

令和 5 年 度

亀 岡 市 公 営 企 業 会 計 決 算

審 査 意 見 書

亀 岡 市 監 査 委 員





6 監査第 1 0 1 3 号  
令和 6 年 8 月 1 9 日

亀岡市長 桂 川 孝 裕 様

亀岡市監査委員 関 本 孝 一  
亀岡市監査委員 齊 藤 一 義

令和 5 年度亀岡市公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 2 項の規定により審査に付された令和 5 年度亀岡市公営企業会計決算書及び附属書類を審査した結果について、次のとおり意見書を提出します。

# 令和５年度亀岡市公営企業会計決算審査意見書

## 目 次

|                    | 頁  |
|--------------------|----|
| 1 審査の概要 .....      | 1  |
| 2 審査の結果 .....      | 1  |
| 亀岡市水道事業会計 .....    | 3  |
| 亀岡市水道事業会計資料 .....  | 11 |
| 亀岡市下水道事業会計 .....   | 23 |
| 亀岡市下水道事業会計資料 ..... | 31 |
| 亀岡市病院事業会計 .....    | 43 |
| 亀岡市病院事業会計資料 .....  | 51 |

### 注記

1. 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入したため、総数とその内訳の合計は、一致しない場合がある。

2. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

|         |   |                    |
|---------|---|--------------------|
| 「 0.0 」 | … | 該当数値はあるが、表示単位未満のもの |
| 「 - 」   | … | 該当数値がないもの          |
| 「 △ 」   | … | マイナスのもの            |
| 「 皆増 」  | … | 前年度に数値がなく全額増加したもの  |
| 「 皆減 」  | … | 当年度に数値がなく全額減少したもの  |

## 1 審査の概要

### (1) 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく決算審査

### (2) 審査の対象

令和5年度亀岡市水道事業会計決算

令和5年度亀岡市下水道事業会計決算

令和5年度亀岡市病院事業会計決算

### (3) 審査の着眼点

各事業会計の決算書及び附属書類が地方公営企業法等関係法令に準拠して調製され、計数が正確であるか、各事業の経営成績及び財政状態が適正に表示されているかなど。

### (4) 審査の主な実施内容

審査にあたっては亀岡市監査基準に準拠し、審査に付された決算書類が適正であるかを検証するため、その計数について関係諸帳簿及び証書類との調査、照合を行ったほか、関係職員から説明を聴取して審査を行った。

### (5) 審査の実施場所及び日程

ア 実施場所 監査委員室等

イ 日 程 令和6年6月3日から令和6年7月29日まで

## 2 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算書及び附属書類は、地方公営企業法等関係法令に準拠して調製されており、これらに記載された計数は正確で、経営成績及び財政状態を適正に表示していると認めた。

また、予算執行については、概ね適正に執行されていると認められた。

各事業会計の決算状況及び審査意見は次のとおりである。



# 亀岡市水道事業会計



## 1 水道事業の概要

本事業は、市民生活と都市機能を支えるライフラインとして、安全でおいしい飲料水の安定供給を行うものである。

主な事業概要は、次のとおりである。

| 項 目     | 単位             | 令和5年度         | 令和4年度         | 前年度との比較      |       | 備 考                                                |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------------|-------|----------------------------------------------------|
|         |                |               |               | 増 減          | 比率    |                                                    |
| 給水区域内人口 | 人              | 85,206        | 85,577        | △ 371        | 99.6  | 年 度 末 現 在                                          |
| 給 水 人 口 | 人              | 84,979        | 85,350        | △ 371        | 99.6  | 年 度 末 現 在                                          |
| 給 水 戸 数 | 戸              | 32,889        | 32,802        | 87           | 100.3 | 年 度 末 現 在                                          |
| 配 水 量   | m <sup>3</sup> | 10,289,627    | 10,392,730    | △ 103,103    | 99.0  | 年 間 総 量                                            |
| 給 水 量   | m <sup>3</sup> | 9,506,043     | 9,562,455     | △ 56,412     | 99.4  | 年 間 総 量                                            |
| 有 収 率   | %              | 92.4          | 92.0          | 0.4          | 100.4 | $\frac{\text{給 水 量}}{\text{配 水 量}} \times 100$     |
| 普 及 率   | %              | 99.7          | 99.7          | 0.0          | 100.0 | $\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{給水区域内人口}} \times 100$ |
| 水道事業収益  | 円              | 1,673,590,146 | 1,702,549,277 | △ 28,959,131 | 98.3  | 税 抜                                                |
| 給 水 収 益 | 円              | 1,184,539,060 | 1,182,975,345 | 1,563,715    | 100.1 | 税 抜                                                |

当年度末における給水区域内人口は85,206人で、前年度と比較して371人（0.4%）減少している。また、給水人口についても84,979人と前年度と比較して371人（0.4%）減少しているものの、普及率については99.7%と、前年度と同水準となっている。

給水量は9,506,043 m<sup>3</sup>で前年度と比較して56,412 m<sup>3</sup>（0.6%）減少しており、配水量についても10,289,627 m<sup>3</sup>と、前年度と比較して103,103 m<sup>3</sup>（1.0%）減少した結果、有収率は92.4%と前年度と比較して0.4ポイント増加している。

## 2 予算の執行状況（消費税含む）

### （１）収益的収入及び支出（資料２ その１）

水道事業収益は予算現額 1,809,851,000 円に対し、決算額 1,799,493,365 円で、収入率は 99.4%となっており、水道事業費用は予算現額 1,632,936,000 円に対し、決算額 1,531,230,430 円で執行率は 93.8%となっている。

収入及び支出の内訳は次のとおりである。

|     | 科 目             | 予 算 現 額            | 決 算 額              | 構 成 比 率    | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|-----|-----------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------------------|
| 収 入 | 1 水 道 事 業 収 益   | 円<br>1,809,851,000 | 円<br>1,799,493,365 | %<br>100.0 | %<br>99.4                            |
|     | （１） 営 業 収 益     | 1,378,084,000      | 1,382,038,112      | 76.8       | 100.3                                |
|     | （２） 営 業 外 収 益   | 430,515,000        | 416,467,853        | 23.1       | 96.7                                 |
|     | （３） 附 帯 事 業 収 益 | 1,252,000          | 987,400            | 0.1        | 78.9                                 |
| 支 出 | 1 水 道 事 業 費 用   | 1,632,936,000      | 1,531,230,430      | 100.0      | 93.8                                 |
|     | （１） 営 業 費 用     | 1,481,529,000      | 1,409,387,877      | 92.0       | 95.1                                 |
|     | （２） 営 業 外 費 用   | 140,051,000        | 120,779,151        | 7.9        | 86.2                                 |
|     | （３） 附 帯 事 業 費 用 | 1,356,000          | 1,063,402          | 0.1        | 78.4                                 |
|     | （４） 特 別 損 失     | 0                  | 0                  | -          | -                                    |
|     | （５） 予 備 費       | 10,000,000         | 0                  | -          | -                                    |

(2) 資本的収入及び支出 (資料2 その2)

資本的収入は予算現額 940,760,000 円に対し、決算額 668,130,702 円で、収入率は 71.0%となっており、資本的支出は予算現額 1,966,608,000 円に対し、決算額 1,449,678,357 円で、執行率は 73.7%となっている。

収入及び支出の内訳は次のとおりである。

|        | 科 目             | 予 算 現 額       | 決 算 額         | 構 成 率 | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|-------|--------------------------------------|
|        |                 | 円             | 円             | %     | %                                    |
| 収<br>入 | 1 資 本 的 収 入     | 940,760,000   | 668,130,702   | 100.0 | 71.0                                 |
|        | (1) 負 担 金       | 28,972,000    | 18,943,204    | 2.8   | 65.4                                 |
|        | (2) 企 業 債       | 638,300,000   | 468,400,000   | 70.1  | 73.4                                 |
|        | (3) 出 資 金       | 263,343,000   | 170,642,168   | 25.6  | 64.8                                 |
|        | (4) 府 支 出 金     | 10,145,000    | 10,145,330    | 1.5   | 100.0                                |
|        | (5) 分 担 金       | 0             | 0             | -     | -                                    |
|        | (6) 貸付金返還金      | 0             | 0             | -     | -                                    |
| 支<br>出 | 1 資 本 的 支 出     | 1,966,608,000 | 1,449,678,357 | 100.0 | 73.7                                 |
|        | (1) 建 設 改 良 費   | 1,273,952,000 | 757,023,719   | 52.2  | 59.4                                 |
|        | (2) 企 業 債 償 還 金 | 592,648,000   | 592,647,603   | 40.9  | 100.0                                |
|        | (3) 積 立 金       | 100,008,000   | 100,007,035   | 6.9   | 100.0                                |

### 3 経営の状況

#### (1) 損益計算書(資料3)

営業収益は 1,257,363,787 円で、その内訳は、給水収益(水道料金及び用水供給料金) 1,184,539,060 円及びその他営業収益(他会計負担金、加入金、手数料及び雑収益) 72,824,727 円であり、前年度と比較して 1.9%の減少となっている。また、水道料金収入は 0.1%の増加となっている。

〔以下、( ) 内%は、対前年度比増減率である。〕

営業外収益は 415,259,451 円(1.0%減)で、その内訳は、受取利息及び配当金(預金利息、基金利息、貸付金利息) 108,197 円(71.7%減)、他会計補助金 53,874,247 円(19.3%増)、長期前受金戻入 330,137,812 円(8.5%減)及び雑収益 31,139,195 円(137.5%増)である。

附帯事業収益は、飲料水供給施設に係る収益(水道料金、他会計補助金) 966,908 円(20.6%増)である。

営業費用は 1,373,023,039 円(0.6%減)で、その内訳は、原水・浄水に要する経費 187,642,366 円(9.7%減)、配水・給水に要する経費 166,305,193 円(0.9%減)、管理運営に要する経費 184,913,748 円(2.2%減)及び減価償却費 806,795,496 円(0.7%減)等となっている。

営業外費用は 97,153,869 円(7.9%減)で、その内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費(企業債利息、リース資産支払利息) 94,542,875 円(7.9%減)及び雑支出 2,610,994 円(9.2%減)である。

附帯事業費用は、飲料水供給施設に要する経費 966,908 円(20.6%増)である。以上の収支により、当年度純利益は 202,446,330 円(13.5%増)となっている。

#### (2) 剰余金計算書

前年度未処分利益剰余金は 178,301,552 円であったが、資本金への組入れ及び減債積立金の積立てを行ったため、処分後残高は 0 円であった。当年度未処分利益剰余金は、減債積立金の取崩しに伴うその他未処分利益剰余金変動額 141,427,093 円と当年度純利益 202,446,330 円をあわせて 343,873,423 円となった。このうち 141,427,093 円は資本金へ組み入れ、残る 202,446,330 円は減債積立金へ積立てる予定をしており、処分後残高は 0 円となっている。

なお、資本金は前年度末残高が 9,259,576,028 円であったが、前年度未処分利益剰余金から 36,874,459 円を組み入れたため、処分後残高は 9,296,450,487 円であった。当年度末残高は、これに出資金 170,642,168 円を加え、9,467,092,655 円となっている。

また、資本剰余金の当年度末残高は 607,984,527 円で、翌年度繰越資本剰余金となっている。

## 4 財政の状況

### 貸借対照表（資料 5）

固定資産は 22,963,839,204 円（0.1%減）である。その内訳は、有形固定資産、無形固定資産及び投資その他資産である。

有形固定資産の当年度増加額 832,707,235 円の主なものは、王子送配水管整備工事及び水道老朽管耐震化工事による構築物である。

有形固定資産年度末現在高は 42,556,111,115 円（1.6%増）で、定額法による減価償却累計額 19,793,829,246 円（4.1%増）を差し引くと、年度末償却未済高は 22,762,281,869 円（0.5%減）である。

無形固定資産は 50,300 円（99.3%減）で、その内訳は電話加入権（増減なし）である。

投資その他資産は 201,507,035 円（98.5%増）で、その内訳は、地方公共団体金融機構出資金 1,500,000 円（増減なし）と基金 200,007,035 円（100.0%増）である。

流動資産は 2,784,410,487 円（6.9%減）となっている。その内訳は、現金・預金 2,577,470,639 円（7.3%減）、未収金 199,675,938 円（2.2%減）、貯蔵品 7,263,910 円（15.1%増）である。

貯蔵品は、材料 160,650 円（4.7%減）及び貯蔵量水器 7,103,260 円（15.7%増）である。

以上の結果、資産合計は 25,748,249,691 円（0.9%減）となっている。

固定負債は 6,031,697,118 円（2.0%減）で、その内訳は、企業債 5,652,181,860 円（1.9%減）、引当金 183,029,812 円（0.5%減）及びその他固定負債 196,485,446 円（4.9%減）である。

流動負債は 738,197,000 円（19.2%減）で、その内訳は、企業債 576,406,019 円（2.7%減）、リース債務 1,496,365 円（16.3%減）、未払金 135,001,293 円（53.9%減）、引当金 16,511,933 円（10.2%増）、預り保証金 900,000 円（増減なし）及び預り金 7,881,390 円（27.8%減）である。

繰延収益は 8,559,404,968 円（3.4%減）で、長期前受金 15,470,796,903 円（0.2%増）から収益化累計額 6,911,391,935 円（5.0%増）を差し引いたものである。

以上の結果、負債合計は 15,329,299,086 円（3.8%減）となっている。

資本金は 9,467,092,655 円（2.2%増）となっている。資本金増加額の内訳は、前年度未処分利益剰余金の組入れ 36,874,459 円及び一般会計出資金の受入れ 170,642,168 円である。

剰余金は 951,857,950 円（21.1%増）となっている。その内訳は、資本剰余金 607,984,527 円（0.0%増）及び当年度未処分利益剰余金 343,873,423 円（92.9%増）である。

以上の結果、資本合計は 10,418,950,605 円（3.7%増）、負債資本合計は 25,748,249,691 円（0.9%減）となっている。

以上が、令和 5 年度水道事業会計決算審査の概要である。

## 5 むすび

本市の水道事業は、保津川の地下水を水源として、昭和 34 年 1 月に給水を開始して以来、市民生活と都市機能を支えるライフラインとして重要な役割を果たしてきた。

本市の水道ビジョンに示された中長期的な視点で事業運営に取り組み、経営効率化及び健全化に努めながら、安全でおいしい水の安定供給に取り組んできた。

平成 30 年 4 月からは簡易水道事業を水道事業に統合したことにより、一元管理が可能となり、水量の安定化や水質基準の統一等、給水区域内はどこでも安全・安心な給水を提供でき、市民への水道サービス水準が向上したところである。また、統合により不要となった浄水場や配水池施設等を除却したことで、施設の維持費や更新費が削減でき、経営基盤の強化や効率化が図れることとなった。

このような中、当年度においては、施設拡張事業は、王子送配水管の整備工事を実施した。建設改良事業については、計画的に管路や施設を更新しており、当年度も引き続き老朽化した管路の耐震化更新工事を大井町、千代川町で実施した。

当年度末の水道事業の現状については、給水人口は 84,979 人で、前年度に比べて 371 人減少し、給水戸数は 32,889 戸で、前年度に比べて 87 戸増加している。

年間配水量は 10,289,627 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて 103,103 m<sup>3</sup>減少し、年間給水量は 9,506,043 m<sup>3</sup>で、前年度に比べて 56,412 m<sup>3</sup>減少している。なお、漏水調査の実施による早期の漏水発見、漏水箇所の修繕を行ったことにより、有収率は 92.4%と、前年度に比べて 0.4 ポイント上昇している。引き続き有収率の向上に向けて取り組まれない。

当年度の事業収入は 1,673,590 千円で、前年度に比べて 28,960 千円減少している。この主な要因は、他会計補助金が 8,725 千円増加したほか、雑収益が 18,027 千円増加したものの、その他営業収益が 26,333 千円減少したことに加え、長期前受金戻入が 30,832 千円減少したことによるものである。

一方、事業費用は 1,471,144 千円で、前年度に比べて 53,104 千円減少している。この主な要因は、資産減耗費が 22,668 千円増加したものの、原水及び浄水費が 20,269 千円、企業債利息等が 8,065 千円、固定資産譲渡損が 36,162 千円それぞれ減少したことによるものである。

その結果、損益計算書に計上している当年度の純利益は 202,446 千円となり、前年度より 24,144 千円増加し、平成 27 年度より 9 年連続黒字決算となっている。減債基金取り崩しに伴うその他未処分利益剰余金変動額 141,427 千円とあわせ、当年度未処分利益剰余金は 343,873 千円となっている。当年度未処分利益剰余金の 141,427 千円を資本金に組み入れ、202,446 千円を減債積立金へ積み立てる予定をしている。

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比0.6ポイント減の113.8%と健全経営の水準とされる100%を上回っており、また、料金回収率は、前年度比1.1ポイント減の103.9%と事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況である。

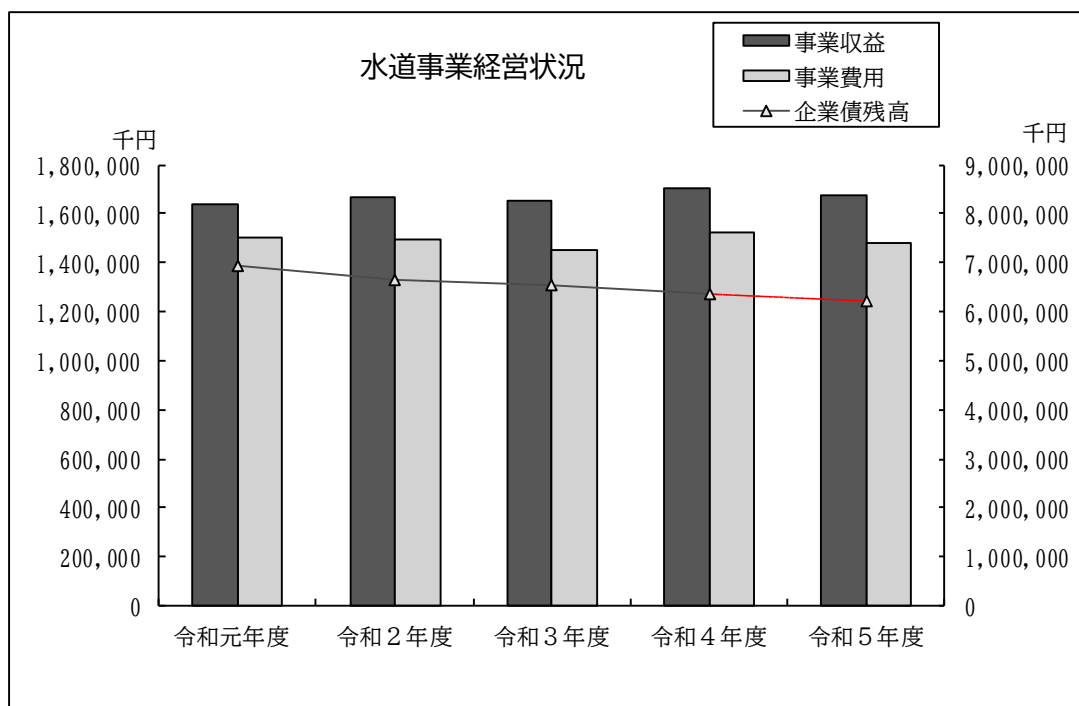
水道事業は「建設の時代」から「維持管理の時代」へと変わり、こうした中、水道事業を取り巻く環境は、節水機器の普及、生活様式の多様化や人口減少により水道使用水量が減少傾向にあり、また、老朽化した水道施設の更新及び近年頻発している地震や豪雨などの災害対策の強化に取り組むことが求められるなど、水道事業を取り巻く経営環境はより厳しさを増していくものと考えられる。

このような様々な課題に対応するため、令和3年3月に策定された「亀岡市上下水道ビジョン」（令和3年度～令和12年度）を指針とし、持続可能な経営基盤の強化に取り組まれているところである。今後においても、「亀岡市上下水道ビジョン」に定められている「安心と信頼を未来につなぐ亀岡の上下水道」という基本理念により、市民にいつでも安全・安心でおいしい水の安定供給ができるよう、基幹管路の耐震化や非常時バックアップ施設の検討を行い、自然災害への対策を早急かつ優先的に取り組み、強靱な上水道をつくるなど、ライフラインの確保や危機管理体制のより一層の強化を図りたい。また、水需要が減少傾向にある中、多額の企業債残高を抱えており、将来的には経営環境が厳しいものになることから、経営基盤・財務体質の強化に一層取り組まれない。

