

〈交通事業会計〉

第 1 表 業 務 実 績 表

項 目	単 位	28 年 度	27 年 度	27年度 に対する 比率	備 考
				%	
営 業 キ ロ 数	km	174.1	173.1	100.6	年度末現在
在 籍 車 両 数	台	116	118	98.3	〃
{ 10 年 以 上 20 年 未 満 5 年 以 上 10 年 未 満 5 年 未 満 }	台	91	94	96.8	〃
	台	10	5	200.0	〃
	台	15	19	78.9	〃
可 動 車 数	台	116	118	98.3	〃
可動車数对在籍車数比	%	100.0	100.0	—	$\frac{\text{可動車数}}{\text{在籍車数}} \times 100$
運 転 車 両 数 (年 間 延)	台	30,628	30,130	101.7	
〃 (1日平均)	台	84	83	101.2	
走 行 キ ロ 数 (年 間 延)	km	4,484,924	4,488,617	99.9	
〃 (1日平均)	km	12,287	12,298	99.9	
輸 送 人 員 (定 期)	人	2,214,275	2,288,987	96.7	年間延
〃 (定期外)	人	3,710,551	3,793,718	97.8	〃
〃 (貸 切)	人	417,122	496,948	83.9	〃
〃 (合 計)	人	6,341,948	6,579,653	96.4	〃
〃 (1日平均)	人	17,375	18,026	96.4	
職 員 数	人	62	62	100.0	年度末現在 (嘱託、臨時職員を除く)
1 km 当 た り 費 用	円	383.6	368.3	104.2	$\frac{\text{経常費用}}{\text{運転延キロ数}}$
1 km 当 た り 収 益	円	373.3	378.3	98.7	$\frac{\text{経常収益}}{\text{運転延キロ数}}$
1 km 当 た り 運 送 収 益	円	268.2	273.4	98.1	$\frac{\text{運送収益}}{\text{運転延キロ数}}$

第 2 表 損 益 計 算

科 目	金 額	構 成 比 率	
		借 方	
		28年度	27年度
1 営 業 費 用	1,720,093,646	99.8	99.4
(1) 運 転 費	1,033,431,749	59.9	60.2
(2) 車 両 修 繕 費	162,228,141	9.4	9.8
(3) そ の 他 修 繕 費	7,121,436	0.4	0.3
(4) 減 価 償 却 費	109,815,527	6.4	6.4
(5) 資 産 減 耗 費	4,538,810	0.3	0.2
(6) 施 設 損 害 保 険 料	162,100	0.0	0.0
(7) 施 設 使 用 料	33,236,818	1.9	1.9
(8) 自 動 車 重 量 税	5,364,100	0.3	0.3
(9) 運 輸 管 理 費	178,561,653	10.4	8.8
(10) 附 帯 事 業 費	34,074,898	2.0	2.7
(11) 厚 生 福 利 施 設 費	229,971	0.0	0.0
(12) 一 般 管 理 費	151,328,443	8.8	8.8
2 営 業 外 費 用	544,956	0.0	0.1
(1) 支 払 利 息	335,389	0.0	0.0
(2) 雑 支 出	209,567	0.0	0.0
3 特 別 損 失	3,249,083	0.2	0.5
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	3,249,083	0.2	—
(2) そ の 他 特 別 損 失	—	—	0.5
小 計	1,723,887,685	100.0	100.0
当 年 度 純 利 益	—	—	—
合 計	1,723,887,685	—	—

書 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	貸 方	金 額		構 成 比 率	
		金 額	構 成 比 率		
			28年度	27年度	
1 営 業 収 益		1,511,053,399	90.3	88.0	
(1) 運 送 収 益		1,202,954,534	71.9	71.4	
(2) 運 送 雑 収 益		261,321,346	15.6	13.5	
(3) 附 帯 事 業 収 益		22,111,136	1.3	1.8	
(4) 補 助 金		24,666,383	1.5	1.4	
2 営 業 外 収 益		163,006,026	9.7	10.7	
(1) 受 取 利 息		1,149,162	0.1	0.2	
(2) 他 会 計 補 助 金		120,784,782	7.2	7.5	
(3) 雑 収 益		13,034,476	0.8	0.9	
(4) 市 補 助 金		938,000	0.1	—	
(5) 長 期 前 受 金 戻 入		27,099,606	1.6	2.2	
3 特 別 利 益		—	—	1.2	
(1) そ の 他 特 別 利 益		—	—	1.2	
小 計		1,674,059,425	100.0	100.0	
当 年 度 純 損 失		49,828,260	—	—	
合 計		1,723,887,685	—	—	

第 3 表 費 用 使

科 目	人 件 費			
	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
1 営 業 費 用	1,179,248,963	100.0	100.0	102.8
(1) 運 転 費	820,941,273	69.6	70.7	101.3
(2) 車 両 修 繕 費	78,863,711	6.7	7.5	91.9
(3) そ の 他 修 繕 費	—	—	—	—
(4) 減 価 償 却 費	—	—	—	—
(5) 資 産 減 耗 費	—	—	—	—
(6) 施 設 損 害 保 険 料	—	—	—	—
(7) 施 設 使 用 料	—	—	—	—
(8) 自 動 車 重 量 税	—	—	—	—
(9) 運 輸 管 理 費	133,091,284	11.3	8.9	130.2
(10) 附 帯 事 業 費	20,983,139	1.8	2.5	74.7
(11) 厚 生 福 利 施 設 費	—	—	—	—
(12) 一 般 管 理 費	125,369,556	10.6	10.5	104.4
2 営 業 外 費 用	—	—	—	—
(1) 支 払 利 息	—	—	—	—
(2) 雑 支 出	—	—	—	—
合 計	1,179,248,963	100.0	100.0	102.8

途 別 比 率 表

(単位：円、%)

物 件 費 そ の 他 の 経 費				計			
金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
	28年度	27年度			28年度	27年度	
540,844,683	99.9	99.8	107.0	1,720,093,646	100.0	99.9	104.1
212,490,476	39.2	37.5	112.0	1,033,431,749	60.1	60.5	103.3
83,364,430	15.4	15.1	109.0	162,228,141	9.4	9.8	100.0
7,121,436	1.3	0.8	171.4	7,121,436	0.4	0.3	171.4
109,815,527	20.3	21.1	102.6	109,815,527	6.4	6.5	102.6
4,538,810	0.8	0.6	145.5	4,538,810	0.3	0.2	145.5
162,100	0.0	0.0	103.9	162,100	0.0	0.0	103.9
33,236,818	6.1	6.3	103.5	33,236,818	1.9	1.9	103.5
5,364,100	1.0	1.0	109.4	5,364,100	0.3	0.3	109.4
45,470,369	8.4	8.7	103.3	178,561,653	10.4	8.8	122.1
13,091,759	2.4	3.4	75.5	34,074,898	2.0	2.7	75.0
229,971	0.0	0.0	91.8	229,971	0.0	0.0	91.8
25,958,887	4.8	5.1	99.9	151,328,443	8.8	8.8	103.6
544,956	0.1	0.2	47.1	544,956	0.0	0.1	47.1
335,389	0.1	0.1	45.0	335,389	0.0	0.0	45.0
209,567	0.0	0.1	50.8	209,567	0.0	0.0	50.8
541,389,639	100.0	100.0	106.9	1,720,638,602	100.0	100.0	104.1

