

平成 2 7 年 度

亀山市公営企業会計決算審査意見書

亀山市監査委員

亀 監 第1082号

平成28年8月15日

亀山市長 櫻 井 義 之 様

亀山市監査委員 渡 部 満

同 西 川 憲 行

同 匹 田 哲

平成27年度亀山市公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、審査に付された平成27年度亀山市公営企業会計（水道事業会計、工業用水道事業会計、公共下水道事業会計及び病院事業会計）決算及び決算附属書類を審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

目 次

	ページ
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
I 水道事業会計	3
1 業務実績	3
2 決算状況	4
(1) 収益的収入及び支出	4
(2) 資本的収入及び支出	4
3 経営状況	6
(1) 経営実績	6
(2) 経営内容	7
4 財政状態	11
5 むすび	14
II 工業用水道事業会計	15
1 業務実績	15
2 決算状況	15
(1) 収益的収入及び支出	15
(2) 資本的収入及び支出	16
3 経営状況	17
(1) 経営実績	17
(2) 経営内容	18
4 財政状態	20
5 むすび	23
III 公共下水道事業会計	24
1 業務実績	24
2 決算状況	25
(1) 収益的収入及び支出	25
(2) 資本的収入及び支出	25
3 経営状況	26
(1) 経営実績	26
(2) 経営内容	27
4 財政状態	28
5 むすび	30

IV 病院事業会計	3 1
1 業務実績	3 1
2 決算状況	3 3
(1) 収益的収入及び支出	3 3
(2) 資本的収入及び支出	3 3
3 経営状況	3 5
(1) 経営実績	3 5
(2) 経営内容	3 6
4 財政状態	3 9
5 むすび	4 2
決算審査資料	4 3～9 8

(注 1) 文中に用いる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ています。
従って、内訳額の計と合計額が一致しない場合があります。

(注 2) 比率(%)は、原則として各計数ごとに小数点以下第2位を四捨五入し第1位までとしました。従って、構成比において内訳の計と合計が一致しない場合があります。

平成27年度亀山市公営企業決算審査意見書

第1 審査の対象

平成27年度亀山市水道事業会計決算

平成27年度亀山市工業用水道事業会計決算

平成27年度亀山市公共下水道事業会計決算

平成27年度亀山市病院事業会計決算

第2 審査の期間

平成28年6月1日から平成28年8月8日まで

第3 審査の方法

審査にあたっては、市長から提出された決算書類が関係法令等に基づいて作成され、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか、また、関係職員から経営内容を聴取し、計数の分析と年度比較等を行うとともに、例月現金出納検査における会計帳簿、証拠書類及び現金預金との照合検査、決算精算表の審査を経て、決算審査を実施した。このほか、定期監査（平成27年度分対象）も参考としている。

第4 審査の結果

◎ 決算諸表について

審査に付された決算諸表は、いずれの事業も関係法令等に基づいて作成され、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。

◎ 経営状況等について

水道事業会計、工業用水道事業会計、公共下水道事業会計及び病院事業会計の経営状況等は、次のとおりである。

I 水道事業会計

1 業務実績

(1) 当年度の主な業務実績及び対前年度比較は、次表及び決算審査資料 水別表1のとおりである。

区 分	単位	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率 %
給水戸数	戸	19,821	19,772	49	0.2
現在給水人口	人	49,524	49,740	△ 216	△ 0.4
給水普及率	%	99.9	99.9	0	0.0
総配水量	m ³	7,320,145	7,287,408	32,737	0.4
総有収水量	m ³	6,530,450	6,530,419	31	0.0
有収率	%	89.2	89.6	△ 0.4	△ 0.4
1日平均配水量	m ³	20,000	19,966	34	0.2
1日最大配水量	m ³	23,023	22,152	871	3.9
1日1人平均配水量	ℓ/人	404	401	3	0.7
北中勢水道総配水量	m ³	1,094,357	1,112,191	△ 17,834	△ 1.6

(注 1) 給水戸数は、水道メーターの設置数をいう。

ア 給水戸数 給水戸数は、前年度と比較して49戸増加している。

イ 給水人口・給水普及率

給水人口は、前年度と比較して216人減少している。また、給水普及率は、前年度同率の99.9%である。

ウ 総配水量 総配水量は7,320,145m³で、前年度と比較して32,737m³増加している。

エ 総有収水量・有収率

総有収水量は、6,530,450m³で、前年度と比較して31m³増加している。また、有収率は当年度89.2%で、前年度と比較して0.4ポイント減少している。

オ 1日平均配水量・1日最大配水量

1日平均配水量は20,000m³で前年度と比較して34m³増加し、1日最大配水量は23,023m³で前年度と比較して871m³増加している。

カ 1日1人平均配水量

1日1人平均配水量は404ℓ/人で、前年度と比較して3ℓ/人増加している。

(2) 主な建設改良事業

当年度は、公共下水道事業に伴う配水管改良工事のほかみどり町や川崎町の配水管改良工事などが施工された。

なお、毎年度施工されている石綿セメント管改良工事は 本年度116m実施し、未改良の延長は1,634mとなり、配水管の総延長362,011mに占める割合は0.5%である。

2 決算状況

(1) 収益的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 水別表2-1、3-1～5のとおりである。

収 入 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	増 減	執行率
水道事業収益	1,317,053,000	1,330,274,675	—	13,221,675	101.0
営業収益	1,165,577,000	1,172,851,984	—	7,274,984	100.6
営業外収益	151,476,000	157,421,739	—	5,945,739	103.9
特別利益	0	952	—	952	—

支 出 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
水道事業費用	1,255,042,000	1,205,139,906	0	49,902,094	96.0
営業費用	1,162,908,000	1,119,341,787	0	43,566,213	96.3
営業外費用	91,634,000	85,743,680	0	5,890,320	93.6
特別損失	500,000	54,439	0	445,561	10.9

ア 水道事業収益

決算額は13億3,027万円で、前年度決算額との比較(水別表3-1～2)においては、3,444万円減少している。これは、主に北中勢水道用水供給事業において、給水量が17,834m³減少し、これに伴う給水収益が2,289万円減少したことによるものである。

イ 水道事業費用

決算額は12億514万円で、前年度決算額と比較(水別表3-3～5)すると、4,075万円減少している。これは主に営業費用の資産減耗費で3,862万円減少したためである。

(2) 資本的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 水別表2-2、4-1～2のとおりである。

収 入 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	増 減	執行率
資本的収入	51,295,000	49,467,720	—	△ 1,827,280	96.4
工事負担金	35,095,000	34,461,120	—	△ 633,880	98.2
負担金	16,200,000	15,006,600	—	△ 1,193,400	92.6

支 出 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
資本的支出	511,162,640	465,936,148	24,971,320	20,255,172	91.2
建設改良費	332,006,640	286,780,684	24,971,320	20,254,636	86.4
企業債償還金	179,156,000	179,155,464	0	536	100.0

ア 資本的収入

決算額は4,947万円で、前年度決算額との比較（水別表4-1）では、1,362万円の減少となり、これは、主に農業集落排水事業及び公共下水道事業に伴う水道施設等の補償工事に係る工事負担金の減少によるものである。

イ 資本的支出

決算額は4億6,594万円で、前年度決算額との比較（水別表4-2）では、4,018万円の減少となっている。これは、主に施設費の工事請負費の減少によるものである。

翌年度繰越額2,497万円は阿野田町地内（鹿島橋改築に伴う水道管添架外）配水管工事などに係るものである。

ウ 資本的収支不足額の補てん

資本的収支額補てん財源

（単位：円）

補てん財源	当年度補てん額	差引残高
過年度分損益勘定留保資金	0	0
当年度分損益勘定留保資金	263,369,090	0
（内訳）		
減価償却費	396,897,889	
長期前受金戻入	△ 149,284,818	
資産減耗費	14,832,019	
繰延勘定償却	924,000	
繰越利益剰余金	165,907,220	165,907,220
当年度純利益	103,365,845	103,365,845
減債積立金	132,976,311	132,976,311
建設改良積立金	174,194,720	42,321,539
過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	0
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	21,226,157	0
計	861,039,343	444,570,915

資本的収入額が資本的支出額に不足する額4億1,647万円は、当年度分損益勘定留保資金2億6,337万円、建設改良積立金1億3,187万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,123万円で補てんしている。

なお、当年度末の補てん財源の残高は、4億4,457万円である。

3 経営状況

(1) 経営実績

平成27年度の経営収支は、次表及び決算審査資料 水別表5のとおりである。
(単位：円・% 消費税抜額)

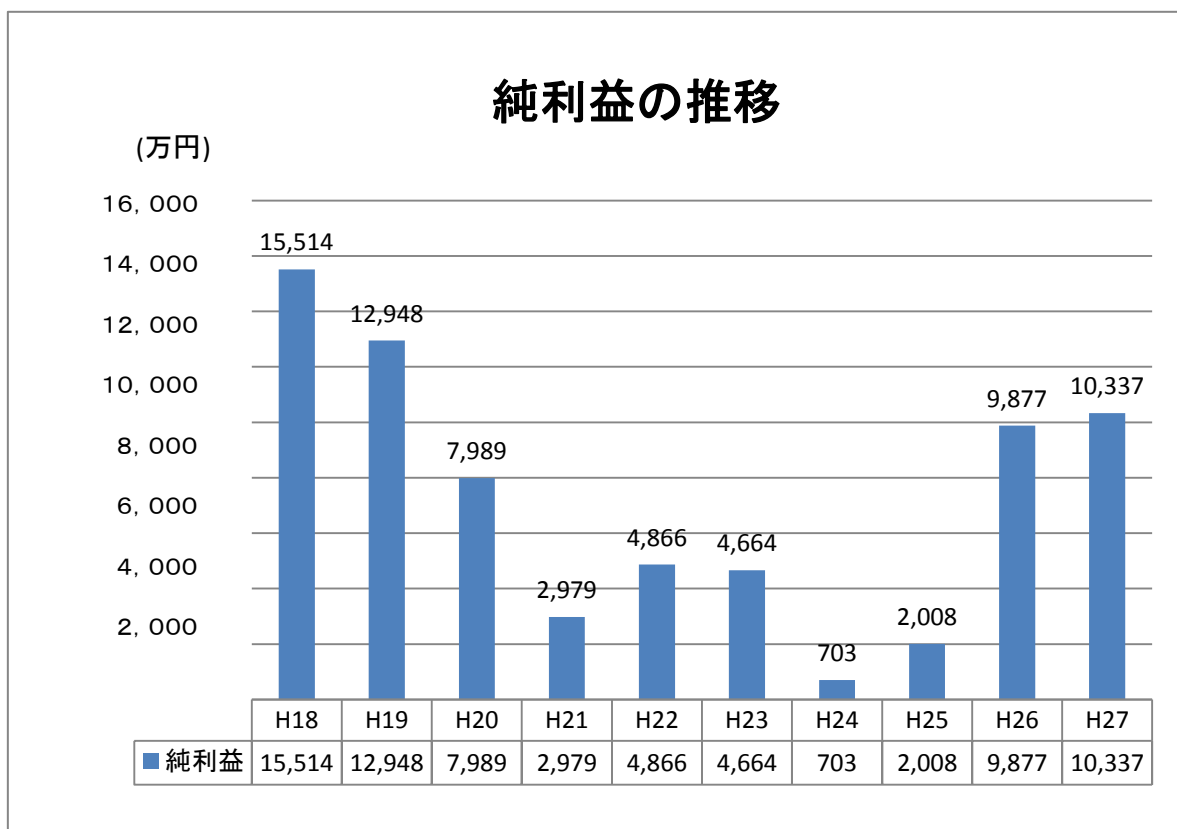
区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
総収益	1,243,646,711	1,278,615,876	△ 34,969,165	△ 2.7
うち営業収益 (A)	1,086,284,142	1,107,740,141	△ 21,455,999	△ 1.9
うち給水収益	1,039,453,368	1,061,422,886	△ 21,969,518	△ 2.1
総費用	1,140,280,866	1,179,844,175	△ 39,563,309	△ 3.4
うち営業費用 (B)	1,078,461,028	1,105,069,355	△ 26,608,327	△ 2.4
当年度純利益	103,365,845	98,771,701	4,594,144	4.7
うち営業利益 (A-B)	7,823,114	2,670,786	5,152,328	192.9
当年度未処分利益剰余金	401,146,246	2,854,944,455	△ 2,453,798,209	△ 85.9

当年度の経営実績は、総収益12億4,365万円、総費用11億4,028万円で、差引1億337万円の純利益となり、前年度と比較すると459万円の増益である。

この主な要因は、総収益が3,497万円減少したものの、総費用も資産減耗費が3,862万円減少したことにより3,956万円減少したためである。

当年度未処分利益剰余金は、繰越利益剰余金1億6,591万円に当年度純利益1億337万円とその他未処分利益剰余金変動額1億3,187万円を加えたものである。

平成18年度以降の純利益の推移をみると、次のグラフのとおりである。



(2) 経営内容

ア 供給単価と給水原価は、次表のとおりである。(北中勢水道給水を除く。)

(単位：円 消費税抜額)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
供給単価(1 m ³ 当たりの水道料金) (A)	115.71	115.72	△ 0.01
給水原価(1 m ³ 当たりの原価) (B)	109.64	134.21	△ 24.57
差 引 (A-B)	6.07	△ 18.49	24.56

供給単価＝給水収益/総有収水量

給水原価＝{経常費用－(受水費+受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)－長期前受金戻入}/総有収水量

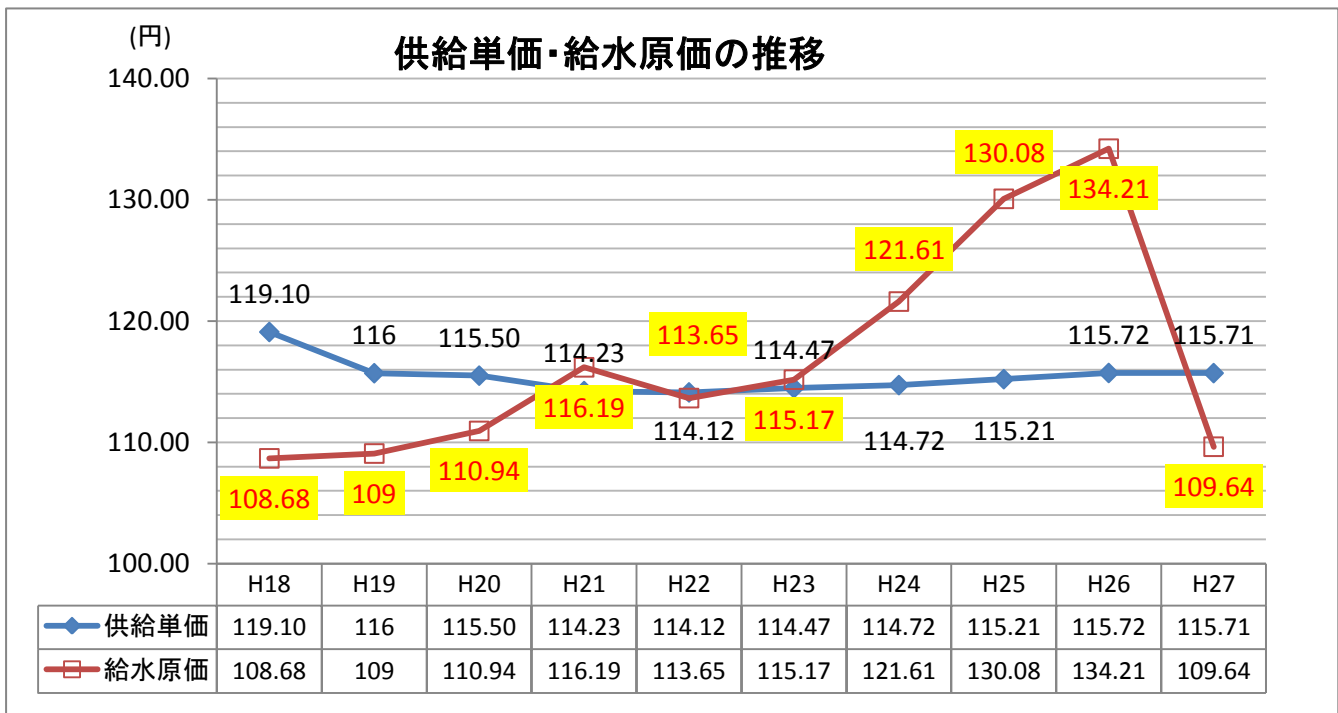
(ア) 供給単価は前年度と比較すると0.01円下回っている。

(イ) 供給単価が給水原価を6.07円上回っている。

※ 平成26年度の給水原価＝{経常費用－(受水費+受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)}/総有収水量

供給単価と給水原価の推移をみると、次のグラフのとおりである。

(北中勢水道給水を除く。)



※ 平成22年度までは、給水原価＝{総費用－(受水費+受託工事費)}/総有収水量としている。

※ 平成23～26年度までは、給水原価＝{経常費用－(受水費+受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)}/総有収水量としている。

※ 平成27年度からは、給水原価＝{経常費用－(受水費+受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)－長期前受金戻入}/総有収水量としている。

イ 経営内容を施設の利用状況及び主要な費用からみると、以下のとおりである。

(ア) 施設利用状況

(北中勢水道給水を除く。) (単位：m³・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
1日配水能力	29,100	36,500	△ 7,400	△ 20.3
1日最大配水量	23,023	22,152	871	3.9
1日平均配水量	20,000	19,966	34	0.2

(1日最大配水量は、27年度・平成27年7月31日 26年度・平成26年8月6日の配水量である。)

施設の利用状況を評定する比率は、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
施設利用率 1日平均配水量／1日配水能力×100	68.7	54.7	14.0
負荷率 1日平均配水量／1日最大配水量×100	86.9	90.1	△ 3.3
最大稼働率 1日最大配水量／1日配水能力×100	79.1	60.7	18.4

水道事業は、水の需要量が季節的に変動し、例年ピーク時(8、9月)と非ピーク時(3月)との差が大きく、施設としては最大需要時に給水できるよう整備がなされている。

そこで、施設状況の適正な効果を判断する要因として、施設利用率、負荷率、最大稼働率の3項目で見ると、いずれも安定的な状況である。

(イ) 給与費等

給与費等の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
給与費等	120,619	110,086	10,533	9.6
総費用に占める給与費等の割合	10.6	9.3	1.3	
給水収益に対する給与費等の割合	11.6	10.4	1.2	

当年度の給与費等は、1億2,062万円で前年度と比較すると1,053万円増加している。総費用に占める割合は10.6%、給水収益に対する割合は11.6%で、いずれも前年度より増加している。

なお、職員数は正規職員14人・非常勤職員5人である。

(ウ) 減価償却費

減価償却費の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
減価償却費	396,898	400,156	△ 3,258	△ 0.8
総費用に占める減価償却費の割合	34.8	35.1	△ 0.3	
給水収益に対する減価償却費の割合	38.2	38.5	△ 0.3	

当年度の減価償却費は、3億9,690万円で、総費用に占める割合は34.8%であり、前年度より326万円減少している。

給水収益に対する割合は38.2%で、前年度より減少している。

(エ) 企業債利息等

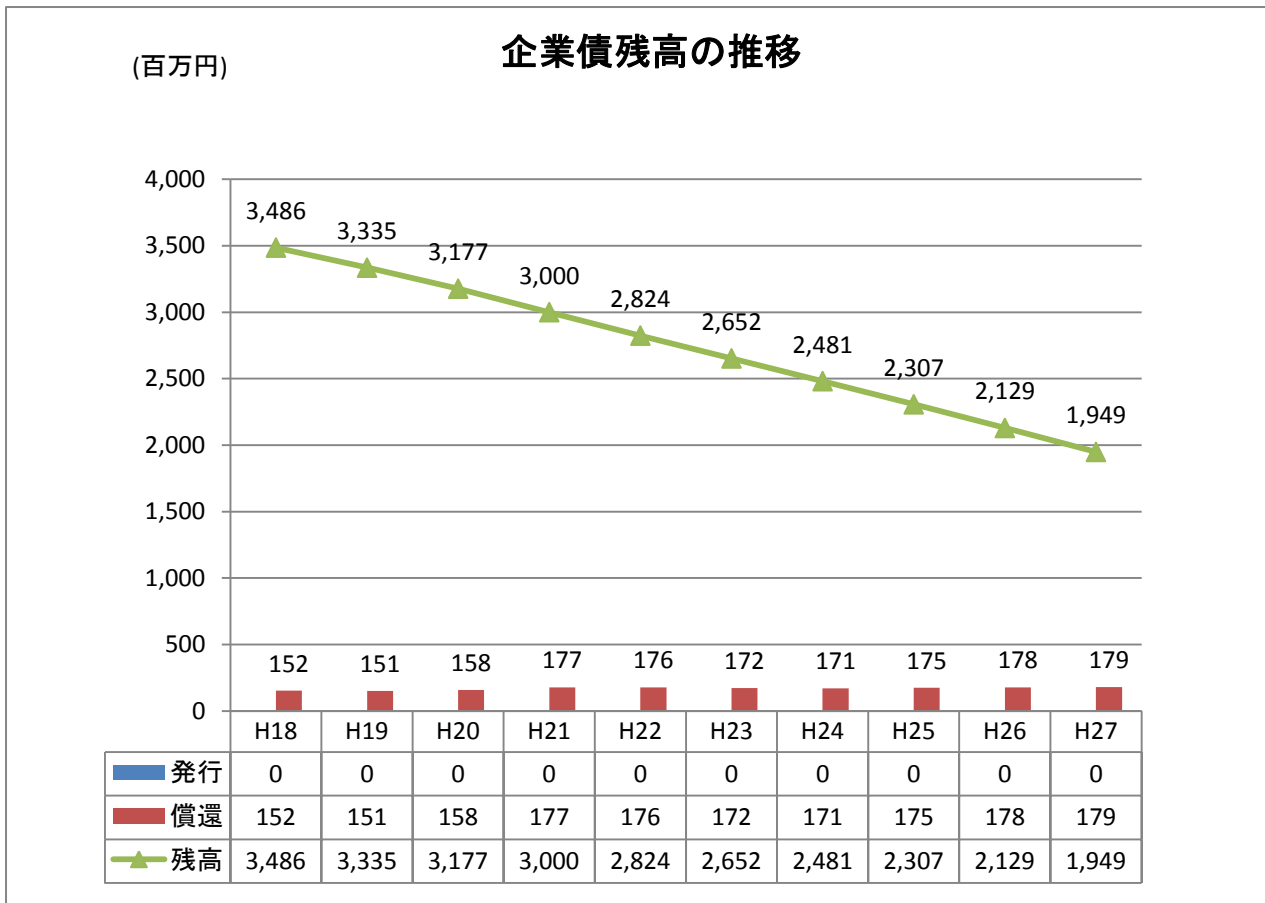
企業債利息等の推移は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
企業債償還元金	179,156	177,919	1,237	0.7
企業債利息	60,829	67,099	△ 6,270	△ 9.3
企業債元利償還金	239,985	245,018	△ 5,033	△ 2.1
年度末企業債残高	1,949,445	2,128,600	△ 179,155	△ 8.4
総費用に占める企業債利息の割合	5.3	5.7	△ 0.4	
給水収益に対する企業債利息の割合	5.9	6.3	△ 0.4	
給水収益に対する企業債償還元金	17.2	16.8	0.4	
給水収益に対する企業債元利償還金	23.1	23.1	△ 0.0	

企業債等の状況をみると、企業債償還元金と利息を合わせた元利償還金は、前年度より5,033万円減少した2億3,999万円である。

企業債残高等の推移をみると、次のグラフのとおりである。



企業債の発行は、平成16年度を最終に発行されていない。

4 財政状態

当年度と前年度の比較貸借対照表は、次表及び決算審査資料 水別表 6-1～3 のとおりである。

(単位:円、% 消費税抜額)

資 産 の 部				
科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固 定 資 産	9,717,314,092	9,863,489,473	△ 146,175,381	△ 1.5
有形固定資産	9,716,432,792	9,862,608,173	△ 146,175,381	△ 1.5
土地	414,641,418	414,641,418	0	0.0
建物	407,948,210	425,524,694	△ 17,576,484	△ 4.1
構築物	8,020,587,913	8,094,524,187	△ 73,936,274	△ 0.9
機械及び装置	825,250,765	916,750,156	△ 91,499,391	△ 10.0
車輛運搬具	1,049,793	1,607,233	△ 557,440	△ 34.7
工具器具及び備品	7,370,506	5,529,485	1,841,021	33.3
その他有形固定資産	0	0	0	—
建設仮勘定	39,584,187	4,031,000	35,553,187	882.0
無形固定資産	881,300	881,300	0	0.0
電話加入権	881,300	881,300	0	0.0
流 動 資 産	1,013,531,948	950,312,523	63,219,425	6.7
現金預金	856,558,950	782,691,825	73,867,125	9.4
未収金	150,655,983	158,631,018	△ 7,975,035	△ 5.0
貸倒引当金	△ 6,113,727	△ 3,364,044	△ 2,749,683	81.7
貯蔵品	11,875,906	11,811,364	64,542	0.5
前払費用	541,430	542,360	△ 930	△ 0.2
前払金	0	0	0	—
その他流動資産	13,406	0	13,406	皆増
繰 延 勘 定	0	924,000	△ 924,000	皆減
開 発 費	0	924,000	△ 924,000	皆減
資 産 合 計	10,730,846,040	10,814,725,996	△ 83,879,956	△ 0.8

(単位:円、% 消費税抜額)

負債及び資本の部				
科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固定負債	1,782,276,946	1,949,444,640	△ 167,167,694	△ 8.6
企業債	1,775,794,676	1,949,444,640	△ 173,649,964	△ 8.9
他会計借入金	0	0	0	—
引当金	6,482,270	0	6,482,270	皆増
その他固定負債	0	0	0	—
流動負債	397,475,195	317,736,204	79,738,991	25.1
企業債	173,649,964	179,155,464	△ 5,505,500	△ 3.1
未払金	180,878,724	123,230,415	57,648,309	46.8
前受金	0	14,682	△ 14,682	皆減
引当金	6,911,557	6,163,495	748,062	12.1
賞与引当金	6,911,557	6,163,495	748,062	12.1
その他流動負債	36,034,950	9,172,148	26,862,802	292.9
繰延収益	3,971,373,746	4,071,190,844	△ 99,817,098	△ 2.5
長期前受金	7,124,202,977	7,076,385,676	47,817,301	0.7
受贈財産評価額	900,428,099	900,509,481	△ 81,382	△ 0.0
寄附金	205,323,530	205,323,530	0	0.0
工事負担金	5,501,780,795	5,468,888,712	32,892,083	0.6
国庫支出金	104,989,959	104,989,959	0	0.0
県補助金	32,034,498	32,034,498	0	0.0
その他長期前受金	379,646,096	364,639,496	15,006,600	4.1
長期前受金収益化累計額	△ 3,152,829,231	△ 3,005,194,832	△ 147,634,399	4.9
負債合計	6,151,125,887	6,338,371,688	△ 187,245,801	△ 3.0
資本金	4,003,276,057	1,314,238,822	2,689,037,235	204.6
自己資本金	4,003,276,057	1,314,238,822	2,689,037,235	204.6
借入資本金	0	0	0	—
剰余金	576,444,096	3,162,115,486	△ 2,585,671,390	△ 81.8
資本剰余金	0	0	0	—
受贈財産評価額	0	0	0	—
寄附金	0	0	0	—
工事負担金	0	0	0	—
国庫補助金	0	0	0	—
県補助金	0	0	0	—
その他資本剰余金	0	0	0	—
利益剰余金	576,444,096	3,162,115,486	△ 2,585,671,390	△ 81.8
減債積立金	132,976,311	132,976,311	0	0.0
建設改良積立金	42,321,539	174,194,720	△ 131,873,181	△ 75.7
当年度未処分利益剰余金	401,146,246	2,854,944,455	△ 2,453,798,209	△ 85.9
資本合計	4,579,720,153	4,476,354,308	103,365,845	2.3
負債資本合計	10,730,846,040	10,814,725,996	△ 83,879,956	△ 0.8

(1) 資 産

資産合計は107億3,085万円で、資産の構成比率は固定資産が90.6%、流動資産が9.4%である。固定資産の減少は、主に有形固定資産の構築物と機械及び装置が減少したことによるものである。流動資産では、主に現金預金が増加している。

