,261 | 3,438,877,735 | 3,482,847,177 | 3,316,823,388 | 3,246,812,347 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 123.0 | 105.9 | 107.3 | 102.2 |
| 当年度純損失 | | 176,097,908 | 194,441,960 | 82,442,473 | 92,948,941 | | | | | | | | | |
| 合計 | 3,992,615,261 | 3,614,975,643 | 3,677,289,137 | 3,399,265,861 | 3,339,761,288 | | | | | | | | | |

(注) すう勢比率は平成19年度を基準とした。

第4表

貸借対照表構成並びにすう勢比率表

(単位：円・%)

| 科 目 | 借 | | | | | 方 | | | | | すう勢比率 | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | すう勢比率 | | | |
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 |
| 固 定 資 産 | 2,403,613,081 | 2,475,389,560 | 2,540,774,309 | 2,549,851,678 | 2,599,676,775 | 77.6 | 78.9 | 80.3 | 82.0 | 82.7 | 92.5 | 95.2 | 97.7 | 98.1 |
| 有形固定資産 | 2,402,642,581 | 2,474,419,060 | 2,539,803,809 | 2,548,881,178 | 2,598,706,275 | 77.6 | 78.8 | 80.3 | 81.9 | 82.7 | 92.5 | 95.2 | 97.7 | 98.1 |
| 無形固定資産 | 970,500 | 970,500 | 970,500 | 970,500 | 970,500 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 流 動 資 産 | 693,525,770 | 662,887,196 | 623,412,146 | 560,674,132 | 544,458,282 | 22.4 | 21.1 | 19.7 | 18.0 | 17.3 | 127.4 | 121.8 | 114.5 | 103.0 |
| 現金預金 | 87,417,566 | 129,068,399 | 66,465,442 | 51,053,260 | 48,198,287 | 2.8 | 4.1 | 2.1 | 1.6 | 1.5 | 181.4 | 267.8 | 137.9 | 105.9 |
| 未収金 | 556,477,453 | 484,214,165 | 514,820,504 | 465,047,871 | 446,425,231 | 18.0 | 15.4 | 16.3 | 15.0 | 14.2 | 124.7 | 108.5 | 115.3 | 104.2 |
| 貯蔵品 | 48,330,241 | 48,583,607 | 41,105,175 | 44,351,976 | 49,613,739 | 1.6 | 1.5 | 1.3 | 1.4 | 1.6 | 97.4 | 97.9 | 82.9 | 89.4 |
| 前払費用 | 1,300,510 | 1,021,025 | 1,021,025 | 221,025 | 221,025 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 588.4 | 462.0 | 462.0 | 100.0 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 資 産 合 計 | 3,097,138,851 | 3,138,276,756 | 3,164,186,455 | 3,110,525,810 | 3,144,135,057 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 98.5 | 99.8 | 100.6 | 98.9 |

(注) すう勢比率は平成19年度を基準とした。

第4表

貸借対照表構成並びにすう勢比率表

(単位：円・%)