第 4 表 費 用 節

科 目	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
人 件 費	1,179,248,963	68.5	69.4	102.8
直 接 人 件 費	433,864,782	25.2	26.2	100.1
給 料	237,797,560	13.8	14.5	99.1
手 当	196,067,222	11.4	11.7	101.3
間 接 人 件 費	745,384,181	43.3	43.1	104.5
退 職 給 付 費	5,649,861	0.3	—	—
法 定 福 利 費	186,079,384	10.8	11.3	99.7
報 酬	553,654,936	32.2	31.9	105.1
物 件 費 そ の 他 の 経 費	541,389,639	31.5	30.6	106.9
厚 生 福 利 費	3,738,868	0.2	0.2	132.9
報 償 費	916,152	0.1	0.1	80.3
旅 費	1,030,315	0.1	0.1	106.1
交 際 費	10,001	0.0	0.0	180.0
被 服 費	3,911,790	0.2	0.2	112.9
備 消 品 費	17,793,250	1.0	0.8	132.7
会 議 費	2,528	0.0	0.0	65.2
印 刷 費	2,261,135	0.1	0.1	122.6
光 熱 水 費	13,187,930	0.8	0.8	104.4
ガ ソ リ ン 費	917,402	0.1	0.1	95.0
軽 油 費	115,826,008	6.7	7.4	95.3
事 業 燃 料 費	990,546	0.1	0.1	80.6
油 脂 費	1,509,300	0.1	0.1	88.0
修 繕 費	683,794	0.0	0.0	233.5
自 家 修 繕 費	40,268,845	2.3	1.8	135.7
外 注 修 繕 費	37,984,791	2.2	2.5	90.5
建 物 構 築 物 修 繕 費	3,487,789	0.2	0.2	139.6
機 械 装 置 修 繕 費	157,858	0.0	0.0	24.2
工 具 器 具 修 繕 費	3,048,189	0.2	0.0	498.9
通 信 運 搬 費	3,819,717	0.2	0.2	93.1

別 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率		27年度に 対する比率
		28年度	27年度	
広 告 料	3,705,519	0.2	0.2	105.9
手 数 料	949,776	0.1	0.1	86.8
乗 車 券 販 売 手 数 料	1,726,381	0.1	0.1	99.1
あ っ 旋 手 数 料	4,432,993	0.3	0.3	91.7
保 險 料	4,763,178	0.3	0.6	51.7
自 動 車 損 害 保 險 料	7,674,730	0.4	0.5	98.3
施 設 損 害 保 險 料	103,220	0.0	0.0	105.1
委 託 料	80,968,135	4.7	3.8	129.1
使 用 料 及 び 貸 借 料	22,264,599	1.3	0.8	177.9
道 路 使 用 料	25,823,136	1.5	1.5	102.8
借 地 借 家 料	2,854,721	0.2	0.2	100.1
負 担 金	5,967,567	0.3	0.4	99.8
事 故 賠 償 費	648,907	0.0	0.0	467.0
減 価 償 却 費	109,815,527	6.4	6.5	102.6
固 定 資 産 除 却 費	4,538,810	0.3	0.2	145.5
自 動 車 重 量 税	5,364,100	0.3	0.3	109.4
教 育 実 習 費	315,369	0.0	0.0	220.0
福 祉 乗 車 券 費	21,460	0.0	0.0	98.7
旅 行 経 費	6,368,614	0.4	0.6	68.8
訴 訟 費	991,733	0.1	0.1	61.0
企 業 債 利 息	335,389	0.0	0.0	45.0
雑 費	209,567	0.0	0.0	50.8
合 計	1,720,638,602	100.0	100.0	104.1

第 5 表 貸 借 対 照

借		方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
(資 産 の 部)			
固 定 資 産	1,058,511,401	37.3	36.2
(1) 有 形 固 定 資 産	1,051,157,561	37.0	36.0
ア 土 地	225,557,615	7.9	7.9
イ 建 物	386,524,671	13.6	13.2
ウ 構 築 物	49,290,998	1.7	1.3
エ 車 両	272,105,295	9.6	10.0
オ 機 械 及 び 装 置	26,456,904	0.9	0.6
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	91,222,078	3.2	2.9
(2) 無 形 固 定 資 産	1,418,840	0.0	0.0
ア 電 話 加 入 権	1,418,840	0.0	0.0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	5,935,000	0.2	0.2
ア 保 証 金	5,935,000	0.2	0.2
流 動 資 産	1,781,337,146	62.7	63.8
(1) 現 金 預 金	1,605,813,002	56.5	48.6
(2) 未 収 金	151,068,616	5.3	4.4
(3) 短 期 有 価 証 券	—	—	9.8
(4) 貯 蔵 品	24,404,478	0.9	1.0
(5) 前 払 費 用	51,050	0.0	0.0
資 産 合 計	2,839,848,547	100.0	100.0

表 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

科 目		金 額	構 成 比 率	
			28年度	27年度
(負 債 の 部)				
固 定 負 債		838,766,621	29.5	28.5
(1) 企 業 債		145,306,803	5.1	3.9
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		145,306,803	5.1	3.9
(2) 引 当 金		693,459,818	24.4	24.6
ア 退職給付引当金		693,459,818	24.4	24.6
流 動 負 債		295,950,208	10.4	9.5
(1) 企 業 債		41,751,733	1.5	2.1
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		41,751,733	1.5	2.1
(2) 未 払 金		152,016,487	5.4	4.6
(3) 預 り 金		29,531,176	1.0	0.2
(4) 前 受 収 益		35,211,812	1.2	1.3
(5) 引 当 金		37,439,000	1.3	1.3
ア 賞 与 引 当 金		37,439,000	1.3	1.3
繰 延 収 益		81,231,644	2.9	3.4
(1) 長 期 前 受 金		460,652,530	16.2	15.8
(2) 長期前受金収益化累計額	△	379,420,886	△ 13.4	△ 12.4
負 債 合 計		1,215,948,473	42.8	41.5
(資 本 の 部)				
資 本 金		3,072,501,678	108.2	107.5
資 本 剰 余 金	△	1,448,601,604	△ 51.0	△ 48.9
(1) 資 本 剰 余 金		130,770,886	4.6	4.6
ア 車 両 改 造 補 助 金		2,550,000	0.1	0.1
イ 受 贈 財 産 評 価 額		3,190,214	0.1	0.1
ウ 停 留 所 整 備 費 補 助 金		31,061,737	1.1	1.1
エ 車 両 購 入 費 補 助 金		46,809,810	1.6	1.6
オ 運 輸 事 業 振 興 助 成 交 付 金		35,405,671	1.2	1.2
カ 寄 附 金		35,000	0.0	0.0
キ そ の 他 資 本 剰 余 金		11,718,454	0.4	0.4
(2) 利 益 剰 余 金	△	1,579,372,490	△ 55.6	△ 53.5
(△欠 損 金)				
ア 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△	1,579,372,490	△ 55.6	△ 53.5
(△未処理欠損金)				
資 本 合 計		1,623,900,074	57.2	58.5
負 債 ・ 資 本 合 計		2,839,848,547	100.0	100.0

第 6 表 経 営

分 析 項 目		算 式	単 位	年 度 比 較		
				26年度	27年度	28年度
経 済 性	1 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	72.4	103.4	97.1
	2 経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	98.5	102.7	97.3
	3 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	%	87.2	91.6	87.8
	4 総資本経常利益率	$\frac{\text{経常利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$	%	△ 0.9	1.6	△ 1.6
	5 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産-建設仮勘定)}}$	回	1.4	1.5	1.4
	6 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$	回	0.8	0.8	0.8
	7 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	△ 14.7	△ 9.2	△ 13.8
	8 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{年平均(企業債+借入金)}} \times 100$	%	0.6	0.4	0.2
効 率 性	9 車両稼働率	$\frac{\text{年間延稼働車両数}}{\text{年間延在籍車両数}} \times 100$	%	69.1	69.8	71.2
	10 乗車効率	$\frac{\text{乗車密度}}{\text{平均定員}} \times 100$	%	11.0	11.2	11.7
	11 実働1日1車当たり走行キロ	$\frac{\text{年間走行キロ}}{\text{年間延稼働車両数}}$	km	146.6	149.0	146.4
	12 実働1日1車当たり輸送人員	$\frac{\text{年間輸送人員}}{\text{年間延稼働車両数}}$	人	212.2	218.4	207.1
生 産 性	13 平均給与	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{職員数}}$	千円	7,050	7,049	6,998
	14 労働生産性	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円	24,333	24,608	24,372
	15 労働分配率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	29.0	28.6	28.7
そ の 他	16 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{(減価償却費+当年度純利益)}} \times 100$	%	△ 10.5	39.5	100.6
	17 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$	回	26.1	24.3	21.0
	18 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{(期末償却資産+当年度減価償却費)}} \times 100$	%	12.5	11.7	11.7
	19 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	597.3	668.9	601.9

