

議案第 87 号

平成 29 年度宝塚市水道事業会計決算認定について

平成 29 年度宝塚市水道事業会計決算を、地方公営企業法第 30 条第 4 項の規定により、別冊のとおり、監査委員の意見を付けて、議会の認定に付する。

平成 30 年（2018 年）9 月 3 日提出

宝塚市長 中 川 智 子

平成 29 年 度

宝塚市水道事業会計決算書

宝塚市上下水道局

C

C

## 目 次

### 決 算 書 類

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 平成29年度 宝塚市水道事業決算報告書 .....       | 1頁  |
| 平成29年度 宝塚市水道事業損益計算書 .....       | 5頁  |
| 平成29年度 宝塚市水道事業剰余金計算書 .....      | 7頁  |
| 平成29年度 宝塚市水道事業剰余金処分計算書(案) ..... | 9頁  |
| 平成29年度 宝塚市水道事業貸借対照表 .....       | 10頁 |

### 決 算 附 属 書 類

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| 平成29年度 宝塚市水道事業報告書 .....          | 14頁 |
| 1 概 況 .....                      | 14頁 |
| 2 工 事 .....                      | 18頁 |
| 3 業 務 .....                      | 20頁 |
| 4 会 計 .....                      | 22頁 |
| 平成29年度 宝塚市水道事業キャッシュ・フロー計算書 ..... | 24頁 |
| 収 益 費 用 明 細 書 .....              | 25頁 |
| 固 定 資 産 明 細 書 .....              | 29頁 |
| 企 業 債 明 細 書 .....                | 31頁 |



○ 決 算 書 類

# 平成29年度 宝塚市水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分        | 予 算           |            |                                         |
|------------|---------------|------------|-----------------------------------------|
|            | 当 初<br>予算額    | 補 正<br>予算額 | 地方公営企業法第24条<br>第3項の規定による支出<br>額に係る財源充当額 |
|            | 円             | 円          | 円                                       |
| 第1款 水道事業収益 | 4,723,432,000 | 0          | 0                                       |
| 第1項 営業収益   | 3,990,226,000 | 0          | 0                                       |
| 第2項 営業外収益  | 731,705,000   | 0          | 0                                       |
| 第3項 特別利益   | 1,501,000     | 0          | 0                                       |

### 支 出

| 区 分        | 予 算           |            |            |           |                                             |               |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------------------------------------|---------------|
|            | 当 初<br>予算額    | 補 正<br>予算額 | 予備費<br>支出額 | 流用<br>増減額 | 地方公営<br>企業法第<br>24条第3<br>項の規定<br>による<br>支出額 | 小計            |
|            | 円             | 円          | 円          | 円         | 円                                           | 円             |
| 第1款 水道事業費用 | 5,126,352,000 | 0          | 0          | 0         | 0                                           | 5,126,352,000 |
| 第1項 営業費用   | 4,771,535,000 | 0          | 0          | 0         | 0                                           | 4,771,535,000 |
| 第2項 営業外費用  | 332,817,000   | 0          | 0          | 0         | 0                                           | 332,817,000   |
| 第3項 特別損失   | 2,000,000     | 0          | 0          | 0         | 0                                           | 2,000,000     |
| 第4項 予備費    | 20,000,000    | 0          | 0          | 0         | 0                                           | 20,000,000    |

特別損失の予算不足分271,961円については、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書により支出した。

| 額             |               |                  |                            |
|---------------|---------------|------------------|----------------------------|
| 合計            | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備考                         |
| 円             | 円             | 円                | 円                          |
| 4,723,432,000 | 4,734,283,075 | 10,851,075       | うち仮受消費税及び地方消費税 309,708,265 |
| 3,990,226,000 | 4,015,000,731 | 24,774,731       | 291,934,376                |
| 731,705,000   | 717,356,888   | △ 14,348,112     | 17,647,777                 |
| 1,501,000     | 1,925,456     | 424,456          | 126,112                    |

| 額                                           |               |               |                                             |             |                            |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------|-------------|----------------------------|
| 地方公営<br>企業法第<br>26条第2<br>項の規定<br>による<br>繰越額 | 合計            | 決算額           | 地方公営<br>企業法第<br>26条第2<br>項の規定<br>による<br>繰越額 | 不用額         | 備考                         |
| 円                                           | 円             | 円             | 円                                           | 円           | 円                          |
| 14,472,000                                  | 5,140,824,000 | 4,572,185,727 | 0                                           | 568,638,273 | うち仮払消費税及び地方消費税 168,700,013 |
| 14,472,000                                  | 4,786,007,000 | 4,354,719,142 | 0                                           | 431,287,858 | 168,317,320                |
| 0                                           | 332,817,000   | 215,194,624   | 0                                           | 117,622,376 |                            |
| 0                                           | 2,000,000     | 2,271,961     | 0                                           | △ 271,961   | 382,693                    |
| 0                                           | 20,000,000    | 0             | 0                                           | 20,000,000  |                            |



## (2) 資本的收入及び支出

### 収 入

| 区 分             | 予 算           |            |               |                                          |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------------------------------------|
|                 | 当 初<br>予算額    | 補 正<br>予算額 | 小 計           | 地方公営企業法<br>第26条の規定<br>による繰越額<br>に係る財源充当額 |
|                 | 円             | 円          | 円             | 円                                        |
| 第1款 資本的收入       | 3,794,257,000 | 0          | 3,794,257,000 | 2,213,950,000                            |
| 第1項 企 業 債       | 2,308,600,000 | 0          | 2,308,600,000 | 2,211,300,000                            |
| 第2項 工 事 負 担 金   | 78,656,000    | 0          | 78,656,000    | 2,650,000                                |
| 第3項 他 会 計 負 担 金 | 7,000,000     | 0          | 7,000,000     | 0                                        |
| 第4項 投資有価証券償還金   | 500,000,000   | 0          | 500,000,000   | 0                                        |
| 第5項 貸 付 金 返 還 金 | 900,000,000   | 0          | 900,000,000   | 0                                        |
| 第6項 固定資産売却代金    | 1,000         | 0          | 1,000         | 0                                        |

### 支 出

| 区 分        | 予 算           |            |            |       |               |                                      |                |
|------------|---------------|------------|------------|-------|---------------|--------------------------------------|----------------|
|            | 当 初<br>予算額    | 補 正<br>予算額 | 予備費<br>支出額 | 流用増減額 | 小 計           | 地方公営<br>企業法第<br>26条の規<br>定による<br>繰越額 | 継 続 費<br>通次繰越額 |
|            | 円             | 円          | 円          | 円     | 円             | 円                                    | 円              |
| 第1款 資本的支出  | 4,747,845,000 | 0          | 0          | 0     | 4,747,845,000 | 2,324,818,000                        | 0              |
| 第1項 建設改良費  | 3,069,671,000 | 0          | 0          | 0     | 3,069,671,000 | 2,324,818,000                        | 0              |
| 第2項 企業債償還金 | 460,174,000   | 0          | 0          | 0     | 460,174,000   | 0                                    | 0              |
| 第3項 投 資    | 1,188,000,000 | 0          | 0          | 0     | 1,188,000,000 | 0                                    | 0              |
| 第4項 予 備 費  | 30,000,000    | 0          | 0          | 0     | 30,000,000    | 0                                    | 0              |

資本的收入額が資本的支出額に不足する額 1,071,001,256円は、損益勘定留保資金 947,237,007円及び

| 額                    |               | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備考                          |
|----------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| 継続費遞次繰越額<br>に係る財源充当額 | 合計            |               |                  |                             |
| 円                    | 円             | 円             | 円                | 円                           |
| 0                    | 6,008,207,000 | 3,011,424,683 | △ 2,996,782,317  | うち仮受消費税及び地方消費税<br>3,605,208 |
| 0                    | 4,519,900,000 | 1,806,600,000 | △ 2,713,300,000  |                             |
| 0                    | 81,306,000    | 53,972,803    | △ 27,333,197     | 3,605,208                   |
| 0                    | 7,000,000     | 851,880       | △ 6,148,120      |                             |
| 0                    | 500,000,000   | 500,000,000   | 0                |                             |
| 0                    | 900,000,000   | 650,000,000   | △ 250,000,000    |                             |
| 0                    | 1,000         | 0             | △ 1,000          |                             |

| 額             | 決算額           | 翌年度繰越額                               |              |               | 不用額           | 備考          |
|---------------|---------------|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 合計            |               | 地方公営<br>企業法第<br>26条の規<br>定による<br>繰越額 | 継続費<br>遞次繰越額 | 合計            |               |             |
| 円             | 円             | 円                                    | 円            | 円             | 円             | 円           |
| 7,072,663,000 | 4,082,425,939 | 1,070,243,000                        | 0            | 1,070,243,000 | 1,919,994,061 | 127,369,457 |
| 5,394,489,000 | 2,434,838,346 | 1,070,243,000                        | 0            | 1,070,243,000 | 1,889,407,654 | 127,369,457 |
| 460,174,000   | 460,172,674   | 0                                    | 0            | 0             | 1,326         |             |
| 1,188,000,000 | 1,187,414,919 | 0                                    | 0            | 0             | 585,081       |             |
| 30,000,000    | 0             | 0                                    | 0            | 0             | 30,000,000    |             |

消費税及び地方消費税資本的収支調整額 123,764,249円で補てんした。

# 平成29年度 宝塚市水道事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位: 円)

|      |                   |                    |                      |                             |
|------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1    | 営業収益              |                    |                      |                             |
| (1)  | 給水収益              | 3,535,035,332      |                      |                             |
| (2)  | 受託工事収益            | 18,982,834         |                      |                             |
| (3)  | その他営業収益           | <u>169,048,189</u> | 3,723,066,355        |                             |
| 2    | 営業費用              |                    |                      |                             |
| (1)  | 原水及び浄水費           | 907,426,624        |                      |                             |
| (2)  | 受水及び水費            | 958,743,189        |                      |                             |
| (3)  | 配水及び給水費           | 606,150,898        |                      |                             |
| (4)  | 受託工事費             | 19,035,915         |                      |                             |
| (5)  | 業務費               | 203,060,535        |                      |                             |
| (6)  | 総係費               | 196,671,839        |                      |                             |
| (7)  | 斑状歯対策費            | 10,470,295         |                      |                             |
| (8)  | 減価償却費             | 1,268,010,680      |                      |                             |
| (9)  | 資産減耗費用            | 9,078,867          |                      |                             |
| (10) | その他営業費用           | <u>7,749,980</u>   | <u>4,186,401,822</u> |                             |
|      | 営業損失              |                    |                      | 463,335,467                 |
| 3    | 営業外収益             |                    |                      |                             |
| (1)  | 受取利息              | 8,857,312          |                      |                             |
| (2)  | 分担金               | 206,860,000        |                      |                             |
| (3)  | 他会計補助金            | 5,574,000          |                      |                             |
| (4)  | 長期前受金戻入           | 459,759,067        |                      |                             |
| (5)  | 雑収                | <u>18,662,376</u>  | 699,712,755          |                             |
| 4    | 営業外費用             |                    |                      |                             |
| (1)  | 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 199,557,884        |                      |                             |
| (2)  | 雑支                | <u>314,497</u>     | <u>199,872,381</u>   | <u>499,840,374</u>          |
|      | 経常利益              |                    |                      | 36,504,907                  |
| 5    | 特別利益              |                    |                      |                             |
| (1)  | 過年度損益修正益          | <u>1,799,344</u>   | 1,799,344            |                             |
| 6    | 特別損失              |                    |                      |                             |
| (1)  | 過年度損益修正損          | <u>1,889,268</u>   | <u>1,889,268</u>     | <u>△ 89,924</u>             |
|      | 当年度純利益            |                    |                      | 36,414,983                  |
|      | 前年度繰越利益剰余金        |                    |                      | 1,941,311,057               |
|      | その他未処分利益剰余金変動額    |                    |                      | <u>0</u>                    |
|      | 当年度未処分利益剰余金       |                    |                      | <u><u>1,977,726,040</u></u> |



# 平成29年度 宝塚市水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

|             | 資本金            | 剰余            |             |            |            |
|-------------|----------------|---------------|-------------|------------|------------|
|             |                | 資本剰余金         |             |            |            |
|             |                | 受贈財産<br>評価額   | 補助金         | 他会計<br>負担金 | 他会計<br>補助金 |
| 前年度末残高      | 16,104,831,240 | 3,501,277,787 | 290,040,478 | 0          | 28,140,733 |
| 前年度処分額      | 0              | 0             | 0           | 0          | 0          |
| 議会の議決による処分額 | 0              | 0             | 0           | 0          | 0          |
| 処分後残高       | 16,104,831,240 | 3,501,277,787 | 290,040,478 | 0          | 28,140,733 |
| 当年度変動額      | 0              | 0             | 0           | 0          | 0          |
| 資産の受入       | 0              | 0             | 0           | 0          | 0          |
| 当年度純利益      | 0              | 0             | 0           | 0          | 0          |
| 当年度末残高      | 16,104,831,240 | 3,501,277,787 | 290,040,478 | 0          | 28,140,733 |

(単位:円)

| 金             |                                | 資本合計           |
|---------------|--------------------------------|----------------|
| 資本剰余金<br>合計   | 未処分<br>利益剰余金                   |                |
| 3,819,458,998 | 1,941,311,057                  | 21,865,601,295 |
| 0             | 0                              | 0              |
| 0             | 0                              | 0              |
| 3,819,458,998 | (繰越利益剰余金)<br>1,941,311,057     | 21,865,601,295 |
| 0             | 36,414,983                     | 36,414,983     |
| 0             | 0                              | 0              |
| 0             | 36,414,983                     | 36,414,983     |
| 3,819,458,998 | (当中期末繰越利益剰余金)<br>1,977,726,040 | 21,902,016,278 |

# 平成29年度 宝塚市水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

|             | 資本金            | 資本剰余金         | 未処分<br>利益剰余金               |
|-------------|----------------|---------------|----------------------------|
| 当年度末残高      | 16,104,831,240 | 3,819,458,998 | 1,977,726,040              |
| 議会の議決による処分額 | 0              | 0             | 0                          |
| 処分後残高       | 16,104,831,240 | 3,819,458,998 | (繰越利益剰余金)<br>1,977,726,040 |

平成29年度 宝塚市水道事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位: 円)

|     |             | 資 産 の 部                 |                |                       |
|-----|-------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| 1   | 固定資産        |                         |                |                       |
| (1) | 有形固定資産      |                         |                |                       |
|     | 土地建物        | 10,391,146,812          |                |                       |
|     | 減価償却累計額     | 3,585,808,462           |                |                       |
|     | 構築物         | <u>△ 2,465,721,494</u>  | 1,120,086,968  |                       |
|     | 機械及び装置      | 49,263,212,509          |                |                       |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 25,570,403,414</u> | 23,692,809,095 |                       |
|     | 車両運搬具       | 9,493,591,447           |                |                       |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 7,510,832,658</u>  | 1,982,758,789  |                       |
|     | 工具器具及び備品    | 7,201,600               |                |                       |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 6,841,520</u>      | 360,080        |                       |
|     | リース資産       | 248,255,901             |                |                       |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 222,893,493</u>    | 25,362,408     |                       |
|     | 建設仮勘定       | 22,493,333              |                |                       |
|     | 有形固定資産合計    | <u>△ 20,243,999</u>     | 2,249,334      |                       |
|     |             |                         | 73,286,496     |                       |
|     |             |                         |                | 37,288,059,982        |
| (2) | 無形固定資産      |                         |                |                       |
|     | 施設利用権       | 1,154,540,075           |                |                       |
|     | 無形固定資産合計    |                         |                | 1,154,540,075         |
| (3) | 投資資産        |                         |                |                       |
|     | 長期貸付金       | 1,620,000,000           |                |                       |
|     | 出資有価証券      | 2,081,414,919           |                |                       |
|     | その他の投資      | 300,000,000             |                |                       |
|     | 投資資産合計      | <u>500,000,000</u>      |                |                       |
|     |             |                         | 4,501,414,919  |                       |
|     |             |                         |                | 42,944,014,976        |
| 2   | 流動資産        |                         |                |                       |
| (1) | 現金預金        |                         | 4,010,771,022  |                       |
| (2) | 未収引当金       | 613,603,485             |                |                       |
|     | 倒引当金        | <u>△ 4,338,281</u>      | 609,265,204    |                       |
| (3) | 貯蔵品         |                         | 6,603,310      |                       |
| (4) | 前払費用        |                         | 810,820        |                       |
| (5) | 前払金         |                         | 6,730,000      |                       |
|     | 流動資産合計      |                         |                | <u>4,634,180,356</u>  |
|     |             |                         |                | <u>47,578,195,332</u> |
|     |             | 負 債 の 部                 |                |                       |
| 3   | 固定負債        |                         |                |                       |
| (1) | 企業引当金       | 11,915,596,662          |                |                       |
| (2) | 退職給付引当金     | <u>1,806,356,678</u>    |                |                       |
|     | 固定負債合計      |                         |                | 13,721,953,340        |
| 4   | 流動負債        |                         |                |                       |
| (1) | 企業引当金       | 476,077,970             |                |                       |
| (2) | 未払金         | 1,073,753,466           |                |                       |
| (3) | 前受金         | 228,281,864             |                |                       |
| (4) | 預り金         | 212,818,539             |                |                       |
| (5) | 短期リース債務     | 3,374,000               |                |                       |
| (6) | 賞与引当金       | <u>57,469,958</u>       |                |                       |
|     | 流動負債合計      |                         |                | <u>2,051,775,797</u>  |
| 5   | 繰延収益金       |                         |                |                       |
| (1) | 長期前受金       | 21,946,853,310          |                |                       |
| (2) | 収益化繰延収益金    | <u>△ 12,044,403,393</u> |                |                       |
|     | 繰延収益金合計     |                         |                | <u>9,902,449,917</u>  |
|     |             |                         |                | 25,676,179,054        |
|     |             | 資 本 の 部                 |                |                       |
| 6   | 資本金         |                         |                | 16,104,831,240        |
| 7   | 剰余金         |                         |                |                       |
| (1) | 資本剰余金       |                         |                |                       |
|     | 受贈財産評価額     | 3,501,277,787           |                |                       |
|     | 補償補助金       | 290,040,478             |                |                       |
|     | 他会計補助金      | <u>28,140,733</u>       |                |                       |
|     | 資本剰余金合計     |                         |                | 3,819,458,998         |
| (2) | 利益剰余金       |                         |                |                       |
|     | 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,977,726,040</u>    |                |                       |
|     | 利益剰余金合計     |                         |                | <u>1,977,726,040</u>  |
|     | 資本剰余金合計     |                         |                | <u>5,797,185,038</u>  |
|     | 負債資本合計      |                         |                | <u>21,902,016,278</u> |
|     |             |                         |                | <u>47,578,195,332</u> |



## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及びたな卸方法

##### (1) 有価証券

満期保有目的債券 原価法

##### (2) たな卸資産

貯蔵品 先入先出法による低価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

###### ・減価償却の方法

定額法

###### ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 7～60年

機械及び装置 8～20年

##### (2) リース資産

###### ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

##### (3) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法

###### ・耐用年数

施設利用権 50年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額と兵庫県市町村職員退職手当組合に対する積立金不足相当額の合計額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額（賞与引当金の計上に伴い必要となる法定福利費見込額を含む。）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等は全額当年度の費用に計上している。

### II リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内 1,247,200 円

1年超 76,100 円

計 1,323,300 円

### Ⅲ 減損損失

#### 1 グループिंगの方法

##### (1) 水道事業に使用している固定資産

水道事業に使用している固定資産は、その全てが一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。

##### (2) その他の固定資産

それ以外の固定資産については、個別の資産毎としている。

#### 2 減損の兆候

当年度において、1のグループングをもとに、以下の遊休資産について、減損の兆候を認識した。

| 資産の種類   | 場所（地番）         |
|---------|----------------|
| 土地及び構築物 | 兵庫県宝塚市高松町184番8 |

#### 3 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記資産について、減損の認識の判定を行った結果、回収可能価額が帳簿価額を上回っているため、減損損失を認識していない。回収可能価額は、地価及び使用価値により測定しており、地価については国土交通省の公示価格を参考に合理的に算定した価額、使用価値については構築物の経済的残存使用年数に年間使用料収入を乗じて算出した額を用いる。



○ 決 算 附 属 書 類



# 平成29年度 宝塚市水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

当年度末の給水人口は 234,620 人で、前年度に比べ 37 人減少したものの、給水戸数は 103,913 戸で、前年度に比べ 685 戸増加した。

年間総配水量は 24,841,783 m<sup>3</sup> で、前年度に比べ 448,213 m<sup>3</sup> (1.8%) 増加し、年間有収水量は 23,312,276 m<sup>3</sup> で、前年度に比べ 43,103 m<sup>3</sup> (0.2%) 増加した。年間有収水量を年間総配水量で除した有収率は 93.8% で、前年度に比べ 1.6 ポイント減少した。

また、財政面については、事業収益 4,424,578,454 円(前年度に比べ 13,971,885 円、0.3% 増)に対し、事業費用は 4,388,163,471 円(前年度に比べ 301,396,201 円、7.4% 増)となり、差引 36,414,983 円の単年度純利益を計上した。

主な事業収益については、有収水量の増加により給水収益が前年度に比べ 10,897,504 円増加し、分担金収入も 22,263,800 円増加した。主な事業費用については、修繕費の減少等により原水及び浄水費が 40,733,843 円、配水及び給水費が 37,320,408 円減少した一方、阪神水道企業団からの受水を開始したこと等により受水費が 339,113,807 円増加した。

結果、当年度末の未処分利益剰余金は、1,977,726,040 円となった。

次に、資本的収支については、送配水管整備事業等に伴う企業債収入 1,806,600,000 円や工事負担金、一般会計繰入金など、総額 3,011,424,683 円の収入となった。支出は、建設改良費が 2,434,838,346 円、企業債償還金が 460,172,674 円など、総額 4,082,425,939 円となった。

この結果、収支差引 1,071,001,256 円の資金不足が生じたが、損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんした。

当年度に施行した建設改良工事の主なものとしては、阪神水道企業団からの受水に係る送水管整備工事や泉ガ丘配水池追塩装置設置工事を実施したほか、市内一円で送配水管の整備工事を行った。

(2) 議会議決事項

| 議決等年月日     | 議案等番号   | 件 名                                                               |
|------------|---------|-------------------------------------------------------------------|
| 平成29年10月6日 | 議案第 87号 | 宝塚市消防本部及び消防署の設置等に関する条例及び宝塚市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について |
| 平成29年10月6日 | 議案第 88号 | 平成28年度宝塚市水道事業会計決算認定について                                           |
| 平成30年3月27日 | 議案第 17号 | 平成30年度宝塚市水道事業会計予算                                                 |

(3) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

#### (4) 職員に関する事項

##### ア 当年度の任免

(単位:人)

| 区 分         | 事務職員 | 技術職員 | 技能職員 | 嘱託職員 | 計   |
|-------------|------|------|------|------|-----|
| 新規採用        |      | 1    |      |      | 1   |
| 再任用         | 1    | 4    | 1    |      | 6   |
| 退職          |      | △ 1  |      | △ 1  | △ 2 |
| 再任用退職       | △ 2  | △ 1  | △ 2  |      | △ 5 |
| 市長事務部局からの転任 | 3    | 1    |      |      | 4   |
| 市長事務部局へ出向   | △ 1  |      | △ 4  |      | △ 5 |
| 下水道事業との異動   | △ 1  | 1    | 1    |      | 1   |
| 計           | 0    | 5    | △ 4  | △ 1  | 0   |

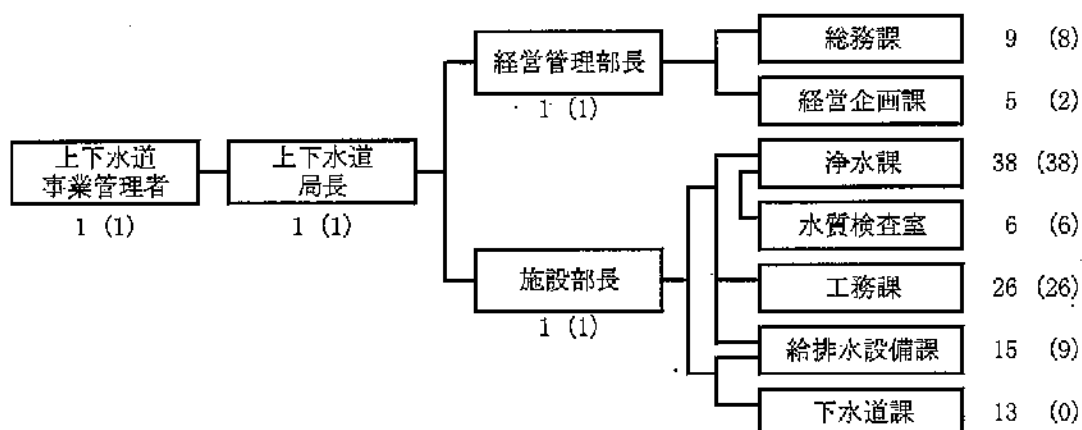
##### イ 当年度末職種別職員数

(単位:人)

| 区 分    | 事務職員 | 技術職員 | 技能職員 | 嘱託職員 | 計  |
|--------|------|------|------|------|----|
| 局長     |      | 1    |      |      | 1  |
| 部長     | 1    | 1    |      |      | 2  |
| 総務課    | 7    |      |      | 1    | 8  |
| 経営企画課  | 2    |      |      |      | 2  |
| 浄水課    | 1    | 10   | 27   |      | 38 |
| 水質検査室  | 1    | 5    |      |      | 6  |
| 工務課    |      | 18   | 7    | 1    | 26 |
| 給排水設備課 |      | 6    | 3    |      | 9  |
| 計      | 12   | 41   | 37   | 2    | 92 |

(注) 当年度末退職者は含み、管理者は除く。

##### ウ 当年度末組織図



※ 上下水道局職員数 計 116人  
( )内の数字は水道事業会計職員数 (計 93人)



(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(6) 現行水道料金

|             | 口 径<br>(mm) | 基本料金<br>(1月につき) | 従量料金 (使用水量1㎡につき) |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|-------------|-------------|-----------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|------|
|             |             |                 | 第1段              | 第2段                           | 第3段                           | 第4段                           | 第5段                           | 第6段                            | 第7段               |      |
| 一<br>般<br>用 | 13          | 800円            | 10㎡<br>以下の分      | 10㎡<br>を超え<br>20㎡<br>以下の<br>分 | 20㎡<br>を超え<br>30㎡<br>以下の<br>分 | 30㎡<br>を超え<br>40㎡<br>以下の<br>分 | 40㎡<br>を超え<br>50㎡<br>以下の<br>分 | 50㎡<br>を超え<br>300㎡<br>以下の<br>分 | 300㎡<br>を超える<br>分 |      |
|             | 20          | 1,000円          |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   | 20円  |
|             | 25          | 1,300 円         | 10㎡<br>以下の分      | 120円                          | 120円                          | 150円                          | 200円                          | 220円                           | 240円              | 260円 |
|             | 30          | 4,000 円         |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 40          | 8,000 円         |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 50          | 16,000 円        |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 75          | 20,000 円        |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 100         | 40,000 円        |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 150         | 60,000 円        |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
|             | 200以上       | 別に管理者が定める       |                  |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
| 公衆浴場用       |             | 2,000 円         | 50円              |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |
| 臨 時 用       |             | 4,000 円         | 400円             |                               |                               |                               |                               |                                |                   |      |

水道料金の額は、料金表に定める基本料金及び従量料金の合計額に、①消費税法第29条に規定する税率、及び、②消費税率に地方税法第72条の83に規定する税率、の合計に1を加えた率を乗じて得た額(その額に1円未満の端数があるときは、これを切り捨てた額)。

## 2 工事

### (1) 建設工事の概況

| 工 事 名               | 施 工 場 所     | 着 工 年 月 日  | 竣 工 年 月 日  | 工事費(円)      | 施 工 内 容                                                                                                                                                                                      |
|---------------------|-------------|------------|------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 阪神水道受水送水管布設工事 (その3) | 仁川高丸外 地内    | H28. 5. 9  | H29. 8. 28 | 609,676,120 | ガンバ鋼鉄管布設工 φ600 645.4m<br>ガンバ鋼鉄管挿入工 φ600 990.0m<br>鋼管布設工 φ600~φ700 7.2m<br>鋼管挿入工 φ700 168.5m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ150~φ400 332.6m<br>立坑工 (新設、改築) 16箇所<br>付帯工 (仮設道路設置他) 1式<br>配水池 (場内配管・場内整備・電気設備) 1式 |
| 送配水管布設工事            | 小林1丁目外 地内   | H28. 5. 27 | H29. 7. 28 | 76,978,080  | 送水管布設工<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ600 151.0m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ500 5.6m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ200 4.0m<br>配水管布設工<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ200 117.0m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ100 1.5m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ75 1.5m                                |
| 阪神水道受水送水管布設工事 (その5) | 千種4丁目 地内    | H28.10.21  | H29. 5. 23 | 25,662,960  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ300 120.2m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ75 109.7m                                                                                                                                                |
| 阪神水道受水旭ガ丘加圧所改良工事    | 宝梅2丁目 地内    | H29. 1. 27 | H29. 8. 29 | 97,275,800  | 機械設備工事<br>ポンプ工事 (寿楽荘送水2台、白瀬下送水1台) 1式<br>配管工事 (φ200、φ150) 1式<br>付帯工事 1式<br>(ポンプ基礎、電気盤基礎等)<br>電気設備工事<br>ポンプ操作盤 (5面) 1式<br>変圧器盤 (2面) 1式<br>計装盤 (6面) 1式<br>その他 (配管、配線) 1式                        |
| 阪神水道受水送水管布設工事 (その6) | 千種4丁目 地内    | H29. 3. 3  | H30. 3. 14 | 138,943,080 | ガンバ鋼鉄管挿入工 φ600 438.8m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ200~φ600 89.4m<br>立坑工 (新設、改築) 5箇所                                                                                                                        |
| 泉ガ丘配水池進塩装置設置工事      | 泉ガ丘 地内      | H29. 4. 14 | H29.10.26  | 28,874,880  | 進塩装置設置工 1式<br>建築設備工 1式<br>電気設備工 1式                                                                                                                                                           |
| 阪神水道受水送水管布設工事 (その7) | 千種4丁目外 地内   | H29. 8. 4  | H30. 3. 23 | 90,000,720  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ400 315.0m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ300 102.0m                                                                                                                                               |
| 阪神水道受水送水管布設工事 (その8) | 仁川高丸2丁目外 地内 | H29. 8. 4  | H30. 1. 26 | 61,111,800  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ150mm (GX形) 1073.0m                                                                                                                                                               |
| 阪神水道受水配水管移設工事       | 千種4丁目外 地内   | H29.12.21  | H30. 3. 23 | 41,750,640  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ100 116.0m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ150 18.0m<br>ガンバ鋼鉄管布設工 φ200 135.0m                                                                                                                       |
| 配水管布設工事             | 長尾町 地内      | H28.12. 2  | H29. 4. 27 | 11,172,600  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ150mm (GX形) 238.0m<br>不漏水連絡工 φ300mm×φ150mm 1箇所<br>不漏水連絡工 φ200mm×φ150mm 1箇所                                                                                                        |
|                     | 光ガ丘1丁目 地内   | H29. 9. 29 | H30. 1. 26 | 28,636,200  | ガンバ鋼鉄管布設工 φ75mm (GX形) 354.0m<br>不漏水連絡工 φ100mm×φ75mm (CIP用) 1箇所<br>不漏水連絡工 φ75mm×φ75mm (VP用) 2箇所<br>遮断弁設置工 φ100mm (CIP用) 1箇所<br>遮断弁設置工 φ75mm (VP用) 3箇所<br>給水工 1式                               |

(注) 契約金額10,000千円以上のもの。

(2) 保存工事の概況

ア 配給水管等修繕件数

(単位:件)

| 配水管 | 仕切弁 | 消火栓 | 空気弁 | 止水栓等 | 給水管関係 | 水道メータ回り |
|-----|-----|-----|-----|------|-------|---------|
| 20  | 63  | 32  | 12  | 36   | 193   | 260     |

イ 水道メータ取替修繕及び開閉栓件数

(単位:件)

| 水道メータ取替 | 開閉栓状況 |       |
|---------|-------|-------|
|         | 開栓    | 閉栓    |
| 11,273  | 8,631 | 8,333 |

### 3 業務

#### (1) 業務量

| 区 分                | 平成29年度     | 平成28年度     | 比 較     |       |
|--------------------|------------|------------|---------|-------|
|                    |            |            | 増 減     | 比 率   |
| 年度末行政区域内人口 (人)     | 234,280    | 234,322    | △ 42    | 100.0 |
| 〃 給 水 人 口 (人)      | 234,620    | 234,657    | △ 37    | 100.0 |
| 〃 給 水 戸 数 (戸)      | 103,913    | 103,228    | 685     | 100.7 |
| 年 間 総 配 水 量 (m³)   | 24,841,783 | 24,393,570 | 448,213 | 101.8 |
| 一 日 平 均 配 水 量 (m³) | 68,060     | 66,832     | 1,228   | 101.8 |
| 一 日 最 大 配 水 量 (m³) | 73,755     | 73,564     | 191     | 100.3 |
| 有 収 水 量 (m³)       | 23,312,276 | 23,269,173 | 43,103  | 100.2 |
| 有 収 率 (%)          | 93.8       | 95.4       | △ 1.6   | -     |

(注) 人口及び戸数については、住民基本台帳の数値を使用する。なお、給水人口及び給水戸数には、川西市満願寺地区(平成29年度 376人 168戸、平成28年度 371人 165戸)を含む。

## (2) 事業収益に関する事項

| 区 分         | 平成29年度        | 平成28年度        | 比 較          |       |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|             |               |               | 増 減          | 比 率   |
|             | 円             | 円             | 円            | %     |
| 営業収益        | 3,723,066,355 | 3,696,530,479 | 26,535,876   | 100.7 |
| 給 水 収 益     | 3,535,035,332 | 3,524,137,828 | 10,897,504   | 100.3 |
| 受 託 工 事 収 益 | 18,982,834    | 20,430,834    | △ 1,448,000  | 92.9  |
| その他営業収益     | 169,048,189   | 151,961,817   | 17,086,372   | 111.2 |
| 営業外収益       | 699,712,755   | 673,744,715   | 25,968,040   | 103.9 |
| 受 取 利 息     | 8,857,312     | 10,327,192    | △ 1,469,880  | 85.8  |
| 分 担 金       | 206,860,000   | 184,596,200   | 22,263,800   | 112.1 |
| 他 会 計 補 助 金 | 5,574,000     | 6,206,000     | △ 632,000    | 89.8  |
| 長期前受金戻入     | 459,759,067   | 455,188,451   | 4,570,616    | 101.0 |
| 雑 収 益       | 18,662,376    | 17,426,872    | 1,235,504    | 107.1 |
| 特別利益        | 1,799,344     | 40,331,375    | △ 38,532,031 | 4.5   |
| 過年度損益修正益    | 1,799,344     | 1,369,305     | 430,039      | 131.4 |
| 退職給付引当金戻入   | 0             | 38,962,070    | △ 38,962,070 | 皆減    |
| 合 計         | 4,424,578,454 | 4,410,606,569 | 13,971,885   | 100.3 |

## (3) 事業費用に関する事項

| 区 分                  | 平成29年度        | 平成28年度        | 比 較          |       |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|                      |               |               | 増 減          | 比 率   |
|                      | 円             | 円             | 円            | %     |
| 営業費用                 | 4,186,401,822 | 3,882,960,311 | 303,441,511  | 107.8 |
| 原 水 及 び 浄 水 費        | 907,426,624   | 948,160,467   | △ 40,733,843 | 95.7  |
| 受 水 費                | 958,743,189   | 619,629,382   | 339,113,807  | 154.7 |
| 配 水 及 び 給 水 費        | 606,150,898   | 643,471,306   | △ 37,320,408 | 94.2  |
| 受 託 工 事 費            | 19,035,915    | 17,515,992    | 1,519,923    | 108.7 |
| 業 務 費                | 203,060,535   | 188,480,888   | 14,579,647   | 107.7 |
| 総 係 費                | 196,674,839   | 179,483,773   | 17,191,066   | 109.6 |
| 斑 状 歯 対 策 費          | 10,470,295    | 11,936,983    | △ 1,466,688  | 87.7  |
| 減 価 償 却 費            | 1,268,010,680 | 1,259,475,044 | 8,535,636    | 100.7 |
| 資 産 減 耗 費            | 9,078,867     | 6,957,476     | 2,121,391    | 130.5 |
| その他営業費用              | 7,749,980     | 7,849,000     | △ 99,020     | 98.7  |
| 営業外費用                | 199,872,381   | 202,490,774   | △ 2,618,393  | 98.7  |
| 支払利息及び企業債<br>取 扱 諸 費 | 199,557,884   | 202,021,543   | △ 2,463,659  | 98.8  |
| 雑 支 出                | 314,497       | 469,231       | △ 154,734    | 67.0  |
| 特別損失                 | 1,889,268     | 1,316,185     | 573,083      | 143.5 |
| 過年度損益修正損             | 1,889,268     | 1,312,525     | 576,743      | 143.9 |
| その他特別損失              | 0             | 3,660         | △ 3,660      | 皆減    |
| 合 計                  | 4,388,163,471 | 4,086,767,270 | 301,396,201  | 107.4 |

## 4 会計

### (1) 重要契約の要旨

#### ア 工事

| 契約年月日       | 契約の内容                      | 金額             | 契約の相手方     |
|-------------|----------------------------|----------------|------------|
| 平成29年 4月14日 | 泉ガ丘配水池追塩装置設置工事             | ¥28,874,880    | (株)谷井水道工業所 |
| 平成29年 4月28日 | 阪神水道受水 逆瀬下配水池改良工事          | * ¥264,364,560 | ㈱ハマダ       |
| 平成29年 8月 4日 | 阪神水道受水送水管布設工事 (その7)        | ¥90,000,720    | (株)カナック工業  |
| 平成29年 8月 4日 | 阪神水道受水送水管布設工事 (その8)        | ¥61,111,800    | (株)水道社     |
| 平成29年 9月29日 | 配水管布設工事                    | ¥28,636,200    | (有)中田建設    |
| 平成29年10月20日 | 高台中配水池連通管設置工事              | * ¥16,829,640  | (株)松山土木    |
| 平成29年12月21日 | 阪神水道受水 配水管移設工事             | ¥41,750,640    | (株)カナック工業  |
| 平成30年 3月22日 | 惣川浄水場浄水処理強化施設整備<br>(1期) 工事 | * ¥394,200,000 | 水ing(株)    |

(注1)建設改良工事のうち、契約金10,000千円以上のもの。

(注2) \* は未完成。

#### イ 委託

| 契約年月日       | 契約の内容           | 金額             | 契約の相手方           |
|-------------|-----------------|----------------|------------------|
| 平成29年 4月 3日 | 水処理施設機能保守業務委託   | ¥11,124,000    | 水ing(株)          |
| 平成29年 6月28日 | 水処理施設機能保守業務委託   | ¥10,368,000    | 神鋼環境メンテナンス(株)    |
| 平成29年 9月 1日 | 生瀬ポンプ場運転管理業務委託  | * ¥145,800,000 | O E S アクアフォーコ(株) |
| 平成29年 9月 1日 | 排水処理施設等運転管理業務委託 | * ¥82,944,000  | O E S アクアフォーコ(株) |
| 平成29年 9月 7日 | 水処理施設機能保守点検業務委託 | ¥11,124,000    | オルガノプラントサービス(株)  |
| 平成30年 2月20日 | 水処理施設機能保守業務委託   | ¥15,768,000    | 水ing(株)          |

(注1)業務契約のうち、契約金10,000千円以上のもの。

(注2) \* は未完了。

#### ウ 財産取得

| 契約年月日       | 契約の内容         | 金額           | 契約の相手方   |
|-------------|---------------|--------------|----------|
| 平成29年 9月26日 | 水位計購入 (12セット) | ¥12,312,000  | 西進商事㈱    |
| 平成30年 3月29日 | 新庁舎建設に係る土地購入  | ¥595,276,400 | 宝塚市 宝塚市長 |

(注1) 契約金10,000千円以上のもの。

(注2) \* は未完了。

(2) 企業債の概況

| 借入先        | 平成29年度<br>当初未償還額 | 平成29年度増減額     |             | 平成29年度末<br>未償還額 |
|------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|
|            |                  | 発行額           | 償還額         |                 |
|            | 円                | 円             | 円           | 円               |
| 財務省財政融資資金  | 4,885,857,671    | 0             | 275,282,624 | 4,610,575,047   |
| 地方公共団体金融機構 | 6,159,389,635    | 1,806,600,000 | 184,890,050 | 7,781,099,585   |
| 合 計        | 11,045,247,306   | 1,806,600,000 | 460,172,674 | 12,391,674,632  |

(3) 消費税及び地方消費税の処理方法

ア 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

イ 特定収入の用途の特定については、次のとおりである。

班状歯対策一般会計負担金 5,684,289円については、  
課税支出に 166,653円(特定収入)、職員給与費等に 5,517,636円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

消火栓修繕負担金 4,322,375円については、  
課税支出に 4,077,000円(特定収入)、職員給与費等に 245,375円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

耐震性貯水槽修繕工事負担金 2,400,840円については、  
課税支出に全額(特定収入)充当した。

営業雑収益15,336,540円については、  
課税支出に全額(特定収入)充当した。

その他営業外雑収益 1,774,204円については、  
課税支出に全額(特定収入)充当した。

配水管移設工事負担金 5,302,495円については、  
課税支出に 5,001,480円(特定収入)、職員給与費等に 301,015円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

消火栓新設負担金 851,880円については、  
課税支出に 803,520円(特定収入)、職員給与費等に 48,360円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

# 平成29年度 宝塚市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位: 円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 人件費支出            | △ 768,063,446   |
| 受水費支出            | △ 1,093,770,122 |
| 商品又はサービスの購入による支出 | △ 1,275,918,001 |
| 水道料金収入           | 3,795,429,144   |
| 分担金収入            | 362,566,800     |
| 一般会計からの繰入金による収入  | 14,509,163      |
| 他会計からの負担金による収入   | 135,433,405     |
| 小計               | 1,170,186,943   |
| 利息の受取額           | 8,857,312       |
| 利息の支払額           | △ 199,548,291   |
| 預り金の収入           | 2,625,322,474   |
| 預り金の支出           | △ 2,676,385,699 |
| 消費税及び地方消費税支払額    | △ 69,337,500    |
| その他の支出           | △ 41,551,923    |
| その他の収入           | 47,630,984      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 865,174,297     |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 有形・無形固定資産の取得による支出 | △ 1,807,597,109 |
| 一般会計からの繰入金による収入   | 3,017,075       |
| 工事負担金による収入        | 54,372,408      |
| 出資による支出           | △ 687,414,919   |
| 国債等の償還による収入       | 500,000,000     |
| 国債等の購入による支出       | △ 500,000,000   |
| 長期貸付金の返済による収入     | 650,000,000     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 1,787,622,545 |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 企業債による収入         | 1,806,600,000 |
| 企業債の償還による支出      | △ 460,172,674 |
| リース債務の返済による支出    | △ 4,903,500   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,341,523,826 |

|        |               |
|--------|---------------|
| 資金増加額  | 419,075,578   |
| 資金期首残高 | 3,591,695,444 |
| 資金期末残高 | 4,010,771,022 |