| 科 目 | 貸 | | | | | 方 | | | | | すう勢比率 | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | すう勢比率 | | | |
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 |
| 流 動 負 債 | 693,079,270 | 973,131,747 | 782,665,477 | 566,228,209 | 502,873,592 | 22.4 | 31.0 | 24.7 | 18.2 | 16.0 | 137.8 | 193.5 | 155.6 | 112.6 |
| 一 時 借 入 金 | 500,000,000 | 780,000,000 | 570,000,000 | 430,000,000 | 350,000,000 | 16.1 | 24.9 | 18.0 | 13.8 | 11.1 | 142.9 | 222.9 | 162.9 | 122.9 |
| 未 払 金 | 191,345,663 | 191,373,269 | 206,934,886 | 134,922,901 | 152,873,592 | 6.2 | 6.1 | 6.5 | 4.3 | 4.9 | 125.2 | 125.2 | 135.4 | 88.3 |
| 仮 受 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | | | |
| 預 り 金 | 1,733,607 | 1,758,478 | 5,730,591 | 1,305,308 | 0 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 132.8 | 134.7 | 439.0 | 100.0 |
| 負 債 合 計 | 693,079,270 | 973,131,747 | 782,665,477 | 566,228,209 | 502,873,592 | 22.4 | 31.0 | 24.7 | 18.2 | 16.0 | 137.8 | 193.5 | 155.6 | 112.6 |
| 資 本 金 | 2,491,659,956 | 2,547,139,961 | 2,606,157,022 | 2,662,519,505 | 2,699,189,896 | 80.5 | 81.2 | 82.4 | 85.6 | 85.8 | 92.3 | 94.4 | 96.6 | 98.6 |
| 自 己 資 本 金 | 1,948,999,018 | 1,838,962,018 | 1,735,349,018 | 1,634,853,493 | 1,531,701,654 | 62.9 | 58.6 | 54.8 | 52.6 | 48.7 | 127.2 | 120.1 | 113.3 | 106.7 |
| 借 入 資 本 金 | 542,660,938 | 708,177,943 | 870,808,004 | 1,027,666,012 | 1,167,488,242 | 17.5 | 22.6 | 27.5 | 33.0 | 37.1 | 46.5 | 60.7 | 74.6 | 88.0 |
| 剰 余 金 | △ 87,600,375 | △ 381,994,952 | △ 224,636,044 | △ 118,221,904 | △ 57,928,431 | △ 2.8 | △ 12.2 | △ 7.1 | △ 3.8 | △ 1.8 | 151.2 | 659.4 | 387.8 | 204.1 |
| 資 本 剰 余 金 | 1,001,300,252 | 980,528,252 | 961,789,252 | 873,761,432 | 851,612,432 | 32.3 | 31.2 | 30.4 | 28.1 | 27.1 | 117.6 | 115.1 | 112.9 | 102.6 |
| 利 益 剰 余 金 (△欠損金) | △ 1,088,900,627 | △ 1,362,523,204 | △ 1,186,425,296 | △ 991,983,336 | △ 909,540,863 | △ 35.2 | △ 43.4 | △ 37.5 | △ 31.9 | △ 28.9 | 119.7 | 149.8 | 130.4 | 109.1 |
| 資 本 合 計 | 2,404,059,581 | 2,165,145,009 | 2,381,520,978 | 2,544,297,601 | 2,641,261,465 | 77.6 | 69.0 | 75.3 | 81.8 | 84.0 | 91.0 | 82.0 | 90.2 | 96.3 |
| 負 債 資 本 合 計 | 3,097,138,851 | 3,138,276,756 | 3,164,186,455 | 3,110,525,810 | 3,144,135,057 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 98.5 | 99.8 | 100.6 | 98.9 |

(注) すう勢比率は平成19年度を基準とした。

第5表

費用節別比率表

(単位：円・%)

