

平成 16 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

7 監 第 1 5 5 号

平成 1 7 年 9 月 1 3 日

京都府知事 山 田 啓 二 様

京都府監査委員 梅 原 勲

同 佐 藤 宏

同 道 林 邦 彦

同 村 山 佳 也

平成 1 6 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 1 7 年 7 月 2 2 日付け 7 財 政 第 2 9 2 号で審査に付された平成 1 6 年度京都府電気事業会計、平成 1 6 年度水道事業会計及び平成 1 6 年度工業用水道事業会計並びに平成 1 7 年 6 月 2 0 日付け 7 府立第 3 4 号で審査に付された平成 1 6 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

<p><b>第 1 審 査 の 対 象</b> . . . . . 1</p> <p><b>第 2 審 査 の 手 続</b> . . . . . 1</p> <p><b>第 3 審 査 の 結 果 及 び 意 見</b> . . . . . 2</p> <p style="padding-left: 20px;">1 審 査 の 結 果 . . . . . 2</p> <p style="padding-left: 20px;">2 審 査 の 意 見 . . . . . 2</p> <p style="padding-left: 40px;">(1) 電 気 事 業 会 計 . . . . . 2</p> <p style="padding-left: 40px;">(2) 水 道 事 業 会 計 . . . . . 2</p> <p style="padding-left: 40px;">(3) 工 業 用 水 道 事 業 会 計 . . . . . 3</p> <p style="padding-left: 40px;">(4) 病 院 事 業 会 計 . . . . . 4</p> <p><b>電 気 事 業 会 計</b></p> <p style="padding-left: 20px;">1 業 務 実 績 . . . . . 7</p> <p style="padding-left: 20px;">2 予 算 執 行 状 況 . . . . . 8</p> <p style="padding-left: 20px;">3 経 営 成 績 . . . . . 10</p> <p style="padding-left: 20px;">4 財 政 状 態 . . . . . 13</p> <p><b>水 道 事 業 会 計</b></p> <p style="padding-left: 20px;">1 業 務 実 績 . . . . . 17</p> <p style="padding-left: 20px;">2 予 算 執 行 状 況 . . . . . 19</p> <p style="padding-left: 20px;">3 経 営 成 績 . . . . . 21</p> <p style="padding-left: 20px;">4 財 政 状 態 . . . . . 24</p> <p><b>工 業 用 水 道 事 業 会 計</b></p> <p style="padding-left: 20px;">1 業 務 実 績 . . . . . 27</p> <p style="padding-left: 20px;">2 予 算 執 行 状 況 . . . . . 28</p> <p style="padding-left: 20px;">3 経 営 成 績 . . . . . 30</p> <p style="padding-left: 20px;">4 財 政 状 態 . . . . . 32</p>	<p><b>病 院 事 業 会 計</b></p> <p style="padding-left: 20px;">1 業 務 実 績 . . . . . 35</p> <p style="padding-left: 20px;">2 予 算 執 行 状 況 . . . . . 36</p> <p style="padding-left: 20px;">3 経 営 成 績 . . . . . 38</p> <p style="padding-left: 20px;">4 財 政 状 態 . . . . . 42</p> <p><b>[公 営 企 業 会 計 決 算 審 査 参 考 資 料]</b></p> <p style="padding-left: 20px;">(電 気 事 業) . . . . . 49</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 損 益 計 算 書</p> <p style="padding-left: 40px;">費 用 の 概 要</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 貸 借 対 照 表</p> <p style="padding-left: 20px;">(水 道 事 業) . . . . . 51</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 損 益 計 算 書</p> <p style="padding-left: 40px;">費 用 の 概 要</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 貸 借 対 照 表</p> <p style="padding-left: 20px;">(工 業 用 水 道 事 業) . . . . . 53</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 損 益 計 算 書</p> <p style="padding-left: 40px;">費 用 の 概 要</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 貸 借 対 照 表</p> <p style="padding-left: 20px;">(病 院 事 業) . . . . . 55</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 損 益 計 算 書</p> <p style="padding-left: 40px;">比 較 貸 借 対 照 表</p> <p style="padding-left: 40px;">病 院 等 別 の 収 益 及 び 費 用 の 状 況</p> <p style="padding-left: 40px;">病 院 等 別 の 貸 借 対 照 表</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

# 平成16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16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概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

当年度の大野発電所による水力発電は、例年に比して年間の降雨量が多かったため、年間供給電力量は4,658万kwhと前年度より311万kwh(7.1%)増加し、目標電力量4,290万kwhに対しても8.6%上回ったため、前年度に引き続き電気事業法に基づく「渇水準備引当金」を857万円積み立てた。

また、太鼓山風力発電所による風力発電は、避雷塔建設等の落雷対策により落雷被害が少なくなったものの、冬季における風速が下がったことなどから、実績売電量は605万kwhと、前年度より31万kwh(4.8%)減少している。なお、当年度からは年間計画売電量を見直し、営業運転を開始してからの実風速の実績に基づき算定することとしたため、前年度までの855万kwhに対し624万kwhを計画売電量とした。その結果、当年度は計画売電量の97.0%(前年度74.4%)の実績となっている。

水力発電と風力発電を合計した総供給電力量は5,263万kwhで、前年度より280万kwh(5.6%)増加している。

電力料収入などの営業収益は5億429万円で、前年度より137万円(0.3%)、営業費用は4億5,935万円で、前年度より6,087万円(11.7%)それぞれ減少している。この結果、営業利益は4,494万円となった。

また、営業利益に財務損益等を加減した当年度の純利益は1,429万円となり、その全額を減債積立金に積み立てることにしている。

#### (意見)

電気事業は概ね健全な経営状態と認められるが、平成22年の電力完全自由化に向けて、電力料金の価格が厳しくなるなど影響は避けられない。今後の見通しや対策等十分な検討が必要と思われる。

風力発電については、前年度実施した避雷塔建設等の落雷対策の効果は認められるが、不測の事故等への対策や、風車の運転効率の向上に向けた更なる取組に努められ、安定的な電力供給が確保されるよう要望する。

#### (2) 水道事業会計

当年度の供給水量は4,038万 $m^3$ で、3浄水場系(宇治、木津、乙訓)すべてにおいてそれぞれ増加したため、前年度より93万 $m^3$ (2.4%)増加している。

施設整備関係では、災害時等におけるライフラインの確保をはじめ、広域的な水運用を図るため、乙訓浄水場系と宇治・木津浄水場系を接続する連絡管整備事業のうち、当年度は久御山町域で連絡管布設工事が実施されるとともに、広域ポンプ場用地の買収が完了した。

宇治浄水場では導水施設の更新工事の詳細設計を行い、木津浄水場においては新たな導水管の布設工事が、また、乙訓浄水場では京都市緊急連絡管地下埋設工事が実施された。

給水収益などの営業収益は52億44万円で、前年度より3,518万円(0.7%)、また、営業費用は36億4,532万円で、前年度より6,592万円(1.8%)、それぞれ増加している。

この結果、営業利益は15億5,512万円となり、前年度より3,074万円(1.9%)減少した。

また、営業利益に営業外損益を加減した当年度の純利益は2億5,689万円となった。このため、前年度からの繰越欠損金4,730万円に補てんした結果、当年度の未処分利益剰余金は2億959万円となり、その全額を減債積立金に積み立てることにしている。

### (意 見)

水道事業は、長引く景気の低迷や節水思想の浸透等により、受水市町における水需要は計画に比べ減少しているものの、供給水量は全体として伸びており、財務状況は健全な経営状態にあると認められる。

現在、震災や断水事故等緊急時におけるライフラインの確保をはじめ、各浄水場間を接続し効率的な水運用を図る府南部地域広域的な水道整備事業に取り組み、宇治・木津浄水場系と乙訓浄水場系の接続事業等が着実に進められているところであるが、早期完成に向け引き続き努力をされるとともに、接続時における適正な料金設定のあり方等について、十分検討がなされるよう要望する。

また、複雑・高度化する水質問題に対し、「京都府営水道受水市町水質管理システム」での水質検査体制の充実強化や事故等の緊急管理体制の強化を図られているが、今後とも、安全・安心な水を供給するための的確な対応の努力をされるよう要望する。

さらには、現在取り組まれている府営水道の環境保全への取組を一層進められるとともに、府営水道事業の安定と効率的、効果的な経営に努められるよう要望する。

### (3) 工業用水道事業会計

当年度の有収水量は924万 $m^3$ で、前年度より7万 $m^3$ (0.8%)減少し、また、実供給水量は382万 $m^3$ で、前年度より1万 $m^3$ (0.2%)それぞれ減少している。

施設整備関係では、台風23号による由良川の溢水により水没し甚大な被害を受けた、ポンプ、電気設備等の災害復旧工事を実施している。

料金収入などの営業収益は1億8,519万円で、前年度より151万円(0.8%)減少し、営業費用は災害復旧工事による費用増加により、前年度より9,491万円(52.2%)増加して2億7,655万円となった。この結果、9,136万円の5年ぶりとなる営業損失を計上した。

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4,785万円となり、前年度からの繰越欠損金1,456万円と合わせて未処理欠損金は6,241万円となり、全額を翌年度に繰り越している。

## (意見)

工業用水道は、受水事業所における経営環境の変化などによる節水化が進み、また、受水事業所の増加も見込まれない中で、今後、水需要は減少傾向で推移していくものと思われる。

とりわけ当年度は大きな災害による多額の損失額が発生する等、財政的圧迫要因も増加していることから、更に効率的な経営に努められるとともに、工業用水の長期的な安定供給を確保するためには、老朽化してきている施設設備の計画的な更新にも努められるよう要望する。

### (4) 病院事業会計

洛東病院、洛南病院及び与謝の海病院の府立3病院における当年度末の稼働病床数は前年度より36床多い703床で、年間患者延数は、入院が199,218人(1日平均546人)で前年度より7,704人(3.7%)減少し、外来が215,071人(1日平均885人)で前年度より16,670人(7.2%)減少している。