## 注記事項

### I 資金の範囲

資金期末残高と貸借対照表に掲記されている現金預金は一致している。

### II 重要な非資金取引

受贈財産の受入による資産の取得額は320,212,650円である。



# 収益費用明細書

(収益の部)

| 款             | 項        | 目             | 節              | 金 額 (円)       | 備 考           |               |               |  |
|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 水道事業収益        | 営業収益     |               |                |               | 4,424,578,454 |               |               |  |
|               |          |               |                |               | 3,723,066,355 |               |               |  |
|               |          | 給水収益          |                |               |               | 3,535,035,332 |               |  |
|               |          |               | 水道料金           |               |               |               | 3,535,035,332 |  |
|               |          | 受託工事収益        |                |               |               | 18,982,834    |               |  |
|               |          |               | 手数料            |               |               |               | 18,982,834    |  |
|               |          | その他営業収益       |                |               |               | 169,048,189   |               |  |
|               |          |               | 手数料            |               |               |               | 2,759,545     |  |
|               |          |               | 他会計負担金         |               |               |               | 145,264,513   |  |
|               |          |               | 雑収益            |               |               |               | 21,024,131    |  |
|               |          | 営業外収益         |                |               |               | 699,712,755   |               |  |
|               | 受取利息     |               |                |               |               | 8,857,312     |               |  |
|               |          |               | 預金利息           |               |               |               | 1,650,123     |  |
|               |          |               | 有価証券利息         |               |               |               | 2,245,879     |  |
|               |          |               | 貸付金利息          |               |               |               | 4,961,310     |  |
|               | 分担金      |               |                |               |               | 206,860,000   |               |  |
|               |          |               | 分担金            |               |               |               | 206,860,000   |  |
|               | 他会計補助金   |               |                |               |               | 5,574,000     |               |  |
|               |          |               | 他会計補助金         |               |               |               | 5,574,000     |  |
|               | 雑収益      |               |                |               |               | 18,662,376    |               |  |
|               |          |               | 賃貸料            |               |               |               | 16,871,232    |  |
|               |          |               | その他雑収益         |               |               |               | 1,791,144     |  |
|               | 長期前受金戻入  |               |                |               |               | 459,759,067   |               |  |
|               |          |               | 受贈財産評価額長期前受金戻入 |               |               |               | 140,763,142   |  |
|               |          |               | 工事負担金長期前受金戻入   |               |               |               | 256,259,025   |  |
|               |          |               | 補助金長期前受金戻入     |               |               |               | 48,205,788    |  |
|               |          | 他会計負担金長期前受金戻入 |                |               |               | 8,196,319     |               |  |
| 他会計補助金長期前受金戻入 |          |               |                |               | 6,334,793     |               |               |  |
| 特別利益          |          |               |                | 1,799,344     |               |               |               |  |
|               | 過年度損益修正益 |               |                |               | 1,799,344     |               |               |  |
|               |          | 過年度損益修正益      |                |               |               | 1,799,344     |               |  |
|               |          |               |                | 4,424,578,454 |               |               |               |  |

## (費用の部)

| 款      | 項    | 目       | 節           | 金 額 (円)       | 備 考             |
|--------|------|---------|-------------|---------------|-----------------|
| 水道事業費用 | 営業費用 |         |             | 4,388,163,471 |                 |
|        |      |         |             | 4,186,401,822 |                 |
|        |      | 原水及び浄水費 |             | 907,426,624   |                 |
|        |      |         | 給料          | 162,310,047   | 予算額 177,740,000 |
|        |      |         | 手当          | 112,981,823   | 予算額 137,650,000 |
|        |      |         | 法定福利費       | 60,500,554    | 予算額 67,310,000  |
|        |      |         | 賞与引当金繰入額    | 26,434,649    | 予算額 31,020,000  |
|        |      |         | 退職給付引当金繰入額  | 2,629,620     | 予算額 21,810,000  |
|        |      |         | 退職給付費       | 22,573,007    | 予算額 26,790,000  |
|        |      |         | 旅費          | 72,222        |                 |
|        |      |         | 備消耗品費       | 9,162,865     |                 |
|        |      |         | 燃料費         | 441,028       |                 |
|        |      |         | 光熱費         | 4,934,547     |                 |
|        |      |         | 通信運搬費       | 3,340,852     |                 |
|        |      |         | 委託料         | 134,507,080   |                 |
|        |      |         | 委託料(第26条2項) | 10,300,000    |                 |
|        |      |         | 手数料         | 11,545,336    |                 |
|        |      |         | 賃借料         | 11,627,011    |                 |
|        |      |         | 修繕費         | 79,946,289    |                 |
|        |      |         | 動力費         | 203,735,315   |                 |
|        |      |         | 薬品費         | 47,206,460    |                 |
|        |      |         | 材料費         | 2,860         |                 |
|        |      |         | 研修費         | 12,963        |                 |
|        |      |         | 使用料         | 447,643       |                 |
|        |      |         | 負担金         | 2,714,453     |                 |
|        |      | 受水費     |             | 958,743,189   |                 |
|        |      |         | 受水費         | 958,743,189   |                 |
|        |      |         |             |               |                 |
|        |      | 配水及び給水費 |             | 606,150,898   |                 |
|        |      |         | 給料          | 87,659,414    | 予算額 112,370,000 |
|        |      |         | 手当          | 53,582,802    | 予算額 71,100,000  |
|        |      |         | 法定福利費       | 31,398,589    | 予算額 38,610,000  |
|        |      |         | 賞与引当金繰入額    | 13,961,005    | 予算額 19,550,000  |
|        |      |         | 退職給付引当金繰入額  | 1,387,489     | 予算額 13,090,000  |
|        |      |         | 退職給付費       | 13,202,089    | 予算額 17,040,000  |
|        |      |         | 旅費          | 43,689        |                 |
|        |      |         | 備消耗品費       | 1,652,759     |                 |
|        |      |         | 燃料費         | 747,116       |                 |
|        |      |         | 印刷製本費       | 12,080        |                 |
|        |      |         | 通信運搬費       | 9,589,650     |                 |
|        |      |         | 委託料         | 86,916,400    |                 |
|        |      |         | 委託料(第26条2項) | 3,100,000     |                 |
|        |      |         | 手数料         | 5,189,025     |                 |
|        |      |         | 賃借料         | 2,809,770     |                 |
|        |      |         | 修繕費         | 137,556,404   |                 |
|        |      |         | 路面復旧費       | 6,127,000     |                 |
|        |      |         | 動力費         | 138,570,075   |                 |

| 款 | 項 | 目     | 節          | 金額 (円)      | 備考             |
|---|---|-------|------------|-------------|----------------|
|   |   |       | 材料費        | 5,318,310   |                |
|   |   |       | 負担金        | 7,327,232   |                |
|   |   | 受託工事費 |            | 19,035,915  |                |
|   |   |       | 給料         | 7,112,232   | 予算額 8,040,000  |
|   |   |       | 手当         | 4,984,590   | 予算額 6,020,000  |
|   |   |       | 法定福利費      | 2,721,777   | 予算額 3,070,000  |
|   |   |       | 賞与引当金繰入額   | 1,254,179   | 予算額 1,460,000  |
|   |   |       | 退職給付引当金繰入額 | 2,371       | 予算額 1,250,000  |
|   |   |       | 退職給付費      | 2,454,882   | 予算額 5,410,000  |
|   |   |       | 旅費         | 29,420      |                |
|   |   |       | 備消耗品費      | 194,439     |                |
|   |   |       | 燃料費        | 230,025     |                |
|   |   |       | 印刷製本費      | 42,000      |                |
|   |   |       | 負担金        | 10,000      |                |
|   |   | 業務費   |            | 203,060,535 |                |
|   |   |       | 給料         | 4,569,996   | 予算額 4,580,000  |
|   |   |       | 手当         | 3,072,722   | 予算額 4,666,000  |
|   |   |       | 報酬         | 4,774,368   | 予算額 4,890,000  |
|   |   |       | 法定福利費      | 2,621,365   | 予算額 2,660,000  |
|   |   |       | 賞与引当金繰入額   | 1,423,584   | 予算額 1,424,000  |
|   |   |       | 退職給付引当金繰入額 | 126,683     | 予算額 620,000    |
|   |   |       | 退職給付費      | 792,744     | 予算額 810,000    |
|   |   |       | 旅費         | 9,873       |                |
|   |   |       | 備消耗品費      | 97,815      |                |
|   |   |       | 燃料費        | 15,222      |                |
|   |   |       | 印刷製本費      | 1,965,100   |                |
|   |   |       | 通信運搬費      | 28,236      |                |
|   |   |       | 委託料        | 181,586,492 |                |
|   |   |       | 手数料        | 1,922,735   |                |
|   |   |       | 修繕費        | 53,600      |                |
|   |   | 総係費   |            | 196,674,839 |                |
|   |   |       | 給料         | 44,052,438  | 予算額 49,120,000 |
|   |   |       | 手当         | 30,953,896  | 予算額 40,120,000 |
|   |   |       | 賃金         | 23,643,307  | 予算額 25,475,000 |
|   |   |       | 報酬         | 333,800     | 予算額 672,000    |
|   |   |       | 法定福利費      | 21,025,290  | 予算額 27,766,000 |
|   |   |       | 賞与引当金繰入額   | 7,455,835   | 予算額 10,250,000 |
|   |   |       | 退職給付引当金繰入額 | 928,630     | 予算額 6,230,000  |
|   |   |       | 退職給付費      | 8,685,918   | 予算額 13,580,000 |
|   |   |       | 旅費         | 533,957     |                |
|   |   |       | 報償費        | 116,000     |                |
|   |   |       | 被服費        | 1,066,850   |                |
|   |   |       | 備消耗品費      | 1,167,120   |                |
|   |   |       | 燃料費        | 10,613      |                |
|   |   |       | 光熱費        | 3,769,385   |                |
|   |   |       | 印刷製本費      | 317,750     |                |

| 款 | 項     | 目             | 節           | 金 額 (円)       | 備 考           |
|---|-------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|   |       |               | 通信運搬費       | 2,368,576     |               |
|   |       |               | 委託料         | 18,386,000    |               |
|   |       |               | 手数料         | 7,146,249     |               |
|   |       |               | 賃借料         | 8,362,327     |               |
|   |       |               | 修繕費         | 397,132       |               |
|   |       |               | 補償費         | 589,263       |               |
|   |       |               | 研修費         | 406,470       |               |
|   |       |               | 食糧費         | 23,320        |               |
|   |       |               | 厚生費         | 3,416,386     |               |
|   |       |               | 交際費         | 0             | 予算額 50,000    |
|   |       |               | 公課費         | 3,189,800     |               |
|   |       |               | 使用料         | 181,760       |               |
|   |       |               | 負担金         | 2,673,182     |               |
|   |       |               | 保険料         | 2,003,532     |               |
|   |       |               | 貸倒引当金繰入額    | 3,471,053     |               |
|   |       | 斑状歯対策費        |             | 10,470,295    |               |
|   |       |               | 給料          | 2,965,191     | 予算額 4,550,000 |
|   |       |               | 手当          | 2,134,757     | 予算額 3,280,000 |
|   |       |               | 報酬          | 308,900       | 予算額 440,000   |
|   |       |               | 法定福利費       | 1,140,693     | 予算額 1,760,000 |
|   |       |               | 賞与引当金繰入額    | 444,633       | 予算額 820,000   |
|   |       |               | 退職給付引当金繰入額  | 2,041         | 予算額 620,000   |
|   |       |               | 退職給付費       | 510,204       | 予算額 900,000   |
|   |       |               | 通信運搬費       | 4,736         |               |
|   |       |               | 手数料         | 100,000       |               |
|   |       |               | 補償費         | 2,794,000     |               |
|   |       |               | 食糧費         | 2,040         |               |
|   |       |               | 保険料         | 63,100        |               |
|   |       | 減価償却費         |             | 1,268,010,680 |               |
|   |       |               | 有形固定資産減価償却費 | 1,241,589,944 |               |
|   |       |               | リース資産減価償却費  | 11,309,624    |               |
|   |       |               | 無形固定資産減価償却費 | 15,111,112    |               |
|   |       | 資産減耗費         |             | 9,078,867     |               |
|   |       |               | 固定資産除却費     | 9,078,867     |               |
|   |       | その他営業費用       |             | 7,749,980     |               |
|   |       |               | その他営業費用雑支出  | 7,749,980     |               |
|   | 営業外費用 |               |             | 199,872,381   |               |
|   |       | 支払利息及び企業債取扱諸費 |             | 199,557,884   |               |
|   |       |               | 企業債利息       | 199,415,574   |               |
|   |       |               | リース利息       | 142,310       |               |
|   |       | 雑支出           |             | 314,497       |               |
|   |       |               | その他営業外費用雑支出 | 314,497       |               |
|   | 特別損失  |               |             | 1,889,268     |               |
|   |       | 過年度損益修正損      |             | 1,889,268     |               |
|   |       |               | 過年度損益修正損    | 1,889,268     |               |
|   |       |               |             | 4,388,163,471 |               |

## 固定資産明細書

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類    | 年度当初現在高        | 当年度増加額        | 当年度減少額        | 年度末現在高         |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 土地       | 9,795,870,412  | 595,276,400   | 0             | 10,391,146,812 |
| 施設用地     | 9,505,874,738  | 0             | 0             | 9,505,874,738  |
| 事務所用地    | 283,921,374    | 595,276,400   | 0             | 879,197,774    |
| その他用地    | 6,074,300      | 0             | 0             | 6,074,300      |
| 建物       | 3,585,808,462  | 0             | 0             | 3,585,808,462  |
| 施設用建物    | 3,158,254,042  | 0             | 0             | 3,158,254,042  |
| 事務所用建物   | 401,736,857    | 0             | 0             | 401,736,857    |
| その他建物    | 25,817,563     | 0             | 0             | 25,817,563     |
| 構築物      | 47,074,035,818 | 2,189,176,691 | 0             | 49,263,212,509 |
| 原水及び浄水設備 | 12,523,807,861 | 0             | 0             | 12,523,807,861 |
| 送水及び配水設備 | 34,198,195,958 | 2,189,176,691 | 0             | 36,387,372,649 |
| その他構築物   | 352,031,999    | 0             | 0             | 352,031,999    |
| 機械及び装置   | 9,463,996,695  | 71,303,092    | 41,708,340    | 9,493,591,447  |
| 電気設備     | 2,799,837,156  | 17,712,000    | 0             | 2,817,549,156  |
| ポンプ設備    | 1,576,707,476  | 0             | 0             | 1,576,707,476  |
| 塩素滅菌設備   | 538,192,579    | 28,763,752    | 0             | 566,956,331    |
| 量水器      | 231,835,370    | 24,827,340    | 37,992,340    | 218,670,370    |
| 諸計器      | 1,847,958,276  | 0             | 3,716,000     | 1,844,242,276  |
| 汚泥処理設備   | 969,672,647    | 0             | 0             | 969,672,647    |
| その他機械装置  | 1,499,793,191  | 0             | 0             | 1,499,793,191  |
| 車両運搬具    | 7,201,600      | 0             | 0             | 7,201,600      |
| 工具器具及び備品 | 227,389,734    | 28,757,667    | 7,891,500     | 248,255,901    |
| リース資産    | 50,265,000     | 0             | 27,771,667    | 22,493,333     |
| 建設仮勘定    | 722,685,252    | 1,843,605,437 | 2,493,004,193 | 73,286,496     |
| 合計       | 70,927,252,973 | 4,728,119,287 | 2,570,375,700 | 73,084,996,560 |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高     | 当年度増加額      | 当年度減少額 | 当年度<br>減価償却額 |
|-------|-------------|-------------|--------|--------------|
| 施設利用権 | 755,555,556 | 414,095,631 | 0      | 15,111,112   |

(単位 円)

| 減価償却累計額       |            |                | 年度末<br>償却未済高   | 備 考 |
|---------------|------------|----------------|----------------|-----|
| 当年度増加額        | 当年度減少額     | 累 計            |                |     |
| -             | -          | -              | 10,391,146,812 |     |
| -             | -          | -              | 9,505,874,738  |     |
| -             | -          | -              | 879,197,774    |     |
| -             | -          | -              | 6,074,300      |     |
| 92,343,996    | 0          | 2,465,721,494  | 1,120,086,968  |     |
| 79,132,030    | 0          | 2,142,081,799  | 1,016,172,243  |     |
| 12,305,770    | 0          | 303,168,959    | 98,567,898     |     |
| 906,196       | 0          | 20,470,736     | 5,346,827      |     |
| 942,538,566   | 0          | 25,370,403,414 | 23,692,809,095 |     |
| 213,712,357   | 0          | 7,851,789,226  | 4,672,018,635  |     |
| 716,467,940   | 0          | 17,443,939,578 | 18,943,433,071 |     |
| 12,358,269    | 0          | 274,674,610    | 77,357,389     |     |
| 201,864,905   | 33,170,923 | 7,510,832,658  | 1,982,758,789  |     |
| 51,088,274    | 0          | 2,141,844,752  | 675,704,404    |     |
| 44,899,274    | 0          | 1,193,921,799  | 382,785,677    |     |
| 3,986,951     | 0          | 506,936,885    | 60,019,446     |     |
| 21,807,343    | 29,918,973 | 91,396,948     | 127,273,422    |     |
| 20,025,867    | 3,251,950  | 1,676,024,376  | 168,217,900    |     |
| 1,300,482     | 0          | 905,809,688    | 63,862,959     |     |
| 58,756,714    | 0          | 994,898,210    | 504,894,981    |     |
| 0             | 0          | 6,841,520      | 360,080        |     |
| 4,842,477     | 7,350,050  | 222,893,493    | 25,362,408     |     |
| 11,309,624    | 24,994,500 | 20,243,999     | 2,249,334      |     |
| -             | -          | -              | 73,286,496     |     |
| 1,252,899,568 | 65,515,473 | 35,796,936,578 | 37,288,059,982 |     |

(単位 円)

| 年度末現在高        | 備 考     |
|---------------|---------|
| 1,154,540,075 | 阪神水道企業団 |

# 企業債明細書

| 種 類    | 発行年月日       | 発行総額        | 償 還 高      |             |
|--------|-------------|-------------|------------|-------------|
|        |             |             | 当年度償還高     | 償還高累計       |
| 建設改良費等 | 1994年03月23日 | 67,200,000  | 3,228,558  | 45,172,307  |
| 〃      | 1994年03月23日 | 28,800,000  | 1,571,638  | 21,904,238  |
| 〃      | 1995年03月27日 | 225,000,000 | 10,726,501 | 134,375,861 |
| 〃      | 1995年03月27日 | 135,000,000 | 7,400,019  | 92,374,765  |
| 〃      | 1995年03月27日 | 90,000,000  | 4,942,955  | 61,484,776  |
| 〃      | 1995年03月27日 | 36,000,000  | 1,973,338  | 24,633,271  |
| 〃      | 1995年03月27日 | 24,000,000  | 1,318,121  | 16,395,940  |
| 〃      | 1995年03月27日 | 57,400,000  | 2,736,450  | 34,280,775  |
| 〃      | 1995年07月31日 | 110,000,000 | 5,032,518  | 69,840,317  |
| 〃      | 1995年08月21日 | 30,000,000  | 1,550,580  | 21,438,029  |
| 〃      | 1995年08月21日 | 20,000,000  | 1,036,043  | 14,270,562  |
| 〃      | 1996年03月14日 | 51,000,000  | 2,253,981  | 30,191,787  |
| 〃      | 1996年03月14日 | 258,000,000 | 11,402,493 | 152,734,919 |
| 〃      | 1996年03月22日 | 25,500,000  | 1,271,049  | 16,864,917  |
| 〃      | 1996年03月22日 | 8,500,000   | 424,435    | 5,644,878   |
| 〃      | 1996年03月22日 | 129,000,000 | 6,430,014  | 85,822,521  |
| 〃      | 1996年03月22日 | 43,000,000  | 2,147,143  | 28,556,439  |
| 〃      | 1997年03月25日 | 126,000,000 | 5,369,860  | 70,319,432  |
| 〃      | 1997年03月25日 | 128,400,000 | 5,472,143  | 71,658,849  |
| 〃      | 1997年03月26日 | 12,900,000  | 549,771    | 7,199,371   |
| 〃      | 1997年03月28日 | 21,000,000  | 1,006,043  | 13,085,007  |
| 〃      | 1997年03月28日 | 63,000,000  | 3,014,035  | 39,335,256  |
| 〃      | 1997年03月28日 | 21,400,000  | 1,025,205  | 13,334,246  |
| 〃      | 1997年03月28日 | 64,200,000  | 3,071,445  | 40,084,500  |
| 〃      | 1997年03月28日 | 8,400,000   | 401,871    | 5,244,702   |
| 〃      | 1998年03月25日 | 292,000,000 | 13,415,214 | 173,424,878 |
| 〃      | 1998年03月25日 | 44,800,000  | 2,058,224  | 28,607,651  |
| 〃      | 1998年03月25日 | 2,900,000   | 133,098    | 1,726,216   |
| 〃      | 1998年03月25日 | 9,200,000   | 422,672    | 5,464,072   |
| 〃      | 1998年03月25日 | 18,400,000  | 845,342    | 10,928,143  |
| 〃      | 1998年03月25日 | 80,000,000  | 3,675,400  | 47,513,664  |
| 〃      | 1998年03月25日 | 7,500,000   | 309,279    | 4,024,390   |
| 〃      | 1998年03月25日 | 438,000,000 | 18,061,870 | 235,024,443 |
| 〃      | 1998年03月25日 | 120,000,000 | 4,948,468  | 64,390,259  |
| 〃      | 1998年03月25日 | 27,600,000  | 1,138,146  | 14,809,759  |
| 〃      | 1998年03月25日 | 13,800,000  | 569,072    | 7,404,881   |
| 〃      | 1998年03月25日 | 67,200,000  | 2,771,136  | 36,058,544  |
| 〃      | 1999年03月24日 | 58,300,000  | 2,617,727  | 32,108,427  |
| 〃      | 1999年03月24日 | 35,000,000  | 1,571,534  | 19,276,071  |
| 〃      | 1999年03月24日 | 378,100,000 | 16,977,058 | 208,236,648 |
| 〃      | 1999年03月24日 | 19,200,000  | 862,098    | 10,574,302  |
| 〃      | 1999年03月25日 | 22,000,000  | 888,462    | 10,897,666  |
| 〃      | 1999年03月25日 | 15,300,000  | 617,885    | 7,578,827   |
| 〃      | 1999年03月25日 | 54,400,000  | 2,196,923  | 26,946,949  |
| 〃      | 1999年03月25日 | 28,800,000  | 1,163,077  | 14,266,033  |
| 〃      | 1999年08月31日 | 594,900,000 | 24,026,140 | 296,504,128 |
| 〃      | 1999年12月24日 | 538,000,000 | 21,501,162 | 255,577,210 |
| 〃      | 1999年12月27日 | 342,000,000 | 15,196,569 | 180,636,594 |
| 〃      | 2000年03月27日 | 88,800,000  | 3,515,687  | 40,672,457  |
| 〃      | 2000年03月27日 | 45,000,000  | 1,781,598  | 20,611,043  |
| 〃      | 2000年03月27日 | 119,900,000 | 4,746,970  | 54,916,980  |
| 〃      | 2000年03月30日 | 239,200,000 | 10,517,167 | 121,671,519 |
| 〃      | 2000年06月30日 | 25,000,000  | 1,099,127  | 12,751,731  |

| 未償還残高                    | 発行価額    | 利率    | 償還終期        | 備考         |
|--------------------------|---------|-------|-------------|------------|
| 22,027,693 <sup>1)</sup> | 発行総額に同じ | 3.65% | 2024年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 6,895,762                | "       | 3.70  | 2022年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 90,624,139               | "       | 4.65  | 2025年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 42,625,235               | "       | 4.70  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 28,515,224               | "       | 4.75  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 11,366,729               | "       | 4.70  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 7,604,060                | "       | 4.75  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 23,119,225               | "       | 4.65  | 2025年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 40,159,683               | "       | 3.25  | 2025年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 8,561,971                | "       | 3.30  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 5,729,438                | "       | 3.35  | 2023年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 20,808,213               | "       | 3.15  | 2026年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 105,265,081              | "       | 3.15  | 2026年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 8,535,083                | "       | 3.20  | 2024年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 2,855,122                | "       | 3.25  | 2024年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 43,177,479               | "       | 3.20  | 2024年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 14,443,561               | "       | 3.25  | 2024年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 55,660,588               | "       | 2.80  | 2027年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 56,741,151               | "       | 2.80  | 2027年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 5,700,629                | "       | 2.80  | 2027年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 7,914,993                | "       | 2.90  | 2025年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 23,664,744               | "       | 2.85  | 2025年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 8,065,754                | "       | 2.90  | 2025年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 24,115,500               | "       | 2.85  | 2025年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 3,155,298                | "       | 2.85  | 2025年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 118,575,122              | "       | 2.20  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 18,192,349               | "       | 2.20  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 1,173,754                | "       | 2.15  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 3,735,928                | "       | 2.20  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 7,471,857                | "       | 2.20  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 32,486,336               | "       | 2.20  | 2026年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 3,475,610                | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 202,975,557              | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 55,609,741               | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 12,790,241               | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 6,395,119                | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 31,241,456               | "       | 2.10  | 2028年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 26,191,573               | "       | 2.10  | 2027年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 15,723,929               | "       | 2.10  | 2027年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 169,863,352              | "       | 2.10  | 2027年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 6,625,698                | "       | 2.10  | 2027年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 11,102,334               | "       | 2.10  | 2029年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 7,721,173                | "       | 2.10  | 2029年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 27,453,051               | "       | 2.10  | 2029年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 14,533,967               | "       | 2.10  | 2029年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 298,395,872              | "       | 2.00  | 2029年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 282,422,790              | "       | 2.10  | 2029年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 161,363,406              | "       | 2.10  | 2027年09月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 48,127,543               | "       | 2.00  | 2030年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 24,388,957               | "       | 2.00  | 2030年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 64,983,020               | "       | 2.00  | 2030年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 117,528,481              | "       | 2.00  | 2028年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 12,248,269               | "       | 1.95  | 2028年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |



| 種 類    | 発行年月日       | 発行総額           | 償 還 高       |               |
|--------|-------------|----------------|-------------|---------------|
|        |             |                | 当年度償還高      | 償還高累計         |
| 建設改良費等 | 2001年03月26日 | 17,000,000     | 664,861     | 7,319,752     |
| "      | 2001年03月26日 | 229,000,000    | 8,955,925   | 98,601,353    |
| "      | 2001年03月29日 | 7,400,000      | 319,719     | 3,501,522     |
| "      | 2002年02月12日 | 107,000,000    | 4,553,449   | 46,804,492    |
| "      | 2002年06月28日 | 222,800,000    | 8,443,514   | 83,849,402    |
| "      | 2002年10月29日 | 42,000,000     | 1,587,623   | 15,262,766    |
| "      | 2002年10月29日 | 71,000,000     | 2,683,838   | 25,801,340    |
| "      | 2003年01月31日 | 233,800,000    | 8,956,957   | 87,692,642    |
| "      | 2003年03月25日 | 10,200,000     | 392,155     | 3,718,193     |
| "      | 2003年06月24日 | 68,400,000     | 2,657,702   | 25,532,966    |
| "      | 2003年06月24日 | 31,900,000     | 1,239,484   | 11,907,918    |
| "      | 2003年09月25日 | 199,200,000    | 7,355,920   | 64,308,497    |
| "      | 2003年11月07日 | 62,400,000     | 2,324,805   | 20,490,559    |
| "      | 2004年03月25日 | 13,900,000     | 508,208     | 4,229,468     |
| "      | 2004年06月30日 | 39,100,000     | 1,204,161   | 9,983,076     |
| "      | 2004年06月30日 | 31,000,000     | 1,127,754   | 9,349,708     |
| "      | 2004年06月30日 | 125,700,000    | 4,572,862   | 37,911,557    |
| "      | 2005年03月25日 | 210,800,000    | 7,510,187   | 55,909,284    |
| "      | 2005年09月30日 | 46,800,000     | 1,660,764   | 11,686,278    |
| "      | 2005年09月30日 | 122,800,000    | 4,357,732   | 30,663,996    |
| "      | 2005年12月27日 | 418,200,000    | 14,744,426  | 103,428,276   |
| "      | 2006年03月27日 | 101,400,000    | 3,537,899   | 23,281,158    |
| "      | 2006年06月28日 | 77,900,000     | 2,679,893   | 17,533,732    |
| "      | 2006年08月04日 | 83,000,000     | 2,835,072   | 18,496,810    |
| "      | 2007年03月26日 | 707,400,000    | 24,171,296  | 137,735,522   |
| "      | 2007年09月25日 | 34,900,000     | 1,180,114   | 6,195,897     |
| "      | 2007年10月28日 | 101,500,000    | 3,403,036   | 17,827,989    |
| "      | 2007年11月27日 | 48,500,000     | 1,626,081   | 8,518,791     |
| "      | 2008年09月25日 | 518,900,000    | 17,183,420  | 74,575,644    |
| "      | 2008年09月25日 | 81,800,000     | 2,708,815   | 11,756,192    |
| "      | 2009年03月25日 | 226,300,000    | 8,391,590   | 32,634,903    |
| "      | 2010年03月25日 | 293,200,000    | 9,409,812   | 27,649,847    |
| "      | 2010年03月25日 | 315,000,000    | 11,350,649  | 33,385,395    |
| "      | 2011年03月24日 | 1,134,400,000  | 36,513,772  | 72,343,545    |
| "      | 2011年03月24日 | 51,000,000     | 1,641,575   | 3,252,398     |
| "      | 2012年03月27日 | 146,100,000    | 4,734,320   | 4,734,320     |
| "      | 2013年03月26日 | 84,000,000     | 0           | 0             |
| "      | 2013年03月26日 | 71,300,000     | 0           | 0             |
| "      | 2014年03月27日 | 486,000,000    | 0           | 0             |
| "      | 2014年03月27日 | 258,700,000    | 0           | 0             |
| "      | 2014年03月27日 | 170,600,000    | 0           | 0             |
| "      | 2015年03月24日 | 255,100,000    | 0           | 0             |
| "      | 2015年03月24日 | 118,100,000    | 0           | 0             |
| "      | 2015年03月25日 | 177,400,000    | 0           | 0             |
| "      | 2016年03月24日 | 286,000,000    | 0           | 0             |
| "      | 2016年03月24日 | 90,100,000     | 0           | 0             |
| "      | 2017年03月23日 | 80,000,000     | 0           | 0             |
| "      | 2017年03月23日 | 1,078,100,000  | 0           | 0             |
| "      | 2018年03月26日 | 686,500,000    | 0           | 0             |
| "      | 2018年03月26日 | 225,200,000    | 0           | 0             |
| "      | 2018年03月26日 | 97,200,000     | 0           | 0             |
| "      | 2018年03月26日 | 797,700,000    | 0           | 0             |
| 合 計    |             | 16,696,500,000 | 460,172,674 | 4,304,825,368 |

| 未償還残高          | 発行価額    | 利率   | 償還終期        | 備考         |
|----------------|---------|------|-------------|------------|
| 9,680,248      | 発行総額に同じ | 1.60 | 2031年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 130,398,647    | "       | 1.60 | 2031年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 3,898,478      | "       | 1.70 | 2029年08月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 60,195,508     | "       | 2.20 | 2029年09月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 138,750,598    | "       | 2.10 | 2032年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 26,737,234     | "       | 1.90 | 2032年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 45,198,660     | "       | 1.90 | 2032年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 146,107,358    | "       | 1.50 | 2032年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 6,481,807      | "       | 1.20 | 2033年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 42,867,034     | "       | 0.90 | 2033年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 19,992,082     | "       | 0.90 | 2033年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 134,891,503    | "       | 2.00 | 2033年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 41,909,441     | "       | 1.80 | 2033年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 9,670,532      | "       | 2.00 | 2034年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 23,116,924     | "       | 2.10 | 2034年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 21,650,292     | "       | 2.10 | 2034年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 87,788,443     | "       | 2.10 | 2034年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 154,890,716    | "       | 2.10 | 2035年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 35,113,722     | "       | 2.00 | 2035年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 92,136,004     | "       | 2.00 | 2035年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 314,771,724    | "       | 2.10 | 2035年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 78,118,842     | "       | 2.10 | 2036年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 60,366,268     | "       | 2.30 | 2036年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 64,504,190     | "       | 2.40 | 2036年03月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 569,664,478    | "       | 2.10 | 2037年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 28,704,103     | "       | 2.10 | 2037年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 83,672,011     | "       | 2.20 | 2037年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 39,981,209     | "       | 2.20 | 2037年09月25日 | 財務省財政融資資金  |
| 444,324,356    | "       | 2.10 | 2038年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 70,043,808     | "       | 2.10 | 2038年09月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 193,665,097    | "       | 1.90 | 2037年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 265,550,153    | "       | 2.10 | 2040年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 281,614,605    | "       | 2.00 | 2038年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 1,062,056,435  | "       | 1.90 | 2041年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 47,747,602     | "       | 1.90 | 2041年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 141,365,680    | "       | 1.70 | 2042年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 84,000,000     | "       | 1.50 | 2043年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 71,300,000     | "       | 1.50 | 2043年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 486,000,000    | "       | 1.40 | 2044年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 258,700,000    | "       | 1.40 | 2044年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 170,600,000    | "       | 1.40 | 2044年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 255,100,000    | "       | 1.20 | 2045年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 118,100,000    | "       | 1.20 | 2045年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 177,400,000    | "       | 1.20 | 2045年03月01日 | 財務省財政融資資金  |
| 286,000,000    | "       | 0.50 | 2046年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 90,100,000     | "       | 0.70 | 2056年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 80,000,000     | "       | 0.70 | 2057年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 1,078,100,000  | "       | 0.70 | 2057年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 686,500,000    | "       | 0.70 | 2058年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 225,200,000    | "       | 0.70 | 2058年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 97,200,000     | "       | 0.06 | 2031年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 797,700,000    | "       | 0.70 | 2058年03月20日 | 地方公共団体金融機構 |
| 12,391,674,632 |         |      |             |            |







議案第 88 号

平成 29 年度宝塚市下水道事業会計決算認定について

平成 29 年度宝塚市下水道事業会計決算を、地方公営企業法第 30 条第 4 項の規定により、別冊のとおり、監査委員の意見を付けて、議会の認定に付する。

平成 30 年（2018 年）9 月 3 日提出

宝塚市長 中 川 智 子

平成 29 年 度

宝塚市下水道事業会計決算書

宝塚市上下水道局





## 目 次

### 決 算 書 類

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| 平成29年度 宝塚市下水道事業決算報告書 .....        | 1 頁  |
| 平成29年度 宝塚市下水道事業損益計算書 .....        | 7 頁  |
| 平成29年度 宝塚市下水道事業剰余金計算書 .....       | 9 頁  |
| 平成29年度 宝塚市下水道事業剰余金処分計算書 (案) ..... | 11 頁 |
| 平成29年度 宝塚市下水道事業貸借対照表 .....        | 13 頁 |

### 決 算 附 属 書 類

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| 平成29年度 宝塚市下水道事業報告書 .....          | 16 頁 |
| 1 概 況 .....                       | 16 頁 |
| 2 工 事 .....                       | 19 頁 |
| 3 業 務 .....                       | 20 頁 |
| 4 会 計 .....                       | 22 頁 |
| 平成29年度 宝塚市下水道事業キャッシュ・フロー計算書 ..... | 24 頁 |
| 収 益 費 用 明 細 書 .....               | 25 頁 |
| 固 定 資 産 明 細 書 .....               | 29 頁 |
| 企 業 債 明 細 書 .....                 | 31 頁 |



類 書 算 決

# 平成29年度 宝塚市下水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分           | 予 算           |              |                                             |
|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------------|
|               | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 地方公営企業法第24<br>条第3項の規定によ<br>る支出額に係る財源<br>充当額 |
|               | 円             | 円            | 円                                           |
| 第1款 下水道事業収益   | 4,700,152,000 | 0            | 0                                           |
| 第1項 営 業 収 益   | 3,209,917,000 | 0            | 0                                           |
| 第2項 営 業 外 収 益 | 1,490,134,000 | 0            | 0                                           |
| 第3項 特 別 利 益   | 101,000       | 0            | 0                                           |

### 支 出

| 区 分         | 予 算           |              |                            |            |                                             |               |
|-------------|---------------|--------------|----------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------|
|             | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 予<br>備<br>費<br>支<br>出<br>額 | 流 用<br>増減額 | 地方公営<br>企業法第<br>24条第3<br>項の規定<br>による支<br>出額 | 小 計           |
|             | 円             | 円            | 円                          | 円          | 円                                           | 円             |
| 第1款下水道事業費用  | 4,311,716,000 | 0            | 0                          | 0          | 0                                           | 4,311,716,000 |
| 第1項 営 業 費 用 | 3,654,875,000 | 0            | 0                          | 0          | 0                                           | 3,654,875,000 |
| 第2項 営業外費用   | 645,840,000   | 0            | 0                          | 0          | 0                                           | 645,840,000   |
| 第3項 特別損失    | 1,001,000     | 0            | 0                          | 0          | 0                                           | 1,001,000     |
| 第4項 予 備 費   | 10,000,000    | 0            | 0                          | 0          | 0                                           | 10,000,000    |

特別損失の予算不足分655,988円については、地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書により支出した。

| 額             |               |                  |                         |
|---------------|---------------|------------------|-------------------------|
| 合 計           | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                     |
| 円             | 円             | 円                | 円<br>うち仮受消費税<br>及び地方消費税 |
| 4,700,152,000 | 4,713,347,338 | 13,195,338       | 182,702,345             |
| 3,209,917,000 | 3,238,850,896 | 28,933,896       | 182,639,495             |
| 1,490,134,000 | 1,473,008,494 | △ 17,125,506     | 42,960                  |
| 101,000       | 1,487,948     | 1,386,948        | 19,890                  |

| 額                               |               |               |                                 |             |                         |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------|-------------|-------------------------|
| 地方公営企業<br>法第26条第2<br>項の規定による繰越額 | 合 計           | 決 算 額         | 地方公営企業<br>法第26条第2<br>項の規定による繰越額 | 不 用 額       | 備 考                     |
| 円                               | 円             | 円             | 円                               | 円           | 円<br>うち仮払消費税<br>及び地方消費税 |
| 0                               | 4,311,716,000 | 4,163,627,338 | 0                               | 148,088,662 | 87,360,639              |
| 0                               | 3,654,875,000 | 3,521,385,833 | 0                               | 133,489,167 | 87,176,365              |
| 0                               | 645,840,000   | 640,584,517   | 0                               | 5,255,483   | 0                       |
| 0                               | 1,001,000     | 1,656,988     | 0                               | △ 655,988   | 184,274                 |
| 0                               | 10,000,000    | 0             | 0                               | 10,000,000  | 0                       |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分                    | 予 算           |              |               |                                          |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------------------------|
|                        | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 小 計           | 地方公営企業法<br>第26条の規定に<br>よる繰越額に係<br>る財源充当額 |
|                        | 円             | 円            | 円             | 円                                        |
| 第1款 資本的収入              | 2,098,539,000 | 0            | 2,098,539,000 | 27,600,000                               |
| 第1項 企 業 債              | 1,615,000,000 | 0            | 1,615,000,000 | 27,600,000                               |
| 第2項 国 庫 補 助 金          | 198,600,000   | 0            | 198,600,000   | 0                                        |
| 第3項 他 会 計 負 担 金        | 278,890,000   | 0            | 278,890,000   | 0                                        |
| 第4項 工 事 負 担 金          | 4,866,000     | 0            | 4,866,000     | 0                                        |
| 第5項 水洗便所改造資金<br>貸付金回収金 | 1,182,000     | 0            | 1,182,000     | 0                                        |
| 第6項 固定資産売却代金           | 1,000         | 0            | 1,000         | 0                                        |

| 額                            |               | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                          |
|------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------------------|
| 継続費通<br>次繰越額<br>に係る財<br>源充当額 | 合 計           |               |                  |                              |
| 円                            | 円             | 円             | 円                | 円                            |
| 0                            | 2,126,139,000 | 1,424,351,990 | △ 701,787,010    | 0                            |
| 0                            | 1,642,600,000 | 1,131,600,000 | △ 511,000,000    | 0                            |
| 0                            | 198,600,000   | 29,925,820    | △ 168,674,180    | 翌年度繰越額に係る財<br>源充当額2,500,000円 |
| 0                            | 278,890,000   | 257,684,000   | △ 21,206,000     |                              |
| 0                            | 4,866,000     | 4,745,270     | △ 120,730        |                              |
| 0                            | 1,182,000     | 396,900       | △ 785,100        |                              |
| 0                            | 1,000         | 0             | △ 1,000          | 0                            |

支 出

| 区 分                | 予 算           |              |                            |              |               |                                                                                              |
|--------------------|---------------|--------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 当 初<br>予 算 額  | 補 正<br>予 算 額 | 予<br>備<br>費<br>支<br>出<br>額 | 流 用<br>増 減 額 | 小 計           | 営<br>第<br>規<br>る<br>公<br>法<br>の<br>よ<br>額<br>方<br>業<br>条<br>に<br>越<br>地<br>企<br>26<br>定<br>繰 |
|                    | 円             | 円            | 円                          | 円            | 円             | 円                                                                                            |
| 第1款 資本的支出          | 4,097,585,000 | 0            | 0                          | 0            | 4,097,585,000 | 29,239,000                                                                                   |
| 第1項 建設改良費          | 915,644,000   | 0            | 0                          | 0            | 915,644,000   | 29,239,000                                                                                   |
| 第2項 企業債償還金         | 2,869,781,000 | 0            | 0                          | 0            | 2,869,781,000 | 0                                                                                            |
| 第3項 他会計からの長期借入金償還金 | 300,000,000   | 0            | 0                          | 0            | 300,000,000   | 0                                                                                            |
| 第4項 貸 付 金          | 2,160,000     | 0            | 0                          | 0            | 2,160,000     | 0                                                                                            |
| 第5項 予 備 費          | 10,000,000    | 0            | 0                          | 0            | 10,000,000    | 0                                                                                            |

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 2,500,000円を除く。）が資本的支出額に不足する額  
消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,101,776円で補てんした。



| 額                    |               | 決 算 額         | 翌 年 度 繰 越 額                     |                      |            | 不 用 額       | 備 考                  |
|----------------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|
| 継続<br>費通<br>次繰<br>越額 | 合 計           |               | 地 方<br>企 業<br>公 法<br>の 規<br>定 額 | 継続<br>費通<br>次繰<br>越額 | 合 計        |             |                      |
| 円                    | 円             | 円             | 円                               | 円                    | 円          | 円           | うち仮払消費税<br>及び地方消費税 円 |
| 0                    | 4,126,824,000 | 3,483,716,903 | 68,241,000                      | 0                    | 68,241,000 | 574,866,097 | 18,101,776           |
| 0                    | 944,883,000   | 324,439,879   | 68,241,000                      | 0                    | 68,241,000 | 552,202,121 | 18,101,776           |
| 0                    | 2,869,781,000 | 2,858,917,024 | 0                               | 0                    | 0          | 10,863,976  | 0                    |
| 0                    | 300,000,000   | 300,000,000   | 0                               | 0                    | 0          | 0           | 0                    |
| 0                    | 2,160,000     | 360,000       | 0                               | 0                    | 0          | 1,800,000   | 0                    |
| 0                    | 10,000,000    | 0             | 0                               | 0                    | 0          | 10,000,000  | 0                    |

2,061,864,913円は、損益勘定留保資金 2,043,763,137円及び

平成29年度 宝塚市下水道事業損益計算書  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

|                       |                      |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 営業収益                |                      |                      |                      |
| (1) 下水道使用料            | 2,282,991,461        |                      |                      |
| (2) 雨水処理負担金           | 696,931,000          |                      |                      |
| (3) 他会計負担金            | 74,050,254           |                      |                      |
| (4) その他営業収益           | <u>2,238,676</u>     | 3,056,211,401        |                      |
| 2 営業費用                |                      |                      |                      |
| (1) 管渠費               | 331,367,429          |                      |                      |
| (2) ポンプ場費             | 21,130,143           |                      |                      |
| (3) 水質管理費             | 7,408,603            |                      |                      |
| (4) 水洗化促進費            | 62,739,535           |                      |                      |
| (5) 流域下水道<br>維持管理費負担金 | 694,636,804          |                      |                      |
| (6) 総係費               | 180,618,370          |                      |                      |
| (7) 減価償却費             | <u>2,136,308,584</u> | <u>3,434,209,468</u> |                      |
| 営業損失                  |                      |                      | 377,998,067          |
| 3 営業外収益               |                      |                      |                      |
| (1) 受取利息及び配当金         | 185,393              |                      |                      |
| (2) 国庫補助金             | 184,000              |                      |                      |
| (3) 他会計補助金            | 756,746,000          |                      |                      |
| (4) 長期前受金戻入           | 711,158,981          |                      |                      |
| (5) その他営業外収益          | <u>4,693,627</u>     | 1,472,968,001        |                      |
| 4 営業外費用               |                      |                      |                      |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 524,000,152          |                      |                      |
| (2) その他営業外費用          | <u>29,561,437</u>    | <u>553,561,589</u>   | 919,406,412          |
| 経常利益                  |                      |                      | <u>541,408,345</u>   |
| 5 特別利益                |                      |                      |                      |
| (1) 固定資産売却益           | 1,150,169            |                      |                      |
| (2) 過年度損益修正益          | <u>317,889</u>       | 1,468,058            |                      |
| 6 特別損失                |                      |                      |                      |
| (1) 過年度損益修正損          | <u>1,472,714</u>     | <u>1,472,714</u>     | <u>△4,656</u>        |
| 当年度純利益                |                      |                      | 541,403,689          |
| 前年度繰越利益剰余金            |                      |                      | 697,501,421          |
| その他未処分利益剰余金変動額        |                      |                      | <u>0</u>             |
| 当年度未処分利益剰余金           |                      |                      | <u>1,238,905,110</u> |