注 年平均＝（前年度末＋当年度末）×1/2 支払利息＝支払利息＋企業債手数料及び取扱諸費 職員給与費＝

分 析 表

	備 考
1	総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
2	経常収益(営業収益+営業外収益)と経常費用(営業費用+営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。
3	営業収益と営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
4	投下された資本の総額と、それによってもたらされた経常利益とを比較したもので、高いほど良好である。
5	営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるものである。
6	現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良いとされている。
7	営業収益に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。
8	企業債及び借入金に対し、それらの支払利息の負担比率を示すもので、この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。
9	在籍する全体車両数に対して実収となるべき運行を行った車両数の割合を示すものである。
10	車両定員に対して平均乗客数の割合を示すもので、高いほど効率の良い運行を行ったこととされている。
11	1日当たり1車平均で実収としてどのくらい走行するかを示すものである。
12	1日当たり1車平均で乗客が延べ何人くらい乗っているかを示すものである。
13	職員1人当たりの給与費を示すものである。
14	職員1人当たりの営業収益で、1人当たりの生産性を示すものである。
15	職員給与費の営業収益に対する割合をみるもので、職員給与費負担の度合いを示すものである。
16	企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額を比較したもので、この比率が低いほど償還能力は高いとされている。
17	営業収益と営業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。
18	減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるものである。
19	1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較したもので、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。
<p>給料+手当+賞与引当金繰入額 職員数 = (前年度末損益勘定職員数 + 当年度末損益勘定職員数) × 1/2</p>	

第 7 表 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項 目	28 年 度	27 年 度	対前年度比較 (△減)
業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益 (△は純損失)	△ 49,828,260	57,299,340	△ 107,127,600
減 価 償 却 費	109,815,527	107,065,269	2,750,258
固 定 資 産 除 却 損	4,538,810	3,120,095	1,418,715
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 11,332,325	△ 32,755,011	21,422,686
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,345,000	1,485,000	△ 140,000
長期前受金戻入額	△ 27,099,606	△ 37,158,210	10,058,604
受取利息及び受取配当金	△ 1,149,162	△ 2,624,562	1,475,400
支 払 利 息	335,389	745,305	△ 409,916
未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,607,898	△ 11,085,893	△ 14,522,005
未払金の増減額 (△は減少)	150,960	△ 31,391,991	31,542,951
たな卸資産の増減額 (△は増加)	3,040,538	5,486,364	△ 2,445,826
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 16,610	1,080	△ 17,690
その他流動負債等の増減額 (△は減少)	21,299,534	△ 6,136,997	27,436,531
そ の 他 (△ は 減 少)	2,423	-	2,423
小 計	25,494,320	54,049,789	△ 28,555,469
利息及び配当金の受取額	1,149,162	2,624,562	△ 1,475,400
利 息 の 支 払 額	△ 335,389	△ 745,305	409,916
合 計	26,308,093	55,929,046	△ 29,620,953
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 107,813,181	△ 107,478,847	△ 334,334
有価証券の取得による支出	△ 700,000,000	△ 680,000,000	△ 20,000,000
有価証券の売却による収入	980,000,000	800,000,000	180,000,000
国庫補助金等による収入	1,943,000	6,928,000	△ 4,985,000
そ の 他 支 出	△ 315,000	2,661,000	△ 2,976,000
合 計	173,814,819	22,110,153	151,704,666
財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入	76,000,000	70,000,000	6,000,000
建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 60,362,682	△ 64,847,184	4,484,502
合 計	15,637,318	5,152,816	10,484,502
資金増加額 (△は減少額)	215,760,230	83,192,015	132,568,215
資 金 期 首 残 高	1,390,052,772	1,306,860,757	83,192,015
資 金 期 末 残 高	1,605,813,002	1,390,052,772	215,760,230

〈病院事業会計〉

第 1 表 業 務 実 績 表

項 目	単 位	28 年 度	27 年 度	27年度 に対する 比率	備 考	
				%		
許 可 病 床 数	床	1,075	1,075	100.0	年度末現在許可病床数	
患 者 数	入 院	年 計	249,901	249,782	100.0	年間延
		1 日 平 均	685	683	100.3	
	外 来	年 計	393,469	393,856	99.9	年間延
1 日 平 均	1,619	1,621	99.9			
計	年 計	643,370	643,638	100.0	年間延	
1 日 平 均	2,304	2,304	100.0			
病 床 利 用 率	%	76.2	76.0	—	$\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延稼働病床数}} \times 100$	
入 院 外 来 患 者 比 率	%	157.4	157.7	—	$\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$	
職 員 数	医 師	170	173	98.3	年度末現在	
	看 護 師	747	747	100.0	〃 (准看護師を含む)	
	事 務 職 員	62	55	112.7	〃	
	給 食 職 員	5	5	100.0	〃	
	そ の 他 の 職 員	148	142	104.2	〃	
	計	1,132	1,122	100.9	〃 (嘱託・臨時職員を除く)	
患 者 1 人 1 日 当 た り 費 用	円	36,432	36,163	100.7	$\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年延入院外来患者数}}$	
患 者 1 人 1 日 当 た り 収 益	円	34,785	34,411	101.1	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$	
患 者 1 人 1 日 当 た り 診 療 収 益	入 院	56,749	56,553	100.3	$\frac{\text{入 院 診 療 収 益}}{\text{年延入院患者数}}$	
	外 来	15,732	15,517	101.4	$\frac{\text{外 来 診 療 収 益}}{\text{年延外来患者数}}$	
	計	31,664	31,442	100.7	$\frac{\text{入 院 外 来 診 療 収 益}}{\text{年延入院外来患者数}}$	

第 2 表 損 益 計 算

借		方		
科 目	金 額	構 成 比 率		
		28年度	27年度	
1 医 業 費 用	23,439,271,092	93.9	94.3	
(1) 給 与 費	13,198,770,070	52.9	52.2	
(2) 材 料 費	5,392,522,168	21.6	22.0	
(3) 経 費	3,299,290,616	13.2	13.6	
(4) 減 価 償 却 費	1,432,973,300	5.7	6.0	
(5) 資 産 減 耗 費	22,492,740	0.1	0.1	
(6) 研 究 研 修 費	93,222,198	0.4	0.4	
2 医 業 外 費 用	1,233,389,485	4.9	4.8	
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	206,774,467	0.8	0.9	
(2) 雑 損 失	834,160,744	3.3	3.2	
(3) 看 護 師 養 成 費	192,433,380	0.8	0.7	
(4) 患 者 外 給 食 委 託 費	20,894	0.0	—	
3 特 別 損 失	291,056,848	1.2	0.9	
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	291,056,848	1.2	0.9	
小 計	24,963,717,425	100.0	100.0	
当 年 度 純 利 益	—	—	—	
合 計	24,963,717,425	—	—	