| 科目 | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | 対 前 年 度 比 率 | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------|------|------|------|-------------|----------|-------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 給料 | 852,934,400 | 854,814,335 | 871,283,383 | 838,807,808 | 825,854,052 | 22.9 | 23.6 | 23.7 | 24.7 | 24.7 | 99.8 | 98.1 | 103.9 | 101.6 |
| 手当 | 551,523,101 | 553,603,333 | 584,499,791 | 555,949,441 | 545,176,852 | 14.8 | 15.3 | 15.9 | 16.4 | 16.3 | 99.6 | 94.7 | 105.1 | 102.0 |
| 賃金（医師） | 202,013,684 | 169,998,230 | 157,271,550 | 157,149,175 | 116,997,450 | 5.4 | 4.7 | 4.3 | 4.6 | 3.5 | 118.8 | 108.1 | 100.1 | 134.3 |
| 賃金（職員） | 216,431,867 | 223,099,727 | 219,434,433 | 193,876,489 | 178,801,690 | 5.8 | 6.2 | 6.0 | 5.7 | 5.4 | 97.0 | 101.7 | 113.2 | 108.4 |
| 報酬 | 6,031,200 | 6,033,600 | 43,200 | 70,680 | 86,640 | 0.2 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 100.0 | 13,966.7 | 61.1 | 81.6 |
| 法定福利費 | 499,091,293 | 498,919,653 | 476,081,942 | 427,098,647 | 413,560,971 | 13.4 | 13.8 | 12.9 | 12.6 | 12.4 | 100.0 | 104.8 | 111.5 | 103.3 |
| 薬品費 | 373,731,387 | 337,386,565 | 325,030,481 | 301,025,486 | 324,387,511 | 10.0 | 9.3 | 8.8 | 8.9 | 9.7 | 110.8 | 103.8 | 108.0 | 92.8 |
| 診療材料費 | 250,630,715 | 250,993,122 | 259,638,316 | 225,039,778 | 205,230,164 | 6.7 | 6.9 | 7.1 | 6.6 | 6.1 | 99.9 | 96.7 | 115.4 | 109.7 |
| 給食材料費 | 2,128,506 | 2,782,360 | 2,958,096 | | 32,223,394 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 1.0 | 76.5 | 94.1 | | 0.0 |
| 医療消耗備品費 | 1,759,971 | 2,181,811 | 3,166,957 | 1,441,600 | 1,220,224 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 80.7 | 68.9 | 219.7 | 118.1 |
| 厚生福利費 | 4,837,122 | 5,052,923 | 4,684,516 | 4,333,197 | 3,993,485 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 95.7 | 107.9 | 108.1 | 108.5 |
| 旅費交通費 | 28,438,409 | 24,436,252 | 22,099,920 | 22,182,279 | 18,478,984 | 0.8 | 0.7 | 0.6 | 0.7 | 0.6 | 116.4 | 110.6 | 99.6 | 120.0 |
| 職員被服費 | 521,737 | 1,254,563 | 1,030,386 | 1,085,138 | 816,925 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 41.6 | 121.8 | 95.0 | 132.8 |
| 消耗品費 | 18,283,208 | 15,285,454 | 18,910,808 | 16,294,667 | 13,793,796 | 0.5 | 0.4 | 0.5 | 0.5 | 0.4 | 119.6 | 80.8 | 116.1 | 118.1 |
| 消耗備品費 | 4,057,696 | 4,765,108 | 4,915,025 | 3,851,926 | 3,837,819 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 85.2 | 96.9 | 127.6 | 100.4 |
| 光熱水費 | 42,347,958 | 43,972,083 | 41,774,800 | 38,726,355 | 21,812,691 | 1.1 | 1.2 | 1.1 | 1.1 | 0.7 | 96.3 | 105.3 | 107.9 | 177.5 |
| 燃料費 | 33,236,783 | 30,563,944 | 23,521,095 | 38,927,967 | 58,085,502 | 0.9 | 0.8 | 0.6 | 1.1 | 1.7 | 108.7 | 129.9 | 60.4 | 67.0 |
| 食糧費 | 1,472,737 | 1,353,226 | 1,139,590 | 1,200,644 | 1,168,411 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 108.8 | 118.7 | 94.9 | 102.8 |
| 印刷製本費 | 13,395,561 | 13,439,734 | 16,509,804 | 9,333,581 | 10,469,215 | 0.4 | 0.4 | 0.4 | 0.3 | 0.3 | 99.7 | 81.4 | 176.9 | 89.2 |
| 修繕費 | 54,110,373 | 44,869,677 | 123,180,336 | 44,375,095 | 51,694,617 | 1.5 | 1.2 | 3.3 | 1.3 | 1.5 | 120.6 | 36.4 | 277.6 | 85.8 |
| 保険料 | 4,428,416 | 4,307,796 | 4,449,536 | 4,268,180 | 12,553,339 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.4 | 102.8 | 96.8 | 104.2 | 34.0 |
| 賃借料 | 86,852,515 | 79,280,871 | 68,364,926 | 60,224,689 | 50,048,909 | 2.3 | 2.2 | 1.9 | 1.8 | 1.5 | 109.6 | 116.0 | 113.5 | 120.3 |
| 手数料 | 820,098 | 1,117,574 | 838,275 | 882,010 | 737,019 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 73.4 | 133.3 | 95.0 | 119.7 |

