

平成 27 年度

# 京都府公営企業会計 決算審査意見書

京都府 監査委員

8 監 第 1 1 7 号

平成 2 8 年 8 月 3 1 日

京都府知事 山 田 啓 二 様

京都府監査委員 菅 谷 寛 志

同 渡 辺 邦 子

同 村 山 佳 也

同 井 上 元

平成 2 7 年度京都府公営企業会計の決算審査について

地方公営企業法第 3 0 条第 2 項の規定により、平成 2 8 年 7 月 2 8 日付け 8 公企第 1 2 4 号で審査に付された平成 2 7 年度京都府電気事業会計、平成 2 7 年度京都府水道事業会計及び平成 2 7 年度京都府工業用水道事業会計並びに平成 2 8 年 7 月 2 8 日付け 8 医第 6 6 6 号で審査に付された平成 2 7 年度京都府病院事業会計の決算について審査した結果、別紙のとおり意見書を提出します。

# 目 次

第 1 審 査 の 対 象	・ ・ ・ ・ ・ 1	病院事業会計	
第 2 審 査 の 手 続	・ ・ ・ ・ ・ 1	1 業 務 実 績	・ ・ ・ ・ ・ 43
第 3 審 査 の 結 果 及 び 意 見	・ ・ ・ ・ ・ 2	2 予 算 執 行 状 況	・ ・ ・ ・ ・ 44
1 審 査 の 結 果	・ ・ ・ ・ ・ 2	3 経 営 成 績	・ ・ ・ ・ ・ 45
2 審 査 の 意 見	・ ・ ・ ・ ・ 2	4 財 政 状 態	・ ・ ・ ・ ・ 50
(1) 電 気 事 業 会 計	・ ・ ・ ・ ・ 2		
(2) 水 道 事 業 会 計	・ ・ ・ ・ ・ 3		
(3) 工 業 用 水 道 事 業 会 計	・ ・ ・ ・ ・ 3		
(4) 病 院 事 業 会 計	・ ・ ・ ・ ・ 4		
		[公営企業会計決算審査参考資料]	
電 気 事 業 会 計		(電 気 事 業)	・ ・ ・ ・ ・ 57
1 業 務 実 績	・ ・ ・ ・ ・ 7	比較損益計算書	
2 予 算 執 行 状 況	・ ・ ・ ・ ・ 8	費用の概要	
3 経 営 成 績	・ ・ ・ ・ ・ 10	比較貸借対照表	
4 財 政 状 態	・ ・ ・ ・ ・ 13	(水 道 事 業)	・ ・ ・ ・ ・ 59
		比較損益計算書	
		費用の概要	
		比較貸借対照表	
水 道 事 業 会 計		(工 業 用 水 道 事 業)	・ ・ ・ ・ ・ 62
1 業 務 実 績	・ ・ ・ ・ ・ 19	比較損益計算書	
2 予 算 執 行 状 況	・ ・ ・ ・ ・ 21	費用の概要	
3 経 営 成 績	・ ・ ・ ・ ・ 23	比較貸借対照表	
4 財 政 状 態	・ ・ ・ ・ ・ 25	(病 院 事 業)	・ ・ ・ ・ ・ 65
		比較損益計算書	
		比較貸借対照表	
		病院等別の収益及び費用の状況	
		病院等別の貸借対照表	
工 業 用 水 道 事 業 会 計			
1 業 務 実 績	・ ・ ・ ・ ・ 31		
2 予 算 執 行 状 況	・ ・ ・ ・ ・ 32		
3 経 営 成 績	・ ・ ・ ・ ・ 34		
4 財 政 状 態	・ ・ ・ ・ ・ 36		

# 平成27年度京都府公営企業会計 決算審査意見書

## 第1 審査の対象

平成27年度公営企業会計決算審査の対象は、次のとおりである。

京都府電気事業会計

京都府水道事業会計

京都府工業用水道事業会計

京都府病院事業会計

## 第2 審査の手続

審査に当たっては、知事から提出された公営企業の決算諸表について、

- 1 予算の執行は、議会の議決の趣旨に沿って適正かつ効率的になされているか
- 2 決算諸表は、経営成績及び財政状態を正確に表示しているか
- 3 事業の経営は、常に経済性の発揮及び公共の福祉を増進するよう運営されているか

などの点に主眼を置き、それぞれの関係諸帳簿及び書類と照合し、関係者に説明を求めるとともに、既に実施した定期監査及び例月出納検査の結果も参考として、慎重に審査を行った。

## 第3 審査の結果及び意見

### 1 審査の結果

審査の結果、各事業は、地方公営企業の経営の基本原則の趣旨に沿っておおむね適切に運営されており、決算諸表についても計数は正確で、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

### 2 審査の意見

#### (1) 電気事業会計

##### (概況)

当年度の大野発電所による水力発電は、例年に比して降水量が少なかったため、供給電力量は3,510万kWhと前年度より480万kWh(12.0%)減少し、目標電力量4,000万kWhに対して87.7%となった。

また、太鼓山風力発電所による風力発電は、供給電力量は244万kWhと、前年度より22万kWh(8.1%)減少し、計画売電量256万kWhに対して95.0%となった。

水力発電と風力発電を合計した総供給電力量は3,753万kWhで、前年度より502万kWh(11.8%)減少している。

電力料金収入などの営業収益は4億864万円で、前年度より1,750万円(4.1%)減少したが、営業費用は6億5,411万円で、故障等により停止していた風車3基の撤去に伴い、除却費用が生じたため、前年度より2億1,387万円(48.6%)増加している。この結果、営業損失は2億4,546万円となった。

営業損失に財務損益や事業外収益等を加減した当年度の純損失は1億3,816万円となり、前年度からの繰越欠損金を加えた当年度の未処理欠損金は3億1,774万円で、その全額を翌年度に繰り越すこととしている。

おって、内部留保資金は6億7,504万円であり、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足は生じておらず、資金不足比率は算定されない。

##### (意見)

電気事業は、風力発電事業に係る発電機3基の廃止・撤去に伴い、前年度を大きく上回る純損失を計上し、繰越欠損金を増加させている。

電気事業の効率的な経営について、努力され、繰越欠損金の解消を図られたい。

特に、風力発電事業については、稼働中の発電機3基について万全の安全対策を取るとともに、電気事業全体については、今後の電力システム改革の動向等も踏まえ、より最適な事業のあり方を十分検討されたい。

## (2) 水道事業会計

### (概 況)

当年度の供給水量は3,977万 $\text{m}^3$ で、宇治浄水場が前年度より微減したものの、木津浄水場及び乙訓浄水場が増加したため、全体としては前年度より73万 $\text{m}^3$ (1.9%)増加している。

施設整備関係では、昨年度に引き続き、浄水場の耐震化対策を図るため、乙訓浄水場の基幹水道構造物の耐震化補強工事を実施するとともに、老朽化が進む送水管路の更新・耐震化を推進するため、法定耐用年数を超過した経年管区間を抱える宇治系送水管路の更新工事を実施した。

給水収益などの営業収益は43億6,965万円で、供給料金単価の改定に伴って前年度より3億9,276万円(8.2%)減少し、営業費用は42億6,172万円で、前年度より1億5,790万円(3.8%)増加している。この結果、営業利益は1億793万円となった。

また、営業利益に営業外損益を加減した当年度の純損失は、1億325万円となり、前年度からの繰越欠損金を加えた当年度の未処理欠損金は10億1,086万円で、その全額を翌年度に繰り越すこととしている。

なお、内部留保資金は26億2,960万円であり、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足は生じておらず、資金不足比率は算定されない。

### (意 見)

水道事業では、平成26年度より府営水道3浄水場の接続による本格的な広域水運用が開始されている。今後、より効率的な事業執行や運用体制の確立などに、これまで以上に取り組まるとともに、送水管路の更新・耐震化においては、長期的な視野に立った財源の確保等により、着実な事業執行に取り組まれない。

また、府営水道の供給料金については、平成27年4月の3浄水場系の料金平準化のための改定に伴い、木津・乙訓系において料金を引下げるとともに、料金の引上げを行う宇治系において経過措置としての据え置きを行ったため、営業収益が減少しており、平成27年度においても、純損失を計上したところである。

今後の水需要の減少傾向や更新負担の増大等を踏まえ、中長期的な経営計画のもと、より一層の効率化を図って安定的な水道事業経営に努めるとともに、府と受水市町がこれまで以上に連携を密にしながら、将来的な市町の自己水量や施設状況を勘案した府営水道施設の適正規模についても検討を進め、府民から信頼されるライフラインの構築に更に尽力されたい。

## (3) 工業用水道事業会計

### (概 況)

当年度の有収水量は1,071万 $\text{m}^3$ で、前年度より7万 $\text{m}^3$ (0.7%)増加し、実供給水量は470万 $\text{m}^3$ で、前年度より11万 $\text{m}^3$ (2.3%)減少している。

給水収益などの営業収益は2億1,423万円で、前年度より149万円(0.7%)増加し、営業費用は、前年度より1,722万円(6.5%)減少して2億4,713万円となった。この結果、営業損失は3,289万円となった。

営業損失に営業外損益を加減した当年度の純利益は2,105万円となり、前年度からの繰越欠損金はないため、その他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度の未処分利益剰余金は4,152万円で、314万円は減債積立金に、1,791万円は建設改良積立金に積み立て、2,047万円は資本金へ組み入れることとしている。

なお、内部留保資金は8億4,551万円であり、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足は生じておらず、資金不足比率は算定されない。

## (意見)

工業用水道は、近年、堅実な経営実績で推移しているが、当年度は受水事業所が1社増加したものの、受水事業所における節水化が進む中で、今後、工業用水の需要の大幅な増加は見込めないと考える。

一方、経年劣化による老朽化の進行に対処するための施設等の改善や更新並びに耐震化の必要性などから、計画的な施設の改善・改良を実施しているところである。

このような中、安定的に工業用水を供給し、企業の事業活動を支えていく観点から、今後とも工業用水道事業の効率的な経営について、引き続き、努力されたい。

## (4) 病院事業会計

### (概況)

病院事業会計は、平成25年度から府立与謝の海病院が京都府公立大学法人へ、看護学校が一般会計へそれぞれ移管されたため、府立洛南病院のみの運営となっている。

当年度の医業収益は17億1,490万円で、入院収益が1,932万円(1.4%)増加し、外来収益が623万円(1.9%)増加したことなどにより、前年度より2,757万円(1.6%)増加している。また、医業費用は25億191万円で、前年度より1億6,645万円(7.1%)増加している。

この結果、医業収益から医業費用を差し引いた医業損失は7億8,701万円となり、前年度より1億3,888万円(21.4%)増加した。この医業損失に一般会計からの補助金6億8,246万円(前年度より7,418万円増加)などの医業外収益や医業外費用及び特別損益を加減した当年度の純損失は1億4,826万円で、これに前年度からの繰越欠損金を加えた当年度の未処理欠損金は221億2,232万円となり、その全額を翌年度に繰り越している。

なお、内部留保資金は19億3,533万円であり、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足は生じておらず、資金不足比率は算定されない。

洛南病院は、患者の早期社会復帰、自立支援を基本とした医療に取り組む一方、平成14年7月からは府南部圏域における精神科救急医療システムの基幹病院としての役割を担っており、平成18年5月からは児童・思春期専門外来の設置、平成23年10月には認知症疾患医療センターに指定、平成25年5月には若年性認知症専門外来の開設など高度医療にも積極的に取り組んでいる。

一方で、疾病構造の変化、精神科医療ニーズの多様化、「入院医療中心から地域生活中心へ」という精神科医療の流れの中で社会復帰支援や地域生活を支える医療の需要増大、また、精神科救急医療体制の充実が求められているなど、精神科医療を取り巻く状況は変化している。

このような状況の中、平成27年7月には「京都府立洛南病院整備基本構想」を取りまとめ、今後の病院整備についての検討が進められている。

当年度末の病床数は256床で、年間患者延数は、入院が69,365人（1日平均189.5人）で、前年度より2,597人（3.6%）減少し、外来が40,302人（1日平均165.9人）で、前年度より179人（0.4%）増加している。

洛南病院の当年度の医業収益は17億1,490万円で、救急患者の積極的な受入や短期集中治療による診療報酬単価の増等により、前年度より2,757万円（1.6%）増加している。また、医業費用は25億98万円で、定年退職者の増加による退職給付費の増加等により、前年度より1億6,634万円（7.1%）増加している。

この結果、医業損失は7億8,608万円となり、前年度より1億3,877万円（21.4%）増加した。

また、これに一般会計からの補助金6億8,136万円（前年度より7,404万円増加）を受けるなどにより、当年度の純損失は1億4,836万円となり、前年度と比較すると1,484万円減少している。

なお、旧洛東病院は、平成17年3月末日に閉院し、旧近衛寮（看護師寮）が跡地として残っており、新しい利活用が決まるまで、維持管理を行っているところである。

## （意見）

精神疾患の疾病構造の多様化、高齢化に伴う認知症の医療需要の増加等が進み、また、社会復帰支援や地域での生活を支える医療の重要性が増す中、府内唯一の公立単科精神科病院である府立洛南病院には、公的医療機関としての機能の充実強化と医療の質の向上、患者サービスの充実、診療情報の適切な提供などが求められているが、先進的な医療看護の実施により精神科救急の基幹病院としての責務を果たされている。

経営においても、これまでから経営改善の取組が進められてきたところであり、当年度は、定年退職者に係る退職給付費の増加等により医業費用が1億6,645万円増加したため、医業収支比率は前年度より3.7ポイント低下しているが、救急患者の積極的な受入や短期集中治療の推進等により、医業収益は2,757万円増加し、過去最高の医業収益が計上されており、経営改善に向けた努力が認められる。

以上により、病院運営に対する一般会計からの補助金は、6億8,200万円余となり前年度から7,400万円余増加しており、当年度末における未処理欠損金は、221億2千万円余に達している。

病院事業が府民の負担により支えられていることを十分認識し、経営改善に一層積極的に取り組まれない。

また、危険ドラッグ等による薬物依存症をはじめ、若年性認知症や児童・思春期の心の健康等、専門的な医療への対応も求められているが、今後の再編整備に当たっては、疾病構造の変化や多様化する精神科医療ニーズ等に応えていけるよう必要な病院機能を確保するとともに、「入院医療中心から地域生活中心へ」という精神科医療の流れの中で、地域の医療機関や保健所等とも連携して、患者の地域生活や社会復帰の支援にも積極的に取り組まれない。





# 電 氣 事 業 会 計



# 電 気 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

この事業は、大野ダムの貯留水を利用した大野発電所及び自然エネルギーである風を利用した太鼓山風力発電所でそれぞれ発電した電力を関西電力株式会社に供給するものである。

当年度の水力発電と風力発電とを合計した総供給電力量は3,753万kWhで、前年度と比較して502万kWh（11.8%）減少している。

また、電力料金は4億815万円で、前年度と比較して1,750万円（4.1%）減少している。

当年度の業務実績は、次表のとおりである。

### 業 務 実 績

区 分		平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B %
水力 発電	供給電力量 (kWh)	35,097,987	39,899,660	△ 4,801,673	△ 12.0
	電力料金 (円)	363,985,483	377,567,602	△ 13,582,119	△ 3.6
風力 発電	供給電力量 (kWh)	2,436,100	2,652,080	△ 215,980	△ 8.1
	電力料金 (円)	44,165,591	48,081,230	△ 3,915,639	△ 8.1
合計	供給電力量 (kWh)	37,534,087	42,551,740	△ 5,017,653	△ 11.8
	電力料金 (円)	408,151,074	425,648,832	△ 17,497,758	△ 4.1

### (1) 水力発電

大野発電所は、昭和36年5月に営業運転を開始し、昭和62年4月からは発電施設を無人化して、公営企業管理事務所において遠方監視制御により運営している。

発電施設の最大出力11,000kW、年間目標供給電力量4,000万kWhに対して、当年度の供給電力量は3,510万kWhで、目標電力量の87.7%となり前年度と比較して480万kWh（12.0%）減少している。また、電力料金収入は3億6,399万円で、前年度と比較して1,358万円（3.6%）減少している。

### (2) 風力発電

太鼓山風力発電所は、平成13年11月に営業運転を開始している。

発電施設の最大出力2,250kW、年間計画売電量256万kWhに対して、当年度の供給電力量は244万kWhで、計画売電量の95.0%となっている。また、電力料金収入は4,417万円で、前年度と比較して392万円（8.1%）減少している。

## 2 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は5億5,346万円（収入率97.7%）で、予算額に対し差引き1,288万円減少している。

収益的支出の決算額は6億8,456万円（執行率92.1%）で、翌年度に4,968万円を繰り越すため、予算額に対し差引き882万円の減少となり、不用額が生じている。

収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
電 気 事 業 収 益	566,340,000	553,456,299	△ 12,883,701	97.7
営 業 収 益	454,490,000	441,296,353	△ 13,193,647	97.1
財 務 収 益	635,000	647,947	12,947	102.0
事 業 外 収 益	110,952,000	111,248,550	296,550	100.3
特 別 利 益	263,000	263,449	449	100.2

#### 収 益 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
	円	円	円	円	%
電 気 事 業 費 用	743,052,000	684,555,304	49,680,000	8,816,696	92.1
営 業 費 用	726,917,000	671,550,113	49,680,000	5,686,887	92.4
財 務 費 用	4,701,000	4,699,191	0	1,809	100.0
事 業 外 費 用	10,433,000	8,306,000	0	2,127,000	79.6
特 別 損 失	1,000	0	0	1,000	0.0
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算額1千円に対し決算額は0円となっている。

資本的支出の決算額は、1億6,354万円（執行率92.1%）で、予算額に対し差引き1,399万円の減少となり、不用額が生じている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1億6,354万円は、当年度分消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補填している。

資本的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

### 資 本 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
資 本 的 収 入	1,000	0	△ 1,000	0.0
固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0.0

### 資 本 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	円	%
資 本 的 支 出	177,531,400	163,536,518	0	13,994,882	92.1
建設改良費	108,302,400	95,307,840	0	12,994,560	88.0
企業債償還金	68,229,000	68,228,678	0	322	100.0
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0

