

平成27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	21
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	39
1 業務実績	39
2 予算執行	42
(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	46
(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	56
(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	57
□ 決算審査資料	58
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27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27年度南魚沼市水道事業会計決算

平成27年度南魚沼市病院事業会計決算

第2 審査の期間

平成28年6月10日から平成28年8月22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、8月から上下水道料金センターを開設し、上下水道料金の徴収を民間委託したところである。メリットとして、窓口業務の時間延長や日曜日の営業による市民サービスの向上、及び民間事業者のノウハウによる収納率の向上、職員の削減による経費の削減等が図られたことがあげられる。また緊急水源の整備については、畔地浄水場内に深井戸の水源を確保し、災害時においても安定した給水が確保できるよう努めた。また昨年実施したアセットマネジメント（資産管理）により、将来の更新事業費の財源確保が困難であることが資産面から実証された結果を踏まえ、今後は長寿命化を図り、浄水場施設の耐用年数経過による定期的な更新は行わず、最小限の経費で延命化を図りつつ、将来的には、「浄水場廃止・地域別配水方式」への検討をしているとのことである。

工事関係では、管路工事として、石綿セメント管や塩化ビニル管等の老朽管布設替工事に取り組み、道路改良工事や下水道工事との合併施工により効率的な配水管布設工事を進めた。また新潟県が施行する一級河川十二沢川床上浸水対策特別緊急事業に伴い、配水管移設工事を実施した。

施設工事については、畔地浄水場内非常用緊急水源の電気設備及び滅菌設備工事、石打地区の減圧弁更新工事を実施した。

(1) 利用概況

平成28年3月末現在の給水人口は5万7,290人で前年度より626人の減、給水件数は2万3,806件で前年度より316件の増となっている。水道普及率については97.8%と前年度と同数値である。年間有収水量は630万7,657立方メートルで、前年度比97.5%となっている。有収率は78.0%で前年度より0.1ポイント増加した。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

収益的収支の部では、収入20億9,777万円（税抜）に対し、支出19億6,227万円（税抜）で、1億3,550万円（税抜）の純利益となった。

収入のうち一般会計からの補助金（高料金対策、水源開発等繰入金ほか）は2億2,056万円の前年度比1,482万円の減であり、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、繰入金総額は減少傾向が続くものと思われる。

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12億9,274万円、利息2億9,713万円、合計15億8,987万円で、本業の主な収益である給水収益が15億3,640万円であることから、給水収益を5,347万円上回っており、事業経営は依然厳しい状況が続いている。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、当年度も資本費平準化債による借入を行い資金繰りの円滑化を図っている。なお借入総額は平成25年度から平成32年度までの8年間で総額23億8,900万円を見込んでいる。

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106.9%（前年度105.2%）、営業収支比率は93.8%（同94.1%）と総収支比率では1.7ポイント増加したものの、営業収支比率は前年度と比べて0.3ポイント低下した。この要因は、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152.9%（前年度138.7%）、当座資金と流動負債を対比する当座比率は129.6%（同110.5%）、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120.5%（同101.7%）となっている。資金繰りについては資本費平準化債活用等により円滑化が図られている。

自己資本構成比率については61.0%と前年度比1.5ポイントの増であるが、健全な水道事業の運営には一般会計からの繰入金が必要である。

（3）むすび

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。給水人口の減少と節水機器の普及により有収水量の減少が進む中で将来の水道事業の方向性については、緊急水源等を常用水源として活用を図り、浄水場の廃止も含め検討がなされている。廃止をするには、市内全域を賄える水源確保が前提となるため、そこに至るまでの事業計画、財政計画等、市民には廃止によるメリット・デメリット等の十分な説明が必要である。今後も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等の資金を適正に活用し資金繰りの安定化を図り健全な経営の継続を望むものである。

2 病院事業会計

業務状況について、

①大和病院事業

本年度は当地域における医療再編により、5月末に県立六日町病院が閉院し6月には魚沼基幹病院が開院、同病院を中心とした魚沼地域の医療体制が始動した。当大和病院については、医療機能分担を図るため6月以降は小児科、耳鼻咽喉科を廃止するとともに、県立六日町病院の閉院により、人工透析部門の職員及び医療機器を市立六日町病院へ移設した。並行して11月1日の市立病院群再編に向けて人員の確保を行うとともに南魚沼市民病院開院に向け医療機器・什器類の移設及び入院患者の搬送を行った。併せて院内の施設、設備の改修を行うとともに11月以降の新体制に向け準備を進めた。その結果高齢者医療、在宅医療、終末期医療を提供する40床の病院として新たにスタートした。業務量については、スムーズな搬送を目指し診療制限を実施したことにより減少した。

②市民病院事業

11月1日に、これまで県立六日町病院が提供してきた二次医療、救急医療、透析医療を引き継ぐとともに、在宅医療、リハビリテーション医療の充実を図ることにより、市民が安心して医療の提供を受けられる病院として開院した。開院当初は混乱を回避すべく診療制限を実施していたが、業務も順調に推移してきたことから、制限を解除、患者数も順調に推移している。また2月には自治医科大学附属さいたま医療センターから内科医師を招へいし診療体制の充実を図った。

(1) 利用概況

①大和病院事業

当年度の外来患者数は7万6,865人で、前年度より5万3,208人の減、入院患者数は3万5,401人で、前年度より1万9,428人の減となった。病床利用率は72.7%で、前年度より2.8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73.1%と前年度より24.9ポイント低下した。

また1日平均の入院患者数は97人で、前年度より53人の減、外来患者数の1日平均は270人で前年度より191人の減となった。減少の要因は、規模縮小及び、診療制限によるものである。

②市民病院事業

開院以来患者数は順調に推移したものの、11月開院であったため、外来患者数は4万4,557人、入院患者数は1万6,180人となった。病床利用率は76.0%と開院当初の診療制限はあったものの、直近では85%以上で推移している。

(2) 経営状況（大和病院事業、市民病院事業合計）

事業損益をみると、事業収益44億1,564万円、事業費用48億8,938万円で、4億7,374万円の当年度純損失となった。これに前年度繰越欠損金17億7,723万円を加えた当年度未処理欠損金は、22億5,097万円である。

医業収支は、医業収益が31億2,950万円で、前年度より775万円の増、介護保険収益は5,365万円で、前年度より633万円の増となった。一方、医業費用は42億9,430万円で、前年度より5億4,178万円の増、特に給与費は25億6,036万円と市民病院開院に伴う人員増により、前年度比1億4,870万円の大幅な増となった。医業収益（介護保険収益を含む）に対する人件費の割合は80.4%と前年度比4.3ポイント上昇した。ほか、経費は8億3,295万円、材料費では6億2,041万円といずれも前年度に比べ増額となっている。

企業債の現在高は、大和病院事業では、4億1,995万円、市民病院事業では55億932万円、合わせて59億2,927万円となっている。

また一時借入金の当年度末残高は大和病院事業6億円、市民病院事業6億円、合計12億円となっており、運転資金の不足が恒常化している。前年度指摘事項であり、改善に向けた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90.3%（前年度84.4%）、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84.4%（同91.8%）、病院固有の事業にかかわる医業収支比率は72.9%（同83.2%）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79.7%（前年度80.3%。理想比率200%以上）、当座資金と流動負債を対比する当座比率は75.2%（同75.8%。理想比率100%以上）、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44.0%（同35.6%。理想比率20%以上）となっている。

(3) むすび

昨年11月1日南魚沼市民病院が開院、魚沼基幹病院を中心とした地域医療体制がスタートした。「地域全体で一つの病院」を構築するという全国に例を見ない取り組みであるが、各病院の特性を生かし連携、役割分担を着実に進めることにより、地域住民の期待に応えるものである。市民病院開院時においては、スタッフの研修、医療機器の移設、患者の搬送等、各セクションの連携により、スムーズな移行がなされた。事務方及び医療現場の職員の現場力のたまものであり、引き続き市民の安心・安全を支える医療を徹底していただきたい。

今後の課題として、当面病院事業が軌道に乗るまでは、企業努力もさることながら一般会計からの繰入金が必要であり、医師の招へいや看護師の充実と合わせ財政計画を早期に作成、計画的に実践していくことが望まれる。

水道事業会計

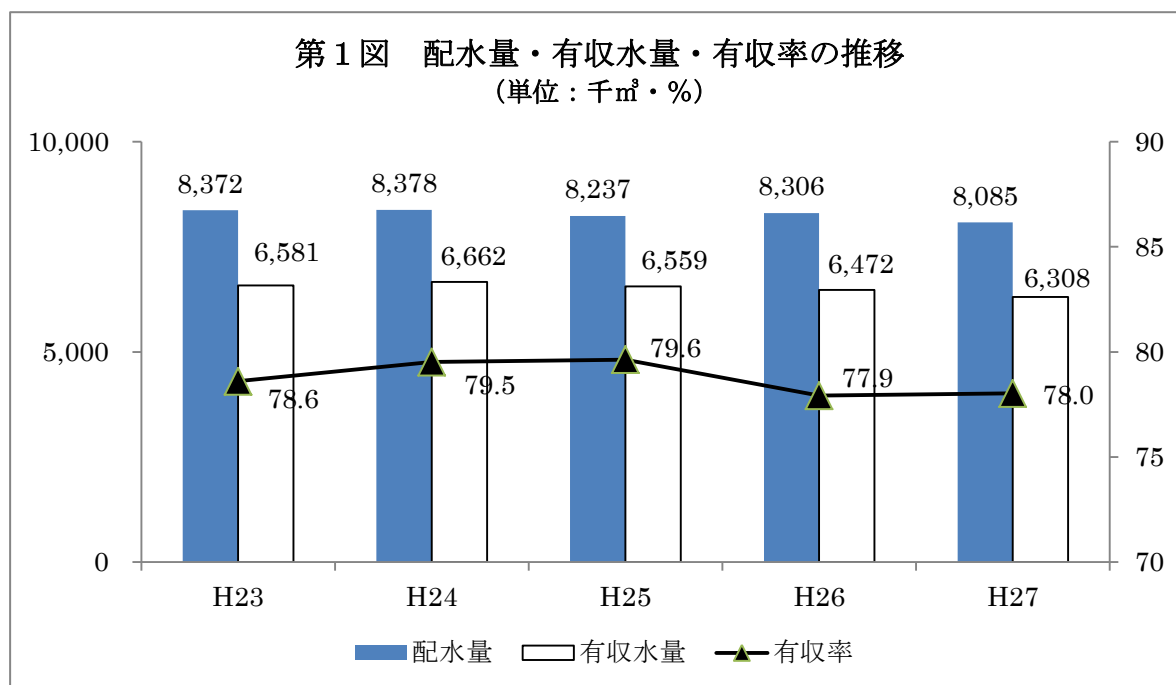
1 業務実績

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	27年度	26年度	比較増減	前年度比
人 口 (人)	58,574	59,242	△ 668	98.9
計画給水人口 (人)	58,700	58,700	0	100.0
現在給水人口 (人)	57,290	57,916	△ 626	98.9
普 及 率 (%)	97.8	97.8	0.0	100.0
給 水 戸 数 (戸)	19,388	19,254	134	100.7
配 水 量 (m ³)	8,085,345	8,306,037	△ 220,692	97.3
有 収 水 量 (m ³)	6,307,657	6,472,238	△ 164,581	97.5
有 収 率 (%)	78.0	77.9	0.1	100.1
職 員 数 (人)	15	17	△ 2	88.2

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808万5,345m³で、前年度と比較して22万692m³(△2.7%)の減となった。

有収水量は630万7,657m³で、前年度と比較して16万4,581m³(

△2.5%)の減となった。また有収率は78.0%で、前年度と比較して0.1ポイント上昇した。

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。

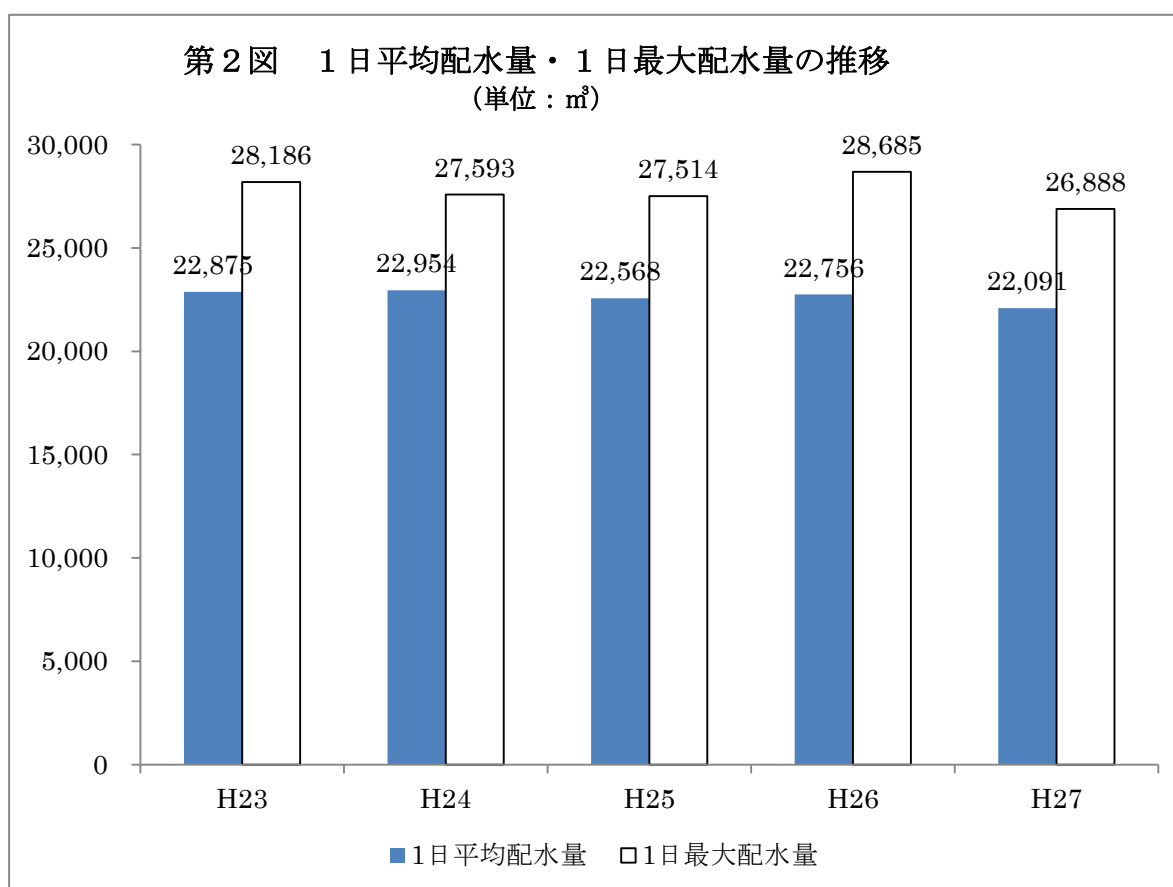
第2表 配水量及び施設能力の業務実績

(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)
27年度	69,809	22,091	26,888	31.6	82.2	38.5
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

(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665m³の減、1日最大配水量は1,797m³の減、施設利用率は1.0ポイント、最大稼働率は2.6ポイントそれぞれ低下した。一方、負荷率は2.9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	27年度		26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	2,229,328,000	2,226,408,832	2,264,925,000	2,292,793,693	97.1
資本的収入	944,099,000	737,976,812	1,122,852,000	959,117,224	76.9
合 計	3,173,427,000	2,964,385,644	3,387,777,000	3,251,910,917	91.2
収益的支出	2,203,236,000	2,069,742,993	2,290,173,000	2,149,354,514	96.3
資本的支出	1,923,803,000	1,607,957,563	1,999,235,000	1,837,832,926	87.5
合 計	4,127,039,000	3,677,700,556	4,289,408,000	3,987,187,440	92.2

(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・％）

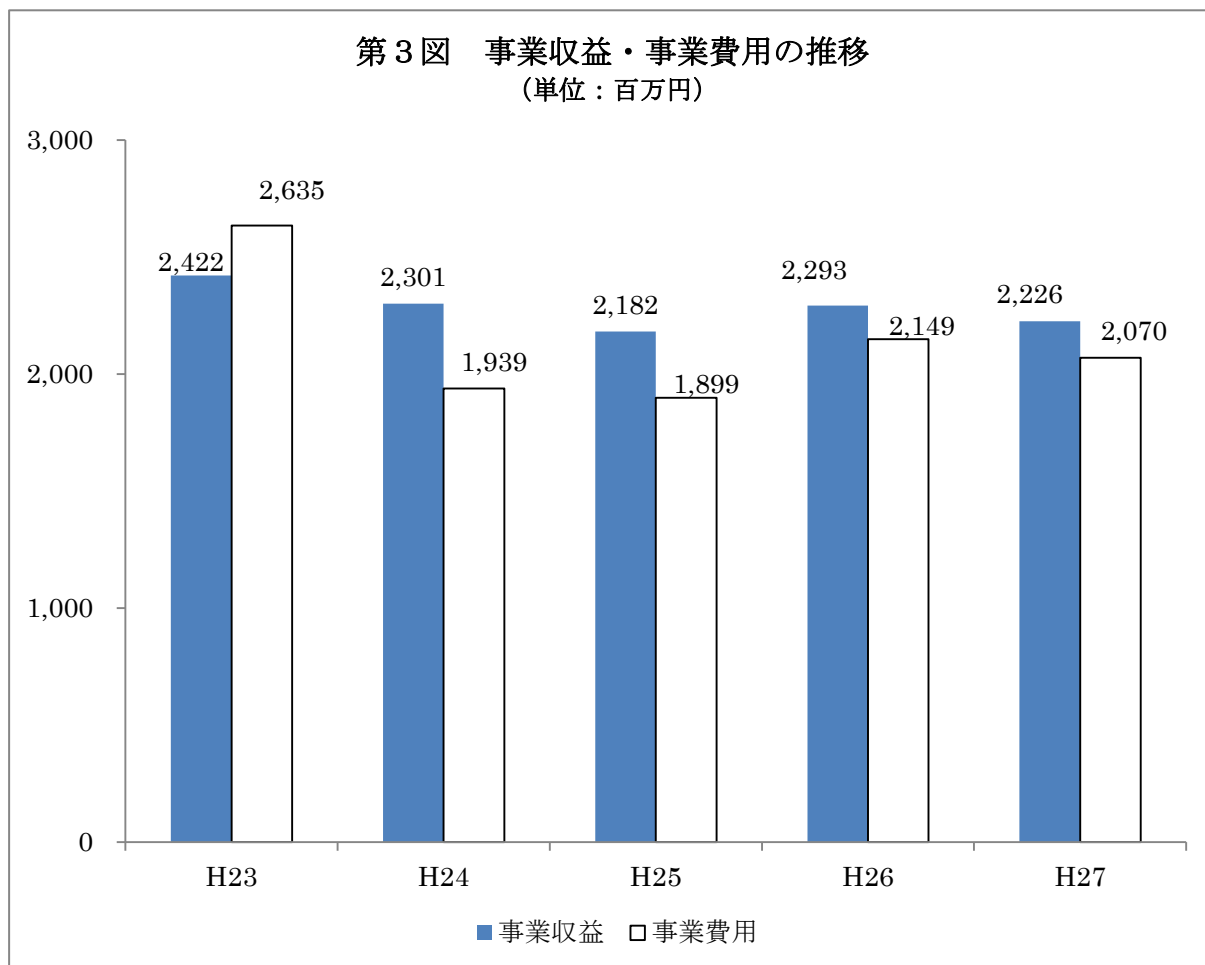
区 分	予 算 額	決 算 額	予算に対する決算 額の増減・不用額	執行率
事業収益	2,229,328,000	(128,713,420) 2,226,408,832	△ 2,919,168	99.9
営業収益	1,703,399,000	(124,496,593) 1,684,887,692	△ 18,511,308	98.9
営業外収益	524,508,000	(4,208,488) 539,921,004	15,413,004	102.9
特別利益	1,421,000	(8,339) 1,600,136	179,136	112.6
事業費用	2,203,236,000	(30,029,226) 2,069,742,993	133,493,007	93.9
営業費用	1,815,768,000	(29,927,339) 1,693,654,972	122,113,028	93.3
営業外費用	375,966,000	374,712,275	1,253,725	99.7
特別損失	1,502,000	(101,887) 1,375,746	126,254	91.6
予備費	10,000,000	0	10,000,000	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。

事業収益は、予算額 22 億 2,933 万円に対し、決算額は 22 億 2,641 万円となり 292 万円の減となった。これは主に、給水収益が低かったことによるものである。

事業費用は、予算額 22 億 324 万円に対し、決算額は 20 億 6,974 万円となり 1 億 3,349 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、配水及び給水費、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	944,099,000	737,976,812	0	△ 206,122,188	78.2
企 業 債	731,500,000	551,400,000	0	△ 180,100,000	75.4
他 会 計 出 資 金	123,698,000	123,698,000	0	0	100.0
分 担 金	1,000,000	1,333,753	0	333,753	133.4
補 償 金	87,900,000	61,545,059	0	△ 26,354,941	70.0
固定資産売却代金	1,000	0	0	△ 1,000	0.0
資 本 的 支 出	1,923,803,000	(20,842,415) 1,607,957,563	0	315,845,437	83.6
建 設 改 良 費	622,749,000	(20,842,415) 311,904,550	0	310,844,450	50.1
企 業 債 償 還 金	1,292,740,000	1,292,739,458	0	542	100.0
国庫補助金返還金	3,314,000	3,313,555	0	445	100.0
予 備 費	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0
資本的収入額が資本的 支出額に不足する額		869,980,751			
補 財 源					
消費税及び地 方消費税資本 的収支調整額		20,788,784			
過年度損益勘 定留保資金等		849,191,967			

(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9億4,410万円に対し、決算額7億3,798万円となり2億612万円の減となった。これは主に、企業債1億8,010万円の減によるものである。

資本的支出は、予算額19億2,380万円に対し、決算額16億796万円となり、3億1,585万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8億6,998万円であり、消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,079万円、及び過年度損益勘定留保資金等8億4,919万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	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					27年度	26年度
営業収益(1)	1,560,391,099	1,598,575,577	△ 38,184,478	97.6	74.4	73.7
給水収益	1,536,402,800	1,573,323,811	△ 36,921,011	97.7	73.2	72.5
その他	23,988,299	25,251,766	△ 1,263,467	95.0	1.1	1.2
営業外収益	535,787,006	570,980,230	△ 35,193,224	93.8	25.5	26.3
他会計補助金	220,560,000	235,378,000	△ 14,818,000	93.7	10.5	10.8
その他	315,227,006	335,602,230	△ 20,375,224	93.9	15.0	15.5
経常収益(2)	2,096,178,105	2,169,555,807	△ 73,377,702	96.6	99.9	100.0
特別利益	1,591,797	285,031	1,306,766	558.5	0.1	0.0
事業収益(3)	2,097,769,902	2,169,840,838	△ 72,070,936	96.7	100	100
営業費用(4)	1,663,727,633	1,698,070,327	△ 34,342,694	98.0	84.8	82.3
人件費	105,618,436	136,025,189	△ 30,406,753	77.6	5.4	6.6
委託料	143,401,025	128,409,523	14,991,502	111.7	7.3	6.2
修繕費	81,463,771	87,575,518	△ 6,111,747	93.0	4.2	4.2
動力費	44,169,032	46,403,791	△ 2,234,759	95.2	2.3	2.2
減価償却費	1,146,917,503	1,143,248,292	3,669,211	100.3	58.4	55.4
資産減耗費	19,364,467	53,109,352	△ 33,744,885	36.5	1.0	2.6
その他	122,793,399	103,298,662	19,494,737	118.9	6.3	5.0
営業外費用	297,266,147	328,566,979	△ 31,300,832	90.5	15.1	15.9
支払利息	297,134,278	328,338,563	△ 31,204,285	90.5	15.1	15.9
その他	131,869	228,416	△ 96,547	57.7	0.0	0.0
経常費用(5)	1,960,993,780	2,026,637,306	△ 65,643,526	96.8	99.9	98.2
特別損失	1,273,859	36,391,931	△ 35,118,072	3.5	0.1	1.8
事業費用(6)	1,962,267,639	2,063,029,237	△ 100,761,598	95.1	100	100
営業損益 (1) - (4)	△ 103,336,534	△ 99,494,750	△ 3,841,784	103.9		
経常損益 (2) - (5)	135,184,325	142,918,501	△ 7,734,176	94.6		
当年度純損益 (3) - (6)	135,502,263	106,811,601	28,690,662	126.9		