書 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率	
		方	
		28年度	27年度
1 医 業 収 益	22,379,918,226	94.3	94.2
(1) 入 院 収 益	14,181,558,173	59.8	60.1
(2) 外 来 収 益	6,190,061,850	26.1	26.0
(3) 他 会 計 負 担 金	1,543,329,741	6.5	6.3
(4) 補 助 金	33,508,000	0.1	0.2
(5) そ の 他 医 業 収 益	431,460,462	1.8	1.6
2 医 業 外 収 益	1,335,532,259	5.6	5.6
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	42,723	0.0	—
(2) 他 会 計 負 担 金	719,189,867	3.0	2.8
(3) 他 会 計 補 助 金	336,355,000	1.4	1.5
(4) 患 者 外 給 食 収 益	—	—	0.0
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	15,891,609	0.1	0.1
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	264,053,060	1.1	1.2
3 特 別 利 益	9,704,326	0.0	0.3
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	8,859,116	0.0	0.2
(2) そ の 他 特 別 利 益	845,210	0.0	0.0
小 計	23,725,154,811	100.0	100.0
当 年 度 純 損 失	1,238,562,614	—	—
合 計	24,963,717,425	—	—

第 3 表 費 用 使

科 目	人 件 費			
	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
1 医 業 費 用	13,198,770,070	99.0	99.2	102.5
(1) 給 与 費	13,198,770,070	99.0	99.2	102.5
(2) 材 料 費	—	—	—	—
(3) 経 費	—	—	—	—
(4) 減 価 償 却 費	—	—	—	—
(5) 資 産 減 耗 費	—	—	—	—
(6) 研 究 研 修 費	—	—	—	—
2 医 業 外 費 用	131,326,884	1.0	0.8	123.9
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	—	—	—	—
(2) 雑 損 失	—	—	—	—
(3) 看 護 師 養 成 費	131,326,884	1.0	0.8	123.9
(4) 患 者 外 給 食 委 託 費	—	—	—	—
合 計	13,330,096,954	100.0	100.0	102.7

途 別 比 率 表

(単位：円、%)

物 件 費 そ の 他 の 経 費				計			
金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
	28年度	27年度			28年度	27年度	
10,240,501,022	90.3	90.6	98.5	23,439,271,092	95.0	95.2	100.7
—	—	—	—	13,198,770,070	53.5	52.7	102.5
5,392,522,168	47.5	47.2	99.6	5,392,522,168	21.9	22.1	99.6
3,299,290,616	29.1	29.4	98.0	3,299,290,616	13.4	13.8	98.0
1,432,973,300	12.6	12.9	96.5	1,432,973,300	5.8	6.1	96.5
22,492,740	0.2	0.3	74.1	22,492,740	0.1	0.1	74.1
93,222,198	0.8	0.9	92.6	93,222,198	0.4	0.4	92.6
1,102,062,601	9.7	9.4	102.7	1,233,389,485	5.0	4.8	104.6
206,774,467	1.8	2.0	91.5	206,774,467	0.8	0.9	91.5
834,160,744	7.4	6.8	107.3	834,160,744	3.4	3.2	107.3
61,106,496	0.5	0.6	86.9	192,433,380	0.8	0.7	109.1
20,894	0.0	—	—	20,894	0.0	—	—
11,342,563,623	100.0	100.0	98.9	24,672,660,577	100.0	100.0	100.9

第 4 表 費 用 節

科 目	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
人 件 費	13,330,096,954	54.0	53.1	102.7
直 接 人 件 費	9,207,968,390	37.3	37.5	100.4
給 料	4,430,289,990	18.0	18.2	99.8
手 当	4,151,043,400	16.8	16.9	100.7
賞 与 引 当 金 繰 入 額	626,635,000	2.5	2.5	102.4
間 接 人 件 費	4,122,128,564	16.7	15.6	108.2
報 酬	1,208,498,981	4.9	4.7	104.5
賃 金	232,748,287	0.9	1.0	96.3
退 職 給 付 費	875,537,499	3.5	2.8	125.7
法 定 福 利 費	1,689,304,797	6.8	6.6	104.8
法 定 福 利 費 繰 入 額	116,039,000	0.5	0.4	109.5
物 件 費 そ の 他 の 経 費	11,342,563,623	46.0	46.9	98.9
薬 品 費	3,344,916,456	13.6	13.5	101.0
診 療 材 料 費	2,029,539,210	8.2	8.5	97.5
医 療 消 耗 備 品 費	10,925,967	0.0	0.1	67.0
給 食 材 料 費	7,140,535	0.0	0.0	131.7
厚 生 福 利 費	31,556,763	0.1	0.1	102.2
報 償 費	15,738,936	0.1	0.1	110.5
旅 費 交 通 費	7,901,106	0.0	0.0	75.4
職 員 被 服 費	8,143,872	0.0	0.0	84.3
消 耗 品 費	84,113,849	0.3	0.3	105.7
消 耗 備 品 費	10,117,708	0.0	0.0	137.1
光 熱 水 費	239,116,570	1.0	1.0	97.0
燃 料 費	105,128,488	0.4	0.6	67.0
食 糧 費	3,275,751	0.0	0.0	122.9
印 刷 製 本 費	10,297,807	0.0	0.0	96.9
修 繕 費	139,837,978	0.6	0.8	72.1
原 材 料 費	151,572	0.0	0.0	28.9
保 険 料	43,156,544	0.2	0.2	88.9

別 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率		27年度に 対する比率
		28年度	27年度	
賃借料	170,287,535	0.7	0.7	104.6
手数料	98,315,821	0.4	0.4	94.4
委託料	1,799,125,383	7.3	7.3	100.3
診療業務委託料	248,725,560	1.0	0.9	107.3
通信運搬費	18,768,527	0.1	0.1	99.1
諸会費	5,562,927	0.0	0.0	113.6
交際費	28,519	0.0	0.0	88.0
下水道料	68,967,780	0.3	0.3	91.4
雑費	230,546,698	0.9	0.9	110.2
貸倒引当金繰入額	4,761,418	0.0	0.0	51.6
建物減価償却費	667,034,713	2.7	2.8	98.5
構築物減価償却費	11,930,219	0.0	0.0	99.9
器械備品減価償却費	754,008,368	3.1	3.2	94.9
車両減価償却費	—	—	0.0	0
棚卸資産減耗費	5,712,654	0.0	0.0	63.4
固定資産除却費	16,780,086	0.1	0.1	78.6
謝金	4,478,847	0.0	0.0	98.1
図書費	12,674,712	0.1	0.1	86.1
旅費	50,533,124	0.2	0.2	100.2
研究雑費	25,535,515	0.1	0.1	82.7
企業債利息	198,818,595	0.8	0.9	90.2
企業債取扱諸費	4,035,420	0.0	—	—
長期借入金利息	3,600,000	0.0	0.0	66.7
一時借入金利息	320,452	0.0	0.0	336.0
患者外給食委託費	20,894	0.0	—	—
雑損失	828,629,120	3.4	3.2	107.3
実習雑費	5,531,624	0.0	0.0	110.1
奨学貸付金	16,770,000	0.1	0.1	104.7
合 計	24,672,660,577	100.0	100.0	100.9

