

平成26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	4
	水道事業会計	6
1	業務実績	6
2	予算執行	8
(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	11
(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	18
(1)	資 産	
(2)	負 債	
(3)	資 本	
(4)	経営分析比率	
5	キャッシュ・フロー計算書	20
□	決算審査資料	23
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	
第6表	キャッシュ・フロー計算書	

病院事業会計	4 1
1 業務実績	4 1
2 予算執行	4 2
(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	4 6
(1) 損益の状況	
(2) 医業収支	
(3) 医業外収支	
(4) 収 益	
(5) 費 用	
(6) 繰入金の状況	
(7) 経営分析比率	
4 財政状態	5 6
(1) 資 産	
(2) 負 債	
(3) 資 本	
(4) 経営分析比率	
5 キャッシュ・フロー計算書	5 8
□ 決算審査資料	5 9
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	
第6表 キャッシュ・フロー計算書	

(注)

- 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。
- 表中の金額の単位未満は四捨五入した。
- 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。
- 「ポイント」とは、パーセント間又は指数間の単純差引数値である。
- 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
 - 「0.0」……該当数値はあるが、単位未満のものを含む
 - 「－」……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26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26年度南魚沼市水道事業会計決算

平成26年度南魚沼市病院事業会計決算

第2 審査の期間

平成27年6月12日から平成27年8月18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

業務関係では、将来を見据えて二つの試みがなされたところである。一つは、水道施設の将来的な更新事業費を算定するための取組みとして、アセットマネジメント（資産管理）を実施したことである。これは当初設備の維持管理に相当額が必要であることから、この度長期的視野に基づき、必要最小限の経費で施設の効率的な運用を図る目的で行ったものである。二つは、平成23年新潟福島豪雨災害による浄水機能の低下により大規模な断水が発生したことから、地下水等を利用した緊急水源の整備を進めており、平成26年度では塩沢地域の旧上田水源の再利用と畔地浄水場内に削井を実施したことである。近づく施設の更新期を迎え、どのような方向性をもって進むのか選択をしなければならない時期でもある。

工事関係では、老朽化した荒山配水池建設及び船ヶ沢高区配水池増設を行った。また、簡易水道等施設整備費（生活基盤近代化事業）国庫補助事業により、栃窪地区老朽管更新事業、清水地区配水池建設及び管路工事を実施し、さらに専用水道地域であった君沢地区で管路工事を実施して上水道の普及促進を図った。いずれも他事業と同時施工によりコストの縮減を図っている。

（1）利用概況

平成27年3月末現在の給水人口は5万7,916人で前年度より508人の減、給水件数は2万3,490件で前年度より64件の増となっている。水道普及率については97.8%と前年度より0.3ポイント上昇し、僅かながら改善が図られた。年間有収水量は647万2,238立方メートルで、前年度比98.7%となった。有収率は77.9%で前年度より1.7ポイント低下した。給水人口の減少と節水機器の普及により、今後も有収水量の減少が続くものと思われる。

（2）経営状況

事業損益をみると、事業収益21億6,984万円、事業費用20億6,303万円で、1億681万円の当年度純利益となった。これに、前年度繰越利益剰余金9億2,473万円と、その他未処分利益剰余金変動額1億485万円を加えた、当年度未処分利益剰余金は11億3,639万円である。

今年度の給水収益は15億7,332万円で、有収水量の減少により前年度より6,282万円の減収となった。収益のうち一般会計からの補助金（高料金対策、水源開発、広域化対策繰入金等）は2億3,538万円で、前年度より1億4,042万円の減となった。今後も高料金対策分の減少や、水源開発、広域化等の大規模投資事業分の企業債の償還が進んできたことにより、繰入金総額は減少が続くものと思われる。また福祉減免制度に対する補助金（基準外繰入金）は住民福祉の向上に寄与することを目的としていることから、当制度が継続している間、軽減となる料金相当分の繰り入れは必要である。高料金の最大の要因である企業債（当初施設の建設に係る企

業債)の元利償還金は、元金12億8,528万円、利息3億2,834万円、合計16億1,361万円、本業の主な収益である給水収益が15億7,332万円であることから、給水収益を4,029万円上回っており、事業経営は依然厳しい状況となっている。したがって資金は、一般会計からの繰入金、及び企業債残高が減少することを前提に、本年度も資本費平準化債の借入れを行うことで確保に努めている。

収益に関する比率を見ると、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105.2% (前年度114.7%)、営業収支比率は94.1% (同114.2%)といずれも前年度と比べて低下している。この要因は、会計基準の見直しによるものの他、給水収益の減少、一般会計補助金等の減少によるものである。

次に、資金繰りに関する比率を見ると、短期債務の支払い能力や資産の流動性を見る流動比率は138.7% (前年度715.2%)、当座資金と流動負債を対比する当座比率は110.8% (同495.1%)、当座資金の調達運用が円滑であることを示す現金預金比率は101.7% (同439.0%)となっている。数値については、主に会計基準の見直しにより変動したものである。

(3) むすび

当年度決算で大きく変わった点は、会計基準の見直しに伴い、損益計算書及び貸借対照表の内容が大幅に変わったことである。このことにより、前年度との数値比較は難しいものであるが、今後は、発生主義の徹底により本来認識しなければならない収益、費用を発生時点ですべて計上することにより、実態に即した損益構造が明らかになる。そもそも当市の水道事業の基本的な問題は、当初建設時の過大設備が原因であり、それに伴う企業債償還が高料金の最大の要因となっている。健全な水道事業の運営を図るには、給水収益の増加、経費削減はもとより、一般会計の繰入金及び資本費平準化債を活用して資金の確保を図る必要がある。今後は水道料金の引き下げ等も視野に入れた中で、事業の方向性を決め実行願いたい。近年自然災害も多発しているが、引き続き安全安心な水の供給に万全を期していただきたい。

2 病院事業会計

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。

平成26年度末時点では医師18名で、前年度末より1名の増である。平成26年4月より自治医科大学腎臓科から常勤医師1名の派遣を得て、透析医療体制の安定化を図ることができた。しかしながら内科常勤医師の休職があるなど医師の招へいが思うにまかせない状況が続いており、限られた医師数の中で地域医療の提供と充実に努めてきた。

当年度の特徴的事項としては、厚生労働省が全国の10施設で行う「人生の最終段階における医療体制整備事業」の実施病院に選ばれ、同事業を受託したことである。1年間の受託ではあるが、今後に生かし、つなげられるよう努力願いたい。業務量は医師の充足状況から当初予定量には届かず、入院患者、外来患者ともに前年度を下回る結果となった。

建設改良事業は、医療機器では電子カルテシステムを新規導入し、低温プラズマ滅菌システム、ビデオ内視鏡システム、眼底カメラなどの更新を行った。また、病院周辺整備に伴い医師住宅4号と院内保育園の土地、建物を売却した。

新市立病院整備事業については一般会計へ、運営計画策定及び開院支援業務などはコンサルティング業者へそれぞれ委託したものである。

(1) 利用概況

当年度の外来患者数は13万73人で、前年度より6,236人の減、入院患者数は5万4,829人で、前年度より913人の減となった。病床利用率は75.5%で、前年度より1.2ポイント低下し、うち療養病棟入院患者数の病床利用率は98.0%で、前年度より0.4ポイント低下した。

また1日平均の入院患者数は150人で、前年度より3人の減、外来患者数の1日平均は461人で前年度より19人の減となった。

(2) 経営状況

事業損益をみると、事業収益36億7,351万円、事業費用43億5,475万円で、6億8,125万円の当年度純損失となった。これに、前年度繰越欠損金11億6,424万円を加え、その他未処分利益剰余金変動額4,536万円を差し引いた当年度未処理欠損金は、18億13万円である。

医業収支は、医業収益が31億2,175万円で、前年度より7,007万円の減、介護保険収益が4,732万円で、前年度より143万円の減となった。一方、医業費用は37億5,253万円で、前年度より1億2,143万円の増となった。特に給与費は医師1名の増、新病院事務員4名の増及び国の要請に基づく減額措置の終了等により前年度より5,342万円の大幅な増となった。また会計基準の見直しにより減価償却費は前年度に比べ5,958万円の増額になった。その結果、医業損失は6億

3, 078万円となった。

企業債の現在高は、大和病院事業では、7,814万円を償還し、3億8,590万円を借入れたことから8億5,573万円、新病院事業では12億9,790万円を借入れたことから13億8,220万円、合わせて22億3,793万円となっている。

また一時借入金の前年度末残高は5億円であり、運転資金の不足が恒常化しており、新病院開院までには、具体的な処理方法等検討願いたい。

収益に関する比率をみると、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84.4%（前年度98.6%）、経常収益と経常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91.8%（同98.6%）、病院固有の事業にかかわる医業収支比率は83.2%（同87.9%）となっている。

次に資金繰りに関する比率を見ると、短期債務の支払い能力や資産の流動性を見る流動比率は80.3%（前年度109.9%）、当座資金と流動負債を対比する当座比率は77.2%（同105.4%）、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、35.6%（同32.6%）となっている。

（3）むすび

隣接する魚沼基幹病院も完成し、いよいよ魚沼地域の医療再編が始動した。これまで圏域外の病院に頼ることが多かった急性期、救急、高度専門医療を基幹病院が担い、既存の病院は回復期、慢性期の患者受け入れへとそれぞれ役割分担を明確にし、あらゆる医療に対応できる「地域完結型医療」に移行する。ゆきぐに大和病院においても厚生労働省の「人生の最終段階における医療体制整備事業」の実施病院に選ばれるなど、特化した事業の受託及び在宅診療を柱とした地域医療の充実により、存在価値を高めていただきたい。医師の招へいが思うにまかせない状況から、入院、外来患者数ともに減少、医業収益が前年を下回った。また企業会計基準の見直し等もあり、前年度との比較は難しいが、引き続き経費の削減に努めていただきたい。

今後の課題として、病院事業を円滑に行うには、医師の招へいや看護師の充実が重要となってくる。また過去の決算による繰越欠損金18億円、及び恒常化している短期借入金5億円等、新市立病院開院時までには方向性を決め、繰入金に依存することなく危機感をもって病院経営に当たっていただきたい。

水道事業会計

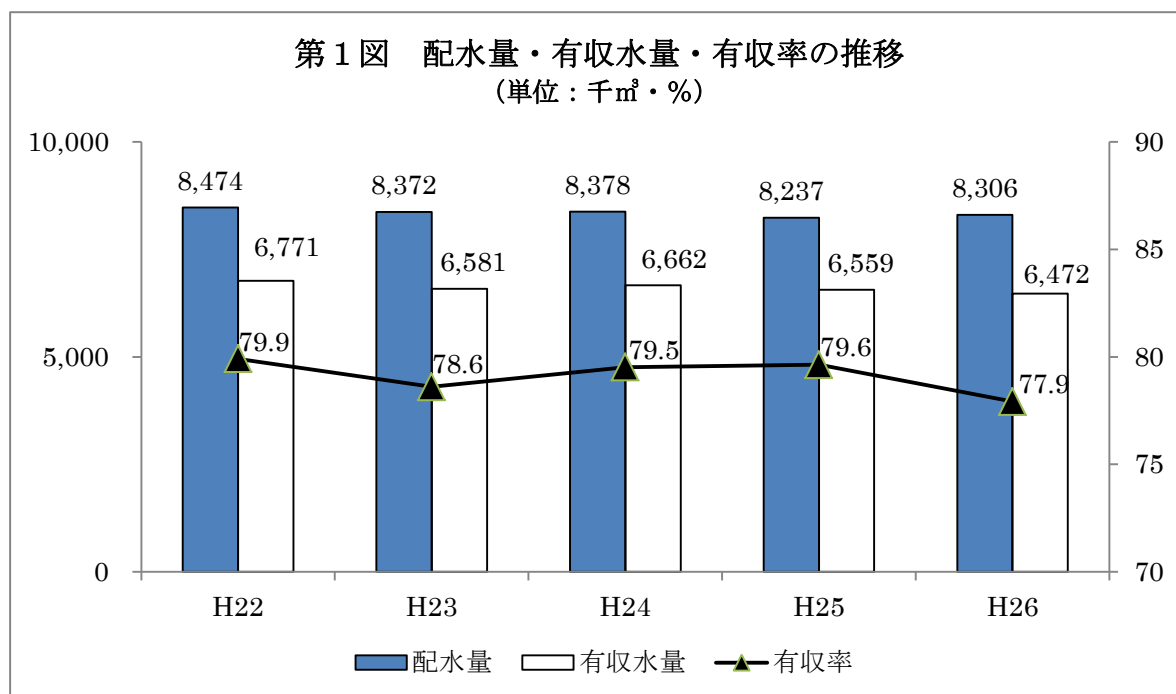
1 業務実績

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	26年度	25年度	比較増減	前年度比
人 口 (人)	59,242	59,928	△ 686	98.9
計画給水人口 (人)	58,700	58,700	0	100.0
現在給水人口 (人)	57,916	58,424	△ 508	99.1
普 及 率 (%)	97.8	97.5	0.3	100.3
給 水 戸 数 (戸)	19,254	19,159	95	100.5
配 水 量 (m ³)	8,306,037	8,237,322	68,715	100.8
有 収 水 量 (m ³)	6,472,238	6,558,563	△ 86,325	98.7
有 収 率 (%)	77.9	79.6	△ 1.7	97.9
職 員 数 (人)	17	18	△ 1	94.4

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830万6,037m³で、前年度と比較して6万8,715m³(0.8%)の増となった。

有収水量は647万2,238m³で、前年度と比較して8万6,325m³(

△1.3%)の減となった。また有収率は77.9%で、前年度と比較して1.7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。

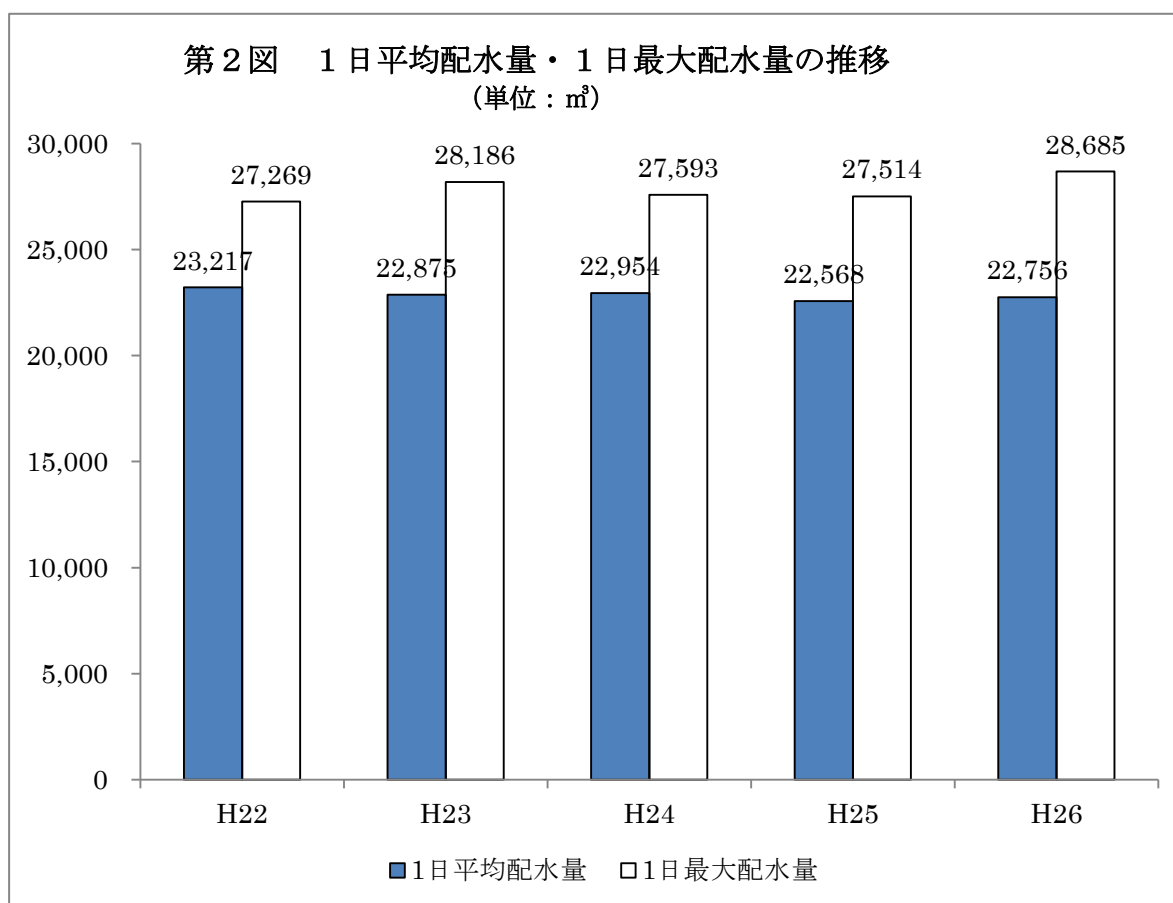
第2表 配水量及び施設能力の業務実績

(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)
26年度	69,809	22,756	28,685	32.6	79.3	41.1
25年度	69,809	22,568	27,514	32.3	82.0	39.4
24年度	69,809	22,954	27,593	32.9	83.2	39.5
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

(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。



前年度と比較して、1日平均配水量は188m³の増、1日最大配水量は1,171m³の増、施設利用率は0.3ポイント、最大稼働率は1.7ポイントそれぞれ上昇した。また、負荷率は2.7ポイント低下した。

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	26年度		25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	2,264,925,000	2,292,793,693	2,114,514,000	2,182,380,569	105.1
資本的収入	1,122,852,000	959,117,224	908,330,000	713,204,064	134.5
合 計	3,387,777,000	3,251,910,917	3,022,844,000	2,895,584,633	112.3
収益的支出	2,290,173,000	2,149,354,514	1,971,138,000	1,898,885,516	113.2
資本的支出	1,999,235,000	1,837,832,926	2,270,090,899	1,614,371,118	113.8
合 計	4,289,408,000	3,987,187,440	4,241,228,899	3,513,256,634	113.5

(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・％）

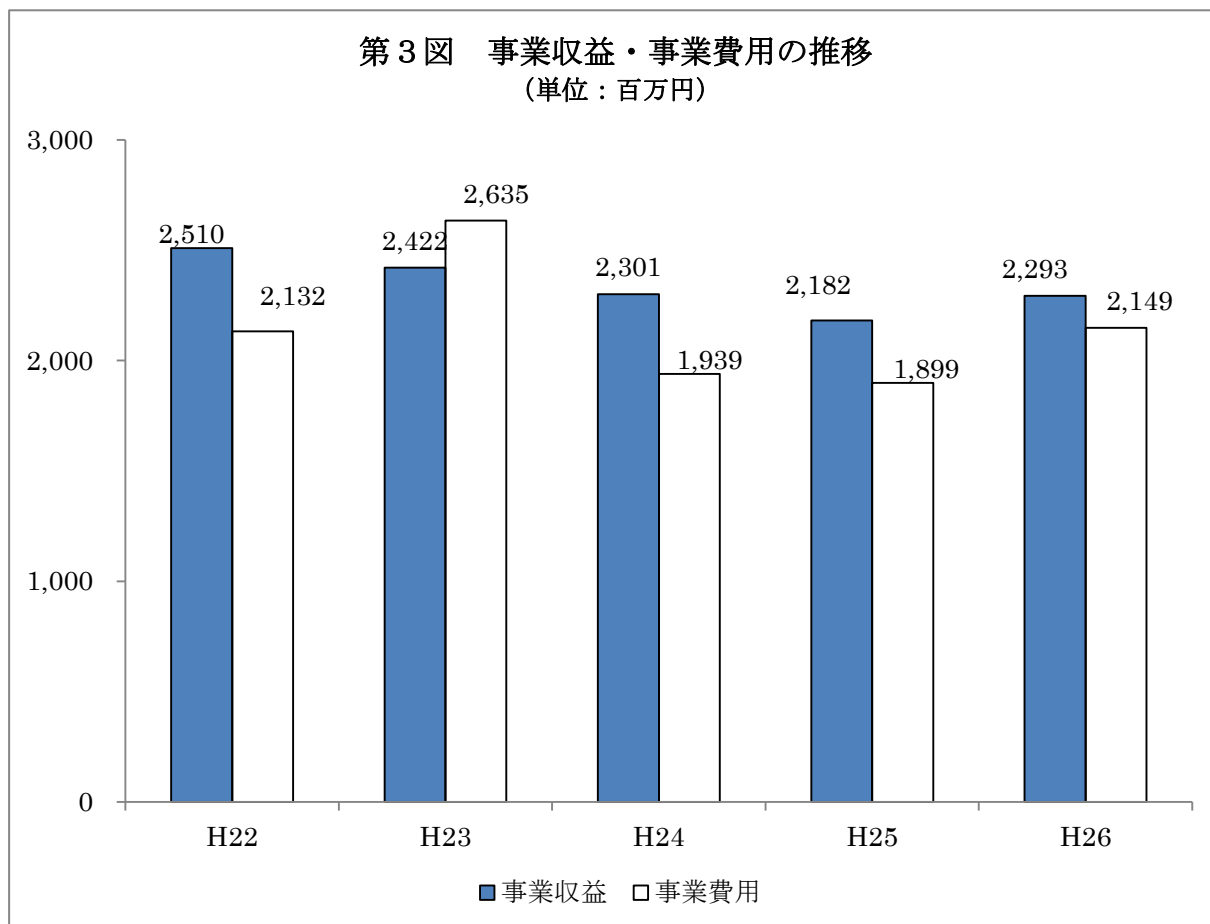
区 分	予 算 額	決 算 額	予算に対する決算 額の増減・不用額	執行率
事業収益	2,264,925,000	(123,051,180) 2,292,793,693	27,868,693	101.2
営業収益	1,716,126,000	(118,995,062) 1,717,570,639	1,444,639	100.1
営業外収益	548,580,000	(4,056,118) 574,938,023	26,358,023	104.8
特別利益	219,000	285,031	66,031	130.2
事業費用	2,290,173,000	(29,809,674) 2,149,354,514	140,818,486	93.9
営業費用	1,857,605,000	(29,733,334) 1,727,803,661	129,801,339	93.0
営業外費用	386,201,000	385,082,582	1,118,418	99.7
特別損失	37,471,000	(76,340) 36,468,271	1,002,729	97.3
予備費	8,896,000	0	8,896,000	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 22 億 6,493 万円に対し、決算額は 22 億 9,279 万円となり 2,787 万円の増となった。これは主に、東京電力株式会社からの賠償金によるものである。

事業費用は、予算額 22 億 9,017 万円に対し、決算額は 21 億 4,935 万円となり 1 億 4,082 万円の不用額を生じた。執行額の主なものは、営業費用の減価償却費、原水及び浄水費、並びに営業外費用の支払利息である。