(注) 人件費は、報酬、給料、手当、法定福利費、退職給付費を計上(引当金繰入額を含む)。

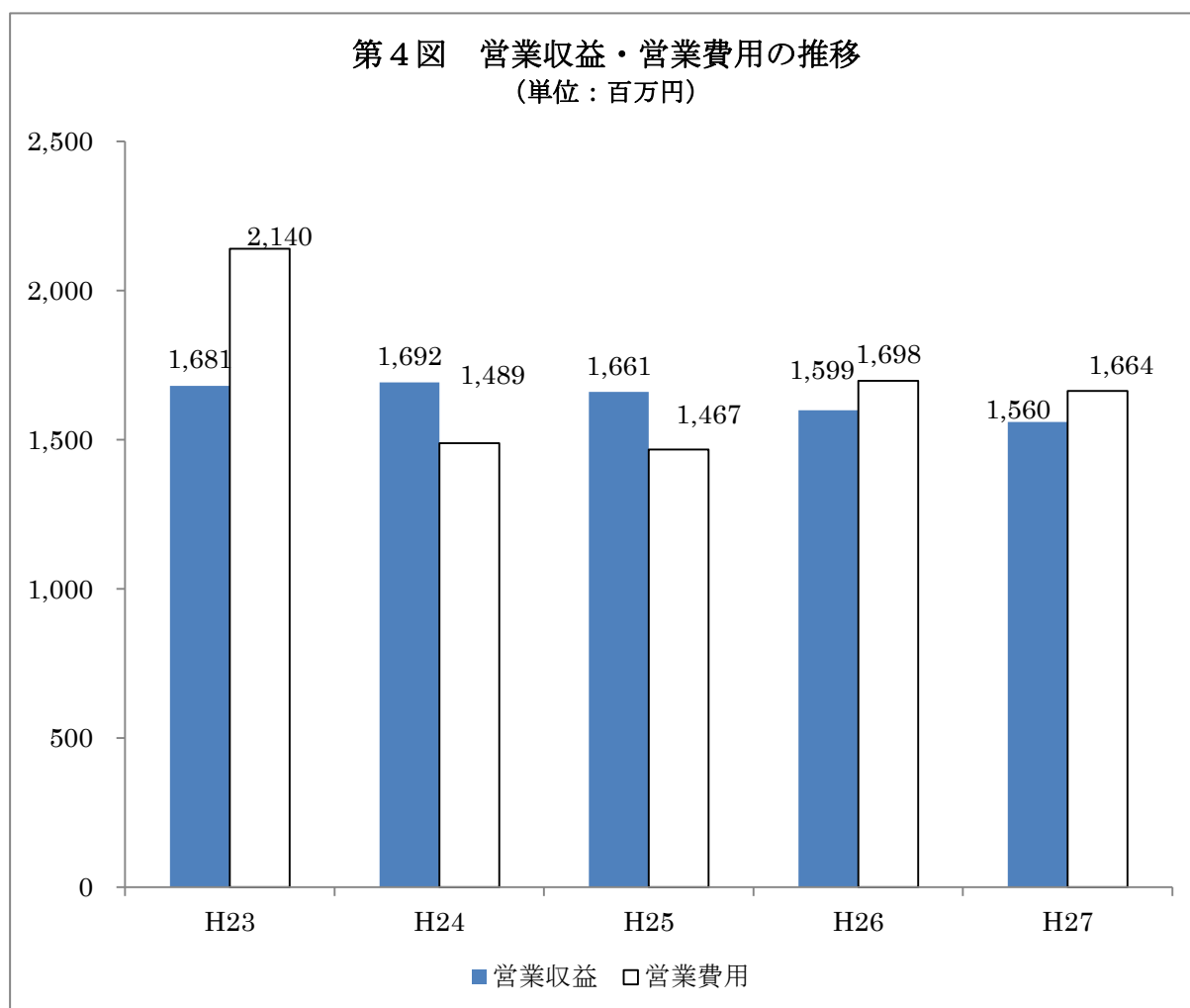
営業収益15億6,039万円に対し、営業費用は16億6,373万円となり、1億334万円の営業損失を生じた。収支は、前年度と比較して384万円の減となった。

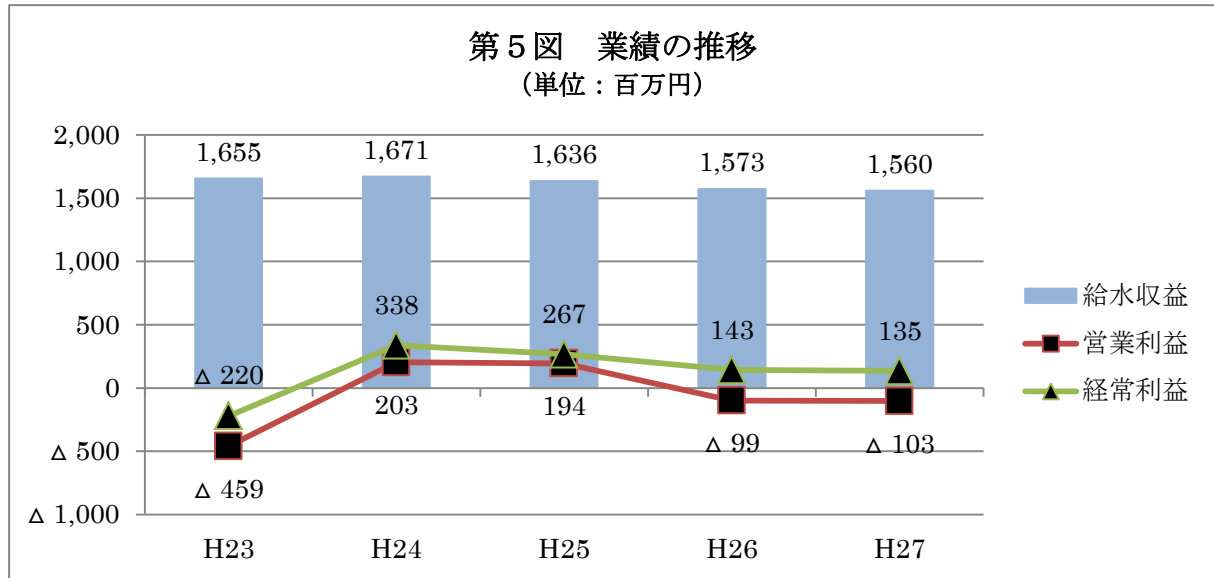
経常収益20億9,618万円に対し、経常費用は19億6,099万円となり、1億3,518万円の経常利益を生じた。収支は、前年度と比較して773万円の減となった。

総収益20億9,777万円に対し、総費用19億6,227万円となり、1億3,550万円の当年度純利益を生じた。収支は、前年度と比較して2,869万円の増となった。

当年度純利益に前年度繰越利益剰余金11億3,639万円を加えた当年度未処分利益剰余金は、12億7,189万円となった。平成27年度では、このうち1億485万円を資本金に組み入れ、残りの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	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					27年度	26年度
事業収益	2,097,769,902	2,169,840,838	△ 72,070,936	96.7	100	100
営業収益	1,560,391,099	1,598,575,577	△ 38,184,478	97.6	74.4	73.7
給水収益	1,536,402,800	1,573,323,811	△ 36,921,011	97.7	73.2	72.5
受託工事収益	9,245,912	5,420,732	3,825,180	170.6	0.4	0.2
その他営業収益	14,742,387	19,831,034	△ 5,088,647	74.3	0.7	0.9
営業外収益	535,787,006	570,980,230	△ 35,193,224	93.8	25.5	26.3
受取利息及び 配当金	497,583	1,664,180	△ 1,166,597	29.9	0.0	0.1
他会計補助 (繰入)金	220,560,000	235,378,000	△ 14,818,000	93.7	10.5	10.8
長期前受金戻入	249,159,594	252,396,235	△ 3,236,641	98.7	11.9	11.6
雑収益	65,569,829	81,541,815	△ 15,971,986	80.4	3.1	3.8
特別利益	1,591,797	285,031	1,306,766	558.5	0.1	0.0
固定資産売却益	0	285,031	△ 285,031	0.0	0.0	0.0
過年度損益修正益	172,797		172,797		0.0	
その他特別利益	1,419,000		1,419,000		0.1	

事業収益は20億9,777万円で、前年度と比較して7,207万円の減となった。これは主に、給水収益3,692万円、東京電力からの賠償金1,779万円、及び一般会計補助金1,482万円それぞれの減によるものである。

(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	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A)/(B)	構成比率	
					27年度	26年度
事業費用	1,962,267,639	2,063,029,237	△ 100,761,598	95.1	100	100
営業費用	1,663,727,633	1,698,070,327	△ 34,342,694	98.0	84.8	82.3
原水及び 浄水費	175,355,142	195,940,050	△ 20,584,908	89.5	8.9	9.5
配水及び 給水費	182,215,608	194,304,314	△ 12,088,706	93.8	9.3	9.4
受託工事費	9,206,624	5,672,085	3,534,539	162.3	0.5	0.3
総係費	130,668,289	105,768,874	24,899,415	123.5	6.7	5.1
減価償却費	1,146,917,503	1,143,248,292	3,669,211	100.3	58.4	55.4
資産減耗費	19,364,467	53,109,352	△ 33,744,885	36.5	1.0	2.6
その他営業 費用	0	27,360	△ 27,360	0.0	0.0	0.0
営業外費用	297,266,147	328,566,979	△ 31,300,832	90.5	15.1	15.9
支払利息	297,134,278	328,338,563	△ 31,204,285	90.5	15.1	15.9
雑支出	131,869	228,416	△ 96,547	57.7	0.0	0.0
特別損失	1,273,859	36,391,931	△ 35,118,072	3.5	0.1	1.8
過年度損益 修正損	1,273,859	1,526,931	△ 253,072	83.4	0.1	0.1
その他特別 損失	0	34,865,000	△ 34,865,000	0.0	0.0	1.7

事業費用は19億6,227万円で、前年度と比較して1億76万円の減となった。これは主に、資産減耗費3,374万円、支払利息3,120万円、及び前年度にはあった会計基準の変更に伴う特別損失3,487万円それぞれの減によるものである。

(4) 供給単価・給水原価

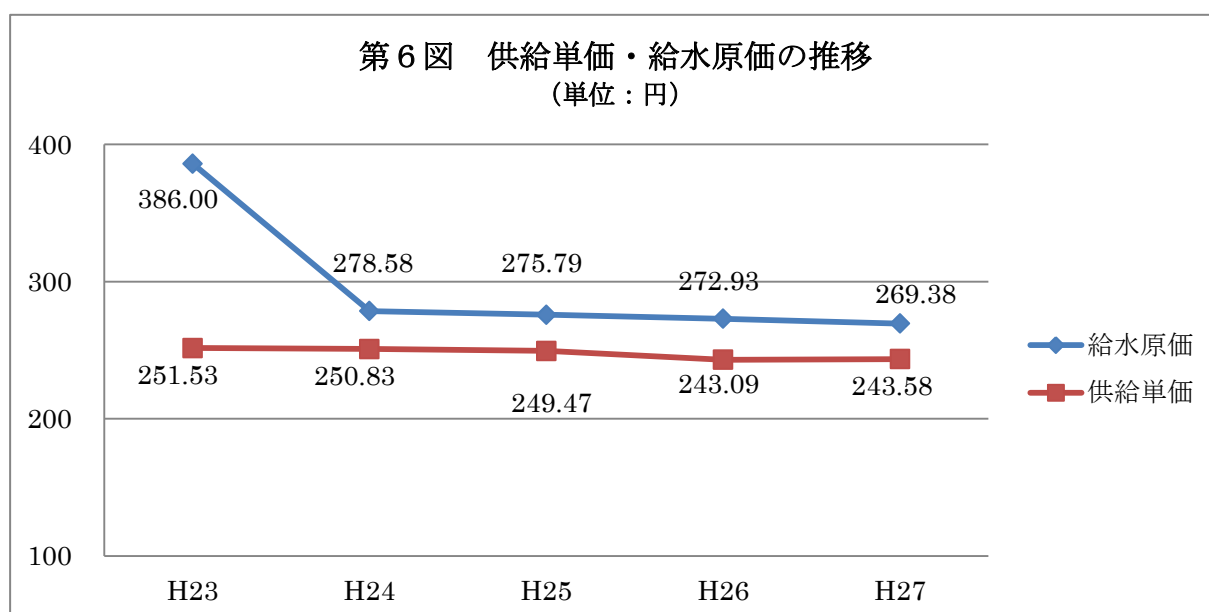
1 m³当たりの供給単価及び給水原価の内訳並びに推移は、第9表及び第6図のとおりである。

第9表 供給単価、給水原価の内訳

(単位：円/m³)

区 分	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	
供給単価	243.58	243.09	249.47	250.83	251.53	
給水原価	269.38	272.93	275.79	278.58	386.00	
内 訳	職員給与費	15.11	15.39	14.33	14.27	14.06
	支払利息	46.55	50.41	54.93	58.12	63.14
	減価償却費	181.83	176.64	139.02	137.06	155.02
	長期前受金戻入	△ 39.50	△ 39.00			
	動力費	7.00	7.17	6.33	5.83	6.09
	光熱水費	0.32	0.30	0.25	0.24	0.23
	通信運搬費	1.76	1.57	1.62	1.53	1.56
	修繕費	12.92	13.53	18.54	17.59	14.85
	材料費	0.36	0.35	0.37	0.32	0.28
	薬品費	0.10	0.07	0.09	0.11	0.13
	路面復旧費	0.59	0.79	0.74	0.60	0.59
	委託料	22.73	19.84	19.87	22.87	26.16
	負担金	6.15	5.53	5.03	4.24	3.91
	その他	13.46	20.34	14.67	15.81	99.99

(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58銭で、前年度と比較して49銭(0.2%)の増となった。これは主に、分母の有収水量の減少率が、分子の給水収益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269円38銭で、前年度と比較して3円55銭(△1.3%)の減となった。これは主に、固定資産除却費、支払利息など経常経費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4円4銭赤字が縮小したものの、依然として赤字(25円80銭)が続いている。

(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		27年度	26年度	25年度
水源開発に要する経費	基準額	36,050	37,994	40,089
	繰入額	36,050	37,994	40,089
広域化対策に要する経費	基準額	70,534	79,054	87,333
	繰入額	70,534	79,054	87,333
高料金対策に要する経費	基準額	196,494	207,730	356,424
	繰入額	196,494	207,730	356,424
統合前の簡易水道の建設改良に要する経費	基準額	26,744	26,781	26,829
	繰入額	26,744	26,781	26,829
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	1,620	1,356	1,452
	繰入額	1,620	1,356	1,452
その他	繰入額	12,399	12,096	0
合計	基準額	331,859	353,332	512,544
	繰入額	344,258	365,428	512,544
収益的収入分	繰入額	220,560	235,378	375,796
	比率	10.5	10.8	17.9
資本的収入分	繰入額	123,698	130,050	136,748
	比率	16.8	13.6	19.2

(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3億4,426万円で、前年度と比較して2,117万円(△5.8%)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	27年度	26年度	25年度	算式
総収支比率	106.9	105.2	114.7	(総収益/総費用) × 100
経常収支比率	106.9	107.1	114.6	(経常収益/経常費用) × 100
営業収支比率	93.8	94.1	114.2	(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	103.5	102.6	99.6	(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106.9%で、前年度と比較して1.7ポイント上昇した。これは前年度と比較して、特別損失や固定資産除却費など費用の減少率が、給水収益など収益の減少率より大きかったことによるものである。

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106.9%で、前年度と比較して0.2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93.8%で、前年度と比較して0.3ポイント低下した。

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	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A)-(B)	前年度比 (A) / (B)	構成比率	
					27年度	26年度
資産合計	31,287,416,750	31,928,069,605	△ 640,652,855	98.0	100	100
固定資産	28,944,431,047	29,812,826,062	△ 868,395,015	97.1	92.5	93.4
流動資産	2,342,985,703	2,115,243,543	227,742,160	110.8	7.5	6.6
負債資本合計	31,287,416,750	31,928,069,605	△ 640,652,855	98.0	100	100
負債合計	18,476,718,746	19,376,571,864	△ 899,853,118	95.4	59.1	60.7
固定負債	10,676,440,043	11,393,296,962	△ 716,856,919	93.7	34.1	35.7
流動負債	1,532,194,250	1,525,595,850	6,598,400	100.4	4.9	4.8
繰延収益	6,268,084,453	6,457,679,052	△ 189,594,599	97.1	20.0	20.2
資本合計	12,810,698,004	12,551,497,741	259,200,263	102.1	40.9	39.3
資本金	11,477,804,847	11,354,106,847	123,698,000	101.1	36.7	35.6
剰余金	1,332,893,157	1,197,390,894	135,502,263	111.3	4.3	3.8
資本剰余金	0	0	0	—	0.0	0.0
利益剰余金	1,332,893,157	1,197,390,894	135,502,263	111.3	4.3	3.8

(1) 資産

資産は312億8,742万円で、前年度と比較して6億4,065万円の減となった。

ア 固定資産は289億4,443万円で総資産の92.5%を占めており、前年度と比較して8億6,840万円の減となった。これは主に、11億円余りに及ぶ減価償却によるものである。

イ 流動資産は23億4,299万円で、前年度と比較して2億2,774万円の増となった。これは主に現金預金2億9,434万円の増によるものである。

(2) 負債

負債は184億7,672万円で、前年度と比較して8億9,985万円の減となった。

ア 固定負債は106億7,644万円で、前年度と比較して7億1,686万円の減となった。これは主に、償還が1年を超える企業債7億3,798万円の減によるものである。

イ 流動負債は15億3,219万円で、前年度と比較して660万円の増となった。これは主に、未払金3,152万円の増によるものである。

(3) 資本

資本は128億1,070万円で、前年度と比較して2億5,920万円の増となった。

ア 資本金は114億7,780万円で、前年度と比較して1億2,370万円の増となった。これは、一般会計からの繰入金の受入れによるものである。

イ 剰余金は13億3,289万円で、前年度と比較して1億3,550万円の増となった。これは、当年度純利益による利益剰余金の増である。

(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	27年度	26年度	25年度	算式
流動比率	152.9	138.7	715.2	(流動資産/流動負債) × 100
当座比率	129.6	110.5	495.1	((現金預金 + (未収金 - 貸倒引当金)) / 流動負債) × 100
現金預金比率	120.5	101.7	439.0	(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152.9% (前年度比14.2ポイント増) と上昇した。

100%以上が望ましいとされる当座比率、及び20%以上が望ましいとされる現金預金比率は、それらの水準を上回っている。

なお、25年度は新会計基準以前の数値であり、直接比較できない。

5 キャッシュ・フロー計算書

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なっている状態

平成27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。

第14表 キャッシュ・フロー計算書(要約)

(単位：円、%)

区分	平成27年度	平成26年度	比較増減
1 業務活動による キャッシュ・フロー	1,075,107,876	1,087,559,866	(△1.1) △ 12,451,990
2 投資活動による キャッシュ・フロー	△ 163,123,960	△ 271,072,951	(△39.8) 107,948,991
3 財務活動による キャッシュ・フロー	△ 617,641,458	△ 448,525,907	(37.7) △ 169,115,551
資金増加額 (又は減少額)	294,342,458	367,961,008	(△20.0) △ 73,618,550
資金期首残高	1,551,367,784	1,183,406,776	(31.1) 367,961,008
資金期末残高	1,845,710,242	1,551,367,784	(19.0) 294,342,458