第 5 表 貸 借 対 照

借		方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
(資 産 の 部)			
固 定 資 産	13,480,833,345	67.0	68.3
(1) 有 形 固 定 資 産	13,475,027,045	67.0	68.3
ア 土 地	96,202,272	0.5	0.5
イ 建 物	8,302,220,025	41.3	46.8
ウ 構 築 物	179,759,211	0.9	1.0
エ 器 械 備 品	4,049,312,557	20.1	19.0
オ 車 両	2,271,446	0.0	0.0
カ 建 設 仮 勘 定	845,261,534	4.2	0.9
(2) 無 形 固 定 資 産	4,516,300	0.0	0.0
ア 電 話 加 入 権	4,516,300	0.0	0.0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	1,290,000	0.0	0.0
ア 出 資 金	1,290,000	0.0	0.0
イ 破 産 更 正 債 権 等	15,661,992	0.1	0.1
ウ 貸 倒 引 当 金	△ 15,661,992	△ 0.1	△ 0.1
流 動 資 産	6,631,640,385	33.0	31.7
(1) 現 金 預 金	368,605,266	1.8	1.8
(2) 未 収 金	3,676,465,634	18.3	20.6
ア 未 収 金	3,702,958,125	18.4	20.7
イ 貸 倒 引 当 金	△ 26,492,491	△ 0.1	△ 0.2
(3) 有 価 証 券	2,500,000,000	12.4	8.9
(4) 貯 蔵 品	84,896,861	0.4	0.4
(5) 前 払 金	1,672,624	0.0	0.0
資 産 合 計	20,112,473,730	100.0	100.0

表 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

		貸 方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
(負 債 の 部)			
固 定 負 債	14,734,592,884	73.3	67.6
(1) 企 業 債	13,605,321,315	67.6	62.9
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	13,605,321,315	67.6	62.9
(2) 他 会 計 借 入 金	200,000,000	1.0	2.1
ア その他の長期借入金	200,000,000	1.0	2.1
(3) 引 当 金	929,271,569	4.6	2.6
ア 退職給付引当金	929,271,569	4.6	2.6
流 動 負 債	6,056,033,107	30.1	35.7
(1) 企 業 債	2,017,077,936	10.0	19.7
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,017,077,936	10.0	19.7
(2) 未 払 金	3,263,353,491	16.2	12.0
(3) 前 受 金	157,000	0.0	0.0
(4) 引 当 金	742,674,000	3.7	3.8
ア 賞 与 引 当 金	742,674,000	3.7	3.8
(5) そ の 他 流 動 負 債	32,770,680	0.2	0.2
繰 延 収 益	338,095,987	1.7	0.9
(1) 長 期 前 受 金	713,675,116	3.5	3.8
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 557,979,129	△ 2.8	△ 2.9
(3) 建設仮勘定長期前受金	182,400,000	0.9	—
負 債 合 計	21,128,721,978	105.1	104.2
(資 本 の 部)			
資 本 金	34,264,679,632	170.4	176.4
資 余 金	△ 35,280,927,880	△ 175.4	△ 180.6
(1) 資 本 剰 余 金	153,592,165	0.8	0.8
ア 受贈財産評価額	778,350	0.0	0.0
イ 寄 附 金	24,000	0.0	0.0
ウ その他の資本剰余金	152,789,815	0.8	0.8
(2) 利 益 剰 余 金	△ 35,434,520,045	△ 176.2	△ 181.4
(△欠 損 金)			
ア 当年度未処分利益剰余金 (△未処理欠損金)	△ 35,434,520,045	△ 176.2	△ 181.4
資 本 合 計	△ 1,016,248,248	△ 5.1	△ 4.2
負 債 ・ 資 本 合 計	20,112,473,730	100.0	100.0

第 6 表 経 営

分 析 項 目		算 式	単 位	年 度 比 較		
				26年度	27年度	28年度
経 済 性	1 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	96.2	95.3	95.0
	2 経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	99.6	95.9	96.1
	3 医業収支比率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$	%	99.0	95.2	95.5
	4 総資本経常利益率	$\frac{\text{経常利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$	%	△ 0.5	△ 5.2	△ 4.9
	5 固定資産回転率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均(固定資産-建設仮勘定)}}$	回	1.6	1.7	1.8
	6 流動資産回転率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均流動資産}}$	回	3.5	3.5	3.6
	7 医業利益対医業収益比率	$\frac{\text{医業利益}}{\text{医業収益}} \times 100$	%	△ 1.0	△ 5.1	△ 4.7
	8 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{年平均(企業債+借入金)}} \times 100$	%	1.4	1.4	1.3
効 率 性	9 病床利用率	$\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延稼働病床数}} \times 100$	%	79.8	76.0	76.2
	10 病床回転率	$\frac{\text{診療実日数}}{\text{平均在院日数}}$	回	26.3	28.4	28.7
生 産 性	11 平均給与	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{職員数}}$	千円	8,206	8,244	8,170
	12 労働生産性	$\frac{\text{医業収益}}{\text{職員数}}$	千円	20,309	19,909	19,858
	13 労働分配率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益}} \times 100$	%	40.4	41.4	41.1
そ の 他	14 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{(減価償却費+当年度純利益)}} \times 100$	%	316.8	534.4	…
	15 未収金回転率	$\frac{\text{医業収益}}{\text{年平均医業未収金}}$	回	6.2	6.0	6.1
	16 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{(期末償却資産+当年度減価償却費)}} \times 100$	%	10.2	10.5	10.3
	17 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	138.7	88.8	109.5

注 年平均＝（前年度末＋当年度末）×1/2 支払利息＝支払利息＋企業債手数料及び取扱諸費 職員給与費＝

分 析 表

	備	考
1	総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。	
2	経常収益(医業収益+医業外収益)と経常費用(医業費用+医業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。	
3	医業収益と医業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。	
4	投下された資本の総額と、それによってもたらされた経常利益とを比較したもので、高いほど良好である。	
5	医業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるものである。	
6	現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を含むものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良いとされている。	
7	医業収益に対する医業利益の割合を示し、高いほど良好である。	
8	企業債及び借入金に対し、それらの支払利息の負担比率を示すもので、この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。	
9	稼働病床の利用率を示すもので、高いほど効率が良いとされている。	
10	一定期間(年間)における病床の回転回数を示すもので、同種・同規模の病院間では、高いほど効率が良いとされている。	
11	職員1人当たりの給与費を示すものである。	
12	職員1人当たりの医業収益で、1人当たりの生産性を示すものである。	
13	職員給与費の医業収益に対する割合をみるもので、職員給与費負担の度合いを示すものである。	
14	企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額を比較したもので、この比率が低いほど償還能力は高いとされている。	
15	医業収益と医業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。	
16	減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるものである。	
17	1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較したもので、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。	
<p>給料+手当+賞与引当金繰入額 職員数 = (前年度末損益勘定職員数 + 当年度末損益勘定職員数) × 1/2</p>		

第 7 表 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項 目	28 年 度	27 年 度	対前年度比較 (△減)
業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益 (△は純損失)	△ 1,238,562,614	△ 1,151,416,070	△ 87,146,544
減 価 償 却 費	1,432,973,300	1,484,594,528	△ 51,621,228
固 定 資 産 除 却 損	16,780,086	21,348,469	△ 4,568,383
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,503,465	△ 412,845	△ 3,090,620
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	444,114,280	176,826,771	267,287,509
賞与引当金の増減額 (△は減少)	24,595,000	28,116,000	△ 3,521,000
長期前受金戻入額	△ 15,891,609	△ 15,328,679	△ 562,930
受取利息及び受取配当金	△ 42,723	△ 676,274	633,551
支 払 利 息	206,774,467	225,980,546	△ 19,206,079
未収金の増減額 (△は増加)	205,240,201	△ 230,604,222	435,844,423
未払金の増減額 (△は減少)	△ 250,004,539	189,048,993	△ 439,053,532
前払金の増減額 (△は増加)	△ 717,872	1,549,136	△ 2,267,008
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 2,768,200	72,589,083	△ 75,357,283
その他流動負債の増減額 (△は減少)	688,132	△ 94,071,705	94,759,837
そ の 他 (△ は 増 加)	-	26,032,750	△ 26,032,750
小 計	819,674,444	733,576,481	86,097,963
利息及び配当金の受取額	50,711	720,985	△ 670,274
利 息 の 支 払 額	△ 206,665,359	△ 225,885,177	19,219,818
合 計	613,059,796	508,412,289	104,647,507
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 806,905,246	△ 1,333,716,519	526,811,273
有価証券の取得による支出	△ 4,250,000,000	△13,380,000,000	9,130,000,000
有価証券の売却による収入	3,430,000,000	14,000,000,000	△10,570,000,000
国庫補助金等による収入	182,400,000	1,084,000	181,316,000
合 計	△ 1,444,505,246	△ 712,632,519	△ 731,872,727
財務活動によるキャッシュ・フロー			
一時借入による収入	2,940,000,000	502,000,000	2,438,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,940,000,000	△ 502,000,000	△ 2,438,000,000
建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入	3,822,500,000	1,157,000,000	2,665,500,000
建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 3,763,449,830	△ 1,780,558,898	△ 1,982,890,932
その他の他会計借入金の 返済による支出	△ 200,000,000	△ 200,000,000	0
一般会計からの出資による収入	1,005,884,400	845,884,484	159,999,916
合 計	864,934,570	22,325,586	842,608,984
資金増加額 (△は減少額)	33,489,120	△ 181,894,644	215,383,764
資 金 期 首 残 高	335,116,146	517,010,790	△ 181,894,644
資 金 期 末 残 高	368,605,266	335,116,146	33,489,120

