

水 道 事 業 会 計
決 算 審 査 資 料

目 次

附表 — 1	予算及び決算に関する調	220
附表 — 2	損益計算書に関する調	224
附表 — 3	貸借対照表に関する調	226
附表 — 4	財務諸表分析に関する調	228
附表 — 5	損益構成及びさう勢に関する調	230
附表 — 6	資産構成及びさう勢に関する調	230
附表 — 7	負債資本構成及びさう勢に関する調	230
附表 — 8	業務実績に関する調	232
附表 — 9	類型比較に関する調	233

予 算 及 び 決 算

(1) 収益的収入及び支出

区 分		予算現額	決算額	予算現額に 対する増減	執行率
收	1 営業収益	6,786,276,000	6,807,013,761	20,737,761	100.3
	(1) 給水収益	6,663,264,000	6,685,463,268	22,199,268	100.3
	(2) 他会計負担金	43,203,000	43,205,451	2,451	100.0
	(3) 受託工事収益	32,655,000	26,536,685	△ 6,118,315	81.3
	(4) 引当金戻入益	4,397,000	5,637,347	1,240,347	128.2
益	(5) その他の営業収益	42,757,000	46,171,010	3,414,010	108.0
	2 営業外収益	1,067,411,000	1,038,745,832	△ 28,665,168	97.3
	(1) 受取利息及び配当金	4,308,000	4,354,166	46,166	101.1
	(2) 他会計負担金	746,000	746,000	0	100.0
	(3) 引当金戻入益	193,346,000	143,338,000	△ 50,008,000	74.1
	(4) 長期前受金戻入	637,897,000	657,580,358	19,683,358	103.1
的	(5) 下水道使用料取扱 事務負担金	186,883,000	187,648,548	765,548	100.4
	(6) 雑収益	44,231,000	45,078,760	847,760	101.9
	3 特別利益	44,164,000	48,284,730	4,120,730	109.3
收	(1) 過年度損益修正益	1,164,000	5,284,730	4,120,730	454.0
	(2) その他特別利益	43,000,000	43,000,000	0	100.0
入					
収入合計		7,897,851,000	7,894,044,323	△ 3,806,677	100.0

に 関 す る 調

(単位 円, %)

区 分		予算現額	決算額	不用額	執行率
収 益	1 営業費用	5,447,614,000	5,165,582,296	282,031,704	94.8
	(1) 原水及び浄水費	1,060,351,000	1,014,610,622	45,740,378	95.7
	(2) 配水費	387,800,000	343,344,345	44,455,655	88.5
	(3) 給水費	226,756,000	194,670,904	32,085,096	85.9
	(4) メータ一関係費	234,594,000	216,383,665	18,210,335	92.2
	(5) 漏水防止費	206,293,000	196,046,106	10,246,894	95.0
	(6) 受託工事費	27,524,000	22,005,721	5,518,279	80.0
	(7) 業務費	435,150,000	431,307,587	3,842,413	99.1
	(8) 総係費	642,208,000	571,266,115	70,941,885	89.0
	(9) 減価償却費	2,094,133,000	2,089,676,330	4,456,670	99.8
(10) 資産減耗費	132,805,000	86,270,901	46,534,099	65.0	
的	2 営業外費用	701,992,000	651,369,243	50,622,757	92.8
	(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	379,354,000	379,352,734	1,266	100.0
	(2) 消費税	322,614,000	272,002,900	50,611,100	84.3
支	(3) 雑支出	24,000	13,609	10,391	56.7
	3 特別損失	3,373,000	3,262,434	110,566	96.7
	(1) 固定資産売却損	83,000	82,601	399	99.5
	(2) 固定資産譲渡損	90,000	89,111	889	99.0
出	(3) 過年度損益修正損	2,380,000	2,270,755	109,245	95.4
	(4) 減損損失	820,000	819,967	33	100.0
	4 予備費	10,000,000	0	10,000,000	0.0
	(1) 予備費	10,000,000	0	10,000,000	0.0
支出合計		6,162,979,000	5,820,213,973	342,765,027	94.4

(2) 資本的収入及び支出

区 分		予算現額	決算額	予算現額に 対する増減	執行率
資 本 的 収 入	1 工事負担金	318,627,000	338,431,494	19,804,494	106.2
	(1) 加 入 金	220,907,000	241,718,040	20,811,040	109.4
	(2) その他工事負担金	97,720,000	96,713,454	△ 1,006,546	99.0
	2 負 担 金	37,576,000	37,577,080	1,080	100.0
	(1) 消火栓設置負担金	37,576,000	37,577,080	1,080	100.0
	3 出 資 金	102,746,000	53,746,000	△ 49,000,000	52.3
	(1) 他会計出資金	102,746,000	53,746,000	△ 49,000,000	52.3
	4 国庫補助金	138,819,000	84,334,000	△ 54,485,000	60.8
	(1) 国庫補助金	138,819,000	84,334,000	△ 54,485,000	60.8
	5 固定資産売却代金	83,000	83,320	320	100.4
	(1) 固定資産売却代金	83,000	83,320	320	100.4
	収 入 合 計	597,851,000	514,171,894	△ 83,679,106	86.0

(単位 円, %)

区 分		予算現額	決算額	翌年度 繰越額	不用額	執行率
資 本 的 支 出	1 建設改良費	3,034,909,000	1,974,857,930	886,709,480	173,341,590	65.1
	(1) 配給水施設費	2,522,366,000	1,574,354,254	828,699,000	119,312,746	62.4
	(2) 浄配水場施設整備費	464,552,000	352,517,977	58,010,480	54,023,543	75.9
	(3) その他施設費	47,991,000	47,985,699	0	5,301	100.0
	2 企業債償還金	1,286,729,000	1,286,728,766	0	234	100.0
	(1) 企業債償還金	1,286,729,000	1,286,728,766	0	234	100.0
	3 返 還 金	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
	(1) 返 還 金	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
	4 投資その他の資産	700,000,000	700,000,000	0	0	100.0
	(1) 投資有価証券	700,000,000	700,000,000	0	0	100.0
	5 その他資本的支出	9,566,000	9,473,281	0	92,719	99.0
	(1) 返 還 金	9,566,000	9,473,281	0	92,719	99.0
	支出合計	5,032,204,000	3,971,059,977	886,709,480	174,434,543	78.9

損益計算書

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 営 業 費 用						
(1) 原水及び浄水費	964,077,763	17.8	984,385,155	17.3	△ 20,307,392	△ 2.1
(2) 配 水 費	325,237,285	6.0	331,175,516	5.8	△ 5,938,231	△ 1.8
(3) 給 水 費	192,047,901	3.5	204,217,800	3.6	△ 12,169,899	△ 6.0
(4) メータ関係費	206,983,484	3.8	219,365,391	3.9	△ 12,381,907	△ 5.6
(5) 漏水防止費	186,131,037	3.4	163,247,277	2.9	22,883,760	14.0
(6) 受託工事費	20,387,222	0.4	59,975,232	1.1	△ 39,588,010	△ 66.0
(7) 業 務 費	405,253,963	7.5	373,744,759	6.6	31,509,204	8.4
(8) 総 係 費	564,554,517	10.4	674,282,845	11.8	△ 109,728,328	△ 16.3
(9) 減価償却費	2,089,676,330	38.5	2,140,240,870	37.6	△ 50,564,540	△ 2.4
(10) 資産減耗費	86,270,901	1.6	112,433,900	2.0	△ 26,162,999	△ 23.3
営業費用計	5,040,620,403	92.9	5,263,068,745	92.4	△ 222,448,342	△ 4.2
[営業利益]	1,269,651,223		1,151,241,950		118,409,273	10.3
2 営 業 外 費 用						
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	379,352,734	7.0	425,136,364	7.5	△ 45,783,630	△ 10.8
(2) 雑 支 出	600,871	0.0	1,703,772	0.0	△ 1,102,901	△ 64.7
営業外費用計	379,953,605	7.0	426,840,136	7.5	△ 46,886,531	△ 11.0
[経常利益]	1,914,068,249		1,857,580,030		56,488,219	3.0
3 特 別 損 失						
(1) 固定資産売却損	82,601	0.0	18,000	0.0	64,601	358.9
(2) 固定資産譲渡損	89,111	0.0	43,750	0.0	45,361	103.7
(3) 過年度損益修正損	2,270,755	0.0	2,791,083	0.1	△ 520,328	△ 18.6
(4) 減 損 損 失	819,967	0.0	531,589	0.0	288,378	54.3
特別損失計	3,262,434	0.1	3,384,422	0.1	△ 121,988	△ 3.6
小 計	5,423,836,442	100.0	5,693,293,303	100.0	△ 269,456,861	△ 4.7
当年度純利益	1,959,005,629		1,854,550,173		104,455,456	5.6
合 計	7,382,842,071		7,547,843,476		△ 165,001,405	△ 2.2

に 関 す る 調

(単位 円, %)

区 分	貸 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 営 業 収 益						
(1) 給 水 収 益	6,190,686,751	83.9	6,216,740,593	82.4	△ 26,053,842	△ 0.4
(2) 他 会 計 負 担 金	43,205,451	0.6	73,373,312	1.0	△ 30,167,861	△ 41.1
(3) 受 託 工 事 収 益	24,571,067	0.3	66,163,056	0.9	△ 41,591,989	△ 62.9
(4) 引 当 金 戻 入 益	5,637,347	0.1	8,048,015	0.1	△ 2,410,668	△ 30.0
(5) その他の営業収益	46,171,010	0.6	49,985,719	0.7	△ 3,814,709	△ 7.6
営業収益計	6,310,271,626	85.5	6,414,310,695	85.0	△ 104,039,069	△ 1.6
2 営 業 外 収 益						
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	4,354,166	0.1	5,111,481	0.1	△ 757,315	△ 14.8
(2) 他 会 計 負 担 金	746,000	0.0	799,000	0.0	△ 53,000	△ 6.6
(3) 引 当 金 戻 入 益	143,338,000	1.9	232,479,000	3.1	△ 89,141,000	△ 38.3
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	657,580,358	8.9	664,127,153	8.8	△ 6,546,795	△ 1.0
(5) 下 水 道 使 用 料 取 扱 金 事 務 負 担 金	173,748,656	2.4	175,431,287	2.3	△ 1,682,631	△ 1.0
(6) 雑 収 益	44,603,451	0.6	55,230,295	0.7	△ 10,626,844	△ 19.2
営業外収益計	1,024,370,631	13.9	1,133,178,216	15.0	△ 108,807,585	△ 9.6
3 特 別 利 益						
(1) 固 定 資 産 売 却 益	-	-	218,694	0.0	△ 218,694	皆減
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	5,199,814	0.1	135,871	0.0	5,063,943	3,727.0
(3) その他特別利益	43,000,000	0.6	-	-	43,000,000	皆増
特別利益計	48,199,814	0.7	354,565	0.0	47,845,249	13,494.1
合 計	7,382,842,071	100.0	7,547,843,476	100.0	△ 165,001,405	△ 2.2

貸借対照表

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 固 定 資 産	58,340,128,287	82.4	57,959,233,970	82.0	380,894,317	0.7
(1) 有 形 固 定 資 産	53,816,644,405	76.0	54,095,893,162	76.5	△ 279,248,757	△ 0.5
ア 土 地	3,249,539,448	4.6	3,246,487,752	4.6	3,051,696	0.1
イ 立 木	16,465,138	0.0	16,465,138	0.0	0	0.0
ウ 建 物	2,387,387,354	3.4	2,436,486,516	3.4	△ 49,099,162	△ 2.0
エ 建 物 附 属 設 備	200,355,289	0.3	204,739,220	0.3	△ 4,383,931	△ 2.1
オ 構 築 物	43,533,917,593	61.5	43,867,854,388	62.0	△ 333,936,795	△ 0.8
カ 機 械 及 び 装 置	3,732,689,864	5.3	3,813,854,954	5.4	△ 81,165,090	△ 2.1
キ 車 両 運 搬 具	54,529,958	0.1	74,296,083	0.1	△ 19,766,125	△ 26.6
ク 工 具 器 具 備 品	103,536,825	0.1	95,904,618	0.1	7,632,207	8.0
ケ 有 形 固 定 資 産 定 額	538,222,936	0.8	339,804,493	0.5	198,418,443	58.4
(2) 無 形 固 定 資 産	2,623,518,882	3.7	2,663,380,808	3.8	△ 39,861,926	△ 1.5
ア ダ ム 使 用 権	975,388,694	1.4	1,015,250,620	1.4	△ 39,861,926	△ 3.9
イ 電 話 加 入 権	2,866,700	0.0	2,866,700	0.0	0	0.0
ウ 無 形 固 定 資 産 定 額	1,645,263,488	2.3	1,645,263,488	2.3	0	0.0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	1,899,965,000	2.7	1,199,960,000	1.7	700,005,000	58.3
ア 投 資 有 価 証 券	1,899,965,000	2.7	1,199,960,000	1.7	700,005,000	58.3
2 流 動 資 産	12,452,405,784	17.6	12,745,148,017	18.0	△ 292,742,233	△ 2.3
(1) 現 金 預 金	11,722,039,201	16.6	11,926,773,745	16.9	△ 204,734,544	△ 1.7
(2) 未 収 金	655,700,561	0.9	726,019,843	1.0	△ 70,319,282	△ 9.7
(3) 貯 蔵 品	74,666,022	0.1	92,354,429	0.1	△ 17,688,407	△ 19.2
資 産 合 計	70,792,534,071	100.0	70,704,381,987	100.0	88,152,084	0.1

(注) 構成比率は、資産合計(負債資本合計)を100%とする。

に 関 する 調

(単位 円, %)

区 分	貸 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
3 固 定 負 債	13,848,682,974	19.6	15,134,372,209	21.4	△ 1,285,689,235	△ 8.5
(1) 企 業 債	9,795,013,408	13.8	11,127,543,643	15.7	△ 1,332,530,235	△ 12.0
(2) 引 当 金	4,053,669,566	5.7	4,006,828,566	5.7	46,841,000	1.2
4 流 動 負 債	2,734,845,474	3.9	3,157,770,544	4.5	△ 422,925,070	△ 13.4
(1) 企 業 債	1,332,530,235	1.9	1,286,728,766	1.8	45,801,469	3.6
(2) 未 払 金	942,694,654	1.3	1,330,131,814	1.9	△ 387,437,160	△ 29.1
(3) 引 当 金	68,509,000	0.1	74,419,000	0.1	△ 5,910,000	△ 7.9
(4) その他流動負債	391,111,585	0.6	466,490,964	0.7	△ 75,379,379	△ 16.2
5 繰 延 収 益	15,850,856,966	22.4	16,066,842,206	22.7	△ 215,985,240	△ 1.3
(1) 長 期 前 受 金	15,850,856,966	22.4	16,066,842,206	22.7	△ 215,985,240	△ 1.3
[負 債 合 計]	32,434,385,414	45.8	34,358,984,959	48.6	△ 1,924,599,545	△ 5.6
6 資 本 金	27,824,623,354	39.3	26,482,780,314	37.5	1,341,843,040	5.1
(1) 資 本 金	27,824,623,354	39.3	26,482,780,314	37.5	1,341,843,040	5.1
7 剰 余 金	10,533,525,303	14.9	9,862,616,714	13.9	670,908,589	6.8
(1) 資 本 剰 余 金	2,650,458,380	3.7	2,650,458,380	3.7	0	0.0
ア 国庫・県補助金	46,356,292	0.1	46,356,292	0.1	0	0.0
イ 工事負担金	1,853,279,672	2.6	1,853,279,672	2.6	0	0.0
ウ 受贈財産評価額	736,520,241	1.0	736,520,241	1.0	0	0.0
エ 寄 附 金	160,000	0.0	160,000	0.0	0	0.0
オ その他資本剰余金	14,142,175	0.0	14,142,175	0.0	0	0.0
(2) 利 益 剰 余 金	7,883,066,923	11.1	7,212,158,334	10.2	670,908,589	9.3
ア 減 債 積 立 金	1,332,530,235	1.9	1,286,735,186	1.8	45,795,049	3.6
イ 建設改良積立金	2,149,602,293	3.0	2,442,775,935	3.5	△ 293,173,642	△ 12.0
ウ 災害対策準備金	340,000,000	0.5	340,000,000	0.5	0	0.0
エ 当年度未処分利益剰余金	4,060,934,395	5.7	3,142,647,213	4.4	918,287,182	29.2
(当年度純利益)	(1,959,005,629)	(2.8)	(1,854,550,173)	(2.6)	(104,455,456)	(5.6)
[資 本 合 計]	38,358,148,657	54.2	36,345,397,028	51.4	2,012,751,629	5.5
負債資本合計	70,792,534,071	100.0	70,704,381,987	100.0	88,152,084	0.1

財務諸表分析

区 分		算 式	単位	平成29年度	平成28年度	全国平均 (平成28年度)
資 産 及 び 資 本 構 成 比 率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	%	82.4	82.0	89.3
	固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	19.6	21.4	24.9
	自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	76.6	74.1	70.9
	固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$	%	85.7	85.8	93.2
	固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}} \times 100$	%	107.6	110.6	125.9
	流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	455.3	403.6	256.3
	当 座 比 率	$\frac{\text{現金預金+(未収金-貸倒引当金)}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	452.6	400.7	243.5
	現 金 比 率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	428.6	377.7	217.8
回 転 率	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}) \times 1/2}$	回	0.12	0.12	0.13
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産}) \times 1/2}$	回	0.11	0.11	0.10
	減 価 償 却 率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産(有形固定資産-土地-立木-建設仮勘定+無形固定資産)+当年度減価償却費}} \times 100$	%	3.9	4.0	4.0
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{(\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産}) \times 1/2}$	回	0.50	0.50	
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金}+\text{期末現金預金}) \times 1/2}$	回	1.07	1.07	
	貯 蔵 品 回 転 率	$\frac{\text{当年度使用貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品}+\text{期末貯蔵品}) \times 1/2}$	回	0.85	0.77	
	未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{営業収益-受託工事収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金}) \times 1/2}$	回	8.98	8.42	

に関する調

区 分		算 式	単位	平成29年度	平成28年度	全国平均 (平成28年度)
損 益 に 関 す る 諸 比 率	総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	%	2.7	2.6	1.3
	総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	136.1	132.6	114.2
	経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	135.3	132.6	114.3
	営業収支比率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	%	125.2	122.0	107.9
	利子負担率	$\frac{\text{支払利息及び企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他の企業債・長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$	%	3.4	3.4	2.2
	企業債償還額対減価償却額比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	%	89.8	87.3	71.4

(注)1 自己資本=資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益
2 総資本=負債資本合計

附表－5

損益構成及びす

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
収 益 勘 定	6,583,183	100.0	7,250,861	100.0	7,520,319	100.0
営 業 収 益	6,291,850	95.6	6,265,694	86.4	6,351,177	84.5
営 業 外 収 益	215,954	3.3	985,124	13.6	1,151,189	15.3
特 別 利 益	75,379	1.1	42	0.0	17,953	0.2
費 用 勘 定	5,700,705	100.0	5,450,136	100.0	5,561,441	100.0
営 業 費 用	5,128,927	90.0	4,818,501	88.4	5,084,391	91.4
営 業 外 費 用	552,494	9.7	511,210	9.4	475,475	8.5
特 別 損 失	19,284	0.3	120,425	2.2	1,576	0.0
純利益, (△)純損失	882,478		1,800,725		1,958,878	

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－6

資 産 構 成 及 び す

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 資 産	57,108,758	84.0	57,194,405	82.5	57,273,560	81.6
流 動 資 産	10,901,077	16.0	12,117,078	17.5	12,889,409	18.4
資 産 合 計	68,009,835	100.0	69,311,483	100.0	70,162,970	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－7

負 債 資 本 構 成 及 び

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 負 債	4,328,264	6.4	17,954,073	25.9	16,495,362	23.5
流 動 負 債	918,091	1.3	2,797,482	4.0	3,267,444	4.7
繰 延 収 益	-	-	16,403,076	23.7	16,213,794	23.1
資 本 金	27,986,516	41.2	12,191,851	17.6	25,173,101	35.9
剰 余 金	34,776,964	51.1	19,965,002	28.8	9,013,269	12.8
負 債 資 本 合 計	68,009,835	100.0	69,311,483	100.0	70,162,970	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度すう勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
7,547,843	100.0	7,382,842	100.0	110.1	114.2	114.7	112.1
6,414,311	85.0	6,310,272	85.5	99.6	100.9	101.9	100.3
1,133,178	15.0	1,024,371	13.9	456.2	533.1	524.7	474.3
355	0.0	48,200	0.7	0.1	23.8	0.5	63.9
5,693,293	100.0	5,423,836	100.0	95.6	97.6	99.9	95.1
5,263,069	92.4	5,040,620	92.9	93.9	99.1	102.6	98.3
426,840	7.5	379,954	7.0	92.5	86.1	77.3	68.8
3,384	0.1	3,262	0.1	624.5	8.2	17.5	16.9
1,854,550		1,959,006					

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度すう勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
57,959,234	82.0	58,340,128	82.4	100.1	100.3	101.5	102.2
12,745,148	18.0	12,452,406	17.6	111.2	118.2	116.9	114.2
70,704,382	100.0	70,792,534	100.0	101.9	103.2	104.0	104.1

す う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度すう勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
15,134,372	21.4	13,848,683	19.6	414.8	381.1	349.7	320.0
3,157,771	4.5	2,734,845	3.9	304.7	355.9	343.9	297.9
16,066,842	22.7	15,850,857	22.4	皆増	皆増	皆増	皆増
26,482,780	37.5	27,824,623	39.3	43.6	89.9	94.6	99.4
9,862,617	13.9	10,533,525	14.9	57.4	25.9	28.4	30.3
70,704,382	100.0	70,792,534	100.0	101.9	103.2	104.0	104.1

附表－8

業 務 実 績 に 関 する 調

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較 増 減	備 考
行政区域内人口 (人)	290,456	292,014	△ 1,558	年度末現在
計画給水人口 (人)	283,864	283,864	0	拡張計画人口
現在給水人口 (人)	284,879	286,206	△ 1,327	年度末現在
普及率 (%)	98.1	98.0	0.1	現在給水人口 行政区域内人口 ×100
総配水量 (m ³)	30,347,943	30,556,967	△ 209,024	
有収水量 (m ³)	28,555,598	28,718,928	△ 163,330	
有収率 (%)	94.1	94.0	0.1	有収水量 総配水量 ×100
1日最大配水量 (m ³)	91,495	91,625	△ 130	
1日平均配水量 (m ³)	83,145	83,718	△ 573	総配水量 365日
1人1日最大配水量 (ℓ)	321	320	1	1日最大配水量 現在給水人口 ×1000
1人1日平均有収水量 (ℓ)	275	275	0	有収水量 現在給水人口×365日 ×1000
導送配水管延長 (m)	1,579,504	1,576,129	3,375	年度末現在
配水管使用効率 (m ³ /m)	19.2	19.4	△ 0.2	総配水量 導送配水管延長
職員数 (人)	134(115)	134(116)	0 (△1)	年度末現在 ()内は損益勘定所属職員数
供給単価	216円79銭	216円47銭	32銭	給水収益 有収水量
給水原価	166円08銭	172円91銭	△ 6円83銭	経常費用-受託工事費-長期前受金戻入 有収水量
職員1人当たり有収水量 (m ³)	248,310	247,577	733	有収水量 損益勘定所属職員数
職員1人当たり営業収益 (円)	54,658,266	54,725,411	△ 67,145	営業収益-受託工事収益 損益勘定所属職員数
職員1人当たり有形固定資産 (円)	401,616,749	403,700,695	△ 2,083,946	有形固定資産 職員数