(2) 負 債

負債合計は61億5,113万円で、前年度と比較すると1億8,725万円減少している。これは、主に企業債の減少によるものである。

(3) 資 本

資本合計は45億7,972万円で、前年度と比較すると1億337万円増加している。資本の構成比率は資本金が87.4%、剰余金が12.6%である。

なお、当年度未処分利益剰余金4億115万円の剰余金処分(案)は、1億337万円を建設改良積立金へ積立て、1億3,187万円を資本金へ組入れ、残額の1億6,591万円を翌年度繰越利益剰余金としている。

当年度の財政状態は、正味資本（流動資産－流動負債）が6億1,606万円で、前年度と比較すると1,652万円の減少となっている。

財政状態の良否を示す財務比率でみると、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	同規模都市
流動比率 流動資産／流動負債×100	255.0	299.1	△ 44.1	352.9
自己資本構成比率 (自己資本金+剰余金+繰延収益)／負債・資本合計×100	79.7	79.0	0.7	62.3
固定資産対長期資本比率 固定資産／(資本金+剰余金+固定負債+繰延収益)×100	94.0	94.0	0.0	90.5

※ 同規模都市平均は、給水人口3万人以上5万人未満の都市の平成26年度平均値である。

ア 流動比率とは、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので理想比率は200%以上である。

イ 自己資本構成比率は、総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、率が大きいほど経営の安全性は大きいものといえる。

ウ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましい。

(4) キャッシュ・フローの状況

(単位：円)

項 目	平成27年度
①業務活動によるキャッシュ・フロー	459,311,688
②投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,289,099
③財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 179,155,464
④資金増減額	73,867,125
⑤資金期首残高	782,691,825
⑥資金期末残高	856,558,950

期末残高は、8億5,656万円で、資金増加額は、7,387万円となっている。

資金増加の主な要因は、未払金と預り金の増加によるものである。

5 む す び

平成27年度水道事業の業務実績は、給水戸数が前年度より49戸増加し19,821戸となった。総配水量は、前年度より32,737m³増加し7,320,145m³、総有収水量は31m³増加し6,530,450m³である。有収率は89.2%で、前年度より0.4ポイント減少している。

当年度の主な建設改良事業は、公共下水道事業に伴う配水管改良工事、みどり町、川崎町、関ヶ丘、鹿島橋の配水管改良工事などが施工され、布設された配水管は5,115m（除却4,373m）で、総延長は362,011mとなった。

なお、老朽管（石綿セメント管）改良工事は116m実施し、残余の石綿セメント管は1,634mである。

次に経営状況については、総収益が12億4,365万円で総費用は11億4,028万円となり、当年度純利益は1億337万円となった。

当年度未処分利益剰余金は、繰越利益剰余金1億6,591万円に当年度純利益1億337万円とその他未処分利益剰余金変動額1億3,187万円を加えた4億115万円である。

北中勢水道分を除く総有収水量1m³当たりの供給単価と給水原価を見ると供給単価は115.71円、給水原価は109.64円で、給水原価が供給単価を6.07円下回っている。

今後とも、効率的・計画的な事業運営を実施されるとともに、市民生活や事業活動に不可欠である水の安定供給に努められたい。

II 工業用水道事業会計

1 業務実績

(1) 当年度の主な業務実績は、次表及び決算審査資料 工別表1のとおりである。

区 分	単位	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率 %
供給先	件	2	2	0	0.0
水源	箇所	1	1	0	0.0
配水池	箇所	1	1	0	0.0
配水管延長	m	1,455	1,455	0	0.0
1日配水能力	m ³	8,000	8,000	0	0.0
総配水量	m ³	777,940	806,674	△ 28,734	△ 3.6
1日基本使用水量	m ³	6,750	6,750	0	0.0
時間最大使用水量	m ³	262	270	△ 8	△ 2.9
1日最大配水量	m ³	4,942	4,364	578	13.2
1日平均配水量	m ³	2,126	2,210	△ 84	△ 3.8
北中勢水道総配水量 (水道事業会計)	m ³	1,094,357	1,112,191	△ 17,834	△ 1.6

当年度の総配水量は、777,940m³となり、前年度と比較すると28,734m³減少している。

北中勢水道（水道事業会計）の総配水量は、1,094,357m³で前年度と比較すると17,834m³減少している。

2 決算状況

(1) 収益的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 工別表2、3-1～3のとおりである。

収 入		(単位：円・% 消費税込額)			
区 分	予算額	決算額	翌年度繰越額	増 減	執行率
工業用水道事業収益	80,300,000	80,710,706	—	410,706	100.5
営業収益	73,040,000	73,449,643	—	409,643	100.6
営業外収益	7,260,000	7,261,063	—	1,063	100.0

支 出		(単位：円・% 消費税込額)			
区 分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
工業用水道事業費用	65,191,000	60,702,089	0	4,488,911	93.1
営業費用	54,913,000	50,836,986	0	4,076,014	92.6
営業外費用	10,278,000	9,865,103	0	412,897	96.0

ア 工業用水道事業収益

決算額は8,071万円で、前年度との比較（工別表3-1）においては、41万円増加している。

イ 工業用水道事業費用

決算額は6,070万円で、主なものは、動力費1,015万円、減価償却費3,687万円である。

(2) 資本的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 工別表 2、4 のとおりである。

収 入 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予算額	決算額	翌年度繰越額	増 減	執行率
資本的収入	0	0	—	—	—

支 出 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
資本的支出	23,909,000	23,907,681	0	1,319	100.0
企業債償還金	23,909,000	23,907,681	0	1,319	100.0

ア 資本的収入

当年度は該当がなかった。

イ 資本的支出

決算額は2,391万円で、企業債及び長期借入金の元金償還金である。

ウ 資本的収支不足額の補てん

資本的収支不足額補てん財源

(単位：円)

補てん財源	当年度補てん額	差 引 残 高
過年度分損益勘定留保資金 15,227,062	15,227,062	0
当年度分損益勘定留保資金 29,823,548	8,680,619	21,142,929
(内訳)		
減価償却費 36,873,611		
長期前受金戻入 △ 7,050,063		
資産減耗費 0		
繰越利益剰余金 36,649,097	0	36,649,097
当年度利益剰余金 20,008,617	0	20,008,617
減債積立金 21,000,000	0	21,000,000
建設改良積立金 60,000,000	0	60,000,000
過年度分繰越工事資金 0	0	0
当年度分繰越工事資金 0	0	0
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 0	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 0	0	0
計 182,708,324	23,907,681	158,800,643

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,391万円は、過年度分損益勘定留保資金1,523万円と当年度分損益勘定留保資金868万円で補てんしている。なお、当年度末の補てん財源の残高は、1億5,880万円である。

3 経営状況

(1) 経営実績

平成27年度の経営収支は、次表及び決算審査資料 工別表5のとおりである。

(単位：円・% 消費税抜額)

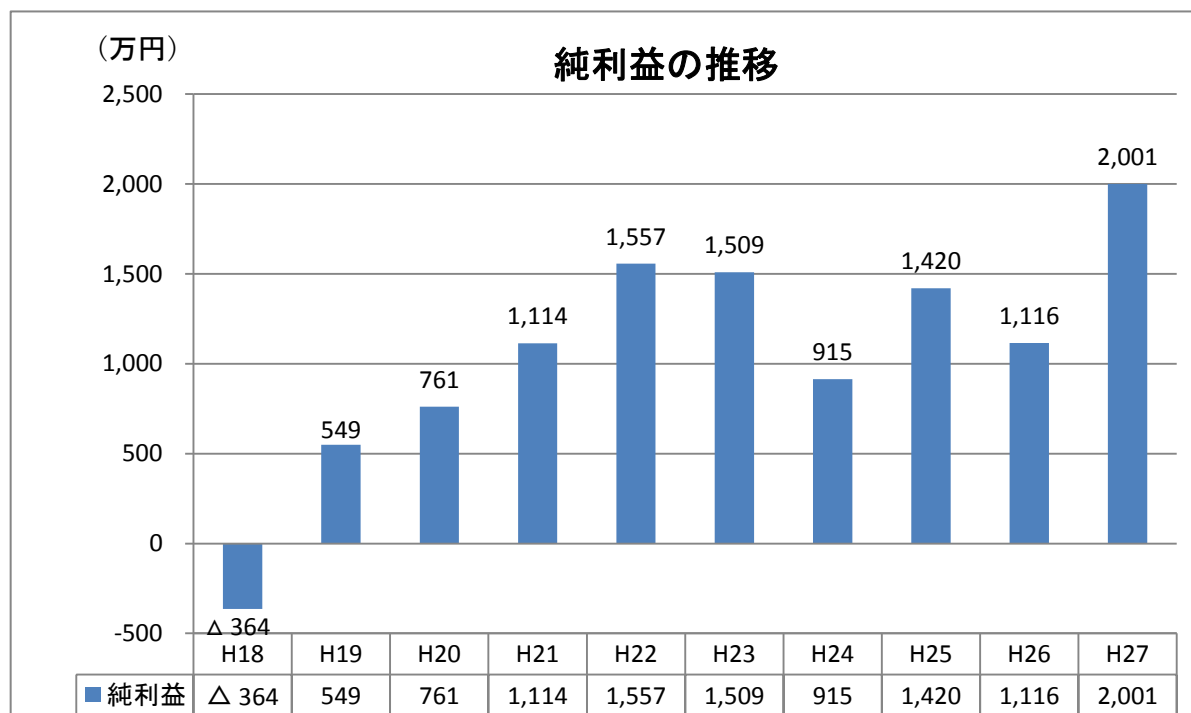
区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
総収益	75,270,201	74,900,855	369,346	0.5
うち営業収益(A)	68,008,935	67,578,772	430,163	0.6
うち給水収益	68,008,935	67,578,772	430,163	0.6
総費用	55,261,584	63,740,778	△ 8,479,194	△ 13.3
うち営業費用(B)	49,844,481	57,737,681	△ 7,893,200	△ 13.7
当年度純利益	20,008,617	11,160,077	8,848,540	79.3
うち営業利益(A-B)	18,164,454	9,841,091	8,323,363	84.6
当年度未処分利益剰余金	56,657,714	53,047,525	3,610,189	6.8

当年度の経営実績は、総収益7,527万円、総費用5,526万円で、差引2,001万円の純利益となり、前年度繰越利益剰余金3,665万円を加えた、当年度未処分利益剰余金は、5,666万円である。

総収益を前年度と比較すると、37万円増加している。

総費用を前年度と比較すると、848万円減少している。これは、主に原水及び浄水費と減価償却費の減少によるものである。

平成18年度以降の純利益の推移は、次のグラフのとおりである。



(2) 経営内容

経営内容を施設の利用状況及び主要な費用からみると、以下のとおりである。

ア 施設利用状況

(単位：m³・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率%
1日配水能力	8,000	8,000	0	0.0
1日最大配水量	4,942	4,364	578	13.2
1日平均配水量	2,126	2,210	△84	△3.8

(1日最大配水量は、27年度＝平成27年8月11日 26年度＝平成26年7月25日の配水量である。)

施設の利用状況を評定する比率は、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分 ・ 算 式	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
施設利用率 1日平均配水量／1日配水能力×100	26.6	27.6	△1.0
負荷率 1日平均配水量／1日最大配水量×100	43.0	50.6	△7.6
最大稼働率 1日最大配水量／1日配水能力×100	61.8	54.6	7.2

イ 給与費等

給与費等は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
給与費等	573	560	13	2.3
総費用に占める給与費の割合	1.0	0.9	0.1	
給水収益に対する給与費の割合	0.8	0.8	0.0	

当年度の職員給与費は57万円で、総費用に占める割合は1.0%、給水収益に対する割合は0.8%である。

ウ 減価償却費

減価償却費は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
減価償却費	36,874	41,598	△4,724	△11.4
総費用に占める減価償却費の割合	66.7	65.3	1.4	
給水収益に対する減価償却費の割合	54.2	61.6	△7.4	

減価償却費は、平成17年度から償却が始まり、当年度は3,687万円で、総費用に占める割合は66.7%、給水収益に対する割合は54.2%である。

エ 企業債利息等

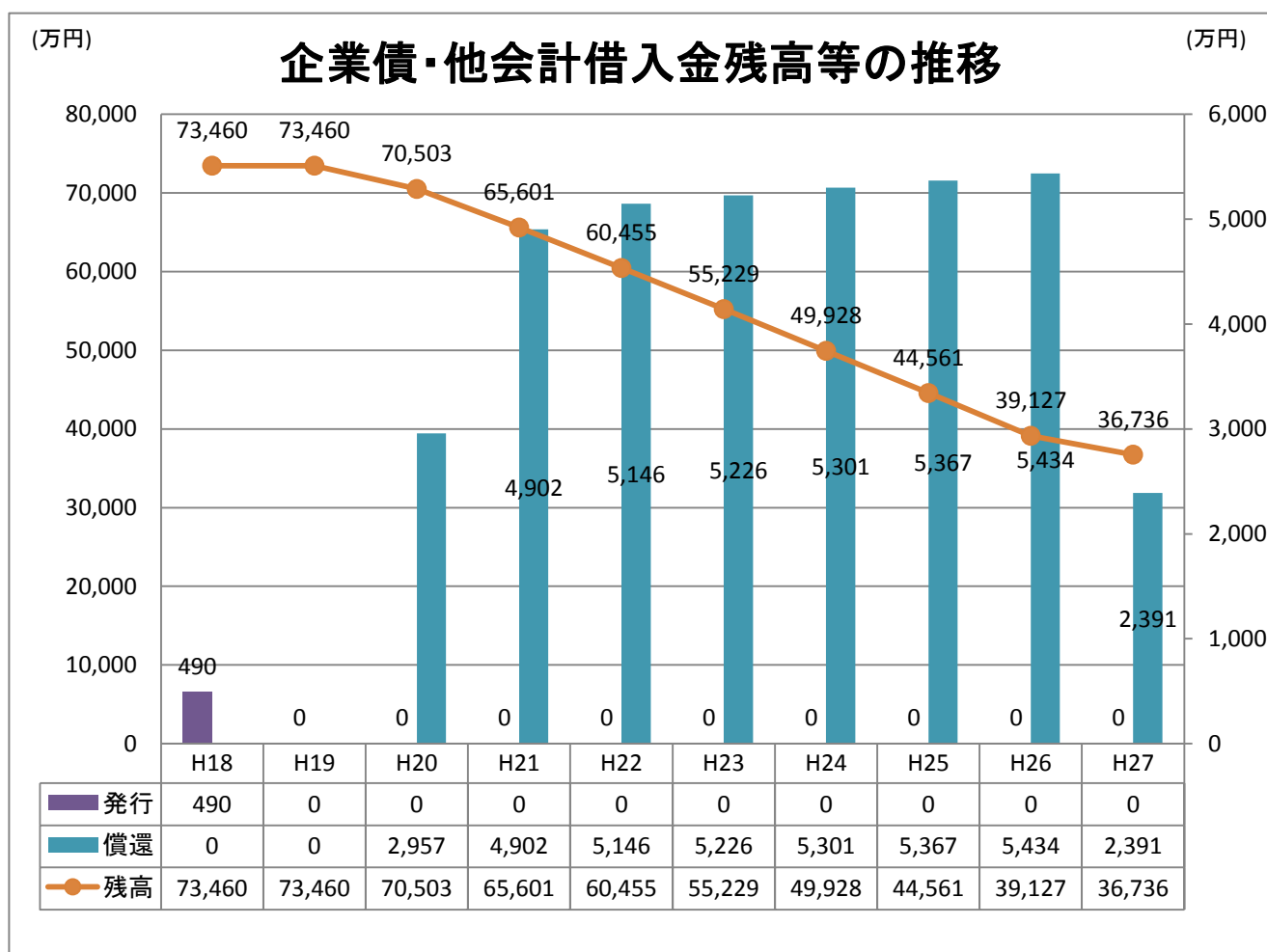
企業債利息等は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	増減額
企業債・他会計借入金償還元金	23,908	54,339	△ 30,431
企業債・他会計借入金利息	5,417	6,003	△ 586
企業債・他会計借入金元利償還金	29,325	60,342	△ 31,017
年度末企業債・他会計借入金残高	367,364	391,272	△ 23,908
総費用に占める企業債・他会計借入金利息の割合	9.8	9.4	
給水収益に対する企業債・他会計借入金利息の割合	8.0	8.9	
給水収益に対する企業債・他会計借入金償還元金	35.2	80.4	
給水収益に対する企業債・他会計借入金元利償還金	43.1	89.3	

企業債等の状況をみると、企業債償還元金と利息を合わせた元利償還金は、前年度と比較すると3,102万円減少している。

企業債・他会計借入金残高等の推移は、次のグラフのとおりである。



4 財政状態

当年度と前年度の比較貸借対照表は、次表及び決算審査資料 工別表6-1～2のとおりである。

(単位：円、% 消費税抜額)

科 目	資 産 の 部			
	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固 定 資 産	527,099,410	563,973,021	△ 36,873,611	△ 6.5
有形固定資産	527,099,410	563,973,021	△ 36,873,611	△ 6.5
土地	12,845,775	12,845,775	0	0.0
建物	26,493,370	27,062,440	△ 569,070	△ 2.1
構築物	278,712,381	292,415,358	△ 13,702,977	△ 4.7
機械及び装置	209,047,884	231,649,448	△ 22,601,564	△ 9.8
車輛運搬具	0	0	0	0.0
工具器具及び備品	0	0	0	0.0
その他有形固定資産	0	0	0	0.0
建設仮勘定	0	0	0	0.0
流 動 資 産	177,520,158	151,163,774	26,356,384	17.4
現金預金	171,309,621	144,954,348	26,355,273	18.2
未収金	6,207,747	6,206,636	1,111	0.0
貯蔵品	0	0	0	0.0
前払費用	2,790	2,790	0	0.0
その他流動資産	0	0	0	0.0
資 産 合 計	704,619,568	715,136,795	△ 10,517,227	△ 1.5

(単位:円、% 消費税抜額)

負債及び資本の部				
科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固定負債	343,140,603	367,364,422	△ 24,223,819	△ 6.6
引当金	0	0	0	—
退職給与引当金	0	0	0	—
企業債	258,799,550	276,008,642	△ 17,209,092	△ 6.2
他会計借入金	84,341,053	91,355,780	△ 7,014,727	△ 7.7
流動負債	28,480,684	27,732,646	748,038	2.7
企業債	17,209,092	16,895,058	314,034	1.9
他会計借入金	7,014,727	7,012,623	2,104	0.0
未払金	3,256,865	2,824,965	431,900	15.3
前受金	0	0	0	—
その他流動負債	1,000,000	1,000,000	0	0.0
繰延収益	178,942,139	185,992,202	△ 7,050,063	△ 3.8
長期前受金	248,247,948	248,247,948	0	0.0
長期前受金収益化累計額	△ 69,305,809	△ 62,255,746	△ 7,050,063	11.3
負債合計	550,563,426	581,089,270	△ 30,525,844	△ 5.3
資本金	16,398,428	0	16,398,428	皆増
自己資本金	0	0	0	—
組入資本金	16,398,428	0	16,398,428	皆増
剰余金	137,657,714	134,047,525	3,610,189	2.7
資本剰余金	0	0	0	—
受贈財産評価額	0	0	0	—
工事負担金	0	0	0	—
県補助金	0	0	0	—
その他資本剰余金	0	0	0	—
利益剰余金	137,657,714	134,047,525	3,610,189	2.7
減債積立金	21,000,000	21,000,000	0	0.0
建設改良積立金	60,000,000	60,000,000	0	0.0
当年度未処分利益剰余金	56,657,714	53,047,525	3,610,189	6.8
資本合計	154,056,142	134,047,525	20,008,617	14.9
負債資本合計	704,619,568	715,136,795	△ 10,517,227	△ 1.5

(1) 資産

資産合計は7億462万円で、前年度と比較すると1,052万円減少している。

現金預金が2,636万円増加したものの、有形固定資産の構築物と機械及び装置の減価償却費が3,630万円減少したことによるものである。

(2) 負債

負債合計は5億5,056万円で、前年度と比較すると3,053万円減少している。主なものは、企業債と他会計借入金の減少によるものである。

(3) 資 本

資本合計は1億5,406万円で、前年度と比較すると2,001万円増加している。

前年度未処分利益剰余金処分により、資本金に1,640万円を組み入れたことによるものである。

なお、当年度未処分利益剰余金5,666万円の剰余金処分（案）は、減債積立金に1,000万円、建設改良積立金に1,000万円を積立て、残額の3,666万円を翌年度繰越利益剰余金としている。

当年度の財政状態は、正味資本（流動資産－流動負債）が1億4,904万円で、前年度と比較すると2,561万円(20.7%)増加している。

財務比率でみると、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分 ・ 算 式	平成27年度	平成26年度	対前年度増減
流動比率 流動資産／流動負債×100	623.3	545.1	78.2
自己資本構成比率 (資本金+剰余金+繰延収益)／負債・資本合計×100	47.3	44.8	2.5
固定資産対長期資本比率 固定資産／(資本金+剰余金+固定負債+繰延収益)×100	78.0	82.0	△ 4.0

ア 流動比率とは、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

イ 自己資本構成比率は、総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、率が大きいほど経営の安全性は大きいものといえる。

ウ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましい。

(4) キャッシュ・フローの状況

(単位：円)

項目	平成27年度
①業務活動によるキャッシュ・フロー	50,262,954
②投資活動によるキャッシュ・フロー	0
③財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,907,681
④資金増減額	26,355,273
⑤資金期首残高	144,954,348
⑥資金期末残高	171,309,621

期末残高は、1億7,131万円で、資金増加額は、2,636万円となっている。

5 む す び

平成27年度の工業用水道事業の業務実績は、前年度と同様、シャープ(株)亀山工場と凸版印刷(株)に供給を行い、総配水量は前年度より28,734m³減少して、777,940m³となっている。

また、経営状況については、総収益が7,527万円で、総費用は5,526万円となり、2,001万円の純利益である。繰越利益剰余金3,665万円にこの純利益を加えた当年度未処分利益剰余金は5,666万円である。

今後とも、水需要を把握し、工業用水の安定供給に努められたい。

Ⅲ 公共下水道事業会計

1 業務実績

(1) 当年度の主な業務実績及び対前年度比較は、次表及び決算審査資料 下水別表 1 のとおりである。

区 分	単位	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率 %	
行政区域内人口	人	49,584	49,800	△ 216	△ 0.4	
計画処理人口	人	40,450	40,450	0	0.0	
処理区域内人口	人	24,516	23,954	562	2.3	
処理区域面積	ha	782	751	32	4.2	
普及率	%	49.4	48.1	1.3	2.7	
水洗化人口	人	18,343	17,297	1,046	6.0	
水洗化率	%	74.8	72.2	2.6	3.6	
行政区域面積	ha	19,091	19,091	0	0.0	
下水管総延長	km	181	170	11	6.5	
汚水処理水量	m ³	2,728,488	2,570,175	158,313	6.2	
内 訳	汚水処理水量	m ³	2,728,488	2,570,175	158,313	6.2
	雨水処理水量	m ³	0	0	0	—
年間総有収水量	m ³	2,511,029	2,390,229	120,800	5.1	
有収率	%	92.0	93.0	△ 1	△ 1.1	

(注) 普及率＝処理区域内人口／行政区域内人口×100

水洗化率＝水洗化人口／処理区域内人口×100

有収率＝年間総有収水量／年間総処理水量×100

ア 汚水排水整備普及状況

当年度末の処理区域面積は782haで前年度と比較すると32ha増加し、処理区域内人口は24,516人で前年度と比較すると562人増加している。計画処理人口に対する処理区域内人口の進捗率は60.6%である。また処理区域内人口24,516人に対する水洗化人口は、前年度と比較すると1,046人増加し、処理区域内人口に対する水洗化率は74.8%である。

イ 有収水量と汚水処理水量

年間総有収水量は2,511,029m³で、前年度と比較すると120,800m³増加している。また、汚水処理水量は2,728,488m³で、有収率は当年度92.0%で、前年度と比較すると1.0ポイント減少している。

ウ 主な建設改良事業

当年度は、井田川・能褒野、城跡北部、本町南部、亀山東部、関第三、小野北部、布気の各処理分区において総延長約10,900メートルの管渠布設工事が施工された。また、川崎町ほか計5か所でポンプ設置工事が施工された。

2 決算状況

(1) 収益的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 下水別表 2-1、3-1～4のとおりである。

収 入 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	増 減	執行率
下水道事業収益	976,029,000	968,758,313	—	△ 7,270,687	99.3
営業収益	404,060,000	411,125,550	—	7,065,550	101.7
営業外収益	571,969,000	557,632,763	—	△ 14,336,237	97.5

支 出 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
下水道事業費用	954,650,000	920,660,641	0	33,989,359	96.4
営業費用	780,774,654	759,843,024	0	20,931,630	97.3
営業外費用	162,531,000	154,473,271	0	8,057,729	95.0
特別損失	6,344,346	6,344,346	0	0	100.0
予備費	5,000,000	0	0	5,000,000	0.0

ア 下水道事業収益

決算額は9億6,876万円である。主なものは営業外収益の他会計負担金3億2,939万円である。

イ 下水道事業費用

決算額は9億2,066万円で、主なものは減価償却費3億8,072万円である。また、特別損失の634万円は賞与引当金である。

(2) 資本的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 下水別表 2-2、4-1～3のとおりである。

収 入 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	増 減	執行率
資本的収入	1,401,398,000	1,316,920,570	—	△ 84,477,430	94.0
企業債	561,700,000	514,900,000	—	△ 46,800,000	91.7
他会計出資金	249,800,000	249,800,000	—	0	100.0
他会計負担金	131,216,000	131,216,000	—	0	100.0
他会計補助金	64,182,000	37,391,000	—	△ 26,791,000	58.3
国庫補助金	335,700,000	324,700,000	—	△ 11,000,000	96.7
県補助金	0	0	—	0	—
負担金及び分担金	58,800,000	58,913,570	—	113,570	100.2

支 出 (単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
資本的支出	1,374,161,000	1,307,873,646	36,509,000	29,778,354	95.2
建設改良費	1,037,897,000	971,610,003	36,509,000	29,777,997	93.6
企業債償還金	336,264,000	336,263,643	0	357	100.0

ア 資本的収入

決算額は13億1,692万円で、主なものは企業債である。

イ 資本的支出

決算額は13億787万円で、主なものは建設改良費の工事請負費7億6,534万円である。

資本的収支は、収入額13億1,692万円に対し、支出額13億787万円であった。

3 経営状況

(1) 経営実績

平成27年度の経営収支は、次表及び決算審査資料 下水別表5のとおりである。

(単位：円 消費税抜額)

区 分	平成27年度
総収益	922,984,267
うち営業収益 (A)	380,699,803
うち下水道使用料	380,399,803
総費用	900,773,540
うち営業費用 (B)	738,682,390
当年度純利益	22,210,727
うち営業利益 (A-B)	△ 357,982,587
当年度未処分利益剰余金	22,210,727

当年度の経営実績は、総収益9億2,298万円、総費用9億77万円で、差引2,221万円の純利益となったが、営業損失は3億5,798万円である。

(2) 経営内容

ア 使用料単価と汚水処理原価は、次表のとおりである。

(単位：円 消費税抜額)

区 分	平成27年度
使用料単価(1 m ³ 当たりの下水道使用料) (A)	151.5
汚水処理原価(1 m ³ 当たりの原価) (B)	289.6
差 引 (A-B)	△ 138.1

(注) 使用料単価＝使用料収入/年間総有収水量

汚水処理原価＝汚水処理費/年間総有収水量

(ア) 使用料単価が汚水処理原価を138.1円下回っている。

(イ) 汚水処理原価289.6円の構成内容は、維持管理費143.7円と資本費145.9円である。

イ 経営内容を主要な費用からみると、以下のとおりである。

(ア) 給与費等

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度
給与費等	85,946
総費用に占める給与費等の割合	9.5
使用料収入に対する給与費等の割合	22.6

当年度の給与費等は8,595万円で、総費用に占める割合は9.5%、使用料収入に対する割合は22.6%である。なお、職員数は正規職員5人である。

(イ) 減価償却費

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度
減価償却費	380,716
総費用に占める減価償却費の割合	42.3
使用料収入に対する減価償却費の割合	100.1

当年度の減価償却費は、3億8,072万円で、総費用に占める割合は42.3%、使用料収入に対する割合は100.1%である。

(ウ) 企業債利息等

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度
企業債償還元金	336,264
企業債利息	152,830
企業債元利償還金	489,093
年度末企業債残高	8,127,737
総費用に占める企業債利息の割合	17.0
使用料収入に対する企業債利息の割合	40.2
使用料収入に対する企業債償還元金	88.4
使用料収入に対する企業債元利償還金	128.6