なお、看護学校は、修業年限が3年、1学年の定員40名、総定員が120名で学校運営を行っており、16年度においては30名の卒業生を送り出している。

当年度の医業収益は72億1,898万円で、入院収益が2億9,691万円(5.2%)、外来収益が4,429万円(2.5%)それぞれ減少したことなどにより、前年度より3億5,657万円(4.7%)減少している。一方、医業費用は104億8,696万円で、退職給与金の増等により、前年度より2億9,350万円(2.9%)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32億6,798万円となり、前年度より6億5,007万円(24.8%)増加した。この医業損失に一般会計からの補助金32億5,882万円(前年度より6億8,910万円増)などの医業外収益や医業外費用及び看護学校損益等を加減した当年度の純損失は4億3,427万円で、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124億1,406万円となり、その全額を翌年度に繰り越している。

#### (ア) 洛東病院

洛東病院は、大正2年に現在地に新病舎が建設され、昭和30年には京都府立洛東病院と改称し、一般病床と結核病床を擁する病院となり、近年は、脳卒中を中心とする循環器系疾患の診断、治療から医学的リハビリテーションまでを一貫して行うことを基本とした医療に取り組んできたところである。しかし、施設の老朽化の進行に加え、周辺にリハビリテーションに取り組む病院が増加したことなど、公立病院としての果たすべき役割を巡る基礎的条件の大きな変化を受けて、平成17年3月末に閉院することとなった。

当年度の稼働病床数は146床で、年間患者延数は、入院が26,341人で前年度より19,922人(43.1%)、外来が19,051人で前年度より4,847人(20.3%)と閉院準備のための影響も受け、それぞれ減少している。

当年度の医業収益は7億9,052万円で、患者数の減少等により、前年度より5億4,091万円(40.6%)減少している。また、医業費用は18億7,898万円で、医薬材料費の減等により、前年度より1億3,410万円(6.7%)減少している。

この結果、医業損失は10億8,846万円となり、前年度より4億681万円(59.7%)増加した。

また、これに一般会計からの補助金10億8,692万円(前年度より4億3,582万円増)を受けるな

どにより、当年度の純損失は3,754万円となっている。

#### (イ) 洛南病院

洛南病院は、患者の積極的な社会復帰、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救急患者の受け入れを行っている。

当年度の稼働病床数は266床で、年間患者延数は、入院が77,425人で前年度より4,242人（5.8%）の増加、外来は31,166人で前年度より1,150人（3.6%）減少している。

当年度の医業収益は13億5,824万円で、患者数の増加等により、前年度より6,345万円（4.9%）増加している。また、医業費用は21億8,897万円で、医薬材料費の増等により、前年度より2,848万円（1.3%）増加している。

この結果、医業損失は8億3,073万円となり、前年度より3,498万円（4.0%）減少した。

また、これに一般会計からの補助金9億479万円（前年度より1,593万円減）を受けるなどにより、当年度の純損失は5,712万円となっている。

#### (ウ) 与謝の海病院

与謝の海病院は、府北部地域の中核病院として医療に取り組み、地域の医療需要に対応しているが、当年度は、感染症病床4床の院内整備と一般病床36床の増床ための施設整備を行い、運用を開始した。

当年度の稼働病床数は291床で、年間患者延数は、入院が95,452人で前年度より7,976人（9.1%）の増加、外来は164,854人で前年度より10,673人（6.1%）減少している。

当年度の医業収益は50億7,022万円で、入院患者数の増等により、前年度より1億2,089万円（2.4%）増加している。また、医業費用は64億1,901万円で、退職給与金の増等により、前年度より3億9,912万円（6.6%）増加している。

この結果、医業損失は13億4,879万円となり、前年度より2億7,824万円（26.0%）増加した。

また、これに一般会計からの補助金12億6,711万円（前年度より2億6,921万円増）を受けるなどにより、当年度の純損失は3億3,071万円となっている。

#### (エ) 看護学校

看護学校は、看護師確保対策の一翼を担い、開校以来24年を経過して、これまでに748名の卒業生を送り出しており、一般会計からの補助金1億5,121万円（前年度より178万円減）を主要財源として運営に当たった。

#### (意見)

当年度の病院経営は、前年度に健康保険の医療費本人負担が3割に引き上げられるなど、患者の受診抑制傾向の続く厳しい環境の下で行われた。

洛東病院については、府立病院あり方検討委員会での検討や当年度の包括外部監査の提言、前年度決算審査意見書の意見を踏まえ、平成17年3月末をもって閉院となった。今後は、診療記



録などの書類の適正な管理と医療機器の適切な処分を早期に完了し、併せて、跡地の利活用の検討を速やかに進めていくよう要望する。

当年度の洛南病院は、入院患者数は、前年度より4千人余りの増となったが、外来患者数は前年度より1千人余りの減となった。

前年度において課題としていた、病床利用率についても、救急用の空床確保数の見直しなどにより向上が図られ、医業収支も改善が図られたところであるが、更なる病院運営の効率化に向けて、より高い診療報酬（精神科救急入院料）の適用を受けるための施設基準に適合した病棟整備や医療スタッフの確保を早期に進められるとともに、救急患者をはじめ、新規患者の積極的な受け入れに更に努力されるよう要望する。

当年度の与謝の海病院は、36床の増床を行ったが入院患者の増は、8千人弱にとどまり、外来患者は1万人余りの減少とここ数年減少傾向にある。

もともと、外来患者が1万人以上減る中であっても、病院と地元診療所の連携を促進する中で、対象を急性期の患者に特化することにより、外来収益は前年度を上回る結果となっている。また、入院患者についても、回復期に入った患者を地元診療所に逆紹介することで、平均在院日数の短縮が図れるなど、病院経営から見ても、患者数の減少がマイナス要因にばかり働いているわけではない。

しかし、病床の効率的運用からも、また、多様な分野にわたる外来の診療体制が地域の現在の医療需要に適合するものであるのかを検証する意味からも、病院事業会計の中で一般会計から一番多額の繰入金を受けている病院として、経営改善に向けて、府立病院あり方検討委員会の提言も踏まえた運営計画の策定とその着実な実行を要望する。

看護学校は、これまでから多くの看護師を養成し、府北部地域における看護師確保に大きな役割を果たしてきている。これまで課題としていた授業料の有料化についても、専修学校化に併せて平成17年度入学生から実施されたところである。今後もより一層、府北部地域への優秀な人材を送り出すための教育体制の充実・強化を要望する。

# 電 気 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5,263万kWhで、前年度と比較して280万kWh（5.6%）増加している。

一方、電力料金は5億381万円で、前年度と比較して137万円（0.3%）減少している。

当年度の業務実績は、次表のとおりである。

### 業 務 実 績

区 分		平成16年度 A	平成15年度 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B
水力 発電	供給電力量 (kWh)	46,576,259	43,469,027	3,107,232	7.1
	電力料金 (円)	434,811,619	432,673,319	2,138,300	0.5
風力 発電	供給電力量 (kWh)	6,052,060	6,359,885	△ 307,825	△ 4.8
	電力料金 (円)	68,993,484	72,502,689	△ 3,509,205	△ 4.8
合計	供給電力量 (kWh)	52,628,319	49,828,912	2,799,407	5.6
	電力料金 (円)	503,805,103	505,176,008	△ 1,370,905	△ 0.3

### (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4,290万kWhに対して、当年度の年間供給電力量は4,658万kWhで、目標電力量を8.6%上回り、前年度と比較して311万kWh（7.1%）増加している。また、電力料金収入は4億3,481万円で、前年度と比較して214万円（0.5%）増加している。なお、電力量が目標電力量を上回ったため、前年度に引き続き、電気事業法に基づく「濁水準備引当金」8,565,683円を積み立てた。

当年度においては、発電所急傾斜法面安定化対策工事、発電機励磁装置等改良工事などを実施した。

### (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は4,500kW、年間計画売電量624万kWhに対して、当年度の年間実績売電量は605万kWhで、計画売電量の97.0%となっている。また、電力料金収入は6,899万円で前年度と比較して351万円（4.8%）減少している。

なお、当年度からは年間計画売電量を見直し、営業運転を開始してからの実風速の実績に基づき算定することとしたため、前年度までの855万kwhに対し624万kwhを計画売電量とした。その結果、当年度は計画売電量の97.0%（前年度74.4%）の実績となっている

## 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5億3,376万円（収入率85.6%）で、予算額6億2,371万円に対し、差し引き8,995万円減少している。

収益的支出の決算額は5億821万円（執行率81.8%）で、翌年度に8,610万円を繰り越すため、予算額6億2,159万円に対し、差し引き2,728万円の減となり、同額の不用額を生じている。

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	623,716,000	533,762,844	△ 89,953,156	85.6
営業収益	528,665,000	529,915,097	1,250,097	100.2
財務収益	452,000	453,272	1,272	100.3
事業外収益	94,599,000	3,394,475	△ 91,204,525	3.6

#### 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	621,595,000	508,211,184	86,100,000	27,283,816	81.8
営業費用	480,295,000	463,833,842	0	16,461,158	96.6
財務費用	33,520,000	33,518,884	0	1,116	100.0
事業外費用	105,779,000	10,858,458	86,100,000	8,820,542	10.3
特別損失	1,000	0	0	1,000	0.0
予備費	2,000,000	0	0	2,000,000	0.0

## (2) 資本的収入及び支出

資本的収入は、予算額1,000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、3億2,846万円（執行率99.7%）で、予算額3億2,949万円に対し、差し引き103万円の減となり、同額の不用額を生じている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額3億2,846万円は減債積立金、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てんした。

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	329,491,100	328,459,999	0	1,031,101	99.7
建設改良費	278,877,100	278,846,366	0	30,734	100.0
企業債償還金	49,614,000	49,613,633	0	367	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5億429万円に対し、営業費用4億5,935万円で、差引き4,494万円の営業利益となり、財務収益、事業外収益及び財務費用、事業外費用を加減した当年度純利益は1,429万円となっている。