類型比較に関する調

盛岡市の類型区分（平成28年度） C 2

C	水源別区分 有収水量密度別区分	表流水（ダムを除く。）を主な水源とする事業 全国平均以上の事業
2	給水人口区分	15万人以上30万人未満

全国 12 団体

区 分 単 位		平成 28 年 度 経 営 比 較 分 析 表						
		盛岡市	近 傍 の 類 型 団 体					平 均 値
			函館市	釧路市	山形市	日立市	ひたちなか市	
事 業 内 容 等	現在給水人口 人	286,206	263,344	188,831	243,518	179,885	151,775	-
	給水区域面積 km ²	138.83	140.99	136.67	137.84	95.62	99.83	-
	給水人口密度 人/km ²	2,061.56	1,867.82	1,381.66	1,766.67	1,881.25	1,520.33	-
	普及率 %	98.01	99.86	99.34	99.48	98.01	97.47	-
	1か月20m ³ 当 たり家庭料金 円	2,872	1,922	3,225	3,445	2,462	3,105	-
財 務 指 標 等	自己資本構成 比 %	74.13	40.88	50.35	66.39	49.89	50.50	-
	経常収支比率 %	132.64	111.35	112.55	118.11	113.60	131.46	115.36
	流動比率 %	403.61	152.65	143.95	279.97	160.94	243.29	311.99
	企業債残高対 給水収益比率 %	199.69	448.11	589.77	337.66	511.55	439.17	291.78
	有収率 %	93.98	87.82	85.50	91.82	89.89	92.09	90.62
	給水原価 円	172.91	130.12	196.67	190.38	156.05	150.35	155.69
	料金回収率 %	125.19	107.06	95.82	111.28	102.65	122.93	107.61

(注) 1 各団体の値及び平均値は各県のホームページに掲載された経営比較分析表より抽出した。
 2 集計方法の違いにより、平均値は、本文及び他の附表における全国平均と異なる場合がある。

下水道事業会計
基金の運用状況

盛岡市下水道事業会計

I 業務実績

当年度の下水道事業は、「盛岡市総合計画(2015-2025)“ひと・まち・未来が輝き 世界につながるまち盛岡”」の実施計画(計画期間平成29年度～31年度)で示される「都市基盤施設の維持・強化」の具体的施策として、「汚水処理の充実」「雨水浸水対策の推進」を図るため、ハード面では、汚水・雨水管渠整備事業、下水道施設の耐震化・更新事業を実施したほか、安定した汚水処理の確保のための浸入水防止対策事業を実施し、ソフト面では、下水道事業の健全経営を目指し、業務の効率化の推進、お客様サービスの向上のため、水洗化普及促進活動や広報・ホームページ等による積極的な情報提供等多岐に亘る事業を実施した。

下水道の普及状況は、処理区域内人口が 259,228人で、前年度に比較し 753人増加し、行政区内人口 290,456人に対する普及率は 89.2% (0.7ポイント増加)となっている。年間総処理水量は 41,627,096 m^3 で、前年度に比較して 925,445 m^3 (2.3%)増加している。

経営成績は、収益的収支(税抜額)では総収益が 8,280,603,875円、総費用が 7,604,515,678円となり、差し引き 676,088,197円の純利益を計上している。

一方、資本的収支(税込額)では、資本的収入が 2,536,605,356円に対し、資本的支出は 6,027,438,145円となっている。なお、資本的収入が資本的支出に対し 3,490,832,789円不足となっているが、これは当年度分損益勘定留保資金等で補てんしている。

II 予算の執行状況

1 収益的収入及び支出（税込額）

(1) 収益的収入及び支出の予算

収益的収入及び支出の予算の執行状況は、次表のとおりである。

ア 総括

区 分	当初予算額 (A)	予算現額 (B)	決算額 (C)	増 減 (C)-(B)	執 行 率		前年度執行率	
					$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$	$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$
	円	円	円	円	%	%	%	%
収益的収入	8,539,748,000	8,627,721,000	8,625,323,113	△ 2,397,887	101.0	100.0	100.7	100.7
収益的支出	7,904,108,000	7,997,538,000	7,861,006,202	△ 136,531,798	99.5	98.3	98.5	99.2
差 引	635,640,000	630,183,000	764,316,911	134,133,911				

イ 収益的収入

区 分	予算現額	決算額	予算現額に比べ 決算額の増減	執 行 率	
				29年度	28年度
	円	円	円	%	%
事業収益	8,627,721,000	8,625,323,113	△ 2,397,887	100.0	100.7
営業収益	7,027,470,000	7,047,545,689	20,075,689	100.3	100.9
営業外収益	1,461,624,000	1,438,630,662	△ 22,993,338	98.4	100.7
特別利益	138,627,000	139,146,762	519,762	100.4	37.8

ウ 収益的支出

区 分	予算現額	決算額	地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額	不用額	執 行 率	
					29年度	28年度
	円	円	円	円	%	%
事業費	7,997,538,000	7,861,006,202	0	136,531,798	98.3	99.2
営業費用	6,846,363,000	6,744,366,002	0	101,996,998	98.5	99.5
営業外費用	1,060,900,000	1,036,448,700	0	24,451,300	97.7	98.6
特別損失	80,275,000	80,191,500	0	83,500	99.9	97.6
予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.0	0.0

当年度の収益的収支は、当初予算において収入額 8,539,748,000円、支出額 7,904,108,000円としたところであるが、その後、営業収益や営業費用等の増減に伴う補正を行った結果、収入額 8,627,721,000円、支出額 7,997,538,000円となり、630,183,000円の利益を予定する予算現額となったものである。

予算の執行状況をみると、収益的収入は 8,625,323,113円（執行率 100.0%）となり、予算現額に比べ 2,397,887円の減額となっており、また、収益的支出は 7,861,006,202円（執行率 98.3%）で、収益的収支全体では 764,316,911円の利益が計上されたものである。

なお、収益的支出の予算現額に対する不用額は、136,531,798円となっている。

(2) 収益的収入及び支出の決算額

収益的収入及び支出の決算額の状況は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度	平成 28 年 度	比 較 増 減		
			金 額	比 率	
	円	円	円	%	
収 入	事業収益	8,625,323,113	8,596,696,674	28,626,439	0.3
	営業収益	7,047,545,689	7,064,518,155	△ 16,972,466	△ 0.2
	営業外収益	1,438,630,662	1,526,728,783	△ 88,098,121	△ 5.8
	特別利益	139,146,762	5,449,736	133,697,026	2,453.3
支 出	事業費	7,861,006,202	7,952,913,268	△ 91,907,066	△ 1.2
	営業費用	6,744,366,002	6,768,129,025	△ 23,763,023	△ 0.4
	営業外費用	1,036,448,700	1,155,851,509	△ 119,402,809	△ 10.3
	特別損失	80,191,500	28,932,734	51,258,766	177.2
差 引	764,316,911	643,783,406			

当年度の決算額は、事業収益が 8,625,323,113円で、事業費が 7,861,006,202円となっている。決算額を前年度に比較すると、事業収益が 28,626,439円（0.3%）増加しており、事業費が 91,907,066円（1.2%）減少している。

以上が収益的収入及び支出の予算の執行状況並びに決算額の状況である。

なお、経営成績の詳細については「Ⅲ 経営成績（損益計算書）」（244ページ以下）に記述のとおりである。

2 資本的収入及び支出（税込額）

(1) 資本的収入及び支出の予算

資本的収入及び支出の予算の執行状況は、次表のとおりである。

ア 総括

区分	当初予算額 (A)	予算現額 (B)	決算額 (C)	翌年度繰越額 (D)	増 減 (C)-(B)+(D)	執行率		前年度 執行率	
						$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$	$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$
資本的 収入	円 2,844,271,000	円 3,861,953,000	円 2,536,605,356	円 0	円 △ 1,325,347,644	% 89.2	% 65.7	% 73.6	% 63.7
資本的 支出	6,324,769,000	7,432,590,000	6,027,438,145	1,380,275,000	△ 24,876,855	95.3	81.1	86.6	80.4
差引	△ 3,480,498,000	△ 3,570,637,000	△ 3,490,832,789	△ 1,380,275,000	△ 1,300,470,789				

イ 資本的収入

区 分	予算現額	決算額	予算現額に比べ 決算額の増減	執行率	
				29年度	28年度
資 本 的 収 入	円 3,861,953,000	円 2,536,605,356	円 △ 1,325,347,644	% 65.7	% 63.7
企 業 債	1,789,000,000	1,061,400,000	△ 727,600,000	59.3	62.2
公共下水道事業債	1,670,300,000	943,400,000	△ 726,900,000	56.5	57.5
流域下水道事業債	118,700,000	118,000,000	△ 700,000	99.4	99.7
負担金及び分担金	710,080,000	704,159,785	△ 5,920,215	99.2	93.7
工事負担金	155,344,000	149,160,475	△ 6,183,525	96.0	68.4
他会計負担金	525,871,000	525,871,000	0	100.0	100.0
下水道事業費負担金	14,102,000	14,102,580	580	100.0	100.0
下水道事業費分担金	14,763,000	15,025,730	262,730	101.8	99.4
補助金	1,362,856,000	771,028,000	△ 591,828,000	56.6	47.1
国庫補助金	1,362,856,000	771,028,000	△ 591,828,000	56.6	47.1
固定資産売却代金	17,000	17,571	571	103.4	12159.8
固定資産売却代金	17,000	17,571	571	103.4	12159.8

ウ 資本的支出

区 分	予 算 現 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率	
					29年度	28年度
	円	円	円	円	%	%
資 本 的 支 出	7,432,590,000	6,027,438,145	1,380,275,000	24,876,855	81.1	80.4
建設改良費	3,706,991,000	2,301,892,167	1,380,275,000	24,823,833	62.1	56.9
管渠施設費	3,261,939,916	1,886,103,723	1,351,275,000	24,561,193	57.8	53.1
ポンプ場建設費	279,169,084	250,167,960	29,000,000	1,124	89.6	53.8
処理場施設費	41,986,000	41,968,895	0	17,105	100.0	100.0
流域下水道建設費	118,788,000	118,775,325	0	12,675	100.0	100.0
その他施設費	5,108,000	4,876,264	0	231,736	95.5	100.0
企業債償還金	3,723,863,000	3,723,860,875	0	2,125	100.0	100.0
企業債償還金	3,723,863,000	3,723,860,875	0	2,125	100.0	100.0
その他資本的支出	1,736,000	1,685,103	0	50,897	97.1	75.0
返 還 金	1,736,000	1,685,103	0	50,897	97.1	75.0

当年度の資本的収支の当初予算は、収入額 2,844,271,000円に対し、支出額を 6,324,769,000円とし、収入額が支出額に対して不足する額 3,480,498,000円は、当年度分損益勘定留保資金等で補てんする予算が編成されたものである。

この予算成立後において、収入では企業債、下水道事業費負担金及び補助金の減額、支出では建設改良費の減額を内容とする補正が行われ、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を収入に、繰越額を支出にそれぞれ加えた結果、収入額 3,861,953,000円、支出額 7,432,590,000円、資本的収支不足額 3,570,637,000円とする予算現額となったものである。

予算の執行状況を見ると、資本的収入の執行率が 65.7%となっており、また、資本的支出の執行率が 81.1%となっている。

なお、建設改良費のうち1,380,275,000円は、地方公営企業法第26条の規定により翌年度に繰り越されたことから、不用額は 24,876,855円となっている。

(2) 資本的収入及び支出の決算額

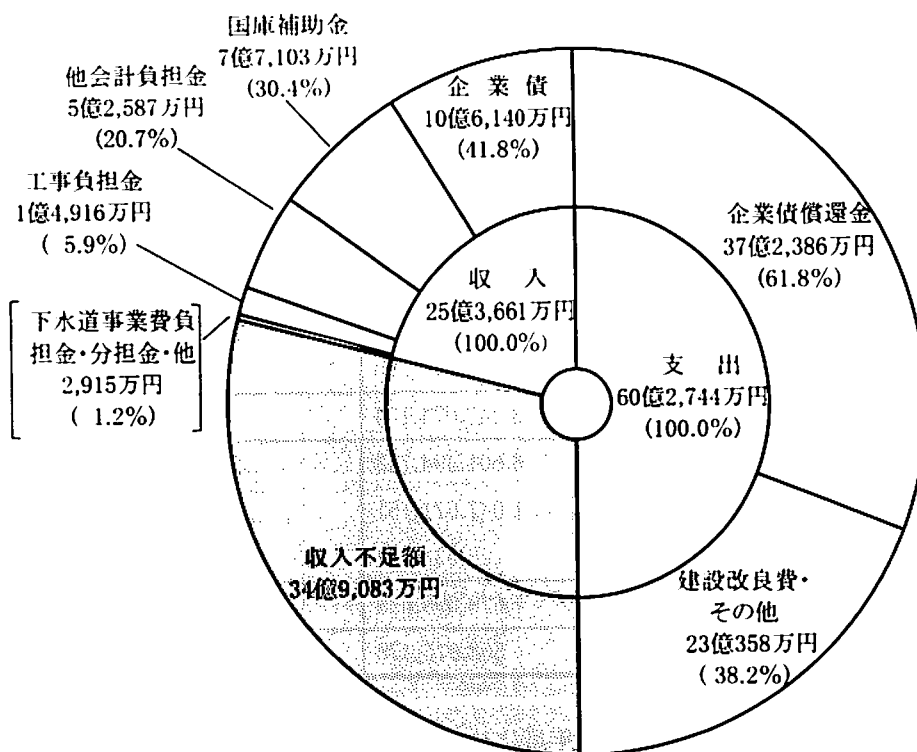
資本的収入及び支出の決算額の状況は、次表のとおりである。

区 分		平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
				金 額	比 率
収 入	資 本 的 収 入	円 2,536,605,356	円 2,139,691,727	円 396,913,629	% 18.6
	企 業 債	1,061,400,000	965,700,000	95,700,000	9.9
	負担金及び分担金	704,159,785	646,424,569	57,735,216	8.9
	補 助 金	771,028,000	527,445,560	243,582,440	46.2
	固定資産売却代金	17,571	121,598	△ 104,027	△ 85.5
支 出	資 本 的 支 出	6,027,438,145	5,598,615,444	428,822,701	7.7
	建 設 改 良 費	2,301,892,167	1,802,129,712	499,762,455	27.7
	企 業 債 償 還 金	3,723,860,875	3,796,260,109	△ 72,399,234	△ 1.9
	その他資本的支出	1,685,103	225,623	1,459,480	646.9

当年度の決算額は、資本的収入が 2,536,605,356円で、前年度に比較すると 396,913,629円（18.6%）の増加となっており、主な要因は、建設改良費の増加による下水道事業費交付金等の増加である。また、資本的支出は 6,027,438,145円で、前年度に比較すると 428,822,701円（7.7%）の増加となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対し 3,490,832,789円不足となっているが、これは当年度分損益勘定留保資金、過年度損益勘定留保資金及び、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんされている。

当年度の資本的収支の決算額の構成は、次の図のとおりである。



以上が資本的収入及び支出の予算の執行状況並びに決算額の状態である。

なお、財政状態の詳細については「IV 財政状態（貸借対照表）」（255ページ以下）に記述のとおりである。

3 予算に定められた限度額等

予算第5条以下の予算執行については、いずれも適正に執行されているものである。

なお、企業債、一時借入金及びたな卸資産購入の限度額は、次表のとおりである。

予 算 区 分	予 算 限 度 額	執 行 済 額
	円	円
第6条 企業債	1,789,000,000	1,061,400,000
第7条 一時借入金	5,000,000,000	0
第10条 たな卸資産購入	10,000,000	5,832,000

Ⅲ 経営成績（損益計算書）

1 総収益及び総費用（税抜額）

総収益及び総費用の状況は、次表のとおりである。

区 分		平成 29 年 度	平成 28 年 度	比 較 増 減	
				金 額	比 率
総 収 益		円	円	円	%
	営 業 収 益	6,700,876,521	6,714,574,372	△ 13,697,851	△ 0.2
	営 業 外 収 益	1,440,993,984	1,527,385,724	△ 86,391,740	△ 5.7
	特 別 利 益	138,733,370	5,114,008	133,619,362	2,612.8
	計	8,280,603,875	8,247,074,104	33,529,771	0.4
総 費 用	営 業 費 用	6,574,196,003	6,601,494,743	△ 27,298,740	△ 0.4
	営 業 外 費 用	950,128,175	1,047,671,151	△ 97,542,976	△ 9.3
	特 別 損 失	80,191,500	28,932,734	51,258,766	177.2
	計	7,604,515,678	7,678,098,628	△ 73,582,950	△ 1.0
純利益（△損失）		676,088,197	568,975,476	107,112,721	18.8

当年度の総収益は 8,280,603,875円で、前年度に比較して 33,529,771円（0.4%）増加している。総収益のうち営業収益は 6,700,876,521円で、前年度に比較して 13,697,851円（0.2%）減少している。営業外収益は 1,440,993,984円で、前年度に比較して 86,391,740円（5.7%）減少しており、主な要因は、他会計負担金（10.9%）及び引当金戻入益（53.5%）が減少したことによるものである。特別利益は、138,733,370円で、前年度に比較して 133,619,362円（2,612.8%）増加しており、主な要因は、過年度損益修正益（2,834.9%）が増加したことによるものである。

一方、総費用は 7,604,515,678円で、前年度に比較して 73,582,950円（1.0%）減少している。総費用のうち営業費用は 6,574,196,003円で、前年度に比較して 27,298,740円（0.4%）減少しており、主な要因は、流域下水道管理費（2.5%）及びポンプ場費（24.5%）等が増加したものの、総係費（28.2%）及び管渠費（7.8%）等が減少したことによるものである。営業外費用は 950,128,175円で、前年度に比較して 97,542,976円（9.3%）減少しており、主な要因は、支払利息及び企業債取扱諸費（10.5%）の減少等によるものである。特別損失は、前年度に比較して、51,258,766円（177.2%）増加しており、主な要因は、過年度損益修正損（318.8%）の増加によるものである。

この結果、差し引き 676,088,197円の純利益を計上した。

なお、費用のうち減価償却費、資産減耗費等の現金の支出を伴わない支出から、収益のうち現金の収入を伴わない長期前受金戻入を差し引いた金額は、内部留保資金として資本的収入が資本的支出に不足を生じた場合の充当財源となるものである。

(1) 営業収益

営業収益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
下水道使用料	4,337,802,779	52.4	4,380,625,096	53.1	△ 42,822,317	△ 1.0
他会計負担金	2,325,812,821	28.1	2,287,027,751	27.7	38,785,070	1.7
受託事業収益	25,309,956	0.3	29,267,739	0.4	△ 3,957,783	△ 13.5
引当金戻入益	4,794,735	0.1	9,826,376	0.1	△ 5,031,641	△ 51.2
その他の営業収益	7,156,230	0.1	7,827,410	0.1	△ 671,180	△ 8.6
計	6,700,876,521	80.9	6,714,574,372	81.4	△ 13,697,851	△ 0.2

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

ア 下水道使用料

下水道使用料は、水道使用者使用料の 35,310,102円 (0.9%) 減少等により、前年度と比較して、42,822,317円 (1.0%) 減少している。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
水道使用者使用料	3,900,580,792	3,935,890,894	△ 35,310,102	△ 0.9
井戸使用者使用料	435,970,462	434,689,827	1,280,635	0.3
臨時排水使用料	1,251,525	10,044,375	△ 8,792,850	△ 87.5
計	4,337,802,779	4,380,625,096	△ 42,822,317	△ 1.0

イ 他会計負担金

汚水処理施設及び雨水処理施設の減価償却、雨水維持管理費対応分等に係る一般会計からの負担金であり、増加の要因は、流域下水道維持管理負担金の増加及び職員の退職手当の取扱い申し合わせに基づく退職手当負担金の増加等によるものである。

ウ 受託事業収益

一般会計等からの委任事務に係る職員給与等経費の受託事業収益である。

エ 引当金戻入益

下水道使用料貸倒引当金からの戻入益であり、不納欠損処分の一部を過年度損益修正損で執行したこと等により前年度と比較して、5,031,641円 (51.2%) 減少している。

オ その他の営業収益

内訳は、延滞金 1,984,030円及び督促手数料 5,172,200円である。

(2) 営業外収益

営業外収益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
受取利息及び配当金	198,566	0.0	256,345	0.0	△ 57,779	△ 22.5
他 会 計 負 担 金	500,681,000	6.1	562,083,000	6.8	△ 61,402,000	△ 10.9
引 当 金 戻 入 益	27,721,340	0.3	59,616,500	0.7	△ 31,895,160	△ 53.5
長 期 前 受 金 戻 入	907,317,878	11.0	902,130,273	10.9	5,187,605	0.6
雑 収 益	5,075,200	0.1	3,299,606	0.0	1,775,594	53.8
計	1,440,993,984	17.4	1,527,385,724	18.5	△ 86,391,740	△ 5.7

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

ア 受取利息及び配当金

内容は、預金利息 198,566円である。

イ 他会計負担金

汚水施設建設債、雨水施設建設債等の企業債支払利息に係る一般会計からの負担金であり、元金償還の進行等により減少している。

ウ 引当金戻入益

主な内訳は、賞与引当金戻入益 22,018,000円及び法定福利費引当金戻入益 4,115,000円等である。

エ 長期前受金戻入

主な内訳は、国庫・県補助金 199,758,805円、受贈財産評価額 375,882,204円及び流域下水道建設負担金 111,271,195円等であり、前年度取得資産に係る長期前受金の収益化が開始されたことにより増加している。

オ 雑収益

主な内訳は、不動産賃貸料 1,510,162円、岩手県市町村振興協会専門研修受講費助成金 991,000円等である。

(3) 特別利益

特別利益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
固定資産売却益	14,619	0.0	387,409	0.0	△ 372,790	△ 96.2
過年度損益修正益	138,718,751	1.7	4,726,599	0.1	133,992,152	2,834.9
計	138,733,370	1.7	5,114,008	0.1	133,619,362	2,612.8

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

過年度損益修正益は、流域下水道維持管理費繰越金還付金 132,475,457円及び遡及賦課分の過年度下水道使用料 5,913,644円等であり、流域下水道維持管理費繰越金の還付が生じたこと等により増加している。

(4) 営業費用

営業費用は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
管 渠 費	286,659,828	3.8	310,748,485	4.1	△ 24,088,657	△ 7.8
ポ ン プ 場 費	102,214,689	1.3	82,110,157	1.1	20,104,532	24.5
処 理 場 費	111,041,298	1.5	103,502,986	1.4	7,538,312	7.3
普 及 費	41,911,073	0.6	39,617,733	0.5	2,293,340	5.8
受 託 事 業 費	27,006,665	0.4	30,696,403	0.4	△ 3,689,738	△ 12.0
業 務 費	189,229,875	2.5	184,327,463	2.4	4,902,412	2.7
総 係 費	174,426,308	2.3	242,861,925	3.2	△ 68,435,617	△ 28.2
流域下水道管理費	1,629,691,724	21.4	1,590,745,329	20.7	38,946,395	2.5
減 価 償 却 費	4,003,261,701	52.6	3,999,926,140	52.1	3,335,561	0.1
資 産 減 耗 費	8,752,842	0.1	16,958,122	0.2	△ 8,205,280	△ 48.4
計	6,574,196,003	86.5	6,601,494,743	86.0	△ 27,298,740	△ 0.4

(注) 構成比率は、総費用を100%とする。

ア 管渠費

前年度に比較すると、24,088,657円（7.8%）減少している。この主な要因は、労務費が 6,919,656円、委託料が 4,853,348円及び修繕費が 12,034,954円それぞれ減少したこと等によるものである。