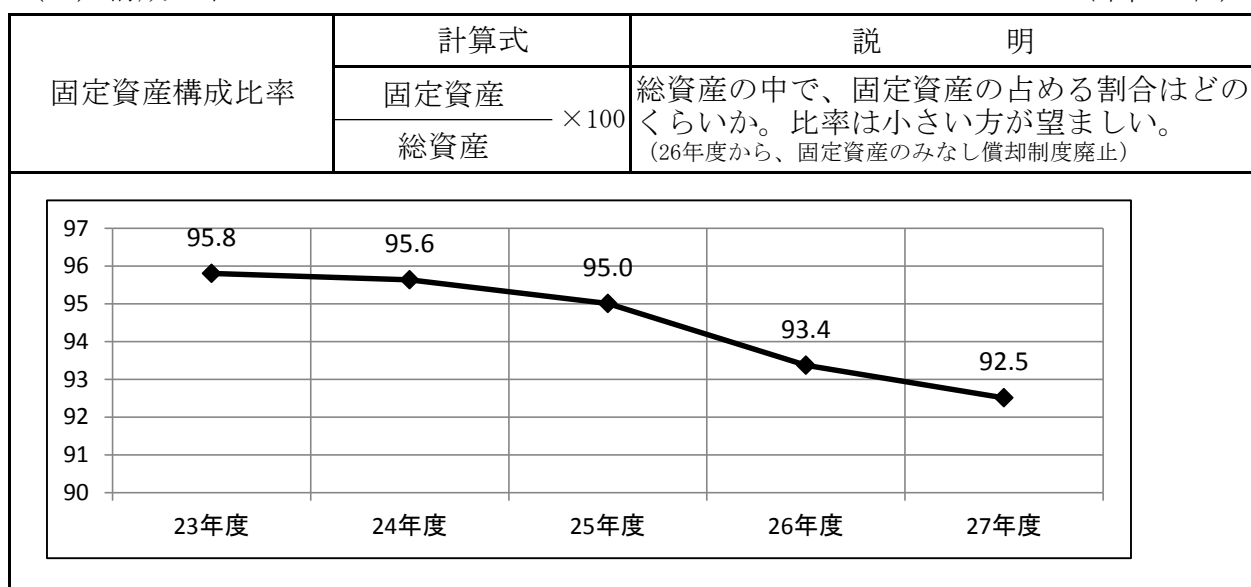
□□□□□決算審査資料

第1表

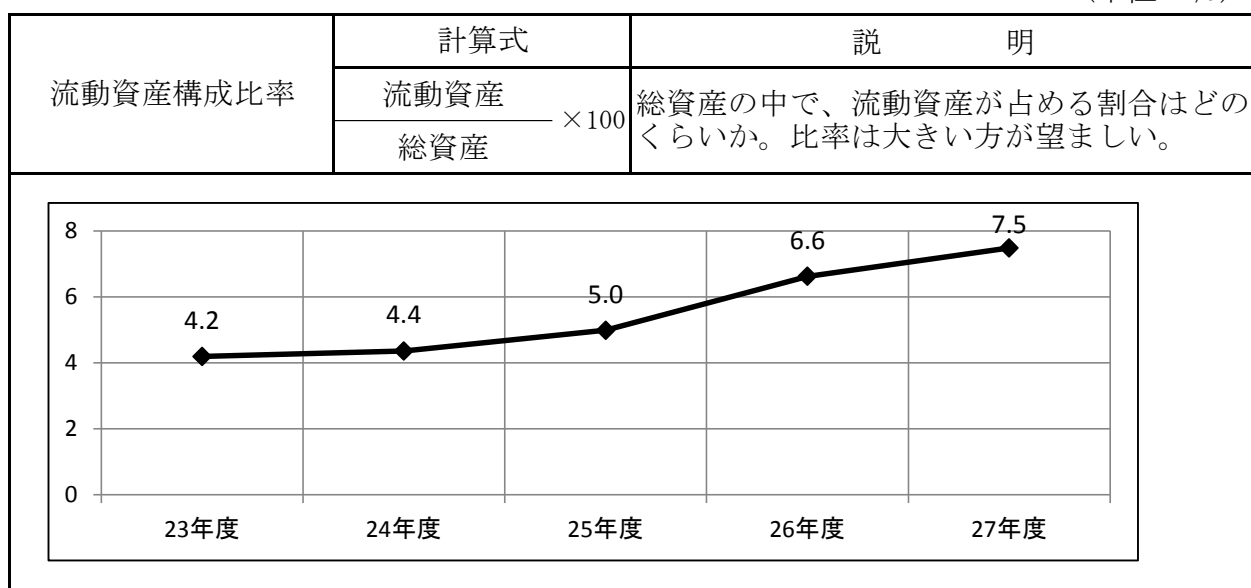
経営分析指標（注：26年度から新会計基準）

(1) 構成比率

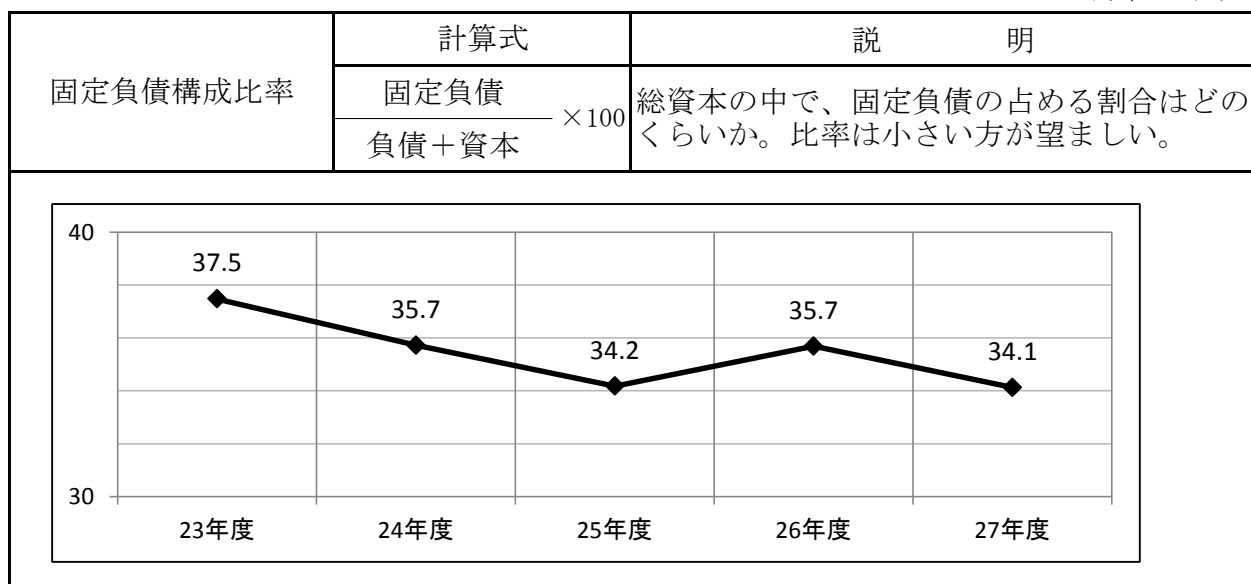
(単位：%)



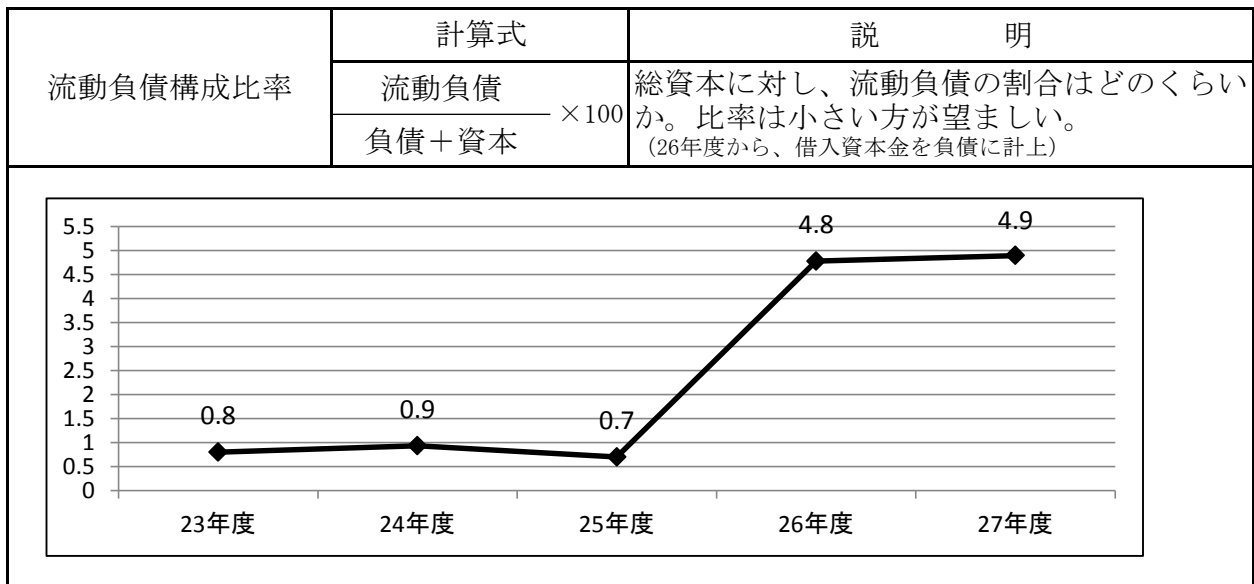
(単位：%)



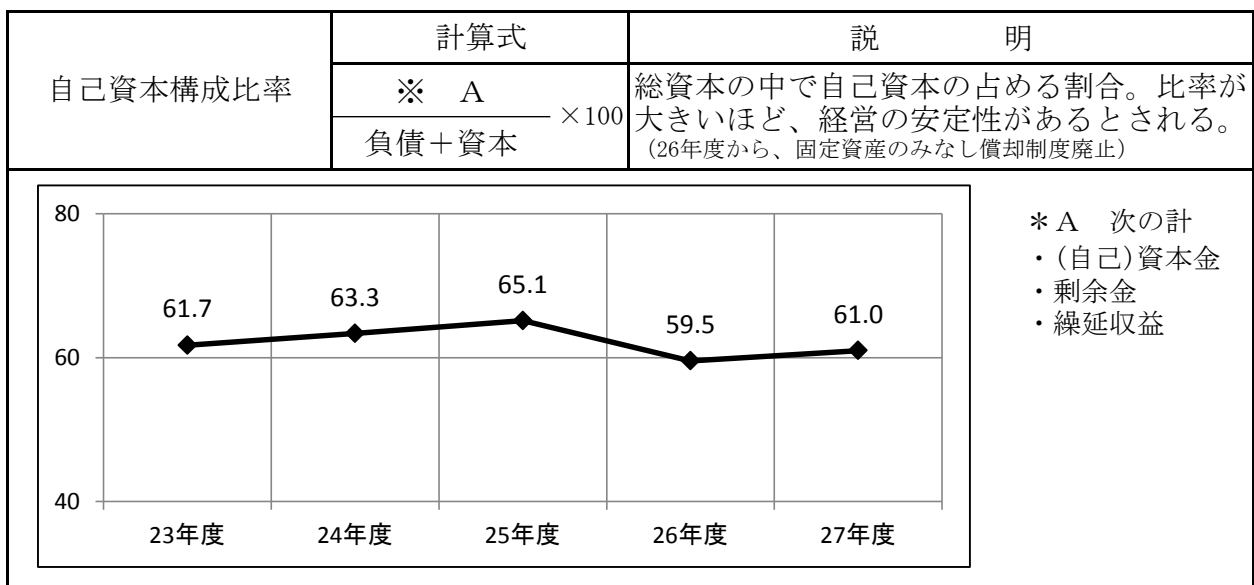
(単位：%)



(単位：%)

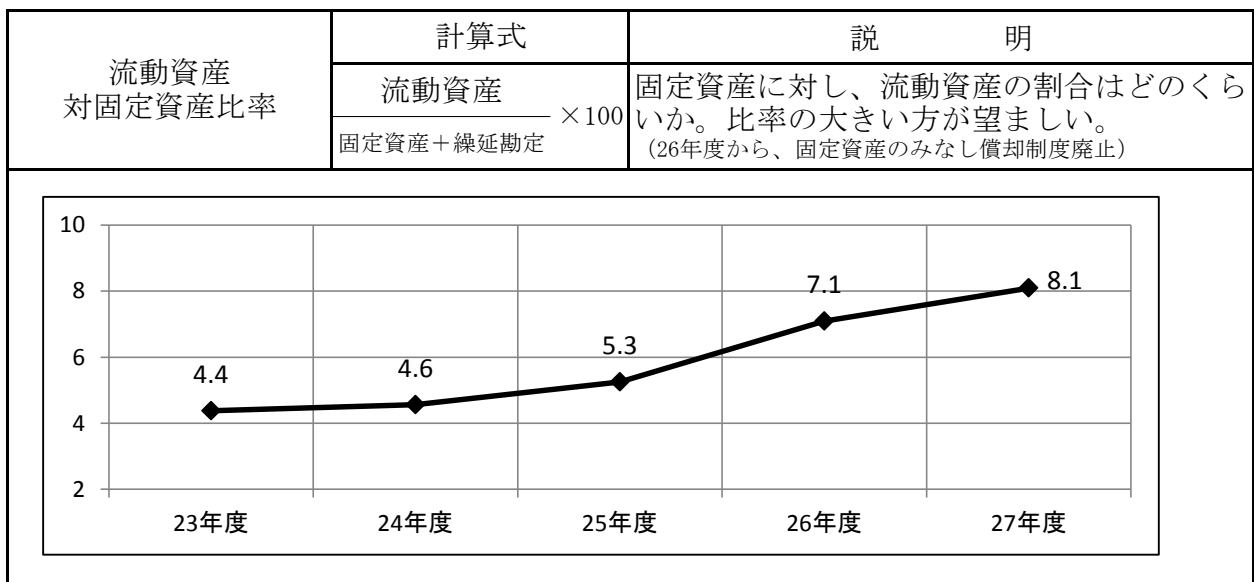


(単位：%)



(2) 財務比率

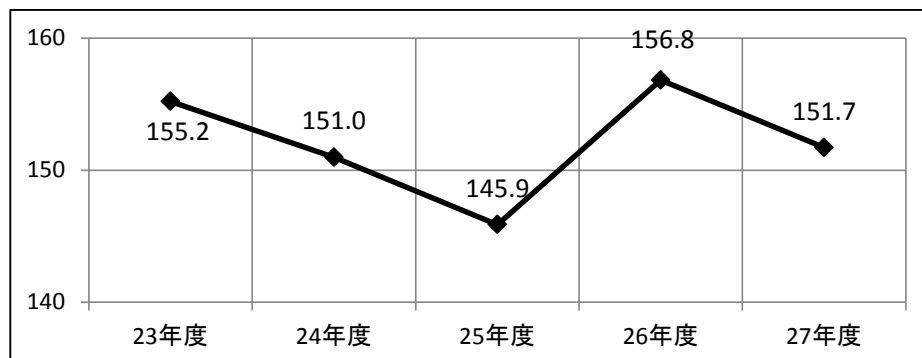
(単位：%)



(単位：%)

固定比率	計算式	説明
	$\frac{\text{固定資産}}{\text{※ B}} \times 100$	

自己資本に対し、固定資産の割合はどのくらいか。比率の小さい方が望ましい。
(26年度から、新会計基準)

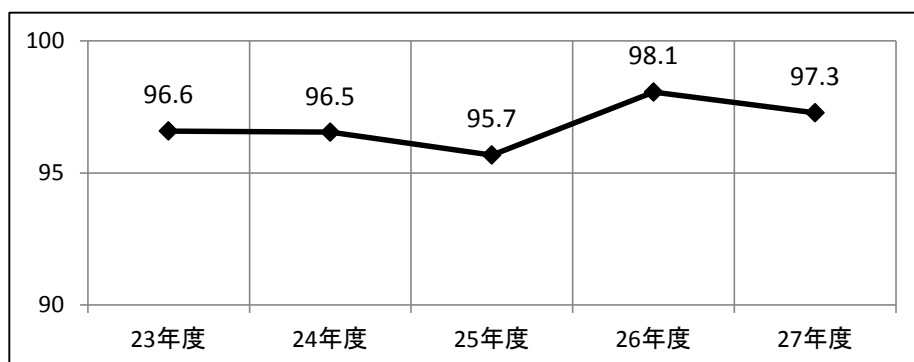


* B 次の計
・(自己)資本金
・剰余金
・繰延収益

(単位：%)

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

長期の資本に対して、固定資産の割合はどのくらいか。比率の小さい方が望ましい。
(26年度から、新会計基準)

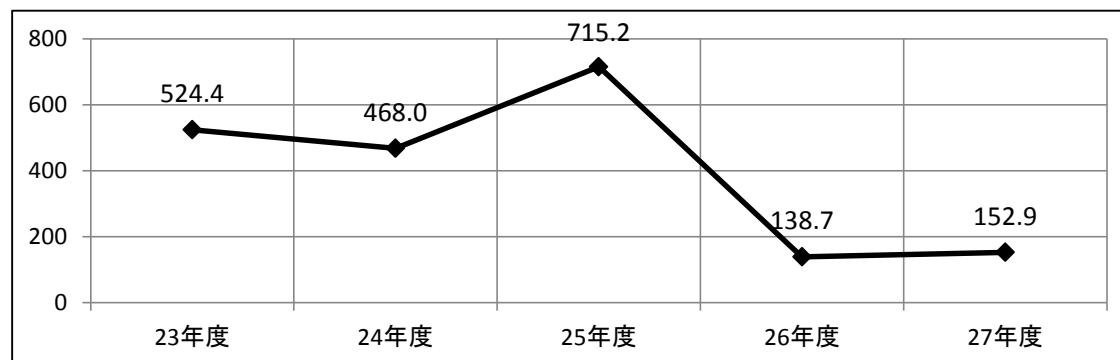


* C 次の計
・(自己)資本金
・剰余金
・固定負債
・繰延収益

(単位：%)

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

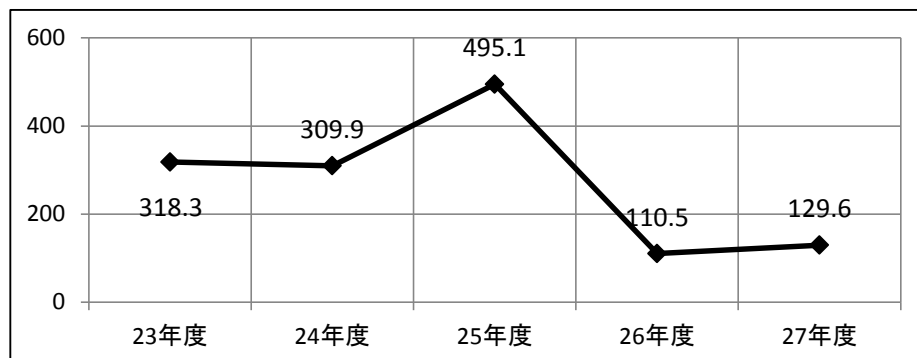
短期債務の支払能力がどのくらいあるか。
200%以上が望ましい。
(26年度から、借入資本金を負債に計上)



(単位：%)

当座比率 (酸性試験比率)	計算式	説明
	$\frac{\text{※ D}}{\text{流動負債}} \times 100$	

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。
(26年度から、繰延収益等を流動負債に計上)

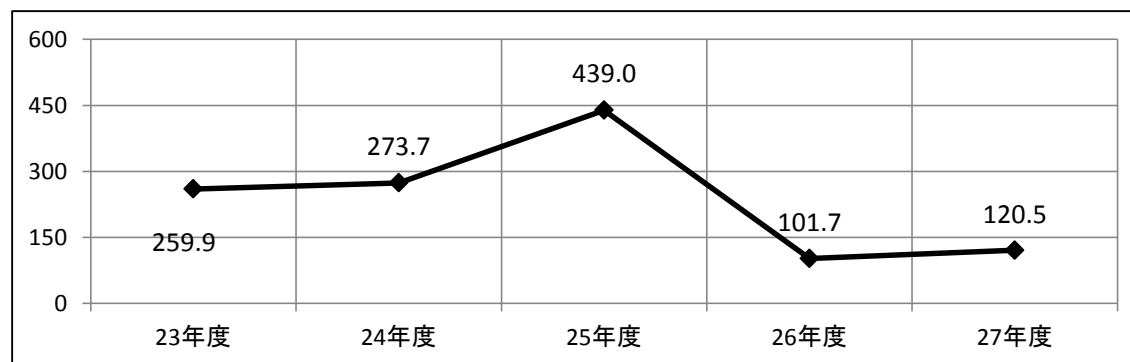


* D 次の計
・現金預金
・未収金－
貸倒引当金

(単位：%)

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

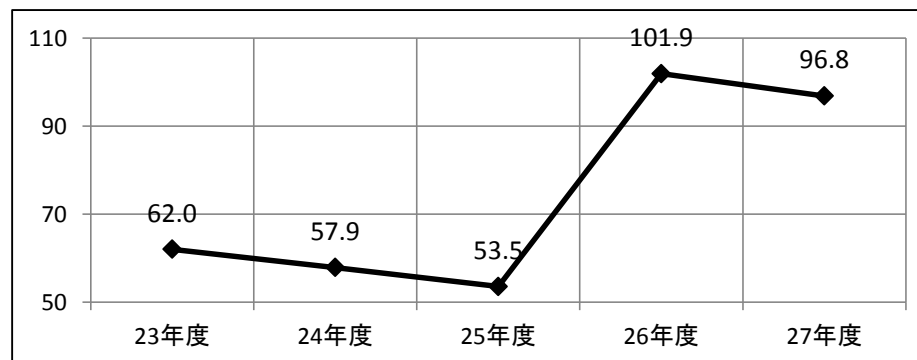
当座資金の調達運用が円滑にしているか。20%以上が望ましい。
(26年度から、借入資本金を負債に計上)



(単位：%)

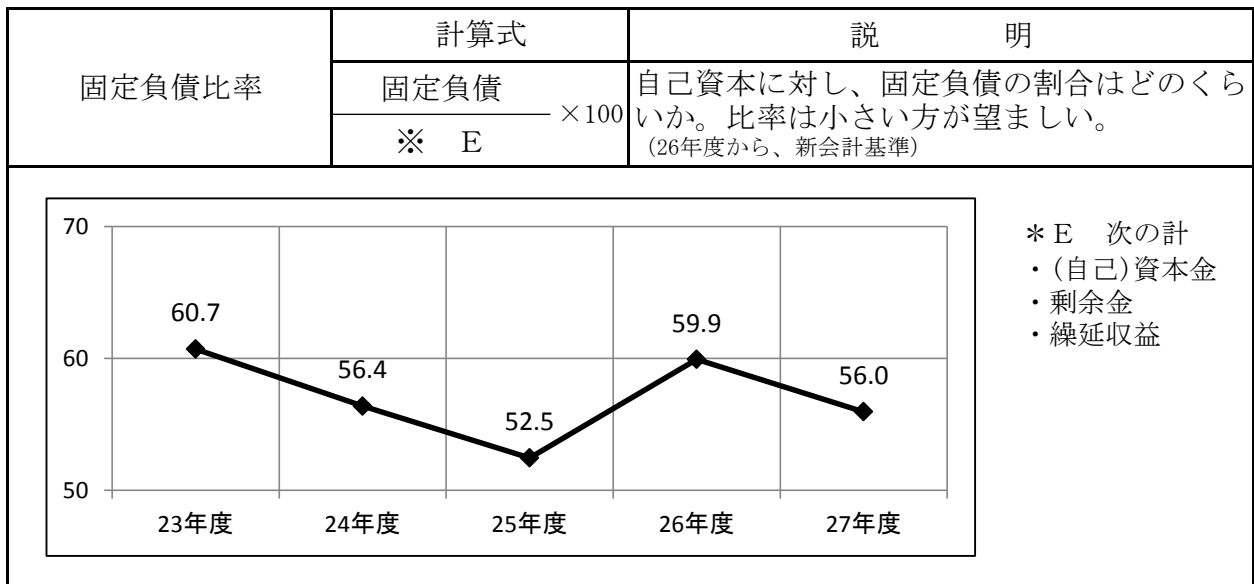
負債比率	計算式	説明
	$\frac{\text{負債}}{\text{※ E}} \times 100$	

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)

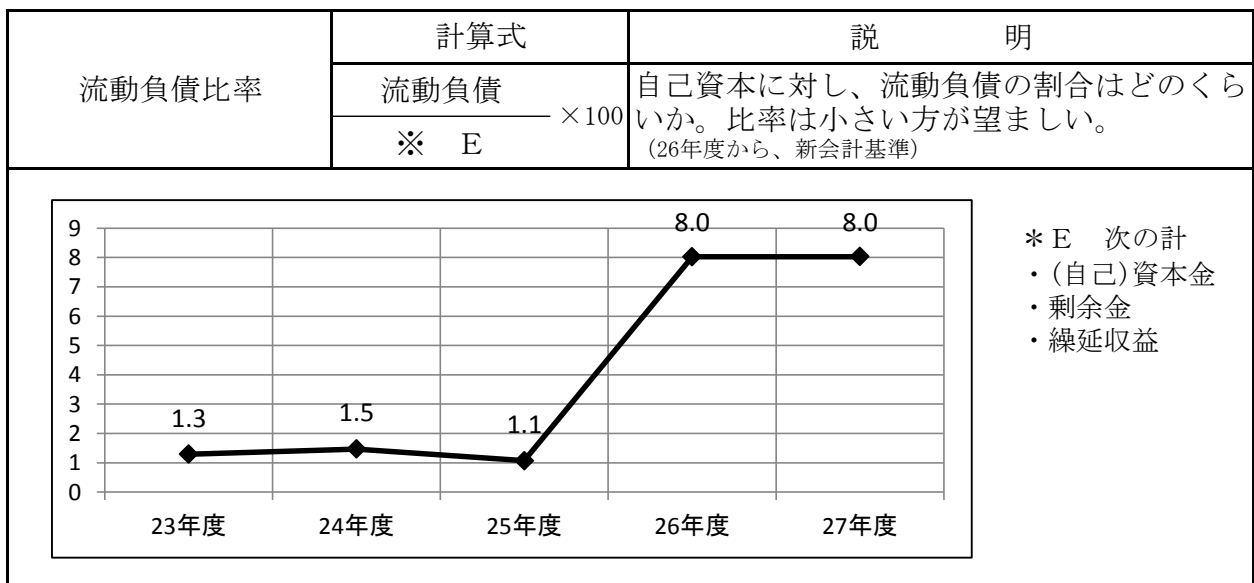


* E 次の計
・(自己)資本金
・剰余金
・繰延収益

(単位：%)