総費用に占める利息の割合は17.0%であり、使用料収入に対する利息の割合は40.2%となっている。

4 財政状態

27年度の貸借対照表は、次表及び決算審査資料 下水別表6-1～3のとおりである。

(単位:円 消費税抜額)

資 産 の 部		負 債 及 び 資 本 の 部	
科 目	平成27年度	科 目	平成27年度
固 定 資 産	15,398,017,008	固 定 負 債	7,864,399,394
有形固定資産	13,907,191,130	企 業 債	7,778,951,394
土地	15,272,579	引 当 金	85,448,000
建物	153,331,883	流 動 負 債	496,846,311
構築物	13,017,186,843	企 業 債	348,785,610
機械及び装置	666,298,322	未 払 金	141,482,231
車輛運搬具	276,367	引 当 金	5,577,000
工具器具及び備品	73,432	賞 与 引 当 金	5,577,000
建設仮勘定	54,751,704	その他流動負債	1,001,470
無形固定資産	1,455,008,288	預り金	1,001,470
流域下水道施設利用権	1,455,008,288	繰延収益	7,221,719,951
投資その他資産	35,817,590	長期前受金	7,388,841,476
出資金	1,040,000	長期前受金収益化累計額	△ 167,121,525
基金	34,777,590	負 債 合 計	15,582,965,656
流 動 資 産	591,138,055	資 本 金	375,180,810
現金預金	492,861,720	固有資本金	125,380,810
未収金	99,920,697	出資金	249,800,000
貸倒引当金	△ 1,644,362	剰 余 金	31,008,597
資 産 合 計	15,989,155,063	資本剰余金	8,797,870
		受贈財産評価額	884,336
		補助金	7,913,534
		利 益 剰 余 金	22,210,727
		当年度未処分利益剰余金	22,210,727
		資 本 合 計	406,189,407
		負 債 資 本 合 計	15,989,155,063

(1) 資 産

資産合計は159億8,916万円で、資産の構成比率は固定資産が96.3%、流動資産が3.7%である。

(2) 負 債

負債合計は155億8,297万円で、負債の構成比率は固定負債が50.5%、流動負債が3.2%、繰延収益が46.3%である。

(3) 資 本

資本合計は4億619万円である。資本の構成比率は資本金が92.4%、剰余金が7.6%である。

なお、当年度未処分利益剰余金2,221万円の剰余金処分(案)は、全額を翌年度繰越利益剰余金としている。

当年度の財政状態は、正味資本（流動資産－流動負債）が9,429万円である。

財政状態の良否を示す財務比率でみると、次表のとおりである。
(単位：%)

区 分	平成27年度
自己資本構成比率	47.7
(自己資本金+剰余金+繰延収益) / 負債・資本合計 × 100	
固定資産対長期資本比率	99.4
固定資産 / (資本金+剰余金+固定負債+繰延収益) × 100	

ア 自己資本構成比率は、総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、率が大きいほど経営の安全性は大きいものといえる。

イ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましい。

(4) キャッシュ・フローの状況

(単位：円)

項 目	平成27年度
①業務活動によるキャッシュ・フロー	334,074,551
②投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 396,175,488
③財務活動によるキャッシュ・フロー	428,436,357
④資金増減額	366,335,420
⑤資金期首残高	126,526,300
⑥資金期末残高	492,861,720

期末残高は、4億9,286万円で、資金増加額は、3億6,634万円となっている。

5 む す び

公共下水道事業は平成27年4月から公営企業会計へ移行して初めての決算審査である。

平成27年度の業務実績は、処理区域内人口が前年度より562人増加し24,516人となり、進捗率は60.6%である。下水道接続戸数は前年度より320件増加し、7,190件となった。

年間総有収水量は、前年度より120,800^m増加し、2,511,029^mである。また汚水処理水量は2,728,488^m、有収率は92.0%で、前年度より1.0ポイント減少している。

建設改良工事は、井田川・能褒野、城跡北部、本町南部、亀山東部、関第三、小野北部、布気の各処理分区において総延長約10,900メートルの管渠布設工事が施工された。また、川崎町ほか計5か所でポンプ設置工事が施工された。

次に経営状況については、総収益9億2,298万円に対し、総費用9億77万円となり、当年度純利益は2,221万円を計上したものの、営業損失は3億5,798万円となっている。

また、総有収水量1^m当たりの使用料単価と汚水処理原価を見ると、使用料単価は151.5円、汚水処理原価は289.6円で、汚水処理原価が使用料単価を138.1円上回っている。

今後も計画的に公共下水道の整備を進めるとともに、既に供用開始している地域における接続率の向上を図り、健全な事業運営に努められたい。

IV 病院事業会計

1 業務実績

(1) 当年度の主な業務実績は、次表のとおりである。

ア 利用状況

区 分		単位	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率%
病 床 数		床	100	100	0	—
入 院	患 者 数	人	20,440	18,584	1,856	10.0
	平均在院日数	日	19.8	21.0	△ 1.2	△ 5.7
	病床利用率	%	55.8	50.9	4.9	
外 来	患 者 数	人	38,334	40,166	△ 1,832	△ 4.6
	1日平均患者数	人	158	165	△ 7	△ 4.2
入院診療実日数		日	366	365	1	0.3
外来診療実日数		日	243	244	△ 1	△ 0.4

イ 診療科目別患者数

(単位：人・%)

区 分		平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
内 科	入 院	11,249	11,194	55	0.5
	外 来	23,014	23,428	△ 414	△ 1.8
外 科	入 院	2,076	2,356	△ 280	△ 11.9
	外 来	3,505	3,450	55	1.6
整形外科	入 院	6,431	4,443	1,988	44.7
	外 来	6,654	8,002	△ 1,348	△ 16.8
眼 科	入 院	684	591	93	15.7
	外 来	5,161	5,286	△ 125	△ 2.4
計	入 院	20,440	18,584	1,856	10.0
	外 来	38,334	40,166	△ 1,832	△ 4.6
入院・外来合計		58,774	58,750	24	0.0
透析患者数		7,985	8,306	△ 321	△ 3.9
理学療法患者数	入 院	6,364	3,040	3,324	109.3
	外 来	2,434	5,221	△ 2,787	△ 53.4
時間外診療	入 院	304	279	25	9.0
	外 来	2,464	2,527	△ 63	△ 2.5

(ア) 入院患者数

年間入院患者数は20,440人（1日平均56人）で、前年度に比べ1,856人増加し、病床利用率は55.8%である。

(イ) 外来患者数

年間外来患者数は38,334人（1日平均158人）で、前年度に比べ1,832人減少している。

(ウ) 患者総数

年間入院・外来患者総数は、58,774人で、前年度に比べ24人増加している。また、当年度の入院患者と外来患者の構成比は、入院患者の割合が34.8%である。

(エ) 透析患者数

透析患者数は、7,985人で、前年度と比較すると321人減少している。

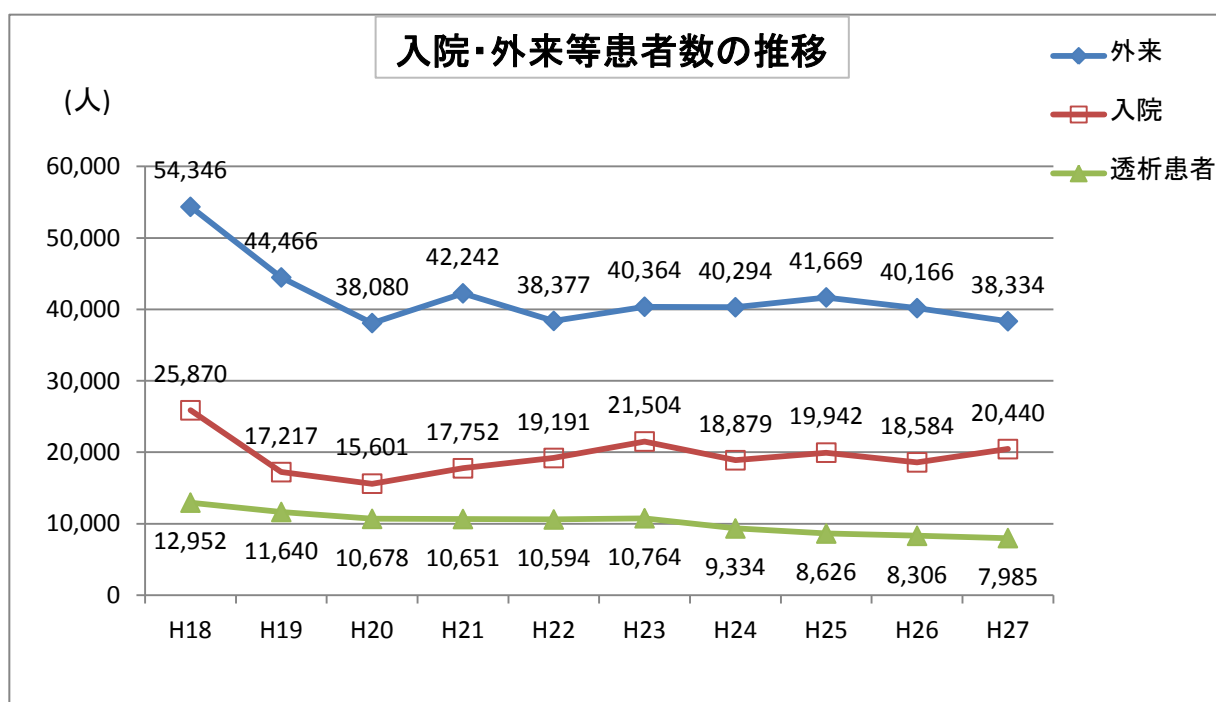
(オ) 理学療法患者数

理学療法患者数は、入院が延べ6,364人で、前年度と比較すると3,324人増加し、外来は延べ2,434人で前年度と比較すると2,787人減少している。

(カ) 時間外診療

時間外診療は、入院患者数が延べ304人で、前年度と比較すると25人増加している。外来患者数は延べ2,464人で前年度と比較すると63人減少している。

入院・外来等患者数の推移は、次のグラフのとおりである。



(2) 主要な建設改良事業

当年度は、病院総合情報システムLAN工事、公共下水道接続工事、給湯配管更新工事、合併処理浄化槽解体・撤去工事等を施工した。

2 決算状況

(1) 収益的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 病別表 1-1、2-1～4 のとおりである。

収 入

(単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	増 減	執行率
病院事業収益	1,922,800,000	1,556,099,221	△ 366,700,779	80.9
医業収益	1,645,000,000	1,276,659,947	△ 368,340,053	77.6
医業外収益	277,800,000	279,439,274	1,639,274	100.6

支 出

(単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
病院事業費用	1,922,800,000	1,800,572,258	122,227,742	93.6
医業費用	1,842,218,310	1,722,540,553	119,677,757	93.5
医業外費用	79,981,690	77,958,565	2,023,125	97.5
特別損失	600,000	73,140	526,860	12.2

ア 病院事業収益

決算額は15億5,610万円で、前年度と比較すると2,777万円増加している。これは、主に外来収益が1,763万円減少しているが、入院収益は6,298万円増加したためである。

イ 病院事業費用

決算額は18億57万円で、前年度と比較すると9,124万円の増加となっている。これは、主に病院総合情報システム更新によるリース資産減価償却費2,657万円、また合併処理浄化槽の解体・撤去による固定資産除却費5,912万円を計上したことによる。

(2) 資本的収入及び支出

決算状況は、次表及び決算審査資料 病別表 1-2、3 のとおりである。

収 入

(単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	増 減	執行率
資本的収入	39,436,000	40,876,089	1,440,089	103.7
出 資 金	39,436,000	39,436,089	89	100.0
長期貸付金返還金	0	1,440,000	1,440,000	—

支 出

(単位：円・% 消費税込額)

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執行率
資本的支出	179,091,000	141,054,267	38,036,733	78.8
建設改良費	112,376,000	78,660,133	33,715,867	70.0
企業債償還金	59,155,000	59,154,134	866	100.0
投 資	7,560,000	3,240,000	4,320,000	42.9

ア 資本的収入

決算額は4,088万円で、前年度と比較すると301万円の増加となっている。

イ 資本的支出

決算額は1億4,105万円で、前年度と比較すると5,292万円増加している。これは主にリース資産購入費が2,869万円、工事請負費が1,393万円、委託料が1,179万円増加しているためである。

ウ 資本的収支不足額の補てん

資本的収支不足額補てん財源

(単位：円)

補てん財源	当年度補てん額	差引残高
過年度分損益勘定留保資金 367,854,587	100,178,178	267,676,409
当年度分損益勘定留保資金 △ 19,747,939	0	△ 19,747,939
内 訳		
減価償却費 157,717,048		
資産減耗費 59,123,042		
長期貸付金返還免除金 0		
長期前払消費税償却 6,977,697		
長期前受金戻入 △ 300,057		
当年度純損失 △ 243,265,669		
減債積立金 0	0	0
建設改良積立金 0	0	0
過年度分繰越工事資金 0	0	0
当年度分繰越工事資金 0	0	0
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 0	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 0	0	0
計 348,106,648	100,178,178	247,928,470

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1億18万円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんしている。なお、当年度末の補てん財源の残高は、2億4,793万円である。

3 経営状況

(1) 経営実績

経営収支は、次表及び決算審査資料 病別表4のとおりである。

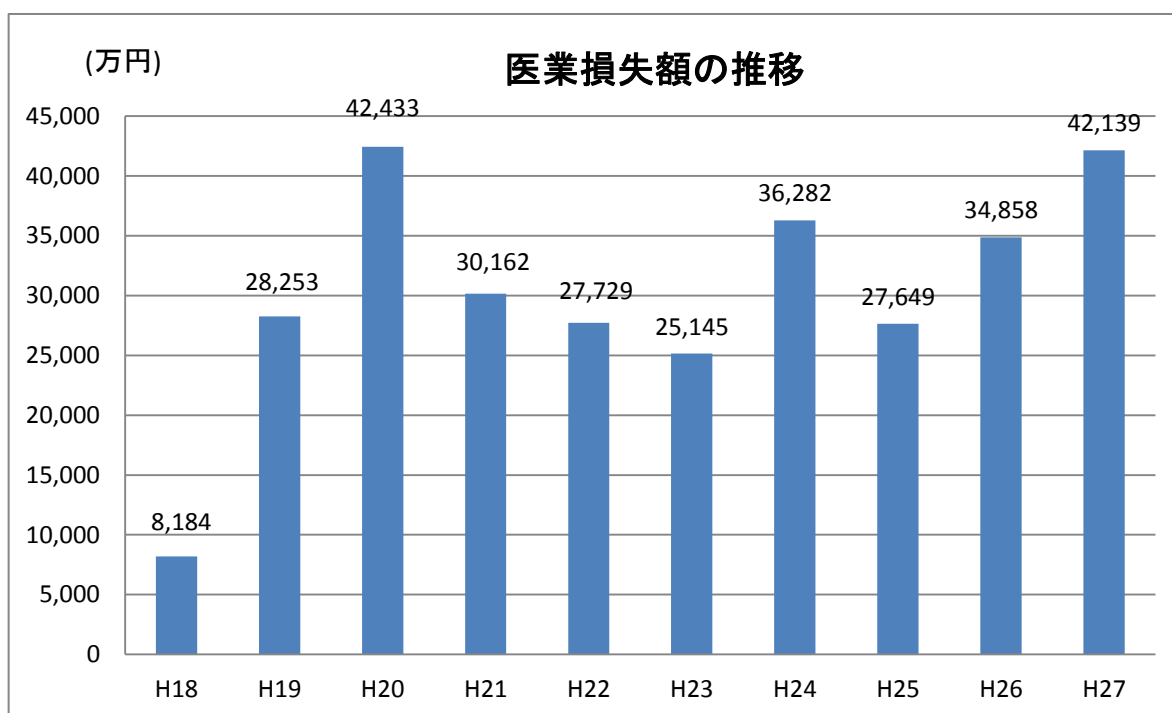
(単位：円・% 消費税抜額)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
総収益	1,552,321,222	1,524,353,713	27,967,509	1.8
うち医業収益(A)	1,273,405,890	1,230,234,199	43,171,691	3.5
総費用	1,795,586,891	1,703,665,889	91,921,002	5.4
うち医業費用(B)	1,694,796,961	1,578,811,912	115,985,049	7.3
当年度純損失	243,265,669	179,312,176	63,953,493	35.7
うち医業損失(A-B)	421,391,071	348,577,713	72,813,358	20.9
当年度未処理欠損金	710,061,989	466,796,320	243,265,669	52.1

当年度の経営実績は、総収益15億5,232万円、総費用17億9,559万円で、差引2億4,327万円の純損失である。当年度未処理欠損金7億1,006万円は、前年度繰越欠損金4億6,680万円に当年度純損失2億4,327万円を加えたものである。当年度は、一般会計から1億5,684万円の補助金を受け入れている。

前年度と比較すると、収益は、入院収益で6,298万円増加したものの外来収益で1,763万円減少している。一方、費用は、主に合併浄化槽廃止に伴う資産減耗費やリース資産減価償却費により1億1,599万円増加している。なお、医業損失について前年度と比較すると、7,281万円増加している。

なお、医業損失額の推移をみると、次のグラフのとおりである。



(2) 経営内容

ア 患者1人当たり医業収益と医業費用は、次表のとおりである。

(単位：円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
患者1人当たり医業収益(A)	21,666	20,940	726	3.5
患者1人当たり医業費用(B)	28,836	26,873	1,963	7.3
差 引 (A-B)	△ 7,170	△ 5,933	△ 1,237	

(注) 患者1人当たり医業収益及び医業費用は、医業収益(室料差額、医療相談等の収益を含む)、医業費用を年間入院・外来患者総数で除した数値である。

患者1人当たりの医業収益は、前年度より726円増加したものの、医業費用は前年度より1,963円増加している。このため、患者1人当たりの医業損失は1,237円増加し、7,170円となっている。

イ 経営内容を収益の大部分を占める入院・外来収益及び主要な費用から見ると、以下のとおりである。

(ア) 入院・外来収益

入院・外来収益は、次表のとおりである。

区 分		平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率%
入 院	収益 千円	660,773	597,798	62,975	10.5
	患者1人当たり収益 円	32,327	32,167	160	0.5
	病床利用率 %	55.8	50.9	4.9	
外 来	収益 千円	571,968	589,603	△ 17,635	△ 3.0
	患者1人当たり収益 円	14,921	14,679	242	1.6
合 計	収益 千円	1,232,741	1,187,401	45,340	3.8
	患者1人当たり収益 円	20,974	20,211	763	3.8

(注) 患者1人当たり収益は、それぞれ入院収益、外来収益を年間入院、外来患者数で除した数値である。

入院収益を前年度と比較すると、6,298万円の増加、外来収益は1,764万円減少し、入院収益・外来収益の合計は4,534万円の増加となった。

なお、当年度の入院・外来収益合計に占める入院収益の割合は、53.6%である。

(イ) 給与費等

給与費等は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
給与費等	840,838	802,278	38,560	4.8
医業費用に占める給与費等の割合	49.6	50.8	△ 1.2	
医業収益に対する給与費等の割合	66.0	65.2	0.8	

当年度の給与費等は、前年度より3,856万円増加して、8億4,084万円となった。これは、主に給料、手当、退職給与金の増加によるものである。

(ウ) 材料費（薬品費、診療材料費、医療消耗備品費）

材料費は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
材料費	288,791	293,607	△ 4,816	△ 1.6
医業費用に占める材料費の割合	17.0	18.6	△ 1.6	
医業収益に対する材料費の割合	22.7	23.9	△ 1.2	

当年度の材料費は、前年度より482万円減少し、2億8,879万円となった。

(エ) 経費（消耗品費、光熱水費、燃料費、修繕費、委託料等）

経費は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
経 費	345,148	347,073	△ 1,925	△ 0.6
医業費用に占める経費の割合	20.4	22.0	△ 1.6	
医業収益に対する経費の割合	27.1	28.2	△ 1.1	

当年度の経費は、前年度より1,925万円減少し、3億4,515万円となった。

(オ) 減価償却費

減価償却費は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
減価償却費	157,717	131,422	26,295	20.0
総費用に占める減価償却費の割合	8.8	7.7	1.1	

当年度の減価償却費は前年度より2,630万円増加し、1億5,772万円となり、総費用に占める割合は8.8%である。

(カ) 企業債利息等

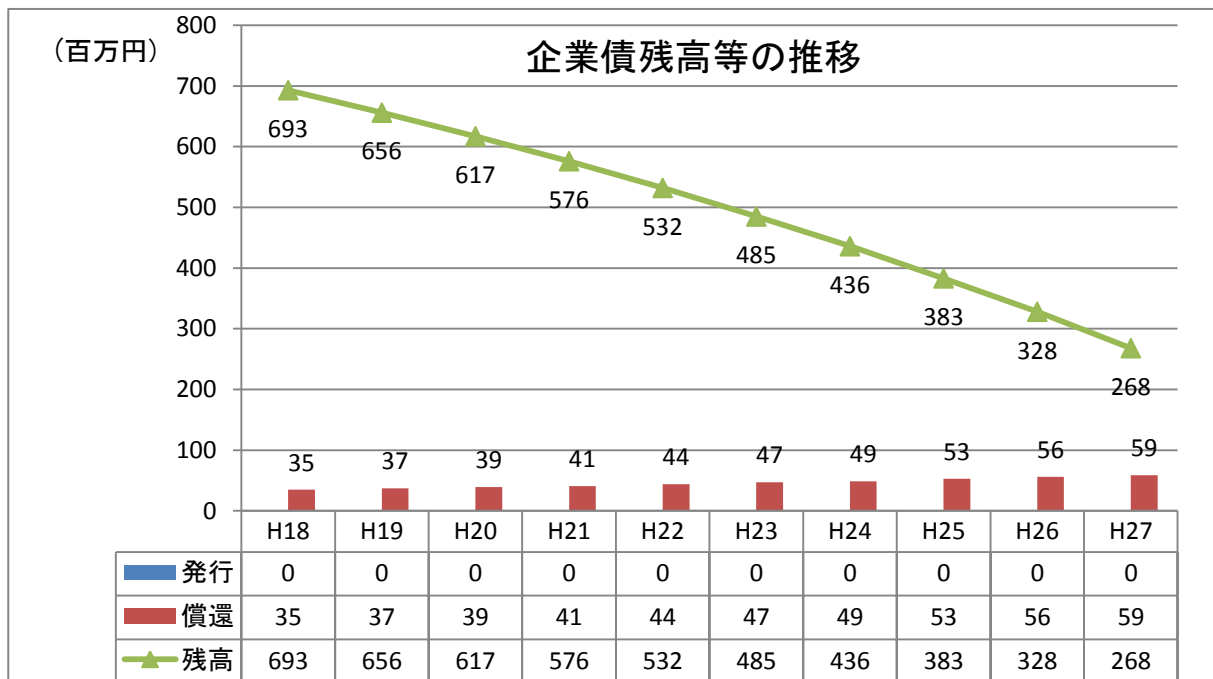
企業債利息等は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	増減率
企業債償還元金	59,154	55,722	3,432	6.2
企業債利息	19,084	22,516	△ 3,432	△ 15.2
企業債元利償還金	78,238	78,238	0	0.0
年度末企業債残高	268,350	327,505	△ 59,155	△ 18.1
総費用に占める企業債利息の割合	1.1	1.3	△ 0.2	
医業収益に対する企業債利息の割合	1.5	1.8	△ 0.3	
医業収益に対する企業債償還元金の割合	4.6	4.5	0.1	
医業収益に対する企業債元利償還金の割合	6.1	6.4	△ 0.3	

企業債は医療センター建設時に借り入れて以来、新規借入れがなく、企業債の償還は、毎年元利合計額7,824万円を均等に償還している。なお、償還の終期は平成31年度である。

企業債残高等の推移は、次のグラフのとおりである。



4 財政状態

当年度と前年度の比較貸借対照表は、次表及び決算審査資料 別表 5-1～3 のとおりである。

(単位：円、% 消費税抜額)

資 産 の 部				
科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固 定 資 産	3,015,136,640	2,959,537,653	55,598,987	1.9
有形固定資産	2,676,472,714	2,619,344,346	57,128,368	2.2
土地	351,849,282	351,849,282	0	0.0
建物	1,805,999,092	1,899,505,719	△ 93,506,627	△ 4.9
構築物	134,652,478	137,511,156	△ 2,858,678	△ 2.1
器械備品	171,695,935	218,434,149	△ 46,738,214	△ 21.4
車輛運搬具	1,390,927	2,294,040	△ 903,113	△ 39.4
リース資産	201,135,000	0	201,135,000	皆増
建設仮勘定	9,750,000	9,750,000	0	0.0
無形固定資産	939,841	939,841	0	0.0
電話加入権	939,841	939,841	0	0.0
投 資	337,724,085	339,253,466	△ 1,529,381	△ 0.5
長期貸付金	18,480,000	16,680,000	1,800,000	10.8
投資有価証券	299,911,800	299,823,600	88,200	0.0
長期前払消費税	19,332,285	22,749,866	△ 3,417,581	△ 15.0
流 動 資 産	481,202,564	545,100,084	△ 63,897,520	△ 11.7
現金預金	88,643,291	181,038,257	△ 92,394,966	△ 51.0
未 収 金	388,179,840	358,953,410	29,226,430	8.1
医業未収金	236,112,997	193,764,330	42,348,667	21.9
医業外未収金	112,630,754	128,040,720	△ 15,409,966	△ 12.0
その他未収金	39,436,089	37,148,360	2,287,729	6.2
貸倒引当金	△ 2,245,599	△ 3,032,406	786,807	△ 25.9
有 価 証 券	0	0	0	—
貯 蔵 品	6,625,032	8,140,823	△ 1,515,791	△ 18.6
薬 品	3,314,727	4,610,764	△ 1,296,037	△ 28.1
診療材料	3,310,305	3,530,059	△ 219,754	△ 6.2
その他流動資産	0	0	0	—
繰 延 勘 定	0	0	0	—
控除対象外消費税額	0	0	0	—
資 産 合 計	3,496,339,204	3,504,637,737	△ 8,298,533	△ 0.2

(単位:円、% 消費税抜額)

負債及び資本の部				
科 目	平成27年度	平成26年度	対前年度増減額	増減率
固定負債	380,354,414	268,350,408	112,004,006	41.7
企業債	205,552,390	268,350,408	△ 62,798,018	△ 23.4
建設改良等企業債	205,552,390	268,350,408	△ 62,798,018	△ 23.4
リース債	168,042,600	0	168,042,600	皆増
引当金	6,759,424	0	6,759,424	皆増
退職給与引当金	6,759,424	0	6,759,424	皆増
修繕引当金	0	0	0	—
流動負債	311,219,620	227,392,522	83,827,098	36.9
企業債	62,798,018	59,154,134	3,643,884	6.2
建設改良等企業債	62,798,018	59,154,134	3,643,884	6.2
リース債	49,183,200	0	49,183,200	皆増
未払金	140,516,114	117,541,922	22,974,192	19.5
医業未払金	109,014,799	104,554,126	4,460,673	4.3
医業外未払金	4,815,300	2,224,300	2,591,000	116.5
その他未払金	26,686,015	10,763,496	15,922,519	147.9
引当金	57,574,777	49,500,000	8,074,777	16.3
修繕引当金	0	0	0	—
退職給与引当金	0	0	0	—
賞与引当金	57,574,777	49,500,000	8,074,777	16.3
その他流動負債	1,147,511	1,196,466	△ 48,955	△ 4.1
預り金	1,147,511	1,196,466	△ 48,955	△ 4.1
預り有価証券	0	0	0	—
繰延収益	3,089,998	3,390,055	△ 300,057	△ 8.9
長期前受金	7,928,366	7,928,366	0	0.0
長期前受金収益 化累計額	△ 4,838,368	△ 4,538,311	△ 300,057	6.6
負債合計	694,664,032	499,132,985	195,531,047	39.2
資本金	3,493,958,991	3,454,522,902	39,436,089	1.1
自己資本金	3,493,958,991	3,454,522,902	39,436,089	1.1
借入資本金	0	0	0	—
企業債	0	0	0	—
剰余金	△ 692,283,819	△ 449,018,150	△ 243,265,669	△ 54.2
資本剰余金	17,778,170	17,778,170	0	0.0
補助金	15,983,355	15,983,355	0	0.0
その他資本剰余金	1,794,815	1,794,815	0	0.0
欠損金	710,061,989	466,796,320	243,265,669	52.1
当年度未処理欠損金	710,061,989	466,796,320	243,265,669	52.1
資本合計	2,801,675,172	3,005,504,752	△ 203,829,580	△ 6.8
負債資本合計	3,496,339,204	3,504,637,737	△ 8,298,533	△ 0.2