イ ポンプ場費

前年度に比較すると、20,104,532円（24.5%）増加している。この主な要因は、修繕費が 18,702,858円増加したこと等によるものである。

ウ 処理場費

前年度に比較すると、7,538,312円（7.3%）増加している。この主な要因は、委託料が 4,852,208円、動力費が 1,110,596円それぞれ増加したこと等によるものである。

エ 業務費

前年度に比較すると、4,902,412円（2.7%）増加している。この主な要因は、負担金が 1,682,631円減少したものの、労務費が 4,707,637円、材料費が 2,006,700円それぞれ増加したこと等によるものである。

オ 総係費

前年度に比較すると、68,435,617円(28.2%)減少している。この主な要因は、貸倒引当金繰入額が4,396,265円増加したものの、退職給付費が66,893,912円、貸倒損失が5,031,641円それぞれ減少したこと等によるものである。

カ 流域下水道管理費

前年度に比較すると、流域下水道維持管理負担金が38,946,395円(2.5%)増加している。これは、排水量の増加による影響である。

キ 減価償却費

前年度に比較すると、3,335,561円(0.1%)増加している。その内容は、次表のとおりである。

区 分		平成29年度	平成28年度	比較増減	
				金額	比率
		円	円	円	%
有形 固定 資産	建物減価償却費	74,038,216	72,887,582	1,150,634	1.6
	建物附属設備減価償却費	8,979,803	8,979,803	0	0.0
	構築物減価償却費	3,337,987,547	3,319,009,257	18,978,290	0.6
	機械及び装置減価償却費	216,386,527	228,458,151	△12,071,624	△5.3
	車両運搬具減価償却費	1,339,093	324,918	1,014,175	312.1
	工具器具備品減価償却費	1,035,533	1,292,480	△256,947	△19.9
無形 固定 資産	施設利用権減価償却費	363,494,982	368,973,949	△5,478,967	△1.5
計		4,003,261,701	3,999,926,140	3,335,561	0.1

ク 資産減耗費

資産減耗費の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度			平成28年度 資産減耗費	比較増減
	処分価格	減価償却累計額	資産減耗費		
	円	円	円	円	円
構 築 物	156,779	104,980	51,799	16,766,563	△16,714,764
電 気 設 備	12,144,608	3,536,752	8,607,856	191,559	8,416,297
車 両 運 搬 具	18,708	-	18,708	-	18,708
工 具 器 具 備 品	352,766	278,287	74,479	-	74,479
計	12,672,861	3,920,019	8,752,842	16,958,122	△8,205,280

(5) 営業外費用

営業外費用は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	905,068,462	11.9	1,011,523,069	13.2	△ 106,454,607	△ 10.5
貸 倒 損 失	1,588,340	0.0	1,806,500	0.0	△ 218,160	△ 12.1
貸倒引当金繰入額	1,010,520	0.0	2,715,440	0.0	△ 1,704,920	△ 62.8
雑 支 出	42,460,853	0.6	31,626,142	0.4	10,834,711	34.3
計	950,128,175	12.5	1,047,671,151	13.6	△ 97,542,976	△ 9.3

(注) 構成比率は、総費用を100%とする。

ア 支払利息及び企業債取扱諸費

支払利息及び企業債取扱諸費の総費用に占める割合は、次表のとおりである。

区 分	平成 26 年度	平成 27 年度	平成 28 年度	平成 29 年度
総 費 用	7,939,513,526 円	7,574,245,867 円	7,678,098,628 円	7,604,515,678 円
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,240,420,742 円	1,123,889,782 円	1,011,523,069 円	905,068,462 円
総費用に占める割合	15.6 %	14.9 %	13.2 %	11.9 %

企業債借入に係る支払利息及び企業債取扱諸費を前年度に比較すると 106,454,607円 (10.5%) の減少、総費用に占める割合では 1.3ポイントの低下となっている。

イ 貸倒損失

内容は、受益者負担金 708,940円及び分担金 879,400円の不納欠損額である。

ウ 雑支出

内容は、収益的支出に係る控除対象外消費税額 42,069,275円及び下水道使用料に係る還付加算金 391,100円等である。

(6) 特別損失

特別損失は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
固 定 資 産 売 却 損	48,731	0.0	-	-	48,731	皆増
固 定 資 産 譲 渡 損	-	-	9,798,416	0.1	△ 9,798,416	皆減
過年度損益修正損	80,142,769	1.1	19,134,318	0.3	61,008,451	318.8
計	80,191,500	1.1	28,932,734	0.4	51,258,766	177.2

(注) 構成比率は、総費用を100%とする。

固定資産売却損の内容は、車両運搬具の売却によるものである。

過年度損益修正損の内容は、下水道使用料に係る貸倒引当金不足額の繰入 43,705,000円、工事負担金の請求権の放棄 20,176,000円、過年度下水道使用料還付 7,560,865円及び下水道使用料等貸倒損失 8,700,904円である。

(7) 使途別費用

使途別費用の主な内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	6,574,196,003	86.5	6,601,494,743	86.0	△ 27,298,740	△ 0.4
労務費	359,304,233	4.7	357,773,531	4.7	1,530,702	0.4
退職給付費	15,897,166	0.2	82,791,078	1.1	△ 66,893,912	△ 80.8
委託料	192,680,434	2.5	194,071,801	2.5	△ 1,391,367	△ 0.7
手数料	1,063,318	0.0	1,093,107	0.0	△ 29,789	△ 2.7
修繕費	65,119,227	0.9	57,946,108	0.7	7,173,119	12.4
動力費	38,757,337	0.5	34,905,377	0.5	3,851,960	11.0
材料費	11,862,743	0.2	8,067,371	0.1	3,795,372	47.0
負担金	1,840,422,643	24.2	1,803,209,078	23.5	37,213,565	2.1
貸倒損失	4,794,735	0.1	9,826,376	0.1	△ 5,031,641	△ 51.2
貸倒引当金繰入額	9,191,000	0.1	4,794,735	0.1	4,396,265	91.7
減価償却費	4,003,261,701	52.6	3,999,926,140	52.1	3,335,561	0.1
資産減耗費	8,752,842	0.1	16,958,122	0.2	△ 8,205,280	△ 48.4
その他	23,088,624	0.3	30,131,919	0.4	△ 7,043,295	△ 23.4
営業外費用	950,128,175	12.5	1,047,671,151	13.6	△ 97,542,976	△ 9.3
特別損失	80,191,500	1.1	28,932,734	0.4	51,258,766	177.2
計	7,604,515,678	100.0	7,678,098,628	100.0	△ 73,582,950	△ 1.0

(注) 構成比率は、総費用を100%とする。

ア 労務費

内訳は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
給料	169,487,040	2.2	170,338,560	2.2	△ 851,520	△ 0.5
諸手当	98,737,769	1.3	99,477,131	1.3	△ 739,362	△ 0.7
貸与引当金繰入額	21,958,000	0.3	22,018,000	0.3	△ 60,000	△ 0.3
賃金・報酬	8,228,198	0.1	6,119,520	0.1	2,108,678	34.5
法定福利費	56,591,226	0.7	55,705,320	0.7	885,906	1.6
法定福利費引当金繰入額	4,302,000	0.1	4,115,000	0.1	187,000	4.5
計	359,304,233	4.7	357,773,531	4.7	1,530,702	0.4

(注) 構成比率は、総費用を100%とする。

イ 退職給付費

前年度に比較すると、66,893,912円（80.8%）減少している。主な要因は、退職者の減少（△2名）及び退職給付引当金繰入額の皆減によるものである。

ウ 委託料

前年度に比較すると、1,391,367円（0.7%）減少している。

エ 修繕費・動力費

前年度に比較すると、修繕費が7,173,119円（12.4%）、動力費が3,851,960円（11.0%）それぞれ増加している。

オ 負担金

前年度に比較すると、37,213,565円（2.1%）増加している。主な要因は、流域下水道維持管理負担金38,946,395円の増加等によるものである。

カ 貸倒損失

前年度に比較すると、5,031,641円（51.2%）減少している。主な要因は、不納欠損処分額の一部を過年度損益修正損で執行したこと等によるものである。

キ 貸倒引当金繰入額・減価償却費・その他

前年度に比較すると、貸倒引当金繰入額は4,396,265円（91.7%）、減価償却費は3,335,561円（0.1%）それぞれ増加している。その他は、前年度に比較すると7,043,295円（23.4%）減少している。主な要因は、路面復旧費4,645,373円及び工事請負費2,993,262円の減少等によるものである。

使用料、受益者負担金及び分担金に係る不納欠損処分の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	件数	金 額	件数	金 額	件 数
本 人 死 亡	790,573	188	868,323	250	△ 77,750	△ 62
生 活 困 窮	8,875,263	2,114	6,253,480	1,421	2,621,783	693
転 居 先 不 明	4,251,591	1,095	4,390,728	1,606	△ 139,137	△ 511
倒 産 ・ 破 産	1,155,272	57	1,872,453	126	△ 717,181	△ 69
計	15,072,699	3,454	13,384,984	3,403	1,687,715	51

以上が、当年度の総収益及び総費用である。

2 経営分析

当年度の経営成績は、次のとおりである。

(1) 損益比率

損益比率は、次表のとおりである。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比較増減	全国平均 (平成28年度)
総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	108.9 %	107.4 %	1.5	107.8 %
経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	108.2 %	107.7 %	0.5	107.9 %
営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{営業費用}-\text{受託事業費}} \times 100$	102.0 %	101.7 %	0.3	82.3 %
総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本}+\text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	0.53 %	0.50 %	0.03	0.50 %
職員1人当 り営業収益	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円 151,717	千円 155,472	千円 △ 3,755	千円 139,588

- (注) 1 経常収益 = 総収益 - 特別利益
 2 経常費用 = 総費用 - 特別損失
 3 総資本 = 負債資本合計

ア 総収支比率、経常収支比率及び営業収支比率

総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり事業全体の総体的な関連を、経常収支比率は、事業の経常的な活動の収益と費用の関連を、営業収支比率は、営業活動によってもたらされた収益とこれに要した費用を対比して営業活動の能率を示し、いずれも比率が高いほど良好とされている。

当年度は、貸倒引当金不足分の繰入等により特別損失が増加したものの、企業債償還利息の減少による営業外費用が減少したこと及び流域下水道維持管理負担金の還付により特別利益が増加したことにより、前年度に比較して、総収支比率が 1.5ポイント、経常収支比率が 0.5ポイント、営業収支比率が 0.3ポイントそれぞれ上昇している。

なお、各比率とも 100%を超えており、経営状態は良好に推移しているといえる。

イ 総資本利益率

総資本利益率は、投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したもので、企業が持っている総資本（資産）が利益獲得のためにどれだけ有効活用されたかを表す。当年度は 0.53%で、前年度に比較して 0.03ポイント上昇している。

ウ 職員1人当たり営業収益

当年度末の下水道事業所属職員66名のうち損益勘定所属職員は44名で、昨年度より1名増加している。当年度の1人当たりの営業収益は 151,717千円で、前年度に比較して 3,755千円の減少となっている。

(2) 有収率

有収率は、処理した汚水のうち、使用料徴収の対象となる有収水量の割合を示す。有収率が高いほど使用料徴収の対象とすることができない不明水が少なく効率的である。

当年度は 84.4%で、前年度に比較して 1.2ポイント低下している。

区 分	平成 29 年 度	平成 28 年 度	比 較 増 減
年間総処理水量 (A)	41,627,096 m ³	40,701,651 m ³	925,445 m ³
年間汚水処理水量 (B)	33,572,611 m ³	33,213,490 m ³	359,121 m ³
年間有収水量 (C)	28,326,755 m ³	28,445,583 m ³	△ 118,828 m ³
有 収 率 (C/B)	84.4 %	85.6 %	△ 1.2
有収率全国平均(類型別)		78.9 %	

(3) 使用料単価及び汚水処理原価

使用料単価は有収水量 1 m³あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示し、汚水処理原価は有収水量 1 m³あたりの汚水処理費である。経営上、使用料回収率は 100%以上が望まれ、全国平均は 100.1%である。

当年度は 100.1%で、前年度より 1.1ポイント低下している。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比 較 増 減	全国平均 (平成28年度類型別)
使用料単価(円/m ³)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	153円13銭	154円00銭	△87銭	145円26銭
汚水処理原価(円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$	153円04銭	152円13銭	91銭	145円06銭
使用料回収率(%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}}$	100.1 %	101.2 %	△ 1.1	100.1 %

(4) 普及率及び水洗化率

普及率及び水洗化率は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減
行政区域内人口 (A)	290,456 人	292,014 人	△ 1,558 人
処理区域内人口 (B)	259,228 人	258,475 人	753 人
普 及 率 (B/A)	89.2 %	88.5 %	0.7 %
水 洗 化 人 口	252,427 人	251,160 人	1,267 人
処理区域内戸数 (C)	121,935 戸	120,753 戸	1,182 戸
水 洗 化 戸 数 (D)	118,910 戸	117,512 戸	1,398 戸
水 洗 化 率 (D/C)	97.5 %	97.3 %	0.2 %
水洗化率全国平均(類型別)		93.3 %	

(5) 事業収益の収入状況

事業収益の収入状況は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減
調 定 額 (円) (A)	8,080,302,255	7,966,114,362	114,187,893
収 入 額 (円) (B)	7,339,839,495	7,211,033,348	128,806,147
収 入 率 (B/A)	90.8 %	90.5 %	0.3

当年度の事業収益は、調定額 8,080,302,255円に対し、収入額は 7,339,839,495円で、収入率は 90.8%となり、前年度に比較すると調定額は 114,187,893円 (1.4%)、収入額は 128,806,147円 (1.8%) 増加し、収入率は 0.3ポイント上昇している。

IV 財政状態（貸借対照表）

1 資産、負債及び資本（税抜額）

当年度末における資産、負債及び資本の状況は、次表のとおりである。

区 分		平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減		
		金 額	構 成 比 率	金 額	構 成 比 率	金 額	比 率	
資 産	1 固定資産	111,900,443,699	96.8	113,680,970,014	97.4	△ 1,780,526,315	△ 1.6	
	(1) 有形固定資産	105,443,350,063	91.2	106,970,358,549	91.7	△ 1,527,008,486	△ 1.4	
	(2) 無形固定資産	6,427,093,636	5.6	6,680,611,465	5.7	△ 253,517,829	△ 3.8	
	(3) 投 資	30,000,000	0.0	30,000,000	0.0	0	0.0	
	2 流動資産	3,729,188,369	3.2	3,000,536,011	2.6	728,652,358	24.3	
資産合計		115,629,632,068	100.0	116,681,506,025	100.0	△ 1,051,873,957	△ 0.9	
負 債 及 び 資 本	3 固定負債	35,804,661,988	31.0	38,306,061,225	32.8	△ 2,501,399,237	△ 6.5	
	4 流動負債	4,758,987,471	4.1	4,568,864,619	3.9	190,122,852	4.2	
	5 繰延収益	21,782,020,728	18.8	21,216,379,217	18.2	565,641,511	2.7	
	負債合計		62,345,670,187	53.9	64,091,305,061	54.9	△ 1,745,634,874	△ 2.7
	6 資本金	51,672,564,494	44.7	51,672,564,494	44.3	0	0.0	
	資本金	51,672,564,494	44.7	51,672,564,494	44.3	0	0.0	
	7 剰余金	1,611,397,387	1.4	917,636,470	0.8	693,760,917	75.6	
	(1) 資本剰余金	306,558,574	0.3	288,885,854	0.3	17,672,720	6.1	
	(2) 利益剰余金	1,304,838,813	1.1	628,750,616	0.5	676,088,197	107.5	
	資本合計		53,283,961,881	46.1	52,590,200,964	45.1	693,760,917	1.3
負債資本合計		115,629,632,068	100.0	116,681,506,025	100.0	△ 1,051,873,957	△ 0.9	

(注) 構成比率は、資産合計（負債資本合計）を 100%とする。

固定資産は 111,900,443,699円 で、前年度に比較すると 1,780,526,315円（1.6%）減少し、総資産に占める割合は 96.8%（前年度 97.4%）となっている。流動資産は 3,729,188,369円 で、前年度に比較すると 728,652,358円（24.3%）増加しており、総資産に占める割合は 3.2%（前年度 2.6%）となっている。なお、資産全体では、1,051,873,957円（0.9%）減少している。

固定負債は 35,804,661,988円 で、前年度に比較すると 2,501,399,237円（6.5%）減少しており、負債資本合計に占める割合は 31.0%（前年度 32.8%）、流動負債は 4,758,987,471円 で、前年度に比較すると 190,122,852円（4.2%）増加しており、負債資本合計に占める割合は 4.1%（前年度 3.9%）となっている。

繰延収益は 21,782,020,728円で、前年度に比較すると 565,641,511円 (2.7%) 増加しており、負債資本合計に占める割合は 18.8% (前年度18.2%) となっている。負債全体では、1,745,634,874円 (2.7%) 減少している。

資本は、資本金に変動はなく、負債資本合計に占める割合は 44.7% (前年度44.3%) となっている。剰余金は 1,611,397,387円と前年度に比較すると693,760,917円 (75.6%) 増加しており、負債資本合計に占める割合は 1.4% (前年度0.8%) で、資本全体では、693,760,917円(1.3%)の増加となっている。

また、負債・資本合計は、前年度に比較すると 1,051,873,957円(0.9%)減少している。

(1) 固定資産

固定資産の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度	平成 28 年 度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
1 有形固定資産	105,443,350,063	106,970,358,549	△ 1,527,008,486	△ 1.4
(1) 土地	1,897,291,589	1,894,487,879	2,803,710	0.1
(2) 立木	5,068,271	5,068,271	0	0.0
(3) 建物	1,688,674,997	1,762,713,213	△ 74,038,216	△ 4.2
(4) 建物附属設備	142,308,326	151,288,129	△ 8,979,803	△ 5.9
(5) 構築物	97,927,525,377	99,336,874,580	△ 1,409,349,203	△ 1.4
(6) 機械及び装置	2,768,581,618	2,788,613,870	△ 20,032,252	△ 0.7
(7) 車両運搬具	11,678,612	9,091,706	2,586,906	28.5
(8) 工具器具備品	5,237,373	5,221,116	16,257	0.3
(9) 有形固定資産建設仮勘定	996,983,900	1,016,999,785	△ 20,015,885	△ 2.0
2 無形固定資産	6,427,093,636	6,680,611,465	△ 253,517,829	△ 3.8
(1) 施設利用権	6,427,093,636	6,680,611,465	△ 253,517,829	△ 3.8
3 投資	30,000,000	30,000,000	0	0.0
(1) 基金	30,000,000	30,000,000	0	0.0
計	111,900,443,699	113,680,970,014	△ 1,780,526,315	△ 1.6

ア 土地

事業用地の購入 1,377,990円及び受贈 1,425,720円による取得の結果、2,803,710円の増加となっている。

イ 建物

今年度の取得はなく、当期減価償却費 74,038,216円分の減少となっている。

ウ 建物附属設備

今年度の取得はなく、当期減価償却費 8,979,803円分の減少となっている。

エ 構築物

管渠施設整備等 1,844,669,677円及び開発行為に伴う受贈額 84,020,466円の取得に対し、当期減価償却費 3,337,987,547円及び管渠の切替等に伴う除却分 51,799円を差し引いた結果、1,409,349,203円の減少となっている。

オ 機械及び装置

中川原簡易水処理施設管理等電気設備等 204,962,131円の取得に対し、当期減価償却費 216,386,527円及び除却分 8,607,856円を差し引いた結果、20,032,252円の減少となっている。

カ 車両運搬具

車両の購入による 4,009,708円の取得に対し、当期減価償却費 1,339,093円及び車両売払い等に伴う除却分 83,709円を差し引いた結果、2,586,906円の増加となっている。

キ 工具器具備品

自動体外式除細動器（AED）の購入等による 1,126,269円の取得に対し、当期減価償却費 1,035,533円及び除却分 74,479円を差し引いた結果、16,257円の増加となっている。

ク 有形固定資産建設仮勘定

管渠施設整備等による取得額 440,201,968円の増加に対し、管渠施設等の本勘定への振替額 460,217,853円を差し引いた結果、20,015,885円の減少となっている。

ケ 施設利用権

流域下水道施設利用権 109,977,153円の取得に対し、当期減価償却費 363,494,982円を差し引いた結果、253,517,829円の減少となっている。

(2) 流動資産

流動資産の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
現 金 預 金	2,913,242,565	2,095,544,012	817,698,553	39.0
未 収 金	810,977,804	899,265,199	△ 88,287,395	△ 9.8
貯 蔵 品	4,968,000	5,726,800	△ 758,800	△ 13.2
計	3,729,188,369	3,000,536,011	728,652,358	24.3

ア 未収金

未収金の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
下 水 道 使 用 料	660,779,186	716,293,890	△ 55,514,704	△ 7.8
他 会 計 負 担 金	47,867,821	-	47,867,821	皆増
受 託 事 業 収 益	25,309,956	26,701,739	△ 1,391,783	△ 5.2
そ の 他 営 業 外 収 益	92,925	18,000	74,925	416.3
過 年 度 損 益 修 正 益	6,412,872	12,067,385	△ 5,654,513	△ 46.9
工 事 負 担 金	59,522,051	74,269,909	△ 14,747,858	△ 19.9
下 水 道 事 業 費 負 担 金	4,524,606	5,393,916	△ 869,310	△ 16.1
下 水 道 事 業 費 分 担 金	8,335,444	6,970,120	1,365,324	19.6
仮受消費税及び地方消費税	53,428,945	57,709,355	△ 4,280,410	△ 7.4
そ の 他	18,858	7,632,300	△ 7,613,442	△ 99.8
小 計	866,292,664	907,056,614	△ 40,763,950	△ 4.5
貸 倒 引 当 金	△ 55,314,860	△ 7,791,415	△ 47,523,445	△ 609.9
計	810,977,804	899,265,199	△ 88,287,395	△ 9.8

イ 前年度以前未収金の処理状況

前年度末未収金	過 年 度 修 正	収 入 額	当年度末未収金	収 入 率
907,056,614 円	△ 35,259,979 円	822,724,225 円	49,072,410 円	94.4 %

前年度末未収金 907,056,614円に対し、収入額が 822,724,225円及び過年度修正 △35,259,979円があったことから、当年度末未収金は 49,072,410円となり前年度 79,091,882円に比較して 30,019,472円 (38.0%) 減少している。

(3) 固定負債

固定負債の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
企 業 債	35,553,463,988	38,054,863,225	△ 2,501,399,237	△ 6.6
建設改良等の財源に充てるための企業債	34,168,154,255	36,389,848,581	△ 2,221,694,326	△ 6.1
その他の企業債	1,385,309,733	1,665,014,644	△ 279,704,911	△ 16.8
退職給付引当金	251,198,000	251,198,000	0	0.0
計	35,804,661,988	38,306,061,225	△ 2,501,399,237	△ 6.5

固定負債は、建設改良等の財源に充てるための企業債が 2,221,694,326円、その他の企業債が 279,704,911円それぞれ減少しており、全体では、2,501,399,237円 (6.5%) の減少と

なっている。

(4) 流動負債

流動負債の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
企 業 債	3,562,339,993	3,723,401,631	△ 161,061,638	△ 4.3
建設改良等の財源に充てる ための企業債	3,283,094,325	3,444,857,053	△ 161,762,728	△ 4.7
その他の企業債	279,245,668	278,544,578	701,090	0.3
未 払 金	1,166,550,272	815,443,766	351,106,506	43.1
引 当 金	26,260,000	26,133,000	127,000	0.5
賞与引当金	21,958,000	22,018,000	△ 60,000	△ 0.3
法定福利費引当金	4,302,000	4,115,000	187,000	4.5
そ の 他 流 動 負 債	3,837,206	3,886,222	△ 49,016	△ 1.3
計	4,758,987,471	4,568,864,619	190,122,852	4.2

