

令和 2 年 度

仙北市公営企業会計決算審査意見書

仙 北 市 監 査 委 員



仙 発 監 第 4 2 号  
令 和 3 年 8 月 2 日

仙北市長 門 脇 光 浩 様

仙北市監査委員 高 橋 祐 策

仙北市監査委員 小 林 幸 悦

令和2年度仙北市公営企業会計の決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定により審査に付された令和2年度仙北市病院事業会計、同温泉事業会計、同水道事業会計及び同下水道事業会計の決算並びにその関係書類を審査したので、その結果について次のとおり意見書を提出する。

# 目 次

|                      |    |
|----------------------|----|
| 令和２年度仙北市公営企業会計決算審査意見 | 5  |
| 第１ 審査の対象             | 5  |
| 第２ 審査目的              | 5  |
| 第３ 審査の概要             | 5  |
| １ 審査の方法              | 5  |
| ２ 審査の日程              | 5  |
| ３ 審査実施月日及び実施場所       | 5  |
| 第４ 審査の結果             | 6  |
| １．病院事業会計             |    |
| (1)市立田沢湖病院           | 9  |
| (2)市立角館総合病院          | 20 |
| ２．温泉事業会計             | 35 |
| ３．水道事業会計             | 47 |
| ４．下水道事業会計            | 59 |

## 凡 例

- １． 本意見書で用いる千円単位の金額は、原則として単位未満を、四捨五入した。
- ２． 本意見書で用いた比率は、原則として小数点以下第２位もしくは小数点以下第３位を四捨五入した。従って、内訳の計が合計と一致しない場合もある。また、必要に応じて端数を調整したものもある。
- ３． 表中で該当数値のないものは、ハイフン「－」で表示した。
- ４． 負数は、マイナス記号の代わりに「△」の符号を付して表示した。なお、欠損金など慣習に従ったものもある。
- ５． 表中で、増減率は次式により算出していることから、実数がマイナスからプラスに転じた場合やマイナス幅が減少した場合は増減率はプラスで表示される。  

$$\text{増減率} = (\text{決算年度の実数} - \text{前年度実数}) \div \text{前年度実数 (絶対値)} \times 100$$
- ６． 表中で、数値による表記ができないもの、または数値表記によらない方が分かりやすいと判断した場合については「皆減」、「皆増」等の表現を用いたものもある。
- ７． 本決算審査における決算分析で用いた諸指標については、既知の決算分析手法のうち公営企業会計決算分析に一般的に用いられているものによった。よって、本意見書で用いた諸指標の有意性について、統計学等による検証は、特に行っていない。

# 令和２年度 仙北市公営企業会計決算審査意見

## 第１ 審査の対象

令和２年度仙北市病院事業会計決算  
令和２年度仙北市温泉事業会計決算  
令和２年度仙北市水道事業会計決算  
令和２年度仙北市下水道事業会計決算

## 第２ 審査目的

決算審査は、市長から付された決算等が一般に公正妥当と認められる基準等に準拠して作成され、その内容を適正に表示していること、及び予算の執行又は事業の経営が適正に、効果的で効率的かつ経済的に行われていることを、監査委員が自ら入手した証拠を基に審査した結果を意見として表明することにより、行財政運営の健全化と透明性の確保に寄与し、以て住民の福祉の増進と市政への信頼確保に資することを目的とする。

## 第３ 審査の概要

### １ 審査の方法

決算審査は仙北市監査基準に準拠して実施した。

市長から提出された各事業の決算報告書及び付属書類が、地方公営企業法及び関係法令に準拠して作成され、その事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかを審査した。

審査は、関係諸帳簿及び証拠書類等との照合、併せて関係職員からの説明を求めるなど、必要と認める審査を実施した。

この決算における予算執行の結果が、地方公営企業経営の基本原則である経済性の発揮や公共の福祉の増進に合致しているかどうかを審査した。

病院事業は、田沢湖病院及び角館総合病院の２病院を経営しており、それぞれが独立した経営形態をとっている。地方公営企業法の規定によれば、仙北市病院事業として一つの事業ではあるが、決算書類等も個々に調製されていることから、両病院の経営実態をより正確に把握するという視点からそれぞれに審査した。

### ２ 審査の日程

令和３年６月２９日から令和３年７月３０日まで

### ３ 審査実施月日及び実施場所

| 月 日      | 課・機関等                                      | 場 所              |
|----------|--------------------------------------------|------------------|
| ６月２９日（火） | 市立田沢湖病院                                    | 田沢湖庁舎<br>第４・５会議室 |
| ６月３０日（水） | 市立角館総合病院                                   | 角館総合病院<br>会議室    |
|          | 上下水道課<br>（温泉事業会計）<br>（水道事業会計）<br>（下水道事業会計） | 角館庁舎<br>１０２会議室   |

#### 第4 審査の結果

- 1 各企業の会計処理は、地方公営企業法及び関係法令等に定められた会計原則及び手続きに従ってなされており、かつ決算書類及び付属書類は法令等に準拠して作成されていた。よって、財務諸表は令和3年3月31日現在の財政状態並びに経営成績を適正に表示しているものと認められた。
- 2 決算計数は正確であると認められた。
- 3 本事業年度における予算執行は、所期の目的に従い、おおむね適正に執行されたものと認められた。

なお、各事業会計の状況及び意見は次のとおりである。

# 仙 北 市 病 院 事 業 会 計

1. 市 立 田 沢 湖 病 院

2. 市 立 角 館 総 合 病 院





# 病院事業会計 市立田沢湖病院

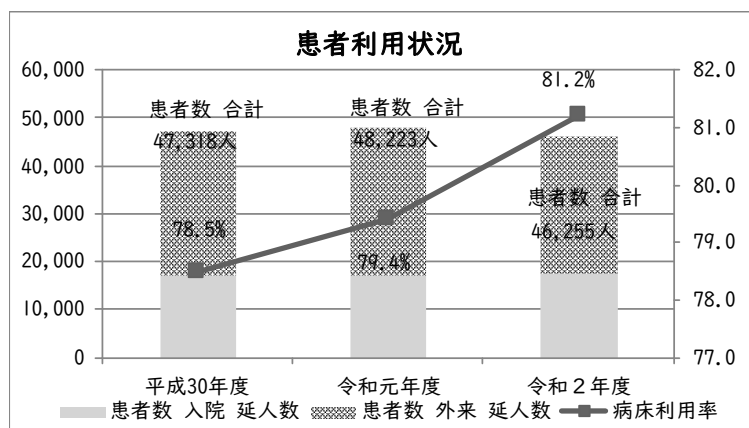
## 1. 業務実績

| 区 分 \ 年 度 |     |       | 単 位 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 対前年度<br>比較増減<br>(C)-(B) |
|-----------|-----|-------|-----|---------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 許 可 病 床 数 |     |       | 床   | 60            | 60           | 60           | 0                       |
| 病 床 利 用 率 |     |       | %   | 78.5          | 79.4         | 81.2         | 1.8                     |
| 患 者 数     | 入 院 | 延 人 数 | 人   | 17,200        | 17,433       | 17,780       | 347                     |
|           |     | 一日平均  | 人   | 47.1          | 47.6         | 48.7         | 1.1                     |
|           | 外 来 | 延 人 数 | 人   | 30,118        | 30,790       | 28,475       | △ 2,315                 |
|           |     | 一日平均  | 人   | 123.4         | 128.3        | 117.2        | △ 11.1                  |

業務量を前年度と比較すると次のとおりである。

患者利用状況を前年度に比較すると、入院延べ患者数は2.0%増加の17,780人、外来延べ患者数は7.5%減少の28,475人となっている。一日平均患者数では前年度に比較して、入院が1.1人増の48.7人、外来が11.1人減の117.2人となっている。

また、病床利用率は前年度に比較して1.8ポイント増の81.2%となっている。



## 2. 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分                       |              | 予算現額<br>(A) | 決算額<br>(B)  | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|---------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------------------|----------------------------|
| 事田<br>業沢<br>湖収<br>病<br>益院 | 1. 医 業 収 益   | 699,055,000 | 637,486,977 | △ 61,568,023                    | 91.2                       |
|                           | 2. 医 業 外 収 益 | 281,750,000 | 284,346,986 | 2,596,986                       | 100.9                      |
|                           | 3. 特 別 利 益   | 6,525,000   | 5,673,000   | △ 852,000                       | 86.9                       |
|                           | 計            | 987,330,000 | 927,506,963 | △ 59,823,037                    | 93.9                       |
| 事田<br>業沢<br>湖費<br>病<br>用院 | 1. 医 業 費 用   | 948,513,000 | 884,074,851 | △ 64,438,149                    | 93.2                       |
|                           | 2. 医 業 外 費 用 | 23,515,000  | 20,445,732  | △ 3,069,268                     | 86.9                       |
|                           | 3. 特 別 損 失   | 5,302,000   | 4,450,000   | △ 852,000                       | 83.9                       |
|                           | 4. 予 備 費     | 10,000,000  | 0           | △ 10,000,000                    | 0.0                        |
|                           | 計            | 987,330,000 | 908,970,583 | △ 78,359,417                    | 92.1                       |
| 差 引 (計)                   |              | 0           | 18,536,380  | -                               | -                          |

病院事業の対予算現額執行率は収益93.9%、費用92.1%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

(単位：円、％)

| 区 分       |            | 予算現額<br>(A)  | 決算額<br>(B)   | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|------------|--------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| 資本的<br>収入 | 1 出 資 金    | 61,258,000   | 61,258,628   | 628                             | 100.0                      |
|           | 2 補 助 金    | 1,000        | 0            | △ 1,000                         | 0.0                        |
|           | 3 固定資産売却代金 | 1,000        | 0            | △ 1,000                         | 0.0                        |
|           | 計          | 61,260,000   | 61,258,628   | △ 1,372                         | 99.9                       |
| 資本的<br>支出 | 1. 建設改良費   | 1,000        | 0            | △ 1,000                         | 0.0                        |
|           | 2. 企業債償還金  | 95,234,000   | 95,233,111   | △ 889                           | 99.9                       |
|           | 計          | 95,235,000   | 95,233,111   | △ 1,889                         | 99.9                       |
| 差 引 (計)   |            | △ 33,975,000 | △ 33,974,483 | -                               | -                          |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 33,974,483円は一時借入金で措置している。

## (3) 予算に定められた限度額等

予算に定められた限度額等について、一時借入金(予算第6条)、議会の議決を経なければ流用することのできない経費(予算第8条)、他会計からの補助金(予算第9条)及びたな卸資産購入限度額(予算第10条)については、いずれも適正に執行されており、その内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算区分 |            | 議決予算額<br>(A) | 執行額<br>(B)  | 比 較<br>(B)-(A) | 付 記                             |
|------|------------|--------------|-------------|----------------|---------------------------------|
| 第6条  | 一時借入金      | 800,000,000  | 390,000,000 | △ 410,000,000  |                                 |
| 第8条  | 職員給与費      | 589,985,000  | 583,241,893 | △ 6,743,107    | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>496,359 円)   |
|      | 交 際 費      | 500,000      | 116,000     | △ 384,000      | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>9,636 円)     |
| 第9条  | 他会計からの補助金  | 34,661,000   | 34,661,000  | 0              |                                 |
| 第10条 | たな卸資産購入限度額 | 94,804,000   | 76,690,147  | △ 18,113,853   | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>6,944,832 円) |

## 3. 経営成績

### (1) 収益及び費用

事業活動及び経営成績は、事業報告書、損益計算書に示されており、その概要は次のとおりである。

(単位：円)

| 収 益       |             | 費 用       |             | 損 益       |               |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| 医 業 収 益   | 635,017,468 | 医 業 費 用   | 862,961,606 | 医 業 損 益   | △ 227,944,138 |
| 医 業 外 収 益 | 284,172,778 | 医 業 外 費 用 | 38,915,260  | 医 業 外 損 益 | 245,257,518   |
| 特 別 利 益   | 5,673,000   | 特 別 損 失   | 4,450,000   | 特 別 損 益   | 1,223,000     |
| 総 収 益     | 924,863,246 | 総 費 用     | 906,326,866 | 当 期 純 損 益 | 18,536,380    |

医業損益で 227,944,138円の損失、医業外損益で 245,257,518円の利益となっている。  
また、令和2年度は特別損益として 1,223,000円の利益が発生している。この結果、18,536,380円の純利益となり、累積欠損金は 1,471,958,506円となっている。

## (2) 医業損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 医 業 収 益    | 642,496,250   | 652,014,708   | 635,017,468   | △ 16,997,240     | △ 2.6              |
| 入 院 収 益    | 392,903,067   | 397,905,068   | 402,877,464   | 4,972,396        | 1.2                |
| 外 来 収 益    | 198,585,050   | 206,446,238   | 185,756,425   | △ 20,689,813     | △ 10.0             |
| 他会計負担金     | 19,068,000    | 19,844,000    | 20,885,000    | 1,041,000        | 5.2                |
| その他医業収益    | 31,940,133    | 27,819,402    | 25,498,579    | △ 2,320,823      | △ 8.3              |
| 医 業 費 用    | 856,361,310   | 851,389,072   | 862,961,606   | 11,572,534       | 1.4                |
| 職 員 給 与 費  | 583,241,783   | 570,118,139   | 582,745,534   | 12,627,395       | 2.2                |
| 材 料 費      | 75,966,443    | 81,622,818    | 80,671,971    | △ 950,847        | △ 1.2              |
| 経 費        | 122,469,174   | 126,887,903   | 129,364,928   | 2,477,025        | 2.0                |
| 減価償却費      | 73,061,126    | 71,866,462    | 69,902,449    | △ 1,964,013      | △ 2.7              |
| 資産減耗費      | 66,723        | 72,491        | 28,359        | △ 44,132         | △ 60.9             |
| 研究研修費      | 1,556,061     | 821,259       | 248,365       | △ 572,894        | △ 69.8             |
| 医 業 損 益    | △ 213,865,060 | △ 199,374,364 | △ 227,944,138 | △ 28,569,774     | -                  |

医業損益を前年度と比較すると、医業収益は 635,017,468円で 16,997,240円(2.6%)減少し、医業費用は 862,961,606円で 11,572,534円(1.4%)増加している。

この結果、医業損益は 227,944,138円の損失となっている。

## (3) 医業外損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分        | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 医 業 外 収 益         | 251,091,540   | 254,502,885  | 284,172,778  | 29,669,893       | 11.7               |
| 補 助 金             | 0             | 0            | 18,724,000   | 18,724,000       | 皆増                 |
| 他会計補助金            | 68,139,000    | 66,620,000   | 34,661,000   | △ 31,959,000     | △ 48.0             |
| 他会計負担金            | 172,228,525   | 177,997,905  | 220,900,372  | 42,902,467       | 24.1               |
| 長期前受金戻入           | 8,619,999     | 8,107,850    | 7,942,790    | △ 165,060        | △ 2.0              |
| その他医業外収益          | 2,104,016     | 1,777,130    | 1,944,616    | 167,486          | 9.4                |
| 医 業 外 費 用         | 36,983,022    | 38,123,581   | 38,915,260   | 791,679          | 2.1                |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 18,321,457    | 17,012,850   | 15,630,473   | △ 1,382,377      | △ 8.1              |
| 雑 損 失             | 18,661,565    | 21,110,731   | 23,284,787   | 2,174,056        | 10.3               |
| 医 業 外 損 益         | 214,108,518   | 216,379,304  | 245,257,518  | 28,878,214       | -                  |

医業外損益を前年度と比較すると、医業外収益は 284,172,778円で 29,669,893円(11.7%)増加し、医業外費用は 38,915,260円で 791,679円(2.1%)増加している。

この結果、医業外損益は 245,257,518円の利益となっている。

#### (4) 特別損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 特 別 利 益    | 0             | 6,019,000    | 5,673,000    | △ 346,000        | △ 5.7              |
| その他特別利益    | 0             | 6,019,000    | 5,673,000    | △ 346,000        | △ 5.7              |
| 特 別 損 失    | 0             | 0            | 4,450,000    | 4,450,000        | 皆増                 |
| その他特別損失    | 0             | 0            | 4,450,000    | 4,450,000        | 皆増                 |
| 特 別 損 益    | 0             | 6,019,000    | 1,223,000    | △ 4,796,000      | -                  |

今年度、特別利益としてその他特別利益（新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金、退職給付引当金戻入）5,673,000円、特別損失としてその他特別損失（新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金）4,450,000円が発生している。

この結果、特別損益は1,223,000円の利益となっている。

#### (5) 収益、費用、損益及び利益剰余金等の推移

医業損益、医業外損益、特別損益及び利益剰余金等について、過去3か年度の推移をまとめると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分          | 平成30年度<br>(A)   | 令和元年度<br>(B)    | 令和2年度<br>(C)    | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 医 業 収 益             | 642,496,250     | 652,014,708     | 635,017,468     | △ 16,997,240     | △ 2.6              |
| 医 業 費 用             | 856,361,310     | 851,389,072     | 862,961,606     | 11,572,534       | 1.4                |
| 医 業 損 益             | △ 213,865,060   | △ 199,374,364   | △ 227,944,138   | △ 28,569,774     | -                  |
| 医 業 外 収 益           | 251,091,540     | 254,502,885     | 284,172,778     | 29,669,893       | 11.7               |
| 医 業 外 費 用           | 36,983,022      | 38,123,581      | 38,915,260      | 791,679          | 2.1                |
| 医 業 外 損 益           | 214,108,518     | 216,379,304     | 245,257,518     | 28,878,214       | -                  |
| 経 常 利 益<br>(又は経常損失) | 243,458         | 17,004,940      | 17,313,380      | 308,440          | -                  |
| 特 別 利 益             | 0               | 6,019,000       | 5,673,000       | △ 346,000        | △ 5.7              |
| 特 別 損 失             | 0               | 0               | 4,450,000       | 4,450,000        | 皆増                 |
| 特 別 損 益             | 0               | 6,019,000       | 1,223,000       | △ 4,796,000      | -                  |
| 総 収 益               | 893,587,790     | 912,536,593     | 924,863,246     | 12,326,653       | 1.4                |
| 総 費 用               | 893,344,332     | 889,512,653     | 906,326,866     | 16,814,213       | 1.9                |
| 当 年 度 純 損 益         | 243,458         | 23,023,940      | 18,536,380      | △ 4,487,560      | -                  |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金   | 1,513,518,826   | 1,490,494,886   | 1,471,958,506   | 18,536,380       | -                  |
| 利 益 剰 余 金           | △ 1,513,518,826 | △ 1,490,494,886 | △ 1,471,958,506 | 18,536,380       | -                  |

## (6)収益構成の推移

収益構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度<br>区 分     | 平成30年度 (A)  |       | 令和元年度 (B)   |       | 令和2年度 (C)   |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------------|--------------------|
|               | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   |                  |                    |
| 入 院 収 益       | 392,903,067 | 44.0  | 397,905,068 | 43.6  | 402,877,464 | 43.6  | 4,972,396        | 1.2                |
| 外 来 収 益       | 198,585,050 | 22.2  | 206,446,238 | 22.6  | 185,756,425 | 20.1  | △ 20,689,813     | △ 10.0             |
| 他 会 計 負 担 金   | 19,068,000  | 2.1   | 19,844,000  | 2.2   | 20,885,000  | 2.2   | 1,041,000        | 5.2                |
| そ の 他 医 業 収 益 | 31,940,133  | 3.6   | 27,819,402  | 3.0   | 25,498,579  | 2.8   | △ 2,320,823      | △ 8.3              |
| 医 業 外 収 益     | 251,091,540 | 28.1  | 254,502,885 | 27.9  | 284,172,778 | 30.7  | 29,669,893       | 11.7               |
| 特 別 利 益       | 0           | 0.0   | 6,019,000   | 0.7   | 5,673,000   | 0.6   | △ 346,000        | △ 5.7              |
| 合 計           | 893,587,790 | 100.0 | 912,536,593 | 100.0 | 924,863,246 | 100.0 | 12,326,653       | 1.4                |

## (7)費用構成の推移

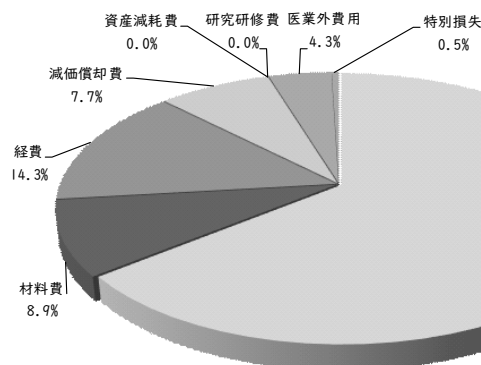
費用構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度<br>区 分 | 平成30年度 (A)  |       | 令和元年度 (B)   |       | 令和2年度 (C)   |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|------------------|--------------------|
|           | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   | 金額          | 構成比   |                  |                    |
| 職 員 給 与 費 | 583,241,783 | 65.3  | 570,118,139 | 64.0  | 582,745,534 | 64.3  | 12,627,395       | 2.2                |
| 材 料 費     | 75,966,443  | 8.5   | 81,622,818  | 9.2   | 80,671,971  | 8.9   | △ 950,847        | △ 1.2              |
| 経 費       | 122,469,174 | 13.7  | 126,887,903 | 14.3  | 129,364,928 | 14.3  | 2,477,025        | 2.0                |
| 減 価 償 却 費 | 73,061,126  | 8.2   | 71,866,462  | 8.1   | 69,902,449  | 7.7   | △ 1,964,013      | △ 2.7              |
| 資 産 減 耗 費 | 66,723      | 0.0   | 72,491      | 0.0   | 28,359      | 0.0   | △ 44,132         | △ 60.9             |
| 研 究 研 修 費 | 1,556,061   | 0.2   | 821,259     | 0.1   | 248,365     | 0.0   | △ 572,894        | △ 69.8             |
| 医 業 外 費 用 | 36,983,022  | 4.1   | 38,123,581  | 4.3   | 38,915,260  | 4.3   | 791,679          | 2.1                |
| 特 別 損 失   | 0           | 0.0   | 0           | 0.0   | 4,450,000   | 0.5   | 4,450,000        | 皆増                 |
| 合 計       | 893,344,332 | 100.0 | 889,512,653 | 100.0 | 906,326,866 | 100.0 | 16,814,213       | 1.9                |