令和5年4月から、従来の口径加入金・給水面積加入金・配水施設等設置負担金を組み合わせた複雑な制度体系を見直し、口径加入金に一本化することで利用実態に即したわかりやすい制度に改めた。今後も適切な料金負担の見直しに取り組み、将来にわたり安定的で持続可能な水道事業の経営に尽力されたい。

令和4年2月から南丹市への水道用水供給事業を開始しており、両市の水道事業経営の合理化及び業務の効率化、市民への水道サービスの向上が図られている。今後においても水道事業の経営の安定化にさらに繋がっていくことを期待している。また、本市の非常に多くの水質基準項目を満たした、安全・安心でおいしい水道を市の内外にさらに積極的に情報発信をし、収益確保や移住・定住にもつながる取り組みに期待するものである。

◎ 参考



(単位: 千円)

|       | 令和元年度     | 令和2年度     | 令和3年度     | 令和4年度     | 令和5年度     |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 事業収益  | 1,639,872 | 1,671,561 | 1,653,398 | 1,702,549 | 1,673,590 |
| 事業費用  | 1,505,999 | 1,494,205 | 1,454,459 | 1,524,248 | 1,479,472 |
| 企業債残高 | 6,936,472 | 6,637,419 | 6,559,437 | 6,352,835 | 6,228,588 |

# 亀岡市水道事業会計資料



# 1 業務実績表（税抜）

| 項 目     | 単位             | 令和5年度      | 令和4年度      | 対前年度比較    |       | すう勢比率 |       | 備 考                                                |
|---------|----------------|------------|------------|-----------|-------|-------|-------|----------------------------------------------------|
|         |                |            |            | 増減        | 増減率   | 令和5年度 | 令和4年度 |                                                    |
| 総 人 口   | 人              | 86,569     | 86,975     | △ 406     | △ 0.5 | 99.2  | 99.6  | 年度末現在                                              |
| 給 水 人 口 | 人              | 84,979     | 85,350     | △ 371     | △ 0.4 | 99.3  | 99.7  | 年度末現在                                              |
| 給 水 戸 数 | 戸              | 32,889     | 32,802     | 87        | 0.3   | 100.9 | 100.6 | 年度末現在                                              |
| 配 水 量   | m <sup>3</sup> | 10,289,627 | 10,392,730 | △ 103,103 | △ 1.0 | 103.1 | 104.1 | 年 間 総 量                                            |
| 給 水 量   | m <sup>3</sup> | 9,506,043  | 9,562,455  | △ 56,412  | △ 0.6 | 104.6 | 105.2 | 年 間 総 量                                            |
| 有 収 率   | %              | 92.4       | 92.0       | 0.4       | 0.4   | 101.4 | 101.0 | $\frac{\text{給 水 量}}{\text{配 水 量}} \times 100$     |
| 普 及 率   | %              | 99.7       | 99.7       | 0.0       | 0.0   | 100.0 | 100.0 | $\frac{\text{給 水 人 口}}{\text{給水区域内人口}} \times 100$ |
| 配水管延長   | m              | 660,108    | 658,044    | 2,064     | 0.3   | 100.9 | 100.6 | 年度末現在                                              |
| 職 員 数   | 人              | 25         | 27         | △ 2       | △ 7.4 | 96.2  | 103.8 | 年度末現在                                              |
| 給 水 原 価 | 円              | 119.9      | 117.7      | 2.2       | 1.9   | 98.0  | 96.2  | 経常費用－（受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費）－長期前受金戻入             |
|         |                |            |            |           |       |       |       | 給 水 量                                              |
| 供 給 単 価 | 円              | 124.6      | 123.7      | 0.9       | 0.7   | 100.6 | 99.9  | $\frac{\text{給 水 収 益}}{\text{給 水 量}}$              |

（注）すう勢比率は、前々年度（令和3年度）を基準年度とする。

## 2 予算決算対照比率表（その1） 収益的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科 目             | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-----------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|                 | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|                 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 水 道 事 業 収 益   | 円<br>1,809,851,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,833,756,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,799,493,365 | %<br>100.0 | 円<br>1,830,623,022 | %<br>100.0 | %<br>99.4          | %<br>99.8 |
| （1） 営 業 収 益     | 1,378,084,000      | 76.1       | 1,399,856,000      | 76.3       | 1,382,038,112      | 76.8       | 1,409,252,851      | 77.0       | 100.3              | 100.7     |
| （2） 営 業 外 収 益   | 430,515,000        | 23.8       | 432,642,000        | 23.6       | 416,467,853        | 23.1       | 420,546,527        | 23.0       | 96.7               | 97.2      |
| （3） 附 帯 事 業 収 益 | 1,252,000          | 0.1        | 1,258,000          | 0.1        | 987,400            | 0.1        | 823,644            | 0.0        | 78.9               | 65.5      |

（支 出）

| 科<br>目          | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-----------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|                 | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|                 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 水 道 事 業 費 用   | 円<br>1,632,936,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,683,617,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,531,230,430 | %<br>100.0 | 円<br>1,594,778,698 | %<br>100.0 | %<br>93.8          | %<br>94.7 |
| （1） 営 業 費 用     | 1,481,529,000      | 90.7       | 1,465,938,000      | 87.1       | 1,409,387,877      | 92.0       | 1,418,609,042      | 88.9       | 95.1               | 96.8      |
| （2） 営 業 外 費 用   | 140,051,000        | 8.6        | 170,156,000        | 10.1       | 120,779,151        | 7.9        | 139,125,939        | 8.7        | 86.2               | 81.8      |
| （3） 附 帯 事 業 費 用 | 1,356,000          | 0.1        | 1,361,000          | 0.1        | 1,063,402          | 0.1        | 882,059            | 0.1        | 78.4               | 64.8      |
| （4） 特 別 損 失     | 0                  | -          | 36,162,000         | 2.1        | 0                  | -          | 36,161,658         | 2.3        | -                  | 100.0     |
| （5） 予 備 費       | 10,000,000         | 0.6        | 10,000,000         | 0.6        | 0                  | -          | 0                  | -          | -                  | -         |

## 2 予算決算対照比率表（その2） 資本的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科 目         | 予 算 現 額          |            |                  |            | 決 算 額            |            |                  |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------|-----------|
|             | 令和5年度            |            | 令和4年度            |            | 令和5年度            |            | 令和4年度            |            |                    |           |
|             | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 収 入 | 円<br>940,760,000 | %<br>100.0 | 円<br>890,028,000 | %<br>100.0 | 円<br>668,130,702 | %<br>100.0 | 円<br>572,972,836 | %<br>100.0 | %<br>71.0          | %<br>64.4 |
| （1）負 担 金    | 28,972,000       | 3.1        | 43,180,000       | 4.9        | 18,943,204       | 2.8        | 32,324,975       | 5.6        | 65.4               | 74.9      |
| （2）企 業 債    | 638,300,000      | 67.8       | 617,200,000      | 69.3       | 468,400,000      | 70.1       | 380,500,000      | 66.4       | 73.4               | 61.6      |
| （3）出 資 金    | 263,343,000      | 28.0       | 187,317,000      | 21.0       | 170,642,168      | 25.6       | 117,816,288      | 20.6       | 64.8               | 62.9      |
| （4）府 支 出 金  | 10,145,000       | 1.1        | 9,967,000        | 1.1        | 10,145,330       | 1.5        | 9,967,250        | 1.7        | 100.0              | 100.0     |
| （5）分 担 金    | 0                | -          | 1,550,000        | 0.2        | 0                | -          | 1,550,324        | 0.3        | -                  | 100.0     |
| （6）貸付金返還金   | 0                | -          | 30,814,000       | 3.5        | 0                | -          | 30,813,999       | 5.4        | -                  | 100.0     |

（支 出）

| 科 目         | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|             | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|             | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 支 出 | 円<br>1,966,608,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,778,239,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,449,678,357 | %<br>100.0 | 円<br>1,355,943,877 | %<br>100.0 | %<br>73.7          | %<br>76.3 |
| （1）建設改良費    | 1,273,952,000      | 64.8       | 1,091,137,000      | 61.4       | 757,023,719        | 52.2       | 668,842,064        | 49.3       | 59.4               | 61.3      |
| （2）企業債償還金   | 592,648,000        | 30.1       | 587,102,000        | 33.0       | 592,647,603        | 40.9       | 587,101,813        | 43.3       | 100.0              | 100.0     |
| （3）積立金      | 100,008,000        | 5.1        | 100,000,000        | 5.6        | 100,007,035        | 6.9        | 100,000,000        | 7.4        | 100.0              | 100.0     |

### 3 損益計算書構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科 目                   | 借             |       | 方             |       | 対 前 年 度 比 較  |       |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|                       | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較  |       |
|                       | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率 |
|                       | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %     |
| 1 営 業 費 用             | 1,373,023,039 | 93.3  | 1,381,801,589 | 90.6  | △ 8,778,550  | △ 0.6 |
| （1） 原水及び浄水費           | 187,642,366   | 12.8  | 207,910,766   | 13.6  | △ 20,268,400 | △ 9.7 |
| （2） 配水及び給水費           | 166,305,193   | 11.3  | 167,806,208   | 11.0  | △ 1,501,015  | △ 0.9 |
| （3） 業 務 費             | 69,530,348    | 4.7   | 71,359,637    | 4.7   | △ 1,829,289  | △ 2.6 |
| （4） 総 係 費             | 115,383,400   | 7.8   | 117,669,491   | 7.7   | △ 2,286,091  | △ 1.9 |
| （5） 減 価 償 却 費         | 806,795,496   | 54.8  | 812,357,961   | 53.3  | △ 5,562,465  | △ 0.7 |
| （6） 資 産 減 耗 費         | 27,366,236    | 1.9   | 4,697,526     | 0.3   | 22,668,710   | 482.6 |
| 2 営 業 外 費 用           | 97,153,869    | 6.6   | 105,482,430   | 6.9   | △ 8,328,561  | △ 7.9 |
| （1） 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 94,542,875    | 6.4   | 102,607,813   | 6.7   | △ 8,064,938  | △ 7.9 |
| （2） 雑 支 出             | 2,610,994     | 0.2   | 2,874,617     | 0.2   | △ 263,623    | △ 9.2 |
| 3 附 帯 事 業 費 用         | 966,908       | 0.1   | 802,048       | 0.1   | 164,860      | 20.6  |
| （1） 飲料水供給<br>事業費用     | 966,908       | 0.1   | 802,048       | 0.1   | 164,860      | 20.6  |
| 4 特 別 損 失             | 0             | -     | 36,161,658    | 2.4   | △ 36,161,658 | 皆減    |
| （1） 固定資産譲渡損           | 0             | -     | 36,161,658    | 2.4   | △ 36,161,658 | 皆減    |
| 小 計                   | 1,471,143,816 | 100.0 | 1,524,247,725 | 100.0 | △ 53,103,909 | △ 3.5 |
| （当年度純利益）              | 202,446,330   | -     | 178,301,552   | -     | 24,144,778   | 13.5  |
| 合 計                   | 1,673,590,146 | -     | 1,702,549,277 | -     | △ 28,959,131 | △ 1.7 |

| 貸 方           |               |       |               |       |              |        |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 科 目           | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|               | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|               | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 1 営 業 収 益     | 1,257,363,787 | 75.1  | 1,282,133,551 | 75.3  | △ 24,769,764 | △ 1.9  |
| (1) 給 水 収 益   | 1,184,539,060 | 70.8  | 1,182,975,345 | 69.5  | 1,563,715    | 0.1    |
| (2) その他営業収益   | 72,824,727    | 4.3   | 99,158,206    | 5.8   | △ 26,333,479 | △ 26.6 |
| 2 営 業 外 収 益   | 415,259,451   | 24.8  | 419,613,678   | 24.7  | △ 4,354,227  | △ 1.0  |
| (1) 受取利息及び配当金 | 108,197       | 0.0   | 382,491       | 0.0   | △ 274,294    | △ 71.7 |
| (2) 他会計補助金    | 53,874,247    | 3.2   | 45,148,560    | 2.7   | 8,725,687    | 19.3   |
| (3) 長期前受金戻入   | 330,137,812   | 19.7  | 360,970,358   | 21.2  | △ 30,832,546 | △ 8.5  |
| (4) 雑 収 益     | 31,139,195    | 1.9   | 13,112,269    | 0.8   | 18,026,926   | 137.5  |
| 3 附 帯 事 業 収 益 | 966,908       | 0.1   | 802,048       | 0.0   | 164,860      | 20.6   |
| (1) 飲料水供給事業収益 | 966,908       | 0.1   | 802,048       | 0.0   | 164,860      | 20.6   |
|               |               |       |               |       |              |        |
| 小 計           | 1,673,590,146 | 100.0 | 1,702,549,277 | 100.0 | △ 28,959,131 | △ 1.7  |
| (当年度純損失)      | 0             | -     | 0             | -     | 0            | -      |
| 合 計           | 1,673,590,146 | -     | 1,702,549,277 | -     | △ 28,959,131 | △ 1.7  |

#### 4 費用節別比率表（税抜）

| 科 目                      | 令 和 5 年 度   |       | 令 和 4 年 度   |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|--------------------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|                          | 金 額         | 構 成 率 | 金 額         | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                          | 円           | %     | 円           | %     | 円            | %      |
| 給 料                      | 81,918,830  | 5.6   | 81,572,321  | 5.4   | 346,509      | 0.4    |
| 手 当                      | 45,287,867  | 3.1   | 42,548,045  | 2.8   | 2,739,822    | 6.4    |
| 賞与引当金繰入額                 | 10,828,569  | 0.7   | 9,460,552   | 0.6   | 1,368,017    | 14.5   |
| 報 酬                      | 48,500      | 0.0   | 77,600      | 0.0   | △ 29,100     | △ 37.5 |
| 法 定 福 利 費                | 25,343,419  | 1.7   | 25,069,138  | 1.6   | 274,281      | 1.1    |
| 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 2,147,677   | 0.1   | 1,843,934   | 0.1   | 303,743      | 16.5   |
| 旅 費                      | 556,729     | 0.0   | 76,624      | 0.0   | 480,105      | 626.6  |
| 退 職 給 付 費                | 0           | 0.0   | 17,081,889  | 1.1   | △ 17,081,889 | 皆減     |
| 報 償 費                    | 0           | -     | 0           | -     | 0            | -      |
| 被 服 費                    | 586,160     | 0.0   | 693,610     | 0.1   | △ 107,450    | △ 15.5 |
| 備 消 品 費                  | 7,225,267   | 0.5   | 7,638,557   | 0.5   | △ 413,290    | △ 5.4  |
| 燃 料 費                    | 374,529     | 0.0   | 236,590     | 0.0   | 137,939      | 58.3   |
| 光 熱 水 費                  | 2,566,873   | 0.2   | 3,743,128   | 0.3   | △ 1,176,255  | △ 31.4 |
| 印 刷 製 本 費                | 1,443,021   | 0.1   | 1,821,683   | 0.1   | △ 378,662    | △ 20.8 |
| 通 信 運 搬 費                | 9,260,504   | 0.6   | 9,311,217   | 0.6   | △ 50,713     | △ 0.5  |
| 委 託 料                    | 140,481,705 | 9.6   | 151,492,112 | 9.9   | △ 11,010,407 | △ 7.3  |
| 手 数 料                    | 2,179,525   | 0.1   | 1,940,042   | 0.1   | 239,483      | 12.3   |
| 賃 借 料                    | 902,445     | 0.1   | 976,641     | 0.1   | △ 74,196     | △ 7.6  |
| 修 繕 費                    | 77,118,390  | 5.2   | 63,157,800  | 4.1   | 13,960,590   | 22.1   |
| 路 面 復 旧 費                | 2,275,051   | 0.2   | 1,566,003   | 0.1   | 709,048      | 45.3   |
| 動 力 費                    | 96,061,705  | 6.5   | 123,164,659 | 8.1   | △ 27,102,954 | △ 22.0 |
| 薬 品 費                    | 2,133,509   | 0.1   | 1,980,610   | 0.1   | 152,899      | 7.7    |
| 材 料 費                    | 1,528,613   | 0.1   | 1,467,353   | 0.1   | 61,260       | 4.2    |

| 科 目                      | 令 和 5 年 度     |              | 令 和 4 年 度     |              | 対 前 年 度 比 較  |        |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------|
|                          | 金 額           | 構 成 率<br>比 率 | 金 額           | 構 成 率<br>比 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
| 補 償 費                    | 円<br>0        | %<br>-       | 円<br>0        | %<br>-       | 円<br>0       | %<br>- |
| 工 事 請 負 費                | 0             | -            | 0             | -            | 0            | -      |
| 研 修 費                    | 411,365       | 0.0          | 161,500       | 0.0          | 249,865      | 154.7  |
| 食 糧 費                    | 0             | -            | 0             | -            | 0            | -      |
| 厚 生 費                    | 404,200       | 0.0          | 365,000       | 0.0          | 39,200       | 10.7   |
| 負 担 金                    | 823,713       | 0.1          | 703,319       | 0.1          | 120,394      | 17.1   |
| 保 険 料                    | 959,431       | 0.1          | 961,776       | 0.1          | △ 2,345      | △ 0.2  |
| 補 助 交 付 金                | 24,573,000    | 1.7          | 14,085,000    | 0.9          | 10,488,000   | 74.5   |
| 貸倒引当金繰入額                 | 2,332,018     | 0.2          | 2,292,447     | 0.2          | 39,571       | 1.7    |
| 雑 費                      | 55,600        | 0.0          | 59,000        | 0.0          | △ 3,400      | △ 5.8  |
| 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 799,586,896   | 54.4         | 805,149,361   | 52.8         | △ 5,562,465  | △ 0.7  |
| 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 7,208,600     | 0.5          | 7,208,600     | 0.5          | 0            | 0.0    |
| 固 定 資 産 除 却 費            | 27,366,236    | 1.9          | 4,697,526     | 0.3          | 22,668,710   | 482.6  |
| 材 料 売 却 原 価              | 0             | -            | 0             | -            | 0            | -      |
| 企 業 債 利 息                | 94,532,334    | 6.4          | 102,589,642   | 6.7          | △ 8,057,308  | △ 7.9  |
| リース資産支払利息                | 10,541        | 0.0          | 18,171        | 0.0          | △ 7,630      | △ 42.0 |
| 不用品売却原価                  | 0             | -            | 0             | -            | 0            | -      |
| そ の 他 雑 支 出              | 2,610,994     | 0.2          | 2,874,617     | 0.2          | △ 263,623    | △ 9.2  |
| 固 定 資 産 譲 渡 損            | 0             | 0.0          | 36,161,658    | 2.4          | △ 36,161,658 | 皆減     |
|                          |               |              |               |              |              |        |
| 合 計                      | 1,471,143,816 | 100.0        | 1,524,247,725 | 100.0        | △ 53,103,909 | △ 3.5  |