(1) 資 産

資産合計は34億9,634万円で、前年度と比較すると830万円減少している。この主なものは固定資産のリース資産で2億114万円増加し、建物で9,351万円、器械備品で4,674万円、流動資産の現金預金で9,239万円減少したことによるものである。

(2) 負 債

負債合計は6億9,466万円で、前年度と比較すると1億9,553万円増加している。この主なものは、固定負債と流動負債のリース債務で2億1,723万円増加しているためである。

(3) 資 本

資本合計は28億168万円で、前年度と比較すると2億383万円減少している。この主な要因は、当年度未処理欠損金が増加した2億4,327万円増加したことによるものである。

財政状況は、当年度末の正味資本（流動資産－流動負債）が、1億6,998万円で、前年度の3億1,771万円に比べ、1億4,772万円減少している。

財政状況の良否を示す財務比率でみると、次表のとおりである。

(単位：%)

区 分	平成27年度	平成26年度	対前年度増減	市立病院平均
流動比率 流動資産／流動負債×100	154.6	239.7	△ 85.1	205.7
自己資本構成比率 (資本金+剰余金+繰延収益)／負債・資本合計×100	80.2	85.9	△ 5.7	33.7
固定資産対長期資本比率 固定資産／(資本金+剰余金+固定負債+繰延収益)×100	94.7	90.3	4.4	82.8

※ 市立病院平均は、指定都市を除く市が経営する病院の平成26年度平均値である。

ア 流動比率とは、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。

イ 自己資本構成比率は、総資本とこれを構成する自己資本の関係を示すもので、率が大きいほど経営の安全性は大きいものといえる。

ウ 固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましい。

(4) キャッシュ・フローの状況

(単位：円)

項 目	平成27年度
①業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,231,711
②投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,971,010
③財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,192,245
④資金増減額	△ 92,394,966
⑤資金期首残高	181,038,257
⑥資金期末残高	88,643,291

期末残高は8,864万円で、資金減少額は9,239万円となっている。

5 む す び

平成27年度病院事業の業務実績について、利用者数は、入院患者20,440人、外来患者38,334人、合計58,774人となり、前年度と大きな変化はない。

なお、理学療法患者数は8,798人と対前年度比537人増であるが、入院で6,364人（対前年度比3,324人増）、外来では2,434人（対前年度比2,787人減）であった。

次に、経営実績を損益計算書でみると、医業収益は12億7,341万円、医業外収益は2億7,892万円で総収益15億5,232万円となり、費用は、医業費用16億9,480万円、医業外費用1億72万円、特別損失7万円で総費用17億9,559万円である。

営業損益を示す医業損益は4億2,139万円の損失であり、一般会計から1億5,684万円の補てんを受けている。当期純損失は2億4,327万円であり、医業収益は増加したものの総費用の増加により前年度に比べ6,395万円の増加となっている。

今後も医療機器の整備、充実に努めるとともに「地域医療再構築プラン（第2次）」達成に向けて、引き続き関係機関との連携強化や医師・看護師の人材確保・定着化など安定的な診療体制の確立と経営健全化に向け、更なる努力を期待するものである。

決算審査資料

	ページ
水道事業会計	
○年度別経営分析表	4 5
○業務実績比較表（水別表 1）	4 6
○水道事業会計予算・決算調書（水別表 2）	4 7
○水道事業会計予算・決算比較表（水別表 3, 4）	4 9
○損益計算書年度別比較表（水別表 5）	5 6
○貸借対照表年度別比較表（水別表 6）	5 7
○取水・配水施設の状況（水別表 7）	6 0
工業用水道事業会計	
○年度別経営分析表	6 1
○業務実績比較表（工別表 1）	6 2
○工業用水道事業会計予算・決算調書（工別表 2）	6 3
○工業用水道事業会計予算・決算比較表（工別表 3, 4）	6 4
○損益計算書年度別比較表（工別表 5）	6 8
○貸借対照表年度別比較表（工別表 6）	6 9
公共下水道事業会計	
○年度別経営分析表	7 1
○業務実績比較表（下水別表 1）	7 3
○公共下水道事業会計予算・決算調書（下水別表 2）	7 4
○公共下水道事業会計予算・決算比較表（下水別表 3, 4）	7 6
○損益計算書年度別比較表（下水別表 5）	8 3
○貸借対照表年度別比較表（下水別表 6）	8 4
病院事業会計	
○年度別経営分析表	8 7
○病院事業会計予算・決算調書（病別表 1）	8 8
○病院事業会計予算・決算比較表（病別表 2, 3）	9 0
○損益計算書年度別比較表（病別表 4）	9 5
○貸借対照表年度別比較表（病別表 5）	9 6

水道事業会計年度別経営分析表

分析項目		算式	27年度	26年度	25年度
構成比率	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産}+\text{流動資産}+\text{繰延資産}} \times 100$	90.6	91.2	90.5
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	9.4	8.8	9.5
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	16.6	18.0	20.4
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	3.7	2.9	2.0
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	79.7	79.0	77.6
財務比率	6 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$	113.6	115.4	116.6
	7 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	255.0	301.2	465.0
	8 酸性試験比率	$\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	251.9	295.2	459.3
	9 現金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	215.5	246.3	392.5
回	10 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均負債資本合計}}$	0.1	0.1	0.1
	11 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均}(\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益})}$	0.1	0.1	0.1
	12 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均}(\text{固定資産}-\text{建設仮勘定})}$	0.1	0.1	0.1
	13 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	1.1	1.1	1.0
収益率	14 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均負債資本合計}} \times 100$	1.0	0.9	0.2
	15 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均}(\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益})} \times 100$	1.2	1.1	0.2
	16 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	8.3	7.7	1.7
	17 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	109.1	108.4	101.7

業務実績比較表

水別表 1

科目	区分	単位	平成27年度	平成26年度	増減 (A-B)	伸び率 %	算式
			(A)	(B)			
給水普及状況	総世帯数	戸	20,620	20,576	44	0.2	
	給水戸数	戸	19,821	19,772	49	0.2	
	給水区域内人口	人	49,584	49,800	△ 216	△ 0.4	
	計画給水人口	人	49,000	49,000	0	0.0	
	現在給水人口	人	49,524	49,740	△ 216	△ 0.4	
	給水区域内人口に対する普及率	%	99.9	99.9	0.00	0.0	現在給水人口/ 給水区域内人口×100
施設	水源	箇所	11	11	0	0.0	
	配水池	箇所	16	16	0	0.0	
	配水管延長	m	362,011	361,269	742	0.2	
	1日配水能力	m ³	29,100	36,500	△ 7,400	△ 20.3	
業務状況	年間総配水量	m ³	7,320,145	7,287,408	32,737	0.4	
	1日最大配水量	m ³	23,023	22,152	871	3.9	平成27年7月31日
	1日平均配水量	m ³	20,000	19,966	34	0.2	年間総配水量/366日
	1日1人平均配水量	ℓ	404	401	3	0.7	1日平均配水量/ 現在給水人口×1,000
	年間総有収水量	m ³	6,530,450	6,530,419	31	0.0	
	年間総無収水量	m ³	789,695	756,989	32,706	4.3	
	有収率	%	89.2	89.6	△ 0.4	△ 0.4	年間総有収水量/ 年間総配水量×100
受託工事件数	件	2	2	0	0.0		
1m ³ 当たり供給単価(A)	円	115.71	115.72	△ 0.01	△ 0.0	北中勢を除く給水収益/ 年間総有収水量	
1m ³ 当たり給水原価(B)	円	109.64	134.21	△ 24.57	△ 18.3	〔(経常費用-(受水費+受託工事費+ 材料及び不用品売却原価+附帯事業 費)-長期前受金戻入) / 年間総有収水 量〕	
差引(A)-(B)	円	6.07	△ 18.49	24.56	△ 132.8		
職員数	人	14	14	0	0.0		

北中勢水道	給水戸数	戸	1	1	0	0.0	
	年間総配水量	m ³	1,094,357	1,112,191	△ 17,834	△ 1.6	
	1日平均配水量	m ³	2,990	3,047	△ 57	△ 1.9	年間総配水量/年間日数
	年間総有収水量	m ³	1,361,600	1,112,191	249,409	22.4	
	責任水量	m ³	1,361,600	1,350,500	11,100	0.8	
	有収率	%	124.0	100.0	24	24.0	年間総有収水量/ 年間総配水量×100
	1m ³ 当たり供給単価(A)	円	208.50	226.40	△ 17.90	△ 7.9	給水収益/責任水量
	1m ³ 当たり給水原価(B)	円	201.94	219.82	△ 17.88	△ 8.1	受水費/責任水量
差引(A)-(B)	円	6.56	6.58	△ 0	△ 0.3		

水道事業会計予算・決算調書
(収益的収入及び支出)

水別表 2-1

(単位:円・% 消費税込額)

科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	予算額に比へ 決算額の増減 (B-A)	予算執行率 (B/A)	備 考	収入済額	収入未済額	収入率
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 に係る財源充当額	合 計 (A)								
水道事業収益	1,317,800,000	△ 747,000	0	1,317,053,000	1,330,274,675	100.0	13,221,675	101.0	(うち仮受消費税86,627,964)	1,214,582,486	115,692,189	91.3
営業収益	1,166,324,000	△ 747,000	0	1,165,577,000	1,172,851,984	88.2	7,274,984	100.6	(うち仮受消費税 86,567,842)	1,057,159,795	115,692,189	90.1
営業外収益	151,476,000	0	0	151,476,000	157,421,739	11.8	5,945,739	103.9	(うち仮受消費税 60,052)	157,421,739	0	100.0
特別利益	0	0	0	0	952	0.0	952	—	(うち仮受消費税 70)	952	0	100.0

支 出

科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予算執行率 (B)/(A)	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	合 計 (A)						
水道事業費用	1,255,500,000	△ 458,000	0	1,255,042,000	1,205,139,906	100.0	0	49,902,094	96.0	(うち仮払消費税 40,879,340)
営業費用	1,163,366,000	△ 458,000	0	1,162,908,000	1,119,341,787	92.9	0	43,566,213	96.3	(うち仮払消費税 40,880,759)
営業外費用	91,634,000	0	0	91,634,000	85,743,680	7.1	0	5,890,320	93.6	(控除対象外仮払消費税 ▲5,450) (うち消費税額 23,979,700)
特別損失	500,000	0	0	500,000	54,439	0.0	0	445,561	10.9	(うち仮払消費税 4,031)

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円・% 消費税込額)

収 入 科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (B-A)	予 算 執 行 率 (B/A)	備 考	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第26 の規定による繰越額に かかる財源充当額	合 計 (A)								
資本的収入	60,178,000	△ 8,883,000	0	51,295,000	49,467,720	100.0	△ 1,827,280	96.4		22,647,000	26,820,720	45.8
工事負担金	53,862,000	△ 18,767,000	0	35,095,000	34,461,120	69.7	△ 633,880	98.2		22,647,000	11,814,120	65.7
負 担 金	6,316,000	9,884,000	0	16,200,000	15,006,600	30.3	△ 1,193,400	92.6		0	15,006,600	0.0

支 出 科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予 算 執 行 率 (B)/(A)	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費通次 繰越額	合 計 (A)						
資本的支出	521,800,000	△ 43,200,000	32,562,640	0	511,162,640	465,936,148	100.0	24,971,320	20,255,172	91.2	(うち仮払消費税 21,226,157)
建設改良費	342,644,000	△ 43,200,000	32,562,640	0	332,006,640	286,780,684	61.5	24,971,320	20,254,636	86.4	(うち仮払消費税 21,226,157)
企業償還金	179,156,000	0	0	0	179,156,000	179,155,464	38.5	0	536	100.0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 416,468,428円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,226,157円、当年度分損益勘定留保資金 263,369,090円及び建設改良積立金 131,873,181円で補てんした。

水道事業会計予算・決算比較表

(収益的収入及び支出)

収入の部

(単位:円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平成27年度					平成26年度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比べ決算額の増 減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
営業収益	1,165,577,000	88.5	1,172,851,984	88.2	7,274,984	1,189,315,000	89.4	1,193,315,397	87.4	△ 23,738,000	△ 2.0	△ 20,463,413	△ 1.7
給水収益	1,122,000,000	85.2	1,122,609,648	84.4	609,648	1,147,000,000	86.3	1,143,677,898	83.8	△ 25,000,000	△ 2.2	△ 21,068,250	△ 1.8
給水収益	815,000,000	61.9	816,063,340	61.3	1,063,340	818,000,000	61.5	814,237,446	59.7	△ 3,000,000	△ 0.4	1,825,894	0.2
北中勢給水収益	307,000,000	23.3	306,546,308	23.0	△ 453,692	329,000,000	24.7	329,440,452	24.1	△ 22,000,000	△ 6.7	△ 22,894,144	△ 6.9
受託工事収益	1,000,000	0.1	6,727,320	0.5	5,727,320	1,000,000	0.1	4,159,080	0.3	0	0.0	2,568,240	61.8
受託工事収益	1,000,000	0.1	6,727,320	0.5	5,727,320	1,000,000	0.1	4,159,080	0.3	0	0.0	2,568,240	61.8
その他営業収益	39,757,000	3.0	41,156,017	3.1	1,399,017	37,555,000	2.8	42,706,689	3.1	2,202,000	5.9	△ 1,550,672	△ 3.6
給水加入金	13,700,000	1.0	13,088,040	1.0	△ 611,960	13,700,000	1.0	15,759,670	1.2	0	0.0	△ 2,671,630	△ 17.0
材料売却収益	50,000	0.0	0	0.0	△ 50,000	50,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
手数料	1,054,000	0.1	1,827,200	0.1	773,200	1,124,000	0.1	2,042,400	0.1	△ 70,000	△ 6.2	△ 215,200	△ 10.5
雑収益	24,953,000	1.9	26,240,777	2.0	1,287,777	22,681,000	1.7	24,904,619	1.8	2,272,000	10.0	1,336,158	5.4
他会計負担金	2,820,000	0.2	2,358,999	0.2	△ 461,001	3,760,000	0.3	2,771,730	0.2	△ 940,000	△ 25.0	△ 412,731	△ 14.9
一般会計負担金	2,820,000	0.2	2,358,999	0.2	△ 461,001	3,760,000	0.3	2,771,730	0.2	△ 940,000	△ 25.0	△ 412,731	△ 14.9
営業外収益	151,476,000	11.5	157,421,739	11.8	5,945,739	140,306,000	10.6	162,424,987	11.9	11,170,000	8.0	△ 5,003,248	△ 3.1
受取利息及び配当金	1,255,000	0.1	1,255,000	0.1	0	210,000	0.0	0	0.0	1,045,000	497.6	1,255,000	皆増
有価証券利息	0	0.0	0	0.0	0	200,000	0.0	0	0.0	△ 200,000	皆減	0	—
預金利息	1,255,000	0.1	1,255,000	0.1	0	10,000	0.0	0	0.0	1,245,000	12,450.0	1,255,000	皆増
長期前受金戻入	148,491,000	11.3	149,284,818	11.2	793,818	138,316,000	10.4	160,610,997	11.8	10,175,000	7.4	△ 11,326,179	△ 7.1
受贈財産評価額戻入	19,814,000	1.5	19,779,180	1.5	△ 34,820	18,614,000	1.4	23,310,161	1.7	1,200,000	6.4	△ 3,530,981	△ 15.1
寄附金戻入	1,431,000	0.1	1,431,218	0.1	218	432,000	0.0	1,578,026	0.1	999,000	231.3	△ 146,808	△ 9.3
工事負担金戻入	119,174,000	9.0	119,795,653	9.0	621,653	114,038,000	8.6	127,225,867	9.3	5,136,000	4.5	△ 7,430,214	△ 5.8
国庫補助金戻入	1,711,000	0.1	1,703,006	0.1	△ 7,994	2,064,000	0.2	1,955,829	0.1	△ 353,000	△ 17.1	△ 252,823	△ 12.9
県補助金戻入	589,000	0.0	583,599	0.0	△ 5,401	551,000	0.0	689,527	0.1	38,000	6.9	△ 105,928	△ 15.4
その他長期前受金戻入	5,772,000	0.4	5,992,162	0.5	220,162	2,617,000	0.2	5,851,587	0.4	3,155,000	120.6	140,575	2.4

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

収 入 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 2 7 年 度					平 成 2 6 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比へ決算額の増 減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
雑 収 益	1,730,000	0.1	6,881,921	0.5	5,151,921	1,780,000	0.1	1,813,990	0.1	△ 50,000	△ 2.8	5,067,931	279.4
不用品売却収益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
有価証券売却収益	0	0.0	0	0.0	0	50,000	0.0	0	0.0	△ 50,000	皆減	0	—
その他雑収益	1,730,000	0.1	6,881,921	0.5	5,151,921	1,730,000	0.1	1,813,990	0.1	0	—	5,067,931	279.4
特 別 利 益	0	0.0	952	0.0	952	0	0.0	8,978,684	0.7	0	—	△ 8,977,732	△ 100.0
固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
過年度損益修正益	0	0.0	952	0.0	952	0	0.0	8,978,684	0.7	0	—	△ 8,977,732	△ 100.0
過年度損益修正益	0	0.0	952	0.0	952	0	0.0	8,978,684	0.7	0	—	△ 8,977,732	△ 100.0
水道事業収益	1,317,053,000	100.0	1,330,274,675	100.0	13,221,675	1,329,621,000	100.0	1,364,719,068	100.0	△ 12,568,000	△ 0.9	△ 34,444,393	△ 2.5

(収 益 の 収 入 及 び 支 出)

水別表 3-3

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
営 業 費 用	1,162,908,000	92.7	1,119,341,787	92.9	43,566,213	1,160,285,000	91.8	1,145,161,393	91.9	2,623,000	0.2	△ 25,819,606	△ 2.3
原水及び浄水費	450,533,000	35.9	436,831,776	36.2	13,701,224	458,176,627	36.2	440,381,491	35.3	△ 7,643,627	△ 1.7	△ 3,549,715	△ 0.8
給 料	4,378,000	0.3	4,378,000	0.4	0	5,131,000	0.4	4,217,897	0.3	△ 753,000	△ 14.7	160,103	3.8
手 当	2,565,460	0.2	2,458,995	0.2	106,465	2,577,000	0.2	2,394,083	0.2	△ 11,540	△ 0.4	64,912	2.7
賞与引当金繰入額	664,000	0.1	663,645	0.1	355	593,000	0.0	592,719	0.0	71,000	12.0	70,926	12.0
法定福利費	1,374,540	0.1	1,374,540	0.1	0	1,308,554	0.1	1,308,554	0.1	65,986	5.0	65,986	5.0
旅 費	71,000	0.0	7,770	0.0	63,230	212,000	0.0	22,480	0.0	△ 141,000	△ 66.5	△ 14,710	△ 65.4
備 耗 品 費	950,000	0.1	722,974	0.1	227,026	732,833	0.1	732,833	0.1	217,167	29.6	△ 9,859	△ 1.3
燃 料 費	100,000	0.0	0	0.0	100,000	100,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
光 熱 水 費	26,000	0.0	25,920	0.0	80	26,000	0.0	25,920	0.0	0	0.0	0	0.0
通 信 運 搬 費	300,000	0.0	238,573	0.0	61,427	300,000	0.0	259,586	0.0	0	0.0	△ 21,013	△ 8.1
委 託 料	25,500,000	2.0	24,685,745	2.0	814,255	15,200,000	1.2	13,948,171	1.1	10,300,000	67.8	10,737,574	77.0
手 数 料	1,144,000	0.1	865,566	0.1	278,434	1,142,000	0.1	889,104	0.1	2,000	0.2	△ 23,538	△ 2.6
賃 借 料	5,000,000	0.4	3,231,360	0.3	1,768,640	0	0.0	0	0.0	5,000,000	皆増	3,231,360	皆増
修 繕 費	22,000,000	1.8	17,642,340	1.5	4,357,660	8,589,240	0.7	8,589,240	0.7	13,410,760	156.1	9,053,100	105.4
動 力 費	84,000,000	6.7	79,897,862	6.6	4,102,138	98,000,000	7.8	83,840,750	6.7	△ 14,000,000	△ 14.3	△ 3,942,888	△ 4.7
薬 品 費	4,360,000	0.3	3,682,584	0.3	677,416	4,290,000	0.3	3,659,904	0.3	70,000	1.6	22,680	0.6
材 料 費	100,000	0.0	0	0.0	100,000	83,757	0.0	9,007	0.0	16,243	19.4	△ 9,007	皆減
受 水 費	298,000,000	23.7	296,955,902	24.6	1,044,098	319,891,243	25.3	319,891,243	25.7	△ 21,891,243	△ 6.8	△ 22,935,341	△ 7.2
配水及び給水費	196,720,000	15.7	177,804,030	14.8	18,915,970	182,263,469	14.4	169,172,412	13.6	14,456,531	7.9	8,631,618	5.1
給 料	32,934,000	2.6	32,933,400	2.7	600	30,496,000	2.4	30,417,900	2.4	2,438,000	8.0	2,515,500	8.3
手 当	21,284,000	1.7	18,214,090	1.5	3,069,910	19,677,000	1.6	19,091,448	1.5	1,607,000	8.2	△ 877,358	△ 4.6
賞与引当金繰入額	4,440,000	0.4	4,439,068	0.4	932	3,696,000	0.3	3,695,276	0.3	744,000	20.1	743,792	20.1
賃 金	3,095,000	0.2	2,770,080	0.2	324,920	3,116,000	0.2	3,054,255	0.2	△ 21,000	△ 0.7	△ 284,175	△ 9.3
法定福利費	10,503,000	0.8	10,412,940	0.9	90,060	9,438,000	0.7	9,434,520	0.8	1,065,000	11.3	978,420	10.4
旅 費	50,000	0.0	49,600	0.0	400	40,000	0.0	3,000	0.0	10,000	25.0	46,600	1,553.3
備 耗 品 費	1,173,168	0.1	416,680	0.0	756,488	1,019,869	0.1	1,019,869	0.1	153,299	15.0	△ 603,189	△ 59.1
燃 料 費	1,000,000	0.1	761,023	0.1	238,977	1,000,000	0.1	920,024	0.1	0	0.0	△ 159,001	△ 17.3
光 熱 水 費	1,226,832	0.1	1,226,832	0.1	0	1,208,430	0.1	1,208,430	0.1	18,402	1.5	18,402	1.5
印刷製本費	0	0.0	0	0.0	0	62,666	0.0	0	0.0	△ 62,666	皆減	0	-
通 信 運 搬 費	326,000	0.0	309,875	0.0	16,125	330,000	0.0	293,720	0.0	△ 4,000	△ 1.2	16,155	5.5
委 託 料	43,800,000	3.5	40,675,632	3.4	3,124,368	40,700,000	3.2	36,446,984	2.9	3,100,000	7.6	4,228,648	11.6
手 数 料	6,500,000	0.5	4,695,300	0.4	1,804,700	5,629,963	0.4	4,788,180	0.4	870,037	15.5	△ 92,880	△ 1.9
賃 借 料	3,588,000	0.3	3,224,018	0.3	363,982	3,963,541	0.3	3,963,541	0.3	△ 375,541	△ 9.5	△ 739,523	△ 18.7
修 繕 費	57,000,000	4.5	50,303,014	4.2	6,696,986	52,086,000	4.1	45,078,288	3.6	4,914,000	9.4	5,224,726	11.6
路面復旧費	5,000,000	0.4	3,625,601	0.3	1,374,399	5,000,000	0.4	4,049,316	0.3	0	0.0	△ 423,715	△ 10.5
材 料 費	4,800,000	0.4	3,746,877	0.3	1,053,123	4,800,000	0.4	5,707,661	0.5	0	0.0	△ 1,960,784	△ 34.4

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

水別表 3-4

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
受託工事費	1,000,000	0.1	0	0.0	1,000,000	1,000,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	—
路面復旧費	1,000,000	0.1	0	0.0	1,000,000	1,000,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	—
総 係 費	95,161,000	7.6	90,000,303	7.5	5,160,697	83,218,904	6.6	79,028,046	6.3	11,942,096	14.4	10,972,257	13.9
報 酬	150,000	0.0	0	0.0	150,000	150,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
給 料	14,013,000	1.1	13,913,100	1.2	99,900	16,824,000	1.3	15,247,801	1.2	△ 2,811,000	△ 16.7	△ 1,334,701	△ 8.8
手 当	9,426,000	0.8	7,955,548	0.7	1,470,452	10,848,000	0.9	9,927,132	0.8	△ 1,422,000	△ 13.1	△ 1,971,584	△ 19.9
賞与引当金繰入額	1,813,000	0.1	1,808,844	0.2	4,156	1,876,000	0.1	1,875,500	0.2	△ 63,000	△ 3.4	△ 66,656	△ 3.6
賃 金	4,209,000	0.3	3,999,800	0.3	209,200	4,221,000	0.3	4,028,850	0.3	△ 12,000	△ 0.3	△ 29,050	△ 0.7
法定福利費	5,243,000	0.4	5,195,999	0.4	47,001	5,717,446	0.5	4,876,307	0.4	△ 474,446	△ 8.3	319,692	6.6
旅 費	73,000	0.0	41,260	0.0	31,740	89,000	0.0	57,460	0.0	△ 16,000	△ 18.0	△ 16,200	△ 28.2
退職給付費	10,185,000	0.8	10,183,970	0.8	1,030	0	0.0	0	0.0	10,185,000	皆増	10,183,970	皆増
備消耗品費	525,263	0.0	372,205	0.0	153,058	439,903	0.0	439,903	0.0	85,360	19.4	△ 67,698	△ 15.4
燃 料 費	500,000	0.0	465,578	0.0	34,422	726,890	0.1	646,004	0.1	△ 226,890	△ 31.2	△ 180,426	△ 27.9
印刷製本費	2,130,000	0.2	1,501,825	0.1	628,175	2,426,914	0.2	2,090,325	0.2	△ 296,914	△ 12.2	△ 588,500	△ 28.2
通信運搬費	3,223,157	0.3	3,223,157	0.3	0	2,748,772	0.2	2,748,772	0.2	474,385	17.3	474,385	17.3
広 告 料	11,000	0.0	10,800	0.0	200	10,800	0.0	10,800	0.0	200	1.9	0	0.0
委 託 料	9,382,000	0.7	8,879,536	0.7	502,464	7,449,000	0.6	6,843,968	0.5	1,933,000	25.9	2,035,568	29.7
手 数 料	18,590,000	1.5	18,043,652	1.5	546,348	17,914,338	1.4	17,914,058	1.4	675,662	3.8	129,594	0.7
賃 借 料	200,000	0.0	12,960	0.0	187,040	63,000	0.0	15,810	0.0	137,000	217.5	△ 2,850	△ 18.0
修 繕 費	941,580	0.1	657,807	0.1	283,773	2,922,941	0.2	1,324,015	0.1	△ 1,981,361	△ 67.8	△ 666,208	△ 50.3
研 修 費	60,000	0.0	18,000	0.0	42,000	271,000	0.0	34,560	0.0	△ 211,000	△ 77.9	△ 16,560	△ 47.9
食 糧 費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
会費負担金	336,000	0.0	280,090	0.0	55,910	370,000	0.0	305,940	0.0	△ 34,000	△ 9.2	△ 25,850	△ 8.4
保 険 料	912,000	0.1	858,652	0.1	53,348	1,175,000	0.1	1,129,258	0.1	△ 263,000	△ 22.4	△ 270,606	△ 24.0
貸倒引当金繰入額	4,088,000	0.3	3,766,796	0.3	321,204	459,000	0.0	3,364,044	0.3	3,629,000	790.6	402,752	12.0
雑 費	78,000	0.0	73,900	0.0	4,100	128,900	0.0	128,900	0.0	△ 50,900	△ 39.5	△ 55,000	△ 42.7
負 担 金	9,062,000	0.7	8,736,824	0.7	325,176	6,377,000	0.5	6,018,639	0.5	2,685,000	42.1	2,718,185	45.2