(注) 職員給与費は、給料、手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額、報酬、法定福利費、総合事務組合負担金及び退職給付費とする。

## 令和2年度費用構成



### (8)患者一人一日当たりの収益及び費用の推移

患者一人一日当たりの収益及び費用の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

| 年 度                            |                       | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 区 分                            |                       |               |              |              |                  |                    |
| 患者一人一日当たり収益<br>(医業収益÷入院外来延患者数) | 円                     | 13,578        | 13,521       | 13,729       | 208              | 1.5                |
| 患者一人一日当たり費用<br>(医業費用÷入院外来延患者数) | 円                     | 18,098        | 17,655       | 18,657       | 1,002            | 5.7                |
| 患者一人<br>一日当たり<br>診療収益          | 入院患者<br>(入院収益÷入院延患者数) | 22,843        | 22,825       | 22,659       | △ 166            | △ 0.7              |
|                                | 外来患者<br>(外来収益÷外来延患者数) | 6,594         | 6,705        | 6,523        | △ 182            | △ 2.7              |

### (9)職員給与費の医業収益に対する比率の推移

職員給与費の医業収益に対する比率の推移は、次のとおりである。

| 年 度                  |   | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|----------------------|---|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 区 分                  |   |               |              |              |                  |                    |
| 医 業 収 益              | 円 | 642,496,250   | 652,014,708  | 635,017,468  | △ 16,997,240     | △ 2.6              |
| 職 員 給 与 費            | 円 | 583,241,783   | 570,118,139  | 582,745,534  | 12,627,395       | 2.2                |
| 職員給与費の<br>医業収益に対する比率 | % | 90.8          | 87.4         | 91.8         | 4.4              | -                  |

#### 4.財政状態

##### (1)資産及び負債・資本

(単位：円、%)

| 科 目         |                 | 平成30年度          |        | 令和元年度           |        | 令和2年度           |        | 増減率     |
|-------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------|
|             |                 | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    | 金 額             | 構成比    |         |
| 資産の部        | 有 形 固 定 資 産     | 1,914,353,809   | 94.9   | 1,842,450,597   | 94.7   | 1,772,548,148   | 94.5   | △ 3.8   |
|             | 土 地             | (216,948,223)   | (10.7) | (216,948,223)   | (11.1) | (216,948,223)   | (11.5) | (0.0)   |
|             | 建 物             | (1,608,931,280) | (79.7) | (1,549,488,104) | (79.6) | (1,490,044,928) | (79.4) | (△3.8)  |
|             | 構 築 物           | (26,514,131)    | (1.3)  | (25,547,202)    | (1.3)  | (24,580,273)    | (1.3)  | (△3.8)  |
|             | 器 械 備 品         | (61,753,861)    | (3.1)  | (50,260,754)    | (2.6)  | (40,768,410)    | (2.2)  | (△18.9) |
|             | 車 両             | (206,314)       | (0.1)  | (206,314)       | (0.1)  | (206,314)       | (0.1)  | (0.0)   |
|             | 計               | 1,914,353,809   | 94.9   | 1,842,450,597   | 94.7   | 1,772,548,148   | 94.5   | △ 3.8   |
|             | 現 金 預 金         | 5,667,763       | 0.3    | 5,609,666       | 0.3    | 7,481,369       | 0.4    | 33.4    |
|             | 未 収 金           | 96,122,875      | 4.7    | 97,065,703      | 4.9    | 94,099,990      | 5.0    | △ 3.1   |
|             | 貸 倒 引 当 金       | (△2,186,430)    | (△0.1) | (△2,187,350)    | (△0.1) | (△2,286,561)    | (△0.1) | (△4.5)  |
|             | 小 計             | 93,936,445      | 4.6    | 94,878,353      | 4.8    | 91,813,429      | 4.9    | △ 3.2   |
|             | 貯 蔵 品           | 4,582,047       | 0.2    | 4,286,188       | 0.2    | 3,988,674       | 0.2    | △ 6.9   |
|             | 計               | 104,186,255     | 5.1    | 104,774,207     | 5.3    | 103,283,472     | 5.5    | △ 1.4   |
|             | 資 産 合 計         | 2,018,540,064   | 100.0  | 1,947,224,804   | 100.0  | 1,875,831,620   | 100.0  | △ 3.7   |
| 負債の部        | 固 定 負 債         | 1,096,863,107   | 54.3   | 1,001,629,996   | 51.4   | 908,749,461     | 48.4   | △ 9.3   |
|             | 退職給付引当金         | 319,901,000     | 15.8   | 313,882,000     | 16.1   | 312,659,000     | 16.7   | △ 0.4   |
|             | 計               | 1,416,764,107   | 70.1   | 1,315,511,996   | 67.5   | 1,221,408,461   | 65.1   | △ 7.2   |
|             | 流 動 負 債         | 94,142,200      | 4.7    | 95,233,111      | 4.8    | 92,880,535      | 4.9    | △ 2.5   |
|             | 一時借入金           | 422,000,000     | 20.9   | 373,000,000     | 19.2   | 333,000,000     | 17.8   | △ 10.7  |
|             | 未 払 金           | 38,703,046      | 1.9    | 40,169,525      | 2.1    | 33,574,103      | 1.8    | △ 16.4  |
|             | 賞与等引当金          | 31,434,905      | 1.6    | 32,983,430      | 1.7    | 31,642,313      | 1.7    | △ 4.1   |
|             | その他流動負債         | 4,208,173       | 0.2    | 3,590,924       | 0.2    | 4,738,172       | 0.3    | 31.9    |
|             | 計               | 590,488,324     | 29.3   | 544,976,990     | 28.0   | 495,835,123     | 26.5   | △ 9.0   |
|             | 繰延収益            | 766,292,689     | 38.0   | 765,925,189     | 39.3   | 765,925,189     | 40.8   | 0.0     |
|             | 収益化累計額          | △ 525,707,405   | △ 26.0 | △ 533,447,755   | △ 27.4 | △ 541,390,545   | △ 28.9 | △ 1.5   |
|             | 計               | 240,585,284     | 12.0   | 232,477,434     | 11.9   | 224,534,644     | 11.9   | △ 3.4   |
|             | 負 債 合 計         | 2,247,837,715   | 111.4  | 2,092,966,420   | 107.4  | 1,941,778,228   | 103.5  | △ 7.2   |
| 資本の部        | 資 本 金           | 1,122,900,528   | 55.6   | 1,183,432,623   | 60.8   | 1,244,691,251   | 66.4   | 5.2     |
|             | 計               | 1,122,900,528   | 55.6   | 1,183,432,623   | 60.8   | 1,244,691,251   | 66.4   | 5.2     |
|             | 資 本 剰 余 金       | 161,320,647     | 8.0    | 161,320,647     | 8.3    | 161,320,647     | 8.6    | 0.0     |
|             | 利 益 剰 余 金       | △ 1,513,518,826 | △ 75.0 | △ 1,490,494,886 | △ 76.5 | △ 1,471,958,506 | △ 78.5 | 1.2     |
|             | 当年度未処理<br>欠 損 金 | (1,513,518,826) | (75.0) | (1,490,494,886) | (76.5) | (1,471,958,506) | (78.5) | (1.2)   |
|             | 計               | △ 1,352,198,179 | △ 67.0 | △ 1,329,174,239 | △ 68.2 | △ 1,310,637,859 | △ 69.9 | 1.4     |
|             | 資 本 合 計         | △ 229,297,651   | △ 11.4 | △ 145,741,616   | △ 7.4  | △ 65,946,608    | △ 3.5  | 54.8    |
| 負 債 資 本 合 計 |                 | 2,018,540,064   | 100.0  | 1,947,224,804   | 100.0  | 1,875,831,620   | 100.0  | △ 3.7   |

##### ①資産

固定資産は、前年度に比較して 69,902,449円(3.8%)減少し、構成比率は 94.5%となっている。その内訳は、建物 59,443,176円(3.8%)、構築物 966,929円(3.8%)、器械備品 9,492,344円(18.9%)の減である。

流動資産は、前年度に比較して 1,490,735円(1.4%)減少し、構成比率は 5.5%となっている。その内訳は、現金預金 1,871,703円(33.4%)の増、未収金(貸倒引当金を含む) 3,064,924円(3.2%)及び貯蔵品 297,514円(6.9%)の減である。

## ②負債

固定負債は、前年度に比較して 94,103,535円(7.2%)減少している。その内訳は、企業債 92,880,535円(9.3%)、退職給付引当金 1,223,000円(0.4%)の減である。

流動負債は、前年度に比較して 49,141,867円(9.0%)減少している。その内訳は、その他流動負債 1,147,248円(31.9%)の増、企業債 2,352,576円(2.5%)、一時借入金 40,000,000円(10.7%)、未払金 6,595,422円(16.4%)、賞与等引当金 1,341,117円(4.1%)の減である。

繰延収益は、前年度に比較して 7,942,790円(3.4%)減少している。

## ③資本

資本金は、前年度に比較して 61,258,628円(5.2%)の増となっているがその内訳は、全て自己資本金の増加に伴うものである。

剰余金は、前年度に比較して 18,536,380円(1.4%)増加している。その内訳は、全て未処理欠損金の減少に伴う、利益剰余金の増加である。

## (2)企業債

企業債について過去4か年度を比較すると次のとおりである。

(単位：円)

| 年 度<br>区 分    | 平成29年度        | 平成30年度        | 令和元年度         | 令和2年度         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期 首 未 償 還 残 高 | 1,376,559,826 | 1,289,061,448 | 1,191,005,307 | 1,096,863,107 |
| 当 年 度 借 入 額   | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 当 年 度 償 還 額   | 87,498,378    | 98,056,141    | 94,142,200    | 95,233,111    |
| 期 末 未 償 還 残 高 | 1,289,061,448 | 1,191,005,307 | 1,096,863,107 | 1,001,629,996 |



### (3) キャッシュフロー計算書

キャッシュフローの状況については、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分                             | 年 度 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー              |     |               |               |               |                  |                    |
| 当 年 度 純 利 益<br>(△は純損失)          |     | 243,458       | 23,023,940    | 18,536,380    | △ 4,487,560      | △ 19.5             |
| 減 価 償 却 費                       |     | 73,061,126    | 71,866,462    | 69,902,449    | △ 1,964,013      | △ 2.7              |
| 有 形 固 定 資 産 除 却 費               |     | 0             | 36,750        | 0             | △ 36,750         | 皆減                 |
| 貸 倒 引 当 金 の 増 減 額<br>(△は増加)     |     | 0             | 920           | 99,211        | 98,291           | 10,683.8           |
| 引当金(負債性引当金)の増減額                 |     | 4,908,464     | △ 4,470,475   | △ 2,564,117   | 1,906,358        | △ 42.6             |
| 長 期 前 受 金 戻 入 額                 |     | △ 8,619,999   | △ 8,107,850   | △ 7,942,790   | 165,060          | △ 2.0              |
| 支 払 利 息                         |     | 18,321,457    | 17,012,850    | 15,630,473    | △ 1,382,377      | △ 8.1              |
| 未 収 金 の 増 減 額<br>(△は増加)         |     | 1,237,380     | △ 942,828     | 2,965,713     | 3,908,541        | △ 414.6            |
| 未 払 金 の 増 減 額                   |     | △ 990,764     | 1,466,479     | △ 6,595,422   | △ 8,061,901      | △ 549.7            |
| た な 卸 資 産 の 増 減 額<br>(△は増加)     |     | △ 607,848     | 295,859       | 297,514       | 1,655            | 0.6                |
| その他流動負債の減少額                     |     | △ 96,849      | △ 617,249     | 1,147,248     | 1,764,497        | △ 285.9            |
| 小計                              |     | 87,456,425    | 99,564,858    | 91,476,659    | △ 8,088,199      | △ 8.1              |
| 利 息 の 支 払 額                     |     | △ 18,321,457  | △ 17,012,850  | △ 15,630,473  | 1,382,377        | △ 8.1              |
| 計                               |     | 69,134,968    | 82,552,008    | 75,846,186    | △ 6,705,822      | △ 8.1              |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー              |     |               |               |               |                  |                    |
| 計                               |     | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー              |     |               |               |               |                  |                    |
| 一 時 借 入 金 に よ る 収 入             |     | 422,000,000   | 373,000,000   | 333,000,000   | △ 40,000,000     | △ 10.7             |
| 一時借入金の返済による支出                   |     | △ 456,000,000 | △ 422,000,000 | △ 373,000,000 | 49,000,000       | △ 11.6             |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 |     | △ 98,056,141  | △ 94,142,200  | △ 95,233,111  | △ 1,090,911      | 1.2                |
| 他会計からの出資による収入                   |     | 62,310,475    | 60,532,095    | 61,258,628    | 726,533          | 1.2                |
| 計                               |     | △ 69,745,666  | △ 82,610,105  | △ 73,974,483  | 8,635,622        | △ 10.5             |
| 資金増加額(又は減少額)                    |     | △ 610,698     | △ 58,097      | 1,871,703     | 1,929,800        | △ 3,321.7          |
| 資 金 期 首 残 高                     |     | 6,278,461     | 5,667,763     | 5,609,666     | △ 58,097         | △ 1.0              |
| 資 金 期 末 残 高                     |     | 5,667,763     | 5,609,666     | 7,481,369     | 1,871,703        | 33.4               |

## 5.経営分析

経営成績及び財政状態について、主要財務比率は次のとおりである。

### (1)財務安定性に関する主要財務比率(過去3か年度)

(単位：％)

| 分析項目                        | 平成30年度 | 令和元年度  | 令和2年度  | 説 明                                                                                                                                         |
|-----------------------------|--------|--------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 自 己 資 本<br>構 成 比 率       | 0.56   | 4.45   | 8.45   | 総資本に占める自己資本の割合を示すもので、単に自己資本比率ともいう。<br>数値が大きいかほど自己資本が投下されていることを示す。                                                                           |
| 2. 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率 | 134.05 | 131.39 | 128.45 | 長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、固定資産適合比率、長期資本適合比率ともいう。<br>この比率は、100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、固定資産の一部が一時借入金などの流動負債によって調達されていることを示し、不良債務が発生していることを意味する。 |
| 3. 流 動 比 率                  | 17.64  | 19.23  | 20.83  | 流動負債に対する流動資産の割合を示す。<br>この比率は、企業の支払能力を判断するために使用される財務指標であり、短期債務に対してこれに必ず流動資産が十分であるかどうかを測定するもので、数値は大きいほど良好とされている。<br>一般に適正な流動比率は200%以上とされている。  |
| 4. 当 座 比 率<br>(酸性試験比率)      | 16.87  | 18.44  | 20.03  | 流動負債に対する現金預金及び未収金の合計の割合を示すもので、酸性試験比率ともいう。<br>適正な当座比率は100%以上とされている。                                                                          |
| 5. 現 金 比 率                  | 0.96   | 1.03   | 1.51   | 流動負債に対する現金預金の割合を示す。<br>この比率は、100%以上であることが望ましい。                                                                                              |

### (2)収益性

収益に関する主な指標は次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分            | 平成30年度 | 令和元年度  | 令和2年度  | 説 明                                                                               |
|----------------|--------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 総 収 支 比 率   | 100.03 | 102.59 | 102.05 | 総費用に対する総収益の割合を示す。<br>この比率は、100%以上で大きいほど良好である。                                     |
| 2. 経 常 収 支 比 率 | 100.03 | 101.91 | 101.92 | 経常費用に対する経常収益の割合を示す。<br>この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示すことになる。            |
| 3. 営 業 収 支 比 率 | 75.03  | 76.58  | 73.59  | 営業(医業)費用に対する営業(医業)収益の割合を示す。<br>数値が100%未満の場合には、健全経営とはいえない。この比率は、100%以上で大きいほど良好である。 |

### ①総収支比率

総収益が 12,326,653円(1.4%)の増、総費用が 16,814,213円(1.9%)の増であった。その結果、総収支比率は 102.05%と、前年度に比較して 0.54ポイント下降し、依然として 100%を上回っている。

### ②経常収支比率

医業収益が 16,997,240円(2.6%)の減、医業外収益が 29,669,893円(11.7%)の増であった。また、医業費用が 11,572,534円(1.4%)の増、医業外費用が 791,679円(2.1%)の増であった。その結果、経常収支比率は 101.92%と、前年度に比較して 0.01ポイント上昇し、100%を上回っている。

### ③営業収支比率

医業収益が 16,997,240円(2.6%)の減、医業費用が 11,572,534円(1.4%)の増であった。その結果、営業収支比率は 73.59%と、前年度に比較して 2.99ポイント下降し、依然として 100%を下回っている。

## 6. 未収金

流動資産の未収金内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目    |             | 金 額        | 備 考                  |
|--------|-------------|------------|----------------------|
| 医業未収金  | 入院収益保険者負担収益 | 56,167,901 |                      |
|        | 入院収益患者負担収益  | 2,976,458  | (うち過年度分 1,646,404 円) |
|        | 外来収益保険者負担収益 | 25,642,462 |                      |
|        | 外来収益患者負担収益  | 660,295    | (うち過年度分 627,500 円)   |
|        | 室料差額収益      | 77,000     |                      |
|        | 公衆衛生活動収益    | 175,302    |                      |
|        | 医療相談収益      | 41,571     |                      |
|        | その他医業収益     | 3,003,507  | (うち過年度分 19,801 円)    |
| 医業外未収金 | その他医業外収益    | 5,355,494  | (うち過年度分 3,240 円)     |
| その他未収金 | その他未収金      |            |                      |
| 合 計    |             | 94,099,990 | (うち過年度分 2,296,945 円) |

# 病院事業会計 市立角館総合病院

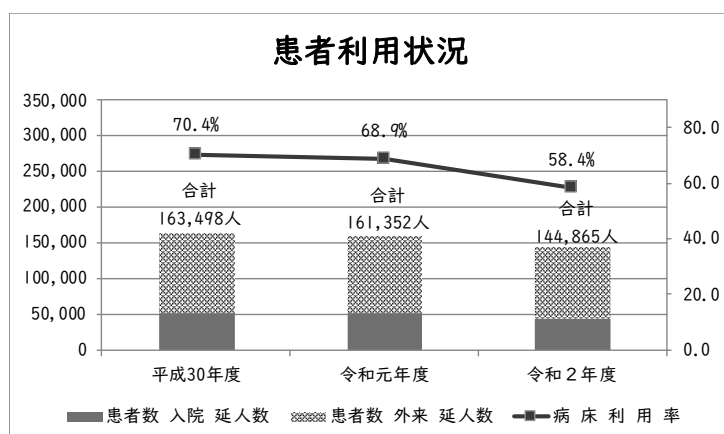
## 1. 業務実績

業務量を前年度と比較すると次のとおりである。

| 区 分       |     |       | 年 度 | 単 位 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 対前年度<br>比較増減<br>(C)-(B) |
|-----------|-----|-------|-----|-----|---------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 許 可 病 床 数 |     |       |     | 床   | 206           | 206          | 206          | 0                       |
| 病 床 利 用 率 |     |       |     | %   | 70.4          | 68.9         | 58.4         | △ 10.5                  |
| 患 者 数     | 入 院 | 延 人 数 |     | 人   | 52,964        | 51,953       | 43,932       | △ 8,021                 |
|           |     | 一日平均  |     | 人   | 145.1         | 141.9        | 120.4        | △ 21.5                  |
|           | 外 来 | 延 人 数 |     | 人   | 110,534       | 109,399      | 100,933      | △ 8,466                 |
|           |     | 一日平均  |     | 人   | 453.0         | 455.8        | 415.4        | △ 40.4                  |

患者利用状況については、入院延べ患者数は15.4%減少の43,932人、外来延べ患者数は7.7%減少の100,933人となっている。一日平均患者数では前年度に比較して、入院が21.5人減の120.4人、外来が40.4人減の415.4人となっている。