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	翌 年 度 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	1,122,852,000	959,117,224	0	△ 163,734,776	85.4
企 業 債	878,800,000	740,900,000	0	△ 137,900,000	84.3
他 会 計 出 資 金	130,050,000	130,050,000	0	0	100.0
分 担 金	6,200,000	7,432,983	0	1,232,983	119.9
補 償 金	63,050,000	35,939,421	0	△ 27,110,579	57.0
固定資産売却代金	19,000	61,820	0	42,820	325.4
補 助 金	44,733,000	44,733,000	0	0	100.0
資 本 的 支 出	1,999,235,000	(36,180,512) 1,837,832,926	0	161,402,074	91.9
建 設 改 良 費	713,415,000	(36,180,512) 552,013,496	0	161,401,504	77.4
企 業 債 償 還 金	1,285,276,000	1,285,275,907	0	93	100.0
国庫補助金返還金	544,000	543,523	0	477	99.9
資本的収入額が資本的 支出額に不足する額		878,715,702			
補 て ん 財 源	消費税及び地 方消費税資本 的収支調整額	36,054,393			
	過年度損益勘 定留保資金等	842,661,309			

(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11億2,285万円に対し、決算額9億5,912万円となり1億6,373万円の減となった。これは主に、企業債1億3,790万円の減によるものである。

資本的支出は、予算額19億9,924万円に対し、決算額18億3,783万円となり、1億6,140万円の不用額を生じた。

資本的収入が資本的支出に不足する額は8億7,872万円で、消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,605万円、及び過年度損益勘定留保資金等8億4,266万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	26年度 (A)	25年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					26年度	25年度
営業収益(1)	1,598,575,577	1,661,459,439	△ 62,883,862	96.2	73.7	79.2
給水収益	1,573,323,811	1,636,139,671	△ 62,815,860	96.2	72.5	78.0
その他	25,251,766	25,319,768	△ 68,002	99.7	1.2	1.2
営業外収益	570,980,230	433,425,607	137,554,623	131.7	26.3	20.7
他会計補助金	235,378,000	375,796,000	△ 140,418,000	62.6	10.8	17.9
その他	335,602,230	57,629,607	277,972,623	582.3	15.5	2.7
経常収益(2)	2,169,555,807	2,094,885,046	74,670,761	103.6	100.0	99.9
特別利益	285,031	2,202,383	△ 1,917,352	12.9	0.0	0.1
事業収益(3)	2,169,840,838	2,097,087,429	72,753,409	103.5	100	100
営業費用(4)	1,698,070,327	1,467,340,512	230,729,815	115.7	82.3	80.2
人件費	112,328,189	106,615,175	5,713,014	105.4	5.4	5.8
委託料	128,409,523	130,338,315	△ 1,928,792	98.5	6.2	7.1
修繕費	87,575,518	121,611,910	△ 34,036,392	72.0	4.2	6.6
動力費	46,403,791	41,504,926	4,898,865	111.8	2.2	2.3
減価償却費	1,143,248,292	911,793,900	231,454,392	125.4	55.4	49.9
資産減耗費	53,109,352	28,169,552	24,939,800	188.5	2.6	1.5
その他	126,995,662	127,306,734	△ 311,072	99.8	6.2	7.0
営業外費用	328,566,979	360,402,363	△ 31,835,384	91.2	15.9	19.7
支払利息	328,338,563	360,281,252	△ 31,942,689	91.1	15.9	19.7
その他	228,416	121,111	107,305	188.6	0.0	0.0
経常費用(5)	2,026,637,306	1,827,742,875	198,894,431	110.9	98.2	99.9
特別損失	36,391,931	1,145,454	35,246,477	大幅増	1.8	0.1
事業費用(6)	2,063,029,237	1,828,888,329	234,140,908	112.8	100	100
営業損益 (1) - (4)	△ 99,494,750	194,118,927	△ 293,613,677	—		
経常損益 (2) - (5)	142,918,501	267,142,171	△ 124,223,670	53.5		
当年度純損益 (3) - (6)	106,811,601	268,199,100	△ 161,387,499	39.8		

(注) 人件費は、報酬、給料、手当、法定福利費を計上。

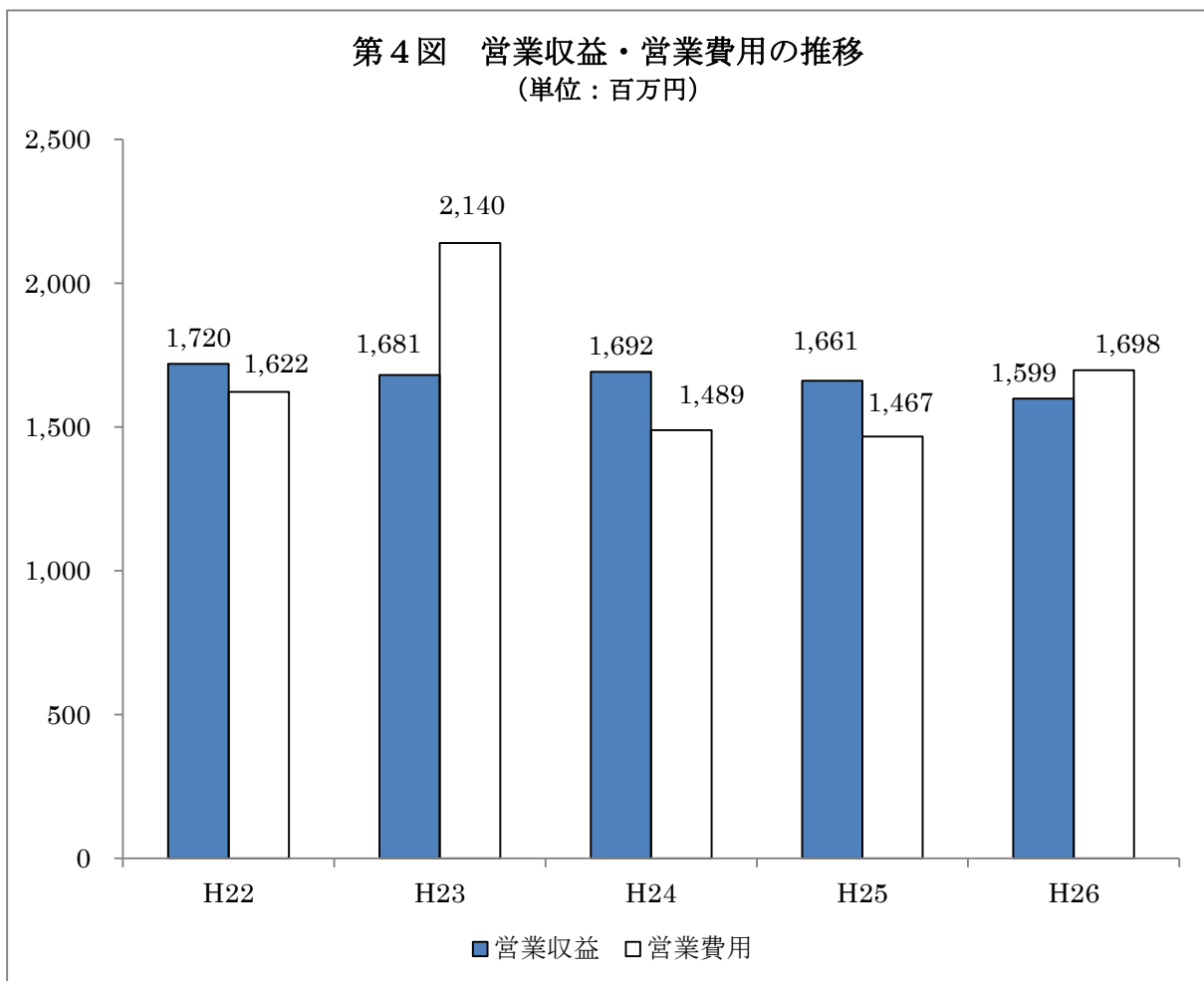
営業収益15億9,858万円に対し、営業費用は16億9,807万円となり、9,949万円の営業損失を生じた。収支は、前年度と比較して2億9,361万円の減となった。

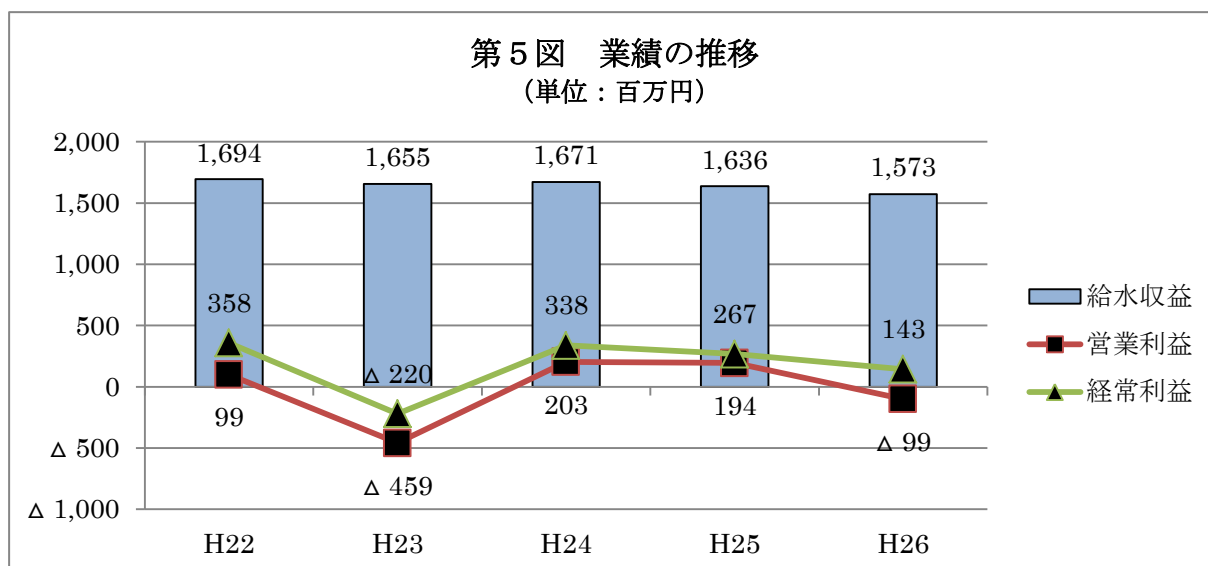
経常収益21億6,956万円に対し、経常費用は20億2,664万円となり、1億4,292万円の経常利益を生じた。収支は、前年度と比較して1億2,422万円の減となった。

総収益21億6,984万円に対し、総費用20億6,303万円となり、1億681万円の当年度純利益を生じた。収支は、前年度と比較して1億6,139万円の減となった。

当年度純利益に前年度繰越利益剰余金9億2,473万円、及びその他未処分利益剰余金変動額（新会計基準におけるみなし償却廃止に伴うもの）1億485万円を加えた当年度未処分利益剰余金は、11億3,639万円となった。平成26年度では、剰余金の処分は行わず、同額を翌年度に繰越すこととしている。

なお、営業収益、営業費用及び業績の推移は、第4図及び第5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	26年度 (A)	25年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					26年度	25年度
事業収益	2,169,840,838	2,097,087,429	72,753,409	103.5	100	100
営業収益	1,598,575,577	1,661,459,439	△ 62,883,862	96.2	73.7	79.2
給水収益	1,573,323,811	1,636,139,671	△ 62,815,860	96.2	72.5	78.0
受託工事収益	5,420,732	8,156,350	△ 2,735,618	66.5	0.2	0.4
その他営業収益	19,831,034	17,163,418	2,667,616	115.5	0.9	0.8
営業外収益	570,980,230	433,425,607	137,554,623	131.7	26.3	20.7
受取利息及び 配当金	1,664,180	1,817,296	△ 153,116	91.6	0.1	0.1
他会計補助 (繰入)金	235,378,000	375,796,000	△ 140,418,000	62.6	10.8	17.9
長期前受金戻入	252,396,235		252,396,235		11.6	
雑収益	81,541,815	55,812,311	25,729,504	146.1	3.8	2.7
特別利益	285,031	2,202,383	△ 1,917,352	12.9	0.0	0.1
固定資産売却益	285,031	2,202,383	△ 1,917,352	12.9	0.0	0.1

事業収益は21億6,984万円で、前年度と比較して7,275万円の増となった。これは主に、新会計基準により長期前受金戻入2億5,240万円を収益に計上し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	26年度 (A)	25年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					26年度	25年度
事業費用	2,063,029,237	1,828,888,329	234,140,908	112.8	100	100
営業費用	1,698,070,327	1,467,340,512	230,729,815	115.7	82.3	80.2
原水及び 浄水費	195,940,050	217,966,143	△ 22,026,093	89.9	9.5	11.9
配水及び 給水費	194,304,314	186,805,085	7,499,229	104.0	9.4	10.2
受託工事費	5,672,085	18,984,895	△ 13,312,810	29.9	0.3	1.0
総係費	105,768,874	103,617,597	2,151,277	102.1	5.1	5.7
減価償却費	1,143,248,292	911,793,900	231,454,392	125.4	55.4	49.9
資産減耗費	53,109,352	28,169,552	24,939,800	188.5	2.6	1.5
その他営業 費用	27,360	3,340	24,020	819.2	0.0	0.0
営業外費用	328,566,979	360,402,363	△ 31,835,384	91.2	15.9	19.7
支払利息	328,338,563	360,281,252	△ 31,942,689	91.1	15.9	19.7
雑支出	228,416	121,111	107,305	188.6	0.0	0.0
特別損失	36,391,931	1,145,454	35,246,477	大幅増	1.8	0.1
過年度損益 修正損	1,526,931	1,145,454	381,477	133.3	0.1	0.1
その他特別 損失	34,865,000	0	34,865,000	皆増	1.7	0.0

事業費用は20億6,303万円で、前年度と比較して2億3,414万円の増となった。これは主に、会計基準の変更によってみなし償却が廃止となったことにより、減価償却費2億3,145万円の増となったことによるものである。

(4) 供給単価・給水原価

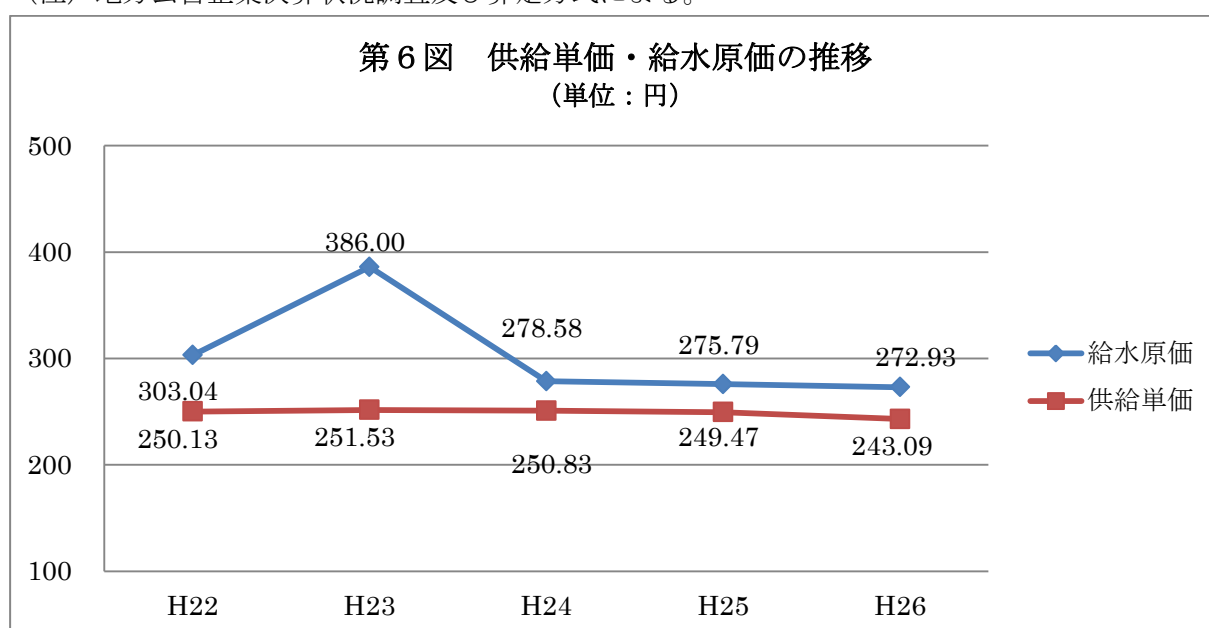
1 m³当たりの供給単価及び給水原価の内訳並びに推移は、第9表及び第6図のとおりである。

第9表 供給単価、給水原価の内訳

(単位：円/m³)

区 分	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	
供給単価	243.09	249.47	250.83	251.53	250.13	
給水原価	272.93	275.79	278.58	386.00	303.04	
内 訳	職員給与費	15.39	14.33	14.27	14.06	15.24
	支払利息	50.41	54.93	58.12	63.14	65.42
	減価償却費	176.64	139.02	137.06	155.02	162.06
	長期前受金戻入	△ 39.00				
	動力費	7.17	6.33	5.83	6.09	5.62
	光熱水費	0.30	0.25	0.24	0.23	0.22
	通信運搬費	1.57	1.62	1.53	1.56	1.59
	修繕費	13.53	18.54	17.59	14.85	9.03
	材料費	0.35	0.37	0.32	0.28	0.20
	薬品費	0.07	0.09	0.11	0.13	0.06
	路面復旧費	0.79	0.74	0.60	0.59	0.59
	委託料	19.84	19.87	22.87	26.16	19.51
	負担金	5.53	5.03	4.24	3.91	3.46
	その他	20.34	14.67	15.81	99.99	20.04

(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243円09銭で、前年度と比較して6円38銭（△2.6%）の減となった。これは主に、分子の給水収益の減少率が、分母の有収水量の減少率より大きかったことによるものである。

給水原価は272円93銭で、前年度と比較して2円86銭（△1.0%）の減となった。これは主に、修繕費、支払利息などの費用の減によるものである。

これにより、供給単価から給水原価を差引いた額は、前年度より3円52銭赤字が拡大し、29円84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		26年度	25年度	24年度
水源開発に要する経費	基準額	37,994	40,089	42,365
	繰入額	37,994	40,089	42,365
広域化対策に要する経費	基準額	79,054	87,333	94,374
	繰入額	79,054	87,333	0
高料金対策に要する経費	基準額	207,730	356,424	429,840
	繰入額	207,730	356,424	429,840
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費	基準額	26,781	26,829	26,816
	繰入額	26,781	26,829	26,816
簡易水道の建設改良に要する経費	基準額	417	417	417
	繰入額	417	417	417
児童手当及び子ども手当に要する経費	基準額	1,356	1,452	2,136
	繰入額	1,356	1,452	2,136
その他	繰入額	12,096	0	25,000
合 計	基準額	353,332	512,544	595,948
	繰入額	365,428	512,544	526,574
収益的収入分	繰入額	235,378	375,796	466,925
	比率	10.8	17.9	21.1
資本的収入分	繰入額	130,050	136,748	59,649
	比率	13.6	19.2	11.4

（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3億6,543万円で、前年度と比較して1億4,712万円(△28.7%)の減となった。

(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	26年度	25年度	24年度	算式
総収支比率	105.2	114.7	117.9	(総収益/総費用) × 100
経常収支比率	107.1	114.6	118.0	(経常収益/経常費用) × 100
営業収支比率	94.1	114.2	114.8	(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	102.6	99.6	98.5	(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105.2%で、前年度と比較して9.5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107.1%で、前年度と比較して7.5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94.1%で、前年度と比較して20.1ポイント低下した。

それぞれが給水収益の減少によるほか、新会計基準が影響し、前年度との比較は困難である。

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	26年度 (A)	25年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A) / (B)	構成比率	
					26年度	25年度
資産合計	31,928,069,605	38,644,562,862	△ 6,716,493,257	82.6	100	100
固定資産	29,812,826,062	36,716,302,614	△ 6,903,476,552	81.2	93.4	95.0
流動資産	2,115,243,543	1,928,260,248	186,983,295	109.7	6.6	5.0
負債資本合計	31,928,069,605	38,644,562,862	△ 6,716,493,257	82.6	100	100
負債合計	19,376,571,864	303,592,979	19,072,978,885	大幅増	60.7	0.8
固定負債	11,393,296,962	34,000,000	11,359,296,962	大幅増	35.7	0.1
流動負債	1,525,595,850	269,592,979	1,256,002,871	565.9	4.8	0.7
繰延収益	6,457,679,052		6,457,679,052		20.2	
資本合計	12,551,497,741	38,340,969,883	△ 25,789,472,142	32.7	39.3	99.2
資本金	11,354,106,847	24,396,772,174	△ 13,042,665,327	46.5	35.6	63.1
(自己)資本金	11,354,106,847	11,224,056,847	130,050,000	101.2	35.6	29.0
借入資本金		13,172,715,327	△ 13,172,715,327			34.1
剰余金	1,197,390,894	13,944,197,709	△ 12,746,806,815	8.6	3.8	36.1
資本剰余金	0	12,958,468,371	△ 12,958,468,371	0	0	33.5
利益剰余金	1,197,390,894	985,729,338	211,661,556	121.5	3.8	2.6

(1) 資産

資産は319億2,807万円で、前年度と比較して67億1,649万円の減となった。

ア 固定資産は298億1,283万円で総資産の93.4%を占めており、前年度と比較して69億348万円の減となった。これは新会計基準によって、減価償却を積み増したためである。

イ 流動資産は21億1,524万円で、前年度と比較して1億8,698万円の増となった。これは主に現金預金3億6,796万円の増の一方、短期貸付金1億3,000万円の減となったことによるものである。

なお、未収金の総額は減ったものの、そのうち給水収益にかかる分は1,029万円の増となった。

(2) 負債

負債は193億7,657万円で、前年度と比較して190億7,298万円の増となった。

ア 固定負債は113億9,330万円で、前年度と比較して113億5,930万円の大幅増となった。これは主に、新会計基準により、これまでの借入資本金のうち償還が1年を超える企業債113億3,560万円を新たに計上したことによるものである。

イ 流動負債は15億2,560万円で、前年度と比較して12億5,600万円の増となった。これは主に、新会計基準により、これまでの借入資本金のうち1年以内に償還する企業債12億9,274万円を新たに計上したことによるものである。

(3) 資本

資本は125億5,150万円で、前年度と比較して257億8,947万円の減となった。

ア 資本金は113億5,411万円で、前年度と比較して130億4,267万円の減となった。これは主に、新会計基準によって借入資本金を負債として計上したことによるものである。

イ 剰余金は11億9,739万円で、前年度と比較して127億4,681万円の減となった。これは主に、新会計基準によって資本剰余金全額を繰延収益に計上し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	26年度	25年度	24年度	算式
流動比率	138.7	715.2	468.0	(流動資産/流動負債)×100
当座比率	110.8	495.1	309.9	((現金預金+未収金)/流動負債)×100
現金預金比率	101.7	439.0	273.7	(現金預金/流動負債)×100

流動比率は138.7%で、前年度と比較して576.5ポイント、当座比率は110.8%で、前年度と比較して384.3ポイント、現金預金比率は101.7%で、前年度と比較して337.3ポイントそれぞれ大幅減となった。比率は大きいほど望ましいが、新会計基準が影響し、前年度との比較は困難である。

5 キャッシュ・フロー計算書

会計基準の見直しで、平成26年度からキャッシュ・フロー計算書が作成すべき書類として加えられた。

キャッシュ・フロー計算書とは、「一会計期間におけるキャッシュ・フローの状況を一定の活動区分別に表示するものであり、貸借対照表及び損益計算書と同様に企業活動全体を対象とする重要な情報を提供する」となっている（企業会計審議会「連結キャッシュ・フロー計算書等の作成基準の設定に関する意見書」より）。