第5表

費用節別比率表

(単位：円・%)

| 科目 | 決 算 額 | | | | | 構 成 比 率 | | | | | 対 前 年 度 比 率 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|------|------|------|-------------|-------|-------|-------|
| | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23年度 | 22年度 | 21年度 | 20年度 | 19年度 | 23/22 | 22/21 | 21/20 | 20/19 |
| 通 信 運 搬 費 | 6,352,314 | 6,026,688 | 5,612,848 | 5,995,979 | 5,383,866 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 105.4 | 107.4 | 93.6 | 111.4 |
| 委 託 料 | 270,678,028 | 247,189,194 | 238,142,415 | 250,470,372 | 199,460,748 | 7.3 | 6.8 | 6.5 | 7.4 | 6.0 | 109.5 | 103.8 | 95.1 | 125.6 |
| 諸 会 費 | 1,941,460 | 1,949,960 | 2,137,022 | 2,070,460 | 1,971,080 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 99.6 | 91.2 | 103.2 | 105.0 |
| 公 課 費 | 330,000 | 215,400 | 487,300 | 280,900 | 435,900 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 153.2 | 44.2 | 173.5 | 64.4 |
| 交 際 費 | 718,344 | 780,150 | 640,654 | 511,972 | 601,209 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 92.1 | 121.8 | 125.1 | 85.2 |
| 雑 費 | | | | 17,000 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | | | |
| 建 物 減 価 償 却 費 | 69,110,551 | 69,110,551 | 69,110,551 | 69,110,551 | 68,268,875 | 1.9 | 1.9 | 1.9 | 2.0 | 2.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 101.2 |
| 構 築 物 減 価 償 却 費 | 1,154,691 | 1,167,831 | 1,264,491 | 1,518,471 | 1,703,814 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 98.9 | 92.4 | 83.3 | 89.1 |
| 器 械 備 品 減 価 償 却 費 | 29,145,308 | 29,748,544 | 32,196,259 | 31,568,809 | 32,077,255 | 0.8 | 0.8 | 0.9 | 0.9 | 1.0 | 98.0 | 92.4 | 102.0 | 98.4 |
| 車 両 減 価 償 却 費 | 892,421 | 253,284 | 79,074 | 370,805 | 370,806 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 352.3 | 320.3 | 21.3 | 100.0 |
| た な 卸 資 産 減 耗 費 | 1,445,255 | 2,292,018 | 1,473,868 | 1,546,305 | 1,108,198 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 63.1 | 155.5 | 95.3 | 139.5 |
| 固 定 資 産 除 却 費 | 4,832,280 | 4,632,834 | 5,324,405 | 4,978,700 | 3,484,363 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 104.3 | 87.0 | 106.9 | 142.9 |
| 函 書 費 | 1,762,733 | 1,402,504 | 1,364,463 | 1,966,145 | 1,523,217 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 125.7 | 102.8 | 69.4 | 129.1 |
| 旅 費 | 3,154,852 | 3,103,164 | 3,081,280 | 2,494,667 | 2,333,167 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 101.7 | 100.7 | 123.5 | 106.9 |
| 研 究 雑 費 | 430,026 | 367,546 | 794,603 | 1,023,141 | 772,032 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 117.0 | 46.3 | 77.7 | 132.5 |
| 謝 金 | 200,000 | 50,000 | | | 39,048 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 400.0 | | | 0.0 |
| 企 業 債 利 息 | 20,170,166 | 22,956,227 | 25,650,657 | 28,935,651 | 65,353,105 | 0.5 | 0.6 | 0.7 | 0.9 | 2.0 | 87.9 | 89.5 | 88.6 | 44.3 |
| 一 時 借 入 金 利 息 | 2,106,189 | 797,553 | 1,386,506 | 1,799,793 | 1,109,424 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 264.1 | 57.5 | 77.0 | 162.2 |
| 雑 損 失 | | | 361,299 | | 8,500,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | | | | |
| 雑 支 出 | 55,015,215 | 52,838,624 | 56,662,406 | 48,298,948 | 46,337,566 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.4 | 1.4 | 104.1 | 93.3 | 117.3 | 104.2 |
| 過 年 度 損 益 修 正 損 | 454,006 | 581,630 | 691,870 | 162,360 | 7,897,955 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 78.1 | 84.1 | 426.1 | 2.1 |
| そ の 他 特 別 損 失 | 20,108 | | | | | 0.0 | | | | | | | | |
| 合 計 | 3,718,992,684 | 3,614,975,643 | 3,677,289,137 | 3,399,265,861 | 3,339,761,288 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 102.9 | 98.3 | 108.2 | 101.8 |