また、病床利用率は前年度に比較して10.5ポイント減少し 58.4%となっている。



## 2. 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分                    |              | 予算現額<br>(A)   | 決算額<br>(B)    | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|
| 事 業 収 益<br>角 館 総 合 病 院 | 1. 医 業 収 益   | 2,883,888,000 | 2,863,245,330 | △ 20,642,670                    | 99.3                       |
|                        | 2. 医 業 外 収 益 | 575,940,000   | 568,474,104   | △ 7,465,896                     | 98.7                       |
|                        | 3. 特 別 利 益   | 95,717,000    | 92,415,000    | △ 3,302,000                     | 96.6                       |
|                        | 計            | 3,555,545,000 | 3,524,134,434 | △ 31,410,566                    | 99.1                       |
| 事 業 費 用<br>角 館 総 合 病 院 | 1. 医 業 費 用   | 3,907,968,000 | 3,839,280,495 | △ 68,687,505                    | 98.2                       |
|                        | 2. 医 業 外 費 用 | 51,628,000    | 44,932,326    | △ 6,695,674                     | 87.0                       |
|                        | 3. 特 別 損 失   | 70,002,000    | 66,700,000    | △ 3,302,000                     | 95.3                       |
|                        | 4. 予 備 費     | 10,000,000    | 0             | △ 10,000,000                    | 0.0                        |
|                        | 計            | 4,039,598,000 | 3,950,912,821 | △ 88,685,179                    | 97.8                       |
| 差 引 (計)                |              | △ 484,053,000 | △ 426,778,387 | -                               | -                          |

病院事業の対予算現額執行率は収益99.1%、費用97.8%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

(単位：円、％)

| 区 分       |              | 予算現額<br>(A)   | 決算額<br>(B)    | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債     | 19,900,000    | 19,900,000    | 0                               | 100.0                      |
|           | 2. 出 資 金     | 202,068,000   | 202,068,000   | 0                               | 100.0                      |
|           | 3. 補 助 金     | 1,212,000     | 1,189,000     | △ 23,000                        | 98.1                       |
|           | 4. 固定資産売却代金  | 1,000         | 0             | △ 1,000                         | 0.0                        |
|           | 計            | 223,181,000   | 223,157,000   | △ 24,000                        | 99.9                       |
| 資 本 的 支 出 | 1. 建 設 改 良 費 | 33,238,000    | 33,126,500    | △ 111,500                       | 99.7                       |
|           | 2. 企業債償還金    | 337,888,000   | 337,887,861   | △ 139                           | 99.9                       |
|           | 計            | 371,126,000   | 371,014,361   | △ 111,639                       | 99.9                       |
| 差 引 (計)   |              | △ 147,945,000 | △ 147,857,361 | -                               | -                          |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 147,857,361円は一時借入金で措置している。

## (3) 予算に定められた限度額等について

予算に定められた限度額等について、企業債(予算第5条)、一時借入金(予算第6条)、議会の議決を経なければ流用することのできない経費(予算第8条)、他会計からの補助金(予算第9条)及びたな卸資産購入限度額(予算第10条)については、いずれも適正に執行されており、その内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算区分 |                        | 議決予算額<br>(A)  | 執行額<br>(B)    | 比 較<br>(B)-(A) | 付 記                              |
|------|------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------------------------|
| 第5条  | 企 業 債                  | 19,900,000    | 19,900,000    | 0              |                                  |
|      | 企 業 債<br>(特別減収対策企業債)   | 340,000,000   | 340,000,000   | 0              |                                  |
| 第6条  | 一 時 借 入 金              | 1,200,000,000 | 897,000,000   | △ 303,000,000  |                                  |
| 第8条  | 職 員 給 与 費              | 2,304,620,000 | 2,281,631,392 | △ 22,988,608   | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>1,493,638 円)  |
|      | 交 際 費                  | 1,000,000     | 644,590       | △ 355,410      | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>340 円)        |
| 第9条  | 他 会 計 か ら の 補 助 金      | 144,772,000   | 144,772,000   | 0              |                                  |
| 第10条 | た な 卸 資 産<br>購 入 限 度 額 | 600,584,000   | 584,990,172   | △ 15,593,828   | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>53,425,859 円) |

### 3. 経営成績

#### (1) 収益及び費用

事業活動及び経営成績は、事業報告書、損益計算書に示されており、その概要は次のとおりである。

(単位：円)

| 収 益       |               | 費 用       |               | 損 益       |               |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 医 業 収 益   | 2,856,476,146 | 医 業 費 用   | 3,735,276,348 | 医 業 損 益   | △ 878,800,202 |
| 医 業 外 収 益 | 567,451,117   | 医 業 外 費 用 | 144,155,802   | 医 業 外 損 益 | 423,295,315   |
| 特 別 利 益   | 92,415,000    | 特 別 損 失   | 66,700,000    | 特 別 損 益   | 25,715,000    |
| 総 収 益     | 3,516,342,263 | 総 費 用     | 3,946,132,150 | 当 期 純 損 益 | △ 429,789,887 |

医業損益で 878,800,202円の損失、医業外損益で 423,295,315円の利益、特別損益で 25,715,000円の利益となっている。この結果、429,789,887円の純損失で、累積欠損金は 4,530,452,682円となっている。

#### (2) 医業損益の対前年度比較

(単位：円、％)

| 年 度<br>区 分  | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 医 業 収 益     | 3,075,760,300 | 3,137,313,008 | 2,856,476,146 | △ 280,836,862    | △ 9.0              |
| 入 院 収 益     | 1,902,566,943 | 1,903,309,778 | 1,650,826,951 | △ 252,482,827    | △ 13.3             |
| 外 来 収 益     | 956,426,590   | 1,010,202,319 | 990,664,544   | △ 19,537,775     | △ 1.9              |
| 他 会 計 負 担 金 | 125,652,000   | 126,208,000   | 126,631,000   | 423,000          | 0.3                |
| その他医業収益     | 91,114,767    | 97,592,911    | 88,353,651    | △ 9,239,260      | △ 9.5              |
| 医 業 費 用     | 3,951,757,021 | 3,847,890,834 | 3,735,276,348 | △ 112,614,486    | △ 2.9              |
| 職 員 給 与 費   | 2,405,640,939 | 2,335,523,649 | 2,280,137,754 | △ 55,385,895     | △ 2.4              |
| 材 料 費       | 596,018,935   | 611,222,643   | 558,592,097   | △ 52,630,546     | △ 8.6              |
| 経 費         | 489,072,376   | 489,554,181   | 492,175,644   | 2,621,463        | 0.5                |
| 減 価 償 却 費   | 412,046,620   | 362,044,078   | 359,532,432   | △ 2,511,646      | △ 0.7              |
| 資 産 減 耗 費   | 2,393,280     | 4,681,066     | 2,325,891     | △ 2,355,175      | △ 50.3             |
| 研 究 研 修 費   | 46,584,871    | 44,865,217    | 42,512,530    | △ 2,352,687      | △ 5.2              |
| 医 業 損 益     | △ 875,996,721 | △ 710,577,826 | △ 878,800,202 | △ 168,222,376    | -                  |

医業損益を前年度と比較すると、医業収益は 2,856,476,146円で 280,836,862円(9.0%)減少し、医業費用は 3,735,276,348円で 112,614,486円(2.9%)減少している。

この結果、医業損益は 878,800,202円の損失となっている。

### (3) 医業外損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分                   | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 医 業 外 収 益                    | 614,827,550   | 627,154,262  | 567,451,117  | △ 59,703,145     | △ 9.5              |
| 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金         | 75            | 73           | 94           | 21               | 28.8               |
| 補 助 金                        | 22,810,000    | 22,810,000   | 125,554,000  | 102,744,000      | 450.4              |
| 他 会 計 補 助 金                  | 397,680,000   | 391,616,000  | 144,772,000  | △ 246,844,000    | △ 63.0             |
| 他 会 計 負 担 金                  | 169,462,000   | 193,636,000  | 279,164,000  | 85,528,000       | 44.2               |
| 長期前受金戻入                      | 6,089,767     | 3,793,998    | 3,403,645    | △ 390,353        | △ 10.3             |
| その他医業外収益                     | 18,785,708    | 15,298,191   | 14,557,378   | △ 740,813        | △ 4.8              |
| 医 業 外 費 用                    | 127,907,524   | 138,317,592  | 144,155,802  | 5,838,210        | 4.2                |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 15,724,787    | 14,527,634   | 13,411,226   | △ 1,116,408      | △ 7.7              |
| 長 期 前 払<br>消 費 税 償 却         | 25,800,000    | 25,800,000   | 25,800,000   | 0                | 0.0                |
| 雑 損 失                        | 86,382,737    | 97,989,958   | 104,944,576  | 6,954,618        | 7.1                |
| 医 業 外 損 益                    | 486,920,026   | 488,836,670  | 423,295,315  | △ 65,541,355     | -                  |

医業外損益を前年度と比較すると、医業外収益は 567,451,117円で 59,703,145円(9.5%)減少し、医業外費用は 144,155,802円で 5,838,210円(4.2%)増加している。

この結果、医業外損益は 423,295,315円の利益となっている。

### (4) 特別損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年 度<br>区 分 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 特 別 利 益    | 26,621,821    | 56,963,000   | 92,415,000   | 35,452,000       | 62.2               |
| その他特別利益    | 26,621,821    | 56,963,000   | 92,415,000   | 35,452,000       | 62.2               |
| 特 別 損 失    | 699,473,976   | 23,328,913   | 66,700,000   | 43,371,087       | 185.9              |
| 固定資産除却損    | 699,473,976   | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 固定資産売却損    | 0             | 23,328,913   | 0            | △ 23,328,913     | 皆減                 |
| その他特別損失    | 0             | 0            | 66,700,000   | 66,700,000       | 皆増                 |
| 特 別 損 益    | △ 672,852,155 | 33,634,087   | 25,715,000   | △ 7,919,087      | -                  |

今年度、特別利益としてその他特別利益（新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金、退職給付引当金戻入）92,415,000円、特別損失としてその他特別損失（新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金）66,700,000円が発生している。

この結果、特別損益は 25,715,000円の利益となっている。

### (5)収益、費用、損益及び利益剰余金等の推移

医業損益、医業外損益、特別損益及び利益剰余金等について、過去3か年度の推移をまとめると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度                      | 平成30年度<br>(A)   | 令和元年度<br>(B)    | 令和2年度<br>(C)    | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 医 業 収 益                        | 3,075,760,300   | 3,137,313,008   | 2,856,476,146   | △ 280,836,862    | △ 9.0              |
| 医 業 費 用                        | 3,951,757,021   | 3,847,890,834   | 3,735,276,348   | △ 112,614,486    | △ 2.9              |
| 医 業 損 益                        | △ 875,996,721   | △ 710,577,826   | △ 878,800,202   | △ 168,222,376    | -                  |
| 医 業 外 収 益                      | 614,827,550     | 627,154,262     | 567,451,117     | △ 59,703,145     | △ 9.5              |
| 医 業 外 費 用                      | 127,907,524     | 138,317,592     | 144,155,802     | 5,838,210        | 4.2                |
| 医 業 外 損 益                      | 486,920,026     | 488,836,670     | 423,295,315     | △ 65,541,355     | -                  |
| 経 常 利 益<br>(又は経常損失)            | △ 389,076,695   | △ 221,741,156   | △ 455,504,887   | △ 233,763,731    | -                  |
| 特 別 利 益                        | 26,621,821      | 56,963,000      | 92,415,000      | 35,452,000       | 62.2               |
| 特 別 損 失                        | 699,473,976     | 23,328,913      | 66,700,000      | 43,371,087       | 185.9              |
| 特 別 損 益                        | △ 672,852,155   | 33,634,087      | 25,715,000      | △ 7,919,087      | -                  |
| 総 収 益                          | 3,717,209,671   | 3,821,430,270   | 3,516,342,263   | △ 305,088,007    | △ 8.0              |
| 総 費 用                          | 4,779,138,521   | 4,009,537,339   | 3,946,132,150   | △ 63,405,189     | △ 1.6              |
| 当 年 度 純 損 益                    | △ 1,061,928,850 | △ 188,107,069   | △ 429,789,887   | △ 241,682,818    | -                  |
| そ の 他 未 処 分<br>利 益 剰 余 金 変 動 額 | △ 389,076,695   | 0               | 0               | 0                | -                  |
| 当 年 度<br>未 処 理 欠 損 金           | 3,912,555,726   | 4,100,662,795   | 4,530,452,682   | △ 429,789,887    | -                  |
| 利 益 剰 余 金                      | △ 3,912,555,726 | △ 4,100,662,795 | △ 4,530,452,682 | △ 429,789,887    | -                  |

### (6)収益構成の推移

収益構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度     | 平成30年度 (A)    |       | 令和元年度 (B)     |       | 令和2年度 (C)     |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------------|
|               | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   |                  |                    |
| 入 院 収 益       | 1,902,566,943 | 51.2  | 1,903,309,778 | 49.8  | 1,650,826,951 | 47.0  | △ 252,482,827    | △ 13.3             |
| 外 来 収 益       | 956,426,590   | 25.7  | 1,010,202,319 | 26.4  | 990,664,544   | 28.2  | △ 19,537,775     | △ 1.9              |
| 他 会 計 負 担 金   | 125,652,000   | 3.4   | 126,208,000   | 3.3   | 126,631,000   | 3.6   | 423,000          | 0.3                |
| そ の 他 医 業 収 益 | 91,114,767    | 2.5   | 97,592,911    | 2.6   | 88,353,651    | 2.5   | △ 9,239,260      | △ 9.5              |
| 医 業 外 収 益     | 614,827,550   | 16.5  | 627,154,262   | 16.4  | 567,451,117   | 16.1  | △ 59,703,145     | △ 9.5              |
| 特 別 利 益       | 26,621,821    | 0.7   | 56,963,000    | 1.5   | 92,415,000    | 2.6   | 35,452,000       | 62.2               |
| 合 計           | 3,717,209,671 | 100.0 | 3,821,430,270 | 100.0 | 3,516,342,263 | 100.0 | △ 305,088,007    | △ 8.0              |



## (7)費用構成の推移

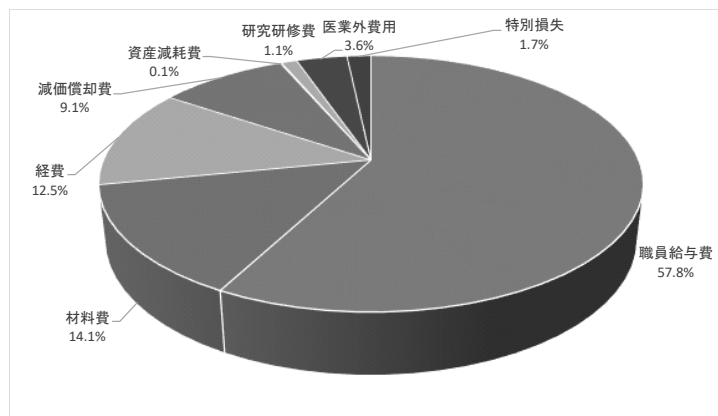
費用構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分       | 平成30年度 (A)    |       | 令和元年度 (B)     |       | 令和2年度 (C)     |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------------|
|           | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   | 金額            | 構成比   |                  |                    |
| 職 員 給 与 費 | 2,405,640,939 | 50.3  | 2,335,523,649 | 58.3  | 2,280,137,754 | 57.8  | △ 55,385,895     | △ 2.4              |
| 材 料 費     | 596,018,935   | 12.5  | 611,222,643   | 15.2  | 558,592,097   | 14.1  | △ 52,630,546     | △ 8.6              |
| 経 費       | 489,072,376   | 10.2  | 489,554,181   | 12.2  | 492,175,644   | 12.5  | 2,621,463        | 0.5                |
| 減 価 償 却 費 | 412,046,620   | 8.6   | 362,044,078   | 9.0   | 359,532,432   | 9.1   | △ 2,511,646      | △ 0.7              |
| 資 産 減 耗 費 | 2,393,280     | 0.1   | 4,681,066     | 0.1   | 2,325,891     | 0.1   | △ 2,355,175      | △ 50.3             |
| 研 究 研 修 費 | 46,584,871    | 1.0   | 44,865,217    | 1.1   | 42,512,530    | 1.1   | △ 2,352,687      | △ 5.2              |
| 医 業 外 費 用 | 127,907,524   | 2.7   | 138,317,592   | 3.5   | 144,155,802   | 3.6   | 5,838,210        | 4.2                |
| 特 別 損 失   | 699,473,976   | 14.6  | 23,328,913    | 0.6   | 66,700,000    | 1.7   | 43,371,087       | 185.9              |
| 合 計       | 4,779,138,521 | 100.0 | 4,009,537,339 | 100.0 | 3,946,132,150 | 100.0 | △ 63,405,189     | △ 1.6              |

(注) 職員給与費は、給料、手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額、報酬、法定福利費、総合事務組合負担金及び退職給付費である。

## 令和2年度費用構成



## (8)患者一人一日当たりの収益及び費用の推移

患者一人一日当たりの収益及び費用の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

| 区 分                            |                       | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 患者一人一日当たり収益<br>(医業収益÷入院外来延患者数) |                       | 円 18,812      | 円 19,444     | 円 19,718     | 274              | 1.4                |
| 患者一人一日当たり費用<br>(医業費用÷入院外来延患者数) |                       | 円 24,170      | 円 23,848     | 円 25,785     | 1,937            | 8.1                |
| 患者一人一日<br>あたり診療収益              | 入院患者<br>(入院収益÷入院延患者数) | 円 35,922      | 円 36,635     | 円 37,577     | 942              | 2.6                |
|                                | 外来患者<br>(外来収益÷外来延患者数) | 円 8,653       | 円 9,234      | 円 9,815      | 581              | 6.3                |

## (9)職員給与費の医業収益に対する比率の推移

職員給与費の医業収益に対する比率の推移は、次のとおりである。

| 区 分                  |   | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|----------------------|---|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 医 業 収 益              | 円 | 3,075,760,300 | 3,137,313,008 | 2,856,476,146 | △ 280,836,862    | △ 9.0              |
| 職 員 給 与 費            | 円 | 2,405,640,939 | 2,335,523,649 | 2,280,137,754 | △ 55,385,895     | △ 2.4              |
| 職員給与費の<br>医業収益に対する比率 | % | 78.2          | 74.4          | 79.8          | 5.4              | -                  |

#### 4.財政状態

##### (1)資産及び負債・資本

(単位：円、％)