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

水別表 3-5

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
減 価 償 却 費	388,484,000	31.0	396,897,889	32.9	△ 8,413,889	404,616,000	32.0	400,156,122	32.1	△ 16,132,000	△ 4.0	△ 3,258,233	△ 0.8
有形固定資産減価償却費	388,484,000	31.0	396,897,889	32.9	△ 8,413,889	404,616,000	32.0	400,156,122	32.1	△ 16,132,000	△ 4.0	△ 3,258,233	△ 0.8
資産減耗費	31,000,000	2.5	17,807,789	1.5	13,192,211	31,000,000	2.5	56,423,322	4.5	0	0.0	△ 38,615,533	△ 68.4
固定資産除却費	30,000,000	2.4	14,832,019	1.2	15,167,981	30,000,000	2.4	51,592,502	4.1	0	0.0	△ 36,760,483	△ 71.3
棚卸資産減耗費	1,000,000	0.1	2,975,770	0.2	△ 1,975,770	1,000,000	0.1	4,830,820	0.4	0	0.0	△ 1,855,050	△ 38.4
その他営業費用	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
材料売却原価	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
営業外費用	91,634,000	7.3	85,743,680	7.1	5,890,320	96,953,000	7.7	94,167,085	7.6	△ 5,319,000	△ 5.5	△ 8,423,405	△ 8.9
支払利息及び企業債取扱諸費	60,930,000	4.9	60,829,080	5.0	100,920	67,199,000	5.3	67,098,563	5.4	△ 6,269,000	△ 9.3	△ 6,269,483	△ 9.3
企業債利息	60,830,000	4.8	60,829,080	5.0	920	67,099,000	5.3	67,098,563	5.4	△ 6,269,000	△ 9.3	△ 6,269,483	△ 9.3
借入金利息	100,000	0.0	0	0.0	100,000	100,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
繰延勘定償却	924,000	0.1	924,000	0.1	0	924,000	0.1	924,000	0.1	0	0.0	0	0.0
開発費償却	924,000	0.1	924,000	0.1	0	924,000	0.1	924,000	0.1	0	0.0	0	0.0
雑支出	30,000	0.0	10,900	0.0	19,100	30,000	0.0	0	0.0	0	0.0	10,900	皆増
不用品売却原価	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
その他雑支出	20,000	0.0	10,900	0.0	9,100	20,000	0.0	0	0.0	0	0.0	10,900	皆増
消費税	29,750,000	2.4	23,979,700	2.0	5,770,300	28,800,000	2.3	26,144,522	2.1	950,000	3.3	△ 2,164,822	△ 8.3
消費税	29,750,000	2.4	23,979,700	2.0	5,770,300	28,800,000	2.3	26,144,522	2.1	950,000	3.3	△ 2,164,822	△ 8.3
特別損失	500,000	0.0	54,439	0.0	445,561	7,124,000	0.6	6,562,476	0.5	△ 6,624,000	△ 93.0	△ 6,508,037	△ 99.2
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	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	500,000	0.0	54,439	0.0	445,561	500,000	0.0	397,732	0.0	0	0.0	△ 343,293	△ 86.3
過年度損益修正損	500,000	0.0	54,439	0.0	445,561	500,000	0.0	397,732	0.0	0	0.0	△ 343,293	△ 86.3
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0	6,624,000	0.5	6,164,744	0.5	△ 6,624,000	皆減	△ 6,164,744	皆減
手当	0	0.0	0	0.0	0	6,165,000	0.5	6,163,495	0.5	△ 6,165,000	皆減	△ 6,163,495	皆減
貸倒損失	0	0.0	0	0.0	0	459,000	0.0	1,249	0.0	△ 459,000	皆減	△ 1,249	皆減
水道事業費用	1,255,042,000	100.0	1,205,139,906	100.0	49,902,094	1,264,362,000	100.0	1,245,890,954	100.0	△ 9,320,000	△ 0.7	△ 40,751,048	△ 3.3

水道事業会計予算・決算比較表
(資本的収入及び支出)

水別表4-1

収入の部

(単位:円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平成 27 年 度					平成 26 年 度				比 較			
	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	予算に比へ決算額 の増減額	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
固定資産売却代金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
固定資産売却代金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
固定資産売却代金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
工事負担金	35,095,000	68.4	34,461,120	69.7	△ 633,880	59,088,000	87.5	55,208,520	87.5	△ 23,993,000	△ 40.6	△ 20,747,400	△ 37.6
工事負担金	35,095,000	68.4	34,461,120	69.7	△ 633,880	59,088,000	87.5	55,208,520	87.5	△ 23,993,000	△ 40.6	△ 20,747,400	△ 37.6
工 事 負 担 金	35,095,000	68.4	34,461,120	69.7	△ 633,880	59,088,000	87.5	55,208,520	87.5	△ 23,993,000	△ 40.6	△ 20,747,400	△ 37.6
負 担 金	16,200,000	31.6	15,006,600	30.3	△ 1,193,400	8,460,000	12.5	7,879,680	12.5	7,740,000	91.5	7,126,920	90.4
他会計負担金	16,200,000	31.6	15,006,600	30.3	△ 1,193,400	8,460,000	12.5	7,879,680	12.5	7,740,000	91.5	7,126,920	90.4
一般会計負担金	16,200,000	31.6	15,006,600	30.3	△ 1,193,400	8,460,000	12.5	7,879,680	12.5	7,740,000	91.5	7,126,920	90.4
資 本 的 収 入	51,295,000	100.0	49,467,720	100.0	△ 1,827,280	67,548,000	100.0	63,088,200	100.0	△ 16,253,000	△ 24.1	△ 13,620,480	△ 21.6

水道事業会計予算・決算比較表
(資本的収入及び支出)

水別表4-2

支出の部

(単位:円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平成 27 年 度						平成 26 年 度				比 較			
	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	翌年度繰越額	不 用 額	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
建設改良費	332,006,640	65.0	286,780,684	61.5	24,971,320	20,254,636	371,379,680	67.6	328,196,708	64.8	△ 39,373,040	△ 10.6	△ 41,416,024	△ 12.6
施設費	319,062,640	62.4	281,145,584	60.3	24,971,320	12,945,736	365,219,680	66.5	327,850,848	64.8	△ 46,157,040	△ 12.6	△ 46,705,264	△ 14.2
給 料	0	0.0	0	0.0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
手 当	0	0.0	0	0.0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
法定福利費	0	0.0	0	0.0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
委 託 料	2,751,840	0.5	2,751,840	0.6	0	0	8,800,000	1.6	5,607,360	1.1	△ 6,048,160	△ 68.7	△ 2,855,520	△ 50.9
工事請負費	301,810,800	59.0	266,827,920	57.3	23,371,320	11,611,560	342,679,680	62.4	309,653,928	61.2	△ 40,868,880	△ 11.9	△ 42,826,008	△ 13.8
材 料 費	500,000	0.1	0	0.0	0	500,000	500,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	-
負 担 金	14,000,000	2.7	11,565,824	2.5	1,600,000	834,176	13,240,000	2.4	12,589,560	2.5	760,000	5.7	△ 1,023,736	△ 8.1
固定資産購入費	12,944,000	2.5	5,635,100	1.2	0	7,308,900	6,160,000	1.1	345,860	0.1	6,784,000	110.1	5,289,240	1529.3
機械及び装置購入費	6,000,000	1.2	227,540	0.0	0	5,772,460	6,000,000	1.1	194,660	0.0	0	0.0	32,880	16.9
工具器具及び備品購入費	6,944,000	1.4	5,407,560	1.2	0	1,536,440	160,000	0.0	151,200	0.0	6,784,000	4240.0	5,256,360	3476.4
企業償還金	179,156,000	35.0	179,155,464	38.5	0	536	177,920,000	32.4	177,919,191	35.2	1,236,000	0.7	1,236,273	0.7
企業償還金	179,156,000	35.0	179,155,464	38.5	0	536	177,920,000	32.4	177,919,191	35.2	1,236,000	0.7	1,236,273	0.7
企業償還金	179,156,000	35.0	179,155,464	38.5	0	536	177,920,000	32.4	177,919,191	35.2	1,236,000	0.7	1,236,273	0.7
資 本 的 支 出	511,162,640	100.0	465,936,148	100.0	24,971,320	20,255,172	549,299,680	100.0	506,115,899	100.0	△ 38,137,040	△ 6.9	△ 40,179,751	△ 7.9

損益計算書年度別比較表

水別表 5

(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
営業収益	1,086,284,142	87.3	1,107,740,141	86.6	1,119,684,651	95.2	△ 21,455,999	△ 1.9
給水収益	1,039,453,368	83.6	1,061,422,886	83.4	1,065,806,099	90.6	△ 21,969,518	△ 2.1
受託工事収益	6,229,000	0.5	3,851,000	0.4	5,398,477	0.5	2,378,000	61.8
その他の営業収益	38,242,775	3.1	39,694,525	3.7	46,938,425	4.0	△ 1,451,750	△ 3.7
他会計負担金	2,358,999	0.2	2,771,730	0.1	1,541,650	0.1	△ 412,731	△ 14.9
営業外収益	157,361,687	12.7	162,323,906	12.7	34,347,096	2.9	△ 4,962,219	△ 3.1
受取利息及び配当金	1,255,000	0.1	0	0.0	214,812	0.0	1,255,000	皆増
長期前受金戻入	149,284,818	12.0	160,610,997	12.6	0	0.0	△ 11,326,179	△ 7.1
雑収益	6,821,869	0.5	1,712,909	0.1	34,132,284	2.9	5,108,960	298.3
特別利益	882	0.0	8,551,829	0.7	22,282,640	1.9	△ 8,550,947	△ 100.0
過年度損益修正益	882	0.0	8,551,829	0.7	22,282,640	1.9	△ 8,550,947	△ 100.0
合 計	1,243,646,711	100.0	1,278,615,876	100.0	1,176,314,387	100.0	△ 34,969,165	△ 2.7
営業費用	1,078,461,028	94.6	1,105,069,355	93.7	1,078,361,467	93.3	△ 26,608,327	△ 2.4
原水び浄水費	405,120,838	35.5	409,224,342	34.7	398,402,709	34.5	△ 4,103,504	△ 1.0
配水及び給水費	170,367,300	14.9	161,892,678	13.7	149,645,512	12.9	8,474,622	5.2
受託工事費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
総係費	88,267,212	7.7	77,372,891	6.6	73,103,039	6.3	10,894,321	14.1
減価償却費	396,897,889	34.8	400,156,122	33.9	373,414,155	32.3	△ 3,258,233	△ 0.8
資産減耗費	17,807,789	1.6	56,423,322	4.8	83,796,052	7.2	△ 38,615,533	△ 68.4
営業外費用	61,769,430	5.4	68,231,281	5.8	76,642,490	6.6	△ 6,461,851	△ 9.5
支払利息及び企業債取扱諸費	60,829,080	5.3	67,098,563	5.7	73,361,821	6.3	△ 6,269,483	△ 9.3
繰延勘定償却	924,000	0.1	924,000	0.1	3,209,200	0.3	0	0.0
雑支出	16,350	0.0	208,718	0.0	71,469	0.0	△ 192,368	△ 92.2
特別損失	50,408	0.0	6,543,539	0.6	1,231,919	0.1	△ 6,493,131	△ 99.2
過年度損益修正損	50,408	0.0	378,795	0.0	1,231,919	0.1	△ 328,387	△ 86.7
その他特別損失	0	0.0	6,164,744	0.5	0	0.0	△ 6,164,744	皆減
合 計	1,140,280,866	100.0	1,179,844,175	100.0	1,156,235,876	100.0	△ 39,563,309	△ 3.4
当年度純利益	103,365,845	—	98,771,701	—	20,078,511	—	4,594,144	4.7
利益剰余金処分額	0	—	0	—	0	—	0	—
前年度繰越利益剰余金	165,907,220	—	67,135,519	—	47,057,008	—	98,771,701	147.1
その他未処分利益剰余金変動額	131,873,181	—	2,689,037,235	—	0	—	△ 2,557,164,054	△ 95.1
当年度未処分利益剰余金	401,146,246	—	2,854,944,455	—	67,135,519	—	△ 2,453,798,209	△ 85.9

貸借対照表年度別比較表

水別表 6-1

資産の部

(単位：円・% 消費税抜額)

57

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固 定 資 産	9,717,314,092	90.6	9,863,489,473	91.2	10,255,269,336	90.5	△ 146,175,381	△ 1.5
有 形 固 定 資 産	9,716,432,792	90.5	9,862,608,173	91.2	10,254,388,036	90.5	△ 146,175,381	△ 1.5
土 地	414,641,418	3.9	414,641,418	3.8	414,641,418	3.7	0	0.0
建 物	407,948,210	3.8	425,524,694	3.9	463,549,319	4.1	△ 17,576,484	△ 4.1
構 築 物	8,020,587,913	74.7	8,094,524,187	74.8	8,237,424,310	72.7	△ 73,936,274	△ 0.9
機 械 及 び 装 置	825,250,765	7.7	916,750,156	8.5	1,128,743,341	10.0	△ 91,499,391	△ 10.0
車 両 運 搬 具	1,049,793	0.0	1,607,233	0.0	3,206,929	0.0	△ 557,440	△ 34.7
工 具 器 具 及 び 備 品	7,370,506	0.1	5,529,485	0.1	6,822,719	0.1	1,841,021	33.3
そ の 他 有 形 固 定 資 産	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
建 設 仮 勘 定	39,584,187	0.4	4,031,000	0.0	0	0.0	35,553,187	882.0
無 形 固 定 資 産	881,300	0.0	881,300	0.0	881,300	0.0	0	0.0
電 話 加 入 権	881,300	0.0	881,300	0.0	881,300	0.0	0	0.0
流 動 資 産	1,013,531,948	9.4	950,312,523	8.8	1,075,629,963	9.5	63,219,425	6.7
現 金 預 金	856,558,950	8.0	782,691,825	7.2	907,883,797	8.0	73,867,125	9.4
未 収 金	150,655,983	1.4	158,631,018	1.5	154,628,722	1.4	△ 7,975,035	△ 5.0
貸 倒 引 当 金	△ 6,113,727	△ 0	△ 3,364,044	0.0	0	0.0	△ 2,749,683	81.7
貯 蔵 品	11,875,906	0.1	11,811,364	0.1	12,600,424	0.1	64,542	0.5
前 払 費 用	541,430	0.0	542,360	0.0	517,020	0.0	△ 930	△ 0.2
前 払 金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
有 価 証 券	13,406	0.0	0	0.0	0	0.0	13,406	皆増
繰 延 勘 定	0	0.0	924,000	0.0	1,848,000	0.0	△ 924,000	皆減
開 発 費	0	0.0	924,000	0.0	1,848,000	0.0	△ 924,000	皆減
資 産 合 計	10,730,846,040	100.0	10,814,725,996	100.0	11,332,747,299	100.0	△ 83,879,956	△ 0.8

貸借対照表年度別比較表

水別表6-2

負債の部

(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固定負債	1,782,276,946	16.6	1,949,444,640	18.0	0	0.0	△ 167,167,694	△ 8.6
企業債	1,775,794,676	16.5	1,949,444,640	18.0	0	0.0	△ 173,649,964	△ 8.9
他会計借入金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
引当金	6,482,270	0.1	0	0.0	0	0.0	6,482,270	皆増
修繕引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
退職給与引当金	6,482,270	0.1	0	0.0	0	0.0	6,482,270	皆増
その他固定負債	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
流動負債	397,475,195	3.7	317,736,204	2.9	231,327,057	2.0	79,738,991	25.1
企業債	173,649,964	1.6	179,155,464	1.7	0	0.0	△ 5,505,500	△ 3.1
未払金	180,878,724	1.7	123,230,415	1.1	185,656,549	1.6	57,648,309	46.8
前受金	0	0.0	14,682	0.0	12,130,125	0.1	△ 14,682	皆減
引当金	6,911,557	0.1	6,163,495	0.1	0	0.0	748,062	12.1
賞与引当金	6,911,557	0.1	6,163,495	0.1	0	0.0	748,062	12.1
仮受金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
その他流動負債	36,034,950	0.3	9,172,148	0.1	33,540,383	0.3	26,862,802	292.9
繰延収益	3,971,373,746	37.0	4,071,190,844	37.6	0	0.0	△ 99,817,098	△ 2.5
長期前受金	7,124,202,977	66.4	7,076,385,676	65.4	0	0.0	47,817,301	0.7
受贈財産評価額	900,428,099	8.4	900,509,481	8.3	0	0.0	△ 81,382	△ 0.0
寄附金	205,323,530	1.9	205,323,530	1.9	0	0.0	0	0.0
工事負担金	5,501,780,795	51.3	5,468,888,712	50.6	0	0.0	32,892,083	0.6
国庫補助金	104,989,959	1.0	104,989,959	1.0	0	0.0	0	0.0
県補助金	32,034,498	0.3	32,034,498	0.3	0	0.0	0	0.0
その他長期前受金	379,646,096	3.5	364,639,496	3.4	0	0.0	15,006,600	4.1
長期前受金収益化累計額	△ 3,152,829,231	△ 29	△ 3,005,194,832	△ 27.8	0	0.0	△ 147,634,399	4.9
負債合計	6,151,125,887	57.3	6,338,371,688	58.6	231,327,057	2.0	△ 187,245,801	△ 3.0

(単位：円・% 消費税抜額)

資 本 の 部

資 本 金	4,003,276,057	37.3	1,314,238,822	12.2	3,620,758,117	31.9	2,689,037,235	204.6
自己資本金	4,003,276,057	37.3	1,314,238,822	12.2	1,314,238,822	11.6	2,689,037,235	204.6
固有資本金	60,786,941	0.6	60,786,941	0.6	60,786,941	0.5	0	0.0
組入資本金	3,714,889,116	34.6	1,025,851,881	9.5	1,025,851,881	9.1	2,689,037,235	262.1
繰入資本金	227,600,000	2.1	227,600,000	2.1	227,600,000	2.0	0	0.0
借入資本金	0	0.0	0	0.0	2,306,519,295	20.4	0	—
企業債	0	0.0	0	0.0	2,306,519,295	20.4	0	—
剰 余 金	576,444,096	5.4	3,162,115,486	29.2	7,480,662,125	66.0	△ 2,585,671,390	△ 81.8
資本剰余金	0	0.0	0	0.0	7,052,349,158	62.2	0	—
受贈財産評価額	0	0.0	0	0.0	902,963,356	8.0	0	—
寄 附 金	0	0.0	0	0.0	205,323,530	1.8	0	—
工事負担金	0	0.0	0	0.0	5,448,749,742	48.1	0	—
国庫補助金	0	0.0	0	0.0	105,515,000	0.9	0	—
県補助金	0	0.0	0	0.0	32,292,000	0.3	0	—
その他資本剰余金	0	0.0	0	0.0	357,505,530	3.2	0	—
利益剰余金	576,444,096	5.4	3,162,115,486	29.2	428,312,967	3.8	△ 2,585,671,390	△ 81.8
減債積立金	132,976,311	1.2	132,976,311	1.2	132,976,311	1.2	0	0.0
建設改良積立金	42,321,539	0.4	174,194,720	1.6	228,201,137	2.0	△ 131,873,181	△ 75.7
当年度未処分利益剰余金	401,146,246	3.7	2,854,944,455	26.4	67,135,519	0.6	△ 2,453,798,209	△ 85.9
資 本 合 計	4,579,720,153	42.7	4,476,354,308	41.4	11,101,420,242	98.0	103,365,845	2.3
負 債 資 本 合 計	10,730,846,040	100.0	10,814,725,996	100.0	11,332,747,299	100.0	△ 83,879,956	△ 0.8

取水・配水施設の状況

別表7

69

区分	水源地所在地		配水池			配水区域	送水量 ³ (年間実績)		
			名称	池数	有効容量 m ³				
地 下 水	第一 水源系	上水道 第1水源地 太岡寺町1291-3	亀山配水池	1	1,060	西丸、若山、西町(一部)、南崎、野村、北野 南野、亀田、羽若、住山、野村一丁目~四丁目 布気町、太岡寺(一部)	372,790		
			新神辺配水池	1	1,500		684,896		
	第二 水源系	上水道 第2水源地 阿野田町3600	二本松配水池	1	5,000	東町、本町、北町、北山、東台、洪倉、中屋敷、 東丸、本丸、市ヶ坂、西町(一部)、東御幸、 御幸、椿世、南鹿島、北鹿島、高塚、上野、 小下、本町一丁目~四丁目、東町一丁目~二丁目 江ヶ室一丁目~二丁目、栄町、井尻、和田、 川合(一部)、井田川	1,887,816		
								第三 水源系	上水道 第3水源地 山下町1656
	第四 水源系	上水道 第4水源地 長明寺町56	中の山配水池	1	5,000	井田川、みどり、みずほ、川合(一部) 川崎地区全域、みずき、アイリス 辺法寺	1,824,754		
	第五 水源系							上水道 第5水源地 小野町612-15	太岡寺配水池
		野登 水源系	上水道 野登水源地 安坂山町910-1	白川配水池	1	384	安坂山町(坂本を除く) 両尾(一部)		114,619
	第一 水源系	上水道 関第一水源地 関町市瀬20-4		野登配水池	1	204		関町新所(一部)、関町木崎(一部)、 関町市瀬(一部)	
			第二 水源系	上水道 関第二水源地 関町木崎37-2	関第一配水池	1	489		
			第三 水源系		上水道 関第三水源地 関町木崎31-3	関第二配水池	1		860
第一 水源系	上水道 関第一水源地 関町市瀬20-4	関ヶ丘配水池	1	75					
		第二 水源系	上水道 関第二水源地 関町木崎37-2	関第三配水池	1	2,742	関町木崎(一部)、関町中町(一部)、 関町新所(一部)、関町泉ヶ丘、関町富士ハイツ 関町会下、関町鷲山 関町白木一色	194,742	
第三 水源系	上水道 関第三水源地 関町木崎31-3			観音山配水池	1	176			
		表 流 水	坂下 水源系	上水道 坂下水源地 関町坂下363-1	関北部配水池	1	81	関町坂下、関町沓掛、関町市瀬(一部)	49,250
伏 流 水	加太 水源系				上水道 加太水源地 加太中在家7006-2	坂下配水池	1		
		加太 水源系	上水道 加太水源地 加太中在家7006-2	加太配水池		1	145	加太市場、加太向井、加太梶ヶ坂、加太神武、 加太板屋、加太中在家、加太北在家	148,689
合計	11箇所				16	22,988			

工業用水道事業会計年度別経営分析表

分析項目		算式	27年度	26年度	25年度
構成比率 %	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産}+\text{流動資産}+\text{繰延資産}} \times 100$	74.8	78.9	80.1
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	25.2	21.1	19.9
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	48.7	51.4	55.4
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	4.0	3.9	0.5
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	47.3	44.8	44.1
財務比率 %	6 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$	158.3	176.2	181.6
	7 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	623.3	545.1	3,985.8
	8 酸性試験比率	$\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	623.3	545.1	3,985.8
	9 現金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	601.5	522.7	3,835.7
回転率 回	10 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均負債資本合計}}$	0.1	0.1	0.1
	11 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均}(\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益})}$	0.2	0.2	0.2
	12 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均}(\text{固定資産}-\text{建設仮勘定})}$	0.1	0.1	0.1
	13 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$	0.4	0.4	0.4
収益率 %	14 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均負債資本合計}} \times 100$	2.8	1.5	1.7
	15 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{平均}(\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益})} \times 100$	6.1	3.3	4.1
	16 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$	26.6	14.9	20.5
	17 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	136.2	117.5	125.8

業 務 実 績 比 較 表

区 分		単 位	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	増 減 (A - B)	伸び率 (%)	備 考
科 目							
供 給 先		件	2	2	0	0.0	
施 設	水 源	箇所	1	1	0	0.0	
	配 水 池	箇所	1	1	0	0.0	
	配 水 管 延 長	m	1,455.0	1,454.9	0	0.0	
	1 日 配 水 能 力	m ³	8,000	8,000	0	0.0	
業 務 状 況	年 間 総 配 水 量	m ³	777,940	806,674	△ 28,734	△ 3.6	
	基本使用水量(日)	m ³	6,750	6,750	0	0.0	
	時間最大使用水量	m ³	262.2	269.8	△ 7.6	△ 2.8	
	1 日 最 大 配 水 量	m ³	4,942	4,364	578	13.2	平成27年8月11日
	1 日 平 均 配 水 量	m ³	2,126	2,210	△ 85	△ 3.8	年間総配水量 /366日
職 員 数	人	1	1	0	0.0		

工業用水道事業会計予算・決算調書

工別表 2

(収益的収入及び支出)

(単位:円・% 消費税込額)

収入

科目	予算額				決算額 (B)	構成比率	予算額に比べ 決算額の増減 (B-A)	予算執行率 (B/A)	備考	収入済額	収入未済額	収入率
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 規定に係る財源充当額	合計 (A)								
工業用水道事業収益	80,300,000	0	0	80,300,000	80,710,706	100.0	410,706	100.5	(うち仮受消費税 5,440,708)	74,502,959	6,207,747	92.3
営業収益	73,040,000	0	0	73,040,000	73,449,643	91.0	409,643	100.6	(うち仮受消費税 5,440,708)	67,241,896	6,207,747	91.5
営業外収益	7,260,000	0	0	7,260,000	7,261,063	9.0	1,063	100.0		7,261,063	0	100.0

支出

科目	予算額					決算額 (B)	構成比率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不用額 (A-B-C)	予算執行率 (B)/(A)	備考
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合計 (A)						
工業用水道事業費用	65,191,000	0	0	0	65,191,000	60,702,089	100.0	0	4,488,911	93.1	(うち仮払消費税 992,505)
営業費用	54,913,000	0	0	0	54,913,000	50,836,986	83.7	0	4,076,014	92.6	(うち仮払消費税 992,505)
営業外費用	10,278,000	0	0	0	10,278,000	9,865,103	16.3	0	412,897	96.0	(うち消費税額 4,448,000)

63

(資本的収入及び支出)

収入

科目	予算額				決算額 (B)	構成比率	予算額に比べ 決算額の増減 (B-A)	予算執行率 (B/A)	備考	収入済額	収入未済額	収入率
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第26 条の規定による繰越額 に係る財源充当額	合計 (A)								
資本的収入	0	0	0	0	0	—	—	—		—	—	—

支出

科目	予算額					決算額 (B)	構成比率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不用額 (A-B-C)	予算執行率 (B)/(A)	備考
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	合計 (A)						
資本的支出	23,909,000	0	0	0	23,909,000	23,907,681	100.0	0	1,319	100.0	
企業償還金	23,909,000	0	0	0	23,909,000	23,907,681	100.0	0	1,319	100.0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 23,907,681円は、過年度分損益勘定留保資金 15,227,062円及び当年度分損益勘定留保資金 8,680,619円で補てんした。

工業用水道事業会計予算・決算比較表

工別表 3-1

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

収 入 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比へ決算額 の増減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
営 業 収 益	73,040,000	91.0	73,449,643	91.0	409,643	72,939,000	90.9	72,985,067	90.9	101,000	0.1	464,576	0.6
給 水 収 益	73,040,000	91.0	73,449,643	91.0	409,643	72,939,000	90.9	72,985,067	90.9	101,000	0.1	464,576	0.6
給 水 収 益	73,040,000	91.0	73,449,643	91.0	409,643	72,939,000	90.9	72,985,067	90.9	101,000	0.1	464,576	0.6
営 業 外 収 益	7,260,000	9.0	7,261,063	9.0	1,063	7,261,000	9.1	7,321,876	9.1	△ 1,000	△ 0.0	△ 60,813	△ 0.8
受取利息 及び配当金	211,000	0.3	211,000	0.3	0	0	0.0	0	0.0	211,000	皆増	211,000	皆増
預金利息	211,000	0.3	211,000	0.3	0	0	0.0	0	0.0	211,000	皆増	211,000	皆増
長期前受金戻入	7,049,000	8.8	7,050,063	8.7	1,063	7,261,000	9.1	7,321,876	9.1	△ 212,000	△ 2.9	△ 271,813	△ 3.7
工事負担金戻入	6,571,000	8.2	6,571,972	8.1	972	6,720,000	8.4	6,762,153	8.4	△ 149,000	△ 2.2	△ 190,181	△ 2.8
その他長期前受金戻入	478,000	0.6	478,091	0.6	91	541,000	0.7	559,723	0.7	△ 63,000	△ 11.6	△ 81,632	△ 14.6
雑 収 益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
その他雑収益	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
工業用水道事業収益	80,300,000	100.0	80,710,706	100.0	410,706	80,200,000	100.0	80,306,943	100.0	100,000	0.1	403,763	0.5