### 3 経 営 成 績

#### (1) 損益計算書

当年度の損益についてみると、次表のとおり、営業収益4億864万円に対し、営業費用6億5,411万円で、差引き2億4,546万円の営業損失となり、これに財務損益、事業外収益及び特別利益を加減した当年度純損失は1億3,816万円となっている。

この結果、当年度純損失に前年度繰越欠損金1億7,958万円を加えた当年度未処理欠損金は3億1,774万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前 年 度 比 較	
			C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
営 業 収 益 ①	408,644,274	426,141,469	△ 17,497,195	△ 4.1
水力発電電力料	363,985,483	377,567,602	△ 13,582,119	△ 3.6
風力発電電力料	44,165,591	48,081,230	△ 3,915,639	△ 8.1
営 業 雑 収 益	493,200	492,637	563	0.1
営 業 費 用 ②	654,105,846	440,239,507	213,866,339	48.6
①-②				
営 業 損 益 ③	△ 245,461,572	△ 14,098,038	△ 231,363,534	1641.1
営業収支比率①/②	62.5%	96.8%	△ 34.3	—
財 務 収 益 ④	647,947	916,613	△ 268,666	△ 29.3
事 業 外 収 益 ⑤	111,090,522	34,125,576	76,964,946	225.5
財 務 費 用 ⑥	4,699,191	6,322,658	△ 1,623,467	△ 25.7
③+④+⑤-⑥				
経 常 損 益 ⑦	△ 138,422,294	14,621,493	△ 153,043,787	△ 1046.7
特 別 利 益 ⑧	263,449	17,051,239	△ 16,787,790	△ 98.5
特 別 損 失 ⑨	0	79,674,145	△ 79,674,145	皆減
⑦+⑧-⑨				
当 年 度 純 損 益	△ 138,158,845	△ 48,001,413	△ 90,157,432	187.8
前年度繰越欠損金	179,579,879	131,578,466	48,001,413	36.5
当年度未処理欠損金	317,738,724	179,579,879	138,158,845	76.9

## (2) 収 益

### ( 営 業 収 益 )

営業収益は4億864万円で、前年度と比較して1,750万円(4.1%)減少している。営業収益の主なものは次のとおりである。

#### ア 水力発電電力料

水力発電電力料は3億6,399万円で、例年に比して降水量が少なかったため、前年度と比較して1,358万円(3.6%)減少している。

#### イ 風力発電電力料

風力発電電力料は4,417万円で、前年度と比較して392万円(8.1%)減少している。

### ( 財 務 収 益 )

財務収益は受取利息で、65万円となり、前年度と比較して27万円(29.3%)減少している。

### ( 事 業 外 収 益 )

事業外収益は1億1,109万円で、前年度と比較して7,696万円(225.5%)増加している。これは、風力発電に係る除却資産の増加に伴って、長期前受金戻入が増加したこと及び風車災害共済金が皆増したことによるものである。

[ 主な対前年度増加額 ]

- |              |                   |
|--------------|-------------------|
| ・ 長期前受金戻入    | 5,960万円 ( 185.7%) |
| ・ 災害共済金(雑収益) | 1,278万円 ( 皆増 )    |

### ( 特 別 利 益 )

退職給付引当金所要額の減少に伴って、退職給付引当金の超過額を取り崩したことによる特別利益であり、26万円となり、前年度と比較して1,679万円(98.5%)減少している。

## (3) 費 用

### ( 営 業 費 用 )

営業費用は6億5,411万円で、前年度と比較して2億1,387万円(48.6%)増加している。これは、風車3基の撤去に伴って、固定資産除却費を計上したことなどによるものである。

[ 主な対前年度増減額 ]

- |                  |                     |
|------------------|---------------------|
| ・ 固定資産除却費(風力発電費) | 2億5,763万円 ( 皆増 )    |
| ・ 修繕費(水力発電費)     | △ 5,518万円 (△ 90.0%) |
| ・ 減価償却費(風力発電費)   | △ 2,869万円 (△ 38.2%) |

### ( 財 務 費 用 )

財務費用は支払利息で、470万円となり、前年度と比較して162万円(25.7%)減少している。



#### (特別損失)

特別損失は計上がなく、7,967万円であった前年度から皆減している。

#### (4) 経営比率

収益性・経済性などを示す経営比率は、次表のとおりである。

収益性を示す総資本利益率は△6.4%で、前年度と比較して4.5ポイント低下し、経済性を示す総益率は△60.1%で、前年度と比較して56.8ポイント低下している。

同じく経済性を示す総収益対総費用比率は79.0%で、前年度と比較して11.9ポイント低下している。

また、投下された資本が効率的に運用されているかどうかを示す総資本回転率は0.19回で、前年度と比較して0.02ポイント上昇している。

#### 経営比率の推移

項目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算式
総資本利益率 (%)	△ 6.4	△ 1.9	△ 1.4	2.0	純利益/平均総資本×100
総益率 (%)	△ 60.1	△ 3.3	△ 29.4	19.9	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率 (%)	79.0	90.9	91.4	118.1	総収益/総費用×100
総資本回転率 (回)	0.19	0.17	0.12	0.11	営業収益/平均総資本

#### (5) 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は、次表のとおり全額を翌年度に繰り越している。

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	円 1,814,079,608	円 0	円 △ 317,738,724
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	1,814,079,608	0	(繰越欠損金) △ 317,738,724

## 4 財 政 状 態

### (1) 貸借対照表

当年度末における財政状態は、次表のとおり、総資産は20億743万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計5億1,109万円と資本合計14億9,634万円との合計額20億743万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で2億7,071万円（11.9%）減少し、負債資本合計では、負債合計で1億3,255万円（20.6%）減少し、資本合計で1億3,816万円（8.5%）減少している。

比 較 貸 借 対 照 表

科 目		平成28年 3月31日 A	平成27年 3月31日 B	前 年 度 比 較	
				C (A-B)	C/B
資 産 の 部	固 定 資 産	円	円	円	%
	電気事業固定資産	1,244,366,905	1,450,658,383	△ 206,291,478	△ 14.2
	固定資産仮勘定	1,235,086,905	1,450,658,383	△ 215,571,478	△ 14.9
	流 動 資 産	9,280,000	0	9,280,000	皆増
	現金・預金	763,062,257	827,481,636	△ 64,419,379	△ 7.8
	未 収 金	687,873,187	753,424,589	△ 65,551,402	△ 8.7
	その他流動資産	72,189,070	71,057,047	1,132,023	1.6
	資産合計	3,000,000	3,000,000	0	0.0
資 産 合 計		2,007,429,162	2,278,140,019	△ 270,710,857	△ 11.9
負 債 の 部	固 定 負 債	250,433,494	303,803,359	△ 53,369,865	△ 17.6
	企業債	68,807,071	138,172,641	△ 69,365,570	△ 50.2
	引当金	181,626,423	165,630,718	15,995,705	9.7
	流 動 負 債	165,744,279	153,230,885	12,513,394	8.2
	企業債	69,365,570	68,228,678	1,136,892	1.7
	未払金	84,465,387	73,548,652	10,916,735	14.8
	引当金	8,356,000	7,958,000	398,000	5.0
	その他流動負債	3,557,322	3,495,555	61,767	1.8
繰延収益	94,910,505	186,606,046	△ 91,695,541	△ 49.1	
長期前受金	94,910,505	186,606,046	△ 91,695,541	△ 49.1	
負 債 合 計		511,088,278	643,640,290	△ 132,552,012	△ 20.6
資 本 の 部	資 本 金	1,814,079,608	1,814,079,608	0	0.0
	剰 余 金	△ 317,738,724	△ 179,579,879	△ 138,158,845	76.9
	利益剰余金	△ 317,738,724	△ 179,579,879	△ 138,158,845	76.9
	資本合計	1,496,340,884	1,634,499,729	△ 138,158,845	△ 8.5
負 債 資 本 合 計		2,007,429,162	2,278,140,019	△ 270,710,857	△ 11.9

## ( 資 産 )

### ア 固定資産

固定資産は12億4,437万円で、前年度と比較して2億629万円(14.2%)減少している。これは主として、風力発電設備に係る機械装置の除却によるものである。

### イ 流動資産

流動資産は7億6,306万円で、前年度と比較して6,442万円(7.8%)減少している。これは主として、現金・預金の減少によるものである。

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

固定負債は2億5,043万円で、前年度と比較して5,337万円(17.6%)減少している。これは主として、企業債の償還に伴う減少によるものである。

[ 主な対前年度増減額 ]

・ 企 業 債	△ 6,937万円 (△ 50.2%)
・ 引 当 金	1,600万円 ( 9.7%)

### イ 流動負債

流動負債は1億6,574万円で、前年度と比較して1,251万円(8.2%)増加している。これは主として、未払金が増加したことによるものである。

### ウ 繰延収益

繰延収益は9,491万円で、前年度と比較して9,170万円(49.1%)減少している。これは主として、風力発電設備の除却に伴って長期前受金が減少したことによるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

資本金は18億1,408万円で、前年度と同額である。

### イ 剰余金

剰余金は△3億1,774万円で、前年度と比較して1億3,816万円(76.9%)減少している。これは、純損失を計上し欠損金が増加したことによるものである。

## (2) 財 務 比 率

財務状況を示す財務比率は、次表のとおりである。

支払能力の安全性を示す流動比率は、前年度と比較して79.6ポイント低下している。

また、財務状態の長期的な安全性を示す自己資本構成比率は79.3%で、前年度と比較して0.6ポイント低下している。

固定資産の長期資本に対する割合は67.6%で、前年度と比較して0.7ポイント低下している。

### 財 務 比 率 の 推 移

項 目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算 式
	%	%	%	%	
流 動 比 率	460.4	540.0	510.5	632.6	流動資産/流動負債×100
自 己 資 本 構 成 比 率	79.3	79.9	80.6	78.8	(資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益)/総資本(資本+負債)×100
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	67.6	68.3	73.8	72.5	固定資産/(資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益)×100

### (3) 資金の状況

#### (資金収支)

当年度の資金収支は、次表のとおり、受入資金12億3,512万円に対し、支払資金5億4,724万円であり、差引き6億8,787万円を翌年度に繰り越している。

#### 資金収支の状況

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
受入資金	1,235,115,789	1,283,643,777	△ 48,527,988	△ 3.8
支払資金	547,242,602	530,219,188	17,023,414	3.2
差 引	687,873,187	753,424,589	△ 65,551,402	△ 8.7

#### (年度末資金の状況)

当年度末の資金の状況は、次表のとおりである。

#### 年度末資金状況

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較		
			C (A-B)	C/B	
	円	円	円	%	
現金・預金 ①	687,873,187	753,424,589	△ 65,551,402	△ 8.7	
未収金 ②	72,189,070	71,057,047	1,132,023	1.6	
未払金 ③	84,465,387	73,548,652	10,916,735	14.8	
預り金 ④	557,322	495,555	61,767	12.5	
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	675,039,548	750,437,429	△ 75,397,881	△ 10.0	
⑤ の内 訳	退職給付引当金	121,187,943	112,106,238	9,081,705	8.1
	特別修繕引当金	42,109,000	35,195,000	6,914,000	19.6
	修繕引当金	18,329,480	18,329,480	0	0.0
	賞与引当金	7,024,000	6,763,000	261,000	3.9
	法定福利費引当金	1,332,000	1,195,000	137,000	11.5
	損益勘定留保資金	485,057,125	576,848,711	△ 91,791,586	△ 15.9

( キャッシュ・フロー計算書 )

当年度の資金変動の状況は次表のとおり、業務活動によるキャッシュ・フローは9,093万円、投資活動によるキャッシュ・フローは△8,825万円、財務活動によるキャッシュ・フローは△6,823万円であり、この結果、6,555万円の資金の減少となっている。

キャッシュ・フロー計算書

区 分		平成27年度 A	平成26年度 B	前 年 度 比 較	
				C (A-B)	C/B
		円	円	円	%
業務活動	業務活動による キャッシュ・フロー①	90,925,276	99,803,505	△ 8,878,229	△ 8.9
	当年度純利益	△ 138,158,845	△ 48,001,413	△ 90,157,432	187.8
	減価償却費	125,592,549	159,554,165	△ 33,961,616	△ 21.3
	固定資産除却費	168,946,929	341,933	168,604,996	49309.4
	引当金の増減額	16,393,705	65,323,906	△ 48,930,201	△ 74.9
	長期前受金戻入額	△ 91,695,541	△ 32,099,098	△ 59,596,443	185.7
	受取利息	△ 647,947	△ 916,613	268,666	△ 29.3
	支払利息	4,699,191	6,322,658	△ 1,623,467	△ 25.7
	未収金の増減額	△ 1,132,023	△ 5,752,066	4,620,043	△ 80.3
	未払金の増減額	10,916,735	△ 37,622,825	48,539,560	△ 129.0
	預り金の増減額	61,767	△ 21,597	83,364	△ 386.0
	その他流動負債の増減額	0	△ 1,919,500	1,919,500	皆減
	小計	94,976,520	105,209,550	△ 10,233,030	△ 9.7
利息の受取額	647,947	916,613	△ 268,666	△ 29.3	
利息の支払額	△ 4,699,191	△ 6,322,658	1,623,467	△ 25.7	
投資活動	投資活動による キャッシュ・フロー②	△ 88,248,000	△ 85,895,500	△ 2,352,500	2.7
	有形固定資産の取得	△ 88,248,000	△ 83,620,000	△ 4,628,000	5.5
	無形固定資産の取得	0	△ 2,275,500	2,275,500	皆減
財務活動	財務活動による キャッシュ・フロー③	△ 68,228,678	△ 67,119,551	△ 1,109,127	1.7
	建設改良費等の財源に充てる ための企業債の償還	△ 68,228,678	△ 67,119,551	△ 1,109,127	1.7
①+②+③					
資金増加額		△ 65,551,402	△ 53,211,546	△ 12,339,856	23.2
資金期首残額		753,424,589	806,636,135	△ 53,211,546	△ 6.6
資金期末残額		687,873,187	753,424,589	△ 65,551,402	△ 8.7



# 水道事業会計





# 水道事業会計

## 1 業務実績

この事業は、水道水の安定供給に資するため、宇治浄水場、木津浄水場及び乙訓浄水場の3浄水場により、京都府南部地域の10市町に対して水道用水を供給するものである。

当年度における府営水道全体の給水量は39,765,215m<sup>3</sup>で、前年度と比較して730,217m<sup>3</sup>(1.9%)増加している。一方で、料金収入は43億5,258万円で、前年度と比較して3億9,231万円(8.3%)減少している。

当年度の業務実績は、次表のとおりである。

区 分		業 務 実 績			
		平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B
宇治浄水場系		m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	%
宇治市	1日最大給水量	72,000	72,000	0	0.0
城陽市	年間給水量	22,084,141	22,327,882	△ 243,741	△ 1.1
八幡市					
久御山町					
木津浄水場系					
京田辺市	1日最大給水量	48,000	48,000	0	0.0
木津川市	年間給水量	9,063,444	8,557,288	506,156	5.9
精華町					
乙訓浄水場系					
向日市	1日最大給水量	46,000	46,000	0	0.0
長岡京市	年間給水量	8,617,630	8,149,828	467,802	5.7
大山崎町					
合 計	1日最大給水量	166,000	166,000	0	0.0
(7市3町)	年間給水量	39,765,215	39,034,998	730,217	1.9
	料金収入	円 4,352,583,643	円 4,744,896,748	円 △ 392,313,105	△ 8.3

### ( 宇治浄水場系 )

宇治浄水場系は、天ヶ瀬ダムの貯留水を水源として、昭和39年12月に給水を開始し、宇治市、城陽市、八幡市及び久御山町に給水している。

当年度の給水量は22,084,141 $m^3$ で、前年度と比較して243,741 $m^3$  (1.1%) 減少している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める府営水の割合は55.6%で、前年度と比較して0.1ポイント増加している。

### ( 木津浄水場系 )

木津浄水場系は、木津川の表流水を水源として、昭和52年10月に給水を開始し、木津川左岸に位置する京田辺市、木津川市（旧木津町の区域）及び精華町に給水している。

当年度の給水量は9,063,444 $m^3$ で前年度と比較して506,156 $m^3$  (5.9%) 増加している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める府営水の割合は45.6%で、前年度と比較して2.4ポイント増加している。

### ( 乙訓浄水場系 )

乙訓浄水場系は、桂川の表流水を水源として、平成12年10月に給水を開始し、向日市、長岡京市及び大山崎町に給水している。

当年度の給水量は8,617,630 $m^3$ で、前年度と比較して467,802 $m^3$  (5.7%) 増加している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める府営水の割合は51.3%で、前年度と比較して3.3ポイント増加している。

### ( 府営水道広域化施設整備事業 )

京都府南部地域の将来における安定した給水体制の確立を目的として、長期展望、広域的視野に立った水道設備整備を進めるため、「京都府南部地域広域的な水道整備計画」に基づき、昭和62年度から府営水道広域化施設整備事業に着手している。

平成22年5月に、3浄水場接続後の運転・監視・制御や水運用計画といった水運用の中核業務を担う広域浄水センターを設置したのち、施設の総合調整や試運転を経て、平成23年4月から運用を開始している。平成26年3月に、乙訓浄水場と宇治・木津浄水場との接続が完成し、久御山広域ポンプ場を用いた広域的な水運用を行っている。

## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は53億4,296万円（収入率99.9%）で、予算額に対し差引き337万円減少している。

収益的支出の決算額は51億6,127万円（執行率99.0%）で、予算額に対し差引き5,003万円の減少となり、不用額が生じている。

収益的収入及び支出に係る執行状況は、次表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
水道事業収益	5,346,328,000	5,342,957,277	△ 3,370,723	99.9
営業収益	4,711,292,000	4,719,221,151	7,929,151	100.2
営業外収益	635,036,000	623,736,126	△ 11,299,874	98.2

#### 収 益 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
	円	円	円	円	%
水道事業費用	5,211,303,040	5,161,273,521	0	50,029,519	99.0
営業費用	4,428,279,040	4,379,046,846	0	49,232,194	98.9
営業外費用	782,226,675	782,226,675	0	0	100.0
特別損失	2,000	0	0	2,000	0.0
予備費	795,325	0	0	795,325	0.0