| 年度<br>科 目 |         |                 | 平成30年度          |                 | 令和元年度           |                 | 令和2年度           |               | 増減率     |       |
|-----------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------|-------|
|           |         |                 | 金 額             | 構成比             | 金 額             | 構成比             | 金 額             | 構成比           |         |       |
| 資産の部      | 固定資産    | 有形固定資産          | 7,795,556,849   | 88.9            | 7,416,836,262   | 88.3            | 7,086,302,855   | 88.0          | △ 4.5   |       |
|           |         | 土 地             | (302,013,281)   | (3.4)           | (265,630,768)   | (3.2)           | (265,630,768)   | (3.3)         | (0.0)   |       |
|           |         | 建 物             | (6,344,712,172) | (72.3)          | (6,189,017,990) | (73.6)          | (6,034,231,808) | (74.9)        | (△2.5)  |       |
|           |         | 構 築 物           | (247,651,476)   | (2.8)           | (220,522,807)   | (2.6)           | (193,394,138)   | (2.4)         | (△12.3) |       |
|           |         | 器 械 備 品         | (898,540,857)   | (10.2)          | (739,545,177)   | (8.8)           | (591,419,966)   | (7.3)         | (△20.0) |       |
|           |         | 車 両             | (2,639,063)     | (0.1)           | (2,119,520)     | (0.1)           | (1,626,175)     | (0.1)         | (△23.3) |       |
|           |         | 建設仮勘定           | -               | -               | -               | -               | -               | -             | -       |       |
|           |         | 無形固定資産          | 1,868,889       | 0.0             | 1,868,889       | 0.0             | 1,868,889       | 0.0           | 0.0     |       |
|           |         | 投 資             | 450,000,000     | 5.1             | 424,200,000     | 5.0             | 398,400,000     | 5.0           | △ 6.1   |       |
|           |         | 計               | 8,247,425,738   | 94.0            | 7,842,905,151   | 93.3            | 7,486,571,744   | 93.0          | △ 4.5   |       |
|           | 流動資産    | 現 金 預 金         | 17,498,037      | 0.2             | 15,272,230      | 0.2             | 53,199,451      | 0.7           | 248.3   |       |
|           |         | 未 収 金           | 490,007,890     | 5.7             | 535,096,844     | 6.4             | 499,817,950     | 6.2           | △ 6.6   |       |
|           |         | 貸倒引当金           | (△4,092,825)    | (△0.1)          | (△4,101,275)    | (△0.1)          | (△3,018,737)    | (△0.1)        | (26.4)  |       |
|           |         | 小 計             | 485,915,065     | 5.5             | 530,995,569     | 6.3             | 496,799,213     | 6.1           | △ 6.4   |       |
|           |         | 貯 蔵 品           | 20,626,098      | 0.2             | 16,041,396      | 0.2             | 17,621,302      | 0.2           | 9.8     |       |
|           |         | 計               | 524,039,200     | 6.0             | 562,309,195     | 6.7             | 567,619,966     | 7.0           | 0.9     |       |
|           | 資 産 合 計 |                 | 8,771,464,938   | 100.0           | 8,405,214,346   | 100.0           | 8,054,191,710   | 100.0         | △ 4.2   |       |
|           | 負債の部    | 固定負債            | 企 業 債           | 8,145,522,825   | 92.9            | 7,827,434,964   | 93.1            | 7,367,115,539 | 91.5    | △ 5.9 |
|           |         |                 | その他の企業債         | 0               | -               | 0               | -               | 340,000,000   | 4.2     | 皆増    |
| 退職給付引当金   |         |                 | 1,224,906,000   | 14.0            | 1,167,943,000   | 13.9            | 1,142,228,000   | 14.2          | △ 2.2   |       |
| 計         |         |                 | 9,370,428,825   | 106.9           | 8,995,377,964   | 107.0           | 8,849,343,539   | 109.9         | △ 1.6   |       |
| 流動負債      |         | 企 業 債           | 374,127,482     | 4.3             | 337,887,861     | 4.0             | 480,219,425     | 6.0           | 42.1    |       |
|           |         | 一 時 借 入 金       | 463,000,000     | 5.3             | 523,000,000     | 6.2             | 417,000,000     | 5.2           | △ 20.3  |       |
|           |         | 未 払 金           | 235,411,602     | 2.7             | 192,970,331     | 2.3             | 177,264,903     | 2.2           | △ 8.1   |       |
|           |         | 賞与等引当金          | 122,515,271     | 1.4             | 121,619,840     | 1.4             | 125,218,566     | 1.5           | 3.0     |       |
|           |         | その他流動負債         | 15,507,430      | 0.2             | 16,316,089      | 0.2             | 17,039,548      | 0.2           | 4.4     |       |
|           |         | 計               | 1,210,561,785   | 13.9            | 1,191,794,121   | 14.1            | 1,216,742,442   | 15.1          | 2.1     |       |
| 繰延収益      |         | 長期前受金           | 110,648,747     | 1.3             | 109,648,747     | 1.3             | 110,837,747     | 1.3           | 1.1     |       |
|           |         | 収益化累計額          | △ 29,001,417    | △ 0.3           | △ 31,795,415    | △ 0.4           | △ 35,199,060    | △ 0.4         | △ 10.7  |       |
|           | 計       | 81,647,330      | 1.0             | 77,853,332      | 0.9             | 75,638,687      | 0.9             | △ 2.8         |         |       |
|           | 負 債 合 計 |                 | 10,662,637,940  | 121.8           | 10,265,025,417  | 122.0           | 10,141,724,668  | 125.9         | △ 1.2   |       |
| 資本の部      | 資本金     | 自己資本金           | 1,898,105,480   | 21.6            | 2,117,574,480   | 25.2            | 2,319,642,480   | 28.8          | 9.5     |       |
|           |         | 借入資本金           | -               | -               | -               | -               | -               | -             | -       |       |
|           |         | 計               | 1,898,105,480   | 21.6            | 2,117,574,480   | 25.2            | 2,319,642,480   | 28.8          | 9.5     |       |
|           | 剰余金     | 資本剰余金           | 123,277,244     | 1.3             | 123,277,244     | 1.5             | 123,277,244     | 1.5           | 0.0     |       |
|           |         | 利益剰余金           | △ 3,912,555,726 | △ 44.7          | △ 4,100,662,795 | △ 48.7          | △ 4,530,452,682 | △ 56.2        | △ 10.5  |       |
|           |         | 当年度未処理欠損        | (3,912,555,726) | (44.7)          | (4,100,662,795) | (48.7)          | (4,530,452,682) | (56.2)        | (△10.5) |       |
|           |         | 計               | △ 3,789,278,482 | △ 43.4          | △ 3,977,385,551 | △ 47.2          | △ 4,407,175,438 | △ 54.7        | △ 10.8  |       |
| 資 本 合 計   |         | △ 1,891,173,002 | △ 21.8          | △ 1,859,811,071 | △ 22.0          | △ 2,087,532,958 | △ 25.9          | △ 12.2        |         |       |
| 負債資本合計    |         | 8,771,464,938   | 100.0           | 8,405,214,346   | 100.0           | 8,054,191,710   | 100.0           | △ 4.2         |         |       |

## ①資産

固定資産は、前年度に比較して 356,333,407円(4.5%)減少し、構成比率は93.0%となっている。その内訳は、建物 154,786,182円(2.5%)、構築物 27,128,669円(12.3%)、器械備品 148,125,211円(20.0%)、車両 493,345円(23.3%)、投資 25,800,000円(6.1%)の減となっている。

流動資産は、前年度に比較して 5,310,771円(0.9%)増加し、構成比率は7.0%となっている。その内訳は、現金預金 37,927,221円(248.3%)、貯蔵品 1,579,906円(9.8%)の増、未収金(貸倒引当金を含む) 34,196,356円(6.4%)の減となっている。

## ②負債

固定負債は、前年度に比較して 146,034,425円(1.6%)減少し、その内訳は、その他企業債 340,000,000円(皆増)の増、企業債 460,319,425円(5.9%)、退職給付引当金 25,715,000円(2.2%)の減となっている。

流動負債は、前年度に比較して 24,948,321円(2.1%)増加している。その内訳は、企業債 142,331,564円(42.1%)、賞与等引当金 3,598,726円(3.0%)、その他流動負債 723,459円(4.4%)の増、一時借入金 106,000,000円(20.3%)、未払金 15,705,428円(8.1%)の減となっている。

繰延収益は、前年度に比較して 2,214,645円(2.8%)減少している。

## ③資本

資本金は、前年度に比較して自己資本金 202,068,000円(9.5%)の増となっている。

剰余金は、前年度に比較して 429,789,887円(10.8%)減少している。その内訳は、全て未処理欠損金の増加に伴う、利益剰余金の減少である。

## (2)企業債

企業債について過去4か年度を比較すると次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 \ 年 度     | 平成29年度        | 平成30年度        | 令和元年度         | 令和2年度         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期 首 未 償 還 残 高 | 8,977,092,801 | 8,871,838,711 | 8,519,650,307 | 8,165,322,825 |
| 当 年 度 借 入 額   | 18,400,000    | 19,100,000    | 19,800,000    | 359,900,000   |
| 当 年 度 償 還 額   | 123,654,090   | 371,288,404   | 374,127,482   | 337,887,861   |
| 期 末 未 償 還 残 高 | 8,871,838,711 | 8,519,650,307 | 8,165,322,825 | 8,187,334,964 |

### (3) キャッシュフロー計算書

キャッシュフローの状況については、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度                       | 平成30年度<br>(A)   | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー              |                 |               |               |                  |                    |
| 当 年 度 純 利 益<br>(△は純損失)          | △ 1,061,928,850 | △ 188,107,069 | △ 429,789,887 | △ 241,682,818    | △ 128.5            |
| 減 価 償 却 費                       | 412,046,620     | 362,044,078   | 359,532,432   | △ 2,511,646      | △ 0.7              |
| 有 形 固 定 資 産 除 却 費               | 700,720,797     | 26,407,809    | 1,115,975     | △ 25,291,834     | △ 95.8             |
| 長 期 前 払 消 費 税 償 却               | 25,800,000      | 25,800,000    | 25,800,000    | 0                | 0.0                |
| 長 期 前 払 消 費 税 の 増 減 額<br>(△は増加) | 0               | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 貸 倒 引 当 金 の 増 減 額               | 4,610           | 8,450         | △ 1,082,538   | △ 1,090,988      | △ 12,911.1         |
| 引当金(負債性引当金)の増減額                 | 45,167,459      | △ 57,858,431  | △ 22,116,274  | 35,742,157       | 61.8               |
| 長 期 前 受 金 戻 入 額                 | △ 32,711,588    | △ 3,793,998   | △ 3,403,645   | 390,353          | 10.3               |
| 受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金           | △ 75            | △ 73          | △ 94          | △ 21             | △ 28.8             |
| 支 払 利 息                         | 15,724,787      | 14,527,634    | 13,411,226    | △ 1,116,408      | △ 7.7              |
| 未 収 金 の 増 減 額<br>(△は増加)         | 12,493,470      | △ 45,088,954  | 35,278,894    | 80,367,848       | 178.2              |
| 未 払 金 の 増 減 額                   | 25,895,551      | △ 42,441,271  | △ 15,705,428  | 26,735,843       | 63.0               |
| た な 卸 資 産 の 増 減 額<br>(△は増加)     | △ 2,698,839     | 808,659       | 723,459       | △ 85,200         | △ 10.5             |
| そ の 他 流 動 資 産 の 増 加 額           | 0               | 0             | 0             | 0                | -                  |
| そ の 他 流 動 負 債 の 減 少 額           | △ 346,076       | 4,584,702     | △ 1,579,906   | △ 6,164,608      | △ 134.5            |
| 小 計                             | 140,167,866     | 96,891,536    | △ 37,815,786  | △ 134,707,322    | △ 139.0            |
| 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額           | 75              | 73            | 94            | 21               | 28.8               |
| 利 息 の 支 払 額                     | △ 15,724,787    | △ 14,527,634  | △ 13,411,226  | 1,116,408        | 7.7                |
| 計                               | 124,443,154     | 82,363,975    | △ 51,226,918  | △ 133,590,893    | △ 162.2            |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー              |                 |               |               |                  |                    |
| 有 形 固 定 資 産 の 取 得 に よ る 支 出     | △ 22,029,000    | △ 22,784,900  | △ 30,115,000  | △ 7,330,100      | △ 32.2             |
| 貸 付 に よ る 支 出                   | 0               | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 貸 付 金 の 返 還 に よ る 収 入           | 0               | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 有 形 固 定 資 産 の 売 却 等 に よ る 収 入   | 0               | 13,053,600    | 0             | △ 13,053,600     | 皆減                 |
| 補 助 金 等 に よ る 収 入               | 0               | 0             | 1,189,000     | 1,189,000        | 皆増                 |
| 一般会計からの繰入金による収入                 | 0               | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 計                               | △ 22,029,000    | △ 9,731,300   | △ 28,926,000  | △ 19,194,700     | △ 197.2            |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー              |                 |               |               |                  |                    |
| 一 時 借 入 金 に よ る 収 入             | 463,000,000     | 523,000,000   | 417,000,000   | △ 106,000,000    | △ 20.3             |
| 一時借入金の返済による支出                   | △ 430,000,000   | △ 463,000,000 | △ 523,000,000 | △ 60,000,000     | △ 13.0             |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入        | 19,100,000      | 19,800,000    | 19,900,000    | 100,000          | 0.5                |
| 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     | △ 371,288,404   | △ 374,127,482 | △ 337,887,861 | 36,239,621       | 9.7                |
| その他の企業債による収入                    | 0               | 0             | 340,000,000   | 340,000,000      | 皆増                 |
| 他会計からの出資による収入                   | 217,346,000     | 219,469,000   | 202,068,000   | △ 17,401,000     | △ 7.9              |
| 計                               | △ 101,842,404   | △ 74,858,482  | 118,080,139   | 192,938,621      | 257.7              |
| 資金増加額(又は減少額)                    | 571,750         | △ 2,225,807   | 37,927,221    | 40,153,028       | 1,804.0            |
| 資 金 期 首 残 高                     | 16,926,287      | 17,498,037    | 15,272,230    | △ 2,225,807      | △ 12.7             |
| 資 金 期 末 残 高                     | 17,498,037      | 15,272,230    | 53,199,451    | 37,927,221       | 248.3              |

## 5.経営分析

経営成績及び財政状態について、主要財務比率は次のとおりである。

### (1)財務安定性に関する主要財務比率(過去3か年度)

(単位：％)

| 分析項目                        | 平成30年度  | 令和元年度   | 令和2年度   | 説 明                                                                                                                                         |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 自 己 資 本<br>構 成 比 率       | △ 20.63 | △ 21.20 | △ 24.98 | 総資本に占める自己資本の割合を示すもので、単に自己資本比率ともいう。<br>数値が大きいかほど自己資本が投下されていることを示す。                                                                           |
| 2. 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率 | 109.08  | 108.73  | 109.49  | 長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、固定資産適合比率、長期資本適合比率ともいう。<br>この比率は、100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、固定資産の一部が一時借入金などの流動負債によって調達されていることを示し、不良債務が発生していることを意味する。 |
| 3. 流 動 比 率                  | 43.29   | 47.18   | 46.65   | 流動負債に対する流動資産の割合を示す。<br>この比率は、企業の支払能力を判断するために使用される財務指標であり、短期債務に対してこれに必ず流動資産が十分であるかどうかを測定するもので、数値は大きいかほど良好とされている。<br>一般に適正な流動比率は200%以上とされている。 |
| 4. 当 座 比 率<br>(酸性試験比率)      | 41.59   | 45.84   | 45.20   | 流動負債に対する現金預金及び未収金の合計の割合を示すもので、酸性試験比率ともいう。<br>適正な当座比率は、100%以上とされている。                                                                         |
| 5. 現 金 比 率                  | 1.45    | 1.28    | 4.37    | 流動負債に対する現金預金の割合を示す。<br>この比率は、100%以上であることが望ましい。                                                                                              |

### (2)収益性

収益に関する主な指標は次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分            | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 説 明                                                                                |
|----------------|--------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 総 収 支 比 率   | 77.78  | 95.31 | 89.11 | 総費用に対する総収益の割合を示す。<br>この比率は、100%以上で大きいかほど良好である。                                     |
| 2. 経 常 収 支 比 率 | 90.46  | 94.44 | 88.26 | 経常費用に対する経常収益の割合を示す。<br>この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示すことになる。             |
| 3. 営 業 収 支 比 率 | 77.83  | 81.53 | 76.47 | 営業(医業)費用に対する営業(医業)収益の割合を示す。<br>数値が100%未満の場合には、健全経営とはいえない。この比率は、100%以上で大きいかほど良好である。 |

### ①総収支比率

総収益が 305,088,007円(8.0%)の減、総費用が 63,405,189円(1.6%)の減であった。その結果、総収支比率は 89.11%と前年度に比較して 6.20ポイント下降し、依然として 100%を下回っている。

### ②経常収支比率

医業収益が 280,836,862円(9.0%)の減、医業外収益が 59,703,145円(9.5%)の減であった。また、医業費用が 112,614,486円(2.9%)の減、医業外費用が 5,838,210円(4.2%)の増であった。その結果、経常収支比率は 88.26%と前年度に比較して 6.18ポイント下降し、依然として 100%を下回っている。

### ③営業収支比率

医業収益が 280,836,862円(9.0%)の減、医業費用が 112,614,486円(2.9%)の減であった。その結果、営業収支比率は 76.47%と前年度に比較して 5.06ポイント下降し、依然として 100%を下回っている。

## 6. 未収金

流動資産の未収金内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目    |             | 金 額         | 備 考                   |
|--------|-------------|-------------|-----------------------|
| 医業未収金  | 入院収益保険者負担収益 | 273,057,517 |                       |
|        | 入院収益患者負担収益  | 24,744,005  | (うち過年度分 14,904,791 円) |
|        | 外来収益保険者負担収益 | 146,290,930 |                       |
|        | 外来収益患者負担収益  | 2,766,553   | (うち過年度分 816,668 円)    |
|        | 室料差額収益      | 237,600     |                       |
|        | 公衆衛生活動収益    | 1,485,858   | (うち過年度分 7,150 円)      |
|        | 医療相談収益      | 335,540     |                       |
|        | その他医業収益     | 9,203,910   | (うち過年度分 1,054,618 円)  |
| 医業外未収金 | その他医業外収益    | 39,006,535  | (うち過年度分 501,031 円)    |
| その他未収金 | その他未収金      | 2,689,502   | (うち過年度分 2,000,502 円)  |
| 合 計    |             | 499,817,950 | (うち過年度分 19,284,760 円) |

## むすび（病院事業会計）

田沢湖病院において、病床利用率は前年度より 1.8ポイント増の 81.2%、入院延患者数が前年度より 347人増の 17,780人、外来延患者数が 2,315人減の 28,475人となっている。

医業収益は、入院患者については増加となったが、外来患者の大幅な減少により、対前年度比 2.6%減の 635,017千円であった。医業費用については、常勤医 1名増による職員給与費等の増により対前年度比 1.4%増の 862,962千円となった。医業外収益は、新型コロナウイルス感染症関係補助金及び不採算地区病院の運営に要する経費に対する一般会計負担金の増加に伴い、対前年度比 11.7%増の 284,173千円で、医業外費用については消費税精算に伴う振替分の増加等により、対前年度比 2.1%増の 38,915千円であった。

この結果、経常損益において、事業収益 919,190千円、事業費用 901,877千円となり、17,313千円の黒字となった。

また、今年度も特別損益が発生しており、特別利益として新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金等 5,673千円が、特別損失として同慰労金 4,450千円を計上した結果、総収益は 924,863千円、総費用 906,327千円となり、この結果 18,536千円の純利益となっている。

角館総合病院については、病床利用率は前年度より 10.5ポイント減の 58.4%、入院延患者数は前年度より 8,021人減の 43,932人、外来延患者数が 8,466人減の 100,933人となっている。

医業収益は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で患者数が大幅に減少し、対前年度比 9.0%減の 2,856,476千円となった。医業費用については、患者数減による材料費の減等により、対前年度比 2.9%減の 3,735,276千円となった。医業外収益では、対前年度比 9.5%減の 567,451千円で、医業外費用については、その他雑損失消費税振替分の増加等により、対前年度比 4.2%増の 144,156千円であった。

今年度も特別損益が発生しており、特別利益として新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金等 92,415千円が、特別損失として同慰労金 66,700千円を計上した結果、総収益は 3,516,342千円、総費用 3,946,132千円となり、事業収支で 429,790千円の赤字決算となっている。

経営分析の財務安定性に対する主要財務比率では、田沢湖病院が単年度黒字で総収支比率、経常収支比率ともに 100%を上回った。しかし、営業収支比率においては 3.0ポイント下降し、73.6%と前年より厳しい状況となっている。角館総合病院については、いずれも 100%を下回っており厳しい経営状況であり、総収支比率は前年比 6.2ポイント、経常収支比率は 6.2ポイント、営業収支比率は 5.1ポイントといずれも下降している。

未収金については、引続き滞納整理が進められており、昨年より 9.2%減少している。今後も新たな未収金の発生防止に注視し、鋭意債権管理に取り組まれない。なお、今年度は 1,211千円の不納欠損が発生している。

田沢湖病院については、病床の性質上新型コロナウイルス感染症の影響を受けにくかったことと、常勤医師 1名増による受入れ体制の充実により前年度より増益となっている。

角館総合病院では、常勤医不在による減収分を他診療科の増収、新規の基準や看護加算の取得などにより補い、入院、外来とも診療単価は前年度を上回るなど、改善の

兆しが徐々に見え始めた。しかし新型コロナウイルス感染症の感染拡大による受診控えや緊急事態宣言による首都圏からの医師の往来の自粛などによる患者数の大幅な減少により減益となった。新型コロナウイルス感染症の収束が見通せないなか、厳しい経営状況は今後も続くと思われるが、現在の取り組みを継続して進めるとともに、収束後は経営改善に向かって行かれるよう期待する。

地域医療の中核医療機関としての役割を果たすために、各病院、診療所や市内関係機関等との連携を強く図るとともに、医療充足のため引き続き常勤医、看護師、医療技術者の確保に努め、今後も市民の安心・安全を守る役割を果たして行くことを望む。

:



# 仙 北 市 温 泉 事 業 会 計



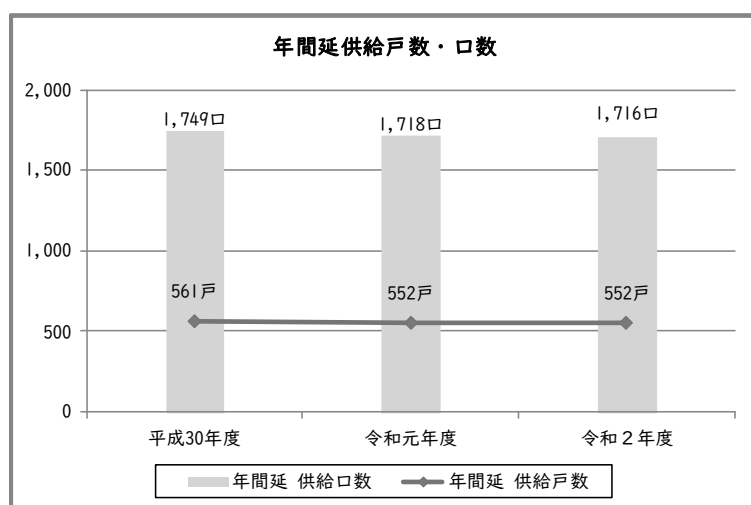
## 温泉事業会計

### 1. 業務実績

業務量を前年度と比較すると次のとおりである。

| 区 分 \ 年 度 | 単 位 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 対 前 年 度<br>比 較 増 減<br>(C)-(B) |
|-----------|-----|---------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| 年間延 供給戸数  | 戸   | 561           | 552          | 552          | 0                             |
| 年間延 供給口数  | 口   | 1,749         | 1,718        | 1,716        | △ 2                           |
| 年間延 供給量   | kg  | 478,791       | 471,582      | 469,755      | △ 1,827                       |

業務量を前年度に比較すると、延べ供給戸数は前年度と同じ552戸、延べ供給口数は2口減少の1,716口で、延べ供給量は1,827kg減少の469,755kg（一日平均供給量1,287kg）となっている。