地方公営企業にキャッシュ・フロー計算書を導入する具体的な理由として、「発生主義会計のもとでの収益は現金収入の時ではなく、実現の時に認識されることから、収益・費用を認識する会計期間と現金の収入・支出を認識する時期とに差異が生じることとなるが、この現金の収入・支出（資金の変動）に関する情報を得ることが可能となるという意義がある。なお、具体的には、以下のとおり。

- i) 資金繰りの状況等の明示により、経営の健全性や経営危機等の判断が可能となり、キャッシュ・フローを使った新しい財務分析も可能となること
- ii) 貸借対照表や損益計算書とあわせて、経営状況が明示されるとともに、債務の返済能力を示すことが可能となること
- iii) 間接法を採用した場合には、減価償却費などの現金支出を伴わない経費に係る内部留保資金が明示されるとともに、資本収支予算の補てん財源の内訳が明示され、住民やサービスの利用者に経営情報を的確に情報提供することが可能となることとされている（平成17年「地方公営企業会計制度研究会報告書」より）。

キャッシュ・フロー計算書の区分は、キャッシュの動きを企業活動の性質ごとに切り取って表示するためのもので、各区分内で資金収支を均衡させなければならないといった規範性があるわけではない。

一般的なキャッシュ・フローで判断する企業のタイプ・段階は以下のとおりといわれている。

業務活動	投資活動	財務活動	経営状況
プラス (収入超)	マイナス (投資超)	マイナス (返済超)	業務活動が順調で、かつ借入金を減らしながら投資活動が行われており、安定した状況
プラス (収入超)	マイナス (投資超)	プラス (借入超)	業務活動が順調である一方、投資活動の財源としての借入金が以前の借入金の返済額を上回っているため、将来の借入金返済の負担に懸念
マイナス (支出超)	マイナス (投資超)	プラス (借入超)	業務活動から十分な資金が得られず、業務活動や投資活動の経費の財源を借入金でまかっている状態

平成26年度のキャッシュ・フロー計算書の概略は以下のとおりである。

なお、平成25年度のキャッシュ・フロー計算書は、参考のため監査委員事務局で作成したものである。

第14表 キャッシュ・フロー計算書（要約）

（単位：円、％）

区 分	平成26年度	平成25年度 (参考)	比較増減
1 業務活動による キャッシュ・フロー	1,087,559,866	1,224,873,431	(△11.2) △137,313,565
2 投資活動による キャッシュ・フロー	△ 271,072,951	△ 439,959,825	(△38.4) 168,886,874
3 財務活動による キャッシュ・フロー	△ 448,525,907	△ 596,717,671	(△24.8) 148,191,764
資 金 増 加 額 (又は減少額)	367,961,008	188,195,935	(95.5) 179,765,073
資 金 期 首 残 高	1,183,406,776	995,210,841	(18.9) 188,195,935
資 金 期 末 残 高	1,551,367,784	1,183,406,776	(31.1) 367,961,008

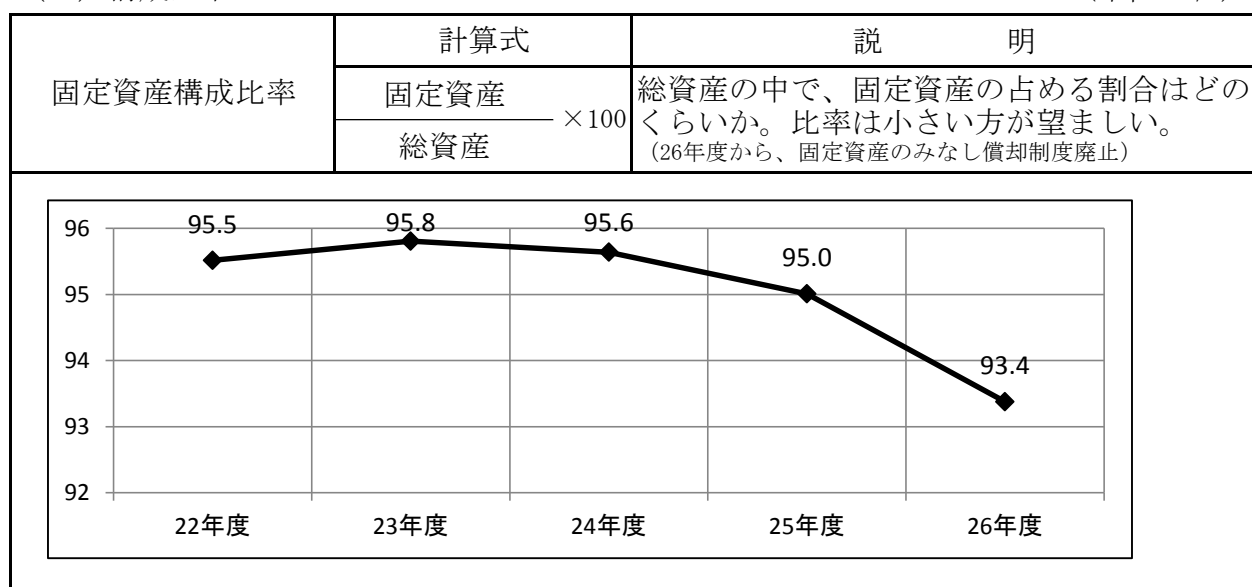
□□□□□決算審査資料

第1表

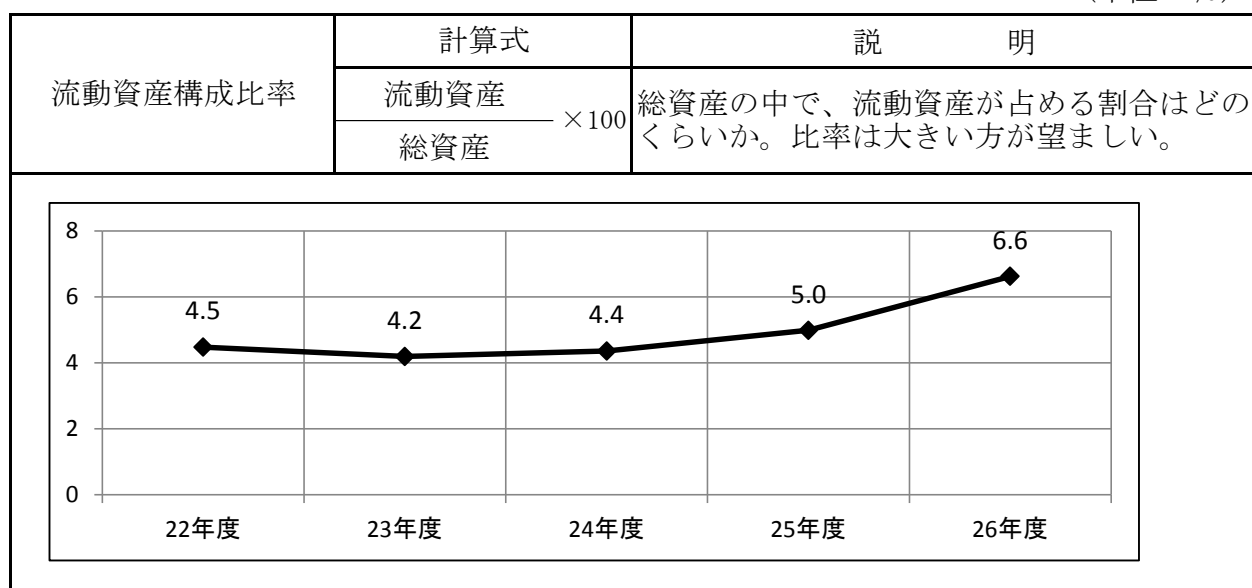
経営分析指標（注：26年度から新会計基準）

(1) 構成比率

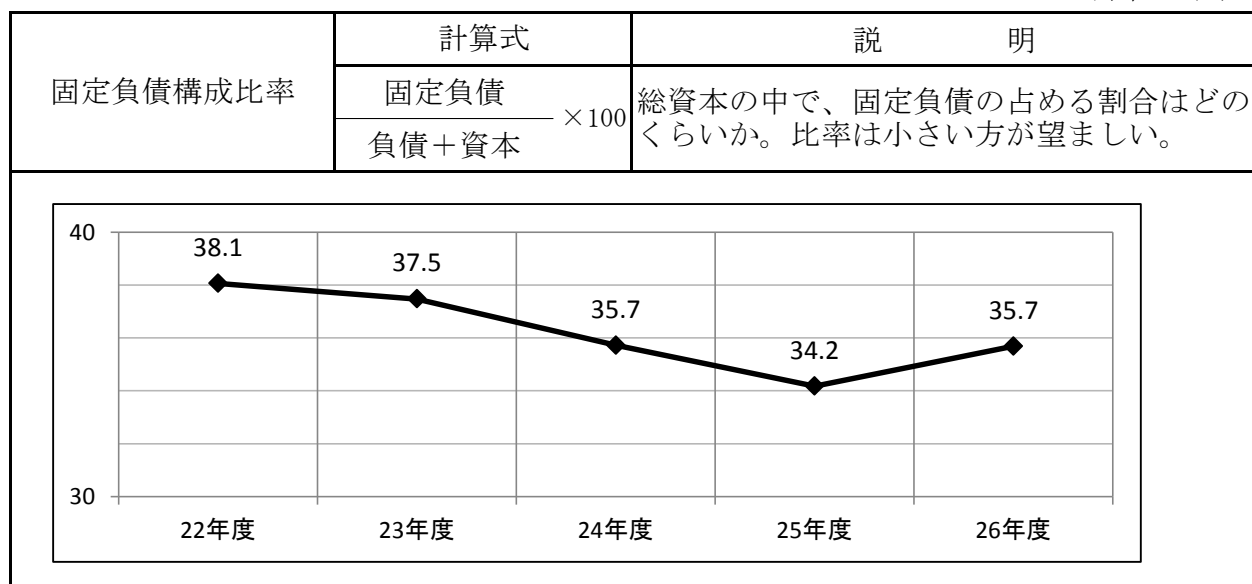
(単位：%)



(単位：%)



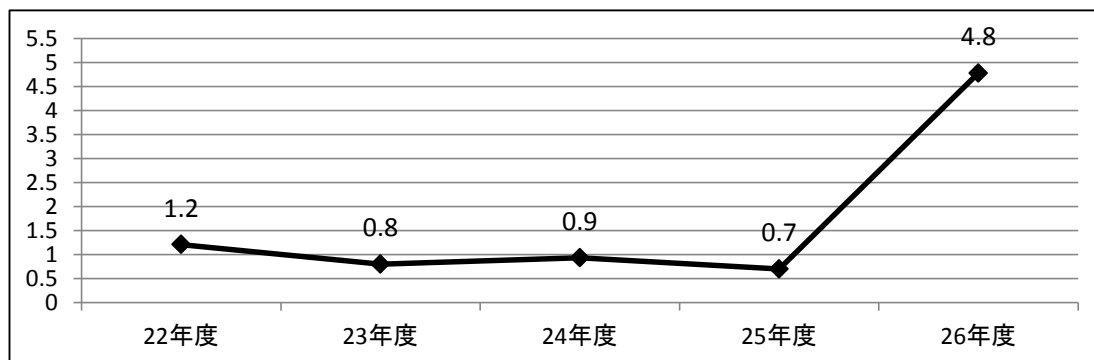
(単位：%)



(単位：%)

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

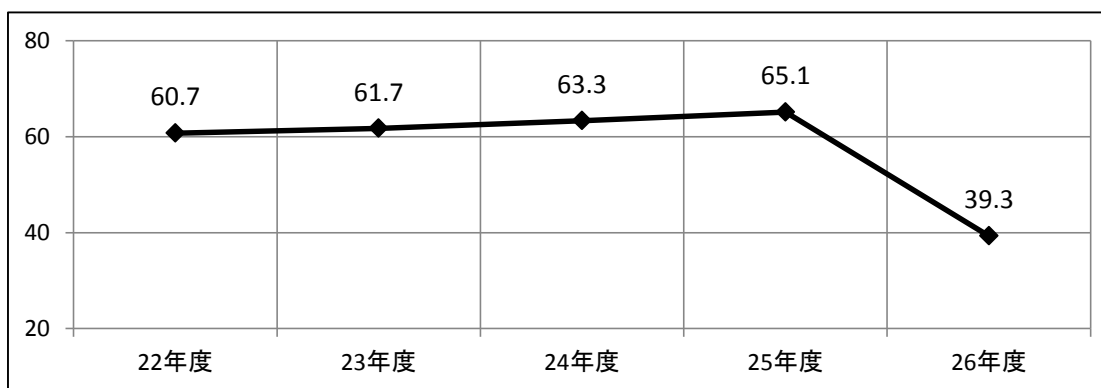
総資本に対し、流動負債の割合はどのくらいか。比率は小さい方が望ましい。
(26年度から、借入資本金を負債に計上)



(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の占める割合。比率が大きいほど、経営の安定性があるとされる。
(26年度から、固定資産のみなし償却制度廃止)

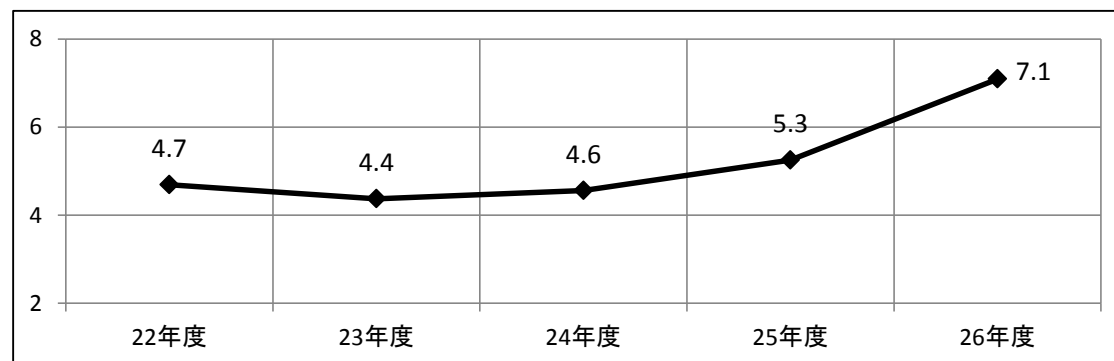


(2) 財務比率

(単位：%)

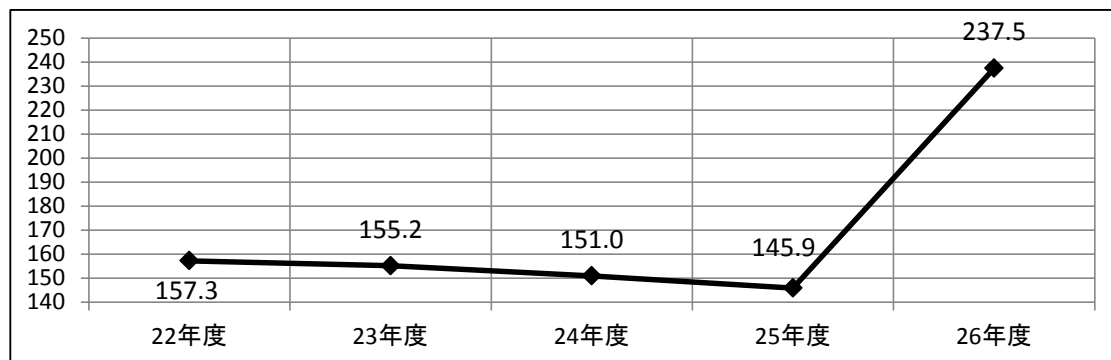
流動資産 対固定資産比率	計算式	説明
	$\frac{\text{流動資産}}{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}} \times 100$	

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。
(26年度から、固定資産のみなし償却制度廃止)



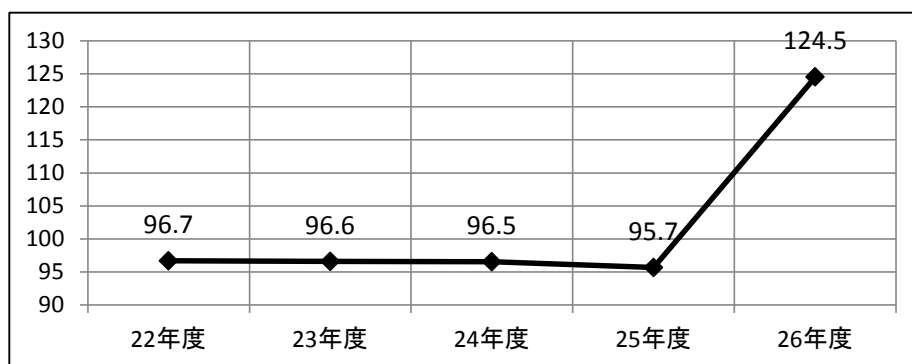
(単位：%)

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



(単位：%)

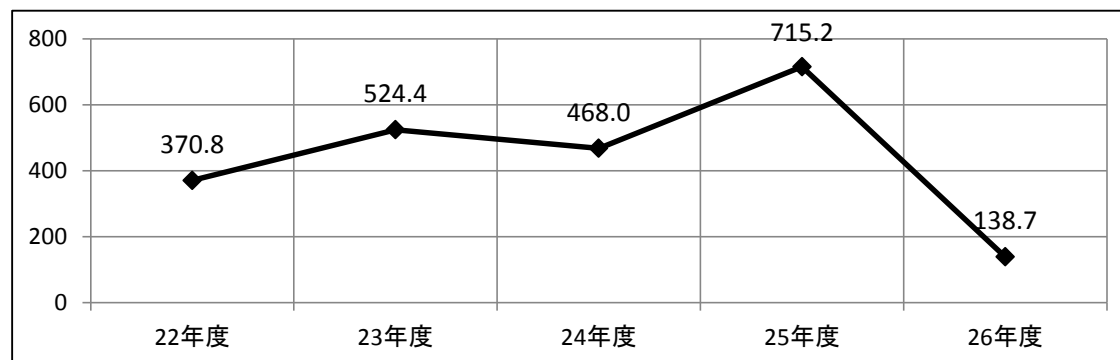
固定長期適合率	計算式	説明
	$\frac{\text{固定資産}}{\text{※ A}} \times 100$	



※A 次の計
・固定負債
・(自己)資本金
・剰余金

(単位：%)

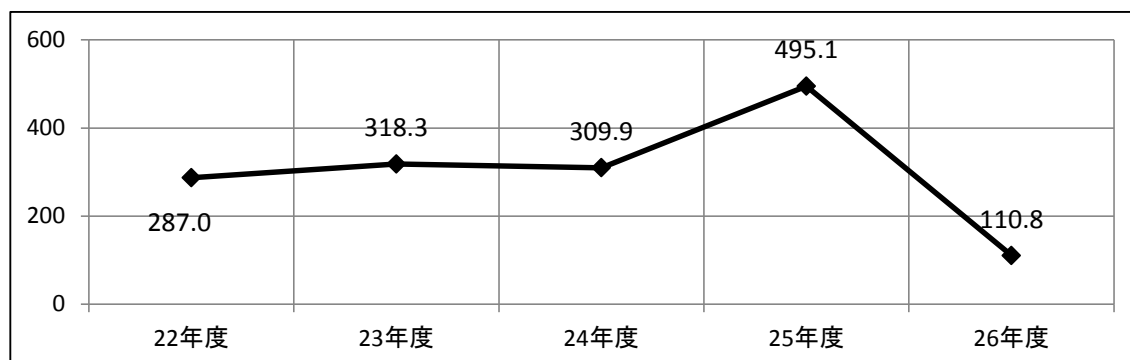
流動比率	計算式	説明
	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	



(単位：%)

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

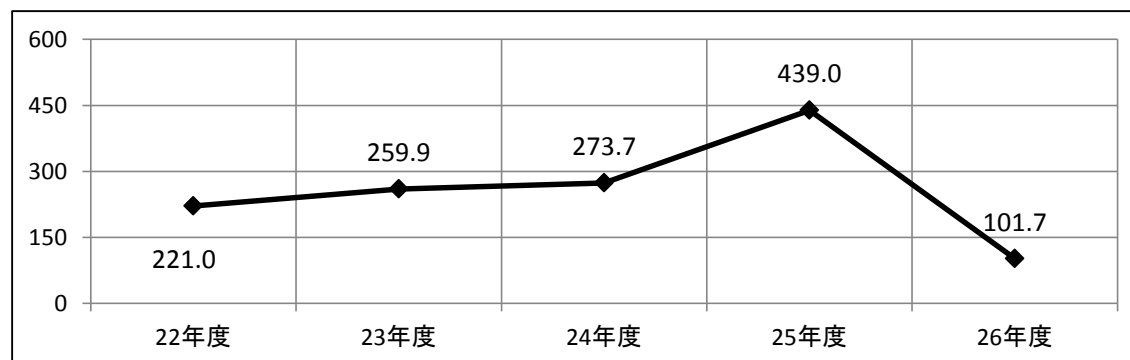
現金預金、未収金などの当座資金と流動負債を対比する。比率の大きい方が望ましい。
(26年度から、繰延収益等を流動負債に計上)



(単位：%)

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

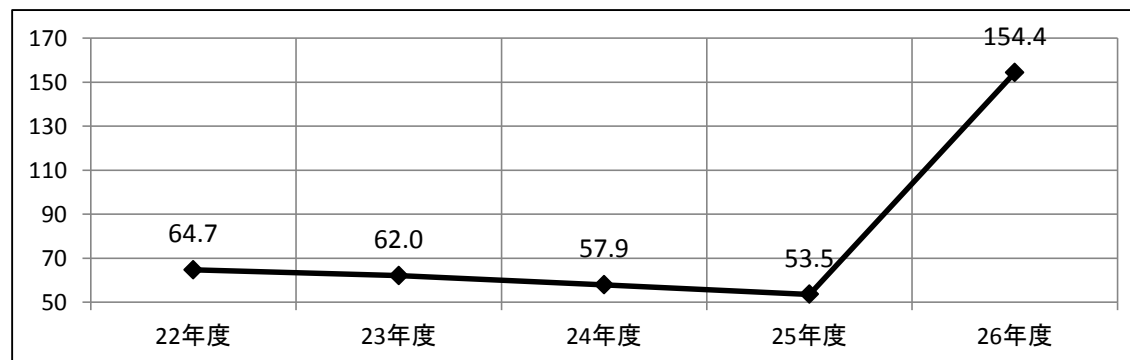
当座資金の調達運用が円滑にしているか。比率は大きいほどよい。
(26年度から、借入資本金を負債に計上)



(単位：%)

負債比率	計算式	説明
	$\frac{\text{負債}}{\text{(自己) 資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	