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は43億8,140万円（収入率98.4%）で、予算額に対し差引き7,001万円減少している。

資本的支出の決算額は72億6,216万円（執行率98.8%）で、翌年度に4,536万円を繰り越すため、予算額に対し差引き4,009万円の減少となり、不用額が生じている。

なお、収支差引不足額28億8,076万円は、当年度分消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補填している。

資本的収入及び支出に係る予算の執行状況は、次表のとおりである。

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収入率
	円	円	円	%
資 本 的 収 入	4,451,408,000	4,381,399,000	△ 70,009,000	98.4
企 業 債	2,850,000,000	2,780,000,000	△ 70,000,000	97.5
出 資 金	811,193,000	811,189,000	△ 4,000	100.0
補 助 金	350,214,000	350,210,000	△ 4,000	100.0
固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	△ 1,000	0.0
貸 付 金 元 金 収 入	440,000,000	440,000,000	0	100.0

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
	円	円	円	円	%
資 本 的 支 出	7,347,611,000	7,262,163,759	45,355,960	40,091,281	98.8
建 設 改 良 費	5,099,444,000	5,014,998,224	45,355,960	39,089,816	98.3
企 業 債 償 還 金	1,807,167,000	1,807,165,535	0	1,465	100.0
長 期 借 入 金 償 還 金	440,000,000	440,000,000	0	0	100.0
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0

### 3 経 営 成 績

#### (1) 損益計算書

当年度の損益についてみると、次表のとおり、営業収益43億6,965万円に対し、営業費用が42億6,172万円で、差引き1億793万円の営業利益となり、これに営業外損益を加減した当年度純損失は1億325万円となっている。

この結果、当年度純損失に加える前年度からの繰越欠損金が9億761万円となっているため、当年度未処理欠損金は10億1,086万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成27年度	平成26年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A - B)	C / B
	円	円	円	%
営 業 収 益 ①	4,369,649,293	4,762,408,268	△ 392,758,975	△ 8.2
営 業 費 用 ②	4,261,715,801	4,103,813,328	157,902,473	3.8
① - ②				
営 業 損 益 ③	107,933,492	658,594,940	△ 550,661,448	△ 83.6
営業収支比率 ① / ②	102.5%	116.0%	△ 13.5	-
営 業 外 収 益 ④	554,296,672	585,864,927	△ 31,568,255	△ 5.4
営 業 外 費 用 ⑤	765,478,672	839,189,599	△ 73,710,927	△ 8.8
③ + ④ - ⑤				
経 常 損 益 ⑥	△ 103,248,508	405,270,268	△ 508,518,776	△ 125.5
特 別 利 益 ⑦	0	50,244,388	△ 50,244,388	皆減
特 別 損 失 ⑧	0	1,015,508,500	△ 1,015,508,500	皆減
⑥ + ⑦ - ⑧				
当 年 度 純 損 益	△ 103,248,508	△ 559,993,844	456,745,336	△ 81.6
前年度繰越欠損金	907,606,686	441,646,119	465,960,567	105.5
その他未処分利益 剰余金変動額	0	94,033,277	△ 94,033,277	皆減
当年度未処理欠損金 (累積欠損金)	1,010,855,194	907,606,686	103,248,508	11.4

## (2) 収 益

### ( 営業収益 )

営業収益は43億6,965万円で、前年度と比較して3億9,276万円(8.2%)減少している。これは、水道使用量は増加したものの、木津・乙訓浄水場系の供給料金単価引き下げなど料金改定により給水収益が減少したことによるものである。

### ( 営業外収益 )

営業外収益は5億5,430万円で、前年度と比較して3,157万円(5.4%)減少している。これは、ダム割賦負担金の減少に伴って他会計補助金が減少したことなどによるものである。

[ 主な対前年度減少額 ]

- ・ 長期前受金戻入 △ 1,492万円 (△ 3.1%)
- ・ 他会計補助金 △ 1,325万円 (△ 13.0%)

### ( 特別利益 )

特別利益は計上がなく、5,024万円であった前年度から皆減している。

## (3) 費 用

### ( 営業費用 )

営業費用は42億6,172万円で、前年度と比較して1億5,790万円(3.8%)増加している。これは、修繕費の増加により原水、浄水及び送水費が増加したことなどによるものである。

[ 主な対前年度増減額 ]

- ・ 原水、浄水及び送水費 2億2,475万円 ( 17.3%)
- ・ 資産減耗費 △ 4,785万円 (△ 50.5%)
- ・ 減価償却費 △ 4,098万円 (△ 1.6%)

### ( 営業外費用 )

営業外費用は7億6,548万円で、前年度と比較して7,371万円(8.8%)減少している。これは、支払利息等の減少によるものである。

[ 主な対前年度減少額 ]

- ・ 割賦負担金利息 △ 3,661万円 (△ 13.5%)
- ・ 企業債利息 △ 3,531万円 (△ 6.3%)

### ( 特別損失 )

特別損失は計上がなく、10億1,551万円であった前年度から皆減している。

## (4) 経 営 比 率

収益性・経済性などを示す経営比率は、次表のとおりである。

収益性を示す総資本利益率は△0.1%で、前年度と比較して0.5ポイント上昇している。経済性を示す総益率は2.5%で、前年度と比較して11.3ポイント低下している。

同じく経済性を示す総収益対総費用比率は97.9%で、前年度と比較して7.3ポイント上昇し

ている。

また、投下された資本が効率的に運用されているかどうかを示す総資本回転率は0.05回で、前年度と比較して0.01ポイント低下している。

#### 経 営 比 率 の 推 移

項 目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算 式
総資本利益率 (%)	△ 0.1	△ 0.6	△ 0.2	1.3	純利益/平均総資本×100
総 益 率 (%)	2.5	13.8	14.1	7.6	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率 (%)	97.9	90.6	96.8	105.5	総収益/総費用×100
総資本回転率 (回)	0.05	0.06	0.05	0.10	営業収益/平均総資本

#### (5) 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は、次表のとおり全額を翌年度に繰り越している。

	資本金	資本剰余金	未 処 理 欠 損 金
	円	円	円
当 年 度 末 残 高	33,991,853,692	2,403,642,784	△ 1,010,855,194
議会の議決による処理額	0	0	0
			(繰越欠損金)
処 理 後 残 高	33,991,853,692	2,403,642,784	△ 1,010,855,194

## 4 財 政 状 態

#### (1) 貸借対照表

当年度における財政状態は、次表のとおり、総資産は819億5,978万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計465億7,514万円と資本合計353億8,464万円との合計額819億5,978万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で9億8,678万円 (1.2%) 増加し、負債資本合計では、負債合計で2億7,884万円 (0.6%) 増加し、資本合計で7億794万円 (2.0%) 増加している。



比 較 貸 借 対 照 表

科 目		平成28年 3月31日 A	平成27年 3月31日 B	前 年 度 比 較	
				C (A-B)	C/B
資 産 の 部	固 定 資 産	77,206,935,985	76,698,074,749	508,861,236	0.7
	有 形 固 定 資 産	49,280,313,268	49,696,646,216	△ 416,332,948	△ 0.8
	無 形 固 定 資 産	19,827,776,984	19,578,562,614	249,214,370	1.3
	投 資 そ の 他 の 資 産	560,000,000	1,000,000,000	△ 440,000,000	△ 44.0
	建 設 仮 勘 定	7,538,845,733	6,422,865,919	1,115,979,814	17.4
	流 動 資 産	4,752,840,561	4,274,925,452	477,915,109	11.2
	現 金 ・ 預 金	4,122,791,906	3,800,090,344	322,701,562	8.5
	未 収 金	588,456,655	437,898,108	150,558,547	34.4
	貯 蔵 品	25,979,000	25,979,000	0	0.0
	前 払 金	15,613,000	10,958,000	4,655,000	42.5
資 産 合 計		81,959,776,546	80,973,000,201	986,776,345	1.2
負 債 の 部	固 定 負 債	30,882,909,548	31,722,565,417	△ 839,655,869	△ 2.6
	企 業 債	23,679,588,815	22,812,457,154	867,131,661	3.8
	引 当 金	2,311,616,202	2,697,920,561	△ 386,304,359	△ 14.3
	そ の 他 固 定 負 債	4,891,704,531	6,212,187,702	△ 1,320,483,171	△ 21.3
	流 動 負 債	5,344,968,111	4,092,851,777	1,252,116,334	30.6
	企 業 債	1,912,868,339	1,807,165,535	105,702,804	5.8
	他 会 計 借 入 金	160,000,000	440,000,000	△ 280,000,000	△ 63.6
	未 払 金	2,076,894,176	793,942,532	1,282,951,644	161.6
	引 当 金	35,195,000	34,652,000	543,000	1.6
	そ の 他 流 動 負 債	1,160,010,596	1,017,091,710	142,918,886	14.1
	繰 延 収 益	10,347,257,605	10,480,882,217	△ 133,624,612	△ 1.3
	長 期 前 受 金	10,211,585,968	10,355,510,579	△ 143,924,611	△ 1.4
	建 設 仮 勘 定 長 期 前 受 金	135,671,637	125,371,638	10,299,999	8.2
負 債 合 計		46,575,135,264	46,296,299,411	278,835,853	0.6
資 本 の 部	資 本 金	33,991,853,692	33,180,664,692	811,189,000	2.4
	剰 余 金	1,392,787,590	1,496,036,098	△ 103,248,508	△ 6.9
	資 本 剰 余 金	2,403,642,784	2,403,642,784	0	0.0
	利 益 剰 余 金	△ 1,010,855,194	△ 907,606,686	△ 103,248,508	11.4
資 本 合 計		35,384,641,282	34,676,700,790	707,940,492	2.0
負 債 資 本 合 計		81,959,776,546	80,973,000,201	986,776,345	1.2

## ( 資 産 )

### ア 固定資産

固定資産は772億694万円で、前年度と比較して5億886万円(0.7%)増加している。これは主として、耐震化工事など建設改良の増加に伴って建設仮勘定が増加したことによるものである。

[ 主な対前年度増加額 ]

- ・ 建設仮勘定 11億1,598万円 ( 17.4%)

### イ 流動資産

流動資産は47億5,284万円で、前年度と比較して4億7,792万円(11.2%)増加している。これは主として、現金・預金が増加したことによるものである。

[ 主な対前年度増加額 ]

- ・ 現金・預金 3億2,270万円 ( 8.5%)

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

固定負債は308億8,291万円で、前年度と比較して8億3,966万円(2.6%)減少している。これは、企業債借入れの増加があったものの、ダム割賦負担金の償還に伴ってその他固定負債が減少したことなどによるものである。

[ 主な対前年度増減額 ]

- ・ 企業債 8億6,713万円 ( 3.8%)
- ・ その他固定負債 △ 13億2,048万円 (△ 21.3%)

### イ 流動負債

流動負債は53億4,497万円で、前年度と比較して12億5,212万円(30.6%)増加している。これは主として、工事費の未払金の増加によるものである。

[ 主な対前年度増加額 ]

- ・ 未払金 12億8,295万円 ( 161.6%)

### ウ 繰延収益

繰延収益は103億4,726万円で、前年度と比較して1億3,362万円(1.3%)減少している。これは主として、長期前受金が減少したことによるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

資本金は339億9,185万円で、前年度と比較して8億1,119万円(2.4%)増加している。これは主として、一般会計からの出資金の受入れによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は13億9,279万円で、前年度と比較して1億325万円(6.9%)減少している。これは、純損失を計上し欠損金が増加したことによるものである。

## (2) 財 務 比 率

財務状況を示す財務比率は、次表のとおりである。

支払能力の安全性を示す流動比率は、前年度と比較して15.5ポイント低下している。

また、財務状態の長期的な安全性を示す自己資本構成比率は55.8%で、前年度と同様に推移している。

固定資産の長期資本に対する割合は100.8%で、前年度と比較して1.0ポイント上昇している。

### 財 務 比 率 の 推 移

項 目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算 式
流 動 比 率	% 88.9	% 104.4	% 353.1	% 264.2	流動資産/流動負債×100
自己資本構成比率	55.8	55.8	57.6	68.6	(資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益)/総資本(資本+負債)×100
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	100.8	99.8	95.9	92.6	固定資産/(資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益)×100

### (3) 資金の状況

#### (資金収支)

当年度の資金収支は、次表のとおり、受入資金132億9,172万円に対して、支払資金91億6,893万円であり、差引き41億2,279万円を翌年度に繰り越している。

#### 資金収支の状況

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
受入資金	13,291,721,220	11,838,768,554	1,452,952,666	12.3
支払資金	9,168,929,314	8,038,678,210	1,130,251,104	14.1
差 引	4,122,791,906	3,800,090,344	322,701,562	8.5

#### (年度末資金の状況)

当年度末資金の状況は、次表のとおりである。

#### 年度末資金状況

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較		
			C (A-B)	C/B	
	円	円	円	%	
現金・預金 ①	4,122,791,906	3,800,090,344	322,701,562	8.5	
未収金 ②	588,456,655	437,898,108	150,558,547	34.4	
未払金 ③	2,076,894,176	793,942,532	1,282,951,644	161.6	
預り金 ④	4,758,299	23,129,726	△ 18,371,427	△ 79.4	
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	2,629,596,086	3,420,916,194	△ 791,320,108	△ 23.1	
⑤ の内訳	退職給付引当金	455,230,015	533,042,300	△ 77,812,285	△ 14.6
	修繕引当金	1,856,386,187	2,164,878,261	△ 308,492,074	△ 14.2
	賞与引当金	29,592,000	29,449,000	143,000	0.5
	法定福利費引当金	5,603,000	5,203,000	400,000	7.7
	損益勘定留保資金	282,784,884	688,343,633	△ 405,558,749	△ 58.9

( キャッシュ・フロー計算書 )

当年度の資金変動の状況は次表のとおり、業務活動によるキャッシュ・フローは15億1,217万円、投資活動によるキャッシュ・フローは△15億3,430万円、財務活動によるキャッシュ・フローは3億4,483万円であり、この結果、3億2,270万円の資金の増加となっている。

キャッシュ・フロー計算書

区 分		平成27年度	平成26年度	前 年 度 比 較	
		A	B	C (A-B)	C/B
業務活動	業務活動による キャッシュ・フロー①	円 1,512,173,790	円 1,885,836,251	円 △ 373,662,461	% △ 19.8
	当年度純利益	△ 103,248,508	△ 559,993,844	456,745,336	△ 81.6
	減価償却費	2,540,842,577	2,581,825,932	△ 40,983,355	△ 1.6
	固定資産除却費	42,548,782	59,000,904	△ 16,452,122	△ 27.9
	減損損失	0	982,809,500	△ 982,809,500	皆減
	引当金の増減額	△ 385,761,359	△ 556,309,092	170,547,733	△ 30.7
	長期前受金戻入額	△ 462,250,986	△ 522,898,498	60,647,512	△ 11.6
	受取利息	△ 2,859,153	△ 6,226,541	3,367,388	△ 54.1
	支払利息	758,212,199	830,661,735	△ 72,449,536	△ 8.7
	未収金の増減額	△ 151,541,221	28,016,745	△ 179,557,966	△ 640.9
	未払金の増減額	54,154,934	△ 131,977,024	186,131,958	△ 141.0
	前払金の増減額	△ 4,655,000	△ 10,958,000	6,303,000	△ 57.5
	預り金の増減額	△ 1,551,776	△ 877,023	△ 674,753	76.9
	その他流動負債の増減額	△ 16,819,651	16,819,651	△ 33,639,302	△ 200.0
	小計	2,267,070,838	2,709,894,445	△ 442,823,607	△ 16.3
利息の受取額	3,841,827	6,526,541	△ 2,684,714	△ 41.1	
利息の支払額	△ 758,738,875	△ 830,584,735	71,845,860	△ 8.7	
投資活動	投資活動による キャッシュ・フロー②	△ 1,534,302,835	△ 1,607,305,913	73,003,078	△ 4.5
	有形固定資産の取得	△ 1,405,269,174	△ 1,260,202,907	△ 145,066,267	11.5
	無形固定資産の取得	△ 888,513,321	△ 581,962,053	△ 306,551,268	52.7
	他会計貸付金の返済による収入	440,000,000	0	440,000,000	皆増
	国庫補助金等による収入	328,626,374	234,859,047	93,767,327	39.9
	国庫補助金等の返還による支出	△ 9,146,714	0	△ 9,146,714	皆増
財務活動	財務活動による キャッシュ・フロー③	344,830,607	△ 1,106,788,907	1,451,619,514	△ 131.2
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,780,000,000	759,000,000	2,021,000,000	266.3
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還	△ 1,807,165,535	△ 1,708,326,529	△ 98,839,006	5.8
	他会計借入金による収入	160,000,000	110,000,000	50,000,000	45.5
	他会計借入金の返済による支出	△ 440,000,000	0	△ 440,000,000	皆増
	一般会計からの出資による収入	811,189,000	693,066,000	118,123,000	17.0
	ダム割賦負担金による支出	△ 1,159,192,858	△ 960,528,378	△ 198,664,480	20.7
	①+②+③				
資金増加額	322,701,562	△ 828,258,569	1,150,960,131	△ 139.0	
資金期首残額	3,800,090,344	4,628,348,913	△ 828,258,569	△ 17.9	
資金期末残額	4,122,791,906	3,800,090,344	322,701,562	8.5	

# 工業用水道事業会計



# 工業用水道事業会計

## 1 業 務 実 績

この事業は、長田野工業団地及び綾部工業団地の立地企業に対して、安定した工業用水を供給するもので、当年度は37事業所等に給水している。

当年度の有収水量は10,706,486m<sup>3</sup>で、前年度と比較して74,967m<sup>3</sup>（0.7%）増加している。

また、給水量は4,699,233m<sup>3</sup>で、前年度と比較して110,068m<sup>3</sup>（2.3%）減少している。

なお、給水量の有収水量に対する比率は43.9%となり、前年度と比較して1.3ポイント減少している。

料金収入は2億1,416万円で、前年度と比較すると149万円（0.7%）増加している。

当年度の業務実績は、次表のとおりである。

### 業 務 実 績

区 分		平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B
長 田 野 工業団地	給水事業所	26	25	1	4.0 %
	有収水量① (m <sup>3</sup> )	9,736,096	9,709,619	26,477	0.3
	給水量② (m <sup>3</sup> )	4,115,969	4,272,090	△ 156,121	△ 3.7
	比率② / ① (%)	42.3	44.0	△ 1.7	—
綾 部 工業団地	給水事業所	11	11	0	0.0
	有収水量① (m <sup>3</sup> )	970,390	921,900	48,490	5.3
	給水量② (m <sup>3</sup> )	583,264	537,211	46,053	8.6
	比率② / ① (%)	60.1	58.3	1.8	—
合 計	給水事業所	37	36	1	2.8
	有収水量① (m <sup>3</sup> )	10,706,486	10,631,519	74,967	0.7
	給水量② (m <sup>3</sup> )	4,699,233	4,809,301	△ 110,068	△ 2.3
	比率② / ① (%)	43.9	45.2	△ 1.3	—
	料金収入 (円)	214,156,240	212,670,760	1,485,480	0.7