### 2. 予算執行状況

#### (1) 収益的収入及び支出

(単位: 円、%)

| 区 分      | 予算現額<br>(A) | 決算額<br>(B) | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|----------|-------------|------------|---------------------------------|----------------------------|
| 温泉事業収益   |             |            |                                 |                            |
| 1. 営業収益  | 27,938,000  | 27,937,800 | △ 200                           | 100.0                      |
| 2. 営業外収益 | 32,525,000  | 33,792,975 | 1,267,975                       | 103.9                      |
| 3. 特別利益  | 3,000       | 0          | △ 3,000                         | 0.0                        |
| 計        | 60,466,000  | 61,730,775 | 1,264,775                       | 102.0                      |
| 温泉事業費用   |             |            |                                 |                            |
| 1. 営業費用  | 58,642,000  | 56,443,651 | △ 2,198,349                     | 96.3                       |
| 2. 営業外費用 | 1,320,000   | 130,292    | △ 1,189,708                     | 9.9                        |
| 3. 特別損失  | 4,000       | 0          | △ 4,000                         | 0.0                        |
| 4. 予備費   | 500,000     | 0          | △ 500,000                       | 0.0                        |
| 計        | 60,466,000  | 56,573,943 | △ 3,892,057                     | 93.6                       |
| 差 引 (計)  | 0           | 5,156,832  | -                               | -                          |

温泉事業の対予算現額執行率は、収益 102.0%、費用 93.6%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分       |                | 予算現額<br>(A) | 決算額<br>(B)  | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|----------------|-------------|-------------|---------------------------------|----------------------------|
| 資本的<br>収入 | 1. 出 資 金       | 21,781,000  | 21,780,224  | △ 776                           | 100.0                      |
|           | 2. 他 会 計 補 助 金 | 7,645,000   | 7,645,000   | 0                               | 100.0                      |
|           | 計              | 29,426,000  | 29,425,224  | △ 776                           | 100.0                      |
| 資本的<br>支出 | 1. 建 設 改 良 費   | 10,946,000  | 10,945,000  | △ 1,000                         | 100.0                      |
|           | 2. 企 業 債 償 還 金 | 21,781,000  | 21,780,224  | △ 776                           | 100.0                      |
|           | 3. 予 備 費       | 500,000     | 0           | △ 500,000                       | 0.0                        |
|           | 計              | 33,227,000  | 32,725,224  | △ 501,776                       | 98.5                       |
| 差 引 (計)   |                | △ 3,801,000 | △ 3,300,000 | -                               | -                          |

温泉事業の資本的収入額が資本的支出額に不足する額の 3,300,000円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 168,000円及び過年度分損益勘定留保資金 3,132,000円で補てんしている。

## (3) 予算に定められた限度額等

予算に定められた限度額等について、一時借入金(予算第5条)、議会の議決を経なければ流用することのできない経費(予算第7条)、他会計からの補助金(予算第8条)及びたな卸資産購入限度額(予算第9条)については、いずれも適正に執行されており、その内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算区分                | 議決予算額<br>(A) | 執行額<br>(B) | 比 較<br>(B)-(A) | 付 記                        |
|---------------------|--------------|------------|----------------|----------------------------|
| 第5条 一時借入金           | 30,000,000   | 0          | △ 30,000,000   |                            |
| 第7条 交 際 費           | 10,000       | 0          | △ 10,000       |                            |
| 第8条 他会計からの<br>補 助 金 | 35,092,000   | 35,089,942 | △ 2,058        |                            |
| 第9条 たな卸資産<br>購入限度額  | 500,000      | 11,242     | △ 488,758      | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>5,218円) |

## 3. 経営成績

### (1) 収益及び費用

事業活動及び経営成績は、事業報告書、損益計算書に示されており、その概要は次のとおりである。

(単位：円)

| 収 益       |            | 費 用       |            | 損 益       |              |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| 営 業 収 益   | 25,398,000 | 営 業 費 用   | 52,713,782 | 営 業 損 益   | △ 27,315,782 |
| 営 業 外 収 益 | 32,823,863 | 営 業 外 費 用 | 774,914    | 営 業 外 損 益 | 32,048,949   |
| 特 別 利 益   | 0          | 特 別 損 失   | 0          | 特 別 損 益   | 0            |
| 総 収 益     | 58,221,863 | 総 費 用     | 53,488,696 | 当 期 純 損 益 | 4,733,167    |

営業損益で 27,315,782円の損失、営業外損益で 32,048,949円の利益となっており、この結果、4,733,167円の純利益となっている。

## (2) 営業損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 営 業 収 益   | 32,132,991    | 29,206,000   | 25,398,000   | △ 3,808,000      | △ 13.0             |
| 温 泉 収 益   | 32,132,991    | 29,206,000   | 25,398,000   | △ 3,808,000      | △ 13.0             |
| 営 業 費 用   | 63,842,337    | 56,406,669   | 52,713,782   | △ 3,692,887      | △ 6.5              |
| 施 設 経 営 費 | 47,489,188    | 40,755,900   | 37,343,247   | △ 3,412,653      | △ 8.4              |
| 減 価 償 却 費 | 16,005,628    | 15,650,769   | 15,370,535   | △ 280,234        | △ 1.8              |
| 資 産 減 耗 費 | 347,521       | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 営 業 損 益   | △ 31,709,346  | △ 27,200,669 | △ 27,315,782 | △ 115,113        | -                  |

営業損益を前年度と比較すると、営業収益は 25,398,000円で 3,808,000円(13.0%)減少し、営業費用は 52,713,782円で 3,692,887円(6.5%)の減となっている。

この結果、営業損益は 27,315,782円の損失となっている。

## (3) 営業外損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度                    | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 営 業 外 収 益                    | 37,036,966    | 30,438,561   | 32,823,863   | 2,385,302        | 7.8                |
| 受 取 利 息<br>及 び 配 当 金         | 448           | 534          | 605          | 71               | 13.3               |
| 長期前受金戻入                      | 5,072,027     | 5,072,027    | 5,055,635    | △ 16,392         | △ 0.3              |
| 雑 収 益                        | 189,191       | 3,040        | 322,681      | 319,641          | 10,514.5           |
| 他 会 計 補 助 金                  | 31,775,300    | 25,362,960   | 27,444,942   | 2,081,982        | 8.2                |
| 営 業 外 費 用                    | 2,684,091     | 2,440,791    | 774,914      | △ 1,665,877      | △ 68.3             |
| 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 152,800       | 149,710      | 130,292      | △ 19,418         | △ 13.0             |
| 雑 支 出                        | 2,531,291     | 2,291,081    | 644,622      | △ 1,646,459      | △ 71.9             |
| 営 業 外 損 益                    | 34,352,875    | 27,997,770   | 32,048,949   | 4,051,179        | -                  |

営業外損益を前年度と比較すると、営業外収益は 32,823,863円で 2,385,302円(7.8%)増加し、営業外費用が 774,914円で 1,665,877円(68.3%)の減となっている。

この結果、営業外損益は 32,048,949円の利益となっている。

## (4) 特別損益の対前年度比較

今年度を含め、過去3年特別損益は発生していない。

### (5)収益、費用、損益及び利益剰余金等の推移

営業損益、営業外損益、特別損益及び利益剰余金等について、過去3か年度の推移をまとめると、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度                | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 営 業 収 益                  | 32,132,991    | 29,206,000   | 25,398,000   | △ 3,808,000      | △ 13.0             |
| 営 業 費 用                  | 63,842,337    | 56,406,669   | 52,713,782   | △ 3,692,887      | △ 6.5              |
| 営 業 損 益                  | △ 31,709,346  | △ 27,200,669 | △ 27,315,782 | △ 115,113        | -                  |
| 営 業 外 収 益                | 37,036,966    | 30,438,561   | 32,823,863   | 2,385,302        | 7.8                |
| 営 業 外 費 用                | 2,684,091     | 2,440,791    | 774,914      | △ 1,665,877      | △ 68.3             |
| 営 業 外 損 益                | 34,352,875    | 27,997,770   | 32,048,949   | 4,051,179        | -                  |
| 経 常 利 益<br>(又は経常損失)      | 2,643,529     | 797,101      | 4,733,167    | 3,936,066        | -                  |
| 特 別 損 益                  | 0             | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 総 収 益                    | 69,169,957    | 59,644,561   | 58,221,863   | △ 1,422,698      | △ 2.4              |
| 総 費 用                    | 66,526,428    | 58,847,460   | 53,488,696   | △ 5,358,764      | △ 9.1              |
| 当 年 度 純 損 益              | 2,643,529     | 797,101      | 4,733,167    | 3,936,066        | -                  |
| 当 年 度<br>未 処 分 利 益 剰 余 金 | 739,863       | 1,536,964    | 6,270,131    | 4,733,167        | -                  |
| 利 益 剰 余 金                | 739,863       | 1,536,964    | 6,270,131    | 4,733,167        | -                  |

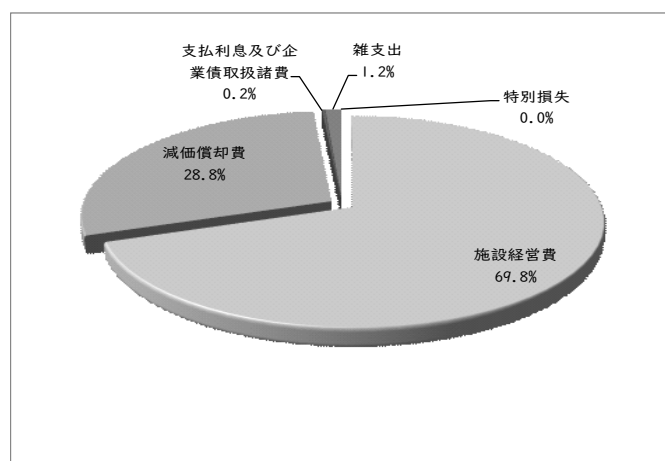
### (6)費用構成の推移

費用構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、％)

| 区 分 \ 年 度                    | 平成30年度 (A) |       | 令和元年度 (B)  |       | 令和2年度 (C)  |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------------|--------------------|
|                              | 金額         | 構成比   | 金額         | 構成比   | 金額         | 構成比   |                  |                    |
| 施 設 経 営 費                    | 47,489,188 | 71.4  | 40,755,900 | 69.2  | 37,343,247 | 69.8  | △ 3,412,653      | △ 8.4              |
| 減 価 償 却 費                    | 16,005,628 | 24.1  | 15,650,769 | 26.6  | 15,370,535 | 28.8  | △ 280,234        | △ 1.8              |
| 資 産 減 耗 費                    | 347,521    | 0.5   | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0                | -                  |
| 支 払 利 息 及 び 企 業<br>債 取 扱 諸 費 | 152,800    | 0.2   | 149,710    | 0.3   | 130,292    | 0.2   | △ 19,418         | △ 13.0             |
| 雑 支 出                        | 2,531,291  | 3.8   | 2,291,081  | 3.9   | 644,622    | 1.2   | △ 1,646,459      | △ 71.9             |
| 特 別 損 失                      | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0          | 0.0   | 0                | -                  |
| 合 計                          | 66,526,428 | 100.0 | 58,847,460 | 100.0 | 53,488,696 | 100.0 | △ 5,358,764      | △ 9.1              |

### 令和2年度費用構成



#### 4.財政状態

##### (1)資産及び負債・資本

(単位：円、%)

| 科 目         |             | 平成30年度        |        | 令和元年度         |         | 令和2年度         |        | 増減率     |
|-------------|-------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------|
|             |             | 金 額           | 構成比    | 金 額           | 構成比     | 金 額           | 構成比    |         |
| 資産の部        | 有 形 固 定 資 産 | 404,917,135   | 84.8   | 390,946,366   | 82.2    | 385,525,831   | 80.0   | △ 1.4   |
|             | 建 物         | (11,718,892)  | (2.5)  | (10,362,851)  | (2.2)   | (9,006,810)   | (1.9)  | (△13.1) |
|             | 構 築 物       | (377,767,872) | (79.0) | (368,436,974) | (77.4)  | (364,295,283) | (75.6) | (△1.1)  |
|             | 機械及び装置      | (14,136,431)  | (3.0)  | (9,419,921)   | (2.0)   | (4,974,438)   | (1.0)  | (△47.2) |
|             | 車両及び運搬具     | (31,900)      | (0.0)  | (31,900)      | (0.0)   | (31,900)      | (0.0)  | (0.0)   |
|             | 器具及び備品      | (1,262,040)   | (0.3)  | (1,014,720)   | (0.2)   | (767,400)     | (0.2)  | (△24.4) |
|             | 建設仮勘定       | (0)           | (0.0)  | (1,680,000)   | (0.4)   | (6,450,000)   | (1.3)  | (283.9) |
|             | 計           | 404,917,135   | 84.8   | 390,946,366   | 82.2    | 385,525,831   | 80.0   | △ 1.4   |
|             | 流 動 資 産     |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 現 金 預 金     | 36,280,867    | 7.6    | 54,599,112    | 11.4    | 87,336,052    | 18.2   | 60.0    |
|             | 未 収 金       | 36,721,192    | 7.6    | 31,905,382    | 6.7     | 8,775,932     | 1.8    | △ 72.5  |
|             | 貸倒引当金       | (0)           | (0.0)  | (△1,388,288)  | (△ 0.3) | (0)           | (0.0)  | (皆減)    |
|             | 小 計         | 36,721,192    | 7.6    | 30,517,094    | 6.4     | 8,775,932     | 1.8    | △ 71.2  |
|             | 計           | 73,002,059    | 15.2   | 85,116,206    | 17.8    | 96,111,984    | 20.0   | 12.9    |
| 資 産 合 計     |             | 477,919,194   | 100.0  | 476,062,572   | 100.0   | 481,637,815   | 100.0  | 1.2     |
| 負債の部        | 固 定 負 債     |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 企 業 債       | 135,738,177   | 28.4   | 113,957,953   | 23.9    | 92,150,986    | 19.1   | △ 19.1  |
|             | 計           | 135,738,177   | 28.4   | 113,957,953   | 23.9    | 92,150,986    | 19.1   | △ 19.1  |
|             | 流 動 負 債     |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 企 業 債       | 17,061,823    | 3.6    | 21,780,224    | 4.6     | 21,806,967    | 4.5    | 0.1     |
|             | 未 払 金       | 3,272,228     | 0.7    | 3,842,532     | 0.8     | 2,666,578     | 0.6    | △ 30.6  |
|             | 計           | 20,334,051    | 4.3    | 25,622,756    | 5.4     | 24,473,545    | 5.1    | △ 4.5   |
|             | 繰延収益        |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 長期前受金       | 208,421,123   | 43.6   | 208,421,123   | 43.8    | 215,494,788   | 44.8   | 3.4     |
|             | 収益化累計額      | △ 114,475,673 | △ 24.0 | △ 119,547,700 | △ 25.1  | △ 124,603,335 | △ 25.9 | △ 4.2   |
|             | 計           | 93,945,450    | 19.6   | 88,873,423    | 18.7    | 90,891,453    | 18.9   | 2.3     |
| 負 債 合 計     |             | 250,017,678   | 52.3   | 228,454,132   | 48.0    | 207,515,984   | 43.1   | △ 9.2   |
| 資本の部        | 資 本 金       |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 自 己 資 本 金   | 218,169,008   | 45.6   | 237,078,831   | 49.8    | 258,859,055   | 53.7   | 9.2     |
|             | 計           | 218,169,008   | 45.6   | 237,078,831   | 49.8    | 258,859,055   | 53.7   | 9.2     |
|             | 剰 余 金       |               |        |               |         |               |        |         |
|             | 資 本 剰 余 金   | 8,992,645     | 1.9    | 8,992,645     | 1.9     | 8,992,645     | 1.9    | 0.0     |
|             | 利 益 剰 余 金   | 739,863       | 0.2    | 1,536,964     | 0.3     | 6,270,131     | 1.3    | 308.0   |
|             | 当年度末処分利益剰余金 | (739,863)     | (0.2)  | (1,536,964)   | (0.3)   | (6,270,131)   | (1.3)  | (308.0) |
|             | 計           | 9,732,508     | 2.1    | 10,529,609    | 2.2     | 15,262,776    | 3.2    | 45.0    |
| 資 本 合 計     |             | 227,901,516   | 47.7   | 247,608,440   | 52.0    | 274,121,831   | 56.9   | 10.7    |
| 負 債 資 本 合 計 |             | 477,919,194   | 100.0  | 476,062,572   | 100.0   | 481,637,815   | 100.0  | 1.2     |

##### ①資産

固定資産は、前年度に比較して 5,420,535円(1.4%)減少し、構成比率は80.0%となっている。その内訳は、建設仮勘定 4,770,000円(283.9%)の増、建物 1,356,041円(13.1%)、構築物 4,141,691円(1.1%)、機械及び装置 4,445,483円(47.2%)、器具及び備品 247,320円(24.4%)の減となっている。

流動資産は、前年度に比較して 10,995,778円(12.9%)増加し、構成比率は20.0%となっている。その内訳は、現金預金 32,736,940円(60.0%)の増、未収金（貸倒引当金含む）21,741,162円(71.2%)の減となっている。

## ②負債

固定負債は、前年度に比較して 21,806,967円(19.1%)減少し、その内訳は全て企業債である。

流動負債は、前年度に比較して 1,149,211円(4.5%)減少している。その内訳は企業債 26,743円(0.1%)の増、未払金 1,175,954円(30.6%)の減である。

繰延収益は、前年度に比較して 2,018,030円(2.3%)増加している。その内訳は長期前受金が 7,073,665円(3.4%)の増、収益化累計額 5,055,635円(4.2%)の減である。

## ③資本

資本金は、前年度に比較して21,780,224円(9.2%)増加している。

剰余金は、資本剰余金の変動はなかったが、利益剰余金は 4,733,167円(308.0%)増加しており、その内訳は当年度未処分利益剰余金の増である。

## (2)企業債

企業債について過去4か年度を比較すると次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 \ 年 度     | 平成29年度      | 平成30年度      | 令和元年度       | 令和2年度       |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 期 首 未 償 還 残 高 | 152,800,000 | 152,800,000 | 152,800,000 | 135,738,177 |
| 当 年 度 借 入 額   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 当 年 度 償 還 額   | 0           | 0           | 17,061,823  | 21,780,224  |
| 期 末 未 償 還 残 高 | 152,800,000 | 152,800,000 | 135,738,177 | 113,957,953 |



### (3)キャッシュフロー計算書

キャッシュフローの状況については、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分                             | 年 度 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------------------------------|-----|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー              |     |               |              |              |                  |                    |
| 当 年 度 純 利 益<br>(△は純損失)          |     | 2,643,529     | 797,101      | 4,733,167    | 3,936,066        | 493.8              |
| 減 価 償 却 費                       |     | 16,005,628    | 15,650,769   | 15,370,535   | △ 280,234        | △ 1.8              |
| 有 形 固 定 資 産 除 却 費               |     | 347,521       | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 引 当 金 等 の 増 減 額                 |     | △ 3,601,750   | 1,388,288    | △ 1,388,288  | △ 2,776,576      | △ 200.0            |
| 受取利息及び受取配当金                     |     | △ 448         | △ 534        | △ 605        | △ 71             | 13.3               |
| 長 期 前 受 金 戻 入 額                 |     | △ 5,072,027   | △ 5,072,027  | △ 5,055,635  | 16,392           | △ 0.3              |
| 支 払 利 息                         |     | 152,800       | 149,710      | 130,292      | △ 19,418         | △ 13.0             |
| 未 収 金 の 増 減 額<br>(△は増加)         |     | △ 4,214,216   | 4,815,810    | 23,129,450   | 18,313,640       | 380.3              |
| 貯 蔵 品 の 増 減 額<br>(△は増加)         |     | 0             | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 未 払 金 の 増 減 額                   |     | △ 12,480      | 570,304      | △ 1,175,954  | △ 1,746,258      | △ 306.2            |
| その他流動負債の減少額                     |     | 0             | 0            | 0            | 0                | -                  |
| 小計                              |     | 6,248,557     | 18,299,421   | 35,742,962   | 17,443,541       | 95.3               |
| 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額           |     | 448           | 534          | 605          | 71               | 13.3               |
| 利 息 の 支 払 額                     |     | △ 152,800     | △ 149,710    | △ 130,292    | 19,418           | △ 13.0             |
| 計                               |     | 6,096,205     | 18,150,245   | 35,613,275   | 17,463,030       | 96.2               |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー              |     |               |              |              |                  |                    |
| 有形固定資産の取得による支出                  |     | △ 6,557,700   | △ 1,680,000  | △ 9,950,000  | △ 8,270,000      | 492.3              |
| 一般会計補助金等による収入                   |     | 0             | 0            | 7,073,665    | 7,073,665        | 皆増                 |
| 計                               |     | △ 6,557,700   | △ 1,680,000  | △ 2,876,335  | △ 1,196,335      | 71.2               |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー              |     |               |              |              |                  |                    |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 |     | 0             | △ 17,061,823 | △ 21,780,224 | △ 4,718,401      | 27.7               |
| 他会計からの出資による収入                   |     | 0             | 18,909,823   | 21,780,224   | 2,870,401        | 15.2               |
| 計                               |     | 0             | 1,848,000    | 0            | △ 1,848,000      | 皆減                 |
| 資金増加額（又は減少額）                    |     | △ 461,495     | 18,318,245   | 32,736,940   | 14,418,695       | 78.7               |
| 資 金 期 首 残 高                     |     | 36,742,362    | 36,280,867   | 54,599,112   | 18,318,245       | 50.5               |
| 資 金 期 末 残 高                     |     | 36,280,867    | 54,599,112   | 87,336,052   | 32,736,940       | 60.0               |