この結果、当年度純利益に加減する前年度の繰越利益剰余金又は繰越欠損金はないため、当年度未処分利益剰余金も1,429万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
営業収益①	504,296,563	505,668,158	△ 1,371,595	△ 0.3
水力発電電力料	434,811,619	432,673,319	2,138,300	0.5
風力発電電力料	68,993,484	72,502,689	△ 3,509,205	△ 4.8
営業雑収益	491,460	492,150	△ 690	△ 0.1
営業費用②	459,353,639	520,223,672	△ 60,870,033	△ 11.7
①-②				
営業利益③	44,942,924	△ 14,555,514	59,498,438	408.8
営業収支比率①/②	109.8%	97.2%	12.6%	—
財務収益④	453,272	459,476	△ 6,204	△ 1.4
事業外収益⑤	3,250,029	103,059,960	△ 99,809,931	△ 96.8
財務費用⑥	33,518,884	36,024,628	△ 2,505,744	△ 7.0
事業外費用⑦	838,577	13,179,987	△ 12,341,410	△ 93.6
③+④+⑤-⑥-⑦				
経常利益	14,288,764	39,759,307	△ 25,470,543	△ 64.1
当年度純利益	14,288,764	39,759,307	△ 25,470,543	△ 64.1
当年度未処分利益剰余金	14,288,764	39,759,307	△ 25,470,543	△ 64.1

## (2) 収 益

### ( 営 業 収 益 )

決算額は5億429万円で、前年度に比較して137万円(0.3%)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

決算額は4億3,481万円で、年間の降雨量が多かった昨年度より更に多かったため、前年度に比較して214万円(0.5%)増加している。

#### イ 風力発電電力料

決算額は6,899万円で、冬季における風速が下がったこと等で、前年度に比較して351万円(4.8%)減少している。

### ( 財 務 収 益 )

決算額は45万円で、前年度に比較して1万円(1.4%)減少している。

### ( 事 業 外 収 益 )

決算額は325万円で、京都エコエネルギープロジェクトに係る風力発電施設設置工事の工事遅延による繰り越しのため、施設の実施設計業務受託をしていた前年度に比較して9,981万円(96.8%)減少している。

## (3) 費 用

### ( 営 業 費 用 )

決算額は4億5,935万円で、前年度に比較して6,087万円(11.7%)減少している。これは、水力発電所急傾斜法面安定化対策工事や発電機励磁装置等の改良工事の完成に伴う旧資産の徐却及び大野ダム管理分担金の増などの増加額よりも、風力発電の落雷対策修繕費の減少額が上回ったことなどによるものである。

#### [ 主な対前年度増減額 ]

・ 固定資産徐却費	4,112万円
・ 大野ダム管理分担金	1,535万円
・ 風力修繕費(落雷対策)	△1億2,000万円

### ( 財 務 費 用 )

決算額は3,352万円で、前年度に比較して251万円(7.0%)減少している。

### ( 事 業 外 費 用 )

決算額は84万円で、京都エコエネルギープロジェクトに係る風力発電施設設置工事の工事遅延による繰り越しのため、施設の実施設計業務受託をしていた前年度に比較して1,234万円(93.6%)減少している。

#### (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0.4%で前年度に比較して0.7ポイント低下し、経済性を示す総益率は8.9%で、前年度に比較して11.8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102.9%で、前年度に比較して4.1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前年度と同様0.14回である。

#### 経営比率の推移

項目	平成 16年度	平成 15年度	平成 14年度	平成 15年度 全国平均	算式
総資本利益率(%)	0.4	1.1	1.4	1.2	純利益/平均総資本×100
総益率(%)	8.9	△ 2.9	14.3	22.2	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率(%)	102.9	107.0	112.1	110.6	総収益/総費用×100
総資本回転率(回)	0.14	0.14	0.12	0.12	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、次表のとおり全額を減債積立金に充当することとしている。

区 分	金 額
当年度未処分利益剰余金	14,288,764
利益剰余金処分額	14,288,764
減債積立金	14,288,764
翌年度繰越利益剰余金	0



## 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37億2,115万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計2億5,456万円と資本合計34億6,659万円との合計額37億2,115万円となっている。

これを前年度と比較すると、資産合計で1,370万円（0.4%）減少し、負債合計で5,012万円（24.5%）増加し、資本合計で6,382万円（1.8%）減少している。

比 較 貸 借 対 照 表

科 目	平成17年 3月31日 A	平成16年 3月31日 B	前年度比較		
			C (A-B)	C/B	
	円	円	円	%	
資 産 の 部	固 定 資 産	2,687,149,865	2,622,887,763	64,262,102	2.5
	電気事業固定資産	2,687,149,865	2,611,519,419	75,630,446	2.9
	固定資産仮勘定	0	11,368,344	△ 11,368,344	皆減
	流 動 資 産	1,034,004,257	1,111,966,351	△ 77,962,094	△ 7.0
	現 金 預 金	878,246,795	963,852,078	△ 85,605,283	△ 8.9
	未 収 金	118,757,462	109,914,273	8,843,189	8.0
	前 払 金	34,000,000	35,200,000	△ 1,200,000	△ 3.4
	その他流動資産	3,000,000	3,000,000	0	0.0
	資産合計（総資産）	3,721,154,122	3,734,854,114	△ 13,699,992	△ 0.4
負 債 の 部	固 定 負 債	167,920,850	159,808,705	8,112,145	5.1
	引 当 金	167,920,850	159,808,705	8,112,145	5.1
	流 動 負 債	86,645,093	44,632,361	42,012,732	94.1
	未 払 金	49,133,800	39,019,686	10,114,114	25.9
	前 受 金	34,000,000	0	34,000,000	皆増
	その他流動負債	3,511,293	5,612,675	△ 2,101,382	△ 37.4
負債合計	254,565,943	204,441,066	50,124,877	24.5	
資 本 の 部	資 本 金	2,792,249,444	2,792,249,444	0	0.0
	自己資本金	1,758,149,824	1,708,536,191	49,613,633	2.9
	借入資本金	1,034,099,620	1,083,713,253	△ 49,613,633	△ 4.6
	剰 余 金	674,338,735	738,163,604	△ 63,824,869	△ 8.6
	資本剰余金	618,408,951	646,908,951	△ 28,500,000	△ 4.4
	利益剰余金	55,929,784	91,254,653	△ 35,324,869	△ 38.7
資本合計	3,466,588,179	3,530,413,048	△ 63,824,869	△ 1.8	
負債資本合計（総資本）	3,721,154,122	3,734,854,114	△ 13,699,992	△ 0.4	

## (資 産)

### ア 固定資産

固定資産の決算額は26億8,715万円で、前年度に比較して6,426万円(2.5%)増加している。これは主として、水力発電所の急傾斜法面安定化対策工事の執行によるものである。

### イ 流動資産

- ・ 流動資産の決算額は10億3,400万円で、前年度に比較して7,796万円(7.0%)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。
- ・ 現金預金については、出納取扱金融機関の預金残高証明書と相違ないことを認めた。

## (負 債)

### ア 固定負債

固定負債の決算額は1億6,792万円で、前年度に比較して811万円(5.1%)増加している。これは主として、退職給与引当金の減少額よりも、修繕準備引当金や濁水準備引当金の増加額が上回ったことによるものである。

### イ 流動負債

流動負債の決算額は8,665万円で、前年度に比較して4,201万円(94.1%)増加している。これは主として、風力発電施設設置受託工事の繰越しに伴い前受金が生じたことによるものである。

## (資 本)

### ア 資本金

資本金の決算額は27億9,225万円で、企業債の償還分の借入資本金が減少し、自己資本金が増加したため前年度と同額である。

### イ 剰余金

剰余金の決算額は6億7,434万円で、前年度に比較して6,382万円(8.6%)減少している。これは、主として風力発電環境学習施設の伊根町への譲渡に伴い資本剰余金が、また、水力発電施設の建設改良工事の執行による旧資産の除却に伴い利益剰余金がそれぞれ減少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、現金預金が減少したため、前年度と比較して1,298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、剰余金の減少により、2.8ポイント上昇している。

自己資本構成比率も、剰余金の減少により、0.1ポイント低下している。

### 財 務 比 率 の 推 移

項 目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度 全国平均	算 式
	%	%	%	%	
流 動 比 率	1,193.4	2,491.4	1,722.7	1,109.1	流動資産／流動負債×100
自己資本構成比率	65.4	65.5	64.8	64.5	自己資本（自己資本金＋剰余金） ／総資本（資本＋負債）×100
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	73.9	71.1	71.4	79.3	固定資産／（資本金＋剰余金＋ 固定負債）×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15億5,011万円に対し、支払資金6億7,186万円で、差引き8億7,825万円を翌年度に繰り越している。

### 資 金 収 支 の 状 況

区 分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
受入資金	1,550,109,271	1,661,391,918	△ 111,282,647	△ 6.7
支払資金	671,862,476	697,539,840	△ 25,677,364	△ 3.7
差 引	878,246,795	963,852,078	△ 85,605,283	△ 8.9

( 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16年度 A	平成15年度 B	前年度比較		
			C (A-B)	C/B	
	円	円	円	%	
現金預金残高 ①	878,246,795	963,852,078	△ 85,605,283	△ 8.9	
未 収 金 ②	118,757,462	109,914,273	8,843,189	8.0	
未 払 金 ③	49,133,800	39,019,686	10,114,114	25.9	
預 り 金 ④	511,293	597,175	△ 85,882	△ 14.4	
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	947,359,164	1,034,149,490	△ 86,790,326	△ 8.4	
⑤ の 内 訳	修繕準備引当金	71,986,303	56,960,409	15,025,894	26.4
	退職給与引当金	86,048,722	101,528,154	△ 15,479,432	△ 15.2
	渴水準備引当金	9,885,825	1,320,142	8,565,683	648.8
	減債積立金	41,641,020	51,495,346	△ 9,854,326	△ 19.1
	損益勘定留保資金	723,508,530	783,086,132	△ 59,577,602	△ 7.6
	未処分利益剰余金	14,288,764	39,759,307	△ 25,470,543	△ 64.1

# 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供給水量は40,381,425<sup>m</sup>で、前年度に比較して929,472<sup>m</sup> (2.4%)増加している。また、料金収入は51億7,872万円で、前年度に比べて1,910万円 (0.4%)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