流動負債に計上される企業債は、1年以内に支払われる建設改良等の財源に充てるための企業債及びその他の企業債で161,061,638円(4.3%)の減少となっている。

未払金は351,106,506円(43.1%)増加し、営業未払金298,512,581円、営業外未払金66,518,645円、建設改良未払金595,798,704円及びその他未払金205,720,342円である。

その主なものは、下水道使用料事務負担金173,748,656円、建設改良に係る工事費未払金491,497,722円及び企業債元利償還金178,881,807円等である。

引当金は、賞与引当金及び法定福利費引当金で、127,000円(0.5%)の増加となっている。

その他流動負債は49,016円(1.3%)減少し、その内容は、預り諸税2,057,390円、預り担保金1,600,000円及びその他預り金179,816円である。

(5) 繰延収益

繰延収益の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較 増 減	
			金 額	比率
	円	円	円	%
繰 延 収 益	21,782,020,728	21,216,379,217	565,641,511	2.7
長期前受金	36,406,317,461	34,933,873,831	1,472,443,630	4.2
長期前受金収益化累計額	△ 14,624,296,733	△ 13,717,494,614	△ 906,802,119	6.6
計	21,782,020,728	21,216,379,217	565,641,511	2.7

前年度と比較し、長期前受金が、国庫補助金等の受入等により 1,472,443,630円 (4.2%) 増加し、長期前受金収益化累計額が、対象の償却資産に係る減価償却費に対応する収益化等により906,802,119円 (6.6%) 増加した結果、繰延収益は、565,641,511円 (2.7%) 増加している。

(6) 資本

資本の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
1 資本金	51,672,564,494	51,672,564,494	0	0.0
(1) 資本金	51,672,564,494	51,672,564,494	0	0.0
2 剰余金	1,611,397,387	917,636,470	693,760,917	75.6
(1) 資本剰余金	306,558,574	288,885,854	17,672,720	6.1
ア 国庫, 県補助金	7,267,976	7,267,976	0	0.0
イ 受益者負担金及び分担金	300,148	300,148	0	0.0
ウ 受贈財産評価額	96,971,005	95,545,285	1,425,720	1.5
エ その他資本剰余金	202,019,445	185,772,445	16,247,000	8.7
(2) 利益剰余金	1,304,838,813	628,750,616	676,088,197	107.5
ア 減債積立金	628,750,616	59,775,140	568,975,476	951.9
イ 当年度未処分利益剰余金	676,088,197	568,975,476	107,112,721	18.8
計	53,283,961,881	52,590,200,964	693,760,917	1.3

ア 資本金

(7) 資本金

資本金は、前年度と同額の 51,672,564,494円となっている。

イ 剰余金

(7) 資本剰余金

受贈財産評価額 1,425,720円 (1.5%) 及びその他資本剰余金 16,247,000円 (8.7%) が増加し、前年度に比較して、17,672,720円 (6.1%) の増加となっている。

(イ) 利益剰余金

減債積立金 568,975,476円 (951.9%) 及び当年度未処分利益剰余金 107,112,721円 (18.8%) が増加したことから、前年度に比較して、676,088,197円 (107.5%) の増加となっている。

2 財政比率

当年度の財政状態は前述のとおりであるが、その構成及び相互関係を財政比率からみると、次表のとおりである。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比較増減	全国平均 (平成28年度)
自己資本 構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	64.9 %	63.3 %	1.6	58.6 %
固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	100.9 %	101.4 %	△ 0.5	101.8 %
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	78.4 %	65.7 %	12.7	61.7 %
当座比率	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	78.3 %	65.5 %	12.8	53.6 %
自己資本 回 転 率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	0.09 回	0.09 回	0.00 回	0.19 回
未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	7.53 回	7.48 回	0.05 回	

(注) 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益

(1) 自己資本構成比率

自己資本構成比率は、負債資本合計に対する自己資本の占める割合を示すものであり、この比率が高いほど経営の安全性が高いといえるものである。

当年度は 64.9%で、前年度に比較して 1.6ポイント上昇している。

(2) 固定資産対長期資本比率（長期適合比率）

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が資本金、剰余金及び固定負債といった長期に利用可能な資金の範囲内で行われるべきであるとの立場から、100%以下であることが望ましい。

当年度は 100.9%で、前年度に比較して 0.5ポイント低下している。

(3) 流動比率

流動比率は、企業の支払能力をみるもので、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り、200%以上が望ましいとされている。

当年度は 78.4%で、前年度に比較して 12.7ポイント上昇している。

(4) 当座比率

当座比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させ、企業の支払能力を判断するものであり、100%以上が望ましいとされている。

当年度は78.3%で、前年度に比較して12.8ポイント上昇している。

(5) 自己資本回転率

自己資本回転率は、自己資本が売上げに対して何回転しているか、自己資本に対する効率性をみる指標で、回転率が高いほど自己資本が効率的に使われていることを表すものである。

当年度は、前年度と同じ0.09回（期間11.11年で1回転）となっている。

(6) 未収金回転率

未収金回転率は、営業収益の回収速度を表すもので、回転率が高いほど回収が効率的に行われているといえる。

当年度は7.53回（期間48.5日で1回転）であり、前年度に比較して0.05回上昇している。

3 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、企業の通常の活動に伴う資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に伴う資金の状態を表し、財務活動に係るキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための財務活動に伴う資金の状態を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は次の表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,893,586,972	3,595,063,982	298,522,990	8.3
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 549,384,506	△ 354,504,722	△ 194,879,784	△ 55.0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,526,503,913	△ 2,830,560,109	304,056,196	10.7
資金増加額（又は減少額）	817,698,553	409,999,151	407,699,402	99.4
資金期首残高	2,095,544,012	1,685,544,861	409,999,151	24.3
資金期末残高	2,913,242,565	2,095,544,012	817,698,553	39.0

業務活動によるキャッシュ・フローは 3,893,586,972円、投資活動によるキャッシュ・フローは △549,384,506円、財務活動によるキャッシュ・フローは △2,526,503,913円であり、当年度の資金は、資金期首残高に比べ 817,698,553円増加し、資金期末残高は 2,913,242,565円となった。

基金の運用状況

I 水洗便所改造資金貸付基金

定額（30,000,000円）の資金をもって運用する基金であり、生活保護世帯及び市民税非課税世帯等を対象に1件当たり800,000円を限度として貸付けをし、3年以内の据置期間経過後、72月以内の償還期間を設けているものである。

当年度の新規の貸付はなかった。

当基金の当年度末現在高を前年度に比較すると、次表のとおりである。

区 分	平成28年度末現在高	平成29年度中増減高	平成29年度末現在高
貸 付 金	803,000 円	- 円	803,000 円
現 金	29,197,000 円	- 円	29,197,000 円

現金の増減高の内訳は、次表のとおりである。

増 加 分 (A)		減 少 分 (B)	
区 分	金 額	区 分	金 額
貸 付 償 還 金	0 円	貸 付 金	0 円
計	0 円	計	0 円
差引増減額 (A) - (B) = 0 円			

基金運用に伴う預金利子 2,514円は、下水道事業会計の収入となっている。

む す び

以上、平成29年度下水道事業会計決算及び基金の運用状況に係る決算審査結果の概要である。

当年度の経営成績（税抜額）は、営業収支では、営業収益 67億88万円に対し、営業費用は65億7,420万円で、営業利益 1億2,668万円を計上し、営業収支比率は 102.0%（+0.3）となり、営業外収益と営業外費用を加減した経常収支では、経常利益が 6億1,755万円で経常収支比率は 108.2%（+0.5）となっている。また、経常利益に特別利益と特別損失を加減した総収支では、6億7,609万円の純利益（+1億711万円）を計上して、総収支比率は 108.9%（+1.5）となったものである。

当年度の収支は、下水道使用料の減等による減収や貸倒引当金不足額の繰入等の費用の増加があったものの、これを補う企業債償還支払利息等の費用の減少や流域下水道維持管理負担金還付金の収入があったことなどにより、前年度を上回る純利益を計上したところである。

総費用の 13.2%を占めていた企業債の支払利息等は 1億645万円（△10.5%）減少して11.9%となり、当年度末未償還残高は 391億1,580万円（△26億6,246万円）と償還は順調に進んでいる。

財政比率を見ると、流動比率が 78.4%（+12.7）に上昇し、自己資本構成比率は 64.9%（+1.6）に上昇して類似団体の全国平均を上回るなど、財政状況の改善傾向を示している。

使用料単価は、有収率が 1.2ポイント低下したこともあり、153円13銭（△87銭）となり、汚水処理原価は 153円04銭（+91銭）で、9銭の差益となっている。差益幅は前年度と比較して1円78銭減少したものの、使用料回収率は100.1%となり、100%を超える水準を保っている。

収納状況を見ると、下水道使用料の未収金は、前年度と比較して 5,551万円（7.8%）減少しているものの、下水道使用料並びに受益者負担金及び分担金に係る不納欠損処分は前年度と比較して 169万円（12.6%）増加している。毎年度の収支は、総費用の21.4%を占める流域下水道管理費の動向に影響を受ける構造にあるため、下水道使用料の安定的で確実な確保は極めて重要であり、今後一層、利用者負担公平の原則のもと、未収金の発生と長期債権化を防止するとともに、確実な債権管理と積極的な回収に努められたい。

下水道事業の将来を見通すと、人口減少等に伴う使用水量の減少傾向が避けられない中であって、計画的な更新と適正な維持管理が求められている。今後は、盛岡市の汚水処理事業における公共下水道事業の適切な役割を担いながら、資産の有効活用と、厳しいコスト意識に基づくより安定的な経営を目指して「盛岡市下水道事業中長期経営計画」（平成27年度～平成36年度）に掲げる施策を着実に推進し、市民が良質なサービスを持続的、安定的に受けられるよう、職員一丸となって一層の努力を傾注されるよう望むものである。

下水道事業会計
決算審査資料

目 次

附表－1	予算及び決算に関する調	270
附表－2	損益計算書に関する調	274
附表－3	貸借対照表に関する調	276
附表－4	損益構成及びすう勢に関する調	278
附表－5	資産構成及びすう勢に関する調	278
附表－6	負債資本構成及びすう勢に関する調	278
附表－7	財務諸表分析に関する調	280
附表－8	業務実績に関する調	281
附表－9	類型比較に関する調	282

附表-1

予 算 及 び 決 算

(1) 収益的収入及び支出

区 分		予算現額	決算額	予算現額に 対する増減	執行率	
収 益 的 収 入	1 営業収益	7,027,470,000	7,047,545,689	20,075,689	100.3	
	(1) 下水道使用料	4,665,985,000	4,684,371,903	18,386,903	100.4	
	(2) 他会計負担金	2,325,812,000	2,325,812,821	821	100.0	
	(3) 受託事業収益	25,410,000	25,410,000	0	100.0	
	(4) 引当金戻入益	4,774,000	4,794,735	20,735	100.4	
	(5) その他の営業収益	5,489,000	7,156,230	1,667,230	130.4	
	2 営業外収益	1,461,624,000	1,438,630,662	△ 22,993,338	98.4	
	(1) 受取利息及び配当金	130,000	198,566	68,566	152.7	
	(2) 他会計負担金	500,681,000	500,681,000	0	100.0	
	(3) 引当金戻入益	50,810,000	27,721,340	△ 23,088,660	54.6	
	(4) 長期前受金戻入	907,310,000	907,317,878	7,878	100.0	
	(5) 雑収益	2,693,000	2,711,878	18,878	100.7	
	3 特別利益	138,627,000	139,146,762	519,762	100.4	
	(1) 固定資産売却益	14,000	15,789	1,789	112.8	
	(2) 過年度損益修正益	138,613,000	139,130,973	517,973	100.4	
	収入合計		8,627,721,000	8,625,323,113	△ 2,397,887	100.0

に 関 す る 調

(単位 円, %)

区 分		予 算 現 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
収 益	1 営 業 費 用	6,846,363,000	6,744,366,002		101,996,998	98.5
	(1) 管 渠 費	309,505,000	297,889,688		11,615,312	96.2
	(2) ホ ン プ 場 費	113,188,000	107,922,553		5,265,447	95.3
	(3) 処 理 場 費	121,703,000	118,523,573		3,179,427	97.4
	(4) 普 及 費	42,769,000	42,133,171		635,829	98.5
	(5) 受 託 事 業 費	27,443,000	27,016,709		426,291	98.4
	(6) 業 務 費	205,622,000	203,332,326		2,289,674	98.9
	(7) 総 係 費	230,783,000	175,466,383		55,316,617	76.0
	(8) 流域下水道管理費	1,760,068,000	1,760,067,056		944	100.0
	(9) 減 価 償 却 費	4,003,282,000	4,003,261,701		20,299	100.0
(10) 資 産 減 耗 費	32,000,000	8,752,842		23,247,158	27.4	
支 出	2 営 業 外 費 用	1,060,900,000	1,036,448,700		24,451,300	97.7
	(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	905,123,000	905,068,462		54,538	100.0
	(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	152,640,000	128,389,800		24,250,200	84.1
	(3) 貸 倒 損 失	1,675,000	1,588,340		86,660	94.8
	(4) 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,069,000	1,010,520		58,480	94.5
	(5) 雑 支 出	393,000	391,578		1,422	99.6
3 特 別 損 失	3 特 別 損 失	80,275,000	80,191,500		83,500	99.9
	(1) 固 定 資 産 売 却 損	49,000	48,731		269	99.5
	(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	80,226,000	80,142,769		83,231	99.9
4 予 備 費	4 予 備 費	10,000,000	0		10,000,000	0.0
	(1) 予 備 費	10,000,000	0		10,000,000	0.0
支 出 合 計		7,997,538,000	7,861,006,202	0	136,531,798	98.3

(2) 資本的收入及び支出

区 分		予算現額	決算額	予算現額に 対する増減	翌年度繰越額	執行率	
資 本 的 収 入	1 企業債	1,789,000,000	1,061,400,000	△ 727,600,000	705,300,000	59.3	
	(1) 建設企業債	1,789,000,000	1,061,400,000	△ 727,600,000	705,300,000	59.3	
	2 負担金及び分担金	710,080,000	704,159,785	△ 5,920,215	0	99.2	
	(1) 工事負担金	155,344,000	149,160,475	△ 6,183,525	0	96.0	
	(2) 他会計負担金	525,871,000	525,871,000	0	0	100.0	
	(3) 下水道事業費負担金	14,102,000	14,102,580	580	0	100.0	
	(4) 下水道事業費分担金	14,763,000	15,025,730	262,730	0	101.8	
	3 補助金	1,362,856,000	771,028,000	△ 591,828,000	591,828,000	56.6	
	(1) 国庫補助金	1,362,856,000	771,028,000	△ 591,828,000	591,828,000	56.6	
	4 固定資産売却代金	17,000	17,571	571	0	103.4	
	(1) 固定資産売却代金	17,000	17,571	571	0	103.4	
	収入合計		3,861,953,000	2,536,605,356	△ 1,325,347,644	1,297,128,000	65.7

(単位 円, %)

区 分		予算現額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率
資 本 的 支 出	1 建設改良費	3,706,991,000	2,301,892,167	1,380,275,000	24,823,833	62.1
	(1) 管渠施設費	3,261,939,916	1,886,103,723	1,351,275,000	24,561,193	57.8
	(2) ホンブ場施設費	279,169,084	250,167,960	29,000,000	1,124	89.6
	(3) 処理場施設費	41,986,000	41,968,895	0	17,105	100.0
	(4) 流域下水道建設費	118,788,000	118,775,325	0	12,675	100.0
	(5) その他施設費	5,108,000	4,876,264	0	231,736	95.5
	2 企業債償還金	3,723,863,000	3,723,860,875	0	2,125	100.0
	(1) 企業債償還金	3,723,863,000	3,723,860,875	0	2,125	100.0
	3 その他資本的支出	1,736,000	1,685,103	0	50,897	97.1
	(1) 返 還 金	1,736,000	1,685,103	0	50,897	97.1
支 出 合 計		7,432,590,000	6,027,438,145	1,380,275,000	24,876,855	81.1

附表-2

損益計算書

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 営 業 費 用						
(1) 管 渠 費	286,659,828	3.8	310,748,485	4.1	△ 24,088,657	△ 7.8
(2) ホ ン プ 場 費	102,214,689	1.3	82,110,157	1.1	20,104,532	24.5
(3) 処 理 場 費	111,041,298	1.5	103,502,986	1.4	7,538,312	7.3
(4) 普 及 費	41,911,073	0.6	39,617,733	0.5	2,293,340	5.8
(5) 受 託 事 業 費	27,006,665	0.4	30,696,403	0.4	△ 3,689,738	△ 12.0
(6) 業 務 費	189,229,875	2.5	184,327,463	2.4	4,902,412	2.7
(7) 総 係 費	174,426,308	2.3	242,861,925	3.2	△ 68,435,617	△ 28.2
(8) 流域下水道管理費	1,629,691,724	21.4	1,590,745,329	20.7	38,946,395	2.5
(9) 減 価 償 却 費	4,003,261,701	52.6	3,999,926,140	52.1	3,335,561	0.1
(10) 資 産 減 耗 費	8,752,842	0.1	16,958,122	0.2	△ 8,205,280	△ 48.4
営 業 費 用 計	6,574,196,003	86.5	6,601,494,743	86.0	△ 27,298,740	△ 0.4
[営 業 利 益]	126,680,518		113,079,629		13,600,889	12.0
2 営 業 外 費 用						
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	905,068,462	11.9	1,011,523,069	13.2	△ 106,454,607	△ 10.5
(2) 貸 倒 損 失	1,588,340	0.0	1,806,500	0.0	△ 218,160	△ 12.1
(3) 貸倒引当金繰入額	1,010,520	0.0	2,715,440	0.0	△ 1,704,920	△ 62.8
(4) 雑 支 出	42,460,853	0.6	31,626,142	0.4	10,834,711	34.3
営 業 外 費 用 計	950,128,175	12.5	1,047,671,151	13.6	△ 97,542,976	△ 9.3
[経 常 利 益]	617,546,327		592,794,202		24,752,125	4.2
3 特 別 損 失						
(1) 固 定 資 産 売 却 損	48,731	0.0	-	-	48,731	皆増
(2) 固 定 資 産 譲 渡 損	-	-	9,798,416	0.1	△ 9,798,416	皆減
(3) 過 年 度 損 益 修 正 損	80,142,769	1.1	19,134,318	0.3	61,008,451	318.8
特 別 損 失 計	80,191,500	1.1	28,932,734	0.4	51,258,766	177.2
小 計	7,604,515,678	100.0	7,678,098,628	100.0	△ 73,582,950	△ 1.0
当 年 度 純 利 益	676,088,197		568,975,476		107,112,721	18.8
合 計	8,280,603,875		8,247,074,104		33,529,771	0.4

に 関 す る 調

(単位 円, %)

貸 方						
区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 営 業 収 益						
(1) 下 水 道 使 用 料	4,337,802,779	52.4	4,380,625,096	53.1	△ 42,822,317	△ 1.0
(2) 他 会 計 負 担 金	2,325,812,821	28.1	2,287,027,751	27.7	38,785,070	1.7
(3) 受 託 事 業 収 益	25,309,956	0.3	29,267,739	0.4	△ 3,957,783	△ 13.5
(4) 引 当 金 戻 入 益	4,794,735	0.1	9,826,376	0.1	△ 5,031,641	△ 51.2
(5) そ の 他 の 営 業 収 益	7,156,230	0.1	7,827,410	0.1	△ 671,180	△ 8.6
営 業 収 益 計	6,700,876,521	80.9	6,714,574,372	81.4	△ 13,697,851	△ 0.2
2 営 業 外 収 益						
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	198,566	0.0	256,345	0.0	△ 57,779	△ 22.5
(2) 他 会 計 負 担 金	500,681,000	6.1	562,083,000	6.8	△ 61,402,000	△ 10.9
(3) 引 当 金 戻 入 益	27,721,340	0.3	59,616,500	0.7	△ 31,895,160	△ 53.5
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	907,317,878	11.0	902,130,273	10.9	5,187,605	0.6
(5) 雑 収 益	5,075,200	0.1	3,299,606	0.0	1,775,594	53.8
営 業 外 収 益 計	1,440,993,984	17.4	1,527,385,724	18.5	△ 86,391,740	△ 5.7
3 特 別 利 益						
(1) 固 定 資 産 売 却 収 益	14,619	0.0	387,409	0.0	△ 372,790	△ 96.2
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	138,718,751	1.7	4,726,599	0.1	133,992,152	2,834.9
特 別 利 益 計	138,733,370	1.7	5,114,008	0.1	133,619,362	2,612.8
合 計	8,280,603,875	100.0	8,247,074,104	100.0	33,529,771	0.4

附表-3

貸借対照表

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 固 定 資 産	111,900,443,699	96.8	113,680,970,014	97.4	△ 1,780,526,315	△ 1.6
(1)有形固定資産	105,443,350,063	91.2	106,970,358,549	91.7	△ 1,527,008,486	△ 1.4
ア土地	1,897,291,589	1.6	1,894,487,879	1.6	2,803,710	0.1
イ立木	5,068,271	0.0	5,068,271	0.0	0	0.0
ウ建物	1,688,674,997	1.5	1,762,713,213	1.5	△ 74,038,216	△ 4.2
エ建物附属設備	142,308,326	0.1	151,288,129	0.1	△ 8,979,803	△ 5.9
オ構築物	97,927,525,377	84.7	99,336,874,580	85.1	△ 1,409,349,203	△ 1.4
カ機械及び装置	2,768,581,618	2.4	2,788,613,870	2.4	△ 20,032,252	△ 0.7
キ車両運搬具	11,678,612	0.0	9,091,706	0.0	2,586,906	28.5
ク工具器具備品	5,237,373	0.0	5,221,116	0.0	16,257	0.3
ケ有形固定資産 建設仮勘定	996,983,900	0.9	1,016,999,785	0.9	△ 20,015,885	△ 2.0
(2)無形固定資産	6,427,093,636	5.6	6,680,611,465	5.7	△ 253,517,829	△ 3.8
ア施設利用権	6,427,093,636	5.6	6,680,611,465	5.7	△ 253,517,829	△ 3.8
(3)投 資	30,000,000	0.0	30,000,000	0.0	0	0.0
ア基 金	30,000,000	0.0	30,000,000	0.0	0	0.0
2 流 動 資 産	3,729,188,369	3.2	3,000,536,011	2.6	728,652,358	24.3
(1)現金預金	2,913,242,565	2.5	2,095,544,012	1.8	817,698,553	39.0
(2)未 収 金	810,977,804	0.7	899,265,199	0.8	△ 88,287,395	△ 9.8
(3)貯 蔵 品	4,968,000	0.0	5,726,800	0.0	△ 758,800	△ 13.2
資 産 合 計	115,629,632,068	100.0	116,681,506,025	100.0	△ 1,051,873,957	△ 0.9

(注) 構成比率は、資産合計(負債資本合計)を100%とする。

に 関 す る 調

(単位 円, %)