※ 有収水量は、基本使用水量、特定使用水量及び超過使用水量の合計である。



## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は2億8,603万円（収入率99.6%）で、予算額に対し差引き122万円減少している。

収益的支出の決算額は2億5,654万円（執行率94.2%）で、予算額に対し差引き1,582万円の減少となり、不用額が生じている。

収益的収入及び支出に係る予算執行状況は、次表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
工業用水道事業収益	287,252,000	286,028,548	△ 1,223,452	99.6
営 業 収 益	231,364,000	231,364,961	961	100.0
営 業 外 収 益	55,888,000	54,663,587	△ 1,224,413	97.8

#### 収 益 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	円	%
工業用水道事業費用	272,358,000	256,537,338	0	15,820,662	94.2
営 業 費 用	267,676,000	254,248,886	0	13,427,114	95.0
営 業 外 費 用	4,181,000	2,288,452	0	1,892,548	54.7
特 別 損 失	1,000	0	0	1,000	0.0
予 備 費	500,000	0	0	500,000	0.0

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算額1千円に対し決算額は0円となっている。

資本的支出の決算額は1億2,072万円（執行率35.8%）で、翌年度に1億4,029万円を繰り越すため、予算額に対し差引き7,591万円の減少となり、不用額が生じている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1億2,072万円は、当年度分消費税資本的収支調整額、減債積立金、建設改良積立金及び過年度分損益勘定留保資金で補填している。

資本的収入及び支出に係る予算の執行状況は、次表のとおりである。

### 資 本 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
資 本 的 収 入	1,000	0	△ 1,000	0.0
固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0.0

### 資 本 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	円	%
資 本 的 支 出	336,921,000	120,715,444	140,292,000	75,913,556	35.8
建設改良費	333,383,000	117,678,302	140,292,000	75,412,698	35.3
企業債償還金	3,038,000	3,037,142	0	858	100.0
予 備 費	500,000	0	0	500,000	0.0

### 3 経 営 成 績

#### (1) 損益計算書

当年度の損益についてみると、次表のとおり、営業収益2億1,423万円に対し、営業費用が2億4,713万円で、差引き3,289万円の営業損失となり、これに営業外損益を加減した当年度純利益は2,105万円となっている。

この結果、前年度からの繰越欠損金はないが、その他未処分利益剰余金変動額が2,047万円であるため、当年度未処分利益剰余金は4,152万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前 年 度 比 較	
			C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
営 業 収 益 ①	214,232,429	212,747,045	1,485,384	0.7
営 業 費 用 ②	247,125,806	264,346,319	△ 17,220,513	△ 6.5
①-② 営 業 損 益 ③	△ 32,893,377	△ 51,599,274	18,705,897	△ 36.3
営業収支比率 ①/②	86.7%	80.5%	6.2	-
営 業 外 収 益 ④	54,664,401	58,933,354	△ 4,268,953	△ 7.2
営 業 外 費 用 ⑤	722,152	817,763	△ 95,611	△ 11.7
③+④-⑤ 経 常 損 益 ⑥	21,048,872	6,516,317	14,532,555	223.0
特 別 利 益 ⑦	0	17,559,410	△ 17,559,410	皆減
特 別 損 失 ⑧	0	3,603,000	△ 3,603,000	皆減
⑥+⑦-⑧ 当 年 度 純 損 益	21,048,872	20,472,727	576,145	2.8
前年度繰越欠損金	0	0	0	-
その他未処分利益 剰 余 金 変 動 額	20,472,727	643,573,052	△ 623,100,325	△ 96.8
当年度未処分利益 剰 余 金	41,521,599	664,045,779	△ 622,524,180	△ 93.7

## (2) 収 益

### ( 営業収益 )

営業収益は2億1,423万円で、前年度と比較して149万円(0.7%)増加している。営業収益のうち給水収益が2億1,416万円で、前年度と比較して149万円(0.7%)増加している。その他営業収益は8万円である。

### ( 営業外収益 )

営業外収益は5,466万円で、前年度と比較して427万円(7.2%)減少している。これは、長期前受金戻入が減少したことによるものである。

[ 主な対前年度減少額 ]

・ 長期前受金戻入 △ 366万円 (△ 6.4%)

### ( 特別利益 )

特別利益は計上がなく、1,756万円であった前年度から皆減している。

## (3) 費 用

### ( 営業費用 )

営業費用は2億4,713万円で、前年度と比較して1,722万円(6.5%)減少している。これは、修繕費の減少により原水、浄水及び送水費が減少したことによるものである。

[ 主な対前年度減少額 ]

・ 原水、浄水及び送水費 △ 1,659万円 (△ 12.2%)

### ( 営業外費用 )

営業外費用は支払利息であり、72万円となり、前年度と比較して10万円(11.7%)減少している。

### ( 特別損失 )

特別損失は計上がなく、360万円であった前年度から皆減している。

## (4) 経 営 比 率

収益性・経済性などを示す経営比率は、次表のとおりである。

収益性を示す総資本利益率は0.6%で、前年度と比較して0.1ポイント上昇している。経済性を示す総益率は△15.4%で、前年度と比較して8.9ポイント上昇している。

同じく経済性を示す総収益対総費用比率は108.5%で、前年度と比較して0.9ポイント上昇している。また、投下された資本が効率的に運用されているかどうかを示す総資本回転率は0.06回で、前年度と比較して0.01ポイント上昇している。

## 経 営 比 率 の 推 移

項 目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算 式
総資本利益率 (%)	0.6	0.5	0.4	△ 2.1	純利益/平均総資本×100
総 益 率 (%)	△ 15.4	△ 24.3	7.4	10.4	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率 (%)	108.5	107.6	108.5	80.6	総収益/総費用×100
総資本回転率 (回)	0.06	0.05	0.05	0.06	営業収益/平均総資本

### (5) 剰余金処分計算書

当年度未処分利益剰余金は、次表のとおり当年度純利益分は減債積立金及び建設改良積立金に積み立てることとし、それ以外の未処分利益剰余金は資本金に組入れることとしている。

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
	円	円	円
当 年 度 末 残 高	1,790,738,804	65,844,417	41,521,599
議会の議決による処分数額	20,472,727	0	△ 41,521,599
減債積立金の積立て	0	0	△ 3,135,702
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 17,913,170
資本金への組入れ	20,472,727	0	△ 20,472,727
処 分 後 残 高	1,811,211,531	65,844,417	0

## 4 財 政 状 態

### (1) 貸借対照表

当年度における財政状態は、次表のとおり、総資産は33億4,447万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計14億4,637万円と資本合計18億9,810万円との合計額33億4,447万円となっている。

これを前年度と比較すると、資産合計で1億3,131万円 (3.8%) 減少し、負債資本合計では、負債合計で1億5,236万円 (9.5%) 減少し、資本合計で2,105万円 (1.1%) 増加している。

比較貸借対照表

科 目		平成28年 3月31日 A	平成27年 3月31日 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B
資 産 の 部	固 定 資 産	2,409,715,342	2,409,521,320	194,022	0.0
	有 形 固 定 資 産	2,070,770,735	2,074,412,257	△ 3,641,522	△ 0.2
	無 形 固 定 資 産	2,099,375	2,657,915	△ 558,540	△ 21.0
	建 設 仮 勘 定	336,845,232	332,451,148	4,394,084	1.3
	流 動 資 産	934,759,474	1,066,264,995	△ 131,505,521	△ 12.3
	現 金 ・ 預 金	905,735,228	989,302,560	△ 83,567,332	△ 8.4
	未 収 金	29,024,246	76,962,435	△ 47,938,189	△ 62.3
資 産 合 計		3,344,474,816	3,475,786,315	△ 131,311,499	△ 3.8
負 債 の 部	固 定 負 債	163,429,107	188,044,312	△ 24,615,205	△ 13.1
	企 業 債	17,085,426	20,221,128	△ 3,135,702	△ 15.5
	引 当 金	146,343,681	167,823,184	△ 21,479,503	△ 12.8
	流 動 負 債	96,083,215	170,015,760	△ 73,932,545	△ 43.5
	企 業 債	3,135,702	3,037,142	98,560	3.2
	未 払 金	85,171,089	162,997,458	△ 77,826,369	△ 47.7
	引 当 金	3,700,000	3,767,000	△ 67,000	△ 1.8
	そ の 他 流 動 負 債	4,076,424	214,160	3,862,264	1803.4
	繰 延 収 益	1,186,857,674	1,240,670,295	△ 53,812,621	△ 4.3
	長 期 前 受 金	1,104,501,190	1,157,711,505	△ 53,210,315	△ 4.6
建 設 仮 勘 定 長 期 前 受 金	82,356,484	82,958,790	△ 602,306	△ 0.7	
負 債 合 計		1,446,369,996	1,598,730,367	△ 152,360,371	△ 9.5
資 本 の 部	資 本 金	1,790,738,804	184,004,578	1,606,734,226	873.2
	剰 余 金	107,366,016	1,693,051,370	△ 1,585,685,354	△ 93.7
	資 本 剰 余 金	65,844,417	1,029,005,591	△ 963,161,174	△ 93.6
	利 益 剰 余 金	41,521,599	664,045,779	△ 622,524,180	△ 93.7
資 本 合 計		1,898,104,820	1,877,055,948	21,048,872	1.1
負 債 資 本 合 計		3,344,474,816	3,475,786,315	△ 131,311,499	△ 3.8

( 資 産 )

ア 固定資産

固定資産は24億972万円で、前年度と比較して19万円 (0.01%) 増加している。

イ 流動資産

流動資産は9億3,476万円で、前年度と比較して1億3,151万円 (12.3%) 減少している。  
これは主として、現金・預金の減少によるものである。

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

固定負債は1億6,343万円で、前年度と比較して2,462万円(13.1%)減少している。これは主として、退職給付引当金が減少したことによるものである。

[ 対前年度増減額 ]

・ 引当金	△ 2,148万円 (△ 12.8%)
・ 企業債	△ 314万円 (△ 15.5%)

### イ 流動負債

流動負債は9,608万円で、前年度と比較して7,393万円(43.5%)減少している。これは、未払金の減少によるものである。

### ウ 繰延収益

繰延収益は11億8,686万円で、前年度と比較して5,381万円(4.3%)減少している。これは、長期前受金が減少したことによるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

資本金は17億9,074万円で、前年度と比較して16億673万円(873.2%)増加している。これは、平成26年度の地方公営企業会計制度の見直しに伴って、剰余金を処分し資本金への組入れを行ったことによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は1億737万円で、前年度と比較して15億8,569万円(93.7%)減少している。これは、平成26年度の会計制度の見直しに伴って剰余金を処分したこと及び当年度純利益を計上したことによるものである。

## (2) 財務比率

財務状況を示す財務比率は、次表のとおりである。

支払能力の安全性を示す流動比率は、前年度と比較して345.7ポイント上昇している。

また、財務状態の長期的な安全性を示す自己資本構成比率は92.2%で、前年度と比較して2.5ポイント上昇している。

固定資産の長期資本に対する割合は74.2%で、前年度と比較して1.3ポイント上昇している。

### 財務比率の推移

項目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度 全国平均	算式
流動比率	972.9	627.2	637.1	265.8	流動資産/流動負債×100
自己資本構成比率	92.2	89.7	91.1	66.3	(資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益)/総資本(資本+負債)×100
固定資産対 長期資本比率	74.2	72.9	76.4	92.0	固定資産/(資本金+剰余金+ 評価差額等+固定負債+繰延収益)×100

## (3) 資金の状況

### (資金収支)

当年度における資金収支は、次表のとおり、受入資金12億8,304万円に対し、支払資金3億7,730万円であり、差引き9億574万円を翌年度に繰り越している。

### 資金収支の状況

区分	平成27年度	平成26年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
受入資金	1,283,038,654	1,407,249,997	△ 124,211,343	△ 8.8
支払資金	377,303,426	417,947,437	△ 40,644,011	△ 9.7
差引	905,735,228	989,302,560	△ 83,567,332	△ 8.4

### (年度末資金の状況)

当年度末の資金の状況は、次表のとおりである。



年 度 末 資 金 状 況

区 分	平成27年度 A	平成26年度 B	前 年 度 比 較		
			C (A-B)	C/B	
	円	円	円	%	
現金・預金 ①	905,735,228	989,302,560	△ 83,567,332	△ 8.4	
未収金 ②	29,024,246	76,962,435	△ 47,938,189	△ 62.3	
未払金 ③	85,171,089	162,997,458	△ 77,826,369	△ 47.7	
預り金 ④	4,076,424	214,160	3,862,264	1803.4	
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	845,511,961	903,053,377	△ 57,541,416	△ 6.4	
⑤ の内訳	退職給付引当金	30,921,812	52,401,315	△ 21,479,503	△ 41.0
	修繕引当金	115,421,869	115,421,869	0	0.0
	賞与引当金	3,108,000	3,201,000	△ 93,000	△ 2.9
	法定福利費引当金	592,000	566,000	26,000	4.6
	損益勘定留保資金	674,419,408	710,990,466	△ 36,571,058	△ 5.1
	未処分利益剰余金	21,048,872	20,472,727	576,145	2.8

( キャッシュ・フロー計算書 )

当年度の資金変動の状況は次表のとおり、業務活動によるキャッシュ・フローは9,249万円、投資活動によるキャッシュ・フローは△1億7,302万円、財務活動によるキャッシュ・フローは△304万円であり、この結果、8,357万円の資金の減少となっている。

キャッシュ・フロー計算書

区 分		平成27年度	平成26年度	前 年 度 比 較	
		A	B	C (A-B)	C/B
		円	円	円	%
業務活動	業務活動による キャッシュ・フロー①	92,494,533	58,821,034	33,673,499	57.2
	当年度純利益	21,048,872	20,472,727	576,145	2.8
	減価償却費	99,867,784	108,668,041	△ 8,800,257	△ 8.1
	固定資産除却費	9,174,158	1,636,224	7,537,934	460.7
	引当金の増減額	△ 21,546,503	△ 13,792,410	△ 7,754,093	56.2
	長期前受金戻入額	△ 53,812,621	△ 57,468,031	3,655,410	△ 6.4
	受取利息	△ 833,796	△ 1,377,346	543,550	△ 39.5
	支払利息	722,152	817,763	△ 95,611	△ 11.7
	未収金の増減額	7,373,614	△ 689,448	8,063,062	△ 1,169.5
	未払金の増減額	26,526,965	△ 19,309	26,546,274	△ 137,481.4
	預り金の増減額	3,862,264	13,240	3,849,024	29,071.2
	小計	92,382,889	58,261,451	34,121,438	58.6
	利息の受取額	833,796	1,377,346	△ 543,550	△ 39.5
利息の支払額	△ 722,152	△ 817,763	95,611	△ 11.7	
投資活動	投資活動による キャッシュ・フロー②	△ 173,024,723	△ 170,815,734	△ 2,208,989	1.3
	有形固定資産の取得	△ 213,589,298	△ 224,349,163	10,759,865	△ 4.8
	無形固定資産の取得	0	△ 1,742,700	1,742,700	皆減
	国庫補助金等による収入	40,564,575	55,276,129	△ 14,711,554	△ 26.6
財務活動	財務活動による キャッシュ・フロー③	△ 3,037,142	△ 2,941,681	△ 95,461	3.2
	建設改良費等の財源に充てる ための企業債の償還	△ 3,037,142	△ 2,941,681	△ 95,461	3.2
①+②+③					
資金増加額		△ 83,567,332	△ 114,936,381	31,369,049	△ 27.3
資金期首残額		989,302,560	1,104,238,941	△ 114,936,381	△ 10.4
資金期末残額		905,735,228	989,302,560	△ 83,567,332	△ 8.4



# 病院事業会計



# 病 院 事 業 会 計

## 1 業 務 実 績

病院事業会計は、洛東病院、洛南病院及び与謝の海病院の3病院の経営について、地方公営企業法の財務規定等を適用して、昭和43年4月1日に発足したものであるが、洛東病院が平成17年3月末日に閉院するとともに、与謝の海病院が平成25年4月に府立医科大学の附属病院となったことに伴い、公立大学法人へ移管された。また、看護学校については、昭和56年4月1日から病院事業会計に包括経理されていたが、平成25年4月から一般会計化された。これにより、平成25年度以降の業務実績は洛南病院1病院となっている。

当年度末の病床数は256床、年間患者延数は、入院において69,365人（対前年度比2,597人（3.6%）減少）、外来において40,302人（対前年度比179人（0.4%）増加）となっており、病床利用率は74.0%で前年度より3.0ポイント低下している。

当年度の業務実績は、次表のとおりである。

### 業 務 実 績

	平成27年度 A	平成26年度 B	前 年 度 比 較	
			C (A-B)	C/B (%)
病 床 数 ( 床 )	256	256	0	0.0
入 院 患 者 延 数 ( 人 )	69,365	71,962	△ 2,597	△ 3.6
( 1 日 平 均 患 者 数 )	( 189.5 )	( 197.2 )	( △ 7.7 )	( △ 3.9 )
病 床 利 用 率 ( % )	74.0	77.0	△ 3.0	—
外 来 患 者 延 数 ( 人 )	40,302	40,123	179	0.4
( 1 日 平 均 患 者 数 )	( 165.9 )	( 164.4 )	( 1.5 )	( 0.9 )