		平成16年度	平成15年度	前年度比較	
		A	B	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日最大給水能力	96,000	96,000	0	0.0
城陽市					
八幡市	年間供給水量	24,030,501	23,852,292	178,209	0.7
久御山町					
木津浄水場系					
京田辺市	1日最大給水能力	48,000	48,000	0	0.0
木津町					
精華町	年間供給水量	7,555,496	7,339,821	215,675	2.9
乙訓浄水場系					
向日市	1日最大給水能力	46,000	46,000	0	0.0
長岡京市					
大山崎町	年間供給水量	8,795,428	8,259,840	535,588	6.5
合計	1日最大給水能力	190,000	190,000	0	0.0
(6市4町)	年間供給水量	40,381,425	39,451,953	929,472	2.4
	料金収入	円	円	円	0.4
		5,178,723,176	5,159,622,777	19,100,399	

## （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。

当年度の供給水量は24,030,501 $\text{m}^3$ で前年度に比較して178,209 $\text{m}^3$ (0.7%)増加している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める割合は53.2%で、前年度に比較して0.1%増加している。

当年度においては、導水施設更新工事の詳細設計をした。

## （木津浄水場系）

木津浄水場系は、木津川左岸に位置する京田辺市、木津町及び精華町の地域での水需要に対処するため木津川の表流水を水源として、昭和52年10月に給水を開始した。

当年度の供給水量は7,555,496 $\text{m}^3$ で前年度に比較して215,675 $\text{m}^3$ (2.9%)増加している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める割合は46.3%で、前年度に比較して0.1%増加している。

当年度においては、導水管布設工事、送水管移設工事、管理棟空調設備更新工事を行った。

## （乙訓浄水場系）

乙訓浄水場系は、保津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。

当年度の供給水量は8,795,428 $\text{m}^3$ で前年度に比較して535,588 $\text{m}^3$ (6.5%)増加している。

なお、給水対象市町の給水実績に占める割合は44.4%で、前年度に比較して2.4%増加している。

当年度においては、京都府営水道事業経営懇談会の第6次提言を受けて、京都府営水道事業初めての減額改定となる料金改定（適用：平成16年4月1日）が行われた。また、工事については、京都市緊急連絡管地下埋設工事を行った。

## （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た。

当年度においては、乙訓－宇治・木津系連絡管工事(京都第二外環状線より南側の久御山町域の布設工事)を行い、広域ポンプ場用地の買収を完了した。

## 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57億1,739万円（収入率100.5%）で、予算額56億9,131万円に対し、差引き2,608万円増加している。

収益的支出の決算額は53億9,569万円（執行率98.3%）で、予算額54億8,975万円に対し、差引き9,406万円の減となり、同額の不用額を生じている。

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	5,691,307,000	5,717,389,104	26,082,104	100.5
営業収益	5,434,378,000	5,460,459,238	26,081,238	100.5
営業外収益	256,929,000	256,929,866	866	100.0

#### 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	5,489,751,000	5,395,694,930	0	94,056,070	98.3
営業費用	3,766,415,000	3,684,434,598	0	81,980,402	97.8
営業外費用	1,722,334,000	1,711,260,332	0	11,073,668	99.4
特別損失	2,000	0	0	2,000	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

資本的収入の決算額は12億9,711万円（収入率86.7%）で、予算額14億9,673万円に対し、差引き1億9,962万円減少している。

資本的支出の決算額は30億6,049万円（執行率86.6%）で、翌年度に4億5,503万円を繰り越すため、予算額35億3,296万円に対し、差引き1,744万円の減となり、同額の不用額を生じている。



なお、資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する出資金1億1,198万円及び補助金3,502万円を除く。）が資本的支出額に不足する額19億1,039万円は、繰越工事資金、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で補てんした。

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	1,496,727,000	1,297,105,700	△ 199,621,300	86.7
企 業 債	484,000,000	362,000,000	△ 122,000,000	74.8
出 資 金	609,147,000	609,147,000	0	100.0
長 期 借 入 金	0	0	0	—
補 助 金	295,676,000	218,718,000	△ 76,958,000	74.0
固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0.0
雑 収 益	107,903,000	107,240,700	△ 662,300	99.4

### 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	3,532,963,500	3,060,491,847	455,026,750	17,444,903	86.6
建 設 改 良 費	2,284,136,500	1,812,665,381	455,026,750	16,444,369	79.4
企 業 債 償 還 金	1,125,747,000	1,125,746,466	0	534	100.0
長 期 借 入 金 償 還 金	122,080,000	122,080,000	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52億44万円に対し、営業費用が36億4,532万円で、差引き15億5,512万円の営業利益となり、営業外収益及び営業外費用を加減した当年度純利益は2億5,689万円となっている。

当年度純利益を前年度繰越欠損金4,730万円に補てんした結果、当年度末処理分剰余金は2億959万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
営業収益①	5,200,442,786	5,165,267,757	35,175,029	0.7
営業費用②	3,645,324,216	3,579,408,120	65,916,096	1.8
①-② 営業利益③	1,555,118,570	1,585,859,637	△ 30,741,067	△ 1.9
営業収支比率①/②	142.7%	144.3%	△1.6%	-
営業外収益④	256,941,888	267,510,233	△ 10,568,345	△ 4.0
営業外費用⑤	1,555,169,232	1,582,155,969	△ 26,986,737	△ 1.7
③+④-⑤ 経常利益	256,891,226	271,213,901	△ 14,322,675	△ 5.3
当年度純利益	256,891,226	271,213,901	△ 14,322,675	△ 5.3
前年度繰越欠損金	47,296,875	318,510,776	△ 271,213,901	△ 85.2
当年度末処分利益剰余金	209,594,351	△ 47,296,875	256,891,226	543.1

## (2) 収 益

### ( 営 業 収 益 )

決算額は52億44万円で、水道事業収益の95.3%を占め、前年度と比較して3,518万円(0.7%)増加している。これは、15年度から開始した水質受託検査の検体数と、給水収益が増加したことによるものである。

[ 主な対前年度増加額 ]

・水質受託検査	1,608万円 (384.9%)
・料金収入	1,910万円 (0.4%)
	(宇治浄水場系 △120万円 (△0.1%)
	(木津浄水場系 506万円 (0.4%)
	(乙訓浄水場系 1,524万円 (0.9%)

### ( 営 業 外 収 益 )

決算額は2億5,694万円で、前年度と比較して1,057万円(4.0%)減少している。

[ 主な対前年度減少額 ]

・他会計補助金	1,044万円 (△3.9%)
---------	-----------------

## (3) 費 用

### ( 営 業 費 用 )

決算額は36億4,532万円で、前年度と比較して6,592万円(1.8%)増加している。

[ 主な対前年度増加額 ]

・減価償却費	9,085万円 (4.5%)
--------	----------------

### ( 営 業 外 費 用 )

決算額は15億5,517万円で、前年度と比較して2,699万円(1.7%)減少している。

[ 主な対前年度減少額 ]

・ダム割賦負担金利息	2,806万円 (△3.9%)
------------	-----------------

## (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前年度と同様0.3%である。経済性を示す総益率は29.9%で、前年度と比較して0.8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104.9%で、前年度と比較して0.4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前年度と同様0.06回である。

経 営 比 率 の 推 移

項 目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度 全国平均	算 式
総資本利益率 (%)	0.3	0.3	0.1	0.6	純利益/平均総資本×100
総 益 率 (%)	29.9	30.7	30.0	31.9	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率 (%)	104.9	105.3	102.3	109.9	総収益/総費用×100
総資本回転率 (回)	0.06	0.06	0.06	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、次表のとおり全額を減債積立金に充当することとしている。

区 分	金 額
当年度未処分利益剰余金	209,594,351
利益剰余金処分額	209,594,351
減債積立金	209,594,351
翌年度繰越利益剰余金	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915億4,968万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計226億5,324万円と資本合計688億9,644万円との合計額915億4,968万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で8億2,207万円（0.9%）減少し、負債資本合計では、負債合計で11億2,824万円（4.7%）減少し、資本合計で3億617万円（0.4%）増加している。

比 較 貸 借 対 照 表

科 目		平成 17 年 3月31日 A	平成 16 年 3月31日 B	前 年 度 比 較	
				C (A-B)	C/B
		円	円	円	%
資 産 の 部	固 定 資 産	87,166,129,150	88,405,069,121	△ 1,238,939,971	△ 1.4
	有形固定資産	54,617,011,150	50,192,796,879	4,424,214,271	8.8
	無形固定資産	23,758,517,451	24,264,889,433	△ 506,371,982	△ 2.1
	固定資産仮勘定	8,790,600,549	13,947,382,809	△ 5,156,782,260	△ 37.0
	流 動 資 産	4,383,555,729	3,966,680,785	416,874,944	10.5
	現金預金	3,780,007,677	3,483,204,499	296,803,178	8.5
	未収金	460,838,052	458,276,286	2,561,766	0.6
	前払金	142,710,000	25,200,000	117,510,000	466.3
資産合計(総資産)		91,549,684,879	92,371,749,906	△ 822,065,027	△ 0.9
負 債 の 部	固 定 負 債	22,391,895,071	23,185,556,479	△ 793,661,408	△ 3.4
	引当金	834,397,450	744,979,507	89,417,943	12.0
	その他固定負債	21,557,497,621	22,440,576,972	△ 883,079,351	△ 3.9
	流 動 負 債	261,343,011	595,917,090	△ 334,574,079	△ 56.1
	未払金	258,755,140	590,988,657	△ 332,233,517	△ 56.2
	その他流動負債	2,587,871	4,928,433	△ 2,340,562	△ 47.5
負 債 合 計		22,653,238,082	23,781,473,569	△ 1,128,235,487	△ 4.7
資 本 の 部	資 本 金	49,668,367,206	49,945,046,672	△ 276,679,466	△ 0.6
	自己資本金	23,553,430,609	22,944,283,609	609,147,000	2.7
	借入資本金	26,114,936,597	27,000,763,063	△ 885,826,466	△ 3.3
	剰 余 金	19,228,079,591	18,645,229,665	582,849,926	3.1
	資本剰余金	19,018,485,240	18,692,526,540	325,958,700	1.7
	利益剰余金	209,594,351	△ 47,296,875	256,891,226	543.1
	資 本 合 計		68,896,446,797	68,590,276,337	306,170,460
負債資本合計 (総資本)		91,549,684,879	92,371,749,906	△ 822,065,027	△ 0.9