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

工別表 3-2

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 2 7 年 度					平 成 2 6 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成比率	決算額 (B)	構成比率	不 用 額	予算額 (C)	構成比率	決算額 (D)	構成比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
営 業 費 用	54,913,000	84.2	50,836,986	83.7	4,076,014	59,715,000	84.6	58,964,569	85.3	△ 4,802,000	△ 8.0	△ 8,127,583	△ 13.8
原水及び浄水費	15,923,600	24.4	12,028,052	19.8	3,895,548	14,149,032	20.0	13,933,842	20.2	1,774,568	12.5	△ 1,905,790	△ 13.7
給 料	398,000	0.6	398,000	0.7	0	387,000	0.5	386,300	0.6	11,000	2.8	11,700	3.0
手 当	89,756	0.1	84,980	0.1	4,776	88,000	0.1	87,032	0.1	1,756	2.0	△ 2,052	△ 2.4
法定福利費	91,244	0.1	91,244	0.2	0	87,000	0.1	86,785	0.1	4,244	4.9	4,459	5.1
備消耗品費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
燃 料 費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
通信運搬費	24,000	0.0	19,980	0.0	4,020	24,000	0.0	20,693	0.0	0	0.0	△ 713	△ 3.4
修 繕 費	2,103,600	3.2	0	0.0	2,103,600	1,000,000	1.4	810,000	1.2	1,103,600	110.4	△ 810,000	皆減
賃 借 料	1,283,000	2.0	1,283,000	2.1	0	1,283,000	1.8	1,283,000	1.9	0	0.0	0	0.0
動 力 費	11,914,000	18.3	10,150,848	16.7	1,763,152	11,260,032	16.0	11,260,032	16.3	653,968	5.8	△ 1,109,184	△ 9.9
配水及び給水費	1,986,400	3.0	1,876,715	3.1	109,685	3,961,968	5.6	3,349,507	4.8	△ 1,975,568	△ 49.9	△ 1,472,792	△ 44.0
燃 料 費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
光熱水費	40,000	0.1	35,518	0.1	4,482	40,000	0.1	38,285	0.1	0	0.0	△ 2,767	△ 7.2
委 託 料	500,000	0.8	454,197	0.7	45,803	371,968	0.5	346,022	0.5	128,032	34.4	108,175	31.3
修 繕 費	896,400	1.4	896,400	1.5	0	3,000,000	4.3	2,430,000	3.5	△ 2,103,600	△ 70.1	△ 1,533,600	△ 63.1
賃 借 料	540,000	0.8	490,600	0.8	49,400	540,000	0.8	535,200	0.8	0	0.0	△ 44,600	△ 8.3
総 係 費	129,000	0.2	58,608	0.1	70,392	128,000	0.2	83,570	0.1	1,000	0.8	△ 24,962	△ 29.9
旅 費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	4,760	0.0	0	0.0	△ 4,760	皆減
備消耗品費	20,000	0.0	0	0.0	20,000	19,588	0.0	0	0.0	412	2.1	0	—
印刷製本費	21,000	0.0	0	0.0	21,000	20,412	0.0	20,412	0.0	588	2.9	△ 20,412	皆減
通信運搬費	2,000	0.0	0	0.0	2,000	2,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

工別表 3-3

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成比率	決算額 (B)	構成比率	不 用 額	予算額 (C)	構成比率	決算額 (D)	構成比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
委 託 料	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
手 数 料	10,000	0.0	10,000	0.0	0	10,000	0.0	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0
賃 借 料	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
保 険 料	10,000	0.0	2,790	0.0	7,210	10,000	0.0	2,580	0.0	0	0.0	210	8.1
雑 費	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
負 担 金	46,000	0.1	45,818	0.1	182	46,000	0.1	45,818	0.1	0	0.0	0	0.0
減価償却費	36,874,000	56.6	36,873,611	60.7	389	41,476,000	58.8	41,597,650	60.2	△ 4,602,000	△ 11.1	△ 4,724,039	△ 11.4
有形固定資産 減価償却費	36,874,000	56.6	36,873,611	60.7	389	41,476,000	58.8	41,597,650	60.2	△ 4,602,000	△ 11.1	△ 4,724,039	△ 11.4
資産減耗費	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
固定資産除却費	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
営業外費用	10,278,000	15.8	9,865,103	16.3	412,897	10,864,000	15.4	10,182,297	14.7	△ 586,000	△ 5.4	△ 317,194	△ 3.1
支払利息及び 企業債取扱諸費	5,468,000	8.4	5,417,103	8.9	50,897	6,054,000	8.6	6,003,097	8.7	△ 586,000	△ 9.7	△ 585,994	△ 9.8
企業債利息	5,388,000	8.3	5,387,592	8.9	408	5,972,000	8.5	5,971,483	8.6	△ 584,000	△ 9.8	△ 583,891	△ 9.8
借入金利息	80,000	0.1	29,511	0.0	50,489	82,000	0.1	31,614	0.0	△ 2,000	△ 2.4	△ 2,103	△ 6.7
雑支出	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
その他雑支出	10,000	0.0	0	0.0	10,000	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
消費税	4,800,000	7.4	4,448,000	7.3	352,000	4,800,000	6.8	4,179,200	6.0	0	0.0	268,800	6.4
消 費 税	4,800,000	7.4	4,448,000	7.3	352,000	4,800,000	6.8	4,179,200	6.0	0	0.0	268,800	6.4
工業用水道事業費用	65,191,000	100.0	60,702,089	100.0	4,488,911	70,579,000	100.0	69,146,866	100.0	△ 5,388,000	△ 7.6	△ 8,444,777	△ 12.2

工業用水道事業会計予算・決算比較表

工別表 4

(資本的収入及び支出)

収入の部

(単位：円・% 消費税込額)

区分 科目	平成27年度					平成26年度				比較			
	予算額	構成比率	決算額	構成比率	予算に比へ決算額の増減額	予算額	構成比率	決算額	構成比率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
資本的収入	0	-	0	-	0	0	-	0	-	0	-	0	-

97 支出の部

区分 科目	平成27年度						平成26年度				比較			
	予算額	構成比率	決算額	構成比率	翌年度繰越額	不用額	予算額	構成比率	決算額	構成比率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
建設改良費	0	0.0	0	0.0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
工事請負費	0	0.0	0	0.0	0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
企業債償還金	23,909,000	100.0	23,907,681	100.0	0	1,319	54,340,000	100.0	54,338,883	100.0	△ 30,431,000	△ 56.0	△ 30,431,202	△ 56.0
企業債償還金	16,896,000	70.7	16,895,058	70.7	0	942	47,329,000	198.0	47,328,363	87.1	△ 30,433,000	△ 64.3	△ 30,433,305	△ 64.3
長期借入金	7,013,000	29.3	7,012,623	29.3	0	377	7,011,000	29.3	7,010,520	12.9	2,000	0.0	2,103	0.0
資本的支出	23,909,000	100.0	23,907,681	100.0	0	1,319	54,340,000	100.0	54,338,883	100.0	△ 30,431,000	△ 56.0	△ 30,431,202	△ 56.0

損益計算書年度別比較表

工別表 5

(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成 比率	平成26年度 (B)	構成 比率	平成25年度	構成 比率	増・減 (A-B)	伸び率
営業収益	68,008,935	90.4	67,578,772	90.2	67,623,274	97.7	430,163	0.6
給水収益	68,008,935	90.4	67,578,772	90.2	67,623,274	97.7	430,163	0.6
営業外収益	7,261,266	9.6	7,322,083	9.8	1,612,653	2.3	△ 60,817	△ 0.8
受取利息及び配当金	211,000	0.3	0	0.0	0	0.0	211,000	皆増
長期前受金戻入	7,050,063	9.4	7,321,876	9.8	62,482	0.1	△ 271,813	△ 3.7
雑収益	203	0.0	207	0.0	1,550,171	2.2	△ 4	△ 1.9
合 計	75,270,201	100.0	74,900,855	100.0	69,235,927	100.0	369,346	0.5
営業費用	49,844,481	90.2	57,737,681	90.6	48,363,465	87.9	△ 7,893,200	△ 13.7
原水び浄水費	11,178,682	20.2	12,960,968	20.3	10,555,992	19.2	△ 1,782,286	△ 13.8
配水及び給水費	1,737,713	3.1	3,101,490	4.9	938,729	1.7	△ 1,363,777	△ 44.0
総 係 費	54,475	0.1	77,573	0.1	95,805	0.2	△ 23,098	△ 29.8
減価償却費	36,873,611	66.7	41,597,650	65.3	35,960,139	65.3	△ 4,724,039	△ 11.4
資産減耗費	0	0.0	0	0.0	812,800	1.5	0	—
営業外費用	5,417,103	9.8	6,003,097	9.4	6,671,671	12.1	△ 585,994	△ 9.8
支払利息及び企業債取扱諸費	5,417,103	9.8	6,003,097	9.4	6,671,671	12.1	△ 585,994	△ 9.8
合 計	55,261,584	100.0	63,740,778	100.0	55,035,136	100.0	△ 8,479,194	△ 13.3
当年度純利益	20,008,617	—	11,160,077	—	14,200,791	—	8,848,540	79.3
利益剰余金処分額	0	—	0	—	0	—	0	—
前年度繰越利益剰余金	36,649,097	—	25,489,020	—	11,288,229	—	11,160,077	43.8
その他未処分利益剰余金変動額	0	—	16,398,428	—	0	—	△ 16,398,428	皆減
当年度未処分利益剰余金	56,657,714	—	53,047,525	—	25,489,020	—	3,610,189	6.8

貸借対照表年度別比較表

工別表 6-1

資産の部

(単位：円・% 消費税抜額)

科目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固定資産	527,099,410	74.8	563,973,021	78.9	644,106,113	80.1	△ 36,873,611	△ 6.5
有形固定資産	527,099,410	74.8	563,973,021	78.9	644,106,113	80.1	△ 36,873,611	△ 6.5
土地	12,845,775	1.8	12,845,775	1.8	12,845,775	1.6	0	0.0
建物	26,493,370	3.8	27,062,440	3.8	31,615,000	3.9	△ 569,070	△ 2.1
構築物	278,712,381	39.6	292,415,358	40.9	334,251,201	41.6	△ 13,702,977	△ 4.7
機械及び装置	209,047,884	29.7	231,649,448	32.4	265,394,137	33.0	△ 22,601,564	△ 9.8
流動資産	177,520,158	25.2	151,163,774	21.1	160,262,666	19.9	26,356,384	17.4
現金預金	171,309,621	24.3	144,954,348	20.3	154,227,292	19.2	26,355,273	18.2
未収金	6,207,747	0.9	6,206,636	0.9	6,032,794	0.8	1,111	0.0
前払費用	2,790	0.0	2,790	0.0	2,580	0.0	0	0.0
資産合計	704,619,568	100.0	715,136,795	100.0	804,368,779	100.0	△ 10,517,227	△ 1.5

貸借対照表年度別比較表

工別表 6-2

負債の部

(単位：円・% 消費税抜額)

70

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固定負債	343,140,603	48.7	367,364,422	51.4	0	0.0	△ 24,223,819	△ 6.6
引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
退職給与引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
企業債	258,799,550	36.7	276,008,642	38.6	0	0.0	△ 17,209,092	△ 6.2
他会計借入金	84,341,053	12.0	91,355,780	12.8	0	0.0	△ 7,014,727	△ 7.7
流動負債	28,480,684	4.0	27,732,646	3.9	4,020,825	0.5	748,038	2.7
企業債	17,209,092	2.4	16,895,058	2.4	0	0.0	314,034	1.9
他会計借入金	7,014,727	1.0	7,012,623	1.0	0	0.0	2,104	0.0
未払金	3,256,865	0.5	2,824,965	0.4	3,020,825	0.4	431,900	15.3
その他流動負債	1,000,000	0.1	1,000,000	0.1	1,000,000	0.1	0	0.0
繰延収益	178,942,139	25.4	185,992,202	26.0	0	0.0	△ 7,050,063	△ 3.8
長期前受金	248,247,948	35.2	248,247,948	34.7	0	0.0	0	0.0
長期前受金収益化累計額	△ 69,305,809	△ 10	△ 62,255,746	-8.7	0	0.0	△ 7,050,063	11.3
負債合計	550,563,426	78.1	581,089,270	81.3	4,020,825	0.5	△ 30,525,844	△ 5.3

資本の部

資本金	16,398,428	2.3	0	0.0	445,610,986	55.4	16,398,428	皆増
借入資本金	16,398,428	2.3	0	0.0	445,610,986	55.4	16,398,428	皆増
企業債	0	0.0	0	0.0	340,232,063	42.3	0	—
組入資本金	16,398,428	2.3	0	0.0	0	0.0	16,398,428	皆増
他会計借入金	0	0.0	0	0.0	105,378,923	13.1	0	—
剰余金	137,657,714	19.5	134,047,525	18.7	354,736,968	44.1	3,610,189	2.7
資本剰余金	0	0.0	0	0.0	248,247,948	30.9	0	—
工事負担金	0	0.0	0	0.0	237,009,852	29.5	0	—
その他資本剰余金	0	0.0	0	0.0	11,238,096	1.4	0	—
利益剰余金	137,657,714	19.5	134,047,525	18.7	106,489,020	13.2	3,610,189	2.7
減債積立金	21,000,000	3.0	21,000,000	2.9	21,000,000	2.6	0	0.0
建設改良積立金	60,000,000	8.5	60,000,000	8.4	60,000,000	7.5	0	0.0
当年度末処分利益剰余金	56,657,714	8.0	53,047,525	7.4	25,489,020	3.2	3,610,189	6.8
資本合計	154,056,142	21.9	134,047,525	18.7	800,347,954	99.5	20,008,617	14.9
負債資本合計	704,619,568	100.0	715,136,795	100.0	804,368,779	100.0	△ 10,517,227	△ 1.5

公共下水道事業会計年度別経営分析表

分析項目		単位	算式	27年度
事業の概要	1 事業別普及率	%	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$	49.4
	2 進捗率	%	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{全体計画人口}} \times 100$	60.6
	3 一般家庭用使用料 (1ヶ月20m ³ 当たり)	円		2,250
	4 処理区域内人口密度	人/ha	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{処理区域面積}}$	31.3
施設の効率性	5 有収率	%	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$	92.0
	6 水洗化率	%	$\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$	74.8
経営の効率化	7 使用料単価	円/m ³	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	151.5
	8 汚水処理原価	円/m ³	$\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$	289.6
	9 汚水処理原価 (維持管理費)	円/m ³	$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$	143.7
	10 汚水処理原価 (資本費)	円/m ³	$\frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$	145.9
	11 経費回収率	%	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$	52.3
	12 経費回収率 (維持管理費)	%	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費(維持管理費)}} \times 100$	105.4
	13 処理人口1人当たりの 維持管理費(汚水)	円/人	$\frac{\text{維持管理費(汚水分)}}{\text{処理区域内人口}}$	9,867
	14 処理人口1人当たりの 資本費(汚水分)	円/人	$\frac{\text{資本費(汚水分)}}{\text{処理区域内人口}}$	14,946
	15 処理人口1人当たりの 管理運営費(汚水)	円/人	$\frac{\text{管理運営費(汚水分)}}{\text{処理区域内人口}}$	4,853
	16 職員1人当たりの 処理区域内人口	人/人	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{職員数}}$	2,452
17 職員給与費対営業収益比率	%	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$	9.7	

分析項目		単位	算式	27年度
財政状態の健全性	18 総収支比率	%	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	102.5
	19 経常収支比率	%	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	103.2
	20 事業別資金不足比率	%	$\frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$	0.0
	21 利子負担率	%	$\frac{\text{支払利息}+\text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良費等の財源に充てるための企業債等}} \times 100$	1.9
22 自己資本構成比率	%	$\frac{\text{資本合計}+\text{繰延収益}}{\text{負債}\cdot\text{資本合計}} \times 100$	47.7	
23 固定資産対長期資本比率	%	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債}+\text{資本合計}+\text{繰延収益}} \times 100$	99.4	
24 処理区域内人口1人当たりの地方債現在高	千円/人	$\frac{\text{地方債現在高}}{\text{処理区域内人口}}$	332	

業務実績比較表

下水別表 1

科目	区分	単位	平成27年度	平成26年度	増減 (A-B)	伸び率 %	備考
			(A)	(B)			
		人	49,584	49,800	△ 216	△ 0.4	年度末現在
		人	40,450	40,450	0	0.0	平成27年度事業計画変更計画申請
		人	24,516	23,954	562	2.3	年度末現在
		%	49.4	48.1	1.3	2.7	処理区域内人口/行政区域内人口
		人	18,343	17,297	1,046	6.0	年度末現在
		%	74.8	72.2	2.6	2.6	水洗化人口/処理区域内人口
		km	181	170	11	6.5	
		m ³	2,728,488	2,570,175	158,313	6.2	
内 訳	汚水処理水量	m ³	2,728,488	2,570,175	158,313	6.2	
	雨水処理水量	m ³	0	0	0	—	
		m ³	2,511,029	2,390,229	120,800	5.1	
		%	92.03	93.00	△ 0.97	△ 0.97	年間総有収水量/年間総処理水量
		円	151.5	148.1	3.4	2.3	使用料収入/年間総有収水量
		円	289.6	150.0	139.6	93.1	汚水処理費/年間総有収水量

公共下水道事業会計予算・決算調書
(収益的収入及び支出)

下水別表 2-1

(単位:円・% 消費税込額)

科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	予算額に比へ 決算額の増減 (B-A)	予算執行率 (B/A)	備 考	収入済額	収入未済額	収入率
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 に係る財源充当額	合 計 (A)								
下水道事業収益	950,900,000	25,129,000	0	976,029,000	968,758,313	100.0	△ 7,270,687	99.3	(うち仮受消費税 32,086,821円)	871,040,130	97,718,183	89.9
営業収益	387,300,000	16,760,000	0	404,060,000	411,125,550	42.4	7,065,550	101.7	(うち仮受消費税 30,425,747円)	337,704,003	73,421,547	82.1
営業外収益	563,600,000	8,369,000	0	571,969,000	557,632,763	57.6	△ 14,336,237	97.5	(うち仮受消費税 1,661,074円)	533,336,127	24,296,636	95.6

科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予算執行率 (B)/(A)	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額	合 計 (A)						
下水道事業費用	950,900,000	3,750,000	0	0	954,650,000	920,660,641	100.0	0	33,989,359	96.4	(うち仮払消費税 21,161,194円)
営業費用	767,272,000	13,769,000	△ 266,346	0	780,774,654	759,843,024	82.5	0	20,931,630	97.3	(うち仮払消費税 21,160,634円)
営業外費用	172,550,000	△ 10,019,000	0	0	162,531,000	154,473,271	16.8	0	8,057,729	95.0	(うち仮払消費税 560円)
特別損失	6,078,000	0	266,346	0	6,344,346	6,344,346	0.7	0	0	100.0	
予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0.0	0	5,000,000	0.0	

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

収 入 科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (B-A)	予 算 執 行 率 (B/A)	備 考	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費繰次繰 越額に係る財 源充当額	合 計 (A)								
資本的収入	1,434,760,000	△ 73,212,000	39,850,000	0	1,401,398,000	1,316,920,570	100.0	△ 84,477,430	94.0	(うち仮払消費税415,840円)	1,316,920,570	0	100.0
企業債	500,200,000	28,000,000	33,500,000	0	561,700,000	514,900,000	39.1	△ 46,800,000	91.7		514,900,000	0	100.0
他会計出資金	249,800,000	0	0	0	249,800,000	249,800,000	19.0	0	100.0		249,800,000	0	100.0
他会計負担金	195,023,000	△ 63,807,000	0	0	131,216,000	131,216,000	10.0	0	100.0		131,216,000	0	100.0
他会計補助金	14,742,000	49,440,000	0	0	64,182,000	37,391,000	2.8	△ 26,791,000	58.3		37,391,000	0	100.0
国庫補助金	415,650,000	△ 86,300,000	6,350,000	0	335,700,000	324,700,000	24.7	△ 11,000,000	96.7		324,700,000	0	100.0
県補助金	7,742,000	△ 7,742,000	0	0	0	0	0.0	0	—		—	—	—
負担金及び分担金	51,603,000	7,197,000	0	0	58,800,000	58,913,570	4.5	113,570	100.2	(うち仮払消費税415,840円)	58,913,570	0	100.0

支 出 科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予 算 執 行 率 (B)/(A)	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費繰次繰 越額	合 計 (A)						
資本的支出	1,409,800,000	△ 76,224,000	40,585,000	0	1,374,161,000	1,307,873,646	100.0	36,509,000	29,778,354	95.2	(うち仮払消費税 63,549,618円)
建設改良費	1,073,536,000	△ 76,224,000	40,585,000	0	1,037,897,000	971,610,003	74.3	36,509,000	29,777,997	93.6	(うち仮払消費税 63,549,618円)
企業債償還金	336,264,000	0	0	0	336,264,000	336,263,643	25.7	0	357	100.0	

下水道事業会計予算・決算比較表

(収益的収入及び支出)

収入の部

(単位：円・% 消費税込額)

区分 科目	平成27年度					平成26年度				比較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比べ決算額の増 減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
営業収益	404,060,000	41.4	411,125,550	42.4	7,065,550	0	—	0	—	404,060,000	皆増	411,125,550	皆増
下水道使用料	403,800,000	41.4	410,825,550	42.4	7,025,550	0	—	0	—	403,800,000	皆増	410,825,550	皆増
公共下水道使用料	403,800,000	41.4	410,825,550	42.4	7,025,550	0	—	0	—	403,800,000	皆増	410,825,550	皆増
その他営業収益	260,000	0.0	300,000	0.0	40,000	0	—	0	—	260,000	皆増	300,000	皆増
手数料	260,000	0.0	300,000	0.0	40,000	0	—	0	—	260,000	皆増	300,000	皆増
営業外収益	571,969,000	58.6	557,632,763	57.6	△ 14,336,237	0	—	0	—	571,969,000	皆増	557,632,763	皆増
受取利息及び配当金	202,000	0.0	203,942	0.0	1,942	0	—	0	—	202,000	皆増	203,942	皆増
預金利息	188,000	0.0	188,945	0.0	945	0	—	0	—	188,000	皆増	188,945	皆増
基金利息	14,000	0.0	14,997	0.0	997	0	—	0	—	14,000	皆増	14,997	皆増
国庫補助金	7,950,000	0.8	7,950,000	0.8	0	0	—	0	—	7,950,000	皆増	7,950,000	皆増
国庫補助金	7,950,000	0.8	7,950,000	0.8	0	0	—	0	—	7,950,000	皆増	7,950,000	皆増
県補助金	2,796,000	0.3	2,796,000	0.3	0	0	—	0	—	2,796,000	皆増	2,796,000	皆増
県補助金	2,796,000	0.3	2,796,000	0.3	0	0	—	0	—	2,796,000	皆増	2,796,000	皆増
他会計負担金	329,393,000	33.7	329,393,000	34.0	0	0	—	0	—	329,393,000	皆増	329,393,000	皆増
一般会計負担金	329,393,000	33.7	329,393,000	34.0	0	0	—	0	—	329,393,000	皆増	329,393,000	皆増
他会計補助金	7,476,000	0.8	0	0.0	△ 7,476,000	0	—	0	—	7,476,000	皆増	0	—
一般会計補助金	7,476,000	0.8	0	0.0	△ 7,476,000	0	—	0	—	7,476,000	皆増	0	—

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

収 入 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 2 7 年 度					平 成 2 6 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比へ決算額の増 減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
消費税及び地方消費税運付金	20,000,000	2.0	13,758,636	1.4	△ 6,241,364	0	—	0	—	20,000,000	皆増	13,758,636	皆増
消費税及び地方消費税運付金	20,000,000	2.0	13,758,636	1.4	△ 6,241,364	0	—	0	—	20,000,000	皆増	13,758,636	皆増
長期前受金戻入	167,121,000	17.1	167,121,525	17.3	525	0	—	0	—	167,121,000	皆増	167,121,525	皆増
長期前受金戻入	167,121,000	17.1	167,121,525	17.3	525	0	—	0	—	167,121,000	皆増	167,121,525	皆増
資本費繰入収益	7,742,000	0.8	7,742,000	0.8	0	0	—	0	—	7,742,000	皆増	7,742,000	皆増
資本費繰入収益	7,742,000	0.8	7,742,000	0.8	0	0	—	0	—	7,742,000	皆増	7,742,000	皆増
雑収益	29,289,000	3.0	28,667,660	3.0	△ 621,340	0	—	0	—	29,289,000	皆増	28,667,660	皆増
延滞金	79,000	0.0	79,000	0.0	0	0	—	0	—	79,000	皆増	79,000	皆増
雑収益	29,210,000	3.0	28,588,660	3.0	△ 621,340	0	—	0	—	29,210,000	皆増	28,588,660	皆増
下水道事業収益	976,029,000	100.0	968,758,313	100.0	△ 7,270,687	0	—	0	—	976,029,000	皆増	968,758,313	皆増

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

下水別表 3-3

支 出 の 部

(単位:円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度					比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率	
営 業 費 用	780,774,654	81.8	759,843,024	82.5	20,931,630	0	—	0	—	780,774,654	皆増	759,843,024	皆増	
管 渠 費	64,434,000	6.7	61,437,998	6.7	2,996,002	0	—	0	—	64,434,000	皆増	61,437,998	皆増	
動 力 費	6,500,000	0.7	6,356,443	0.7	143,557	0	—	0	—	6,500,000	皆増	6,356,443	皆増	
修 繕 費	6,849,230	0.7	6,849,230	0.7	0	0	—	0	—	6,849,230	皆増	6,849,230	皆増	
通 信 運 搬 費	2,260,000	0.2	1,904,684	0.2	355,316	0	—	0	—	2,260,000	皆増	1,904,684	皆増	
保 険 料	74,000	0.0	67,610	0.0	6,390	0	—	0	—	74,000	皆増	67,610	皆増	
委 託 料	45,150,770	4.7	42,827,694	4.7	2,323,076	0	—	0	—	45,150,770	皆増	42,827,694	皆増	
負 担 金	3,600,000	0.4	3,432,337	0.4	167,663	0	—	0	—	3,600,000	皆増	3,432,337	皆増	
ポ ン プ 場 費	4,267,000	0.4	3,357,658	0.4	909,342	0	—	0	—	4,267,000	皆増	3,357,658	皆増	
薬 品 費	200,000	0.0	97,200	0.0	102,800	0	—	0	—	200,000	皆増	97,200	皆増	
光 熱 水 費	20,000	0.0	15,420	0.0	4,580	0	—	0	—	20,000	皆増	15,420	皆増	
動 力 費	2,600,000	0.3	2,531,881	0.3	68,119	0	—	0	—	2,600,000	皆増	2,531,881	皆増	
修 繕 費	1,000,000	0.1	325,080	0.0	674,920	0	—	0	—	1,000,000	皆増	325,080	皆増	
通 信 運 搬 費	68,000	0.0	62,674	0.0	5,326	0	—	0	—	68,000	皆増	62,674	皆増	
保 険 料	11,000	0.0	10,043	0.0	957	0	—	0	—	11,000	皆増	10,043	皆増	
委 託 料	368,000	0.0	315,360	0.0	52,640	0	—	0	—	368,000	皆増	315,360	皆増	
流 域 下 水 道 費	204,584,000	21.4	196,451,136	21.3	8,132,864	0	—	0	—	204,584,000	皆増	196,451,136	皆増	
負 担 金	204,584,000	21.4	196,451,136	21.3	8,132,864	0	—	0	—	204,584,000	皆増	196,451,136	皆増	
普 及 促 進 費	800,000	0.1	165,571	0.0	634,429	0	—	0	—	800,000	皆増	165,571	皆増	
補 助 金	800,000	0.1	165,571	0.0	634,429	0	—	0	—	800,000	皆増	165,571	皆増	
業 務 費	23,008,000	2.4	22,025,640	2.4	982,360	0	—	0	—	23,008,000	皆増	22,025,640	皆増	
委 託 料	21,600,000	2.3	20,617,640	2.2	982,360	0	—	0	—	21,600,000	皆増	20,617,640	皆増	
負 担 金	1,408,000	0.1	1,408,000	0.2	0	0	—	0	—	1,408,000	皆増	1,408,000	皆増	
総 係 費	101,688,654	10.7	95,688,958	10.4	5,999,696	0	—	0	—	101,688,654	皆増	95,688,958	皆増	
給 料	20,807,000	2.2	20,719,701	2.3	87,299	0	—	0	—	20,807,000	皆増	20,719,701	皆増	
手 当	14,084,000	1.5	10,227,954	1.1	3,856,046	0	—	0	—	14,084,000	皆増	10,227,954	皆増	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,904,000	0.3	2,904,000	0.3	0	0	—	0	—	2,904,000	皆増	2,904,000	皆増	
退 職 給 付 費	46,266,000	4.8	46,265,303	5.0	697	0	—	0	—	46,266,000	皆増	46,265,303	皆増	
法 定 福 利 費	6,473,654	0.7	5,850,311	0.6	623,343	0	—	0	—	6,473,654	皆増	5,850,311	皆増	
旅 費	15,000	0.0	4,610	0.0	10,390	0	—	0	—	15,000	皆増	4,610	皆増	
備 消 耗 品 費	98,400	0.0	89,680	0.0	8,720	0	—	0	—	98,400	皆増	89,680	皆増	
燃 料 費	200,000	0.0	87,157	0.0	112,843	0	—	0	—	200,000	皆増	87,157	皆増	
印 刷 製 本 費	10,000	0.0	5,593	0.0	4,407	0	—	0	—	10,000	皆増	5,593	皆増	
修 繕 料	150,000	0.0	145,583	0.0	4,417	0	—	0	—	150,000	皆増	145,583	皆増	
通 信 運 搬 費	100,000	0.0	8,372	0.0	91,628	0	—	0	—	100,000	皆増	8,372	皆増	
手 数 料	29,000	0.0	10,307	0.0	18,693	0	—	0	—	29,000	皆増	10,307	皆増	
保 険 料	62,000	0.0	17,270	0.0	44,730	0	—	0	—	62,000	皆増	17,270	皆増	
研 修 費	250,000	0.0	171,720	0.0	78,280	0	—	0	—	250,000	皆増	171,720	皆増	
委 託 料	415,000	0.0	414,720	0.0	280	0	—	0	—	415,000	皆増	414,720	皆増	
賃 借 料	10,000	0.0	0	0.0	10,000	0	—	0	—	10,000	皆増	0	皆増	
負 担 金	6,664,000	0.7	5,616,077	0.6	1,047,923	0	—	0	—	6,664,000	皆増	5,616,077	皆増	
公 課 費	6,600	0.0	6,600	0.0	0	0	—	0	—	6,600	皆増	6,600	皆増	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,144,000	0.3	3,144,000	0.3	0	0	—	0	—	3,144,000	皆増	3,144,000	皆増	