## 5 貸借対照表構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科 目         | 借              |         | 方              |         | 対 前 年 度 比 較   |         |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|
|             | 令 和 5 年 度      |         | 令 和 4 年 度      |         | 対 前 年 度 比 較   |         |
|             | 金 額            | 構 成 比 率 | 金 額            | 構 成 比 率 | 増 減 額         | 増 減 率   |
|             | 円              | %       | 円              | %       | 円             | %       |
| 1 固 定 資 産   | 22,963,839,204 | 89.2    | 22,982,481,980 | 88.5    | △ 18,642,776  | △ 0.1   |
| (1) 有形固定資産  | 22,762,281,869 | 88.4    | 22,873,723,080 | 88.1    | △ 111,441,211 | △ 0.5   |
| ア 土 地       | 1,337,532,526  | 5.2     | 1,337,260,526  | 5.2     | 272,000       | 0.0     |
| イ 建 物       | 694,076,576    | 2.7     | 712,712,464    | 2.7     | △ 18,635,888  | △ 2.6   |
| ウ 構 築 物     | 18,607,046,473 | 72.3    | 18,924,995,200 | 72.9    | △ 317,948,727 | △ 1.7   |
| エ 機械及び装置    | 1,419,140,173  | 5.5     | 1,426,286,485  | 5.5     | △ 7,146,312   | △ 0.5   |
| オ 車両運搬具     | 2,208,382      | 0.0     | 5,377,342      | 0.0     | △ 3,168,960   | △ 58.9  |
| カ 工具、器具及び備品 | 21,019,423     | 0.1     | 22,240,059     | 0.1     | △ 1,220,636   | △ 5.5   |
| キ リース資産     | 2,262,674      | 0.0     | 3,717,253      | 0.0     | △ 1,454,579   | △ 39.1  |
| ク 建設仮勘定     | 678,995,642    | 2.6     | 441,133,751    | 1.7     | 237,861,891   | 53.9    |
| (2) 無形固定資産  | 50,300         | 0.0     | 7,258,900      | 0.0     | △ 7,208,600   | △ 99.3  |
| ア 電話加入権     | 50,300         | 0.0     | 50,300         | 0.0     | 0             | 0.0     |
| イ ソフトウェア    | 0              | -       | 7,208,600      | 0.0     | △ 7,208,600   | 皆減      |
| (3) 投資その他資産 | 201,507,035    | 0.8     | 101,500,000    | 0.4     | 100,007,035   | 98.5    |
| ア 出 資 金     | 1,500,000      | 0.0     | 1,500,000      | 0.0     | 0             | 0.0     |
| イ 基 金       | 200,007,035    | 0.8     | 100,000,000    | 0.4     | 100,007,035   | 100.0   |
| 2 流 動 資 産   | 2,784,410,487  | 10.8    | 2,990,139,870  | 11.5    | △ 205,729,383 | △ 6.9   |
| (1) 現金・預金   | 2,577,470,639  | 10.0    | 2,779,758,694  | 10.7    | △ 202,288,055 | △ 7.3   |
| (2) 未 収 金   | 199,675,938    | 0.8     | 204,072,396    | 0.8     | △ 4,396,458   | △ 2.2   |
| 貸倒引当金       | △ 9,278,968    | △ 0.0   | △ 8,258,697    | △ 0.0   | △ 1,020,271   | ( 12.4) |
| (3) 貯 蔵 品   | 7,263,910      | 0.0     | 6,308,780      | 0.0     | 955,130       | 15.1    |
| ア 材 料       | 160,650        | 0.0     | 168,610        | 0.0     | △ 7,960       | △ 4.7   |
| イ 貯蔵量水器     | 7,103,260      | 0.0     | 6,140,170      | 0.0     | 963,090       | 15.7    |
|             |                |         |                |         |               |         |
|             |                |         |                |         |               |         |
|             |                |         |                |         |               |         |
| 資 産 合 計     | 25,748,249,691 | 100.0   | 25,972,621,850 | 100.0   | △ 224,372,159 | △ 0.9   |

（注）対前年度比較の増減率欄の（ ）は、比較する数値同士が負の場合の負の数値の増減率を示す。

| 貸 方                       |                 |         |                 |         |               |        |
|---------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------|--------|
| 科 目                       | 令 和 5 年 度       |         | 令 和 4 年 度       |         | 対 前 年 度 比 較   |        |
|                           | 金 額             | 構 成 比 率 | 金 額             | 構 成 比 率 | 増 減 額         | 増 減 率  |
|                           | 円               | %       | 円               | %       | 円             | %      |
| 1 固 定 負 債                 | 6,031,697,118   | 23.4    | 6,152,345,459   | 23.7    | △ 120,648,341 | △ 2.0  |
| (1) 企 業 債                 | 5,652,181,860   | 21.9    | 5,760,187,879   | 22.2    | △ 108,006,019 | △ 1.9  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 5,652,181,860   | 21.9    | 5,760,187,879   | 22.2    | △ 108,006,019 | △ 1.9  |
| (2) リ ー ス 債 務             | 0               | -       | 1,496,365       | 0.0     | △ 1,496,365   | 皆減     |
| (3) 引 当 金                 | 183,029,812     | 0.7     | 184,030,439     | 0.7     | △ 1,000,627   | △ 0.5  |
| ア 退職給付引当金                 | 181,789,012     | 0.7     | 182,789,639     | 0.7     | △ 1,000,627   | △ 0.5  |
| イ 修 繕 引 当 金               | 1,240,800       | 0.0     | 1,240,800       | 0.0     | 0             | 0.0    |
| (4) その他固定負債               | 196,485,446     | 0.8     | 206,630,776     | 0.8     | △ 10,145,330  | △ 4.9  |
| 2 流 動 負 債                 | 738,197,000     | 2.9     | 913,960,038     | 3.5     | △ 175,763,038 | △ 19.2 |
| (1) 企 業 債                 | 576,406,019     | 2.3     | 592,647,603     | 2.3     | △ 16,241,584  | △ 2.7  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 576,406,019     | 2.3     | 592,647,603     | 2.3     | △ 16,241,584  | △ 2.7  |
| (2) リ ー ス 債 務             | 1,496,365       | 0.0     | 1,788,619       | 0.0     | △ 292,254     | △ 16.3 |
| (3) 未 払 金                 | 135,001,293     | 0.5     | 292,736,496     | 1.1     | △ 157,735,203 | △ 53.9 |
| (4) 引 当 金                 | 16,511,933      | 0.1     | 14,978,475      | 0.1     | 1,533,458     | 10.2   |
| ア 賞 与 引 当 金               | 13,782,807      | 0.1     | 12,533,808      | 0.1     | 1,248,999     | 10.0   |
| イ 法 定 福 利 費 金<br>引 当 金    | 2,729,126       | 0.0     | 2,444,667       | 0.0     | 284,459       | 11.6   |
| (5) 預 り 保 証 金             | 900,000         | 0.0     | 900,000         | 0.0     | 0             | 0.0    |
| (6) 預 り 金                 | 7,881,390       | 0.0     | 10,908,845      | 0.0     | △ 3,027,455   | △ 27.8 |
| 3 繰 延 収 益                 | 8,559,404,968   | 33.2    | 8,860,562,947   | 34.1    | △ 301,157,979 | △ 3.4  |
| (1) 長 期 前 受 金             | 15,470,796,903  | 60.1    | 15,441,817,070  | 59.4    | 28,979,833    | 0.2    |
| 長 期 前 受 金<br>収 益 化 累 計 額  | △ 6,911,391,935 | △ 26.9  | △ 6,581,254,123 | △ 25.3  | △ 330,137,812 | ( 5.0) |
| 4 資 本 金                   | 9,467,092,655   | 36.8    | 9,259,576,028   | 35.7    | 207,516,627   | 2.2    |
| (1) 資 本 金                 | 9,467,092,655   | 36.8    | 9,259,576,028   | 35.7    | 207,516,627   | 2.2    |
| 5 剰 余 金                   | 951,857,950     | 3.7     | 786,177,378     | 3.0     | 165,680,572   | 21.1   |
| (1) 資 本 剰 余 金             | 607,984,527     | 2.4     | 607,875,826     | 2.3     | 108,701       | 0.0    |
| (2) 利 益 剰 余 金             | 343,873,423     | 1.3     | 178,301,552     | 0.7     | 165,571,871   | 92.9   |
|                           |                 |         |                 |         |               |        |
| 負 債 資 本 合 計               | 25,748,249,691  | 100.0   | 25,972,621,850  | 100.0   | △ 224,372,159 | △ 0.9  |

## 6 経営分析表（その1）

| 分 析 項 目          |                              |                                     |     | 分 析 の 方 法                                                                                                                                                                                   |                |
|------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                  |                              |                                     |     | 算 式                                                                                                                                                                                         | 基 礎 金 額        |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 1 固 定 資 産 比 率                | 固 定 資 産                             | 産   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 資 産}} \times 100$                                                                                                        | 22,963,839,204 |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,748,249,691 |
|                  | 2 流 動 資 産 比 率                | 流 動 資 産                             | 産   | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 資 産}} \times 100$                                                                                                        | 2,784,410,487  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,748,249,691 |
|                  | 3 固 定 負 債 比 率                | 固 定 負 債                             | 債   | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                                                                      | 6,031,697,118  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,748,249,691 |
|                  | 4 流 動 負 債 比 率                | 流 動 負 債                             | 債   | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                                                                      | 738,197,000    |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,748,249,691 |
|                  | 5 自 己 資 本 比 率                | 資 本 金 + 剰 余 金 + 評 価 差 額 等 + 繰 延 収 益 | 本 率 | $\frac{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                     | 18,978,355,573 |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,748,249,691 |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 6 固 定 比 率                    | 固 定 資 産                             | 産   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 22,963,839,204 |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 18,978,355,573 |
|                  | 7 固 定 長 期 適 合 率              | 固 定 資 産                             | 産   | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益} + \text{固 定 負 債}} \times 100$                                                                        | 22,963,839,204 |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 25,010,052,691 |
|                  | 8 流 動 比 率                    | 流 動 資 産                             | 産   | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                          | 2,784,410,487  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 738,197,000    |
|                  | 9 酸 性 試 験 比 率                | 現 金 預 金 + ( 未 収 金 - 貸 倒 引 当 金 )     | 債   | $\frac{\text{現 金 預 金} + (\text{未 収 金} - \text{貸 倒 引 当 金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                      | 2,777,146,577  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 738,197,000    |
|                  | 10 現 金 比 率                   | 現 金 預 金                             | 債   | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                          | 2,577,470,639  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 738,197,000    |
|                  | 11 固 定 負 債 比 率               | 固 定 負 債                             | 債   | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 6,031,697,118  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 18,978,355,573 |
|                  | 12 流 動 負 債 比 率               | 流 動 負 債                             | 債   | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 738,197,000    |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 18,978,355,573 |
| 収<br>益<br>率      | 13 純 利 益 対 率                 | 当 年 度 純 利 益                         | 益   | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\text{総 収 益}} \times 100$                                                                                                                                        | 202,446,330    |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 1,673,590,146  |
|                  | 14 営 業 利 益 対 率               | 営 業 利 益                             | 益   | $\frac{\text{営 業 利 益}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$                                                                                                                                          | △ 115,659,252  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 1,257,363,787  |
|                  | 15 総 収 支 比 率                 | 総 収 益                               | 益   | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                                                                                                                                              | 1,673,590,146  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 1,471,143,816  |
| そ<br>の<br>他      | 16 営 業 収 支 比 率               | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益               | 益   | $\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{営 業 費 用} - \text{受 託 工 事 費 用}} \times 100$                                                                                                | 1,257,363,787  |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 1,373,023,039  |
|                  | 17 利 子 負 担 率                 | 支 払 利 息 + 企 業 債 取 扱 諸 費             | 費   | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{建 設 改 良 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{そ の 他 の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ | 94,542,875     |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 6,228,587,879  |
|                  | 18 企 業 債 償 還 額 対 償 還 財 源 比 率 | 企 業 債 償 還 額                         | 還 額 | $\frac{\text{企 業 債 償 還 額}}{\text{減 価 償 却 費} + \text{当 年 度 純 利 益}} \times 100$                                                                                                               | 592,647,603    |
|                  |                              |                                     |     |                                                                                                                                                                                             | 1,009,241,826  |

| 比 率   |       |       | 備 考                                                                                            |
|-------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 年度  | 4 年度  | 3 年度  |                                                                                                |
| 89.2  | 88.5  | 88.6  | この比率は、総資産に対する固定資産並びに流動資産の割合を示すものである。                                                           |
| 10.8  | 11.5  | 11.4  |                                                                                                |
| 23.4  | 23.7  | 24.5  | この比率も前項同様、総額に対する割合を示すもので、総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合を表したものである。                                   |
| 2.9   | 3.5   | 3.1   |                                                                                                |
| 73.7  | 72.8  | 72.4  |                                                                                                |
| 121.0 | 121.6 | 122.3 | 固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとの原則から100%以下が好ましいとされている。                                         |
| 91.8  | 91.7  | 91.4  | 固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下であることが望ましく、100%をこえる場合は明らかに固定資産に対し過大投資が行われたといえる。 |
| 377.2 | 327.2 | 367.3 | 一年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。  |
| 376.2 | 326.5 | 357.0 | 当座比率の別名で流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。                       |
| 349.2 | 304.1 | 325.3 | 流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で20%以上が理想値とされている。                                                          |
| 31.8  | 32.5  | 33.8  | 固定、流動負債ともにこれは負債比率の補助率であって、流動負債比率は75%以下を標準比率としている。                                              |
| 3.9   | 4.8   | 4.3   |                                                                                                |
| 12.1  | 10.5  | 12.0  | 収益率は、収益と費用とを対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。この比率は大きいほど良好である。                                           |
| △ 9.2 | △ 7.8 | △ 7.4 |                                                                                                |
| 113.8 | 111.7 | 113.7 |                                                                                                |
| 91.6  | 92.8  | 93.1  |                                                                                                |
| 1.5   | 1.6   | 1.7   |                                                                                                |
| 58.7  | 59.3  | 56.5  |                                                                                                |



# 亀岡市下水道事業会計



## 1 下水道事業の概要

本事業は、公共用水域の水質保全を図り良好な生活環境を確保するとともに、公共の福祉の増進に寄与することを目的としている。

主な事業概要は、次のとおりである。

| 項 目      | 単位             | 令和5年度         | 令和4年度         | 前年度との比較      |       | 備 考                                                |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|-------|----------------------------------------------------|
|          |                |               |               | 増減           | 比率    |                                                    |
| 行政区域内人口  | 人              | 86,569        | 86,975        | △ 406        | 99.5  | 年 度 末 現 在                                          |
| 処理区域内人口  | 人              | 82,666        | 82,965        | △ 299        | 99.6  | 年 度 末 現 在                                          |
| 水洗化人口    | 人              | 79,602        | 79,879        | △ 277        | 99.7  | 年 度 末 現 在                                          |
| 水洗化戸数    | 戸              | 36,254        | 35,932        | 322          | 100.9 | 年 度 末 現 在                                          |
| 処 理 水 量  | m <sup>3</sup> | 9,786,300     | 9,560,424     | 225,876      | 102.4 | 年 間 総 量                                            |
| 有 収 水 量  | m <sup>3</sup> | 8,475,148     | 8,548,797     | △ 73,649     | 99.1  | 年 間 総 量                                            |
| 有 収 率    | %              | 86.6          | 89.4          | △ 2.8        | 96.9  | $\frac{\text{有 収 水 量}}{\text{処 理 水 量}} \times 100$ |
| 総人口普及率   | %              | 95.5          | 95.4          | 0.1          | 100.1 | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |
| 水洗化率(人口) | %              | 96.3          | 96.3          | 0.0          | 100.0 | $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$   |
| 下水道事業収益  | 円              | 2,968,513,159 | 3,026,056,642 | △ 57,543,483 | 98.1  | 税 抜                                                |
| 下水道使用料   | 円              | 1,628,994,400 | 1,638,431,590 | △ 9,437,190  | 99.4  | 税 抜                                                |

当年度末における処理区域内人口は 82,666 人と前年度と比べ 299 人(0.4%)減少し、水洗化戸数は 36,254 戸と 322 戸(0.9%)増加している。また、総人口普及率は 95.5%と 0.1 ポイント増加し、水洗化率は 96.3%と、同水準となっている。

処理水量は 9,786,300 m<sup>3</sup>と 225,876 m<sup>3</sup>(2.4%)増加し、有収水量は 8,475,148 m<sup>3</sup>と 73,649 m<sup>3</sup>(0.9%)減少している。その結果、有収率については 86.6%と 2.8 ポイント減少している。

## 2 予算の執行状況（消費税含む）

### （1）収益的収入及び支出（資料2 その1）

下水道事業収益は、予算現額3,163,887,000円に対し、決算額3,132,279,016円で、収入率は99.0%となっており、下水道事業費用は、予算現額3,014,951,000円に対し、決算額2,834,305,193円で執行率は94.0%となっている。

収入及び支出の内訳は次のとおりである。

|        | 科 目       | 予 算 現 額            | 決 算 額              | 構 成<br>比 率 | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|--------|-----------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------------------|
| 収<br>入 | 1 下水道事業収益 | 円<br>3,163,887,000 | 円<br>3,132,279,016 | %<br>100.0 | %<br>99.0                            |
|        | (1) 営業収益  | 1,812,185,000      | 1,797,467,120      | 57.4       | 99.2                                 |
|        | (2) 営業外収益 | 1,351,702,000      | 1,334,811,896      | 42.6       | 98.8                                 |
| 支<br>出 | 1 下水道事業費用 | 3,014,951,000      | 2,834,305,193      | 100.0      | 94.0                                 |
|        | (1) 営業費用  | 2,657,987,000      | 2,494,326,262      | 88.0       | 93.8                                 |
|        | (2) 営業外費用 | 346,964,000        | 339,978,931        | 12.0       | 98.0                                 |
|        | (3) 予備費   | 10,000,000         | 0                  | -          | -                                    |

(2) 資本的収入及び支出（資料2 その2）

資本的収入は、予算現額 1,496,615,000 円に対し、決算額 973,932,170 円で、収入率は 65.1%となっており、資本的支出は、予算現額 2,494,455,000 円に対し、決算額 1,928,293,901 円で、執行率は 77.3%となっている。

収入及び支出の内訳は、次のとおりである。

|     | 科 目             | 予 算 現 額            | 決 算 額            | 構 成 比 率    | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|-----|-----------------|--------------------|------------------|------------|--------------------------------------|
| 収 入 | 1 資 本 的 収 入     | 円<br>1,496,615,000 | 円<br>973,932,170 | %<br>100.0 | %<br>65.1                            |
|     | (1) 企 業 債       | 835,400,000        | 436,900,000      | 44.8       | 52.3                                 |
|     | (2) 出 資 金       | 332,895,000        | 332,895,000      | 34.2       | 100.0                                |
|     | (3) 国 庫 出 資 金   | 322,822,000        | 176,922,000      | 18.2       | 54.8                                 |
|     | (4) 負 担 金       | 5,498,000          | 27,215,170       | 2.8        | 495.0                                |
| 支 出 | 1 資 本 的 支 出     | 2,494,455,000      | 1,928,293,901    | 100.0      | 77.3                                 |
|     | (1) 建 設 改 良 費   | 1,019,473,000      | 453,963,005      | 23.5       | 44.5                                 |
|     | (2) 企 業 債 償 還 金 | 1,374,324,000      | 1,374,323,861    | 71.3       | 100.0                                |
|     | (3) 積 立 金       | 100,008,000        | 100,007,035      | 5.2        | 100.0                                |
|     | (4) 預 託 金       | 650,000            | 0                | -          | -                                    |

### 3 経営の状況

#### (1) 損益計算書（資料3）

営業収益は 1,634,563,800 円で、その内訳は、下水道使用料及びその他営業収益（他会計負担金及び手数料等）で、前年度と比べ0.7%の減少となっている。なお、下水道使用料は 1,628,994,400 円（対前年度比 0.6%減）となっている。

〔以下、（ ）内%は、対前年度比増減率である。〕

営業外収益は 1,333,949,359 円（3.3%減）で、その内訳は、他会計補助金 620,722,400 円（3.6%減）及び長期前受金戻入 701,951,976 円（2.8%減）等である。

営業費用は 2,419,225,198 円（2.4%減）で、その内訳は、管渠の維持管理に要する経費 102,781,469 円（5.4%増）、年谷浄化センター管理に要する経費 594,355,010 円（2.0%減）、管理運営に要する経費 155,075,242 円（9.1%減）及び有形固定資産減価償却費 1,539,020,957 円（2.4%減）等である。

営業外費用は 270,888,666 円（7.4%減）で、その内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費（企業債利息）261,361,638 円（9.7%減）及び雑支出 9,527,028 円（196.9%増）である。

以上の収支により、当年度純利益は 278,399,295 円（9.5%増）となっている。

#### (2) 剰余金計算書

前年度未処分利益剰余金は 576,848,702 円であったが、資本金への組入れ及び減債積立金の積立てを行ったため、処分後残高は 0 円であった。当年度未処分利益剰余金は、減債積立金の取崩しに伴うその他未処分利益剰余金変動額 254,167,199 円と当年度純利益 278,399,295 円をあわせて 532,566,494 円となった。このうち 254,167,199 円は資本金へ組み入れ、残る 278,399,295 円は減債積立金へ積立てる予定をしており、処分後残高は 0 円となっている。

なお、資本金は前年度末残高が 7,216,967,503 円であったが、前年度未処分利益剰余金から 322,681,503 円を組み入れたため、処分後残高は 7,539,649,006 円であった。当年度末残高は、これに出資金 332,895,000 円を加え、7,872,544,006 円となっている。

また、資本剰余金の当年度末残高は 3,091,161,721 円で、翌年度繰越資本剰余金となっている。

## 4 財政の状況

### 貸借対照表（資料 5）

固定資産は 42,553,797,773 円（2.3%減）である。その内訳は、有形固定資産、無形固定資産及び投資その他資産である。

有形固定資産の増加額 860,265,279 円の主なものは、処理場の建設工事に伴う機械及び装置の増加である。

有形固定資産年度末現在高は 77,029,264,511 円（0.5%増）で、定額法による減価償却累計額 34,683,308,539 円（4.6%増）を差し引くと、年度末償却未済高は 42,345,955,972 円（2.6%減）である。