## 2 予 算 執 行 状 況

### (1) 収益的収入及び支出

収益的収入の決算額は24億1,119万円（収入率97.1%）で、予算額に対し差引き7,316万円減少している。

収益的支出の決算額は25億5,646万円（執行率98.8%）で、予算額に対し差引き3,208万円の減少となり、不用額が生じている。

収益的収入及び支出に係る予算の執行状況は、次表のとおりである。

#### 収 益 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	収 入 率
	円	円	円	%
病 院 事 業 収 益	2,484,347,000	2,411,187,421	△ 73,159,579	97.1
医 業 収 益	1,789,737,000	1,715,638,107	△ 74,098,893	95.9
医 業 外 収 益	693,710,000	694,651,340	941,340	100.1
特 別 利 益	900,000	897,974	△ 2,026	99.8

(注) 旧洛東病院分を含む。

#### 収 益 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	%
病 院 事 業 費 用	2,588,534,000	2,556,455,924	32,078,076	98.8
医 業 費 用	2,575,475,000	2,544,900,104	30,574,896	98.8
医 業 外 費 用	10,702,000	9,908,776	793,224	92.6
特 別 損 失	2,157,000	1,647,044	509,956	76.4
予 備 費	200,000	0	200,000	0.0

(注) 旧洛東病院分を含む。

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は2億1,881万円（収入率100.0%）で、予算額と同額である。

資本的支出の決算額は2億1,991万円（執行率100.0%）で、翌年度への繰越しはなく、予算額に対し差引き7万円の減少となり、不用額が生じている。

資本的収入及び支出に係る予算の執行状況は、次表のとおりである。

### 資 本 的 収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
	円	円	円	%
資 本 的 収 入	218,814,000	218,814,000	0	100.0
企 業 債	100,000,000	100,000,000	0	100.0
出 資 金	118,814,000	118,814,000	0	100.0

### 資 本 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	円	%
資 本 的 支 出	219,981,000	219,908,770	0	72,230	100.0
建 設 改 良 費	32,349,000	32,276,823	0	72,177	99.8
企 業 債 償 還 金	187,632,000	187,631,947	0	53	100.0

## 3 経 営 成 績

### (1) 損益計算書

当年度の損益についてみると、次表のとおり、医業収益17億1,490万円に対し、医業費用25億191万円で、差引き7億8,701万円の医業損失となり、これに医業外損益及び特別損益を加減した当年度純損失は1億4,826万円となっている。

この結果、当年度純損失に前年度繰越欠損金219億7,406万円を加えた当年度未処理欠損金は221億2,232万円となっている。



比較損益計算書

区 分	平成 27 年度	平成 26 年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
医 業 収 益 ①	1,714,896,105	1,687,323,781	27,572,324	1.6
医 業 費 用 ②	2,501,910,999	2,335,459,647	166,451,352	7.1
①-②				
医 業 損 失 ③	787,014,894	648,135,866	138,879,028	21.4
医業収支比率①/②	68.5%	72.2%	△ 3.7	-
医 業 外 収 益 ④	694,144,662	619,511,012	74,633,650	12.0
医 業 外 費 用 ⑤	54,633,371	54,050,361	583,010	1.1
看 護 学 校 収 益 ⑥	-	-	-	-
看 護 学 校 費 用 ⑦	-	-	-	-
③+④+⑥-⑤-⑦				
経 常 損 失 ⑧	147,503,603	82,675,215	64,828,388	78.4
特 別 利 益 ⑨	890,481	22,050,706	△ 21,160,225	△ 96.0
特 別 損 失 ⑩	1,647,044	102,486,043	△ 100,838,999	△ 98.4
⑧+⑨-⑩				
当 年 度 純 損 失	148,260,166	163,110,552	△ 14,850,386	△ 9.1
前 年 度 繰 越 欠 損 金	21,974,062,884	21,919,123,701	54,939,183	0.3
その他未処分利益剰余金 変動額	0	△ 108,171,369	△ 108,171,369	皆減
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	22,122,323,050	21,974,062,884	148,260,166	0.7

(注)旧洛東病院分を含む。

## (2) 収 益

### ( 医 業 収 益 )

医業収益は17億1,490万円で、前年度と比較して2,757万円（1.6%）増加している。

また、医業収益のうち入院収益及び外来収益の合計額は17億848万円で医業収益の99.6%を占めている。

入院及び外来収益の状況は、次表のとおりである。

入院及び外来収益の状況

区 分	平成 27 年 度 A	平成 26 年 度 B	前 年 度 比 較	
			C (A-B)	C/B
入院収益	千円 1,380,302	千円 1,360,984	千円 19,318	% 1.4
患者数	人 ( 69,365 )	人 ( 71,962 )	人 ( △ 2,597 )	( △ 3.6 )
外来収益	千円 328,182	千円 321,949	千円 6,233	% 1.9
患者数	人 ( 40,302 )	人 ( 40,123 )	人 ( 179 )	( 0.4 )
入院・外来収益合計	千円 1,708,484	千円 1,682,933	千円 25,551	% 1.5
患者数合計	人 ( 109,667 )	人 ( 112,085 )	人 ( △ 2,418 )	( △ 2.2 )

#### ア 入院収益

入院収益は13億8,030万円で、前年度と比較して1,932万円（1.4%）増加している。

#### イ 外来収益

外来収益は3億2,818万円で、前年度と比較して623万円（1.9%）増加している。

#### ウ その他医業収益

診断文書収益などのその他医業収益は641万円で、前年度と比較して202万円（46.0%）増加している。

### ( 医 業 外 収 益 )

医業外収益は6億9,414万円で、前年度と比較して7,463万円（12.0%）増加している。

また、医業外収益のうち一般会計補助金が6億8,246万円で医業外収益の98.3%を占め、前年度と比較して7,418万円（12.2%）増加している。

一般会計補助金の状況

区 分	平成 27 年度	平成 26 年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	千円	千円	千円	%
洛 南 病 院	681,355	607,319	74,036	12.2
旧 洛 東 病 院	1,108	967	141	14.6
合 計	682,463	608,286	74,177	12.2

( 特 別 利 益 )

特別利益は過年度損益修正益の89万円で、特別利益は前年度と比較して2,116万円(96.0%)減少している。これは、平成26年度における地方公営企業会計基準の改正に伴う移行処理によるその他特別利益が皆減したことによるものである。

(3) 費 用

( 医 業 費 用 )

医業費用は25億191万円で、前年度と比較して1億6,645万円(7.1%)増加している。  
なお、前年度と比較した主な増減は次のとおりである。

ア 給 与 費

給与費は18億6,144万円で、前年度と比較して1億5,750万円(9.2%)増加している。これは、退職給付費、職員手当等が増加したことなどによるものである。

[主な対前年度増減額]

・退職給付費	1億2,508万円	(228.2%)
・職員手当	1,825万円	( 3.5%)
・給料	1,249万円	( 1.7%)

イ 材 料 費

材料費は2億2,089万円で、前年度と比較して1,227万円(5.9%)増加している。これは、薬品費が増加したことなどによるものである。

ウ 経 費

経費は3億1,052万円で、前年度と比較して439万円(1.4%)減少している。

エ 減価償却費

減価償却費は1億271万円で、前年度と比較して76万円(0.7%)増加している。

オ 資 産 減 耗 費

資産減耗費は53万円で、前年度と比較して18万円(25.6%)減少している。

カ 研 究 研 修 費

研究研修費は582万円で、前年度と比較して50万円(9.3%)増加している。

#### ( 医業外費用 )

企業債支払利息等の医業外費用は5,463万円で、前年度と比較して58万円(1.1%)増加している。

#### ( 特別損失 )

特別損失は過年度損益修正損の165万円で、特別損失は前年度と比較して1億84万円(98.4%)減少している。これは、平成26年度における地方公会計基準の改正に伴う移行処理によるその他特別損失が皆減したことによるものである。

### (4) 経 営 比 率

医業費用に対する医業収益の割合(医業収支比率)は、次表のとおり前年度と比較して3.7ポイント低下している。

医 業 収 支 比 率 の 推 移

項 目	平成27年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度都道府県立病院
	%	%	%	%
医 業 収 支 比 率	68.5	72.2	70.8	67.4 (精神病院平均)

(注) 旧洛東病院分を含む。

### (5) 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金は、次表のとおり全額を翌年度に繰り越している。

区 分	資 本 金	資本剰余金	未処理欠損金
	円	円	円
当 年 度 末 残 高	25,649,298,142	334,644,301	22,122,323,050
議会の議決による処理額	0	0	0
条例による処理額	0	0	0
処 理 後 残 高	25,649,298,142	334,644,301	22,122,323,050

(注) 旧洛東病院分を含む。

## 4 財 政 状 態

### (1) 貸借対照表

当年度末における財政状態は、次表のとおり、資産合計は48億5,044万円で、負債合計は9億8,882万円、資本合計は38億6,162万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で1,486万円(0.3%)減少し、負債資本合計では、負債合計で1,459万円(1.5%)増加し、資本合計で2,945万円(0.8%)減少している。

比較貸借対照表

科 目		平成28年3月31日 A	平成27年3月31日 B	前 年 度 比 較	
				C (A-B)	C/B
資 産 の 部	固 定 資 産	2,650,901,399	2,728,454,734	△ 77,553,335	△ 2.8
	有 形 固 定 資 産	2,608,929,612	2,672,850,252	△ 63,920,640	△ 2.4
	無 形 固 定 資 産	21,628,100	32,146,800	△ 10,518,700	△ 32.7
	投 資 そ の 他 の 資 産	20,343,687	23,457,682	△ 3,113,995	△ 13.3
	流 動 資 産	2,199,541,970	2,136,843,984	62,697,986	2.9
	現 金 ・ 預 金	1,983,146,503	1,871,339,303	111,807,200	6.0
	未 収 金	209,586,598	257,882,282	△ 48,295,684	△ 18.7
	貸 倒 引 当 金	△ 700,993	△ 499,447	△ 201,546	40.4
	貯 蔵 品	7,509,862	8,121,846	△ 611,984	△ 7.5
	資産合計(総資産)		4,850,443,369	4,865,298,718	△ 14,855,349
負 債 の 部	固 定 負 債	383,953,485	431,536,229	△ 47,582,744	△ 11.0
	企 業 債	377,963,485	424,466,229	△ 46,502,744	△ 11.0
	リ ー ス 債 務	990,000	2,070,000	△ 1,080,000	△ 52.2
	そ の 他 固 定 負 債	5,000,000	5,000,000	0	0.0
	流 動 負 債	511,586,620	445,650,654	65,935,966	14.8
	企 業 債	146,502,744	187,631,947	△ 41,129,203	△ 21.9
	リ ー ス 債 務	1,080,000	1,080,000	0	0.0
	引 当 金	106,603,000	105,837,438	765,562	0.7
	未 払 金	246,291,025	141,283,291	105,007,734	74.3
	預 り 金	11,109,851	9,817,978	1,291,873	13.2
繰 延 収 益	93,283,871	97,046,276	△ 3,762,405	△ 3.9	
長 期 前 受 金	208,980,050	208,980,050	0	0.0	
長期前受金収益化累計額	△ 115,696,179	△ 111,933,774	△ 3,762,405	3.4	
負 債 合 計		988,823,976	974,233,159	14,590,817	1.5
資 本 の 部	資 本 金	25,649,298,142	25,530,484,142	118,814,000	0.5
	剰 余 金	△ 21,787,678,749	△ 21,639,418,583	△ 148,260,166	0.7
	資 本 剰 余 金	334,644,301	334,644,301	0	0.0
	欠 損 金	22,122,323,050	21,974,062,884	148,260,166	0.7
資 本 合 計		3,861,619,393	3,891,065,559	△ 29,446,166	△ 0.8
負債資本合計(総資本)		4,850,443,369	4,865,298,718	△ 14,855,349	△ 0.3

(注) 旧洛東病院分を含む。

## ( 資 産 )

### ア 固定資産

固定資産は26億5,090万円で、前年度と比較して7,755万円(2.8%)減少している。

### イ 流動資産

流動資産は21億9,954万円で、前年度と比較して6,270万円(2.9%)増加している。これは、主として、現金・預金の増加によるものである。

未収金2億959万円のうち1億9,530万円は決算整理に伴う平成27年度の診療収入などで、残額は平成26年度以前の診療などによる過年度の未収金等である。

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

固定負債は3億8,395万円で、前年度と比較して4,758万円(11.0%)減少している。これは、主として、企業債の減少によるものである。

### イ 流動負債

流動負債は5億1,159万円で、前年度と比較して6,594万円(14.8%)増加している。これは、主として、未払金の増加によるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

資本金は256億4,930万円で、前年度と比較して1億1,881万円(0.5%)増加している。これは、一般会計からの出資金の受入によるものである。

### イ 剰余金

剰余金は217億8,768万円のマイナスで、前年度と比較して1億4,826万円(0.7%)減少しているが、これは、当年度に純損失が生じ累積欠損金が増加したことによるものである。

## (2) 財務比率

財政状況を示す財務比率は、次表のとおりである。

支払能力の安全性を示す流動比率は429.9%で、前年度と比較して49.6ポイント低下している。

また、財務状態の長期的な安全性を示す自己資本構成比率は81.5%で、前年度と比較して0.5ポイント低下している。

固定資産の長期資本に対する割合は61.1%で、前年度と比較して0.6ポイント低下している。

財務比率の推移

項目	平成 27年度	平成 26年度	平成 25年度	平成26年度都 道府県立病院	算 式
流動比率	429.9	479.5	2,252.6	182.5	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
自己資本 構成比率	81.5	82.0	81.1	24.2	$\frac{\text{資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益}}{\text{総資本(負債+資本)}} \times 100$
固定資産対 長期資本比率	61.1	61.7	55.9	86.8	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益}} \times 100$

(注) 旧洛東病院、与謝の海病院及び看護学校を含む。

## (3) 資金の状況

### (資金収支)

当年度の資金収支は、次表のとおり、受入資金総額49億1,828万円に対し、支払資金総額29億3,514万円で、差引き19億8,315万円を翌年度に繰り越している。

資金収支の状況

区分	平成27年度 A	平成26年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
受入資金	4,918,282,447	4,721,101,233	197,181,214	4.2
支払資金	2,935,135,944	2,849,761,930	85,374,014	3.0
差引	1,983,146,503	1,871,339,303	111,807,200	6.0

(注) 旧洛東病院分を含む。

( 年度末資金の状況 )

当年度末資金の状況は、次表のとおりである。

年 度 末 資 金 の 状 況

区 分	平成 27 年度 A	平成 26 年度 B	前 年 度 比 較	
			C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
現金預金残高 ①	1,983,146,503	1,871,339,303	111,807,200	6.0
未 収 金 ②	209,586,598	257,882,282	△ 48,295,684	△ 18.7
未 払 金 ③	246,291,025	141,283,291	105,007,734	74.3
預 り 金 ④	11,109,851	9,817,978	1,291,873	13.2
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	1,935,332,225	1,978,120,316	△ 42,788,091	△ 2.2
⑤の引当金	106,603,000	105,837,438	765,562	0.7
内訳 損益勘定留保資金	1,828,729,225	1,872,282,878	△ 43,553,653	△ 2.3
繰越建設改良資金	0	0	0	-

(注) 旧洛東病院分を含む。



( キャッシュ・フロー計算書 )

当年度の資金変動の状況は、次表のとおり、業務活動によるキャッシュ・フローは1億1,051万円、投資活動によるキャッシュ・フローは△2,881万円、財務活動によるキャッシュ・フローは3,010万円であり、この結果、1億1,181万円の資金の増加となっている。

キャッシュ・フロー計算書

区 分	平成27年度	平成26年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
業務活動による キャッシュ・フロー①	110,511,095	△ 30,221,379	140,732,474	△ 465.7
当年度純利益	△ 148,260,166	△ 163,110,552	14,850,386	△ 9.1
減価償却費	102,711,400	102,899,182	△ 187,782	△ 0.2
資産減耗費	533,888	717,989	△ 184,101	△ 25.6
貸倒引当金の増減額	201,546	499,447	△ 297,901	△ 59.6
賞与引当金の増減額	△ 567,727	91,414,727	△ 91,982,454	△ 100.6
法定福利費引当金の増減額	1,333,289	14,422,711	△ 13,089,422	△ 90.8
長期前受金戻入額	△ 3,762,405	△ 3,762,405	0	0.0
受取利息配当金	△ 796,316	△ 1,361,435	565,119	△ 41.5
支払利息及び企業債取扱諸費	6,794,781	8,630,092	△ 1,835,311	△ 21.3
未収金の増減額	48,295,684	7,661,140	40,634,544	530.4
未払金の増減額	105,007,734	△ 60,197,145	165,204,879	△ 274.4
貯蔵品の増減額	611,984	316,639	295,345	93.3
その他資産の増減額	3,113,995	1,375,646	1,738,349	126.4
その他負債の増減額	1,291,873	△ 22,458,758	23,750,631	△ 105.8
小計	116,509,560	△ 22,952,722	139,462,282	△ 607.6
利息の受取額	796,316	1,361,435	△ 565,119	△ 41.5
利息の支払額	△ 6,794,781	△ 8,630,092	1,835,311	△ 21.3
投資活動による キャッシュ・フロー②	△ 28,805,948	△ 17,807,000	△ 10,998,948	61.8
有形固定資産の取得による支出	△ 28,805,948	△ 17,807,000	△ 10,998,948	61.8
財務活動による キャッシュ・フロー③	30,102,053	△ 83,730,875	113,832,928	△ 136.0
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	62,000,000	37,000,000	25,000,000	67.6
建設改良費等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 138,431,947	△ 146,720,875	8,288,928	△ 5.6
その他の企業債による収入	38,000,000	0	38,000,000	皆増
その他の企業債の償還による支出	△ 49,200,000	△ 3,600,000	△ 45,600,000	1266.7
一般会計からの出資による収入	118,814,000	30,670,000	88,144,000	287.4
リース債務の返済による支出	△ 1,080,000	△ 1,080,000	0	0.0
①+②+③	111,807,200	△ 131,759,254	243,566,454	△ 184.9
資金期首残額	1,871,339,303	2,003,098,557	△ 131,759,254	△ 6.6
資金期末残額	1,983,146,503	1,871,339,303	111,807,200	6.0