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

下水別表 3-4

支 出 の 部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平 成 27 年 度					平 成 26 年 度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額 (A-C)	伸び率	決算差額 (B-D)	伸び率
減価償却費	381,993,000	40.0	380,716,063	41.4	1,276,937	0	-	0	-	381,993,000	皆増	380,716,063	皆増
有形固定資産減価償却費	340,673,000	35.7	340,396,439	37.0	276,561	0	-	0	-	340,673,000	皆増	340,396,439	皆増
無形固定資産減価償却費	41,320,000	4.3	40,319,624	4.4	1,000,376	0	-	0	-	41,320,000	皆増	40,319,624	皆増
営業外費用	162,531,000	17.0	154,473,271	16.8	8,057,729	0	-	0	-	162,531,000	皆増	154,473,271	皆増
支払利息及び企業債取扱諸費	155,135,000	16.3	152,829,810	16.6	2,305,190	0	-	0	-	155,135,000	皆増	152,829,810	皆増
企業債利息	152,829,810	16.0	152,829,810	16.6	0	0	-	0	-	152,829,810	皆増	152,829,810	皆増
一時借入金利息	2,305,190	0.2	0	0.0	2,305,190	0	-	0	-	2,305,190	皆増	0	皆増
消費税及び地方消費税	4,910,100	0.5	0	0.0	4,910,100	0	-	0	-	4,910,100	皆増	0	皆増
消費税及び地方消費税	4,910,100	0.5	0	0.0	4,910,100	0	-	0	-	4,910,100	皆増	0	皆増
水洗便所等改造補助金	750,000	0.1	0	0.0	750,000	0	-	0	-	750,000	皆増	0	皆増
水洗便所等改造補助金	750,000	0.1	0	0.0	750,000	0	-	0	-	750,000	皆増	0	皆増
雑支出	1,735,900	0.2	1,643,461	0.2	92,439	0	-	0	-	1,735,900	皆増	1,643,461	皆増
その他雑支出	1,735,900	0.2	1,643,461	0.2	92,439	0	-	0	-	1,735,900	皆増	1,643,461	皆増
特別損失	6,344,346	0.7	6,344,346	0.7	0	0	-	0	-	6,344,346	皆増	6,344,346	皆増
その他特別損失	6,344,346	0.7	6,344,346	0.7	0	0	-	0	-	6,344,346	皆増	6,344,346	皆増
その他特別損失	6,344,346	0.7	6,344,346	0.7	0	0	-	0	-	6,344,346	皆増	6,344,346	皆増
予備費	5,000,000	0.5	0	0.0	5,000,000	0	-	0	-	5,000,000	皆増	0	皆増
予備費	5,000,000	0.5	0	0.0	5,000,000	0	-	0	-	5,000,000	皆増	0	皆増
予備費	5,000,000	0.5	0	0.0	5,000,000	0	-	0	-	5,000,000	皆増	0	皆増
下水道事業費用	954,650,000	100.0	920,660,641	100.0	33,989,359	0	-	0	-	954,650,000	皆増	920,660,641	皆増

下水道事業会計予算・決算比較表
(資本的收入及び支出)

下水別表4-1

収入の部

(単位：円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平成 27 年 度					平成 26 年 度				比 較			
	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	予算に比へ決算額 の増減額	予 算 額	構 成 比 率	決 算 額	構 成 比 率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
企業債	561,700,000	40.1	514,900,000	39.1	△ 46,800,000	0	—	0	—	561,700,000	皆増	514,900,000	皆増
企業債	561,700,000	40.1	514,900,000	39.1	△ 46,800,000	0	—	0	—	561,700,000	皆増	514,900,000	皆増
公共下水道事業債	465,000,000		437,500,000		△ 27,500,000	0	—	0	—	465,000,000	皆増	437,500,000	皆増
流域下水道事業債	96,700,000	6.9	77,400,000	5.9	△ 19,300,000	0	—	0	—	96,700,000	皆増	77,400,000	皆増
他会計出資金	249,800,000	17.8	249,800,000	19.0	0	0	—	0	—	249,800,000	皆増	249,800,000	皆増
他会計出資金	249,800,000	17.8	249,800,000	19.0	0	0	—	0	—	249,800,000	皆増	249,800,000	皆増
一般会計出資金	249,800,000	17.8	249,800,000	19.0	0	0	—	0	—	249,800,000	皆増	249,800,000	皆増
他会計負担金	131,216,000	9.4	131,216,000	10.0	0	0	—	0	—	131,216,000	皆増	131,216,000	皆増
他会計負担金	131,216,000	9.4	131,216,000	10.0	0	0	—	0	—	131,216,000	皆増	131,216,000	皆増
一般会計負担金	131,216,000	9.4	131,216,000	10.0	0	0	—	0	—	131,216,000	皆増	131,216,000	皆増
他会計補助金	64,182,000	4.6	37,391,000	2.8	△ 26,791,000	0	—	0	—	64,182,000	皆増	37,391,000	皆増
他会計補助金	64,182,000	4.6	37,391,000	2.8	△ 26,791,000	0	—	0	—	64,182,000	皆増	37,391,000	皆増
一般会計補助金	64,182,000	4.6	37,391,000	2.8	△ 26,791,000	0	—	0	—	64,182,000	皆増	37,391,000	皆増
国庫補助金	335,700,000	24.0	324,700,000	24.7	△ 11,000,000	0	—	0	—	335,700,000	皆増	324,700,000	皆増
国庫補助金	335,700,000	24.0	324,700,000	24.7	△ 11,000,000	0	—	0	—	335,700,000	皆増	324,700,000	皆増
国庫補助金	335,700,000	24.0	324,700,000	24.7	△ 11,000,000	0	—	0	—	335,700,000	皆増	324,700,000	皆増
負担金及び分担金	58,800,000	4.2	58,913,570	4.5	113,570	0	—	0	—	58,800,000	皆増	58,913,570	皆増
負担金	58,800,000	4.2	58,913,570	4.5	113,570	0	—	0	—	58,800,000	皆増	58,913,570	皆増
受益者負担金	52,300,000		53,299,730		999,730	0	—	0	—	52,300,000	皆増	53,299,730	皆増
工事負担金	6,500,000	0.5	5,613,840	0.4	△ 886,160	0	—	0	—	6,500,000	皆増	5,613,840	皆増
資 本 的 収 入	1,401,398,000	100.0	1,316,920,570	100.0	△ 84,477,430	0	—	0	—	1,401,398,000	皆増	1,316,920,570	皆増

下水道事業会計予算・決算比較表
(資本的收入及び支出)

支出の部

(単位:円・% 消費税込額)

科目	区分	平成 27 年度					平成 26 年度				比較				
		予算額	構成比率	決算額	構成比率	翌年度繰越額	不用額	予算額	構成比率	決算額	構成比率	予算差額	伸び率	決算差額	伸び率
建設改良費		1,037,897,000	75.5	971,610,003	74.3	36,509,000	29,777,997	0	-	0	-	1,037,897,000	皆増	971,610,003	皆増
管渠整備費		934,025,000	68.0	888,706,004	68.0	36,509,000	8,809,996	0	-	0	-	934,025,000	皆増	888,706,004	皆増
給料		19,911,000	1.4	19,898,040	1.5	0	12,960	0	-	0	-	19,911,000	皆増	19,898,040	皆増
手当		13,400,000	1.0	10,052,789	0.8	0	3,347,211	0	-	0	-	13,400,000	皆増	10,052,789	皆増
賞与引当金等繰入金		2,673,000	0.2	0	0.0	0	2,673,000	0	-	0	-	2,673,000	皆増	0	皆増
退職給付費		41,407,000	3.0	41,407,000	3.2	0	0	0	-	0	-	41,407,000	皆増	41,407,000	皆増
法定福利費		6,662,000	0.5	5,569,793	0.4	0	1,092,207	0	-	0	-	6,662,000	皆増	5,569,793	皆増
備品消費		300,000	0.0	232,156	0.0	0	67,844	0	-	0	-	300,000	皆増	232,156	皆増
燃料費		200,000	0.0	165,961	0.0	0	34,039	0	-	0	-	200,000	皆増	165,961	皆増
委託料		8,200,000	0.6	7,654,511	0.6	0	545,489	0	-	0	-	8,200,000	皆増	7,654,511	皆増
賃借料		96,000	0.0	0	0.0	0	96,000	0	-	0	-	96,000	皆増	0	皆増
工事請負費		791,200,000	57.6	765,336,754	58.5	25,000,000	863,246	0	-	0	-	791,200,000	皆増	765,336,754	皆増
補償費		24,000,000	1.7	23,922,000	1.8	0	78,000	0	-	0	-	24,000,000	皆増	23,922,000	皆増
負担金		25,976,000	1.9	14,467,000	1.1	11,509,000	0	0	-	0	-	25,976,000	皆増	14,467,000	皆増
流域下水道建設負担金		98,885,000	7.2	78,491,000	6.0	0	20,394,000	0	-	0	-	108,859,000	皆増	78,491,000	皆増
負担金		98,885,000	7.2	78,491,000	6.0	0	20,394,000	0	-	0	-	98,885,000	皆増	78,491,000	皆増
受益者負担金賦課徴収業務費		4,987,000	0.4	4,412,999	0.3	0	574,001	0	-	0	-	4,987,000	皆増	4,412,999	皆増
旅費		10,000	0.0	0	0.0	0	10,000	0	-	0	-	10,000	皆増	0	皆増
燃料費		200,000	0.0	100,000	0.0	0	100,000	0	-	0	-	200,000	皆増	100,000	皆増
印刷製本費		200,000	0.0	17,172	0.0	0	182,828	0	-	0	-	200,000	皆増	17,172	皆増
通信運搬費		300,000	0.0	238,818	0.0	0	61,182	0	-	0	-	300,000	皆増	238,818	皆増
手数料		10,000	0.0	6,598	0.0	0	3,402	0	-	0	-	10,000	皆増	6,598	皆増

研修費	35,000	0.0	0	0.0	0	35,000	0	-	0	-	35,000	皆増	0	皆増
報償費	2,695,000	0.2	2,612,000	0.2	0	83,000	0	-	0	-	2,695,000	皆増	2,612,000	皆増
委託料	119,000	0.0	30,456	0.0	0	88,544	0	-	0	-	119,000	皆増	30,456	皆増
賃借料	10,000	0.0	0	0.0	0	10,000	0	-	0	-	10,000	皆増	0	皆増
負担金	1,408,000	0.1	1,407,955	0.1	0	45	0	-	0	-	1,408,000	皆増	1,407,955	皆増
企業債償還金	336,264,000	24.5	336,263,643	25.7	0	357	0	-	0	-	336,264,000	皆増	336,263,643	皆増
企業債償還金	336,264,000	24.5	336,263,643	25.7	0	357	0	-	0	-	336,264,000	皆増	336,263,643	皆増
企業債償還金	336,264,000	24.5	336,263,643	25.7	0	357	0	-	0	-	336,264,000	皆増	336,263,643	皆増
資本的支出	1,374,161,000	100.0	1,307,873,646	100.0	36,509,000	29,778,354	0	-	0	-	1,374,161,000	皆増	1,307,873,646	皆増

損益計算書年度別比較表

下水別表 5
(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸比率
営業収益	380,699,803	41.2	0	—	0	—	380,699,803	皆増
下水道使用料	380,399,803	41.2	0	—	0	—	380,399,803	皆増
その他営業収益	300,000	0.0	0	—	0	—	300,000	皆増
営業外収益	542,284,464	58.8	0	—	0	—	542,284,464	皆増
国庫補助金	7,950,000	0.9	0	—	0	—	7,950,000	皆増
県補助金	2,796,000	0.3	0	—	0	—	2,796,000	皆増
他会計負担金	329,393,000	35.7	0	—	0	—	329,393,000	皆増
他会計補助金	0	0.0	0	—	0	—	0	—
長期前受金戻入	167,121,525	18.1	0	—	0	—	167,121,525	皆増
雑収益	27,077,997	2.9	0	—	0	—	27,077,997	皆増
資本費繰入収益	7,742,000	0.8	0	—	0	—	7,742,000	皆増
受取利息及び配当金	203,942	0.0	0	—	0	—	203,942	皆増
特別利益	0	0.0	0	—	0	—	0	—
特別利益	0	0.0	0	—	0	—	0	—
合 計	922,984,267	100.0	0	—	0	—	922,984,267	皆増
営業費用	738,682,390	82.0	0	—	0	—	738,682,390	皆増
管渠費	56,892,741	6.3	0	—	0	—	56,892,741	皆増
ポンプ場費	3,109,714	0.3	0	—	0	—	3,109,714	皆増
流域下水道費	181,899,202	20.2	0	—	0	—	181,899,202	皆増
普及促進費	165,571	0.0	0	—	0	—	165,571	皆増
業務費	20,394,112	2.3	0	—	0	—	20,394,112	皆増
総係費	95,504,987	10.6	0	—	0	—	95,504,987	皆増
減価償却費	380,716,063	42.3	0	—	0	—	380,716,063	皆増
営業外費用	155,746,804	17.3	0	—	0	—	155,746,804	皆増
支払利息及び企業債取扱諸費	152,829,810	17.0	0	—	0	—	152,829,810	皆増
水洗便所等改造補助金	0	0.0	0	—	0	—	0	—
雑支出	2,916,994	0.3	0	—	0	—	2,916,994	皆増
特別損失	6,344,346	0.7	0	—	0	—	6,344,346	皆増
その他特別損失	6,344,346	0.7	0	—	0	—	6,344,346	皆増
合 計	900,773,540	100.0	0	—	0	—	900,773,540	皆増
当年度純利益	22,210,727	—	0	—	0	—	22,210,727	皆増
前年度繰越利益剰余金	0	—	0	—	0	—	0	—
その他未処分利益剰余金変動額	0	—	0	—	0	—	0	—
当年度未処分利益剰余金	22,210,727	—	0	—	0	—	22,210,727	皆増

貸借対照表年度別比較表

下水別表 6-1

資産の部

(単位：円・% 消費税抜額)

科目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固定資産	15,398,017,008	96.3	0	—	0	—	15,398,017,008	皆増
有形固定資産	13,907,191,130	87.0	0	—	0	—	13,907,191,130	皆増
土地	15,272,579	0.1	0	—	0	—	15,272,579	皆増
建物	153,331,883	1.0	0	—	0	—	153,331,883	皆増
構築物	13,017,186,843	81.4	0	—	0	—	13,017,186,843	皆増
機械及び装置	666,298,322	4.2	0	—	0	—	666,298,322	皆増
車両運搬具	276,367	0.0	0	—	0	—	276,367	皆増
工具器具及び備品	73,432	0.0	0	—	0	—	73,432	皆増
建設仮勘定	54,751,704	0.3	0	—	0	—	54,751,704	皆増
無形固定資産	1,455,008,288	9.1	0	—	0	—	1,455,008,288	皆増
流域下水道施設利用権	1,455,008,288	9.1	0	—	0	—	1,455,008,288	皆増
投資その他資産	35,817,590	0.2	0	—	0	—	35,817,590	皆増
出資金	1,040,000	0.0	0	—	0	—	1,040,000	皆増
基金	34,777,590	0.2	0	—	0	—	34,777,590	皆増
流動資産	591,138,055	3.7	0	—	0	—	591,138,055	皆増
現金預金	492,861,720	3.1	0	—	0	—	492,861,720	皆増
未収金	99,920,697	0.6	0	—	0	—	99,920,697	皆増
貸倒引当金	△ 1,644,362	0.0	0	—	0	—	△ 1,644,362	皆増
資産合計	15,989,155,063	100.0	0	—	0	—	15,989,155,063	皆増

貸借対照表年度別比較表

下水別表6-2

負債の部

(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	増・減 (A-B)	伸び率
固定負債	7,864,399,394	49.2	0	—	0	—	7,864,399,394	皆増
企業債	7,778,951,394	48.7	0	—	0	—	7,778,951,394	皆増
企業債	7,778,951,394	48.7	0	—	0	—	7,778,951,394	皆増
引当金	85,448,000	0.5	0	—	0	—	85,448,000	皆増
退職給与引当金	85,448,000	0.5	0	—	0	—	85,448,000	皆増
流動負債	496,846,311	3.1	0	—	0	—	496,846,311	皆増
企業債	348,785,610	2.2	0	—	0	—	348,785,610	皆増
企業債	348,785,610	2.2	0	—	0	—	348,785,610	皆増
未払金	141,482,231	0.9	0	—	0	—	141,482,231	皆増
引当金	5,577,000	0.0	0	—	0	—	5,577,000	皆増
賞与引当金	5,577,000	0.0	0	—	0	—	5,577,000	皆増
その他流動負債	1,001,470	0.0	0	—	0	—	1,001,470	皆増
預り金	1,001,470	0.0	0	—	0	—	1,001,470	皆増
繰延収益	7,221,719,951	45.2	0	—	0	—	7,221,719,951	皆増
長期前受金	7,388,841,476	46.2	0	—	0	—	7,388,841,476	皆増
長期前受金収益化累計額	△ 167,121,525	△ 1	0	—	0	—	△ 167,121,525	皆増
負債合計	15,582,965,656	97.5	0	—	0	—	15,582,965,656	皆増

下水別表6-3

資 本 の 部

(単位：円・% 消費税抜額)

資 本 金	375,180,810	2.3	0	—	0	—	375,180,810	皆増
自己資本金	375,180,810	2.3	0	—	0	—	375,180,810	皆増
固有資本金	125,380,810	0.8	0	—	0	—	125,380,810	皆増
出資金	249,800,000	1.6	0	—	0	—	249,800,000	皆増
剰 余 金	31,008,597	0.2	0	—	0	—	31,008,597	皆増
資本剰余金	8,797,870	0.1	0	—	0	—	8,797,870	皆増
受贈財産評価額	884,336	0.0	0	—	0	—	884,336	皆増
補助金	7,913,534	0.0	0	—	0	—	7,913,534	皆増
利益剰余金	22,210,727	0.1	0	—	0	—	22,210,727	皆増
当年度末処分利益剰余金	22,210,727	0.1	0	—	0	—	22,210,727	皆増
資 本 合 計	406,189,407	2.5	0	—	0	—	406,189,407	皆増
負 債 資 本 合 計	15,989,155,063	100.0	0	—	0	—	15,989,155,063	皆増

病院事業会計年度別経営分析表

分析項目		算式	27年度	26年度	25年度
構成比率	1 固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産}+\text{流動資産}+\text{繰延資産}} \times 100$	86.2	84.4	80.2
	2 流動資産構成比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産}} \times 100$	13.8	15.6	19.8
	3 固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	10.9	7.7	10.0
	4 流動負債構成比率	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	8.9	6.5	7.7
	5 自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	80.2	85.9	82.3
財務比率	6 固定比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$	107.5	98.4	96.5
	7 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	154.6	239.7	258.5
	8 酸性試験比率	$\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	152.5	236.1	256.9
	9 現金比率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	28.5	79.6	123.0
回転率	10 総資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均負債資本合計}}$	0.4	0.3	0.3
	11 自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益})}}$	0.4	0.4	0.4
	12 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{平均(固定資産}-\text{建設仮勘定})}}$	0.4	0.4	0.4
	13 流動資産回転率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{平均流動資産}}$	2.5	1.9	1.5
収益率	14 総資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益(損失)}}{\text{平均負債資本合計}} \times 100$	△ 6.9	△ 4.9	△ 1.5
	15 自己資本利益率	$\frac{\text{当年度純利益(損失)}}{\text{平均(自己資本金}+\text{剰余金})} \times 100$	△ 8.4	△ 5.8	△ 1.8
	16 純利益対総収益比率	$\frac{\text{当年度純利益(損失)}}{\text{総収益}} \times 100$	△ 15.7	△ 11.8	△ 3.7
	17 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	86.5	89.5	96.5

病院事業会計予算・決算調書

病別表 1-1

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：円・% 消費税込額)

科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (B-A)	予 算 執 行 率 (B/A)	備 考	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 規定に係る財源充当額	合 計 (A)								
病院事業収益	1,922,800,000	0	0	1,922,800,000	1,556,099,221	100.0	△ 366,700,779	80.9	(うち仮受消費税 3,921,628)	1,213,221,374	342,877,847	78.0
医業収益	1,645,000,000	0	0	1,645,000,000	1,276,659,947	82.0	△ 368,340,053	77.6	(うち仮受消費税 3,254,057)	1,046,390,478	230,269,469	82.0
医業外収益	277,800,000	0	0	277,800,000	279,439,274	18.0	1,639,274	100.6	(うち仮受消費税 667,571)	166,830,896	112,608,378	59.7

支出

科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予 算 執 行 率 (B) / (A)	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流用 増減額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合 計 (A)						
病院事業費用	1,922,800,000	0	0	0	1,922,800,000	1,800,572,258	100.0	0	122,227,742	93.6	(うち仮払消費税 27,743,592)
医業費用	1,859,115,000	0	△ 16,896,690	0	1,842,218,310	1,722,540,553	95.7	0	119,677,757	93.5	(うち仮払消費税 27,743,592)
医業外費用	63,085,000	0	16,896,690	0	79,981,690	77,958,565	4.3	0	2,023,125	97.5	(うち消費税納付額 6,357,500)
特別損失	600,000	0	0	0	600,000	73,140	0.0	0	526,860	12.2	

(2) 資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位：円・% 消費税込額)

科 目	予 算 額				決 算 額 (B)	構 成 比 率	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 (B-A)	予 算 執 行 率 (B/A)	備 考	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 26条の規定による繰 越額に係る財源充当額	合 計 (A)								
資本的収入	39,436,000	0	0	39,436,000	40,876,089	100.0	1,440,089	103.7		1,440,000	39,436,089	3.5
出資金	39,436,000	0	0	39,436,000	39,436,089	96.5	89	100.0		0	39,436,089	0.0
長期貸付金 返還金	0	0	0	0	1,440,000	3.5	1,440,000	-		1,440,000	0	100.0

科 目	予 算 額					決 算 額 (B)	構 成 比 率	翌年度繰越額 地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予 算 執 行 率 (B)/(A)	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	合 計 (A)						
資本的支出	150,400,000	28,691,000	0	0	179,091,000	141,054,267	100.0	0	38,036,733	78.8	(うち仮払消費税 3,701,475)
建設改良費	83,685,000	28,691,000	0	0	112,376,000	78,660,133	55.8	0	33,715,867	70.0	(うち仮払消費税 3,701,475)
企業債償還金	59,155,000	0	0	0	59,155,000	59,154,134	41.9	0	866	100.0	
投 資	7,560,000	0	0	0	7,560,000	3,240,000	2.3	0	4,320,000	42.9	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 100,178,178円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

病院事業会計予算・決算比較表
(収益的収入及び支出)

病別表 2-1

収入の部

(単位:円・% 消費税込額)

区 分 科 目	平成 27 年度					平成 26 年度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	予算額に比べ決算 額の増減額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
医 業 収 益	1,645,000,000	85.6	1,276,659,947	82.0	△ 368,340,053	1,596,900,000	84.6	1,233,661,069	80.7	48,100,000	3.0	42,998,878	3.5
入院収益	808,800,000	42.1	660,772,949	42.5	△ 148,027,051	806,600,000	42.7	597,797,721	39.1	2,200,000	0.3	62,975,228	10.5
入院収益	808,800,000	42.1	660,772,949	42.5	△ 148,027,051	806,600,000	42.7	597,797,721	39.1	2,200,000	0.3	62,975,228	10.5
外来収益	790,700,000	41.1	571,968,402	36.8	△ 218,731,598	743,800,000	39.4	589,602,859	38.6	46,900,000	6.3	△ 17,634,457	△ 3.0
外来収益	790,700,000	41.1	571,968,402	36.8	△ 218,731,598	743,800,000	39.4	589,602,859	38.6	46,900,000	6.3	△ 17,634,457	△ 3.0
その他医業収益	45,500,000	2.4	43,918,596	2.8	△ 1,581,404	46,500,000	2.5	46,260,489	3.0	△ 1,000,000	△ 2.2	△ 2,341,893	△ 5.1
室料差額収益	10,000,000	0.5	7,462,166	0.5	△ 2,537,834	10,000,000	0.5	7,855,340	0.5	0	0.0	△ 393,174	△ 5.0
医療相談収益	18,500,000	1.0	17,651,041	1.1	△ 848,959	19,500,000	1.0	17,901,338	1.2	△ 1,000,000	△ 5.1	△ 250,297	△ 1.4
その他医業収益	17,000,000	0.9	18,805,389	1.2	1,805,389	17,000,000	0.9	20,503,811	1.3	0	0.0	△ 1,698,422	△ 8.3
医 業 外 収 益	277,800,000	14.4	279,439,274	18.0	1,639,274	291,100,000	15.4	294,664,840	19.3	△ 13,300,000	△ 4.6	△ 15,225,566	△ 5.2
受取利息及び配当金	1,140,000	0.1	1,228,200	0.1	88,200	1,140,000	0.1	1,228,200	0.1	0	0.0	0	0.0
預 金 利 息	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	—	0	—
有価証券利息	1,140,000	0.1	1,228,200	0.1	88,200	1,140,000	0.1	1,228,200	0.1	0	0.0	0	0.0
他会計負担金	111,449,000	5.8	111,448,911	7.2	△ 89	127,907,000	6.8	127,145,459	8.3	△ 16,458,000	△ 12.9	△ 15,696,548	△ 12.3
一般会計負担金	111,449,000	5.8	111,448,911	7.2	△ 89	127,907,000	6.8	127,145,459	8.3	△ 16,458,000	△ 12.9	△ 15,696,548	△ 12.3
他会計補助金	156,839,000	8.2	156,839,000	10.1	0	154,726,000	8.2	154,726,000	10.1	2,113,000	1.4	2,113,000	1.4
一般会計補助金	156,839,000	8.2	156,839,000	10.1	0	154,726,000	8.2	154,726,000	10.1	2,113,000	1.4	2,113,000	1.4
長期前受金戻入	299,000	0.0	300,057	0.0	1,057	276,000	0.0	300,057	0.0	23,000	8.3	0	0.0
補助金長期前受金戻入	123,000	0.0	123,245	0.0	245	100,000	0.0	123,245	0.0	23,000	23.0	0	0.0
その他資本剰余金 長期前受金戻入	176,000	0.0	176,812	0.0	812	176,000	0.0	176,812	0.0	0	0.0	0	0.0
その他医業外収益	8,073,000	0.4	9,623,106	0.6	1,550,106	7,051,000	0.4	11,265,124	0.7	1,022,000	14.5	△ 1,642,018	△ 14.6
公舎等使用料	1,253,000	0.1	1,134,051	0.1	△ 118,949	1,190,000	0.1	1,259,322	0.1	63,000	5.3	△ 125,271	△ 9.9
その他医業外収益	6,820,000	0.4	8,489,055	0.5	1,669,055	5,861,000	0.3	10,005,802	0.7	959,000	16.4	△ 1,516,747	△ 15.2
病 院 事 業 収 益	1,922,800,000	100.0	1,556,099,221	100.0	△ 366,700,779	1,888,000,000	100.0	1,528,325,909	100.0	34,800,000	1.8	27,773,312	1.8