## ( 資 産 )

### ア 固定資産

固定資産の決算額は871億6,613万円で、前年度に比較して12億3,894万円(1.4%)減少している。これは主として、乙訓浄水場の導水施設等を京都府営水道事業経営懇談会の第6次提言に基づき固定資産仮勘定から減少したことによるものである。

### イ 流動資産

- ・ 流動資産の決算額は43億8,356万円で、前年度に比較して4億1,687万円(10.5%)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。
- ・ 預金現金については、出納取扱金融機関の預金残高証明書と相違ないことを認めた。

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

固定負債の決算額は223億9,190万円で、前年度に比較して7億9,366万円(3.4%)減少している。これは主として、日吉ダム及び比奈知ダムの割賦負担金の償還に伴うその他固定負債の減によるものである。

### イ 流動負債

流動負債の決算額は2億6,134万円で、前年度に比較して3億3,457万円(56.1%)減少している。これは主として、未払金の減少によるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

資本金の決算額は496億6,837万円で、前年度に比較して2億7,668万円(0.6%)減少している。これは主として、長期借入金の返済による借入資本金の減少によるものである。

### イ 剰余金

剰余金の決算額は192億2,808万円で、前年度に比較して5億8,285万円(3.1%)増加している。これは主として、国庫補助金の受け入れによる資本剰余金の増加と、利益剰余金の増加によるものである。

## (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、現金預金が増加し、未払金が減少したため、前年度に比較して1,011.7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、前年度に比較して0.8ポイント低下している。

総資本安全性を示す自己資本構成比率は46.7%で、前年度に比較して1.7ポイント上昇している。

財 務 比 率 の 推 移

項 目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度 全国平均	算 式
流 動 比 率	1,677.3	665.6	310.6	412.9	流動資産／流動負債×100
自己資本構成比率	46.7	45.0	43.2	57.0	自己資本（自己資本金+剰余金） ／総資本（資本+負債）×100
固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率	95.5	96.3	96.7	95.5	固定資産／（資本金+剰余金+ 固定負債）×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106億7,940万円に対して、支払資金68億9,939万円であり、差引き37億8,001万円を翌年度に繰り越している。

資 金 収 支 の 状 況

区 分	平成16年度	平成15年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
受入資金	10,679,399,333	11,444,074,173	△ 764,674,840	△ 6.7
支払資金	6,899,391,656	7,960,869,674	△ 1,061,478,018	△ 13.3
差 引	3,780,007,677	3,483,204,499	296,803,178	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16年度	平成15年度	前 年 度 比 較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
現金預金残高 ①	3,780,007,677	3,483,204,499	296,803,178	8.5
未 収 金 ②	460,838,052	458,276,286	2,561,766	0.6
未 払 金 ③	258,755,140	590,988,657	△ 332,233,517	△ 56.2
預 り 金 ④	2,587,871	2,475,133	112,738	4.6
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	3,979,502,718	3,348,016,995	631,485,723	18.9
⑤の 内訳				
修繕準備引当金	833,526,747	742,726,787	90,799,960	12.2
退職給与引当金	870,703	2,252,720	△ 1,382,017	△ 61.3
損益勘定留保資金	2,935,510,917	2,603,037,488	332,473,429	12.8
未処分利益剰余金	209,594,351	0	209,594,351	皆増

# 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36事業所等に給水している。

当年度の有収水量は9,237,502<sup>m</sup>で、前年度に比較して72,850<sup>m</sup>(0.8%)減少している。また、実供給水量も、3,823,419<sup>m</sup>で、前年度に比較して5,887<sup>m</sup>(0.2%)減少している。

なお、実供給水量の有収水量に対する比率は41.4%となり、前年度と比較して0.3%増加している。

料金収入は1億8,502万円で、前年度と比較すると150万円(0.8%)減少している。

当年度において、台風23号の被害に係る災害復旧工事などを行っている。

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16年度 A	平成15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	25	25	0	0.0
	有収水量 ① (m <sup>3</sup> )	8,463,772	8,562,273	△ 98,501	△ 1.2
	供給水量 ② (m <sup>3</sup> )	3,385,775	3,363,866	21,909	0.7
	比率 ② / ① (%)	40.0	39.3	0.7	—
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> )	773,730	748,079	25,651	3.4
	供給水量 ② (m <sup>3</sup> )	437,644	465,440	△ 27,796	△ 6.0
	比率 ② / ① (%)	56.6	62.2	△ 5.6	—
合 計	給水事業所	36	36	0	0.0
	有収水量 ① (m <sup>3</sup> )	9,237,502	9,310,352	△ 72,850	△ 0.8
	供給水量 ② (m <sup>3</sup> )	3,823,419	3,829,306	△ 5,887	△ 0.2
	比率 ② / ① (%)	41.4	41.1	0.3	—
	料金収入 (円)	185,021,720	186,522,840	△ 1,501,120	△ 0.8

※ 有収水量は、基本使用水量と特定使用水量と超過使用水量の合計水量である。

## 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2億4,180万円（収入率124.0%）で、予算額1億9,506万円に対し、差引き4,674万円増加している。

収益的支出の決算額は2億8,633万円（執行率97.4%）で、予算額2億9,391万円に対し、差引き758万円の減となり、同額の不用額を生じている。

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	195,055,000	241,797,390	46,742,390	124.0
営業収益	194,432,000	194,439,704	7,704	100.0
営業外収益	623,000	47,357,686	46,734,686	7,601.6

### 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	293,914,000	286,335,866	0	7,578,134	97.4
営業費用	289,927,000	282,853,015	0	7,073,985	97.6
営業外費用	3,486,000	3,482,851	0	3,149	99.9
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

資本的収入の決算額は8,316万円（収入率46.3%）で、予算額1億7,975万円に対し、差引き9,659万円の減となっている。雑収益は、水管橋移設工事に係る受託費である。

資本的支出の決算額は1億2,388万円（執行率54.1%）で、翌年度に8,510万円を繰り越すため予算額2億2,905万円に対し、差引き2,007万円の減となり、同額の不用額を生じている。

建設改良費は台風23号に係る災害復旧事業費である。なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額4,071万円は、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っている。

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	179,749,000	83,161,710	△ 96,587,290	46.3
固定資産売却代金	1,000	0	△ 1,000	0.0
雑 収 益	99,748,000	15,912,862	△ 83,835,138	16.0
補 助 金	80,000,000	67,248,848	△ 12,751,152	84.1

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	229,047,000	123,875,215	85,097,250	20,074,535	54.1
建設改良費	226,409,000	121,737,717	85,097,250	19,574,033	53.8
企業債償還金	2,138,000	2,137,498	0	502	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1億8,519万円に対し、営業費用が2億7,655万円で、差引き9,136万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損失は4,785万円となっている。

当年度純損失と前年度繰越欠損金1,456万円を合わせて、当年度未処理欠損金は6,241万円となっている。

#### 比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
営業収益 ①	185,188,372	186,696,360	△ 1,507,988	△ 0.8
営業費用 ②	276,550,066	181,642,560	94,907,506	52.2
①-②				
営業利益 ③	△ 91,361,694	5,053,800	△ 96,415,494	△ 1,907.8
営業収支比率 ①/②	67.0%	102.8%	△35.8%	—
営業外収益 ④	45,134,928	7,298,134	37,836,794	518.4
営業外費用 ⑤	1,621,851	1,689,042	△ 67,191	△ 4.0
③+④-⑤				
経常利益	△ 47,848,617	10,662,892	△ 58,511,509	△ 548.7
当年度純利益	△ 47,848,617	10,662,892	△ 58,511,509	△ 548.7
前年度繰越欠損金	14,563,012	25,225,904	△ 10,662,892	△ 42.3
当年度未処理欠損金	62,411,629	14,563,012	47,848,617	328.6

#### (2) 収 益

##### (営業収益)

決算額は1億8,519万円で、前年度に比較して151万円減少している。営業収益のうち給水収益が1億8,502万円で前年度に比較して150万円(0.8%)減少している。その他営業収益が17万円である。

##### (営業外収益)

決算額は4,513万円で、前年度に比較して3,784万円(518.4%)増加している。これは、台風23号に係る災害復旧事業に補助金が交付されたためである。

[ 主な対前年度増加額 ]

・国庫補助金 4,423万円 (皆増)

### (3) 費用

#### (営業費用)

決算額は2億7,655万円で、前年度に比較して9,491万円(52.2%)増加している。

[ 主な対前年度増加額 ]

・原水、浄水及び送水 7,335万円 (70.2%)  
 ・資産減耗費 2,821万円 (皆増)

#### (営業外費用)

営業外費用は支払利息で、決算額は162万円となり、前年度に比較して7万円(4.0%)減少している。

### (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△1.2%で、前年度に比較して1.5ポイント低下している。経済性を示す総益率は△49.3%で、前年度に比較して52.0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82.8%で、前年度と比較して23.0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0.05回で前年度と同様に推移している。

#### 経営比率の推移

項目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度 全国平均	算式
総資本利益率 (%)	△ 1.2	0.3	0.1	0.6	純利益/平均総資本×100
総益率 (%)	△ 49.3	2.7	0.7	26.6	営業利益/営業収益×100
総収益対総費用比率 (%)	82.8	105.8	101.5	115.5	総収益/総費用×100
総資本回転率 (回)	0.05	0.05	0.05	0.04	営業収益/平均総資本

### (5) 欠損金

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	金額
当年度未処理欠損金	62,411,629
欠損金処理額	0
翌年度繰越欠損金	62,411,629

## 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39億8,850万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計3億95万円と資本合計36億8,755万円との合計額39億8,850万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で3,658万円(0.9%)増加し、負債資本合計では、負債合計で1億1,187万円(59.2%)増加し、資本合計で7,529万円(2.0%)減少している。