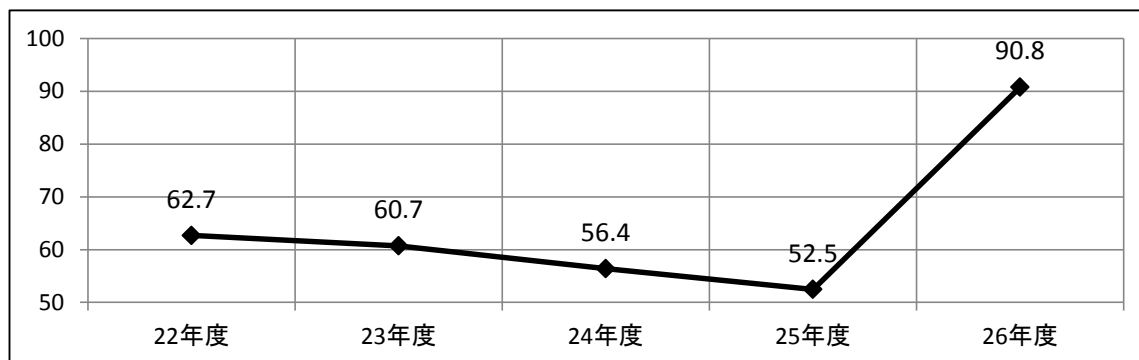
自己資本に対し負債の割合はどのくらいか。比率は小さい方が望ましい。
(26年度から、新会計基準)



(単位：%)

固定負債比率	計算式	説明
	$\frac{\text{固定負債}}{\text{(自己) 資本金+剰余金}} \times 100$	

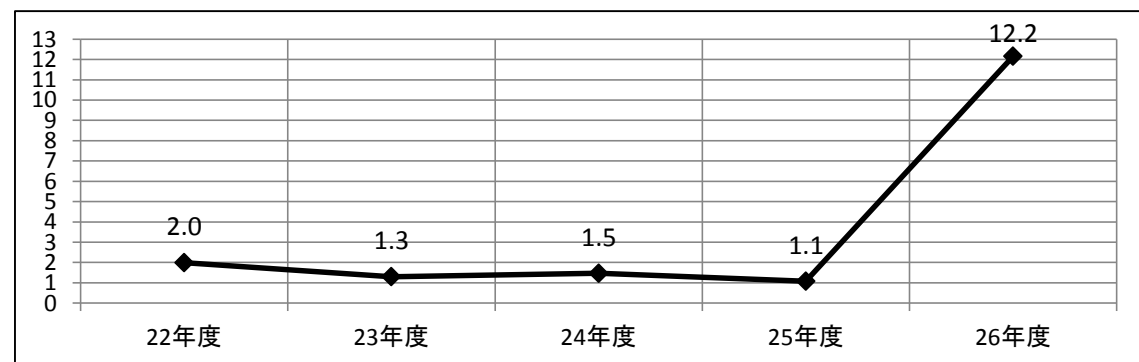
自己資本に対し、固定負債の割合はどのくらいか。比率は小さい方が望ましい。
(26年度から、新会計基準)



(単位：%)

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

自己資本に対し、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。
(26年度から、新会計基準)

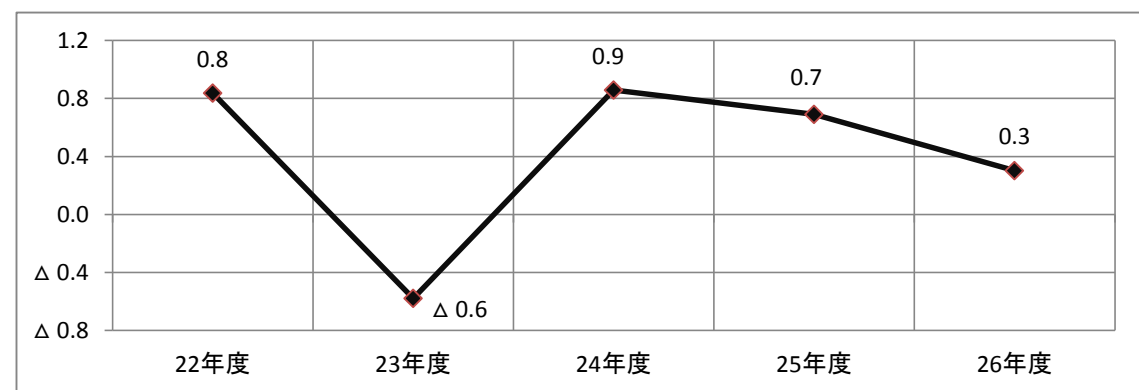


(3) 収益率

(単位：%)

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

総資本に対しどれだけ純利益を上げたか。比率は大きいほど良い。

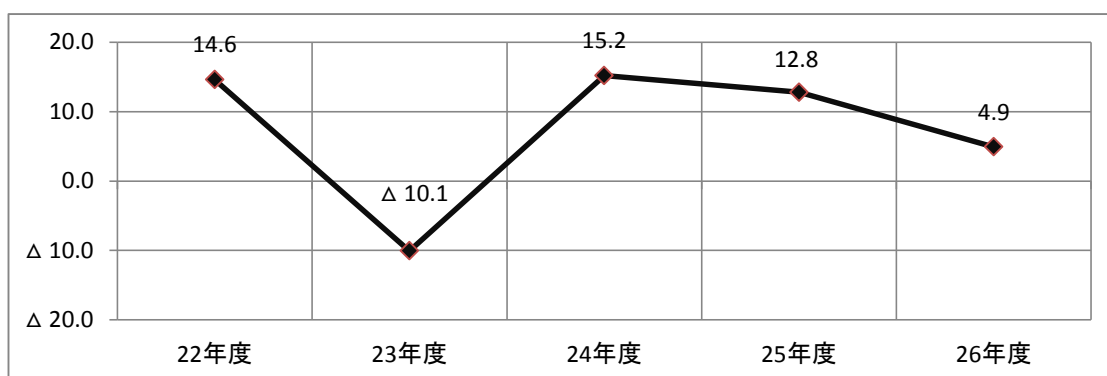


(単位：%)

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

$$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$$

総収益に対しどれだけ純利益を上げたか。比率は大きいほど良い。

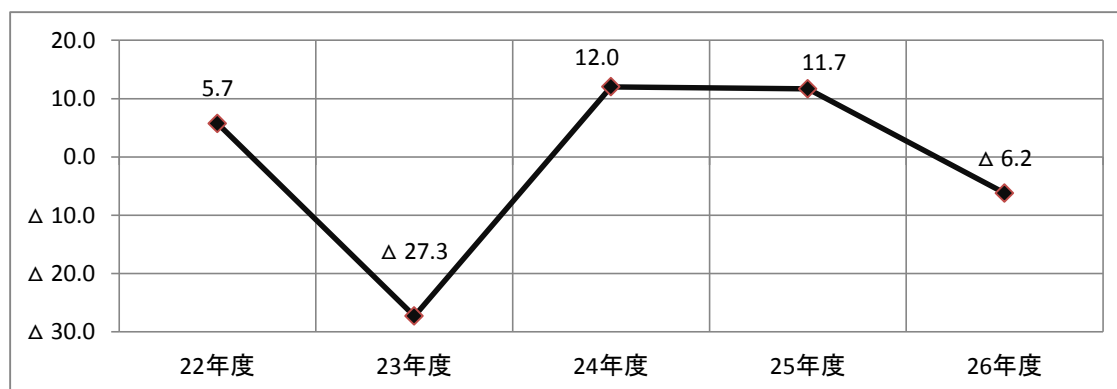


(単位：%)

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

$$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$$

営業収益に対しどれだけ営業利益を上げたか。比率は大きい方が望ましい。

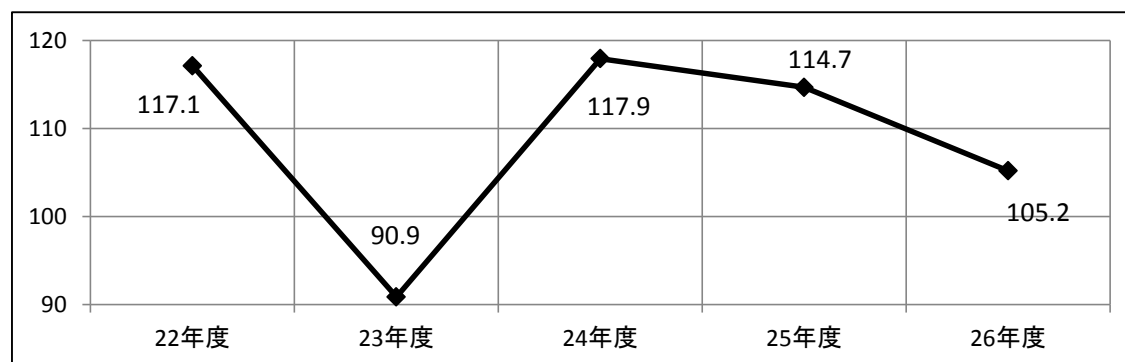


(単位：%)

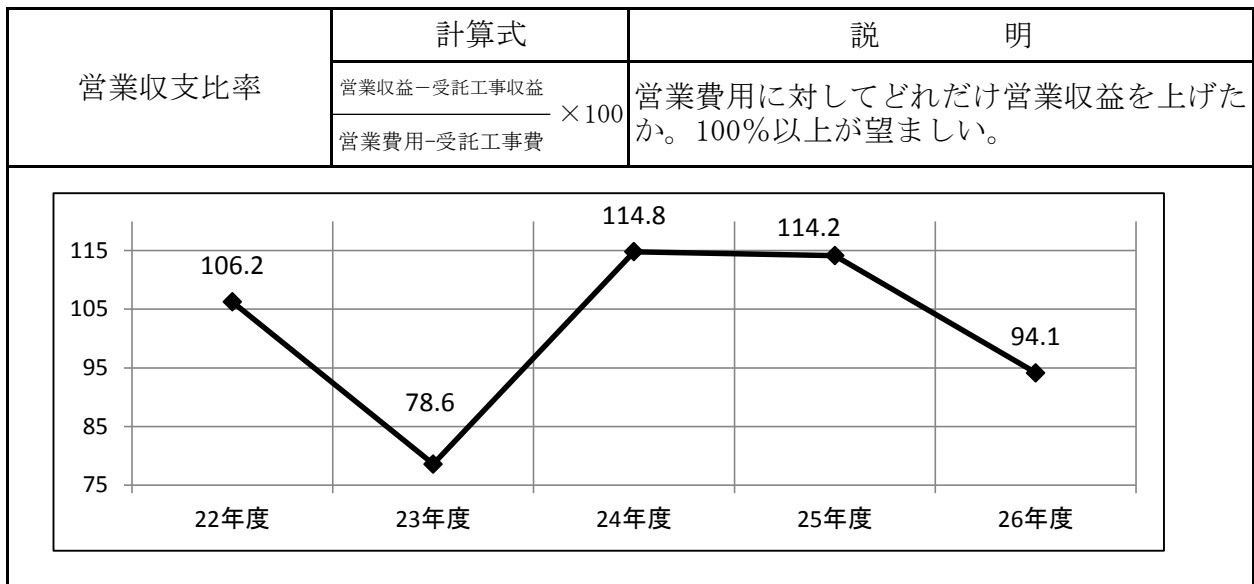
総収支比率	計算式	説明
	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	

$$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$$

総費用に対しどれだけ総収益を上げたか。100%以上が望ましい。

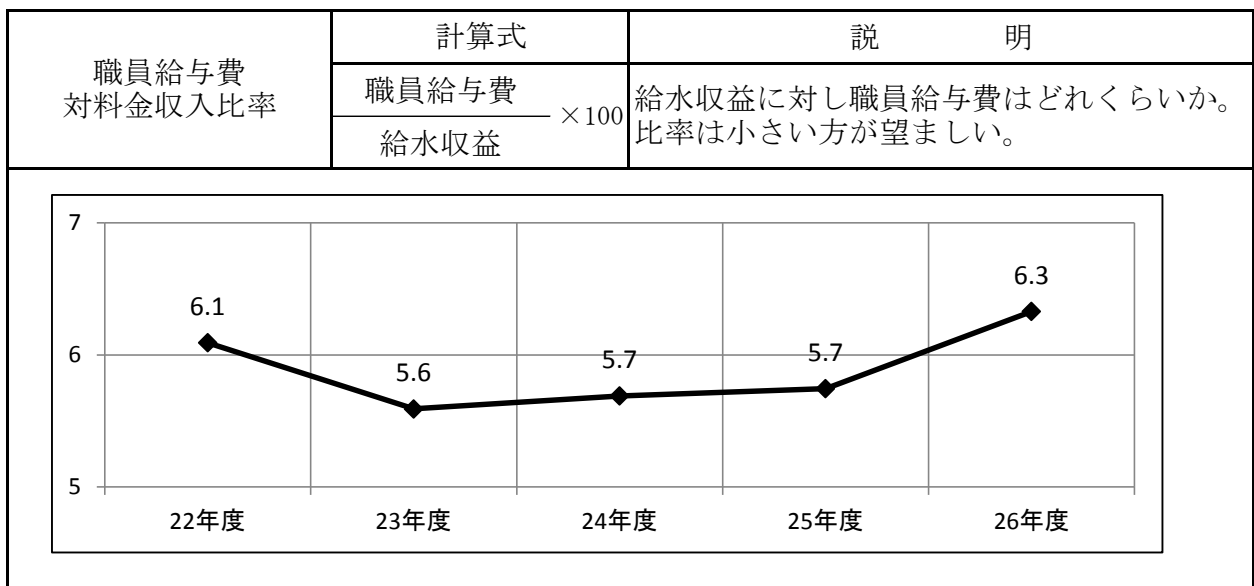


(単位：%)

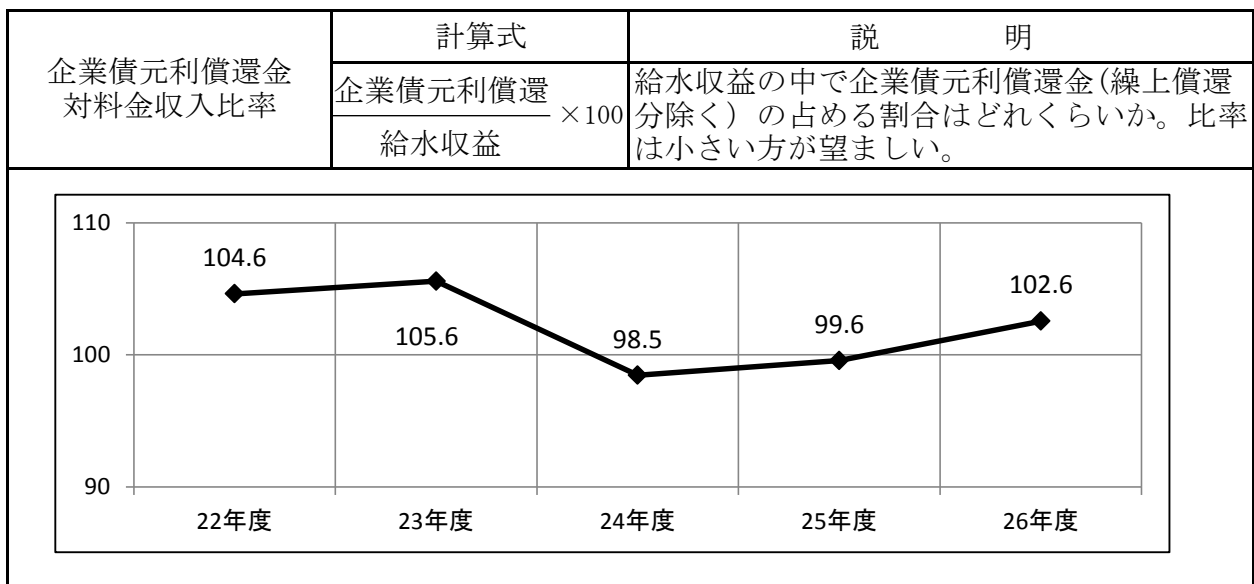


(4) その他

(単位：%)

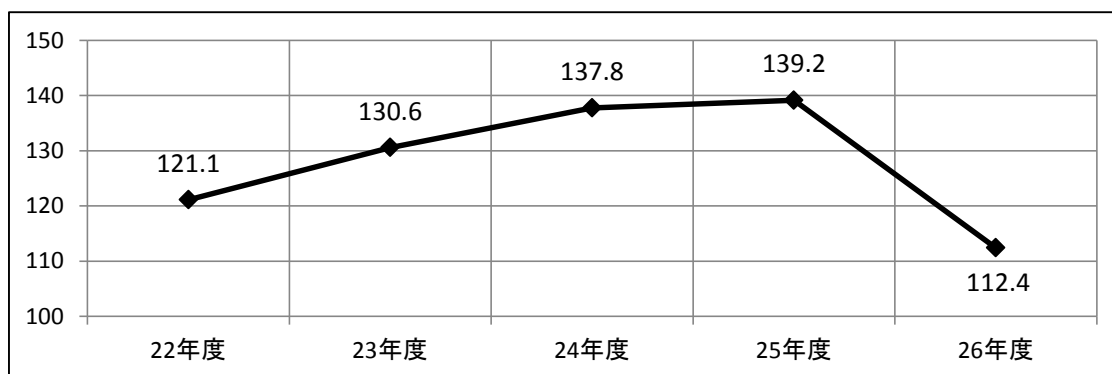


(単位：%)



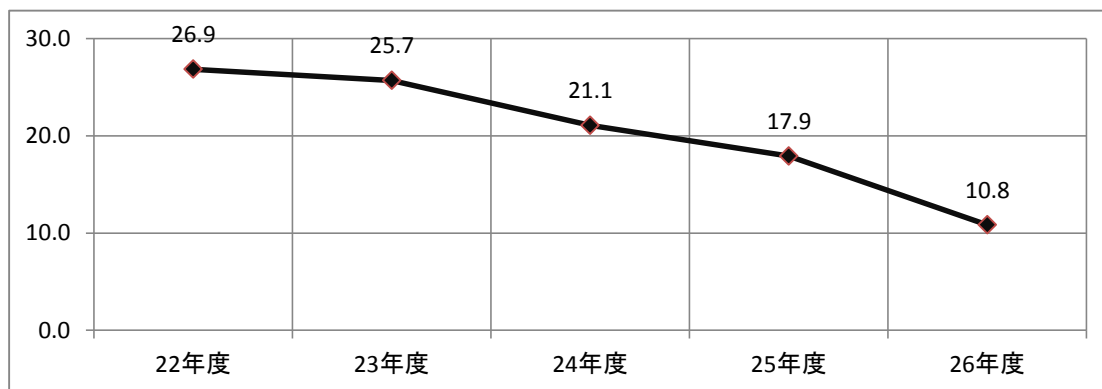
(単位：%)

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

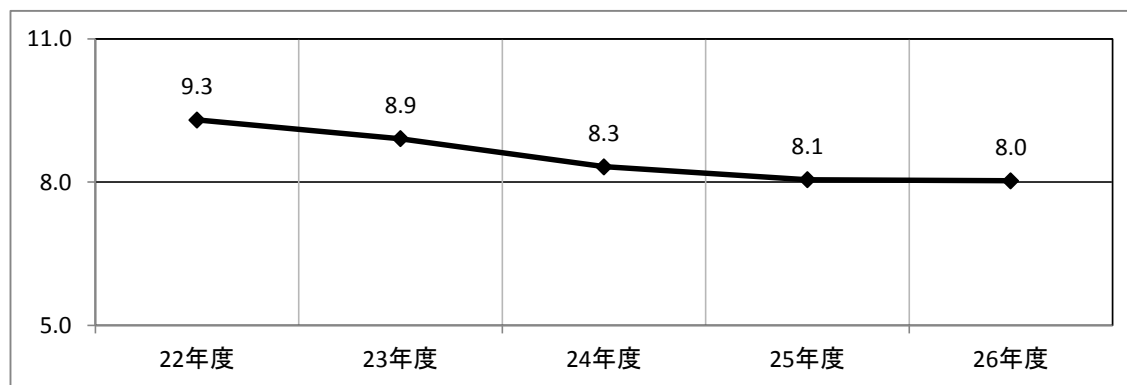


(単位：%)

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



企業債残高対給水収益	計算式	説明
	$\frac{\text{企業債残高}}{\text{給水収益}}$	



第2表 決算比率表

○収益的收入 (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			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22		
営業収益	1,717,570,639	1,744,294,419	1,776,385,409	1,764,816,091	1,806,540,999	100.1	103.6	103.5	100.7	102.3	98.5	98.2	100.7	97.7		
営業外収益	574,938,023	435,883,767	524,752,616	657,104,375	704,342,117	104.8	101.1	100.8	100.7	100.6	131.9	83.1	79.9	93.3		
特別利益	285,031	2,202,383	0	0	0	130.2	大幅増	0.0	0.0	0.0	12.9	—	—	—		
合計	2,292,793,693	2,182,380,569	2,301,138,025	2,421,920,466	2,510,883,116	101.2	103.2	102.9	100.7	101.8	105.1	94.8	95.0	96.5		

○資本的收入

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			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22		
企業債	740,900,000	535,400,000	416,300,000	325,300,000	354,900,000	84.3	71.9	78.4	61.0	80.5	138.4	128.6	128.0	91.7		
他会計出資金	130,050,000	136,748,000	59,649,000	64,673,000	43,383,000	100.0	100.0	100.0	100.0	—	95.1	229.3	92.2	149.1		
分担金	7,432,983	4,762,800	0	0	0	119.9	56.4	0.0	0.0	0.0	156.1	—	—	—		
補償金	35,939,421	24,641,000	46,374,074	29,263,243	130,000,780	57.0	380.6	408.9	83.6	118.2	145.9	53.1	158.5	22.5		
固定資産売却代金	61,820	238,264	0	0	0	325.4	大幅増	0.0	0.0	0.0	25.9	—	—	—		
補助金	44,733,000	11,414,000	0	40,831,000	83,286,000	100.0	97.8	0.0	86.9	101.2	391.9	—	0.0	49.0		
合計	959,117,224	713,204,064	522,323,074	460,067,243	611,569,780	85.4	78.5	85.1	67.7	90.4	134.5	136.5	113.5	75.2		

第2表 決算比率表

○収益的支出 (単位：円・%)

科 (支出)	決 算 額						決算額の予算額に対する比率						対前年度比率			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22		
営業費用	1,727,803,661	1,487,567,673	1,509,444,601	2,159,118,268	1,637,543,400	93.0	95.6	87.0	96.1	97.1	116.1	98.6	69.9	131.9		
営業外費用	385,082,582	410,168,720	427,882,779	461,663,086	491,636,231	99.7	99.9	99.9	100.0	97.1	93.9	95.9	92.7	93.9		
特別損失	36,468,271	1,149,123	1,779,007	14,549,482	3,672,012	97.3	23.0	35.6	484.8	122.4	3,173.6	64.6	12.2	396.2		
予備費	0	0	0	0	0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—		
合計	2,149,354,514	1,898,885,516	1,939,106,387	2,635,330,836	2,132,851,643	93.9	96.3	89.0	97.2	96.9	113.2	97.9	73.6	123.6		

○資本的支出

科 (支出)	決 算 額						決算額の予算額に対する比率						対前年度比率			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22		
建設改良費	552,013,496	345,505,447	561,559,260	549,184,087	763,804,342	77.4	34.5	55.2	56.3	77.6	159.8	61.5	102.3	71.9		
企業債償還金	1,285,275,907	1,268,865,671	1,258,114,388	1,332,280,523	1,329,100,306	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	101.3	100.9	94.4	100.2		
国庫補助金返	543,523	0	0	0	0	99.9	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—		
合計	1,837,832,926	1,614,371,118	1,819,673,648	1,881,464,610	2,092,904,648	91.9	71.1	80.0	81.5	90.4	113.8	88.7	96.7	89.9		