## 5. 経営分析

経営成績及び財政状態について、主要財務比率は次のとおりである。

### (1) 財務安定性に関する主要財務比率(過去3か年度)

(単位：％)

| 分析項目                | 平成30年度 | 令和元年度  | 令和2年度  | 説 明                                                                                                                                         |
|---------------------|--------|--------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 自己資本比率           | 67.34  | 70.68  | 75.79  | 総資本に占める自己資本の割合を示すもので、単に自己資本比率ともいう。<br>数値が大きいかほど自己資本が投下されていることを示す。                                                                           |
| 2. 固定資産対長期資本比率      | 88.49  | 86.79  | 84.33  | 長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、固定資産適合比率、長期資本適合比率ともいう。<br>この比率は、100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、固定資産の一部が一時借入金などの流動負債によって調達されていることを示し、不良債務が発生していることを意味する。 |
| 3. 流動比率             | 359.01 | 332.19 | 392.72 | 流動負債に対する流動資産の割合を示す。<br>この比率は、企業の支払能力を判断するために使用される財務指標であり、短期債務に対してこれに必ず流動資産が十分であるかどうかを測定するもので、数値は大きいかほど良好とされている。一般に適正な流動比率は200%以上とされている。     |
| 4. 当座比率<br>(酸性試験比率) | 359.01 | 332.19 | 392.72 | 流動負債に対する現金預金及び未収金の合計の割合を示すもので、酸性試験比率ともいう。<br>適正当座比率は、100%以上とされている。                                                                          |
| 5. 現金比率             | 178.42 | 213.09 | 356.86 | 流動負債に対する現金預金の割合を示す。<br>この比率は、100%以上であることが望ましい。                                                                                              |

### (2) 収益性

収益に関する主な指標は次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分       | 平成30年度 | 令和元年度  | 令和2年度  | 説 明                                                                        |
|-----------|--------|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. 総収支比率  | 103.97 | 101.35 | 108.85 | 総費用に対する総収益の割合を示す。<br>この比率は、100%以上で大きいかほど良好である。                             |
| 2. 経常収支比率 | 103.97 | 101.35 | 108.85 | 経常費用に対する経常収益の割合を示す。<br>この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示すことになる。     |
| 3. 営業収支比率 | 50.33  | 51.78  | 48.18  | 営業費用に対する営業収益の割合を示す。<br>数値が100%未満の場合には、健全経営とはいえない。この比率は、100%以上で大きいかほど良好である。 |

### ①総収支比率

総収益が 1,422,698円(2.4%)、総費用が 5,358,764円(9.1%)の減であった。その結果、総収支比率は 108.85%と、前年度に比較して 7.50ポイント上昇した。

### ②経常収支比率

総収支比率と同様に、前年度に比較して 7.50ポイント上昇している。

### ③営業収支比率

営業収益が 3,808,000円(13.0%)、営業費用が 3,692,887円(6.5%)の減であった。その結果、営業収支比率は 48.18%と、前年度に比較して 3.60ポイント下降し、依然として 100%を下回っている。

## 6.未収金

流動資産の未収金内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目    | 金 額       | 備 考                        |
|--------|-----------|----------------------------|
| 営業未収金  | 6,415,914 | 普通供給料 (うち過年度分 4,760,714 円) |
| 営業外未収金 | 447,425   | 一般会計補助金(3条)                |
|        | 247,500   | 建物共済保険金                    |
|        | 1,665,093 | 消費税及び地方消費税還付金              |
| 合 計    | 8,775,932 | (うち過年度分 4,760,714 円)       |

### むすび (温泉事業会計)

温泉事業の業務量は、前年度と比べ供給戸数は 552戸と同数であったが、供給口数 2口(0.1%)、供給量 1,827キロリットル(0.4%)といずれも減少した。

営業収益は、昨年度より3,808千円(13.0%)減の 25,398千円となった。一方営業費用においては、燃料費の支出が抑えられたことから 6.5%減の 52,714千円となり、営業収支は、前年度より 115千円減少し 27,316千円の損失となっている。営業外収支においては、収益的収支に関する繰入が増加し、32,049千円の利益となった。結果として経常収支は、4,733千円の利益となり、2年連続の黒字決算となった。

資本的支出の建設改良費においては、カラ吹き源泉群進入防止柵設置工事及び乳頭地区温泉管等現況測量業務委託などが行われたことにより、前年度より 9,097千円増加の 10,945千円となった。

収納状況について、収納率が過年度分 35.2%で、前年度より 8.8%増、現年度分 1.2%増の 94.1%となっている。その結果、合計では 81.8%と 3.3%増加している。滞納整理も順調に進んでおり、新たな未収金の発生にも注意を払われない。

なお、1,388千円の不納欠損処理がなされている。

今後も新型コロナウイルス感染症拡大の影響による利用客の減少により温泉供給量の減少も考えられる。温泉の継続的安定供給のため、経費の節減など、より一層経営の健全化、事業効率に向け努力され管理運営に努めていただきたい。



# 仙 北 市 水 道 事 業 会 計



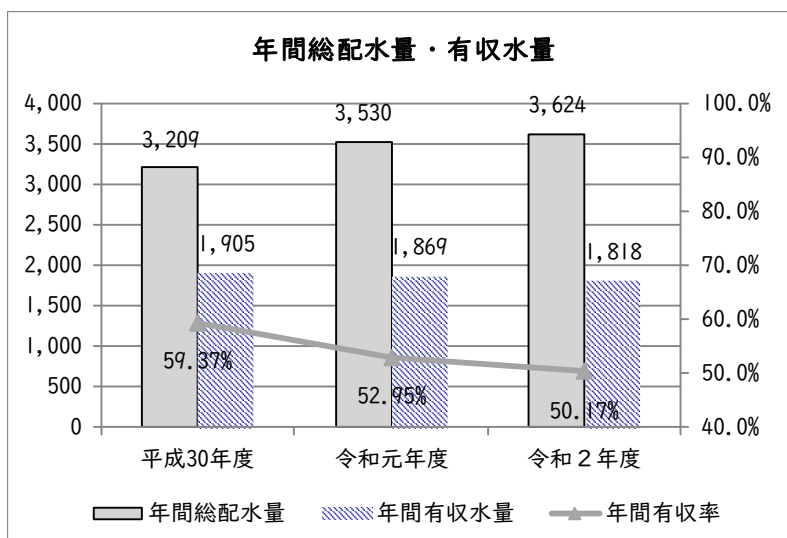
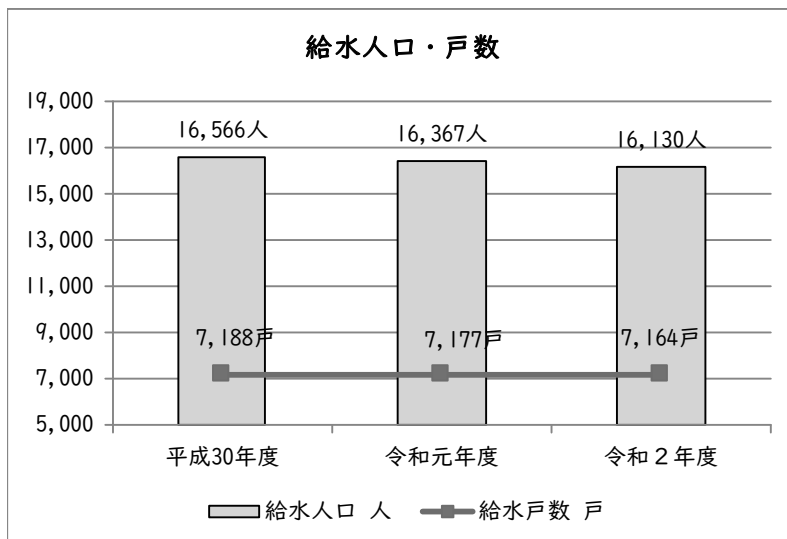
## 水道事業会計

### Ⅰ.業務実績

業務量を前年度と比較すると次のとおりである。

| 区 分 \ 年 度   | 単 位            | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 対前年度比較増減<br>(C)-(B) |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|
| 給 水 人 口     | 人              | 16,566        | 16,367       | 16,130       | △ 237               |
| 給 水 戸 数     | 戸              | 7,188         | 7,177        | 7,164        | △ 13                |
| 年 間 総 配 水 量 | m <sup>3</sup> | 3,209,415     | 3,529,617    | 3,624,106    | 94,489              |
| 年 間 有 収 水 量 | m <sup>3</sup> | 1,905,429     | 1,868,879    | 1,818,277    | △ 50,602            |
| 年 間 有 収 率   | %              | 59.37         | 52.95        | 50.17        | △ 2.78              |

給水人口は 237人減少し 16,130人で給水戸数は 13戸減少し 7,164戸となっている。年間総配水量は 94,489m<sup>3</sup>増加し 3,624,106m<sup>3</sup>であるが、年間有収水量は 50,602m<sup>3</sup>減少し 1,818,277m<sup>3</sup>となっている。有収率は 2.78ポイント下降し 50.17%となっている。



## 2. 予算執行状況

### (1) 収益的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分        |              | 予算現額<br>(A)  | 決算額<br>(B)   | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| 水道事業<br>収益 | 1. 営 業 収 益   | 395,477,000  | 373,154,606  | △ 22,322,394                    | 94.4                       |
|            | 2. 営 業 外 収 益 | 160,770,000  | 157,761,595  | △ 3,008,405                     | 98.1                       |
|            | 3. 特 別 利 益   | 3,000        | 0            | △ 3,000                         | 0.0                        |
|            | 計            | 556,250,000  | 530,916,201  | △ 25,333,799                    | 95.4                       |
| 水道事業<br>費用 | 1. 営 業 費 用   | 587,252,000  | 554,672,607  | △ 32,579,393                    | 94.5                       |
|            | 2. 営 業 外 費 用 | 47,720,000   | 47,699,580   | △ 20,420                        | 100.0                      |
|            | 3. 特 別 損 失   | 5,000        | 0            | △ 5,000                         | 0.0                        |
|            | 4. 予 備 費     | 1,404,000    | 0            | △ 1,404,000                     | 0.0                        |
|            | 計            | 636,381,000  | 602,372,187  | △ 34,008,813                    | 94.7                       |
| 差 引 (計)    |              | △ 80,131,000 | △ 71,455,986 | -                               | -                          |

水道事業の対予算現額執行率は、収益 95.4%、費用 94.7%となっている。

### (2) 資本的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分               |              | 予算現額<br>(A)   | 決算額<br>(B)    | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|
| 水道事業<br>資本的<br>収入 | 1. 企 業 債     | 300,600,000   | 238,300,000   | △ 62,300,000                    | 79.3                       |
|                   | 2. 国 県 補 助 金 | 192,210,000   | 183,936,000   | △ 8,274,000                     | 95.7                       |
|                   | 3. 出 資 金     | 238,543,000   | 231,642,000   | △ 6,901,000                     | 97.1                       |
|                   | 4. 負 担 金     | 82,175,000    | 81,434,338    | △ 740,662                       | 99.1                       |
|                   | 5. 固定資産売却代金  | 1,000         | 0             | △ 1,000                         | 0.0                        |
|                   | 計            | 813,529,000   | 735,312,338   | △ 78,216,662                    | 90.4                       |
| 水道事業<br>資本的<br>支出 | 1. 建 設 改 良 費 | 798,932,200   | 706,382,860   | △ 92,549,340                    | 88.4                       |
|                   | 2. 企業債償還金    | 233,034,000   | 233,031,298   | △ 2,702                         | 100.0                      |
|                   | 3. 予 備 費     | 2,000,000     | 0             | △ 2,000,000                     | 0.0                        |
|                   | 計            | 1,033,966,200 | 939,414,158   | △ 94,552,042                    | 90.9                       |
| 差 引 (計)           |              | △ 220,437,200 | △ 204,101,820 | -                               | -                          |

建設改良費の予算現額に対する決算額の比較増減額 92,549,340円のうち、69,547,700円は地方公営企業法第26条による翌年度繰越額である。

水道事業の資本的収入額が資本的支出額に不足する額の 204,101,820円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,974,726円及び過年度分損益勘定留保資金 188,127,094円で補てんしている。



### (3) 予算に定められた限度額等について

予算に定められた限度額等について、企業債(予算第6条)、一時借入金(予算第7条)、議会の議決を経なければ流用することのできない経費(予算第9条)、他会計からの補助金(予算第10条)及びたな卸資産購入限度額(予算第11条)については、いずれも適正に執行されており、その内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算区分 |            | 議決予算額<br>(A) | 執行額<br>(B)  | 比較<br>(B)-(A) | 付 記                           |
|------|------------|--------------|-------------|---------------|-------------------------------|
| 第6条  | 企 業 債      | 297,000,000  | 234,700,000 | △ 62,300,000  |                               |
| 第7条  | 一時借入金      | 300,000,000  | 0           | △ 300,000,000 |                               |
| 第9条  | 職員給与費      | 57,844,000   | 56,857,711  | △ 986,289     | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>41,275 円)  |
|      | 交 際 費      | 60,000       | 0           | △ 60,000      |                               |
| 第10条 | 他会計からの補助金  | 37,395,000   | 37,395,000  | 0             |                               |
| 第11条 | たな卸資産購入限度額 | 15,806,000   | 10,675,711  | △ 5,130,289   | (うち仮払消費税及び地方消費税<br>925,373 円) |

## 3. 経営成績

### (1) 収益及び費用について

事業活動及び経営成績は、事業報告書、損益計算書に示されており、その概要は次のとおりである。

(単位：円)

| 収 益       |             | 費 用       |             | 損 益       |               |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| 営 業 収 益   | 339,694,404 | 営 業 費 用   | 534,840,200 | 営 業 損 益   | △ 195,145,796 |
| 営 業 外 収 益 | 134,191,030 | 営 業 外 費 用 | 50,185,577  | 営 業 外 損 益 | 84,005,453    |
| 特 別 利 益   | 0           | 特 別 損 失   | 0           | 特 別 損 益   | 0             |
| 総 収 益     | 473,885,434 | 総 費 用     | 585,025,777 | 当 期 純 損 益 | △ 111,140,343 |

営業損益で 195,145,796円の損失、営業外損益で 84,005,453円の利益となっており、この結果、111,140,343円の純損失となっている。

### (2) 営業損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年<br>度    | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 営 業 収 益   | 377,779,762   | 377,139,689   | 339,694,404   | △ 37,445,285     | △ 9.9              |
| 給 水 収 益   | 360,870,272   | 356,754,649   | 330,468,183   | △ 26,286,466     | △ 7.4              |
| その他営業収益   | 16,909,490    | 20,385,040    | 9,226,221     | △ 11,158,819     | △ 54.7             |
| 営 業 費 用   | 510,897,121   | 518,764,870   | 534,840,200   | 16,075,330       | 3.1                |
| 原水及び浄水費   | 111,979,914   | 117,046,794   | 118,011,667   | 964,873          | 0.8                |
| 配水及び給水費   | 32,458,413    | 36,405,923    | 42,311,047    | 5,905,124        | 16.2               |
| 総 係 費     | 64,779,554    | 73,381,506    | 89,931,017    | 16,549,511       | 22.6               |
| 減 価 償 却 費 | 294,562,842   | 289,290,812   | 276,973,096   | △ 12,317,716     | △ 4.3              |
| 資 産 減 耗 費 | 6,913,814     | 2,608,547     | 7,508,124     | 4,899,577        | 187.8              |
| その他営業費用   | 202,584       | 31,288        | 105,249       | 73,961           | 236.4              |
| 営 業 損 益   | △ 133,117,359 | △ 141,625,181 | △ 195,145,796 | △ 53,520,615     | -                  |

営業損益を前年度と比較すると、営業収益は 339,694,404円で 37,445,285円(9.9%)減少し、営業費用は 534,840,200円で 16,075,330円(3.1%)増加している。

この結果、営業損益は 195,145,796円の損失となっている。

### (3) 営業外損益の対前年度比較

(単位：円、%)

| 年<br>度  | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B) | 令和2年度<br>(C) | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|---------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| 営業外収益   | 131,193,231   | 125,590,082  | 134,191,030  | 8,600,948        | 6.8                |
| 受取利息    | 6,643         | 43,287       | 35,340       | △ 7,947          | △ 18.4             |
| 他会計補助金  | 28,730,000    | 25,835,000   | 37,395,000   | 11,560,000       | 44.7               |
| 長期前受金戻入 | 102,264,940   | 99,238,666   | 96,310,363   | △ 2,928,303      | △ 3.0              |
| 雑収益     | 191,648       | 473,129      | 450,327      | △ 22,802         | △ 4.8              |
| 営業外費用   | 55,767,710    | 52,106,452   | 50,185,577   | △ 1,920,875      | △ 3.7              |
| 支払利息    | 55,567,977    | 51,666,686   | 47,699,580   | △ 3,967,106      | △ 7.7              |
| 雑支出     | 199,733       | 439,766      | 2,485,997    | 2,046,231        | 465.3              |
| 営業外損益   | 75,425,521    | 73,483,630   | 84,005,453   | 10,521,823       | -                  |

営業外損益を前年度と比較すると、営業外収益は 134,191,030円で 8,600,948円(6.8%)増加し、営業外費用は 50,185,577円で 1,920,875円(3.7%)減少している。

この結果、営業外損益は 84,005,453円の利益となっている。

### (4) 特別損益の対前年度比較

今年度を含め、過去3年特別損益は発生していない。

### (5) 収益、費用、損益及び利益剰余金等の推移

営業損益、営業外損益、特別損益及び利益剰余金等について、過去3か年度の推移をまとめると、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年<br>度<br>区<br>分 | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 営業収益             | 377,779,762   | 377,139,689   | 339,694,404   | △ 37,445,285     | △ 9.9              |
| 営業費用             | 510,897,121   | 518,764,870   | 534,840,200   | 16,075,330       | 3.1                |
| 営業損益             | △ 133,117,359 | △ 141,625,181 | △ 195,145,796 | △ 53,520,615     | -                  |
| 営業外収益            | 131,193,231   | 125,590,082   | 134,191,030   | 8,600,948        | 6.8                |
| 営業外費用            | 55,767,710    | 52,106,452    | 50,185,577    | △ 1,920,875      | △ 3.7              |
| 営業外損益            | 75,425,521    | 73,483,630    | 84,005,453    | 10,521,823       | -                  |
| 経常利益<br>(又は経常損失) | △ 57,691,838  | △ 68,141,551  | △ 111,140,343 | △ 42,998,792     | -                  |
| 特別利益             | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 特別損失             | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 特別損益             | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 総収益              | 508,972,993   | 502,729,771   | 473,885,434   | △ 28,844,337     | △ 5.7              |
| 総費用              | 566,664,831   | 570,871,322   | 585,025,777   | 14,154,455       | 2.5                |
| 当年度純損益           | △ 57,691,838  | △ 68,141,551  | △ 111,140,343 | △ 42,998,792     | -                  |
| 当年度<br>未処分利益剰余金  | 181,223,409   | 113,081,858   | 1,941,515     | △ 111,140,343    | -                  |
| 利益剰余金            | 192,450,409   | 124,308,858   | 13,168,515    | △ 111,140,343    | -                  |

## (6)費用構成の推移

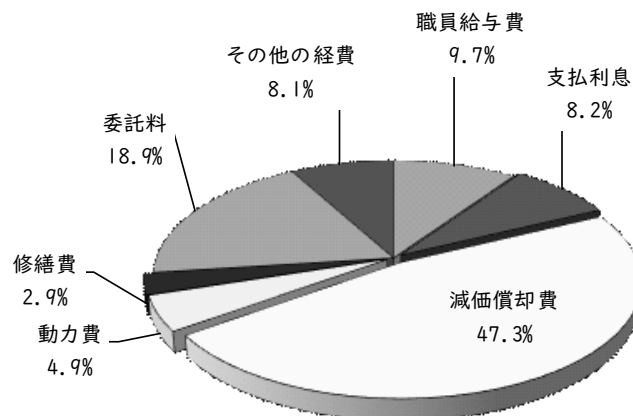
費用構成の過去3か年度の推移は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 年度<br>区分 | 平成30年度<br>(A) |       | 令和元年度<br>(B) |       | 令和2年度<br>(C) |       | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|----------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|------------------|--------------------|
|          | 金額            | 構成比   | 金額           | 構成比   | 金額           | 構成比   |                  |                    |
| 職員給与費    | 44,288,964    | 7.8   | 45,469,623   | 8.0   | 56,816,436   | 9.7   | 11,346,813       | 25.0               |
| 支払利息     | 55,567,977    | 9.8   | 51,666,686   | 9.0   | 47,699,580   | 8.2   | △ 3,967,106      | △ 7.7              |
| 減価償却費    | 294,562,842   | 52.0  | 289,280,812  | 50.7  | 276,973,096  | 47.3  | △ 12,307,716     | △ 4.3              |
| 動力費      | 32,712,764    | 5.8   | 31,746,685   | 5.6   | 28,657,285   | 4.9   | △ 3,089,400      | △ 9.7              |
| 修繕費      | 14,645,073    | 2.6   | 16,004,464   | 2.8   | 16,681,922   | 2.9   | 677,458          | 4.2                |
| 委託料      | 75,163,504    | 13.2  | 87,486,578   | 15.3  | 110,685,718  | 18.9  | 23,199,140       | 26.5               |
| その他の経費   | 49,723,707    | 8.8   | 49,216,474   | 8.6   | 47,511,740   | 8.1   | △ 1,704,734      | △ 3.5              |
| 特別損失     | 0             | 0.0   | 0            | 0.0   | 0            | 0.0   | 0                | -                  |
| 合計       | 566,664,831   | 100.0 | 570,871,322  | 100.0 | 585,025,777  | 100.0 | 14,154,455       | 2.5                |