比 較 貸 借 対 照 表

科 目		平成17年 3月31日 A	平成16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	%
	有形固定資産	2,866,306,034	2,937,386,491	△ 71,080,457	△ 2.4
	無形固定資産	2,849,830,893	2,871,482,243	△ 21,651,350	△ 0.8
	固定資産仮勘定	4,480,282	4,828,499	△ 348,217	△ 7.2
	流動資産	11,994,859	61,075,749	△ 49,080,890	△ 80.4
	現金預金	1,122,193,166	1,014,532,872	107,660,294	10.6
	未収金	954,682,613	941,946,985	12,735,628	1.4
	前払金	137,630,553	72,585,887	65,044,666	89.6
	資産合計(総資産)	29,880,000	0	29,880,000	皆増
	資産合計(総資産)	3,988,499,200	3,951,919,363	36,579,837	0.9
負 債 の 部	固 定 負 債	145,951,626	125,493,425	20,458,201	16.3
	引当金	145,951,626	125,493,425	20,458,201	16.3
	流動負債	155,000,316	63,590,223	91,410,093	143.7
	未払金	152,660,429	63,375,653	89,284,776	140.9
	その他流動負債	2,339,887	214,570	2,125,317	990.5
	負債合計	300,951,942	189,083,648	111,868,294	59.2
資 本 の 部	資 本 金	130,386,790	132,524,288	△ 2,137,498	△ 1.6
	自己資本金	81,542,086	81,542,086	0	0.0
	借入資本金	48,844,704	50,982,202	△ 2,137,498	△ 4.2
	剰余金	3,557,160,468	3,630,311,427	△ 73,150,959	△ 2.0
	資本剰余金	3,619,572,097	3,644,874,439	△ 25,302,342	△ 0.7
	欠損金	62,411,629	14,563,012	47,848,617	328.6
		資本合計	3,687,547,258	3,762,835,715	△ 75,288,457
	負債資本合計(総資本)	3,988,499,200	3,951,919,363	36,579,837	0.9

## ( 資 産 )

### ア 固定資産

決算額は28億6,631万円で、前年度に比較して7,108万円(2.4%)減少している。これは主として固定資産仮勘定の減少や、機械及び装置の不用資産の除却額が建設改良工事の執行額を上回ったことにより有形固定資産が減少したことによるものである。

### イ 流動資産

- ・ 決算額は11億2,219万円で、前年度に比較して1億766万円(10.6%)増加している。これは主として、台風23号の被害に係る復旧工事費に対する補助金の未収金の増加や前払金の発生によるものである。
- ・ 現金預金については、出納取扱金融機関の預金残高証明書と相違ないことを認めた。

## ( 負 債 )

### ア 固定負債

決算額は1億4,595万円で、前年度に比較して2,046万円(16.3%)増加している。固定負債の増加は、修繕準備引当金及び退職給与引当金の増加によるものである。

### イ 流動負債

決算額は1億5,500万円で、前年度に比較して9,141万円(143.7%)増加している。これは主として、台風23号の被害に係る復旧工事費の未払金が増加したことによるものである。

## ( 資 本 )

### ア 資本金

決算額は1億3,039万円で、前年度に比較して214万円(1.6%)減少している。資本金の減少は、企業債の償還による借入資本金の減少によるものである。

### イ 剰余金

決算額は35億5,716万円で、前年度に比較して7,315万円(2.0%)減少している。これは主として、台風23号の被害により復旧工事に多額の費用を要したことから欠損金が出たことと、資本剰余金が水管橋移設工事の完了により減少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、未払金や前払い金の増加を反映し、前年度に比較して871.4ポイント低下している。

また、自己資本構成比率も、2.7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、前年度に比較して0.7ポイント低下しており、長期資本の安定性も増している。

## 財 務 比 率 の 推 移

項 目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度 全国平均	算 式
流 動 比 率	%	%	%	%	流動資産／流動負債×100
自己資本構成比率	724.0	1,595.4	1,771.3	746.1	自己資本（自己資本金＋剰余金） ／総資本（資本＋負債）×100
固定資産対 長期資本比率	91.2	93.9	94.1	52.0	固定資産／（資本金＋剰余金＋ 固定負債）×100
	74.8	75.5	77.0	94.0	

### (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12億1,111万円に対し、支払資金2億5,643万円であり、差引き9億5,468万円を翌年度に繰り越している。

#### 資 金 収 支 の 状 況

区 分	平成16年度 A	平成15年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
受 入 資 金	円	円	円	%
支 払 資 金	1,211,115,618	1,121,785,292	89,330,326	8.0
差 引	256,433,005	179,838,307	76,594,698	42.6
	954,682,613	941,946,985	12,735,628	1.4

#### ( 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16年度 A	平成15年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
現金預金残高 ①	円	円	円	%
未 収 金 ②	954,682,613	941,946,985	12,735,628	1.4
未 払 金 ③	137,630,553	72,585,887	65,044,666	89.6
預 り 金 ④	152,660,429	63,375,653	89,284,776	140.9
①+②-③-④	866,687	214,570	652,117	303.9
内部留保資金 ⑤	938,786,050	950,942,649	△ 12,156,599	△ 1.3
⑤の内訳				
修繕準備引当金	85,690,901	67,092,700	18,598,201	27.7
退職給与引当金	60,260,725	58,400,725	1,860,000	3.2
損益勘定留保資金	792,834,424	825,449,224	△ 32,614,800	△ 4.0



# 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。なお、看護学校についても、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る。

当年度の稼働病床数は前年度より36床増の703床で、年間患者延数は、入院において199,218人（対前年比7,704人〔3.7%〕減）、外来において215,071人（対前年比16,670人〔7.2%〕減）となっている。また、病床利用率は79.9%で前年度より4.4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

区 分		平成16年度 A	平成15年度 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B (%)
洛 東 病 院	稼働病床数 (床)	146	146	0	0
	入院患者延数 (人)	26,341	46,263	△ 19,922	△ 43.1
	(1日平均患者数)	( 72.2)	( 126.4)	( △ 54.2)	( △ 42.9)
	病床利用率 (%)	59.0	86.6	△ 27.6	—
	外来患者延数 (人)	19,051	23,898	△ 4,847	△ 20.3
	(1日平均患者数)	( 78.4)	( 97.1)	( △ 18.7)	( △ 19.3)
洛 南 病 院	稼働病床数 (床)	266	266	0	0
	入院患者延数 (人)	77,425	73,183	4,242	5.8
	(1日平均患者数)	( 212.1)	( 200.0)	( 12.1)	( 6.1)
	病床利用率 (%)	79.7	75.2	4.5	—
	外来患者延数 (人)	31,166	32,316	△ 1,150	△ 3.6
	(1日平均患者数)	( 128.3)	( 131.4)	( △ 3.1)	( △ 2.4)
与謝の海病院	稼働病床数 (床)	291	255	36	14.1
	入院患者延数 (人)	95,452	87,476	7,976	9.1
	(1日平均患者数)	( 261.5)	( 239.0)	( 22.5)	( 9.4)
	病床利用率 (%)	88.6	92.3	△ 3.7	—
	外来患者延数 (人)	164,854	175,527	△ 10,673	△ 6.1
	(1日平均患者数)	( 678.4)	( 713.5)	( △ 35.1)	( △ 4.9)
合 計	稼働病床数 (床)	703	667	36	5.4
	入院患者延数 (人)	199,218	206,922	△ 7,704	△ 3.7
	(1日平均患者数)	( 545.8)	( 565.4)	( △ 19.6)	( △ 3.5)
	病床利用率 (%)	79.9	84.3	△ 4.4	—
	外来患者延数 (人)	215,071	231,741	△ 16,670	△ 7.2
	(1日平均患者数)	( 885.1)	( 942.0)	( △ 56.9)	( △ 6.0)

### （洛東病院）

入院患者は延べ26,341人（1日平均72人）で、前年度に比較して19,922人（43.1%）減少している。病床利用率は59.0%で前年度に比較して27.6ポイント低下している。また、外来患者数は19,051人（1日平均78人）で、前年度に比較して4,847人（20.3%）減少している。

当年度末をもって閉院とするための準備で、入院患者、外来患者ともに大幅な減少となっている。

### （洛南病院）

入院患者は延べ77,425人（1日平均212人）で、前年度に比較して4,242人（5.8%）増加している。病床利用率は79.7%で、前年度に比較して4.5ポイント上昇している。また、外来患者数は31,166人（1日平均128人）で、前年度に比較して1,150人（3.6%）減少している。

当年度においては、電話交換機の交換、PHS設備の整備を実施した。

### （与謝の海病院）

入院患者は延べ95,452人（1日平均262人）で、稼働病床36床の増床もあり前年度に比較して7,976人（9.1%）増加している。病床利用率は88.6%で、前年度に比較して3.7ポイント低下している。また、外来患者数は164,854人（1日平均678人）で、前年度に比較して10,673人（6.1%）減少している。

当年度においては、電子カルテシステムの整備を実施したほか、肺機能検査システム等医療機器の整備を行った。

## 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106億7,318万円（収入率101.1%）で、予算額105億5,246万円に対し、差引き1億2,072万円増加している。

収益的支出の決算額は111億571万円（執行率99.3%）で、予算額111億8,566万円に対し、差引き7,995万円の減となり、同額の不用額を生じている。

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。

区 分	収 益 的 収 入			
	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	収 入 率
病 院 事 業 収 益	10,552,462,000	10,673,177,470	120,715,470	101.1
医 業 収 益	7,113,072,000	7,224,887,874	111,815,874	101.6
医 業 外 収 益	3,287,205,000	3,295,250,445	8,045,445	100.2
看 護 学 校 収 益	151,429,000	152,097,173	668,173	100.4
特 別 利 益	756,000	941,978	185,978	124.6

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	11,185,663,000	11,105,706,922	79,956,078	99.3
医 業 費 用	10,709,362,000	10,639,849,026	69,512,974	99.4
医 業 外 費 用	287,978,000	287,331,583	646,417	99.8
看 護 学 校 費 用	162,682,000	160,998,927	1,683,073	99.0
特 別 損 失	25,341,000	17,527,386	7,813,614	69.2
予 備 費	300,000	0	300,000	0.0

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入の決算額は10億285万円（収入率100%）で、予算額とほぼ同額の収入となっている。