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													
	決 算			額			構 成 比 率			す う 勢 比 率				
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度
営業費用	1,698,070,327	1,467,340,512	1,488,641,632	2,139,663,871	1,622,189,280	82.3	80.2	79.3	83.2	78.4	104.7	90.5	91.8	131.9
原水及び浄水費	195,940,050	217,966,143	249,263,609	227,052,805	180,804,111	9.5	11.9	13.3	8.8	8.7	108.4	120.6	137.9	125.6
配水及び給水費	194,304,314	186,805,085	175,139,278	180,867,722	152,967,401	9.4	10.2	9.3	7.0	7.4	127.0	122.1	114.5	118.2
受託工事費	5,672,085	18,984,895	20,000,316	16,540,467	13,109,792	0.3	1.0	1.1	0.6	0.6	43.3	144.8	152.6	126.2
総係費	105,768,874	103,617,597	108,399,349	98,241,411	100,648,988	5.1	5.7	5.8	3.8	4.9	105.1	102.9	107.7	97.6
減価償却費	1,143,248,292	911,793,900	913,117,427	1,020,161,091	1,097,334,228	55.4	49.9	48.6	39.7	53.0	104.2	83.1	83.2	93.0
資産減耗費	53,109,352	28,169,552	22,642,116	596,792,875	77,149,340	2.6	1.5	1.2	23.2	3.7	68.8	36.5	29.3	773.6
その他営業費用	27,360	3,340	79,537	7,500	175,420	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	15.6	1.9	45.3	4.3
営業外費用	328,566,979	360,402,363	387,367,601	417,110,133	443,041,521	15.9	19.7	20.6	16.2	21.4	74.2	81.3	87.4	94.1
支払利息	328,338,563	360,281,252	387,223,280	415,508,986	442,984,731	15.9	19.7	20.6	16.2	21.4	74.1	81.3	87.4	93.8
雑支出	228,416	121,111	144,321	1,601,147	56,790	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	402.2	213.3	254.1	2,819.4
特別損失	36,391,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	3,672,012	1.8	0.1	0.1	0.6	0.2	991.1	31.2	47.9	396.1
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	1,526,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	3,672,012	0.1	0.1	0.1	0.6	0.2	41.6	31.2	47.9	396.1
その他特別損失	34,865,000	0	0	0	0	1.7	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—
総費用	2,063,029,237	1,828,888,329	1,877,766,514	2,571,318,336	2,068,902,813	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	99.7	88.4	90.8	124.3
当年度純利益	106,811,601	268,199,100	336,642,324		354,015,155									
合計	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,571,318,336	2,422,917,968									

(注) すう勢比率は平成22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	決 算 額					構 成 比 率					す う 勢 比 率							
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度
営 業 収 益	1,598,575,577	1,661,459,439	1,692,013,103	1,680,976,352	1,720,717,095	73.7	79.2	76.4	71.9	71.0	92.9	96.6	98.3	97.7	92.9	96.6	98.3	97.7
給 水 収 益	1,573,323,811	1,636,139,671	1,671,127,631	1,655,304,896	1,693,728,890	72.5	78.0	75.5	70.8	69.9	92.9	96.6	98.7	97.7	92.9	96.6	98.7	97.7
受託工事収益	5,420,732	8,156,350	6,146,935	12,482,396	11,094,485	0.2	0.4	0.3	0.5	0.5	48.9	73.5	55.4	112.5	48.9	73.5	55.4	112.5
その他営業収益	19,831,034	17,163,418	14,738,537	13,189,060	15,893,720	0.9	0.8	0.7	0.6	0.7	124.8	108.0	92.7	83.0	124.8	108.0	92.7	83.0
営 業 外 収 益	570,980,230	433,425,607	522,395,735	655,399,936	702,200,873	26.3	20.7	23.6	28.1	29.0	81.3	61.7	74.4	93.3	81.3	61.7	74.4	93.3
受取利息及び 配当金	1,664,180	1,817,296	1,866,763	1,351,626	1,237,163	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	134.5	146.9	150.9	109.3	134.5	146.9	150.9	109.3
他会計補助 (繰入)金	235,378,000	375,796,000	466,925,000	600,595,000	650,747,000	10.8	17.9	21.1	25.7	26.9	36.2	57.7	71.8	92.3	36.2	57.7	71.8	92.3
長期前受金戻入	252,396,235					11.6												
雑 収 益	81,541,815	55,812,311	53,603,972	53,453,310	50,216,710	3.8	2.7	2.4	2.3	2.1	162.4	111.1	106.7	106.4	162.4	111.1	106.7	106.4
特 別 利 益	285,031	2,202,383	0	0	0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
固定資産売却益	285,031	2,202,383	0	0	0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
過年度損益 修正	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
総 収 益	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,336,376,288	2,422,917,968	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	89.6	86.6	91.4	96.4	89.6	86.6	91.4	96.4
当年度純損失				234,942,048														
合 計	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,571,318,336	2,422,917,968													

(注) すう勢比率は平成22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																		
	決 算 額					構 成 比 率					す う 勢 比 率								
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度	
固 定 資 産	29,812,826,062	36,716,302,614	37,324,754,821	37,791,447,922	39,621,796,445	93.4	95.0	95.6	95.8	95.5	75.2	75.2	92.7	94.2	95.4				
有 形 固 定 資 産	25,705,609,893	31,514,935,283	32,047,261,751	32,437,829,113	34,192,051,897	80.5	81.6	82.1	82.2	82.4	75.2	75.2	92.2	93.7	94.9				
無 形 固 定 資 産	4,107,216,169	5,201,367,331	5,277,493,070	5,353,618,809	5,429,744,548	12.9	13.5	13.5	13.6	13.1	75.6	75.6	95.8	97.2	98.6				
流 動 資 産	2,115,243,543	1,928,260,248	1,701,468,400	1,654,020,108	1,858,837,065	6.6	5.0	4.4	4.2	4.5	113.8	103.7	91.5	89.0					
現 金 預 金	1,551,367,784	1,183,406,776	995,210,841	819,688,698	1,107,793,713	4.9	3.1	2.6	2.1	2.7	140.0	106.8	89.8	74.0					
未 収 金	134,892,708	151,466,971	131,395,801	184,202,434	331,063,962	0.4	0.4	0.3	0.5	0.8	40.7	45.8	39.7	55.6					
貯 蔵 品	8,329,451	8,737,601	9,518,888	9,652,926	9,469,050	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	88.0	92.3	100.5	101.9					
短 期 貸 付 金	420,000,000	550,000,000	550,000,000	630,000,000	400,000,000	1.3	1.4	1.4	1.6	1.0	105.0	137.5	137.5	157.5					
前 払 費 用	653,600	448,900	442,870	476,050	510,340	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	128.1	88.0	86.8	93.3					
前 払 金	0	34,200,000	4,900,000	0	0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—					
保 管 預 り 有 価 証 券	0	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0				
そ の 他 流 動 資 産	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—					
資 産 合 計	31,928,069,605	38,644,562,862	39,026,223,221	39,445,468,030	41,480,633,510	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	77.0	93.2	94.1	95.1					

(注) すう勢比率は平成22年度を基準とした。平成26年度以降、貸倒引当金を差し引いた。

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 借 対 照 表 額										構 成 比 率					す う 勢 比 率												
	決 算		24年度		23年度		22年度		26年度		25年度		24年度		23年度		22年度		26年度		25年度		24年度		23年度			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度
固 定 負 債	11,393,296,962	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	35.7	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	大幅増	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	
企 業 債	11,335,599,962								35.5																			
引 当 金	57,697,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	169.7	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	
流 動 負 債	1,525,595,850	269,592,979	363,552,567	315,423,994	501,357,726	4.8	0.7	0.9	4.8	1.2	304.3	53.8	72.5	62.9														
企 業 債	1,292,739,458					4.0																						
未 払 金	102,241,669	120,889,681	339,186,528	292,989,381	326,786,942	0.3	0.3	0.9	0.3	0.8	31.3	37.0	103.8	89.7														
未 払 消 費 税	0	19,400,200	5,964,600	9,666,000	15,940,100	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	37.4	60.6														
前 受 金	2,982,000	2,982,000	3,570,000	2,394,000	1,218,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	244.8	293.1	196.6															
預り有価証券	0	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0														
引 当 金	8,568,000					0.0																						
そ の 他 の 流 動 負 債	119,064,723	126,321,098	4,831,439	374,613	147,412,684	0.4	0.3	0.0	0.4	0.4	80.8	85.7	3.3	0.3														
繰 延 収 益	6,457,679,052					20.2																						
負 債 合 計	19,376,571,864	303,592,979	397,552,567	349,423,994	535,357,726	60.7	0.8	1.0	60.7	1.3	3,619.4	56.7	74.3	65.3														
資 本 金	11,354,106,847	24,396,772,174	37,234,214,750	38,016,380,138	39,702,064,015	35.6	63.1	95.4	35.6	95.7	28.6	61.4	93.8	95.8														
(自己) 資本金	11,354,106,847	11,224,056,847	23,328,033,752	23,268,384,752	23,947,088,106	35.6	29.0	59.8	35.6	57.7	47.4	46.9	97.4	97.2														
借入資本金		13,172,715,327	13,906,180,998	14,747,995,386	15,754,975,909	0.0	34.1	35.6	0.0	38.0	0.0	83.6	88.3	93.6														
剰 余 金	1,197,390,894	13,944,197,709	1,394,455,904	1,079,663,898	1,243,211,769	3.8	36.1	3.6	3.8	2.7	96.3	1,121.6	86.8															
資本剰余金	0	12,958,468,371	676,925,666	698,775,984	627,381,807	0.0	33.5	1.7	0.0	1.8	0.0	2,065.5	111.4															
利益剰余金	1,197,390,894	985,729,338	717,530,238	380,887,914	615,829,962	3.8	2.6	1.8	3.8	1.0	194.4	160.1	61.8															
資本合計	12,551,497,741	38,340,969,883	38,628,670,654	39,096,044,036	40,945,275,784	39.3	99.2	99.0	39.3	98.7	30.7	93.6	94.3	95.5														
負債資本合計	31,928,069,605	38,644,562,862	39,026,223,221	39,445,468,030	41,480,633,510	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	77.0	93.2	94.1	95.1														

(注) すう勢比率は平成22年度を基準とした。平成26年度から、借入資本金を企業債に計上した。

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					
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度
報酬	43,200	86,400	38,400	43,200	48,000	48,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	225.0	88.9	90.0		
給料	53,662,800	51,638,712	51,652,050	51,482,889	57,935,416	57,935,416	2.6	2.8	2.8	2.0	2.0	2.8	103.9	100.0	100.3	88.9		
手当	43,010,605	27,097,961	27,738,877	25,320,744	27,389,683	27,389,683	2.1	1.5	1.5	1.0	1.3	1.5	158.7	97.7	109.6	92.4		
賞与 引当金額	5,366,000						0.3											
賃金	2,452,145	1,289,340	1,000,485	89,958	0	0	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	190.2	128.9	1,112.2			
法定福利費	17,880,584	27,792,102	28,091,027	28,471,401	31,517,733	31,517,733	0.9	1.5	1.5	1.1	1.5	64.3	98.9	98.7	90.3			
法定福利費 引当金繰入額	933,000						0.0											
旅費	225,956	287,290	371,564	189,839	172,442	172,442	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	78.7	77.3	195.7	110.1		
被服費	159,504	75,653	143,137	66,427	77,106	77,106	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	210.8	52.9	215.5	86.2		
備消耗品費	2,961,946	3,065,558	4,856,658	2,766,072	3,162,051	3,162,051	0.1	0.2	0.3	0.1	0.2	96.6	63.1	175.6	87.5			
燃料費	3,995,547	4,888,921	3,857,433	4,003,124	3,613,361	3,613,361	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	81.7	126.7	96.4	110.8			
光熱水費	1,930,208	1,636,026	1,580,039	1,511,345	1,461,138	1,461,138	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	118.0	103.5	104.5	103.4			
印刷製本費	1,869,800	2,257,100	2,316,620	2,533,500	2,325,800	2,325,800	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	82.8	97.4	91.4	108.9			
通信運搬費	10,171,529	10,598,805	10,225,068	10,259,739	10,782,700	10,782,700	0.5	0.6	0.5	0.4	0.5	96.0	103.7	99.7	95.1			
広告料	120,000	90,000	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	133.3						
委託料	128,409,523	130,338,315	154,474,693	174,484,642	132,130,198	132,130,198	6.2	7.1	8.2	6.8	6.4	98.5	84.4	88.5	132.1			
手数	39,064,834	32,416,084	47,499,809	26,709,291	25,183,580	25,183,580	1.9	1.8	2.5	1.0	1.2	120.5	68.2	177.8	106.1			
賃借料	7,874,027	7,315,133	6,157,159	6,554,992	6,656,344	6,656,344	0.4	0.4	0.3	0.3	0.3	107.6	118.8	93.9	98.5			
修繕費	87,575,518	121,611,910	117,197,508	97,701,339	61,159,136	61,159,136	4.2	6.6	6.2	3.8	3.0	72.0	103.8	120.0	159.7			
路面復旧費	5,126,000	4,856,000	3,981,000	3,857,000	4,002,000	4,002,000	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	105.6	122.0	103.2	96.4			
動力費	46,403,791	41,504,926	38,840,230	40,051,390	38,035,947	38,035,947	2.2	2.3	2.1	1.6	1.8	111.8	106.9	97.0	105.3			
薬品費	461,250	562,250	714,500	870,900	408,200	408,200	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	82.0	78.7	82.0	213.4			
材料費	2,235,720	2,408,774	2,139,326	1,856,062	1,367,692	1,367,692	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	92.8	112.6	115.3	135.7			
補償金	2,411,521	2,065,620	2,151,070	2,252,250	2,184,070	2,184,070	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	116.7	96.0	95.5	103.1			

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					
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度
負担金	35,786,685	32,966,746	28,237,504	25,716,224	23,425,553	1.7	1.8	1.5	1.0	1.1	108.6	116.7	109.8	109.8	108.6	116.7	109.8	109.8
研修費	62,039	174,864	193,826	157,431	19,051	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	35.5	90.2	123.1	826.4	35.5	90.2	123.1	826.4
食糧費	0	7,447	0	12,801	4,763	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	268.8
保険料	1,452,991	1,444,941	1,468,469	1,539,840	1,404,166	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	100.6	98.4	95.4	109.7	100.6	98.4	95.4	109.7
交際費	0	9,042	7,500	25,005	4,762	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	525.1
公課費	69,600	64,800	107,900	108,000	70,400	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	107.4	60.1	99.9	153.4	107.4	60.1	99.9	153.4
雑費	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
工事請負費	5,537,000	18,823,000	17,760,700	14,067,000	12,989,000	0.3	1.0	0.9	0.5	0.6	29.4	106.0	126.3	108.3	29.4	106.0	126.3	108.3
貸倒引当金額	5,600,000					0.3												
雑支出	0	0	65,937	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
有形固定資産減価償却費	1,018,089,697	835,668,161	836,991,688	944,035,352	1,021,208,489	49.3	45.7	44.6	36.7	49.4	121.8	99.8	88.7	92.4	121.8	99.8	88.7	92.4
無形固定資産減価償却費	125,158,595	76,125,739	76,125,739	76,125,739	76,125,739	6.1	4.2	4.1	3.0	3.7	164.4	100.0	100.0	100.0	164.4	100.0	100.0	100.0
固定資産除却費	52,872,252	27,364,585	22,642,116	596,792,875	77,149,340	2.6	1.5	1.2	23.2	3.7	193.2	120.9	3.8	773.6	193.2	120.9	3.8	773.6
たな卸資産減耗費	237,100	804,967	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	29.5	0.0	0.0	29.5	0.0	0.0	0.0	0.0
材料売却原価	27,360	3,340	13,600	7,500	175,420	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	819.2	24.6	181.3	4.3	819.2	24.6	181.3	4.3
企業債利息	328,338,563	360,281,252	387,223,280	415,508,986	442,984,731	15.9	19.7	20.6	16.2	21.4	91.1	93.0	93.2	93.8	91.1	93.0	93.2	93.8
不用品売却原価	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
その他の雑支出	228,416	121,111	144,321	1,601,147	56,790	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	188.6	83.9	9.0	2,819.4	188.6	83.9	9.0	2,819.4
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
過年度損益修正損	1,526,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	3,672,012	0.1	0.1	0.1	0.6	0.2	133.3	65.2	12.1	396.1	133.3	65.2	12.1	396.1
退職給付費	23,697,000					1.1												
合計	2,063,029,237	1,828,888,329	1,877,766,514	2,571,318,336	2,068,902,813	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	112.8	97.4	73.0	124.3	112.8	97.4	73.0	124.3

第6表

キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

区 分	決算額		増減額 (26-25)
	26年度	25年度	
1 業務活動			
当年度純利益	106,811,601	268,199,100	△ 161,387,499
減価償却費	1,143,248,292	911,793,900	231,454,392
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,538,352	0	3,538,352
引当金の増減額 (△は減少)	29,996,000	0	29,996,000
長期前受金戻入額	△ 253,537,073	0	△ 253,537,073
受取利息	△ 1,664,180	△ 1,817,296	153,116
支払利息	328,338,563	360,281,252	△ 31,942,689
固定資産除却費	48,304,252	27,138,585	21,165,667
固定資産売却損益 (△は益)	△ 285,031	△ 2,202,383	1,917,352
未収金の増減額 (△は増加)	10,395,675	△ 8,602,070	18,997,745
未払金の増減額 (△は減少)	△ 28,059,277	△ 77,266,217	49,206,940
たな卸資産の増減額 (△は増加)	408,150	781,287	△ 373,137
前払金の増減額 (△は増加)	△ 204,700	△ 6,030	△ 198,670
その他流動負債の増減額 (△は減少)	26,943,625	105,037,259	△ 78,093,634
小 計	1,414,234,249	1,583,337,387	△ 169,103,138
利息の受取額	1,664,180	1,817,296	△ 153,116
利息の支払額	△ 328,338,563	△ 360,281,252	31,942,689
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,087,559,866	1,224,873,431	△ 137,313,565
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 491,621,919	△ 471,749,172	△ 19,872,747
有形固定資産の売却による収入	346,851	2,440,647	△ 2,093,796
国庫補助金等による収入	44,733,000	29,348,700	15,384,300
国庫補助金等の返還	△ 543,523	0	△ 543,523
繰入金による収入	46,012,640	0	46,012,640
短期貸付金による支出	△ 150,000,000	0	△ 150,000,000
短期貸付金の回収による収入	280,000,000	0	280,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 271,072,951	△ 439,959,825	168,886,874
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
一時借入金による収入	34,200,000	0	34,200,000
一時借入金の返済による支出	△ 68,400,000	0	△ 68,400,000
企業債による収入	740,900,000	535,400,000	205,500,000
企業債の償還による支出	△ 1,285,275,907	△ 1,268,865,671	△ 16,410,236
他会計からの出資による収入	130,050,000	136,748,000	△ 6,698,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 448,525,907	△ 596,717,671	148,191,764
資金増加額 (又は減少額)	367,961,008	188,195,935	179,765,073
資金期首残高	1,183,406,776	995,210,841	188,195,935
資金期末残高	1,551,367,784	1,183,406,776	367,961,008

病 院 事 業 会 計

1 業務実績

平成26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	26年度 (A)	25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	184,902	192,051	△ 7,149	96.3
内 入 院 (うち療養病床)	54,829 (13,594)	55,742 (13,647)	△ 913 (△ 53)	98.4 (99.6)
内 外 来	130,073	136,309	△ 6,236	95.4
1日平均入院患者数 (うち療養病床)	150.2 (37.2)	152.7 (37.4)	△ 2.5 (△ 0.2)	98.4 (99.5)
1日平均外来患者数	461.3	480.0	△ 18.7	96.1
病 床 利 用 率	75.5	76.7	△ 1.2	98.4
内 一 般	70.2	71.6	△ 1.4	98.0
内 療 養	98.0	98.4	△ 0.4	99.6
職 員 数	226	223	3	101.3
う ち 医 師	18	17	0	105.9
う ち 看 護 師	124	126	△ 2	98.4
う ち 医 療 技 術 員	58	57	1	101.8

(注) 入院稼働日数：(H26：365日、H25：365日)

外来診療日数：(H26：282日、H25：284日)

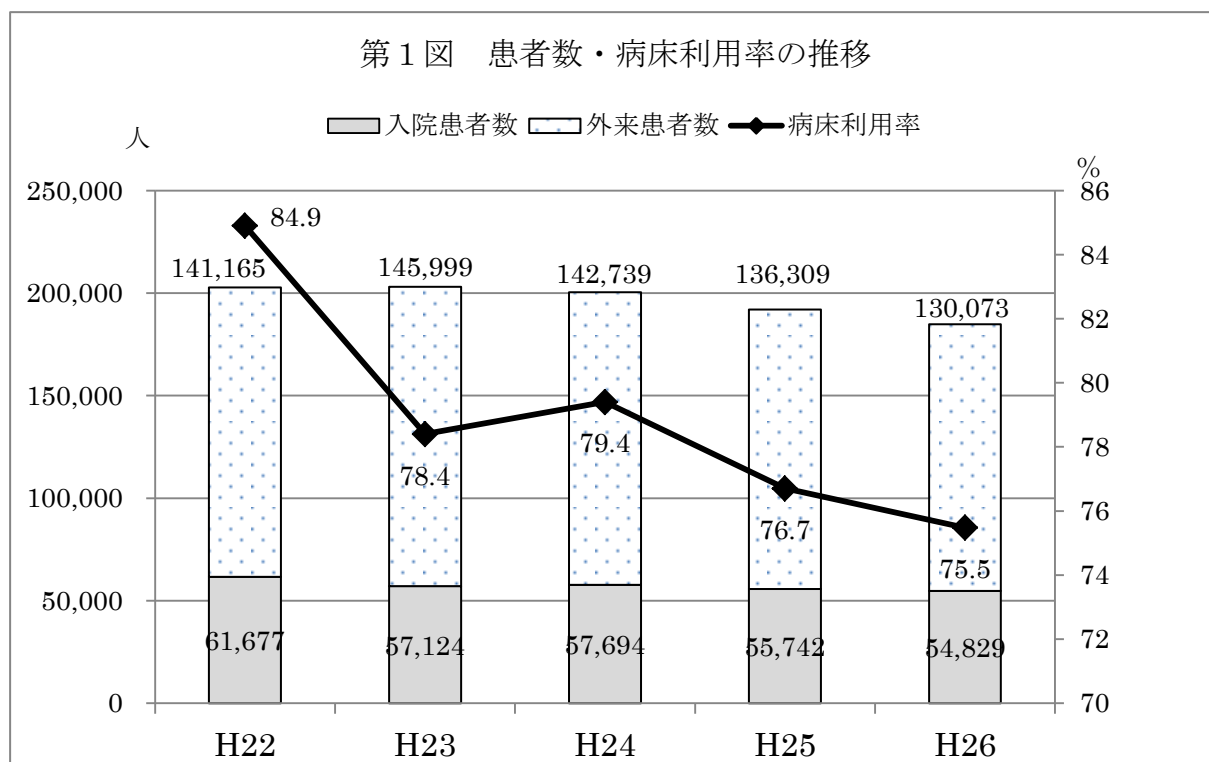
延患者数は18万4,902人で、前年度と比較して7,149人(△3.7%)の減となった。その内訳は、入院患者数が、当初予定していた6万2,300人に対し5万4,829人で、前年度と比較して913人(△1.6%)の減、外来患者数も、当初予定していた14万9,800人に対し13万73人で、前年度と比較して6,236人(△4.6%)の減であった。