# 平成29年度 宝塚市下水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

|             | 資本金            | 剰余             |            |            |              |
|-------------|----------------|----------------|------------|------------|--------------|
|             |                | 資本             |            | 剰余         |              |
|             |                | 受贈財産<br>評価額    | 国庫補助金      | 他会計<br>負担金 | その他<br>資本剰余金 |
| 前年度末残高      | 24,976,030,065 | 12,449,737,724 | 87,379,003 | 0          | 59,477,618   |
| 前年度処分額      | 0              | 0              | 0          | 0          | 0            |
| 議会の議決による処分額 | 0              | 0              | 0          | 0          | 0            |
| 処分後残高       | 24,976,030,065 | 12,449,737,724 | 87,379,003 | 0          | 59,477,618   |
| 当年度変動額      | 0              | 9,616,548      | 0          | 0          | 0            |
| 出資金の受入      | 0              | 0              | 0          | 0          | 0            |
| 資産の受入       | 0              | 9,616,548      | 0          | 0          | 0            |
| 当年度純利益      | 0              | 0              | 0          | 0          | 0            |
| 当年度末残高      | 24,976,030,065 | 12,459,354,272 | 87,379,003 | 0          | 59,477,618   |

(単位: 円)

| 金                 |                                | 資本合計           |
|-------------------|--------------------------------|----------------|
| 金<br>資本剰余金<br>合 計 | 未処分利益<br>剰余金                   |                |
| 12,596,594,345    | 697,501,421                    | 38,270,125,831 |
| 0                 | 0                              | 0              |
| 0                 | 0                              | 0              |
| 12,596,594,345    | (繰越利益剰余金)<br>697,501,421       | 38,270,125,831 |
| 9,616,548         | 541,403,689                    | 551,020,237    |
| 0                 | 0                              | 0              |
| 9,616,548         | 0                              | 9,616,548      |
| 0                 | 541,403,689                    | 541,403,689    |
| 12,606,210,893    | (当年度未処分利益剰余金)<br>1,238,905,110 | 38,821,146,068 |

# 平成29年度 宝塚市下水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位: 円)

|             | 資本金            | 資本剰余金          | 未 処 分<br>利益剰余金             |
|-------------|----------------|----------------|----------------------------|
| 当 年 度 末 残 高 | 24,976,030,065 | 12,606,210,893 | 1,238,905,110              |
| 議会の議決による処分額 | 0              | 0              | 0                          |
| 処 分 後 残 高   | 24,976,030,065 | 12,606,210,893 | (繰越利益剰余金)<br>1,238,905,110 |



平成29年度 宝塚市下水道事業貸借対照表  
(平成30年3月31日)

(単位：円)

| 資 産 の 部           |                        |                       |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| 1 固 定 資 産         |                        |                       |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                        |                       |
| ア 土 地             | 23,097,040,076         |                       |
| イ 建 物             | 64,015,955             |                       |
| 減価償却累計額           | <u>△46,652,108</u>     | 17,363,847            |
| ロ 構 築 物           | 78,708,686,709         |                       |
| 減価償却累計額           | <u>△27,440,391,468</u> | 51,268,295,241        |
| エ 機 械 及 び 装 置     | 543,037,444            |                       |
| 減価償却累計額           | <u>△362,176,565</u>    | 180,860,879           |
| オ 車 両 運 搬 具       | 14,795,100             |                       |
| 減価償却累計額           | <u>△14,050,500</u>     | 744,600               |
| カ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 5,591,516              |                       |
| 減価償却累計額           | <u>△2,133,095</u>      | 3,458,421             |
| キ 建 設 仮 勘 定       | <u>26,153,000</u>      |                       |
| 有 形 固 定 資 産 合 計   |                        | 74,593,916,064        |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                        |                       |
| ア 施 設 利 用 権       | 5,771,128,877          |                       |
| イ 電 話 加 入 権       | 7,776,000              |                       |
| ロ その他無形固定資産       | <u>390,000</u>         |                       |
| 無 形 固 定 資 産 合 計   |                        | 5,779,294,877         |
| (3) 投 資           |                        |                       |
| ア 出 資 金           | 9,132,800              |                       |
| イ 貸 付 金           | <u>880,800</u>         |                       |
| 投 資 合 計           |                        | <u>10,013,600</u>     |
| 固 定 資 産 合 計       |                        | 80,383,224,541        |
| 2 流 動 資 産         |                        |                       |
| (1) 現 金 預 金       | 638,057,901            |                       |
| (2) 未 収 金         | 492,386,050            |                       |
| 貸 倒 引 当 金         | <u>△1,631,695</u>      | 490,754,355           |
| (3) 前 払 金         | <u>6,600,000</u>       |                       |
| 流 動 資 産 合 計       |                        | <u>1,135,412,256</u>  |
| 資 産 合 計           |                        | <u>81,518,636,797</u> |



負債の部

|     |         |                        |                              |
|-----|---------|------------------------|------------------------------|
| 3   | 固定負債    |                        |                              |
| (1) | 企業債     | 21,049,221,917         |                              |
| (2) | 他会計借入金  | 370,000,000            |                              |
| (3) | 退職給付引当金 | <u>426,128,708</u>     |                              |
|     | 固定負債合計  |                        | 21,845,350,625               |
| 4   | 流動負債    |                        |                              |
| (1) | 企業債     | 2,538,278,812          |                              |
| (2) | 他会計借入金  | 300,000,000            |                              |
| (3) | 未払金     | 507,259,022            |                              |
| (4) | 未払費用    | 21,509,628             |                              |
| (5) | 預り金     | 3,479,990              |                              |
| (6) | 賞与引当金   | <u>14,322,562</u>      |                              |
|     | 流動負債合計  |                        | <u>3,384,850,014</u>         |
| 5   | 繰延収益    |                        |                              |
| (1) | 長期前受金額  | 27,623,240,028         |                              |
|     | 収益化累計額  | <u>△10,155,949,938</u> |                              |
|     | 繰延収益合計  |                        | <u>17,467,290,090</u>        |
|     | 負債合計    |                        | <u><u>42,697,490,729</u></u> |

資本の部

|     |             |                      |                              |
|-----|-------------|----------------------|------------------------------|
| 6   | 資本金         |                      | 24,976,030,065               |
| 7   | 剰余金         |                      |                              |
| (1) | 資本金剰余金      |                      |                              |
| 7   | 受贈財産評価額     | 12,459,354,272       |                              |
| 4   | 国庫補助金       | 87,379,003           |                              |
| ウ   | その他資本剰余金    | <u>59,477,618</u>    |                              |
|     | 資本剰余金合計     |                      | 12,606,210,893               |
| (2) | 利益剰余金       |                      |                              |
| 7   | 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,238,905,110</u> |                              |
|     | 利益剰余金合計     | <u>1,238,905,110</u> |                              |
|     | 剰余金合計       |                      | <u>13,845,116,003</u>        |
|     | 資本合計        |                      | <u>38,821,146,068</u>        |
|     | 負債資本合計      |                      | <u><u>81,518,636,797</u></u> |

## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

|          |        |         |
|----------|--------|---------|
| ・減価償却の方法 | 定額法    |         |
| ・主な耐用年数  | 構築物    | 20年～50年 |
|          | 機械及び装置 | 5年～23年  |

##### (2) 無形固定資産

|          |       |     |
|----------|-------|-----|
| ・減価償却の方法 | 定額法   |     |
| ・主な耐用年数  | 施設利用権 | 50年 |

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額と兵庫県市町村職員退職手当組合に対する積立金不足相当額の合計額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額（賞与引当金の計上に伴い必要となる法定福利費見込額を含む。）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等は全額当年度の費用に計上している。

### II リース契約により使用する固定資産

#### 1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 1,117,400円 |
| 1年超 | 507,100円   |
| 計   | 1,624,500円 |

### III 貸借対照表等関連

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表の流動負債に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のもの）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は461,981,000円である。

### IV 減損損失

#### 1 グルーピングの方法

下水道事業に使用している固定資産は、その全てが一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。

#### 2 減損の兆候

当事業年度において、減損の兆候は認識していない。

決算附属書類



# 平成29年度 宝塚市下水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

当年度末の供用開始区域内人口は 231,408人で、前年度に比べ 4人増加した。

また、年間総処理水量は26,446,800㎥で、前年度に比べ 939,300㎥(3.4%)減少した。

下水道使用料の対象となる年間有収水量は前年度に比べ 69,516㎥(0.3%)増加して 23,345,114㎥となり、有収率は前年度より3.3ポイント増加して88.3%となった。

また、財政面については、事業収益 4,530,647,460円(前年度に比べ23,136,521円、

0.5%減)に対し、事業費用は 3,989,243,771円(前年度に比べ24,976,192円、0.6%減)となり、差引 541,403,689円の単年度純利益を計上した。

主な事業収益については、平成28年度第2期から開始した料金改定により、前年度に比べて下水道使用料が 78,999,696円増加した。また、宝塚市からの負担金補助金が 104,952,000円減少した。事業費用については、前年度に比べて、支払利息が 58,792,218円減少した一方、管渠費が19,381,400円、ポンプ場費が 13,029,360円増加した。

資本的収支については、収入が、公共下水道整備事業や、流域下水道事業に伴う企業債収入 1,131,600,000円、国庫補助金 29,925,820円、他会計負担金 257,684,000円等、総額 1,424,351,990円となっている。また、支出は、建設改良費 324,439,879円、企業債償還金 2,858,917,024円、他会計からの長期借入金償還金 300,000,000円となり、総額 3,483,716,903円となった。

この結果、翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 2,500,000円を除く収支差引 2,061,864,913円の資金不足が生じたが、損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんした。

次に、当年度に施行した建設改良工事の主なものとして、公共下水道污水関係では、野上3丁目地内の污水幹線管路改築工事等を実施し、公共下水道雨水関係では、小林1丁目地内の雨水幹線排水施設工事等を実施した。

(2) 議会議決事項

| 議決年月日      | 議案番号    | 件 名                                                               |
|------------|---------|-------------------------------------------------------------------|
| 平成29年10月6日 | 議案第 87号 | 宝塚市消防本部及び消防署の設置等に関する条例及び宝塚市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について |
| 平成29年10月6日 | 議案第 89号 | 平成28年度宝塚市下水道事業会計決算認定について                                          |
| 平成30年3月27日 | 議案第 18号 | 平成30年度宝塚市下水道事業会計予算                                                |

(3) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

ア 当年度の任免

(単位：人)

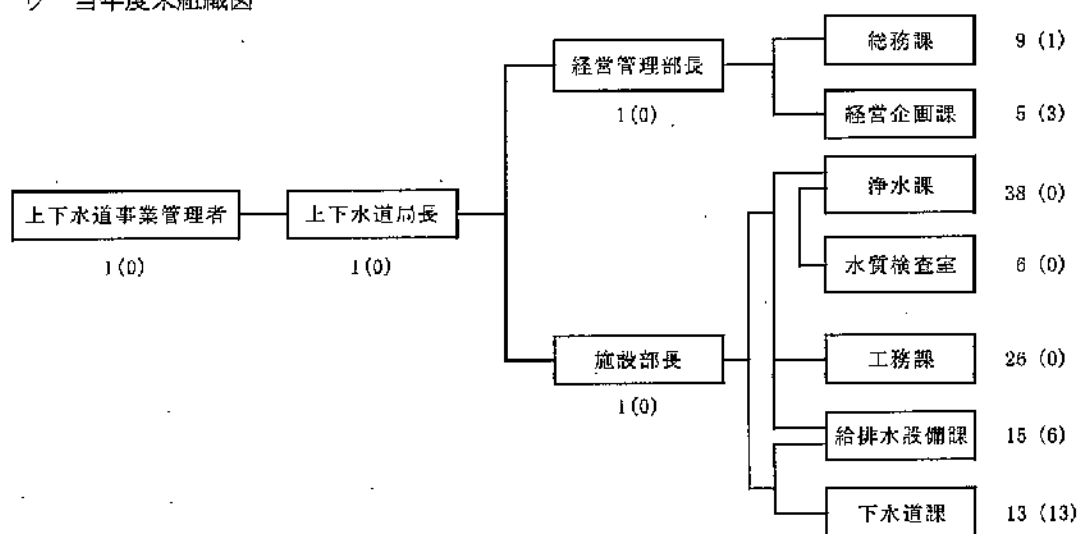
| 区 分         | 事務職員 | 技術職員 | 技能職員 | 嘱託職員 | 計  |
|-------------|------|------|------|------|----|
| 新規採用        |      | 1    |      |      | 1  |
| 再任用         |      |      |      |      | 0  |
| 退職          |      | △1   |      |      | △1 |
| 再任用退職       |      | △1   |      |      | △1 |
| 市長事務部局からの転任 |      |      | 1    |      | 1  |
| 市長事務部局へ出向   |      |      |      |      | 0  |
| 水道事業との異動    | 1    | △1   | △1   |      | △1 |
| 計           | 1    | △2   | 0    | 0    | △1 |

イ 当年度末職種別職員数

(単位：人)

| 区 分    | 事務職員 | 技術職員 | 技能職員 | 嘱託職員 | 計  |
|--------|------|------|------|------|----|
| 総務課    |      | 1    |      |      | 1  |
| 経営企画課  | 3    |      |      |      | 3  |
| 給排水設備課 | 1    | 5    |      |      | 6  |
| 下水道課   | 3    | 8    | 2    |      | 13 |
| 計      | 7    | 14   | 2    | 0    | 23 |

ウ 当年度末組織図



※上下水道局職員数 計 116人

( ) 内の数字は下水道事業会計職員数 (計23人)

(5) 使用料その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(6) 現行下水道使用料

平成28年4月1日改定

| 種別                | 基本使用料                 | 従量使用料 (1立方メートルにつき)          |
|-------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 公衆浴場の営業に伴う汚水以外の汚水 | 530円                  | 10立方メートルまで 25円              |
|                   |                       | 10立方メートルを超え20立方メートルまで 90円   |
|                   |                       | 20立方メートルを超え50立方メートルまで 110円  |
|                   |                       | 50立方メートルを超え300立方メートルまで 125円 |
|                   |                       | 300立方メートルを超えるもの 155円        |
| 公衆浴場の営業に伴う汚水      | 300立方メートルまで<br>4,500円 | 300立方メートルを超えるもの 17円         |

下水道使用料の額は、使用料表に定める基本使用料及び従量使用料の合計額に、①消費税法第29条に規定する税率、及び、②消費税率に地方税法第72条の83に規定する税率、の合計に1を加えた率を乗じて得た額 (その額に1円未満の端数があるときは、これを切り捨てた額)。

## 2 工事

### (1) 建設工事の概況

| 工 事 名                      | 施 工 場 所   | 着工年月日     | 竣工年月日    | 工事費(円)     | 施 工 内 容                                                                                   |
|----------------------------|-----------|-----------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第14工区<br>良元污水幹線管路<br>施設工事  | 小林1丁目 地内  | H28.11.11 | H29.9.20 | 13,096,080 | 総延長 L=176.00m<br>布設工 L=173.75m<br>人孔設置工 7箇所<br>污水枡・取付管設置工 5箇所<br>枝管取付・既設管切替 5箇所<br>付帯工 1式 |
| 第1工区<br>安倉尼宝污水幹線管路<br>改築工事 | 安倉西4丁目 地内 | H29.5.19  | H29.8.31 | 13,944,960 | 管渠更生φ250 L=124.60m                                                                        |
| 第2工区<br>逆瀬川污水幹線管路<br>改築工事  | 野上3丁目 地内  | H29.9.8   | H30.1.29 | 12,253,680 | 管渠更生φ400 L=76.57m                                                                         |
| 第51工区<br>小林雨水幹線排水<br>施設工事  | 小林1丁目 地内  | H29.9.29  | H30.2.27 | 19,894,680 | 雨水函渠布設工(口1000*600) L=47.91m<br>付帯工 1式                                                     |
| 第8工区<br>逆瀬川污水幹線管路<br>改築工事  | 逆瀬台1丁目 地内 | H29.12.1  | H30.3.26 | 12,891,960 | 管渠更生φ300 L=119.08m                                                                        |

(注) 契約金額10,000千円以上のもの。



(2) 保存工事の概況

| 工 事 区 分                           | 件数 (件)     | 工 事 費 (円)   |
|-----------------------------------|------------|-------------|
| 公共下水道維持補修工事(単価契約)<br>[単価契約工事指示件数] | 6<br>[237] | 128,125,800 |

### 3 業 務

(1) 業 務 量

| 区 分                | 平成29年度     | 平成28年度     | 比 較       |        |
|--------------------|------------|------------|-----------|--------|
|                    |            |            | 増 減       | 比 率    |
| 年度末供用開始区域内人口 (人)   | 231,408    | 231,404    | 4         | 100.0% |
| 年度末供用開始区域内世帯数 (世帯) | 102,473    | 101,796    | 677       | 100.7  |
| 年度末水洗化人口 (人)       | 229,820    | 229,225    | 595       | 100.3  |
| 年度末水洗化世帯数 (世帯)     | 101,770    | 100,836    | 934       | 100.9  |
| 年間総処理水量 (m³)       | 26,446,800 | 27,386,100 | △ 939,300 | 96.6   |
| 年間有収水量 (m³)        | 23,345,114 | 23,275,598 | 69,516    | 100.3  |
| 有 収 率 (%)          | 88.3       | 85.0       | 3.3       | —      |

※ 人口及び世帯数については住民基本台帳の数値を使用する。

## (2) 事業収益に関する事項

| 区 分       | 平成29年度        | 平成28年度        | 比 較         |       |
|-----------|---------------|---------------|-------------|-------|
|           |               |               | 増 減         | 比 率   |
|           | 円             | 円             | 円           | %     |
| 営業収益      | 3,056,211,401 | 3,055,219,471 | 991,930     | 100.0 |
| 下水道使用料    | 2,282,991,461 | 2,203,991,765 | 78,999,696  | 103.6 |
| 雨水処理負担金   | 696,931,000   | 743,307,000   | △46,376,000 | 93.8  |
| 他会計負担金    | 74,050,264    | 105,934,802   | △31,884,538 | 69.9  |
| その他営業収益   | 2,238,676     | 1,985,904     | 252,772     | 112.7 |
| 営業外収益     | 1,472,968,001 | 1,497,271,658 | △24,303,657 | 98.4  |
| 受取利息及び配当金 | 185,393       | 66,018        | 119,375     | 280.8 |
| 国庫補助金     | 184,000       | 0             | 184,000     | 皆増    |
| 他会計補助金    | 756,746,000   | 783,748,000   | △27,002,000 | 96.6  |
| 長期前受金戻入   | 711,158,981   | 708,887,270   | 2,271,711   | 100.3 |
| その他営業外収益  | 4,693,627     | 4,570,370     | 123,257     | 102.7 |
| 特別利益      | 1,468,058     | 1,292,852     | 175,206     | 113.6 |
| 固定資産売却益   | 1,150,169     | 822,616       | 327,553     | 139.8 |
| 過年度損益修正益  | 317,889       | 470,236       | △152,347    | 67.6  |
| 合 計       | 4,530,647,460 | 4,553,783,981 | △23,136,521 | 99.5  |

## (3) 事業費用に関する事項

| 区 分           | 平成29年度        | 平成28年度        | 比 較         |       |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
|               |               |               | 増 減         | 比 率   |
|               | 円             | 円             | 円           | %     |
| 営業費用          | 3,434,209,468 | 3,384,610,068 | 49,599,400  | 101.5 |
| 管渠費           | 331,367,429   | 311,986,029   | 19,381,400  | 106.2 |
| ポンプ場費         | 21,130,143    | 8,100,783     | 13,029,360  | 260.8 |
| 水質管理費         | 7,408,603     | 7,466,601     | △57,998     | 99.2  |
| 水洗化促進費        | 62,739,535    | 58,399,827    | 4,339,708   | 107.4 |
| 流域下水道維持管理費負担金 | 694,636,804   | 682,214,841   | 12,421,963  | 101.8 |
| 総係費           | 180,618,370   | 175,378,642   | 5,239,728   | 103.0 |
| 減価償却費         | 2,136,308,584 | 2,141,063,345 | △4,754,761  | 99.8  |
| 営業外費用         | 553,561,589   | 628,269,997   | △74,708,408 | 88.1  |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 524,000,152   | 582,792,370   | △58,792,218 | 89.9  |
| その他営業外費用      | 29,561,437    | 45,477,627    | △15,916,190 | 65.0  |
| 特別損失          | 1,472,714     | 1,339,898     | 132,816     | 109.9 |
| 固定資産売却損       | 0             | 494,379       | △494,379    | 皆減    |
| 過年度損益修正損      | 1,472,714     | 842,825       | 629,889     | 174.7 |
| その他特別損失       | 0             | 2,694         | △2,694      | 皆減    |
| 合 計           | 3,989,243,771 | 4,014,219,963 | △24,976,192 | 99.4  |

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨

#### ア 建設改良工事

| 契約年月日       | 契約名    | 金額(円)        | 契約の相手方  |
|-------------|--------|--------------|---------|
| 平成29年 5月19日 | 管路改築工事 | 13,944,960   | 宇都宮建設㈱  |
| 平成29年 9月 8日 | 管路改築工事 | 12,253,680   | 宇都宮建設㈱  |
| 平成29年 9月29日 | 排水施設工事 | 19,894,680   | ㈱西森組    |
| 平成29年 9月29日 | 排水施設工事 | * 12,550,680 | 伊藤建設㈱   |
| 平成29年12月 1日 | 管路改築工事 | 12,891,960   | 白瀬渡瀬興業㈱ |

(注1) 建設改良工事のうち、契約金額 10,000千円以上のもの。

(注2) \*は、未完成工事。

#### イ 業務委託

| 契約年月日       | 契約名         | 金額(円)        | 契約の相手方   |
|-------------|-------------|--------------|----------|
| 平成29年 8月 4日 | 設計業務委託      | * 34,661,520 | ㈱N J S   |
| 平成29年 8月30日 | 整備保守点検業務委託  | 10,775,160   | オリジナル設計㈱ |
| 平成29年 9月 8日 | 設計業務等委託     | 24,878,880   | ㈱パスコ     |
| 平成30年 1月29日 | システム構築等業務委託 | 15,876,000   | ㈱パスコ     |

(注1) 業務委託契約のうち、契約金額 10,000千円以上のもの。

(注2) \*は、未完了。

(2) 企業債の概況

(単位：円)

| 借入先                       | 平成29年度<br>当初未償還額 | 平成29年度増減額     |               | 平成29年度末<br>未償還額 |
|---------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
|                           |                  | 発行額           | 償還額           |                 |
| 財務省財政融資資金                 | 8,563,608,926    | 0             | 774,671,012   | 7,788,937,914   |
| 地方公共団体金融機構                | 8,175,055,473    | 142,500,000   | 632,536,338   | 7,685,020,135   |
| 独立行政法人郵便貯金・<br>簡易生命保険管理機構 | 2,578,849,522    | 0             | 225,025,382   | 2,353,824,140   |
| 兵庫六甲農業協同組合                | 1,368,945,000    | 0             | 86,765,000    | 1,282,180,000   |
| 池田泉州銀行                    | 3,505,898,832    | 0             | 739,960,292   | 2,765,938,540   |
| 尼崎信用金庫                    | 1,122,460,000    | 0             | 399,960,000   | 722,500,000     |
| 三菱UFJ銀行                   | 0                | 989,100,000   | 0             | 989,100,000     |
| 合 計                       | 25,314,817,753   | 1,131,600,000 | 2,858,917,024 | 23,587,500,729  |

(3) 消費税及び地方消費税の処理方法

ア 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

イ 特定収入の使途については、次のとおりである。

雨水処理負担金 696,931,000円については、課税支出に 226,599,965円（特定収入）、職員給与等に 470,331,035円（特定収入以外）、それぞれ充当した。

他会計負担金（3条予算） 74,050,264円については、課税支出に 11,720,397円（特定収入）職員給与等に 62,329,867円（特定収入以外）、それぞれ充当した。

雑収益 162,936円は、課税支出（特定収入）に全額充当した。

他会計補助金 756,746,000円については、課税支出に 70,000,000円（特定収入）、利息支払等に 686,746,000円（特定収入以外）、それぞれ充当した。

公共下水道企業債 32,500,000円は、課税支出（特定収入）に全額充当した。

流域下水道企業債 24,900,000円は、課税支出（特定収入）に全額充当した。

国庫補助金（4条予算） 29,925,820円については、課税支出（特定収入）に全額充当した。

他会計負担金（4条予算） 36,219,700円については、課税支出（特定収入）に全額充当した。

受益者負担金 4,745,270円については、課税支出（特定収入）に全額充当した。

# 平成29年度 宝塚市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| 人件費支出                | △ 145,518,573 |
| 流域下水道維持管理負担金支出       | △ 770,585,769 |
| 商品又はサービスの購入による支出     | △ 419,670,738 |
| 下水道使用料収入             | 2,466,585,446 |
| 流域下水道維持管理負担金の精算による収入 | 94,480,689    |
| 国庫補助金による収入           | 184,000       |
| 一般会計からの繰入金による収入      | 1,552,054,000 |
| 他会計からの負担金による収入       | 7,161,802     |
| その他営業収入              | 580,089       |
| 小計                   | 2,785,270,946 |
| 利息の受取額               | 185,393       |
| 利息の支払額               | △ 489,194,209 |
| 預り金の受取額              | 55,734,775    |
| 預り金の支払額              | △ 55,248,773  |
| 消費税及び地方消費税支払額        | △ 124,536,400 |
| その他の収入               | 4,803,720     |
| その他の支出               | △ 13,250      |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 2,177,002,202 |

## 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   | △ 216,760,552 |
| 建設改良費精算による収入     | 434,890       |
| 固定資産の売却による収入     | 1,150,169     |
| 流域下水道建設改良負担金支出   | △ 107,967,731 |
| 国庫補助金による収入       | 29,925,820    |
| 一般会計からの繰入金による収入  | 278,890,000   |
| 長期貸付金の返済による収入    | 396,900       |
| 長期貸付金による支出       | △ 360,000     |
| 工事負担金収入          | 4,444,560     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 9,845,944   |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 企業債による収入         | 1,131,600,000   |
| 企業債の償還による支出      | △ 2,745,444,475 |
| 他会計借入金の償還による支出   | △ 300,000,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,913,844,475 |

|        |             |
|--------|-------------|
| 資金増加額  | 253,311,783 |
| 資金期首残高 | 384,746,118 |
| 資金期末残高 | 638,057,901 |

## 注記事項

### I 資金の範囲

資金期末残高と貸借対照表に掲記されている現金預金は一致している。

### II 重要な非資金取引

受贈財産の受入による資産の取得額は239,796,020円である。

# 収 益 費 用 明 細 書

(収益の部)

| 款                | 項       | 目        | 節            | 金 額<br>(円)    | 備 考           |  |
|------------------|---------|----------|--------------|---------------|---------------|--|
| 下 水 道<br>事 業 収 益 |         |          |              | 4,530,647,460 |               |  |
|                  | 営業収益    |          |              | 3,056,211,401 |               |  |
|                  |         | 下水道使用料   |              | 2,282,991,461 |               |  |
|                  |         |          | 下水道使用料       | 2,282,991,461 |               |  |
|                  |         | 雨水処理負担金  |              | 696,931,000   |               |  |
|                  |         |          | 雨水処理負担金      | 696,931,000   |               |  |
|                  |         | 他会計負担金   |              | 74,050,264    |               |  |
|                  |         |          | 水質規制費負担金     | 7,607,000     |               |  |
|                  |         |          | その他負担金       | 66,443,264    |               |  |
|                  |         | その他営業収益  |              | 2,238,676     |               |  |
|                  |         |          | 手数料          | 1,980,150     |               |  |
|                  |         |          | 雑収益          | 251,926       |               |  |
|                  |         |          | 延滞金          | 6,600         |               |  |
|                  |         | 営業外収益    |              |               | 1,472,968,001 |  |
|                  |         |          | 受取利息及び配当金    |               | 185,393       |  |
|                  |         |          |              | 預金利息          | 185,393       |  |
|                  | 国庫補助金   |          |              | 184,000       |               |  |
|                  |         |          | 国庫補助金        | 184,000       |               |  |
|                  | 他会計補助金  |          |              | 756,746,000   |               |  |
|                  |         |          | 他会計補助金       | 756,746,000   |               |  |
|                  | 長期前受金戻入 |          |              | 711,158,981   |               |  |
|                  |         |          | 起債長期前受金      | 95,748,381    |               |  |
|                  |         |          | 受贈財産評価額長期前受金 | 201,363,210   |               |  |
|                  |         |          | 受益者負担金長期前受金  | 36,097,131    |               |  |
|                  |         |          | 工事負担金長期前受金   | 8,406,653     |               |  |
|                  |         |          | 国庫補助金長期前受金   | 358,141,302   |               |  |
|                  |         |          | 他会計負担金長期前受金  | 11,332,304    |               |  |
|                  |         |          | その他営業外収益     |               | 4,693,627     |  |
|                  | 占用料     |          |              | 3,717,898     |               |  |
|                  | 雑収益     |          |              | 975,739       |               |  |
|                  | 特別利益    |          |              |               | 1,468,058     |  |
|                  |         |          | 固定資産売却益      |               | 1,150,169     |  |
|                  |         | 固定資産売却益  |              | 1,150,169     |               |  |
|                  |         | 過年度損益修正益 |              | 317,889       |               |  |
|                  |         |          | 過年度損益修正益     | 317,889       |               |  |
| 収 益 合 計          |         |          |              | 4,530,647,460 |               |  |

## (費用の部)

| 款           | 項    | 目     | 節          | 金 額<br>(円)    | 備 考              |
|-------------|------|-------|------------|---------------|------------------|
| 下水道<br>事業費用 | 営業費用 | 管渠費   |            | 3,989,243,771 |                  |
|             |      |       |            | 3,434,209,468 |                  |
|             |      |       |            | 331,367,429   |                  |
|             |      |       | 給料         | 23,924,856    | 予算額 24,940,000 円 |
|             |      |       | 手当         | 13,824,671    | 予算額 16,900,000 円 |
|             |      |       | 賃金         | 1,707,567     | 予算額 2,122,000 円  |
|             |      |       | 法定福利費      | 8,885,872     | 予算額 9,780,000 円  |
|             |      |       | 賞与引当金繰入額   | 4,298,160     | 予算額 4,500,000 円  |
|             |      |       | 退職給付引当金繰入額 | 9,667,969     | 予算額 4,642,000 円  |
|             |      |       | 退職給付費      | 3,744,777     | 予算額 3,840,000 円  |
|             |      |       | 旅費         | 6,707         |                  |
|             |      |       | 備消耗品費      | 330,132       |                  |
|             |      |       | 光熱水費       | 11,040,362    |                  |
|             |      |       | 燃料費        | 246,667       |                  |
|             |      |       | 修繕費        | 132,370,000   |                  |
|             |      |       | 通信運搬費      | 6,013,752     |                  |
|             |      |       | 手数料        | 55,334        |                  |
|             |      |       | 委託料        | 100,697,200   |                  |
|             |      |       | 使用料及び賃借料   | 1,774,229     |                  |
|             |      |       | 負担金        | 11,664,870    |                  |
|             |      |       | 保険料        | 746,304       |                  |
|             |      |       | 補助金        | 368,000       |                  |
|             |      | ポンプ場費 |            | 21,130,143    |                  |
|             |      |       | 給料         | 2,416,728     | 予算額 4,310,000 円  |
|             |      |       | 手当         | 721,216       | 予算額 3,150,000 円  |
|             |      |       | 法定福利費      | 513,324       | 予算額 1,610,000 円  |
|             |      |       | 賞与引当金繰入額   | 196,275       | 予算額 830,000 円    |
|             |      |       | 修繕費        | 13,871,000    |                  |
|             |      |       | 委託料        | 3,411,600     |                  |
|             |      | 水質管理費 |            | 7,408,603     |                  |
|             |      |       | 給料         | 3,020,916     | 予算額 3,021,000 円  |
|             |      |       | 手当         | 642,127       | 予算額 1,139,000 円  |
|             |      |       | 法定福利費      | 874,285       | 予算額 1,000,000 円  |
|             |      |       | 賞与引当金繰入額   | 196,275       | 予算額 280,000 円    |
|             |      |       | 委託料        | 2,475,000     |                  |

| 款 | 項 | 目                 | 節                 | 金 額<br>(円)  | 備 考              |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
|   |   | 水処理促進費            |                   | 62,739,535  |                  |
|   |   |                   | 給料                | 21,063,609  | 予算額 21,360,000 円 |
|   |   |                   | 手当                | 12,992,875  | 予算額 13,470,000 円 |
|   |   |                   | 法定福利費             | 7,644,950   | 予算額 7,740,000 円  |
|   |   |                   | 賞与引当金繰入額          | 2,985,981   | 予算額 3,760,000 円  |
|   |   |                   | 退職給付引当金繰入額        | 10,901,987  | 予算額 3,710,000 円  |
|   |   |                   | 退職給付費             | 3,680,006   | 予算額 7,120,000 円  |
|   |   |                   | 旅費                | 9,059       |                  |
|   |   |                   | 備消耗品費             | 157,938     |                  |
|   |   |                   | 燃料費               | 101,274     |                  |
|   |   |                   | 印刷製本費             | 60,500      |                  |
|   |   |                   | 通信運搬費             | 16,524      |                  |
|   |   |                   | 手数料               | 2,000       |                  |
|   |   |                   | 保険料               | 12,782      |                  |
|   |   |                   | 補助金               | 3,210,000   |                  |
|   |   | 流域下水道<br>維持管理費負担金 |                   | 694,636,804 |                  |
|   |   |                   | 流域下水道<br>維持管理費負担金 | 694,636,804 |                  |
|   |   | 総係費               |                   | 180,818,370 |                  |
|   |   |                   | 給料                | 12,465,488  | 予算額 12,670,000 円 |
|   |   |                   | 手当                | 7,254,981   | 予算額 9,265,000 円  |
|   |   |                   | 賃金                | 3,948,401   | 予算額 3,977,000 円  |
|   |   |                   | 報酬                | 198,200     | 予算額 672,000 円    |
|   |   |                   | 法定福利費             | 4,951,919   | 予算額 5,320,000 円  |
|   |   |                   | 賞与引当金繰入額          | 2,044,025   | 予算額 2,190,000 円  |
|   |   |                   | 退職給付引当金繰入額        | 1,866,732   | 予算額 2,780,000 円  |
|   |   |                   | 退職給付費             | 1,774,163   | 予算額 1,775,000 円  |
|   |   |                   | 旅費                | 45,764      |                  |
|   |   |                   | 備消耗品費             | 129,158     |                  |
|   |   |                   | 印刷製本費             | 63,350      |                  |
|   |   |                   | 委託料               | 353,000     |                  |
|   |   |                   | 通信運搬費             | 105,271     |                  |
|   |   |                   | 手数料               | 527,997     |                  |
|   |   |                   | 使用料及び賃借料          | 7,780,200   |                  |
|   |   |                   | 負担金               | 134,010,701 |                  |
|   |   |                   | 保険料               | 2,000       |                  |
|   |   |                   | 報償費               | 396,310     |                  |
|   |   |                   | 被服費               | 295,200     |                  |
|   |   |                   | 福利厚生費             | 769,568     |                  |
|   |   |                   | 研修費               | 10,649      |                  |
|   |   |                   | 食糧費               | 3,600       |                  |
|   |   |                   | 交際費               | 0           | 予算額 50,000 円     |
|   |   |                   | 貸倒引当金繰入額          | 1,631,695   |                  |



| 款       | 項     | 目                 | 節               | 金 額<br>(円)     | 備 考 |
|---------|-------|-------------------|-----------------|----------------|-----|
|         |       | 減価償却費             |                 | 2,136,308,584  |     |
|         |       |                   | 有形固定資産<br>減価償却費 | 1,898,326,250  |     |
|         |       |                   | 無形固定資産<br>減価償却費 | 237,982,334    |     |
|         | 営業外費用 | 支払利息及び企業債<br>取扱諸費 |                 | 553,561,589    |     |
|         |       |                   |                 | 524,000,152    |     |
|         |       |                   | 企業債利息           | 523,058,394    |     |
|         |       | その他営業外費用          | 長期借入金利息         | 941,758        |     |
|         |       |                   |                 | 29,561,437     |     |
|         |       |                   | 雑支出             | 29,561,437     |     |
|         | 特別損失  |                   |                 | 1,472,714      |     |
|         |       | 過年度損益修正損          |                 | 1,472,714      |     |
|         |       |                   | 過年度損益修正損        | 1,472,714      |     |
| 費 用 合 計 |       |                   |                 | -3,989,243,771 |     |

## 固定資産明細書

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類    | 年度当初現在高         | 当年度増加額      | 当年度減少額      | 年度末現在高          |
|----------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 土地       | 23,087,423,528  | 9,616,548   | 0           | 23,097,040,076  |
| 施設用地     | 23,087,423,528  | 9,616,548   | 0           | 23,097,040,076  |
| 建物       | 64,015,955      | 0           | 0           | 64,015,955      |
| 施設用建物    | 50,465,805      | 0           | 0           | 50,465,805      |
| その他建物    | 13,550,150      | 0           | 0           | 13,550,150      |
| 構築物      | 78,260,054,630  | 448,632,079 | 0           | 78,708,686,709  |
| 管路施設     | 77,553,160,105  | 448,632,079 | 0           | 78,001,792,184  |
| ポンプ場施設   | 23,528,776      | 0           | 0           | 23,528,776      |
| マンホールポンプ | 599,327,346     | 0           | 0           | 599,327,346     |
| その他構築物   | 84,038,403      | 0           | 0           | 84,038,403      |
| 機械及び装置   | 538,486,131     | 4,551,313   | 0           | 543,037,444     |
| 電気設備     | 85,683,761      | 0           | 0           | 85,683,761      |
| ポンプ設備    | 82,587,839      | 0           | 0           | 82,587,839      |
| その他機械装置  | 370,214,531     | 4,551,313   | 0           | 374,765,844     |
| 車両運搬具    | 14,795,100      | 0           | 0           | 14,795,100      |
| 工具器具及び備品 | 5,591,516       | 0           | 0           | 5,591,516       |
| 建設仮勘定    | 43,343,000      | 306,236,687 | 323,426,687 | 26,153,000      |
| 合 計      | 102,013,709,860 | 769,036,627 | 323,426,687 | 102,459,319,800 |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類     | 年度当初現在高       | 当年度増加額      | 当年度減少額 | 当 年 度<br>減価償却額 |
|-----------|---------------|-------------|--------|----------------|
| 施設利用権     | 5,908,298,441 | 100,422,767 | 0      | 237,592,331    |
| 電話加入権     | 7,776,000     | 0           | 0      | 0              |
| その他無形固定資産 | 780,003       | 0           | 0      | 390,003        |
| 合 計       | 5,916,854,444 | 100,422,767 | 0      | 237,982,334    |

(単位：円)

| 減価償却累計額       |        |                | 年 度 末<br>償却未済高 | 備 考 |
|---------------|--------|----------------|----------------|-----|
| 当年度増加額        | 当年度減少額 | 累 計            |                |     |
| -             | -      | -              | 23,097,040,076 |     |
| -             | -      | -              | 23,097,040,076 |     |
| 1,362,913     | 0      | 46,652,108     | 17,363,847     |     |
| 997,119       | 0      | 41,165,198     | 9,300,607      |     |
| 365,794       | 0      | 5,486,910      | 8,063,240      |     |
| 1,869,196,660 | 0      | 27,440,391,468 | 51,268,295,241 |     |
| 1,845,696,805 | 0      | 26,950,807,799 | 51,050,984,385 |     |
| 662,918       | 0      | 9,943,770      | 13,585,006     |     |
| 20,724,193    | 0      | 475,270,371    | 124,056,975    |     |
| 2,112,744     | 0      | 4,369,528      | 79,668,875     |     |
| 27,346,062    | 0      | 362,176,565    | 180,860,879    |     |
| 2,529,541     | 0      | 62,221,449     | 23,462,312     |     |
| 3,403,741     | 0      | 48,812,096     | 33,775,743     |     |
| 21,412,780    | 0      | 251,143,020    | 123,622,824    |     |
| 0             | 0      | 14,050,500     | 744,600        |     |
| 420,615       | 0      | 2,133,095      | 3,458,421      |     |
| -             | -      | -              | 26,153,000     |     |
| 1,898,326,250 | 0      | 27,865,403,736 | 74,593,916,064 |     |

(単位：円)

| 年度末現在高        | 備 考 |
|---------------|-----|
| 5,771,128,877 |     |
| 7,776,000     |     |
| 390,000       |     |
| 5,779,294,877 |     |