資本的支出の決算額は10億6,924万円（執行率100.0%）で、予算額10億6,942万円に対し、差引き18万円の減となり、同額の不用額を生じている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額6,639万円は過年度分損益勘定留保資金で補てんした。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	1,002,848,000	1,002,847,500	△ 500	100.0
企 業 債	512,946,000	512,945,500	△ 500	100.0
出 資 金	488,313,000	488,313,000	0	100.0
国 庫 補 助 金	1,589,000	1,589,000	0	100.0

資 本 的 支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
	円	円	円	%
資 本 的 支 出	1,069,416,000	1,069,238,838	177,162	100.0
建 設 改 良 費	535,646,000	535,469,800	176,200	100.0
企 業 債 償 還 金	533,770,000	533,769,038	962	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72億1,898万円に対し、医業費用104億8,696万円で、差引き32億6,798万円の医業損失となり、これに医業外損益、看護学校損益及び特別損益を加減した当年度純損失は4億3,427万円となっている。

この結果、当年度純損失に前年度繰越欠損金119億円7,979万円を加えた当年度未処理欠損金は124億1,406万円となっている。

比 較 損 益 計 算 書

区 分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
医 業 収 益 ①	7,218,980,391	7,575,553,151	△ 356,572,760	△ 4.7
医 業 費 用 ②	10,486,964,604	10,193,465,751	293,498,853	2.9
①-②				
医 業 損 失 ③	3,267,984,213	2,617,912,600	650,071,613	24.8
医業収支比率①/②	68.8%	74.3%	△ 5.5%	—
医 業 外 収 益 ④	3,294,896,745	2,589,785,344	705,111,401	27.2
医 業 外 費 用 ⑤	435,740,911	446,756,506	△ 11,015,595	△ 2.5
看 護 学 校 収 益 ⑥	152,086,019	153,254,332	△ 1,168,313	△ 0.8
看 護 学 校 費 用 ⑦	160,980,791	163,299,500	△ 2,318,709	△ 1.4
③+④+⑥-⑤-⑦				
経 常 損 失 ⑧	417,723,151	484,928,930	△ 67,205,779	△ 13.9
特 別 利 益 ⑨	941,859	631,523	310,336	49.1
特 別 損 失 ⑩	17,491,001	13,832,339	3,658,662	26.5
⑧+⑨-⑩				
当 年 度 純 損 失	434,272,293	498,129,746	△ 63,857,453	△ 12.8
前年度繰越欠損金	11,979,790,001	11,481,660,255	498,129,746	4.3
当年度未処理欠損金	12,414,062,294	11,979,790,001	434,272,293	3.6

## (2) 収 益

### ( 医 業 収 益 )

決算額は72億1,898万円で、前年度に比較して3億5,657万円(4.7%)減少している。

また、医業収益のうち入院収益及び外来収益の合計額は71億492万円で医業収益の98.4%を占め、前年度に比較して3億4,120万円(4.6%)減少している。

病院別の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16年度	平成15年度	前年度比較	
		A	B	C (A-B)	C/B
入院 収益	洛東病院	千円 630,466	千円 1,100,822	千円 △ 470,356	% △ 42.7
	患者数	人 ( 26,341)	人 ( 46,263)	人 ( △ 19,922)	( △ 43.1)
	洛南病院	1,126,688	1,060,851	65,837	6.2
	患者数	( 77,425)	( 73,183)	( 4,242)	( 5.8)
	与謝の海病院	3,629,119	3,521,509	107,610	3.1
	患者数	( 95,452)	( 87,476)	( 7,976)	( 9.1)
	入院収益計	5,386,273	5,683,182	△ 296,909	△ 5.2
	患者数計	( 199,218)	( 206,922)	( △ 7,704)	( △ 3.7)
外来 収益	洛東病院	149,129	213,983	△ 64,854	△ 30.3
	患者数	( 19,051)	( 23,898)	( △ 4,847)	( △ 20.3)
	洛南病院	227,317	229,238	△ 1,921	△ 0.8
	患者数	( 31,166)	( 32,316)	( △ 1,150)	( △ 3.6)
	与謝の海病院	1,342,198	1,319,711	22,487	1.7
	患者数	( 164,854)	( 175,527)	( △ 10,673)	( △ 6.1)
	外来収益計	1,718,644	1,762,932	△ 44,288	△ 2.5
	患者数計	( 215,071)	( 231,741)	( △ 16,670)	( △ 7.2)
入院・外来収益合計		7,104,917	7,446,114	△ 341,197	△ 4.6
患者数合計		( 414,289)	( 438,663)	( △ 24,374)	( △ 5.6)

ア 入院収益

決算額は53億8,627万円で、前年度に比較して2億9,691万円（5.2%）減少している。

洛東病院	△4億7,036万円	（△42.7%）
洛南病院	6,584万円	（ 6.2%）
与謝の海病院	1億 761万円	（ 3.1%）

イ 外来収益

決算額は17億1,865万円で、前年度に比較して4,428万円（2.5%）減少している。

洛東病院	△6,485万円	（△30.3%）
洛南病院	△192万円	（△ 0.8%）
与謝の海病院	2,249万円	（ 1.7%）

ウ その他医業収益

室料差額収益、公衆衛生活動収益、診断文書収益などであり、決算額は1億1,406万円で、前年度に比較して1,538万円（11.9%）減少している。

（ 医業外収益 ）

決算額は32億9,490万円で、前年度に比較して7億511万円（27.2%）増加している。

また、決算額のうち一般会計補助金が32億5,882万円で医業外収益の98.9%を占め、前年度に比較して6億8,910万円（26.8%）増加している。

（ 看護学校収益 ）

決算額は1億5,209万円で、前年度に比較して116万円（0.8%）減少している。

また、決算額のうち一般会計補助金が1億5,121万円で看護学校収益の99.4%を占め、前年度に比較して178万円（1.2%）減少している。

3病院及び看護学校に係る一般会計補助金の状況は、次表のとおりである。

一般会計補助金の状況

区 分	平成16年度 A	平成15年度 B	前年度比較	
			C (A-B)	C/B
	千円	千円	千円	%
洛 東 病 院	1,086,917	651,096	435,821	66.9
洛 南 病 院	904,793	920,723	△ 15,930	△ 1.7
与謝の海病院	1,267,111	997,897	269,214	27.0
看 護 学 校	151,207	152,990	△ 1,783	△ 1.2
合 計	3,410,028	2,722,706	687,322	25.2

（ 特別利益 ）

過年度損益修正益で、決算額は94万円である。

### (3) 費用

#### ( 医業費用 )

決算額は104億8,696万円で、前年度に比較して2億9,350万円(2.9%)増加している。  
なお、対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

決算額は67億8,266万円で、前年度に比較して3億8,160万円(6.0%)増加している。  
給与費の増加は、退職給与金の増によるものである。

[主な対前年度増減額]

・退職給与金	5億1,336万円	(141.1%)
・職員手当	△5,795万円	(△2.5%)
・報酬	△5,209万円	(△32.7%)

#### イ 材料費

決算額は19億593万円で、前年度に比較して1億122万円(5.0%)減少している。

材料費のうち薬品費及び診療材料費の合計額は17億8,099万円で、材料費の93.4%を占め、前年度に比較して7,667万円(4.1%)減少している。薬品費及び診療材料費の減少は、患者数の減少によるものである。

[主な対前年度減少額]

・薬品費	7,299万円	(6.6%)
・診療材料費	368万円	(0.5%)

#### ウ 経費

決算額は11億1,670万円で、前年度に比較して3,248万円(3.0%)増加している。

#### エ 減価償却費

決算額は6億2,306万円で、前年度に比較して1,556万円(2.4%)減少している。

#### オ 資産減耗費

決算額は505万円で、前年度に比較して41万円(7.5%)減少している。

#### カ 研究研修費

決算額は5,356万円で、前年度に比較して339万円(6.0%)減少している。

#### ( 医業外費用 )

企業債の支払利息等であり、決算額は4億3,574万円で、前年度に比較して1,102万円(2.5%)減少している。

#### ( 看護学校費用 )

職員給与費や経費等であり、決算額は1億6,098万円で、前年度に比較して232万円(1.4%)減少している。

#### ( 特別損失 )

過年度損益修正損であり、決算額は1,749万円で、前年度に比較して366万円(26.5%)増加している。



#### (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、3病院全体では前年度と比較して5.5ポイント低下しているが、これを病院別に見ると、洛東病院が24.0ポイント、与謝の海病院が3.2ポイントそれぞれ低下しており、洛南病院が2.1ポイント上昇している。

医 業 収 支 比 率 の 推 移

項 目	平成16年度	平成15年度	平成14年度	平成15年度都道府県立病院
医業収支比率	%	%	%	%
(府立3病院)	68.8	74.3	73.7	84.5 (全病院平均)
洛東病院	42.1	66.1	68.1	78.5 (100～200床病院平均)
洛南病院	62.0	59.9	53.7	65.2 (精神病院平均)
与謝の海病院	79.0	82.2	83.5	81.3 (200～300床病院平均)

#### (5) 欠 損 金

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	金 額
当年度未処理欠損金	12,414,062,294
欠損金処理額	0
翌年度繰越欠損金	12,414,062,294

## 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165億5,994万円で、これに対する負債資本合計は、負債合計18億160万円と資本合計147億5,834万円との合計額165億5,994万円となっている。これを前年度と比較すると、資産合計で8億256万円（5.1%）、負債合計で7億6,371万円（73.6%）、資本合計で3,885万円（0.3%）それぞれ増加している。