1日平均患者数では、入院患者数が、当初計画171人に対し150人で、前年度と比較して3人の減、外来患者数は当初計画531人に対し461人で、前年度と比較して19人の減となった。

病床利用率は75.5%で、前年度と比較して1.2ポイント低下した。

なお、患者数・病床利用率の推移は第1図のとおりである。

第1図 患者数・病床利用率の推移



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	26 年度		25 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	3,946,678,000	(32,802,036) 3,706,305,159	3,850,630,000	(19,965,500) 3,689,707,821	100.4
資本的 収 入	4,963,131,000	(435,544) 2,495,846,063	1,100,999,000	531,735,214	469.4
合 計	8,909,809,000	(33,237,580) 6,202,151,222	4,951,629,000	(19,965,500) 4,221,443,035	146.9
収益的 支 出	4,297,094,000	(93,154,108) 4,368,130,517	3,850,630,000	(58,025,787) 3,740,367,874	116.8
資本的 支 出	5,015,543,450	2,543,986,309	1,141,664,000	(23,739,722) 569,012,017	447.1
合 計	9,312,637,450	(93,154,108) 6,912,116,826	4,992,294,000	(81,765,509) 4,309,379,891	160.4

(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	3,946,678,000	(32,802,036) 3,706,305,159	△ 240,372,841	93.9
医業収益	3,406,891,000	(30,693,447) 3,152,443,226	△ 254,447,774	92.5
介護保険収益	52,400,000	(34,758) 47,355,367	△ 5,044,633	90.4
医業外収益	481,926,000	(2,073,831) 497,290,450	15,364,450	103.2
特別利益	5,461,000	9,216,116	3,755,116	168.8
事業費用	4,297,094,000	(93,154,108) 4,368,130,517	△ 71,036,517	101.7
医業費用	3,907,551,000	(93,154,108) 3,845,679,302	61,871,698	98.4
医業外費用	30,665,000	161,463,582	△ 130,798,582	526.5
特別損失	355,878,000	360,987,633	△ 5,109,633	101.4
予備費	3,000,000	0	3,000,000	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39億4,668万円に対し、決算額が37億631万円(執行率93.9%)であり、2億4,037万円の減となっている。これは主に、医業収益が2億5,445万円の減となったためである。

事業費用は、予算額42億9,709万円に対し、決算額では43億6,813万円(執行率101.7%)で、7,104万円の不足額を生じている。これは主に、新病院事業における医業外費用で、控除対象外消費税に係る雑支出1億3,513万円があったためである。

(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	予算額に対する決 算 額 の 増 減 ・ 不 用 額	執行率	
資本的収入	4,963,131,000	(435,544) 2,495,846,063	0	△ 2,467,284,937	50.3	
企業債	3,555,500,000	1,683,800,000	0	△ 1,871,700,000	47.4	
繰入金	1,134,898,000	541,787,000	0	△ 593,111,000	47.7	
県補助金	247,190,000	247,189,686	0	△ 314	100.0	
固定資産 売却代金	25,543,000	(435,544) 23,069,377	0	△ 2,473,623	90.3	
資本的支出	5,015,543,450	2,543,986,309	2,374,392,630	97,164,511	50.7	
建設 改良費	4,936,243,450	2,465,845,253	2,374,392,630	96,005,567	50.0	
企業債 償還金	79,300,000	78,141,056	0	1,158,944	98.5	
資本的収入額が 資本的支出額に 不足する額	—	48,140,246	—	—	—	
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	—	20,813,371	—	—	—
	当年度分 損益勘定 留保資金等	—	27,326,875	—	—	—

(注) 収入の()は仮受消費税及び地方消費税の再掲

資本的収入額は、予算額49億6,313万円に対し、決算額が24億9,585万円となり、24億6,728万円の減となった。これは主に企業債18億7,170万円の減、繰入金5億9,311万円の減によるものである。

資本的支出は、予算額50億1,554万円に対し、決算額25億4,399万円となり、9,716万円の不用額を生じた。これは主に建設改良費によるものである。

翌年度繰越額 23 億 7,439 万円は、新市立病院整備事業委託に係る継続費繰越額 15 億 7,812 万円、及び地方公営企業法第 26 条の規定による、医療機器等の購入に係る繰越額 7 億 9,627 万円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額は 4,814 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 2,081 万円及び当年度分損益勘定留保資金等 2,733 万円を補てんしている。

3 経営成績

第5表 損益の状況

(介護保険収益の区分は、地方財政状況調査による。単位：円・%)

区 分	26年度	25年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					26年度	25年度
医業収益 a	3,121,749,779	3,191,823,282	△ 70,073,503	97.8	85.0	87.0
入院収益	1,676,724,134	1,710,066,124	△ 33,341,990	98.1	45.6	46.6
外来収益	1,092,648,858	1,129,399,548	△ 36,750,690	96.7	29.7	30.8
その他	352,376,787	352,357,610	19,177	100.0	9.6	9.6
医業外収益	542,539,652	477,919,133	64,620,519	113.5	14.8	13.0
介護保険収益	47,320,609	48,747,094	△ 1,426,485	97.1	1.3	1.3
他会計補助金	408,546,000	395,619,000	12,927,000	103.3	11.1	10.8
その他	86,673,043	33,553,039	53,120,004	258.3	2.4	0.9
経常収益 b	3,664,289,431	3,669,742,415	△ 5,452,984	99.9	99.7	100
特別利益	9,216,116	0	9,216,116	—	0.3	0
総収益 c	3,673,505,547	3,669,742,415	3,763,132	100.1	100	100
医業費用 d	3,752,525,194	3,631,098,590	121,426,604	103.3	86.2	97.6
給与費	2,411,665,581	2,358,247,296	53,418,285	102.3	55.4	63.4
材料費	598,697,455	626,536,365	△ 27,838,910	95.6	13.7	16.8
経費	566,426,971	533,447,116	32,979,855	106.2	13.0	14.3
減価償却費	164,682,582	105,098,022	59,584,560	156.7	3.8	2.8
資産減耗費	3,539,849	1,417,582	2,122,267	249.7	0.1	0.0
研究研修費	7,512,756	6,352,209	1,160,547	118.3	0.2	0.2
医業外費用	241,238,367	89,477,384	151,760,983	269.6	5.5	2.4
支払利息	15,216,820	16,931,695	△ 1,714,875	89.9	0.3	0.5
雑損失	0	441,011	△ 441,011	0.0	0.0	0.0
雑支出	226,021,547	72,104,678	153,916,869	313.5	5.2	1.9
経常費用 e	3,993,763,561	3,720,575,974	273,187,587	107.3	91.7	100
特別損失	360,987,633	430,009	360,557,624	大幅増	8.3	0.0
総費用 f	4,354,751,194	3,721,005,983	633,745,211	117.0	100	100
医業損益 a-d	△ 630,775,415	△ 439,275,308	△ 191,500,107	143.6		
経常損益 b-e	△ 329,474,130	△ 50,833,559	△ 278,640,571	648.1		
当年度純損益	△ 681,245,647	△ 51,263,568	△ 629,982,079	大幅増		
その他未処分利益 剰余金変動額	45,356,408		45,356,408	—		
当年度未処理 欠 損 金	1,800,127,656	1,164,238,417	635,889,239	154.6		

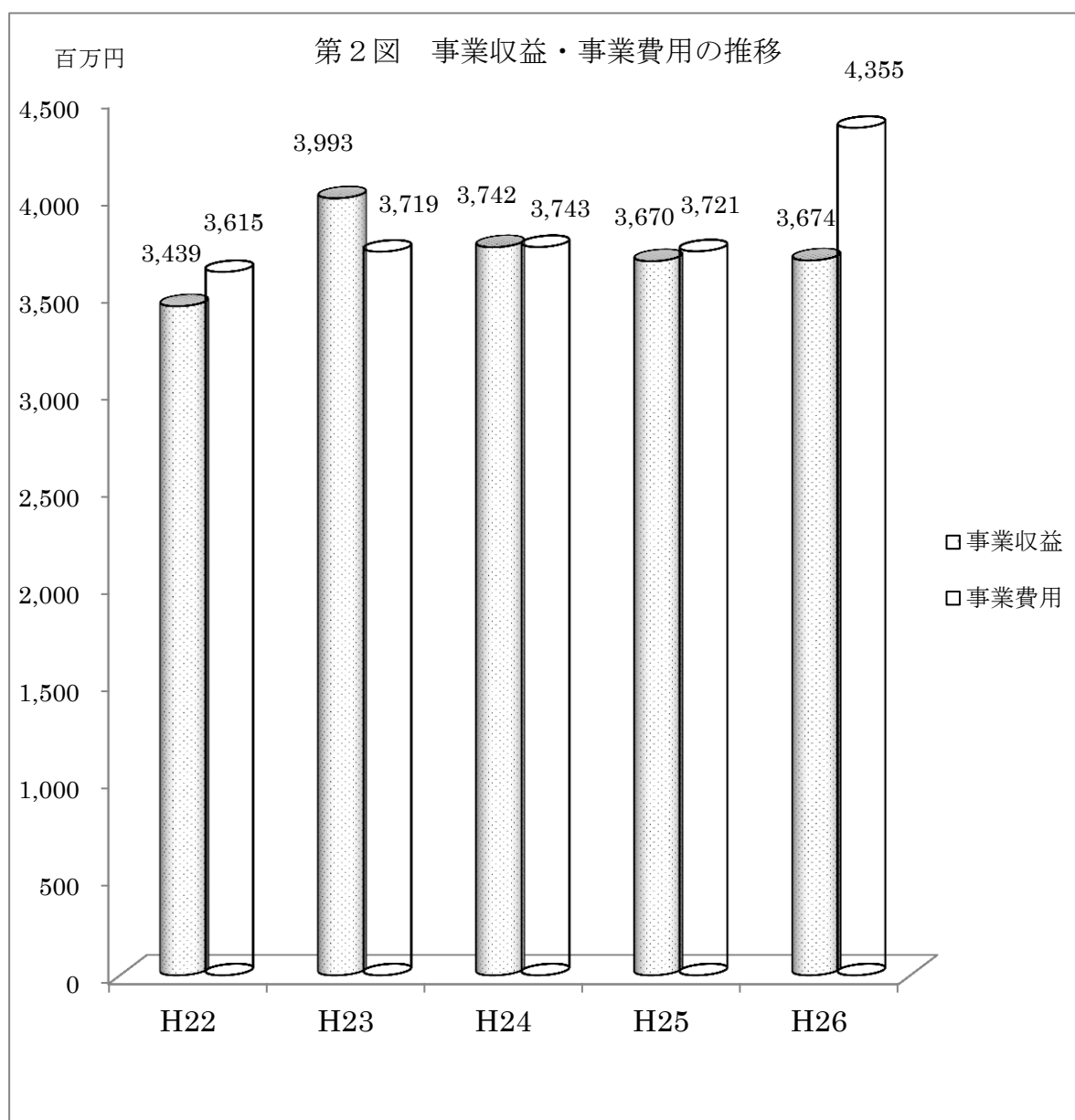
(1) 損益の状況

損益の状況は第5表のとおりである。

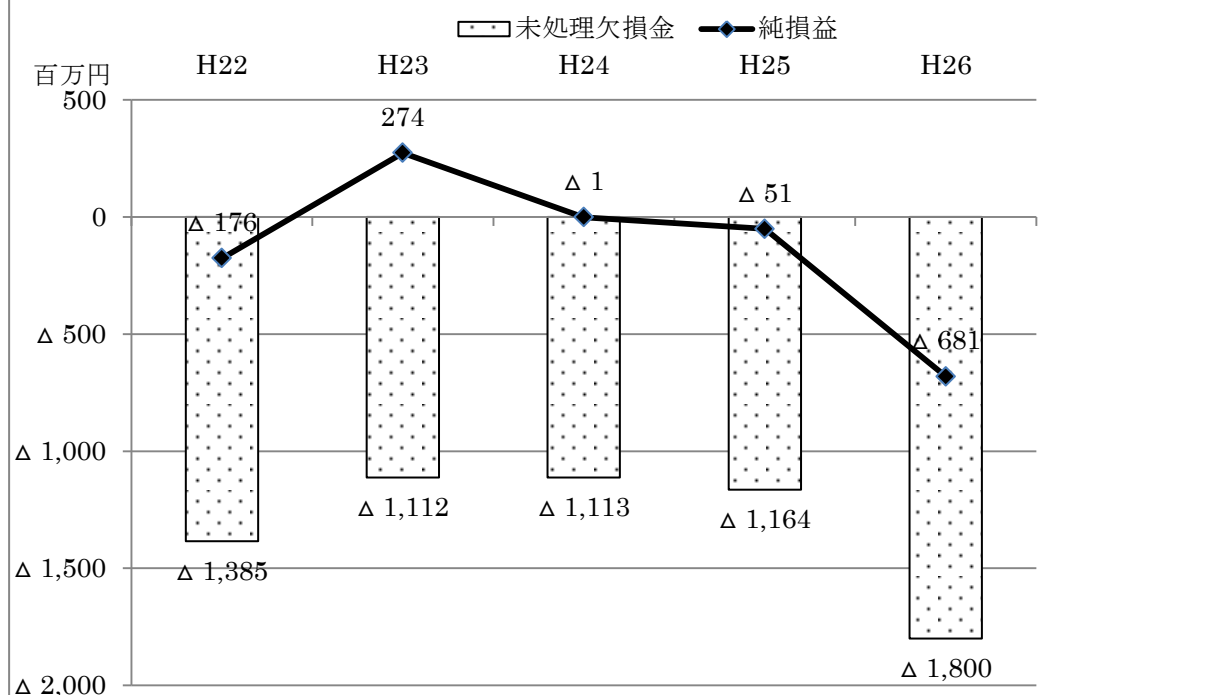
総収益36億7,351万円、総費用は43億5,475万円で、6億8,125万円の純損失を生じた。当年度純損失は、前年度に比較して6億2,998万円の大幅増となっている。これは主に、費用における特別損失3億6,056万円の大幅増や、雑支出1億5,392万円の増となったことによるものである。

当年度純損失に、前年度繰越欠損金11億6,424万円、及びその他未処分利益剰余金変動額（新会計基準におけるみなし償却廃止に伴うもの）4,536万円を加えた当年度の未処理欠損金は18億13万円となっている。

なお、事業収益・事業費用の推移は第2図、純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	
26年度	3,121,749,779	3,752,525,194	△ 630,775,415	83.2	
25年度	3,191,823,282	3,631,098,590	△ 439,275,308	87.9	
24年度	3,213,983,255	3,659,735,261	△ 445,752,006	87.8	
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	
前年度比	26	97.8	103.3	143.6	—
	25	99.3	99.2	98.5	—
	24	99.7	100.5	106.8	—
	23	100.2	102.9	130.5	—
	22	100.4	98.5	82.6	—

医業収益31億2,175万円に対し医業費用は37億5,253万円で、6億3,078万円の医業損失を生じ、前年度に比較して1億9,150万円(43.6%)の増となっている。

これは主に、収益では医師の招へいが思うに任せないこと等による入院及び外来収

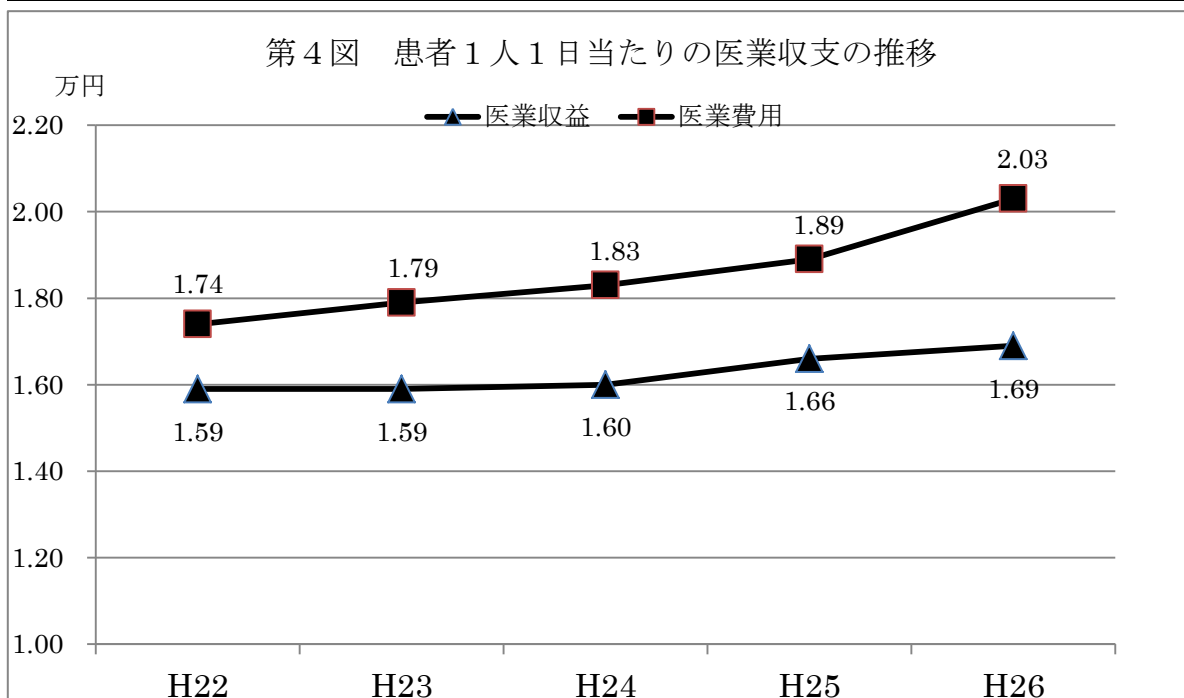
益双方の減によるものであり、費用では東日本大震災に伴う減額の終了などによる給与費5,342万円の増や、新会計基準に伴う減価償却費5,958万円の増によるものである。

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	
	医業収益 a	入院収益	外来収益			
26年度	16,883	30,581	8,400	20,295	△ 3,412	
25年度	16,620	30,678	8,286	18,907	△ 2,287	
24年度	16,035	29,728	8,167	18,259	△ 2,224	
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	
前 年 度 比	26	101.6	99.7	101.4	107.3	149.2
	25	103.6	103.2	101.5	103.5	102.8
	24	101.0	100.1	100.0	101.9	108.2
	23	100.0	104.8	99.7	102.8	130.3
	22	102.2	101.6	102.1	100.2	84.1



患者1人1日当たりで見ると、医業収益1万6,883円、医業費用2万2,955円で3,412円の医業損失を生じ、前年度に比較して1,125円(49.2%)の増となっている。

ちなみに地方公営企業年鑑によると、同規模（100～199床）における全国平均の平成25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1万6,284円、入院で2万9,777円、外来で8,998円となっている。（平成25年度のゆきぐに大和病院では、それぞれ1万4,785円、3万678円、8,286円である。）

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	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
医 師	(101.7) 370,423	(91.5) 338,765	(100.0) 338,671	(104.1) 352,610	(94.4) 332,809
看 護 部 門	(98.9) 52,871	(101.8) 53,838	(99.0) 53,302	(95.9) 51,139	(101.3) 51,804

(注) 上段 () 内は前年度比

ちなみに地方公営企業年鑑によると、同規模（100～199床）における全国平均の平成25年度の職員1人1日当たり料金収入は、医師が34万6,144円、看護部門が4万9,396円となっている。（平成25年度のゆきぐに大和病院では、それぞれ31万3,684円、4万5,493円である。）

(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	
26年度	542,539,652	241,238,367	301,301,285	224.9	
25年度	477,919,133	89,477,384	388,441,749	534.1	
24年度	528,200,492	82,515,542	445,684,950	640.1	
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	
前 年 度 比	26	113.5	269.6	77.6	—
	25	90.5	108.4	87.2	—
	24	68.7	106.8	64.4	—
	23	347.9	100.9	478.9	—
	22	79.6	91.1	74.6	—

医業外収益5億4,254万円、医業外費用2億4,124万円で、3億130万円の医業外利益を生じたが、前年度に比較して8,714万円の減となっている。

これは主に、収益では新会計基準により長期前受金戻入4,248万円が計上された一方、費用では新病院事業の控除対象外消費税に係る雑支出1億3,513万円があったことによるものである。

(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	26年度	25年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					26年度	25年度
事業収益	3,673,505,547	3,669,742,415	3,763,132	100.1	100	100
医業収益	3,121,749,779	3,191,823,282	△ 70,073,503	97.8	85.0	87.0
入院 収益	1,676,724,134	1,710,066,124	△ 33,341,990	98.1	45.6	46.6
外来 収益	1,092,648,858	1,129,399,548	△ 36,750,690	96.7	29.7	30.8
その他	352,376,787	352,357,610	19,177	100.0	9.6	9.6
医業外 収益	542,539,652	477,919,133	64,620,519	113.5	14.8	13.0
介護保 険収益	47,320,609	48,747,094	△ 1,426,485	97.1	1.3	1.3
補助金	408,546,000	395,619,000	12,927,000	103.3	11.1	10.8
その他	86,673,043	33,553,039	53,120,004	258.3	2.4	0.9
特別利益	9,216,116	0	9,216,116	—	0.3	0

事業収益は36億7,351万円で、前年度に比較して376万円の増となっている。

これは、医業外収益が増となったことなどによるものである。

ア 医業収益は31億2,175万円で、前年度に比較して7,007万円の減となっている。

これは主に、医師不足等に伴う入院及び外来収益双方の減によるものである。

イ 医業外収益は5億4,254万円で、前年度に比較して6,462万円の増となっている。

これは主に、新会計基準により長期前受金戻入4,248万円が計上され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	26年度	25年度	比較増減	前年 度比	構成比	
					26年度	25年度
事業費用	4,354,751,194	3,721,005,983	633,745,211	117.0	100	100
医業費用	3,752,525,194	3,631,098,590	121,426,604	103.3	86.2	97.6
給与費	2,411,665,581	2,358,247,296	53,418,285	102.3	55.4	63.4
材料費	598,697,455	626,536,365	△ 27,838,910	95.6	13.7	16.8
経費	566,426,971	533,447,116	32,979,855	106.2	13.0	14.3
減価償却費	164,682,582	105,098,022	59,584,560	156.7	3.8	2.8
資産減耗費	3,539,849	1,417,582	2,122,267	249.7	0.1	0.0
研究研修費	7,512,756	6,352,209	1,160,547	118.3	0.2	0.2
医業外 費用	241,238,367	89,477,384	151,760,983	269.6	5.5	2.4
支払利息	15,216,820	16,931,695	△ 1,714,875	89.9	0.3	0.5
雑損失	0	441,011	△ 441,011	0	0	0.0
雑支出	226,021,547	72,104,678	153,916,869	313.5	5.2	1.9
特別損失	360,987,633	430,009	360,557,624	大幅増	8.3	0.0
過年度損益 修正損	0	430,009	△ 430,009	0	0	0.0
その他	360,987,633	0	360,987,633	—	8.3	0