《参考資料》

1 過去10年間の患者数等の推移

洛 南 病 院						
	入院患者数等			外来患者数等		
	延べ入院患者数 (人)	指 数	病床利用 率 (%)	延べ外来患者数 (人)	指 数	一日平均 患 者 数
18	75,336	100.0	80.6	34,108	100.0	139.2
19	74,596	99.0	79.6	34,498	101.1	140.8
20	74,802	99.3	80.1	35,994	105.5	148.1
21	71,026	94.3	76.0	36,461	106.9	150.7
22	74,171	98.5	79.4	37,593	110.2	154.7
23	71,555	95.0	76.4	37,181	109.0	152.4
24	69,041	91.6	73.9	37,410	109.7	152.7
25	71,638	95.1	76.7	38,024	111.5	155.8
26	71,962	95.5	77.0	40,123	117.6	164.4
27	69,365	92.1	74.0	40,302	118.2	165.9

2 過去10年間の医業収益及び医業費用等の推移

洛 南 病 院					
	医 業 収 益		医 業 費 用		医業収支比率 (%)
	(千円)	指 数	(千円)	指 数	
18	1,514,182	100.0	2,458,316	100.0	61.6
19	1,554,486	102.7	2,444,924	99.5	63.6
20	1,563,366	103.2	2,456,161	99.9	63.7
21	1,508,763	99.6	2,291,108	93.2	65.9
22	1,627,988	107.5	2,488,640	101.2	65.4
23	1,580,470	104.4	2,400,234	97.6	65.8
24	1,564,461	103.3	2,381,165	96.9	65.7
25	1,643,203	108.5	2,319,708	94.4	70.8
26	1,687,324	111.4	2,334,641	95.0	72.3
27	1,714,896	113.3	2,500,978	101.7	68.6



# 公營企業會計決算審查參考資料



比較損益計算書(電気事業)

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円
営業収益	347,516	△ 42,611	357,686	10,170	426,141	68,455	408,644	△ 17,497
水力発電電力料	297,342	△ 47,317	353,365	56,023	377,568	24,203	363,985	△ 13,583
風力発電電力料	49,890	4,713	3,985	△ 45,905	48,081	44,096	44,166	△ 3,915
営業雑収益	284	△ 7	336	52	492	156	493	1
営業費用	408,777	29,503	462,977	54,200	440,239	△ 22,738	654,106	213,867
水力発電電費	270,696	44,947	263,048	△ 7,648	266,027	2,979	223,412	△ 42,615
風力発電電費	83,168	△ 6,359	144,297	61,129	115,457	△ 28,840	358,995	243,538
一般管理費	54,913	△ 9,085	55,632	719	58,755	3,123	71,699	12,944
営業損益	△ 61,261	△ 72,114	△ 105,291	△ 44,030	△ 14,098	91,193	△ 245,462	△ 231,364
財務収益	1,464	△ 185	1,201	△ 263	917	△ 284	648	△ 269
受取利息	1,464	△ 185	1,201	△ 263	917	△ 284	648	△ 269
事業外収益	6,917	2,028	73,570	66,653	34,125	△ 39,445	111,091	76,966
補助金	—	—	—	—	—	—	4,621	4,621
長期前受金戻入	—	—	—	—	32,099	32,099	91,696	59,597
雑収益	6,917	2,028	73,570	66,653	2,026	△ 71,544	14,774	12,748
財務費用	9,489	△ 2,410	7,919	△ 1,570	6,323	△ 1,596	4,699	△ 1,624
支払利息及び企業債利息取扱諸費	9,489	△ 2,410	7,919	△ 1,570	6,323	△ 1,596	4,699	△ 1,624
事業外費用	0	△ 101	2,328	2,328	0	△ 2,328	0	0
雑支出	0	△ 101	2,328	2,328	0	△ 2,328	0	0
経常損益	△ 62,369	△ 67,760	△ 40,767	21,602	14,621	55,388	△ 138,422	△ 153,043
特別利益	0	0	0	0	17,051	17,051	263	△ 16,788
その他特別利益	0	0	0	0	17,051	17,051	263	△ 16,788
特別損失	—	—	—	—	79,674	79,674	0	△ 79,674
過年度損益修正損	—	—	—	—	72,229	72,229	0	△ 72,229
その他特別損失	—	—	—	—	7,445	7,445	0	△ 7,445
当年度純利益	△ 62,369	△ 67,760	△ 40,767	21,602	△ 48,002	△ 7,235	△ 138,159	△ 90,157
前年度繰越欠損金	28,442	△ 5,391	90,811	62,369	131,578	40,767	179,580	48,002
当年度未処分利益剰余金	△ 90,811	△ 62,369	△ 131,578	△ 40,767	△ 179,580	△ 48,002	△ 317,739	△ 138,159

費用の概要

(税込)

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
職員給与	101,984	23.7	95,710	19.7	176,346	31.5	107,639	15.7
修繕費	57,060	13.3	41,403	8.5	80,762	14.4	25,105	3.7
市町村交付金	16,941	3.9	15,490	3.2	16,392	2.9	15,708	2.3
ダム管理分担金	46,983	10.9	47,680	9.8	35,269	6.3	39,573	5.8
減価償却費	125,467	29.1	138,350	28.5	159,554	28.5	125,593	18.3
支払利息等	9,489	2.2	7,919	1.6	6,323	1.1	4,699	0.7
固定資産除却費	5,632	1.3	1,588	0.3	342	0.1	265,013	38.7
その他	67,157	15.6	138,330	28.4	84,889	15.2	101,225	14.8
計	430,713	100.0	486,470	100.0	559,877	100.0	684,555	100.0

(注)増減額(千円)＝当年度金額－前年度金額、前年度比較(%)＝(当年度金額－前年度金額)÷前年度金額×100 (以下同じ)

比較貸借対照表（電気事業）

区 分	借						方					
	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
固定資産	2,063,100	70.8	1,979,138	69.3	1,450,658	63.7	1,244,367	62.0	1,450,658	63.7	1,244,367	62.0
電気事業固定資産	2,063,100	70.8	1,979,138	69.3	1,450,658	63.7	1,235,087	61.5	1,450,658	63.7	1,235,087	61.5
水力発電設備	1,064,996	36.5	1,020,429	35.7	960,476	42.2	960,539	47.8	960,476	42.2	960,539	47.8
風力発電設備	996,528	34.2	955,023	33.5	487,078	21.4	272,027	13.6	487,078	21.4	272,027	13.6
業務設備	1,576	0.1	3,686	0.1	3,104	0.1	2,521	0.1	3,104	0.1	2,521	0.1
建設仮勘定	0	0.0	0	0.0	0	0.0	9,280	0.5	0	0.0	9,280	0.5
水力発電施設改良建設仮勘定	0	0.0	0	0.0	0	0.0	9,280	0.5	0	0.0	9,280	0.5
流動資産	848,876	29.2	874,941	30.7	827,482	36.3	763,062	38.0	827,482	36.3	763,062	38.0
現金・預金	783,330	26.9	806,636	28.3	753,425	33.1	687,873	34.3	753,425	33.1	687,873	34.3
未収金	62,546	2.2	65,305	2.3	71,057	3.1	72,189	3.6	71,057	3.1	72,189	3.6
その他流動資産	3,000	0.1	3,000	0.1	3,000	0.1	3,000	0.1	3,000	0.1	3,000	0.1
資産合計	2,911,976	100.0	2,854,079	100.0	2,278,140	100.0	2,007,429	100.0	2,278,140	100.0	2,007,429	100.0
固定負債	127,935	4.4	108,265	3.8	303,803	13.3	250,433	12.4	303,803	13.3	250,433	12.4
企業債	—	—	—	—	138,173	6.1	68,807	3.4	138,173	6.1	68,807	3.4
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	138,173	6.1	68,807	3.4	138,173	6.1	68,807	3.4
引当金	96,625	3.3	108,265	3.8	165,630	7.2	181,626	9.0	165,630	7.2	181,626	9.0
退職給付引当金	56,928	1.9	56,928	2.0	112,106	4.9	121,188	6.0	112,106	4.9	121,188	6.0
特別修繕引当金	—	—	—	—	35,195	1.5	42,109	2.1	35,195	1.5	42,109	2.1
修繕引当金	39,697	1.4	51,337	1.8	18,329	0.8	18,329	0.9	18,329	0.8	18,329	0.9
その他固定負債	31,310	1.1	0	0.0	皆減	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
流動負債	102,806	3.5	171,383	6.0	153,231	6.8	165,744	8.3	153,231	6.8	165,744	8.3
企業債	—	—	—	—	68,229	3.0	69,366	3.5	68,229	3.0	69,366	3.5
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	68,229	3.0	69,366	3.5	68,229	3.0	69,366	3.5
未払金	99,242	3.4	165,947	5.8	73,549	3.2	84,465	4.2	73,549	3.2	84,465	4.2
引当金	—	—	—	—	7,958	0.4	8,356	0.4	7,958	0.4	8,356	0.4
賞与引当金	—	—	—	—	6,763	0.3	7,024	0.3	6,763	0.3	7,024	0.3
法定福利費引当金	—	—	—	—	1,195	0.1	1,332	0.1	1,195	0.1	1,332	0.1
その他流動負債	3,564	0.1	5,436	0.2	3,495	0.2	3,557	0.2	3,495	0.2	3,557	0.2
繰延収益	—	—	—	—	186,606	8.2	94,911	4.7	186,606	8.2	94,911	4.7
長期前受金	—	—	—	—	186,606	8.2	94,911	4.7	186,606	8.2	94,911	4.7
国庫補助金	—	—	—	—	186,058	8.2	94,523	4.7	186,058	8.2	94,523	4.7
その他資本剰余金	—	—	—	—	548	0.0	388	0.0	548	0.0	388	0.0
負債合計	230,741	7.9	279,648	9.8	643,640	28.3	511,088	25.4	643,640	28.3	511,088	25.4
資本金	2,153,637	74.0	2,087,600	73.1	1,814,080	79.6	1,814,080	90.4	1,814,080	79.6	1,814,080	90.4
剰余金	527,598	18.1	486,831	17.1	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8
資本剰余金	618,409	21.2	618,409	21.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
利益剰余金	△ 90,811	△ 3.1	△ 131,578	△ 4.6	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8
当年度未処分利益剰余金	△ 90,811	△ 3.1	△ 131,578	△ 4.6	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8	△ 179,580	△ 7.9	△ 317,739	△ 15.8
資本合計	2,681,235	92.1	2,574,431	90.2	1,634,500	71.7	1,496,341	74.6	1,634,500	71.7	1,496,341	74.6
負債資本合計	2,911,976	100.0	2,854,079	100.0	2,278,140	100.0	2,007,429	100.0	2,278,140	100.0	2,007,429	100.0

比較損益計算書(水道事業)

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円
営業収益	4,832,674	△ 23,987	4,773,785	△ 58,889	4,762,408	△ 11,377	4,369,649	△ 392,759
給水収益	4,814,644	△ 24,350	4,756,233	△ 58,411	4,744,897	△ 11,336	4,352,583	△ 392,314
その他営業収益	18,030	363	17,552	△ 478	17,511	△ 41	17,066	△ 445
営業費用	4,044,946	△ 278,025	4,100,809	55,863	4,103,813	3,004	4,261,716	157,903
原水、浄水及び送水費	1,879,033	370,889	1,957,480	78,447	1,296,031	△ 661,449	1,520,777	224,746
総係費	131,158	△ 21,169	120,810	△ 10,348	131,179	10,369	153,169	21,990
減価償却費	2,026,855	△ 54,305	1,972,366	△ 54,489	2,581,826	609,460	2,540,843	△ 40,983
資産減耗費	7,900	△ 573,440	50,153	42,253	94,777	44,624	46,927	△ 47,850
営業損益	787,728	254,038	672,976	△ 114,752	658,595	△ 14,381	107,933	△ 550,662
営業外収益	136,609	△ 428,688	121,392	△ 15,217	585,865	464,473	554,297	△ 31,568
受取利息	10,110	148	7,739	△ 2,371	6,227	△ 1,512	2,859	△ 3,368
他会計補助金	124,718	△ 14,900	113,297	△ 11,421	101,619	△ 11,678	88,371	△ 13,248
長期前受金戻入	—	—	—	—	477,175	477,175	462,251	△ 14,924
雑収益	1,781	△ 413,936	356	△ 1,425	844	488	816	△ 28
営業外費用	1,022,728	△ 250,961	953,934	△ 68,794	839,190	△ 114,744	765,478	△ 73,712
支払利息及び企業債取扱諸費	953,332	△ 74,583	885,999	△ 67,333	830,662	△ 55,337	758,212	△ 72,450
雑支出	69,396	△ 176,378	67,935	△ 1,461	8,528	△ 59,407	7,266	△ 1,262
経常損益	△ 98,391	76,311	△ 159,566	△ 61,175	405,270	564,836	△ 103,248	△ 508,518
特別利益	0	0	0	0	50,244	50,244	0	△ 50,244
過年度損益修正益	0	0	0	0	4,520	4,520	0	△ 4,520
その他特別利益	—	—	—	—	45,724	45,724	0	△ 45,724
特別損失	—	—	—	—	1,015,508	1,015,508	0	△ 1,015,508
減損損失	—	—	—	—	982,809	982,809	0	△ 982,809
その他特別損失	—	—	—	—	32,699	32,699	0	△ 32,699
当年度純利益	△ 98,391	76,311	△ 159,566	△ 61,175	△ 559,994	△ 400,428	△ 103,248	456,746
前年度繰越欠損金	183,689	174,702	282,080	98,391	441,646	159,566	907,607	465,961
その他未処分利益剰余金変動額	—	—	—	—	94,033	94,033	0	△ 94,033
当年度未処分利益剰余金	△ 282,080	△ 98,391	△ 441,646	△ 159,566	△ 907,607	△ 465,961	△ 1,010,855	△ 103,248

(税込)

費用の概要

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
職員給与	429,975	8.2	410,176	7.9	473,538	7.6	459,380	8.9
修繕費	586,414	11.2	748,654	14.5	40,667	0.7	250,923	4.9
動力費	171,082	3.2	169,186	3.3	185,353	3.0	212,080	4.1
薬品費	59,898	1.1	57,014	1.1	57,260	0.9	58,302	1.1
父管理負担費	299,179	5.7	261,646	5.1	279,803	4.5	288,787	5.6
減価償却費	2,026,855	38.6	1,972,367	38.1	2,581,826	41.6	2,540,843	49.2
支払利息等	618,873	11.8	582,207	11.2	558,661	9.0	522,826	10.1
父割賦負担金	334,458	6.4	303,792	5.9	272,000	4.4	235,387	4.6
その他の経費	724,474	13.8	666,621	12.9	1,756,052	28.3	592,746	11.5
合計	5,251,208	100.0	5,171,663	100.0	6,205,160	100.0	5,161,274	100.0



比較貸借対照表(水道事業)

区分	借						方					
	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
固定資産	86,975,503	94.9	86,447,301	94.4	76,698,075	94.7	77,206,936	94.2	49,280,313	60.1	49,280,313	60.1
有形固定資産	59,012,659	64.4	58,719,201	64.1	49,696,646	61.4	49,280,313	60.1	29,164,531	35.6	29,164,531	35.6
土地	9,898,771	10.8	9,898,771	10.8	9,898,771	12.2	9,898,771	12.1	7,346,654	9.0	7,346,654	9.0
建物	3,721,605	4.1	3,595,830	3.9	2,848,175	3.5	2,747,574	3.3	4,841	0.0	4,841	0.0
構築物	33,873,510	37.0	33,553,316	36.7	30,063,393	37.1	29,164,531	35.6	117,942	0.1	117,942	0.1
機械及び装置	11,391,864	12.4	11,547,560	12.6	6,778,630	8.4	7,346,654	9.0	19,827,777	24.2	19,827,777	24.2
車両運搬具	7,018	0.0	6,370	0.0	6,314	0.0	4,841	0.0	479,495	0.6	479,495	0.6
工具器具及び備品	119,891	0.1	117,354	0.1	101,363	0.2	117,942	0.1	19,343,779	23.6	19,343,779	23.6
無形固定資産	19,982,705	21.8	19,868,337	21.7	19,578,563	24.2	19,827,777	24.2	372	0.0	372	0.0
水利権	820,272	0.9	716,200	0.8	573,051	0.7	573,051	0.7	4,131	0.0	4,131	0.0
ダム使用权	19,162,061	20.9	19,144,801	20.9	18,999,592	23.5	19,343,779	23.6	560,000	0.7	560,000	0.7
電話加入権	372	0.0	372	0.0	372	0.0	372	0.0	5,920,410	7.2	5,920,410	7.2
その他権利	0	0.0	6,964	0.0	5,548	0.0	4,131	0.0	1,618,436	2.0	1,618,436	2.0
投資及びその他の資産	1,000,000	1.1	1,000,000	1.1	1,000,000	1.2	1,000,000	1.2	4,752,841	5.8	4,752,841	5.8
長期貸付金	1,000,000	1.1	1,000,000	1.1	1,000,000	1.2	1,000,000	1.2	4,122,792	5.0	4,122,792	5.0
建設仮勘定	6,980,139	7.6	6,859,763	7.5	6,422,866	7.9	7,538,846	9.2	588,457	0.7	588,457	0.7
広域的水道拡充建設準備勘定	6,044,736	6.6	5,861,369	6.4	5,892,377	7.3	5,920,410	7.2	25,979	0.1	25,979	0.1
水道施設改良建設仮勘定	935,403	1.0	998,394	1.1	530,489	0.6	1,618,436	2.0	15,613	0.0	15,613	0.0
流動資産	4,686,339	5.1	5,120,543	5.6	4,274,925	5.3	4,752,841	5.8	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0
現金・預金	4,117,235	4.5	4,628,349	5.1	3,800,090	4.7	4,122,792	5.0	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0
未収金	550,625	0.6	466,215	0.5	437,898	0.6	588,457	0.7	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0
貯蔵品	18,479	0.0	25,979	0.0	25,979	0.0	25,979	0.1	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0
前払金	0	0.0	0	0.0	0	0.0	10,958	0.0	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0
資産合計	91,661,842	100.0	91,567,844	100.0	80,973,000	100.0	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0	81,959,777	100.0