比較貸借対照表

科 目		平成 17 年 3月31日 A	平成 16 年 3月31日 B	前年度比較	
				C (A-B)	C/B
		円	円	円	%
資 産 の 部	固 定 資 産	12,308,457,261	12,437,788,195	△ 129,330,934	△ 1.0
	有形固定資産	12,305,711,361	12,435,042,295	△ 129,330,934	△ 1.0
	無形固定資産	2,745,900	2,745,900	0	0.0
	流 動 資 産	4,056,503,315	3,119,568,850	936,934,465	30.0
	現金預金	2,939,679,154	1,827,863,255	1,111,815,899	60.8
	未 収 金	1,085,679,602	1,242,501,109	△ 156,821,507	△ 12.6
	貯 蔵 品	26,144,559	44,204,486	△ 18,059,927	△ 40.9
	その他流動資産	5,000,000	5,000,000	0	0.0
	繰 延 勘 定	194,977,557	200,020,334	△ 5,042,777	△ 2.5
	企業債発行差金	4,128,000	120,200	4,007,800	3334.3
	控除対象外消費税額	190,849,557	199,900,134	△ 9,050,577	△ 4.5
資産合計 (総資産)		16,559,938,133	15,757,377,379	802,560,754	5.1
負 債 の 部	固 定 負 債	970,410,392	421,494,189	548,916,203	130.2
	引 当 金	970,410,392	421,494,189	548,916,203	130.2
	流 動 負 債	831,187,486	616,396,690	214,790,796	34.8
	未 払 金	793,924,600	579,375,793	214,548,807	37.0
	預 り 金	32,262,886	32,020,897	241,989	0.8
	その他流動負債	5,000,000	5,000,000	0	0.0
	負債合計	1,801,597,878	1,037,890,879	763,706,999	73.6
資 本 の 部	資 本 金	26,677,727,886	26,206,183,924	471,543,962	1.8
	自己資本金	21,388,966,017	20,900,653,017	488,313,000	2.3
	借入資本金	5,288,761,869	5,305,530,907	△ 16,769,038	△ 0.3
	剰 余 金	△ 11,919,387,631	△ 11,486,697,424	△ 432,690,207	3.8
	資本剰余金	494,674,663	493,092,577	1,582,086	0.3
	欠 損 金	△ 12,414,062,294	△ 11,979,790,001	△ 434,272,293	3.6
	資本合計	14,758,340,255	14,719,486,500	38,853,755	0.3
負債資本合計 (総資本)		16,559,938,133	15,757,377,379	802,560,754	5.1

## (資 産)

### ア 固定資産

決算額は123億846万円で、前年度に比較して1億2,933万円(1.0%)減少している。

固定資産の減少は、主として、3病院の建物等の減価償却により有形固定資産が減少したことによるものである。

### イ 流動資産

- ・ 決算額は40億5,650万円で、前年度に比較して9億3,693万円(30.0%)増加している。

流動資産の増加は、主として、現金預金の増加によるものである。

- ・ 未収金10億3,568万円のうち10億4,515万円は決算整理に伴う平成16年度の診療収入などで、残額は平成15年度以前の診療などによる過年度の未収金である。

- ・ 現金預金については、出納取扱金融機関の預金残高証明書と相違ないことを認めた。

## (負 債)

### ア 固定負債

決算額は9億7,041万円で、前年度に比較して5億4,892万円(130.2%)増加している。

固定負債の増加は、退職給与引当金の増加によるものである。

### イ 流動負債

決算額は8億3,119万円で、前年度に比較して2億1,479万円(34.8%)増加している。

流動負債の増加は、主として、未払金の増加によるものである。

## (資 本)

### ア 資本金

決算額は266億7,773万円で、前年度に比較して4億7,154万円(1.8%)増加している。

資本金の増加は、企業債の償還により借入資本金が減少したものの、一般会計からの出資金の受け入れにより自己資本金が増加したことによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は前年度に比較して4億3,269万円(3.8%)減少しているが、これは、当年度に国庫補助金の受け入れにより158万円の増加があった一方、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、未払金の増加により低下している。

自己資本構成比率も、退職給与引当金の増により負債が増加したことにより、2.5ポイント低下している。

なお、固定資産の長期資本に対する割合は、前年度に比較して、3.8ポイント低下しており長期資本の安定性は増している。

財務比率の推移

項目	平成	平成	平成	平成15年度	算式
	16年度	15年度	14年度	都道府県立病院	
流動比率	% 488.0	% 506.1	% 417.2	% 210.5	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
自己資本構成比率	57.2	59.7	58.3	25.8	$\frac{\text{自己資本 (自己資本金+剰余金)}}{\text{総資本 (負債+資本)}} \times 100$
固定資産対 長期資本比率	78.3	82.1	82.8	87.6	$\frac{\text{固定資産}}{\text{(資本金+剰余金+固定負債)}} \times 100$

(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、受入資金総額147億7,079万円に対し、支払資金総額118億3,111万円で、差引29億3,968万円を翌年度に繰り越している。

資金収支の状況

区分	平成16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
受入資金	14,770,790,682	14,228,179,906	542,610,776	3.8
支払資金	11,831,111,528	12,400,316,651	△ 569,205,123	△ 4.6
差引	2,939,679,154	1,827,863,255	1,111,815,899	60.8

(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16年度	平成15年度	前年度比較	
	A	B	C (A-B)	C/B
	円	円	円	%
現金預金残高 ①	2,939,679,154	1,827,863,255	1,111,815,899	60.8
未収金 ②	1,085,679,602	1,242,501,109	△ 156,821,507	△ 12.6
未払金 ③	793,924,600	579,375,793	214,548,807	37.0
預り金 ④	32,262,886	32,020,897	241,989	0.8
①+②-③-④ 内部留保資金 ⑤	3,199,171,270	2,458,967,674	740,203,596	30.1
⑤の 内訳				
退職給与引当金	970,410,392	421,494,189	548,916,203	130.2
損益勘定留保資金	2,228,760,878	2,037,473,485	191,287,393	9.4

《参考資料》

1 過去10年間の患者数等の推移

入院患者数等の推移

	洛東病院			洛南病院			与謝の海病院		
	延べ入院患者数		病床利用 率(%)	延べ入院患者数		病床利用 率(%)	延べ入院患者数		病床利用 率(%)
	(人)	指数		(人)	指数		(人)	指数	
7	57,430	100.0	78.5	104,886	100.0	87.4	83,595	100.0	89.8
8	59,587	103.8	81.6	101,313	96.6	84.6	83,075	99.4	89.3
9	59,390	103.4	81.4	99,418	94.8	83.0	86,412	103.4	92.8
10	60,348	105.1	82.7	98,573	94.0	82.3	86,267	103.2	92.7
11	61,068	106.3	83.4	95,509	91.1	79.6	87,731	104.9	92.5
12	59,785	104.1	82.3	93,862	89.5	78.4	87,820	105.1	92.9
13	61,001	106.2	85.3	83,142	79.3	70.2	87,697	104.9	92.8
14	55,839	97.2	78.1	72,455	69.1	71.2	88,476	105.8	93.6
15	46,263	80.6	86.6	73,183	69.8	75.2	87,476	104.6	92.3
16	26,341	45.9	59.0	77,425	73.8	79.7	95,452	114.2	88.6

外来患者数の推移

	洛東病院			洛南病院			与謝の海病院		
	延べ外来患者数		一日平均 患者数	延べ入院患者数		一日平均 患者数	延べ入院患者数		一日平均 患者数
	(人)	指数		(人)	指数		(人)	指数	
7	46,224	100.0	187.9	28,578	100.0	116.2	157,989	100.0	642.2
8	42,286	91.5	172.6	29,675	103.8	121.1	169,212	107.1	690.7
9	36,608	79.2	149.4	29,645	103.7	121.0	178,279	112.8	727.7
10	36,392	78.7	148.5	29,803	104.3	121.6	186,586	118.1	761.6
11	34,758	75.2	142.5	30,764	107.6	126.1	199,535	126.3	817.8
12	36,992	80.0	151.0	30,489	106.7	124.4	212,127	134.3	865.8
13	34,853	75.4	142.3	31,749	111.1	129.6	209,099	132.4	853.5
14	29,228	63.2	119.3	32,256	112.9	131.7	183,290	116.0	748.1
15	23,898	51.7	97.1	32,316	113.1	131.4	175,527	111.1	713.5
16	19,051	41.2	78.4	31,166	109.1	128.3	164,854	104.3	678.4

2 過去10年間の医業収益及び医業費用等の推移

洛 東 病 院

	医 業 収 益 (千円)		医 業 費 用 (千円)		医業収支 比率(%)
		指 数		指 数	
7	1,811,950	100.0	2,343,374	100.0	77.3
8	1,895,952	104.6	2,540,752	108.4	74.6
9	1,782,052	98.3	2,366,364	101.0	75.3
10	1,941,131	107.1	2,433,489	103.8	79.8
11	1,892,817	104.5	2,330,701	99.5	81.2
12	1,979,024	109.2	2,439,118	104.1	81.1
13	2,111,303	116.5	2,600,405	111.0	81.2
14	1,659,224	91.6	2,437,258	104.0	68.1
15	1,331,426	73.5	2,013,082	85.9	66.1
16	790,521	43.6	1,878,982	80.2	42.1

洛 南 病 院

	医 業 収 益 (千円)		医 業 費 用 (千円)		医業収支 比率(%)
		指 数		指 数	
7	1,372,130	100.0	2,316,927	100.0	59.2
8	1,413,327	103.0	2,343,415	101.1	60.3
9	1,433,452	104.5	2,486,236	107.3	57.7
10	1,633,903	119.1	2,431,590	104.9	67.2
11	1,495,115	109.0	2,441,169	105.4	61.2
12	1,414,030	103.1	2,381,948	102.8	59.4
13	1,321,894	96.3	2,296,004	99.1	57.6
14	1,248,369	91.0	2,325,400	100.4	53.7
15	1,294,790	94.4	2,160,499	93.2	59.9
16	1,358,242	99.0	2,188,975	94.5	62.0

与 謝 の 海 病 院

	医 業 収 益 (千円)		医 業 費 用 (千円)		医業収支 比率(%)
		指 数		指 数	
7	5,066,148	100.0	6,694,132	100.0	75.7
8	5,136,454	101.4	6,752,699	100.9	76.1
9	5,245,795	103.5	6,849,339	102.3	76.6
10	5,184,397	102.3	6,817,332	101.8	76.0
11	5,418,423	107.0	6,848,619	102.3	79.1
12	5,691,557	112.3	6,860,570	102.5	83.0
13	5,673,267	112.0	6,771,587	101.2	83.8
14	5,086,203	100.4	6,088,398	91.0	83.5
15	4,949,337	97.7	6,019,884	89.9	82.2
16	5,070,217	100.1	6,419,007	95.9	79.0