事業費用は43億5,475万円で、前年度に比較して6億3,375万円の増となっている。

ア 医業費用は37億5,253万円で、前年度に比較して1億2,143万円の増となっている。

これは主に、東日本大震災に伴う減額の終了などによる給与費5,342万円の増や、新会計基準に伴う減価償却費5,958万円の増によるものである。

イ 医業外費用は2億4,124万円で、前年度に比較して1億5,176万円の増となっている。

これは主に、新病院事業の控除対象外消費税に係る雑支出1億3,513万円があったことによるものである。

ウ 特別損失は3億6,099万円で、前年度に比較して3億6,056万円の増となっている。

これは主に、新会計基準に基づく引当金繰入額3億5,588万円の計上によるものである。

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	24年度	25年度 a	26年度 b	(b-a)/a	
医 業 収 益	3,213,983,255	3,191,823,282	3,121,749,779	△ 2.2	
医 業 費 用	3,659,735,261	3,631,098,590	3,752,525,194	3.3	
職 員 給 与 費	2,388,275,962	2,358,247,296	2,411,665,581	2.3	
薬 品 費	361,628,144	381,869,628	378,884,400	△ 0.8	
診 療 材 料 費	245,177,281	243,149,030	218,205,819	△ 10.3	
委 託 料	251,927,540	253,621,491	277,130,448	9.3	
割 合	医 業 費 用	113.9	113.8	120.2	—
	職 員 給 与 費	74.3	73.9	77.3	—
	薬 品 費	11.3	12.0	12.1	—
	診 療 材 料 費	7.6	7.6	7.0	—
	委 託 料	7.8	7.9	8.9	—

(6) 繰入金の状況

一般会計繰入金及び基準額の状況は、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	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
救急病院	基準額	52,237	55,790	51,990	53,367	55,010
	実繰入額	52,237	55,790	51,990	53,367	55,010
保健衛生 行政	基準額	6,580	17,887	17,337	17,405	17,394
	実繰入額	6,580	17,887	17,337	17,405	17,394
研究研修費 経営研修費	基準額	2,782	2,849	2,462	2,774	2,647
	実繰入額	2,782	2,849	2,462	2,774	2,647
医師確保 対策経費	基準額			100,030	122,421	32,216
	実繰入額			100,030	122,421	32,216
共 濟 追加費用	基準額	19,140	34,756	31,293	40,783	48,860
	実繰入額	19,140	34,756	31,293	40,783	48,860
基礎年金 拠出金	基準額		25,053	23,630		51,315
	実繰入額		25,053	23,630		51,315
児童手当(・ 子ども手当)	基準額	11,645	12,636	11,861	11,118	10,477
	実繰入額	11,645	12,636	11,861	11,118	10,477
院内保育所	基準額		9,159	10,142	8,825	8,813
	実繰入額		9,159	10,142	8,825	8,813
へき地医療	基準額		1,481	915	1,327	1,364
	実繰入額		1,481	915	1,327	1,364
高度医療	基準額		53,537	39,933	45,489	32,875
	実繰入額		53,537	39,933	45,489	32,875
小児医療	基準額		14,743			
	実繰入額		14,743			
建設改良	基準額	142,032	144,658	126,018	92,138	481,875
	実繰入額	142,032	149,594	129,118	92,138	550,717
その他	実繰入額	27,476	448,833	142,083	79,957	137,146
合 計	基準額	234,416	372,549	415,611	395,647	742,846
	実繰入額	261,892	826,318	560,794	475,604	948,834
収益的収入に 占める割合		3.9	17.3	11.8	10.7	11.1
資本的収入に 占める割合		95.1	98.1	42.1	15.4	21.7

(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	24年度	25年度	26年度	算式
総収支比率	100.0	98.6	84.4	(総収益/総費用) × 100
経常収支比率	100.0	98.6	91.8	(経常収益/経常費用) × 100
医業収支比率	87.8	87.9	83.2	(医業収益/医業費用) × 100
企業債元利償還金 対医業収益比率	4.5	2.7	2.9	(建設改良のための企業債元利 償還金/医業収益) × 100

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84.4%で、前年度と比較して14.2ポイント低下した。これは主に、新会計基準に基づく引当金繰入、及び新病院事業の控除対象外消費税に係る雑支出の影響である。

経常収益と経常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91.8%で、前年度と比較して6.8ポイント低下した。これは主に、前述の雑支出の増によるものである。

病院固有の事業に係る医業収支比率は83.2%で、前年度と比較して4.7ポイント低下した。会計基準の見直し、給与制度等の影響もあるが、すう勢的に収益は悪化しており、病院固有の事業での収益の改善は厳しい状況である。

なお、医業収益に対する企業債元利償還金の比率は、ほぼ横ばいで推移している。

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	26年度	25年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					26年度	25年度
資産合計	5,229,939,918	4,020,445,021	1,209,494,897	130.1	100	100
固定資産	4,199,270,862	2,783,000,538	1,416,270,324	150.9	80.3	69.2
流動資産	1,030,669,056	1,237,444,483	△ 206,775,427	83.3	19.7	30.8
負債資本合計	5,229,939,918	4,020,445,021	1,209,494,897	130.1	100	100
負債合計	4,322,502,156	1,126,370,725	3,196,131,431	383.8	82.6	28.0
固定負債	2,324,017,815		2,324,017,815		44.4	
流動負債	1,283,249,628	1,126,370,725	156,878,903	113.9	24.5	28.0
繰延収益	715,234,713		715,234,713		13.7	
資本合計	907,437,762	2,894,074,296	△ 1,986,636,534	31.4	17.4	72.0
資本金	2,675,303,418	2,765,788,159	△ 90,484,741	96.7	51.2	68.8
(自己)資本金	2,675,303,418	2,133,516,418	541,787,000	125.4	51.2	53.1
借入資本金		632,271,741	△ 632,271,741			15.7
剰余金	△ 1,767,865,656	128,286,137	△ 1,896,151,793	大幅減	△ 33.8	3.2
資本剰余金	9,362,000	1,269,624,554	△ 1,260,262,554	0.7	0.2	31.6
利益剰余金	△ 1,777,227,656	△ 1,141,338,417	△ 635,889,239	155.7	△ 34.0	△ 28.4

(1) 資産

資産は、52億2,994万円で、前年度に比較して12億949万円の増となっている。

これは主に、固定資産である建設仮勘定19億4,239万円の増によるものである。

(2) 負債

負債は、43億2,250万円で、前年度に比較して31億9,613万円の増となっている。

これは主に、新病院事業に伴う企業債の発行12億9,790万円のほか、新会計基準により、これまでの借入資本金6億3,227万円を負債に、及び資本剰余金のうち12億6,026万円を繰延収益にそれぞれ計上したことによるものである。

(3) 資本

資本は、9億744万円で、前年度に比較して19億8,664万円の減となっている。

これは主に、前述のとおり借入資本金や資本剰余金を負債に計上し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16表のとおりである。

第16表 主な財務比率

(単位：%)

分析項目	24年度	25年度	26年度	算式
流動比率	110.4	109.9	80.3	(流動資産/流動負債) × 100
当座比率	103.4	105.4	77.2	((現金預金+未収金)/流動負債) × 100
現金預金比率	34.6	32.6	35.6	(現金預金/流動負債) × 100

病院固有の事業での収支の改善が厳しい状況では、一般会計からの補助金の増減により当該比率は左右されざるをえない。いずれの比率も、望ましい水準とはいえないものの、前年度と同様に、資金不足状況になく一定の水準に保たれている。

なお、新会計基準により、前年度との比較は困難である。

5 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書の意義、導入された理由及び経営状況の判断指標等については、前述したとおりである。

平成26年度のキャッシュ・フロー計算書の概略は以下のとおりである。

なお、平成25年度のキャッシュ・フロー計算書は、参考のため監査委員事務局で作成したものである。

第17表 キャッシュ・フロー計算書 (要約)

(単位：円、%)

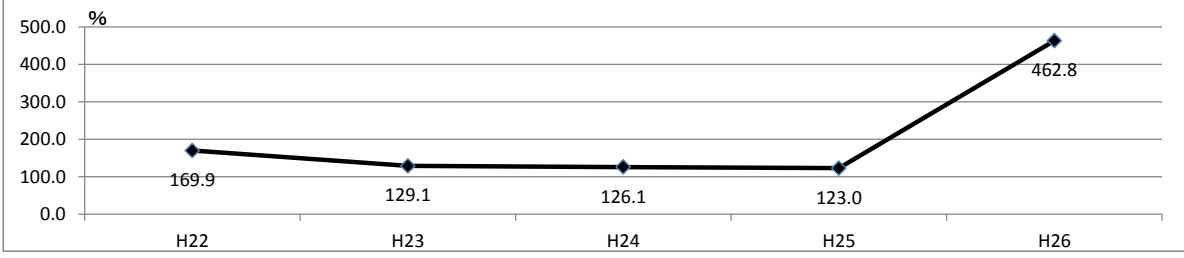
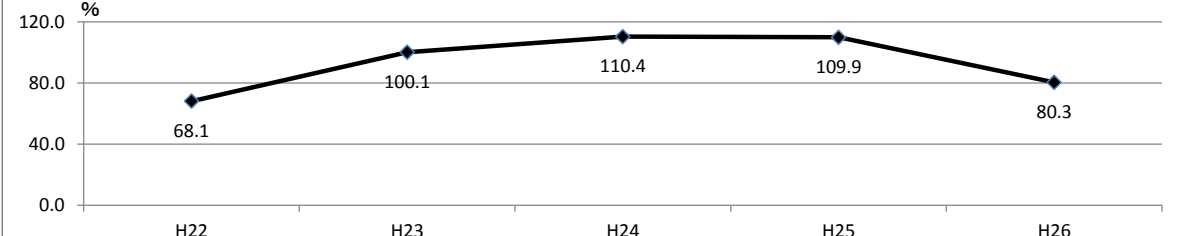
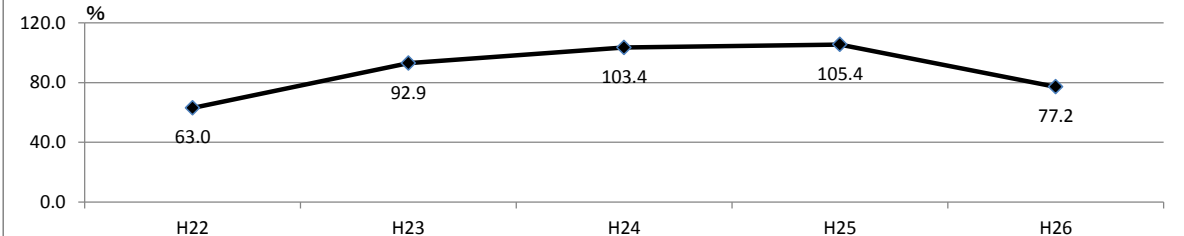
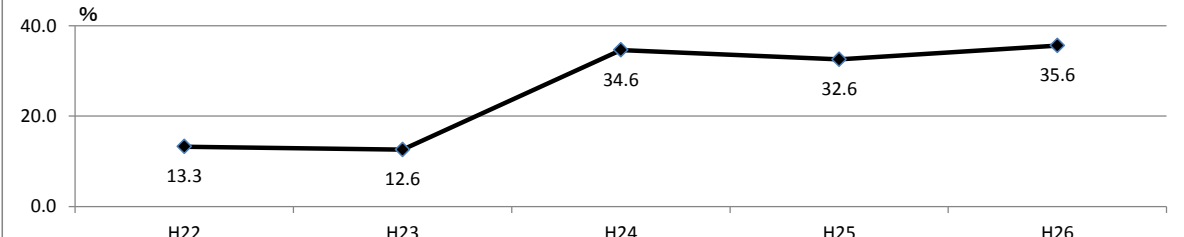
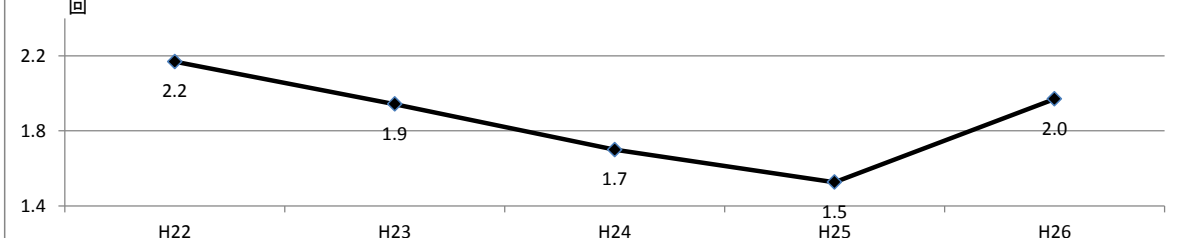
区 分	平成26年度	平成25年度 (参考)	比較増減
1 業務活動による キャッシュ・フロー	△ 214,831,176	25,536,510	(△941.3) △ 240,367,686
2 投資活動による キャッシュ・フロー	△ 1,300,388,820	70,507,950	(大幅減) △ 1,370,896,770
3 財務活動による キャッシュ・フロー	1,605,658,944	28,722,274	(大幅増) 1,576,936,670
資 金 増 加 額 (又は減少額)	90,438,948	124,766,734	(△27.5) △ 34,327,786
資 金 期 首 残 高	366,808,533	242,041,799	(51.5) 124,766,734
資 金 期 末 残 高	457,247,481	366,808,533	(24.7) 90,438,948

□□□□□決算審査資料

第1表

経営分析指標 (注:26年度から新会計基準)

分析項目	算式	説明												
固定資産構成比率	$\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産}) \times 100$ (26年度から、固定資産のみなし償却制度廃止)	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</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>78.9</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>77.6</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>75.9</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>69.2</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>80.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	78.9	H23	77.6	H24	75.9	H25	69.2	H26	80.3
年度	比率 (%)													
H22	78.9													
H23	77.6													
H24	75.9													
H25	69.2													
H26	80.3													
固定負債構成比率	$\text{固定負債} / \text{負債} \cdot \text{資本合計} \times 100$	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</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>22.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>17.5</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>18.0</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>15.7</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>44.4</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	22.6	H23	17.5	H24	18.0	H25	15.7	H26	44.4
年度	比率 (%)													
H22	22.6													
H23	17.5													
H24	18.0													
H25	15.7													
H26	44.4													
自己資本構成比率	$((\text{自己} \text{資本金} + \text{剰余金}) / \text{負債} \cdot \text{資本合計}) \times 100$	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>自己資本構成比率</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>46.4</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>60.1</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>60.2</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>56.3</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>17.4</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	46.4	H23	60.1	H24	60.2	H25	56.3	H26	17.4
年度	比率 (%)													
H22	46.4													
H23	60.1													
H24	60.2													
H25	56.3													
H26	17.4													
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。												
<table border="1"> <caption>固定資産対長期資本比率</caption> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>114.3</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>100.0</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>97.1</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>96.2</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>462.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	114.3	H23	100.0	H24	97.1	H25	96.2	H26	462.8
年度	比率 (%)													
H22	114.3													
H23	100.0													
H24	97.1													
H25	96.2													
H26	462.8													

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。小さいほど望ましい。												
 <table border="1" data-bbox="159 224 1348 481"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>169.9</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>129.1</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>126.1</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>123.0</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>462.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	固定比率 (%)	H22	169.9	H23	129.1	H24	126.1	H25	123.0	H26	462.8
年度	固定比率 (%)													
H22	169.9													
H23	129.1													
H24	126.1													
H25	123.0													
H26	462.8													
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="159 616 1348 851"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>68.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>100.1</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>110.4</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>109.9</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>80.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	流動比率 (%)	H22	68.1	H23	100.1	H24	110.4	H25	109.9	H26	80.3
年度	流動比率 (%)													
H22	68.1													
H23	100.1													
H24	110.4													
H25	109.9													
H26	80.3													
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="159 1001 1348 1236"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>当座比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>63.0</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>92.9</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>103.4</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>105.4</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>77.2</td> </tr> </tbody> </table>			年度	当座比率 (%)	H22	63.0	H23	92.9	H24	103.4	H25	105.4	H26	77.2
年度	当座比率 (%)													
H22	63.0													
H23	92.9													
H24	103.4													
H25	105.4													
H26	77.2													
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="159 1386 1348 1621"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>現金預金比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>13.3</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>12.6</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>34.6</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>32.6</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>35.6</td> </tr> </tbody> </table>			年度	現金預金比率 (%)	H22	13.3	H23	12.6	H24	34.6	H25	32.6	H26	35.6
年度	現金預金比率 (%)													
H22	13.3													
H23	12.6													
H24	34.6													
H25	32.6													
H26	35.6													
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="159 1771 1348 2007"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自己資本回転比率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>2.2</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>1.9</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>1.7</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>1.5</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>2.0</td> </tr> </tbody> </table>			年度	自己資本回転比率 (回)	H22	2.2	H23	1.9	H24	1.7	H25	1.5	H26	2.0
年度	自己資本回転比率 (回)													
H22	2.2													
H23	1.9													
H24	1.7													
H25	1.5													
H26	2.0													

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 1347 472"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定資産回転率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>H22</td><td>1.3</td></tr> <tr><td>H23</td><td>1.3</td></tr> <tr><td>H24</td><td>1.3</td></tr> <tr><td>H25</td><td>1.3</td></tr> <tr><td>H26</td><td>1.5</td></tr> </tbody> </table>			年度	固定資産回転率 (回)	H22	1.3	H23	1.3	H24	1.3	H25	1.3	H26	1.5
年度	固定資産回転率 (回)													
H22	1.3													
H23	1.3													
H24	1.3													
H25	1.3													
H26	1.5													
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。 (26年度から、固定資産のみなし償却制度廃止)												
<table border="1" data-bbox="161 618 1347 857"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>減価償却率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>H22</td><td>53.2</td></tr> <tr><td>H23</td><td>54.5</td></tr> <tr><td>H24</td><td>54.3</td></tr> <tr><td>H25</td><td>55.6</td></tr> <tr><td>H26</td><td>67.5</td></tr> </tbody> </table>			年度	減価償却率 (%)	H22	53.2	H23	54.5	H24	54.3	H25	55.6	H26	67.5
年度	減価償却率 (%)													
H22	53.2													
H23	54.5													
H24	54.3													
H25	55.6													
H26	67.5													
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="161 992 1347 1245"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動資産回転率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>H22</td><td>5.0</td></tr> <tr><td>H23</td><td>4.8</td></tr> <tr><td>H24</td><td>4.4</td></tr> <tr><td>H25</td><td>3.2</td></tr> <tr><td>H26</td><td>2.8</td></tr> </tbody> </table>			年度	流動資産回転率 (回)	H22	5.0	H23	4.8	H24	4.4	H25	3.2	H26	2.8
年度	流動資産回転率 (回)													
H22	5.0													
H23	4.8													
H24	4.4													
H25	3.2													
H26	2.8													
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 1379 1347 1632"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>未収金回転率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>H22</td><td>6.9</td></tr> <tr><td>H23</td><td>6.6</td></tr> <tr><td>H24</td><td>6.6</td></tr> <tr><td>H25</td><td>6.7</td></tr> <tr><td>H26</td><td>6.5</td></tr> </tbody> </table>			年度	未収金回転率 (回)	H22	6.9	H23	6.6	H24	6.6	H25	6.7	H26	6.5
年度	未収金回転率 (回)													
H22	6.9													
H23	6.6													
H24	6.6													
H25	6.7													
H26	6.5													
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 1756 1347 2009"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>総資本利益率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>H22</td><td>Δ 5.6</td></tr> <tr><td>H23</td><td>8.8</td></tr> <tr><td>H24</td><td>Δ 0.0</td></tr> <tr><td>H25</td><td>Δ 1.4</td></tr> <tr><td>H26</td><td>Δ 14.7</td></tr> </tbody> </table>			年度	総資本利益率 (%)	H22	Δ 5.6	H23	8.8	H24	Δ 0.0	H25	Δ 1.4	H26	Δ 14.7
年度	総資本利益率 (%)													
H22	Δ 5.6													
H23	8.8													
H24	Δ 0.0													
H25	Δ 1.4													
H26	Δ 14.7													

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>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>95.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>107.4</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>100.0</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>98.6</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>84.4</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	95.1	H23	107.4	H24	100.0	H25	98.6	H26	84.4
年度	比率 (%)													
H22	95.1													
H23	107.4													
H24	100.0													
H25	98.6													
H26	84.4													
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>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>95.1</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>107.4</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>100.0</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>98.6</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>91.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	95.1	H23	107.4	H24	100.0	H25	98.6	H26	91.8
年度	比率 (%)													
H22	95.1													
H23	107.4													
H24	100.0													
H25	98.6													
H26	91.8													
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>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>91.0</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>88.5</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>87.8</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>87.9</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>83.2</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	91.0	H23	88.5	H24	87.8	H25	87.9	H26	83.2
年度	比率 (%)													
H22	91.0													
H23	88.5													
H24	87.8													
H25	87.9													
H26	83.2													
利子負担率	$\text{支払利息} / \text{一時借入金} \times 100$	借入金に対する利子負担を示す。												
(26年度から、借入資本金を負債に計上)														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>1.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>1.7</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>1.5</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	1.6	H23	2.1	H24	1.7	H25	1.5	H26	3.0
年度	比率 (%)													
H22	1.6													
H23	2.1													
H24	1.7													
H25	1.5													
H26	3.0													
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>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H22</td> <td>162.2</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>165.0</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>129.4</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>67.1</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>47.4</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	162.2	H23	165.0	H24	129.4	H25	67.1	H26	47.4
年度	比率 (%)													
H22	162.2													
H23	165.0													
H24	129.4													
H25	67.1													
H26	47.4													

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（入院収益＋外来収益）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>H22</td> <td>5.6</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>5.7</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>4.5</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>2.5</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>2.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	5.6	H23	5.7	H24	4.5	H25	2.5	H26	2.8
年度	比率 (%)													
H22	5.6													
H23	5.7													
H24	4.5													
H25	2.5													
H26	2.8													
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>H22</td> <td>0.8</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>0.7</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>0.6</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>0.5</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	0.8	H23	0.7	H24	0.6	H25	0.5	H26	0.5
年度	比率 (%)													
H22	0.8													
H23	0.7													
H24	0.6													
H25	0.5													
H26	0.5													
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>H22</td> <td>6.4</td> </tr> <tr> <td>H23</td> <td>6.4</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>5.1</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>3.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H22	6.4	H23	6.4	H24	5.1	H25	3.0	H26	3.3
年度	比率 (%)													
H22	6.4													
H23	6.4													
H24	5.1													
H25	3.0													
H26	3.3													