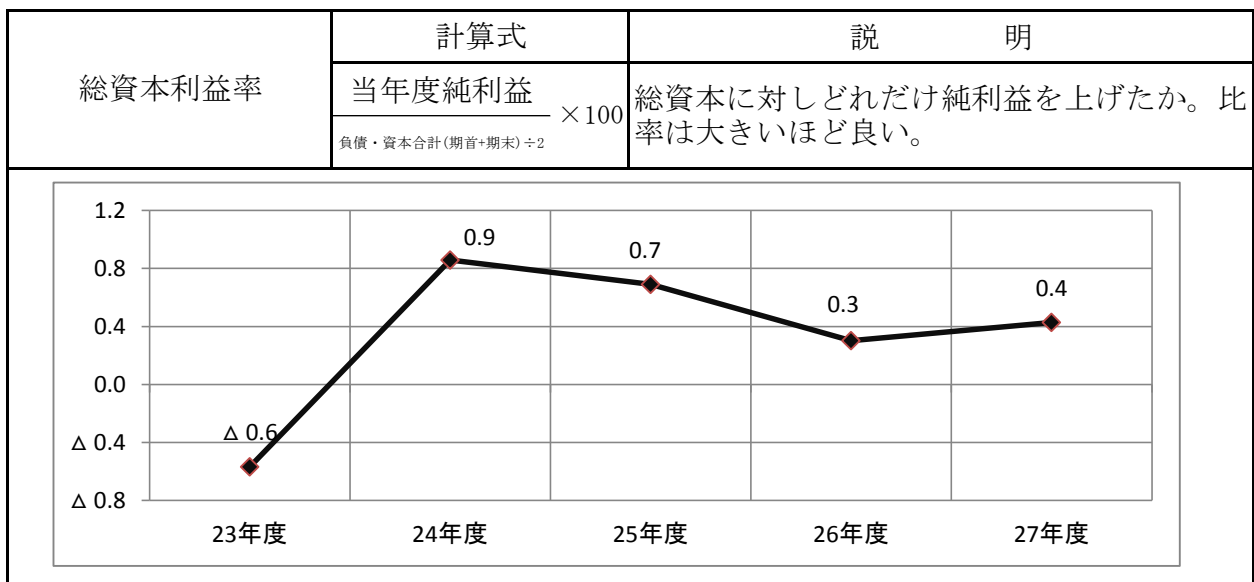


(単位：%)

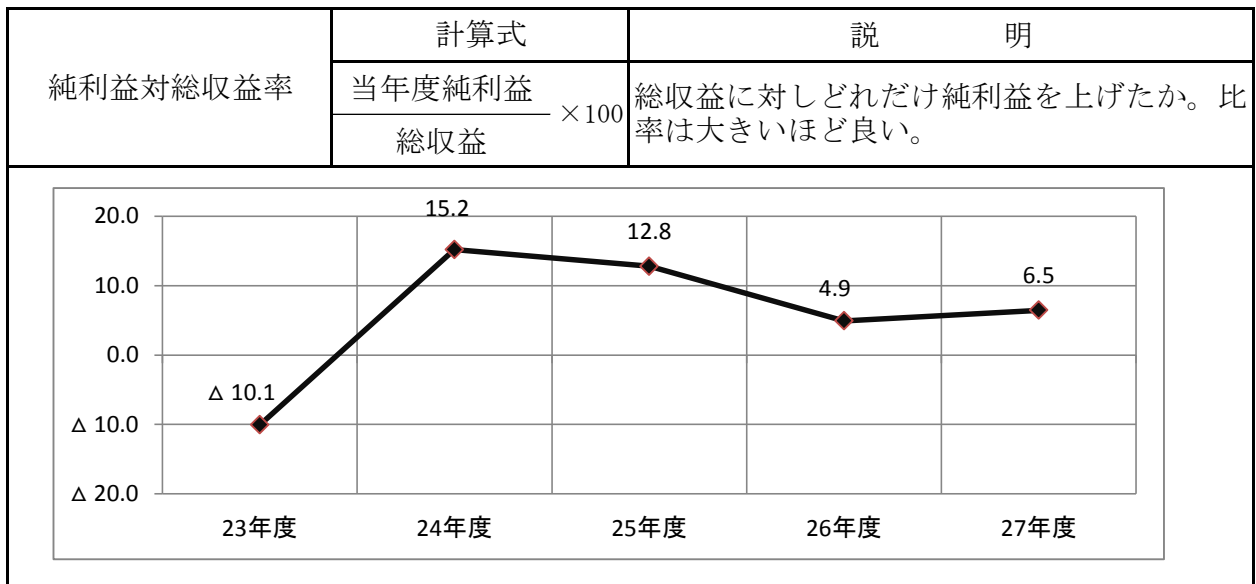


(3) 収益率

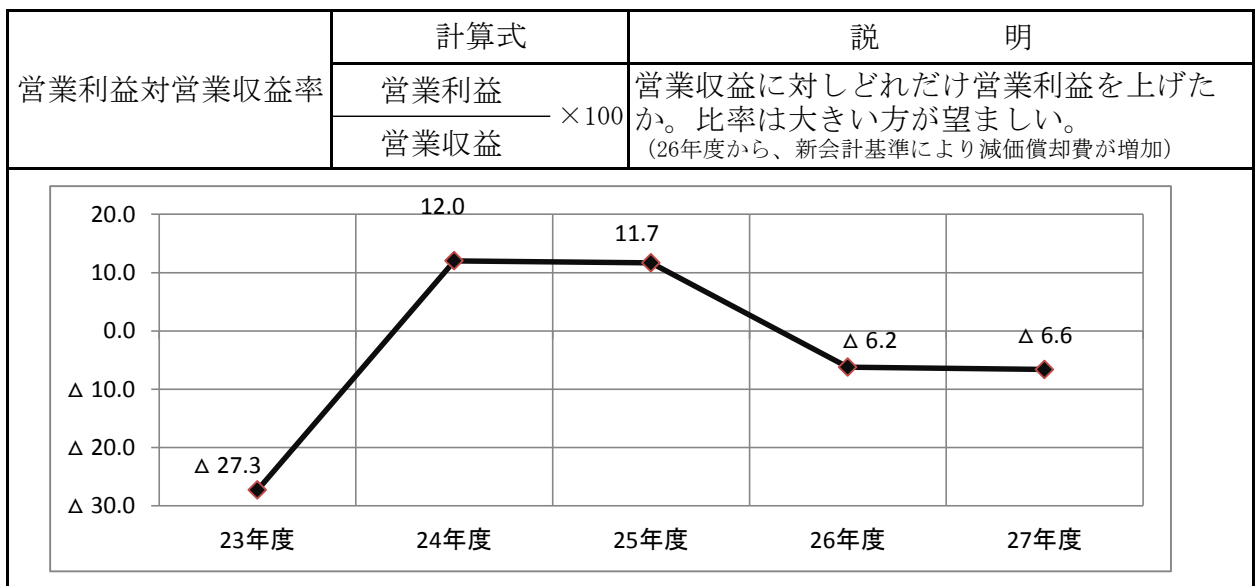
(単位：%)



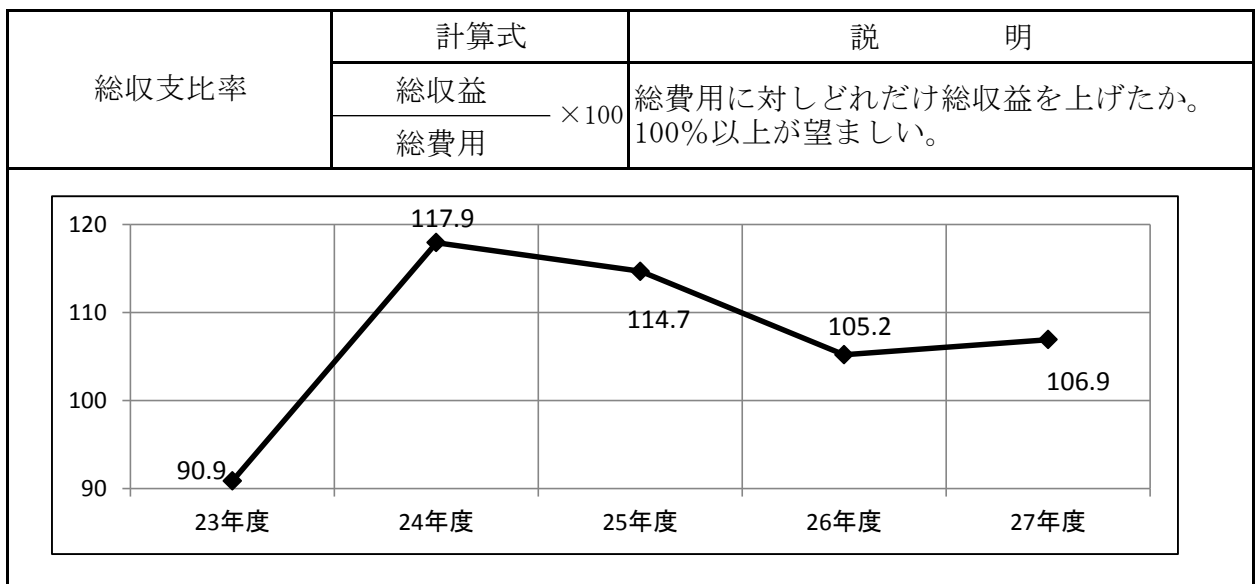
(単位：%)



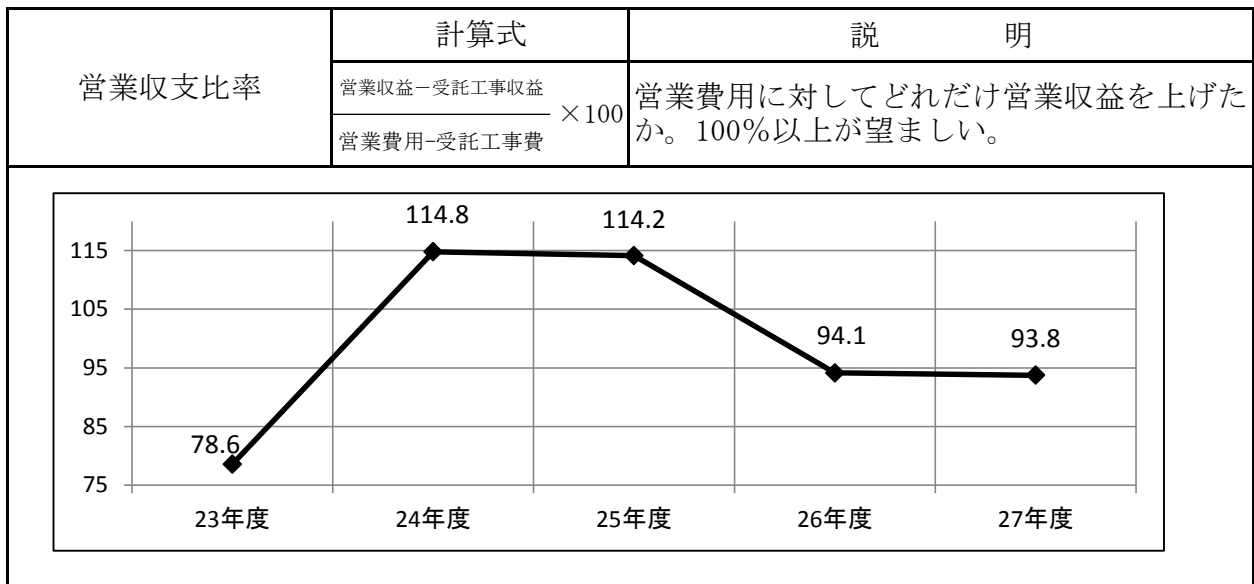
(単位：%)



(単位：%)

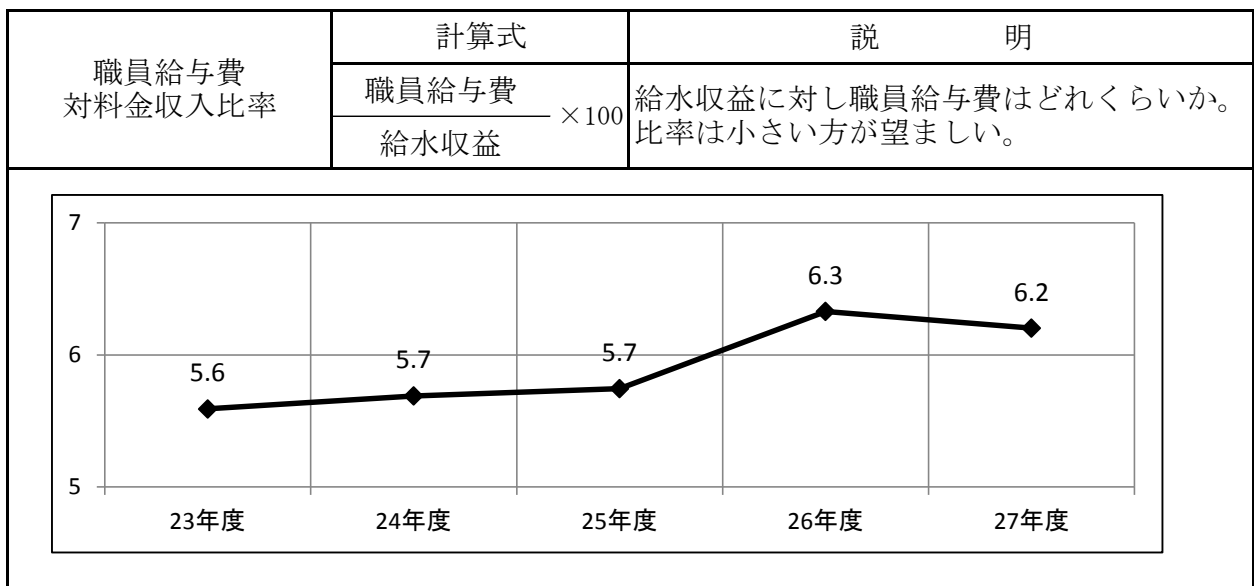


(単位：%)

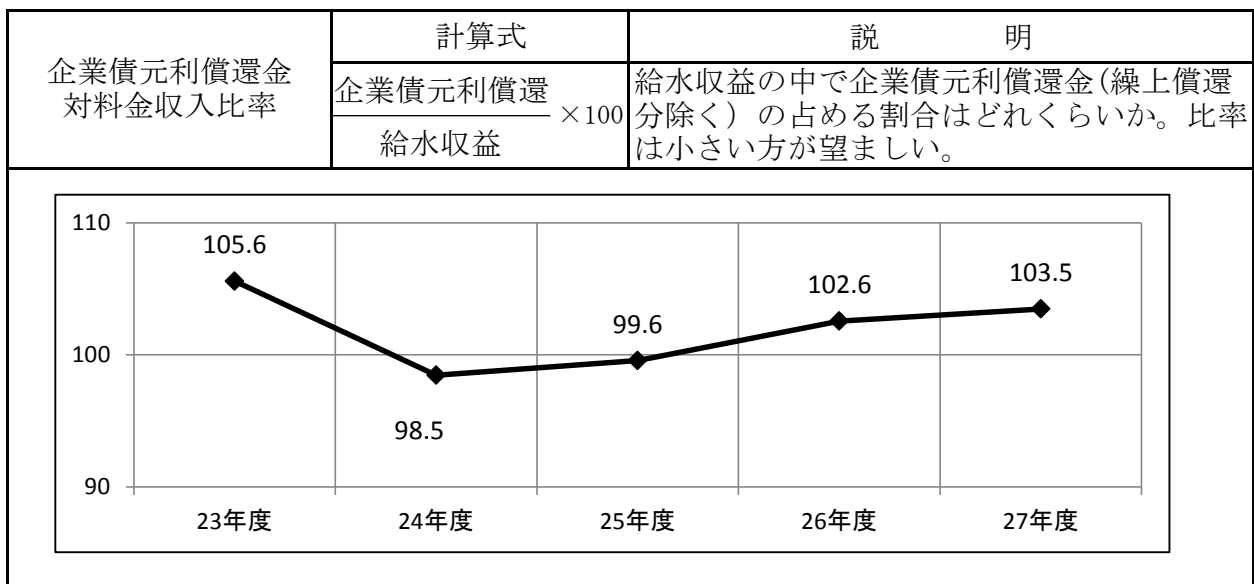


(4) その他

(単位：%)

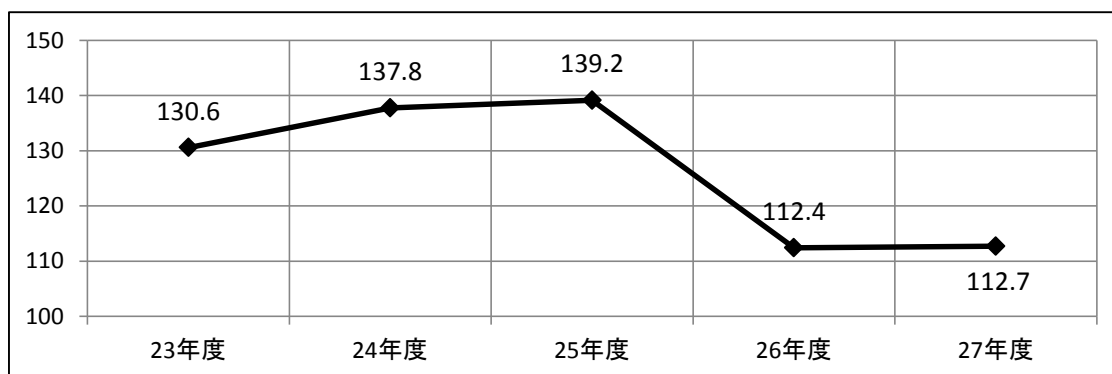


(単位：%)



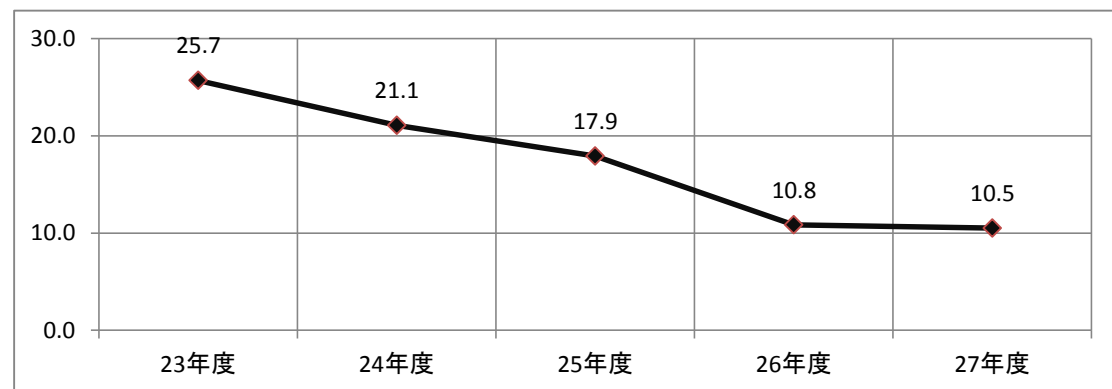
(単位：%)

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

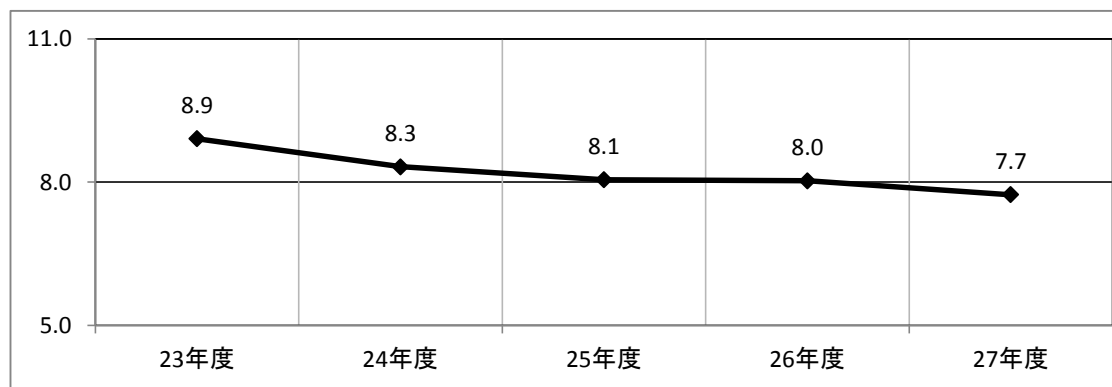


(単位：%)

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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	26/26	27/26	26/25	25/24	24/23			
営業収益	1,684,887,692	1,717,570,639	1,744,294,419	1,776,385,409	1,764,816,091	98.9	100.1	103.6	103.5	100.7	98.1	98.5	98.5	98.2	100.7			
営業外収益	539,921,004	574,938,023	435,883,767	524,752,616	657,104,375	102.9	104.8	101.1	100.8	100.7	93.9	131.9	83.1	79.9				
特別利益	1,600,136	285,031	2,202,383	0	0	112.6	130.2	大幅増	0.0	0.0	561.4	12.9	—	—				
合計	2,226,408,832	2,292,793,693	2,182,380,569	2,301,138,025	2,421,920,466	99.9	101.2	103.2	102.9	100.7	97.1	105.1	94.8	95.0				

○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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27/26	26/25	25/24	24/23				
企業債	551,400,000	740,900,000	535,400,000	416,300,000	325,300,000	75.4	84.3	71.9	78.4	61.0	74.4	138.4	128.6	128.0				
他会計出資金	123,698,000	130,050,000	136,748,000	59,649,000	64,673,000	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	95.1	95.1	229.3	92.2				
分担金	1,333,753	7,432,983	4,762,800	0	0	133.4	119.9	56.4	0.0	0.0	17.9	156.1	—	—				
補償金	61,545,059	35,939,421	24,641,000	46,374,074	29,263,243	70.0	57.0	380.6	408.9	83.6	171.2	145.9	53.1	158.5				
固定資産売却代金	0	61,820	238,264	0	0	0.0	325.4	大幅増	0.0	0.0	0.0	25.9	—	—				
補助金	0	44,733,000	11,414,000	0	40,831,000	—	100.0	97.8	0.0	86.9	0.0	391.9	—	0.0				
合計	737,976,812	959,117,224	713,204,064	522,323,074	460,067,243	78.2	85.4	78.5	85.1	67.7	76.9	134.5	136.5	113.5				