区 分	貸 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
3 固 定 負 債	35,804,661,988	31.0	38,306,061,225	32.8	△ 2,501,399,237	△ 6.5
(1) 企 業 債	35,553,463,988	30.7	38,054,863,225	32.6	△ 2,501,399,237	△ 6.6
(2) 退職給付引当金	251,198,000	0.2	251,198,000	0.2	0	0.0
4 流 動 負 債	4,758,987,471	4.1	4,568,864,619	3.9	190,122,852	4.2
(1) 企 業 債	3,562,339,993	3.1	3,723,401,631	3.2	△ 161,061,638	△ 4.3
(2) 未 払 金	1,166,550,272	1.0	815,443,766	0.7	351,106,506	43.1
(3) 引 当 金	26,260,000	0.0	26,133,000	0.0	127,000	0.5
(4) その他流動負債	3,837,206	0.0	3,886,222	0.0	△ 49,016	△ 1.3
5 繰 延 収 益	21,782,020,728	18.8	21,216,379,217	18.2	565,641,511	2.7
(1) 長期前受金	21,782,020,728	18.8	21,216,379,217	18.2	565,641,511	2.7
[負債合計]	62,345,670,187	53.9	64,091,305,061	54.9	△ 1,745,634,874	△ 2.7
6 資 本 金	51,672,564,494	44.7	51,672,564,494	44.3	0	0.0
(1) 資 本 金	51,672,564,494	44.7	51,672,564,494	44.3	0	0.0
7 剰 余 金	1,611,397,387	1.4	917,636,470	0.8	693,760,917	75.6
(1) 資本剰余金	306,558,574	0.3	288,885,854	0.3	17,672,720	6.1
ア 国庫, 県補助金	7,267,976	0.0	7,267,976	0.0	0	0.0
イ 受益者負担金 及び分担金	300,148	0.0	300,148	0.0	0	0.0
ウ 受贈財産評価額	96,971,005	0.1	95,545,285	0.1	1,425,720	1.5
エ その他資本剰余金	202,019,445	0.2	185,772,445	0.2	16,247,000	8.7
(2) 利益剰余金	1,304,838,813	1.1	628,750,616	0.5	676,088,197	107.5
ア 減債積立金	628,750,616	0.5	59,775,140	0.1	568,975,476	951.9
イ 当年度未処分 利益剰余金	676,088,197	0.6	568,975,476	0.5	107,112,721	18.8
[資本合計]	53,283,961,881	46.1	52,590,200,964	45.1	693,760,917	1.3
負債資本合計	115,629,632,068	100.0	116,681,506,025	100.0	△ 1,051,873,957	△ 0.9

附表－4

損益構成及びす

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
収 益 勘 定	7,447,450	100.0	8,429,375	100.0	8,277,968	100.0
営 業 収 益	6,647,109	89.3	6,600,545	78.3	6,719,391	81.2
営 業 外 収 益	790,396	10.6	1,613,682	19.1	1,550,542	18.7
特 別 利 益	9,945	0.1	215,148	2.6	8,035	0.1
費 用 勘 定	7,623,972	100.0	7,939,513	100.0	7,574,246	100.0
営 業 費 用	6,208,677	81.4	6,577,511	82.8	6,399,239	84.5
営 業 外 費 用	1,395,141	18.3	1,285,816	16.2	1,174,540	15.5
特 別 損 失	20,154	0.3	76,186	1.0	467	0.0
純利益(△損失)	△176,522		489,862		703,722	

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－5

資 産 構 成 及 び す

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 資 産	129,159,930	98.5	118,196,472	98.1	115,749,145	97.8
流 動 資 産	1,914,157	1.5	2,295,652	1.9	2,565,384	2.2
資 産 合 計	131,074,087	100.0	120,492,124	100.0	118,314,529	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－6

負 債 資 本 構 成 及 び す

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 負 債	3,065,921	2.4	44,099,650	36.6	41,079,004	34.7
流 動 負 債	697,502	0.5	4,658,636	3.8	4,517,289	3.8
繰 延 収 益	-	-	20,474,155	17.0	20,719,940	17.5
資 本 金	99,635,670	76.0	51,672,564	42.9	51,672,564	43.7
剰 余 金	27,674,994	21.1	△ 412,881	△ 0.3	325,732	0.3
負 債 資 本 合 計	131,074,087	100.0	120,492,124	100.0	118,314,529	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
8,247,074	100.0	8,280,604	100.0	113.2	111.2	110.7	111.2
6,714,574	81.4	6,700,877	80.9	99.3	101.1	101.0	100.8
1,527,386	18.5	1,440,994	17.4	204.2	196.2	193.2	182.3
5,114	0.1	138,733	1.7	2,163.4	80.8	51.4	1,395.0
7,678,099	100.0	7,604,516	100.0	104.1	99.3	100.7	99.7
6,601,495	86.0	6,574,196	86.5	105.9	103.1	106.3	105.9
1,047,671	13.6	950,128	12.5	92.2	84.2	75.1	68.1
28,933	0.4	80,192	1.1	378.0	2.3	143.6	397.9
568,975		676,088					

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
113,680,970	97.4	111,900,444	96.8	91.5	89.6	88.0	86.6
3,000,536	2.6	3,729,188	3.2	119.9	134.0	156.8	194.8
116,681,506	100.0	115,629,632	100.0	91.9	90.3	89.0	88.2

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
38,306,061	32.8	35,804,662	31.0	1,438.4	1,339.9	1,249.4	1,167.8
4,568,865	3.9	4,758,987	4.1	667.9	647.6	655.0	682.3
21,216,379	18.2	21,782,021	18.8	皆増	皆増	皆増	皆増
51,672,564	44.3	51,672,564	44.7	51.9	51.9	51.9	51.9
917,636	0.8	1,611,398	1.4	△ 1.5	1.2	3.3	5.8
116,681,506	100.0	115,629,632	100.0	91.9	90.3	89.0	88.2

附表-7

財務諸表分析に関する調

区 分		算 式	単 位	平成29年度	平成28年度	全国平均 (平成28年度)
資 産 及 び 資 本 構 成 比 率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	%	96.8	97.4	97.2
	固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	31.0	32.8	36.9
	自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	64.9	63.3	58.6
	固定資産 対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$	%	100.9	101.4	101.8
	固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}} \times 100$	%	149.1	154.0	165.8
	流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	78.4	65.7	61.7
	当 座 比 率	$\frac{\text{現金預金+(未収金-貸倒引当金)}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	78.3	65.5	53.6
	現 金 比 率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	61.2	45.9	37.2
回 転 率	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首自己資本}+\text{期末自己資本}) \times 1/2}$	回	0.09	0.09	0.19
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産}) \times 1/2}$	回	0.06	0.06	0.04
	減 価 償 却 率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産(有形固定資産-土地-立木-建設仮勘定+無形固定資産)+当年度減価償却費}} \times 100$	%	3.5	3.5	3.6
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産}) \times 1/2}$	回	1.98	2.40	1.56
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金}+\text{期末現金預金}) \times 1/2}$	回	3.79	4.98	
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金}) \times 1/2}$	回	7.53	7.48	
損 益 に 関 す る 諸 比 率	総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本}+\text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	%	0.53	0.50	0.50
	総 収 支 比 率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	108.9	107.4	107.8
	経 常 収 支 比 率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	108.2	107.7	107.9
	営 業 収 支 比 率	$\frac{\text{営業収益-受託事業収益}}{\text{営業費用-受託事業費}} \times 100$	%	102.0	101.7	82.3
	利 子 負 担 率	$\frac{\text{支払利息及び企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債+長期借入金+その他の企業債+長期借入金+一時借入金}} \times 100$	%	2.31	2.42	2.00
	企 業 債 償 還 額 対減価償却額比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費-長期前受金戻入}} \times 100$	%	111.3	113.6	145.3

(注) 1 自己資本 = 資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益

2 総資本 = 負債資本合計

附表-8

業務実績に関する調

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	備 考
行政区域内人口 (人)	290,456	292,014	△ 1,558	年度末現在
処理区域内人口 (人)	259,228	258,475	753	年度末現在
水洗化人口 (人)	252,427	251,160	1,267	年度末現在
普及率 (%)	89.2	88.5	0.7	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$
水洗化率 (%)	97.5	97.3	0.2	$\frac{\text{水洗化戸数}}{\text{処理区域内戸数}} \times 100$
年間総処理水量 (m)	41,627,096	40,791,651	925,445	年度末現在
年間汚水処理水量 (m)	33,572,611	33,213,490	359,121	年度末現在
年間有収水量 (m)	28,326,755	28,445,583	△ 118,828	年度末現在
有収率 (%)	84.4	85.6	△ 1.2	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$
使用料単価	153円13銭	154円00銭	△87銭	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$
汚水処理原価	153円04銭	152円13銭	91銭	$\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$
使用料回収率 (%)	100.1	101.2	△ 1.1	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$
職員数 (人)	66(44)	66(43)	0(1)	年度末現在 ()内は損益勘定所属職員数
職員1人当たり有収水量 (m)	643,790	661,525	△ 17,735	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
損益勘定所属職員1人当たり営業収益 (円)	151,717,422	155,472,247	△ 3,754,825	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託事業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$

附表-9

類型比較に関する調

盛岡市の類型区分(平成28年度)

Ab1

A	処理区域内人口区分	10万人以上
b	有収水量密度区分	5千 ³ m ³ /ha~7.5千 ³ m ³ /ha
l	供用開始後年数区分	25年以上

全国 44 団体

区 分 単位			平成28年度下水道事業比較経営診断表					
			盛岡市	近 傍 の 類 型 団 体				類型平均
				函館市	宇都宮市	佐倉市	横須賀市	
事業内容等	処理区域内人口	人	258,475	235,347	412,709	161,525	400,659	
	処理区域内人口密度	人/ha	53	51	52	65	68	
	普及率	%	88.5	89.2	79.1	91.5	97.7	
	水洗化率	%	97.3	95.1	95.9	98.0	96.1	93.3
	有収率	%	85.6	76.6	68.9	81.6	76.6	78.9
	使用料単価	円/m ³	154.00	156.42	151.66	107.80	164.23	145.26
	汚水処理原価	円/m ³	152.13	128.68	122.25	97.82	169.27	145.06
	経費回収率	%	101.2	121.6	124.1	110.2	97.0	100.1
	1か月20m ³ 当たりの 一般家庭使用料	円	2,407	2,959	2,572	1,825	2,398	2,375
	財務指標等	自己資本比率	%	63.3	45.4	67.5	90.4	64.0
総収支比率		%	107.4	115.6	110.9	104.6	111.3	113.2
経常収支比率		%	107.7	115.6	110.9	104.6	110.9	103.0
固定資産対 長期資本比率		%	101.4	101.8	100.6	98.9	102.4	101.9
処理区域内人口 1人当たり地方債残高		千円/人	162	234	120	23	218	219

(注) 各団体の数値は「総務省・平成28年度下水道事業経営指標・下水道使用料の概要」による。

病 院 事 業 会 計

盛岡市病院事業会計

I 業務実績

病院事業は、「盛岡市立病院第3次経営改善計画」に基づき、「患者中心の医療の推進」「地域医療連携の推進」「経営改善の推進」の3つの基本方針のもと地域の中核病院としての機能を果たすとともに病院経営の健全化に努めた。

当年度は、20科体制（標榜診療科19科，非標榜診療科1科）により診療を行ったものであり，施設利用患者数は152,117人（入院70,560人，外来81,557人）で，前年度に比較し7,425人増加（入院3,143人，外来4,282人），率にして5.1%増加している。

経営成績は，収益的収支（税抜額）では総収益が4,118,566,589円，総費用が4,134,957,438円となり，差し引き16,390,849円の純損失を生じ，これに前年度からの繰越欠損金7,469,217,000円を加えた額7,485,607,849円が，翌年度への繰越欠損金となるものである。

一方，資本的収支（税込額）では，資本的収入617,905,788円に対し，資本的支出も同額の617,905,788円となっている。

II 予算の執行状況

1 収益的収入及び支出(税込額)

(1) 収益的収入及び支出の予算

収益的収入及び支出の予算の執行状況は、次表のとおりである。

ア 総括

区 分	当初予算額 (A)	予算現額 (B)	決算額 (C)	増 減 (C)-(B)	執行率		前 年 度 前 執 行 率	
					$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$	$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$
	円	円	円	円	%	%	%	%
収益的収入	4,038,868,000	4,172,459,000	4,133,220,132	△ 39,238,868	102.3	99.1	93.3	99.8
収益的支出	3,959,544,000	4,130,280,000	4,080,482,816	△ 49,797,184	103.1	98.8	100.1	99.1
差 引	79,324,000	42,179,000	52,737,316	10,558,316				

区 分	業務予定量	実 績	比較増減
入院患者数 (1日当たり)	70,991 人 (194 人)	70,560 人 (193 人)	△ 431 人 (△ 1 人)
外来患者数 (1日当たり)	79,258 人 (329 人)	81,557 人 (334 人)	2,299 人 (5 人)

イ 収益的収入

区 分	予算現額	決算額	予算現額に比べ 決算額の増減	執行率	
				29年度	28年度
	円	円	円	%	%
事業収益	4,172,459,000	4,133,220,132	△ 39,238,868	99.1	99.8
医業収益	3,603,972,000	3,563,474,765	△ 40,497,235	98.9	99.7
医業外収益	568,471,000	569,729,829	1,258,829	100.2	100.1
特別利益	16,000	15,538	△ 462	97.1	99.4

ウ 収益的支出

区 分	予算現額	決算額	不 用 額	執行率	
				29年度	28年度
	円	円	円	%	%
事業費	4,130,280,000	4,080,482,816	49,797,184	98.8	99.1
医業費用	3,982,302,000	3,932,992,033	49,309,967	98.8	99.1
医業外費用	127,189,000	126,802,832	386,168	99.7	99.4
特別損失	20,689,000	20,687,951	1,049	100.0	100.0
予備費	100,000	0	100,000	0.0	0.0

当年度の病院事業は、業務の予定量を一般病床 180床、精神病床 80床及び感染症病床 8床の合計病床数 268床、入院患者数年間 70,991人（1日平均 194人）、外来患者数年間 79,258人（1日平均 329人）と見込み、これら医業活動から生じる事業収益を 4,038,868,000円、これに伴う事業費を 3,959,544,000円とする予算を編成したところであるが、その後、医業収益や医業費用の増減に伴う補正を行った結果、収入額 4,172,459,000円に対し支出額 4,130,280,000円となり、42,179,000円の利益を見込む予算現額となったものである。

予算の執行状況をみると、患者数は業務予定量に比較し、入院で 431人（1日平均 1人）下回り、外来で 2,299人（1日平均 5人）上回った。収益的収入は 4,133,220,132円（執行率 99.1%）で、予算現額に比べ 39,238,868円の減額、収益的支出は 4,080,482,816円（執行率 98.8%）で、予算現額に比べ 49,797,184円の減額となっている。この結果、収益的収支全体では 52,737,316円の利益が計上されているものである。

(2) 収益的収入及び支出の決算額

収益的収入及び支出の決算額の状況は、次表のとおりである。

区 分		平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
				金 額	比 率
収 入	事 業 収 益	4,133,220,132	3,848,380,263	284,839,869	7.4
	医 業 収 益	3,563,474,765	3,330,320,280	233,154,485	7.0
	医 業 外 収 益	569,729,829	517,898,950	51,830,879	10.0
	特 別 利 益	15,538	161,033	△ 145,495	△ 90.4
支 出	事 業 費	4,080,482,816	3,903,128,282	177,354,534	4.5
	医 業 費 用	3,932,992,033	3,759,020,340	173,971,693	4.6
	医 業 外 費 用	126,802,832	134,630,168	△ 7,827,336	△ 5.8
	特 別 損 失	20,687,951	9,477,774	11,210,177	118.3
差 引		52,737,316	△ 54,748,019		

当年度の決算額は、事業収益が 4,133,220,132円で事業費が 4,080,482,816円となっており、決算額を前年度に比較すると、事業収益は 284,839,869円（7.4%）増加し、事業費では 177,354,534円（4.5%）増加している。

以上が、収益的収入及び支出の予算の執行状況及び決算額の状況である。

なお、経営成績の詳細については、「Ⅲ 経営成績（損益計算書）」（290ページ以下）に記述のとおりである。

2 資本的収入及び支出（税込額）

(1) 資本的収入及び支出の予算

資本的収入及び支出の予算の執行状況は、次表のとおりである。

ア 総括

区分	当初予算額 (A)	予算現額 (B)	決算額 (C)	翌年度繰越額 (D)	増減 (C)-(B)+(D)	執行率		前年度 執行率	
						$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$	$\frac{(C)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(B)}$
資本的 収入	609,195,000	617,907,000	617,905,788	0	△ 1,212	101.4	100.0	140.4	99.1
資本的 支出	609,195,000	617,907,000	617,905,788	0	△ 1,212	101.4	100.0	119.6	99.1
差引	0	0	0	0	0				

イ 資本的収入

区 分	予算現額	決算額	予算現額に比べ 決算額の増減	執行率	
				29年度	28年度
資本的収入	617,907,000	617,905,788	△ 1,212	100.0	99.1
企業債	117,600,000	117,600,000	0	100.0	98.1
出資金	49,621,000	49,621,000	0	100.0	97.2
他会計からの 長期借入金	175,259,000	175,259,788	788	100.0	99.2
負担金	275,425,000	275,425,000	0	100.0	100.0
固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0
貸付返還金	1,000	0	△ 1,000	0.0	0.0

ウ 資本的支出

区 分	予算現額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率	
					29年度	28年度
資本的支出	617,907,000	617,905,788	0	1,212	100.0	99.1
建設改良費	127,313,000	127,312,344	0	656	100.0	97.0
企業債償還金	490,594,000	490,593,444	0	556	100.0	100.0

当年度の資本的収支の当初予算は、収入額、支出額ともに 609,195,000円とする収支予算が編成されたものである。その後、収入では企業債の増額等、支出では建設改良費の増額を内容とする予算の補正が行われたことにより、収入額、支出額ともに 617,907,000円とする予算現額となっている。

資本的収入と資本的支出の執行内容を見ると、収入、支出とも予算執行率は 100.0%となっている。

(2) 資本的収入及び支出の決算額

資本的収入及び支出の決算額の状況は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減		
			金 額	比 率	
	円	円	円	%	
収 入	資本的収入	617,905,788	687,651,941	△ 69,746,153	△ 10.1
	企業債	117,600,000	203,200,000	△ 85,600,000	△ 42.1
	出資金	49,621,000	45,976,000	3,645,000	7.9
	他会計からの 長期借入金	175,259,788	168,897,941	6,361,847	3.8
	負担金	275,425,000	269,578,000	5,847,000	2.2
支 出	資本的支出	617,905,788	687,651,941	△ 69,746,153	△ 10.1
	建設改良費	127,312,344	210,625,380	△ 83,313,036	△ 39.6
	企業債償還金	490,593,444	477,026,561	13,566,883	2.8
差 引	0	0			

当年度の決算額は、資本的収入、資本的支出ともに 617,905,788円で、前年度に比較すると 69,746,153円（10.1%）の減少となっている。

資本的収入のうち出資金 49,621,000円は建設改良費（4,856,172円）及び企業債償還金（44,764,828円）に充て、他会計からの長期借入金 175,259,788円は建設改良費（4,856,172円）及び企業債償還金（170,403,616円）に充て、また、負担金 275,425,000円は全額を企業債償還金に充てたものである。

以上が資本的収入及び支出の予算の執行状況及び決算額の状況である。

なお、財政状態の詳細については、「IV 財政状態（貸借対照表）」（302ページ以下）に記述のとおりである。

3 予算に定められた限度額等

第5条以下の予算執行については、いずれも適正に執行されているものである。なお、企業債、一時借入金及びたな卸資産購入の限度額は次表のとおりである。

区 分	予 算 限 度 額	執 行 済 額
	円	円
企 業 債	117,600,000	117,600,000
一 時 借 入 金	1,500,000,000	441,500,000
た な 卸 資 産 購 入	921,213,000	806,084,101

(注) 一時借入金欄の執行済額は、年度内借入残高最高額である。

Ⅲ 経営成績（損益計算書）

1 総収益及び総費用（税抜額）

総収益及び総費用の状況は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
総 収 益	医 業 収 益	3,550,216,098	233,478,844	7.0
	医 業 外 収 益	568,335,407	51,935,603	10.1
	特 別 利 益	15,084	△ 145,949	△ 90.6
	計	4,118,566,589	285,268,498	7.4
総 費 用	医 業 費 用	3,876,268,518	171,197,355	4.6
	医 業 外 費 用	238,010,729	△ 4,372,952	△ 1.8
	特 別 損 失	20,678,191	11,200,417	118.2
	計	4,134,957,438	178,024,820	4.5
純 利 益 (△ 純 損 失)	△ 16,390,849	△ 123,634,527	107,243,678	△ 86.7

当年度の総収益は 4,118,566,589円で、前年度に比較して 285,268,498円（7.4%）増加している。総収益のうち医業収益は 3,550,216,098円で、前年度に比較して 233,478,844円（7.0%）増加しており、主な要因は、入院収益（9.8%）及び外来収益（3.5%）の増加によるものである。医業外収益は 568,335,407円で、前年度に比較して 51,935,603円（10.1%）増加しており、主な要因は、負担金交付金（21.5%）及び長期前受金戻入（1.5%）の増加によるものである。特別利益は 15,084円で、前年度に比較して 145,949円（90.6%）減少しており、過年度損益修正益の減少によるものである。

一方、総費用は 4,134,957,438円で、前年度に比較して 178,024,820円（4.5%）増加している。総費用のうち医業費用は 3,876,268,518円で、前年度に比較して 171,197,355円（4.6%）増加しており、主な要因は、材料費（11.5%）及び経費（6.2%）の増加によるものである。医業外費用は 238,010,729円で、前年度に比較して 4,372,952円（1.8%）減少しており、主な要因は、支払利息及び企業債取扱諸費（7.6%）の減少によるものである。特別損失は 20,678,191円で、前年度に比較して 11,200,417円（118.2%）増加しており、主な要因は、過年度損益修正損の増加によるものである。