区 分	貸 方															
	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
固定負債	12,466,369	13.6	11,785,560	12.9	31,722,565	△ 5.5	30,882,910	169.2	22,812,457	39.2	22,812,457	28.2	23,679,589	皆増	23,679,589	28.9
企業債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
引当金	3,151,421	3.4	3,288,882	3.6	2,697,920	4.4	2,311,616	△ 18.0	2,697,920	3.3	2,697,920	3.3	2,311,616	△ 18.0	2,311,616	2.8
退職給付引当金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
修繕引当金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
その他固定負債	9,314,948	10.2	8,496,678	9.3	6,212,188	△ 8.8	4,891,705	△ 26.9	6,212,188	7.7	6,212,188	7.7	4,891,705	△ 26.9	4,891,705	6.0
流動負債	821,548	0.9	1,450,248	1.6	4,092,852	76.5	5,344,968	182.2	4,092,852	5.0	4,092,852	5.0	5,344,968	182.2	5,344,968	6.5
企業債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
他会計借入金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
その他の長期借入金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未払金	816,148	0.9	1,443,061	1.6	793,942	76.8	2,076,894	△ 45.0	793,942	1.0	793,942	1.0	2,076,894	△ 45.0	2,076,894	2.5
引当金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
賞与引当金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法定福利費引当金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
その他流動負債	5,400	0.0	7,187	0.0	1,017,092	33.1	1,160,011	14.1	1,017,092	1.3	1,017,092	1.3	1,160,011	14.1	1,160,011	1.4
繰延収益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
長期前受金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
受贈財産評価額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
寄付金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
工事負担金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
国庫補助金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定長期前受金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
国庫補助金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
負債合計	13,287,917	14.5	13,235,808	14.5	46,296,299	△ 0.4	46,575,136	249.8	33,180,665	57.2	33,180,665	41.0	46,575,136	△ 42.8	46,575,136	56.8
資本金	58,080,113	63.4	58,056,548	63.4	33,180,665	△ 0.0	33,991,853	△ 42.8	33,180,665	41.0	33,180,665	41.0	33,991,853	△ 42.8	33,991,853	41.5
剰余金	20,293,812	22.1	20,275,488	22.1	1,496,036	△ 0.1	1,392,788	△ 92.6	1,496,036	1.8	1,496,036	1.8	1,392,788	△ 92.6	1,392,788	1.7
資本剰余金	20,575,892	22.4	20,717,134	22.6	2,403,643	0.7	2,403,643	△ 88.4	2,403,643	2.9	2,403,643	2.9	2,403,643	△ 88.4	2,403,643	2.9
受贈財産評価額	8,370	0.0	8,370	0.0	0	0.0	0	皆減	0	0.0	0	0.0	0	皆減	0	0.0
寄付金	1,530	0.0	1,530	0.0	0	0.0	0	皆減	0	0.0	0	0.0	0	皆減	0	0.0
工事負担金	271,479	0.3	271,479	0.3	7,857	0.0	7,857	△ 97.1	7,857	0.0	7,857	0.0	7,857	△ 97.1	7,857	0.0
国庫補助金	20,294,513	22.1	20,435,755	22.3	2,395,786	0.7	2,395,786	△ 88.3	2,395,786	2.9	2,395,786	2.9	2,395,786	△ 88.3	2,395,786	2.9
利益剰余金	△ 282,080	△ 0.3	△ 441,646	△ 0.5	△ 907,607	56.6	△ 1,010,855	105.5	△ 907,607	△ 1.1	△ 907,607	△ 1.1	△ 1,010,855	△ 105.5	△ 1,010,855	△ 1.2
当年度未処分利益剰余金	△ 282,080	△ 0.3	△ 441,646	△ 0.5	△ 907,607	56.6	△ 1,010,855	105.5	△ 907,607	△ 1.1	△ 907,607	△ 1.1	△ 1,010,855	△ 105.5	△ 1,010,855	△ 1.2
資本合計	78,373,925	85.5	78,332,036	85.5	34,676,701	△ 0.1	35,384,641	△ 55.7	34,676,701	42.8	34,676,701	42.8	35,384,641	△ 55.7	35,384,641	43.2
負債資本合計	91,661,842	100.0	91,567,844	100.0	80,973,000	△ 0.1	81,959,777	△ 11.6	80,973,000	100.0	80,973,000	100.0	81,959,777	△ 11.6	81,959,777	100.0

比較損益計算書（工業用水道事業）

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円	金額 千円	増減額 千円
営業収益	211,187	1,404	210,197	△ 990	212,747	2,550	214,232	1,485
給水収益	211,020	1,408	210,111	△ 909	212,671	2,560	214,156	1,485
その他営業収益	167	△ 4	86	△ 81	76	△ 10	76	0
営業費用	200,141	10,905	194,732	△ 5,409	264,346	69,614	247,125	△ 17,221
原水、浄水及び送水費	119,251	15,757	111,633	△ 7,618	135,878	24,245	119,290	△ 16,588
総係費	18,209	△ 4,694	18,506	297	18,164	△ 342	18,561	397
減価償却費	62,577	732	63,564	987	108,668	45,104	99,868	△ 8,800
資産減耗費	104	△ 890	1,029	925	1,636	607	9,406	7,770
営業損益	11,046	△ 9,501	15,465	4,419	△ 51,599	△ 67,064	△ 32,893	18,706
営業外収益	1,865	△ 127	2,029	164	58,933	56,904	54,664	△ 4,269
受取利息	1,820	△ 152	1,988	168	1,377	△ 611	834	△ 543
長期前受金戻入	—	—	—	—	57,468	57,468	53,812	△ 3,656
雑収益	45	25	41	△ 4	88	47	18	△ 70
営業外費用	1,000	△ 87	910	△ 90	818	△ 92	722	△ 96
支払利息及び企業債取扱諸費	1,000	△ 86	910	△ 90	818	△ 92	722	△ 96
経常損益	11,911	△ 9,541	16,584	4,673	6,516	△ 10,068	21,049	14,533
特別利益	0	0	0	0	17,560	17,560	0	△ 17,560
過年度損益修正益	—	—	—	—	13,342	13,342	0	△ 13,342
その他特別利益	—	—	—	—	4,218	4,218	0	△ 4,218
特別損失	—	—	—	—	3,603	3,603	0	△ 3,603
その他特別損失	—	—	—	—	3,603	3,603	0	△ 3,603
当年度純利益	11,911	△ 9,541	16,584	4,673	20,473	3,889	21,049	576
前年度繰越欠損金	0	0	0	0	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	—	—	—	—	643,573	643,573	20,473	△ 623,100
当年度未処分利益剰余金	11,911	△ 9,541	16,584	4,673	664,046	647,462	41,522	△ 622,524

費用の概要

(税込)

区分	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
職員給与	47,570	22.8	46,829	23.5	52,411	18.9	45,609	17.8
修繕費	37,207	17.8	19,605	9.8	47,795	17.3	23,317	9.1
動力費	32,347	15.5	40,987	20.5	45,054	16.3	41,079	16.0
薬品費	1,402	0.7	2,572	1.3	2,617	0.9	1,599	0.6
減価償却費	62,577	30.0	63,564	31.8	108,668	39.3	99,868	38.9
固定資産除却費	104	0.0	1,029	0.5	1,636	0.6	9,424	3.7
支払利息等	1,000	0.5	911	0.5	818	0.3	722	0.3
その他の経費	26,494	12.7	24,134	12.1	17,809	6.4	34,919	13.6
計	208,701	100.0	199,631	100.0	276,808	100.0	256,537	100.0

比較貸借対照表（工業用水道事業）

区 分	借						方					
	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
固定資産	3,077,048	72.9	3,268,178	73.2	2,409,521	69.3	2,409,715	72.1	2,409,715	72.1	2,409,715	72.1
有形固定資産	3,050,525	72.3	3,092,731	69.2	2,074,412	59.7	2,070,771	62.0	2,070,771	62.0	2,070,771	62.0
土地	64,834	1.5	64,834	1.4	64,834	1.9	65,135	2.0	65,135	2.0	65,135	2.0
建物	139,087	3.3	136,947	3.1	70,395	2.0	66,165	2.0	66,165	2.0	66,165	2.0
構築物	1,967,213	46.6	1,946,021	43.6	1,353,064	38.9	1,303,464	39.0	1,303,464	39.0	1,303,464	39.0
機械及び装置	874,600	20.7	940,394	21.1	582,047	16.8	632,298	18.9	632,298	18.9	632,298	18.9
車両運搬具	1,934	0.1	1,588	0.0	1,242	0.0	896	0.0	896	0.0	896	0.0
工具器具及び備品	287	0.0	377	0.0	260	0.0	243	0.0	243	0.0	243	0.0
その他有形固定資産	2,570	0.1	2,570	0.0	2,570	0.1	2,570	0.1	2,570	0.1	2,570	0.1
無形固定資産	1,720	0.0	3,216	0.1	2,658	0.1	2,099	0.0	2,099	0.0	2,099	0.0
水利権	1,662	0.0	1,452	0.0	1,243	0.0	1,032	0.0	1,032	0.0	1,032	0.0
電話加入権	50	0.0	50	0.0	50	0.0	50	0.0	50	0.0	50	0.0
その他権利	8	0.0	1,714	0.1	21,325.0	0.1	1,017	0.0	1,017	0.0	1,017	0.0
建設仮勘定	24,803	0.6	172,231	3.9	332,451	9.5	336,845	10.1	336,845	10.1	336,845	10.1
工業用水道施設改良建設仮勘定	24,803	0.6	172,231	3.9	332,451	9.5	336,845	10.1	336,845	10.1	336,845	10.1
流動資産	1,141,270	27.1	1,195,224	26.8	1,066,265	30.7	934,760	27.9	934,760	27.9	934,760	27.9
現金・預金	1,113,569	26.4	1,104,239	24.8	989,303	28.5	905,735	27.1	905,735	27.1	905,735	27.1
未収金	27,701	0.7	90,985	2.0	76,962	2.2	29,025	0.8	29,025	0.8	29,025	0.8
資産合計	4,218,318	100.0	4,463,402	100.0	3,475,786	100.0	3,344,475	100.0	3,344,475	100.0	3,344,475	100.0

区分	貸 方															
	平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度	
	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %	金額 千円	構成比 %
固定負債	185,383	4.4	185,383	4.2	188,044	5.4	163,429	4.9	185,383	4.2	188,044	5.4	163,429	4.9	185,383	4.4
企業債	—	—	—	—	20,221	0.6	17,085	0.5	—	—	20,221	0.6	17,085	0.5	—	—
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	20,221	0.6	17,085	0.5	—	—	20,221	0.6	17,085	0.5	—	—
引当金	185,383	4.4	185,383	4.2	167,823	4.8	146,344	4.4	185,383	4.2	167,823	4.8	146,344	4.4	185,383	4.4
退職給付引当金	—	—	—	—	52,401	1.5	30,922	0.9	—	—	52,401	1.5	30,922	0.9	—	—
修繕引当金	—	—	—	—	115,422	3.3	115,422	3.5	—	—	115,422	3.3	115,422	3.5	—	—
流動負債	10,239	0.2	187,617	4.2	170,016	4.9	96,083	2.8	10,239	0.2	170,016	4.9	96,083	2.8	10,239	0.2
企業債	—	—	—	—	3,037	0.1	3,136	0.1	—	—	3,037	0.1	3,136	0.1	—	—
建設改良費等の財源に充てる企業債	—	—	—	—	3,037	0.1	3,136	0.1	—	—	3,037	0.1	3,136	0.1	—	—
未払金	10,029	0.2	187,416	4.2	162,998	4.7	85,171	2.5	10,029	0.2	162,998	4.7	85,171	2.5	10,029	0.2
引当金	—	—	—	—	3,767	0.1	3,700	0.1	—	—	3,767	0.1	3,700	0.1	—	—
賞与引当金	—	—	—	—	3,201	0.1	3,108	0.1	—	—	3,201	0.1	3,108	0.1	—	—
法定福利費引当金	—	—	—	—	566	0.0	592	0.0	—	—	566	0.0	592	0.0	—	—
その他流動負債	210	0.0	201	0.0	214	0.0	4,076	0.1	210	0.0	214	0.0	4,076	0.1	210	0.0
繰延収益	—	—	—	—	1,240,670	35.7	1,186,858	35.5	—	—	1,240,670	35.7	1,186,858	35.5	—	—
長期前受金	—	—	—	—	1,157,711	33.3	1,104,501	33.0	—	—	1,157,711	33.3	1,104,501	33.0	—	—
受贈財産評価額	—	—	—	—	224,953	6.5	216,914	6.5	—	—	224,953	6.5	216,914	6.5	—	—
工事負担金	—	—	—	—	504,285	14.5	483,351	14.4	—	—	504,285	14.5	483,351	14.4	—	—
国庫補助金	—	—	—	—	210,198	6.0	198,420	5.9	—	—	210,198	6.0	198,420	5.9	—	—
その他資本剰余金	—	—	—	—	218,275	6.3	205,816	6.2	—	—	218,275	6.3	205,816	6.2	—	—
建設仮勘定長期前受金	—	—	—	—	82,959	2.4	82,357	2.5	—	—	82,959	2.4	82,357	2.5	—	—
国庫補助金	—	—	—	—	82,959	2.4	82,357	2.5	—	—	82,959	2.4	82,357	2.5	—	—
負債合計	195,622	4.6	373,000	8.4	1,598,730	46.0	1,446,370	43.2	195,622	4.6	1,598,730	46.0	1,446,370	43.2	195,622	4.6
資本金	201,142	4.8	210,205	4.7	184,005	5.3	1,790,739	53.6	201,142	4.8	184,005	5.3	1,790,739	53.6	201,142	4.8
剰余金	3,821,554	90.6	3,880,197	86.9	1,693,051	48.7	107,366	3.2	3,821,554	90.6	1,693,051	48.7	107,366	3.2	3,821,554	90.6
資本剰余金	3,809,643	90.3	3,863,613	86.5	1,029,005	29.6	65,844	2.0	3,809,643	90.3	1,029,005	29.6	65,844	2.0	3,809,643	90.3
受贈財産評価額	385,373	9.1	385,373	8.6	0	0.0	0	0.0	385,373	9.1	0	0.0	0	0.0	385,373	9.1
工事負担金	2,487,637	59.0	2,487,637	55.7	1,010,832	29.1	49,290	1.5	2,487,637	59.0	1,010,832	29.1	49,290	1.5	2,487,637	59.0
国庫補助金	608,371	14.4	662,341	14.8	16,554	0.5	16,554	0.5	608,371	14.4	16,554	0.5	16,554	0.5	608,371	14.4
その他資本剰余金	328,262	7.8	328,262	7.4	1,619	0.0	0	0.0	328,262	7.8	1,619	0.0	0	0.0	328,262	7.8
利益剰余金	11,911	0.3	16,584	0.4	664,046	19.1	41,522	1.2	11,911	0.3	664,046	19.1	41,522	1.2	11,911	0.3
当年度未処分利益剰余金	11,911	0.3	16,584	0.4	664,046	19.1	41,522	1.2	11,911	0.3	664,046	19.1	41,522	1.2	11,911	0.3
資本合計	4,022,696	95.4	4,090,402	91.6	1,877,056	54.0	1,898,105	56.8	4,022,696	95.4	1,877,056	54.0	1,898,105	56.8	4,022,696	95.4
負債資本合計	4,218,318	100.0	4,463,402	100.0	3,475,786	100.0	3,344,475	100.0	4,218,318	100.0	3,475,786	100.0	3,344,475	100.0	4,218,318	100.0

比較損益計算書 (病院事業)