# 企業債明細書

| 種 類    | 発 行 年 月 日   | 発 行 総 額       | 償 還 高       |               |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|        |             |               | 当年度償還高      | 償 還 高 累 計     |
|        |             | 円             | 円           | 円             |
| 建設改良費等 | 1988年05月09日 | 201,300,000   | 13,427,321  | 201,300,000   |
| "      | 1988年05月09日 | 37,700,000    | 2,514,704   | 37,700,000    |
| "      | 1989年05月10日 | 215,300,000   | 13,753,349  | 200,871,526   |
| "      | 1989年05月10日 | 40,300,000    | 2,574,362   | 37,599,268    |
| "      | 1992年03月31日 | 375,000,000   | 5,560,224   | 349,481,201   |
| "      | 1992年11月25日 | 1,717,000,000 | 93,658,405  | 1,232,616,767 |
| "      | 1992年11月25日 | 187,300,000   | 10,216,785  | 134,460,758   |
| "      | 1993年04月30日 | 1,119,100,000 | 66,526,647  | 900,798,464   |
| "      | 1993年04月30日 | 41,500,000    | 2,467,032   | 33,404,643    |
| "      | 1993年05月14日 | 135,600,000   | 7,005,682   | 95,610,296    |
| "      | 1993年09月27日 | 1,087,400,000 | 55,427,406  | 733,098,464   |
| "      | 1993年09月30日 | 1,292,200,000 | 65,866,557  | 871,169,612   |
| "      | 1994年04月28日 | 1,211,300,000 | 68,530,974  | 905,304,247   |
| "      | 1994年04月28日 | 36,700,000    | 2,076,353   | 27,428,933    |
| "      | 1994年05月13日 | 82,000,000    | 4,040,972   | 53,786,861    |
| "      | 1995年03月27日 | 2,756,800,000 | 131,425,861 | 1,646,432,763 |
| "      | 1995年04月28日 | 1,168,900,000 | 63,059,774  | 810,028,960   |
| "      | 1995年04月28日 | 49,300,000    | 2,659,635   | 34,164,110    |
| "      | 1995年05月19日 | 94,900,000    | 4,424,211   | 58,722,222    |
| "      | 1996年03月14日 | 791,600,000   | 34,985,324  | 468,623,888   |
| "      | 1996年03月29日 | 1,328,200,000 | 60,041,653  | 807,151,929   |
| "      | 1996年04月30日 | 626,800,000   | 31,517,825  | 413,278,232   |
| "      | 1996年04月30日 | 65,000,000    | 3,288,441   | 42,857,506    |
| "      | 1996年05月27日 | 132,000,000   | 5,867,352   | 77,208,180    |
| "      | 1997年03月25日 | 1,031,300,000 | 43,951,873  | 575,558,973   |
| "      | 1997年03月31日 | 411,300,000   | 17,528,756  | 229,542,719   |
| "      | 1997年04月30日 | 913,100,000   | 43,564,559  | 572,436,150   |
| "      | 1997年04月30日 | 55,500,000    | 2,647,939   | 34,793,788    |
| "      | 1997年05月26日 | 117,500,000   | 4,991,666   | 66,267,205    |
| "      | 1998年03月25日 | 1,621,100,000 | 66,849,537  | 869,858,736   |
| "      | 1998年03月31日 | 306,200,000   | 12,626,814  | 164,302,476   |
| "      | 1998年04月30日 | 1,007,300,000 | 46,183,539  | 600,948,881   |
| "      | 1998年04月30日 | 58,100,000    | 2,663,818   | 34,662,096    |
| "      | 1998年05月25日 | 111,800,000   | 4,606,007   | 60,328,247    |
| "      | 1999年03月25日 | 1,654,200,000 | 66,804,233  | 819,405,229   |
| "      | 1999年03月31日 | 255,300,000   | 10,310,192  | 126,462,432   |
| "      | 1999年04月30日 | 1,198,900,000 | 53,772,880  | 663,605,590   |
| "      | 1999年04月30日 | 119,500,000   | 5,359,796   | 66,144,688    |
| "      | 1999年05月25日 | 227,800,000   | 9,198,872   | 115,634,272   |
| "      | 2000年03月27日 | 2,245,400,000 | 88,897,798  | 1,028,445,242 |
| "      | 2000年04月28日 | 92,600,000    | 4,071,872   | 46,841,148    |
| "      | 2000年04月28日 | 597,300,000   | 26,264,892  | 302,140,582   |
| "      | 2000年04月28日 | 6,800,000     | 299,014     | 3,439,738     |
| "      | 2000年05月26日 | 183,300,000   | 7,257,044   | 83,955,648    |
| "      | 2001年03月26日 | 1,149,800,000 | 44,967,352  | 495,073,509   |
| "      | 2001年03月30日 | 22,600,000    | 890,931     | 10,178,203    |
| "      | 2001年04月27日 | 82,300,000    | 3,562,985   | 39,643,734    |
| "      | 2001年04月27日 | 422,300,000   | 18,282,483  | 203,421,006   |
| "      | 2001年04月27日 | 40,600,000    | 1,758,207   | 19,614,694    |
| "      | 2001年05月25日 | 171,600,000   | 6,711,078   | 73,886,428    |
| "      | 2002年03月25日 | 881,100,000   | 33,318,724  | 329,312,740   |
| "      | 2002年05月27日 | 187,200,000   | 7,100,744   | 70,514,861    |
| "      | 2002年05月30日 | 234,100,000   | 9,891,303   | 98,694,305    |
| "      | 2002年05月30日 | 24,000,000    | 1,014,059   | 10,118,168    |
| "      | 2002年05月30日 | 93,400,000    | 3,946,380   | 39,376,539    |
| "      | 2003年03月25日 | 242,400,000   | 10,218,567  | 96,254,155    |
| "      | 2003年03月25日 | 86,500,000    | 3,646,477   | 34,348,123    |
| "      | 2003年03月25日 | 532,300,000   | 20,465,082  | 194,038,566   |

| 未償還残高         | 発行価額    | 利率   | 償還終期     | 備考             |
|---------------|---------|------|----------|----------------|
| 円             |         | %    |          |                |
| 0             | 発行総額に同じ | 4.80 | 2018年03月 | 財政融資資金         |
| 0             | "       | 4.80 | 2018年03月 | 財政融資資金         |
| 14,428,474    | "       | 4.85 | 2019年03月 | 財政融資資金         |
| 2,700,732     | "       | 4.85 | 2019年03月 | 財政融資資金         |
| 25,518,799    | "       | 5.50 | 2022年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 484,383,233   | "       | 5.05 | 2022年09月 | 財政融資資金         |
| 52,839,242    | "       | 5.05 | 2022年09月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 218,301,536   | "       | 4.50 | 2021年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 8,095,357     | "       | 4.50 | 2021年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 39,989,704    | "       | 4.40 | 2023年03月 | 財政融資資金         |
| 354,301,536   | "       | 4.60 | 2023年09月 | 財政融資資金         |
| 421,030,388   | "       | 4.60 | 2023年09月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 305,995,753   | "       | 4.40 | 2022年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 9,271,067     | "       | 4.40 | 2022年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 28,213,139    | "       | 4.30 | 2024年03月 | 財政融資資金         |
| 1,110,367,237 | "       | 4.65 | 2025年03月 | 財政融資資金         |
| 358,871,040   | "       | 4.30 | 2023年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 15,135,890    | "       | 4.30 | 2023年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 36,177,778    | "       | 3.85 | 2025年03月 | 財政融資資金         |
| 322,976,112   | "       | 3.15 | 2026年03月 | 財政融資資金         |
| 521,048,071   | "       | 3.40 | 2025年09月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 213,521,768   | "       | 3.45 | 2024年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 22,142,494    | "       | 3.45 | 2024年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 54,791,820    | "       | 3.40 | 2026年03月 | 財政融資資金         |
| 455,741,027   | "       | 2.80 | 2027年03月 | 財政融資資金         |
| 181,757,281   | "       | 2.80 | 2027年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 340,663,850   | "       | 2.75 | 2025年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 20,706,212    | "       | 2.75 | 2025年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 51,232,795    | "       | 2.60 | 2027年03月 | 財政融資資金         |
| 751,241,264   | "       | 2.10 | 2028年03月 | 財政融資資金         |
| 141,897,524   | "       | 2.10 | 2028年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 406,351,119   | "       | 2.10 | 2026年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 23,437,904    | "       | 2.10 | 2026年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 51,471,753    | "       | 2.00 | 2028年03月 | 財政融資資金         |
| 834,794,771   | "       | 2.10 | 2029年03月 | 財政融資資金         |
| 128,837,568   | "       | 2.10 | 2029年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 535,294,410   | "       | 2.00 | 2027年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 53,355,312    | "       | 2.00 | 2027年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 112,165,728   | "       | 1.70 | 2029年03月 | 財政融資資金         |
| 1,216,954,758 | "       | 2.00 | 2030年03月 | 財政融資資金         |
| 45,758,852    | "       | 2.10 | 2028年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 295,159,418   | "       | 2.10 | 2028年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 3,360,262     | "       | 2.10 | 2028年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 99,344,352    | "       | 2.00 | 2030年03月 | 財政融資資金         |
| 654,726,491   | "       | 1.60 | 2031年03月 | 財政融資資金         |
| 12,421,797    | "       | 1.60 | 2030年09月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 42,656,266    | "       | 1.40 | 2029年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 218,878,994   | "       | 1.40 | 2029年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 20,985,306    | "       | 1.35 | 2029年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 97,713,572    | "       | 1.60 | 2031年03月 | 財政融資資金         |
| 551,787,260   | "       | 2.20 | 2032年03月 | 財政融資資金         |
| 116,685,139   | "       | 2.10 | 2032年03月 | 財政融資資金         |
| 135,405,695   | "       | 2.00 | 2030年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 13,881,832    | "       | 2.00 | 2030年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 54,023,461    | "       | 2.00 | 2030年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 146,145,845   | "       | 1.35 | 2031年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 52,151,877    | "       | 1.35 | 2031年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 338,261,434   | "       | 1.20 | 2033年03月 | 財政融資資金         |

| 種 類    | 発 行 年 月 日   | 発 行 総 額        | 償 還 高         |                |
|--------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|        |             |                | 当年度償還高        | 償 還 高 累 計      |
|        |             | 円              | 円             | 円              |
| 建設改良費等 | 2004年03月25日 | 12,200,000     | 446,053       | 3,712,195      |
| "      | 2004年03月30日 | 156,900,000    | 6,395,079     | 53,426,329     |
| "      | 2004年03月30日 | 61,400,000     | 2,502,599     | 20,907,435     |
| "      | 2004年03月31日 | 269,100,000    | 9,838,751     | 81,881,290     |
| "      | 2005年03月30日 | 25,000,000     | 990,284       | 7,372,131      |
| "      | 2005年03月30日 | 79,700,000     | 3,157,026     | 23,502,357     |
| "      | 2005年03月31日 | 549,600,000    | 19,580,640    | 145,767,276    |
| "      | 2006年03月23日 | 1,900,000      | 74,137        | 489,270        |
| "      | 2006年03月23日 | 103,200,000    | 4,026,807     | 26,575,079     |
| "      | 2006年03月23日 | 107,200,000    | 4,182,884     | 27,605,118     |
| "      | 2006年03月31日 | 360,100,000    | 12,564,079    | 82,677,964     |
| "      | 2007年03月23日 | 176,000,000    | 6,663,449     | 37,924,618     |
| "      | 2007年03月23日 | 132,800,000    | 5,027,875     | 28,615,847     |
| "      | 2007年03月23日 | 270,600,000    | 10,245,053    | 58,309,097     |
| "      | 2008年01月25日 | 180,000,000    | 99,000,000    | 180,000,000    |
| "      | 2008年03月21日 | 2,745,200,000  | 357,460,000   | 2,745,200,000  |
| "      | 2008年03月25日 | 198,000,000    | 7,366,602     | 35,341,213     |
| "      | 2008年03月25日 | 113,500,000    | 4,222,774     | 20,258,726     |
| "      | 2008年03月25日 | 154,100,000    | 5,733,300     | 27,505,460     |
| "      | 2009年01月26日 | 240,000,000    | 12,000,000    | 108,000,000    |
| "      | 2009年03月25日 | 149,900,000    | 5,558,548     | 21,617,199     |
| "      | 2009年03月25日 | 63,100,000     | 2,339,856     | 9,099,701      |
| "      | 2009年03月25日 | 58,400,000     | 2,165,572     | 8,421,911      |
| "      | 2010年01月25日 | 289,000,000    | 14,450,000    | 115,600,000    |
| "      | 2010年03月25日 | 114,600,000    | 4,129,474     | 12,145,924     |
| "      | 2010年03月25日 | 85,500,000     | 2,743,993     | 8,062,967      |
| "      | 2010年03月25日 | 107,100,000    | 3,437,213     | 10,099,926     |
| "      | 2011年01月25日 | 650,600,000    | 32,530,000    | 227,710,000    |
| "      | 2011年03月22日 | 1,323,500,000  | 154,920,000   | 1,210,940,000  |
| "      | 2011年03月24日 | 75,800,000     | 2,439,831     | 4,833,957      |
| "      | 2011年03月24日 | 49,500,000     | 1,593,293     | 3,156,740      |
| "      | 2011年03月30日 | 106,200,000    | 3,418,338     | 6,772,642      |
| "      | 2011年09月20日 | 508,900,000    | 60,495,144    | 386,816,982    |
| "      | 2012年01月25日 | 684,700,000    | 34,235,000    | 205,410,000    |
| "      | 2012年03月26日 | 98,200,000     | 12,275,000    | 73,650,000     |
| "      | 2012年03月27日 | 196,600,000    | 6,370,756     | 6,370,756      |
| "      | 2013年03月25日 | 716,900,000    | 35,845,000    | 179,225,000    |
| "      | 2013年03月25日 | 2,509,900,000  | 343,035,292   | 1,752,476,460  |
| "      | 2013年03月26日 | 63,300,000     | 0             | 0              |
| "      | 2013年03月26日 | 32,400,000     | 0             | 0              |
| "      | 2013年03月28日 | 48,100,000     | 0             | 0              |
| "      | 2014年03月25日 | 51,900,000     | 0             | 0              |
| "      | 2014年03月25日 | 754,700,000    | 0             | 0              |
| "      | 2014年03月25日 | 146,200,000    | 0             | 0              |
| "      | 2014年03月25日 | 22,300,000     | 0             | 0              |
| "      | 2015年01月28日 | 185,000,000    | 18,500,000    | 55,500,000     |
| "      | 2015年03月20日 | 850,000,000    | 42,500,000    | 127,500,000    |
| "      | 2015年03月24日 | 87,500,000     | 0             | 0              |
| "      | 2015年03月24日 | 71,700,000     | 0             | 0              |
| "      | 2015年10月29日 | 71,300,000     | 0             | 0              |
| "      | 2016年03月18日 | 998,700,000    | 49,935,000    | 99,870,000     |
| "      | 2016年03月24日 | 101,700,000    | 0             | 0              |
| "      | 2017年03月23日 | 14,700,000     | 0             | 0              |
| "      | 2017年03月23日 | 266,500,000    | 0             | 0              |
| "      | 2017年03月30日 | 400,000,000    | 20,000,000    | 20,000,000     |
| "      | 2018年03月20日 | 989,100,000    | 0             | 0              |
| "      | 2018年03月26日 | 19,700,000     | 0             | 0              |
| "      | 2018年03月26日 | 122,800,000    | 0             | 0              |
| 合 計    |             | 50,200,200,000 | 2,858,917,024 | 26,612,699,271 |

| 未償還残高          | 発行価額    | 利率   | 償還終期     | 備考             |
|----------------|---------|------|----------|----------------|
| 円              |         | %    |          |                |
| 8,487,805      | 発行総額に同じ | 2.00 | 2034年03月 | 財政融資資金         |
| 103,473,671    | "       | 1.90 | 2032年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 40,492,565     | "       | 1.90 | 2032年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 187,218,710    | "       | 2.00 | 2034年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 17,627,869     | "       | 2.10 | 2033年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 56,197,643     | "       | 2.10 | 2033年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 403,832,724    | "       | 2.10 | 2035年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 1,410,730      | "       | 2.00 | 2034年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 76,624,921     | "       | 2.00 | 2034年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 79,594,882     | "       | 2.00 | 2034年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 277,422,036    | "       | 2.10 | 2036年03月 | 郵便貯金簡易生命保険管理機構 |
| 138,075,382    | "       | 2.15 | 2035年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 104,184,153    | "       | 2.15 | 2035年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 212,290,903    | "       | 2.15 | 2035年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 0              | "       | 1.46 | 2018年01月 | 池田泉州銀行         |
| 0              | "       | 1.06 | 2018年03月 | 尼崎信用金庫         |
| 162,658,787    | "       | 2.10 | 2036年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 93,241,274     | "       | 2.10 | 2036年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 126,594,540    | "       | 2.10 | 2036年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 132,000,000    | "       | 1.26 | 2019年01月 | 池田泉州銀行         |
| 128,282,801    | "       | 1.90 | 2037年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 54,000,299     | "       | 1.90 | 2037年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 49,978,089     | "       | 1.90 | 2037年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 173,400,000    | "       | 1.45 | 2020年01月 | 池田泉州銀行         |
| 102,464,076    | "       | 2.00 | 2038年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 77,437,033     | "       | 2.10 | 2040年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 97,000,074     | "       | 2.10 | 2040年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 422,890,000    | "       | 0.94 | 2021年01月 | 兵庫六甲農業協同組合     |
| 112,560,000    | "       | 0.94 | 2021年03月 | 池田泉州銀行         |
| 70,966,043     | "       | 1.90 | 2041年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 46,343,260     | "       | 1.90 | 2041年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 99,427,358     | "       | 1.90 | 2041年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 122,083,018    | "       | 0.60 | 2020年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 479,290,000    | "       | 0.77 | 2022年01月 | 兵庫六甲農業協同組合     |
| 24,550,000     | "       | 0.48 | 2020年03月 | 池田泉州銀行         |
| 190,229,244    | "       | 1.70 | 2042年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 537,675,000    | "       | 0.92 | 2033年03月 | 池田泉州銀行         |
| 757,423,540    | "       | 0.57 | 2021年09月 | 池田泉州銀行         |
| 63,300,000     | "       | 1.50 | 2043年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 32,400,000     | "       | 1.50 | 2043年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 48,100,000     | "       | 1.50 | 2043年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 51,900,000     | "       | 1.40 | 2044年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 754,700,000    | "       | 1.40 | 2044年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 146,200,000    | "       | 1.40 | 2044年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 22,300,000     | "       | 1.40 | 2044年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 129,500,000    | "       | 0.46 | 2025年01月 | 池田泉州銀行         |
| 722,500,000    | "       | 0.41 | 2025年03月 | 尼崎信用金庫         |
| 87,500,000     | "       | 1.20 | 2045年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 71,700,000     | "       | 1.20 | 2045年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 71,300,000     | "       | 1.10 | 2045年09月 | 地方公共団体金融機構     |
| 898,830,000    | "       | 0.25 | 2026年03月 | 池田泉州銀行         |
| 101,700,000    | "       | 0.70 | 2056年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 14,700,000     | "       | 0.70 | 2057年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 266,500,000    | "       | 0.70 | 2057年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 380,000,000    | "       | 0.45 | 2027年03月 | 兵庫六甲農業協同組合     |
| 989,100,000    | "       | 0.52 | 2028年03月 | 三菱UFJ銀行        |
| 19,700,000     | "       | 0.70 | 2058年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 122,800,000    | "       | 0.70 | 2058年03月 | 地方公共団体金融機構     |
| 23,587,500,729 |         |      |          |                |





議案第 89 号

平成 29 年度宝塚市病院事業会計決算認定について

平成 29 年度宝塚市病院事業会計決算を、地方公営企業法第 30 条第 4 項の規定により、別冊のとおり、監査委員の意見を付けて、議会の認定に付する。

平成 30 年（2018 年）9 月 3 日提出

宝塚市長 中 川 智 子

平成 29 年 度

宝塚市病院事業会計決算書

宝塚市立病院



## 目 次

|        |                    |       |     |
|--------|--------------------|-------|-----|
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業決算報告書       | ----- | 1 頁 |
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業損益計算書       | ----- | 5 頁 |
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業剰余金計算書      | ----- | 6 頁 |
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業剰余金処分計算書(案) | ----- | 6 頁 |
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業貸借対照表       | ----- | 7 頁 |

### (決算附属書類)

|        |                 |       |      |
|--------|-----------------|-------|------|
| 平成29年度 | 宝塚市病院事業報告書      | ----- | 10 頁 |
|        | 1 概 況           | ----- | 10 頁 |
|        | 2 業 務           | ----- | 13 頁 |
|        | 3 会 計           | ----- | 16 頁 |
|        | 継 続 費 精 算 報 告 書 | ----- | 17 頁 |
|        | キャッシュ・フロー計算書    | ----- | 18 頁 |
|        | 収 益 費 用 明 細 書   | ----- | 19 頁 |
|        | 固 定 資 産 明 細 書   | ----- | 21 頁 |
|        | 企 業 債 明 細 書     | ----- | 23 頁 |

平成29年度宝塚市病院

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分        | 予 算 額          |       |                                         |
|------------|----------------|-------|-----------------------------------------|
|            | 当初予算額          | 補正予算額 | 地方公営企業法第24条<br>第3項の規定による支出<br>額に係る財源充当額 |
|            | 円              | 円     | 円                                       |
| 第1款 病院事業収益 | 11,757,885,000 | 0     | 0                                       |
| 第1項 医業収益   | 10,830,601,000 | 0     | 0                                       |
| 第2項 医業外収益  | 920,283,000    | 0     | 0                                       |
| 第3項 特別利益   | 7,001,000      | 0     | 0                                       |

支 出

| 区 分        | 予 算 額          |            |        |       |                                        | 小 計            |
|------------|----------------|------------|--------|-------|----------------------------------------|----------------|
|            | 当初予算額          | 補正予算額      | 予備費支出額 | 流用増減額 | 地方公営企業<br>法第 24条 第<br>3項 の規定に<br>よる支出額 |                |
|            | 円              | 円          | 円      | 円     | 円                                      | 円              |
| 第1款 病院事業費用 | 11,680,729,000 | 42,240,000 | 0      | 0     | 0                                      | 11,722,969,000 |
| 第1項 医業費用   | 11,508,352,000 | 42,240,000 | 0      | 0     | 0                                      | 11,550,592,000 |
| 第2項 医業外費用  | 152,376,000    | 0          | 0      | 0     | 0                                      | 152,376,000    |
| 第3項 特別損失   | 10,001,000     | 0          | 0      | 0     | 0                                      | 10,001,000     |
| 第4項 予備費    | 10,000,000     | 0          | 0      | 0     | 0                                      | 10,000,000     |

事業決算報告書

| 合 計            | 決 算 額          | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                              |
|----------------|----------------|------------------|----------------------------------|
| 円              | 円              | 円                | 円                                |
| 11,757,885,000 | 11,514,890,835 | △ 242,994,165    | うち仮受消費税<br>及び地方消費税<br>23,745,133 |
| 10,830,601,000 | 10,559,299,076 | △ 271,301,924    | 15,661,480                       |
| 920,283,000    | 954,783,729    | 34,500,729       | 8,083,653                        |
| 7,001,000      | 808,030        | △ 6,192,970      |                                  |

| 地方公営企業<br>法第 26条 第<br>2項 の規定に<br>よる繰越額 | 合 計            | 決算額            | 地方公営企業<br>法第 26条 第<br>2項 の規定に<br>よる繰越額 | 不 用 額      | 備 考                                                               |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 円                                      | 円              | 円              | 円                                      | 円          | 円                                                                 |
| 0                                      | 11,722,969,000 | 11,696,620,084 | 0                                      | 26,348,916 | 現金の支出を伴わ<br>ない経費のうち、<br>予算額を超えて<br>支出した額<br>(医薬費用)<br>317,117,948 |
| 0                                      | 11,550,592,000 | 11,550,894,485 | 0                                      | △ 302,485  | 賞与引当金繰入額<br>21,175,605                                            |
| 0                                      | 152,376,000    | 135,268,779    | 0                                      | 17,107,221 | 退職給付費<br>83,128,443                                               |
| 0                                      | 10,001,000     | 10,456,820     | 0                                      | △ 455,820  | 22,334 固定資産除却費<br>25,683,414                                      |
| 0                                      | 10,000,000     | 0              | 0                                      | 10,000,000 | 0 (特別損失)<br>過年度分退職給付費<br>456,820                                  |

## (2) 資本的收入及び支出

## 収 入

| 区 分       | 予 算 額       |       |             |                      |                                |
|-----------|-------------|-------|-------------|----------------------|--------------------------------|
|           | 当初予算額       | 補正予算額 | 小 計         | 継続費通次繰越額<br>に係る財源充当額 | 地方公営企業法第<br>26条の規定に係<br>る財源充当額 |
|           | 円           | 円     | 円           | 円                    | 円                              |
| 第1款 資本的收入 | 890,578,000 | 0     | 890,578,000 | 807,700,000          | 114,400,000                    |
| 第1項 企業債   | 838,100,000 | 0     | 838,100,000 | 807,700,000          | 114,400,000                    |
| 第2項 負担金   | 52,477,000  | 0     | 52,477,000  | 0                    | 0                              |
| 第3項 寄附金   | 1,000       | 0     | 1,000       | 0                    | 0                              |

## 支 出

| 区 分       | 予 算 額         |       |           |               |             |                              |
|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|-------------|------------------------------|
|           | 当初予算額         | 補正予算額 | 流用増<br>減額 | 小 計           | 継続費通次繰越額    | 地方公営企業法<br>第26条の規定<br>による繰越額 |
|           | 円             | 円     | 円         | 円             | 円           | 円                            |
| 第1款 資本的支出 | 2,105,984,000 | 0     | 0         | 2,105,984,000 | 807,731,000 | 120,962,000                  |
| 第1項 建設改良費 | 838,116,000   | 0     | 0         | 838,116,000   | 807,731,000 | 120,962,000                  |
| 第2項 償還金   | 1,267,868,000 | 0     | 0         | 1,267,868,000 | 0           | 0                            |

資本的收入額が資本的支出額に不足する額985,012,054円は、過年度分損益勘定留保資金等127,453,807円、当年度分消費税及び地方消費税

| 合 計           | 決 算 額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                     |
|---------------|---------------|------------------|-------------------------|
| 円             | 円             | 円                | 円                       |
| 1,812,678,000 | 1,543,176,585 | △ 269,501,415    | うち仮受消費税<br>及び地方消費税<br>0 |
| 1,760,200,000 | 1,489,600,000 | △ 270,600,000    | 0                       |
| 52,477,000    | 52,476,585    | △ 415            | 0                       |
| 1,000         | 1,100,000     | 1,099,000        | 0                       |

| 合 計           | 決 算 額         | 翌年度繰越額                       |              |             | 不用額         | 備 考                               |
|---------------|---------------|------------------------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
|               |               | 地方公営企業法<br>第28条の規定<br>による繰越額 | 継続費通<br>次繰越額 | 合 計         |             |                                   |
| 円             | 円             | 円                            | 円            | 円           | 円           | 円                                 |
| 3,034,677,000 | 2,528,188,639 | 100,632,000                  | 0            | 100,632,000 | 405,856,361 | うち仮払消費税<br>及び地方消費税<br>135,317,042 |
| 1,766,809,000 | 1,526,780,097 | 100,632,000                  | 0            | 100,632,000 | 139,396,903 | 135,317,042                       |
| 1,267,868,000 | 1,001,408,542 | 0                            | 0            | 0           | 266,459,458 | 0                                 |

資本的収支調整額3,964,473円及び当年度分損益勘定留保資金等853,593,774円で補填した。



# 平成29年度 宝塚市病院事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 医 業 収 益

|            |                    |                |
|------------|--------------------|----------------|
| (1)入 院 収 益 | 6,609,388,146      |                |
| (2)外 来 収 益 | 3,252,277,574      |                |
| (3)その他医業収益 | <u>681,971,876</u> | 10,543,637,596 |

## 2 医 業 費 用

|          |                   |                       |             |
|----------|-------------------|-----------------------|-------------|
| (1)給 与 費 | 6,293,974,724     |                       |             |
| (2)材 料 費 | 2,314,718,584     |                       |             |
| (3)経 費   | 1,905,587,115     |                       |             |
| (4)減価償却費 | 653,803,962       |                       |             |
| (5)資産減耗費 | 25,684,414        |                       |             |
| (6)研究研修費 | <u>40,030,072</u> | <u>11,233,798,871</u> |             |
| 医 業 損 失  |                   |                       | 690,161,275 |

## 3 医 業 外 収 益

|                         |                    |             |
|-------------------------|--------------------|-------------|
| (1)受 取 利 息<br>及 び 配 当 金 | 3,188              |             |
| (2)他 会 計 補 助 金          | 288,161,220        |             |
| (3)他 会 計 負 担 金          | 181,576,945        |             |
| (4)国 県 補 助 金            | 14,635,226         |             |
| (5)寄 附 金                | 630,000            |             |
| (6)長期前受金戻入              | 25,367,764         |             |
| (7)資本費繰入収益              | 317,021,039        |             |
| (8)その他医業外収益             | <u>119,304,694</u> | 946,700,076 |

## 4 医 業 外 費 用

|                      |                    |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| (1)支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 90,889,650         |                    |                    |
| (2)長期前払消費税償却額        | 32,461,942         |                    |                    |
| (3)雑 支 出             | <u>309,252,086</u> | <u>432,603,678</u> | <u>514,096,398</u> |
| 経 常 損 失              |                    |                    | 176,064,877        |

## 5 特 別 利 益

|             |                |         |
|-------------|----------------|---------|
| (1)過年度損益修正益 | <u>808,030</u> | 808,030 |
|-------------|----------------|---------|

## 6 特 別 損 失

|             |                   |                   |                           |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| (1)過年度損益修正損 | <u>10,434,486</u> | <u>10,434,486</u> | <u>△ 9,626,456</u>        |
| 当 年 度 純 損 失 |                   |                   | 185,691,333               |
| 前年度繰越利益剰余金  |                   |                   | <u>1,033,448,049</u>      |
| 当年度未処分利益剰余金 |                   |                   | <u><u>847,756,716</u></u> |

# 平成29年度 宝塚市病院事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

|             | 資本金           | 剰余金         |             |             |               |               | 資本合計          |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|             |               | 資本剰余金       |             |             | 利益剰余金         |               |               |
|             |               | 受贈財産<br>評価額 | 他会計<br>負担金  | 資本剰余金<br>合計 | 未処分利益<br>剰余金  | 利益剰余金<br>合計   |               |
| 前年度末残高      | 2,816,580,496 | 17,460,000  | 297,634,000 | 315,094,000 | 1,033,448,049 | 1,033,448,049 | 4,165,122,545 |
| 前年度処分額      | 0             | 0           | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 議会の議決による処分額 | 0             | 0           | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             |
| 処分後残高       | 2,816,580,496 | 17,460,000  | 297,634,000 | 315,094,000 | (繰越利益剰余金)     | 1,033,448,049 | 4,165,122,545 |
| 当年度変動額      | 0             | 0           | 52,476,585  | 52,476,585  | △ 185,691,333 | △ 185,691,333 | △ 133,214,748 |
| 他会計繰入金の受入   | 0             | 0           | 52,476,585  | 52,476,585  | 0             | 0             | 52,476,585    |
| 当年度純利益      | 0             | 0           | 0           | 0           | △ 185,691,333 | △ 185,691,333 | △ 185,691,333 |
| 当年度末残高      | 2,816,580,496 | 17,460,000  | 350,110,585 | 367,570,585 | (当年度末処分利益剰余金) | 847,756,716   | 4,031,907,797 |

## 平成29年度 宝塚市病院事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

|             | 資本金           | 資本剰余金       | 未処分<br>利益剰余金             |
|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 当年度末残高      | 2,816,580,496 | 367,570,585 | 847,756,716              |
| 議会の議決による処分額 | 0             | 0           | 0                        |
| 処分後残高       | 2,816,580,496 | 367,570,585 | (繰越利益剰余金)<br>847,756,716 |

# 平成29年度 宝塚市病院事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

|             |                       |                   |
|-------------|-----------------------|-------------------|
| ア 土地        |                       | 4,114,012,365     |
| イ 建物        | 16,602,306,519        |                   |
| 減価償却累計額     | <u>10,390,648,036</u> | 6,211,658,483     |
| ウ 構築物       | 217,655,116           |                   |
| 減価償却累計額     | <u>185,189,885</u>    | 32,465,231        |
| エ 機械備品      | 5,557,296,116         |                   |
| 減価償却累計額     | <u>3,688,584,100</u>  | 1,868,712,016     |
| オ 車両        | 20,506,000            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>11,940,800</u>     | 8,565,200         |
| カ リース資産     | 38,558,940            |                   |
| 減価償却累計額     | <u>36,630,993</u>     | 1,927,947         |
| キ 建設仮勘定     |                       | 12,099,000        |
| ク その他有形固定資産 |                       | <u>23,460,000</u> |

有形固定資産合計 12,272,930,242

#### (2) 無形固定資産

|          |                  |
|----------|------------------|
| ア 電話加入権  | 1,487,500        |
| イ ソフトウェア | <u>2,272,000</u> |

無形固定資産合計 3,759,500

#### (3) 投資その他の資産

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| ア 前払退職手当組合負担金 | 1,812,630,758      |
| イ 敷金          | 10,000,000         |
| ウ 長期前払消費税     | <u>256,927,588</u> |

投資その他の資産合計 2,079,558,346

固定資産合計 14,356,248,088

### 2 流 動 資 産

|          |                  |
|----------|------------------|
| (1) 現金預金 | 179,747,846      |
| (2) 未収金  | 1,514,012,026    |
| 貸倒引当金    | <u>1,487,480</u> |
| (3) 貯蔵品  | 106,192,249      |
| (4) 前払金  | <u>3,627,832</u> |

流動資産合計 1,802,092,473

資産合計 16,158,340,561

## 負 債 の 部

### 3 固 定 負 債

#### (1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

6,772,305,054

#### (2) 他会計借入金

ア その他の他会計借入金

1,410,000,000

#### 固 定 負 債 合 計

8,182,305,054

### 4 流 動 負 債

#### (1) 一時借入金

600,000,000

#### (2) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

557,495,171

#### (3) 他会計借入金

ア その他の他会計借入金

700,000,000

#### (4) 未 払 金

1,373,929,686

#### (5) 前 受 金

75,600

#### (6) 預 り 金

39,655,574

#### (7) 引 当 金

ア 賞与引当金

333,646,605

イ 法定福利費引当金

61,398,118

引当金合計

395,044,723

#### 流 動 負 債 合 計

3,666,200,754

### 5 繰 延 収 益

#### (1) 長 期 前 受 金

957,534,286

#### (2) 収 益 化 累 計 額

△ 679,607,330

#### 繰 延 収 益 合 計

277,926,956

#### 負 債 合 計

12,126,432,761

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

2,816,580,496

### 7 剰 余 金

#### (1) 資 本 剰 余 金

ア 受贈財産評価額

17,460,000

イ 他会計負担金

350,110,585

資本剰余金合計

367,570,585

#### (2) 利 益 剰 余 金

ア 当年度未処分利益剰余金

847,756,716

#### 剰 余 金 合 計

1,215,327,301

#### 資 本 合 計

4,031,907,797

#### 負 債 資 本 合 計

16,158,340,561

## 【注記事項】

### I 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準(総務省2012年1月27日付「地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針」等)を適用している。

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸の方法及び評価基準

貯蔵品……先入先出法による低価法によっている。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用。

なお、主な耐用年数は次のとおり。

建物本体 39年

給排水設備 15年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用。

なお、主な耐用年数は次のとおり。

水道分担金 20年

##### (3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

#### 3. 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金209,438,028円を充当した。

なお、退職手当組合における積立金相当額が要支給額を上回るため、上回った金額を前払退職手当組合負担金として計上している。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 法定福利費引当金

賞与引当金の計上に伴い必要となる法定福利費見込額を計上している。

#### 4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、7年間で均等償却を行っている。

### II 貸借対照表等関連

#### 1. 貸借対照表の流動負債に計上されている企業債

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のもの)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は323,397,132円である。

○

決 算 附 属 書 類

○



## 平成 29 年度 宝塚市病院事業報告書

### 1 概況

#### (1) 総括事項

平成 29 年度は、宝塚市立病院改革プラン 2017（以下「改革プラン」という。）の初年度として、救急医療とがん医療について医療機能の向上に向けて取り組むとともに、継続して良質な急性期医療を提供できるように、本院の急性期医療の提供体制を強化し、596 人の入院患者数増につなげることができました。

まず、嘱託職員を含む平成 29 年 4 月の医師数ならびに看護師数については、それぞれ 112 名、423 名となり、中期事業計画 2014 開始年度の平成 26 年 4 月との比較では、医師 9 名、看護師 60 名の増となりました。一部の診療科での医師不足が生じていますが、急性期医療の提供を行うための体制強化が図られました。

救急医療については、平成 27 年 7 月に救急医療センターを開設したことで、平成 28 年度に引き続き、平成 29 年度も救急患者さんの円滑な受け入れに寄与しました。

その結果、平成 29 年度の救急受入と救急車受入件数は、10,981 件及び 4,940 件となり、どちらも前年度より増加となりました。

がん医療については、平成 29 年度のがん入院患者数は 2,241 人で、前年度より 10 人少なくなりました。がん医療を強化するため、1 階部分に放射線治療、2 階部分には 20 床の化学療法とがん相談機能をもったがんセンターの開設に向けて取り組み、平成 30 年 4 月に開設することができました。

次に、災害医療については、医師、看護師などが参加する大規模なトリアージ訓練を継続して実施し、阪神北医療圏の災害拠点病院として、災害時に即応できるよう取り組みを進めました。

一方、地域医療支援病院として地域連携体制の強化に取り組み、紹介率は前年度と同じ 62%でしたが、逆紹介率は 106%と前年度より 4%向上しました。

#### (利 用 状 況)

外来患者数は延べ 224,064 人（一日当たり 918.3 人）で、前年度と比較すると 1,069 人の増、入院患者数は延べ 125,139 人（一日当たり 342.8 人）と前年度に比較すると 596 人の増となりました。

病床稼働率は、許可病床数（436 床）での稼働率は 78.6%でしたが、休床中の病棟分を差し引いた稼働病床（4～10 月 391 床、11 月以降 389 床）での稼働率は 87.9%となりました。



(経 営 状 況)

収益については、入院患者1人1日当たりの診療収入が52,816円、対前年度比98.8%、外来患者1人1日当たりの診療収入は14,515円で、対前年度比で105.4%となりました。

入院部門では、延入院患者数が対前年度比100.5%、入院収益は6,609,388千円、対前年度比99.3%となりました。外来部門では、延外来患者数は対前年度比100.5%、外来収益は3,252,278千円、対前年度比105.9%となりました。その他の医業収益を加えた医業収益は、対前年度比101.2%の10,543,638千円となりました。

費用については、給与費が対前年度比100.0%、材料費は100.2%、経費98.4%、減価償却費100.2%となり、医業費用は、対前年度比99.8%の11,233,799千円となりました。

医業収益、医業外収益から医業費用、医業外費用を差し引いた経常損失は、176,065千円となり、前年度と比較すると72,569千円の改善となりました。経常損失に特別利益及び特別損失を加えた当年度純損失は185,691千円となりました。

平成30年度は、宝塚市立病院改革プラン2017の2年目の年となることから、医療の質を確保しながら、更なる経営改善に努めてまいります。

## (2) 議会議決事項

| 議決等年月日      | 議案等番号    | 件 名                                |
|-------------|----------|------------------------------------|
| 平成29年10月 6日 | 議案第 83号  | 宝塚市病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について |
| 平成29年10月 6日 | 議案第 90号  | 平成28年度宝塚市病院事業会計決算認定について            |
| 平成29年12月20日 | 議案第 146号 | 平成29年度宝塚市病院事業会計補正予算(第1号)           |
| 平成30年 3月27日 | 議案第 19号  | 平成30年度宝塚市病院事業会計予算                  |
| 平成30年 3月27日 | 議案第 26号  | 宝塚市病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について |
| 平成30年 3月27日 | 議案第 52号  | 平成29年度宝塚市病院事業会計補正予算(第2号)           |

## (3) 行政官庁認可事項

| 申請 年月日     | 申請 先  | 件 名        | 同意 年月日      |
|------------|-------|------------|-------------|
| 平成29年9月21日 | 兵庫県知事 | 平成29年度起債協議 | 平成29年10月23日 |

## (4) 職員に関する事項

## ア 職員数の状況

| 職 種              | 年度末職員数A | 増     | 減     | 前年度末職員数B | 差引増減(A-B) |
|------------------|---------|-------|-------|----------|-----------|
| 人                | 人       | 人     | 人     | 人        | 人         |
| 医 師              | 75      | 16    | 15    | 74       | 1         |
| 医<br>療<br>技<br>術 | 薬 剤 師   | 25    | 4     | 21       | 4         |
|                  | 診療放射線技師 | 18    | 2     | 17       | 1         |
|                  | 臨床検査技師  | 29(1) | 2(1)  | 30       | △1(1)     |
|                  | 理学療法士   | 6(1)  |       | 6(1)     | 0         |
|                  | 作業療法士   | 5     | 2     | 3        | 2         |
|                  | 管理栄養士   | 5     |       | 5        | 0         |
|                  | 視能訓練士   | 2     |       | 2        | 0         |
|                  | 臨床工学技士  | 8     | 1     | 8        | 0         |
|                  | 歯科衛生士   | 3     |       | 3        | 0         |
|                  | 言語聴覚士   | 2     |       | 3        | △1        |
|                  | MSW     | 4     |       | 4        | 0         |
| 看 助 産 師          | 1       |       | 1     | 2        | △1        |
| 護 看 護 師          | 391(1)  | 29(1) | 29(2) | 391(2)   | (△1)      |
| 事 務 職 員          | 20(1)   | 3     | 2(1)  | 19(2)    | 1(△1)     |
| 合 計              | 594(4)  | 59(2) | 53(3) | 588(5)   | 6(△1)     |

( )内は再任用職員数(別掲)

イ 医師の状況

| 区 分        | 内 科    | 呼吸器内<br>科 | 消化器内<br>科 | 循環器内<br>科 | 腎臓内科   | 血液内科   | 心療内科   | 緩和ケア<br>内科 | 腫瘍内科   | 糖尿病内<br>科 | 外科     |
|------------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| 年 度 末 A    | 人<br>1 | 人<br>0    | 人<br>10   | 人<br>5    | 人<br>3 | 人<br>3 | 人<br>0 | 人<br>1     | 人<br>2 | 人<br>1    | 人<br>8 |
| 前 年 度 末 B  | 1      | 0         | 9         | 5         | 3      | 3      | 0      | 2          | 1      | 0         | 7      |
| 比較増減 (A-B) | 0      | 0         | 1         | 0         | 0      | 0      | 0      | △ 1        | 1      | 1         | 1      |

| 区 分        | 呼吸器外<br>科 | 心臓血管<br>外科 | 脳神経外<br>科 | 整形外科   | 形成外科   | リウマチ<br>科 | 小児科    | 皮膚科    | 泌尿器科   | 産婦人科   | 眼科     |
|------------|-----------|------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 年 度 末 A    | 人<br>3    | 人<br>1     | 人<br>2    | 人<br>4 | 人<br>2 | 人<br>2    | 人<br>4 | 人<br>2 | 人<br>4 | 人<br>0 | 人<br>1 |
| 前 年 度 末 B  | 3         | 1          | 2         | 4      | 3      | 1         | 6      | 1      | 4      | 0      | 1      |
| 比較増減 (A-B) | 0         | 0          | 0         | 0      | △ 1    | 1         | △ 2    | 1      | 0      | 0      | 0      |

| 区 分        | 耳鼻いん<br>こう科 | リハビリテ<br>ーション科 | 放射線科   | 病理診断<br>科 | 救急科    | 歯科口腔<br>外科 | 麻酔科    | 集中治療<br>救急室 | 感染対策<br>室 | 中央検査<br>室 | 合計      |
|------------|-------------|----------------|--------|-----------|--------|------------|--------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 年 度 末 A    | 人<br>3      | 人<br>0         | 人<br>4 | 人<br>1    | 人<br>1 | 人<br>3     | 人<br>1 | 人<br>1      | 人<br>1    | 人<br>1    | 人<br>75 |
| 前 年 度 末 B  | 4           | 0              | 3      | 0         | 2      | 3          | 2      | 2           | 0         | 1         | 74      |
| 比較増減 (A-B) | △ 1         | 0              | 1      | 1         | △ 1    | 0          | △ 1    | △ 1         | 1         | 0         | 1       |

ウ 看護部門の状況

| 区 分        | 助産師     | 看護師     | 計A      | 前年度B    | 比較増減(A-B) |
|------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 看 護 部      | 人<br>43 | 人<br>43 | 人<br>43 | 人<br>48 | 人<br>△ 5  |
| 病 棟        |         | 232     | 232     | 228(1)  | 4(△1)     |
| 中央手術室・滅菌室  |         | 19      | 19      | 16      | 3         |
| 外 来        | 1       | 24(1)   | 25(1)   | 26(1)   | △ 1       |
| 中 央 診 療    |         | 9       | 9       | 10      | △ 1       |
| 消化器内視鏡センター |         | 6       | 6       | 8       | △ 2       |
| 血液浄化療法センター |         | 11      | 11      | 11      | 0         |
| 褥瘡対策室      |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 入院支援センター   |         | 7       | 7       | 7       | 0         |
| がん診療支援センター |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 救急医療センター   |         | 29      | 29      | 28      | 1         |
| 医療安全対策室    |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 感染対策室      |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 地域医療室      |         | 4       | 4       | 4       | 0         |
| 中央検査室      |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 患者総合相談室    |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 経営統括部      |         | 1       | 1       | 1       | 0         |
| 合 計 A      | 1       | 391(1)  | 392(1)  | 393(2)  | △ 1(△1)   |
| 前 年 度 B    | 2       | 391(2)  | 393(2)  | -       | -         |
| 比較増減 (A-B) | △ 1     | (△1)    | △ 1(△1) | -       | -         |

( )内は再任用職員数(別掲)

2 業務

(1) 業務量

ア 診療科目

内科、呼吸器内科、消化器内科、循環器内科、腎臓内科、血液内科、心療内科、緩和ケア内科、腫瘍内科、糖尿病内科  
外科、呼吸器外科、心臓血管外科、脳神経外科、整形外科、形成外科、リウマチ科、小児科、皮膚科、泌尿器科  
産婦人科、眼科、耳鼻いんこう科、リハビリテーション科、放射線科、病理診断科、救急科、歯科口腔外科、麻酔科