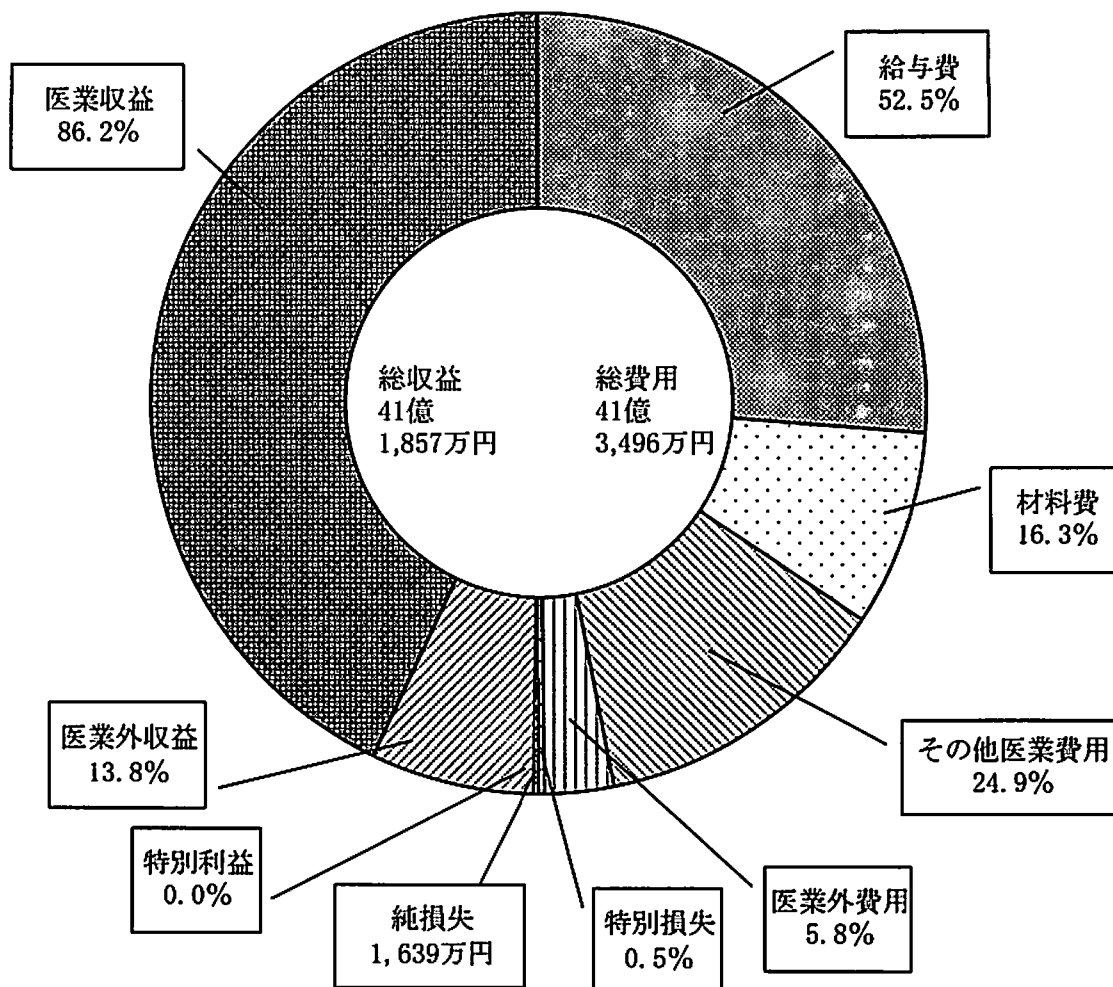
この結果、差し引き 16,390,849円の純損失を計上した決算となっている。

なお、当年度に発生した損益勘定留保資金等 179,244,025円に消費税資本的収支調整額 9,430,544円及び当年度純損失 △16,390,849円を加え、長期前受金戻入額 249,654,995円を除くと、当年度発生内部留保資金は △77,371,275円となり、これに前年度からの繰越分 △11,844,108円を加えると、内部留保資金の翌年度への繰越額は △89,215,383円となっている。

総収益の構成比率は、医業収益は 86.2% (前年度比 0.3ポイント低下)、医業外収益は 13.8% (前年度比 0.3ポイント上昇)、特別利益は 0.0% (前年度同率) となっている。

また、総費用の構成比率は、医業費用は 93.7% (前年度同率)、医業外費用は 5.8% (前年度比 0.3ポイント低下)、特別損失は 0.5% (前年度比 0.3ポイント上昇) となっている。

収益的収支の構成



(1) 医業収益

医業収益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
入院収益	2,583,552,819	62.7	2,352,426,877	61.3	231,125,942	9.8
外来収益	749,899,647	18.2	724,366,490	18.9	25,533,157	3.5
その他 医業収益	216,763,632	5.3	239,943,887	6.3	△ 23,180,255	△ 9.7
計	3,550,216,098	86.2	3,316,737,254	86.5	233,478,844	7.0

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

ア 入院収益、外来収益

前年度に比較すると、入院収益では泌尿器科の手術件数増や病床利用率の向上により、患者数が 3,143人 (4.7%) 増加したことから 231,125,942円 (9.8%) 増加し、外来収益では常勤医師のいる診療科を中心に患者数が増加したことにより、全体の患者数が 4,282人 (5.5%) 増加したことから 25,533,157円 (3.5%) 増加している。

イ その他医業収益

その他医業収益は、室料差額や健診等の診療以外の医業に係る収益である。前年度に比較すると、23,180,255円 (9.7%) 減少している。これは主に、婦人科健診の減少に伴う各種健診業務委託料の減少及び保健衛生行政に係る一般会計からの繰入額の減少に伴う負担金の減少によるものである。

(2) 医業外収益

医業外収益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
受取利息 及び配当金	2,886	0.0	6,143	0.0	△ 3,257	△ 53.0
補助金	21,350,000	0.5	21,070,000	0.6	280,000	1.3
負担金交付金	279,700,000	6.8	230,238,000	6.0	49,462,000	21.5
患者外 給食収益	78,112	0.0	11,649	0.0	66,463	570.5
保育所収益	7,299,978	0.2	6,428,946	0.2	871,032	13.5
長期前受金 戻入	249,654,995	6.1	245,930,095	6.4	3,724,900	1.5
その他 医業外収益	10,249,436	0.2	12,714,971	0.3	△ 2,465,535	△ 19.4
計	568,335,407	13.8	516,399,804	13.5	51,935,603	10.1

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

ア 補助金

補助金は、国等からの特定の事業等に係る経費の補助である。前年度に比較すると、280,000円（1.3%）増加している。これは主に、感染症指定医療機関運営事業費補助金（第二種）が補助基準額の変更により増加したことによるものである。

イ 負担金交付金

負担金交付金は、地方公営企業法に基づき一般会計が負担すべき企業債利息等の経費の繰入金である。前年度に比較すると、49,462,000円（21.5%）増加している。これは主に、精神病棟の運営に要する経費及びリハビリテーション医療に要する経費の収支差の拡大により増加したことによるものである。

ウ 保育所収益

保育所収益は、院内に設置している保育所の利用者からの保育料である。保育児童の増加により、前年度に比較すると、871,032円（13.5%）増加している。

エ 長期前受金戻入

長期前受金戻入は、前年度に比較すると、3,724,900円（1.5%）増加している。

オ その他医業外収益

その他医業外収益は、行政財産使用料等の医業以外の収益のうち他の勘定科目に該当しない収益である。前年度に比較すると、2,465,535円（19.4%）減少している。これは主に、食堂及び売店の行政財産使用料等の減少並びに患者負担分の洗濯料等の減少によるものである。

(3) 特別利益

特別利益は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
過年度損益 修正益	15,084	0.0	161,033	0.0	△ 145,949	△ 90.6
計	15,084	0.0	161,033	0.0	△ 145,949	△ 90.6

(注) 構成比率は、総収益を 100%とする。

前年度に比較すると、145,949円（90.6%）減少している。これは主に、過年度調定分の増額変更が生じなかったことによるものである。

(4) 医業費用

医業費用は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
給 与 費	2,169,091,686	52.5	2,131,913,795	53.9	37,177,891	1.7
〔退職給付 引当金繰入〕	(16,539,641)	(0.4)	(127,333,991)	(3.2)	(△ 110,794,350)	(△ 87.0)
材 料 費	673,027,687	16.3	603,455,936	15.3	69,571,751	11.5
経 費	798,366,713	19.3	751,899,033	19.0	46,467,680	6.2
(貸倒引当金繰入)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
減価償却費	220,714,391	5.3	203,269,445	5.1	17,444,946	8.6
資産減耗費	5,187,523	0.1	3,275,253	0.1	1,912,270	58.4
研究研修費	9,880,518	0.2	11,257,701	0.3	△ 1,377,183	△ 12.2
計	3,876,268,518	93.7	3,705,071,163	93.7	171,197,355	4.6

(注) 構成比率は、総費用を 100%とする。

ア 給与費

前年度に比較すると、37,177,891円(1.7%)増加している。これは主に、医師の増員と給与改定によるものである。

(7) 退職給付引当金繰入

前年度に比較すると、110,794,350円(87.0%)減少している。これは、前年度に比較して、退職職員数は増えたものの、退職給付金が減少したことに伴い、繰入必要額が減少したことによるものである。

イ 材料費

前年度に比較すると、69,571,751円(11.5%)増加している。これは主に、泌尿器科の手術件数の増加による診療材料費の増加によるものである。

ウ 経費

経費は、委託料や光熱水費等の事業の運営に係る費用である。前年度に比較すると、46,467,680円(6.2%)増加している。これは主に、患者給食業務委託等の人件費相当分の契約額の増加等による委託料の増加によるものである。

(7) 貸倒引当金繰入

貸倒引当金の取崩しを行わなかったことから、当年度は繰入を行わなかったものである。

エ 減価償却費

減価償却費の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
建 物 減 価 償 却 費	128,473,951	135,591,739	△ 7,117,788	△ 5.2
構 築 物 減 価 償 却 費	125,632	125,632	0	0.0
器 械 備 品 減 価 償 却 費	92,114,808	67,552,074	24,562,734	36.4
計	220,714,391	203,269,445	17,444,946	8.6

オ 資産減耗費

資産減耗費の内容は、次表のとおりである。

区 分	平 成 29 年 度			平成 28 年度 資産減耗費	比 較 増 減
	取 得 価 格	減価償却累計額	資 産 減 耗 費		
	円	円	円	円	円
固定資産除却	85,041,200	80,789,140	4,252,060	2,727,744	1,524,316
たな卸資産	935,463	-	935,463	547,509	387,954
計	85,976,663	80,789,140	5,187,523	3,275,253	1,912,270

カ 研究研修費

前年度に比較すると、1,377,183円（12.2%）減少している。これは主に、電子書籍（メディカルオンライン）購読の停止による研究雑費の減少によるものである。

(5) 医業外費用

医業外費用は、次表のとおりである。

区 分	平 成 29 年 度		平 成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	106,808,443	2.6	115,532,425	2.9	△ 8,723,982	△ 7.6
保 育 所 運 営 費	10,326,659	0.3	9,589,208	0.2	737,451	7.7
雑 損 失	120,875,627	2.9	117,262,048	3.0	3,613,579	3.1
計	238,010,729	5.8	242,383,681	6.1	△ 4,372,952	△ 1.8

(注) 構成比率は、総費用を 100%とする。

ア 支払利息及び企業債取扱諸費

前年度に比較すると、8,723,982円（7.6%）減少している。これは主に、企業債利息の減少によるものである。

イ 保育所運営費

前年度に比較すると、737,451円（7.7%）増加している。これは主に、保育士の人件費の増加によるものである。

ウ 雑損失

雑損失は、消費税及び地方消費税の確定申告において仕入税額控除することができなかった控除対象外消費税額によるものである。

(6) 特別損失

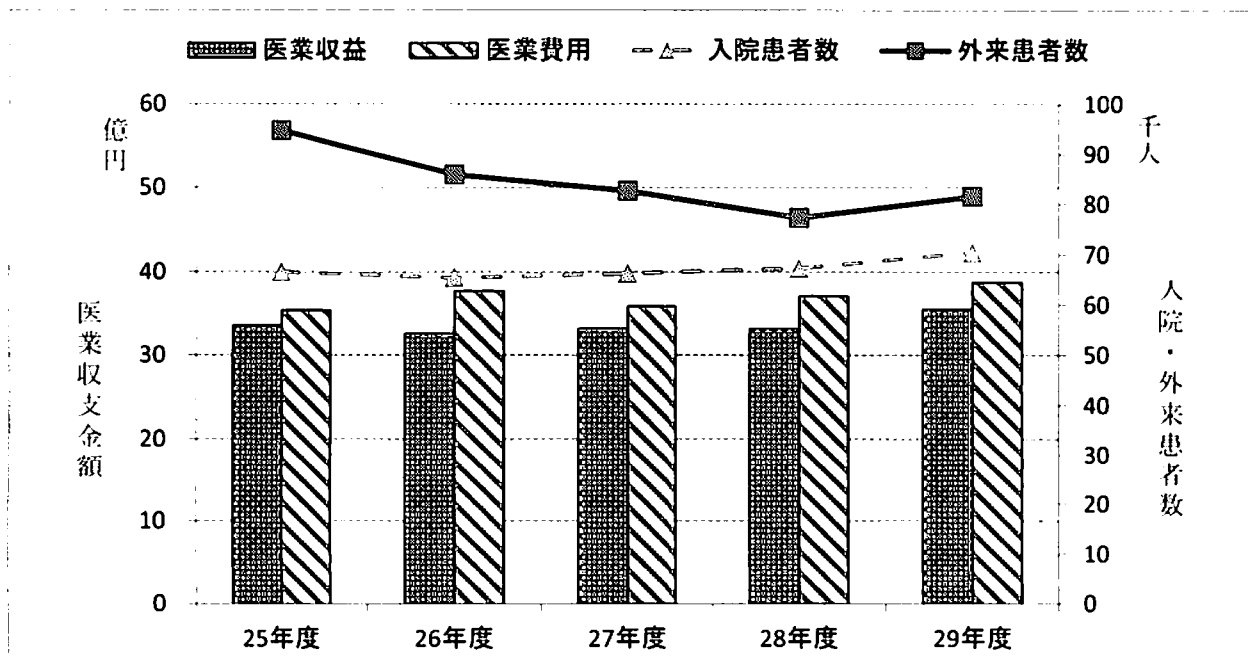
特別損失は、次表のとおりである。

区 分	平成 29 年度		平成 28 年度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
	円	%	円	%	円	%
過年度損益修正損	20,678,191	0.5	9,477,774	0.2	11,200,417	118.2
計	20,678,191	0.5	9,477,774	0.2	11,200,417	118.2

(注) 構成比率は、総費用を 100%とする。

前年度に比較すると、11,200,417円（118.2%）増加している。これは主に、過年度医業収益に係る保険者の査定減が増加したものである。

以上が、当年度の総収益及び総費用である。



2 経営分析

当年度の経営成績を損益収支の均衡並びに患者数及び診療収入状況等からみると、次のとおりである。

(1) 損益比率

損益比率は、次表のとおりである。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比較増減	全国平均 (平成28年度)
総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	99.6 %	96.9 %	2.7	97.6 %
経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	100.1 %	97.1 %	3.0	97.9 %
医業収支比率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$	91.6 %	89.5 %	2.1	88.4 %
総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	0.07 %	△ 1.96 %	2.03	0.66 %
職員1人当たり 医業収益	$\frac{\text{医業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	10,758 千円	10,631 千円	127 千円	15,196 千円

- (注) 1 経常収益 = 総収益 - 特別利益
 2 経常費用 = 総費用 - 特別損失
 3 総資本 = 負債資本合計

ア 総収支比率、経常収支比率及び医業収支比率

総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり事業全体の総体的な関連を、経常収支比率は、事業の経常的な活動の収益と費用の関連を、医業収支比率は、医業活動による収益とこれに要した費用を対比した業務活動の能率を示し、いずれも比率が高いほど経営の状況が良好であることを表すものである。

当年度は、総収支比率が 99.6%、経常収支比率が 100.1%、医業収支比率が 91.6%で、前年度に比較していずれも増加している。

イ 総資本利益率

総資本利益率は、投下された資本の総額とそれによってもたらされた経常利益とを比較したものである。

当年度は 0.07%で、前年度に比較して 2.03ポイント増加している。

ウ 職員1人当たりの医業収益

当年度末の病院事業所属職員 330人（非常勤、臨時職員を含む）全員が損益勘定所属職員で、前年度より18人増加している。1人当たりの医業収益は 10,758千円で、前年度に比較して 127千円増加している。

(2) 入院及び外来患者数

入院及び外来患者数は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	増減率	備 考
入院延患者数	70,560 人	67,417 人	3,143 人	4.7 %	平成28年度 全国自治体病院 〔全病床数〕 200床以上 300床未満 外来入院患者比率 163.0%
外来延患者数	81,557 人	77,275 人	4,282 人	5.5 %	
計	152,117 人	144,692 人	7,425 人	5.1 %	
外来入院率	115.6 %	114.6 %	1.0 %		

患者数の増減状況を診療科別にみると、次表のとおりである。

区 分	増加した診療科	減少した診療科
入 院	内科, 消化器内科, 循環器内科, 外科, 泌尿器科, 眼科	神経内科, 呼吸器内科, 糖尿病・代謝内科, 腎臓内科, 整形外科, 神経精神科
外 来	内科, 消化器内科, 糖尿病・代謝内科, 腎臓内科, 整形外科, 皮膚科, 泌尿器科	神経内科, 呼吸器内科, 循環器内科, 外科, 眼科, 神経精神科, 歯科

患者数が増加した診療科は、入院が6科（前年度3科）、外来は7科（前年度5科）となっている。

(3) 患者1人1日当たりの収益、費用及び診療収入

患者1人1日当たりの収益、費用及び診療収入は、次表のとおりである。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比較増減	
				金 額	比 率
患者1人1日当たり 医業収益(①)	$\frac{\text{医業収益}}{\text{入院外来延患者数}}$	円 23,339	円 22,923	円 416	% 1.8
患者1人1日当たり 医業費用(②)	$\frac{\text{医業費用}}{\text{入院外来延患者数}}$	25,482	25,607	△ 125	△ 0.5
患 者 1人1日 当たり 診療収入	入 院 $\frac{\text{入院収益}}{\text{入院延患者数}}$	36,615	34,894	1,721	4.9
	外 来 $\frac{\text{外来収益}}{\text{外来延患者数}}$	9,195	9,374	△ 179	△ 1.9
	平均 $\frac{\text{入院・外来収益}}{\text{入院・外来延患者数}}$	21,914	21,264	650	3.1

患者1人1日当たりの費用が収益を上回ったことにより、2,143円(①-②)の損失が発生しているが、この損失額は前年度の2,684円に比較し541円減少している。

(4) 患者1人1日当たりの薬品費及び薬品使用効率

患者1人1日当たりの薬品費及び薬品使用効率は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	備 考
薬 品 費	2,113 円	2,234 円	△ 121 円	平成 28 年度 全国自治体病院 (全病床数200床以上300床未満) 薬品使用効率 96.5%
薬品使用効率	104.1 %	100.0 %	4.1	

(注) 薬品使用効率 = (投薬(注射)料収入 / 投薬(注射)払出原価) × 100

薬品費を前年度に比較すると 121円 (5.4%) 減少している。これは、高額薬品の使用機会の減少によるものである。また、薬品使用効率は、薬品の収益性を示す数値であり、前年度に比較すると 4.1ポイント上昇している。

(5) 病床利用率及び回転数

病床利用率及び回転数は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度		平成28年度		比較増減		備 考
病床利用率	一般	84.3 %	72.1 %	79.2 %	71.0 %	5.1 %	平成 28 年度 全国自治体病院 (全病床数 200 床 以 上 300 床 未 満)
	精神	51.9 %		52.8 %		△ 0.9 %	
	感染	0.0 %		0.0 %		0.0 %	
病床回転数	一般	14.5 回	10.5 回	13.2 回	9.9 回	1.3 回	病床利用率 (一般) 71.3 % (精神) 63.0 % (感染) 1.7 %
	精神	2.5 回		2.5 回		0.0 回	
	感染	0.0 回		0.0 回		0.0 回	

病床利用率及び回転数は、病院の収容力及び収益力を測定する一要素である。前年度に比較すると、病床利用率は 1.1ポイント上昇したが、これは入院延患者数が増加(3,143人)したことによるものである。病床回転数については 0.6回増加しているが、これは一般病棟の入院実患者数が増加(239人)したことによる。

(6) 職員数

ア 当年度末における職員数

当年度末における職員数は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度		平成28年度		職 員 数 比較増減
	職 員 数	100床当たり	職 員 数	100床当たり	
医 師	69 (44)	26.5	58 (36)	22.3	11 (8)
看 護 師	159 (23)	61.2	157 (19)	60.4	2 (4)
薬 局 職 員	5 (0)	1.9	5 (0)	1.9	0 (0)
事 務 職 員	38 (22)	14.6	21 (5)	8.1	17 (17)
給 食 職 員	5 (1)	1.9	4 (0)	1.5	1 (1)
医療技術職員	31 (6)	11.9	28 (2)	10.8	3 (4)
その他の職員	23 (21)	8.8	39 (37)	15.0	△ 16 (△ 16)
計	330 (117)	126.9	312 (99)	120.0	18 (18)

- (注) 1 職員数は、非常勤・臨時職員を含むものである。非常勤・臨時職員数は、()内に内書きで示した。
 2 100床当たりの人員(非常勤・臨時職員数を含む)は感染症病床を除く260床で除したものである。

当年度の医師は、呼吸器内科、消化器内科の医師の採用により、常勤医師3名の増となっている。看護師は2名の増となり、医療技術職員は3名の増となっている。

イ 年間診療従事延人員及び1日当たりの診療患者数

医師及び看護師の年間診療従事延人員及び1日当たりの診療患者数は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度		平成28年度		1日当たり 比較増減
	診療従事延人員	1日当たり	診療従事延人員	1日当たり	
医 師	11,144	13.7	9,453	15.3	△ 1.6
看 護 師	53,724	2.8	55,124	2.6	0.2

- (注) 1 診療従事延人員には臨時職員を含む。
 2 看護師は、看護部長及び看護助手を除く。
 3 1日当たりは、入院外来延患者数を診療従事延人員で除したものである。

(7) 事業収益の収入状況

事業収益の収入状況は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金額等	比率
A 調 定 額	円 4,423,518,171	円 4,176,885,770	円 246,632,401	% 5.9
B 収 入 額	3,831,753,295	3,616,526,370	215,226,925	6.0
C 収入率 (B/A×100)	86.6 %	86.6 %		

当年度の事業収益は、調定額 4,423,518,171円に対し、収入額は 3,831,753,295円；前年度に比較し、調定額で 246,632,401円（5.9%）、収入額で 215,226,925円（6.0%）増加したものの、収入率は前年度と同率の 86.6%である。

IV 財政状態（貸借対照表）

1 資産、負債及び資本(税抜額)

当年度末における資産、負債及び資本の状況は、次表のとおりである。

区 分		平成29年度		平成28年度		比較増減	
		金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比率
資 産	1 固定資産	5,058,889,037	89.1	5,165,973,688	87.8	△ 107,084,651	△ 2.1
	(1) 有形固定資産	5,057,508,137	89.0	5,164,592,788	87.8	△ 107,084,651	△ 2.1
	(2) 無形固定資産	156,900	0.0	156,900	0.0	0	0.0
	(3) 投資	1,224,000	0.0	1,224,000	0.0	0	0.0
	2 流動資産	621,556,796	10.9	718,498,048	12.2	△ 96,941,252	△ 13.5
	資産合計	5,680,445,833	100.0	5,884,471,736	100.0	△ 204,025,903	△ 3.5
負 債 及 び 資 本	3 固定負債	8,293,061,885	146.0	8,569,244,358	145.6	△ 276,182,473	△ 3.2
	4 流動負債	1,253,929,294	22.1	1,240,772,880	21.1	13,156,414	1.1
	5 繰延収益	434,982,767	7.7	485,691,983	8.3	△ 50,709,216	△ 10.4
	負債合計	9,981,973,946	175.7	10,295,709,221	175.0	△ 313,735,275	△ 3.0
	6 資本金	2,651,958,251	46.7	2,602,337,251	44.2	49,621,000	1.9
	7 剰余金	△ 6,953,486,364	△ 122.4	△ 7,013,574,736	△ 119.2	60,088,372	△ 0.9
	(1) 資本剰余金	532,121,485	9.4	455,642,264	7.7	76,479,221	16.8
	(2) 欠損金	7,485,607,849	△ 131.8	7,469,217,000	△ 126.9	16,390,849	0.2
	資本合計	△ 4,301,528,113	△ 75.7	△ 4,411,237,485	△ 75.0	109,709,372	△ 2.5
	負債資本合計	5,680,445,833	100.0	5,884,471,736	100.0	△ 204,025,903	△ 3.5

(注) 構成比率は、資産合計（負債資本合計）を100%とする。

当年度の固定資産は5,058,889,037円で、前年度に比較すると107,084,651円（2.1%）減少し、総資産に占める割合は89.1%（前年度87.8%）となり、流動資産は621,556,796円で、前年度に比較すると96,941,252円（13.5%）減少し、総資産に占める割合は10.9%（前年度12.2%）となっている。