無形固定資産は、電話加入権の 1,334,766 円（増減なし）である。

投資その他資産は 206,507,035 円（93.9%増）であり、その主なものは、基金の 200,007,035 円（100.0%増）である。

流動資産は 2,081,166,087 円（15.8%増）で、その内訳は、現金・預金 1,868,669,928 円（18.0%増）及び未収金 212,496,159 円（0.7%減）である。

以上の結果、資産合計は 44,634,963,860 円（1.6%減）となっている。

固定負債は 13,650,003,063 円（6.3%減）で、その内訳は、企業債 13,475,144,235 円（6.3%減）、他会計借入金 22,800,000 円（増減なし）及び引当金 152,058,828 円（3.9%減）である。

流動負債は 2,132,144,366 円（3.8%増）で、その内訳は、企業債 1,341,882,913 円（2.4%減）、未払金 777,194,301 円（16.7%増）、引当金 12,947,770 円（0.8%増）、預り保証金 100,000 円（増減なし）及び預り金 19,382 円（97.8%減）である。

繰延収益は 17,356,544,210 円（2.9%減）で、長期前受金 33,534,151,726 円（0.6%増）から収益化累計額 16,177,607,516 円（4.5%増）を差し引いたものである。

以上の結果、負債合計は 33,138,691,639 円（3.9%減）となっている。

資本金は 7,872,544,006 円（9.1%増）となっている。資本金増加額の内訳は、前年度末処分利益剰余金の組入れ 322,681,503 円及び一般会計出資金の受入れ 332,895,000 円である。

剰余金は 3,623,728,215 円（1.2%減）で、その内訳は、資本剰余金 3,091,161,721 円（増減なし）及び当年度末処分利益剰余金 532,566,494 円（7.7%減）である。

以上の結果、資本合計は 11,496,272,221 円（5.6%増）、負債資本合計は 44,634,963,860 円（1.6%減）となっている。

以上が、令和 5 年度下水道事業会計決算審査の概要である。

## 5 むすび

本市の下水道事業は、昭和 48 年に基本計画を策定し、昭和 49 年から汚水処理事業に着手して昭和 58 年 3 月に供用開始、平成 5 年からは雨水排水事業にも着手、汚水・雨水管渠の整備や処理場の施設整備等の下水道事業推進に努め、快適でうるおいのある生活環境を確保する生活基盤施設として重要な役割を果たしている。令和 6 年 2 月には、事業計画の変更により、全体計画区域面積を 2,233ha、事業計画区域面積を 1,633ha としたところである。

また、平成 31 年 4 月からは、地域下水道事業に地方公営企業法を適用し、地域下水道事業特別会計を下水道事業会計に統合し、下水道事業経営の一元化を図った。

当年度における汚水管渠布設事業については、公共汚水枿 3 箇所を施工した。

また、開発行為等により令和 6 年 3 月 31 日に 2ha の区域を新たに供用開始し、当年度末の処理区域面積は 1,256ha、全体計画区域面積 2,233 ha に対する整備率は 56.2% となった。

終末処理場の年谷浄化センターは、昭和 58 年 4 月に運転を開始し、その後 3 期にわたる施設拡張事業を経て、現在、日最大 34,000 m<sup>3</sup>の処理能力を有している。

施設の老朽化による機能低下等に対応するため、令和 5 年 3 月に策定した「亀岡市下水道ストックマネジメント計画」に基づく施設の改築更新事業を順次推進しているところである。

当年度末の下水道事業の現状は、水洗化人口は 79,602 人で、前年度に比べて 277 人減少し、水洗化戸数は 36,254 戸で、前年度に比べて 322 戸増加している。処理区域内人口に対する水洗化率は 96.3% となっている。

年間汚水処理水量は 9,786,300 m<sup>3</sup>、年間有収水量は 8,475,148 m<sup>3</sup>、有収率は 86.6% であり、前年度に比べて 2.8 ポイント減少している。

事業収入については 2,968,513 千円で、前年度に比べて 57,543 千円減少している。この主な要因は、前年度に比べ、他会計補助金が 23,132 千円、長期前受金戻入が 20,447 千円減少したことによるものである。

一方、事業費用は 2,690,114 千円で、前年度に比べて 81,775 千円減少している。この主な要因は、減価償却費が 38,153 千円、企業債利息が 28,066 千円減少したことによるものである。

その結果、損益計算書に計上している当年度の純利益は、前年度に比べて 24,231 千円増加の 278,399 千円となり、また、減債積立金の取崩しに伴うその他未処分利益剰余金変動額 254,168 千円とあわせて、当年度未処分利益剰余金は 532,567 千円となっている。なお、この未処分利益剰余金については、254,168 千円を資本金へ組み入れ、278,399 千円を減債積立金へ積み立てる予定をしている。

当年度の建設改良費等の財源に充てるための企業債とその他企業債については、企業債償還金 1,374,324 千円であり、当年度末未償還残高が 14,817,027 千円となり、前年度に比べて 937,424 千円減少している。

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比 1.1 ポイント増の 110.3%と健全経営の水準とされる 100%を上回っており、経費回収率は前年度比 2.6 ポイント増の 103.3%となり、汚水処理費用を使用料で賄えている状況を示す 100%を上回っている状況である。

下水道事業は「建設の時代」から「維持管理の時代」へと変わり、その中で、下水道事業を取り巻く環境は、節水機器の普及、生活様式の多様化や人口減少により排水量が減少傾向にあり、また施設の老朽化、常態化する自然災害への対応などにより、経営環境は厳しい状況になると考えられる。

このような様々な課題に対応するため、令和 3 年 3 月に策定された「亀岡市上下水道ビジョン」（令和 3 年度～令和 12 年度）を指針とし、持続可能な経営基盤の強化に取り組まれているところである。

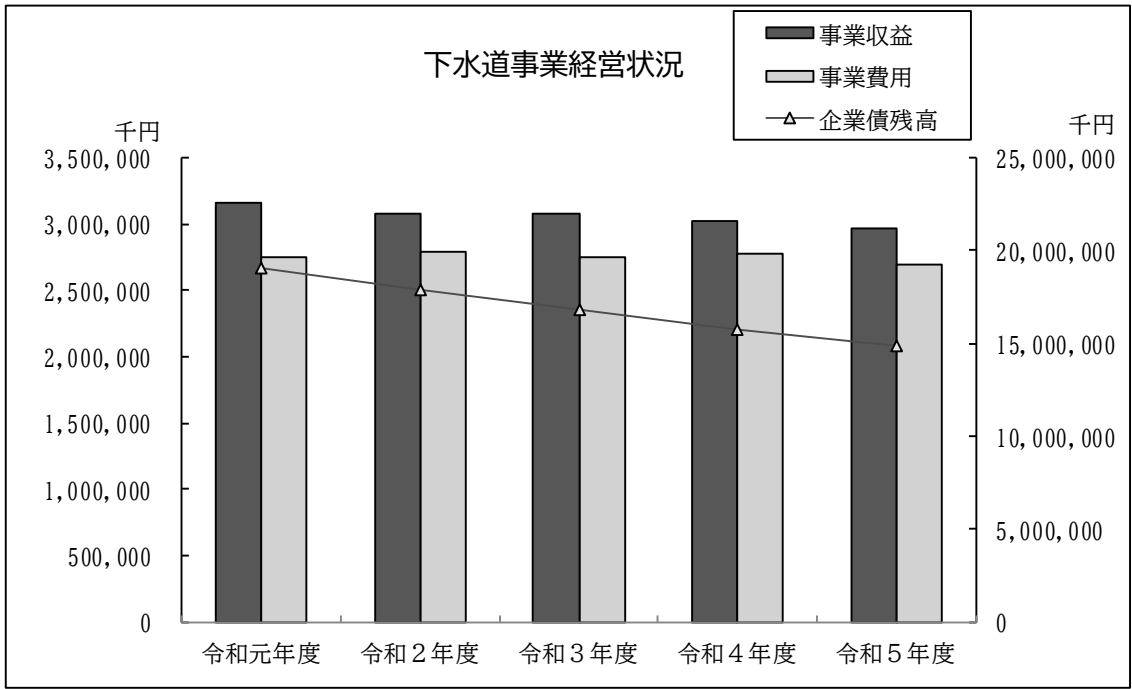
今後も、「亀岡市上下水道ビジョン」に定められている「安心と信頼を未来につなぐ亀岡の上下水道」という基本理念により、市民にいつでも安全で安心して利用できる下水道事業であり続けられるよう、年谷浄化センターや管渠の耐震化など、自然災害への対策を早急かつ優先的に進められたい。また、現在、下水道事業の企業債残高は減少傾向にあるとはいえ、多額の企業債残高を抱える中、持続可能な下水道事業を維持するため財政の健全化を図り、長期的視野に立った経営基盤の強化を望むものである。さらに、今後も適切な料金負担の見直しに取り組み、将来にわたり安定的で持続可能な下水道事業の経営に尽力されたい。

特に、今後進められる農業集落排水事業等の公共下水道への施設統合により、下水道事業全体の設備投資や人件費などの維持管理が大きく削減されることを期待する。

「亀岡市年谷浄化センター消化ガス発電事業」では、年谷浄化センターから発生する消化ガスを再生可能エネルギーとして、官民連携により発電事業に活用している。令和 5 年度ではこの消化ガスの売却により約 10,616 千円の収益を確保しており、地球温暖化防止にも寄与しているところである。

今後においても、公共用水域の水質保全と生活環境の改善に努め、亀岡市が目指す、「世界に誇れる環境先進都市」の推進に貢献できるよう期待するものである。

◎ 参考



(単位: 千円)

|       | 令和元年度      | 令和2年度      | 令和3年度      | 令和4年度      | 令和5年度      |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 事業収益  | 3,155,421  | 3,078,550  | 3,074,660  | 3,026,057  | 2,968,513  |
| 事業費用  | 2,753,054  | 2,786,191  | 2,751,979  | 2,771,889  | 2,690,114  |
| 企業債残高 | 19,049,918 | 17,876,020 | 16,767,930 | 15,754,451 | 14,817,027 |

# 亀岡市下水道事業会計資料



# 1 業務実績表（税抜）

| 項 目     | 単位 | 令和 5 年度   | 令和 4 年度   | 対前年度比較   |       | すう勢比率   |         | 備 考                                          |
|---------|----|-----------|-----------|----------|-------|---------|---------|----------------------------------------------|
|         |    |           |           | 増減       | 増減率   | 令和 5 年度 | 令和 4 年度 |                                              |
| 行政区域内人口 | 人  | 86,569    | 86,975    | △ 406    | △ 0.5 | 99.2    | 99.6    | 年度末現在                                        |
| 計画排水人口  | 人  | 77,420    | 75,820    | 1,600    | 2.1   | 102.1   | 100.0   |                                              |
| 処理区域内人口 | 人  | 82,666    | 82,965    | △ 299    | △ 0.4 | 99.4    | 99.7    | 年度末現在                                        |
| 水洗化人口   | 人  | 79,602    | 79,879    | △ 277    | △ 0.3 | 99.5    | 99.8    | 年度末現在                                        |
| 水洗化戸数   | 戸  | 36,254    | 35,932    | 322      | 0.9   | 102.1   | 101.2   | 年度末現在                                        |
| 処理水量    | m³ | 9,786,300 | 9,560,424 | 225,876  | 2.4   | 99.2    | 96.9    | 年間総量                                         |
| 有収水量    | m³ | 8,475,148 | 8,548,797 | △ 73,649 | △ 0.9 | 98.4    | 99.3    | 年間総量                                         |
| 有収率     | %  | 86.6      | 89.4      | △ 2.8    | △ 3.1 | 99.2    | 102.4   | $\frac{\text{有収水量}}{\text{処理水量}} \times 100$ |
| 職員数     | 人  | 21        | 22        | △ 1      | △ 4.5 | 95.5    | 100.0   | 年度末現在                                        |
| 処理原価    | 円  | 186.0     | 190.3     | △ 4.3    | △ 2.3 | 97.1    | 99.4    | $\frac{\text{污水处理費}}{\text{有収水量}}$           |
| 使用料単価   | 円  | 192.2     | 191.7     | 0.5      | 0.3   | 100.4   | 100.1   | $\frac{\text{使用料}}{\text{有収水量}}$             |

（注）すう勢比率は、前々年度（令和3年度）を基準年度とする。

## 2 予算決算対照比率表（その1） 収益的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科 目         | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|             | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|             | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 下水道事業収益   | 円<br>3,163,887,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,229,904,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,132,279,016 | %<br>100.0 | 円<br>3,191,108,845 | %<br>100.0 | %<br>99.0          | %<br>98.8 |
| (1) 営 業 収 益 | 1,812,185,000      | 57.3       | 1,842,852,000      | 57.1       | 1,797,467,120      | 57.4       | 1,809,780,559      | 56.7       | 99.2               | 98.2      |
| (2) 営業外収益   | 1,351,702,000      | 42.7       | 1,387,052,000      | 42.9       | 1,334,811,896      | 42.6       | 1,381,328,286      | 43.3       | 98.8               | 99.6      |

（支 出）

| 科 目             | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-----------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|                 | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            |                    |           |
|                 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和 5 年度            | 令和 4 年度   |
| 1 下 水 道 事 業 費 用 | 円<br>3,014,951,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,017,076,000 | %<br>100.0 | 円<br>2,834,305,193 | %<br>100.0 | 円<br>2,913,279,031 | %<br>100.0 | %<br>94.0          | %<br>96.6 |
| (1) 営 業 費 用     | 2,657,987,000      | 88.2       | 2,632,873,000      | 87.3       | 2,494,326,262      | 88.0       | 2,554,457,977      | 87.7       | 93.8               | 97.0      |
| (2) 営 業 外 費 用   | 346,964,000        | 11.5       | 374,203,000        | 12.4       | 339,978,931        | 12.0       | 358,821,054        | 12.3       | 98.0               | 95.9      |
| (3) 予 備 費       | 10,000,000         | 0.3        | 10,000,000         | 0.3        | 0                  | -          | 0                  | -          | -                  | -         |

## 2 予算決算対照比率表（その2） 資本的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科 目         | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額            |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-------------|--------------------|------------|--------------------|------------|------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|             | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度            |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|             | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 収 入 | 円<br>1,496,615,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,282,058,000 | %<br>100.0 | 円<br>973,932,170 | %<br>100.0 | 円<br>1,047,875,940 | %<br>100.0 | %<br>65.1          | %<br>81.7 |
| (1) 企 業 債   | 835,400,000        | 55.8       | 554,800,000        | 43.3       | 436,900,000      | 44.8       | 441,600,000        | 42.1       | 52.3               | 79.6      |
| (2) 出 資 金   | 332,895,000        | 22.2       | 327,113,000        | 25.5       | 332,895,000      | 34.2       | 327,113,000        | 31.2       | 100.0              | 100.0     |
| (3) 国庫支出金   | 322,822,000        | 21.6       | 394,608,000        | 30.8       | 176,922,000      | 18.2       | 262,688,000        | 25.1       | 54.8               | 66.6      |
| (4) 負 担 金   | 5,498,000          | 0.4        | 5,537,000          | 0.4        | 27,215,170       | 2.8        | 16,474,940         | 1.6        | 495.0              | 297.5     |

（支 出）

| 科 目         | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|-------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|             | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            | 令和5年度              |            | 令和4年度              |            |                    |           |
|             | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 金 額                | 構成<br>比率   | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 支 出 | 円<br>2,494,455,000 | %<br>100.0 | 円<br>2,389,564,000 | %<br>100.0 | 円<br>1,928,293,901 | %<br>100.0 | 円<br>2,108,128,658 | %<br>100.0 | %<br>77.3          | %<br>88.2 |
| (1) 建設改良費   | 1,019,473,000      | 40.9       | 833,835,000        | 34.9       | 453,963,005        | 23.5       | 553,050,008        | 26.2       | 44.5               | 66.3      |
| (2) 企業債償還金  | 1,374,324,000      | 55.1       | 1,455,079,000      | 60.9       | 1,374,323,861      | 71.3       | 1,455,078,650      | 69.0       | 100.0              | 100.0     |
| (3) 積 立 金   | 100,008,000        | 4.0        | 100,000,000        | 4.2        | 100,007,035        | 5.2        | 100,000,000        | 4.8        | 100.0              | 100.0     |
| (4) 預 託 金   | 650,000            | 0.0        | 650,000            | 0.0        | 0                  | -          | 0                  | -          | -                  | -         |

### 3 損益計算書構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科<br>目                     | 借             |       | 方             |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                            | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|                            | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                            | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 1 営 業 費 用                  | 2,419,225,198 | 89.9  | 2,479,253,437 | 89.4  | △ 60,028,239 | △ 2.4  |
| (1) 管 渠 費                  | 102,781,469   | 3.8   | 97,492,829    | 3.5   | 5,288,640    | 5.4    |
| (2) ポ ン プ 場 費              | 27,814,370    | 1.0   | 27,598,755    | 1.0   | 215,615      | 0.8    |
| (3) 処 理 場 費                | 594,355,010   | 22.1  | 606,419,187   | 21.9  | △ 12,064,177 | △ 2.0  |
| (4) 業 務 費                  | 71,534,936    | 2.7   | 72,376,148    | 2.6   | △ 841,212    | △ 1.2  |
| (5) 総 係 費                  | 83,540,306    | 3.1   | 98,192,296    | 3.5   | △ 14,651,990 | △ 14.9 |
| (6) 減 価 償 却 費              | 1,539,020,957 | 57.2  | 1,577,174,222 | 56.9  | △ 38,153,265 | △ 2.4  |
| (7) 資 産 減 耗 費              | 178,150       | 0.0   | 0             | -     | 178,150      | 皆増     |
| 2 営 業 外 費 用                | 270,888,666   | 10.1  | 292,636,006   | 10.6  | △ 21,747,340 | △ 7.4  |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 261,361,638   | 9.7   | 289,427,423   | 10.5  | △ 28,065,785 | △ 9.7  |
| (2) 雑 支 出                  | 9,527,028     | 0.4   | 3,208,583     | 0.1   | 6,318,445    | 196.9  |
| 小 計                        | 2,690,113,864 | 100.0 | 2,771,889,443 | 100.0 | △ 81,775,579 | △ 3.0  |
| (当年度純利益)                   | 278,399,295   | -     | 254,167,199   | -     | 24,232,096   | 9.5    |
| 合 計                        | 2,968,513,159 | -     | 3,026,056,642 | -     | △ 57,543,483 | △ 1.9  |

| 貸 方             |               |         |               |         |              |        |
|-----------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|--------|
| 科 目             | 令 和 5 年 度     |         | 令 和 4 年 度     |         | 対 前 年 度 比 較  |        |
|                 | 金 額           | 構 成 比 率 | 金 額           | 構 成 比 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                 | 円             | %       | 円             | %       | 円            | %      |
| 1 営 業 収 益       | 1,634,563,800 | 55.1    | 1,645,932,090 | 54.4    | △ 11,368,290 | △ 0.7  |
| (1) 下 水 道 使 用 料 | 1,628,994,400 | 54.9    | 1,638,431,590 | 54.1    | △ 9,437,190  | △ 0.6  |
| (2) その他営業収益     | 5,569,400     | 0.2     | 7,500,500     | 0.3     | △ 1,931,100  | △ 25.7 |
| 2 営 業 外 収 益     | 1,333,949,359 | 44.9    | 1,380,124,552 | 45.6    | △ 46,175,193 | △ 3.3  |
| (1) 受取利息及び配当金   | 34,427        | 0.0     | 40,204        | 0.0     | △ 5,777      | △ 14.4 |
| (2) 国庫補助金       | 78,000        | 0.0     | 208,000       | 0.0     | △ 130,000    | △ 62.5 |
| (3) 府補助金        | 123,600       | 0.0     | 310,600       | 0.0     | △ 187,000    | △ 60.2 |
| (4) 他会計補助金      | 620,722,400   | 20.9    | 643,854,400   | 21.3    | △ 23,132,000 | △ 3.6  |
| (5) 長期前受金戻入     | 701,951,976   | 23.6    | 722,398,711   | 23.9    | △ 20,446,735 | △ 2.8  |
| (6) 雑 収 益       | 11,038,956    | 0.4     | 13,312,637    | 0.4     | △ 2,273,681  | △ 17.1 |
|                 |               |         |               |         |              |        |
| 小 計             | 2,968,513,159 | 100.0   | 3,026,056,642 | 100.0   | △ 57,543,483 | △ 1.9  |
| (当年度純損失)        | 0             | -       | 0             | -       | 0            | -      |
| 合 計             | 2,968,513,159 | -       | 3,026,056,642 | -       | △ 57,543,483 | △ 1.9  |