(注) 職員給与費は、給料、手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費、法定福利費引当金繰入額及び総合事務組合負担金である。

### 令和2年度費用構成



#### 4.財政状態

##### (1)資産及び負債・資本

(単位：円、％)

| 年度<br>科 目   |               |             | 平成30年度          |               | 令和元年度           |               | 令和2年度           |               | 増減率      |       |
|-------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------|-------|
|             |               |             | 金 額             | 構成比           | 金 額             | 構成比           | 金 額             | 構成比           |          |       |
| 資産の部        | 固定資産          | 有形固定資産      | 6,935,656,887   | 88.9          | 6,866,726,890   | 88.5          | 7,224,444,093   | 87.0          | 5.2      |       |
|             |               | 土 地         | (95,353,704)    | (1.2)         | (95,353,704)    | (1.2)         | (96,624,954)    | (1.2)         | (1.3)    |       |
|             |               | 建 物         | (283,309,650)   | (3.6)         | (270,011,290)   | (3.5)         | (302,512,604)   | (3.6)         | (12.0)   |       |
|             |               | 構 築 物       | (5,644,506,980) | (72.3)        | (5,442,602,325) | (70.1)        | (5,798,745,150) | (69.8)        | (6.5)    |       |
|             |               | 機械及び装置      | (877,557,538)   | (11.2)        | (831,998,432)   | (10.7)        | (905,838,308)   | (10.9)        | (8.9)    |       |
|             |               | 器具及び備品      | (1,055,188)     | (0.1)         | (1,097,220)     | (0.0)         | (921,252)       | (0.0)         | (△ 16.0) |       |
|             |               | 車両及び運搬具     | (3,342,460)     | (0.1)         | (2,467,370)     | (0.1)         | (1,592,280)     | (0.1)         | (△ 35.5) |       |
|             |               | 建設仮勘定       | (30,531,367)    | (0.4)         | (223,196,549)   | (2.9)         | (118,209,545)   | (1.4)         | (△ 47.0) |       |
|             |               | 無形固定資産      | 308,648         | 0.0           | 298,648         | 0.0           | 288,648         | 0.0           | △ 3.3    |       |
|             |               | 計           | 6,935,965,535   | 88.9          | 6,867,025,538   | 88.5          | 7,224,732,741   | 87.0          | 5.2      |       |
|             | 流動資産          | 現金預金        | 833,182,447     | 10.7          | 799,798,044     | 10.3          | 519,776,630     | 6.3           | △ 35.0   |       |
|             |               | 未 収 金       | 34,994,299      | 0.4           | 95,677,806      | 1.2           | 558,720,339     | 6.7           | 484.0    |       |
|             |               | 貸倒引当金       | (△2,200,252)    | (△0.1)        | (△3,236,892)    | (△0.1)        | (△3,236,892)    | (△0.1)        | (0.0)    |       |
|             |               | 小 計         | 32,794,047      | 0.4           | 92,440,914      | 1.2           | 555,483,447     | 6.7           | 500.9    |       |
|             |               | 貯 蔵 品       | 2,198,893       | 0.0           | 2,326,173       | 0.0           | 3,384,153       | 0.0           | 45.5     |       |
|             |               | 計           | 868,175,387     | 11.1          | 894,565,131     | 11.5          | 1,078,644,230   | 13.0          | 20.6     |       |
|             | 資 産 合 計       |             |                 | 7,804,140,922 | 100.0           | 7,761,590,669 | 100.0           | 8,303,376,971 | 100.0    | 7.0   |
|             | 負債の部          | 固定負債        | 企 業 債           | 3,513,217,825 | 45.1            | 3,384,986,527 | 43.6            | 3,395,481,184 | 40.9     | 0.3   |
|             |               |             | 計               | 3,513,217,825 | 45.1            | 3,384,986,527 | 43.6            | 3,395,481,184 | 40.9     | 0.3   |
|             |               | 流動負債        | 企 業 債           | 229,535,270   | 2.9             | 233,031,299   | 3.0             | 227,805,344   | 2.7      | △ 2.2 |
| 未 払 金       |               |             | 51,723,777      | 0.7           | 104,750,240     | 1.3           | 379,365,277     | 4.6           | 262.2    |       |
| 預 り 金       |               |             | 16,196,086      | 0.2           | 15,603,636      | 0.2           | 19,730,922      | 0.2           | 26.5     |       |
| 引 当 金       |               |             | 41,942,336      | 0.5           | 28,117,624      | 0.4           | 20,980,415      | 0.3           | △ 25.4   |       |
| 計           |               |             | 339,397,469     | 4.3           | 381,502,799     | 4.9           | 647,881,958     | 7.8           | 69.8     |       |
| 繰延収益        |               | 長期前受金       | 3,458,735,811   | 44.3          | 3,504,762,249   | 45.1          | 3,744,189,248   | 45.0          | 6.8      |       |
|             |               | 収益化累計額      | △ 1,098,657,786 | △ 14.1        | △ 1,196,670,958 | △ 15.4        | △ 1,291,687,128 | △ 15.5        | △ 7.9    |       |
| 計           | 2,360,078,025 | 30.2        | 2,308,091,291   | 29.7          | 2,452,502,120   | 29.5          | 6.3             |               |          |       |
| 負 債 合 計     |               |             | 6,212,693,319   | 79.6          | 6,074,580,617   | 78.2          | 6,495,865,262   | 78.2          | 6.9      |       |
| 資本の部        | 資本金           | 自己資本金       | 1,386,746,830   | 17.8          | 1,550,450,830   | 20.0          | 1,782,092,830   | 21.5          | 14.9     |       |
|             |               | 計           | 1,386,746,830   | 17.8          | 1,550,450,830   | 20.0          | 1,782,092,830   | 21.5          | 14.9     |       |
|             | 剰余金           | 資本剰余金       | 12,250,364      | 0.2           | 12,250,364      | 0.2           | 12,250,364      | 0.2           | 0.0      |       |
|             |               | 利益剰余金       | 192,450,409     | 2.4           | 124,308,858     | 1.6           | 13,168,515      | 0.1           | △ 89.4   |       |
|             |               | 減債積立金       | (0)             | (0.0)         | (0)             | (0.0)         | (0)             | (0.0)         | -        |       |
|             |               | 利益積立金       | (1,000,000)     | (0.0)         | (1,000,000)     | (0.0)         | (1,000,000)     | (0.0)         | (0.0)    |       |
|             |               | 建設改良積立金     | (10,227,000)    | (0.1)         | (10,227,000)    | (0.1)         | (10,227,000)    | (0.1)         | (0.0)    |       |
|             |               | 当年度未処分利益剰余金 | (181,223,409)   | (2.3)         | (113,081,858)   | (1.5)         | (1,941,515)     | (0.0)         | (△ 98.3) |       |
|             |               | 計           | 204,700,773     | 2.6           | 136,559,222     | 1.8           | 25,418,879      | 0.3           | △ 81.4   |       |
| 資 本 合 計     |               |             | 1,591,447,603   | 20.4          | 1,687,010,052   | 21.8          | 1,807,511,709   | 21.8          | 7.1      |       |
| 負 債 資 本 合 計 |               |             | 7,804,140,922   | 100.0         | 7,761,590,669   | 100.0         | 8,303,376,971   | 100.0         | 7.0      |       |

## ①資産について

固定資産は、有形固定資産が前年度に比較して 357,717,203円(5.2%)増加し、構成比率は 87.0%となっている。その内訳は、土地 1,271,250円(1.3%)、建物 32,501,314円(12.0%)、構築物 356,142,825円(6.5%)、機械及び装置 73,839,876円(8.9%)の増、器具及び備品 175,968,円(16.0%)、車両及び運搬具 875,090円(35.5%)、建設仮勘定 104,987,004円(47.0%)の減となっている。無形固定資産は前年度に比較して 10,000円(3.3%)減少している。

流動資産は、前年度に比較して 184,079,099円(20.6%)増加し、構成比率は13.0%となっている。その内訳は、未収金(貸倒引当金を含む) 463,042,533円(500.9%)、貯蔵品 1,057,980円(45.5%)の増及び現金預金 280,021,414円(35.0%)の減となっている。

## ②負債について

固定負債は、10,494,657円(0.3%)増加し、その内訳はすべて企業債である。

流動負債は、前年度に比較して 266,379,159円(69.8%)増加している。その内訳は、未払金 274,615,037円(262.2%)、預り金 4,127,286円(26.5%)の増、企業債 5,225,955円(2.2%)、引当金 7,137,209円(25.4%)の減である。

繰延収益は、前年度に比較して 144,410,829円(6.3%)増加している。

## ③資本について

資本金は、前年度に比較して自己資本金 231,642,000円(14.9%)の増となっている。

剰余金は、資本剰余金の変動はなかったが、利益剰余金は 111,140,343円(89.4%)減少している。その内訳は、すべて当年度未処分利益剰余金の減によるものである。

## (2)企業債

企業債について過去4か年度を比較すると次のとおりである。

(単位：円)

| 年 度<br>区 分    | 平成29年度        | 平成30年度        | 令和元年度         | 令和2年度         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期 首 未 償 還 残 高 | 3,794,211,536 | 3,855,940,960 | 3,742,753,095 | 3,618,017,826 |
| 当 年 度 借 入 額   | 243,100,000   | 101,900,000   | 104,800,000   | 238,300,000   |
| 当 年 度 償 還 額   | 181,370,576   | 215,087,865   | 229,535,269   | 233,031,298   |
| 期 末 未 償 還 残 高 | 3,855,940,960 | 3,742,753,095 | 3,618,017,826 | 3,623,286,528 |

### (3) キャッシュフロー計算書

キャッシュフローの状況については次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分 \ 年 度                   | 平成30年度<br>(A) | 令和元年度<br>(B)  | 令和2年度<br>(C)  | 増減(D)<br>(C)-(B) | 増減率<br>(D)/(B)*100 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー          |               |               |               |                  |                    |
| 当 年 度 純 利 益<br>(△は純損失)      | △ 57,691,838  | △ 68,141,551  | △ 111,140,343 | △ 42,998,792     | 63.1               |
| 減 価 償 却 費                   | 294,562,842   | 289,290,812   | 276,973,096   | △ 12,317,716     | △ 4.3              |
| 賞与引当金の増減額                   | 237,483       | 109,938       | 897,997       | 788,059          | 716.8              |
| 法定福利費引当金の増減額                | 49,690        | 28,350        | 153,540       | 125,190          | 441.6              |
| 貸倒引当金の増減額                   | △ 1,555,274   | 1,036,640     | 0             | △ 1,036,640      | 皆減                 |
| 修繕引当金の増減額                   | △ 1,301,500   | △ 13,963,000  | △ 8,188,746   | 5,774,254        | △ 41.4             |
| 固定資産除却費                     | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 固定資産除却損                     | 6,574,194     | 2,608,547     | 7,508,124     | 4,899,577        | 187.8              |
| 固定資産売却損益<br>(△は益)           | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 131,069     | △ 43,287      | △ 35,340      | 7,947            | △ 18.4             |
| 支 払 利 息                     | 37,424,334    | 51,666,686    | 47,699,580    | △ 3,967,106      | △ 7.7              |
| 長期前受金戻入金                    | △ 102,264,940 | △ 99,238,666  | △ 96,310,363  | 2,928,303        |                    |
| 未 収 金 の 増 減 額<br>(△は増加)     | 82,250,724    | △ 60,683,507  | △ 463,042,533 | △ 402,359,026    | 663.0              |
| 貯 蔵 品 の 増 減 額<br>(△は増加)     | △ 8,640       | △ 127,280     | △ 1,057,980   | △ 930,700        | 731.2              |
| 未 払 金 の 増 減 額               | 11,867,631    | 53,026,463    | 274,615,037   | 221,588,574      | 417.9              |
| その他流動負債の減少額                 | △ 674,681     | △ 592,450     | 4,127,286     | 4,719,736        | △ 796.6            |
| 小計                          | 269,338,956   | 154,977,695   | △ 67,800,645  | △ 222,778,340    | △ 143.7            |
| 利息及び配当金の受取額                 | 131,069       | 43,287        | 35,340        | △ 7,947          | △ 18.4             |
| 利 息 の 支 払 額                 | △ 37,424,334  | △ 51,666,686  | △ 47,699,580  | 3,967,106        | △ 7.7              |
| 計                           | 232,045,691   | 103,354,296   | △ 115,464,885 | △ 218,819,181    | △ 211.7            |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー          |               |               |               |                  |                    |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 151,330,133 | △ 222,959,362 | △ 642,188,423 | △ 419,229,061    | 188.0              |
| 有形固定資産の売却による収入              | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 無形固定資産の取得による支出              | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 無形固定資産の売却による収入              | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 固定資産の除却による支出                | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 国庫補助金等による収入                 | 14,589,480    | 47,251,932    | 166,851,677   | 119,599,745      | 253.1              |
| 一般会計補助金等による収入               | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 工事負担金等による収入                 | 6,540,339     | 0             | 73,869,515    | 73,869,515       | 皆増                 |
| 計                           | △ 130,200,314 | △ 175,707,430 | △ 401,467,231 | △ 225,759,801    | 128.5              |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー          |               |               |               |                  |                    |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 101,900,000   | 104,800,000   | 238,300,000   | 133,500,000      | 127.4              |
| 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 | △ 215,087,865 | △ 229,535,269 | △ 233,031,298 | △ 3,496,029      | 1.5                |
| 他会計からの出資による収入               | 143,355,000   | 163,704,000   | 231,642,000   | 67,938,000       | 41.5               |
| 一時借入金の償還による支出               | 0             | 0             | 0             | 0                | -                  |
| 計                           | 30,167,135    | 38,968,731    | 236,910,702   | 197,941,971      | 508.0              |
| 資金増加額(又は減少額)                | 132,012,512   | △ 33,384,403  | △ 280,021,414 | △ 246,637,011    | 738.8              |
| 資 金 期 首 残 高                 | 701,169,935   | 833,182,447   | 799,798,044   | △ 33,384,403     | △ 4.0              |
| 資 金 期 末 残 高                 | 833,182,447   | 799,798,044   | 519,776,630   | △ 280,021,414    | △ 35.0             |

## 5.経営分析

経営成績及び財政状態について、主要財務比率は次のとおりである。

### (1)財務安定性に関する主要財務比率(過去3か年度)

(単位：％)

| 分析項目                          | 平成30年度 | 令和元年度  | 令和2年度  | 説 明                                                                                                                                         |
|-------------------------------|--------|--------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 自 己 資 本<br>構 成 比 率         | 50.63  | 51.47  | 51.30  | 総資本に占める自己資本の割合を示すもので、単に自己資本比率ともいう。<br>数値が大きいくほど自己資本が投下されていることを示す。                                                                           |
| 2. 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率   | 92.92  | 93.05  | 94.37  | 長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、固定資産適合比率、長期資本適合比率ともいう。<br>この比率は、100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、固定資産の一部が一時借入金などの流動負債によって調達されていることを示し、不良債務が発生していることを意味する。 |
| 3. 流 動 比 率                    | 255.80 | 234.48 | 166.49 | 流動負債に対する流動資産の割合を示す。<br>この比率は、企業の支払能力を判断するために使用される財務指標であり、短期債務に対してこれに必ず流動資産が十分であるかどうかを測定するもので、数値は大きいくほど良好とされている。一般に適正な流動比率は200%以上とされている。     |
| 4. 当 座 比 率<br>( 酸 性 試 験 比 率 ) | 255.15 | 233.87 | 165.97 | 流動負債に対する現金預金及び未収金の合計の割合を示すもので、酸性試験比率ともいう。<br>適正な当座比率は、100%以上とされている。                                                                         |
| 5. 現 金 比 率                    | 245.49 | 209.64 | 80.23  | 流動負債に対する現金預金の割合を示す。<br>この比率は、100%以上であることが望ましい。                                                                                              |

### (2)収益性について

収益に関する主な指標は次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分            | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 説 明                                                                        |
|----------------|--------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. 総 収 支 比 率   | 89.82  | 88.06 | 81.00 | 総費用に対する総収益の割合を示す。<br>この比率は、100%以上で大きいくほど良好である。                             |
| 2. 経 常 収 支 比 率 | 89.82  | 88.06 | 81.00 | 経常費用に対する経常収益の割合を示す。<br>この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示すことになる。     |
| 3. 営 業 収 支 比 率 | 73.94  | 72.70 | 63.51 | 営業費用に対する営業収益の割合を示す。<br>数値が100%未満の場合には、健全経営とはいえない。この比率は、100%以上で大きいくほど良好である。 |

#### ①総収支比率

総収益が 28,844,337円(5.7%)の減、総費用が 14,154,455円(2.5%)の増であった。その結果、総収支比率は 81.00%と、前年度に比較して7.06ポイント下降し、100%を下回っている。

## ②経常収支比率

総収支比率と同様に、前年度に比較して7.06ポイント下降し、100%を下回っている。

## ③営業収支比率

営業収益が 37,445,285円(9.9%)の減、営業費用が 16,075,330円(3.1%)の増であった。その結果、営業収支比率は 63.51%と前年度に比較して9.19ポイント下降し、100%を下回っている。

## 6.未収金

流動資産の未収金内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目             | 金 額         | 備 考                    |
|-----------------|-------------|------------------------|
| 普通使用料           | 22,200,712  | (うち過年度分 14,707,195 円 ) |
| 他会計負担金          | 3,485,000   |                        |
| 下水道使用料等 徴収業務受託料 | 3,128,362   |                        |
| 消費税及び地方消費税還付金   | 23,570,565  |                        |
| 他会計補助金          | 37,395,000  |                        |
| 出資金             | 224,752,000 |                        |
| 国庫補助金           | 175,668,000 |                        |
| 工事負担金           | 68,520,700  |                        |
| 合 計             | 558,720,339 | (うち過年度分 14,707,195 円 ) |

### むすび（水道事業会計）

水道事業は、当期純損失 111,140千円となり、3年連続の赤字決算となった。

業務量を前年度と比較すると給水戸数が 7,164戸と昨年度より 13戸減となったが、年間総配水量については 94,489㎥増の 3,624,106㎥であった。一方で有収率は 2.8%減の 50.2%となっている。

営業損益は、平成29年の西木地区簡易水道特別会計との統合以降4年連続純損失となっている。新型コロナウイルス感染症対策の経済対策として、水道料金の基本料金2ヶ月分の減免などにより、営業収益では 339,694千円で昨年度より 37,445千円減少し、営業費用では漏水等修繕などの増加に伴い、16,075千円増加の 534,840千円となった。この結果、営業損益は、195,146千円の損失であった。

資本的収支において、水道未普及地域解消事業の山谷川崎地区 468,802千円、卒田地区 18,052千円に主に企業債及び国県補助金が充てられ、未普及地域の解消に努められたほか、中生保内地区、下高野地区、西長野地区の老朽化した設備の更新も行っている。企業債償還金は、昨年度より3,496千円増の233,031千円となっている。

収納状況は、収納率を前年度と比較すると、現年度分の収納率が 0.1%増の 97.9%、過年度分の収納率が 0.5%減の 35.6%となっている。今後も引き続き新たな未収金の発生を防止しつつ、滞納整理に努めていただきたい。なお、今年度は不納欠損の発生はなかった。

水道事業は、ほぼ全ての指標で前年を下まわり厳しい経営状況となっている。今後も給水人口等の減少による給水収益の減少は避けられず、また施設の老朽化による維持管理費の増加も見込まれることから、より一層の効果的、効率的な経営に努めていただきたい。



# 仙 北 市 下 水 道 事 業 会 計



## 下水道事業会計

### Ⅰ. 業務実績

業務量は次のとおりである。

| 区 分           | 単位             | 実績値       |
|---------------|----------------|-----------|
| 水 洗 化 人 口     | 人              | 12,641    |
| 水 洗 化 率       | %              | 77.72     |
| 水 洗 化 世 帯 数   | 世帯             | 5,120     |
| 年 間 総 処 理 水 量 | m <sup>3</sup> | 1,880,893 |
| 年 間 有 収 水 量   | m <sup>3</sup> | 1,336,538 |
| 有 収 率         | %              | 71.06     |

水洗化人口は 12,641人、水洗化世帯数は 5,120世帯で、処理区域内人口に対する水洗化率は 77.72%となっている。年間総処理水量は 1,880,893m<sup>3</sup>、これに対する年間有収水量は 1,336,538m<sup>3</sup>となっており、有収率は 71.06%である。