## イ 診療

## 入院患者数

| 診療科目     | 内科       | 呼吸器内科      | 消化器内科       | 循環器内科      | 腎臓内科       | 血液内科       | 心療内科   | 緩和ケア内科     |
|----------|----------|------------|-------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 延患者数     | 人<br>693 | 人<br>2,501 | 人<br>19,621 | 人<br>6,738 | 人<br>3,201 | 人<br>9,236 | 人<br>- | 人<br>5,571 |
| 1日当たり患者数 | 1.9      | 6.8        | 53.8        | 18.5       | 8.8        | 25.3       | -      | 15.3       |

| 診療科目     | 腫瘍内科       | 糖尿病内科    | 外科          | 呼吸器外科      | 心臓血管外科 | 脳神経外科      | 整形外科        | 形成外科       |
|----------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|-------------|------------|
| 延患者数     | 人<br>4,358 | 人<br>386 | 人<br>10,346 | 人<br>1,880 | 人<br>- | 人<br>5,421 | 人<br>19,141 | 人<br>3,822 |
| 1日当たり患者数 | 11.9       | 1.1      | 28.3        | 5.1        | -      | 14.8       | 52.4        | 10.5       |

| 診療科目     | リウマチ科      | 小児科        | 皮膚科        | 泌尿器科       | 産婦人科   | 眼科         | 耳鼻いんこう科    | リハビリテーション科 |
|----------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 延患者数     | 人<br>3,835 | 人<br>3,210 | 人<br>4,225 | 人<br>6,506 | 人<br>- | 人<br>2,114 | 人<br>3,560 | 人<br>-     |
| 1日当たり患者数 | 10.5       | 8.8        | 11.6       | 17.8       | -      | 5.8        | 9.8        | -          |

| 入院       | 放射線科   | 救急科        | 歯科口腔外科     | 麻酔科    | 合 計          |
|----------|--------|------------|------------|--------|--------------|
| 延患者数     | 人<br>9 | 人<br>7,626 | 人<br>1,138 | 人<br>1 | 人<br>125,139 |
| 1日当たり患者数 | 0.0    | 20.9       | 3.1        | 0.0    | 342.8        |

## 外来患者数

| 診療科目     | 内科         | 呼吸器内科      | 消化器内科       | 循環器内科       | 腎臓内科        | 血液内科       | 心療内科     | 緩和ケア内科   |
|----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|----------|----------|
| 延患者数     | 人<br>5,891 | 人<br>4,019 | 人<br>29,875 | 人<br>11,800 | 人<br>13,543 | 人<br>5,963 | 人<br>663 | 人<br>441 |
| 1日当たり患者数 | 24.1       | 16.5       | 122.4       | 48.4        | 55.5        | 24.4       | 2.7      | 1.8      |

| 診療科目     | 腫瘍内科       | 糖尿病内科    | 外科          | 呼吸器外科      | 心臓血管外科  | 脳神経外科      | 整形外科        | 形成外科       |
|----------|------------|----------|-------------|------------|---------|------------|-------------|------------|
| 延患者数     | 人<br>2,763 | 人<br>981 | 人<br>12,952 | 人<br>2,091 | 人<br>18 | 人<br>3,141 | 人<br>19,262 | 人<br>8,248 |
| 1日当たり患者数 | 11.3       | 4.0      | 53.1        | 8.6        | 0.1     | 12.9       | 78.9        | 33.8       |

| 診療科目     | リウマチ科      | 小児科        | 皮膚科         | 泌尿器科        | 産婦人科       | 眼科          | 耳鼻いんこう科     | リハビリテーション科 |
|----------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 延患者数     | 人<br>9,111 | 人<br>8,816 | 人<br>20,943 | 人<br>18,556 | 人<br>1,651 | 人<br>12,542 | 人<br>13,369 | 人<br>631   |
| 1日当たり患者数 | 37.3       | 36.1       | 85.8        | 76.0        | 6.8        | 51.4        | 54.8        | 2.6        |

| 外来       | 放射線科       | 救急科        | 歯科口腔外科      | 麻酔科     | 合 計          |
|----------|------------|------------|-------------|---------|--------------|
| 延患者数     | 人<br>1,819 | 人<br>3,161 | 人<br>11,726 | 人<br>88 | 人<br>224,064 |
| 1日当たり患者数 | 7.5        | 13.0       | 48.1        | 0.4     | 918.3        |

## (2) 事業収益に関する事項

| 科 目       | 平成29年度         |        | 平成28年度         |        | 前年度比   |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
|           | 金額(円)          | 構成比    | 金額(円)          | 構成比    |        |
| 医業収益      | 10,543,637,596 | 91.8%  | 10,417,511,145 | 91.1%  | 101.2% |
| 入院収益      | 6,609,388,146  | 57.5%  | 6,659,135,234  | 58.2%  | 99.3%  |
| 外来収益      | 3,252,277,574  | 28.3%  | 3,069,642,729  | 26.9%  | 105.9% |
| その他医業収益   | 681,971,876    | 6.0%   | 688,733,182    | 6.0%   | 99.0%  |
| 医業外収益     | 946,700,076    | 8.2%   | 1,012,112,546  | 8.9%   | 93.5%  |
| 受取利息及び配当金 | 3,188          | 0.0%   | 3,092          | 0.0%   | 103.1% |
| 他会計補助金    | 288,161,220    | 2.5%   | 271,665,000    | 2.4%   | 106.1% |
| 他会計負担金    | 181,576,945    | 1.6%   | 232,824,000    | 2.1%   | 78.0%  |
| 国県補助金     | 14,635,226     | 0.1%   | 17,584,256     | 0.2%   | 83.2%  |
| 寄附金       | 630,000        | 0.0%   | 1,250,000      | 0.0%   | 50.4%  |
| 長期前受金戻入   | 25,367,764     | 0.2%   | 26,479,257     | 0.2%   | 95.8%  |
| 資本費繰入収益   | 317,021,039    | 2.8%   | 322,315,000    | 2.8%   | 98.4%  |
| 雑収益       | 0              | 0.0%   | 283            | 0.0%   | 0.0%   |
| その他医業外収益  | 119,304,694    | 1.0%   | 139,991,658    | 1.2%   | 85.2%  |
| 特別利益      | 808,030        | 0.0%   | 2,475,926      | 0.0%   | 32.6%  |
| 過年度損益修正益  | 808,030        | 0.0%   | 2,475,926      | 0.0%   | 32.6%  |
| 合 計       | 11,491,145,702 | 100.0% | 11,432,099,617 | 100.0% | 100.5% |

## (3) 事業費用に関する事項

| 科 目           | 平成29年度         |        | 平成28年度         |        | 前年度比   |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
|               | 金額(円)          | 構成比    | 金額(円)          | 構成比    |        |
| 医業費用          | 11,233,798,871 | 96.2%  | 11,252,028,864 | 96.3%  | 99.8%  |
| 給与費           | 6,293,974,724  | 53.9%  | 6,296,814,195  | 53.9%  | 100.0% |
| 材料費           | 2,314,718,584  | 19.8%  | 2,309,524,763  | 19.7%  | 100.2% |
| 経費            | 1,905,587,115  | 16.3%  | 1,936,409,354  | 16.6%  | 98.4%  |
| 減価償却費         | 653,803,962    | 5.6%   | 652,630,996    | 5.6%   | 100.2% |
| 資産減耗費         | 25,684,414     | 0.2%   | 19,334,035     | 0.2%   | 132.8% |
| 研究研修費         | 40,030,072     | 0.4%   | 37,315,521     | 0.3%   | 107.3% |
| 医業外費用         | 432,603,678    | 3.7%   | 426,228,930    | 3.6%   | 101.5% |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 90,889,650     | 0.8%   | 93,354,115     | 0.8%   | 97.4%  |
| 長期前払消費税償却額    | 32,461,942     | 0.3%   | 26,011,669     | 0.2%   | 124.8% |
| 雑支出           | 309,252,086    | 2.6%   | 306,863,146    | 2.6%   | 100.8% |
| 特別損失          | 10,434,486     | 0.1%   | 9,972,436      | 0.1%   | 104.6% |
| 固定資産売却損       | 0              | 0.0%   | 4,050,000      | 0.0%   | 0.0%   |
| 過年度損益修正損      | 10,434,486     | 0.1%   | 5,922,436      | 0.1%   | 176.2% |
| 合 計           | 11,676,837,035 | 100.0% | 11,688,230,230 | 100.0% | 99.9%  |

### 3 会計

#### (1) 重要契約の要旨(20,000千円以上)

| 契約年月日       | 契約金額             | 契約内容           | 契約の相手方          | 備考 |
|-------------|------------------|----------------|-----------------|----|
| 平成29年7月12日  | 円<br>491,940,000 | 放射線治療装置一式      | (株)レオクテン        |    |
| 平成29年10月27日 | 円<br>58,752,000  | 放射線治療計画用CT装置一式 | 東芝メディカルシステムズ(株) |    |
| 平成29年12月18日 | 円<br>76,788,000  | 手術用顕微鏡装置一式     | 村中医療器(株)        |    |

#### (2) 企業債及び他会計借入金の概況

##### ア 企業債

| 借入先        | 平成29年度当初<br>未償還額   | 平成29年度増減額          |                  | 平成29年度末<br>未償還額    |
|------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|            |                    | 発行額                | 償還額              |                    |
| 財務省財政融資資金  | 円<br>4,503,792,457 | 円<br>1,298,000,000 | 円<br>581,367,818 | 円<br>5,220,424,639 |
| 地方公共団体金融機構 | 1,880,681,310      | 191,600,000        | 39,430,724       | 2,032,850,586      |
| 池田泉州銀行     | 107,135,000        | 0                  | 30,610,000       | 76,525,000         |
| 合 計        | 6,491,608,767      | 1,489,600,000      | 651,408,542      | 7,329,800,225      |

##### イ 他会計借入金

| 借入先    | 平成29年度当初<br>未償還額 | 平成29年度増減額        |             | 平成29年度末<br>未償還額    |
|--------|------------------|------------------|-------------|--------------------|
|        |                  | 借入額              | 償還額         |                    |
| 一般会計   | 円<br>860,000,000 | 円<br>300,000,000 | 円<br>0      | 円<br>1,160,000,000 |
| 水道事業会計 | 1,300,000,000    | 0                | 350,000,000 | 950,000,000        |
| 合 計    | 2,160,000,000    | 300,000,000      | 350,000,000 | 2,110,000,000      |

# 平成29年度宝塚市病院事業会計継続費精算報告書

| 款  | 項  | 事業名         | 年度 | 全 体 計 画       |               |          | 実 績           |               |           | 比 較           |               |           |
|----|----|-------------|----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
|    |    |             |    | 年寄額           | 左の財源内訳        |          | 支払義務発生額       | 左の財源内訳        |           | 年割額と支払義務発生額の差 | 左の財源内訳        |           |
|    |    |             |    |               | 企業債           | 損益勘定留保資金 |               | 企業債           | 損益勘定留保資金  |               | 企業債           | 損益勘定留保資金  |
|    |    |             | 平成 | 円             | 円             | 円        | 円             | 円             | 円         | 円             | 円             | 円         |
| 1. | 1. | 放射線治療装置導入事業 | 28 | 1,107,731,000 | 1,107,731,000 | 0        | 300,000,000   | 300,000,000   | 0         | △ 807,731,000 | △ 807,731,000 | 0         |
|    |    |             | 29 | 350,000,000   | 350,000,000   | 0        | 1,099,911,357 | 1,095,200,000 | 4,711,357 | 749,911,357   | 745,200,000   | 4,711,357 |
| 計  |    |             |    | 1,457,731,000 | 1,457,731,000 | 0        | 1,399,911,357 | 1,395,200,000 | 4,711,357 | △ 57,819,643  | △ 62,531,000  | 4,711,357 |

# 平成29年度宝塚市病院事業会計キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |
| 材料の購入による支出                  | △ 2,313,337,610 |
| 人件費支出                       | △ 6,188,525,795 |
| 医業収入                        | 10,084,170,861  |
| 負担金、補助金等収入                  | 989,197,653     |
| 国庫補助金等による収入                 | 16,404,256      |
| その他業務収入                     | 123,029,060     |
| その他業務支出                     | △ 2,378,540,393 |
| 小計                          | 332,398,032     |
| 利息の受取額                      | 3,188           |
| 利息の支払額                      | △ 90,846,097    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 241,555,123     |
| 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              | △ 1,137,536,425 |
| 一般会計からの繰入金による収入             | 369,497,624     |
| 寄付による収入                     | 1,100,000       |
| 退職手当組合負担金調整額による収入           | 137,094,548     |
| 固定資産売却による収入                 | 18,700,000      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 611,144,253   |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |                 |
| 一時借入れによる収入                  | 4,610,000,000   |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 5,010,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,503,400,000   |
| 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 | △ 651,408,542   |
| その他の他会計借入金による収入             | 300,000,000     |
| その他の他会計借入金の返済による支出          | △ 350,000,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 401,991,458     |
| 資金増加額                       | 32,402,328      |
| 資金期首残高                      | 147,345,518     |
| 資金期末残高                      | 179,747,846     |

## 【注記事項】

### 1. 資金の範囲

資金期末残高と貸借対照表に掲記されている現金預金は一致している。



# 収 益 費 用 明 細 書

(収益の部)

(単位：円)

| 款       | 項     | 目         | 節        | 金 額            | 備 考                                                                                                                                                          |
|---------|-------|-----------|----------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 病院事業収益  |       |           |          | 11,491,145,702 |                                                                                                                                                              |
|         | 医業収益  |           |          | 10,543,837,596 |                                                                                                                                                              |
|         |       | 入院収益      |          | 6,609,388,146  |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 入院収益     | 6,609,388,146  | 年間延入院患者数 125,139人<br>1人1日当たり収入 52,616円                                                                                                                       |
|         |       | 外来収益      |          | 3,252,277,574  |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 外来収益     | 3,252,277,574  | 年間延外来患者数 224,064人<br>1人1日当たり収入 14,515円                                                                                                                       |
|         |       | その他医業収益   |          | 681,971,876    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 室料差額収益   | 107,492,500    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 公衆衛生活動収益 | 891,995        | 予防接種受託料 891,995                                                                                                                                              |
|         |       |           | 一般会計負担金  | 519,459,498    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | その他医業収益  | 54,127,893     |                                                                                                                                                              |
|         |       |           |          |                | 文書料 33,926,959<br>事務処理費 2,091,529<br>受託研究費 17,307,215<br>その他 802,190                                                                                         |
|         | 医業外収益 |           |          | 946,700,076    |                                                                                                                                                              |
|         |       | 受取利息及び配当金 |          | 3,188          |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 預金利息     | 3,188          |                                                                                                                                                              |
|         |       | 他会計補助金    |          | 268,161,220    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 一般会計補助金  | 268,161,220    |                                                                                                                                                              |
|         |       | 他会計負担金    |          | 181,576,945    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 一般会計負担金  | 181,576,945    |                                                                                                                                                              |
|         |       | 国県補助金     |          | 14,635,226     |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 国県補助金    | 14,635,226     | 臨床研修医補助金、小児救急補助金等                                                                                                                                            |
|         |       | 寄附金       |          | 630,000        |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 寄附金      | 630,000        |                                                                                                                                                              |
|         |       | 長期前受金戻入   |          | 25,387,764     |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 国県補助金    | 25,000,056     |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 寄附金      | 199,633        |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 受贈財産評価額  | 188,075        |                                                                                                                                                              |
|         |       | 資本費繰入収益   |          | 317,021,039    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 資本費繰入収益  | 317,021,039    |                                                                                                                                                              |
|         |       | その他医業外収益  |          | 119,304,694    |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | その他医業外収益 | 119,304,694    | 看宿・医宿使用料 12,425,299<br>売店食器等使用料 15,858,877<br>外来駐車場使用料 34,865,885<br>職員駐車場使用料 16,595,464<br>テレビ・コインランドリー 6,204,930<br>産婦人科連立食糧倉庫 6,276,723<br>その他 27,077,515 |
|         | 特別利益  |           |          | 808,030        |                                                                                                                                                              |
|         |       | 過年度損益修正益  |          | 808,030        |                                                                                                                                                              |
|         |       |           | 過年度損益修正益 | 808,030        | 前年度以前の損益の修正益                                                                                                                                                 |
| 収 益 合 計 |       |           |          | 11,491,145,702 |                                                                                                                                                              |

(費用の部)

(単位：円)

| 款      | 項    | 目   | 節           | 金 額            | 備 考 |
|--------|------|-----|-------------|----------------|-----|
| 病院事業費用 |      |     |             | 11,676,837,033 |     |
|        | 医業費用 |     |             | 11,233,798,871 |     |
|        |      | 給与費 |             | 6,293,974,724  |     |
|        |      |     | (給料)        | 2,109,517,299  |     |
|        |      |     | 医師給         | 406,506,339    |     |
|        |      |     | 看護師給        | 1,250,004,901  |     |
|        |      |     | 医療技術員給      | 371,500,715    |     |
|        |      |     | 事務員給        | 81,505,344     |     |
|        |      |     | (手当)        | 1,985,860,283  |     |
|        |      |     | 医師手当        | 686,190,553    |     |
|        |      |     | 看護師手当       | 948,384,489    |     |
|        |      |     | 医療技術員手当     | 258,155,215    |     |
|        |      |     | 事務員手当       | 63,130,026     |     |
|        |      |     | 賞与引当金繰入額    | 333,646,606    |     |
|        |      |     | 報酬          | 394,163,949    |     |
|        |      |     | 賞金          | 313,523,011    |     |
|        |      |     | 法定福利費       | 863,677,016    |     |
|        |      |     | 法定福利費引当金繰入額 | 61,398,118     |     |
|        |      |     | 退職給付費       | 262,188,143    |     |

| 款             | 項          | 目          | 節            | 金 額            | 備 考                                                                                                      |
|---------------|------------|------------|--------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |            | 材料費        |              | 2,314,718,584  |                                                                                                          |
|               |            |            | 薬品費          | 1,525,222,466  |                                                                                                          |
|               |            |            | 診療材料費        | 778,785,418    |                                                                                                          |
|               |            |            | 医療消耗備品費      | 10,710,700     |                                                                                                          |
|               |            | 経費         |              | 1,905,587,115  |                                                                                                          |
|               |            |            | 厚生福利費        | 21,439,717     | 職員健康診断料等                                                                                                 |
|               |            |            | 緑債費          | 285,098,135    | 応接医師・技師に対する謝礼                                                                                            |
|               |            |            | 旅費交通費        | 326,533        | 職員出張旅費                                                                                                   |
|               |            |            | 職員被服費        | 728,860        | 看護婦貸与被服                                                                                                  |
|               |            |            | 消耗品費         | 31,593,365     |                                                                                                          |
|               |            |            | 消耗備品費        | 15,998,734     | 事務用、施設維持用消耗備品                                                                                            |
|               |            |            | 光熱水費         | 200,790,155    | 電気使用料 115,596,671<br>上下水道使用料 36,801,806<br>ガス使用料 48,391,678                                              |
|               |            |            | 燃料費          | 98,583         | 自家発電用、自動車用燃料代                                                                                            |
|               |            |            | 食糧費          | 104,089        | 来客給い                                                                                                     |
|               |            |            | 印刷製本費        | 5,990,128      | 常用紙印刷代                                                                                                   |
|               |            |            | 修繕費          | 77,499,475     |                                                                                                          |
|               |            |            | 保険料          | 13,115,402     | 病院賠償責任保険 11,686,086<br>その他 1,429,316                                                                     |
|               |            |            | 賃借料          | 153,642,571    | 看護師宿舍賃借料 23,879,976<br>白衣・寝具等リース 26,977,776<br>在宅酸素リース 36,083,600<br>その他 66,701,219                      |
|               |            |            | 通信運搬費        | 9,332,974      |                                                                                                          |
|               |            |            | 委託料          | 1,050,468,908  | 施設管理等委託 229,731,000<br>医事業務等委託 215,469,700<br>検査業務委託 68,411,267<br>給食業務委託 168,815,440<br>その他 368,041,501 |
|               |            |            | 諸会費          | 2,790,813      | 医師会会費 1,385,800<br>その他 1,405,013                                                                         |
|               |            |            | 手数料          | 26,008,233     | 各種手数料                                                                                                    |
|               |            |            | 負担金          | 8,180,235      |                                                                                                          |
|               |            |            | 広告料          | 240,000        |                                                                                                          |
|               |            |            | 交際費          | 63,419         | 予算額 100,000                                                                                              |
|               |            |            | 補償及び賠償金      | 1,363,940      |                                                                                                          |
|               |            |            | 貸倒引当金繰入額     | 719,046        |                                                                                                          |
|               |            | 減価償却費      |              | 653,803,982    |                                                                                                          |
|               |            |            | 建物減価償却費      | 293,574,425    |                                                                                                          |
|               |            |            | 構築物減価償却費     | 221,564        |                                                                                                          |
|               |            |            | 器械備品減価償却費    | 354,201,798    |                                                                                                          |
|               |            |            | 車両減価償却費      | 3,310,200      |                                                                                                          |
|               |            |            | リース資産減価償却費   | 1,927,948      |                                                                                                          |
|               |            |            | 無形固定資産減価償却費  | 568,007        |                                                                                                          |
|               |            | 資産減耗費      |              | 25,684,414     |                                                                                                          |
|               |            |            | 固定資産除却費      | 25,684,414     | 有形固定資産の除却損                                                                                               |
|               |            | 研究研修費      |              | 40,030,072     |                                                                                                          |
|               |            |            | 謝金           | 3,034,996      | 講師謝金                                                                                                     |
|               |            |            | 図書費          | 3,303,390      |                                                                                                          |
|               |            |            | 研究旅費         | 12,019,947     | 学会等参加旅費                                                                                                  |
|               |            |            | 研究負担金        | 6,998,738      | 学会等参加費                                                                                                   |
|               |            |            | 研究建費         | 14,673,001     | 上記に属さない研究費                                                                                               |
|               |            | 医業外費用      |              | 432,603,578    |                                                                                                          |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 |            |            | 90,869,650   |                |                                                                                                          |
|               | 企業債利息      |            | 84,617,673   |                |                                                                                                          |
|               | 長期借入金利息    |            | 4,104,552    |                |                                                                                                          |
|               | 一時借入金利息    |            | 2,167,425    |                |                                                                                                          |
| 長期前払消費税償却額    |            |            | 32,461,942   |                |                                                                                                          |
|               | 長期前払消費税償却額 |            | 32,461,942   |                |                                                                                                          |
| 雑支出           |            |            | 309,252,086  |                |                                                                                                          |
|               | 雑支出        |            | 309,252,086  | 仮払消費税の内非課税売上分  |                                                                                                          |
| 特別損失          |            |            | 10,434,486   |                |                                                                                                          |
|               | 過年度損益修正損   | 10,434,486 |              |                |                                                                                                          |
|               | 過年度損益修正損   | 10,434,486 | 前年度以前の損益の修正損 |                |                                                                                                          |
| 費 用 合 計       |            |            |              | 11,676,837,035 |                                                                                                          |

## 固定資産

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類     | 年度当初現在高        | 当年度増加額        | 当年度減少額      | 年度末現在高         |
|-----------|----------------|---------------|-------------|----------------|
|           | 円              | 円             | 円           | 円              |
| 土地        | 4,114,042,365  | 0             | 0           | 4,114,042,365  |
| 建物        | 15,724,029,925 | 917,405,001   | 39,128,407  | 16,602,306,519 |
| 構築物       | 195,262,116    | 22,393,000    | 0           | 217,655,116    |
| 器械備品      | 4,946,559,562  | 777,824,054   | 167,087,500 | 5,557,296,116  |
| 車輛        | 21,396,000     | 0             | 890,000     | 20,506,000     |
| リース資産     | 38,558,940     | 0             | 0           | 38,558,940     |
| 建設仮勘定     | 338,258,000    | 12,099,000    | 338,258,000 | 12,099,000     |
| その他有形固定資産 | 23,460,000     | 0             | 0           | 23,460,000     |
| 計         | 25,401,566,908 | 1,729,721,055 | 545,363,907 | 26,585,924,056 |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類     | 年度当初現在高   | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 当年度減価償却高 |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|
|           | 円         | 円      | 円      | 円        |
| 電話加入権     | 1,487,500 | 0      | 0      | 0        |
| ソフトウェア    | 2,840,000 | 0      | 0      | 568,000  |
| その他無形固定資産 | 7         | 0      | 0      | 7        |
| 計         | 4,327,507 | 0      | 0      | 568,007  |

# 明細書

| 減価償却累計額     |             |                | 年度末償却未済高       | 備 考 |
|-------------|-------------|----------------|----------------|-----|
| 当年度増加額      | 当年度減少額      | 累 計            |                |     |
| 円           | 円           | 円              | 円              |     |
| 0           | 0           | 0              | 4,114,042,365  |     |
| 293,574,425 | 32,344,468  | 10,390,648,036 | 6,211,658,483  |     |
| 221,584     | 0           | 185,189,885    | 32,465,231     |     |
| 354,201,798 | 147,925,025 | 3,688,584,100  | 1,868,712,016  |     |
| 3,310,200   | 845,500     | 11,940,800     | 8,565,200      |     |
| 1,927,948   | 0           | 36,630,993     | 1,927,947      |     |
| 0           | 0           | 0              | 12,099,000     |     |
| 0           | 0           | 0              | 23,460,000     |     |
| 653,235,955 | 181,114,993 | 14,312,993,814 | 12,272,930,242 |     |

| 年度末現在高    | 備 考 |
|-----------|-----|
| 円         |     |
| 1,487,500 |     |
| 2,272,000 |     |
| 0         |     |
| 3,759,500 |     |

企 業 債

| 種 類    |       | 発 行 年 月 日   | 発 行 総 額<br>(円) | 償 還 高 (円)   |               |
|--------|-------|-------------|----------------|-------------|---------------|
|        |       |             |                | 当年度償還高      | 償還高累計         |
| 建設改良費等 | 5年度債  | 平成 6年 3月23日 | 484,900,000    | 23,296,541  | 325,963,148   |
|        | 6年度債  | 平成 8年 3月14日 | 108,100,000    | 4,777,556   | 63,994,748    |
|        | 7年度債  | 平成 8年 3月14日 | 73,200,000     | 3,235,126   | 43,334,094    |
|        | 8年度債  | 平成10年 3月25日 | 2,827,100,000  | 116,681,535 | 1,516,980,834 |
|        | 9年度債  | 平成10年11月30日 | 403,800,000    | 16,368,714  | 220,637,903   |
|        | 10年度債 | 平成11年10月29日 | 620,100,000    | 24,803,337  | 298,383,367   |
|        | 10年度債 | 平成11年 3月25日 | 1,068,800,000  | 43,082,309  | 526,437,612   |
|        | 18年度債 | 平成19年 3月26日 | 170,100,000    | 5,812,182   | 33,119,611    |
|        | 19年度債 | 平成20年 3月25日 | 43,000,000     | 5,583,619   | 48,000,000    |
|        | 20年度債 | 平成21年 3月25日 | 62,100,000     | 2,302,774   | 8,955,481     |
|        | 20年度債 | 平成21年 7月23日 | 37,800,000     | 1,389,455   | 5,395,702     |
|        | 21年度債 | 平成22年 3月25日 | 336,700,000    | 10,805,879  | 31,752,058    |
|        | 21年度債 | 平成22年 6月29日 | 64,900,000     | 2,784,908   | 8,199,194     |
|        | 22年度債 | 平成23年 3月25日 | 290,800,000    | 30,610,009  | 214,275,000   |
|        | 21年度債 | 平成23年 3月30日 | 63,800,000     | 1,731,701   | 3,430,962     |
|        | 23年度債 | 平成24年 3月27日 | 99,600,000     | 9,475,564   | 9,475,564     |
|        | 23年度債 | 平成25年 3月26日 | 2,900,000      | 0           | 0             |
|        | 24年度債 | 平成25年 3月25日 | 436,200,000    | 109,213,588 | 436,200,000   |
|        | 24年度債 | 平成25年 3月26日 | 150,200,000    | 0           | 0             |
|        | 24年度債 | 平成26年 3月25日 | 197,000,000    | 0           | 0             |
|        | 25年度債 | 平成26年 3月25日 | 297,100,000    | 0           | 0             |
|        | 25年度債 | 平成26年 3月25日 | 257,600,000    | 64,464,239  | 193,006,768   |
|        | 25年度債 | 平成26年12月 4日 | 33,000,000     | 0           | 0             |
|        | 26年度債 | 平成27年 2月25日 | 61,300,000     | 0           | 0             |
|        | 26年度債 | 平成27年 3月24日 | 24,200,000     | 0           | 0             |
|        | 26年度債 | 平成27年 3月24日 | 8,000,000      | 993,018     | 993,018       |
|        | 26年度債 | 平成27年 3月25日 | 382,000,000    | 95,452,215  | 190,809,048   |
|        | 27年度債 | 平成28年 2月 5日 | 149,600,000    | 28,875,135  | 44,801,506    |
|        | 26年度債 | 平成28年 2月25日 | 73,900,000     | 0           | 0             |
|        | 26年度債 | 平成28年 2月25日 | 1,000,000      | 62,266      | 62,266        |
|        | 27年度債 | 平成28年 3月25日 | 155,500,000    | 38,816,722  | 38,816,722    |
|        | 26年度債 | 平成28年 3月30日 | 27,000,000     | 0           | 0             |
|        | 26年度債 | 平成28年 3月30日 | 39,600,000     | 9,885,159   | 9,885,159     |
|        | 26年度債 | 平成28年 3月30日 | 14,300,000     | 0           | 0             |
|        | 27年度債 | 平成28年 3月30日 | 3,900,000      | 0           | 0             |
|        | 27年度債 | 平成28年 3月30日 | 160,500,000    | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成29年 3月30日 | 92,800,000     | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成29年 3月30日 | 8,900,000      | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成29年 3月30日 | 35,100,000     | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成29年 4月27日 | 13,800,000     | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月26日 | 476,600,000    | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月26日 | 567,200,000    | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月26日 | 476,600,000    | 0           | 0             |
|        | 29年度債 | 平成30年 3月26日 | 314,600,000    | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月29日 | 16,900,000     | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月29日 | 49,100,000     | 0           | 0             |
|        | 28年度債 | 平成30年 3月29日 | 8,000,000      | 0           | 0             |
|        | 29年度債 | 平成30年 3月29日 | 117,300,000    | 0           | 0             |
| 小 計    |       |             | 11,415,500,000 | 651,408,542 | 4,269,899,775 |

| 種 類 |       | 発 行 年 月 日   | 発 行 総 額<br>(円) | 償 還 高 (円) |       |
|-----|-------|-------------|----------------|-----------|-------|
|     |       |             |                | 当年度償還高    | 償還高累計 |
| 前借  | 29年度債 | 平成30年 3月26日 | 184,200,000    | 0         | 0     |
|     | 小 計   |             | 184,200,000    | 0         | 0     |

|           |  |  |                |             |               |
|-----------|--|--|----------------|-------------|---------------|
| 企 業 債 合 計 |  |  | 11,599,700,000 | 651,408,542 | 4,269,899,775 |
|-----------|--|--|----------------|-------------|---------------|

明 細 書

| 未償還残高<br>(円)  | 発行額     | 利率<br>(%) | 償還終期     | 借入先        | 備 考     |
|---------------|---------|-----------|----------|------------|---------|
| 158,946,862   | 発行総額に同じ | 3.65      | 平成35年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 44,105,262    |         | 3.15      | 平成38年 3月 | 財務省財政融資資金  | 6年度許可債  |
| 29,865,903    |         | 3.15      | 平成38年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 1,310,119,166 |         | 2.10      | 平成40年 3月 | 財務省財政融資資金  | 8年度許可債  |
| 183,162,097   |         | 1.10      | 平成40年 9月 | 財務省財政融資資金  | 9年度許可債  |
| 321,716,633   |         | 1.90      | 平成41年 9月 | 財務省財政融資資金  | 10年度許可債 |
| 536,362,388   |         | 2.10      | 平成41年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 136,980,389   |         | 2.10      | 平成49年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 0             |         | 1.10      | 平成30年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 53,144,509    |         | 1.90      | 平成49年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 32,404,298    |         | 2.00      | 平成49年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 20年度許可債 |
| 304,947,942   |         | 2.10      | 平成52年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 76,700,806    |         | 1.90      | 平成52年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 21年度許可債 |
| 76,525,000    |         | 0.92      | 平成32年 9月 | 池田泉州銀行     | 繰上償還借換債 |
| 50,369,036    |         | 1.90      | 平成53年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 21年度許可債 |
| 90,124,436    |         | 1.10      | 平成39年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 2,900,000     |         | 0.80      | 平成40年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 23年度許可債 |
| 0             |         | 0.10      | 平成30年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 150,200,000   |         | 0.80      | 平成40年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 197,000,000   |         | 0.70      | 平成41年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 24年度許可債 |
| 297,100,000   |         | 0.70      | 平成41年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 64,593,232    |         | 0.20      | 平成31年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 33,000,000    |         | 0.60      | 平成41年 9月 | 地方公共団体金融機構 | 25年度許可債 |
| 61,300,000    |         | 0.50      | 平成41年 9月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 24,200,000    |         | 0.50      | 平成42年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 7,006,932     |         | 0.20      | 平成37年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 191,190,932   |         | 0.10      | 平成32年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 104,798,194   |         | 0.10      | 平成33年 9月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 73,900,000    |         | 0.20      | 平成42年 9月 | 地方公共団体金融機構 | 26年度許可債 |
| 937,734       |         | 0.10      | 平成37年 9月 | 地方公共団体金融機構 | 26年度許可債 |
| 116,663,278   |         | 0.10      | 平成33年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 27,000,000    |         | 0.10      | 平成43年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 26年度許可債 |
| 28,714,841    |         | 0.10      | 平成33年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 26年度許可債 |
| 14,300,000    |         | 0.10      | 平成41年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 26年度許可債 |
| 3,900,000     |         | 0.50      | 平成58年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 160,500,000   |         | 0.50      | 平成57年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 92,800,000    |         | 0.60      | 平成59年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 8,900,000     |         | 0.20      | 平成44年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 35,100,000    |         | 0.30      | 平成46年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 13,800,000    |         | 0.60      | 平成59年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 476,800,000   |         | 0.50      | 平成59年 3月 | 財務省財政融資資金  | 28年度許可債 |
| 567,200,000   |         | 0.01      | 平成36年 3月 | 財務省財政融資資金  | 28年度許可債 |
| 476,800,000   |         | 0.01      | 平成36年 3月 | 財務省財政融資資金  | 28年度許可債 |
| 314,900,000   |         | 0.50      | 平成59年 3月 | 財務省財政融資資金  |         |
| 16,900,000    |         | 0.20      | 平成45年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 28年度許可債 |
| 49,400,000    |         | 0.01      | 平成40年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 28年度許可債 |
| 8,000,000     |         | 0.20      | 平成47年 3月 | 地方公共団体金融機構 | 28年度許可債 |
| 117,300,000   |         | 0.20      | 平成45年 3月 | 地方公共団体金融機構 |         |
| 7,145,800,225 |         |           |          |            |         |

| 未償還残高<br>(円) | 発行額     | 利率<br>(%) | 償還終期 | 借入先       | 備 考 |
|--------------|---------|-----------|------|-----------|-----|
| 184,200,000  | 発行総額に同じ | 0.01      |      | 財務省財政融資資金 |     |
| 184,200,000  |         |           |      |           |     |

|               |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|--|
| 7,329,800,225 |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|--|



平成 29 年 度

宝塚市公営企業会計決算審査意見書

水道事業会計  
下水道事業会計  
病院事業会計

宝 塚 市 監 査 委 員





宝 監 第 5 8 号

平成30年(2018年)8月23日

宝塚市長 中 川 智 子 様

宝塚市監査委員 徳 田 逸 男

” 小 川 克 弘

” 中 野 正

平成29年度宝塚市公営企業会計決算審査意見書の提出について

(水道事業会計、下水道事業会計、病院事業会計)

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づき、審査に付された標記の決算を審査した結果、その意見を提出します。

## 平成29年度宝塚市公営企業会計決算審査意見

### 審 査 の 対 象

平成29年度宝塚市水道事業会計決算  
平成29年度宝塚市下水道事業会計決算  
平成29年度宝塚市病院事業会計決算

### 審 査 の 期 間

平成30年6月1日から平成30年7月27日まで

### 審査の方法の概要

地方公営企業法第30条第7項の規定による決算報告書及び損益計算書・剰余金計算書・剰余金処分計算書（欠損金処理計算書）・貸借対照表並びに地方公営企業法施行令第23条の規定に基づく収益費用明細書・固定資産明細書・企業債明細書等につき、関係諸帳簿、証拠書類その他の会計帳簿を抽出的に照合し、地方公営企業法第3条に規定する経営の基本原則の趣旨に従っているかどうかについて経営内容を分析し、上下水道事業管理者、病院事業管理者等に説明を求め、慎重に審査しました。

なお、審査は広く行政監査的な視点にも留意して、実施しました。

### 審 査 の 結 果

決算諸表は、計数に誤りがないと認めました。

なお、平成26年度以降の決算審査意見書において意見した兵庫県市町村職員退職手当組合（以下「組合」という。）への負担金累積額と退職手当支給累計額の差額において、各会計間でアンバランスが生じている問題について、解決に向けた取組に大きな進展が見られました。

前年度に未解決であった平成27年度以前の病院事業の過払い累計額の解消については、一般会計、水道事業会計、下水道事業会計及び病院事業会計の間で平成30年6月5日付けで協定書が締結されました。その中で、不均衡を解消するために調整すべき上限額が、平成27年度の病院事業決算に

おける前払退職手当組合負担金19億6,923万円に決定され、平成30年度から今後25年かけて、一般会計が16億1,280万円、水道事業が3億1,704万円、下水道事業が3,938万円、合計19億6,923万円を病院事業に対し支出し、今後生じる退職手当組合負担金の不均衡については、一切の調整を行わないこととされました。

また、病院事業においては、平成29年度は組合への負担金率が1000分の155から1000分の75と大幅に引き下げられたことにより、負担金支払額が退職金支給額を3,037万円下回る結果となりましたが、今後もこの負担金率であれば、病院事業において負担金累積額と退職手当支給累計額について、大きな差額は発生しない見込みとなっています。

以上により、各会計間でアンバランスが生じている問題については概ね解決されたと考えられます。これらの決定事項については、平成30年度の決算で反映させることとなりますが、各公営企業間で統一した取扱となるよう協議を進めてください。

一方、本年度の決算においては、協定書で定められた事項については反映されておらず、各会計間の負担金累積額と退職手当支給累計額の差額に対するアンバランス解消について、正確な実態を表したものとなっていないことについては留意しておく必要があると考えます。

なお、決算額が財務諸表等経営分析に用いた数値と異なっています。これは、予算額と対比すべき決算額には消費税を含んだ数値を用い、経営成績及び財政状態を表すべき財務諸表等には消費税を含んでいない数値を用いたことによるものです。

# 目 次

## 【 水 道 事 業 会 計 】

|                       |       |    |
|-----------------------|-------|----|
| I 予 算 執 行 状 況         |       |    |
| 1 収 益 的 収 入 及 び 支 出   | ..... | 1  |
| 2 資 本 的 収 入 及 び 支 出   | ..... | 2  |
| 3 一 般 会 計 か ら の 繰 入 金 | ..... | 3  |
| II 経 営 成 績            |       |    |
| 1 業 務 実 績             | ..... | 4  |
| 2 損 益 計 算 書           | ..... | 4  |
| 3 供 給 単 価 ・ 給 水 原 価   | ..... | 7  |
| 4 経 営 分 析             | ..... | 9  |
| III 財 政 状 態           |       |    |
| 1 貸 借 対 照 表           | ..... | 10 |
| 2 キャッシュ・フロー計算書        | ..... | 14 |
| IV 意 見 及 び 指 摘 事 項    | ..... | 15 |
| V む す び               | ..... | 21 |
| (資 料)                 | ..... | 22 |

## 【 下 水 道 事 業 会 計 】

|                                 |       |    |
|---------------------------------|-------|----|
| I 予 算 執 行 状 況                   |       |    |
| 1 収 益 的 収 入 及 び 支 出             | ..... | 27 |
| 2 資 本 的 収 入 及 び 支 出             | ..... | 28 |
| 3 一 般 会 計 か ら の 繰 入 金           | ..... | 29 |
| II 経 営 成 績                      |       |    |
| 1 業 務 実 績                       | ..... | 30 |
| 2 損 益 計 算 書                     | ..... | 30 |
| 3 下 水 道 使 用 料 単 価 ・ 汚 水 処 理 原 価 | ..... | 33 |
| 4 経 営 分 析                       | ..... | 34 |
| III 財 政 状 態                     |       |    |
| 1 貸 借 対 照 表                     | ..... | 35 |
| 2 キャッシュ・フロー計算書                  | ..... | 39 |
| IV 意 見 及 び 指 摘 事 項              | ..... | 40 |
| V む す び                         | ..... | 44 |
| (資 料)                           | ..... | 45 |

## 【 病 院 事 業 会 計 】

|     |                         |     |
|-----|-------------------------|-----|
| I   | 予 算 執 行 状 況             |     |
| 1   | 収 益 的 収 入 及 び 支 出       | 5 0 |
| 2   | 資 本 的 収 入 及 び 支 出       | 5 1 |
| 3   | 一 般 会 計 か ら の 繰 入 金     | 5 2 |
| II  | 経 営 成 績                 |     |
| 1   | 業 務 実 績                 | 5 3 |
| 2   | 損 益 計 算 書               | 5 5 |
| 3   | 経 営 分 析                 | 5 9 |
| III | 財 政 状 態                 |     |
| 1   | 貸 借 対 照 表               | 6 0 |
| 2   | キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 | 6 2 |
| IV  | 意 見 及 び 指 摘 事 項         | 6 3 |
| V   | お す び                   | 7 0 |
|     | (資 料)                   | 7 2 |

### 文中及び表中の表示等について

- 1 文中に用いる計数は、原則として万円単位で表示し、表示単位未満は切り捨てました。
- 2 各比率の計数は、小数点第2位以下を四捨五入したのでその内訳と合計が一致しない場合があります。
- 3 全会計とも、「I 予算執行状況」に記した金額は、決算報告書に従い、消費税相当額を含んだものです。
- 4 表中「全国平均」とは、地方公営企業年鑑によるそれぞれの事業ごとの次の数値を用いました。
  - (1) 水道事業は、給水人口15万人以上30万人未満の事業規模の企業集計
  - (2) 下水道事業は、公営企業法適用企業に係る事業の平均
  - (3) 病院事業は、政令指定都市を除く市の平均

# 水道事業会計

## I 予算執行状況

### 1 収益的収入及び支出

#### (1) 収益的収入

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 増 減<br>(B)-(A) | 執行率<br>(B)/(A) |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 営業収益    | 3,990,226,000 | 4,015,000,731 | 24,774,731     | 100.6          |
| 営業外収益   | 731,705,000   | 717,356,888   | △14,348,112    | 98.0           |
| 特別利益    | 1,501,000     | 1,925,456     | 424,456        | 128.3          |
| 合 計     | 4,723,432,000 | 4,734,283,075 | 10,851,075     | 100.2          |

収益的収入の予算執行率は、100.2%です。

営業収益の主なものは、給水収益（水道料金）38億1,783万円です。

営業外収益の主なものは、長期前受金戻入4億5,975万円、分担金2億2,340万円です。

特別利益は、過年度損益修正益192万円です。

#### (2) 収益的支出

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 法第26条第2項<br>による繰越額(C) | 不用額<br>(A)-(B)-(C) | 執行率<br>(B+C)/(A) |
|---------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| 営業費用    | 4,786,007,000 | 4,354,719,142 | 0                     | 431,287,858        | 91.0             |
| 営業外費用   | 332,817,000   | 215,194,624   | 0                     | 117,622,376        | 64.7             |
| 特別損失    | 2,000,000     | 2,271,961     | 0                     | △271,961           | 113.6            |
| 予 備 費   | 20,000,000    | 0             | 0                     | 20,000,000         | —                |
| 合 計     | 5,140,824,000 | 4,572,185,727 | 0                     | 568,638,273        | 88.9             |