固定負債は8,293,061,885円で、前年度に比較すると276,182,473円（3.2%）減少し、負債資本合計に占める割合は146.0%（前年度145.6%）となっている。流動負債は1,253,929,294円で、前年度に比較すると13,156,414円（1.1%）増加し、負債資本合計に占める割合は22.1%（前年度21.1%）となっている。繰延収益は434,982,767円で、前年度に比較すると50,709,216円（10.4%）減少し、負債資本合計に占める割合は7.7%（前年度8.3%）となっている。

資本金は 2,651,958,251円で、前年度に比較すると 49,621,000円 (1.9%) 増加し、負債資本合計に占める割合は 46.7% (前年度 44.2%) となり、剰余金は △6,953,486,364円で、前年度に比較すると 60,088,372円 (0.9%) 減少し、負債資本合計に占める割合は △122.4% (前年度 △119.2%) となっている。

また、負債資本合計は、前年度に比較すると 204,025,903円 (3.5%) 減少している。

(1) 固定資産

固定資産の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比率
	円	円	円	%
1 有形固定資産	5,057,508,137	5,164,592,788	△ 107,084,651	△ 2.1
(1) 土 地	1,390,238,657	1,390,238,657	0	0.0
(2) 建 物	3,158,296,032	3,259,269,983	△ 100,973,951	△ 3.1
(3) 構 築 物	7,189,632	7,315,264	△ 125,632	△ 1.7
(4) 器 械 備 品	501,648,697	507,633,765	△ 5,985,068	△ 1.2
(5) 車 両	135,119	135,119	0	0.0
2 無形固定資産	156,900	156,900	0	0.0
(1) 電話加入権	156,900	156,900	0	0.0
3 投 資	1,224,000	1,224,000	0	0.0
(1) 職員貸付金	1,224,000	1,224,000	0	0.0
計	5,058,889,037	5,165,973,688	△ 107,084,651	△ 2.1

ア 建物

中央監視装置更新工事及び盛岡市立病院手術室へパフイルタ交換工事による増加額 27,500,000円に対し、当期減価償却費 128,473,951円を差し引いた結果、100,973,951円の減少となっている。

イ 構築物

当年度の取得はなく、当期減価償却費 125,632円分の減少となっている。

ウ 器械備品

各種医療機器等の新規購入及び既存器械備品の更新分 90,381,800円の取得に対し、当期減価償却費 92,114,808円、廃棄処分に伴う除却分 4,252,060円を差し引いた結果、5,985,068円の減少となっている。

エ 車両

当年度の取得はなく、当期減価償却費もない。

(2) 流動資産

流動資産の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比率
	円	円	円	%
現 金 預 金	2,745,673	133,993,695	△ 131,248,022	△ 98.0
未 収 金	588,512,165	557,135,449	31,376,716	5.6
貯 蔵 品	30,298,958	27,368,904	2,930,054	10.7
計	621,556,796	718,498,048	△ 96,941,252	△ 13.5

未収金の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比率
	円	円	円	%
入 院 収 益	395,841,979	414,196,485	△ 18,354,506	△ 4.4
外 来 収 益	102,665,487	110,348,971	△ 7,683,484	△ 7.0
室 料 差 額 収 益	4,114,720	3,361,410	753,310	22.4
公衆衛生活動収益	1,910,998	1,753,114	157,884	9.0
負 担 金	1,017,000	-	1,017,000	皆増
その他医業収益	3,766,971	4,250,137	△ 483,166	△ 11.4
補 助 金	19,968,000	21,070,000	△ 1,102,000	△ 5.2
負担金交付金	56,698,000	-	56,698,000	皆増
その他医業外収益	5,781,721	5,379,283	402,438	7.5
その他(戻入等)	92,171	120,931	△ 28,760	△ 23.8
小 計	591,857,047	560,480,331	31,376,716	5.6
貸 倒 引 当 金	3,344,882	3,344,882	0	0.0
計	588,512,165	557,135,449	31,376,716	5.6

前年度以前未収金の処理状況は、次表のとおりである。

前年度末未収金	過年度修正	収 入 額	当年度末未収金	収 入 率
560,480,331 円	△ 20,406,366 円	529,539,574 円	10,534,391 円	98.0 %

前年度末未収金 560,480,331円は、診療報酬の査定減額に伴う過年度修正等として20,406,366円を減額調定等した結果 540,073,965円となり、当年度中に 529,539,574円が収入済となった。前年度末未収金のうち当年度末でも未収となっているのは 10,534,391円であり、これは主に、個人負担分の医療費及び団体等へ請求した医療費で、前年度の 11,982,071円に比較すると 1,447,680円（12.1%）減少している。

(3) 固定負債

固定負債の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
1 企業債	4,574,499,090	4,979,283,462	△ 404,784,372	△ 8.1
(1) 建設改良費等の 財源に充てるための 企業債	4,574,499,090	4,979,283,462	△ 404,784,372	△ 8.1
2 他会計借入金	2,623,119,795	2,447,860,007	175,259,788	7.2
(1) 建設改良費等の 財源に充てるための 長期借入金	2,623,119,795	2,447,860,007	175,259,788	7.2
3 引当金	1,095,443,000	1,142,100,889	△ 46,657,889	△ 4.1
(1) 退職給付引当金	1,095,443,000	1,142,100,889	△ 46,657,889	△ 4.1
計	8,293,061,885	8,569,244,358	△ 276,182,473	△ 3.2

ア 企業債

前年度末企業債残高 4,979,283,462円に対し、新規発行額 117,600,000円を加え、翌年度償還分として流動負債へ振替えた 522,384,372円を差し引いた結果、4,574,499,090円となっている。

イ 他会計借入金

前年度末他会計借入金残高 2,447,860,007円に対し、資本的収支の不足分を補うために一般会計から借入れた 175,259,788円（基準外繰入金）を加えた結果、2,623,119,795円となっている。

ウ 引当金

前年度末退職給付引当金残高 1,142,100,889円に対し、当期繰入額 16,539,641円を加え、退職給付金の支給等に伴う取崩額 63,197,530円を差し引いた結果、1,095,443,000円となっている。

(4) 流動負債

流動負債の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
1 一時借入金	303,000,000	-	303,000,000	皆増
2 企業債	522,384,372	490,593,444	31,790,928	6.5
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債	522,384,372	490,593,444	31,790,928	6.5
3 未払金	294,402,678	619,517,158	△ 325,114,480	△ 52.5
(1) 医業未払金	193,460,828	205,500,346	△ 12,039,518	△ 5.9
(2) その他未払金	100,941,850	414,016,812	△ 313,074,962	△ 75.6
4 引当金	119,486,000	116,209,000	3,277,000	2.8
(1) 賞与引当金	101,165,000	98,336,000	2,829,000	2.9
(2) 法定福利費引当金	18,321,000	17,873,000	448,000	2.5
5 その他流動負債	14,656,244	14,453,278	202,966	1.4
計	1,253,929,294	1,240,772,880	13,156,414	1.1

ア 一時借入金

当年度末における資金の不足額を金融機関との当座貸越契約に基づき借入したものであり、前年度に比較すると、303,000,000円（皆増）増加している。

イ 企業債

固定負債から振替された翌年度に償還を予定する企業債であり、前年度に比較すると、31,790,928円（6.5%）増加している。

ウ 未払金

前年度に比較すると、医業未払金が12,039,518円（5.9%）、その他未払金が313,074,962円（75.6%）それぞれ減少している。

エ 引当金

賞与引当金は101,165,000円で、前年度に比較すると、2,829,000円（2.9%）増加し、法定福利費引当金は18,321,000円で、前年度に比較すると、448,000円（2.5%）増加している。

オ その他流動負債

前年度に比較すると、202,966円（1.4%）増加している。

(5) 繰延収益

繰延収益の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比 率
繰 延 収 益	円 434,982,767	円 485,691,983	円 △ 50,709,216	% △ 10.4
長 期 前 受 金	1,431,150,317	1,232,204,538	198,945,779	16.1
長期前受金収益化累計額	△ 996,167,550	△ 746,512,555	△ 249,654,995	33.4
計	434,982,767	485,691,983	△ 50,709,216	△ 10.4

長期前受金は、一般会計からの繰入金 275,425,000円から資本剰余金への振替分 76,479,221円を差し引いた 198,945,779円が増加し、対象資産に係る減価償却費に対応する 249,654,995円を収益化したことにより、前年度に比較すると、50,709,216円（10.4%）減少している。

(6) 資本金

資本金の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比 率
資 本 金	円 2,651,958,251	円 2,602,337,251	円 49,621,000	% 1.9
計	2,651,958,251	2,602,337,251	49,621,000	1.9

企業債償還金の増加により、一般会計からの出資金の繰入が増えた結果、前年度に比較すると 49,621,000円（1.9%）の増加となっている。

(7) 剰余金

ア 剰余金

剰余金の内容は、次表のとおりである。

区 分	平成29年度	平成28年度	比較増減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
1 資本剰余金	532,121,485	455,642,264	76,479,221	16.8
(1) 国庫, 県補助金	21,404,000	21,404,000	0	0.0
(2) 他会計補助金	2,800,000	2,800,000	0	0.0
(3) 他会計負担金	504,131,985	427,652,764	76,479,221	17.9
(4) 寄附金	1,450,000	1,450,000	0	0.0
(5) 受贈財産評価額	2,335,500	2,335,500	0	0.0
2 欠 損 金	7,485,607,849	7,469,217,000	16,390,849	0.2
(1) 当年度未処理欠損金	7,485,607,849	7,469,217,000	16,390,849	0.2
計	△ 6,953,486,364	△ 7,013,574,736	60,088,372	△ 0.9

資本剰余金は、他会計負担金において、一般会計からの繰入金の増加により、前年度に比較すると 76,479,221円（16.8%）の増加となっている。

イ 欠損金の推移

欠損金の推移は、次表のとおりである。

区 分	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
	円	円	円	円
欠 損 金	7,507,890,681	7,345,582,473	7,469,217,000	7,485,607,849
当年度純利益 (△ 純損失)	△ 3,288,758,561	162,308,208	△ 123,634,527	△ 16,390,849

2 財政比率

当年度の財政状態は前述のとおりであるが、その構成及び相互関係を財政比率からみると、次表のとおりである。

区 分	算 式	平成29年度	平成28年度	比較増減	全国平均 (平成28年度)
自己資本 構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	△ 68.1 %	△ 66.7 %	△ 1.4	28.3 %
固定資産対長期 資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	114.3 %	111.2 %	3.1	88.1 %
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	49.6 %	57.9 %	△ 8.3	177.2 %
当座比率	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	47.2 %	55.7 %	△ 8.5	171.9 %
自己資本 回転率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	△ 0.91 回	△ 0.85 回	△ 0.06 回	1.86 回
未収金回転率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	6.20 回	5.83 回	0.37 回	5.41 回

(注) 自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

(1) 自己資本構成比率

自己資本構成比率は、負債資本合計に対する自己資本の占める割合を示すものであり、この比率が高いほど経営の安全性が高いといえるものである。

当年度は △68.1%で、前年度に比較すると 1.4ポイント低下している。

(2) 固定資産対長期資本比率（長期適合比率）

固定資産対長期資本比率は、固定資産の調達が資本金、剰余金及び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く、100%を超えた場合には固定資産に対して過大投資が行われたことを表すものである。

当年度は 114.3%で、前年度に比較すると 3.1ポイント上昇している。

(3) 流動比率

流動比率は、企業の支払能力をみるもので、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り、200%以上が望ましいとされている。

当年度は 49.6%で、前年度に比較すると 8.3ポイント低下している。

(4) 当座比率

当座比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化する未収金などの当座資産と流動負債とを対比させ、企業の支払能力を判断するものであり、100%以上が望ましいとされている。

当年度は 47.2%で、前年度に比較すると 8.5ポイント低下している。

(5) 自己資本回転率

自己資本回転率は、自己資本が売上げに対して何回転しているか、自己資本に対する効率性をみる指標で、比率が高いほど効率的に使われていることを表すものである。

当年度は $\Delta 0.91$ 回で、前年度に比較すると 0.06回低下している。

(6) 未収金回転率

未収金回転率は、医業収益の回収速度を表すもので、回転率が高いほど回収が効率的に行われているといえる。

当年度は 6.20回で、前年度に比較すると 0.37回上昇している。

3 資金の状況

業務活動によるキャッシュ・フローは、企業の通常の活動に伴う資金の状態を表し、投資活動によるキャッシュ・フローは、将来に向けた運営基盤の確立のために行われる投資活動に伴う資金の状態を表し、財務活動に係るキャッシュ・フローは、業務活動及び投資活動を行うための財務活動に伴う資金の状態を表している。

キャッシュ・フロー計算書の状況は次の表のとおりである。

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
業務活動による キャッシュ・フロー	△ 320,783,718	84,510,670	△ 405,294,388	△ 479.6
投資活動による キャッシュ・フロー	35,672,220	188,083,560	△ 152,411,340	△ 81.0
財務活動による キャッシュ・フロー	153,863,476	△ 140,952,620	294,816,096	209.2
資金増加額(又は減少額)	△ 131,248,022	131,641,610	△ 262,889,632	△ 199.7
資金期首残高	133,993,695	2,352,085	131,641,610	5,596.8
資金期末残高	2,745,673	133,993,695	△ 131,248,022	△ 98.0

業務活動によるキャッシュ・フローは △320,783,718円、投資活動によるキャッシュ・フローは 35,672,220円、財務活動によるキャッシュ・フローは 153,863,476円であり、当年度の資金は資金期首残高に比べ 131,248,022円減少し、資金期末残高は 2,745,673円となった。

む す び

以上、平成29年度病院事業会計に係る決算審査結果の概要である。

当年度の経営成績(税抜額)は、医業収支では、医業収益 35億5,022万円に対し、医業費用 38億7,627万円で、医業損失 3億2,605万円を計上し、医業収支比率は 91.6%(+2.1)となり、医業外収益と医業外費用を加減した経常収支では、経常利益が 427万円で経常収支比率は 100.1%(+3.0)となっている。また、経常利益に特別利益と特別損失を加減した総収支では、純損失を 1,639万円(△86.7%)計上して総収支比率は 99.6%(+2.7)となり、収支均衡は達成できなかった。これにより、当年度未処理欠損金は 74億8,561万円に増加したものである。

当年度の収支は、平成26年度以降連続して減少していた患者数に回復がみられ、入院収益や外来収益が増加したものの、診療材料費や経費等も増加し、また、過年度医業収益の減額調定による過年度損益修正損の増加等により、純損失を計上したものである。

患者数は、入院においては、泌尿器科の手術件数増や、病床利用率の増加等により、延患者数で 3,143人(+4.7%)、収益で 2億3,113万円(+9.8%)増加し、外来においても、多くの診療科において患者数が増加したことにより、延患者数で 4,282人(+5.5%)、収益で 2,553万円(+3.5%)増加したことから、全体の延患者数では 7,425人(+5.1%)の増加、医業収益全体では 2億3,348万円(+7.0%)の増加となった。

これに伴い、病床利用率は全体で 72.1%と 1.1ポイント上昇し、病床回転数については、一般病床の回転率が増加したことから、全体で 10.5回と 0.6回増加している。

財政比率を見ると、自己資本構成比率は △68.1%となり、前年度より1.4ポイント低下している。また、流動比率で 49.6%(8.3ポイント)、当座比率で 47.2%(8.5ポイント)、それぞれ前年度より低下し、財政状況の悪化傾向を示している。

病院事業を取り巻く環境は引き続き厳しいものがあるが、「盛岡市立病院第3次経営改善計画(平成27年度～平成30年度)」の最終年度を迎えるに当たり、計画に掲げる施策を着実に推進して経営の改善を図り、目標である単年度収支の黒字化による安定した経営に転換していくことが強く求められている。

このため、全職員の参加と連携による改善意欲の向上、医師等の確保や病床利用の効率化などの収入の確保対策、さらには費用全般の見直しによる費用の抑制など、経営の改善に向けた不断の取り組みを確実に進めていく必要がある。また、長期的には、負債が資産を上回る状態の解消に向けて、一般会計借入金削減に努めながら、負債と欠損金の着実な縮小の取り組みを進め、建設改良に当たっては、その財源確保と費用対効果を十分に検討し計画的な投資に努められたい。

今後とも公立病院として担うべき地域の中核病院としての機能を十分に発揮し、市民の健康保持に必要な良質で安定した医療を引き続き提供できるよう、職員一丸となって取り組まれるよう望むものである。

病 院 事 業 会 計
決 算 審 査 資 料

目 次

附表 — 1	予算及び決算に関する調	316
附表 — 2	損益計算書に関する調	320
附表 — 3	貸借対照表に関する調	322
附表 — 4	財務諸表分析に関する調	324
附表 — 5	損益構成及びすう勢に関する調	326
附表 — 6	資産構成及びすう勢に関する調	326
附表 — 7	負債資本構成及びすう勢に関する調	326
附表 — 8	収益及び費用の1人当たり平均に関する調	328
附表 — 9	1日平均収益及び費用に関する調	328
附表 — 10	医療事業業務実績に関する調	329
附表 — 11	病類別入院患者数に関する調	330
附表 — 12	外来新患者取扱件数調	330
附表 — 13	各科別入院外来患者比較表	331
附表 — 14	類型比較に関する調	332

附表-1

予 算 及 び 決 算

(1) 収益的収入及び支出

区 分		予 算 現 額	決 算 額	予 算 現 額 に 対 する 増 減	執 行 率	
収 益 的 収 入	1 医 業 収 益	3,603,972,000	3,563,474,765	△ 40,497,235	98.9	
	(1) 入 院 収 益	2,610,374,000	2,583,567,306	△ 26,806,694	99.0	
	(2) 外 来 収 益	751,168,000	750,028,080	△ 1,139,920	99.8	
	(3) そ の 他 医 業 収 益	242,430,000	229,879,379	△ 12,550,621	94.8	
	2 医 業 外 収 益	568,471,000	569,729,829	1,258,829	100.2	
	(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	5,000	2,886	△ 2,114	57.7	
	(2) 補 助 金	21,367,000	21,350,000	△ 17,000	99.9	
	(3) 負 担 金 交 付 金	279,701,000	279,700,000	△ 1,000	100.0	
	(4) 患 者 外 給 食 収 益	104,000	84,360	△ 19,640	81.1	
	(5) 保 育 所 収 益	7,219,000	7,883,968	664,968	109.2	
	(6) 長 期 前 受 金 戻 入	249,654,000	249,654,995	995	100.0	
	(7) そ の 他 医 業 外 収 益	10,421,000	11,053,620	632,620	106.1	
	3 特 別 利 益	16,000	15,538	△ 462	97.1	
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	15,000	15,538	538	103.6	
	(2) 固 定 資 産 売 却 益	1,000	0	△ 1,000	0.0	
	収 入 合 計		4,172,459,000	4,133,220,132	△ 39,238,868	99.1

に 関 する 調

(単位 円, %)

区 分		予 算 現 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
収	1 医 業 費 用	3,982,302,000	3,932,992,033	49,309,967	98.8
	(1) 給 与 費	2,177,996,000	2,169,783,857	8,212,143	99.6
	(2) 材 料 費	705,201,000	673,027,687	32,173,313	95.4
	(3) 経 費	862,161,000	853,625,034	8,535,966	99.0
	(4) 減 価 償 却 費	220,715,000	220,714,391	609	100.0
	(5) 資 産 減 耗 費	5,494,000	5,187,523	306,477	94.4
益	(6) 研 究 研 修 費	10,735,000	10,653,541	81,459	99.2
	2 医 業 外 費 用	127,189,000	126,802,832	386,168	99.7
	(1) 支 払 利 息 及 び 諸 費 用	106,813,000	106,808,443	4,557	100.0
	(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	9,221,000	8,841,600	379,400	95.9
	(3) 保 育 所 運 営 費	11,153,000	11,152,789	211	100.0
的	(4) 雑 損 失	2,000	0	2,000	0.0
	3 特 別 損 失	20,689,000	20,687,951	1,049	100.0
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	20,688,000	20,687,951	49	100.0
支	(2) そ の 他 特 別 損 失	1,000	0	1,000	0.0
	4 予 備 費	100,000	0	100,000	0.0
出	(1) 予 備 費	100,000	0	100,000	0.0
支 出 合 計		4,130,280,000	4,080,482,816	49,797,184	98.8

(2) 資本的収入及び支出

区 分		予算現額	決算額	予算現額に 対する増減	執行率
資 本 的 収 入	1 企 業 債	117,600,000	117,600,000	0	100.0
	(1) 企 業 債	117,600,000	117,600,000	0	100.0
	2 出 資 金	49,621,000	49,621,000	0	100.0
	(1) 他 会 計 出 資 金	49,621,000	49,621,000	0	100.0
	3 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金	175,259,000	175,259,788	788	100.0
	(1) 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金	175,259,000	175,259,788	788	100.0
	4 負 担 金	275,425,000	275,425,000	0	100.0
	(1) 他 会 計 負 担 金	275,425,000	275,425,000	0	100.0
	5 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	△ 1,000	0.0
	(1) 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	△ 1,000	0.0
	6 貸 付 返 還 金	1,000	0	△ 1,000	0.0
	(1) 貸 付 返 還 金	1,000	0	△ 1,000	0.0
収 入 合 計		617,907,000	617,905,788	△ 1,212	100.0

(単位 円, %)

区 分		予算現額	決算額	翌年度繰越額	不用額	執行率
資 本 的 支 出	1 建設改良費	127,313,000	127,312,344	0	656	100.0
	(1) 資産購入費	97,613,000	97,612,344	0	656	100.0
	(2) 改良工事費	29,700,000	29,700,000	0	0	100.0
	2 企業債償還金	490,594,000	490,593,444	0	556	100.0
	(1) 企業債償還金	490,594,000	490,593,444	0	556	100.0
	支出合計	617,907,000	617,905,788	0	1,212	100.0

附表－2

損益計算書

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 医 業 費 用						
(1) 給 与 費	2,169,091,686	52.5	2,131,913,795	53.9	37,177,891	1.7
(2) 材 料 費	673,027,687	16.3	603,455,936	15.3	69,571,751	11.5
(3) 経 費	798,366,713	19.3	751,899,033	19.0	46,467,680	6.2
(4) 減 価 償 却 費	220,714,391	5.3	203,269,445	5.1	17,444,946	8.6
(5) 資 産 減 耗 費	5,187,523	0.1	3,275,253	0.1	1,912,270	58.4
(6) 研 究 研 修 費	9,880,518	0.2	11,257,701	0.3	△ 1,377,183	△ 12.2
医 業 費 用 計	3,876,268,518	93.7	3,705,071,163	93.7	171,197,355	4.6
2 医 業 外 費 用						
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	106,808,443	2.6	115,532,425	2.9	△ 8,723,982	△ 7.6
(2) 保 育 所 運 営 費	10,326,659	0.3	9,589,208	0.2	737,451	7.7
(3) 雑 損 失	120,875,627	2.9	117,262,048	3.0	3,613,579	3.1
医 業 外 費 用 計	238,010,729	5.8	242,383,681	6.1	△ 4,372,952	△ 1.8
3 特 別 損 失						
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	20,678,191	0.5	9,477,774	0.2	11,200,417	118.2
特 別 損 失 計	20,678,191	0.5	9,477,774	0.2	11,200,417	118.2
合 計	4,134,957,438	100.0	3,956,932,618	100.0	178,024,820	4.5

に 関 す る 調

(単位 円, %)