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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	24年度	25年度	26/25	25/24	24/23
営業費用	1,693,654,972	1,727,803,661	1,487,567,673	1,509,444,601	2,159,118,268	93.3	93.0	95.6	87.0	96.1	98.0	116.1	98.6	69.9	
営業外費用	374,712,275	385,082,582	410,168,720	427,882,779	461,663,086	99.7	99.7	99.9	99.9	100.0	97.3	93.9	95.9	92.7	
特別損失	1,375,746	36,468,271	1,149,123	1,779,007	14,549,482	91.6	97.3	23.0	35.6	484.8	3.8	3,173.6	64.6	12.2	
予備費	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-	-	-	-	-	-	-	
合計	2,069,742,993	2,149,354,514	1,898,885,516	1,939,106,387	2,635,330,836	93.9	93.9	96.3	89.0	97.2	96.3	113.2	97.9	73.6	

○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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	24年度	25年度	26/25	25/24	24/23
建設改良費	311,904,550	552,013,496	345,505,447	561,559,260	549,184,087	50.1	77.4	34.5	55.2	56.3	56.5	159.8	61.5	102.3	
企業債償還金	1,292,739,458	1,285,275,907	1,268,865,671	1,258,114,388	1,332,280,523	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.6	101.3	100.9	94.4	
国庫補助金返	3,313,555	543,523	0	0	0	100.0	99.9	0.0	0.0	0.0	609.6	-	-	-	
予備費	0	0	0	0	0	0.0	0.0	-	-	-	-	-	-	-	
合計	1,607,957,563	1,837,832,926	1,614,371,118	1,819,673,648	1,881,464,610	83.6	91.9	71.1	80.0	81.5	87.5	113.8	88.7	96.7	

第3表

損益計算書構成及びすう勢比率表

(単位：円・%)

科 目	借 方													
	決 算 額				構 成 比 率				す う 勢 比 率					
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度
営業費用	1,663,727,633	1,698,070,327	1,467,340,512	1,488,641,632	2,139,663,871	84.8	82.3	80.2	79.3	83.2	77.8	79.4	68.6	69.6
原水及び浄水費	175,355,142	195,940,050	217,966,143	249,263,609	227,052,805	8.9	9.5	11.9	13.3	8.8	77.2	86.3	96.0	109.8
配水及び給水費	182,215,608	194,304,314	186,805,085	175,139,278	180,867,722	9.3	9.4	10.2	9.3	7.0	100.7	107.4	103.3	96.8
受託工事費	9,206,624	5,672,085	18,984,895	20,000,316	16,540,467	0.5	0.3	1.0	1.1	0.6	55.7	34.3	114.8	120.9
総係費	130,668,289	105,768,874	103,617,597	108,399,349	98,241,411	6.7	5.1	5.7	5.8	3.8	133.0	107.7	105.5	110.3
減価償却費	1,146,917,503	1,143,248,292	911,793,900	913,117,427	1,020,161,091	58.4	55.4	49.9	48.6	39.7	112.4	112.1	89.4	89.5
資産減耗費	19,364,467	53,109,352	28,169,552	22,642,116	596,792,875	1.0	2.6	1.5	1.2	23.2	3.2	8.9	4.7	3.8
その他営業費用	0	27,360	3,340	79,537	7,500	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	364.8	44.5	1,060.5
営業外費用	297,266,147	328,566,979	360,402,363	387,367,601	417,110,133	15.1	15.9	19.7	20.6	16.2	71.3	78.8	86.4	92.9
支払利息	297,134,278	328,338,563	360,281,252	387,223,280	415,508,986	15.1	15.9	19.7	20.6	16.2	71.5	79.0	86.7	93.2
雑支出	131,869	228,416	121,111	144,321	1,601,147	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	8.2	14.3	7.6	9.0
特別損失	1,273,859	36,391,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	0.1	1.8	0.1	0.1	0.6	8.8	250.2	7.9	12.1
固定資産売却	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—
過年度損益修正	1,273,859	1,526,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	0.1	0.1	0.1	0.1	0.6	8.8	10.5	7.9	12.1
その他特別損失	0	34,865,000	0	0	0	0.0	1.7	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—
総費用	1,962,267,639	2,063,029,237	1,828,888,329	1,877,766,514	2,571,318,336	100	100	100	100	100	76.3	80.2	71.1	73.0
当年度純利益	135,502,263	106,811,601	268,199,100	336,642,324										
合計	2,097,769,902	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,571,318,336									

(注) すう勢比率は平成23年度を基準とした。

第3表

損益計算書構成及びすう勢比率表

(単位：円・%)

科 目	決 算 額				構 成 比 率				す う 勢 比 率					
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度
営 業 収 益	1,560,391,099	1,598,575,577	1,661,459,439	1,692,013,103	1,680,976,352	74.4	73.7	79.2	76.4	71.9	92.8	95.1	98.8	100.7
給 水 収 益	1,536,402,800	1,573,323,811	1,636,139,671	1,671,127,631	1,655,304,896	73.2	72.5	78.0	75.5	70.8	92.8	95.0	98.8	101.0
受託工事収益	9,245,912	5,420,732	8,156,350	6,146,935	12,482,396	0.4	0.2	0.4	0.3	0.5	74.1	43.4	65.3	49.2
その他営業収益	14,742,387	19,831,034	17,163,418	14,738,537	13,189,060	0.7	0.9	0.8	0.7	0.6	111.8	150.4	130.1	111.7
営 業 外 収 益	535,787,006	570,980,230	433,425,607	522,395,735	655,399,936	25.5	26.3	20.7	23.6	28.1	81.7	87.1	66.1	79.7
受取利息及び 配当金	497,583	1,664,180	1,817,296	1,866,763	1,351,626	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	36.8	123.1	134.5	138.1
他会計補助 (繰入金)	220,560,000	235,378,000	375,796,000	466,925,000	600,595,000	10.5	10.8	17.9	21.1	25.7	36.7	39.2	62.6	77.7
長期前受金戻入	249,159,594	252,396,235				11.9	11.6							
雑 収 益	65,569,829	81,541,815	55,812,311	53,603,972	53,453,310	3.1	3.8	2.7	2.4	2.3	122.7	152.5	104.4	100.3
特 別 利 益	1,591,797	285,031	2,202,383	0	0	0.1	0.0	0.1	0.0	0.0	—	—	—	—
固定資産売却益	0	285,031	2,202,383	0	0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	—	—	—	—
過年度損 修正益	172,797	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—
その他特別利益	1,419,000					0.1								
総 収 益	2,097,769,902	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,336,376,288	100	100	100	100	100	89.8	92.9	89.8	94.8
当年度純損失					234,942,048									
合 計	2,097,769,902	2,169,840,838	2,097,087,429	2,214,408,838	2,571,318,336									

(注) すう勢比率は平成23年度を基準とした。

第4表

貸借対照表構成及びすう勢比率表

(単位：円・%)

科 目	借 方																		
	決 算 額					構 成 比 率					す う 勢 比 率								
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度
固 定 資 産	28,944,431,047	29,812,826,062	36,716,302,614	37,324,754,821	37,791,447,922	92.5	93.4	95.0	95.6	95.8	76.6	78.9	97.2	98.8	95.8	76.6	78.9	97.2	98.8
有形固定資産	24,962,365,973	25,705,609,893	31,514,935,283	32,047,261,751	32,437,829,113	79.8	80.5	81.6	82.1	82.2	77.0	79.2	97.2	98.8	82.2	77.0	79.2	97.2	98.8
無形固定資産	3,982,065,074	4,107,216,169	5,201,367,331	5,277,493,070	5,353,618,809	12.7	12.9	13.5	13.5	13.6	74.4	76.7	97.2	98.6	13.6	74.4	76.7	97.2	98.6
流 動 資 産	2,342,985,703	2,115,243,543	1,928,260,248	1,701,468,400	1,654,020,108	7.5	6.6	5.0	4.4	4.2	141.7	127.9	116.6	102.9	4.2	141.7	127.9	116.6	102.9
現金預金	1,845,710,242	1,551,367,784	1,183,406,776	995,210,841	819,688,698	5.9	4.9	3.1	2.6	2.1	225.2	189.3	144.4	121.4	2.1	225.2	189.3	144.4	121.4
未 収 金	139,451,999	134,892,708	151,466,971	131,395,801	184,202,434	0.4	0.4	0.4	0.3	0.5	75.7	73.2	82.2	71.3	0.5	75.7	73.2	82.2	71.3
貯 蔵 品	7,172,712	8,329,451	8,737,601	9,518,888	9,652,926	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	74.3	86.3	90.5	98.6	0.0	74.3	86.3	90.5	98.6
短期貸付金	350,000,000	420,000,000	550,000,000	550,000,000	630,000,000	1.1	1.3	1.4	1.4	1.6	55.6	66.7	87.3	87.3	1.6	55.6	66.7	87.3	87.3
前 払 費 用	650,750	653,600	448,900	442,870	476,050	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	136.7	137.3	94.3	93.0	0.0	136.7	137.3	94.3	93.0
前 払 金	0	0	34,200,000	4,900,000	0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	—	—	—	—	0.0	—	—	—	—
保 管 預 り 有 価 証 券	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0
その他流動資産	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—	0.0	—	—	—	—
資 産 合 計	31,287,416,750	31,928,069,605	38,644,562,862	39,026,223,221	39,445,468,030	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	79.3	80.9	98.0	98.9	100.0	79.3	80.9	98.0	98.9

(注) すう勢比率は平成23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

貸借対照表構成及びすう勢比率表

(単位：円・%)

科 目	貸 借 対 照 表										すう 勢 比 率							
	決 算 額					構 成 比 率					すう 勢 比 率							
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	27年度	26年度	25年度	24年度
固 定 負 債	10,676,440,043	11,393,296,962	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34.1	35.7	0.1	0.1	0.1	0.1	大幅増	大幅増	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
企 業 債	10,597,621,043	11,335,599,962				33.9	35.5											
引 当 金	78,819,000	57,697,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000	0.3	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	231.8	169.7	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
流 動 負 債	1,532,194,250	1,525,595,850	269,592,979	363,552,567	315,423,994	4.9	4.8	0.7	0.9	0.8	0.8	485.8	483.7	85.5	115.3			
企 業 債	1,289,378,919	1,292,739,458				4.1	4.0											
未 払 金	133,759,801	102,241,669	120,889,681	339,186,528	292,989,381	0.4	0.3	0.3	0.9	0.7	0.7	45.7	34.9	41.3	115.8			
未 払 消 費 税	0	0	19,400,200	5,964,600	9,666,000	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.7	61.7			
前 受 金	2,982,000	2,982,000	2,982,000	3,570,000	2,394,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	124.6	124.6	124.6	149.1			
引 当 金	8,218,000	8,568,000				0.0	0.0											
預 り 有 価 証 券	2,043,200	0	0	10,000,000	10,000,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20.4	0.0	0.0	100.0			
そ の 他 の 負 債	95,812,330	119,064,723	126,321,098	4,831,439	374,613	0.3	0.4	0.3	0.0	0.0	0.0	大幅増	大幅増	大幅増	1,289.7			
繰 延 収 益	6,268,084,453	6,457,679,052				20.0	20.2											
負 債 合 計	18,476,718,746	19,376,571,864	303,592,979	397,552,567	349,423,994	59.1	60.7	0.8	1.0	0.9	0.9	5,287.8	5,545.3	86.9	113.8			
資 本 金	11,477,804,847	11,354,106,847	24,396,772,174	37,234,214,750	38,016,380,138	36.7	35.6	63.1	95.4	96.4	96.4	30.2	29.9	64.2	97.9			
(自己) 資本金	11,477,804,847	11,354,106,847	11,224,056,847	23,328,033,752	23,268,384,752	36.7	35.6	29.0	59.8	59.0	59.0	49.3	48.8	48.2	100.3			
借 入 資 本 金			13,172,715,327	13,906,180,998	14,747,995,386	0.0	0.0	34.1	35.6	37.4	37.4	0.0	0.0	89.3	94.3			
剰 余 金	1,332,893,157	1,197,390,894	13,944,197,709	1,394,455,904	1,079,663,898	4.3	3.8	36.1	3.6	2.7	2.7	123.5	110.9	1,291.5	129.2			
資 本 剰 余 金	0	0	12,958,468,371	676,925,666	698,775,984	0.0	0.0	33.5	1.7	1.8	1.8	0.0	0.0	1,854.5	96.9			
利 益 剰 余 金	1,332,893,157	1,197,390,894	985,729,338	717,530,238	380,887,914	4.3	3.8	2.6	1.8	1.0	1.0	349.9	314.4	258.8	188.4			
資 本 合 計	12,810,698,004	12,551,497,741	38,340,969,883	38,628,670,654	39,096,044,036	40.9	39.3	99.2	99.0	99.1	99.1	32.8	32.1	98.1	98.8			
負 債 資 本 合 計	31,287,416,750	31,928,069,605	38,644,562,862	39,026,223,221	39,445,468,030	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	79.3	80.9	98.0	98.9			

(注) すう勢比率は平成23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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	27年度	26年度	25年度	24年度
報酬	43,200	43,200	86,400	38,400	43,200	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	50.0	225.0	88.9
給料	42,532,500	53,662,800	51,638,712	51,652,050	51,482,889	2.2	2.6	2.8	2.8	2.0	79.3	103.9	100.0	100.3				
手当	28,450,900	43,010,605	27,097,961	27,738,877	25,320,744	1.4	2.1	1.5	1.5	1.0	66.1	158.7	97.7	109.6				
賞与 引当金額	5,236,000	5,366,000				0.3	0.3				97.6							
賃金	884,254	2,452,145	1,289,340	1,000,485	89,958	0.0	0.1	0.1	0.1	0.0	36.1	190.2	128.9	1,112.2				
法定福利費	13,379,836	17,880,584	27,792,102	28,091,027	28,471,401	0.7	0.9	1.5	1.5	1.1	74.8	64.3	98.9	98.7				
法定福利費 引当金繰入額	889,000	933,000				0.0	0.0				95.3							
退職給付費	15,087,000	23,697,000				0.8	1.1											
旅費	159,964	225,956	287,290	371,564	189,839	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	70.8	78.7	77.3	195.7				
被服費	13,983	159,504	75,653	143,137	66,427	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	8.8	210.8	52.9	215.5				
備用品費	3,298,618	2,961,946	3,065,558	4,856,658	2,766,072	0.2	0.1	0.2	0.3	0.1	111.4	96.6	63.1	175.6				
燃料費	2,546,688	3,995,547	4,888,921	3,857,433	4,003,124	0.1	0.2	0.3	0.2	0.2	63.7	81.7	126.7	96.4				
光熱水費	2,032,498	1,930,208	1,636,026	1,580,039	1,511,345	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	105.3	118.0	103.5	104.5				
印刷製本費	1,325,200	1,869,800	2,257,100	2,316,620	2,533,500	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	70.9	82.8	97.4	91.4				
通信運搬費	11,070,048	10,171,529	10,598,805	10,225,068	10,259,739	0.6	0.5	0.6	0.5	0.4	108.8	96.0	103.7	99.7				
広告料	120,000	120,000	90,000	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	—	—	—				
委託料	143,401,025	128,409,523	130,338,315	154,474,693	174,484,642	7.3	6.2	7.1	8.2	6.8	111.7	98.5	84.4	88.5				
手数	32,828,392	39,064,834	32,416,084	47,499,809	26,709,291	1.7	1.9	1.8	2.5	1.0	84.0	120.5	68.2	177.8				
賃借料	7,069,337	7,874,027	7,315,133	6,157,159	6,554,992	0.4	0.4	0.4	0.3	0.3	89.8	107.6	118.8	93.9				
修繕費	81,463,771	87,575,518	121,611,910	117,197,508	97,701,339	4.2	4.2	6.6	6.2	3.8	93.0	72.0	103.8	120.0				
路面復旧費	3,729,000	5,126,000	4,856,000	3,981,000	3,857,000	0.2	0.2	0.3	0.2	0.2	72.7	105.6	122.0	103.2				
動力費	44,169,032	46,403,791	41,504,926	38,840,230	40,051,390	2.3	2.2	2.3	2.1	1.6	95.2	111.8	106.9	97.0				
薬品費	606,900	461,250	562,250	714,500	870,900	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	131.6	82.0	78.7	82.0				
材料費	2,279,627	2,235,720	2,408,774	2,139,326	1,856,062	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	102.0	92.8	112.6	115.3				

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						
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度
補償金	2,061,400	2,411,521	2,065,620	2,151,070	2,252,250	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	85.5	116.7	96.0	95.5		85.5	116.7	96.0	95.5
負担金	38,795,455	35,786,685	32,966,746	28,237,504	25,716,224	2.0	1.7	1.8	1.5	1.0	108.4	108.6	116.7	109.8		108.4	108.6	116.7	109.8
研修費	87,041	62,039	174,864	193,826	157,431	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	140.3	35.5	90.2	123.1		140.3	35.5	90.2	123.1
食糧費	0	0	7,447	0	12,801	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	0.0	—	0.0		—	0.0	—	0.0
保険料	1,712,994	1,452,991	1,444,941	1,468,469	1,539,840	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	117.9	100.6	98.4	95.4		117.9	100.6	98.4	95.4
交際費	0	0	9,042	7,500	25,005	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	0.0	120.6	30.0		—	0.0	120.6	30.0
公課費	104,900	69,600	64,800	107,900	108,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	150.7	107.4	60.1	99.9		150.7	107.4	60.1	99.9
雑費	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—		—	—	—	—
工事請負費	9,067,100	5,537,000	18,823,000	17,760,700	14,067,000	0.5	0.3	1.0	0.9	0.5	163.8	29.4	106.0	126.3		163.8	29.4	106.0	126.3
貸倒引当金繰入	3,000,000	5,600,000				0.2	0.3				53.6					53.6			
雑支出	0	0	0	65,937	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—		—	—	—	—
有形固定資産減価却費	1,021,766,408	1,018,089,697	835,668,161	836,991,688	944,035,352	52.1	49.3	45.7	44.6	36.7	100.4	121.8	99.8	88.7		100.4	121.8	99.8	88.7
無形固定資産減価却費	125,151,095	125,158,595	76,125,739	76,125,739	76,125,739	6.4	6.1	4.2	4.1	3.0	100.0	164.4	100.0	100.0		100.0	164.4	100.0	100.0
固定資産除却費	19,003,647	52,872,252	27,364,585	22,642,116	596,792,875	1.0	2.6	1.5	1.2	23.2	35.9	193.2	120.9	3.8		35.9	193.2	120.9	3.8
棚卸資産減耗費	360,820	237,100	804,967	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	152.2	29.5	—	—		152.2	29.5	—	—
材料売却原価	0	27,360	3,340	13,600	7,500	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	819.2	24.6	181.3		0.0	819.2	24.6	181.3
企業債利息	297,134,278	328,338,563	360,281,252	387,223,280	415,508,986	15.1	15.9	19.7	20.6	16.2	90.5	91.1	93.0	93.2		90.5	91.1	93.0	93.2
不用品売却原価	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—		—	—	—	—
その他雑支出	131,869	228,416	121,111	144,321	1,601,147	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	57.7	188.6	83.9	9.0		57.7	188.6	83.9	9.0
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—		—	—	—	—
過年度損益修正損	1,273,859	1,526,931	1,145,454	1,757,281	14,544,332	0.1	0.1	0.1	0.1	0.6	83.4	133.3	65.2	12.1		83.4	133.3	65.2	12.1
合計	1,962,267,639	2,063,029,237	1,828,888,329	1,877,766,514	2,571,318,336	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	95.1	112.8	97.4	73.0		95.1	112.8	97.4	73.0

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 (27-26)
	27年度	26年度	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	135,502,263	106,811,601	28,690,662
減価償却費	1,146,917,503	1,143,248,292	3,669,211
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,436,623	3,538,352	△ 2,101,729
引当金の増減額 (△は減少)	14,913,000	29,996,000	△ 15,083,000
長期前受金戻入額	△ 249,159,856	△ 253,537,073	4,377,217
受取利息	△ 497,583	△ 1,664,180	1,166,597
支払利息	297,134,278	328,338,563	△ 31,204,285
固定資産除却費	18,398,647	48,304,252	△ 29,905,605
固定資産売却損益 (△は益)	0	△ 285,031	285,031
未収金の増減額 (△は増加)	16,355,906	10,395,675	5,960,231
未払金の増減額 (△は減少)	10,793,394	△ 28,059,277	38,852,671
たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,156,739	408,150	748,589
前払金の増減額 (△は増加)	2,850	△ 204,700	207,550
前受金の増減額 (△は減少)	0		0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 21,209,193	26,943,625	△ 48,152,818
小 計	1,371,744,571	1,414,234,249	△ 42,489,678
利息の受取額	497,583	1,664,180	△ 1,166,597
利息の支払額	△ 297,134,278	△ 328,338,563	31,204,285
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,075,107,876	1,087,559,866	△ 12,451,990
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	△ 270,337,397	△ 491,621,919	221,284,522
有形固定資産の売却による収入	0	346,851	△ 346,851
国庫補助金等による収入	0	44,733,000	△ 44,733,000
国庫補助金等の返還	△ 3,313,555	△ 543,523	△ 2,770,032
繰入金による収入	40,526,992	46,012,640	△ 5,485,648
短期貸付金による支出	△ 150,000,000	△ 150,000,000	0
短期貸付金の回収による収入	220,000,000	280,000,000	△ 60,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 163,123,960	△ 271,072,951	107,948,991
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	0	34,200,000	△ 34,200,000
一時借入金の返済による支出	0	△ 68,400,000	68,400,000
企業債による収入	551,400,000	740,900,000	△ 189,500,000
企業債の償還による支出	△ 1,292,739,458	△ 1,285,275,907	△ 7,463,551
他会計からの出資による収入	123,698,000	130,050,000	△ 6,352,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 617,641,458	△ 448,525,907	△ 169,115,551
資金増加額 (又は減少額)	294,342,458	367,961,008	△ 73,618,550
資金期首残高	1,551,367,784	1,183,406,776	367,961,008
資金期末残高	1,845,710,242	1,551,367,784	294,342,458

病 院 事 業 会 計

1 業務実績

(1) ゆきぐに大和病院

平成27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 (ゆきぐに大和病院)

(単位：床・人・%)

区 分	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	前年度比 (A) / (B)
病 床 数	40	199	△ 159	—
内 一 般	40	161	△ 121	—
訳 療 養	0	38	△ 38	—
延 患 者 数	112,266	184,902	△ 72,636	60.7
内 入 院	35,401	54,829	△ 19,428	64.6
訳 (うち療養病床)	(5,946)	(13,594)	(△ 7,648)	(43.7)
外 来	76,865	130,073	△ 53,208	59.1
1日平均入院患者数	96.7	150.2	△ 53.5	64.4
(うち療養病床)	(27.8)	(37.2)	(△ 9.4)	(74.7)
1日平均外来患者数	269.7	461.3	△ 191.6	58.5
病 床 利 用 率	72.7	75.5	△ 2.8	96.3
内 一 般	72.7	70.2	2.5	103.6
訳 療 養	73.1	98.0	△ 24.9	74.6
職 員 数	63	226	△ 163	27.9
う ち 医 師	5	18	△ 13	27.8
う ち 看 護 師	26	124	△ 98	21.0
う ち 医 療 技 術 員	17	58	△ 41	29.3

(注) 入院稼働日数：(H27：366日、H26：365日)

外来診療日数：(H27：285日、H26：282日)

延患者数は11万2,266人で、前年度と比較して72,636人(△39.3%)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4万1,700人に対し3万5,401人で、前年度と比較して19,428人(△35.4%)の減、外来患者数も、当初予定していた10万9,050人に対し7万6,865人で、前年度と比較して5万3,208人(△40.9%)の減であった。