収益的支出の予算執行率は、88.9%です。

営業費用の主なものは、減価償却費12億6,801万円、受水費10億3,544万円、原水及び浄水費9億4,827万円、配水及び給水費6億3,797万円です。

営業外費用の主なものは、支払利息及び企業債取扱諸費1億9,955万円です。

特別損失は、過年度損益修正損227万円です。

## 2 資本的収入及び支出

### (1) 資本的収入

| (単位 円、%)  |               |               |          |               |                |         |
|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------|
| 項目        | 予算額           | 法第26条による繰越額   |          | 決算額           | 増減             | 執行率     |
| 区分        | (A)           | 額に係る財源充当額     | に係る財源充当額 | (B)           | (B)-(A)        | (B)/(A) |
| 企業債       | 4,519,900,000 | 2,211,800,000 | 0        | 1,806,600,000 | △2,713,300,000 | 40.0    |
| 工事負担金     | 81,306,000    | 2,650,000     | 0        | 53,972,803    | △27,333,197    | 66.4    |
| 他会計負担金    | 7,000,000     | 0             | 0        | 851,860       | △6,148,120     | 12.2    |
| 投資有価証券償還金 | 500,000,000   | 0             | 0        | 500,000,000   | 0              | 100.0   |
| 貸付金返還金    | 900,000,000   | 0             | 0        | 650,000,000   | △250,000,000   | 72.2    |
| 固定資産売却代金  | 1,000         | 0             | 0        | 0             | △1,000         | 0.0     |
| 合 計       | 6,008,207,000 | 2,213,950,000 | 0        | 3,011,424,663 | △2,996,782,317 | 50.1    |

資本的収入の予算執行率は、50.1%です。

収入の主なものは、上水道事業（配水管整備等）及び阪神水道受水施設整備事業に伴う企業債18億660万円、貸付金返還金6億5,000万円です。

### (2) 資本的支出

| (単位 円、%) |               |               |               |          |                 |         |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------|-----------------|---------|
| 項目       | 予算額           | 決算額           | 法第26条による繰越額   | 継続費通次繰越額 | 不用額             | 執行率     |
| 区分       | (A)           | (B)           | (C)           | (D)      | (A)-(B)-(C)-(D) | (B)/(A) |
| 建設改良費    | 5,394,489,000 | 2,434,838,346 | 1,070,243,000 | 0        | 1,889,407,654   | 45.1    |
| 企業債償還金   | 460,174,000   | 460,172,674   | 0             | 0        | 1,326           | 100.0   |
| 投資       | 1,188,000,000 | 1,187,414,919 | 0             | 0        | 585,081         | 100.0   |
| 予備費      | 30,000,000    | 0             | 0             | 0        | 30,000,000      | 0.0     |
| 合 計      | 7,072,663,000 | 4,082,425,939 | 1,070,243,000 | 0        | 1,919,994,061   | 57.7    |

資本的支出の予算執行率は、57.7%です。

支出の主なものは、建設改良費24億3,483万円、阪神水道企業団に対する出資金等の投資11億8,741万円です。

繰越額は10億7,024万円で、すべて地方公営企業法第26条による繰越しです。

前年度より12億5,457万円（54.0%）減少しています。



### 3 一般会計からの繰入金

(単位:円)

| 予算項目  | 説明         | 予算額        | 繰 入 額      |            |             |
|-------|------------|------------|------------|------------|-------------|
|       |            | 平成29年度     | 平成29年度     | 平成28年度     | 前年度増減       |
| 収益的収入 | 斑状菌対策(基準外) | 9,333,000  | 5,684,289  | 5,695,537  | △ 11,248    |
|       | 消火栓修繕工事負担金 | 7,000,000  | 4,322,375  | 2,906,010  | 1,416,365   |
|       | 経営戦略策定等経費  | 0          | 0          | 5,000,000  | △ 5,000,000 |
|       | 児童手当経費     | 6,570,000  | 5,574,000  | 6,206,000  | △ 632,000   |
|       | 小 計        | 22,903,000 | 15,580,664 | 19,807,547 | △ 4,226,883 |
| 資本的収入 | 消火栓設置工事負担金 | 7,000,000  | 851,880    | 3,489,960  | △ 2,638,080 |
|       | 小 計        | 7,000,000  | 851,880    | 3,489,960  | △ 2,638,080 |
| 合 計   |            | 29,903,000 | 16,432,544 | 23,297,507 | △ 6,864,963 |

水道事業会計に対する一般会計からの繰入金の総額は1,643万円で、前年度より686万円減少しています。

これは主に、消火栓修繕工事負担金の繰入金が141万円増加したものの、経営戦略策定等経費の繰入金が500万円(皆減)、消火栓設置工事負担金の繰入金が263万円減少したことによるものです。

繰入金に係る比率等は、次表のとおりです。

(単位: %)

| 項 目                | 算 式                                                    | 年 度 |     | 全国平均<br>28年度 |
|--------------------|--------------------------------------------------------|-----|-----|--------------|
|                    |                                                        | 28  | 29  |              |
| 他会計繰入金対<br>経常収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金(収益的収入)}}{\text{経常収益}} \times 100$  | 0.5 | 0.4 | 0.6          |
| 他会計繰入金対<br>営業収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金(収益的収入)}}{\text{営業収益}} \times 100$  | 0.5 | 0.4 | 0.7          |
| 他会計繰入金対<br>資本的収入比率 | $\frac{\text{他会計繰入金(資本的収入)}}{\text{資本的収入}} \times 100$ | 0.2 | 0.0 | 10.1         |

## Ⅱ 経営成績

### 1 業務実績

(単位：人、戸、㎡)

| 区分 \ 年度  | 28<br>(A)  | 29<br>(B)  | 対前年度増減<br>(B)-(A) | 28<br>全国平均 |
|----------|------------|------------|-------------------|------------|
| 行政区域内人口  | 234,322    | 234,280    | △42               | 218,724    |
| 給水戸数     | 103,228    | 103,913    | 685               | —          |
| 給水人口     | 234,657    | 234,620    | △37               | 204,662    |
| 年間総配水量   | 24,393,570 | 24,841,783 | 448,213           | 23,987,607 |
| 1日最大配水量  | 73,564     | 73,755     | 191               | 73,334     |
| 1日平均配水量  | 66,832     | 68,060     | 1,228             | 65,719     |
| 年間総有収水量  | 23,269,173 | 23,312,276 | 43,103            | 21,738,477 |
| 1日平均有収水量 | 63,751     | 63,869     | 118               | 59,557     |
| 有収率(%)   | 95.4       | 93.8       | △1.6              | 90.6       |
| 1人年間使用水量 | 99.2       | 99.4       | 0.2               | 106.2      |
| 1戸年間使用水量 | 225.4      | 224.3      | △1.1              | —          |
| 職員数      | 97         | 93         | △4                | 69         |

(注) 有収率＝年間総有収水量÷年間総配水量×100

1日平均＝年間量÷365日

1人年間使用水量＝年間総有収水量÷給水人口

1戸年間使用水量＝年間総有収水量÷給水戸数

給水戸数は103,913戸で、前年度より685戸増加し、給水人口は234,620人で、前年度より37人減少しています。

年間総配水量は24,841,783㎡で、前年度より448,213㎡増加し、年間総有収水量は23,312,276㎡で、前年度より43,103㎡増加しています。

有収率は93.8%で、前年度より1.6ポイント低下しています。

1人当たり年間使用水量は99.4㎡で、前年度より0.2㎡増加しています。

### 2 損益計算書

(単位：円、%)

| 区分<br>年度 | 総収益           |       | 総費用           |       | 差引損益<br>(A)-(B) | 総収支<br>比率<br>(A)/(B) |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|----------------------|
|          | 金額<br>(A)     | 前年比   | 金額<br>(B)     | 前年比   |                 |                      |
| 27       | 4,418,779,885 | 100.7 | 4,243,137,363 | 69.5  | 175,642,522     | 104.1                |
| 28       | 4,410,606,569 | 99.8  | 4,086,767,270 | 96.3  | 323,839,299     | 107.9                |
| 29       | 4,424,578,454 | 100.3 | 4,388,163,471 | 107.4 | 36,414,983      | 100.8                |

当年度の総収支比率は100.8%で、3,641万円の純利益を計上しました。

営業損益（営業収益から営業費用を差し引いたもの）は4億6,333万円の損失で、損失額は前年度より2億7,690万円増加しています。経常損益（営業収益と営業外収益を加えたものから、営業費用と営業外費用を差し引いたもの）は3,650万円の利益で、利益額

は前年度より2億4,831万円減少しています。

なお、前年度繰越利益剰余金19億4,131万円に当年度純利益3,641万円を加えると、当年度末処分利益剰余金は19億7,772万円となります。

(1) 総収益

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(A)     | 29<br>(B)     | 対前年増減額<br>(B)-(A) | 前年比<br>(B)/(A) |
|----------|---------------|---------------|-------------------|----------------|
| 営業収益     | 3,696,530,479 | 3,723,066,355 | 26,535,876        | 100.7          |
| 営業外収益    | 673,744,715   | 699,712,755   | 25,968,040        | 103.9          |
| 特別利益     | 40,331,375    | 1,799,344     | △38,532,031       | 4.5            |
| 合 計      | 4,410,606,569 | 4,424,578,454 | 13,971,885        | 100.3          |

ア 営業収益

総収益に占める割合は84.1%です。

営業収益は37億2,306万円で、前年度より2,653万円増加しています。

これは、受託工事収益が144万円減少したものの、その他営業収益が1,708万円、給水収益が1,089万円増加したことによるものです。

イ 営業外収益

総収益に占める割合は15.8%です。

営業外収益は6億9,971万円で、前年度より2,596万円増加しています。

これは主に、受取利息が146万円、他会計補助金が63万円減少したものの、分担金が2,226万円、長期前受金戻入が457万円増加したことによるものです。

ウ 特別利益

総収益に占める割合は0.0%です。

特別利益は179万円で、前年度より3,853万円減少しています。

これは、過年度損益修正益が43万円増加したものの、退職給付引当金戻入が3,896万円（皆減）減少したことによるものです。

(2) 総費用

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(A)     | 29<br>(B)     | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年比<br>(B)/(A) |
|----------|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| 営業費用     | 3,882,960,311 | 4,186,401,822 | 303,441,511        | 107.8          |
| 営業外費用    | 202,490,774   | 199,872,381   | △2,618,393         | 98.7           |
| 特別損失     | 1,316,185     | 1,889,268     | 573,083            | 143.5          |
| 合 計      | 4,086,767,270 | 4,388,163,471 | 301,396,201        | 107.4          |

ア 営業費用

総費用に占める割合は95.4%です。

営業費用は41億8,640万円で、前年度より3億344万円増加しています。

これは主に、原水及び浄水費が4,073万円、配水及び給水費が3,732万円減少したものの、受水費が3億3,911万円増加したことによるものです。

イ 営業外費用

総費用に占める割合は4.6%です。

営業外費用は1億9,987万円で、前年度より261万円減少しています。

これは主に、支払利息及び企業債取扱諸費が246万円減少したことによるものです。

ウ 特別損失

総費用に占める割合は0.0%です。

特別損失は188万円で、前年度より57万円増加しています。

これは、その他特別損失が0万円（皆減）減少したものの、過年度損益修正損が57万円増加したことによるものです。

### (3) 性質別費用

以上述べた総費用を性質別に分類し、前年度と比較すると次表のとおりです。

| (単位 円、%)          |               |               |             |         |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 年度                | 28            | 29            | 対前年度増減額     | 前年度比    |
| 区分                | (A)           | (B)           | (B)-(A)     | (B)/(A) |
| 給 与 費             | 796,933,349   | 769,234,114   | △27,699,235 | 96.5    |
| 備消耗品費             | 14,238,519    | 12,274,998    | △1,963,521  | 86.2    |
| 委 託 料             | 408,153,979   | 434,795,972   | 26,641,993  | 106.5   |
| 修 繕 費             | 272,791,612   | 217,953,425   | △54,838,187 | 79.9    |
| 動 力 費             | 327,472,495   | 342,305,390   | 14,832,895  | 104.5   |
| 薬 品 費             | 51,284,949    | 47,206,460    | △4,078,489  | 92.0    |
| 路面復旧費             | 5,244,000     | 6,127,000     | 883,000     | 116.8   |
| 材 料 費             | 6,555,553     | 5,321,170     | △1,234,383  | 81.2    |
| 補 償 費             | 2,504,000     | 3,383,263     | 879,263     | 135.1   |
| 受 水 費             | 619,629,382   | 958,743,189   | 339,113,807 | 154.7   |
| 減価償却費             | 1,259,475,044 | 1,268,010,680 | 8,535,636   | 100.7   |
| 資産減耗費             | 6,957,476     | 9,078,867     | 2,121,391   | 130.5   |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 202,021,543   | 199,557,884   | △2,463,659  | 98.8    |
| 過年度損益修正損          | 1,312,525     | 1,889,268     | 576,743     | 143.9   |
| その他特別損失           | 3,660         | 0             | △3,660      | 皆 減     |
| そ の 他             | 112,189,184   | 112,281,791   | 92,607      | 100.1   |
| 合 計               | 4,086,767,270 | 4,388,163,471 | 301,396,201 | 107.4   |

性質別費用の主な増は、受水費が3億3,911万円です。

主な減は、修繕費が5,483万円、給与費が2,769万円です。

### 3 供給単価・給水原価

| 年 度    | 供給単価    | 給水原価    | 利 益     |
|--------|---------|---------|---------|
| 27     | 151円17銭 | 162円39銭 | △11円22銭 |
| 28     | 151円45銭 | 155円26銭 | △ 3円81銭 |
| 29     | 151円64銭 | 167円61銭 | △15円97銭 |
| 28全国平均 | 167円53銭 | 155円69銭 | 11円84銭  |

(注) 供給単価＝給水収益／有収水量

給水原価＝(経常費用－受託工事費－長期前受金戻入)／有収水量

なお、上記の給水原価の計算式において、一般会計からの繰入金で負担されている費用を差し引くと、供給単価と給水原価の関係は、次表のとおりです。(一般会計からの繰入金は、3ページのI予算執行状況 3一般会計からの繰入金を参照。)

| 年 度 | 供給単価    | 給水原価    | 利 益     |
|-----|---------|---------|---------|
| 27  | 151円17銭 | 161円71銭 | △10円54銭 |
| 28  | 151円45銭 | 154円41銭 | △ 2円96銭 |
| 29  | 151円64銭 | 166円95銭 | △15円31銭 |

(注) 供給単価＝給水収益／有収水量

給水原価＝(経常費用－受託工事費－長期前受金戻入－一般会計からの繰入金)／有収水量

この分析によると、給水原価は166円95銭となり、1㎡当たり15円31銭の赤字となっています。

また、口径別供給単価は、次表のとおりです。

| (単位 m <sup>3</sup> 、円、円/m <sup>3</sup> ) |           |             |               |                 |
|------------------------------------------|-----------|-------------|---------------|-----------------|
| 年<br>度                                   | 項目<br>口径  | 有収水量<br>(A) | 水道料金<br>(B)   | 供給単価<br>(B)/(A) |
| 28                                       | 13 mm     | 2,696,378   | 344,017,649   | 127.59          |
|                                          | 20 mm     | 17,124,398  | 2,275,886,579 | 132.90          |
|                                          | 25 mm     | 829,701     | 171,843,482   | 207.11          |
|                                          | 30~40 mm  | 717,343     | 197,841,623   | 275.80          |
|                                          | 50~100 mm | 1,639,128   | 449,491,804   | 274.23          |
|                                          | 150 mm    | 208,013     | 55,886,974    | 268.67          |
|                                          | 公衆浴場      | 12,977      | 271,537       | 20.92           |
|                                          | 臨時用       | 33,358      | 28,898,180    | 866.30          |
|                                          | 分水        | 7,877       | 1,299,703     | 165.00          |
|                                          | 合 計       | 23,269,173  | 3,525,437,531 | 151.51          |
| 29                                       | 13 mm     | 2,617,536   | 333,996,272   | 127.60          |
|                                          | 20 mm     | 17,225,936  | 2,290,872,136 | 132.99          |
|                                          | 25 mm     | 820,751     | 170,033,778   | 207.17          |
|                                          | 30~40 mm  | 744,311     | 204,858,665   | 275.23          |
|                                          | 50~100 mm | 1,645,523   | 451,266,671   | 274.24          |
|                                          | 150 mm    | 202,091     | 54,347,253    | 268.92          |
|                                          | 公衆浴場      | 13,648      | 284,957       | 20.88           |
|                                          | 臨時用       | 34,434      | 29,375,600    | 853.10          |
|                                          | 分水        | 8,046       | 1,327,588     | 165.00          |
|                                          | 合 計       | 23,312,276  | 3,536,362,920 | 151.70          |
| 増<br><br><br><br><br><br><br>減           | 13 mm     | △78,842     | △10,021,377   | 0.01            |
|                                          | 20 mm     | 101,538     | 14,985,557    | 0.09            |
|                                          | 25 mm     | △8,950      | △1,809,704    | 0.06            |
|                                          | 30~40 mm  | 26,968      | 7,017,042     | △0.57           |
|                                          | 50~100 mm | 6,395       | 1,774,867     | 0.01            |
|                                          | 150 mm    | △5,922      | △1,539,721    | 0.25            |
|                                          | 公衆浴場      | 671         | 13,420        | △0.04           |
|                                          | 臨時用       | 1,076       | 477,420       | △13.20          |
|                                          | 分水        | 169         | 27,885        | 0.00            |
|                                          | 合 計       | 43,103      | 10,925,389    | 0.19            |

給水収益の主要なものである口径20mm分は22億9,087万円で、前年度より1,498万円増加しています。

#### 4 経営分析

| 項 目             | 算 式                                                                      | (単位 %、千円) |        | 全国平均<br>28年度 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------------|
|                 |                                                                          | 28        | 29     |              |
| 経常収支比率          | $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$                       | 107.0     | 100.8  | 115.4        |
| 営業収支比率          | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 95.0      | 88.9   | 108.1        |
| 職員一人当たり<br>営業収益 | $\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数※}}$                               | 43,430    | 45,964 | 104,188      |

(※損益勘定所属職員数 28年度=85人、29年度=81人)

経常収支比率は100.8%で、前年度より6.2ポイント低下しています。

営業収支比率は88.9%で、前年度より6.1ポイント低下しています。

職員一人当たりの営業収益は4,596万円で、前年度より253万円増加しています。

### Ⅲ 財政状態

#### 1 貸借対照表

##### (1) 資 産

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|----------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固 定 資 産  | 41,562,250,546 | 42,944,014,976 | 1,381,764,430       | 103.3            |
| 流 動 資 産  | 4,134,423,572  | 4,634,180,356  | 499,756,784         | 112.1            |
| 資 産 合 計  | 45,696,674,118 | 47,578,195,332 | 1,881,521,214       | 104.1            |

資産は475億7,819万円で、前年度より18億8,152万円増加しています。

##### ア 固定資産

固定資産は429億4,401万円、前年度より13億8,176万円増加しています。

これは主に、長期貸付金が6億5,000万円、建設仮勘定が6億4,939万円、その他投資が3億円減少したものの、構築物が12億4,663万円、出資金が6億8,741万円、土地が5億9,527万円、施設利用権が3億9,898万円増加したことによるものです。

##### イ 流動資産

流動資産は46億3,418万円、前年度より4億9,975万円増加しています。

これは主に、前払金が4,116万円減少したものの、現金預金が4億1,907万円、未収金が1億2,266万円増加したことによるものです。

なお、当年度末未収金の6億1,360万円に対し、債権の貸倒れによる損失に備えるために貸倒引当金を433万円計上しています。

また、未収金の内訳は次表のとおりです。



未収金の明細表

(単位 円)

| 内 容    |                   | 28年度<br>(A) | 29年度<br>(B) | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 5月末日現在の状況                      |
|--------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|--------------------------------|
| 営業未収金  | 未収給水収益            | 349,157,749 | 410,720,299 | 61,562,550          | ( 355,483,167 )<br>55,237,132  |
|        | 現年度分水道料金          | 322,032,036 | 383,918,698 | 61,886,662          | ( 353,916,451 )<br>30,002,247  |
|        | 過年度分水道料金          | 27,125,713  | 26,801,601  | △ 324,112           | ( 1,566,716 )<br>25,234,885    |
|        | その他営業未収金          | 137,438,287 | 146,181,171 | 10,742,884          | ( 147,961,491 )<br>219,680     |
|        | 配水管修理代金           | 333,080     | 309,320     | △ 23,760            | ( 89,640 )<br>219,680          |
|        | 電力売却代金            | 11,952      | 12,864      | 912                 | ( 12,864 )<br>0                |
|        | 分水料金              | 293,316     | 300,282     | 6,966               | ( 300,282 )<br>0               |
|        | 検針設備等利用料          | 260,712     | 287,273     | 26,561              | ( 287,273 )<br>0               |
|        | 管理者等人件費負担金        | 25,394,620  | 30,224,719  | 4,830,099           | ( 30,224,719 )<br>0            |
|        | 併徴事務負担金           | 101,767,644 | 107,893,957 | 6,126,313           | ( 107,893,957 )<br>0           |
|        | 下水道事業分郵便料金        | 26,497      | 37,138      | 10,641              | ( 37,138 )<br>0                |
|        | 下水道事業分ネットワーク機器負担金 | 4,935,475   | 1,914,275   | △ 3,021,200         | ( 1,914,275 )<br>0             |
|        | 水道使用料報告手数料        | 54,000      | 54,000      | 0                   | ( 54,000 )<br>0                |
|        | 斑状歯対策一般会計繰入金      | 2,199,165   | 3,318,756   | 1,119,591           | ( 3,318,756 )<br>0             |
|        | 消火栓修繕工事負担金        | 1,428,960   | 1,380,870   | △ 48,090            | ( 1,380,870 )<br>0             |
|        | 簡易専用水道等事務受託費      | 662,040     | 743,040     | 81,000              | ( 743,040 )<br>0               |
|        | 専用水道事務受託費         | 24,386      | 43,200      | 18,814              | ( 43,200 )<br>0                |
|        | 損失水量費             | 0           | 26,157      | 26,157              | ( 26,157 )<br>0                |
|        | 上水道施設工事申請手数料      | 46,440      | 0           | △ 46,440            | ( 0 )<br>0                     |
|        | 損害賠償金             | 0           | 1,536,300   | 1,536,300           | ( 1,536,300 )<br>0             |
|        | 水利運営協議会補助金一部戻入    | 0           | 99,020      | 99,020              | ( 99,020 )<br>0                |
|        | 小 計               | 486,596,086 | 558,901,470 | 72,305,434          | ( 503,444,658 )<br>55,456,812  |
| 営業外未収金 | 駐車場料金             | 0           | 5,000       | 5,000               | ( 5,000 )<br>0                 |
|        | 土地占有料             | 0           | 360         | 360                 | ( 360 )<br>0                   |
|        | 小 計               | 0           | 5,360       | 5,360               | ( 5,360 )<br>0                 |
| その他未収金 | 土地売却代金            | 956,775     | 956,775     | 0                   | ( 0 )<br>956,775               |
|        | 消火栓設置工事負担金        | 3,017,075   | 851,880     | △ 2,165,195         | ( 851,880 )<br>0               |
|        | 消費税及び地方消費税前払金還付   | 391,100     | 52,888,000  | 52,496,900          | ( 0 )<br>52,888,000            |
|        | 小 計               | 4,364,950   | 54,696,655  | 50,331,705          | ( 851,880 )<br>53,844,775      |
|        | 合 計               | 490,960,986 | 613,603,485 | 122,642,499         | ( 504,301,898 )<br>109,301,587 |

(注) 平成30年5月末日現在の状況

上段( )番は、当年度未収金の平成30年4月1日から5月末日までの収納済額

下段は、当年度未収金の平成30年5月末日現在の未収入額

給水収益の徴収率（各年度3月末日現在）は次表のとおりです。なお、平成29年度合計に係る平成30年5月末日現在の徴収率は98.7%です。

(単位 円、%)

| 年度     | 区分  | 調定額           | 収入済額          | 未収入額        | 不納欠損額     | 繰越未収額       | 徴収率  |
|--------|-----|---------------|---------------|-------------|-----------|-------------|------|
| 29     | 滞納分 | 347,599,151   | 317,069,520   | 30,529,631  | 3,728,030 | 26,801,601  | 91.2 |
|        | 現年度 | 3,817,838,152 | 3,433,919,454 | 383,918,698 | 0         | 383,918,698 | 89.9 |
|        | 合 計 | 4,165,437,303 | 3,750,988,974 | 414,448,329 | 3,728,030 | 410,720,299 | 90.1 |
| 28     | 滞納分 | 411,404,922   | 382,266,333   | 29,138,589  | 2,012,876 | 27,125,713  | 92.9 |
|        | 現年度 | 3,806,068,849 | 3,484,032,861 | 322,035,988 | 3,952     | 322,032,036 | 91.5 |
|        | 合 計 | 4,217,473,771 | 3,866,299,194 | 351,174,577 | 2,016,828 | 349,157,749 | 91.7 |
| 増<br>減 | 滞納分 | △63,805,771   | △65,196,813   | 1,391,042   | 1,715,154 | △324,112    | △1.7 |
|        | 現年度 | 11,769,303    | △50,113,407   | 61,882,710  | △3,952    | 61,886,662  | △1.6 |
|        | 合 計 | △52,036,468   | △115,310,220  | 63,273,752  | 1,711,202 | 61,562,550  | △1.6 |

(注) 上記金額は、消費税込みの金額です。

平成30年5月末日における、20万円以上の水道料金未納者の状況は、次表のとおりであり、未収給水収益総額5,523万円に対する、20万円以上の未納者に係る未収総額は1,134万円(20.5%)となります。

(単位 期、人、円)

| 年度     | 区 分         | 人 数<br>(A) | 未収額<br>(B) | 1人当たり未収額<br>(B)/(A) |
|--------|-------------|------------|------------|---------------------|
| 29     | 20万円～50万円未満 | 35         | 10,176,453 | 290,756             |
|        | 50万円以上      | 2          | 1,168,693  | 584,347             |
|        | 計           | 37         | 11,345,146 | 306,626             |
| 28     | 20万円～50万円未満 | 38         | 11,132,963 | 292,973             |
|        | 50万円以上      | 2          | 1,184,251  | 592,126             |
|        | 計           | 40         | 12,317,214 | 307,930             |
| 増<br>減 | 20万円～50万円未満 | △3         | △956,510   | △2,217              |
|        | 50万円以上      | 0          | △15,558    | △7,779              |
|        | 計           | △3         | △972,068   | △1,304              |

また、不納欠損額の推移は次表のとおりです。

| 年度 \ 区分 | 件 数<br>(件) | 人 数<br>(人) | 金 額<br>消費税含む (円) |
|---------|------------|------------|------------------|
| 27      | 929        | 246        | 6,537,341        |
| 28 (A)  | 643        | 203        | 2,016,828        |
| 29 (B)  | 821        | 249        | 3,728,030        |
| (B)-(A) | 178        | 46         | 1,711,202        |

## (2) 負債

(単位 円、%)

| 区分 \ 年度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|---------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固定負債    | 12,389,728,476 | 13,721,953,340 | 1,332,224,864       | 110.8            |
| 流動負債    | 1,450,567,488  | 2,051,775,797  | 601,208,309         | 141.4            |
| 繰延収益    | 9,990,776,859  | 9,902,449,917  | △88,326,942         | 99.1             |
| 負債合計    | 23,831,072,823 | 25,676,179,054 | 1,845,106,231       | 107.7            |

負債は256億7,617万円で、前年度より18億4,510万円増加しています。

### ア 固定負債

固定負債は137億2,195万円で、前年度より13億3,222万円増加しています。

これは主に、長期リース債務が337万円（皆減）減少したものの、企業債が13億3,052万円増加したことによるものです。

### イ 流動負債

流動負債は20億5,177万円で、前年度より6億120万円増加しています。

これは主に、預り金が5,106万円減少したものの、未払金が5億12万円、前受金が1億3,740万円増加したことによるものです。

### ウ 繰延収益

繰延収益は99億244万円で、前年度より8,832万円減少しています。

## (3) 資本

(単位 円、%)

| 区分 \ 年度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|---------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 資本金     | 16,104,831,240 | 16,104,831,240 | 0                   | 100.0            |
| 剰余金     | 5,760,770,055  | 5,797,185,038  | 36,414,983          | 100.6            |
| 資本合計    | 21,865,601,295 | 21,902,016,278 | 36,414,983          | 100.2            |

資本は219億201万円で、前年度より3,641万円増加しています。

### ア 資本金

資本金は161億483万円で、前年度からの増減はありません。

### イ 剰余金

剰余金は57億9,718万円で、前年度より3,641万円増加しています。

これは、利益剰余金が3,641万円増加したことによるものです。

## 2 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりです。

(単位：円)

|                    | 平成28年度          | 平成29年度          | 対前年度増減        |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー |                 |                 |               |
| 人件費支出              | △ 817,084,121   | △ 768,063,446   | 49,020,675    |
| 受水費支出              | △ 658,694,795   | △ 1,093,770,122 | △ 435,075,326 |
| 商品又はサービスの購入による支出   | △ 1,273,721,907 | △ 1,275,918,001 | △ 2,196,094   |
| 水道料金収入             | 3,909,016,167   | 3,795,429,144   | △ 113,587,023 |
| 分担金収入              | 229,208,788     | 362,566,800     | 133,358,012   |
| 一般会計からの繰入金による収入    | 24,296,734      | 14,609,163      | △ 9,787,571   |
| 他会計からの負担金による収入     | 131,138,953     | 135,433,405     | 4,294,452     |
| 小 計                | 1,544,159,818   | 1,170,188,943   | △ 373,970,875 |
| 利息の受取額             | 10,327,192      | 8,857,312       | △ 1,469,880   |
| 利息の支払額             | △ 201,998,338   | △ 199,548,294   | 2,450,044     |
| 預り金の収入             | 2,579,618,940   | 2,625,322,474   | 45,703,534    |
| 預り金の支出             | △ 2,492,346,725 | △ 2,676,385,699 | △ 184,038,974 |
| 消費税及び地方消費税支払額      | △ 76,947,800    | △ 69,337,500    | 7,610,300     |
| その他の支出             | △ 44,409,556    | △ 41,551,923    | 2,857,633     |
| その他の収入             | 50,455,989      | 47,630,984      | △ 2,825,005   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 1,368,859,520   | 865,174,297     | △ 503,685,223 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー |                 |                 |               |
| 有形・無形固定資産の取得による支出  | △ 1,756,497,478 | △ 1,807,597,109 | △ 51,099,631  |
| 一般会計からの繰入金による収入    | 1,280,110       | 3,017,075       | 1,736,965     |
| 工事負担金による収入         | 81,185,763      | 54,372,408      | △ 26,813,355  |
| 出資による支出            | △ 802,000,000   | △ 687,414,919   | 114,585,081   |
| 国債等の償還による収入        | 500,000,000     | 500,000,000     | 0             |
| 国債等の購入による支出        | △ 300,000,000   | △ 500,000,000   | △ 200,000,000 |
| 一時貸付金の返済による収入      | 600,000,000     | 0               | △ 600,000,000 |
| 一時貸付けによる支出         | △ 600,000,000   | 0               | 600,000,000   |
| 長期貸付けによる支出         | △ 70,000,000    | 0               | 70,000,000    |
| 長期貸付金の返済による収入      | 0               | 650,000,000     | 650,000,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ 2,346,021,605 | △ 1,787,622,545 | 558,399,060   |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー |                 |                 |               |
| 企業債による収入           | 1,158,100,000   | 1,805,600,000   | 648,500,000   |
| 企業債の償還による支出        | △ 445,043,382   | △ 460,172,674   | △ 15,129,292  |
| リース債務の返済による支出      | △ 14,269,500    | △ 4,903,500     | 9,366,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | 698,787,118     | 1,341,523,826   | 642,736,708   |
| 資金増加額              | △ 278,374,967   | 419,075,578     | 697,450,545   |
| 資金期首残高             | 3,870,070,411   | 3,591,695,444   | △ 278,374,967 |
| 資金期末残高             | 3,591,695,444   | 4,010,771,022   | 419,075,578   |

資金期末残高は40億1,077万円で、前年度より4億1,907万円増加しています。

## IV 意見及び指摘事項

### 1 経営状況について

当年度末の給水人口は、前年度に比べ37人、0.0%減少し、年間総配水量は448,213㎥、1.8%増加しました。また、年間有収水量は前年度に比べ43,103㎥、0.2%増加しましたが、有収率は1.6ポイント低下し、93.8%となっています。有収率が低下した原因については、「阪神水道企業団からの受水開始に伴い、受水のための水道管洗浄、小林浄水場の送水先の減少により送水圧が上昇し、水圧調整のための放水及び宝塚北サービスエリアの開業遅延により、残留塩素濃度の低下を防ぐための多量のドレン排水（配水管に接続された排水管から浄水を排水すること）を行ったため、年間総配水量の増加割合に比して年間有収水量の増加割合が低かった。」旨の説明を受けました。なお、今後の水需要の予測として、平成30年度以降の有収率は95%を上回る旨の説明を受けています。

当年度決算は、総収益が44億2,457万円、総費用が43億8,816万円で、差引き3,641万円の当年度純利益（前年度3億2,383万円の純利益）が生じています。その結果、当年度末処分利益剰余金は、前年度の繰越利益剰余金19億4,131万円に当年度純利益を加え19億7,772万円となりました。

当年度の総収益は、前年度と比較すると1,397万円増加しています。これは、特別利益が3,853万円減少したものの、営業収益が2,653万円、営業外収益が2,596万円増加したことによるものです。また、総費用は、3億139万円増加しています。これは、営業外費用が261万円減少したものの、営業費用が3億344万円増加したことによるものです。

中長期の経営見通しとして、「収入面については、給水収益は、平成31年度まで人口増加等により微増するものの、その後は緩やかに減少すると見込んでいる。また、分担金収入は、大規模な開発が減少し、マンション等の小規模開発による収入が中心となるため、今後は減少すると見込んでいる。収支面についても、宝塚市水道事業経営戦略に掲げた経営健全化に取り組み、経費削減に努めても、平成30年度以降ほとんどの年度で赤字が続くと見込まれる。」旨の説明を受けました。

将来的に人口減少が進む中で、施設、管路等の老朽化による更新費用、また現在進められている上下水道局庁舎の建替え等により、水道事業を取り巻く環境がより一層厳しくなることを踏まえ、長期的な安定経営に向け、更なる経営の効率化に努めてください。

### 2 宝塚市水道事業経営戦略について

平成28年12月に宝塚市水道ビジョン2025及び宝塚市水道事業経営戦略（以下「水道経営戦略」という。）が策定されており、水道経営戦略において示された各数値

と平成29年度実績値について確認を行いました。

経営健全化に向けた取組については、平成28年度実績額も目標とする取組効果額を下回っていましたが、平成29年度も計画どおり進んでいるとは言えません。取組効果額の平成29年度実績は合計4,811万円であり、想定されていた取組効果額の合計7,684万円を2,872万円下回っています。

平成29年度取組のうち、小浜・惣川浄水場夜間等運転管理業務委託については未実施となっています。また、計画どおり実施した職員配置の見直しについては、取組効果額800万円に対し実績額が616万円となり、差額183万円が生じており、同様に包括委託の拡大についても、取組効果額2,000万円に対し実績額が959万円となり、差額1,040万円が生じています。このように、計画2年目において既に見込まれていた取組効果額と実績額に大きな差額が生じており、計画どおりの取組効果額を確保するためには、新たな取組の検討が必要ではないかと考えます。

経営指標に対する実績値については、基幹管路の耐震化率は経営指標14.9%に対し実績値13.5%、基幹管路の耐震適合率は23.1%に対し21.5%、管路の更新率は1.25%に対し0.14%、有収率は95.7%に対し93.8%と下回っており、低いほど良いとされる鉛製給水管率は6.8%に対し7.9%にとどまっていた。

また、投資計画額に対する実績額については、管路更新・耐震化事業費は投資計画額2億7,000万円に対し実績額1億4,131万円、基幹施設耐震化事業費は1億5,700万円に対し0円となっています。このことについては、「管路更新・耐震化事業費は、工事発注に際し、設計委託等による再検討が必要となったため、次年度以降の施工予定とした。基幹施設耐震化事業費は、施設の老朽化に伴う補修工事や既設配管の更新及び緊急遮断弁の設置等の工事を同時に施工することとなり、その検討・設計に時間を要したため、工事発注が遅延し平成30年度の施工となった。」旨の説明を受けました。

水道経営戦略では「水道事業が将来にわたって安定的に事業を継続していくために、中長期的な視野に立った経営戦略を策定し、それに基づき施設、財務、組織、人材等の経営基盤を強化することが重要であり、これにより持続可能な水道事業の実現を目指す」とされています。このことから、水道経営戦略に掲げられた投資計画は着実に実施していく必要があると考えます。将来的に計画期間の最終年度（平成37年度）の目標値を達成できるよう、今後取組を強化してください。

### 3 新庁舎建設に係る土地購入について

上下水道局では、庁舎の建替えに当たり、宝塚市新庁舎・ひろば整備事業に合わせ

て、上下水道局倉庫、市との合築庁舎及び公用車駐車場に係る用地を市から購入しています。また、平成30年3月20日に市と上下水道局の間で締結した「宝塚市新庁舎・ひろば整備事業に伴う土地売買協定書」に基づき、今後、上下水道局が保有している土地を市に売却する予定となっています。

今回、上下水道局が購入した土地には、平成26年に宝塚市土地開発公社（以下「公社」という。）と所有者のNTN株式会社との間で土地売買契約を締結し、その後公社から市が購入した土地約4ha（以下「跡地」という。）と市が以前から保有していた土地（簿価：昭和55年）があります。

跡地を公社が取得した際の土地単価は、平成25年の不動産鑑定士による土地の鑑定評価において、敷地内の標準地（3,000㎡）の価格140,000円/㎡を基に、広大地及び土壤汚染を含んだ土地等の減価要因を考慮した金額が妥当であるとの意見を踏まえ、平成25年10月15日に開催された宝塚市不動産評価委員会において、73,400円/㎡の買取単価が決定され、最終的に売買契約単価70,924円/㎡で平成26年1月31日に土地売買契約が締結されています。その後「公共用地取得（造成）事業に関する協定書」に則り、公社の取得額に公社事務費2.5%を加えた金額で市が公社から購入しています。

新庁舎建設に係る土地購入の経緯については、次の表のとおりです。

平成29年度末までに完了した取引内容

| 土地区分         | 簿価    | 異動内容                                           | 契約日                  | 面積<br>(㎡) | 市           |         | 上下水道局       |         |
|--------------|-------|------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------|---------|-------------|---------|
|              |       |                                                |                      |           | 購入価格(円)     | 1㎡当たり単価 | 購入価格(円)     | 1㎡当たり単価 |
| A 上下水道局倉庫用地  | 公社所有地 | H26 公社→市へ所有権移転                                 | H30.1.26             | 1,704.99  | 80,329,668  | 72,697  |             |         |
| A' 上下水道局倉庫用地 | 市所有地  | H26 市→上下水道局へ所有権移転                              | H30.3.29             | 1,104.99  |             |         | 150,278,040 | 136,000 |
| B 庁舎敷地       | 公社所有地 | H25 公社→市へ所有権移転                                 | H30.1.26             | 1,467.34  | 106,671,362 | 72,697  |             |         |
| B' 庁舎敷地      | 市所有地  | H25 市→上下水道局へ所有権移転<br>Bの42.77%を移転               | H30.3.29             | 627.58    |             |         | 89,116,360  | 142,000 |
| B'' 庁舎敷地     | 市所有地  | H26 B-B' = 57.23%                              |                      | 839.76    | 17,555,002  | 20,905  |             |         |
| C 公用車駐車場     | 公社所有地 | H26 公社→市へ所有権移転                                 | H29.8.24<br>H30.1.26 | 4,010.02  | 281,516,824 | 72,697  |             |         |
| C' 公用車駐車場    | 市所有地  | H25 市→上下水道局へ所有権移転<br>Cの84.28%を移転               | H30.3.29             | 1,374.63  |             |         | 185,949,080 | 136,000 |
| C'' 公用車駐車場   | 市所有地  | H25 C-C' = 65.72%                              |                      | 2,635.39  | 164,567,144 | 39,678  |             |         |
| D 庁舎敷地       | 市所有地  | S55 市→上下水道局へ所有権移転<br>敷地面積(2,781.53㎡)の42.77%を移転 | H30.3.29             | 1,189.66  | 105,082,667 | 88,336  | 165,931,720 | 142,000 |

1㎡当たり単価＝購入価格/面積で算出（小数点以下四捨五入）

土地A、土地B及び土地Cは、平成26年に宝塚市土地開発公社と所有者のNTN株式会社との間で土地売買契約を締結し、その後公社から市が購入した土地約4haである。

なお、土地Bは市と上下水道局で合築される庁舎の建物面積で按分して取得、土地Cは公用車駐車場に駐車する公用車の台数で按分して取得している。

土地Dは、以前より市が保有していた土地である。

【参考】今後予定されている取引内容

| 土地区分   | 簿価       | 異動内容                                           | 契約日   | 面積<br>(㎡) | 市       |         | 水道局     |         |
|--------|----------|------------------------------------------------|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|
|        |          |                                                |       |           | 購入価格(円) | 1㎡当たり単価 | 購入価格(円) | 1㎡当たり単価 |
| E 庁舎敷地 | 上下水道局所有地 | S55 上下水道局→市へ所有権移転<br>敷地面積(1,202.69㎡)の57.23%を移転 | H33予定 | 734.03    | -       | -       |         |         |
| F ひろば  | 上下水道局所有地 | S55 上下水道局→市へ所有権移転                              | H33予定 | 1,637.98  | -       | -       |         |         |

上下水道局が購入した土地の単価の決定方法として、「新庁舎・ひろば整備事業における土地の売買については、上下水道局及び市は異なる時点の簿価による取引や時

価と簿価を混在させて取引を行うことは適切ではないと考えており、将来、既存の上下水道局庁舎部分を市に売却する場合も時価取引にて行うこととしている。なお、跡地のうち、上下水道局が市から購入した平成30年2月時点の土地の評価については、前出の標準地価格140,000円/㎡を基に、時点修正及び土地の位置等による補正を行い、公用車駐車場及び上下水道局倉庫用地部分は136,000円/㎡、既存庁舎敷地部分は142,000円/㎡として購入単価を決定した。」旨の説明を受けました。

このことについて、土地D（庁舎敷地）に関しては、簿価が昭和55年当時のものであり、売買の時点がかけ離れているため、再評価の上、時価取引を行うことが自然だと考えます。しかしながら、土地A（上下水道局倉庫用地）、土地B（庁舎敷地）及び土地C（公用車駐車場）については、市が公社から購入した日は、平成29年8月24日又は平成30年1月26日であり、大幅な時点の差があるとは考えにくく、再評価の必要性があったのか疑問に感じます。

土地A（上下水道局倉庫用地）については、平成30年1月26日に市が公社から8,032万円で購入し、平成30年3月29日に上下水道局が市から1億5,027万円で購入しています。この時価取引により、市は6,994万円の売却益を得たこととなります。また、土地B（庁舎敷地）及び土地C（公用車駐車場）については、今後、市と上下水道局で合築される庁舎及び公用車駐車場の持分割合に応じて、跡地の一部を上下水道局が購入していますが、取引後のそれぞれの購入価格における1㎡当たりの単価を比較すると、市と上下水道局では、土地B（庁舎敷地）は約6.8倍、土地C（公用車駐車場）は約3.4倍の開きがあります。

もし、上下水道局が市と同じ単価で購入したと仮定すると、土地B（庁舎敷地）は4,562万円、土地C（公用車駐車場）は9,993万円と試算されます。土地B（庁舎敷地）の購入価格は8,911万円、土地C（公用車駐車場）の購入価格は1億8,694万円であるため、時価取引における時点修正やその他の補正により、土地B（庁舎敷地）は4,349万円、土地C（公用車駐車場）は8,701万円も購入価格が増加したと考えられます。この土地A（上下水道局倉庫用地）、土地B（庁舎敷地）及び土地C（公用車駐車場）における購入価格と試算額との差額は合計2億46万円であり、市が別途負担している都市基盤整備用地費等を上下水道局が購入した土地面積で按分して負担したと仮定しても1億7,915万円は増加しているという試算になりました。時価と簿価を混在させて取引を行うことは適切ではないという上下水道局及び市の考え方は、今回の取引に関しては少し不自然な結果を生んでしまったのではないかと考えます。