〈下水道事業会計〉

第 1 表 業 務 実 績 表

項 目	単 位	28 年 度	27 年 度	27年度 に対する 比率	備 考
				%	
処 理 水 量	m ³	156,712,498	151,831,782	103.2	年間総量
1 日 平 均 処 理 水 量	m ³	429,349	414,841	103.5	
処 理 能 力	m ³ /日	621,000	621,000	100.0	年度末現在
有 収 水 量	m ³	97,519,651	97,783,812	99.7	年間総量
管 渠 布 設 延 長	m	4,543,049	4,516,417	100.6	年度末現在
総 人 口	人	961,335	966,938	99.4	年度末現在 市内登録人口
処 理 人 口	人	959,751	965,113	99.4	年度末現在
人 口 普 及 率	%	99.8	99.8	—	$\frac{\text{処理人口}}{\text{総人口}} \times 100$
水 洗 化 対 象 戸 数	戸	481,529	480,792	100.2	年度末現在
水 洗 化 戸 数	戸	479,066	478,235	100.2	〃
水 洗 化 率	%	99.5	99.5	—	$\frac{\text{水洗化戸数}}{\text{水洗化対象戸数}} \times 100$
職 員 数	人	155	159	97.5	年度末現在 (嘱託、臨時職員を除く)
1 m ³ 当たり下水道使用料	円	147.84	147.80	100.0	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$

第 2 表 損 益 計 算

科 目	金 額	構 成 比 率	
		借 方	
		28年度	27年度
1 営 業 費 用	23,427,470,497	88.5	87.6
(1) 管 渠 費	1,523,353,522	5.8	5.4
(2) ポ ン プ 場 費	869,753,169	3.3	3.1
(3) 処 理 場 費	2,746,472,850	10.4	10.0
(4) 水 質 管 理 費	20,382,106	0.1	0.1
(5) 受 託 事 業 費	27,940,005	0.1	1.4
(6) 水 洗 便 所 普 及 促 進 費	60,356,940	0.2	0.2
(7) 水 洗 便 所 助 成 貸 付 事 業 費	1,640,961	0.0	0.0
(8) 業 務 費	522,873,964	2.0	2.2
(9) 総 係 費	140,120,589	0.5	0.5
(10) 減 価 償 却 費	15,909,177,772	60.1	59.8
(11) 資 産 減 耗 費	733,042,430	2.8	1.1
(12) 給 与 費	872,356,189	3.3	3.7
2 営 業 外 費 用	3,014,048,211	11.4	12.4
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,915,903,153	11.0	12.1
(2) 雑 支 出	98,145,058	0.4	0.3
3 特 別 損 失	30,434,526	0.1	0.1
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	30,434,526	0.1	0.1
(2) そ の 他 特 別 損 失	—	—	—
小 計	26,471,953,234	100.0	100.0
当 年 度 純 利 益	1,071,023,623	—	—
合 計	27,542,976,857	—	—

書 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
		方	
1 営 業 収 益	21,063,244,490	76.5	76.8
(1) 下 水 道 使 用 料	14,417,475,595	52.3	51.1
(2) 雨 水 処 理 負 担 金	6,101,325,425	22.2	22.4
(3) そ の 他 他 会 計 負 担 金	165,632,577	0.6	0.7
(4) 受 託 事 業 収 益	30,432,000	0.1	1.4
(5) そ の 他 営 業 収 益	348,378,893	1.3	1.2
2 営 業 外 収 益	6,274,728,667	22.8	22.6
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	72,105,575	0.3	0.3
(2) 他 会 計 負 担 金	64,986,380	0.2	0.3
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	6,001,309,815	21.8	21.7
(4) 雑 収 益	136,326,897	0.5	0.3
3 特 別 利 益	205,003,700	0.7	0.6
(1) 固 定 資 産 売 却 益	22,794,742	0.1	0.0
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	5,989,862	0.0	0.5
(3) そ の 他 特 別 利 益	176,219,096	0.6	—
小 計	27,542,976,857	100.0	100.0
当 年 度 純 損 失	—	—	—
合 計	27,542,976,857	—	—

第 3 表 費 用 使

科 目	人 件 費			
	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
1 営 業 費 用	872,356,189	100.0	100.0	88.4
(1) 管 渠 費	—	—	—	—
(2) ポ ン プ 場 費	—	—	—	—
(3) 処 理 場 費	—	—	—	—
(4) 水 質 管 理 費	—	—	—	—
(5) 受 託 事 業 費	—	—	—	—
(6) 水 洗 便 所 普 及 促 進 費	—	—	—	—
(7) 水 洗 便 所 助 成 貸 付 事 業 費	—	—	—	—
(8) 業 務 費	—	—	—	—
(9) 総 係 費	—	—	—	—
(10) 減 価 償 却 費	—	—	—	—
(11) 資 産 減 耗 費	—	—	—	—
(12) 給 与 費	872,356,189	100.0	100.0	88.4
2 営 業 外 費 用	—	—	—	—
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	—	—	—	—
(2) 雑 支 出	—	—	—	—
合 計	872,356,189	100.0	100.0	88.4

途 別 比 率 表

(単位：円、%)

物件費 その他の経費				計			
金 額	構 成 比 率		27年度に 対する比率	金 額	構 成 比 率		27年度に 対する比率
	28年度	27年度			28年度	27年度	
22,555,114,308	88.2	87.2	100.0	23,427,470,497	88.6	87.6	99.5
1,523,353,522	6.0	5.6	104.6	1,523,353,522	5.8	5.4	104.6
869,753,169	3.4	3.2	103.5	869,753,169	3.3	3.1	103.5
2,746,472,850	10.7	10.4	101.7	2,746,472,850	10.4	10.1	101.7
20,382,106	0.1	0.1	82.2	20,382,106	0.1	0.1	82.2
27,940,005	0.1	1.4	7.5	27,940,005	0.1	1.4	7.5
60,356,940	0.2	0.2	100.4	60,356,940	0.2	0.2	100.4
1,640,961	0.0	0.0	259.3	1,640,961	0.0	0.0	259.3
522,873,964	2.0	2.3	88.4	522,873,964	2.0	2.2	88.4
140,120,589	0.5	0.5	102.0	140,120,589	0.5	0.5	102.0
15,909,177,772	62.2	62.2	98.9	15,909,177,772	60.2	59.9	98.9
733,042,430	2.9	1.1	256.8	733,042,430	2.8	1.1	256.8
—	—	—	—	872,356,189	3.3	3.7	88.4
3,014,048,211	11.8	12.8	90.6	3,014,048,211	11.4	12.4	90.6
2,915,903,153	11.4	12.5	90.0	2,915,903,153	11.0	12.1	90.0
98,145,058	0.4	0.3	114.3	98,145,058	0.4	0.3	114.3
25,569,162,519	100.0	100.0	98.8	26,441,518,708	100.0	100.0	98.4