1日平均患者数では、入院患者数が、当初計画が10月まで169人、11月以降36人であるのに対し97人で、前年度と比較して53人の減、外来患者数は当初計画が10月まで516人、11月以降184人であるのに対し270人で、前年度と比較して191人の減となった。医療再編の前後における診療制限の影響もあった。

病床利用率は72.7%で、前年度と比較して2.8ポイント低下した。

(2) 南魚沼市民病院

平成27年度の業務実績は第2表のとおりである。

第2表 業務実績 (南魚沼市民病院)

(単位：床・人・%)

区 分	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	前年度比 (A) / (B)
病 床 数	140		皆増	—
内 訳	一 般	140	皆増	—
	療 養	0	0	—
延 患 者 数	60,737		皆増	—
内 訳	入 院 (うち療養病床)	16,180 (0)	皆増 0	— —
	外 来	44,557	皆増	—
1日平均入院患者数 (うち療養病床)	106.4 (0)		皆増 0	— —
1日平均外来患者数	394.3		皆増	—
病 床 利 用 率	76.0		皆増	—
内 訳	一 般	76.0	皆増	—
	療 養	0	0	—
職 員 数	192		皆増	—
う ち 医 師	16		皆増	—
う ち 看 護 師	102		皆増	—
う ち 医 療 技 術 員	55		皆増	—

(注) 入院稼働日数：(H27：152日)

外来診療日数：(H27：113日)

昨年11月1日の開業以来、延患者数は6万737人となった。その内訳は、入院患者数が、当初予定していた1万7,970人に対し1万6,180人であり、外来患者数は、当初予定していた4万6,530人に対し4万4,557人であった。

1日平均患者数では、入院患者数が、当初計画119人に対し106人であり、外来患者数は当初計画470人に対し394人となった。開院当初の診療制限による影響もあった。

病床利用率は76.0%だが、今年3月の1箇月で見ると88.3%となっている。

(3) ゆきぐに大和病院、南魚沼市民病院合算

合算による平成27年度の業務実績は第3表のとおりである。

第3表 業務実績 (ゆきぐに大和病院・南魚沼市民病院合算)

(単位：床・人・%)

区 分	27年度 (A)	26年度 (B)	比較増減 (A) - (B)	前年度比 (A) / (B)
病 床 数	180	199	△ 19	—
内 一 般	180	161	19	—
内 療 養	0	38	△ 38	—
延 患 者 数	173,003	184,902	△ 11,899	93.6
内 入 院 (うち療養病床)	51,581 (5,946)	54,829 (13,594)	△ 3,248 (△ 7,648)	94.1 (43.7)
内 外 来	121,422	130,073	△ 8,651	93.3
1日平均入院患者数 (うち療養病床)	203.1 (27.8)	150.2 (37.2)	52.9 (△ 9.4)	135.2 (74.7)
1日平均外来患者数	664.0	461.3	202.7	143.9
病 床 利 用 率	73.7	75.5	△ 1.8	97.6
内 一 般	73.8	70.2	3.6	105.1
内 療 養	73.1	98.0	△ 24.9	74.6
職 員 数	255	226	29	112.8
う ち 医 師	21	18	3	116.7
う ち 看 護 師	128	124	4	103.2
う ち 医 療 技 術 員	72	58	14	124.1

(注) 入院稼働日数：(H27：366日、H26：365日)

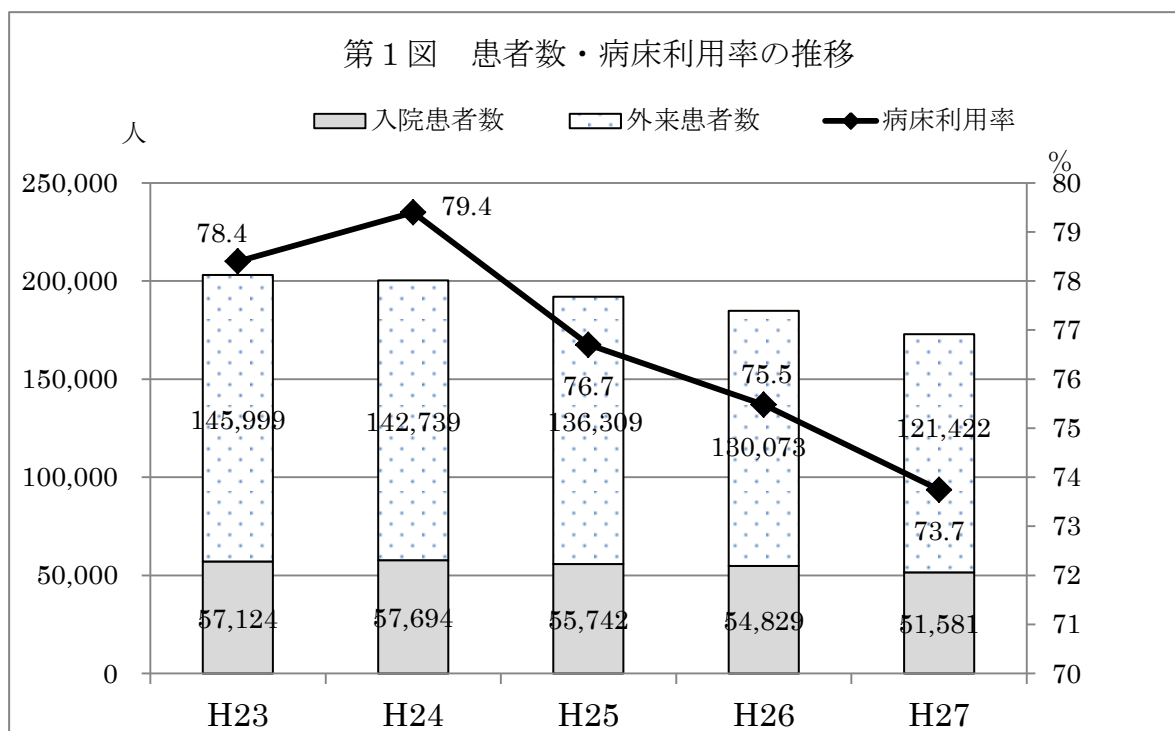
外来診療日数：(H27：285日、H26：282日)

延患者数は17万3,003人で、前年度と比較して1万1,899人(△6.4%)の減となった。その内訳は、入院患者数が5万1,581人で、前年度に比較して3,248人(△5.9%)の減、外来患者数が12万1,422人で、前年度に比較して8,651人(△6.7%)の減であった。

1日平均患者数では、入院患者数が203人で前年度に比較して53人の増、外来患者数は664人で前年度に比較して203人の増となった。

病床利用率は73.7%で、前年度に比較して1.7ポイント低下した。医療再編の影響がみられる。

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4表のとおりである。

第4表 予算執行状況表 (概要)

(単位：円・%)

区 分	27 年度		26 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	4,723,442,000	(49,659,833) 4,465,300,776	3,946,678,000	(32,802,036) 3,706,305,159	120.5
資本的 収 入	5,611,690,630	(435,544) 5,426,906,883	4,963,131,000	2,495,846,063	217.4
合 計	10,335,132,630	(49,659,833) 9,892,207,659	8,909,809,000	(33,237,580) 6,202,151,222	159.5
収益的 支 出	4,905,994,000	(115,006,171) 4,900,942,859	4,297,094,000	(93,154,108) 4,368,130,517	112.2
資本的 支 出	5,640,466,630	(373,468,647) 5,525,103,654	5,015,543,450	2,543,986,309	217.2
合 計	10,546,460,630	(488,474,818) 10,426,046,513	9,312,637,450	(93,154,108) 6,912,116,826	150.8

(注) 収入の () は仮受消費税及び地方消費税、並びに消費税及び地方消費税還付金、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5表のとおりである。

第5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	4,723,442,000	(49,659,833) 4,465,300,776	△ 258,141,224	94.5
医業収益	3,396,921,000	(26,991,346) 3,156,493,486	△ 240,427,514	92.9
介護保険収益	46,565,000	(38,853) 53,684,926	7,119,926	115.3
医業外収益	899,317,000	(22,573,634) 891,903,014	△ 7,413,986	99.2
特別利益	380,639,000	(56,000) 363,219,350	△ 17,419,650	95.4
事業費用	4,905,994,000	(115,006,171) 4,900,942,859	5,051,141	99.9
医業費用	4,544,096,000	(114,141,371) 4,408,442,509	135,653,491	97.0
医業外費用	269,285,000	(864,800) 403,891,311	△ 134,606,311	150.0
特別損失	88,613,000	88,609,039	3,961	100.0
予備費	4,000,000	0	4,000,000	0

(注) 収益の()は仮受消費税及び地方消費税、並びに消費税及び地方消費税還付金、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47億2,344万円に対し、決算額が44億6,530万円(執行率94.5%)であり、2億5,814万円の減となっている。これは主に、医業収益が2億4,043万円の減となったためである。

事業費用は、予算額49億599万円に対し、決算額では49億94万円(執行率99.9%)で、505万円の不用額を生じている。これはほぼ予備費に相当する。

(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6表のとおりである。

第6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	5,611,690,630	5,426,906,883	0	△ 184,783,747	96.7	
企業債	4,033,400,000	3,848,400,000	0	△ 185,000,000	95.4	
繰入金	1,557,578,630	1,538,157,000	0	△ 19,421,630	98.8	
固定資産 売却代金	20,712,000	40,349,883	0	19,637,883	194.8	
資本的支出	5,640,466,630	(373,468,647) 5,525,103,654	0	115,362,976	98.0	
建設 改良費	5,481,418,630	(373,468,647) 5,368,036,784	0	113,381,846	97.9	
企業債 償還金	159,048,000	157,066,870	0	1,981,130	98.8	
資本的収入額が 資本的支出額に 不足する額	—	98,196,771	—	—	—	
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	—	610,221	—	—	—
	当年度分 損益勘定 留保資金等	—	97,586,550	—	—	—

(注) 支出の()は仮払消費税及び地方消費税の再掲

資本的収入額は、予算額56億1,169万円に対し、決算額が54億2,691万円となり、1億8,478万円の減となった。これは主に企業債1億8,500万円の減によるものである。

資本的支出は、予算額56億4,047万円に対し、決算額55億2,510万円となり、1億1,536万円の不用額を生じた。これは主に建設改良費の不用額によるものである。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額は9,820万円であり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額61万円及び当年度分損益勘定留保資金等9,759万円で補てんしている。

3 経営成績

第7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	27年度	26年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					27年度	26年度
医業収益 a	3,129,502,140	3,121,749,779	7,752,361	100.2	70.9	85.0
入院収益	1,598,272,729	1,676,724,134	△ 78,451,405	95.3	36.2	45.6
外来収益	1,190,132,951	1,092,648,858	97,484,093	108.9	27.0	29.7
その他	341,096,460	352,376,787	△ 11,280,327	96.8	7.7	9.6
医業外収益	922,977,164	542,539,652	380,437,512	170.1	20.9	14.8
介護保険収益	53,646,073	47,320,609	6,325,464	113.4	1.2	1.3
他会計補助金	782,385,000	408,546,000	373,839,000	191.5	17.7	11.1
その他	86,946,091	86,673,043	273,048	100.3	2.0	2.4
経常収益 b	4,052,479,304	3,664,289,431	388,189,873	110.6	91.8	99.7
特別利益	363,163,350	9,216,116	353,947,234	大幅増	8.2	0.3
総収益 c	4,415,642,654	3,673,505,547	742,137,107	120.2	100	100
医業費用 d	4,294,301,138	3,752,525,194	541,775,944	114.4	87.8	86.2
給与費	2,560,364,811	2,411,665,581	148,699,230	106.2	52.4	55.4
材料費	620,406,572	598,697,455	21,709,117	103.6	12.7	13.7
経費	832,952,827	566,426,971	266,525,856	147.1	17.0	13.0
減価償却費	202,385,308	164,682,582	37,702,726	122.9	4.1	3.8
資産減耗費	68,491,345	3,539,849	64,951,496	大幅増	1.4	0.1
研究研修費	9,700,275	7,512,756	2,187,519	129.1	0.2	0.2
医業外費用	506,473,276	241,238,367	265,234,909	209.9	10.4	5.5
経常費用 e	4,800,774,414	3,993,763,561	807,010,853	120.2	98.2	91.7
特別損失	88,609,039	360,987,633	△ 272,378,594	24.5	1.8	8.3
総費用 f	4,889,383,453	4,354,751,194	534,632,259	112.3	100	100
医業損益 a-d	△ 1,164,798,998	△ 630,775,415	△ 534,023,583	184.7		
経常損益 b-e	△ 748,295,110	△ 329,474,130	△ 418,820,980	227.1		
当年度純損益	△ 473,740,799	△ 681,245,647	207,504,848	69.5		
その他未処分利益 剰余金変動額		45,356,408	△ 45,356,408	皆減		
当年度未処理 欠 損 金 (積立金処分後)	2,250,968,455	1,800,127,656	450,840,799	125.0		

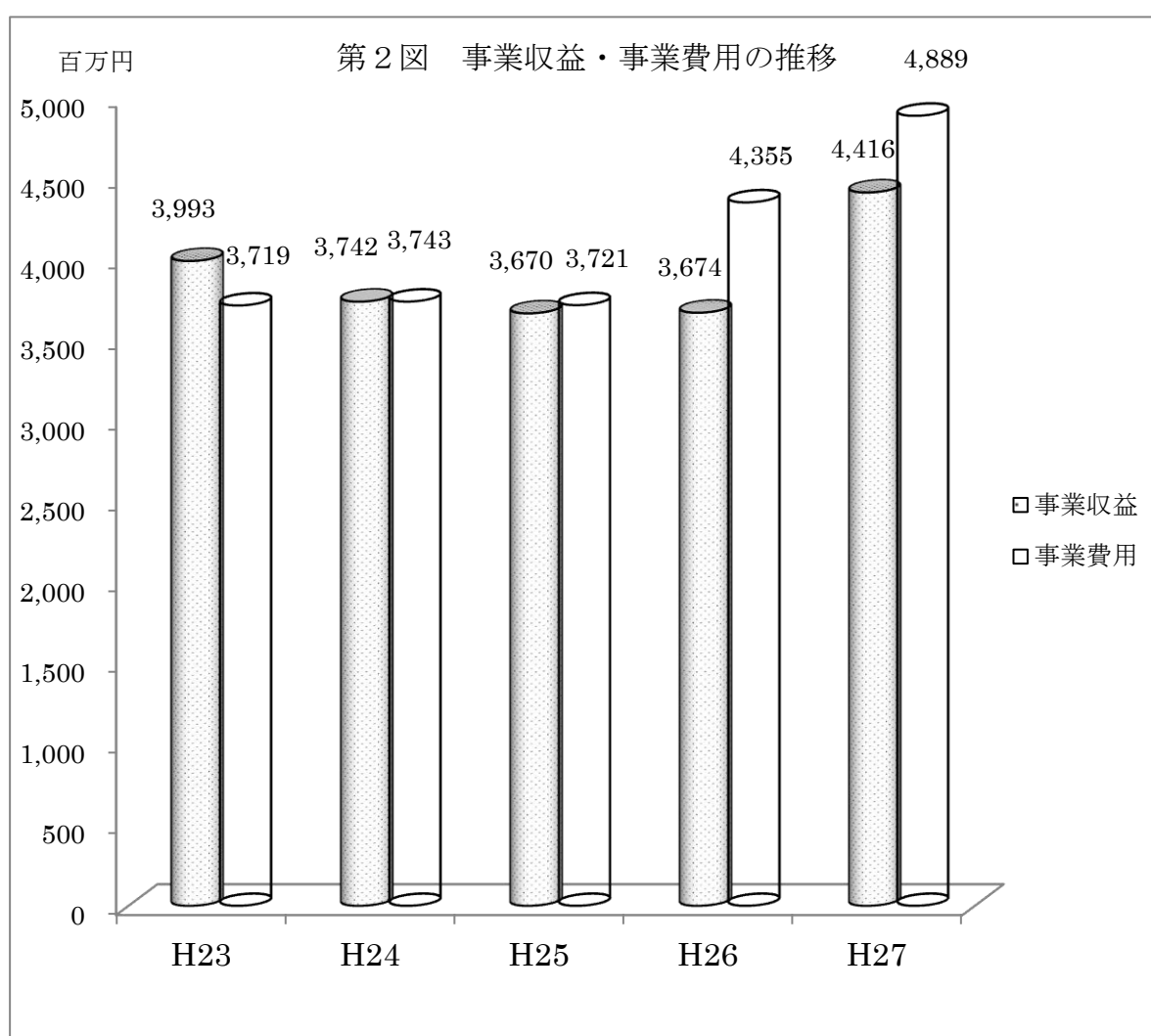
(1) 損益の状況

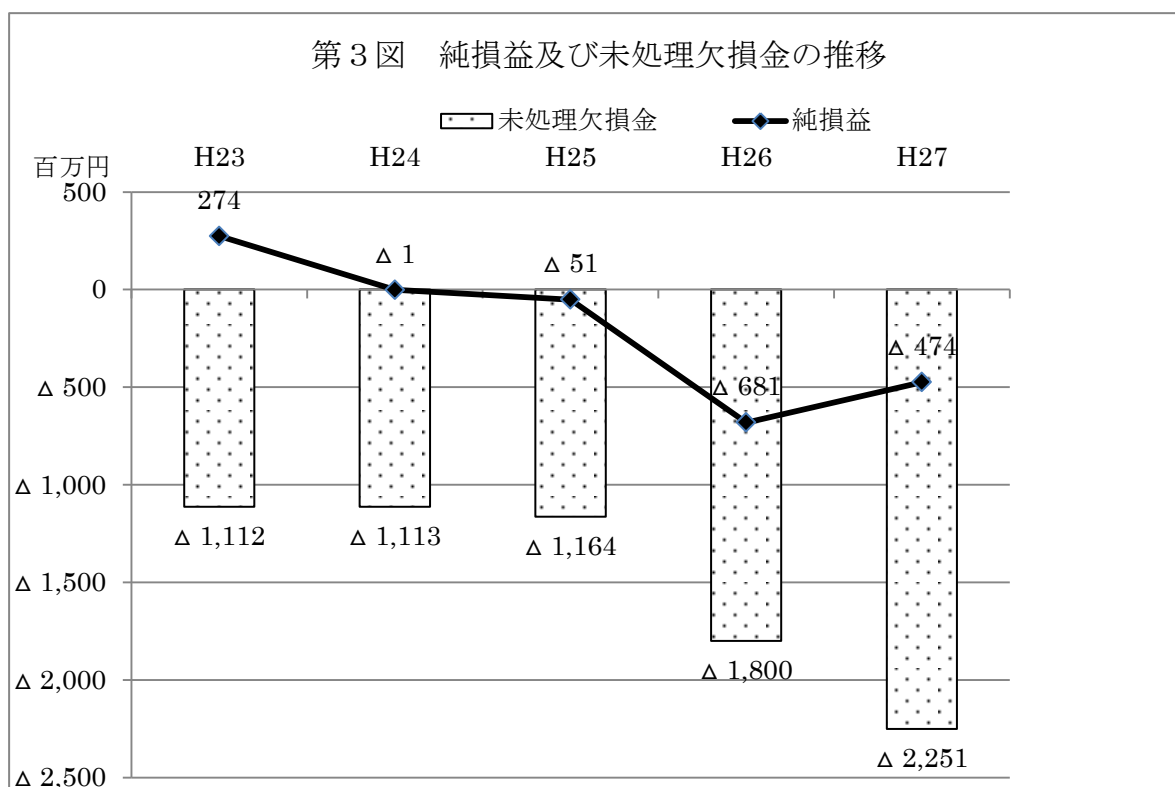
損益の状況は第7表のとおりである。

総収益44億1,564万円、総費用は48億8,938万円で、4億7,374万円の純損失を生じた。当年度純損失は、前年度に比較して2億750万円の減となった。これは主に、特別利益3億5,395万円の増、及び特別損失2億7,238万円の減などによるものである。

前年度からの繰越し分と合わせた当年度の未処理欠損金は22億5,097万円となっている。

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。





(2) 医業収支

1) 医業収支の推移は第8表のとおりである。

第8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	
27年度	3,129,502,140	4,294,301,138	△ 1,164,798,998	72.9	
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	
前年度比	27	100.2	114.4	184.7	—
	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	—

医業収益31億2,950万円に対し医業費用は42億9,430万円で、11億6,480万円の医業損失を生じ、前年度に比較して5億3,402万円(84.7%)の増となっている。

これは主に、病院の再編過程における入院及び外来収益の減、並びに修繕費ほか、

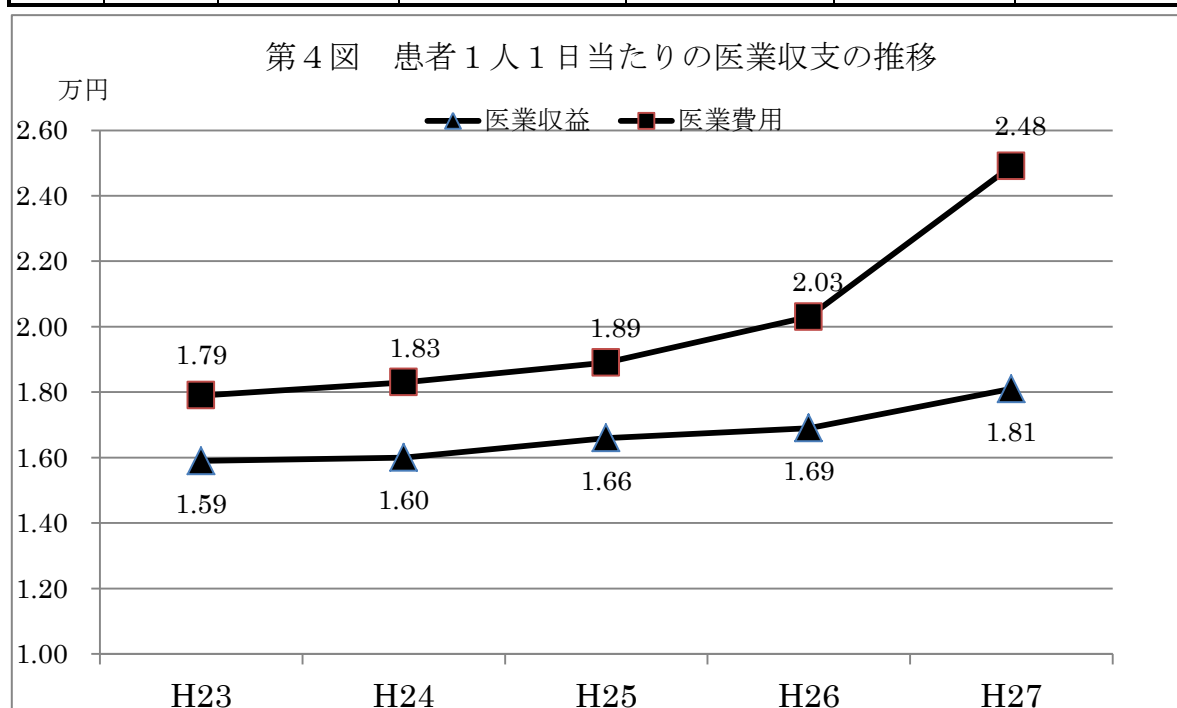
再編に伴う費用の増によるものである。

2) 患者1人1日当たりの医業収支の推移は第9表及び第4図のとおりである。

第9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			
27年度	18,089	30,986	9,802	24,822	△ 6,733	
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	
前 年 度 比	27	107.1	101.3	116.7	122.3	197.3
	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