#### 4 費用節別比率表（税抜）

| 科 目                   | 令 和 5 年 度   |       | 令 和 4 年 度   |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|-----------------------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|                       | 金 額         | 構 成 率 | 金 額         | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                       | 円           | %     | 円           | %     | 円            | %      |
| 給 料                   | 68,423,295  | 2.5   | 67,615,448  | 2.5   | 807,847      | 1.2    |
| 手 当                   | 26,989,445  | 1.0   | 31,226,878  | 1.1   | △ 4,237,433  | △ 13.6 |
| 賞与引当金繰入額              | 8,127,157   | 0.3   | 9,382,363   | 0.3   | △ 1,255,206  | △ 13.4 |
| 報 酬                   | 38,800      | 0.0   | 77,600      | 0.0   | △ 38,800     | △ 50.0 |
| 法 定 福 利 費             | 19,209,292  | 0.7   | 20,470,203  | 0.7   | △ 1,260,911  | △ 6.2  |
| 法 定 福 利 費 額<br>引当金繰入額 | 1,594,929   | 0.1   | 1,810,337   | 0.1   | △ 215,408    | △ 11.9 |
| 旅 費                   | 38,332      | 0.0   | 41,005      | 0.0   | △ 2,673      | △ 6.5  |
| 退 職 給 付 費             | 0           | －     | 16,076,227  | 0.6   | △ 16,076,227 | 皆減     |
| 報 償 費                 | 0           | －     | 19,400      | 0.0   | △ 19,400     | 皆減     |
| 被 服 費                 | 456,760     | 0.0   | 626,930     | 0.0   | △ 170,170    | △ 27.1 |
| 備 消 品 費               | 4,053,730   | 0.2   | 7,007,664   | 0.3   | △ 2,953,934  | △ 42.2 |
| 燃 料 費                 | 171,375     | 0.0   | 216,218     | 0.0   | △ 44,843     | △ 20.7 |
| 光 熱 水 費               | 1,213,300   | 0.1   | 1,091,434   | 0.0   | 121,866      | 11.2   |
| 印 刷 製 本 費             | 437,512     | 0.0   | 458,646     | 0.0   | △ 21,134     | △ 4.6  |
| 通 信 運 搬 費             | 5,448,448   | 0.2   | 5,459,553   | 0.2   | △ 11,105     | △ 0.2  |
| 委 託 料                 | 500,226,704 | 18.6  | 460,237,294 | 16.6  | 39,989,410   | 8.7    |
| 手 数 料                 | 203,457     | 0.0   | 233,270     | 0.0   | △ 29,813     | △ 12.8 |
| 賃 借 料                 | 13,014,180  | 0.5   | 14,184,826  | 0.5   | △ 1,170,646  | △ 8.3  |
| 修 繕 費                 | 78,827,200  | 2.9   | 90,547,089  | 3.3   | △ 11,719,889 | △ 12.9 |
| 動 力 費                 | 120,997,653 | 4.5   | 144,380,046 | 5.2   | △ 23,382,393 | △ 16.2 |
| 薬 品 費                 | 3,262,692   | 0.1   | 3,874,650   | 0.2   | △ 611,958    | △ 15.8 |

| 科 目                      | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|--------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|                          | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                          | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 材 料 費                    | 3,776,893     | 0.1   | 3,864,898     | 0.2   | △ 88,005     | △ 2.3  |
| 補 償 費                    | 108,636       | 0.0   | 235,000       | 0.0   | △ 126,364    | △ 53.8 |
| 研 修 費                    | 76,637        | 0.0   | 107,274       | 0.0   | △ 30,637     | △ 28.6 |
| 食 糧 費                    | 0             | -     | 0             | -     | 0            | -      |
| 厚 生 費                    | 354,500       | 0.0   | 269,000       | 0.0   | 85,500       | 31.8   |
| 負 担 金                    | 19,511,795    | 0.7   | 20,232,567    | 0.7   | △ 720,772    | △ 3.6  |
| 保 険 料                    | 1,310,445     | 0.1   | 1,146,502     | 0.0   | 163,943      | 14.3   |
| 補 助 交 付 金                | 372,000       | 0.0   | 934,000       | 0.0   | △ 562,000    | △ 60.2 |
| 貸倒引当金繰入額                 | 1,769,324     | 0.1   | 231,493       | 0.0   | 1,537,831    | 664.3  |
| 雑 費                      | 11,600        | 0.0   | 21,400        | 0.0   | △ 9,800      | △ 45.8 |
| 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 1,539,020,957 | 57.2  | 1,577,174,222 | 56.9  | △ 38,153,265 | △ 2.4  |
| 固 定 資 産 除 却 費            | 178,150       | -     | 0             | -     | 178,150      | 皆増     |
| 企 業 債 利 息                | 261,361,638   | 9.7   | 289,427,423   | 10.5  | △ 28,065,785 | △ 9.7  |
| 借 入 金 利 息                | 0             | -     | 0             | -     | 0            | -      |
| そ の 他 雑 支 出              | 9,527,028     | 0.4   | 3,208,583     | 0.1   | 6,318,445    | 196.9  |
|                          |               |       |               |       |              |        |
| 合 計                      | 2,690,113,864 | 100.0 | 2,771,889,443 | 100.0 | △ 81,775,579 | △ 3.0  |

## 5 貸借対照表構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科<br>目          | 借              |         | 方              |         | 対 前 年 度 比 較     |         |
|-----------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|---------|
|                 | 令 和 5 年 度      |         | 令 和 4 年 度      |         | 増 減 額           |         |
|                 | 金 額            | 構 成 比 率 | 金 額            | 構 成 比 率 | 増 減 額           | 増 減 率   |
|                 | 円              | %       | 円              | %       | 円               | %       |
| 1 固 定 資 産       | 42,553,797,773 | 95.3    | 43,575,084,304 | 96.0    | △ 1,021,286,531 | △ 2.3   |
| （1） 有形固定資産      | 42,345,955,972 | 94.9    | 43,467,249,538 | 95.8    | △ 1,121,293,566 | △ 2.6   |
| ア 土 地           | 1,994,843,346  | 4.5     | 1,994,843,346  | 4.4     | 0               | 0.0     |
| イ 建 物           | 916,848,444    | 2.1     | 963,792,856    | 2.1     | △ 46,944,412    | △ 4.9   |
| ウ 構 築 物         | 35,094,674,230 | 78.6    | 36,175,045,232 | 79.7    | △ 1,080,371,002 | △ 3.0   |
| エ 機械及び装置        | 4,008,734,543  | 9.0     | 3,741,784,548  | 8.3     | 266,949,995     | 7.1     |
| オ 車両運搬具         | 264,130        | 0.0     | 497,005        | 0.0     | △ 232,875       | △ 46.9  |
| カ 工具、器具<br>及び備品 | 6,706,244      | 0.0     | 4,992,760      | 0.0     | 1,713,484       | 34.3    |
| キ 建設仮勘定         | 323,885,035    | 0.7     | 586,293,791    | 1.3     | △ 262,408,756   | △ 44.8  |
| （2） 無形固定資産      | 1,334,766      | 0.0     | 1,334,766      | 0.0     | 0               | 0.0     |
| ア 電話加入権         | 1,334,766      | 0.0     | 1,334,766      | 0.0     | 0               | 0.0     |
| （3） 投資その他資産     | 206,507,035    | 0.4     | 106,500,000    | 0.2     | 100,007,035     | 93.9    |
| ア 出 資 金         | 3,000,000      | 0.0     | 3,000,000      | 0.0     | 0               | 0.0     |
| イ 基 金           | 200,007,035    | 0.4     | 100,000,000    | 0.2     | 100,007,035     | 100.0   |
| ウ 預 託 金         | 3,500,000      | 0.0     | 3,500,000      | 0.0     | 0               | 0.0     |
| 2 流 動 資 産       | 2,081,166,087  | 4.7     | 1,797,588,812  | 4.0     | 283,577,275     | 15.8    |
| （1） 現金・預金       | 1,868,669,928  | 4.2     | 1,583,579,108  | 3.5     | 285,090,820     | 18.0    |
| （2） 未 収 金       | 212,496,159    | 0.5     | 214,009,704    | 0.5     | △ 1,513,545     | △ 0.7   |
| ア 営業未収金         | 217,768,736    | 0.5     | 211,752,727    | 0.5     | 6,016,009       | 2.8     |
| イ 営業外未収金        | 1,920,217      | 0.0     | 8,477,735      | 0.0     | △ 6,557,518     | △ 77.3  |
| ウ その他未収金        | 7,130,700      | 0.0     | 8,172,966      | 0.0     | △ 1,042,266     | △ 12.8  |
| 貸倒引当金           | △ 14,323,494   | 0.0     | △ 14,393,724   | 0.0     | 70,230          | (△ 0.5) |
|                 |                |         |                |         |                 |         |
| 資 産 合 計         | 44,634,963,860 | 100.0   | 45,372,673,116 | 100.0   | △ 737,709,256   | △ 1.6   |

（注）対前年度比較の増減率欄の（ ）は、比較する数値同士が負の場合の負の数値の増減率を示す。

| 貸 方                       |                  |         |                  |         |               |        |
|---------------------------|------------------|---------|------------------|---------|---------------|--------|
| 科 目                       | 令 和 5 年 度        |         | 令 和 4 年 度        |         | 対 前 年 度 比 較   |        |
|                           | 金 額              | 構 成 比 率 | 金 額              | 構 成 比 率 | 増 減 額         | 増 減 率  |
|                           | 円                | %       | 円                | %       | 円             | %      |
| 1 固 定 負 債                 | 13,650,003,063   | 30.6    | 14,561,089,488   | 32.1    | △ 911,086,425 | △ 6.3  |
| (1) 企 業 債                 | 13,475,144,235   | 30.2    | 14,380,127,148   | 31.7    | △ 904,982,913 | △ 6.3  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 13,148,035,811   | 29.5    | 14,018,779,459   | 30.9    | △ 870,743,648 | △ 6.2  |
| イ その他企業債                  | 327,108,424      | 0.7     | 361,347,689      | 0.8     | △ 34,239,265  | △ 9.5  |
| (2) 他会計借入金                | 22,800,000       | 0.1     | 22,800,000       | 0.1     | 0             | 0.0    |
| (3) 引 当 金                 | 152,058,828      | 0.3     | 158,162,340      | 0.3     | △ 6,103,512   | △ 3.9  |
| 2 流 動 負 債                 | 2,132,144,366    | 4.8     | 2,054,227,056    | 4.5     | 77,917,310    | 3.8    |
| (1) 企 業 債                 | 1,341,882,913    | 3.0     | 1,374,323,861    | 3.0     | △ 32,440,948  | △ 2.4  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,307,643,648    | 2.9     | 1,340,271,602    | 2.9     | △ 32,627,954  | △ 2.4  |
| イ その他企業債                  | 34,239,265       | 0.1     | 34,052,259       | 0.1     | 187,006       | 0.5    |
| (2) 未 払 金                 | 777,194,301      | 1.8     | 666,088,300      | 1.5     | 111,106,001   | 16.7   |
| (3) 引 当 金                 | 12,947,770       | 0.0     | 12,841,284       | 0.0     | 106,486       | 0.8    |
| ア 賞与引当金                   | 10,817,626       | 0.0     | 10,762,796       | 0.0     | 54,830        | 0.5    |
| イ 法定福利費<br>引 当 金          | 2,130,144        | 0.0     | 2,078,488        | 0.0     | 51,656        | 2.5    |
| (4) 預り保証金                 | 100,000          | 0.0     | 100,000          | 0.0     | 0             | 0.0    |
| (5) 預 り 金                 | 19,382           | 0.0     | 873,611          | 0.0     | △ 854,229     | △ 97.8 |
| 3 繰 延 収 益                 | 17,356,544,210   | 38.9    | 17,872,378,646   | 39.4    | △ 515,834,436 | △ 2.9  |
| (1) 長期前受金                 | 33,534,151,726   | 75.1    | 33,348,034,186   | 73.5    | 186,117,540   | 0.6    |
| 長期前受金<br>収益化累計額           | △ 16,177,607,516 | △ 36.2  | △ 15,475,655,540 | △ 34.1  | △ 701,951,976 | ( 4.5) |
| 4 資 本 金                   | 7,872,544,006    | 17.6    | 7,216,967,503    | 15.9    | 655,576,503   | 9.1    |
| 5 剰 余 金                   | 3,623,728,215    | 8.1     | 3,668,010,423    | 8.1     | △ 44,282,208  | △ 1.2  |
| (1) 資本剰余金                 | 3,091,161,721    | 6.9     | 3,091,161,721    | 6.8     | 0             | 0.0    |
| (2) 利益剰余金                 | 532,566,494      | 1.2     | 576,848,702      | 1.3     | △ 44,282,208  | △ 7.7  |
| 負債資本合計                    | 44,634,963,860   | 100.0   | 45,372,673,116   | 100.0   | △ 737,709,256 | △ 1.6  |

## 6 経営分析表

| 分 析 項 目 |                              |                                     |   | 分 析 の 方 法                                                                                                                                                                                   |                |
|---------|------------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|         |                              |                                     |   | 算 式                                                                                                                                                                                         | 基 礎 金 額        |
| 構 成 比 率 | 1 固 定 資 産 率                  | 固 定 資 産                             | 率 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 資 産}} \times 100$                                                                                                        | 42,553,797,773 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 44,634,963,860 |
|         | 2 流 動 資 産 率                  | 流 動 資 産                             | 率 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 資 産}} \times 100$                                                                                                        | 2,081,166,087  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 44,634,963,860 |
|         | 3 固 定 負 債 率                  | 固 定 負 債                             | 率 | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                                                                      | 13,650,003,063 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 44,634,963,860 |
| 財 務 比 率 | 4 流 動 負 債 率                  | 流 動 負 債                             | 率 | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                                                                      | 2,132,144,366  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 44,634,963,860 |
|         | 5 自 己 資 本 率                  | 資 本 金 + 剰 余 金 + 評 価 差 額 等 + 繰 延 収 益 | 率 | $\frac{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$                                                                                     | 28,852,816,431 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 44,634,963,860 |
|         | 6 固 定 比 率                    | 固 定 資 産                             | 率 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 42,553,797,773 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 28,852,816,431 |
| 財 務 比 率 | 7 固 定 長 期 適 合 率              | 固 定 資 産                             | 率 | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益} + \text{固 定 負 債}} \times 100$                                                                        | 42,553,797,773 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 42,502,819,494 |
|         | 8 流 動 比 率                    | 流 動 資 産                             | 率 | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                          | 2,081,166,087  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,132,144,366  |
|         | 9 酸 性 試 験 比 率                | 現 金 預 金 + (未 収 金 - 貸 倒 引 当 金)       | 率 | $\frac{\text{現 金 預 金} + (\text{未 収 金} - \text{貸 倒 引 当 金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                      | 2,081,166,087  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,132,144,366  |
|         | 10 現 金 比 率                   | 現 金 預 金                             | 率 | $\frac{\text{現 金 預 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                          | 1,868,669,928  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,132,144,366  |
| 收 益 率   | 11 固 定 負 債 比 率               | 固 定 負 債                             | 率 | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 13,650,003,063 |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 28,852,816,431 |
|         | 12 流 動 負 債 比 率               | 流 動 負 債                             | 率 | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 2,132,144,366  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 28,852,816,431 |
| そ の 他   | 13 純 利 益 対 率                 | 当 年 度 純 利 益                         | 率 | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\text{総 収 益}} \times 100$                                                                                                                                        | 278,399,295    |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,968,513,159  |
|         | 14 営 業 利 益 対 率               | 営 業 利 益                             | 率 | $\frac{\text{営 業 利 益}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$                                                                                                                                          | △ 784,661,398  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 1,634,563,800  |
| そ の 他   | 15 総 収 支 比 率                 | 総 収 益                               | 率 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                                                                                                                                              | 2,968,513,159  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,690,113,864  |
|         | 16 営 業 収 支 比 率               | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益               | 率 | $\frac{\text{営 業 収 益} - \text{受 託 工 事 収 益}}{\text{営 業 費 用} - \text{受 託 工 事 費 用}} \times 100$                                                                                                | 1,634,563,800  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 2,419,225,198  |
| そ の 他   | 17 利 子 負 担 率                 | 支 払 利 息 + 企 業 債 取 扱 諸 費             | 率 | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{建 設 改 良 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{そ の 他 の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ | 261,361,638    |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 14,839,827,148 |
| そ の 他   | 18 企 業 債 償 還 額 対 償 還 財 源 比 率 | 企 業 債 償 還 額                         | 率 | $\frac{\text{企 業 債 償 還 額}}{\text{減 価 償 却 費} + \text{当 年 度 純 利 益}} \times 100$                                                                                                               | 1,374,323,861  |
|         |                              |                                     |   |                                                                                                                                                                                             | 1,817,420,252  |

| 比 率    |        |        | 備 考                                                                                             |
|--------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 年 度  | 4 年 度  | 3 年 度  |                                                                                                 |
| 95.3   | 96.0   | 97.2   | この比率は、総資産に対する固定資産並びに流動資産の割合を示すものである。                                                            |
| 4.7    | 4.0    | 2.8    |                                                                                                 |
| 30.6   | 32.1   | 33.8   | この比率も前項同様、総額に対する割合を示すもので、総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合を表したものである。                                    |
| 4.8    | 4.5    | 3.6    |                                                                                                 |
| 64.6   | 63.4   | 62.5   |                                                                                                 |
| 147.5  | 151.5  | 155.5  | 固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとの原則から100%以下が好ましいとされている。                                          |
| 100.1  | 100.6  | 100.9  | 固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下であることが望ましく、100%をこえる場合は明らかに固定資産に対し過大投資が行われたといえる。 |
| 97.6   | 87.5   | 75.7   | 一年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。   |
| 97.6   | 87.5   | 75.7   | 当座比率の別名で流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。                        |
| 87.6   | 77.1   | 63.0   | 流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で20%以上が理想値とされている。                                                           |
| 47.3   | 50.6   | 54.1   | 固定、流動負債ともにこれは負債比率の補助率であって、流動負債比率は75%以下を標準比率としている。                                               |
| 7.4    | 7.1    | 5.8    |                                                                                                 |
| 9.4    | 8.4    | 10.5   | 収益率は、収益と費用とを対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。この比率は大きいほど良好である。                                            |
| △ 48.0 | △ 50.6 | △ 45.9 |                                                                                                 |
| 110.3  | 109.2  | 111.7  |                                                                                                 |
| 67.6   | 66.4   | 68.5   |                                                                                                 |
| 1.8    | 1.8    | 1.9    |                                                                                                 |
| 75.6   | 79.5   | 80.5   |                                                                                                 |



# 亀岡市病院事業会計



## 1 病院事業の概要

本事業は、急性期医療を中心に良質で高度な医療を提供することを目的に、地域医療連携の中核的な役割を担う拠点施設として、地域に求められる救急医療や市民の健康保持に必要な医療サービスを行うものである。