区 分	貸		方		比 較 増 減	
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 率	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 医 業 収 益						
(1) 入 院 収 益	2,583,552,819	62.7	2,352,426,877	61.3	231,125,942	9.8
(2) 外 来 収 益	749,899,647	18.2	724,366,490	18.9	25,533,157	3.5
(3) その他医業収益	216,763,632	5.3	239,943,887	6.3	△ 23,180,255	△ 9.7
医 業 収 益 計	3,550,216,098	86.2	3,316,737,254	86.5	233,478,844	7.0
[医 業 損 失]	326,052,420		388,333,909		△ 62,281,489	△ 16.0
2 医 業 外 収 益						
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	2,886	0.0	6,143	0.0	△ 3,257	△ 53.0
(2) 補 助 金	21,350,000	0.5	21,070,000	0.6	280,000	1.3
(3) 負 担 金 交 付 金	279,700,000	6.8	230,238,000	6.0	49,462,000	21.5
(4) 患 者 外 給 食 収 益	78,112	0.0	11,649	0.0	66,463	570.5
(5) 保 育 所 収 益	7,299,978	0.2	6,428,946	0.2	871,032	13.5
(6) 長 期 前 受 金 戻 入	249,654,995	6.1	245,930,095	6.4	3,724,900	1.5
(7) その他医業外収益	10,249,436	0.2	12,714,971	0.3	△ 2,465,535	△ 19.4
医 業 外 収 益 計	568,335,407	13.8	516,399,804	13.5	51,935,603	10.1
[経 常 利 益 ・ 損 失 △]	4,272,258		△ 114,317,786		118,590,044	△ 103.7
3 特 別 利 益						
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	15,084	0.0	161,033	0.0	△ 145,949	△ 90.6
特 別 利 益 計	15,084	0.0	161,033	0.0	△ 145,949	△ 90.6
小 計	4,118,566,589	100.0	3,833,298,091	100.0	285,268,498	7.4
当 年 度 純 利 益 ・ 損 失 △	△ 16,390,849		△ 123,634,527		107,243,678	△ 86.7
合 計	4,134,957,438		3,956,932,618		178,024,820	4.5

貸借対照表

区 分	借 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
1 固 定 資 産	5,058,889,037	89.1	5,165,973,688	87.8	△ 107,084,651	△ 2.1
(1) 有 形 固 定 資 産	5,057,508,137	89.0	5,164,592,788	87.8	△ 107,084,651	△ 2.1
ア 土 地	1,390,238,657	24.5	1,390,238,657	23.6	0	0.0
イ 建 物	3,158,296,032	55.6	3,259,269,983	55.4	△ 100,973,951	△ 3.1
ウ 構 築 物	7,189,632	0.1	7,315,264	0.1	△ 125,632	△ 1.7
エ 器 械 備 品	501,648,697	8.8	507,633,765	8.6	△ 5,985,068	△ 1.2
オ 車 両	135,119	0.0	135,119	0.0	0	0.0
(2) 無 形 固 定 資 産	156,900	0.0	156,900	0.0	0	0.0
ア 電 話 加 入 権	156,900	0.0	156,900	0.0	0	0.0
(3) 投 資	1,224,000	0.0	1,224,000	0.0	0	0.0
ア 職 員 貸 付 金	1,224,000	0.0	1,224,000	0.0	0	0.0
2 流 動 資 産	621,556,796	10.9	718,498,048	12.2	△ 96,941,252	△ 13.5
(1) 現 金 預 金	2,745,673	0.0	133,993,695	2.3	△ 131,248,022	△ 98.0
(2) 未 収 金	588,512,165	10.4	557,135,449	9.5	31,376,716	5.6
(3) 貯 蔵 品	30,298,958	0.5	27,368,904	0.5	2,930,054	10.7
資 産 合 計	5,680,445,833	100.0	5,884,471,736	100.0	△ 204,025,903	△ 3.5

(注) 構成比率は、資産合計(負債資本合計)を100%とする。

に 関 する 調

(単位 円, %)

区 分	貸 方					
	平成 29 年 度		平成 28 年 度		比 較 増 減	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	比 率
3 固 定 負 債	8,293,061,885	146.0	8,569,244,358	145.6	△ 276,182,473	△ 3.2
(1) 企 業 債	4,574,499,090	80.5	4,979,283,462	84.6	△ 404,784,372	△ 8.1
(2) 他 会 計 借 入 金	2,623,119,795	46.2	2,447,860,007	41.6	175,259,788	7.2
(3) 引 当 金	1,095,443,000	19.3	1,142,100,889	19.4	△ 46,657,889	△ 4.1
4 流 動 負 債	1,253,929,294	22.1	1,240,772,880	21.1	13,156,414	1.1
(1) 一 時 借 入 金	303,000,000	5.3	-	-	303,000,000	皆増
(2) 企 業 債	522,384,372	9.2	490,593,444	8.3	31,790,928	6.5
(3) 未 払 金	294,402,678	5.2	619,517,158	10.5	△ 325,114,480	△ 52.5
(4) 引 当 金	119,486,000	2.1	116,209,000	2.0	3,277,000	2.8
(5) その他流動負債	14,656,244	0.3	14,453,278	0.2	202,966	1.4
5 繰 延 収 益	434,982,767	7.7	485,691,983	8.3	△ 50,709,216	△ 10.4
(1) 長 期 前 受 金	434,982,767	7.7	485,691,983	8.3	△ 50,709,216	△ 10.4
〔 負 債 合 計 〕	9,981,973,946	175.7	10,295,709,221	175.0	△ 313,735,275	△ 3.0
6 資 本 金	2,651,958,251	46.7	2,602,337,251	44.2	49,621,000	1.9
7 剰 余 金	△ 6,953,486,364	△ 122.4	△ 7,013,574,736	△ 119.2	60,088,372	△ 0.9
(1) 資 本 剰 余 金	532,121,485	9.4	455,642,264	7.7	76,479,221	16.8
ア 国 庫, 県 補 助 金	21,404,000	0.4	21,404,000	0.4	0	0.0
イ 他 会 計 補 助 金	2,800,000	0.0	2,800,000	0.0	0	0.0
ウ 他 会 計 負 担 金	504,131,985	8.9	427,652,764	7.3	76,479,221	17.9
エ 寄 附 金	1,450,000	0.0	1,450,000	0.0	0	0.0
オ 受 贈 財 産 評 価 額	2,335,500	0.0	2,335,500	0.0	0	0.0
(2) 欠 損 金	7,485,607,849	△ 131.8	7,469,217,000	△ 126.9	16,390,849	0.2
ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	7,485,607,849	△ 131.8	7,469,217,000	△ 126.9	16,390,849	0.2
(当 年 度 純 利 益・損 失 △)	(△ 16,390,849)	(△ 0.3)	(△ 123,634,527)	(△ 2.1)	(107,243,678)	(△ 86.7)
〔 資 本 合 計 〕	△ 4,301,528,113	△ 75.7	△ 4,411,237,485	△ 75.0	109,709,372	△ 2.5
負 債 資 本 合 計	5,680,445,833	100.0	5,884,471,736	100.0	△ 204,025,903	△ 3.5

財務諸表分析

区 分		算 式	単位	平成29年度	平成28年度	全国平均 (平成28年度)
資 産 及 び 資 本 構 成 比 率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	%	89.1	87.8	76.3
	固定負債構成比率	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	146.0	145.6	58.3
	自己資本構成比率	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	%	△ 68.1	△ 66.7	28.3
	固定資産対 長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	%	114.3	111.2	88.1
	固 定 比 率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	%	△ 130.8	△ 131.6	269.5
	流 動 比 率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	49.6	57.9	177.2
	当 座 比 率	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	%	47.2	55.7	171.9
	現 金 比 率	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	0.2	10.8	101.2
回 轉 率	自己資本回轉率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首自己資本} + \text{期末自己資本}) \times 1/2}$	回	△ 0.91	△ 0.85	1.86
	固定資産回轉率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	回	0.69	0.64	0.70
	減 価 償 却 率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{償却資産(有形固定資産 - 土地 - 建設仮勘定 + 無形固定資産) + 当年度減価償却費}} \times 100$	%	5.7	5.1	7.37
	流動資産回轉率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	回	5.30	5.00	2.22
	現金預金回轉率	$\frac{\text{当年度支出額}}{(\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}) \times 1/2}$	回	84.06	71.85	
	貯 蔵 品 回 轉 率	$\frac{\text{当年度使用貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}) \times 1/2}$	回	25.75	24.99	
	未 収 金 回 轉 率	$\frac{\text{医業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	回	6.20	5.83	5.41

に関する調

区 分		算 式	単位	平成29年度	平成28年度	全国平均 (平成28年度)
損 益 に 関 す る 諸 比 率	総資本利益率	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \times 1/2} \times 100$	%	0.07	△ 1.96	0.66
	総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	99.6	96.9	97.6
	経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	100.1	97.1	97.9
	医業収支比率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$	%	91.6	89.5	88.4
	利子負担率	$\frac{\text{支払利息及び企業債取投諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金 + その他の企業債・長期借入金 + 一時借入金}} \times 100$	%	1.3	1.5	1.6
	企業債償還額対減価償却額比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	%	△ 1,945.6	△ 1,118.2	157.9
	職員1人当たりの医業収益	$\frac{\text{医業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	千円	10,758	10,631	15,196
	職員1人当たりの有形固定資産	$\frac{\text{有形固定資産}}{\text{職員数}}$	千円	15,326	16,553	20,835

(注) 1 自己資本=資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益

2 総資本=負債資本合計

附表－5

損益構成及びす

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
収 益 勘 定	3,722,205	100.0	3,871,374	100.0	3,995,654	100.0
医 業 収 益	3,358,197	90.2	3,260,152	84.2	3,320,331	83.1
医 業 外 収 益	363,702	9.8	611,150	15.8	674,417	16.9
特 別 利 益	306	0.0	73	0.0	906	0.0
費 用 勘 定	3,789,390	100.0	7,160,133	100.0	3,833,346	100.0
医 業 費 用	3,536,355	93.3	3,766,536	52.6	3,580,666	93.4
医 業 外 費 用	240,823	6.4	289,179	4.0	242,704	6.3
特 別 損 失	12,212	0.3	3,104,417	43.4	9,976	0.3
純利益, (△)純損失	△ 67,185		△ 3,288,759		162,308	

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－6

資 産 構 成 及 び す

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 資 産	10,554,392	94.5	5,308,334	90.4	5,176,947	89.5
流 動 資 産	575,114	5.1	561,205	9.6	608,567	10.5
繰 延 勘 定	38,804	0.3	-	-	-	-
資 産 合 計	11,168,311	100.0	5,869,539	100.0	5,785,514	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

附表－7

負 債 資 本 構 成 及 び

区 分	平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	構成比率
固 定 負 債	-	-	8,912,751	151.8	8,680,740	150.0
流 動 負 債	453,504	4.1	1,038,026	17.7	976,309	16.9
繰 延 収 益	-	-	523,001	8.9	535,042	9.3
資 本 金	10,910,499	97.7	2,521,006	43.0	2,556,361	44.2
剰 余 金	△ 195,692	△ 1.8	△ 7,125,246	△ 121.4	△ 6,962,938	△ 120.4
負 債 資 本 合 計	11,168,311	100.0	5,869,539	100.0	5,785,514	100.0

(注) 平成26年度から新会計基準適用

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
3,833,298	100.0	4,118,567	100.0	104.0	107.3	103.0	110.6
3,316,737	86.5	3,550,216	86.2	97.1	98.9	98.8	105.7
516,400	13.5	568,335	13.8	168.0	185.4	142.0	156.3
161	0.0	15	0.0	23.9	296.1	52.6	4.9
3,956,933	100.0	4,134,957	100.0	189.0	101.2	104.4	109.1
3,705,071	93.7	3,876,269	93.7	106.5	101.3	104.8	109.6
242,384	6.1	238,011	5.8	120.1	100.8	100.6	98.8
9,478	0.2	20,678	0.5	25,421.0	81.7	77.6	169.3
△ 123,635		△ 16,391					

う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
5,165,974	87.8	5,058,889	89.1	50.3	49.1	48.9	47.9
718,498	12.2	621,557	10.9	97.6	105.8	124.9	108.1
-	-	-	-	皆減	皆減	皆減	皆減
5,884,472	100.0	5,680,446	100.0	52.6	51.8	52.7	50.9

す う 勢 に 関 す る 調

(単位 千円, %)

平成28年度		平成29年度		対平成25年度う勢比率(%)			
金 額	構成比率	金 額	構成比率	26 年 度	27 年 度	28 年 度	29 年 度
8,569,244	145.6	8,293,062	146.0	皆増	皆増	皆増	皆増
1,240,773	21.1	1,253,929	22.1	228.9	215.3	273.6	276.5
485,692	8.3	434,983	7.7	皆増	皆増	皆増	皆増
2,602,337	44.2	2,651,958	46.7	23.1	23.4	23.9	24.3
△ 7,013,574	△ 119.2	△ 6,953,486	△ 122.4	3,641.1	3,558.1	3,584.0	3,553.3
5,884,472	100.0	5,680,446	100.0	52.6	51.8	52.7	50.9

附表-8

収益及び費用の1人当たり平均に関する調

(単位 円)

区 分		平成29年度	平成28年度	比較増減	
収	延患者1人 当たり平均	収益総額	27,075	26,493	582
		医業収益	23,339	22,923	416
		外来収益	9,195	9,374	△179
		入院収益	36,615	34,894	1,721
益	実患者1人 当たり平均	収益総額	291,931	279,742	12,189
		医業収益	251,646	242,045	9,601
		外来収益	66,281	65,065	1,216
		入院収益	924,679	915,341	9,338
費	職員1人 当たり平均	収益総額	12,480,505	12,286,212	194,293
		医業収益	10,758,231	10,630,568	127,663
		費用総額	27,183	27,347	△164
用	延患者1人 当たり平均	医業費用	25,482	25,607	△125
		薬品費	2,113	2,234	△121
		費用総額	293,093	288,764	4,329
	実患者1人 当たり平均	医業費用	274,757	270,384	4,373
		薬品費	22,780	23,592	△812
		費用総額	12,530,174	12,682,476	△152,302
職員1人 当たり平均	医業費用	11,746,268	11,875,228	△128,960	
	職員給与費	6,573,005	6,833,057	△260,052	

附表-9

1日平均収益及び費用に関する調

(単位 円)

区 分		平成29年度	平成28年度	比較増減
収 益	医業収益	9,726,619	9,086,951	639,668
	医業外収益	1,557,083	1,414,794	142,289
	計	11,283,702	10,501,745	781,957
費 用	医業費用	10,619,914	10,150,880	469,034
	医業外費用	652,084	664,065	△11,981
	計	11,271,998	10,814,945	457,053
差 引		11,704	△313,200	324,904

附表-10

医療事業業務実績に関する調

区 分		平成 29 年度	平成 28 年度	比較増減	
ベ ッ ド 総 数 (床)		268	268	0	
総 職 員	員 数 (人)	330 (117)	312 (99)	18 (18)	
	1人当たり診療収入 (円)	10,101,371	9,861,517	239,854	
医 師	員 数 (人)	69 (44)	58 (36)	11 (8)	
	1人当たり平均診療患者数 (人)	2,205	2,495	△ 290	
	1人当たり診療収入 (円)	48,310,905	53,048,162	△ 4,737,257	
看 護 師	員 数 (人)	159 (23)	157 (19)	2 (4)	
	1人当たり平均患者取扱数 (人)	957	922	35	
外 来 患 者	診 療 日 数 (日)	244	243	1	
	実 人 員	人 数 (人)	11,314	11,133	181
		1人平均受診日数 (日)	7.2	6.9	0.3
		1人平均利用料 (円)	66,281	65,065	1,216
	延 人 員	人 数 (人)	81,557	77,275	4,282
		1日平均人員 (人)	334	318	16
		利用料総額 (円)	749,899,647	724,366,490	25,533,157
		1人平均利用料 (円)	9,195	9,374	△ 179
入 院 患 者	診 療 日 数 (日)	365	365	0	
	実 人 員	人 数 (人)	2,794	2,570	224
		1人平均入院日数 (日)	25.3	26.2	△ 0.9
		1人平均利用料 (円)	924,679	915,341	9,338
	延 人 員	人 数 (人)	70,560	67,417	3,143
		1日平均人員 (人)	193	185	8
		利用料総額 (円)	2,583,552,819	2,352,426,877	231,125,942
		1人平均利用料 (円)	36,615	34,894	1,721
延 患 者	総 人 員 (人)	152,117	144,692	7,425	
	利 用 料 総 額 (円)	3,333,452,466	3,076,793,367	256,659,099	
	1人平均利用料額 (円)	21,914	21,264	650	

(注) 総職員数等の()内数値は、臨時職員を内書きで示した。

附表-11

病類別入院患者数に関する調

(単位 人, %)

区分	平成29年度		平成28年度		比較増減	
	延患者数	構成比率	延患者数	構成比率	延患者数	増減率
一般	55,391	78.5	52,005	77.1	3,386	6.5
精神	15,169	21.5	15,412	22.9	△ 243	△ 1.6
感染症	0	0.0	0	0.0	0	0.0
計	70,560	100.0	67,417	100.0	3,143	4.7

附表-12

外来新患者取扱件数調

(単位 人)

区 分	平成 29 年度	平成 28 年度	比 較 増 減
内 科	82	-	皆増
糖 尿 病 ・ 代 謝 内 科	188	175	13
神 経 内 科	99	86	13
呼 吸 器 内 科	163	170	△ 7
消 化 器 内 科	829	764	65
循 環 器 内 科	83	78	5
腎 臓 内 科	70	74	△ 4
外 科	303	313	△ 10
整 形 外 科	663	607	56
皮 膚 科	49	57	△ 8
眼 科	27	40	△ 13
泌 尿 器 科	122	32	90
神 経 精 神 科	65	93	△ 28
菌 科	173	124	49
計	2,916	2,613	303

附表-13

各科別入院外来患者比較表

(単位 人, %)

区分	入 院			外 来			合 計		
	平成 29年度	平成 28年度	増減率	平成 29年度	平成 28年度	増減率	平成 29年度	平成 28年度	増減率
内 科	(16) 3,236	(-) -	皆増	(39) 1,749	(-) -	皆増	(55) 4,985	(-) -	皆増
糖尿病・ 代謝内科	(34) 5,636	(25) 6,128	△ 8.0	(90) 11,249	(44) 10,612	6.0	(124) 16,885	(69) 16,740	0.9
神経内科	(23) 5,234	(27) 5,505	△ 4.9	(25) 4,352	(29) 4,457	△ 2.4	(48) 9,586	(56) 9,962	△ 3.8
呼吸器 内 科	(12) 1,601	(20) 4,388	△ 63.5	(23) 1,560	(56) 2,444	△ 36.2	(35) 3,161	(76) 6,832	△ 53.7
消化器 内 科	(97) 11,617	(82) 11,144	4.2	(144) 13,708	(108) 13,152	4.2	(241) 25,325	(190) 24,296	4.2
循環器 内 科	(20) 2,439	(9) 1,522	60.2	(10) 3,651	(35) 3,800	△ 3.9	(30) 6,090	(44) 5,322	14.4
腎臓内科	(6) 1,724	(1) 1,743	△ 1.1	(3) 1,804	(11) 964	87.1	(9) 3,528	(12) 2,707	30.3
外 科	(65) 6,231	(66) 6,099	2.2	(191) 4,385	(254) 4,485	△ 2.2	(256) 10,616	(320) 10,584	0.3
整形外科	(53) 14,827	(41) 15,198	△ 2.4	(203) 10,769	(120) 10,243	5.1	(256) 25,596	(161) 25,441	0.6
皮膚科	(0) 0	(0) 0	0.0	(0) 2,037	(0) 1,668	22.1	(0) 2,037	(0) 1,668	22.1
眼 科	(0) 115	(0) 93	23.7	(6) 5,940	(11) 6,221	△ 4.5	(6) 6,055	(11) 6,314	△ 4.1
泌尿器科	(0) 2,731	(0) 185	1,376.2	(6) 1,369	(4) 162	745.1	(6) 4,100	(4) 347	1,081.6
神経 精神科	(6) 15,169	(27) 15,412	△ 1.6	(21) 10,682	(46) 10,752	△ 0.7	(27) 25,851	(73) 26,164	△ 1.2
歯 科	(-) -	(-) -	-	(-) 8,302	(-) 8,315	△ 0.2	(-) 8,302	(-) 8,315	△ 0.2
計	(332) 70,560	(298) 67,417	4.7	(761) 81,557	(718) 77,275	5.5	(1,093) 152,117	(1,016) 144,692	5.1

(注) ()の数値は、救急患者を表している。

ただし、集計基準が違うことから入院外来患者の内数字と必ずしも一致しない。

類型比較に関する調

盛岡市の類型区分(平成28年度)

病院区分	一般病院
経営形態	直営
経営規模区分	200床以上300床未満

全国 82 団体

区 分			平成 28 年 度 経 営 比 較 分 析 表					平均値
			盛岡市	近 傍 類 型 団 体				
				弘前市	登米市	横手市	南相馬市	
病 床 数	床	268	250	258	229	230		
1日平均患者数	外来患者 人	318	408	677	648	313	411	
	入院患者 人	185	158	158	172	152	175	
外来入院患者比率	%	114.6	172.2	285.9	251.6	137.2	163.0	
患者1人1日当たり診療収入	外 来 円	9,374	12,421	9,171	10,277	11,352	10,245	
	入 院 円	34,894	38,187	33,300	47,447	41,095	37,713	
職員1人1日当たり診療収入	医 師 円	325,483	298,211	341,933	362,086	327,932	313,088	
	看 護 師 円	50,831	42,791	44,729	55,492	56,506	53,316	
薬 品 使 用 効 率	%	100.0	93.7	119.8	76.1	108.2	96.5	
職員1人1日当たり患者数	医 師	外 来 患 者 人	8.2	8.6	16.4	12.4	7.9	9.4
		入 院 患 者 人	7.1	5.0	5.7	4.9	5.8	5.8
	看護部門	外 来 患 者 人	1.3	1.2	2.1	1.9	1.4	1.6
		入 院 患 者 人	1.1	0.7	0.8	0.8	1.0	1.0
100床当たり職員数	医 師 人	11.0	12.2	12.3	15.2	11.3	12.2	
	看護部門 人	64.4	86.3	92.6	103.8	68.8	72.9	
	薬剤部門 人	1.9	4.4	5.9	6.6	4.3	3.3	
	事務部門 人	13.8	16.2	12.7	26.4	31.3	12.5	
	給食部門 人	1.5	1.4	1.6	7.9	1.3	2.4	
	放射線部門 人	2.2	4.4	4.3	4.2	3.9	3.4	
	臨床検査部門 人	2.5	5.4	4.8	5.4	4.0	4.3	
	そ の 他 人	6.7	3.8	13.8	14.1	14.9	11.6	
全 職 員 人	104.0	134.2	148.0	183.7	140.0	122.4		
経 常 収 支 比 率	%	97.1	90.5	91.2	100.3	86.2	95.3	
医 業 収 支 比 率	%	89.5	85.4	84.6	96.3	80.8	85.1	
他会計繰入金対経常収支比率	%	7.9	11.0	18.7	6.2	7.5	13.3	
他会計繰入金対医業収支比率	%	9.1	12.1	21.0	6.5	8.9	15.9	
他会計繰入金対総収益比率	%	7.9	10.9	18.6	6.2	6.2	13.7	
実質収益対経常費用比率	%	89.4	80.6	74.1	94.1	79.7	82.6	

(注)1 数値は、総務省の病院事業決算状況・病院経営分析比較表(平成28年度)による。

2 平均値は、一般病院200床以上300床未満の区分(直営以外も含む)による。