第2表 決算比率表

○収益的收入 (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			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26/25	25/24	24/23	23/22
医業収益	3,152,443,226	3,210,648,827	3,231,997,317	3,242,236,134	3,235,807,549	3,235,807,549	92.5	95.1	97.8	97.4	94.2	98.2	99.3	99.7	100.2	
介護保険収益	47,355,367	48,776,344	48,305,610	47,730,675	54,817,539	54,817,539	90.4	93.5	91.9	83.3	83.4	97.1	101.0	101.2	87.1	
医業外収益	497,290,450	430,282,650	481,106,625	722,287,153	167,399,170	167,399,170	103.2	101.7	101.4	100.2	101.9	115.6	89.4	66.6	431.5	
特別利益	9,216,116	0	0	0	0	0	168.8	0	0	0	0	-	-	-	-	
合計	3,706,305,159	3,689,707,821	3,761,409,552	4,012,253,962	3,458,024,258	3,458,024,258	93.9	95.8	98.2	97.7	94.3	100.4	98.1	93.7	116.0	

○資本的收入

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			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	21年度	26/25	25/24	24/23	23/22
企業債	1,683,800,000	129,200,000	159,600,000				47.4	43.2	68.4	-	-	大幅増	81.0	-	-	
繰入金	541,787,000	84,724,900	120,342,500	138,262,000	127,045,000	127,045,000	47.7	35.7	83.0	100.0	98.3	639.5	70.4	87.0	108.8	
県補助金	247,189,686	317,810,314	0	0	6,597,000	6,597,000	100.0	56.2	-	-	100.0	77.8	-	-	0.0	
固定資産売却代金	23,069,377	0	0	0	0	0	90.3	0	0	0	0	-	-	-	-	
合計	2,495,846,063	531,735,214	279,942,500	138,262,000	133,642,000	133,642,000	50.3	48.3	74.0	100.0	98.4	469.4	189.9	202.5	103.5	

第2表 決算比率表

(単位：円・%)

○収益的支出

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				
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22	
医業費用	3,845,679,302	3,689,102,328	3,716,718,957	3,700,603,316	3,594,049,857	98.4	96.6	97.9	99.5	99.1	104.2	99.3	100.4	103.0	
医業外費用	161,463,582	50,835,537	43,545,699	37,187,686	38,887,214	526.5	166.6	125.1	104.2	105.2	317.6	116.7	117.1	95.6	
特別損失	360,987,633	430,009	1,118,416	474,114	581,630	101.4	大幅増	大幅増	大幅増	123.0	大幅増	38.4	235.9	81.5	
合計	4,368,130,517	3,740,367,874	3,761,383,072	3,738,265,116	3,633,518,701	101.7	97.1	98.2	99.3	99.1	116.8	99.4	100.6	102.9	

○資本的支出

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				
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22	
建設改良費	2,465,845,253	498,534,291	204,910,900	42,852,360	53,359,208	50.0	46.5	67.2	83.7	92.3	494.6	243.3	478.2	80.3	
企業償還金	78,141,056	70,477,726	128,711,471	165,517,005	162,630,061	98.5	100.0	100.0	94.6	100.0	110.9	54.8	77.8	101.8	
合計	2,543,986,309	569,012,017	333,622,371	208,369,365	215,989,269	50.7	49.8	76.9	92.1	98.0	447.1	170.6	160.1	96.5	

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																	
	決 算 額						構 成 比 率						す う 勢 比 率					
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度
医 業 費 用	3,752,525,194	3,631,098,590	3,659,735,261	3,641,227,000	3,537,801,609	86.2	97.6	97.8	97.9	97.9	106.1	102.6	103.4	102.9	106.1	102.6	103.4	102.9
給 与 費	2,411,665,581	2,358,247,296	2,388,275,962	2,328,025,545	2,306,468,878	55.4	63.4	63.8	62.6	63.8	104.6	102.2	103.5	100.9	104.6	102.2	103.5	100.9
材 料 費	598,697,455	626,536,365	609,208,835	628,250,579	593,343,858	13.7	16.8	16.3	16.9	16.4	100.9	105.6	102.7	105.9	100.9	105.6	102.7	105.9
経 費	566,426,971	533,447,116	536,878,175	572,822,759	525,860,597	13.0	14.3	14.3	15.4	14.5	107.7	101.4	102.1	108.9	107.7	101.4	102.1	108.9
減価償却費	164,682,582	105,098,022	99,495,949	100,302,971	100,280,210	3.8	2.8	2.7	2.7	2.8	164.2	104.8	99.2	100.0	164.2	104.8	99.2	100.0
資産減耗費	3,539,849	1,417,582	19,431,661	6,277,535	6,924,852	0.1	0.0	0.5	0.2	0.2	51.1	20.5	280.6	90.7	51.1	20.5	280.6	90.7
研究研修費	7,512,756	6,352,209	6,444,679	5,547,611	4,923,214	0.2	0.2	0.2	0.1	0.1	152.6	129.0	130.9	112.7	152.6	129.0	130.9	112.7
医業外費用	241,238,367	89,477,384	82,515,542	77,291,570	76,592,404	5.5	2.4	2.2	2.1	2.1	315.0	116.8	107.7	100.9	315.0	116.8	107.7	100.9
支払利息	15,216,820	16,931,695	18,524,038	22,276,355	23,753,780	0.3	0.5	0.5	0.6	0.7	64.1	71.3	78.0	93.8	64.1	71.3	78.0	93.8
雑損失	441,011	441,011	4,380,439			0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
雑支出	226,021,547	72,104,678	59,611,065	55,015,215	52,838,624	5.2	1.9	1.6	1.5	1.5	427.8	136.5	112.8	104.1	427.8	136.5	112.8	104.1
特別損失	360,987,633	430,009	1,107,166	474,114	581,630	8.3	0.0	0.0	0.0	0.0	大幅増	73.9	190.4	81.5	大幅増	73.9	190.4	81.5
固定資産売却損	5,111,633	0	0	0	0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
過年度損益修正		430,009	1,107,166	474,114	581,630	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	190.4	81.5	0.0	0.0	190.4	81.5
その他特別損失	355,876,000					8.2	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
小 計	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,718,992,684	3,614,975,643	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
当年度純利益				273,622,577														
合 計	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,992,615,261	3,614,975,643													

(注) すう勢比率は平成22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	算 額						構 成 比 率						す う 勢 比 率					
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度
医 業 収 益	3,121,749,779	3,191,823,282	3,213,983,255	3,223,689,319	3,217,863,750	85.0	87.0	85.9	80.7	93.6	97.0	99.2	99.9	100.2	97.0	99.2	99.9	100.2
入 院 収 益	1,676,724,134	1,710,066,124	1,715,116,597	1,696,489,431	1,748,429,791	45.6	46.6	45.8	42.5	50.8	95.9	97.8	98.1	97.0	95.9	97.8	98.1	97.0
外 来 収 益	1,092,648,858	1,129,399,548	1,165,775,219	1,192,926,447	1,157,012,916	29.7	30.8	31.2	29.9	33.6	94.4	97.6	100.8	103.1	94.4	97.6	100.8	103.1
その他医業収益	352,376,787	352,357,610	333,091,439	334,273,441	312,421,043	9.6	9.6	8.9	8.4	9.1	112.8	112.8	106.6	107.0	112.8	112.8	106.6	107.0
介護保険収益	47,320,609	48,747,094	48,276,810	47,693,985	54,766,089	1.3	1.3	1.3	1.2	1.6	86.4	89.0	88.2	87.1	86.4	89.0	88.2	87.1
居宅療養管理 指導収益	1,457,233	1,579,000	1,697,500	1,754,500	2,702,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	53.9	58.4	62.8	64.9	53.9	58.4	62.8	64.9
居宅介護 サービス収益	25,583,385	25,777,603	25,238,454	24,806,389	29,698,717	0.7	0.7	0.7	0.6	0.9	86.1	86.8	85.0	83.5	86.1	86.8	85.0	83.5
訪問看護 収益	2,940,109	2,800,421	2,912,556	2,834,606	3,325,992	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	88.4	84.2	87.6	85.2	88.4	84.2	87.6	85.2
訪問調査 収益	434,482	585,000	576,000	733,810	927,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	46.9	63.1	62.1	79.2	46.9	63.1	62.1	79.2
予防受託 収益	16,297,420	17,153,000	17,036,500	16,768,000	17,465,000	0.4	0.5	0.5	0.4	0.5	93.3	98.2	97.5	96.0	93.3	98.2	97.5	96.0
居宅支援サ ービス計 画収益	607,980	852,070	815,800	796,680	647,380	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	93.9	131.6	126.0	123.1	93.9	131.6	126.0	123.1
介護予防支 援受託収 益	495,219,043	429,172,039	479,923,682	721,231,957	166,247,896	13.5	11.7	12.8	18.1	4.8	297.9	258.2	288.7	433.8	297.9	258.2	288.7	433.8
医 業 外 収 益	500					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
受 取 利 息																		
他 会 計 補 助 金	408,546,000	395,619,000	445,134,000	693,881,000	134,847,000	11.1	10.8	11.9	17.4	3.9	303.0	293.4	330.1	514.6	303.0	293.4	330.1	514.6
果 補 助 金	1,590,000					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
長期前受 入金入	42,482,132					1.2												
そ の 医 業 外 収 益	42,600,411	33,553,039	34,789,682	27,350,957	31,400,896	1.2	0.9	0.9	0.7	0.9	135.7	106.9	110.8	87.1	135.7	106.9	110.8	87.1
特 別 利 益	9,216,116	0	0	0	0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
固 定 資 産 売 却 益	8,465,936	0	0	0	0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
そ の 他 特 別 利 益	750,180					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	—	—	—	—
小 計	3,673,505,547	3,669,742,415	3,742,183,747	3,992,615,261	3,438,877,735	100	100	100	100	100	106.8	106.7	108.8	116.1	106.8	106.7	108.8	116.1
当 年 度 純 損 失	681,245,647	51,263,568	1,174,222		176,097,908													
合 計	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,992,615,261	3,614,975,643													

(注) すう勢比率は平成22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			
	決		算		額		構 成 比 率						す う 勢 比 率			
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度		
固定資産	4,199,270,862	2,783,000,538	2,421,749,839	2,403,613,081	2,475,389,560	80.3	69.2	75.9	77.6	78.9	169.6	112.4	97.8	97.1		
有形固定資産	4,198,699,414	2,782,422,358	2,421,164,927	2,402,642,581	2,474,419,060	80.3	69.2	75.8	77.6	78.8	169.7	112.4	97.8	97.1		
無形固定資産	571,448	578,180	584,912	970,500	970,500	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58.9	59.6	60.3	100.0		
流動資産	1,030,669,056	1,237,444,483	770,952,603	693,525,770	662,887,196	19.7	30.8	24.1	22.4	21.1	155.5	186.7	116.3	104.6		
現金預金	457,247,481	366,808,533	242,041,799	87,417,566	129,068,399	8.7	9.1	7.6	2.8	4.1	354.3	284.2	187.5	67.7		
未収金	515,128,550	820,866,947	480,602,248	556,477,453	484,214,165	9.8	20.4	15.1	18.0	15.4	106.4	169.5	99.3	114.9		
貯蔵品	58,293,025	48,917,013	47,682,256	48,330,241	48,583,607	1.1	1.2	1.5	1.6	1.5	120.0	100.7	98.1	99.5		
前払費用		851,990	626,300	1,300,510	1,021,025	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	83.4	61.3	127.4		
資産合計	5,229,939,918	4,020,445,021	3,192,702,442	3,097,138,851	3,138,276,756	100	100	100	100	100	166.7	128.1	101.7	98.7		

(注) すう勢比率は平成22年度を基準とした。平成26年度以降、貸倒引当金を差し引いた。

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						
	決 算		額		構 成 比 率		す う 勢 比 率		26年度		27年度		
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26年度	25年度	24年度	23年度
固定負債	2,324,017,815					44.4							
企業債	2,080,863,815					39.8							
引当金	243,154,000					4.6							
流動負債	1,283,249,628	1,126,370,725	698,631,054	693,079,270	973,131,747	24.5	28.0	21.9	22.4	31.0	115.7	71.8	71.2
一時借入金	500,000,000	500,000,000	530,000,000	500,000,000	780,000,000	9.6	12.4	16.6	16.1	24.9	64.1	67.9	64.1
企業債	157,066,870					3.0							
未払金	525,556,932	622,623,683	166,797,662	191,345,663	191,373,269	10.0	15.5	5.2	6.2	6.1	274.6	325.3	87.2
引当金	96,964,764					1.9							
預り金	3,661,062	3,747,042	1,833,392	1,733,607	1,758,478	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	208.2	213.1	104.3
繰延収益	715,234,713					13.7							
負債合計	4,322,502,156	1,126,370,725	698,631,054	693,079,270	973,131,747	82.6	28.0	21.9	22.4	31.0	444.2	115.7	71.2
資本金	2,675,303,418	2,765,788,159	2,627,465,985	2,491,659,956	2,547,139,961	51.2	68.8	82.3	80.5	81.2	105.0	108.6	97.8
(自己)資本金	2,675,303,418	2,133,516,418	2,053,916,518	1,948,999,018	1,838,962,018	51.2	53.1	64.3	62.9	58.6	145.5	116.0	106.0
借入資本金		632,271,741	573,549,467	542,660,938	708,177,943		15.7	18.0	17.5	22.6		89.3	76.6
剰余金	△1,767,865,656	128,286,137	△133,394,597	△87,600,375	△381,994,952	△33.8	3.2	△4.2	△2.8	△12.2	462.8	△33.6	22.9
資本剰余金	9,362,000	1,269,624,554	956,680,252	1,001,300,252	980,528,252	0.2	31.6	30.0	32.3	31.2	1.0	129.5	102.1
利益剰余金 (△欠損金)	△1,777,227,656	△1,141,338,417	△1,090,074,849	△1,088,900,627	△1,362,523,204	△34.0	△28.4	△34.1	△35.2	△43.4	130.4	83.8	79.9
資本合計	907,437,762	2,894,074,296	2,494,071,388	2,404,059,581	2,165,145,009	17.4	72.0	78.1	77.6	69.0	41.9	133.7	111.0
負債資本合計	5,229,939,918	4,020,445,021	3,192,702,442	3,097,138,851	3,138,276,756	100	100	100	100	100	166.7	128.1	98.7

(注) すう勢比率は平成22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						
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26/25	25/24	24/23	23/22
給料	880,940,797	870,124,640	876,703,035	852,934,400	854,814,335	20.2	23.4	23.4	23.4	22.9	23.6	101.2	99.2	102.8	99.8				
手当	494,008,771	568,940,959	570,770,399	551,523,101	553,603,333	11.3	15.3	15.2	14.8	15.3	15.3	86.8	99.7	103.5	99.6				
賞与引当金繰入額	96,964,764					2.2													
賃金(医師)	191,403,073	195,290,873	212,919,748	202,013,684	169,998,230	4.4	5.2	5.7	5.4	4.7	98.0	91.7	105.4	118.8					
賃金(職員)	237,951,865	223,705,928	222,559,538	216,431,867	223,099,727	5.5	6.0	5.9	5.8	6.2	106.4	100.5	102.8	97.0					
報酬	55,200	50,400	50,400	6,031,200	6,033,600	0.0	0.0	0.0	0.2	0.2	109.5	100.0	0.8	100.0					
法定福利費	510,341,111	500,134,496	505,272,842	499,091,293	498,919,653	11.7	13.4	13.5	13.4	13.8	102.0	99.0	101.2	100.0					
薬品費	378,884,400	381,869,628	361,628,144	373,731,387	337,386,565	8.7	10.3	9.7	10.0	9.3	99.2	105.6	96.8	110.8					
診療材料費	218,205,819	243,149,030	245,177,281	250,630,715	250,993,122	5.0	6.5	6.5	6.7	6.9	89.7	99.2	97.8	99.9					
給食材料費	1,311,436	1,051,040	1,900,310	2,128,506	2,782,360	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	124.8	55.3	89.3	76.5					
医療消耗品費	295,800	466,667	503,100	1,759,971	2,181,811	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	63.4	92.8	28.6	80.7					
厚生福利費	5,598,309	4,833,222	4,839,579	4,837,122	5,052,923	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	115.8	99.9	100.1	95.7					
報償費	7,200	7,200	288,300			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	2.5	--	--					
旅費交通費	29,616,359	28,371,085	30,464,273	28,438,409	24,436,252	0.7	0.8	0.8	0.8	0.7	104.4	93.1	107.1	116.4					
職員被服費	429,710	410,584	358,744	521,737	1,254,563	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	104.7	114.5	68.8	41.6					
消耗品費	18,988,271	15,279,367	17,007,834	18,283,208	15,285,454	0.4	0.4	0.5	0.5	0.4	124.3	89.8	93.0	119.6					
消耗品費	1,778,512	1,430,839	1,045,802	4,057,696	4,765,108	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	124.3	136.8	25.8	85.2					
光熱水費	54,561,863	49,849,184	44,345,239	42,347,958	43,972,083	1.3	1.3	1.2	1.1	1.2	109.5	112.4	104.7	96.3					
燃料費	32,443,985	35,841,303	33,886,459	33,236,783	30,563,944	0.7	1.0	0.9	0.9	0.8	90.5	105.8	102.0	108.7					
食糧費	1,399,871	1,371,461	1,449,827	1,472,737	1,353,226	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	102.1	94.6	98.4	108.8					
印刷製本費	8,563,781	10,539,245	15,113,157	13,395,561	13,439,734	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	81.3	69.7	112.8	99.7					
修繕費	25,553,202	17,495,906	22,661,729	54,110,373	44,869,677	0.6	0.5	0.6	1.5	1.2	146.1	77.2	41.9	120.6					
保険料	4,248,345	4,435,441	4,276,221	4,428,416	4,307,796	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	95.8	103.7	96.6	102.8					
賃借料	93,512,154	98,751,420	97,250,502	86,852,515	79,280,871	2.1	2.7	2.6	2.3	2.2	94.7	101.5	112.0	109.6					

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							
	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度
手数	1,839,351	1,833,883	2,155,286	820,098	1,117,574	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.3	85.1	262.8	73.4	
通信運搬費	6,403,732	6,153,047	6,790,477	6,352,314	6,026,688	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	104.1	90.6	106.9	105.4	
委託料	277,130,448	253,621,491	251,927,540	270,678,028	247,189,194	6.4	6.8	6.7	7.3	6.8	6.8	6.8	6.7	7.3	6.8	109.3	100.7	93.1	109.5	
諸会費	3,352,960	2,129,460	1,908,960	1,941,460	1,949,960	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	157.5	111.6	98.3	99.6	
公課費	241,800	288,600	214,500	330,000	215,400	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	83.8	134.5	65.0	153.2	
交際費	757,118	804,378	893,746	718,344	780,150	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	94.1	90.0	124.4	92.1	
建物減価償却費	81,260,857	67,579,700	69,110,551	69,110,551	69,110,551	1.9	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	1.8	1.9	1.9	120.2	97.8	100.0	100.0	
構築物減価償却費	1,661,864	1,036,332	1,073,091	1,154,691	1,167,831	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	160.4	96.6	92.9	98.9	
器械備品減価償却費	78,681,272	35,540,299	28,370,616	29,145,308	29,748,544	1.8	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	221.4	125.3	97.3	98.0	
車両減価償却費	3,071,857	934,959	934,959	892,421	253,284	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	328.6	100.0	104.8	352.3	
水道加入権減価償却費	6,732	6,732	6,732			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0	—	—	
たな卸資産減耗費	382,343	619,734	2,334,984	1,445,255	2,292,018	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.1	0.0	0.1	0.0	0.1	61.7	26.5	161.6	63.1	
固定資産除却費	3,157,506	797,848	17,096,677	4,832,280	4,632,834	0.1	0.0	0.0	0.5	0.1	0.1	0.0	0.5	0.1	0.1	395.8	4.7	353.8	104.3	
図書費	1,878,587	1,782,549	1,944,376	1,762,733	1,402,504	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	105.4	91.7	110.3	125.7	
旅費	2,480,019	2,333,295	2,574,772	3,154,852	3,103,164	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	106.3	90.6	81.6	101.7	
研究雑費	2,242,897	1,663,976	1,684,161	430,026	367,546	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	134.8	98.8	391.6	117.0	
附金	911,253	572,389	241,370	200,000	50,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	159.2	237.1	120.7	400.0	
企業債利息	13,827,094	15,485,312	17,397,805	20,170,166	22,956,227	0.3	0.4	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6	0.5	0.5	0.6	89.3	89.0	86.3	87.9	
一時借入金利息	1,389,726	1,446,383	1,126,233	2,106,189	797,553	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	96.1	128.4	53.5	264.1	
雑損		441,011	4,380,439			0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	
雑支出	226,021,547	72,104,678	59,611,065	55,015,215	52,838,624	5.2	1.9	1.6	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.5	1.5	313.5	121.0	108.4	104.1	
過年度損益修正損		430,009	1,107,166	454,006	581,630	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	38.8	243.9	78.1
前項以外の特別損失	360,987,633			20,108		8.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	
合計	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,718,992,684	3,614,975,643	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	117.0	99.4	100.7	102.9	

第6表

キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

区 分	決算額		増減額
	26年度	25年度	(26-25)
1 業務活動			
当年度純利益	△ 681,245,647	△ 51,263,568	△ 629,982,079
減価償却費	164,682,582	105,098,022	59,584,560
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	17,735,860	0	17,735,860
引当金の増減額 (△は減少)	340,118,764	0	340,118,764
長期前受金戻入額	△ 42,482,132	0	△ 42,482,132
受取利息	△ 500	0	△ 500
支払利息	15,216,820	16,931,695	△ 1,714,875
固定資産除却費	1,343,106	797,848	545,258
固定資産売却損益 (△は益)	△ 3,354,303	0	△ 3,354,303
未収金の増減額 (△は増加)	△ 10,300,842	△ 20,123,493	9,822,651
未払金の増減額 (△は減少)	17,538,916	△ 9,425,502	26,964,418
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 9,376,012	△ 1,234,757	△ 8,141,255
前払金の増減額 (△は増加)	851,990	△ 225,690	1,077,680
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 85,980	1,913,650	△ 1,999,630
その他	△ 10,257,478	0	△ 10,257,478
小計	△ 199,614,856	42,468,205	△ 242,083,061
利息の受取額	500	0	500
利息の支払額	△ 15,216,820	△ 16,931,695	1,714,875
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 214,831,176	25,536,510	△ 240,367,686
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 2,415,187,326	△ 9,543,046	△ 2,405,644,280
有形固定資産の売却による収入	6,899,966	0	6,899,966
国庫補助金等による収入	245,676,226	△ 1,909,364	247,585,590
繰入金による収入	862,222,314	81,960,360	780,261,954
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,300,388,820	70,507,950	△ 1,370,896,770
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
一時借入金による収入	500,000,000	500,000,000	0
一時借入金の返済による支出	△ 500,000,000	△ 530,000,000	30,000,000
企業債による収入	1,683,800,000	129,200,000	1,554,600,000
企業債の償還による支出	△ 78,141,056	△ 70,477,726	△ 7,663,330
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,605,658,944	28,722,274	1,576,936,670
資金増加額 (又は減少額)	90,438,948	124,766,734	△ 34,327,786
資金期首残高	366,808,533	242,041,799	124,766,734
資金期末残高	457,247,481	366,808,533	90,438,948