主な事業概要は、次のとおりである。

| 項 目                   |         | 単位 | 令和5年度  | 令和4年度  | 前年度との比較 |       | 備 考                                              |
|-----------------------|---------|----|--------|--------|---------|-------|--------------------------------------------------|
|                       |         |    |        |        | 増減      | 比率    |                                                  |
| 患 者 数                 | 入 院     | 人  | 27,580 | 25,016 | 2,564   | 110.2 | 年 間 延 人 員                                        |
|                       | 外 来     | 人  | 66,008 | 66,807 | △ 799   | 98.8  | //<br>243日（年間診療日数）                               |
|                       | 計       | 人  | 93,588 | 91,823 | 1,765   | 101.9 | 年 間 延 人 員                                        |
| 1日平均<br>患者数           | 入 院     | 人  | 75.4   | 68.5   | 6.9     | 110.1 | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延日数（366日）}}$       |
|                       | 外 来     | 人  | 271.6  | 274.9  | △ 3.3   | 98.8  | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年間診療日数（243日）}}$     |
|                       |         |    |        |        |         |       |                                                  |
| 病 床 利 用 率             |         | %  | 75.4   | 68.5   | 6.9     | 110.1 | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延病床数}} \times 100$ |
| 患者1人1日当たり費用           |         | 円  | 34,319 | 34,509 | △ 190   | 99.4  | $\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年延入院外来患者数}}$        |
| 患者1人1日当たり収益           |         | 円  | 31,382 | 30,400 | 982     | 103.2 | $\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$        |
| 患者1人<br>1日当たり<br>診療収益 | 入 院     | 円  | 70,774 | 70,120 | 654     | 100.9 | $\frac{\text{入 院 収 益}}{\text{年延入院患者数}}$          |
|                       | 外 来     | 円  | 11,306 | 11,307 | △ 1     | 100.0 | $\frac{\text{外 来 収 益}}{\text{年延外来患者数}}$          |
|                       | 入院外来計   | 円  | 28,831 | 27,330 | 1,501   | 105.5 | $\frac{\text{入 院 外 来 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$    |
| 訪問看護<br>利用者数          | 利 用 者 数 | 人  | 219    | -      | 219     | -     | 年 間 延 人 数                                        |
|                       | 訪 問 件 数 | 件  | 1,316  | -      | 1,316   | -     | 年 間 延 件 数                                        |

当年度の入院患者総数は27,580人となり年間で2,564人（10.2%）増加し、外来患者総数は66,008人（新型コロナウイルスワクチン接種1,561人を含む）となり年間で799人（1.2%）減少している。入院及び外来を合わせた患者総数は年間で93,588人となり1,765人（1.9%）増加している。1日平均患者数は、入院75.4人、外来271.6人となっている。病床利用率においては6.9ポイント増加し、75.4%となった。

また、入院及び外来を合わせた患者1人1日当たり費用については34,319円で、前年度と比較して190円（0.6%）減少したが、収益については31,382円となり、前年度と比較して982円（3.2%）増加している。診療収益については28,831円となり、前年度と比較して1,501円（5.5%）の増加となっている。

令和5年4月に開設した訪問看護ステーションでは、日常の退院支援から療養支援、急変時の対応等病院と在宅の橋渡しとなる役割を担っており、利用者延人数219人、訪問延件数1,316件となっている。

## 2 予算の執行状況（消費税含む）

### （１）収益的収入及び支出（資料２ その１）

病院事業収益は、予算現額 3,461,040,000 円に対し、決算額 3,528,436,348 円で、収入率は 101.9%となっており、病院事業費用は、予算現額 3,680,744,000 円に対し、決算額 3,460,848,064 円で執行率は 94.0%となっている。

収入及び支出の内訳は次のとおりである。

|            | 科 目                 | 予 算 現 額            | 決 算 額              | 構 成 比 率    | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------------------|
| 収<br><br>入 | 1 病 院 事 業 収 益       | 円<br>3,461,040,000 | 円<br>3,528,436,348 | %<br>100.0 | %<br>101.9                           |
|            | (1) 医 業 収 益         | 2,878,857,000      | 2,942,490,158      | 83.4       | 102.2                                |
|            | (2) 医 業 外 収 益       | 569,690,000        | 574,640,562        | 16.3       | 100.9                                |
|            | (3) 訪 問 看 護 事 業 収 益 | 12,493,000         | 11,305,628         | 0.3        | 90.5                                 |
| 支<br><br>出 | 1 病 院 事 業 費 用       | 3,680,744,000      | 3,460,848,064      | 100.0      | 94.0                                 |
|            | (1) 医 業 費 用         | 3,573,724,867      | 3,361,131,444      | 97.1       | 94.1                                 |
|            | (2) 医 業 外 費 用       | 48,603,133         | 48,603,133         | 1.4        | 100.0                                |
|            | (3) 訪 問 看 護 事 業 費 用 | 29,182,000         | 26,879,665         | 0.8        | 92.1                                 |
|            | (4) 特 別 損 失         | 24,234,000         | 24,233,822         | 0.7        | 100.0                                |
|            | (5) 予 備 費           | 5,000,000          | 0                  | -          | -                                    |

## (2) 資本的収入及び支出(資料2 その2)

資本的収入は、予算現額 92,615,000 円に対し、決算額 90,622,000 円で、収入率は 97.8%となっており、資本的支出は、予算現額 417,615,000 円に対し、決算額 416,352,879 円で、執行率は 99.7%となっている。

収入及び支出の内訳は、次のとおりである。

|        | 科 目             | 予 算 現 額         | 決 算 額           | 構 成 比 率    | 決 算 額 の<br>予 算 現 額<br>に 対 す る<br>比 率 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------------------------|
| 収<br>入 | 1 資 本 的 収 入     | 円<br>92,615,000 | 円<br>90,622,000 | %<br>100.0 | %<br>97.8                            |
|        | (1) 企 業 債       | 90,900,000      | 89,300,000      | 98.5       | 98.2                                 |
|        | (2) 国 庫 支 出 金   | 815,000         | 1,057,000       | 1.2        | 129.7                                |
|        | (3) 府 支 出 金     | 900,000         | 265,000         | 0.3        | 29.4                                 |
| 支<br>出 | 1 資 本 的 支 出     | 417,615,000     | 416,352,879     | 100.0      | 99.7                                 |
|        | (1) 建 設 改 良 費   | 93,730,000      | 92,500,012      | 22.2       | 98.7                                 |
|        | (2) 企 業 債 償 還 金 | 323,853,000     | 323,852,867     | 77.8       | 100.0                                |
|        | (3) 予 備 費       | 32,000          | 0               | -          | -                                    |

### 3 経営の状況

#### (1) 損益計算書(資料3)

総収益3,521,811,170円に対して総費用3,454,222,886円で、差引き67,588,284円の当年度純利益となっている。総収益は、前年度と比較して24,278,308円(0.7%)増加し、総費用も、77,945,367円(2.3%)増加している。

〔以下、( )内%は、対前年度比増減率である。〕

医業収益は2,936,983,256円(5.2%増)であり、その内訳は、入院収益1,951,957,042円(11.3%増)、外来収益746,266,992円(1.2%減)及びその他医業収益238,759,222円(15.3%減)となっている。

医業外収益は573,527,336円(18.8%減)であり、その主なものは、補助金(府補助金)80,040,000円(60.1%減)及び、一般会計からの高度医療経費等に係る負担金466,822,000円(2.4%減)である。

訪問看護事業収益は11,300,578円(皆増)であり、その内訳は介護保険収益6,503,215円(皆増)、医療保険収益4,746,863円(皆増)及びその他事業収益50,500円(皆増)となっている。

医業費用は3,211,887,923円(1.4%増)であり、その内訳は、給与費1,541,864,273円(0.7%減)、材料費1,051,815,462円(9.7%増)、経費445,494,102円(10.1%減)、減価償却費166,722,612円(11.1%増)及び資産減耗費3,871,041円(59.9%減)等である。

医業外費用は191,327,725円(5.9%増)であり、その内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費33,412,723円(6.7%減)及び雑損失157,915,002円(9.0%増)である。

訪問看護事業費用は26,773,416円(皆増)であり、その内容は、訪問看護給与費25,842,536円(皆増)、材料費27,014円(皆増)、経費889,411円(皆増)及び研究研修費14,455円(皆増)である。

特別損失は、24,233,822円(9.7%減)であり、その内訳は、過年度損益修正損24,233,822円(9.7%減)である。

以上の収支により、当年度純利益は、67,588,284円となっている。

#### (2) 剰余金計算書

前年度未処理欠損金は453,466,812円で、当年度純利益67,588,284円を加えると、当年度未処理欠損金は385,878,528円である。

## 4 財政の状況

### 貸借対照表（資料 5）

当年度末における資産合計額及び負債資本合計額は、それぞれ 3,111,710,557 円で、前年度と比較して 207,511,538 円（6.3%）の減少となっている。

資産の内訳は、固定資産 2,527,509,778 円（3.3%減）及び流動資産 584,200,779 円（17.3%減）であり、固定資産は資産総額の 81.2%を構成し、その内容は有形固定資産である。

有形固定資産の増加分は、白内障手術装置及びマンモグラフィシステム等 84,090,920 円である。

定額法による減価償却累計額 4,130,694,134 円を差し引き、有形固定資産年度末償却未済高は 2,527,509,778 円（3.3%減）である。

流動資産の内訳は、現金預金 135,889,839 円（35.9%増）、未収金 426,406,699 円（27.0%減）、貯蔵品 21,882,241 円（0.8%増）及び前払費用 22,000 円（53.2%減）である。未収金の主なものは、医業未収金で請求と振込み時期のずれから生じる診療報酬等である。貯蔵品は、薬品及び診療材料である。薬品及び診療材料等貯蔵品の購入については、予算に定められたたな卸資産購入限度額の範囲内での執行となっている。

負債の内訳は、固定負債 2,010,205,324 円（12.1%減）、流動負債 956,255,422 円（1.6%増）及び繰延収益 175,135,444 円（7.5%減）である。

固定負債の内訳は、企業債 1,882,891,949 円（12.5%減）及び引当金（退職給付引当金）127,313,375 円（4.6%減）である。

流動負債の内訳は、企業債 359,416,815 円（11.0%増）、未払金 510,058,607 円（3.5%減）、引当金（賞与引当金）86,180,000 円（1.9%減）及びその他流動負債 600,000 円（増減なし）である。未払金の主なものは、診療材料等の購入費、医療機器の更新費等である。その他流動負債は、出納・収納取扱金融機関担保金である。

繰延収益は、175,135,444 円（7.5%減）で、長期前受金 293,722,003 円（0.5%増）から収益化累計額 118,586,559 円（15.1%増）を差し引いたものである。

資本の内訳は、資本金 355,992,895 円（増減なし）及び剰余金△385,878,528 円（14.9%減）である。

剰余金は欠損金で、当年度未処理欠損金 385,878,528 円（14.9%減）である。

以上が、令和 5 年度病院事業会計決算審査の概要である。

## 5 むすび

本市の病院事業は、南丹医療圏に不足する医療提供機能の補完を目的として、また、市民の「医療圏域で安心して完結した医療を受けられる公立病院」という要望に応えて平成16年6月に開院し、「急性期医療を中心とした適切かつ良質な医療を提供する」を理念に市立病院として重要な役割を果たしてきた。

開院以来、病院事業経営を取り巻く環境は、依然として厳しい状況ではあるが、医療サービスの向上や経営の健全化・効率化を図ってきたところである。

令和5年度は、5月の新型コロナウイルス感染症の5類感染症への移行後も、継続した患者の受け入れを行い、発熱外来診療とPCR検査等を実施するとともに、市民のワクチン接種も計画的に進め、感染拡大防止に努めたところである。

また、医業収益については2,936,983千円となり、前年度に比べて145,587千円増加している。主な要因は、入院収益において、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の位置づけが令和5年5月に5類へ移行されたことに伴い、感染症対応のために確保していた病床を、10月から通常診療の入院患者用に開放したことで、入院患者数の増加や病床利用率が上昇したこと及び一日当たりの診療単価が増加したことである。

一方、医業費用は3,211,888千円で、前年度に比べて43,150千円増加している。主な要因は、整形外科手術等の材料費の高騰等によるものである。

このような中、医業外収益において、新型コロナウイルス感染症患者を受け入れるための病床確保等に係る補助金が前年度に比べて減少したこともあり、事業収入から事業費用を差し引いた純利益は、67,588千円となり、令和4年度の121,255千円と比べると53,667千円減少した。

また、資本的支出においては、白内障手術装置や内視鏡ビデオスコープ、マンモグラフィシステム及び超音波診断装置等の更新など、医療の質的向上と安全性の確保のため、最新の医療機器等の整備が図られた。

当年度は、令和3年度から取り組んでいる「亀岡市立病院 新中期計画」の最終年度で、病院経営の健全化を見据え、持続可能な病院運営を推進された。経常収支比率は前年度比1.7ポイント減の102.7%となり、6年連続で黒字決算となったところである。これは、医師をはじめ病院スタッフが一丸となって、病院運営において個々の果たすべき努力を積み重ねた賜物であり、評価できるものである。

しかしながら、今後、人口減少、少子高齢化社会の中で市立病院を取り巻く医療環境や医療需要は変化していくことが予想される。また、開院以来20年の経過による施設や設備機器類の老朽化への対応、更に、人件費や委託費の経費増加等、経営環境は年々厳しくなると推測される。効果的な人員配置、薬品や診療材料等の更なる適正な在庫管理、委託の見直しや業務の改善等による効率化を図り、より一層の経費縮減を推し進められたい。また、将来にわたり安定した収入確保ができるよう、引き続き

医師、看護師、技師等、高度医療にも順応できるような優秀なスタッフの採用、育成に努められたい。

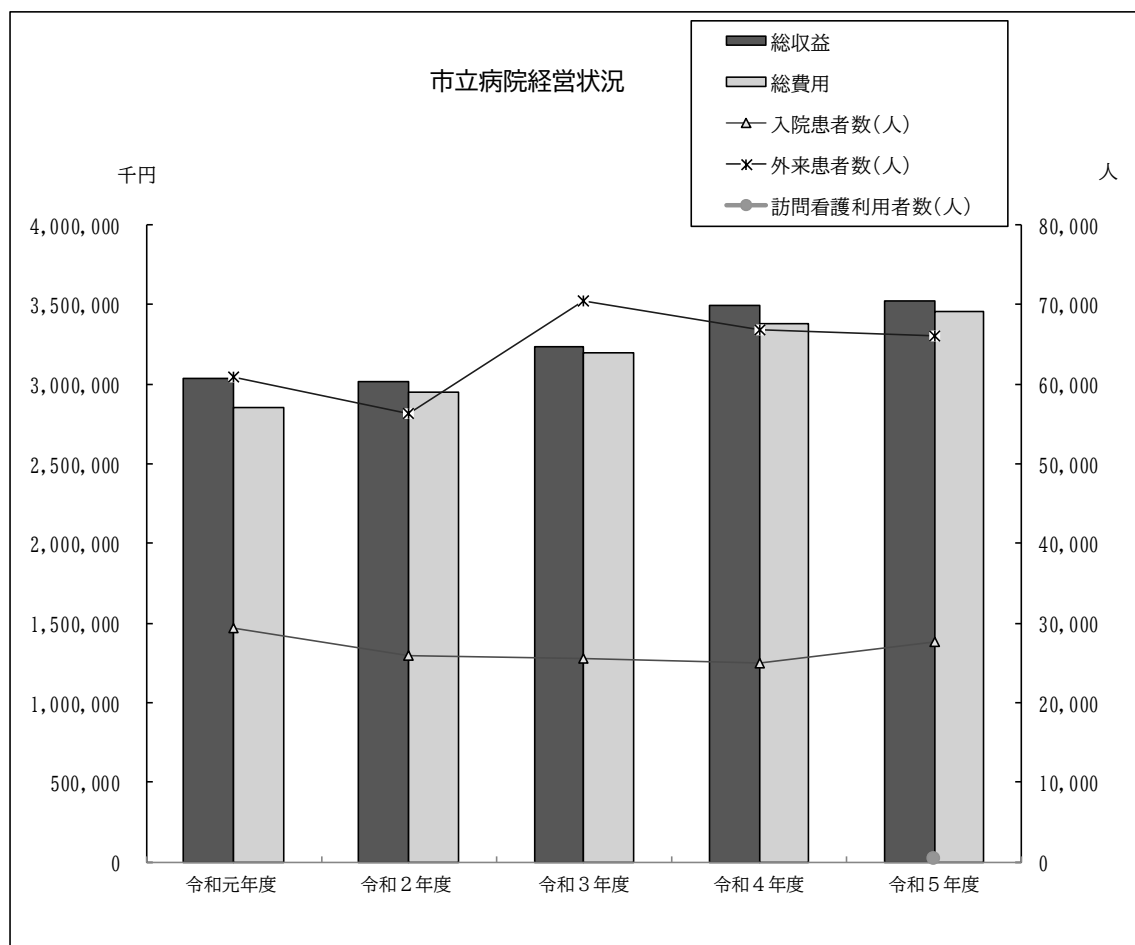
また、平成 30 年 10 月に設置した脊椎センターは、最新医療技術を取り入れた高度な脊椎外科手術が行われ、圏域内外からの来院患者が大幅に増加するなど、市立病院を牽引する存在である。今後も引き続き、市民満足度の高い先進的で質の高い医療の提供とセンターのさらなる充実を望むものである。

令和 5 年 4 月から新たな取り組みとして、地域包括ケアシステムの推進と市民の在宅医療のニーズの拡大を踏まえ、訪問看護ステーションを開設し、地域に貢献している。高齢化が進む中で、本事業は今後も需要が高まっていくと予想され、看護を必要とされる人が住み慣れた地域で安心して生活できるよう、本事業の発展に期待するとともに、本事業の早期黒字化を目指し、経営改善努力を図られたい。

当年度は令和 4 年 3 月に総務省より示された「持続可能な地域医療提供体制を確保するための公立病院経営強化ガイドライン」に基づき、令和 6 年度から 4 か年計画の「亀岡市立病院経営強化プラン」が策定された。今後、本プランを着実に推進し、地域住民に対し、安全安心な医療を持続的に提供するとともに、南丹医療圏における診療所や病院等の機能分化・連携強化を進められたい。さらに、公立病院間連携についてはより一層スピード感をもって医師派遣の取り組み等の連携強化に努めることやネットワークの構築を図り、持続可能な地域医療提供体制を確保することにより、一層の経営強化に取り組まれたい。

亀岡市立病院は令和 6 年 6 月には病院開設から 20 周年の大きな節目の年を迎えた。今後さらに、公立病院の果たすべき役割を踏まえた上で、さらに市民に信頼される、地域の中核病院としての機能を発揮するよう望むものである。

◎ 参考



(単位: 千円)

|             | 令和元年度     | 令和2年度     | 令和3年度     | 令和4年度     | 令和5年度     |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 総収益         | 3,035,991 | 3,019,237 | 3,239,269 | 3,497,533 | 3,521,811 |
| 総費用         | 2,848,885 | 2,944,912 | 3,193,056 | 3,376,278 | 3,454,223 |
| 差引          | 187,106   | 74,325    | 46,213    | 121,255   | 67,588    |
| 入院患者数(人)    | 29,268    | 25,937    | 25,502    | 25,016    | 27,580    |
| 外来患者数(人)    | 60,946    | 56,273    | 70,479    | 66,807    | 66,008    |
| 訪問看護利用者数(人) |           |           |           |           | 219       |

# 亀岡市病院事業会計資料



# 1 業務実績表（税抜）

| 項 目           |        |         | 単位     | 令和5年度  | 令和4年度  | 対前年度比較 |       | すう勢比率  |                                               | 備 考                                              |
|---------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|               |        |         |        |        |        | 増減     | 増減率   | 令和5年度  | 令和4年度                                         |                                                  |
| 総 世 帯 数       |        |         | 世帯     | 40,451 | 40,165 | 286    | 0.7%  | 101.7% | 101.0%                                        | 年 度 末 現 在                                        |
| 総 人 口         |        |         | 人      | 86,569 | 86,975 | △ 406  | △ 0.5 | 99.2   | 99.6                                          | 年 度 末 現 在                                        |
| 病 床 数         |        |         | 床      | 100    | 100    | 0      | 0.0   | 100.0  | 100.0                                         |                                                  |
| 年 間 延 病 床 数   |        |         | 床      | 36,600 | 36,500 | 100    | 0.3   | 100.3  | 100.0                                         | 366日                                             |
| 患 者 数         | 入院     | 年 計     | 人      | 27,580 | 25,016 | 2,564  | 10.2  | 108.1  | 98.1                                          |                                                  |
|               |        | 1 日 平 均 | 人      | 75.4   | 68.5   | 6.9    | 10.1  | 107.9  | 98.0                                          |                                                  |
|               | 外来     | 年 計     | 人      | 66,008 | 66,807 | △ 799  | △ 1.2 | 93.7   | 94.8                                          | 243日（年間診療日数）                                     |
|               |        | 1 日 平 均 | 人      | 271.6  | 274.9  | △ 3.3  | △ 1.2 | 93.3   | 94.4                                          |                                                  |
|               | 計      | 年 計     | 人      | 93,588 | 91,823 | 1,765  | 1.9   | 97.5   | 95.7                                          |                                                  |
| 病 床 利 用 率     |        |         | %      | 75.4   | 68.5   | 6.9    | 10.1  | 107.9  | 98.0                                          | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延病床数}} \times 100$ |
| 職 員 数         |        |         | 人      | 128    | 131    | △ 3    | △ 2.3 | 99.2   | 101.6                                         | 年 度 末 現 在                                        |
| 患者1人1日当たり費用   |        |         | 円      | 34,319 | 34,509 | △ 190  | △ 0.6 | 109.3  | 110.0                                         | $\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年延入院外来患者数}}$        |
| 患者1人1日当たり収益   |        |         | 円      | 31,382 | 30,400 | 982    | 3.2   | 110.8  | 107.3                                         | $\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$        |
| 患者1人1日当たり診療収益 | 入 院    | 円       | 70,774 | 70,120 | 654    | 0.9    | 104.3 | 103.4  | $\frac{\text{入 院 収 益}}{\text{年延入院患者数}}$       |                                                  |
|               | 外 来    | 円       | 11,306 | 11,307 | △ 1    | △0.0   | 107.9 | 107.9  | $\frac{\text{外 来 収 益}}{\text{年延外来患者数}}$       |                                                  |
|               | 入院外来計  | 円       | 28,831 | 27,330 | 1,501  | 5.5    | 112.1 | 106.3  | $\frac{\text{入 院 外 来 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$ |                                                  |
| 訪問看護利用者数      | 利用者延人数 | 人       | 219    | －      | 219    | 皆増     | －     | －      | －                                             |                                                  |
|               | 訪問延件数  | 件       | 1,316  | －      | 1,316  | 皆増     | －     | －      | －                                             |                                                  |