患者1人1日当たりで見ると、医業収益1万8,089円、医業費用2万4,822円で6,733円の医業損失を生じ、前年度に比較して3,321円(97.3%)の損失増となっている。

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26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1万6,615円、入院で3万326円、外来で9,247円となっている。(平成26年度のゆきぐに大和病院では、それぞれ1万4,978円、3万581円、8,400円である。)

3) 職員1人1日当たりの医業収益の推移は第10表のとおりである。

第10表 職員1人1日当たりの医業収益の推移

(単位:円・%)

区 分	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度
医 師	(91.5) 338,765	(100.0) 338,671	(104.1) 352,610	(94.4) 332,809	(99.7) 331,761
看護部門	(101.8) 53,838	(99.0) 53,302	(95.9) 51,139	(101.3) 51,804	(97.2) 50,373

(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26年度の職員1人1日当たり料金収入は、医師が35万1,727円、看護部門が4万9,857円となっている。(平成26年度のゆきぐに大和病院では、それぞれ29万5,242円、4万5,956円である。)

(3) 医業外収支

医業外収支の推移は第11表のとおりである。

第11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	
27年度	922,977,164	506,473,276	416,503,888	182.2	
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	
前 年 度 比	27	170.1	209.9	138.2	—
	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	—

医業外収益9億2,298万円、医業外費用5億647万円で、4億1,650万円の医業外利益を生じ、前年度に比較して1億1,520万円の増となっている。

これは主に、他会計補助金における基準外繰入金3億7,462万円の増によるも

のである。

(4) 収益

主な収益の内訳は第12表のとおりである。

第12表 収益の内訳

(単位：円・%)

区 分	27年度	26年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					27年度	26年度
事業収益	4,415,642,654	3,673,505,547	742,137,107	120.2	100	100
医業収益	3,129,502,140	3,121,749,779	7,752,361	100.2	70.9	85.0
入院 収益	1,598,272,729	1,676,724,134	△ 78,451,405	95.3	36.2	45.6
外来 収益	1,190,132,951	1,092,648,858	97,484,093	108.9	27.0	29.7
その他	341,096,460	352,376,787	△ 11,280,327	96.8	7.7	9.6
医業外 収益	922,977,164	542,539,652	380,437,512	170.1	20.9	14.8
介護保 険収益	53,646,073	47,320,609	6,325,464	113.4	1.2	1.3
補助金	782,385,000	408,546,000	373,839,000	191.5	17.7	11.1
その他	86,946,091	86,673,043	273,048	100.3	2.0	2.4
特別利益	363,163,350	9,216,116	353,947,234	大幅増	8.2	0.3

事業収益は44億1,564万円で、前年度に比較して7億4,214万円の増となっている。

これは主に、医業外収益及び特別利益の増によるものである。

ア 医業収益は31億2,950万円で、前年度に比較して775万円の増となっている。

これは主に、入院収益が減った一方で外来収益が増えたことによるものである。

イ 医業外収益は9億2,298万円で、前年度に比較して3億8,044万円の増となっている。

これは主に、他会計補助金3億7,384万円の増によるものである。

ウ 特別利益は、大和病院における魚沼基幹病院用地の売却益3億4,709万円により大幅増となった。

(5) 費用

主な費用の内訳は第13表のとおりである。

第13表 費用の内訳

(単位：円・%)

区 分	27年度	26年度	比較増減	前年 度比	構成比	
					27年度	26年度
事業費用	4,889,383,453	4,354,751,194	534,632,259	112.3	100	100
医業費用	4,294,301,138	3,752,525,194	541,775,944	114.4	87.8	86.2
給与費	2,560,364,811	2,411,665,581	148,699,230	106.2	52.4	55.4
材料費	620,406,572	598,697,455	21,709,117	103.6	12.7	13.7
経費	832,952,827	566,426,971	266,525,856	147.1	17.0	13.0
減価償却費	202,385,308	164,682,582	37,702,726	122.9	4.1	3.8
資産減耗費	68,491,345	3,539,849	64,951,496	大幅増	1.4	0.1
研究研修費	9,700,275	7,512,756	2,187,519	129.1	0.2	0.2
医業外 費用	506,473,276	241,238,367	265,234,909	209.9	10.4	5.5
支払利息	20,615,618	15,216,820	5,398,798	135.5	0.4	0.3
雑損失	1,242,940	0	1,242,940	皆増	0.0	0.0
雑支出	475,034,718	226,021,547	249,013,171	210.2	9.7	5.2
受託工事費用	9,580,000	0	9,580,000	皆増	0.2	0.0
特別損失	88,609,039	360,987,633	△ 272,378,594	24.5	1.8	8.3
過年度損益 修正損	69,822	0	69,822	皆増	0.0	0.0
そ の 他	88,539,217	360,987,633	△ 272,448,416	24.5	1.8	8.3

事業費用は48億8,938万円で、前年度に比較して5億3,463万円の増となっている。

ア 医業費用は42億9,430万円で、前年度に比較して5億4,178万円の増となっている。

これは主に、11月に開業した南魚沼市民病院の営業費用によるものである。

イ 医業外費用は5億647万円で、前年度に比較して2億6,523万円の増となっている。

これは主に、雑支出において南魚沼市民病院の建設に係る控除対象外消費税が多額となったことによるものである。

ウ 特別損失は8,861万円で、前年度に比較して2億7,238万円の減となっている。

これは主に、平成26年度には新会計基準の引当金繰入額3億5,588万円があった一方、平成27年度には大和病院南棟の減損損失8,854万円を計上した

ことによる増減である。

なお、医業収益に対する主な費用の割合の推移は第14表のとおりである。

第14表 医業収益に対する主な費用の推移

(単位：円・%)

区 分	25年度	26年度 a	27年度 b	(b-a)/a	
医 業 収 益	3,191,823,282	3,121,749,779	3,129,502,140	0.2	
医 業 費 用	3,631,098,590	3,752,525,194	4,294,301,138	14.4	
職 員 給 与 費	2,358,247,296	2,411,665,581	2,560,364,811	6.2	
薬 品 費	381,869,628	378,884,400	425,519,130	12.3	
診 療 材 料 費	243,149,030	218,205,819	193,175,258	△ 11.5	
委 託 料	253,621,491	277,130,448	418,751,481	51.1	
割 合	医 業 費 用	113.8	120.2	137.2	—
	職 員 給 与 費	73.9	77.3	81.8	—
	薬 品 費	12.0	12.1	13.6	—
	診 療 材 料 費	7.6	7.0	6.2	—
	委 託 料	7.9	8.9	13.4	—

(6) 繰入金の状況

一般会計繰入金及び基準額の状況は、第15表のとおりである。

第15表 一般会計繰入金の状況

(単位：千円・%)

区	分	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度
救急病院	基準額	55,790	51,990	53,367	55,010	60,439
	実繰入額	55,790	51,990	53,367	55,010	60,439
保健衛生 行政	基準額	17,887	17,337	17,405	17,394	17,258
	実繰入額	17,887	17,337	17,405	17,394	17,258
研究研修費 経営研修費	基準額	2,849	2,462	2,774	2,647	2,665
	実繰入額	2,849	2,462	2,774	2,647	2,665
医師確保 対策経費	基準額		100,030	122,421	32,216	29,831
	実繰入額		100,030	122,421	32,216	29,831
共 濟 追加費用	基準額	34,756	31,293	40,783	48,860	40,783
	実繰入額	34,756	31,293	40,783	48,860	40,783
基礎年金 拠 出 金	基準額	25,053	23,630		51,315	50,719
	実繰入額	25,053	23,630		51,315	50,719
児童手当(・ 子ども手当)	基準額	12,636	11,861	11,118	10,477	11,020
	実繰入額	12,636	11,861	11,118	10,477	11,020
院内保育所	基準額	9,159	10,142	8,825	8,813	8,179
	実繰入額	9,159	10,142	8,825	8,813	8,179
へき地医療	基準額	1,481	915	1,327	1,364	1,967
	実繰入額	1,481	915	1,327	1,364	1,967
高度医療	基準額	53,537	39,933	45,489	32,875	35,615
	実繰入額	53,537	39,933	45,489	32,875	35,615
小児医療	基準額	14,743				
	実繰入額	14,743				
建設改良	基準額	144,658	126,018	92,138	481,875	1,549,190
	実繰入額	149,594	129,118	92,138	550,717	1,549,190
そ の 他	実繰入額	448,833	142,083	79,957	137,146	511,762
合 計	基準額	372,549	415,611	395,647	742,846	1,807,666
	実繰入額	826,318	560,794	475,604	948,834	2,319,428
収益的収入に 占める割合		17.3	11.8	10.7	11.1	17.7
資本的収入に 占める割合		98.1	42.1	15.4	21.7	28.3

(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16表のとおりである。

第16表 主な収益比率

(単位：%)

分析項目	25年度	26年度	27年度	算式
総収支比率	98.6	84.4	90.3	(総収益/総費用) × 100
経常収支比率	98.6	91.8	84.4	(経常収益/経常費用) × 100
医業収支比率	87.9	83.2	72.9	(医業収益/医業費用) × 100
企業債元利償還金 対医業収益比率	2.7	2.9	5.6	(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90.3%で、前年度と比較して5.9ポイント上昇した。これは主に、他会計補助金及び魚沼基幹病院用地売却による収益増によるものである。

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84.4%で、前年度と比較して7.4ポイント低下した。これは主に、他会計補助金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72.9%で、前年度と比較して10.3ポイント低下した。これまでの厳しい状況に加え、医療再編の過程における影響があった。

企業債元利償還金の比率は、発行残高の増加により上昇した。

4 財政状態

資産、負債及び資本の状態は第17表のとおりである。

第17表 比較貸借対照表(要約)

(単位：円・%)

区 分	27年度	26年度	比較増減	前年 度比	構成比率	
					27年度	26年度
資 産 合 計	10,521,740,493	5,229,939,918	5,291,800,575	201.2	100	100
固定資産	8,837,064,966	4,199,270,862	4,637,794,104	210.4	84.0	80.3
流動資産	1,684,675,527	1,030,669,056	654,006,471	163.5	16.0	19.7
負債資本合計	10,521,740,493	5,229,939,918	5,291,800,575	201.2	100	100
負債合計	8,549,886,530	4,322,502,156	4,227,384,374	197.8	81.3	82.6
固定負債	5,763,747,490	2,324,017,815	3,439,729,675	248.0	54.8	44.4
流動負債	2,114,021,609	1,283,249,628	830,771,981	164.7	20.1	24.5
繰延収益	672,117,431	715,234,713	△ 43,117,282	94.0	6.4	13.7
資 本 合 計	1,971,853,963	907,437,762	1,064,416,201	217.3	18.7	17.4
資本金	4,213,460,418	2,675,303,418	1,538,157,000	157.5	40.0	51.2
剰余金	△ 2,241,606,455	△ 1,767,865,656	△ 473,740,799	126.8	△ 21.3	△ 33.8
資本剰余金	9,362,000	9,362,000	0	100.0	0.1	0.2
利益剰余金	△ 2,250,968,455	△ 1,777,227,656	△ 473,740,799	126.7	△ 21.4	△ 34.0

(1) 資産

資産は、105億2,174万円で、前年度に比較してほぼ倍増した。

これは主に、開業した南魚沼市民病院の固定及び流動資産の増加、並びに大和病院の機械及び備品の、移設による減少によるものである。

(2) 負債

負債は、85億4,989万円で、前年度に比較して42億2,738万円の増となっている。

これは主に、新病院の建設に伴う企業債の発行によるものである。

(3) 資本

資本は、19億7,185万円で、前年度に比較して10億6,442万円の増となっている。

これは主に、前述のとおり新病院建設の影響によるものである。

(4) 経営分析比率

主な財務比率は第18表のとおりである。

第18表 主な財務比率

(単位：%)

分析項目	25年度	26年度	27年度	算式
流動比率	109.9	80.3	79.7	(流動資産/流動負債) × 100
当座比率	105.4	75.8	75.2	((現金預金 + (未収金 - 貸倒引当金)) / 流動負債) × 100
現金預金比率	32.6	35.6	44.0	(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79.7% (前年度比0.6ポイント減)、100%以上が望ましいとされる当座比率は75.2% (前年度比0.6ポイント減) と、いずれも低い水準にとどまっている。

20%以上が望ましいとされる現金預金比率は、それを上回っている。

分母となる流動負債の一部である一時借入金は、平成26年度の5億円から、平成27年度が大和病院・南魚沼市民病院各6億円の合計12億円に増加した。

なお、25年度は新会計基準以前の数値であり、直接比較できない。

5 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書の判断指標については、水道事業会計で述べたとおりである。

平成27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。

第19表 キャッシュ・フロー計算書 (要約)

(単位：円、%)

区分	平成27年度	平成26年度	比較増減
1 業務活動による キャッシュ・フロー	△ 645,522,992	△ 214,831,176	(200.5) △ 430,691,816
2 投資活動による キャッシュ・フロー	△ 3,272,165,001	△ 1,300,388,820	(151.6) △ 1,971,776,181
3 財務活動による キャッシュ・フロー	4,391,333,130	1,605,658,944	(173.5) 2,785,674,186
資金増加額 (又は減少額)	473,645,137	90,438,948	(423.7) 383,206,189
資金期首残高	457,247,481	366,808,533	(24.7) 90,438,948
資金期末残高	930,892,618	457,247,481	(103.6) 473,645,137

□□□□□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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ (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>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> <tr> <td>H27</td> <td>84.0</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	77.6	H24	75.9	H25	69.2	H26	80.3	H27	84.0
年度	比率 (%)													
H23	77.6													
H24	75.9													
H25	69.2													
H26	80.3													
H27	84.0													
固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	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>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> <tr> <td>H27</td> <td>54.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	17.5	H24	18.0	H25	15.7	H26	44.4	H27	54.8
年度	比率 (%)													
H23	17.5													
H24	18.0													
H25	15.7													
H26	44.4													
H27	54.8													
自己資本構成比率	$\frac{\text{((自己)資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益})}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$	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>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>31.0</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>25.1</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	60.1	H24	60.2	H25	56.3	H26	31.0	H27	25.1
年度	比率 (%)													
H23	60.1													
H24	60.2													
H25	56.3													
H26	31.0													
H27	25.1													
固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	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>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>106.4</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>105.1</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	100.0	H24	97.1	H25	96.2	H26	106.4	H27	105.1
年度	比率 (%)													
H23	100.0													
H24	97.1													
H25	96.2													
H26	106.4													
H27	105.1													

固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{（自己）資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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>258.8</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>334.2</td> </tr> </tbody> </table>			年度	固定比率 (%)	H23	129.1	H24	126.1	H25	123.0	H26	258.8	H27	334.2
年度	固定比率 (%)													
H23	129.1													
H24	126.1													
H25	123.0													
H26	258.8													
H27	334.2													
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>79.7</td> </tr> </tbody> </table>			年度	流動比率 (%)	H23	100.1	H24	110.4	H25	109.9	H26	80.3	H27	79.7
年度	流動比率 (%)													
H23	100.1													
H24	110.4													
H25	109.9													
H26	80.3													
H27	79.7													
当座比率	$\frac{\text{（現金預金} + \text{（未収金} - \text{貸倒引当金）}}{\text{流動負債}} \times 100$	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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>当座比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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>75.8</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>75.2</td> </tr> </tbody> </table>			年度	当座比率 (%)	H23	92.9	H24	103.4	H25	105.4	H26	75.8	H27	75.2
年度	当座比率 (%)													
H23	92.9													
H24	103.4													
H25	105.4													
H26	75.8													
H27	75.2													
現金預金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>現金預金比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>44.0</td> </tr> </tbody> </table>			年度	現金預金比率 (%)	H23	12.6	H24	34.6	H25	32.6	H26	35.6	H27	44.0
年度	現金預金比率 (%)													
H23	12.6													
H24	34.6													
H25	32.6													
H26	35.6													
H27	44.0													
自己資本回転率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{（（期首（自己）資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益）} + \text{期末（自己）資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益）} / 2}$	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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自己資本回転率 (回)</th> </tr> </thead> <tbody> <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>1.6</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>1.5</td> </tr> </tbody> </table>			年度	自己資本回転率 (回)	H23	1.9	H24	1.7	H25	1.5	H26	1.6	H27	1.5
年度	自己資本回転率 (回)													
H23	1.9													
H24	1.7													
H25	1.5													
H26	1.6													
H27	1.5													

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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>固定資産回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>0.6</td> </tr> </tbody> </table>			年度	固定資産回転率	H23	1.3	H24	1.3	H25	1.3	H26	1.5	H27	0.6
年度	固定資産回転率													
H23	1.3													
H24	1.3													
H25	1.3													
H26	1.5													
H27	0.6													
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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>減価償却率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>30.2</td> </tr> </tbody> </table>			年度	減価償却率 (%)	H23	54.5	H24	54.3	H25	55.6	H26	67.5	H27	30.2
年度	減価償却率 (%)													
H23	54.5													
H24	54.3													
H25	55.6													
H26	67.5													
H27	30.2													
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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>流動資産回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>2.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	流動資産回転率	H23	4.8	H24	4.4	H25	3.2	H26	2.8	H27	2.3
年度	流動資産回転率													
H23	4.8													
H24	4.4													
H25	3.2													
H26	2.8													
H27	2.3													
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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>未収金回転率</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>5.8</td> </tr> </tbody> </table>			年度	未収金回転率	H23	6.6	H24	6.6	H25	6.7	H26	6.5	H27	5.8
年度	未収金回転率													
H23	6.6													
H24	6.6													
H25	6.7													
H26	6.5													
H27	5.8													
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"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>総資本利益率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H23</td> <td>8.8</td> </tr> <tr> <td>H24</td> <td>△ 0.0</td> </tr> <tr> <td>H25</td> <td>△ 1.4</td> </tr> <tr> <td>H26</td> <td>△ 14.7</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>△ 6.0</td> </tr> </tbody> </table>			年度	総資本利益率 (%)	H23	8.8	H24	△ 0.0	H25	△ 1.4	H26	△ 14.7	H27	△ 6.0
年度	総資本利益率 (%)													
H23	8.8													
H24	△ 0.0													
H25	△ 1.4													
H26	△ 14.7													
H27	△ 6.0													

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>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> <tr> <td>H27</td> <td>90.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	総収支比率 (%)	H23	107.4	H24	100.0	H25	98.6	H26	84.4	H27	90.3
年度	総収支比率 (%)													
H23	107.4													
H24	100.0													
H25	98.6													
H26	84.4													
H27	90.3													
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>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> <tr> <td>H27</td> <td>84.4</td> </tr> </tbody> </table>			年度	経常収支比率 (%)	H23	107.4	H24	100.0	H25	98.6	H26	91.8	H27	84.4
年度	経常収支比率 (%)													
H23	107.4													
H24	100.0													
H25	98.6													
H26	91.8													
H27	84.4													
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>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> <tr> <td>H27</td> <td>72.9</td> </tr> </tbody> </table>			年度	医業収支比率 (%)	H23	88.5	H24	87.8	H25	87.9	H26	83.2	H27	72.9
年度	医業収支比率 (%)													
H23	88.5													
H24	87.8													
H25	87.9													
H26	83.2													
H27	72.9													
利子負担率	$\text{支払利息} / (\text{企業債} + \text{長期借入金} + \text{一時借入金}) \times 100$	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>利子負担率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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>0.6</td> </tr> <tr> <td>H27</td> <td>0.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	利子負担率 (%)	H23	2.1	H24	1.7	H25	1.5	H26	0.6	H27	0.3
年度	利子負担率 (%)													
H23	2.1													
H24	1.7													
H25	1.5													
H26	0.6													
H27	0.3													
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>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> <tr> <td>H27</td> <td>77.6</td> </tr> </tbody> </table>			年度	企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	H23	165.0	H24	129.4	H25	67.1	H26	47.4	H27	77.6
年度	企業債償還元金対減価償却額比率 (%)													
H23	165.0													
H24	129.4													
H25	67.1													
H26	47.4													
H27	77.6													

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" data-bbox="161 226 1348 477"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>5.6</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	5.7	H24	4.5	H25	2.5	H26	2.8	H27	5.6
年度	比率 (%)													
H23	5.7													
H24	4.5													
H25	2.5													
H26	2.8													
H27	5.6													
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" data-bbox="161 613 1348 864"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>0.7</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	0.7	H24	0.6	H25	0.5	H26	0.5	H27	0.7
年度	比率 (%)													
H23	0.7													
H24	0.6													
H25	0.5													
H26	0.5													
H27	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" data-bbox="161 994 1348 1245"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>比率 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>H27</td> <td>6.3</td> </tr> </tbody> </table>			年度	比率 (%)	H23	6.4	H24	5.1	H25	3.0	H26	3.3	H27	6.3
年度	比率 (%)													
H23	6.4													
H24	5.1													
H25	3.0													
H26	3.3													
H27	6.3													

第2表 決算比率表

○収益的收入 (単位：円・%)

科 (目 入)	決 算 額					決算額の予算額に対する比率					対前年度比率			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27/26	26/25	25/24	24/23
医 業 収 益	3,156,493,486	3,152,443,226	3,210,648,827	3,231,997,317	3,242,236,134	92.9	92.5	95.1	97.8	97.4	100.1	98.2	99.3	99.7
介 護 保 険 収 益	53,684,926	47,355,367	48,776,344	48,305,610	47,730,675	115.3	90.4	93.5	91.9	83.3	113.4	97.1	101.0	101.2
医 業 外 収 益	891,903,014	497,290,450	430,282,650	481,106,625	722,287,153	99.2	103.2	101.7	101.4	100.2	179.4	115.6	89.4	66.6
特 別 利 益	363,219,350	9,216,116	0	0	0	95.4	168.8	0	0	0	大幅増	-	-	-
合 計	4,465,300,776	3,706,305,159	3,689,707,821	3,761,409,552	4,012,253,962	94.5	93.9	95.8	98.2	97.7	120.5	100.4	98.1	93.7

○資本的收入

科 (目 入)	決 算 額					決算額の予算額に対する比率					対前年度比率			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27/26	26/25	25/24	24/23
企 業 債	3,848,400,000	1,683,800,000	129,200,000	159,600,000		95.4	47.4	43.2	68.4	-	228.6	大幅増	81.0	-
繰 入 金	1,538,157,000	541,787,000	84,724,900	120,342,500	138,262,000	98.8	47.7	35.7	83.0	100.0	283.9	639.5	70.4	87.0
県 補 助 金		247,189,686	317,810,314	0	0	-	100.0	56.2	-	-	0.0	77.8	-	-
固定資産売却代金	40,349,883	23,069,377	0	0	0	194.8	90.3	0	0	0	174.9	-	-	-
合 計	5,426,906,883	2,495,846,063	531,735,214	279,942,500	138,262,000	96.7	50.3	48.3	74.0	100.0	217.4	469.4	189.9	202.5