第 4 表 費 用 節

科 目	金 額	構 成 比 率		27 年 度 に 対 する 比 率
		28 年 度	27 年 度	
人 件 費	872,356,189	3.3	3.7	88.4
直 接 人 件 費	732,878,876	2.8	2.9	95.0
給 料	445,044,977	1.7	1.7	96.3
手 当	208,487,899	0.8	0.8	92.2
賞 与 引 当 金 繰 入 額	79,346,000	0.3	0.3	95.6
間 接 人 件 費	139,477,313	0.5	0.8	64.9
法 定 福 利 費	135,150,183	0.5	0.5	92.6
賃 金	4,327,130	0.0	0.0	148.7
退 職 給 付 費	—	—	0.2	0
物 件 費 そ の 他 の 経 費	25,569,162,519	96.7	96.3	98.8
法 定 福 利 費	12,792	0.0	0.0	27.4
厚 生 福 利 費	2,957,084	0.0	0.0	99.1
賃 金	2,066,120	0.0	0.0	102.1
報 償 費	—	—	0.0	0
旅 費	7,037,518	0.0	0.0	…
修 繕 料	384,365,219	1.5	1.3	109.2
食 糧 諸 費	—	—	—	—
被 服 費	116,830	0.0	0.0	113.0
備 消 耗 品 費	39,633,449	0.1	0.1	109.5
燃 料 費	1,201,986	0.0	0.0	104.4
光 熱 水 費	52,527,819	0.2	0.2	100.7
印 刷 製 本 費	449,799	0.0	0.0	75.5
動 力 費	546,808,443	2.1	2.1	97.3
薬 品 費	67,988,760	0.3	0.2	103.9
保 険 料	2,272,578	0.0	0.0	106.0
通 信 運 搬 費	18,644,669	0.1	0.1	101.4
手 数 料	660,644	0.0	0.0	123.5
委 託 料	2,760,329,925	10.4	10.0	102.5

別 比 率 表

(単位：円、%)

科 目	金 額	構 成 比 率		27年度に 対する比率
		28年度	27年度	
賃 借 料	78,022,973	0.3	0.1	423.3
工 事 請 負 費	1,030,373,000	3.9	5.0	76.5
原 材 料 費	553,030	0.0	0.0	59.9
負 担 金	853,230,177	3.2	3.6	88.5
補 助 金	313,400	0.0	0.0	52.7
補 償 費	173,240	0.0	0.0	30.3
広 報 費	12,653,826	0.0	0.0	94.6
研 修 費	2,545,698	0.0	0.0	111.8
会 議 費	327,300	0.0	0.0	108.5
雑 費	120,300	0.0	0.0	94.4
有形固定資産減価償却費	15,872,884,298	60.0	59.7	98.9
無形固定資産減価償却費	36,293,474	0.1	0.2	88.6
固 定 資 産 除 却 費	39,919,698	0.2	0.2	86.2
固 定 資 産 除 却 損	693,122,732	2.6	0.9	289.8
企 業 債 利 息	2,896,557,326	11.0	12.0	90.0
企 業 債 取 扱 諸 費	19,253,088	0.1	0.1	92.5
一 時 借 入 金 利 息	21,027	0.0	0.0	86.4
雑 支 出	98,145,058	0.4	0.3	114.3
貸 倒 引 当 金 繰 入	9,591,056	0.0	0.1	59.7
リ ー ス 債 務 支 払 利 息	71,712	0.0	0.0	76.7
海 外 事 業 費	37,916,471	0.1	0.1	130.8
合 計	26,441,518,708	100.0	100.0	98.4

第 5 表 貸 借 対 照

借		方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
(資 産 の 部)			
固 定 資 産	440,184,493,768	97.8	98.4
(1) 有 形 固 定 資 産	433,493,320,439	96.3	96.9
ア 土 地	10,875,829,856	2.4	2.4
イ 建 物	5,975,481,941	1.3	1.4
ウ 構 築 物	356,142,495,753	79.2	79.9
エ 機 械 及 び 装 置	51,073,980,767	11.4	11.7
オ 工 具 器 具 及 び 備 品	115,492,390	0.0	0.0
カ リ ー ス 資 産	31,923,750	0.0	0.0
キ 建 設 仮 勘 定	9,278,115,982	2.1	1.4
(2) 無 形 固 定 資 産	132,958,629	0.0	0.0
ア 地 役 権	8,822,028	0.0	0.0
イ 電 話 加 入 権	17,979,600	0.0	0.0
ウ その他無形固定資産	106,157,001	0.0	0.0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	6,558,214,700	1.5	1.5
ア 投 資 有 価 証 券	27,000,000	0.0	0.0
イ 水 洗 便 所 改 造 資 金 等 貸 付 金	1,564,700	0.0	0.0
ウ 基 金 積 立 金	6,493,400,000	1.4	1.5
エ 出 資 金	36,250,000	0.0	0.0
流 動 資 産	9,753,302,349	2.2	1.6
(1) 現 金 預 金	7,534,195,959	1.7	1.0
ア 現 金	16,350	0.0	0.0
イ 預 金	7,534,179,609	1.7	1.0
(2) 未 収 金	2,219,106,390	0.5	0.6
ア 営 業 未 収 金	2,107,898,964	0.5	0.6
イ 貸 倒 引 当 金	△ 12,647,394	△ 0.0	△ 0.0
ウ 営 業 外 未 収 金	44,082,194	0.0	0.0
エ そ の 他 未 収 金	105,864,532	0.0	0.0
オ 貸 倒 引 当 金	△ 26,091,906	△ 0.0	△ 0.0
資 産 合 計	449,937,796,117	100.0	100.0

表 構 成 比 率 表

(単位：円、%)

		貸 方	
科 目	金 額	構 成 比 率	
		28年度	27年度
(負 債 の 部)			
固 定 負 債	152,949,972,795	34.0	34.7
(1) 企 業 債	151,539,314,118	33.7	34.3
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	151,539,314,118	33.7	34.3
(2) リース債	23,734,174	0.0	0.0
(3) 引当金	1,386,924,503	0.3	0.3
ア 退職給付引当金	1,386,924,503	0.3	0.3
流 動 負 債	15,738,163,561	3.5	3.2
(1) 企 業 債	9,583,436,498	2.1	2.3
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	9,583,436,498	2.1	2.3
(2) リース債	7,274,753	0.0	0.0
(3) 未払金	5,972,596,592	1.3	0.8
ア 営業未払金	820,608,526	0.2	0.2
イ 営業外未払金	58,804,175	0.0	0.0
ウ 建設改良未払金	5,093,183,891	1.1	0.6
(4) 引当金	113,521,000	0.0	0.0
ア 賞与引当金	113,521,000	0.0	0.0
(5) 預り金	44,140,159	0.0	0.0
ア 預り保証金	31,753,644	0.0	0.0
イ 預り諸税金	46,614	0.0	0.0
ウ その他預り金	12,339,901	0.0	0.0
(6) その他流動負債	17,194,559	0.0	0.0
ア 還付未済金	17,194,559	0.0	0.0
繰 上 取 益	161,685,610,519	35.9	35.9
(1) 長期前受金	279,536,569,817	62.1	60.9
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 117,850,959,298	△ 26.2	△ 25.0
負 債 合 計	330,373,746,875	73.4	73.8
(資 本 の 部)			
資 本 金	109,731,587,814	24.4	24.3
資 本 剰 余 金	9,832,461,428	2.2	1.9
(1) 資 本 剰 余 金	5,655,456,307	1.3	1.2
ア 国庫補助金	3,447,656,624	0.8	0.8
イ 他会計負担金	49,000,000	0.0	0.0
ウ 受贈財産評価額	2,120,440,317	0.5	0.5
エ その他資本剰余金	38,359,366	0.0	0.0
(2) 利 益 剰 余 金	4,177,005,121	0.9	0.7
ア 当年度未処分利益剰余金	4,177,005,121	0.9	0.7
資 本 合 計	119,564,049,242	26.6	26.2
負 債 ・ 資 本 合 計	449,937,796,117	100.0	100.0