- （注） 1 人間ドック等健診分は入っていない。  
2 すう勢比率は、前々年度（令和3年度）を基準年度とする。  
3 外来患者数には、新型コロナワクチン接種を含んでいる。  
4 令和5年4月から訪問介護ステーションを開設した。

## 2 予算決算対照比率表（その1） 収益的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科<br>目                 | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |            |
|------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|                        | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            |                    |            |
|                        | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和 5 年度            | 令和 4 年度    |
| 1 病 院 事 業 収 益          | 円<br>3,461,040,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,360,225,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,528,436,348 | %<br>100.0 | 円<br>3,503,911,174 | %<br>100.0 | %<br>101.9         | %<br>104.3 |
| (1) 医 業 収 益            | 2,878,857,000      | 83.2       | 2,734,523,000      | 81.4       | 2,942,490,158      | 83.4       | 2,797,030,941      | 79.8       | 102.2              | 102.3      |
| (2) 医 業 外 収 益          | 569,690,000        | 16.4       | 625,702,000        | 18.6       | 574,640,562        | 16.3       | 706,880,233        | 20.2       | 100.9              | 113.0      |
| (3) 訪 問 看 護<br>事 業 収 益 | 12,493,000         | 0.4        | -                  | -          | 11,305,628         | 0.3        | -                  | -          | 90.5               | -          |

（支 出）

| 科<br>目                 | 予 算 現 額            |            |                    |            | 決 算 額              |            |                    |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------|
|                        | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            | 令和 5 年度            |            | 令和 4 年度            |            |                    |           |
|                        | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 金 額                | 構 成<br>比 率 | 令和 5 年度            | 令和 4 年度   |
| 1 病 院 事 業 費 用          | 円<br>3,680,744,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,471,826,000 | %<br>100.0 | 円<br>3,460,848,064 | %<br>100.0 | 円<br>3,382,655,831 | %<br>100.0 | %<br>94.0          | %<br>97.4 |
| (1) 医 業 費 用            | 3,573,724,867      | 97.1       | 3,383,771,548      | 97.5       | 3,361,131,444      | 97.1       | 3,299,602,061      | 97.5       | 94.1               | 97.5      |
| (2) 医 業 外 費 用          | 48,603,133         | 1.3        | 56,221,452         | 1.6        | 48,603,133         | 1.4        | 56,221,452         | 1.7        | 100.0              | 100.0     |
| (3) 訪 問 看 護<br>事 業 費 用 | 29,182,000         | 0.8        | -                  | -          | 26,879,665         | 0.8        | -                  | -          | 92.1               | -         |
| (4) 特 別 損 失            | 24,234,000         | 0.7        | 26,833,000         | 0.8        | 24,233,822         | 0.7        | 26,832,318         | 0.8        | 100.0              | 100.0     |
| (5) 予 備 費              | 5,000,000          | 0.1        | 5,000,000          | 0.1        | 0                  | -          | 0                  | -          | -                  | -         |

## 2 予算決算対照比率表（その2） 資本的収入及び支出（税込）

（収 入）

| 科 目          | 予 算 現 額         |            |                  |            | 決 算 額           |            |                  |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|--------------|-----------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------|------------------|------------|--------------------|-----------|
|              | 令和5年度           |            | 令和4年度            |            | 令和5年度           |            | 令和4年度            |            |                    |           |
|              | 金 額             | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額             | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 収 入  | 円<br>92,615,000 | %<br>100.0 | 円<br>200,897,000 | %<br>100.0 | 円<br>90,622,000 | %<br>100.0 | 円<br>160,897,000 | %<br>100.0 | %<br>97.8          | %<br>80.1 |
| （1）企 業 債     | 90,900,000      | 98.1       | 194,000,000      | 96.6       | 89,300,000      | 98.5       | 154,000,000      | 95.7       | 98.2               | 79.4      |
| （2）国 庫 支 出 金 | 815,000         | 0.9        | -                | -          | 1,057,000       | 1.2        | -                | -          | 129.7              | -         |
| （3）府 支 出 金   | 900,000         | 1.0        | 6,897,000        | 3.4        | 265,000         | 0.3        | 6,897,000        | 4.3        | 29.4               | 100.0     |

（支 出）

| 科 目            | 予 算 現 額          |            |                  |            | 決 算 額            |            |                  |            | 決算額の予算現額<br>に対する比率 |           |
|----------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------|-----------|
|                | 令和5年度            |            | 令和4年度            |            | 令和5年度            |            | 令和4年度            |            |                    |           |
|                | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 金 額              | 構 成<br>比 率 | 令和5年度              | 令和4年度     |
| 1 資 本 的 支 出    | 円<br>417,615,000 | %<br>100.0 | 円<br>515,000,000 | %<br>100.0 | 円<br>416,352,879 | %<br>100.0 | 円<br>481,958,185 | %<br>100.0 | %<br>99.7          | %<br>93.6 |
| （1）建 設 改 良 費   | 93,730,000       | 22.4       | 195,000,000      | 37.9       | 92,500,012       | 22.2       | 162,130,980      | 33.6       | 98.7               | 83.1      |
| （2）企 業 債 償 還 金 | 323,853,000      | 77.6       | 319,828,000      | 62.1       | 323,852,867      | 77.8       | 319,827,205      | 66.4       | 100.0              | 100.0     |
| （3）予 備 費       | 32,000           | 0.0        | 172,000          | 0.0        | 0                | -          | 0                | -          | -                  | -         |

### 3 損益計算書構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科<br>目                     | 借             |         | 方             |         | 対 前 年 度 比 較  |        |
|----------------------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|--------|
|                            | 令 和 5 年 度     |         | 令 和 4 年 度     |         | 増 減 額        |        |
|                            | 金 額           | 構 成 比 率 | 金 額           | 構 成 比 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|                            | 円             | %       | 円             | %       | 円            | %      |
| 1 医 業 費 用                  | 3,211,887,923 | 93.0    | 3,168,738,115 | 93.8    | 43,149,808   | 1.4    |
| （１） 給 与 費                  | 1,541,864,273 | 44.6    | 1,551,999,696 | 45.9    | △ 10,135,423 | △ 0.7  |
| （２） 材 料 費                  | 1,051,815,462 | 30.5    | 959,234,716   | 28.4    | 92,580,746   | 9.7    |
| （３） 経 費                    | 445,494,102   | 12.9    | 495,498,779   | 14.7    | △ 50,004,677 | △ 10.1 |
| （４） 減 価 償 却 費              | 166,722,612   | 4.8     | 150,059,895   | 4.4     | 16,662,717   | 11.1   |
| （５） 資 産 減 耗 費              | 3,871,041     | 0.1     | 9,651,483     | 0.3     | △ 5,780,442  | △ 59.9 |
| （６） 研 究 研 修 費              | 2,120,433     | 0.1     | 2,293,546     | 0.1     | △ 173,113    | △ 7.5  |
| 2 医 業 外 費 用                | 191,327,725   | 5.5     | 180,707,086   | 5.4     | 10,620,639   | 5.9    |
| （１） 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 33,412,723    | 1.0     | 35,825,825    | 1.1     | △ 2,413,102  | △ 6.7  |
| （２） 雑 損 失                  | 157,915,002   | 4.5     | 144,881,261   | 4.3     | 13,033,741   | 9.0    |
| 3 訪 問 看 護 事 業 費 用          | 26,773,416    | 0.8     | —             | —       | 26,773,416   | 皆増     |
| （１） 訪 問 看 護 給 与 費          | 25,842,536    | 0.8     | —             | —       | 25,842,536   | 皆増     |
| （２） 材 料 費                  | 27,014        | 0.0     | —             | —       | 27,014       | 皆増     |
| （３） 経 費                    | 889,411       | 0.0     | —             | —       | 889,411      | 皆増     |
| （４） 研 究 研 修 費              | 14,455        | 0.0     | —             | —       | 14,455       | 皆増     |
| 4 特 別 損 失                  | 24,233,822    | 0.7     | 26,832,318    | 0.8     | △ 2,598,496  | △ 9.7  |
| （１） 過 年 度 損 失<br>修 正 損     | 24,233,822    | 0.7     | 26,832,318    | 0.8     | △ 2,598,496  | △ 9.7  |
| 小 計                        | 3,454,222,886 | 100.0   | 3,376,277,519 | 100.0   | 77,945,367   | 2.3    |
| （当 年 度 純 利 益）              | 67,588,284    | —       | 121,255,343   | —       | △ 53,667,059 | △ 44.3 |
| 合 計                        | 3,521,811,170 | —       | 3,497,532,862 | —       | 24,278,308   | 0.7    |

| 貸 方                    |               |       |               |       |               |        |
|------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| 科 目                    | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較   |        |
|                        | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額         | 増 減 率  |
|                        | 円             | %     | 円             | %     | 円             | %      |
| 1 医 業 収 益              | 2,936,983,256 | 83.4  | 2,791,396,645 | 79.8  | 145,586,611   | 5.2    |
| （１） 入 院 収 益            | 1,951,957,042 | 55.4  | 1,754,131,030 | 50.2  | 197,826,012   | 11.3   |
| （２） 外 来 収 益            | 746,266,992   | 21.2  | 755,367,746   | 21.6  | △ 9,100,754   | △ 1.2  |
| （３） そ の 他<br>医 業 収 益   | 238,759,222   | 6.8   | 281,897,869   | 8.0   | △ 43,138,647  | △ 15.3 |
| 2 医 業 外 収 益            | 573,527,336   | 16.3  | 706,136,217   | 20.2  | △ 132,608,881 | △ 18.8 |
| （１） 受 取 利 息<br>配 当 金   | 2,374         | 0.0   | 2,042         | 0.0   | 332           | 16.3   |
| （２） 補 助 金              | 80,040,000    | 2.3   | 200,595,790   | 5.7   | △ 120,555,790 | △ 60.1 |
| （３） 負担金交付金             | 466,822,000   | 13.3  | 478,077,000   | 13.7  | △ 11,255,000  | △ 2.4  |
| （４） 長 期 前 受 金<br>戻 入   | 15,530,701    | 0.4   | 14,157,301    | 0.4   | 1,373,400     | 9.7    |
| （５） そ の 他<br>医 業 外 収 益 | 11,132,261    | 0.3   | 13,304,084    | 0.4   | △ 2,171,823   | △ 16.3 |
| 3 訪問看護事業収益             | 11,300,578    | 0.3   | —             | —     | 11,300,578    | 皆増     |
| （１） 介護保険収益             | 6,503,215     | 0.2   | —             | —     | 6,503,215     | 皆増     |
| （２） 医療保険収益             | 4,746,863     | 0.1   | —             | —     | 4,746,863     | 皆増     |
| （３） そ の 他<br>事 業 収 益   | 50,500        | 0.0   | —             | —     | 50,500        | 皆増     |
|                        |               |       |               |       |               |        |
|                        |               |       |               |       |               |        |
|                        |               |       |               |       |               |        |
| 小 計                    | 3,521,811,170 | 100.0 | 3,497,532,862 | 100.0 | 24,278,308    | 0.7    |
| （当 年 度 純 損 失）          | 0             | —     | 0             | —     | 0             | —      |
| 合 計                    | 3,521,811,170 | —     | 3,497,532,862 | —     | 24,278,308    | 0.7    |

#### 4 費用節別比率表（税抜）

| 科 目       | 令 和 5 年 度   |       | 令 和 4 年 度   |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|--------------|--------|
|           | 金 額         | 構 成 率 | 金 額         | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|           | 円           | %     | 円           | %     | 円            | %      |
| 給 料       | 744,534,467 | 21.6  | 716,177,154 | 21.3  | 28,357,313   | 4.0    |
| 手 当       | 515,846,860 | 14.9  | 533,197,837 | 15.8  | △ 17,350,977 | △ 3.3  |
| 報 酬       | 106,700     | 0.0   | 135,800     | 0.0   | △ 29,100     | △ 21.4 |
| 法 定 福 利 費 | 213,079,351 | 6.2   | 207,770,562 | 6.2   | 5,308,789    | 2.6    |
| 退 職 給 付 費 | 7,959,431   | 0.2   | 6,885,343   | 0.2   | 1,074,088    | 15.6   |
| 賞与引当金繰入額  | 86,180,000  | 2.5   | 87,833,000  | 2.6   | △ 1,653,000  | △ 1.9  |
| 厚 生 福 利 費 | 2,351,500   | 0.1   | 1,846,000   | 0.1   | 505,500      | 27.4   |
| 報 償 費     | 6,944,938   | 0.2   | 2,906,891   | 0.1   | 4,038,047    | 138.9  |
| 旅 費       | 9,346       | 0.0   | 19,000      | 0.0   | △ 9,654      | △ 50.8 |
| 研 究 旅 費   | 395,491     | 0.0   | 445,210     | 0.0   | △ 49,719     | △ 11.2 |
| 職 員 被 服 費 | 308,770     | 0.0   | 0           | -     | 308,770      | 皆増     |
| 薬 品 費     | 202,149,982 | 5.8   | 195,496,839 | 5.8   | 6,653,143    | 3.4    |
| 診 療 材 料 費 | 846,917,529 | 24.5  | 762,723,087 | 22.6  | 84,194,442   | 11.0   |
| 医療用消耗備品費  | 2,774,965   | 0.1   | 1,014,790   | 0.0   | 1,760,175    | 173.5  |
| 消 耗 品 費   | 12,197,300  | 0.4   | 14,730,313  | 0.4   | △ 2,533,013  | △ 17.2 |
| 消 耗 備 品 費 | 899,240     | 0.0   | 510,840     | 0.0   | 388,400      | 76.0   |
| 光 熱 水 費   | 46,719,982  | 1.3   | 64,323,298  | 1.9   | △ 17,603,316 | △ 27.4 |
| 燃 料 費     | 15,820,010  | 0.5   | 18,859,047  | 0.6   | △ 3,039,037  | △ 16.1 |
| 食 糧 費     | 0           | -     | 0           | -     | 0            | -      |
| 印 刷 製 本 費 | 2,038,715   | 0.1   | 1,731,515   | 0.1   | 307,200      | 17.7   |
| 修 繕 費     | 29,782,670  | 0.9   | 31,945,719  | 1.0   | △ 2,163,049  | △ 6.8  |
| 保 険 料     | 2,752,477   | 0.1   | 2,662,937   | 0.1   | 89,540       | 3.4    |
| 使用料及び賃借料  | 31,654,014  | 0.9   | 21,260,963  | 0.6   | 10,393,051   | 48.9   |

| 科 目         | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 対 前 年 度 比 較  |        |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
|             | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額        | 増 減 率  |
|             | 円             | %     | 円             | %     | 円            | %      |
| 通 信 運 搬 費   | 3,325,430     | 0.1   | 3,743,599     | 0.1   | △ 418,169    | △ 11.2 |
| 委 託 料       | 285,092,375   | 8.3   | 291,394,710   | 8.6   | △ 6,302,335  | △ 2.2  |
| 諸 会 費       | 1,360,473     | 0.0   | 1,443,273     | 0.0   | △ 82,800     | △ 5.7  |
| 手 数 料       | 4,813,125     | 0.1   | 2,776,774     | 0.1   | 2,036,351    | 73.3   |
| 補 償 費       | 0             | －     | 35,000,000    | 1.0   | △ 35,000,000 | 皆減     |
| 交 際 費       | 5,000         | 0.0   | 45,000        | 0.0   | △ 40,000     | △ 88.9 |
| 図 書 費       | 615,714       | 0.0   | 889,490       | 0.0   | △ 273,776    | △ 30.8 |
| 公 課 費       | 57,600        | 0.0   | 56,900        | 0.0   | 700          | 1.2    |
| 貸倒引当金繰入額    | 173,729       | 0.0   | －             | －     | 173,729      | 皆増     |
| 雑 費         | 96,819        | 0.0   | 262,000       | 0.0   | △ 165,181    | △ 63.0 |
| 研 究 雑 費     | 1,103,683     | 0.0   | 938,846       | 0.0   | 164,837      | 17.6   |
| 建物減価償却費     | 57,957,393    | 1.7   | 57,957,393    | 1.7   | 0            | 0.0    |
| 構築物減価償却費    | 512,780       | 0.0   | 512,780       | 0.0   | 0            | 0.0    |
| 器機備品減価償却費   | 108,029,914   | 3.1   | 91,589,722    | 2.7   | 16,440,192   | 17.9   |
| 車両減価償却費     | 222,525       | 0.0   | 0             | －     | 222,525      | 皆増     |
| たな卸資産減耗費    | 1,004,791     | 0.0   | 2,485,233     | 0.1   | △ 1,480,442  | △ 59.6 |
| 固定資産除却費     | 2,866,250     | 0.1   | 7,166,250     | 0.2   | △ 4,300,000  | △ 60.0 |
| 企 業 債 利 息   | 33,411,189    | 1.0   | 35,824,620    | 1.1   | △ 2,413,431  | △ 6.7  |
| 一時借入金利息     | 1,534         | 0.0   | 1,205         | 0.0   | 329          | 27.3   |
| そ の 他 雑 損 失 | 157,915,002   | 4.6   | 144,881,261   | 4.3   | 13,033,741   | 9.0    |
| 過年度損益修正損    | 24,233,822    | 0.7   | 26,832,318    | 0.8   | △ 2,598,496  | △ 9.7  |
|             |               |       |               |       |              |        |
| 合 計         | 3,454,222,886 | 100.0 | 3,376,277,519 | 100.0 | 77,945,367   | 2.3    |