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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27/26	26/25	25/24	24/23
医業費用	4,408,442,509	3,845,679,302	3,689,102,328	3,716,718,957	3,700,603,316	97.0	98.4	96.6	97.9	99.5	114.6	104.2	99.3	100.4
医業外費用	403,891,311	161,463,582	50,835,537	43,545,699	37,187,686	150.0	526.5	166.6	125.1	104.2	250.1	317.6	116.7	117.1
特別損失	88,609,039	360,987,633	430,009	1,118,416	474,114	100.0	101.4	大幅増	大幅増	大幅増	24.5	大幅増	38.4	235.9
合計	4,900,942,859	4,368,130,517	3,740,367,874	3,761,383,072	3,738,265,116	99.9	101.7	97.1	98.2	99.3	112.2	116.8	99.4	100.6

○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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27/26	26/25	25/24	24/23
建設改良費	5,368,036,784	2,465,845,253	498,534,291	204,910,900	42,852,360	97.9	50.0	46.5	67.2	83.7	217.7	494.6	243.3	478.2
企業償還金	157,066,870	78,141,056	70,477,726	128,711,471	165,517,005	98.8	98.5	100.0	100.0	94.6	201.0	110.9	54.8	77.8
合計	5,525,103,654	2,543,986,309	569,012,017	333,622,371	208,369,365	98.0	50.7	49.8	76.9	92.1	217.2	447.1	170.6	160.1

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						貸						方											
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度
医 業 費 用	4,294,301,138	3,752,525,194	3,631,098,590	3,659,735,261	3,641,227,000	87.8	86.2	97.6	97.8	97.9	117.9	103.1	103.1	100.5	97.9	117.9	103.1	99.7	100.5	97.9	117.9	103.1	99.7	100.5
給 与 費	2,560,364,811	2,411,665,581	2,358,247,296	2,388,275,962	2,328,025,545	52.4	55.4	63.4	63.8	62.6	110.0	103.6	102.6	62.6	110.0	103.6	101.3	102.6	62.6	110.0	103.6	101.3	102.6	
材 料 費	620,406,572	598,697,455	626,536,365	609,208,835	628,250,579	12.7	13.7	16.8	16.3	16.9	98.8	95.3	97.0	16.9	98.8	95.3	99.7	97.0	16.9	98.8	95.3	99.7	97.0	
経 費	832,952,827	566,426,971	533,447,116	536,878,175	572,822,759	17.0	13.0	14.3	14.3	15.4	145.4	98.9	93.1	15.4	145.4	98.9	93.1	93.7	15.4	145.4	98.9	93.1	93.7	
減価償却費	202,385,308	164,682,582	105,098,022	99,495,949	100,302,971	4.1	3.8	2.8	2.7	2.7	201.8	164.2	99.2	2.7	201.8	164.2	104.8	99.2	2.7	201.8	164.2	104.8	99.2	
資産減耗費	68,491,345	3,539,849	1,417,582	19,431,661	6,277,535	1.4	0.1	0.0	0.5	0.2	1,091.1	56.4	309.5	0.2	1,091.1	56.4	22.6	309.5	0.2	1,091.1	56.4	22.6	309.5	
研究研修費	9,700,275	7,512,756	6,352,209	6,444,679	5,547,611	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	174.9	135.4	116.2	0.1	174.9	135.4	114.5	116.2	0.1	174.9	135.4	114.5	116.2	
医業外費用	506,473,276	241,238,367	89,477,384	82,515,542	77,291,570	10.4	5.5	2.4	2.2	2.1	655.3	312.1	106.8	2.1	655.3	312.1	115.8	106.8	2.1	655.3	312.1	115.8	106.8	
支払利息	20,615,618	15,216,820	16,931,695	18,524,038	22,276,355	0.4	0.3	0.5	0.5	0.6	92.5	68.3	83.2	0.6	92.5	68.3	76.0	83.2	0.6	92.5	68.3	76.0	83.2	
雑損失	1,242,940		441,011	4,380,439		0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	—	—	—	0.0	—	—	—	—	0.0	—	—	—	—	
雑支出	475,034,718	226,021,547	72,104,678	59,611,065	55,015,215	9.7	5.2	1.9	1.6	1.5	863.5	410.8	108.4	1.5	863.5	410.8	131.1	108.4	1.5	863.5	410.8	131.1	108.4	
受託工事費用	9,580,000					0.2																		
特別損失	88,609,039	360,987,633	430,009	1,107,166	474,114	1.8	8.3	0.0	0.0	0.0	大幅増	大幅増	233.5	0.0	大幅増	大幅増	90.7	233.5	0.0	大幅増	大幅増	90.7	233.5	
固定資産売却損	0	5,111,633	0	0	0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	—	—	—	0.0	—	—	—	—	0.0	—	—	—	—	
過年度損益修正	69,822		430,009	1,107,166	474,114	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	14.7	0.0	233.5	0.0	14.7	0.0	90.7	233.5	0.0	14.7	0.0	90.7	233.5	
その他特別損失	88,539,217	355,876,000				1.8	8.2	0.0	0.0	0.0	—	—	—	0.0	—	—	—	—	0.0	—	—	—	—	
総費用	4,889,383,453	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,718,992,684	100	100	100	100	100	131.5	117.1	100.7	100	131.5	117.1	100.1	100.7	100	131.5	117.1	100.1	100.7	
当年度純利益					273,622,577																			
合計	4,889,383,453	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,992,615,261																			

(注) すう勢比率は平成23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					
	27年度		26年度		25年度		24年度		23年度		27年度		26年度		25年度		24年度		23年度	
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度
医 業 収 益	3,129,502,140	3,121,749,779	3,191,823,282	3,213,983,255	3,223,689,319	70.9	85.0	87.0	85.9	80.7	97.1	96.8	99.0	99.7						
入 院 収 益	1,598,272,729	1,676,724,134	1,710,066,124	1,715,116,597	1,696,489,431	36.2	45.6	46.6	45.8	42.5	94.2	98.8	100.8	101.1						
外 来 収 益	1,190,132,951	1,092,648,858	1,129,399,548	1,165,775,219	1,192,926,447	27.0	29.7	30.8	31.2	29.9	99.8	91.6	94.7	97.7						
その他医業収益	341,096,460	352,376,787	352,357,610	333,091,439	334,273,441	7.7	9.6	9.6	8.9	8.4	102.0	105.4	105.4	99.6						
介護保険収益	53,646,073	47,320,609	48,747,094	48,276,810	47,693,985	1.2	1.3	1.3	1.3	1.2	112.5	99.2	102.2	101.2						
居宅療養管理指導収益	2,732,257	1,457,233	1,579,000	1,697,500	1,754,500	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	155.7	83.1	90.0	96.8						
居宅介護サービス収益	30,102,011	25,583,385	25,777,603	25,238,454	24,806,389	0.7	0.7	0.7	0.7	0.6	121.3	103.1	103.9	101.7						
訪問看護収益	3,751,143	2,940,109	2,800,421	2,912,556	2,834,606	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	132.3	103.7	98.8	102.7						
訪問調査収益	485,672	434,482	585,000	576,000	733,810	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	66.2	59.2	79.7	78.5						
介護予防サービス計画収益	15,925,790	16,297,420	17,153,000	17,036,500	16,768,000	0.4	0.4	0.5	0.5	0.4	95.0	97.2	102.3	101.6						
介護予防支援受託収益	649,200	607,980	852,070	815,800	796,680	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	81.5	76.3	107.0	102.4						
医業外収益	869,331,091	495,219,043	429,172,039	479,923,682	721,231,957	19.7	13.5	11.7	12.8	18.1	120.5	68.7	59.5	66.5						
受取利息	500	500				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—						
他会計補助金	782,385,000	408,546,000	395,619,000	445,134,000	693,881,000	17.7	11.1	10.8	11.9	17.4	112.8	58.9	57.0	64.2						
果補助金	6,553,000	1,590,000				0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—						
長期前受金戻入	40,044,716	42,482,132				0.9	1.2													
その他の医業外収益	40,347,875	42,600,411	33,553,039	34,789,682	27,350,957	0.9	1.2	0.9	0.9	0.7	147.5	155.8	122.7	127.2						
特別利益	363,163,350	9,216,116	0	0	0	8.2	0.3	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—						
固定資産売却益	360,090,784	8,465,936	0	0	0	8.2	0.2	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—						
その他特別利益	3,072,566	750,180				0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	—	—	—	—						
総 収 益	4,415,642,654	3,673,505,547	3,669,742,415	3,742,183,747	3,992,615,261	100	100	100	100	100	110.6	92.0	91.9	93.7						
当年度純損失	473,740,799	681,245,647	51,263,568	1,174,222																
合 計	4,889,383,453	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,992,615,261															

(注) すう勢比率は平成23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							
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	27年度	26年度	25年度	24年度
固 定 資 産	8,837,064,966	4,199,270,862	2,783,000,538	2,421,749,839	2,403,613,081	84.0	80.3	69.2	75.9	77.6	367.7	174.7	115.8	100.8	367.7	174.7	115.8	100.8
有 形 固 定 資 産	8,835,350,250	4,198,699,414	2,782,422,358	2,421,164,927	2,402,642,581	84.0	80.3	69.2	75.8	77.6	367.7	174.8	115.8	100.8	367.7	174.8	115.8	100.8
無 形 固 定 資 産	1,684,716	571,448	578,180	584,912	970,500	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	173.6	58.9	59.6	60.3	173.6	58.9	59.6	60.3
流 動 資 産	1,684,675,527	1,030,669,056	1,237,444,483	770,952,603	693,525,770	16.0	19.7	30.8	24.1	22.4	242.9	148.6	178.4	111.2	242.9	148.6	178.4	111.2
現 金 預 金	930,892,618	457,247,481	366,808,533	242,041,799	87,417,566	8.8	8.7	9.1	7.6	2.8	1,064.9	523.1	419.6	276.9	1,064.9	523.1	419.6	276.9
未 収 金	659,728,757	515,128,550	820,866,947	480,602,248	556,477,453	6.3	9.8	20.4	15.1	18.0	118.6	92.6	147.5	86.4	118.6	92.6	147.5	86.4
貯 蔵 品	92,713,815	58,293,025	48,917,013	47,682,256	48,330,241	0.9	1.1	1.2	1.5	1.6	191.8	120.6	101.2	98.7	191.8	120.6	101.2	98.7
前 払 金	1,340,337		851,990	626,300	1,300,510	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	103.1	0.0	65.5	48.2	103.1	0.0	65.5	48.2
資 産 合 計	10,521,740,493	5,229,939,918	4,020,445,021	3,192,702,442	3,097,138,851	100	100	100	100	100	339.7	168.9	129.8	103.1	339.7	168.9	129.8	103.1

(注) すう勢比率は平成23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	決 算 額			構 成 比 率			す う 勢 比 率						
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	27年度	26年度	25年度	24年度
固定負債	5,763,747,490	2,324,017,815				54.8	44.4						
企業債	5,520,593,490	2,080,863,815				52.5	39.8						
引当金	243,154,000	243,154,000				2.3	4.6						
流動負債	2,114,021,609	1,283,249,628	1,126,370,725	698,631,054	693,079,270	20.1	24.5	28.0	21.9	22.4	305.0	185.2	162.5
一時借入金	1,200,000,000	500,000,000	500,000,000	530,000,000	500,000,000	11.4	9.6	12.4	16.6	16.1	240.0	100.0	106.0
企業債	408,670,325	157,066,870				3.9	3.0						
未払金	381,078,227	525,556,932	622,623,683	166,797,662	191,345,663	3.6	10.0	15.5	5.2	6.2	199.2	274.7	325.4
前受金	6,480,000					0.1							
引当金	113,390,000	96,964,764				1.1	1.9						
その他	4,403,057	3,661,062	3,747,042	1,833,392	1,733,607	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	254.0	211.2	216.1
繰延収益	672,117,431	715,234,713				6.4	13.7						
負債合計	8,549,886,530	4,322,502,156	1,126,370,725	698,631,054	693,079,270	81.3	82.6	28.0	21.9	22.4	1,233.6	623.7	162.5
資本金	4,213,460,418	2,675,303,418	2,765,788,159	2,627,465,985	2,491,659,956	40.0	51.2	68.8	82.3	80.5	169.1	107.4	111.0
(自己)資本金	4,213,460,418	2,675,303,418	2,133,516,418	2,053,916,518	1,948,999,018	40.0	51.2	53.1	64.3	62.9	216.2	137.3	109.5
借入資本金			632,271,741	573,549,467	542,660,938			15.7	18.0	17.5			116.5
剰余金	△ 2,241,606,455	△ 1,767,865,656	128,286,137	△ 133,394,597	△ 87,600,375	△ 21.3	△ 33.8	3.2	△ 4.2	△ 2.8	2,558.9	2,018.1	△ 146.4
資本剰余金	9,362,000	9,362,000	1,269,624,554	956,680,252	1,001,300,252	0.1	0.2	31.6	30.0	32.3	0.9	0.9	126.8
利益剰余金 (△欠損金)	△ 2,250,968,455	△ 1,777,227,656	△ 1,141,338,417	△ 1,090,074,849	△ 1,088,900,627	△ 21.4	△ 34.0	△ 28.4	△ 34.1	△ 35.2	206.7	163.2	104.8
資本合計	1,971,853,963	907,437,762	2,894,074,296	2,494,071,388	2,404,059,581	18.7	17.4	72.0	78.1	77.6	82.0	37.7	120.4
負債資本合計	10,521,740,493	5,229,939,918	4,020,445,021	3,192,702,442	3,097,138,851	100	100	100	100	100	339.7	168.9	129.8

(注) すう勢比率は平成23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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	23年度	24年度	25年度	26/25	27/26	26/25	25/24	24/23
給料	926,371,363	880,940,797	870,124,640	876,703,035	852,934,400	18.9	20.2	23.4	23.4	22.9	18.9	20.2	23.4	101.2	105.2	101.2	99.2	102.8
手当	541,562,500	494,008,771	568,940,959	570,770,399	551,523,101	11.1	11.3	15.3	15.2	14.8	11.1	11.3	15.3	86.8	109.6	86.8	99.7	103.5
賞与引当金繰入額	113,390,000	96,964,764				2.3	2.2				2.3	2.2		116.9				
賃金(医師)	197,247,034	191,403,073	195,290,873	212,919,748	202,013,684	4.0	4.4	5.2	5.7	5.4	4.0	4.4	5.2	98.0	103.1	98.0	91.7	105.4
賃金(職員)	247,314,778	237,951,865	223,705,928	222,559,538	216,431,867	5.1	5.5	6.0	5.9	5.8	5.1	5.5	6.0	106.4	103.9	106.4	100.5	102.8
報酬	26,400	55,200	50,400	50,400	6,031,200	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	109.5	47.8	109.5	100.0	0.8
法定福利費	534,452,736	510,341,111	500,134,496	505,272,842	499,091,293	10.9	11.7	13.4	13.5	13.4	10.9	11.7	13.4	102.0	104.7	102.0	99.0	101.2
薬品費	425,519,130	378,884,400	381,869,628	361,628,144	373,731,387	8.7	8.7	10.3	9.7	10.0	8.7	8.7	10.3	99.2	112.3	99.2	105.6	96.8
診療材料費	193,175,258	218,205,819	243,149,030	245,177,281	250,630,715	4.0	5.0	6.5	6.5	6.7	4.0	5.0	6.5	89.7	88.5	89.7	99.2	97.8
給食材料費	1,027,184	1,311,436	1,051,040	1,900,310	2,128,506	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	78.3	78.3	124.8	55.3	89.3
医療消耗品費	685,000	295,800	466,667	503,100	1,759,971	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	63.4	231.6	63.4	92.8	28.6
厚生福利費	4,302,237	5,598,309	4,833,222	4,839,579	4,837,122	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	115.8	76.8	115.8	99.9	100.1
報償費	4,800	7,200	7,200	288,300		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	66.7	100.0	2.5	-
旅費交通費	25,681,298	29,616,359	28,371,085	30,464,273	28,438,409	0.5	0.7	0.8	0.8	0.8	0.5	0.7	0.8	104.4	86.7	104.4	93.1	107.1
職員被服費	857,595	429,710	410,584	358,744	521,737	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	104.7	199.6	104.7	114.5	68.8
消耗品費	31,092,357	18,988,271	15,279,367	17,007,834	18,283,208	0.6	0.4	0.4	0.4	0.5	0.6	0.4	0.4	124.3	163.7	124.3	89.8	93.0
消耗品費	959,564	1,778,512	1,430,839	1,045,802	4,057,696	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	124.3	54.0	124.3	136.8	25.8
光熱水費	72,709,691	54,561,863	49,849,184	44,345,239	42,347,958	1.5	1.3	1.3	1.2	1.1	1.5	1.3	1.3	109.5	133.3	109.5	112.4	104.7
燃料費	26,673,348	32,443,985	35,841,303	33,886,459	33,236,783	0.5	0.7	1.0	0.9	0.9	0.5	0.7	1.0	82.2	82.2	90.5	105.8	102.0
食糧費	1,484,217	1,399,871	1,371,461	1,449,827	1,472,737	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	102.1	106.0	102.1	94.6	98.4
印刷製本費	4,882,609	8,563,781	10,539,245	15,113,157	13,395,561	0.1	0.2	0.3	0.4	0.4	0.1	0.2	0.3	81.3	57.0	81.3	69.7	112.8
修繕費	84,682,724	25,553,202	17,495,906	22,661,729	54,110,373	1.7	0.6	0.5	0.6	1.5	1.7	0.6	0.5	146.1	331.4	146.1	77.2	41.9
保険料	5,084,428	4,248,345	4,435,441	4,276,221	4,428,416	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	95.8	119.7	95.8	103.7	96.6
賃借料	112,224,960	93,512,154	98,751,420	97,250,502	86,852,515	2.3	2.1	2.7	2.6	2.3	2.3	2.1	2.7	94.7	120.0	94.7	101.5	112.0
手数料	2,013,583	1,839,351	1,833,883	2,155,286	820,098	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	100.3	109.5	100.3	85.1	262.8
通信運搬費	10,108,946	6,403,732	6,153,047	6,790,477	6,352,314	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	0.2	104.1	157.9	104.1	90.6	106.9

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			
	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26年度	25年度	24年度	23年度	27年度	26/25	25/24	24/23		
委託料	428,331,481	277,130,448	253,621,491	251,927,540	270,678,028	8.8	6.4	6.8	6.7	7.3	154.6	109.3	100.7	93.1		
諸会費	3,588,835	3,352,960	2,129,460	1,908,960	1,941,460	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	107.0	157.5	111.6	98.3		
公課費	193,600	241,800	288,600	214,500	330,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	80.1	83.8	134.5	65.0		
交際費	893,138	757,118	804,378	893,746	718,344	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	118.0	94.1	90.0	124.4		
貸倒引当金繰入額	272,924					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
雑費	3,596					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
負担金	26,486,896					0.5	0.0	0.0	0.0	0.0						
建物減価償却費	71,423,381	81,260,857	67,579,700	69,110,551	69,110,551	1.5	1.9	1.8	1.8	1.9	87.9	120.2	97.8	100.0		
構築物減価償却費	1,465,823	1,661,864	1,036,332	1,073,091	1,154,691	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	88.2	160.4	96.6	92.9		
器械備品減価償却費	128,335,596	78,681,272	35,540,299	28,370,616	29,145,308	2.6	1.8	1.0	0.8	0.8	163.1	221.4	125.3	97.3		
車両減価償却費	1,153,776	3,071,857	934,959	934,959	892,421	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	37.6	328.6	100.0	104.8		
水道加入権減価償却費	6,732	6,732	6,732	6,732		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	100.0	100.0	—		
たな卸資産減耗費	511,349	382,343	619,734	2,334,984	1,445,255	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	133.7	61.7	26.5	161.6		
固定資産除却費	67,979,996	3,157,506	797,848	17,096,677	4,832,280	1.4	0.1	0.0	0.5	0.1	2,153.0	395.8	4.7	353.8		
図書費	1,746,546	1,878,587	1,782,549	1,944,376	1,762,733	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	93.0	105.4	91.7	110.3		
旅費	2,930,381	2,480,019	2,333,295	2,574,772	3,154,852	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	118.2	106.3	90.6	81.6		
研究雑費	4,645,481	2,242,897	1,663,976	1,684,161	430,026	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	207.1	134.8	98.8	391.6		
謝礼金	377,867	911,253	572,389	241,370	200,000	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	41.5	159.2	237.1	120.7		
企業債利息	18,482,470	13,827,094	15,485,312	17,397,805	20,170,166	0.4	0.3	0.4	0.5	0.5	133.7	89.3	89.0	86.3		
一時借入金利息	2,133,148	1,389,726	1,446,383	1,126,233	2,106,189	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	153.5	96.1	128.4	53.5		
雑損	1,242,940		441,011	4,380,439		0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	—	0.0	10.1	—		
雑支出	475,034,718	226,021,547	72,104,678	59,611,065	55,015,215	9.7	5.2	1.9	1.6	1.5	210.2	313.5	121.0	108.4		
過年度損益修正損	69,822		430,009	1,107,166	454,006	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	—	0.0	38.8	243.9		
前項以外の特別損失	88,539,217	360,987,633			20,108	1.8	8.3	0.0	0.0	0.0	24.5	—	—	0.0		
合計	4,889,383,453	4,354,751,194	3,721,005,983	3,743,357,969	3,718,992,684	100	100	100	100	100	112.3	117.0	99.4	100.7		

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 (27-26)
	27年度	26年度	
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 473,740,799	△ 681,245,647	207,504,848
減価償却費	202,385,308	164,682,582	37,702,726
減損損失	88,539,217		88,539,217
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	179,624	17,735,860	△ 17,556,236
引当金の増減額 (△は減少)	16,425,236	340,118,764	△ 323,693,528
長期前受金戻入額	△ 43,117,282	△ 42,482,132	△ 635,150
受取利息	△ 500	△ 500	0
支払利息	20,615,618	15,216,820	5,398,798
固定資産除却費	25,499,625	1,343,106	24,156,519
固定資産売却損益 (△は益)	△ 360,090,784	△ 3,354,303	△ 356,736,481
未収金の増減額 (△は増加)	△ 155,676,232	△ 10,300,842	△ 145,375,390
未払金の増減額 (△は減少)	82,612,227	17,538,916	65,073,311
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 34,420,790	△ 9,376,012	△ 25,044,778
前払金の増減額 (△は増加)	△ 1,340,337	851,990	△ 2,192,327
前受金の増減額 (△は減少)	6,480,000		6,480,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	741,995	△ 85,980	827,975
その他		△ 10,257,478	10,257,478
小計	△ 624,907,874	△ 199,614,856	△ 425,293,018
利息の受取額	500	500	0
利息の支払額	△ 20,615,618	△ 15,216,820	△ 5,398,798
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 645,522,992	△ 214,831,176	△ 430,691,816
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	△ 5,221,659,069	△ 2,415,187,326	△ 2,806,471,743
有形固定資産の売却による収入	411,337,068	6,899,966	404,437,102
国庫補助金等による収入		245,676,226	△ 245,676,226
繰入金による収入	1,538,157,000	862,222,314	675,934,686
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,272,165,001	△ 1,300,388,820	△ 1,971,776,181
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	3,500,000,000	500,000,000	3,000,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,800,000,000	△ 500,000,000	△ 2,300,000,000
企業債による収入	3,848,400,000	1,683,800,000	2,164,600,000
企業債の償還による支出	△ 157,066,870	△ 78,141,056	△ 78,925,814
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,391,333,130	1,605,658,944	2,785,674,186
資金増加額 (又は減少額)	473,645,137	90,438,948	383,206,189
資金期首残高	457,247,481	366,808,533	90,438,948
資金期末残高	930,892,618	457,247,481	473,645,137