また、上下水道局と同時期に、跡地の一部を市から購入した社会福祉法人阪神福祉



事業団（以下「阪神福祉事業団」という。）及び兵庫県は、阪神福祉事業団は当該地を取得する以前から市に対し依頼があり阪神福祉事業団分も上乗せした面積の取得を行ったため、また、兵庫県は県施設が当該地に整備されることによる市の便益に考慮したためという理由で市が公社から購入した単価と同じ単価で購入しているだけに、なお一層不自然さが際立つ結果となっています。上下水道局も、跡地取得時以前から新庁舎建設を予定しており、新庁舎建設は市の便益にも寄与すると思われます。市が約4haといったスケールメリット等を生かして標準地価格よりも安価で跡地を購入できたのであれば、阪神福祉事業団及び兵庫県と同様に、上下水道局においても、市が公社から購入した単価と同じ単価での購入を主張すべきだったのではないかと考えます。また、「宝塚市新庁舎・ひろば整備事業に伴う土地売買協定書」第4条において、売買価格は市が必要な評価を経て決定するものとする規定されており、これについても一方的で不自然さを感じます。

今回の取引については、上下水道局及び市の双方が合意の上なされたものですが、その取引内容については、上記のような不自然な結果が生じており、時価と簿価を混在させた取引が適切ではないと考えている理由についても、納得できる説明は得られませんでした。契約に当たってはより慎重に検討されるべきではなかったかと考えます。

#### 4 上水27A-007 阪神水道受水送水管布設工事（その3）について

当該工事は、武庫川右岸地区新水源開発事業に基づき実施され、契約工期は平成28年5月9日から平成29年9月29日までとなっていますが、配水池への一次受水のため平成29年4月19日から送水の部分供用を開始していました。

しかしながら、平成29年12月18日に工事場所において漏水が確認されたことを受け、平成29年12月19日から平成30年2月14日までの58日間は阪神水道企業団からの受水を停止し、小林浄水場からの送水に切り替えることで断水することなく、給水を続けながら修繕作業を実施しました。この修繕作業に伴い、工事場所を確認したところ、委託者である上下水道局の責任に係る瑕疵（設計不良）及び受託者である事業者の責任に係る瑕疵（施工不良）があったことが判明しました。

当該漏水事故によって生じた損害額は、阪神水道企業団の受水停止に伴う費用として、小林浄水場等浄水量の増加分1,956万円及び兵庫県営水道に係る受水量の増加分1,439万円が計上されています。また、修繕に伴う費用のうち、事業者の責任部分である送水管（鋳鉄）修繕に伴う費用は事業者の負担で実施されていますが、上下水道局

の責任部分である送水管（鋼管）修繕に伴う費用1,310万円が計上され、総額は4,705万円となっています。この損害額は、上下水道局の責任部分及び事業者の責任部分とで按分して負担しており、上下水道局が負担すべき費用は3,242万円、事業者が負担すべき費用は1,463万円と算出されています。

このことについて、「工事完了検査時に漏水は確認されず瑕疵があることは分らなかった。」旨の説明を受けましたが、適切に設計及び施工管理がなされていれば、多額の損失が発生することはなかったと考えます。当該漏水事故について十分な検証を行うとともに、今後発注する全ての工事において、二度とこのような事故が発生しないよう必要な対策を講じてください。

## V むすび

当年度決算は、総収益が44億2,457万円、総費用が43億8,816万円で、差引き3,641万円の当年度純利益（前年度3億2,383万円の純利益）が生じています。その結果、当年度未処分利益剰余金は、前年度の繰越利益剰余金19億4,131万円に当年度純利益を加え19億7,772万円となりました。

しかしながら、今後の経営計画を見ると、平成30年度以降は赤字基調をたどることが見込まれています。これは、阪神水道企業団からの受水開始及び兵庫県営水道に係る受水量の増加等による受水費の増加に加え、現在進められている上下水道局庁舎の建替え、管路の更新及び耐震化、配水池の耐震化等による経費の増加が見込まれているためです。

前年度から水道経営戦略に掲げた経営健全化に向けた取組を実施し、経費削減に努めていますが、計画2年目において既に見込まれていた取組効果額と実績額に大きな差額が生じており、現状に合わせた新たな取組の検討が必要ではないかと考えます。また、経営指標に対する実績値及び投資計画額に対する実績額を確認したところ、経営指標を下回っている項目も多く見られ、計画どおり進んでいるとは言えません。

将来にわたって安定的に事業を継続していくためにも、中長期的な視野に立って策定された水道経営戦略に掲げた取組を着実に実施しつつ、取組効果額の達成が見込めない項目については、取組内容の見直しも検討することで、施設、財務、組織、人材等の経営基盤を強化し、持続可能な水道事業の実現に努めてください。

また、一方国においては、複数の水道事業をまとめる広域連携や民間力の積極的活用による水道運営権売却の支援等の動きがあります。これらについても適宜情報を収集し、的確に対応するためにも調査・研究を行ってください。

# 水道事業会計

( 資 料 )

比較損益計算書(水道事業会計)

| 費用の部              |               |         |               |         |         |                |             |               |             | 収益の部          |                |             |  | (単位 円) |  |
|-------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------------|-------------|--|--------|--|
| 科目                | 28年度          |         | 29年度          |         | 構成比 (%) | 対前年度増減 (B)-(A) | (B)/(A) (%) | 28年度 金額 (B)   | 29年度 金額 (B) | 構成比 (%)       | 対前年度増減 (B)-(A) | (B)/(A) (%) |  |        |  |
|                   | 金額 (B)        | 構成比 (%) | 金額 (B)        | 構成比 (%) |         |                |             |               |             |               |                |             |  |        |  |
| 営業費用              | 3,882,980,311 | 95.0    | 4,186,401,822 | 95.4    | 95.4    | 303,441,511    | 107.8       | 3,696,530,479 | 83.8        | 3,723,066,355 | 26,535,876     | 100.7       |  |        |  |
| 原水及び浄水費           | 948,160,467   | 23.2    | 907,426,624   | 20.7    | 20.7    | △ 40,733,843   | 95.7        | 3,524,137,828 | 79.9        | 3,535,035,332 | 10,897,504     | 100.3       |  |        |  |
| 受水費               | 619,629,382   | 15.2    | 958,743,189   | 21.8    | 21.8    | 339,113,807    | 154.7       | 20,430,834    | 0.5         | 18,982,834    | △ 1,448,000    | 92.9        |  |        |  |
| 配水及び給水費           | 643,471,306   | 15.7    | 606,150,898   | 13.8    | 13.8    | △ 37,320,408   | 94.2        | 151,961,817   | 3.4         | 169,048,189   | 17,086,372     | 111.2       |  |        |  |
| 受託工事費             | 17,515,952    | 0.4     | 19,035,915    | 0.4     | 0.4     | 1,519,963      | 108.7       | 673,744,715   | 15.3        | 699,712,755   | 25,968,040     | 103.9       |  |        |  |
| 業務費               | 188,480,888   | 4.6     | 203,060,535   | 4.6     | 4.6     | 14,579,647     | 107.7       | 10,327,192    | 0.2         | 8,857,312     | △ 1,469,880    | 85.8        |  |        |  |
| 総務費               | 179,483,773   | 4.4     | 196,674,839   | 4.5     | 4.5     | 17,191,066     | 109.6       | 184,596,200   | 4.2         | 206,860,000   | 22,263,800     | 112.1       |  |        |  |
| 現状維持費             | 11,936,983    | 0.3     | 10,470,295    | 0.2     | 0.2     | △ 1,466,688    | 87.7        | 6,206,000     | 0.1         | 5,574,000     | △ 632,000      | 89.8        |  |        |  |
| 減価償却費             | 1,259,475,044 | 30.8    | 1,268,010,580 | 28.9    | 28.9    | 8,535,536      | 100.7       | 455,188,451   | 10.3        | 459,759,067   | 4,570,616      | 101.0       |  |        |  |
| 資産減耗費             | 6,957,476     | 0.2     | 9,078,867     | 0.2     | 0.2     | 2,121,391      | 130.5       | 17,426,872    | 0.4         | 18,662,376    | 1,235,504      | 107.1       |  |        |  |
| その他営業費用           | 7,849,000     | 0.2     | 7,749,980     | 0.2     | 0.2     | △ 99,020       | 98.7        | 40,331,375    | 0.9         | 1,799,344     | △ 38,532,031   | 4.5         |  |        |  |
| 営業外費用             | 202,490,774   | 5.0     | 199,872,381   | 4.5     | 4.5     | △ 2,618,393    | 98.7        | 1,369,305     | 0.0         | 1,799,344     | 430,039        | 131.4       |  |        |  |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 202,021,543   | 4.9     | 199,567,884   | 4.5     | 4.5     | △ 2,463,659    | 98.8        | 38,962,070    | 0.9         | 0             | △ 38,962,070   | 皆減          |  |        |  |
| 雑支出               | 469,231       | 0.0     | 314,497       | 0.0     | 0.0     | △ 154,734      | 67.0        |               |             |               |                |             |  |        |  |
| 特別損失              | 1,316,185     | 0.0     | 1,889,268     | 0.0     | 0.0     | 573,083        | 143.5       |               |             |               |                |             |  |        |  |
| 過年度損益<br>修正損      | 1,312,525     | 0.0     | 1,889,268     | 0.0     | 0.0     | 576,743        | 143.9       |               |             |               |                |             |  |        |  |
| その他特別損失           | 3,660         | 0.0     | 0             | 0.0     | 0.0     | △ 3,660        | 皆減          |               |             |               |                |             |  |        |  |
| 小計                | 4,086,767,270 | 100.0   | 4,388,163,471 | 100.0   | 100.0   | 301,396,201    | 107.4       | 4,410,606,569 | 100.0       | 4,424,578,454 | 13,971,885     | 100.3       |  |        |  |
| 当年度純利益            | 323,839,299   | —       | 36,414,983    | —       | —       | △ 287,424,316  | 11.2        |               |             |               |                |             |  |        |  |
| 合計                | 4,410,606,569 | —       | 4,424,578,454 | —       | —       | 13,971,885     | 100.3       |               |             |               |                |             |  |        |  |

(単位 円)

| 負債・資本の部        |                |            |                |            |                   |
|----------------|----------------|------------|----------------|------------|-------------------|
| 科目             | 23年度末          |            | 29年度末          |            | 対前年度増減<br>(E)/(A) |
|                | 金額<br>(B)      | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)      | 構成比<br>(%) |                   |
| 負債             | 23,831,072,823 | 52.2       | 25,676,179,054 | 54.0       | 1,845,106,231     |
| 固定負債           | 12,388,728,475 | 27.1       | 13,721,953,340 | 28.8       | 1,332,224,864     |
| 企業債            | 10,585,074,632 | 23.2       | 11,915,595,662 | 25.0       | 1,330,522,030     |
| 退職給付<br>引当金    | 1,801,279,844  | 3.9        | 1,806,355,678  | 3.8        | 5,076,834         |
| 長期リース<br>債務    | 3,374,000      | 0.0        | 0              | 0.0        | △ 3,374,000       |
| 流動負債           | 1,450,567,488  | 3.2        | 2,051,775,797  | 4.3        | 601,208,309       |
| 企業債            | 460,172,674    | 1.0        | 476,077,970    | 1.0        | 15,905,296        |
| 未払金            | 573,629,473    | 1.3        | 1,073,753,465  | 2.3        | 500,123,993       |
| 前受金            | 90,872,748     | 0.2        | 228,281,884    | 0.5        | 137,409,116       |
| 預り金            | 263,880,961    | 0.6        | 212,818,539    | 0.4        | △ 51,062,422      |
| 短期リース<br>債務    | 6,595,750      | 0.0        | 3,374,000      | 0.0        | △ 3,221,750       |
| 賞与引当金          | 55,415,862     | 0.1        | 57,469,958     | 0.1        | 2,054,076         |
| 繰延収益           | 9,990,776,859  | 21.9       | 9,902,449,917  | 20.8       | △ 88,326,942      |
| 資本             | 21,865,601,295 | 47.8       | 21,902,016,278 | 46.0       | 36,414,983        |
| 資本金            | 16,104,831,240 | 35.2       | 16,104,831,240 | 33.8       | 0                 |
| 剰余金            | 5,760,770,055  | 12.6       | 5,797,185,038  | 12.2       | 36,414,983        |
| 資本剰余金<br>利益剰余金 | 3,819,458,998  | 8.4        | 3,819,458,998  | 8.0        | 0                 |
| (△欠損金)         | 1,941,311,057  | 4.2        | 1,977,726,040  | 4.2        | 36,414,983        |
| 合計             | 45,696,674,118 | 100.0      | 47,578,195,332 | 100.0      | 1,881,521,214     |

企業債元利償還予定表（水道事業会計）

（単位 円）

| 年<br>度    | 財務省財政融資資金          |             | 地方公共団体金融機構    |             | 元 金 計          | 利 子 計         | 元 利 合 計        |
|-----------|--------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 元 金                | 利 子         | 元 金           | 利 子         |                |               |                |
| 30        | 281,579,949        | 96,556,953  | 194,498,021   | 104,005,390 | 476,077,970    | 200,562,343   | 676,640,313    |
| 31        | 288,034,425        | 90,102,477  | 229,952,962   | 99,403,278  | 517,987,387    | 189,505,755   | 707,493,142    |
| 32        | 300,774,616        | 83,468,134  | 248,036,473   | 94,164,767  | 548,811,089    | 177,632,901   | 726,443,990    |
| 33        | 307,630,420        | 76,612,330  | 276,267,286   | 88,656,730  | 583,897,706    | 165,269,060   | 749,166,766    |
| 34        | 314,657,863        | 69,584,887  | 309,393,714   | 82,917,928  | 624,051,577    | 152,502,815   | 776,554,392    |
| 小計<br>(A) | 1,492,677,273      | 416,324,781 | 1,258,148,456 | 469,148,093 | 2,750,825,729  | 885,472,874   | 3,636,298,603  |
| (B)       | 平成35年度～平成69年度償還予定額 |             |               |             |                |               |                |
| (A) + (B) | 償還予定額 合 計          |             |               |             | 9,640,848,903  | 1,269,941,451 | 10,910,790,354 |
|           |                    |             |               |             | 12,391,674,632 | 2,155,414,325 | 14,547,088,957 |

財務分析比率比較表（水道事業会計）

| 分析項目                     | 算式                                                                           | 比率    |       | 全国平均<br>28年度 | 明                                                                                                       |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                              | 28年度  | 29年度  |              |                                                                                                         |
| 1 固定資産構成比率<br>(%)        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                  | 91.0  | 90.3  | 87.6         | (構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものです。) 総資産に対する固定資産の割合であり、これが大であれば資本が固定化の傾向にあります。                                 |
| 2 固定負債構成比率<br>(%)        | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資産}} \times 100$                                  | 27.1  | 28.8  | 27.7         | 資本総額とこれを構成する固定負債・自己資本の関係を示すもので、固定負債構成比率が小であり、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいと言えます。                            |
| 3 自己資本構成比率<br>(%)        | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資産}} \times 100$                                  | 69.7  | 66.8  | 68.3         | (財務比率は、貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものです。) 固定資産の構成が資本と固定負債の範囲で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが理想とされています。 |
| 4 固定資産対長期<br>資本比率<br>(%) | $\frac{\text{固定資産}}{\text{長期資本}} \times 100$                                 | 93.9  | 94.3  | 91.2         | 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下であることが理想とされています。                                            |
| 5 固定比率<br>(%)            | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$                                 | 130.5 | 135.0 | 128.3        | 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するためには流動資産が流動負債の2倍以上であることが要求されるので、理想比率は200%以上です。             |
| 6 流動比率<br>(%)            | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                 | 285.0 | 295.9 | 312.0        | 流動資産のうち、現金預金及び容易に現金化しうる未収金(当座資産)と流動負債を対比させたもので、100%以上が理想比率とされています。                                      |
| 7 酸性試験比率<br>(%)          | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$   | 281.2 | 285.2 | 300.5        | 流動負債に対する現金預金の割合を示し、これは20%以上が理想比率とされています。                                                                |
| 8 現金預金比率<br>(%)          | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                 | 247.6 | 195.5 | 269.4        | (回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものです。) 自己資本の動きを総資本から切り離して見たもので                         |
| 9 自己資本回転率<br>(回)         | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$                          | 0.1   | 0.1   | 0.1          | (固定資産に対する投下資本の効率を測定するものです。) 営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものです。                                   |
| 10 固定資産回転率<br>(回)        | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$                          | 0.1   | 0.1   | 0.1          | 減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものです。                                                 |
| 11 減価償却率<br>(%)          | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{減価償却資産}} \times 100$                           | 4.5   | 4.3   | 4.1          | 現金預金、貯蔵品、未収金回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなるものです。                                                 |
| 12 流動資産回転率<br>(回)        | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                          | 0.9   | 0.8   | 0.8          | 企業の取引先である営業収益と未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものです。                                                          |
| 13 未収金回転率<br>(回)         | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$                           | 7.0   | 6.7   | 7.8          | 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したもので                                                                   |
| 14 総資本利益率<br>(%)         | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                             | 0.6   | 0.1   | 1.5          | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものです。                                                                  |
| 15 総収支比率<br>(%)          | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                   | 107.9 | 100.8 | 115.5        | 経常的な収益と費用を対比したものであり、経常収益と経常費用の相対的な関連を表すものです。                                                            |
| 16 経常収支比率<br>(%)         | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                 | 107.0 | 100.8 | 115.4        | 営業活動によりもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比して、営業活動の効率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものです。                              |
| 17 営業収支比率<br>(%)         | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ | 95.0  | 88.9  | 103.1        |                                                                                                         |



| 分 析 項 目                | 算 式                                                                              | 比 率  |      | 全 国 平 均 | 説 明                                                                                |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                  | 28年度 | 29年度 | 28年度    |                                                                                    |
| 18 利子負担率 (%)           | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債等}} \times 100$                    | 1.8  | 1.6  | 2.0     | 支払利息と企業債等との割合で、資金調達のための負債に対して支払う支払利息の利率の高低を示します。この利率の低いほど低利率の資金を使用していることになります。     |
| 19 企業債償還元金対減価償却費比率 (%) | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期借入金}} \times 100$               | 55.3 | 56.9 | 74.4    | 企業債償還元金とその償還財源である減価償却費との割合で企業債償還能力を表すものです。この率が低いほど償還能力は高くなります。                     |
| 20 企業債償還元金対料金収入比率 (%)  | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                               | 12.6 | 13.0 | 19.8    | 料金収入に対する企業債償還元金の占める割合を表すものです。                                                      |
| 21 企業債利息対料金収入比率 (%)    | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                 | 5.7  | 5.6  | 5.9     | 料金収入に対する企業債利息の占める割合を表すものです。                                                        |
| 22 企業債元利償還金対料金収入比率 (%) | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                              | 18.4 | 18.7 | 25.7    | 料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を表すものです。                                                     |
| 23 職員給与費対料金収入比率 (%)    | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$                                 | 22.0 | 19.5 | 12.5    | 職員給与費の料金収入に占める割合を表すものです。この比率が高ければ高いほど固定経費が増加する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものです。 |
| 24 経常損失比率 (%)          | $\frac{\text{経 常 損 失}}{\text{営 業 収 益} - \text{受託工事収益}} \times 100$               | —    | —    | 0.0     | 営業収益に対して、いくらの経常損失があるかを示します。                                                        |
| 25 累積欠損金比率 (%)         | $\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{営 業 収 益} - \text{受託工事収益}} \times 100$             | —    | —    | —       | 営業収益に対して、いくらの累積欠損金（当年度未処理欠損金）があるかを示します。                                            |
| 26 不良債務比率 (%)          | $\frac{\text{不良債務} + \text{翌年度繰越財源}}{\text{営 業 収 益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ | —    | —    | —       | 営業収益に対して、いくらの不良債務（流動負債額が流動資産額を超過する額）があるかを示します。                                     |

※ (1) 総 資 産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延資産

(2) 総 資 本 = 負債資本合計

(3) 総 収 益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益

(4) 総 費 用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失

(5) 経 常 収 益 = 営業収益 + 営業外収益

(6) 経 常 費 用 = 営業費用 + 営業外費用

(7) 経常利益 (又は経常損失) = 経常収益 - 経常費用

(8) 自 己 資 本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

(9) 長 期 資 本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 固定負債 + 繰延収益

(10) 減価償却資産 = 期末減価償却資産 + 当年度減価償却費

(11) 企 業 債 等 = 建設改良の財源に充てたための企業債・長期借入金 + その他の企業債・長期借入金 + 一時借入金 + リース債務

(12) 不 良 債 務 = 流動負債 - 流動資産 - 建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金 - PFI法に基づく事業に係る建設事業費等のリース債務

(13) 平 均 = (期首 + 期末) ÷ 2

# 下水道事業会計

# I 予算執行状況

## 1 収益的収入及び支出

### (1) 収益的収入

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 増 減<br>(B)-(A) | 執行率<br>(B)/(A) |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 営業収益    | 3,209,917,000 | 3,238,850,896 | 28,933,896     | 100.9          |
| 営業外収益   | 1,490,134,000 | 1,473,008,494 | △ 17,125,506   | 98.9           |
| 特別利益    | 101,000       | 1,487,948     | 1,386,948      | 1,473.2        |
| 合 計     | 4,700,152,000 | 4,713,347,338 | 13,195,338     | 100.3          |

収益的収入の予算執行率は、100.3%です。

営業収益の主なものは、下水道使用料24億6,563万円、雨水処理負担金6億9,693万円です。

営業外収益の主なものは、他会計補助金7億5,674万円、長期前受金戻入益7億1,115万円です。

特別利益は、固定資産売却益115万円、過年度損益修正益33万円です。

### (2) 収益的支出

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 法第26条による繰越額(C) | 不用額<br>(A)-(B)-(C) | 執行率<br>(B+C)/(A) |
|---------|---------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|
| 営業費用    | 3,654,875,000 | 3,521,385,838 | 0              | 133,489,167        | 96.3             |
| 営業外費用   | 645,840,000   | 640,584,517   | 0              | 5,255,483          | 99.2             |
| 特別損失    | 1,001,000     | 1,655,988     | 0              | △ 655,988          | 165.5            |
| 予 備 費   | 10,000,000    | 0             | 0              | 10,000,000         | —                |
| 合 計     | 4,311,716,000 | 4,163,627,338 | 0              | 148,088,662        | 96.6             |

収益的支出の予算執行率は、96.6%です。

営業費用の主なものは、減価償却費21億3,630万円、流域下水道維持管理費負担金7億5,010万円です。

営業外費用の主なものは、支払利息及び企業債取扱諸費5億2,400万円です。

特別損失は、過年度損益修正損165万円です。

## 2 資本的収入及び支出

### (1) 資本的収入

(単位 円、%)

| 項目<br>区分           | 予算額<br>(A)    | 法第26条による繰越<br>額に係る財源充当額 | 決算額<br>(B)    | 増 減<br>(B)-(A) | 執行率<br>(B)/(A) |
|--------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 企業債                | 1,642,600,000 | 27,600,000              | 1,131,600,000 | △ 511,000,000  | 68.9           |
| 国庫補助金              | 198,600,000   | 0                       | 29,925,820    | △ 168,674,180  | 15.1           |
| 他会計負担金             | 278,890,000   | 0                       | 257,684,000   | △ 21,206,000   | 92.4           |
| 工事負担金              | 4,866,000     | 0                       | 4,745,270     | △ 120,730      | 97.5           |
| 水洗便所改造資金<br>貸付金回収金 | 1,182,000     | 0                       | 396,900       | △ 785,100      | 33.6           |
| 固定資産売却代金           | 1,000         | 0                       | 0             | △ 1,000        | 0.0            |
| 合 計                | 2,126,139,000 | 27,600,000              | 1,424,351,990 | △ 701,787,010  | 67.0           |

資本的収入の予算執行率は、67.0%です。

収入の主なものは、企業債収入11億3,160万円、他会計負担金2億5,768万円です。

### (2) 資本的支出

(単位 円、%)

| 項目<br>区分           | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 法第26条による<br>繰越額 (C) | 不 用 額<br>(A)-(B)-(C) | 執行率<br>(B)/(A) |
|--------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 建設改良費              | 944,883,000   | 324,439,879   | 68,241,000          | 552,202,121          | 34.3           |
| 企業債償還金             | 2,869,781,000 | 2,858,917,024 | 0                   | 10,863,976           | 99.6           |
| 他会計からの長期<br>借入金償還金 | 300,000,000   | 300,000,000   | 0                   | 0                    | 100.0          |
| 貸付金                | 2,160,000     | 360,000       | 0                   | 1,800,000            | 16.7           |
| 予備費                | 10,000,000    | 0             | 0                   | 10,000,000           | 0.0            |
| 合 計                | 4,126,824,000 | 3,483,716,903 | 68,241,000          | 574,866,097          | 84.4           |

資本的支出の予算執行率は、84.4%です。

支出の主なものは、企業債償還金28億5,891万円です。

地方公営企業法第26条による繰越額は6,824万円です。

なお、資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額250万円を除く。）が資本的支出額に不足する額20億6,186万円は、損益勘定留保資金20億4,376万円及び消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,810万円で補てんしています。

### 3 一般会計からの繰入金

(単位 円)

| 予算項目  | 説 明      |                 | 繰 入 額         |               |               |
|-------|----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|       |          |                 | 平成28年度        | 平成29年度        | 増 減           |
| 収益的収入 | 雨水処理負担金  | 雨水処理経費          | 742,055,000   | 696,265,000   | △ 45,790,000  |
|       |          | 児童手当            | 1,252,000     | 666,000       | △ 586,000     |
|       | 水質規制費負担金 | 水質規制経費          | 24,165,000    | 7,607,000     | △ 16,558,000  |
|       | その他負担金   |                 | 74,608,000    | 59,592,000    | △ 15,016,000  |
|       |          | 水洗化普及経費（水洗化促進費） | 16,957,000    | 10,194,000    | △ 6,763,000   |
|       |          | 経営戦略策定経費        | 4,400,000     | 0             | △ 4,400,000   |
|       |          | 高度処理経費          | 12,009,000    | 13,370,000    | 1,361,000     |
|       |          | 基礎年金拠出金         | 0             | 0             | 0             |
|       |          | 流域下水道建設経費（利息）   | 9,438,000     | 9,194,000     | △ 244,000     |
|       |          | 普及特別対策経費（利息）    | 19,134,000    | 16,867,000    | △ 2,267,000   |
|       |          | 臨特債等の償還経費（利息）   | 12,670,000    | 9,967,000     | △ 2,703,000   |
|       | 他会計補助金   |                 | 783,748,000   | 756,746,000   | △ 27,002,000  |
|       |          | 資本費             | 706,948,000   | 683,536,000   | △ 23,412,000  |
|       |          | 料金改定に係る不足額      | 70,000,000    | 70,000,000    | 0             |
|       |          | 水洗便所改造資金補助金     | 6,800,000     | 3,210,000     | △ 3,590,000   |
|       | 小 計      |                 | 1,625,828,000 | 1,520,876,000 | △ 104,952,000 |
| 資本的収入 | 他会計負担金   |                 | 256,930,000   | 257,634,000   | 754,000       |
|       |          | 雨水処理費           | 76,170,000    | 78,804,000    | 2,634,000     |
|       |          | 流域下水道建設経費（元金）   | 16,991,000    | 18,322,000    | 1,331,000     |
|       |          | 普及特別対策経費（元金）    | 54,184,000    | 56,295,000    | 2,111,000     |
|       |          | 臨特債等の償還経費（元金）   | 109,585,000   | 104,269,000   | △ 5,322,000   |
|       |          | 合 計             | 1,882,768,000 | 1,778,560,000 | △ 104,198,000 |

下水道事業会計に対する一般会計からの繰入金の総額は、17億7,856万円で、前年度より1億419万円減少しています。

これは主に、他会計負担金が75万円増加したものの、雨水処理負担金が4,637万円、他会計補助金が2,700万円、水質規制費負担金が1,655万円減少したことによるものです。

繰入金に係る比率等は、次表のとおりです。

(単位 %)

| 分析項目               | 算 式                                                    | 28年度 | 29年度 | 28年度全国平均 |
|--------------------|--------------------------------------------------------|------|------|----------|
| 他会計繰入金対<br>経常収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金（収益的収入）}}{\text{経常収益}} \times 100$  | 35.7 | 33.6 | 31.3     |
| 他会計繰入金対<br>営業収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金（収益的収入）}}{\text{営業収益}} \times 100$  | 53.2 | 49.8 | 45.5     |
| 他会計繰入金対<br>資本的収入比率 | $\frac{\text{他会計繰入金（資本的収入）}}{\text{資本的収入}} \times 100$ | 21.5 | 18.1 | 16.4     |

## Ⅱ 経営成績

### 1 業務実績

(単位 人、世帯、m<sup>3</sup>)

| 区分 \ 年度    | 28<br>(A)  | 29<br>(B)  | 対前年度増減<br>(B)-(A) | 28<br>全国平均 |
|------------|------------|------------|-------------------|------------|
| 行政区域内人口    | 234,322    | 234,280    | △42               | 235,077    |
| 供用開始区域内人口  | 231,404    | 231,408    | 4                 | 204,477    |
| 供用開始区域内世帯数 | 101,796    | 102,473    | 677               | —          |
| 水洗化人口      | 229,225    | 229,820    | 595               | 197,563    |
| 水洗化世帯数     | 100,836    | 101,770    | 934               | —          |
| 年間総処理水量    | 27,386,100 | 26,446,800 | △939,300          | 28,700,565 |
| 1日平均処理水量   | 75,030     | 72,457     | △2,573            | 78,632     |
| 年間有収水量     | 23,275,598 | 23,345,114 | 69,516            | 22,653,645 |
| 1日平均有収水量   | 63,769     | 63,959     | 190               | 62,065     |
| 有収率 (%)    | 85.0       | 88.3       | 3.3               | 78.9       |
| 職員数        | 23         | 23         | 0                 | 48         |

(注) 有収率 = 年間総有収水量 ÷ 年間総処理水量 × 100

1日平均 = 年間量 ÷ 年間日数 (365日)

水洗化世帯数は101,770世帯で、前年度より934世帯増加し、水洗化世帯比率は99.3%となっています。また、水洗化人口は229,820人で、595人増加し、水洗化人口比率は99.3%となっています。

年間総処理水量は26,446,800m<sup>3</sup>で、前年度より939,300m<sup>3</sup>減少し、年間有収水量は23,345,114m<sup>3</sup>で、前年度より69,516m<sup>3</sup>増加しています。

有収率は88.3%で、前年度より3.3ポイント上昇しています。

### 2 損益計算書

(単位 円、%)

| 区分 \ 年度 | 総 収 益         |       | 総 費 用         |       | 差引損益<br>(A)-(B) | 総収支<br>比 率<br>(A)/(B) |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------|-----------------------|
|         | 金額<br>(A)     | 前年比   | 金額<br>(B)     | 前年比   |                 |                       |
| 27      | 4,161,889,826 | 97.9  | 4,003,952,423 | 88.1  | 157,937,403     | 103.9                 |
| 28      | 4,553,783,981 | 109.4 | 4,014,219,963 | 100.3 | 539,564,018     | 113.4                 |
| 29      | 4,530,647,460 | 99.5  | 3,989,243,771 | 99.4  | 541,403,689     | 113.6                 |

当年度の総収支比率は113.6%で、5億4,140万円の純利益を計上しました。

営業損益 (営業収益から営業費用を差し引いたもの) は3億7,799万円の損失で、損失額は前年度より4,860万円増加しています。経常損益 (営業収益と営業外収益を加え

たものから、営業費用と営業外費用を差し引いたもの)は5億4,140万円の利益で、前年度より179万円増加しています。

#### (1) 総収益

| (単位 円、%) |               |               |                    |                |
|----------|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| 年度<br>区分 | 28<br>(A)     | 29<br>(B)     | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年比<br>(B)/(A) |
| 営業収益     | 3,055,219,471 | 3,056,211,401 | 991,930            | 100.0          |
| 営業外収益    | 1,497,271,658 | 1,472,968,001 | △ 24,303,657       | 98.4           |
| 特別利益     | 1,292,852     | 1,468,058     | 175,206            | 113.6          |
| 合 計      | 4,553,783,981 | 4,530,647,460 | △ 23,136,521       | 99.5           |

#### ア 営業収益

総収益に占める割合は67.5%です。

営業収益は30億5,621万円で、前年度より99万円増加しています。

これは主に、雨水処理負担金が4,637万円、他会計負担金が3,188万円減少したものの、下水道使用料が7,899万円増加したことによるものです。

なお、下水道使用料の収入状況は、次表のとおりです。

| (単位 円、%) |               |               |              |                      |                |
|----------|---------------|---------------|--------------|----------------------|----------------|
| 年 度      | 調 定 額<br>(A)  | 収入済額<br>(B)   | 不納欠損額<br>(C) | 収入未済額<br>(A)-(B)-(C) | 収入率<br>(B)/(A) |
| 28       | 2,766,835,578 | 2,299,523,487 | 1,022,262    | 466,289,829          | 83.1           |
| 29       | 2,930,929,712 | 2,464,721,012 | 1,855,743    | 464,342,957          | 84.1           |
| 増減額      | 164,094,134   | 165,207,525   | 833,481      | △ 1,946,872          | -              |
| 増減率      | 5.9           | 7.2           | 81.5         | △ 0.4                | -              |

また、下水道事業受益者負担金の収入状況は、次表のとおりです。

| (単位 円、%)       |              |            |             |              |                              |
|----------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------------------------|
| 前年度未収残高<br>(A) | 調 定 額<br>(B) | 報奨金<br>(C) | 収入済額<br>(D) | 不納欠損額<br>(E) | 収入未済額<br>(A)-(B)-(C)-(D)-(E) |
| 17,600         | 4,745,270    | 318,310    | 4,444,560   | 0            | 0                            |

#### イ 営業外収益

総収益に占める割合は32.5%です。

営業外収益は14億7,296万円で、前年度より2,430万円減少しています。

これは主に、長期前受金戻入益が227万円増加したものの、他会計補助金が2,700万円減少したことによるものです。

ウ 特別利益

総収益に占める割合は 0.0%です。

特別利益は146万円で、前年度より17万円増加しています。

これは、過年度損益修正益が15万円減少したものの、固定資産売却益が32万円増加したことによるものです。

(2) 総費用

| (単位 円、%) |               |               |                    |                |
|----------|---------------|---------------|--------------------|----------------|
| 年度<br>区分 | 28<br>(A)     | 29<br>(B)     | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年比<br>(B)/(A) |
| 営業費用     | 3,384,610,068 | 3,434,209,468 | 49,599,400         | 101.5          |
| 営業外費用    | 628,269,997   | 553,561,589   | △ 74,708,408       | 88.1           |
| 特別損失     | 1,339,898     | 1,472,714     | 132,816            | 109.9          |
| 合 計      | 4,014,219,963 | 3,989,243,771 | △ 24,976,192       | 99.4           |

ア 営業費用

総費用に占める割合は86.1%です。

営業費用は34億3420万円で、前年度より4,959万円増加しています。

これは主に、減価償却費が475万円減少したものの、管渠費が1,938万円、ポンプ場費が1,302万円、流域下水道維持管理費負担金が1,242万円、総係費が523万円増加したことによるものです。

イ 営業外費用

総費用に占める割合は13.9%です。

営業外費用は5億5,356万円で、前年度より7,470万円減少しています。

これは、支払利息及び企業債取扱諸費が5,879万円、その他営業外費用が1,591万円減少したことによるものです。

ウ 特別損失

総費用に占める割合は0.0%です。

特別損失は147万円で、前年度より13万円増加しています。

これは主に、固定資産売却損が49万円（皆減）減少したものの、過年度損益修正損が62万円増加したことによるものです。



### (3) 性質別費用

以上述べた総費用を性質別に分類し、前年度と比較すると次表のとおりです。

(単位 円、%)

| 区分                | 年度<br>28<br>(A) | 29<br>(B)     | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年度比<br>(B)/(A) |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 給 与 費             | 159,294,998     | 168,498,333   | 9,203,335          | 105.8           |
| 備消耗品費             | 406,941         | 617,278       | 210,337            | 151.7           |
| 光熱水費              | 10,407,401      | 11,040,362    | 632,961            | 106.1           |
| 修 繕 費             | 136,294,000     | 146,241,000   | 9,947,000          | 107.3           |
| 通信運搬費             | 5,881,537       | 6,135,547     | 254,010            | 104.3           |
| 委 託 料             | 98,617,800      | 106,936,800   | 8,319,000          | 108.4           |
| 負 担 金             | 814,460,564     | 840,312,375   | 25,851,811         | 103.2           |
| 補 助 金             | 3,621,000       | 3,578,000     | △43,000            | 98.8            |
| 減価償却費             | 2,141,063,345   | 2,136,308,584 | △4,754,761         | 99.8            |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 582,792,370     | 524,000,152   | △58,792,218        | 89.9            |
| 固定資産売却損           | 494,379         | 0             | △494,379           | 皆 減             |
| 過年度損益修正損          | 842,825         | 1,472,714     | 629,889            | 174.7           |
| その他特別損失           | 2,694           | 0             | △2,694             | 皆 減             |
| そ の 他             | 60,040,109      | 44,102,626    | △15,937,483        | 73.5            |
| 合 計               | 4,014,219,963   | 3,989,243,771 | △24,976,192        | 99.4            |

性質別費用の主な増は、負担金の2,585万円、修繕費の994万円、給与費の920万円です。

主な減は、支払利息及び企業債取扱諸費の5,879万円、その他の1,593万円です。

### 3 下水道使用料単価・汚水処理原価

| 年 度    | 下水道使用料単価      | 汚水処理原価        | 利 益           |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 27     | 8 1 円 1 8 銭   | 1 1 6 円 9 9 銭 | △ 3 5 円 8 1 銭 |
| 28     | 9 4 円 6 9 銭   | 1 1 5 円 2 4 銭 | △ 2 0 円 5 5 銭 |
| 29     | 9 7 円 7 9 銭   | 1 1 1 円 7 7 銭 | △ 1 3 円 9 8 銭 |
| 28全国平均 | 1 3 7 円 7 6 銭 | 1 2 6 円 8 2 銭 | 1 0 円 9 4 銭   |

(注) 下水道使用料単価=下水道使用料/年間有収水量

汚水処理原価=(維持管理費+資本費)/年間有収水量

下水道使用料単価は汚水処理原価の87.5%となっていますが、その補てん財源は、一般会計からの補助金等繰入金に依存しています。

この汚水処理経費に充当すべき一般会計からの繰入金は、他会計補助金6億8,674万円、その他負担金5,959万円、水質規制費負担金760万円となっています。

#### 4 経営分析

(単位: %, 千円)

| 項 目             |                                                                          | 年 度     |         | 全国平均<br>28年度 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------------|
|                 |                                                                          | 28      | 29      |              |
| 経常収支比率          | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                             | 113.4   | 113.6   | 108.6        |
| 営業収支比率          | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 87.3    | 87.0    | 86.9         |
| 職員一人当たり<br>営業収益 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数※}}$                                  | 173,835 | 175,785 | 142,325      |

(※損益勘定所属職員数 28年度=17人、29年度=17人)

経常収支比率は113.6%で、前年度より0.2ポイント改善しています。

営業収支比率は87.0%で、前年度より0.3ポイント悪化しています。

職員一人当たりの営業収益は1億7,578万円で、前年度より195万円増加しています。

### Ⅲ 財政状態

#### 1 貸借対照表

##### (1) 資 産

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|----------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固 定 資 産  | 81,973,537,318 | 80,383,224,541 | △1,590,312,777      | 98.1             |
| 流 動 資 産  | 960,279,293    | 1,135,412,256  | 175,132,963         | 118.2            |
| 資 産 合 計  | 82,933,816,611 | 81,518,636,797 | △1,415,179,814      | 98.3             |

資産は815億1,863万円で、前年度より14億1,517万円減少しています。

##### ア 固定資産

固定資産は803億8,322万円で、前年度より15億9,031万円減少しています。

これは主に、土地が961万円増加したものの、構築物が14億2,056万円減少したことによるものです。

##### イ 流動資産

流動資産は11億3,541万円で、前年度より1億7,513万円増加しています。

これは主に、未収金が7,644万円減少したものの、現金預金が2億5,331万円増加したことによるものです。

なお、当年度末未収金の4億9,075万円に対し、債権の貸倒れによる損失に備えるために貸倒引当金を163万円計上しています。

また、未収金の内訳は、次表のとおりです。

| (単位 円)     |                 |             |             |                               |                               |
|------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 内 容        |                 | 28年度<br>(A) | 29年度<br>(B) | 対前年度増減額<br>(B)-(A)            | 5月末日現在の<br>状況                 |
| 営業<br>未収金  | 未収下水道使用料        | 466,289,829 | 464,342,957 | △1,946,872                    | ( 411,525,436 )<br>52,817,521 |
|            | 現年度             |             |             |                               | ( 410,503,290 )               |
|            | 未収下水道使用料        | 448,399,853 | 447,589,712 | △810,141                      | 37,086,422                    |
|            | 過年度             |             |             |                               | ( 1,022,146 )                 |
|            | 未収下水道使用料        | 17,889,976  | 16,753,245  | △1,136,731                    | 15,731,099                    |
|            | 流域下水道維持管理費負担金精算 | 94,480,689  | 20,479,445  | △74,001,244                   | ( 20,479,445 )<br>0           |
|            | 人件費水道事業負担金      | 7,161,802   | 6,851,264   | △310,538                      | ( 6,851,264 )<br>0            |
|            | 督促手数料           | 164,643     | 132,300     | △32,343                       | ( 132,300 )<br>0              |
| 小 計        | 568,096,963     | 491,805,966 | △76,290,997 | ( 438,988,445 )<br>52,817,521 |                               |
| 営業外<br>未収金 | 下水道管洗浄負担金       | 570,240     | 579,960     | 9,720                         | ( 579,960 )<br>0              |
|            | 占有料             | 100         | 124         | 24                            | ( 124 )<br>0                  |
|            | 小 計             | 570,340     | 580,084     | 9,744                         | ( 580,084 )<br>0              |
| その他<br>未収金 | 受益者負担金未収金       | 17,600      | 0           | △17,600                       | ( 0 )<br>0                    |
|            | 過年度             |             |             |                               | ( 0 )                         |
|            | 受益者負担金未収金       | 17,600      |             | △17,600                       | ( 0 )<br>0                    |
| 小 計        | 17,600          | 0           | △17,600     | ( 0 )<br>0                    |                               |
| 合 計        |                 | 568,684,903 | 492,386,050 | △76,298,853                   | ( 439,568,529 )<br>52,817,521 |

(注) 5月末日現在の状況欄  
上段( )番は、当年度未収金の平成30年4月1日から5月末日までの収納済額  
下段は、当年度未収金の平成30年5月末日現在の未収入額

下水道使用料収益の収入率(各年度3月末日現在)は、31ページの公共下水道使用料の収入状況の表のとおりであり、平成29年度分に係る平成30年5月末日現在の徴収率は、98.2%です。

平成30年5月末日における、当年度の下水道使用料未納者(10万円以上)の状況は、次表のとおりです。

| (単位 期、人、円) |        |            |            |                     |
|------------|--------|------------|------------|---------------------|
| 年 度        | 件数(期数) | 人 数<br>(A) | 未収額<br>(B) | 1人当たり未収額<br>(B)/(A) |
| 27         | 1,136  | 42         | 6,639,652  | 158,087             |
| 28         | 963    | 38         | 6,230,532  | 163,961             |
| 29         | 942    | 37         | 5,788,187  | 156,437             |
| 増減(29-28)  | △21    | △1         | △442,345   | △7,524              |

(平成30年5月31日現在)