## 5 貸借対照表構成並びに前年度比較表（税抜）

| 科<br>目          | 借             |       | 方             |       | 対 前 年 度 比 較   |         |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|
|                 | 令 和 5 年 度     |       | 令 和 4 年 度     |       | 増 減 額         |         |
|                 | 金 額           | 構 成 率 | 金 額           | 構 成 率 | 増 減 額         | 増 減 率   |
|                 | 円             | %     | 円             | %     | 円             | %       |
| 1 固 定 資 産       | 2,527,509,778 | 81.2  | 2,613,007,720 | 78.7  | △ 85,497,942  | △ 3.3   |
| （1）有形固定資産       | 2,527,509,778 | 81.2  | 2,613,007,720 | 78.7  | △ 85,497,942  | △ 3.3   |
| ア 土 地           | 1,221,754,800 | 39.3  | 1,221,754,800 | 36.8  | 0             | 0.0     |
| イ 建 物           | 767,614,112   | 24.7  | 825,571,505   | 24.9  | △ 57,957,393  | △ 7.0   |
| ウ 構 築 物         | 47,799,008    | 1.5   | 48,311,788    | 1.5   | △ 512,780     | △ 1.1   |
| エ 器 械 備 品       | 487,258,231   | 15.6  | 515,944,595   | 15.5  | △ 28,686,364  | △ 5.6   |
| オ 車 両           | 3,083,627     | 0.1   | 1,425,032     | 0.0   | 1,658,595     | 116.4   |
| 2 流 動 資 産       | 584,200,779   | 18.8  | 706,214,375   | 21.3  | △ 122,013,596 | △ 17.3  |
| （1）現金預金         | 135,889,839   | 4.4   | 100,018,571   | 3.0   | 35,871,268    | 35.9    |
| （2）未 収 金        | 426,406,699   | 13.7  | 584,438,244   | 17.6  | △ 158,031,545 | △ 27.0  |
| ア 医 業 未 収 金     | 420,907,779   | 13.5  | 492,298,298   | 14.8  | △ 71,390,519  | △ 14.5  |
| イ 医 業 外 未 収 金   | 826,708       | 0.0   | 72,714,264    | 2.2   | △ 71,887,556  | △ 98.9  |
| ウ 訪 問 看 護 未 収 金 | 3,310,277     | 0.1   | -             | -     | 3,310,277     | 皆増      |
| エ その他未収金        | 1,673,417     | 0.1   | 19,563,435    | 0.6   | △ 17,890,018  | △ 91.4  |
| 貸 倒 引 当 金       | △ 311,482     | 0.0   | △ 137,753     | 0.0   | △ 173,729     | (126.1) |
| （3）貯 蔵 品        | 21,882,241    | 0.7   | 21,710,560    | 0.7   | 171,681       | 0.8     |
| ア 薬 品           | 13,564,126    | 0.4   | 13,204,384    | 0.4   | 359,742       | 2.7     |
| イ 診 療 材 料       | 8,318,115     | 0.3   | 8,506,176     | 0.3   | △ 188,061     | △ 2.2   |
| （4）前 払 費 用      | 22,000        | 0.0   | 47,000        | 0.0   | △ 25,000      | △ 53.2  |
| ア その他前払費用       | 22,000        | 0.0   | 47,000        | 0.0   | △ 25,000      | △ 53.2  |
|                 |               |       |               |       |               |         |
| 資 産 合 計         | 3,111,710,557 | 100.0 | 3,319,222,095 | 100.0 | △ 207,511,538 | △ 6.3   |

（注）対前年度比較の増減率欄の（ ）は、比較する数値同士が負の場合の負の数値の増減率を示す。

| 貸 方                       |               |        |               |        |               |         |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|
| 科 目                       | 令 和 5 年 度     |        | 令 和 4 年 度     |        | 対 前 年 度 比 較   |         |
|                           | 金 額           | 構 成 率  | 金 額           | 構 成 率  | 増 減 額         | 増 減 率   |
|                           | 円             | %      | 円             | %      | 円             | %       |
| 1 固 定 負 債                 | 2,010,205,324 | 64.6   | 2,286,528,973 | 68.9   | △ 276,323,649 | △ 12.1  |
| （１） 企 業 債                 | 1,882,891,949 | 60.5   | 2,153,008,764 | 64.9   | △ 270,116,815 | △ 12.5  |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,882,891,949 | 60.5   | 2,153,008,764 | 64.9   | △ 270,116,815 | △ 12.5  |
| （２） 引 当 金                 | 127,313,375   | 4.1    | 133,520,209   | 4.0    | △ 6,206,834   | △ 4.6   |
| ア 退職給付引当金                 | 127,313,375   | 4.1    | 133,520,209   | 4.0    | △ 6,206,834   | △ 4.6   |
| 2 流 動 負 債                 | 956,255,422   | 30.7   | 940,822,894   | 28.4   | 15,432,528    | 1.6     |
| （１） 一 時 借 入 金             | 0             | -      | 0             | -      | 0             | -       |
| （２） 企 業 債                 | 359,416,815   | 11.5   | 323,852,867   | 9.8    | 35,563,948    | 11.0    |
| ア 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 359,416,815   | 11.5   | 323,852,867   | 9.8    | 35,563,948    | 11.0    |
| （３） 未 払 金                 | 510,058,607   | 16.4   | 528,537,027   | 15.9   | △ 18,478,420  | △ 3.5   |
| ア 医 業 未 払 金               | 455,945,824   | 14.6   | 325,939,917   | 9.8    | 130,005,907   | 39.9    |
| イ 医業外未払金                  | 2,112,600     | 0.1    | 943,200       | 0.0    | 1,169,400     | 124.0   |
| ウ 訪問看護未払金                 | 378,912       | 0.0    | -             | -      | 378,912       | 皆増      |
| エ その他未払金                  | 51,621,271    | 1.7    | 201,653,910   | 6.1    | △ 150,032,639 | △ 74.4  |
| （４） 引 当 金                 | 86,180,000    | 2.8    | 87,833,000    | 2.7    | △ 1,653,000   | △ 1.9   |
| ア 賞 与 引 当 金               | 86,180,000    | 2.8    | 87,833,000    | 2.7    | △ 1,653,000   | △ 1.9   |
| （５） その他流動負債               | 600,000       | 0.0    | 600,000       | 0.0    | 0             | 0.0     |
| ア 預 り 金                   | 600,000       | 0.0    | 600,000       | 0.0    | 0             | 0.0     |
| 3 繰 延 収 益                 | 175,135,444   | 5.6    | 189,344,145   | 5.7    | △ 14,208,701  | △ 7.5   |
| （１） 長 期 前 受 金             | 293,722,003   | 9.4    | 292,400,003   | 8.8    | 1,322,000     | 0.5     |
| 収益化累計額                    | △ 118,586,559 | △ 3.8  | △ 103,055,858 | △ 3.1  | △ 15,530,701  | (15.1)  |
| 4 資 本 金                   | 355,992,895   | 11.5   | 355,992,895   | 10.7   | 0             | 0.0     |
| （１） 資 本 金                 | 355,992,895   | 11.5   | 355,992,895   | 10.7   | 0             | 0.0     |
| 5 剰 余 金                   | △ 385,878,528 | △ 12.4 | △ 453,466,812 | △ 13.7 | 67,588,284    | (△14.9) |
| （１） 資 本 剰 余 金             | 0             | -      | 0             | -      | 0             | -       |
| （２） 欠 損 金                 | 385,878,528   | △ 12.4 | 453,466,812   | △ 13.7 | △ 67,588,284  | △ 14.9  |
| 負 債 資 本 合 計               | 3,111,710,557 | 100.0  | 3,319,222,095 | 100.0  | △ 207,511,538 | △ 6.3   |

## 6 診療科目別・月別入院患者数の状況表

上段：令和5年度  
上段：令和4年度 (単位：人)

| 診療科 \ 月 | 4     | 5     | 6     | 7     | 8     | 9     | 10    | 11    | 12    | 1     | 2     | 3     | 計      | 1日平均<br>患者数 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------------|
| 内 科     | 378   | 329   | 535   | 471   | 598   | 587   | 619   | 571   | 668   | 799   | 469   | 523   | 6,547  | 17.9        |
|         | 492   | 474   | 321   | 477   | 591   | 554   | 510   | 423   | 539   | 751   | 319   | 351   | 5,802  | 15.9        |
| 消化器内科   | 64    | 82    | 158   | 284   | 184   | 101   | 102   | 117   | 159   | 146   | 171   | 208   | 1,776  | 4.9         |
|         | 49    | 102   | 157   | 186   | 72    | 135   | 102   | 93    | 123   | 145   | 87    | 116   | 1,367  | 3.7         |
| 循環器内科   | 182   | 178   | 148   | 169   | 121   | 81    | 60    | 83    | 42    | 50    | 35    | 69    | 1,218  | 3.3         |
|         | 69    | 104   | 146   | 163   | 88    | 36    | 82    | 114   | 95    | 115   | 167   | 212   | 1,391  | 3.8         |
| 糖尿病内科   | 3     | 7     | 93    | 50    | 25    | 11    | 17    | 11    | 3     | 13    | 59    | 31    | 323    | 0.9         |
|         | 22    | 24    | 58    | 34    | 67    | 30    | 16    | 32    | 7     | 25    | 30    | 27    | 372    | 1.0         |
| 小 児 科   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      | 0.0         |
|         | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      | 0.0         |
| 外 科     | 220   | 259   | 259   | 243   | 356   | 351   | 372   | 310   | 235   | 218   | 292   | 274   | 3,389  | 9.3         |
|         | 313   | 257   | 224   | 270   | 366   | 255   | 231   | 288   | 286   | 230   | 224   | 217   | 3,161  | 8.7         |
| 整 形 外 科 | 1,091 | 1,103 | 1,139 | 868   | 1,084 | 1,126 | 1,083 | 1,148 | 1,504 | 1,398 | 1,206 | 1,277 | 14,027 | 38.3        |
|         | 1,191 | 1,066 | 1,033 | 970   | 1,008 | 790   | 1,115 | 1,235 | 1,103 | 805   | 1,024 | 1,319 | 12,659 | 34.7        |
| 眼 科     | 20    | 32    | 24    | 17    | 39    | 20    | 36    | 24    | 38    | 14    | 10    | 26    | 300    | 0.8         |
|         | 12    | 20    | 30    | 16    | 23    | 24    | 26    | 22    | 24    | 16    | 29    | 22    | 264    | 0.7         |
| 計       | 1,958 | 1,990 | 2,356 | 2,102 | 2,407 | 2,277 | 2,289 | 2,264 | 2,649 | 2,638 | 2,242 | 2,408 | 27,580 | 75.4        |
|         | 2,148 | 2,047 | 1,969 | 2,116 | 2,215 | 1,824 | 2,082 | 2,207 | 2,177 | 2,087 | 1,880 | 2,264 | 25,016 | 68.5        |

# 7 診療科目別・月別外来患者数の状況表

上段：令和5年度  
上段：令和4年度 (単位：人)

| 診療科   | 月<br>診療日数 | 4     | 5     | 6     | 7     | 8     | 9     | 10    | 11    | 12    | 1     | 2     | 3     | 計      | 1日平均<br>患者数 |
|-------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------------|
|       |           | 20    | 20    | 22    | 20    | 22    | 20    | 21    | 20    | 20    | 19    | 19    | 20    | 243    |             |
|       |           | 20    | 19    | 22    | 20    | 22    | 20    | 20    | 20    | 20    | 19    | 19    | 22    | 243    |             |
| 内 科   |           | 748   | 832   | 983   | 1,083 | 1,240 | 1,064 | 1,105 | 1,070 | 1,074 | 1,086 | 1,105 | 1,016 | 12,406 | 51.1        |
|       |           | 1,330 | 932   | 895   | 1,222 | 1,506 | 1,473 | 1,254 | 1,266 | 1,358 | 1,347 | 1,137 | 897   | 14,617 | 60.2        |
| 消化器内科 |           | 386   | 401   | 442   | 415   | 424   | 416   | 433   | 391   | 390   | 400   | 400   | 429   | 4,927  | 20.3        |
|       |           | 486   | 485   | 542   | 493   | 473   | 519   | 491   | 488   | 501   | 445   | 522   | 578   | 6,023  | 24.8        |
| 循環器内科 |           | 452   | 442   | 487   | 421   | 420   | 410   | 421   | 368   | 421   | 433   | 388   | 365   | 5,028  | 20.7        |
|       |           | 451   | 427   | 498   | 458   | 473   | 431   | 474   | 438   | 459   | 460   | 422   | 461   | 5,452  | 22.4        |
| 糖尿病内科 |           | 558   | 419   | 571   | 504   | 472   | 547   | 495   | 528   | 522   | 527   | 476   | 601   | 6,220  | 25.6        |
|       |           | 514   | 426   | 535   | 507   | 455   | 510   | 508   | 457   | 510   | 475   | 488   | 563   | 5,948  | 24.5        |
| 神経内科  |           | 59    | 64    | 65    | 86    | 43    | 84    | 72    | 49    | 70    | 70    | 54    | 94    | 810    | 3.3         |
|       |           | 53    | 40    | 74    | 67    | 48    | 77    | 75    | 48    | 76    | 54    | 50    | 69    | 731    | 3.0         |
| 小 児 科 |           | 71    | 54    | 90    | 130   | 125   | 116   | 100   | 151   | 129   | 114   | 143   | 98    | 1,321  | 5.4         |
|       |           | 80    | 65    | 66    | 158   | 207   | 99    | 84    | 120   | 114   | 96    | 104   | 93    | 1,286  | 5.3         |
| 外 科   |           | 565   | 570   | 642   | 697   | 873   | 703   | 722   | 699   | 642   | 654   | 585   | 559   | 7,911  | 32.6        |
|       |           | 546   | 569   | 763   | 690   | 781   | 750   | 564   | 629   | 661   | 493   | 465   | 538   | 7,449  | 30.7        |
| 整形外科  |           | 1,297 | 1,508 | 1,497 | 1,472 | 1,508 | 1,545 | 1,605 | 1,491 | 1,573 | 1,459 | 1,354 | 1,419 | 17,728 | 73.0        |
|       |           | 1,361 | 1,347 | 1,468 | 1,296 | 1,357 | 1,324 | 1,257 | 1,333 | 1,294 | 1,104 | 1,268 | 1,478 | 15,887 | 65.4        |
| 皮膚科   |           | 179   | 199   | 229   | 182   | 207   | 212   | 196   | 192   | 182   | 179   | 170   | 191   | 2,318  | 9.5         |
|       |           | 190   | 191   | 236   | 222   | 236   | 215   | 192   | 198   | 189   | 162   | 194   | 221   | 2,446  | 10.1        |
| 泌尿器科  |           | 160   | 151   | 151   | 173   | 180   | 138   | 191   | 162   | 169   | 166   | 182   | 177   | 2,000  | 8.2         |
|       |           | 150   | 144   | 148   | 156   | 129   | 145   | 151   | 147   | 153   | 124   | 112   | 180   | 1,739  | 7.2         |
| 眼 科   |           | 319   | 305   | 341   | 298   | 346   | 304   | 324   | 344   | 312   | 275   | 334   | 341   | 3,843  | 15.8        |
|       |           | 333   | 301   | 308   | 270   | 311   | 325   | 317   | 296   | 258   | 251   | 276   | 309   | 3,555  | 14.6        |
| 麻 酔 科 |           | 146   | 143   | 118   | 128   | 116   | 136   | 118   | 104   | 120   | 100   | 111   | 156   | 1,496  | 6.2         |
|       |           | 134   | 154   | 125   | 138   | 147   | 132   | 144   | 150   | 143   | 116   | 135   | 156   | 1,674  | 6.9         |
| 計     |           | 4,940 | 5,088 | 5,616 | 5,589 | 5,954 | 5,675 | 5,782 | 5,549 | 5,604 | 5,463 | 5,302 | 5,446 | 66,008 | 271.6       |
|       |           | 5,628 | 5,081 | 5,658 | 5,677 | 6,123 | 6,000 | 5,511 | 5,570 | 5,716 | 5,127 | 5,173 | 5,543 | 66,807 | 274.9       |

- (注) 1 一部の診療科目は、上記診療日数と実際の診療日数に相違がある。  
2 内科には、新型コロナワクチン接種（令和5年度1,561人、令和4年度4,039人）を含んでいる。  
3 外来患者数には、複数受診者を含んでいる。

## 8 経営分析表

| 分 析 項 目 |                              | 分 析 の 方 法                                                                                                                                                                                   |                                |
|---------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|         |                              | 算 式                                                                                                                                                                                         | 基 礎 金 額                        |
| 構 成 比 率 | 1 固 定 資 産 率                  | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 勘 定}} \times 100$                                                                                                        | 2,527,509,778<br>3,111,710,557 |
|         | 2 流 動 資 産 率                  | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{固 定 資 産} + \text{流 動 資 産} + \text{繰 延 勘 定}} \times 100$                                                                                                        | 584,200,779<br>3,111,710,557   |
|         | 3 固 定 負 債 率                  | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{負 債} + \text{資 本} + \text{合 計}} \times 100$                                                                                                                    | 2,010,205,324<br>3,111,710,557 |
|         | 4 流 動 負 債 率                  | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{負 債} + \text{資 本} + \text{合 計}} \times 100$                                                                                                                    | 956,255,422<br>3,111,710,557   |
|         | 5 自 己 資 本 率                  | $\frac{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}}{\text{負 債} + \text{資 本} + \text{合 計}} \times 100$                                                                   | 145,249,811<br>3,111,710,557   |
| 財 務 比 率 | 6 固 定 比 率                    | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 2,527,509,778<br>145,249,811   |
|         | 7 固 定 長 期 適 合 率              | $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益} + \text{固 定 負 債}} \times 100$                                                                        | 2,527,509,778<br>2,155,455,135 |
|         | 8 流 動 比 率                    | $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                          | 584,200,779<br>956,255,422     |
|         | 9 酸 性 試 験 比 率                | $\frac{\text{現 金 預 金} + (\text{未 収 金} - \text{貸 倒 引 当 金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                      | 562,296,538<br>956,255,422     |
|         | 10 現 金 比 率                   | $\frac{\text{現 金}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$                                                                                                                                              | 135,889,839<br>956,255,422     |
|         | 11 固 定 負 債 比 率               | $\frac{\text{固 定 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 2,010,205,324<br>145,249,811   |
|         | 12 流 動 負 債 比 率               | $\frac{\text{流 動 負 債}}{\text{資 本 金} + \text{剰 余 金} + \text{評 価 差 額 等} + \text{繰 延 収 益}} \times 100$                                                                                         | 956,255,422<br>145,249,811     |
| 収 益 率   | 13 純 利 益 対 総 収 益 率           | $\frac{\text{当 年 度 純 利 益}}{\text{総 収 益}} \times 100$                                                                                                                                        | 67,588,284<br>3,521,811,170    |
|         | 14 医 業 利 益 対 医 業 収 益 比 率     | $\frac{\text{医 業 利 益}}{\text{医 業 収 益}} \times 100$                                                                                                                                          | △ 274,904,667<br>2,936,983,256 |
|         | 15 総 収 支 比 率                 | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 収 費}} \times 100$                                                                                                                                              | 3,521,811,170<br>3,454,222,886 |
|         | 16 医 業 収 支 比 率               | $\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{医 業 収 費}} \times 100$                                                                                                                                          | 2,936,983,256<br>3,211,887,923 |
| そ の 他   | 17 利 子 負 担 率                 | $\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 取 扱 諸 費}}{\text{建 設 改 良 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{そ の 他 の 企 業 債} \cdot \text{長 期 借 入 金} + \text{一 時 借 入 金}} \times 100$ | 33,412,723<br>2,242,308,764    |
|         | 18 企 業 債 償 還 額 対 償 還 財 源 比 率 | $\frac{\text{企 業 債 償 還 額}}{\text{減 価 償 却 費} + \text{当 年 度 純 利 益}} \times 100$                                                                                                               | 323,852,867<br>234,310,896     |

| 比 率     |         |            | 備 考                                                                                             |
|---------|---------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 年度    | 4 年度    | 3 年度       |                                                                                                 |
| 81.2    | 78.7    | 83.1       | この比率は、総資産に対する固定資産並びに流動資産の割合を示すものである。                                                            |
| 18.8    | 21.3    | 16.9       |                                                                                                 |
| 64.6    | 68.9    | 78.4       | この比率も前項同様、総額に対する割合を示すもので、総資本に対する固定負債、流動負債及び自己資本の割合を表したものである。                                    |
| 30.7    | 28.3    | 22.3       |                                                                                                 |
| 4.7     | 2.8     | △ 0.7      |                                                                                                 |
| 1,740.1 | 2,844.2 | △ 11,854.8 | 固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとの原則から100%以下が好ましいとされている。                                          |
| 117.3   | 109.9   | 106.9      | 固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から少なくとも100%以下であることが望ましく、100%をこえる場合は明らかに固定資産に対し過大投資が行われたといえる。 |
| 61.1    | 75.1    | 76.0       | 一年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、理想比率は200%以上である。   |
| 58.8    | 72.8    | 73.0       | 当座比率の別名で流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想とされている。                        |
| 14.2    | 10.6    | 3.5        | 流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で20%以上が理想値とされている。                                                           |
| 1,384.0 | 2,488.9 | △ 11,192.4 | 固定、流動負債ともにこれは負債比率の補助率であって、流動負債比率は75%以下を標準比率としている。                                               |
| 658.4   | 1,024.1 | △ 3,178.5  |                                                                                                 |
| 1.9     | 3.5     | 1.4        | 収益率は、収益と費用とを対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。この比率は大きいほど良好である。                                            |
| △ 9.4   | △ 13.5  | △ 10.8     |                                                                                                 |
| 102.0   | 103.6   | 101.4      |                                                                                                 |
| 91.4    | 88.1    | 90.2       |                                                                                                 |
| 1.5     | 1.4     | 1.5        |                                                                                                 |
| 138.2   | 117.9   | 100.1      |                                                                                                 |