(収益的収入及び支出)

病別表 2-2

(単位:円・% 消費税込額)

支出の部

区 分 科 目	平成 27 年度					平成 26 年度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
医業費用	1,842,218,310	95.8	1,722,540,553	95.7	117,551,757	1,774,565,200	94.0	1,606,720,576	94.0	67,653,110	3.8	115,819,977	7.2
給与費	910,182,000	47.3	841,363,702	46.7	68,818,298	884,967,000	46.9	802,772,042	47.0	25,215,000	2.8	38,591,660	4.8
給料	338,840,000	17.6	310,656,064	17.3	28,183,936	333,471,000	17.7	302,019,893	17.7	5,369,000	1.6	8,636,171	2.9
手当	247,998,000	12.9	219,953,437	12.2	28,044,563	241,957,000	12.8	209,264,311	12.2	6,041,000	2.5	10,689,126	5.1
賞金	138,365,000	7.2	130,897,114	7.3	7,467,886	138,514,000	7.3	135,401,221	7.9	△ 149,000	△ 0.1	△ 4,504,107	△ 3.3
退職給与金	32,387,000	1.7	32,387,000	1.8	0	20,261,000	1.1	19,420,200	1.1	12,126,000	59.8	12,966,800	66.8
法定福利費	100,853,000	5.2	95,731,087	5.3	5,121,913	101,264,000	5.4	87,166,417	5.1	△ 411,000	△ 0.4	8,564,670	9.8
賞与引当金繰入額	51,739,000	2.7	51,739,000	2.9	0	49,500,000	2.6	49,500,000	2.9	2,239,000	4.5	2,239,000	4.5
材料費	340,500,000	17.7	288,814,894	16.0	51,685,106	350,600,000	18.6	293,636,294	17.2	△ 10,100,000	△ 2.9	△ 4,821,400	△ 1.6
薬品費	250,000,000	13.0	216,773,673	12.0	33,226,327	250,000,000	13.2	225,862,954	13.2	0	0.0	△ 9,089,281	△ 4.0
診療材料費	90,000,000	4.7	71,713,193	4.0	18,286,807	100,000,000	5.3	67,379,626	3.9	△ 10,000,000	△ 10.0	4,333,567	6.4
医療消耗備品費	500,000	0.0	328,028	0.0	171,972	600,000	0.0	393,714	0.0	△ 100,000	△ 16.7	△ 65,686	△ 16.7
経費	409,050,310	21.3	372,093,685	20.7	36,956,625	387,288,200	20.5	374,227,023	21.9	21,762,110	5.6	△ 2,133,338	△ 0.6
報償費	284,000	0.0	73,400	0.0	210,600	304,000	0.0	71,300	0.0	△ 20,000	△ 6.6	2,100	2.9
旅費	437,000	0.0	185,910	0.0	251,090	450,000	0.0	196,728	0.0	△ 13,000	△ 2.9	△ 10,818	△ 5.5
職員被服費	240,000	0.0	172,270	0.0	67,730	240,000	0.0	129,599	0.0	0	0.0	42,671	32.9
消耗品費	10,929,692	0.6	10,929,692	0.6	0	9,416,550	0.5	9,416,550	0.6	1,513,142	16.1	1,513,142	16.1
消耗備品費	600,000	0.0	144,864	0.0	455,136	598,347	0.0	402,624	0.0	1,653	0.3	△ 257,760	△ 64.0
光熱水費	42,200,000	2.2	36,793,144	2.0	5,406,856	40,838,348	2.2	40,838,348	2.4	1,361,652	3.3	△ 4,045,204	△ 9.9
燃料費	26,300,000	1.4	15,879,495	0.9	10,420,505	28,638,446	1.5	28,638,446	1.7	△ 2,338,446	△ 8.2	△ 12,758,951	△ 44.6
食糧費	83,000	0.0	58,424	0.0	24,576	105,000	0.0	45,839	0.0	△ 22,000	△ 21.0	12,585	27.5
印刷製本費	760,803	0.0	760,803	0.0	0	800,000	0.0	796,928	0.0	△ 39,197	△ 4.9	△ 36,125	△ 4.5
修繕費	15,000,000	0.8	11,756,481	0.7	3,243,519	14,875,047	0.8	14,770,632	0.9	124,953	0.8	△ 3,014,151	△ 20.4
保険費	2,484,000	0.1	2,442,490	0.1	41,510	2,388,000	0.1	2,358,608	0.1	96,000	4.0	83,882	3.6

病別表 2-3

(単位：円・% 消費税込額)

支出の部

区 分 科 目	平成 27 年度					平成 26 年度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
使用料及び賃借料	21,852,000	1.1	21,165,830	1.2	686,170	25,916,000	1.4	22,835,113	1.3	△ 4,064,000	△ 15.7	△ 1,669,283	△ 7.3
通信運搬費	1,910,942	0.1	1,910,942	0.1	0	1,900,000	0.1	1,871,421	0.1	10,942	0.6	39,521	2.1
委託料	264,935,176	13.8	255,760,744	14.2	9,174,432	240,574,231	12.7	234,165,348	13.7	24,360,945	10.1	21,595,396	9.2
手数料	3,320,000	0.2	474,303	0.0	2,845,697	2,847,820	0.2	400,075	0.0	472,180	16.6	74,228	18.6
諸会費	1,411,000	0.1	1,182,300	0.1	228,700	1,411,000	0.1	1,310,300	0.1	0	0.0	△ 128,000	△ 9.8
交際費	300,000	0.0	288,560	0.0	11,440	300,000	0.0	294,313	0.0	0	0.0	△ 5,753	△ 2.0
負担金及び補助金	11,778,000	0.6	11,429,336	0.6	348,664	11,897,000	0.6	11,896,440	0.7	△ 119,000	△ 1.0	△ 467,104	△ 3.9
雑費	684,697	0.0	684,697	0.0	0	756,005	0.0	756,005	0.0	△ 71,308	△ 9.4	△ 71,308	△ 9.4
貸倒引当金繰入額	3,540,000	0.2	0	0.0	3,540,000	3,032,406	0.2	3,032,406	0.2	507,594	16.7	△ 3,032,406	△ 100.0
減価償却費	176,354,000	9.2	157,717,048	8.8	16,510,952	145,564,000	7.7	131,422,155	7.7	30,790,000	21.2	26,294,893	20.0
建物減価償却費	84,010,000	4.4	71,814,081	4.0	12,195,919	85,043,000	4.5	71,885,451	4.2	△ 1,033,000	△ 1.2	△ 71,370	△ 0.1
構築物減価償却費	3,939,000	0.2	3,953,938	0.2	△ 14,938	3,921,000	0.2	3,953,933	0.2	18,000	0.5	5	0.0
器械備品減価償却費	58,810,000	3.1	54,480,916	3.0	4,329,084	55,612,000	2.9	54,679,658	3.2	3,198,000	5.8	△ 198,742	△ 0.4
車両運搬具減価償却費	904,000	0.0	903,113	0.1	887	988,000	0.1	903,113	0.1	△ 84,000	△ 8.5	0	0.0
リース資産減価償却費	28,691,000	1.5	26,565,000	1.5	2,126,000	0	0.0	0	0.0	28,691,000	皆増	26,565,000	皆増
資産減耗費	1,422,000	0.1	59,123,042	3.3	△ 57,701,042	1,456,000	0.1	1,453,152	0.1	△ 34,000	△ 2.3	57,669,890	3,968.6
たな卸資産減耗費	1,000	0.0	0	0.0	1,000	1,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	-
固定資産除却費	1,421,000	0.1	59,123,042	3.3	△ 57,702,042	1,455,000	0.1	1,453,152	0.1	△ 34,000	△ 2.3	57,669,890	3,968.6
研究研修費	4,710,000	0.2	3,428,182	0.2	1,281,818	4,690,000	0.2	3,209,910	0.2	20,000	0.4	218,272	6.8
謝金	150,000	0.0	68,320	0.0	81,680	190,000	0.0	62,700	0.0	△ 40,000	△ 21.1	5,620	9.0
図書費	800,000	0.0	774,870	0.0	25,130	816,925	0.0	816,925	0.0	△ 16,925	△ 2.1	△ 42,055	△ 5.1
旅費	2,400,000	0.1	1,570,620	0.1	829,380	2,493,105	0.1	1,161,760	0.1	△ 93,105	△ 3.7	408,860	35.2
研究雑費	1,360,000	0.1	1,014,372	0.1	345,628	1,189,970	0.1	1,168,525	0.1	170,030	14.3	△ 154,153	△ 13.2

病別表 2-4

(単位：円・% 消費税込額)

支出の部

区 分 科 目	平成 27 年度					平成 26 年度				比 較			
	予算額 (A)	構成 比率	決算額 (B)	構成 比率	不 用 額	予算額 (C)	構成 比率	決算額 (D)	構成 比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
医 業 外 費 用	79,981,690	4.2	77,958,565	4.3	2,023,125	61,126,800	3.2	60,221,246	3.5	18,854,890	30.8	17,737,319	29.5
支払利息及び 企業債取扱諸費	19,085,000	1.0	19,084,178	1.1	822	22,516,000	1.2	22,515,772	1.3	△ 3,431,000	△ 15.2	△ 3,431,594	△ 15.2
企業債利息	19,085,000	1.0	19,084,178	1.1	822	22,516,000	1.2	22,515,772	1.3	△ 3,431,000	△ 15.2	△ 3,431,594	△ 15.2
一時借入金利息	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
長期前払消費税償却	9,000,000	0.5	6,977,697	0.4	2,022,303	7,526,000	0.4	7,021,391	0.4	1,474,000	19.6	△ 43,694	△ 0.6
長期前払消費税償却	9,000,000	0.5	6,977,697	0.4	2,022,303	7,526,000	0.4	7,021,391	0.4	1,474,000	19.6	△ 43,694	△ 0.6
繰延勘定償却	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
控除対象外消費 税額償却	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
消 費 税	6,357,500	0.3	6,357,500	0.4	0	3,084,800	0.2	3,084,800	0.2	3,272,700	106.1	3,272,700	106.1
雑 損 失	45,539,190	2.4	45,539,190	2.5	0	28,000,000	1.5	27,599,283	1.6	17,539,190	62.6	17,939,907	65.0
現年度減点分	0	0.0	3,016,745	0.2	△ 3,016,745	0	0.0	2,090,547	0.1	0	-	926,198	44.3
その他雑損失	45,539,190	2.4	42,522,445	2.4	3,016,745	28,000,000	1.5	25,508,736	1.5	17,539,190	62.6	17,013,709	66.7
特 別 損 失	600,000	0.0	73,140	0.0	526,860	52,308,000	2.8	42,389,824	2.5	△ 51,708,000	△ 98.9	△ 42,316,684	△ 99.8
長期貸付金返還免除金	0	0.0	0	0.0	0	1,080,000	0.1	1,080,000	0.1	△ 1,080,000	皆減	△ 1,080,000	皆減
長期貸付金返還免除金	0	0.0	0	0.0	0	1,080,000	0.1	1,080,000	0.1	△ 1,080,000	皆減	△ 1,080,000	皆減
過年度損益修正損	600,000	0.0	73,140	0.0	526,860	600,000	0.0	72,130	0.0	0	0.0	1,010	1.4
過年度損益修正損	600,000	0.0	73,140	0.0	526,860	600,000	0.0	72,130	0.0	0	0.0	1,010	1.4
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0	50,628,000	2.7	41,237,694	2.4	△ 50,628,000	皆減	△ 41,237,694	皆減
貸倒損失	0	0.0	0	0.0	0	1,128,000	0.1	664,681	0.0	△ 1,128,000	皆減	△ 664,681	皆減
手当	0	0.0	0	0.0	0	49,500,000	2.6	40,573,013	2.4	△ 49,500,000	皆減	△ 40,573,013	皆減
病 院 事 業 費 用	1,922,800,000	100.0	1,800,572,258	100.0	122,227,742	1,888,000,000	100.0	1,709,331,646	100.0	34,800,000	1.8	91,240,612	5.3

病院事業会計予算・決算比較表
(資本的収入及び支出)

病別表 3

収入の部

(単位：円・% 消費税込額)

区分 科目	平成27年度					平成26年度				比較			
	予算額(A)	構成比率	決算額(B)	構成比率	予算に比べ決算額の増減額	予算額(C)	構成比率	決算額(D)	構成比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
出資金	39,436,000	100.0	39,436,089	96.5	89	37,148,000	100.0	37,148,360	98.1	2,288,000	6.2	2,287,729	6.2
他会計出資金	39,436,000	100.0	39,436,089	96.5	89	37,148,000	100.0	37,148,360	98.1	2,288,000	6.2	2,287,729	6.2
一般会計出資金	39,436,000	100.0	39,436,089	96.5	89	37,148,000	94.2	37,148,360	98.1	2,288,000	6.2	2,287,729	6.2
補助金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
補助金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
補助金	0	0.0	0	0.0	0	0	0.0	0	0.0	0	-	0	-
長期貸付金返還金	0	0.0	1,440,000	3.7	1,440,000	0	-	720,000	1.9	0	-	720,000	100.0
長期貸付金返還金	0	0.0	1,440,000	3.7	1,440,000	0	-	720,000	1.9	0	-	720,000	100.0
長期貸付金返還金	0	0.0	1,440,000	3.7	1,440,000	0	-	720,000	1.9	0	-	720,000	100.0
資本的収入	39,436,000	100.0	40,876,089	100.0	1,440,089	37,148,000	100.0	37,868,360	100.0	2,288,000	6.2	3,007,729	7.9

支出の部

94

区分 科目	平成27年度					平成26年度				比較			
	予算額(A)	構成比率	決算額(B)	構成比率	不用額	予算額(C)	構成比率	決算額(D)	構成比率	予算差額(A-C)	伸び率	決算差額(B-D)	伸び率
建設改良費	112,376,000	62.7	78,660,133	55.8	33,715,867	58,175,000	47.2	25,209,068	28.6	54,201,000	93.2	53,451,065	212.0
建設費	53,685,000	30.0	40,073,559	28.4	13,611,441	28,175,000	22.9	14,352,120	16.3	25,510,000	90.5	25,721,439	179.2
委託料	12,309,243	6.9	12,309,243	8.7	0	3,675,000	2.1	518,400	0.6	8,634,243	234.9	11,790,843	2274.5
工事請負費	41,375,757	23.1	27,764,316	19.7	13,611,441	24,500,000	13.7	13,833,720	15.7	16,875,757	68.9	13,930,596	100.7
固定資産購入費	58,691,000	32.8	38,586,574	27.4	20,104,426	30,000,000	16.8	10,856,948	12.3	28,691,000	95.6	27,729,626	255.4
器械備品費	30,000,000	16.8	9,896,374	7.0	20,103,626	30,000,000	16.8	10,856,948	12.3	0	0.0	△960,574	△8.8
リース資産購入費	28,691,000	16.0	28,690,200	20.3	800	0	0.0	0	0.0	28,691,000	皆増	28,690,200	皆増
企業債償還金	59,155,000	33.0	59,154,134	41.9	866	55,723,000	31.1	55,722,540	63.2	3,432,000	6.2	3,431,594	6.2
企業債償還金	59,155,000	33.0	59,154,134	41.9	866	55,723,000	31.1	55,722,540	63.2	3,432,000	6.2	3,431,594	6.2
企業債償還金	59,155,000	33.0	59,154,134	41.9	866	55,723,000	31.1	55,722,540	63.2	3,432,000	6.2	3,431,594	6.2
投資	7,560,000	4.2	3,240,000	2.3	4,320,000	9,302,000	5.2	7,200,000	8.2	△1,742,000	△18.7	△3,960,000	△55.0
長期貸付金	7,560,000	4.2	3,240,000	2.3	4,320,000	9,302,000	5.2	7,200,000	8.2	△1,742,000	△18.7	△3,960,000	△55.0
看護婦等修学資金貸付金	7,560,000	4.2	3,240,000	2.3	4,320,000	9,302,000	5.2	7,200,000	8.2	△1,742,000	△18.7	△3,960,000	△55.0
投資有価証券	0	0.0	0	0.0	0	9,302,000	5.2	7,200,000	8.2	△9,302,000	皆減	△7,200,000	皆減
投資有価証券	0	0.0	0	0.0	0	9,302,000	5.2	7,200,000	8.2	△9,302,000	皆減	△7,200,000	皆減
資本的支出	179,091,000	100.0	141,054,267	100.0	38,036,733	123,200,000	100.0	88,131,608	100.0	55,891,000	45.4	52,922,659	60.0

損益計算書年度別比較表

病別表 4
(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	比較 (A-B)	伸び率
医業収益	1,273,405,890	82.0	1,230,234,199	80.7	1,302,944,763	81.7	43,171,691	3.5
入院収益	660,772,949	42.6	597,797,721	39.2	625,025,356	39.2	62,975,228	10.5
外来収益	571,968,402	36.8	589,602,859	38.7	637,857,489	40.0	△ 17,634,457	△ 3.0
その他医業収益	40,664,539	2.6	42,833,619	2.8	40,061,918	2.5	△ 2,169,080	△ 5.1
医業外収益	278,915,332	18.0	294,119,514	19.3	291,029,163	18.3	△ 15,204,182	△ 5.2
受取利息及び配当金	1,228,200	0.1	1,228,200	0.1	1,635,953	0.1	0	0.0
他会計負担金	111,448,911	7.2	127,145,459	8.3	125,161,557	7.9	△ 15,696,548	△ 12.3
他会計補助金	156,839,000	10.1	154,726,000	10.2	146,614,000	9.2	2,113,000	1.4
長期前受金戻入	300,057	0.0	300,057	0.0	0	0.0	0	0.0
その他医業外収益	9,099,164	0.6	10,719,798	0.7	17,617,653	1.1	△ 1,620,634	△ 15.1
合 計	1,552,321,222	100.0	1,524,353,713	100.0	1,593,973,926	100.0	27,967,509	1.8

95

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	比較 (A-B)	伸び率
医業費用	1,694,796,961	94.4	1,578,811,912	92.7	1,579,437,721	95.6	115,985,049	7.3
給与費	840,837,644	46.8	802,277,758	47.1	768,186,284	46.5	38,559,886	4.8
材料費	288,790,596	16.1	293,607,130	17.2	330,589,239	20.0	△ 4,816,534	△ 1.6
経費	345,147,891	19.2	347,073,228	20.4	342,381,104	20.7	△ 1,925,337	△ 0.6
減価償却費	157,717,048	8.8	131,422,155	7.7	131,659,013	8.0	26,294,893	20.0
資産減耗費	59,123,042	3.3	1,453,152	0.1	2,653,137	0.2	57,669,890	3,968.6
研究研修費	3,180,740	0.2	2,978,489	0.2	3,968,944	0.2	202,251	6.8
医業外費用	100,716,790	5.6	82,468,993	4.8	67,302,688	4.1	18,247,797	22.1
支払利息及び企業債取扱諸費	19,084,178	1.1	22,515,772	1.3	25,747,485	1.6	△ 3,431,594	△ 15.2
繰延勘定償却	0	0.0	0	0.0	4,614,113	0.3	0	—
長期前払消費税償却	6,977,697	0.4	7,021,391	0.4	0	0.0	△ 43,694	△ 0.6
雑損失	74,654,915	4.2	52,931,830	3.1	36,941,090	2.2	21,723,085	41.0
特別損失	73,140	0.1	42,384,984	2.5	5,686,628	0.3	△ 42,311,844	△ 99.8
長期貸付金返還免除金	0	0.0	1,080,000	0.1	0	0.0	△ 1,080,000	△ 100.0
過年度損益修正損	73,140	0.1	72,130	0.0	5,686,628	0.3	1,010	1.4
その他特別損失	0	0.1	41,232,854	2.4	0	0.0	△ 41,232,854	皆減
合 計	1,795,586,891	100.0	1,703,665,889	100.0	1,652,427,037	100.0	91,921,002	5.4
当年度純損失	243,265,669	—	179,312,176	—	58,453,111	—	63,953,493	35.7
利益剰余金処分量	0	—	0	—	0	—	0	—
前年度繰越欠損金	466,796,320	—	291,710,231	—	233,257,120	—	△ 175,086,089	△ 60.0
その他の未処分利益剰余金変動額	0	—	4,226,087	—	0	—	△ 4,226,087	皆減
当年度未処理欠損金	710,061,989	—	466,796,320	—	291,710,231	—	243,265,669	52.1

貸借対照表年度別比較表

病別表 5-1

(単位：円・% 消費税抜額)

資 産 の 部

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	比較 (A-B)	伸び率
固 定 資 産	3,015,136,640	86.2	2,959,537,653	84.4	3,040,968,576	79.4	55,598,987	1.9
有形固定資産	2,676,472,714	76.6	2,619,344,346	74.7	2,729,013,335	71.3	57,128,368	2.2
土 地	351,849,282	10.1	351,849,282	10.0	351,849,282	9.2	0	0.0
建 物	1,805,999,092	51.7	1,899,505,719	54.2	1,958,340,170	51.2	△ 93,506,627	△ 4.9
構 築 物	134,652,478	3.9	137,511,156	3.9	141,227,089	3.7	△ 2,858,678	△ 2.1
器 械 備 品	171,695,935	4.9	218,434,149	6.2	264,649,641	6.9	△ 46,738,214	△ 21.4
車 輛 運 搬 具	1,390,927	0.0	2,294,040	0.1	3,197,153	0.1	△ 903,113	△ 39.4
リ ー ス 資 産	201,135,000	5.8	0	0.0	0	0.0	201,135,000	皆増
建 設 仮 勘 定	9,750,000	0.3	9,750,000	0.3	9,750,000	0.3	0	0.0
無形固定資産	939,841	0.0	939,841	0.0	939,841	0.0	0	0.0
電 話 加 入 権	939,841	0.0	939,841	0.0	939,841	0.0	0	0.0
投 資	337,724,085	9.7	339,253,466	9.7	311,015,400	8.1	△ 1,529,381	△ 0.5
長 期 貸 付 金	18,480,000	0.5	16,680,000	0.5	11,280,000	0.3	1,800,000	10.8
投 資 有 価 証 券	299,911,800	8.6	299,823,600	8.6	299,735,400	7.8	88,200	0.0
長 期 前 払 消 費 税	19,332,285	0.6	22,749,866	0.6	0	0.0	△ 3,417,581	△ 15.0
流 動 資 産	481,202,564	13.8	545,100,084	15.6	759,661,929	19.8	△ 63,897,520	△ 11.7
現 金 ・ 預 金	88,643,291	2.5	181,038,257	5.2	361,548,797	9.4	△ 92,394,966	△ 51.0
未 収 金	388,179,840	11.1	355,921,004	10.2	393,389,316	10.3	32,258,836	9.1
医 業 未 収 金	236,112,997	6.8	193,764,330	5.5	228,364,883	6.0	42,348,667	21.9
医 業 外 未 収 金	112,630,754	3.2	128,040,720	3.7	129,860,213	3.4	△ 15,409,966	△ 12.0
そ の 他 未 収 金	39,436,089	1.1	37,148,360	1.1	35,164,220	0.9	2,287,729	6.2
貸 倒 引 当 金	△ 2,245,599	△ 0.1	△ 3,032,406	△ 0.1	0	0.0	786,807	△ 25.9
有 価 証 券	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
貯 蔵 品	6,625,032	0.2	8,140,823	0.2	4,723,816	0.1	△ 1,515,791	△ 18.6
薬 品	3,314,727	0.1	4,610,764	0.1	891,609	0.0	△ 1,296,037	△ 28.1
診 療 材 料	3,310,305	0.1	3,530,059	0.1	3,832,207	0.1	△ 219,754	△ 6.2
その他流動資産	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
繰 延 勘 定	0	0.0	0	0.0	27,978,814	0.7	0	—
控除対象外消費税額	0	0.0	0	0.0	27,978,814	0.7	0	—
資 産 合 計	3,496,339,204	100.0	3,504,637,737	100.0	3,828,609,319	100.0	△ 8,298,533	△ 0.2

負債の部

科目	平成27年度(A)	構成比率	平成26年度(B)	構成比率	平成25年度	構成比率	比較(A-B)	伸び率
固定負債	380,354,414	10.9	268,350,408	7.7	0	0.0	112,004,006	41.7
企業債	205,552,390	5.9	268,350,408	0.0	0	0.0	△ 62,798,018	△ 23.4
建設改良等企業債	205,552,390	5.9	268,350,408	0.0	0	0.0	△ 62,798,018	△ 23.4
リース債務	168,042,600	4.8	0	0.0	0	0.0	168,042,600	皆増
引当金	6,759,424	0.2	0	0.0	0	0.0	6,759,424	皆増
修繕引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
退職給与引当金	6,759,424	0.2	0	0.0	0	0.0	6,759,424	皆増
流動負債	311,219,620	8.9	227,392,522	6.5	293,888,145	7.7	83,827,098	36.9
企業債	62,798,018	1.8	59,154,134	0.0	0	0.0	3,643,884	6.2
建設改良等企業債	62,798,018	1.8	59,154,134	0.0	0	0.0	3,643,884	6.2
リース債務	49,183,200	1.4	0	0.0	0	0.0	49,183,200	皆増
未払金	140,516,114	4.0	117,541,922	3.4	292,657,759	7.6	22,974,192	19.5
医業未払金	109,014,799	3.1	104,554,126	3.0	124,946,659	3.3	4,460,673	4.3
医業外未払金	4,815,300	0.1	2,224,300	0.1	1,069,700	0.0	2,591,000	116.5
その他未払金	26,686,015	0.8	10,763,496	0.3	166,641,400	4.4	15,922,519	147.9
引当金	57,574,777	1.6	49,500,000	1.4	0	0.0	8,074,777	16.3
修繕引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
退職給与引当金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
賞与引当金	57,574,777	1.6	49,500,000	1.4	0	0.0	8,074,777	16.3
その他流動負債	1,147,511	0.0	1,196,466	0.0	1,230,386	0.0	△ 48,955	△ 4.1
預り金	1,147,511	0.0	1,196,466	0.0	1,230,386	0.0	△ 48,955	△ 4.1
預り有価証券	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	—
繰延収益	3,089,998	0.1	3,390,055	0.1	0	0.0	△ 300,057	△ 8.9
長期前受金	7,928,366	0.2	7,928,366	0.2	0	0.0	0	0.0
長期前受金収益化累計額	△ 4,838,368	△ 0.1	△ 4,538,311	△ 0.1	0	0.0	△ 300,057	6.6
負債合計	694,664,032	19.9	499,132,985	14.2	293,888,145	7.7	195,531,047	39.2

資 本 の 部

(単位：円・% 消費税抜額)

科 目	平成27年度 (A)	構成比率	平成26年度 (B)	構成比率	平成25年度	構成比率	比較 (A-B)	伸び率
資 本 金	3,493,958,991	99.9	3,454,522,902	98.6	3,800,601,624	99.3	39,436,089	1.1
自己資本金	3,493,958,991	99.9	3,454,522,902	98.6	3,417,374,542	89.3	39,436,089	1.1
借入資本金	0	0.0	0	0.0	383,227,082	10.0	0	—
企 業 債	0	0.0	0	0.0	383,227,082	10.0	0	—
剰 余 金	△ 692,283,819	△ 19.8	△ 449,018,150	△ 12.8	△ 265,880,450	△ 6.9	△ 243,265,669	54.2
資本剰余金	17,778,170	0.5	17,778,170	0.5	25,829,781	0.7	0	0.0
補 助 金	15,983,355	0.5	15,983,355	0.5	22,692,336	0.6	0	0.0
その他資本剰余金	1,794,815	0.1	1,794,815	0.1	3,137,445	0.1	0	0.0
欠 損 金	710,061,989	20.3	466,796,320	13.3	291,710,231	7.6	243,265,669	52.1
当年度未処理欠損金	710,061,989	20.3	466,796,320	13.3	291,710,231	7.6	243,265,669	52.1
資 本 合 計	2,801,675,172	80.1	3,005,504,752	85.8	3,534,721,174	92.3	△ 203,829,580	△ 6.8
負 債 資 本 合 計	3,496,339,204	100.0	3,504,637,737	100.0	3,828,609,319	100.0	△ 8,298,533	△ 0.2