区 分	平成24年度			平成25年度			平成26年度			平成27年度		
	金額 千円	増減額 千円	%	金額 千円	増減額 千円	%	金額 千円	増減額 千円	%	金額 千円	増減額 千円	%
医業収益	6,947,392	115,546	△ 76.3	1,643,203	△ 5,304,189	△ 76.3	1,687,324	44,121	2.7	1,714,896	27,572	1.6
入院収益	5,277,125	△ 3,718	△ 74.7	1,335,099	△ 3,942,026	△ 74.7	1,360,984	25,885	1.9	1,380,302	19,318	1.4
外来収益	1,548,345	111,693	△ 80.5	302,133	△ 1,246,212	△ 80.5	321,949	19,816	6.6	328,182	6,233	1.9
その他医業収益	121,922	7,571	△ 95.1	5,971	△ 115,951	△ 95.1	4,391	△ 1,580	△ 26.5	6,412	2,021	46.0
医業費用	8,146,782	△ 13,261	△ 71.5	2,320,361	△ 5,826,421	△ 71.5	2,335,460	15,099	0.7	2,501,911	166,451	7.1
給与費	4,815,902	△ 144,431	△ 64.4	1,716,515	△ 3,099,387	△ 64.4	1,703,936	△ 12,579	△ 0.7	1,861,435	157,499	9.2
材料費	1,402,643	11,824	△ 85.0	210,258	△ 1,192,385	△ 85.0	208,620	△ 1,638	△ 0.8	220,892	12,272	5.9
経費	1,342,829	50,452	△ 77.9	297,128	△ 1,045,701	△ 77.9	314,906	17,778	6.0	310,517	△ 4,389	△ 1.4
減価償却費	521,570	108,948	△ 82.7	90,477	△ 431,093	△ 82.7	101,955	11,478	12.7	102,711	756	0.7
資産減耗費	3,877	△ 42,550	△ 88.0	466	△ 3,411	△ 88.0	718	252	54.1	534	△ 184	△ 25.6
研究研修費	59,961	2,496	△ 90.8	5,517	△ 54,444	△ 90.8	5,325	△ 192	△ 3.5	5,822	497	9.3
医業損益	△ 1,199,390	128,807	△ 43.5	△ 677,158	522,232	△ 43.5	△ 648,136	29,022	△ 4.3	△ 787,015	△ 138,879	21.4
医業外収益	1,129,994	△ 47,016	△ 41.3	663,313	△ 466,681	△ 41.3	619,511	△ 43,802	△ 6.6	694,145	74,634	12.0
受取利息配当金	353	△ 899	225.2	1,148	795	225.2	1,362	214	18.6	797	△ 565	△ 41.5
他会計補助金	1,077,798	△ 54,725	△ 39.2	655,298	△ 422,500	△ 39.2	608,286	△ 47,012	△ 7.2	682,463	74,177	12.2
補助金	19,685	3,263	皆減	0	△ 19,685	皆減	0	0	—	0	0	—
長期前受金戻入	—	—	—	—	—	—	3,762	3,762	皆増	3,762	0	0.0
その他医業外収益	32,158	5,345	△ 78.6	6,867	△ 25,291	△ 78.6	6,101	△ 766	△ 11.2	7,123	1,022	16.8
医業外費用	269,443	7,158	△ 85.6	38,707	△ 230,736	△ 85.6	54,050	15,343	39.6	54,634	584	1.1
支払利息及び企業債取扱諸費	92,050	△ 9,901	△ 88.8	10,348	△ 81,702	△ 88.8	8,630	△ 1,718	△ 16.6	6,795	△ 1,835	△ 21.3
繰延勘定償却	37,638	10,973	△ 94.0	2,261	△ 35,377	△ 94.0	0	△ 2,261	皆減	0	0	—
長期前払消費税償却	—	—	—	—	—	—	2,869	2,869	皆増	3,114	245	8.5
雑損失	139,755	6,086	△ 81.3	26,098	△ 113,657	△ 81.3	42,551	16,453	63.0	44,725	2,174	5.1
看護学校収益	177,406	△ 20,874	皆減	0	△ 177,406	皆減	—	—	—	—	—	—
他会計補助金	162,651	△ 21,190	皆減	0	△ 162,651	皆減	—	—	—	—	—	—
その他看護学校収益	14,755	316	皆減	0	△ 14,755	皆減	—	—	—	—	—	—
看護学校費用	169,592	△ 33,591	皆減	0	△ 169,592	皆減	—	—	—	—	—	—
給与費	103,894	△ 30,660	皆減	0	△ 103,894	皆減	—	—	—	—	—	—
その他経費	65,698	△ 2,931	皆減	0	△ 65,698	皆減	—	—	—	—	—	—
経常損益	△ 331,025	87,351	△ 84.1	△ 52,552	278,473	△ 84.1	△ 82,675	△ 30,123	57.3	△ 147,504	△ 64,829	78.4
特別利益	47,534	△ 13,457	106.1	97,971	50,437	106.1	22,051	△ 75,920	△ 77.5	890	△ 21,161	△ 96.0
過年度損益修正益	45,753	△ 15,111	114.1	97,971	52,218	114.1	2,000	△ 95,971	△ 98.0	890	△ 1,110	△ 55.5
その他特別利益	1,781	1,654	皆減	0	△ 1,781	皆減	20,051	20,051	皆増	0	△ 20,051	皆減
特別損失	49,250	△ 11,382	9269.7	4,614,586	4,565,336	9269.7	102,486	△ 4,512,100	△ 97.8	1,647	△ 100,839	△ 98.4
当年度純損益	△ 332,741	85,276	1273.2	△ 4,569,167	△ 4,236,426	1273.2	△ 163,110	4,406,057	△ 96.4	△ 148,261	14,849	△ 9.1
前年度繰越欠損金	17,017,216	418,017	2.0	17,349,957	332,741	2.0	21,919,124	4,569,167	26.3	21,974,063	54,939	0.3
その他未処分利益剰余金変動額	—	—	—	—	—	—	△ 108,171	△ 108,171	皆増	0	108,171	皆減
当年度未処理欠損金	17,349,957	332,741	26.3	21,919,124	4,569,167	26.3	21,974,063	54,939	0.3	22,122,324	148,261	0.7

比較貸借対照表（病院事業）

区 分	借 方											
	平成24年度			平成25年度			平成26年度			平成27年度		
	金額	構成比	%	金額	構成比	%	金額	構成比	%	金額	構成比	%
固定資産	10,247,782	75.8		2,786,577	54.8	△ 72.8	2,728,455	56.1	△ 2.1	2,650,901	54.7	△ 2.8
有形固定資産	10,201,346	75.5		2,785,896	54.8	△ 72.7	2,672,850	54.9	△ 4.1	2,608,929	53.8	△ 2.4
土地	1,531,509	11.3		942,410	18.6	△ 38.5	942,410	19.4	0.0	942,410	19.4	0.0
建物	6,435,734	47.6		1,464,444	28.8	△ 77.2	1,410,503	28.9	△ 3.7	1,370,092	28.3	△ 2.9
構築物	380,510	2.8		214,278	4.2	△ 43.7	203,432	4.2	△ 5.1	192,586	4.0	△ 5.3
器械備品	1,835,325	13.6		163,374	3.2	△ 91.1	115,584	2.4	△ 29.3	103,216	2.1	△ 10.7
車両	18,268	0.1		1,390	0.0	△ 92.4	921	0.0	△ 33.7	625	0.0	△ 32.1
建設仮勘定	0	0.0		0	0.0	—	0	0.0	—	0	0.0	—
無形固定資産	2,746	0.0		681	0.0	△ 75.2	32,147	0.7	4620.6	21,628	0.5	△ 32.7
電話加入権	2,746	0.0		681	0.0	△ 75.2	681	0.0	0.0	681	0.0	0.0
ソフトウェア	0	0.0		0	0.0	—	28,316	0.6	皆増	18,877	0.4	△ 33.3
リース資産	0	0.0		0	0.0	—	3,150	0.1	皆増	2,070	0.1	△ 34.3
投資	43,690	0.3		0	0.0	皆減	23,458	0.5	皆増	20,344	0.4	△ 13.3
長期貸付金	43,690	0.3		0	0.0	皆減	0	0.0	—	0	0.0	—
長期前払消費税	0	0.0		0	0.0	—	18,458	0.4	皆増	15,344	0.3	△ 16.9
保管有価証券	0	0.0		0	0.0	—	5,000	0.1	皆増	5,000	0.1	0.0
流動資産	3,136,823	23.2		2,282,081	44.8	△ 27.2	2,136,844	43.9	△ 6.4	2,199,542	45.3	2.9
現金・預金	1,732,074	12.9		2,003,099	39.4	15.6	1,871,339	38.4	△ 6.6	1,983,146	40.9	6.0
未収金	1,269,557	9.4		265,543	5.2	△ 79.1	257,882	5.3	△ 2.9	209,587	4.3	△ 18.7
貸倒引当金	0	0.0		0	0.0	—	△ 499	△ 0.0	皆増	△ 701	△ 0.0	40.5
貯蔵品	130,192	1.0		8,439	0.2	△ 93.5	8,122	0.2	△ 3.8	7,510	0.1	△ 7.5
前払金	0	0.0		0	0.0	—	0	0.0	—	0	0.0	—
その他流動資産	5,000	0.0		5,000	0.0	0.0	0	0.0	皆減	0	0.0	—
繰延勘定	126,522	0.9		19,833	0.4	△ 84.3	0	0.0	皆減	0	0.0	—
企業債発行差金	826	0.0		0	0.0	皆減	0	0.0	—	0	0.0	—
控除対象外消費税額	125,696	0.9		19,833	0.4	△ 84.2	0	0.0	皆減	0	0.0	—
資産合計	13,511,127	100.0		5,088,491	100.0	△ 62.3	4,865,299	100.0	△ 4.4	4,850,443	100.0	△ 0.3

	貸										方				
	421,604	3.1	190,249	3.7	△ 54.9	431,536	8.9	126.8	383,953	7.9	△ 11.0				
固定負債	421,604	3.1	190,249	3.7	△ 54.9	431,536	8.9	126.8	383,953	7.9	△ 11.0				
企業債	131,600	1.0	52,800	1.0	△ 59.9	424,466	8.7	703.9	377,963	7.8	△ 11.0				
リース債務	0	0.0	0	0.0	—	2,070	0.1	皆増	990	0.0	△ 52.2				
引当金	290,004	2.1	137,449	2.7	△ 52.6	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
その他固定負債	0	0.0	—	0.0	—	5,000	0.1	皆増	5,000	0.1	0.0				
流動負債	688,715	5.1	101,308	2.0	△ 85.3	445,651	9.1	339.9	511,587	10.6	14.8				
企業債	0	0.0	0	0.0	—	187,632	3.8	皆増	146,503	3.0	△ 21.9				
リース債務	0	0.0	0	0.0	—	1,080	0.0	皆増	1,080	0.0	0.0				
引当金	0	0.0	0	0.0	—	105,838	2.2	皆増	106,603	2.2	0.7				
未払金	650,370	4.8	84,082	1.7	△ 87.1	141,283	2.9	68.0	246,291	5.1	74.3				
預り金	33,344	0.2	12,226	0.2	△ 63.3	9,818	0.2	△ 19.7	11,110	0.3	13.2				
その他流動負債	5,000	0.0	5,000	0.1	0.0	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
繰延収益	0	0.0	0	0.0	—	97,046	2.0	皆増	93,284	1.9	△ 3.9				
長期前受金	0	0.0	0	0.0	—	208,980	4.3	皆増	208,980	4.3	0.0				
長期前受金収益化累計額	0	0.0	0	0.0	—	△ 111,934	△ 2.3	皆増	△ 115,696	△ 2.4	3.4				
負債合計	1,110,319	8.2	291,557	5.7	△ 73.7	974,233	20.0	234.1	988,824	20.4	1.5				
資本金	29,207,140	216.2	26,172,433	514.3	△ 10.4	25,530,485	524.8	△ 2.5	25,649,298	528.8	0.5				
自己資本金	25,375,657	187.8	25,499,814	501.1	0.5	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
借入資本金	3,831,483	28.4	672,619	13.2	△ 82.4	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
企業債	3,831,483	28.4	672,619	13.2	△ 82.4	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
資本金	0	0.0	0	0.0	—	25,530,485	524.8	皆増	25,649,298	528.8	0.5				
剰余金	△ 16,806,332	△ 124.4	△ 21,375,499	△ 420.1	27.2	△ 21,639,419	△ 444.8	1.2	△ 21,787,679	△ 449.2	0.7				
資本剰余金	543,624	4.0	543,624	10.7	0.0	334,644	6.9	△ 38.4	334,645	6.9	0.0				
受贈財産評価額	0	0.0	0	0.0	—	10,823	0.2	皆増	10,824	0.2	0.0				
国庫補助金	0	0.0	0	0.0	—	321,381	6.6	皆増	321,381	6.6	0.0				
その他資本剰余金	0	0.0	0	0.0	—	2,440	0.1	皆増	2,440	0.1	0.0				
欠損金	17,349,956	△ 128.4	21,919,124	△ 430.8	26.3	21,974,063	△ 451.7	0.3	22,122,324	△ 456.1	0.7				
当年度未処理欠損金	17,349,956	△ 128.4	21,919,124	△ 430.8	26.3	0	0.0	皆減	0	0.0	—				
前年度未処理欠損金	0	0.0	0	0.0	—	21,919,124	△ 450.5	皆増	21,974,063	△ 453.0	0.3				
当年度純損失	0	0.0	0	0.0	—	163,110	△ 3.4	皆増	148,261	△ 3.1	△ 9.1				
その他未処分利益剰余金変動額	0	0.0	0	0.0	—	△ 108,171	2.2	皆増	0	0.0	皆減				
資本合計	12,400,808	91.8	4,796,934	94.3	△ 61.3	3,891,066	80.0	△ 18.9	3,861,619	79.6	△ 0.8				
負債資本合計	13,511,127	100.0	5,088,491	100.0	△ 62.3	4,865,299	100.0	△ 4.4	4,850,443	100.0	△ 0.3				



病院等別の収益及び費用の状況

区分	合計		洛南病院		(旧洛東病院)	
	金額 円	構成比 %	金額 円	構成比 %	金額 円	構成比 %
病院事業収益	2,409,931,248	100.0	2,408,823,248	100.0	1,108,000	100.0
医業収益	1,714,896,105	71.2	1,714,896,105	71.2	0	0.0
入院収益	1,380,302,290	57.3	1,380,302,290	57.3	0	0.0
外来収益	328,181,905	13.6	328,181,905	13.6	0	0.0
その他医業収益	6,411,910	0.3	6,411,910	0.3	0	0.0
医業外収益	694,144,662	28.8	693,036,662	28.8	1,108,000	100.0
受取利息配当金	796,316	0.0	796,316	0.0	0	0.0
他会計補助金	682,463,000	28.3	681,355,000	28.3	1,108,000	100.0
長期前受金戻入	3,762,405	0.2	3,762,405	0.2	0	0.0
その他医業外収益	7,122,941	0.3	7,122,941	0.3	0	0.0
特別利益	890,481	0.0	890,481	0.0	0	0.0
過年度損益修正益	890,481	0.0	890,481	0.0	0	0.0
その他特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
病院事業費用	2,558,191,414	100.0	2,557,184,521	100.0	1,006,893	100.0
医業費用	2,501,910,999	97.8	2,500,978,340	97.8	932,659	92.6
給与費	1,861,435,428	72.8	1,861,435,428	72.8	0	0.0
材料費	220,891,995	8.6	220,891,995	8.7	0	0.0
経費	310,516,712	12.2	309,584,053	12.1	932,659	92.6
減価償却費	102,711,400	4.0	102,711,400	4.0	0	0.0
資産減耗費	533,888	0.0	533,888	0.0	0	0.0
研究研修費	5,821,576	0.2	5,821,576	0.2	0	0.0
医業外費用	54,633,371	2.1	54,559,137	2.1	74,234	7.4
支払利息及び企業債取扱諸費	6,794,781	0.3	6,794,781	0.3	0	0.0
長期前払消費税償却	3,113,995	0.1	3,113,995	0.1	0	0.0
雑損失	44,724,595	1.7	44,650,361	1.7	74,234	7.4
特別損失	1,647,044	0.1	1,647,044	0.1	0	0.0
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0	0.0
過年度損益修正損	1,647,044	0.1	1,647,044	0.1	0	0.0
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
純損益	△ 148,260,166	-	△ 148,361,273	-	101,107	-

病院等別の貸借対照表

区分	合計		洛南病院		(旧洛東病院)	
	金額 円	構成比 %	金額 円	構成比 %	金額 円	構成比 %
固定資産	2,650,901,399	54.7	2,572,597,465	58.0	78,303,934	18.9
有形固定資産	2,608,929,612	53.8	2,530,625,678	57.0	78,303,934	18.9
土地	942,410,021	19.4	884,458,721	19.9	57,951,300	14.0
建物	1,370,092,788	28.3	1,349,761,632	30.4	20,331,156	4.9
構築物	192,586,148	4.0	192,564,670	4.4	21,478	0.0
器械備品	103,216,098	2.1	103,216,098	2.3	0	0.0
車両	624,557	0.0	624,557	0.0	0	0.0
無形固定資産	21,628,100	0.5	21,628,100	0.5	0	0.0
電話加入権	680,700	0.0	680,700	0.0	0	0.0
ソフトウェア	18,877,400	0.4	18,877,400	0.4	0	0.0
リース資産	2,070,000	0.1	2,070,000	0.1	0	0.0
投資その他の資産	20,343,687	0.4	20,343,687	0.5	0	0.0
長期前払消費税	15,343,687	0.3	15,343,687	0.4	0	0.0
保管有価証券	5,000,000	0.1	5,000,000	0.1	0	0.0
流動資産	2,199,541,970	45.3	1,863,808,190	42.0	335,733,780	81.1
現金・預金	1,983,146,503	40.9	1,647,570,073	37.1	335,576,430	81.0
未収金	209,586,598	4.3	209,323,058	4.7	263,540	0.1
貸倒引当金	△ 700,993	△ 0.0	△ 594,803	△ 0.0	△ 106,190	△ 0.0
貯蔵品	7,509,862	0.1	7,509,862	0.2	0	0.0
資産合計	4,850,443,369	100.0	4,436,405,655	100.0	414,037,714	100.0
固定負債	383,953,485	7.9	383,953,485	8.7	0	0.0
企業債	377,963,485	7.8	377,963,485	8.5	0	0.0
リース債務	990,000	0.0	990,000	0.1	0	0.0
その他の固定負債	5,000,000	0.1	5,000,000	0.1	0	0.0
流動負債	511,586,620	10.6	511,540,720	11.5	45,900	0.0
企業債	146,502,744	3.0	146,502,744	3.3	0	0.0
リース債務	1,080,000	0.0	1,080,000	0.0	0	0.0
引当金	106,603,000	2.2	106,603,000	2.4	0	0.0
未払金	246,291,025	5.1	246,245,125	5.6	45,900	0.0
預り金	11,109,851	0.3	11,109,851	0.2	0	0.0
繰延収益	93,283,871	1.9	93,283,871	2.1	0	0.0
長期前受金	208,980,050	4.3	208,980,050	4.7	0	0.0
長期前受金収益化累計額	△ 115,696,179	△ 2.4	△ 115,696,179	△ 2.6	0	0.0
負債合計	988,823,976	20.4	988,778,076	22.3	45,900	0.0
資本金	25,649,298,142	528.8	7,067,496,470	159.3	18,581,801,672	4488.0
剰余金	25,649,298,142	528.8	7,067,496,470	159.3	18,581,801,672	4488.0
資本剰余金	△ 21,787,678,749	△ 449.2	△ 3,619,868,891	△ 81.6	△ 18,167,809,858	△ 4388.0
受贈財産評価額	334,644,301	6.9	4,053,026	0.1	330,591,275	79.8
国庫補助金	10,823,166	0.2	4,053,026	0.1	6,770,140	1.6
その他資本剰余金	321,381,135	6.6	0	0.0	321,381,135	77.6
欠損金	2,440,000	0.1	0	0.0	2,440,000	0.6
前年度未処理欠損金	22,122,323,050	△ 456.1	3,623,921,917	△ 81.7	18,498,401,133	△ 4467.8
当年度純損失	21,974,062,884	△ 453.0	3,475,560,644	△ 78.3	18,498,502,240	△ 4467.8
その他未処分利益剰余金変動額	148,260,166	△ 3.1	148,361,273	△ 3.4	△ 101,107	0.0
資本合計	3,861,619,393	79.6	3,447,627,579	77.7	413,991,814	100.0
負債資本合計	4,850,443,369	100.0	4,436,405,655	100.0	414,037,714	100.0