第 6 表 経 営

分 析 項 目		算 式	単 位	年 度 比 較		
				26年度	27年度	28年度
経 済 性	1 総収支比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	%	99.5	105.1	104.0
	2 経常収支比率	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	%	104.2	104.6	103.4
	3 営業収支比率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	%	94.4	92.0	89.9
	4 総資本経常利益率	$\frac{\text{経常利益}}{\text{年平均総資本}} \times 100$	%	0.2	0.3	0.2
	5 固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均(固定資産-建設仮勘定)}}$	回	0.0	0.0	0.0
	6 流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均流動資産}}$	回	2.2	2.6	2.5
	7 営業利益対営業収益比率	$\frac{\text{営業利益}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	△ 5.9	△ 8.7	△ 11.3
	8 利子負担率	$\frac{\text{支払利息}}{\text{年平均(企業債+借入金+リース債務)}} \times 100$	%	2.1	1.9	1.8
効 率 性	9 施設利用率	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	%	65.9	66.8	69.1
	10 負荷率	$\frac{\text{1日平均処理水量}}{\text{1日最大処理水量}} \times 100$	%	84.5	89.0	81.6
	11 最大稼働率	$\frac{\text{1日最大処理水量}}{\text{1日処理能力}} \times 100$	%	78.0	75.1	84.8
生 産 性	12 平均給与	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{職員数}}$	千円	6,862	6,739	6,603
	13 労働生産性	$\frac{\text{営業収益}}{\text{職員数}}$	千円	179,904	186,137	189,485
	14 労働分配率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益}} \times 100$	%	3.8	3.6	3.5
そ の 他	15 企業債償還額対償還財源比率	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{(減価償却費+当年度純利益)}} \times 100$	%	73.2	67.2	61.5
	16 未収金回転率	$\frac{\text{営業収益}}{\text{年平均営業未収金}}$	回	8.9	9.3	9.8
	17 減価償却率	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{(期末償却資産+当年度減価償却費)}} \times 100$	%	3.5	3.7	3.7
	18 流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	%	52.1	49.7	62.0

注 年平均＝(前年度末＋当年度末)×1/2 支払利息＝支払利息＋企業債手数料及び取扱諸費 職員給与費＝
 営業収益＝営業収益－受託事業収益 営業費用＝営業費用－受託事業費 営業利益＝営業利益－(受託

分 析 表

	備 考
1	総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。
2	経常収益(営業収益+営業外収益)と経常費用(営業費用+営業外費用)を対比したものであり、経常的な収益と費用の関連を示すものである。
3	営業収益と営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
4	投下された資本の総額と、それによってもたらされた経常利益とを比較したもので、高いほど良好である。
5	営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるものである。
6	現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を含むものであり、年平均何回転するかを示す指標で高いほど良いとされている。
7	営業収益に対する営業利益の割合を示し、高いほど良好である。
8	企業債、借入金及びリース債務に対し、それらの支払利息の負担比率を示すもので、この比率が低いほど低廉な資金を使用していることになる。
9	1日当たりの平均的な施設の利用率を示すものである。
10	施設利用の効率性を示すものである。
11	1年間で最も処理水量が多かった日の施設の稼働率を示すものである。
12	職員1人当たりの給与費を示すものである。
13	職員1人当たりの営業収益で、1人当たりの生産性を示すものである。
14	職員給与費の営業収益に対する割合をみるもので、職員給与費負担の度合いを示すものである。
15	企業債償還額とその主要償還財源である減価償却費及び当年度純利益の合計額を比較したもので、この比率が低いほど償還能力は高いとされている。
16	営業収益と営業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。
17	減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるものである。
18	1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較したもので、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。
<p>給料+手当+賞与引当金繰入額 職員数 = (前年度末損益勘定職員数+当年度末損益勘定職員数) × 1/2 事業収益-受託事業費 営業未収金 = 営業未収金-受託事業収益未収金</p>	

第 7 表 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項 目	28 年 度	27 年 度	対前年度比較 (△減)
業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益 (△は純損失)	1,071,023,623	1,373,583,145	△ 302,559,522
減 価 償 却 費	15,912,696,812	16,093,343,450	△ 180,646,638
固 定 資 産 除 却 損	733,042,430	239,141,236	493,901,194
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 5,582,327	2,186,721	△ 7,769,048
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 98,817,736	△ 4,361,974	△ 94,455,762
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,668,000	9,452,000	△ 13,120,000
長 期 前 受 金 戻 入 額	△ 6,001,309,815	△ 6,136,948,711	135,638,896
受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金	△ 72,105,575	△ 84,493,738	12,388,163
支 払 利 息	2,915,903,153	3,219,711,024	△ 303,807,871
有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 22,794,742	△ 11,133,394	△ 11,661,348
未収金の増減額 (△は増加)	476,931,338	△ 217,543,390	694,474,728
未払金の増減額 (△は減少)	△ 317,692,881	△ 130,875,850	△ 186,817,031
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 59,748,320	74,357,288	△ 134,105,608
小 計	14,527,877,960	14,426,417,807	101,460,153
利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額	72,105,575	84,493,738	△ 12,388,163
利 息 の 支 払 額	△ 2,915,903,153	△ 3,219,711,024	303,807,871
合 計	11,684,080,382	11,291,200,521	392,879,861
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 9,009,720,753	△ 13,271,395,025	4,261,674,272
有形固定資産の売却による収入	44,067,510	14,308,499	29,759,011
無形固定資産の取得による支出	△ 5,805,398	△ 9,670,109	3,864,711
投資有価証券の取得による支出	-	△ 27,000,000	27,000,000
国庫補助金等による収入	4,259,086,254	4,224,210,904	34,875,350
他会計からの繰入金による収入	298,988,682	318,806,629	△ 19,817,947
基金の積立による支出	△ 2,080,000,000	△ 1,879,000,000	△ 201,000,000
基金の取崩による収入	2,408,400,000	3,002,400,000	△ 594,000,000
そ の 他 支 出	△ 40,719,698	△ 464,000	△ 40,255,698
そ の 他 収 入	1,614,000	1,616,000	△ 2,000
合 計	△ 4,124,089,403	△ 7,626,187,102	3,502,097,699
財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良等の財源に充てるための 企 業 債 に よ る 収 入	5,900,000,000	5,750,000,000	150,000,000
建設改良等の財源に充てるための 企 業 債 の 償 還 に よ る 支 出	△ 10,441,826,224	△ 11,746,038,251	1,304,212,027
リース債務返済による支出	△ 7,032,688	△ 6,766,082	△ 266,606
合 計	△ 4,548,858,912	△ 6,002,804,333	1,453,945,421
資 金 増 加 額 (△ は 減 少 額)	3,011,132,067	△ 2,337,790,914	5,348,922,981
資 金 期 首 残 高	4,523,063,892	6,860,854,806	△ 2,337,790,914
資 金 期 末 残 高	7,534,195,959	4,523,063,892	3,011,132,067