### Ⅱ. 予算執行状況

#### (Ⅰ) 収益的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分     |              | 予算現額<br>(A)  | 決算額<br>(B)   | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|---------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| 下水道事業収益 | 1. 営 業 収 益   | 199,154,000  | 198,405,191  | △ 748,809                       | 99.6                       |
|         | 2. 営 業 外 収 益 | 686,220,000  | 697,214,680  | 10,994,680                      | 101.6                      |
|         | 3. 特 別 利 益   | 14,626,000   | 15,954,646   | 1,328,646                       | 109.1                      |
|         | 計            | 900,000,000  | 911,574,517  | 11,574,517                      | 101.3                      |
| 下水道事業費用 | 1. 営 業 費 用   | 837,923,000  | 825,301,385  | △ 12,621,615                    | 98.5                       |
|         | 2. 営 業 外 費 用 | 95,688,000   | 95,097,537   | △ 590,463                       | 99.4                       |
|         | 3. 特 別 損 失   | 12,061,000   | 8,907,523    | △ 3,153,477                     | 73.9                       |
|         | 4. 予 備 費     | 22,756,000   | 0            | △ 22,756,000                    | 0.0                        |
|         | 計            | 968,428,000  | 929,306,445  | △ 39,121,555                    | 96.0                       |
| 差 引 (計) |              | △ 68,428,000 | △ 17,731,928 | -                               | -                          |

下水道事業の対予算現額執行率は、収益 101.3%、費用 96.0%となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

(単位：円、%)

| 区 分        |           | 予算現額<br>(A)   | 決算額<br>(B)    | 予算現額に対する<br>決算額の比較増減<br>(B)-(A) | 予算現額に対する<br>執行率<br>(B)/(A) |
|------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|
| 下水道事業資本的収入 | 1. 企業債    | 236,800,000   | 208,900,000   | △ 27,900,000                    | 88.2                       |
|            | 2. 出資金    | 318,635,000   | 322,522,331   | 3,887,331                       | 101.2                      |
|            | 3. 国県補助金  | 103,231,000   | 75,866,000    | △ 27,365,000                    | 73.5                       |
|            | 4. 負担金等   | 5,481,000     | 5,686,080     | 205,080                         | 103.7                      |
|            | 5. 繰入金    | 3,300,000     | 3,300,000     | 0                               | 100.0                      |
|            | 計         | 667,447,000   | 616,274,411   | △ 51,172,589                    | 92.3                       |
| 下水道事業資本的支出 | 1. 建設改良費  | 238,629,000   | 182,818,735   | △ 55,810,265                    | 76.6                       |
|            | 2. 企業債償還金 | 614,289,000   | 614,254,084   | △ 34,916                        | 100.0                      |
|            | 3. 予備費    | 2,399,000     | 0             | △ 2,399,000                     | 0.0                        |
|            | 4. 基金操出金  | 11,000        | 0             | △ 11,000                        | 0.0                        |
|            | 計         | 855,328,000   | 797,072,819   | △ 58,255,181                    | 93.2                       |
| 差引(計)      |           | △ 187,881,000 | △ 180,798,408 | -                               | -                          |

建設改良費の予算現額に対する決算額の比較増減額 55,810,265円のうち、55,560,000円は地方公営企業法第26条による翌年度繰越額である。

下水道事業の資本的収入額が資本的支出額に不足する額の 180,798,408円は、引継金 162,948円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,368,859円及び当年度分損益勘定留保資金 172,266,601円で補てんしている。

## (3) 予算に定められた限度額等

予算に定められた限度額等について、企業債(予算第7条)、一時借入金(予算第8条)、議会の議決を経なければ流用することのできない経費(予算第10条)及び他会計からの補助金(予算第11条)については、いずれも適正に執行されており、その内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 予算区分 |           | 議決予算額<br>(A) | 執行額<br>(B)  | 比較<br>(B)-(A) | 付 記                       |
|------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------------------|
| 第7条  | 企業債       | 240,800,000  | 212,900,000 | △ 27,900,000  |                           |
| 第8条  | 一時借入金     | 500,000,000  | 0           | △ 500,000,000 |                           |
| 第10条 | 職員給与費     | 32,043,000   | 31,358,807  | △ 684,193     | (うち仮払消費税及び地方消費税 30,663 円) |
| 第11条 | 他会計からの補助金 | 153,567,000  | 153,567,000 | 0             |                           |

### 3. 経営成績

#### (1) 収益及び費用

事業活動及び経営成績は、事業報告書、損益計算書に示されており、その概要は次のとおりである。

(単位：円)

| 収 益       |             | 費 用       |             | 損 益       |               |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| 営 業 収 益   | 180,426,396 | 営 業 費 用   | 801,883,786 | 営 業 損 益   | △ 621,457,390 |
| 営 業 外 収 益 | 689,279,369 | 営 業 外 費 用 | 100,969,889 | 営 業 外 損 益 | 588,309,480   |
| 特 別 利 益   | 15,954,646  | 特 別 損 失   | 8,907,523   | 特 別 損 益   | 7,047,123     |
| 総 収 益     | 885,660,411 | 総 費 用     | 911,761,198 | 当 期 純 損 益 | △ 26,100,787  |

営業損益で 621,457,390円の損失、営業外損益で 588,309,480円の利益となっており、この結果、26,100,787円の純損失となっている。

#### (2) 営業損益

(単位：円)

| 区 分                | 金 額           |
|--------------------|---------------|
| 営 業 収 益            | 180,426,396   |
| 下水道使用料             | 179,862,453   |
| 他会計負担金             | 503,943       |
| その他営業収益            | 60,000        |
| 営 業 費 用            | 801,883,786   |
| 管 渠 費              | 34,415,916    |
| 処 理 場 費            | 80,442,612    |
| 浄 化 槽 費            | 47,730,738    |
| 総 係 費              | 39,724,390    |
| 流域下水道維持管理<br>負 担 金 | 65,910,776    |
| 減 価 償 却 費          | 524,588,565   |
| 資 産 減 耗 費          | 9,040,510     |
| その他営業費用            | 30,279        |
| 営 業 損 益            | △ 621,457,390 |

営業収益は 180,426,396円、営業費用は 801,883,786円となっており、この結果、営業損益は 621,457,390円の損失となっている。

### (3) 営業外損益

(単位：円)

| 区 分           | 金 額         |
|---------------|-------------|
| 営 業 外 収 益     | 689,279,369 |
| 受 取 利 息       | 18,994      |
| 他 会 計 負 担 金   | 275,459,622 |
| 他 会 計 補 助 金   | 154,514,104 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 259,205,101 |
| 雑 収 益         | 81,548      |
| 営 業 外 費 用     | 100,969,889 |
| 支 払 利 息       | 94,517,537  |
| 雑 支 出         | 6,452,352   |
| 営 業 外 損 益     | 588,309,480 |

営業外収益は 689,279,369円、営業外費用は 100,969,889円となっており この結果、営業外損益は 588,309,480円の利益となっている。

### (4) 特別損益

(単位：円)

| 区 分     | 金 額        |
|---------|------------|
| 特 別 利 益 | 15,954,646 |
| その他特別利益 | 15,954,646 |
| 特 別 損 失 | 8,907,523  |
| その他特別損失 | 8,907,523  |
| 特 別 損 益 | 7,047,123  |

特別利益として、その他特別利益（令和元年度消費税及び地方消費税還付金）15,954,646円、特別損失として、その他特別損失（人件費、令和元年度消費税及び地方消費税、不納欠損処分）8,907,523円が発生している。

この結果、特別損益は 7,047,123の利益となっている。

### (5) 収益、費用、損益及び利益剰余金等

営業損益、営業外損益、特別損益及び利益剰余金等は、次のとおりである。

(単位：円)

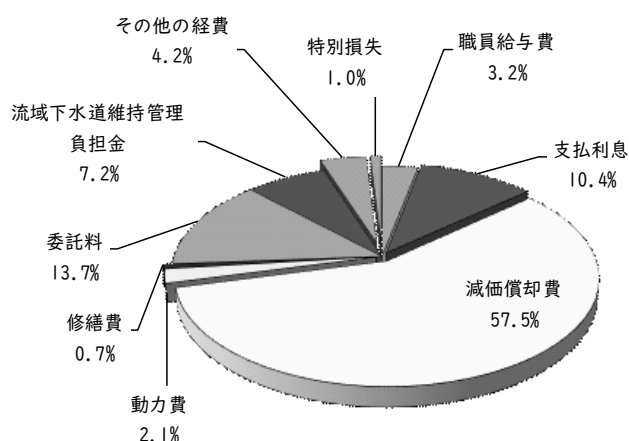
| 区 分                  | 金 額           |
|----------------------|---------------|
| 営 業 収 益              | 180,426,396   |
| 営 業 費 用              | 801,883,786   |
| 営 業 損 益              | △ 621,457,390 |
| 営 業 外 収 益            | 689,279,369   |
| 営 業 外 費 用            | 100,969,889   |
| 営 業 外 損 益            | 588,309,480   |
| 経 常 利 益<br>(又は経常損失)  | △ 33,147,910  |
| 特 別 利 益              | 15,954,646    |
| 特 別 損 失              | 8,907,523     |
| 特 別 損 益              | 7,047,123     |
| 総 収 益                | 885,660,411   |
| 総 費 用                | 911,761,198   |
| 当 年 度 純 損 益          | △ 26,100,787  |
| 当 年 度<br>未 処 理 欠 損 金 | 26,100,787    |
| 利 益 剰 余 金            | △ 26,100,787  |

### (6) 費用構成

費用構成は、次のとおりである。

(単位：円、%)

| 区 分                | 金 額         | 構成比   |
|--------------------|-------------|-------|
| 職 員 給 与 費          | 28,735,548  | 3.2   |
| 支 払 利 息            | 94,517,537  | 10.4  |
| 減 価 償 却 費          | 524,588,565 | 57.5  |
| 動 力 費              | 18,920,763  | 2.1   |
| 修 繕 費              | 6,601,610   | 0.7   |
| 委 託 料              | 125,139,250 | 13.7  |
| 流域下水道維持管理<br>負 担 金 | 65,910,776  | 7.2   |
| そ の 他 の 経 費        | 38,439,626  | 4.2   |
| 特 別 損 失            | 8,907,523   | 1.0   |
| 合 計                | 911,761,198 | 100.0 |



(注) 職員給与費は、給料、手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費、法定福利費引当金繰入額及び総合事務組合負担金である。

#### 4.財政状態

##### (1)資産及び負債・資本

(単位：円、％)

| 区 分         |         |                | 金 額              | 構成比     |
|-------------|---------|----------------|------------------|---------|
| 資産の部        | 固定資産    | 有形固定資産         | 13,602,204,153   | 95.0    |
|             |         | 土 地            | (37,860,332)     | (0.2)   |
|             |         | 建 物            | (582,610,933)    | (4.1)   |
|             |         | 構 築 物          | (11,432,933,396) | (79.9)  |
|             |         | 機械及び装置         | (1,541,487,492)  | (10.7)  |
|             |         | 器具及び備品         | (0)              | (0.0)   |
|             |         | 車両及び運搬具        | (0)              | (0.0)   |
|             |         | 建設仮勘定          | (7,312,000)      | (0.1)   |
|             |         | 無形固定資産         | 379,581,393      | 2.7     |
|             |         | 投資その他の資産       | 62,147,354       | 0.4     |
|             | 計       | 14,043,932,900 | 98.1             |         |
|             | 流動資産    | 現金預金           | 3,883,279        | 0.0     |
|             |         | 未 収 金          | 266,379,073      | 1.9     |
|             |         | 貸倒引当金          | (△734,804)       | (0.0)   |
|             |         | 小 計            | 265,644,269      | 1.9     |
|             |         | 貯 蔵 品          | 0                | 0.0     |
|             |         | 計              | 269,527,548      | 1.9     |
| 資 産 合 計     |         | 14,313,460,448 | 100.0            |         |
| 負債の部        | 固定負債    | 企業 債           | 5,720,198,537    | 40.0    |
|             |         | 引 当 金          | 0                | 0.0     |
|             |         | 計              | 5,720,198,537    | 40.0    |
|             | 流動負債    | 企業 債           | 597,482,478      | 4.2     |
|             |         | 未 払 金          | 175,542,574      | 1.2     |
|             |         | 預 り 金          | 16,031           | 0.0     |
|             |         | 引 当 金          | 2,467,803        | 0.0     |
|             |         | 計              | 775,508,886      | 5.4     |
|             | 繰延収益    | 長期前受金          | 6,710,610,119    | 46.9    |
|             |         | 収益化累計額         | △ 253,566,001    | △ 1.8   |
|             |         | 計              | 6,457,044,118    | 45.1    |
| 負 債 合 計     |         | 12,952,751,541 | 90.5             |         |
| 資本の部        | 資本金     | 自己資本金          | 1,366,845,841    | 9.5     |
|             |         | 計              | 1,366,845,841    | 9.5     |
|             | 剰余金     | 資本剰余金          | 19,963,853       | 0.2     |
|             |         | 利益剰余金          | △ 26,100,787     | △ 0.2   |
|             |         | 当年度未処理欠損金      | (26,100,787)     | (△ 0.2) |
|             |         | 計              | △ 6,136,934      | 0.0     |
|             | 資 本 合 計 |                | 1,360,708,907    | 9.5     |
| 負 債 資 本 合 計 |         | 14,313,460,448 | 100.0            |         |



### ①資産

固定資産は、有形固定資産が 13,602,204,153円、構成比率は 95.0%となっている。その内訳は、土地 37,860,332円、建物 582,610,933円、構築物 11,432,933,396円、機械及び装置 1,541,487,492円、建設仮勘定 7,312,000円である。無形固定資産は、379,581,393円、投資その他の資産は、62,147,354円となっている。

流動資産は、269,527,548円、構成比率は1.9%となっている。その内訳は、現金預金 3,883,279円、未収金(貸倒引当金を含む) 265,644,269円となっている。

### ②負債

固定負債 5,720,198,537円は、すべて企業債である。

流動負債 775,508,886円の内訳は、企業債 597,482,478円、未払金 175,542,574円、預り金 16,031円、引当金 2,467,803円である。

繰延収益は、6,457,044,118円となっている。

### ③資本

資本金は、自己資本金 1,366,845,841円となっている。剰余金は、6,136,934円の損失が生じ、その内訳は、資本剰余金 19,963,853円、未処理欠損金 26,100,787円となっている。

### (2)企業債

企業債は次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分           | 金 額           |
|---------------|---------------|
| 期 首 未 償 還 残 高 | 6,717,935,099 |
| 当 年 度 借 入 額   | 214,000,000   |
| 当 年 度 償 還 額   | 614,254,084   |
| 期 末 未 償 還 残 高 | 6,317,681,015 |

### (3)キャッシュフロー計算書

キャッシュフローの状況については次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分                         | 金 額           |
|-----------------------------|---------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュフロー          |               |
| 当 年 度 純 利 益<br>(△は純損失)      | △ 26,100,787  |
| 減 価 償 却 費                   | 524,588,565   |
| 賞与引当金の増減額                   | 2,064,285     |
| 法定福利費引当金の増減額                | 403,518       |
| 貸倒引当金の増減額                   | 734,804       |
| 修繕引当金の増減額                   | 0             |
| 固定資産除却費                     | 0             |
| 固定資産除却損                     | 9,040,510     |
| 固定資産売却損益<br>(△は益)           | 0             |
| 受取利息及び受取配当金                 | △ 18,994      |
| 支 払 利 息                     | 94,517,537    |
| 長期前受金戻入金                    | △ 259,205,101 |
| 未 収 金 の 増 減 額<br>(△は増加)     | △ 1,175,108   |
| 貯 蔵 品 の 増 減 額<br>(△は増加)     | 0             |
| 未 払 金 の 増 減 額               | △ 146,220,984 |
| その他流動負債の減少額                 | 16,031        |
| 小計                          | 198,644,276   |
| 利息及び配当金の受取額                 | 18,994        |
| 利 息 の 支 払 額                 | △ 94,517,537  |
| 計                           | 104,145,733   |
| 2. 投資活動によるキャッシュフロー          |               |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 164,418,876 |
| 有形固定資産の売却による収入              | 0             |
| 無形固定資産の取得による支出              | △ 1,780,000   |
| 無形固定資産の売却による収入              | 0             |
| 固定資産の除却による支出                | △ 197,000     |
| 国庫補助金等による収入                 | 67,996,000    |
| 一般会計補助金等による収入               | 0             |
| 受益者負担金等による収入                | 5,067,260     |
| 基金の取り崩しによる収入                | 3,300,000     |
| 計                           | △ 90,032,616  |
| 3. 財務活動によるキャッシュフロー          |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 214,000,000   |
| 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 | △ 614,254,084 |
| 他会計からの出資による収入               | 322,522,331   |
| 一時借入金の償還による支出               | 0             |
| 計                           | △ 77,731,753  |
| 資金増加額(又は減少額)                | △ 63,618,636  |
| 資 金 期 首 残 高                 | 67,501,915    |
| 資 金 期 末 残 高                 | 3,883,279     |

## 5.経営分析

経営成績及び財政状態について、主要財務比率は次のとおりである。

### (1)財務安定性に関する主要財務比率

(単位：％)

| 分析項目                          | 数 値    | 説 明                                                                                                                                          |
|-------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 自 己 資 本 率<br>構 成 比 率       | 54.62  | 総資本に占める自己資本の割合を示すもので、単に自己資本比率ともいう。<br>数値が大きいほど自己資本が投下されていることを示す。                                                                             |
| 2. 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率   | 103.74 | 長期資本に対する固定資産の割合を示すもので、固定資産適合比率、長期資本適合比率ともいう。<br>この比率は、100%以下であることが要求され、100%を超える場合は、固定資産の一部が一時借入金などの流動負債によって調達されていることを示し、不良債務が発生していることを意味する。  |
| 3. 流 動 比 率                    | 34.75  | 流動負債に対する流動資産の割合を示す。<br>この比率は、企業の支払能力を判断するために使用される財務指標であり、短期債務に対してこれに応ずべき流動資産が十分であるかどうかを測定するもので、数値は大きいほど良好とされている。<br>一般に適正な流動比率は200%以上とされている。 |
| 4. 当 座 比 率<br>( 酸 性 試 験 比 率 ) | 34.75  | 流動負債に対する現金預金及び未収金の合計の割合を示すもので、酸性試験比率ともいう。<br>適正な当座比率は、100%以上とされている。                                                                          |
| 5. 現 金 比 率                    | 0.50   | 流動負債に対する現金預金の割合を示す。<br>この比率は、100%以上であることが望ましい。                                                                                               |

### (2)収益性について

収益に関する主な指標は次のとおりである。

(単位：％)

| 区 分            | 数 値   | 説 明                                                                       |
|----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1. 総 収 支 比 率   | 97.14 | 総費用に対する総収益の割合を示す。<br>この比率は、100%以上で大きいほど良好である。                             |
| 2. 経 常 収 支 比 率 | 96.33 | 経常費用に対する経常収益の割合を示す。<br>この数値が100%を超える場合は単年度黒字を、100%未満の場合は単年度赤字を示すことになる。    |
| 3. 営 業 収 支 比 率 | 22.50 | 営業費用に対する営業収益の割合を示す。<br>数値が100%未満の場合には、健全経営とはいえない。この比率は、100%以上で大きいほど良好である。 |

#### ①総収支比率

総収益が 885,660,411円、総費用が 911,761,198円であるため、総収支比率は 97.14 %となり、100%を下回っている。

#### ②経常収支比率

営業収益が 180,426,396円、営業外収益が 689,279,369円であった。これに対し、営業費用が 801,883,786円、営業外費用が 100,969,889円となっている。この結果、経常収支比率は、96.33%と、100%を下回っている。

### ③営業収支比率

営業収益が 180,426,396円、営業費用が 801,883,786円であった。その結果、営業収支比率は 22.50%と極めて低い数値となった。

## 6.未収金

流動資産の未収金内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目           | 金 額         | 備 考                   |
|---------------|-------------|-----------------------|
| 下水道使用料        | 28,690,227  | (うち過年度分 6,623,778 円 ) |
| 他会計負担金        | 28,558,873  |                       |
| 他会計補助金        | 27,029,096  |                       |
| 他会計出資金        | 19,712,031  |                       |
| 消費税及び地方消費税還付金 | 7,352,366   |                       |
| 国庫補助金         | 75,866,000  |                       |
| 企業債           | 79,000,000  |                       |
| 受益者負担金        | 150,480     | (うち過年度分 64,980 円 )    |
| 手数料           | 20,000      |                       |
| 合 計           | 266,379,073 | (うち過年度分 6,688,758 円 ) |

### むすび (下水道事業会計)

下水道事業は、当年度から地方公営企業法を適用し、特別会計から企業会計に移行して初めての決算である。

当年度の決算は、営業収益が180,426千円、営業費用は801,883円となり、営業損益は621,457千円の損失となっている。営業外収益は689,279千円、営業外費用は100,970千円となり、経常損益は33,148千円の損失となっている。これに特別利益15,955千円と特別損失8,908千円を加えた当年度純損失は26,101千円となっている。財政状況を示す比率のうち、流動比率は34.8%、自己資本構成比率は54.6%となっており、厳しい経営状態であることがうかがえる。

業務の状況を見ると、水洗化人口は12,641人（前年比73人減）、水洗化率は77.7%（前年比0.9%増）となっている。

本年度施工の主な建設改良事業では、前郷処理施設改築工事、角館町上管沢地区及び生保内字野中地区の管渠布設工事を行った。

今後の人口減少による使用料収入の減少に加えて、施設の老朽化に伴う更新費用の増加が懸念される。市民が清潔で快適な生活を今後も送ることが出来るよう、より効率的で安定した経営を期待する。