また、当年度の不納欠損の内訳は次表のとおりです。

|       | 下水道使用料    | 合 計       |
|-------|-----------|-----------|
| 件数    | 723       | 723       |
| 人数    | 226       | 226       |
| 金額(円) | 1,757,761 | 1,757,761 |

なお、不納欠損の推移は次表のとおりです。

| 年度         | 区分 | 件 数<br>(件) | 人 数<br>(人) | 金 額 (円)<br>消費税含む |
|------------|----|------------|------------|------------------|
| 27         |    | 851        | 288        | 1,834,232        |
| 28 (A)     |    | 606        | 226        | 1,170,012        |
| 29 (B)     |    | 723        | 226        | 1,757,761        |
| 増減 (B)-(A) |    | 117        | 0          | 587,749          |

## (2) 負 債

(単位 円、%)

| 区分      | 年度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|---------|----|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固 定 負 債 |    | 23,829,592,750 | 21,845,350,625 | △1,984,242,125      | 91.7             |
| 流 動 負 債 |    | 3,178,183,521  | 3,384,850,014  | 206,666,493         | 106.5            |
| 繰 延 収 益 |    | 17,655,914,509 | 17,467,290,090 | △188,624,419        | 98.9             |
| 負 債 合 計 |    | 44,663,690,780 | 42,697,490,729 | △1,966,200,051      | 95.6             |

負債は426億9,749万円で、前年度より19億6,620万円減少しています。

### ア 固定負債

固定負債は218億4,535万円で、前年度より19億8,424万円減少しています。

これは、退職給付引当金が2,243万円増加したものの、企業債が14億667万円、他会計借入金が6億円減少したことによるものです。

### イ 流動負債

流動負債は33億8,485万円で、前年度より2億666万円増加しています。

これは主に、企業債が3億2,063万円減少したものの、他会計借入金3億円(皆増)、未払金が2億2,821万円増加したことによるものです。

なお、企業債については、1年を超えて償還されるものは固定負債に、1年以内に償還されるものは流動負債に計上されます。

### ウ 繰延収益

繰延収益は174億6,729万円で、前年度より1億8,862万円減少しています。

### (3) 資 本

(単位 円、%)

| 区分 \ 年度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|---------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 資 本 金   | 24,976,030,065 | 24,976,030,065 | 0                   | 100.0            |
| 剰 余 金   | 13,294,095,766 | 13,845,116,003 | 551,020,237         | 104.1            |
| 資 本 合 計 | 38,270,125,831 | 38,821,146,068 | 551,020,237         | 101.4            |

資本は388億2,114万円で、前年度より5億5,102万円増加しています。

#### ア 資本金

資本金は249億7,603万円で、前年度から増減はありません。

#### イ 剰余金

剰余金は138億4,511万円で、前年度より5億5,102万円増加しています。

これは主に、利益剰余金が5億4,140万円増加したことによるものです。

## 2 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりです。

(単位：円)

|                          | 平成28年度          | 平成29年度          | 対前年度増減        |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>1 業務活動によるキャッシュフロー</b> |                 |                 |               |
| 人件費支出                    | △ 145,771,410   | △ 145,518,573   | 252,837       |
| 流域下水道維持管理負担金支出           | △ 831,176,068   | △ 770,585,769   | 60,590,299    |
| 商品又はサービスの購入による支出         | △ 435,249,894   | △ 419,670,738   | 15,579,156    |
| 下水道使用料収入                 | 2,301,041,584   | 2,466,585,446   | 165,543,862   |
| 流域下水道維持管理負担金の精算による収入     | 50,108,671      | 94,480,689      | 44,372,018    |
| 国庫補助金による収入               | 0               | 184,000         | 184,000       |
| 一般会計からの繰入金による収入          | 1,625,828,000   | 1,552,054,000   | △ 73,774,000  |
| 他会計からの負担金による収入           | 7,947,919       | 7,161,802       | △ 786,117     |
| その他営業収入                  | 491,538         | 580,689         | 88,551        |
| 小 計                      | 2,573,220,340   | 2,785,270,946   | 212,050,606   |
| 利息の受取額                   | 66,018          | 185,393         | 119,375       |
| 利息の支払額                   | △ 585,430,078   | △ 489,194,209   | 96,235,869    |
| 預り金の受取額                  | 46,886,624      | 55,734,775      | 8,848,151     |
| 預り金の支払額                  | △ 46,286,627    | △ 55,248,773    | △ 8,962,146   |
| 消費税及び地方消費税支払額            | △ 89,511,300    | △ 124,536,400   | △ 35,025,100  |
| その他の収入                   | 5,081,667       | 4,803,720       | △ 277,947     |
| その他の支出                   | △ 1,083,700     | △ 13,250        | 1,070,450     |
| 業務活動によるキャッシュフロー          | 1,902,942,944   | 2,177,002,202   | 274,059,258   |
| <b>2 投資活動によるキャッシュフロー</b> |                 |                 |               |
| 有形固定資産の取得による支出           | △ 340,523,731   | △ 216,760,552   | 123,763,179   |
| 建設改良費精算による収入             | 23,958          | 434,890         | 410,932       |
| 固定資産の売却による収入             | 1,960,204       | 1,150,169       | △ 810,035     |
| 流域下水道建設改良負担金支出           | △ 111,717,984   | △ 107,967,731   | 3,750,253     |
| 国庫補助金による収入               | 39,620,360      | 29,925,820      | △ 9,694,540   |
| 一般会計からの繰入金による収入          | 256,930,000     | 278,890,000     | 21,960,000    |
| 一時貸付金の返済による収入            | 400,000,000     | 0               | △ 400,000,000 |
| 一時貸付金による支出               | △ 400,000,000   | 0               | 400,000,000   |
| 長期貸付金の返済による収入            | 356,900         | 396,900         | 40,000        |
| 長期貸付金による支出               | 0               | △ 360,000       | △ 360,000     |
| 工事負担金収入                  | 3,435,810       | 4,444,560       | 1,008,750     |
| 投資活動によるキャッシュフロー          | △ 149,914,483   | △ 9,845,944     | 140,068,539   |
| <b>3 財務活動によるキャッシュフロー</b> |                 |                 |               |
| 企業債による収入                 | 681,200,000     | 1,131,600,000   | 450,400,000   |
| 企業債の償還による支出              | △ 2,726,623,379 | △ 2,745,444,475 | △ 18,821,096  |
| 他会計借入金による収入              | 70,000,000      | 0               | △ 70,000,000  |
| 他会計借入金の償還による支出           | 0               | △ 300,000,000   | △ 300,000,000 |
| 出資金による収入                 | 210,000,000     | 0               | △ 210,000,000 |
| 財務活動によるキャッシュフロー          | △ 1,765,423,379 | △ 1,913,844,475 | △ 148,421,096 |
| 資金増加額                    | △ 12,394,918    | 253,311,783     | 265,706,701   |
| 資金期首残高                   | 397,141,035     | 384,746,118     | △ 12,394,918  |
| 資金期末残高                   | 384,746,118     | 638,057,901     | 253,311,783   |

資金期末残高は6億3,805万円で、前年度より2億5,331万円増加しています。

## IV 意見及び指摘事項

### 1 経営状況について

当年度末の供用開始区域内人口は231,408人で、前年度に比べ4人、0.0%増加し、年間総処理水量は26,446,800 $\text{m}^3$ で、939,300 $\text{m}^3$ 、3.4%減少しました。また、年間有収水量は23,345,114 $\text{m}^3$ で、前年度に比べ69,516 $\text{m}^3$ 、0.3%増加し、有収率は3.3ポイント増加して88.3%となっています。

当年度決算は、総収益が45億3,064万円、総費用が39億8,924万円で、差引5億4,140万円の当年度純利益（前年度5億3,956万円の純利益）が生じています。下水道事業は、平成20年度以降赤字となっていました。平成27年度に8年ぶりに純利益を計上してから3年連続で純利益を計上しました。

当年度の総費用は、前年度と比較すると2,497万円減少しています。これは、営業費用が4,959万円、特別損失が13万円増加したものの、営業外費用が7,470万円減少したことによるものです。また、営業収益が99万円、特別利益が17万円増加したものの、営業外収益が2,430万円減少したことにより、総収益は2,313万円減少しました。

当年度の資本的収支については、企業債収入、他会計負担金及び国庫補助金等による収入14億2,435万円（翌年度へ繰越される支出の財源に充当する額250万円を除く）、一方支出は、企業債償還金、建設改良費等による支出34億8,371万円によって、20億6,186万円の資金不足が生じましたが、損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんしています。

下水道事業の中長期の経営見通しとして、「収入の柱である下水道使用料については、料金改定の影響を除けば、水洗化人口の増加などに伴い平成31年度まで微増するものの、それ以降は緩やかな微減で推移すると見込んでいる。また、一般会計繰入金については、算定根拠である企業債の元利償還金の減少に伴い今後も減少していくと見込んでいる。一方、費用については、支払利息は減少していくものの、その他の費用は削減が難しい状況である。汚水処理については、流域下水道に参画しているため、今後も、毎年ほぼ一定の汚水処理負担金を負担し続ける必要がある。」旨の説明を受けました。そして、今後の資金確保策について、「平成29年度の経営状況や経営健全化の取組状況等を踏まえ、料金改定を含め検討していく。現在、平成30年8月以降に宝塚市上下水道事業審議会の意見を聴く手続を進めている。」旨の説明を受けました。



しかしながら、上下水道局から示された今後の経営計画（表（１））によれば、下水道事業においては平成３４年度にかけて毎年度黒字が見込まれており、平成３４年度の繰越利益剰余金は３７億２,５６８万円に至るものと試算されています。

このことについて、平成２６年度決算からの会計制度の変更において、現金収入を伴わないにもかかわらず収益として計上することが義務付けられた長期前受金戻入が主たる影響であることは前年度の決算審査においても説明を受けましたが、決算書上毎年度純利益が発生し、繰越利益剰余金が増加していくことが予測されている中、今後更なる料金改定を行うとすれば、主に企業債償還のための資金不足を理由とすることとなります。

料金改定の検討に当たっては、このことを踏まえ、引き続き市民の十分な理解を得られるような丁寧で分かりやすい説明を行ってください。

表（１）今後の経営計画（概要）

（単位：千円）

| 区 分                   | 29 年度     | 30 年度     | 31 年度     | 32 年度     | 33 年度     | 34 年度     |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 経常収益 (a)              | 4,529,180 | 4,480,782 | 4,432,692 | 4,376,677 | 4,330,791 | 4,272,643 |
| 経常費用 (b)              | 3,987,771 | 3,913,656 | 3,952,598 | 3,885,322 | 3,842,495 | 3,808,367 |
| 経常利益 (c) a-b          | 541,409   | 566,926   | 480,094   | 491,355   | 488,296   | 464,276   |
| 特別利益 (d)              | 1,468     | 93        | 93        | 93        | 93        | 93        |
| 特別損失 (e)              | 1,473     | 926       | 926       | 926       | 926       | 926       |
| 当年度損益 (f) c+d-e       | 541,404   | 566,093   | 479,261   | 490,522   | 487,463   | 463,443   |
| 未処分利益剰余金 (g) 前年度の i+f | 1,238,905 | 1,804,998 | 2,284,259 | 2,774,781 | 3,262,244 | 3,725,687 |
| 利益処分案 (h)             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 次年度繰越利益剰余金 (i) g-h    | 1,238,905 | 1,804,998 | 2,284,259 | 2,774,781 | 3,262,244 | 3,725,687 |

## 2 宝塚市下水道事業経営戦略について

今回、平成２８年１２月に策定された宝塚市下水道ビジョン２０２５及び宝塚市下水道事業経営戦略（以下「下水道経営戦略」という。）において示された各数値と平成２９年度実績値について確認しました。

経営健全化に向けた取組については、平成２８年度実績額が目標とする取組効果額を下回っていましたが、平成２９年度も計画どおりに進んでいません。経営健全化に向けた取組効果額の平成２９年度実績額は合計４億６,０９９万円であり、想定した効果額の合計４

億8,450万円を2,351万円下回っています。管路維持管理業務の包括委託については、効果額として5,000万円を見込んでいましたが、未実施となっています。更に当該取組については、平成30年度に効果額が1億円計上されていますが、現時点では見込みが立っていない状況であります。

また、平成28年度に実施した職員配置の見直しについては、効果額800万円に対し、実績額が614万円で差額が185万円、平成28年度と平成29年度の2か年で既に370万円の差が生じています。

一方、下水道使用料の改定については、効果額3億5,000万円に対し、実績額3億7,778万円で、差額は2,778万円、平成28年度と平成29年度の2か年で5,066万円上回っています。また、一般会計からの繰入金の増額については、効果額7,000万円に対し実績額も同額となっており、これは平成28年度も同様でした。

料金改定による増収及び一般会計繰入金増額についての効果額の見込み並びに実績額を除くと、計画2年目において効果額の見込みと実績額との間に5,354万円という大きな差額が生じており、この差額を埋め、計画どおりの取組効果額を生み出すためには、新たな取組の検討が必要であると考えます。

経営指標の推定値に対する実績値については、下水道（雨水）施設整備延長比率は指標80.4%に対し実績値が79.6%、重要な污水管路の耐震化率は31.3%に対し30.6%、管渠改善率は0.9%に対し0.7%とそれぞれ実績値が経営指標を下回っていました。

また、投資計画額に対する実績値については、建設改良費全体では計画額9億8,436万円に対し実績額は3億2,444万円で計画額に対し33.0%、うち公共下水道の污水では1億6,000万円に対し7,345万円で45.9%、同じく雨水では5億5,387万円に対し7,251万円で13.1%となっています。流域下水道負担金では1億6,666万円に対し1億790万円で64.7%となっています。

これらの原因としては、特に公共下水道の雨水については都市計画道路荒地西山線整備事業の遅延が主なものであり、重要な污水管路の耐震化率及び管渠改善率については補助採択箇所を中心に事業展開したためとの説明を受けましたが、下水道経営戦略は、「下水道事業が将来にわたって安定的に事業を継続していくための中長期的な視野に立った経営の基本計画であり、これに基づき施設、財務、組織、人材等の経営基盤を強化することにより、下水道事業の安定的経営を目指す」ものとされています。このことか

ら考えても下水道経営戦略に掲げられた投資計画を着実に実施していく必要があると考えます。

将来的に計画期間の最終年度（平成37年度）の目標値を達成できるよう、取組を強化してください。

## V むすび

下水道事業の当年度決算においては、総収益が45億3,064万円、総費用が39億8,924万円で、差引き5億4,140万円の純利益が生じ、3年連続での単年度純利益となりました。また、上下水道局から示された今後の経営計画の概要においても、平成29年度から平成34年度にかけて毎年度純利益が発生する見込みとなっており、平成34年度の繰越利益剰余金は37億2,568万円に達すると試算されています。このことについて、「平成26年度の会計制度変更により、現金収入の伴わない長期前受金戻入を収益として計上することが義務化されたことが主な要因であり、実質的な収支は赤字である。」旨の説明を受けました。

今後は、企業債の償還等による資金不足が生じる見込みであるとの説明を受けています。これらに対応するための下水道使用料の改定については、資産維持費を加えた総括原価に基づく改定率を試算すれば36%程度の引上げが必要とされていましたが、使用者の負担を考慮して平均改定率をその約2分の1である18.5%とし、平成28年度第2期（6月請求）分から料金改定を行っています。残り18.5%の引上げについては、平成30年8月以降、宝塚市上下水道事業審議会の意見を聴いた上で、平成31年度中の実施について検討することですが、決算書上では毎年度純利益が生じ、繰越利益剰余金も増大している中、料金改定を行うのであれば、市民に対し、下水道事業の経営の実態、資金の状況等を含めた料金改定の必要性の説明を分かりやすくかつ丁寧に行う必要があると考えます。

また、下水道経営戦略において計画された各数値の多くの項目について、平成29年度の実績値は見込みどおりとはなりません。特に経営健全化に向けた取組については、計画額に対する取組効果額が料金改定による増収及び一般会計繰入金増額についての計画額並びに効果額を除くと、2年間で約5,354万円計画額を下回っており、32.0%の実績に止まっています。

これでは公営企業として十分な経営努力を行っているとは言い難く、市民の理解を得ることも厳しいと考えます。平成30年度以降、新しい取組の検討を含めて、下水道経営戦略に定められた計画額が着実に確保できるように取り組んでください。

( )

( )

# 下水道事業会計

( 資 料 )

## 比較損益計算書（下水道事業会計）

（単位 円）

| 科 目               | 費 用 の 部       |            |               |            | 収 益 の 部       |            |               |            |
|-------------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                   | 28年度          |            | 29年度          |            | 28年度          |            | 29年度          |            |
|                   | 金額<br>(A)     | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)     | 構成比<br>(%) | 金額<br>(A)     | 構成比<br>(%) | 金額<br>(B)     | 構成比<br>(%) |
| 営業費用              | 3,394,610,968 | 84.3       | 3,434,209,468 | 86.1       | 3,055,219,471 | 67.1       | 3,056,211,401 | 67.5       |
| 管 渠 費             | 311,986,029   | 7.8        | 331,367,429   | 8.3        | 2,203,991,765 | 48.4       | 2,282,991,461 | 50.4       |
| ポンプ場費             | 8,100,783     | 0.2        | 21,130,143    | 0.5        | 743,307,000   | 16.3       | 696,931,000   | 15.4       |
| 水質管理費             | 7,466,601     | 0.2        | 7,408,603     | 0.2        | 105,934,802   | 2.3        | 74,050,264    | 1.6        |
| 水洗化促進費            | 58,399,827    | 1.5        | 62,739,535    | 1.6        | 1,985,904     | 0.0        | 2,238,676     | 0.0        |
| 流域下水道維持<br>管理費負担金 | 682,214,841   | 17.0       | 694,636,804   | 17.4       | 1,497,271,658 | 32.9       | 1,472,968,001 | 32.5       |
| 総 係 費             | 175,378,642   | 4.4        | 180,618,370   | 4.5        | 66,018        | 0.0        | 185,393       | 0.0        |
| 減価償却費             | 2,141,063,345 | 53.3       | 2,136,308,584 | 53.6       | 0             | 0.0        | 184,000       | 0.0        |
| 営業外費用             | 628,269,997   | 15.7       | 553,561,589   | 13.9       | 783,748,000   | 17.2       | 756,746,000   | 16.7       |
| 支払利息及び<br>企業債取扱い費 | 582,792,370   | 14.5       | 524,000,152   | 13.1       | 708,887,270   | 15.6       | 711,158,981   | 15.7       |
| その他営業外費用          | 45,477,627    | 1.1        | 29,561,437    | 0.7        | 4,570,370     | 0.1        | 4,693,627     | 0.1        |
| 特別損失              | 1,339,898     | 0.0        | 1,472,714     | 0.0        | 1,292,852     | 0.0        | 1,468,058     | 0.0        |
| 固定資産売却損           | 494,379       | 0.0        | 0             | 0.0        | 822,616       | 0.0        | 1,150,169     | 0.0        |
| 過年度損益修正損          | 842,826       | 0.0        | 1,472,714     | 0.0        | 470,236       | 0.0        | 317,889       | 0.0        |
| その他特別損失           | 2,694         | 0.0        | 0             | 0.0        |               |            |               |            |
| 小 計               | 4,014,219,963 | 100.0      | 3,989,243,771 | 100.0      | 4,553,783,981 | 100.0      | 4,530,647,460 | 100.0      |
| 当年度純利益            | 539,564,018   | —          | 541,403,689   | —          |               |            |               |            |
| 合 計               | 4,553,783,981 | —          | 4,530,647,460 | —          | 4,553,783,981 | —          | 4,530,647,460 | —          |
|                   |               |            |               |            |               |            | △ 23,136,521  | 99.5       |

比較貸借対照表（下水道事業会計）

（単位 円）

| 科 目       | 資 産 の 部        |            |                 |            |
|-----------|----------------|------------|-----------------|------------|
|           | 28年度末          |            | 29年度末           |            |
|           | 金 額<br>(A)     | 構成比<br>(%) | 金 額<br>(B)      | 構成比<br>(%) |
| 固定資産      | 81,973,537,316 | 98.8       | 80,333,224,541  | 98.6       |
| 有形固定資産    | 76,046,632,374 | 91.7       | 74,593,916,064  | 91.5       |
| 土地        | 23,087,423,528 | 27.8       | 23,097,040,076  | 28.3       |
| 建物        | 18,726,760     | 0.0        | 17,363,847      | 0.0        |
| 構築物       | 52,688,859,822 | 63.5       | 51,268,295,241  | 62.9       |
| 機械及び装置    | 203,655,628    | 0.2        | 180,860,879     | 0.2        |
| 車両運搬具     | 744,600        | 0.0        | 744,600         | 0.0        |
| 工具器具及び備品  | 3,879,036      | 0.0        | 3,458,421       | 0.0        |
| 建設仮勘定     | 43,343,000     | 0.1        | 26,153,000      | 0.0        |
| 無形固定資産    | 5,916,854,444  | 7.1        | 5,779,294,877   | 7.1        |
| 施設利用権     | 5,908,298,441  | 7.1        | 5,771,128,877   | 7.1        |
| 電話加入権     | 7,776,000      | 0.0        | 7,776,000       | 0.0        |
| その他無形固定資産 | 780,003        | 0.0        | 390,000         | 0.0        |
| 投 資       | 10,050,500     | 0.0        | 10,013,600      | 0.0        |
| 出 資 金     | 9,132,800      | 0.0        | 9,132,800       | 0.0        |
| 貸 付 金     | 917,700        | 0.0        | 880,800         | 0.0        |
| 流動資産      | 960,279,293    | 1.2        | 1,135,412,256   | 1.4        |
| 現金預金      | 384,746,118    | 0.5        | 638,057,921     | 0.8        |
| 未 収 金     | 567,203,175    | 0.7        | 490,754,355     | 0.6        |
| 前 払 金     | 8,330,000      | 0.0        | 6,600,000       | 0.0        |
| 合 計       | 82,933,816,611 | 100.0      | 81,518,636,797  | 100.0      |
|           |                |            | △ 1,415,179,814 | 98.3       |

| 科 目     | 負 債 ・ 資 本 の 部  |            |                 |            |
|---------|----------------|------------|-----------------|------------|
|         | 28年度末          |            | 29年度末           |            |
|         | 金 額<br>(A)     | 構成比<br>(%) | 金 額<br>(B)      | 構成比<br>(%) |
| 負債      | 44,663,890,780 | 7.0        | 42,697,490,729  | 7.0        |
| 固定負債    | 23,829,592,750 | 28.7       | 21,845,350,625  | 25.8       |
| 企業債     | 22,455,900,730 | 27.1       | 21,049,221,917  | 25.8       |
| 他会計借入金  | 970,000,000    | 1.2        | 370,000,000     | 0.5        |
| 退職給付引当金 | 403,692,020    | 0.5        | 426,128,708     | 0.5        |
| 流動負債    | 3,178,183,521  | 3.8        | 3,354,850,014   | 4.2        |
| 企業債     | 2,858,917,023  | 3.4        | 2,538,278,812   | 3.1        |
| 他会計借入金  | 0              | -          | 300,000,000     | 0.4        |
| 未払金     | 279,045,360    | 0.3        | 507,258,022     | 0.6        |
| 未払費用    | 23,749,293     | 0.0        | 21,509,628      | 0.0        |
| 預り金     | 2,811,769      | 0.0        | 3,479,990       | 0.0        |
| 賞与引当金   | 13,660,056     | 0.0        | 14,322,562      | 0.0        |
| 繰延収益    | 17,655,914,509 | 21.3       | 17,467,290,090  | 21.4       |
| 資 本     | 38,270,125,831 | 46.1       | 38,821,146,068  | 47.6       |
| 資本金     | 24,976,030,065 | 30.1       | 24,976,030,065  | 30.6       |
| 剰余金     | 13,294,095,766 | 16.0       | 13,845,116,003  | 17.0       |
| 資本剰余金   | 12,596,594,345 | 15.2       | 12,606,210,893  | 15.5       |
| 利益剰余金   | 697,501,421    | 0.8        | 1,238,905,110   | 1.5        |
| 合 計     | 82,933,816,611 | 100.0      | 81,518,636,797  | 100.0      |
|         |                |            | △ 1,415,179,814 | 98.3       |



企業債元利償還予定表 (下水道)

| 借入先<br>年度 | 財務省財政融資資金     |             | 地方公共団体金融機構    |             | 郵貯・簡易生保管理機構   |             | 市中銀行等         |             |
|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|           | 元金            | 利子          | 元金            | 利子          | 元金            | 利子          | 元金            | 利子          |
| 平成30年度    | 783,398,502   | 210,860,356 | 654,909,585   | 158,058,032 | 232,850,433   | 68,185,881  | 867,120,292   | 33,705,008  |
| 平成31年度    | 791,040,661   | 185,463,429 | 705,999,050   | 139,691,498 | 240,975,370   | 60,060,944  | 696,160,292   | 27,844,275  |
| 平成32年度    | 816,753,597   | 169,750,493 | 670,492,903   | 120,419,865 | 249,412,562   | 51,623,752  | 748,435,292   | 22,573,552  |
| 平成33年度    | 843,448,065   | 133,056,025 | 611,589,936   | 101,616,258 | 258,174,941   | 42,861,373  | 655,337,664   | 17,140,534  |
| 平成34年度    | 810,324,919   | 105,338,265 | 547,599,615   | 85,893,235  | 253,346,032   | 33,859,260  | 574,685,000   | 13,048,150  |
| 合 計       | 4,044,965,744 | 794,468,568 | 3,190,591,089 | 605,678,888 | 1,234,759,338 | 256,591,210 | 3,541,738,540 | 114,311,519 |

(単位 円)

(単位 円)

| 年 度          | 元 金            | 利 子           | 元 利 合 計        |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 平成30年度       | 2,538,278,812  | 470,809,277   | 3,009,088,089  |
| 平成31年度       | 2,434,175,373  | 413,060,146   | 2,847,235,519  |
| 平成32年度       | 2,485,094,354  | 354,367,662   | 2,839,462,016  |
| 平成33年度       | 2,368,550,606  | 294,674,190   | 2,663,224,796  |
| 平成34年度       | 2,185,955,566  | 238,138,910   | 2,424,094,476  |
| 小 計 (A)      | 12,012,054,711 | 1,771,050,185 | 13,783,104,896 |
| 平成35～69年度(B) | 11,575,446,018 | 959,300,734   | 12,534,746,752 |
| 合 計 (A+B)    | 23,587,500,729 | 2,730,350,919 | 26,317,851,648 |

財務分析比率比較表（下水道事業会計）

| 分析項目           | 算式                                                                           | 比率    |       |              | 説明                                                                                                       |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                                                                              | 28年度  | 29年度  | 全国平均<br>28年度 |                                                                                                          |
| 1 固定資産構成比率     | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                  | 98.8  | 98.6  | 97.3         | (構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものです。) 総資産に対する固定資産の占める割合であり、これが大であれば資本が固定化の傾向にあります。                               |
| 2 固定負債構成比率     | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総負債}} \times 100$                                  | 28.7  | 26.8  | 37.4         | 資本総額とこれを構成する固定負債・自己資本の関係を示すもので、固定負債構成比率が小であり、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいと言えます。                             |
| 3 自己資本構成比率     | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                                  | 67.4  | 69.0  | 58.0         | (財務比率は、貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものです。) 固定資産の調達に資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが理想とされています。 |
| 4 固定資産対長期資本比率  | $\frac{\text{固定資産}}{\text{長期資本}} \times 100$                                 | 102.8 | 102.9 | 101.9        | 固定資産が自己資本によってまかなわれべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下であることが理想とされています。                                              |
| 5 固定比率         | $\frac{\text{自己資本}}{\text{固定資産}} \times 100$                                 | 146.6 | 142.8 | 167.6        | 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するために流動資産が流動負債の2倍以上であることが要求されるので、理想比率は200%以上です。               |
| 6 流動比率         | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                 | 30.2  | 33.5  | 59.9         | 流動資産のうち、現金預金及び容易に現金化しうる未収金(当座資産)と流動負債を対比させたもので、100%以上が理想比率とされています。                                       |
| 7 酸性試験比率(当座比率) | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$   | 30.0  | 33.3  | 51.4         | 流動負債に対する現金預金の割合を示し、これは20%以上が理想比率とされています。                                                                 |
| 8 現金預金比率       | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                 | 12.1  | 18.9  | 35.1         | (回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものです。) 自己資本の動きを総資本から切り離して見たものです。                        |
| 9 自己資本回転率      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}}$                          | 0.1   | 0.1   | 0.1          | (固定資産に対する投下資本の効率を測定するものです。) 営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものです。                                    |
| 10 固定資産回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}}$                          | 0.0   | 0.0   | 0.0          | 減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものです。                                                  |
| 11 減価償却率       | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{減価償却資産}} \times 100$                           | 3.5   | 3.6   | 3.6          | 現金預金、貯蔵品、未収金回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれぞれに応じて高くなるものです。                                                |
| 12 流動資産回転率     | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}}$                          | 3.3   | 2.9   | 1.7          | 企業の取引量である営業収益と未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものです。                                                           |
| 13 未収金回転率      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}}$                           | 5.8   | 5.6   | 6.0          | 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものです。                                                                  |
| 14 総資本利益率      | $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{平均総資本}} \times 100$                             | 0.6   | 0.7   | 0.5          | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものです。                                                                   |
| 15 総収支比率       | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                   | 113.4 | 113.6 | 108.4        | 経常的な収益と費用を対比したものであり、経常収益と経常費用の相対的な関連を表すものです。                                                             |
| 16 経常収支比率      | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$                                 | 113.4 | 113.6 | 108.6        | 業務活動によりもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比して、営業活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものです。                               |
| 17 営業収支比率      | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ | 87.3  | 87.0  | 86.9         |                                                                                                          |

| 分 析 項 目                    | 算 式                                              | 比 率   |       | 全 国 平 均 | 説 明                                                                             |
|----------------------------|--------------------------------------------------|-------|-------|---------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                            |                                                  | 28年度  | 29年度  | 28年度    |                                                                                 |
| 18 利子負担率 (%)               | 支払利息 + 企業債取扱諸費 $\times 100$<br>企業債等              | 2.2   | 2.2   | 2.0     | 支払利息と企業債等との割合で、資金調達のための負債に対して支払う支払利息の利率の高低を示します。この利率の低い程度低利の資金を使用していることとなります。   |
| 19 企業債償還元金<br>対減価償却費比率 (%) | 企業債償還元金 $\times 100$<br>当年度減価償却費 - 長期前受金戻入       | 165.4 | 175.4 | 143.9   | 企業債償還元金とその償還財源である減価償却費との割合で企業債償還能力を表すものです。この率が低いほど償還能力は高くなります。                  |
| 20 企業債償還元金<br>対料金収入比率 (%)  | 企業債償還元金 $\times 100$<br>料 金 収 入                  | 107.5 | 109.5 | 97.0    | 料金収入に対する企業債償還元金の占める割合を表すものです。                                                   |
| 21 企業債利息対<br>料金収入比率 (%)    | 企業債利息 $\times 100$<br>料 金 収 入                    | 26.4  | 22.9  | 26.9    | 料金収入に対する企業債利息の占める割合を表すものです。                                                     |
| 22 企業債元利償還金<br>対料金収入比率 (%) | 企業債元利償還金 $\times 100$<br>料 金 収 入                 | 133.9 | 132.4 | 123.9   | 料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を表すものです。                                                  |
| 23 職員給与費対<br>料金収入比率 (%)    | 職員給与費 (特別損失のうちの職員給与費を含む) $\times 100$<br>料 金 収 入 | 6.5   | 6.7   | 8.9     | 職員給与費の料金収入に占める割合を表すものです。この比率が高ければ高いほど固定経費が増える結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化するを意味するものです。 |
| 24 経常損失比率 (%)              | 経 常 損 失 $\times 100$<br>営業収益 - 受託工事収益            | -     | -     | 0.2     | 営業収益に対して、いくらの経常損失があるかを示します。                                                     |
| 25 累積欠損金比率 (%)             | 累 積 欠 損 金 $\times 100$<br>営業収益 - 受託工事収益          | -     | -     | 4.4     | 営業収益に対して、いくらの累積欠損金 (当年度未処理欠損金) があるかを示します。                                       |
| 26 不良債務比率 (%)              | 不良債務 + 翌年度繰越財源 $\times 100$<br>営業収益 - 受託工事収益     | -     | -     | 0.6     | 営業収益に対して、いくらの不良債務 (流動負債額が流動資産額を超過する額) があるかを示します。                                |

|                   |   |                                                                     |
|-------------------|---|---------------------------------------------------------------------|
| ※ (1) 総 資 産       | = | 固定資産 + 流動資産 + 繰延資産                                                  |
| (2) 総 資 本         | = | 負債資本合計                                                              |
| (3) 総 収 益         | = | 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益                                                 |
| (4) 総 費 用         | = | 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失                                                 |
| (5) 経 常 収 益       | = | 営業収益 + 営業外収益                                                        |
| (6) 経 常 費 用       | = | 営業費用 + 営業外費用                                                        |
| (7) 経常利益 (又は経常損失) | = | 経常収益 - 経常費用                                                         |
| (8) 自 己 資 本       | = | 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益                                            |
| (9) 長 期 資 本       | = | 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 固定負債 + 繰延収益                                     |
| (10) 減価償却資産       | = | 期末減価償却資産 + 当年度減価償却費                                                 |
| (11) 企業債等         | = | 建設改良の財源に充てたための企業債・長期借入金 + その他の企業債・長期借入金 + リース債務                     |
| (12) 不良債務         | = | 流動負債 - 流動資産 - 建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金 - P F 1 法に基づく事業に係る建設事業費等のリース債務 |
| (13) 平 均          | = | (期首 + 期末) $\div 2$                                                  |

# 病院事業会計

# I 予算執行状況

## 1 収益的収入及び支出

### (1) 収益的収入

(単位 円、%)

| 項目<br>区分  | 予算額<br>(A)     | 決算額<br>(B)     | 増 減<br>(B)-(A) | 執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 医 業 収 益   | 10,830,601,000 | 10,559,299,076 | △ 271,301,924  | 97.5           |
| 医 業 外 収 益 | 920,283,000    | 954,783,729    | 34,500,729     | 103.7          |
| 特 別 利 益   | 7,001,000      | 808,030        | △ 6,192,970    | 11.5           |
| 合 計       | 11,757,885,000 | 11,514,890,835 | △ 242,994,165  | 97.9           |

収益的収入の予算執行率は、97.9%です。

医業収益の主なものは、入院収益66億938万円、外来収益32億5,227万円です。

医業外収益の主なものは、資本費繰入収益3億1,702万円、他会計補助金2億8,816万円、他会計負担金1億8,157万円です。

特別利益は、過年度損益修正益80万円です。

### (2) 収益的支出

(単位 円、%)

| 項目<br>区分  | 予算額<br>(A)     | うち予備費<br>支 出 額 | 決算額<br>(B)     | 不用額<br>(A)-(B) | 執行率<br>(B)/(A) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 医 業 費 用   | 11,550,592,000 | 0              | 11,550,894,485 | △302,485       | 100.0          |
| 医 業 外 費 用 | 152,376,000    | 0              | 135,268,779    | 17,107,221     | 88.8           |
| 特 別 損 失   | 10,001,000     | 0              | 10,456,820     | △455,820       | 104.6          |
| 予 備 費     | 10,000,000     | 0              | 0              | 10,000,000     | —              |
| 合 計       | 11,722,969,000 | 0              | 11,696,620,084 | 26,348,916     | 99.8           |

収益的支出の予算執行率は、99.8%です。

医業費用の主なものは、給与費62億9,397万円、材料費23億1,471万円、経費19億558万円です。

医業外費用の主なものは、雑支出3億925万円、支払利息及び企業債取扱諸費9,088万円です。

特別損失は、過年度損益修正損1,043万円です。

## 2 資本的収入及び支出

### (1) 資本的収入

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 増減<br>(B)-(A) | 執行率<br>(B)/(A) |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 企業債     | 1,760,200,000 | 1,489,600,000 | △270,600,000  | 84.6           |
| 負担金     | 52,477,000    | 52,476,585    | △415          | 100.0          |
| 寄付金     | 1,000         | 1,100,000     | 1,099,000     | 110,000.0      |
| 合計      | 1,812,678,000 | 1,543,176,585 | △269,501,415  | 85.1           |

資本的収入の予算執行率は、85.1%です。

収入の主なものは、企業債が14億8,960万円です。

### (2) 資本的支出

(単位 円、%)

| 区分 \ 項目 | 予算額<br>(A)    | 決算額<br>(B)    | 繰越額<br>(C)  | 不用額<br>(A)-(B)-(C) | 執行率<br>(B)/(A) |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------------------|----------------|
| 建設改良費   | 1,766,809,000 | 1,526,780,097 | 100,632,000 | 139,396,903        | 86.4           |
| 償還金     | 1,267,868,000 | 1,001,408,542 | 0           | 266,459,458        | 79.0           |
| 合計      | 3,034,677,000 | 2,528,188,639 | 100,632,000 | 405,856,361        | 83.3           |

資本的支出の予算執行率は、83.3%です。

支出の内訳は、建設改良費が15億2,678万円、償還金が10億140万円です。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額9億8,501万円は、過年度分損益勘定留保資金等1億2,745万円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額396万円、当年度分損益勘定留保資金等8億5,359万円で補てんしています。

### 3 一般会計からの繰入金

(単位 円)

| 予算項目  | 説明                | 繰入額           |               |             |
|-------|-------------------|---------------|---------------|-------------|
|       |                   | 平成28年度        | 平成29年度        | 増減          |
| 収益的収入 | 救急医療              | 504,026,000   | 497,191,488   | △6,834,512  |
|       | 医療福祉相談等に係る経費      | 22,268,000    | 22,268,000    | 0           |
|       | 研究研修費             | 20,032,000    | 21,460,551    | 1,428,551   |
|       | 地方公務員共済組合長期給付追加費用 | 51,642,000    | 65,659,824    | 14,017,824  |
|       | 基礎年金拠出金公的負担金      | 151,000,000   | 151,581,254   | 581,254     |
|       | 児童手当・こども手当        | 26,965,000    | 27,680,000    | 715,000     |
|       | 院内保育所に係る経費        | 6,147,000     | 6,183,791     | 36,791      |
|       | 企業債償還利息           | 55,017,000    | 51,840,000    | △3,177,000  |
|       | リハビリ              | 82,326,000    | 77,499,886    | △4,826,114  |
|       | 小児医療              | 35,717,000    | 23,901,000    | △11,816,000 |
|       | 高度医療経費            | 59,764,000    | 28,336,059    | △31,427,941 |
|       | 改革プランに要する経費       | 374,000       | 90,800        | △283,200    |
|       | 医師確保対策に関する経費      | 15,505,000    | 15,505,000    | 0           |
|       | 企業債償還元金           | 322,315,000   | 317,021,039   | △5,293,961  |
|       | 産婦人科連携負担金         |               | 6,276,723     | 皆増          |
|       | 小計                | 1,353,098,000 | 1,312,495,415 | △40,602,585 |
| 資本的収入 | 企業債償還元金           | 51,616,000    | 52,476,585    | 860,585     |
|       | 小計                | 51,616,000    | 52,476,585    | 860,585     |
| 合計    |                   | 1,404,714,000 | 1,364,972,000 | △39,742,000 |

病院事業会計に対する一般会計からの繰入金の総額は13億6,497万円で、前年度より3,974万円減少しています。

これは主に、地方公務員共済組合長期給付追加費用の繰入金が1,401万円増加したものの、高度医療の繰入金が3,142万円、小児医療の繰入金が1,181万円、救急医療の繰入金が683万円、収益的収入に係る企業債償還元金の繰入金が529万円減少したことによるものです。

繰入金に係る比率等は、次表のとおりです。

(単位 %、円)

| 分析項目               | 算式                                                     | 29        | 28        | H28<br>全国平均 |
|--------------------|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| 他会計繰入金対<br>経常収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金(収益的収入)}}{\text{経常収益}} \times 100$  | 8.7       | 9.0       | 9.7         |
| 他会計繰入金対<br>医業収益比率  | $\frac{\text{他会計繰入金(収益的収入)}}{\text{医業収益}} \times 100$  | 9.4       | 9.9       | 10.9        |
| 他会計繰入金対<br>資本的収入比率 | $\frac{\text{他会計繰入金(資本的収入)}}{\text{資本的収入}} \times 100$ | 3.4       | 4.8       | 38.3        |
| 一床当たり繰入金           | $\frac{\text{他会計繰入金(合計)}}{\text{年度末病床数}}$              | 3,130,670 | 3,221,821 | —           |

## Ⅱ 経営成績

### 1 業務実績

| 区 分                      |             | 年 度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 前年度比較<br>(B)-(A) | 28<br>全国平均 |
|--------------------------|-------------|-----|----------------|----------------|------------------|------------|
| 年度末病床数 (床)               |             |     | 436            | 436            | 0                | 243        |
| 年 延 患 者 数<br>(人)         | 入院          |     | 124,543        | 125,139        | 596              | 65,193     |
|                          | 外来          |     | 222,995        | 224,064        | 1,069            | 114,891    |
|                          | 計           |     | 347,538        | 349,203        | 1,665            | 180,084    |
| 1 日 平 均 患 者 数<br>(人)     | 入院          |     | 341            | 343            | 2                | 181        |
|                          | 外来          |     | 918            | 918            | 0                | 458        |
|                          | 計           |     | 1,259          | 1,261          | 2                | 639        |
| 病 床 利 用 率 (%)            |             |     | 78.3           | 78.6           | 0.3              | 74.8       |
| 外 来 入 院 患 者 比 率 (%)      |             |     | 179.1          | 179.1          | 0.0              | 176.2      |
| 百 床 当 たり<br>職 員 数<br>(人) | 医 師         |     | (74)<br>25.5   | (75)<br>25.5   | (1)<br>0.0       | 15.4       |
|                          | 看 護 部 門     |     | (393)<br>113.1 | (392)<br>115.1 | (△1)<br>2.0      | 81.1       |
|                          | 薬 剤 部 門     |     | (21)<br>6.2    | (25)<br>7.3    | (4)<br>1.1       | 4.0        |
|                          | 事 務 部 門     |     | (19)<br>8.0    | (20)<br>7.8    | (1)<br>△ 0.2     | 12.5       |
|                          | 給 食 部 門     |     | (5)<br>1.6     | (5)<br>1.8     | (0)<br>0.2       | 2.2        |
|                          | 放 射 線 部 門   |     | (17)<br>3.9    | (18)<br>4.4    | (1)<br>0.5       | 3.9        |
|                          | 臨 床 検 査 部 門 |     | (30)<br>8.0    | (29)<br>8.0    | (△1)<br>0.0      | 5.0        |
|                          | そ の 他 部 門   |     | (29)<br>8.0    | (30)<br>7.8    | (1)<br>△ 0.2     | 11.9       |
|                          | 計           |     | (588)<br>174.3 | (594)<br>177.8 | (6)<br>3.5       | 136.0      |

(注) 1 本市各区分数値の算出方法等

(1) 1日平均患者数は、入院の診療日数365日、外来の診療日数244日で計算しています。(28年度は入院365日、外来243日)

(2) 病床利用率は、年延入院患者数／年延病床数×100

(3) 外来入院患者比率は、年延外来患者数／年延入院患者数×100

(4) ( )内数字は、年度末職員数で非常勤職員等は含んでいません。

(5) 百床当たり職員数は県市町振興課へ報告した「地方公営企業決算の状況」より引用していますので、非常勤職員等を常勤職員に換算した人数が含まれています。

2 全国平均は地方公営企業年鑑に記載された数値を引用していますので、上記本市の算出方法により単純に計算すると結果が一致しないものがあります。

なお、病床利用率は、一般病床の率です。



年延患者数は349,203人で、前年度の347,538人より1,665人増加しています。これは、入院患者が596人、外来患者が1,069人増加したことによるものです。

1日平均の患者数は、入院で343人、外来で918人であり、1日平均の入院外来患者合計は1,261人です。

当年度病床利用率は78.6%で、前年度より0.3ポイント増加しています。外来入院患者比率は179.1%で、前年度と同じです。病床百床当たりの職員数は177.8人で、前年度より3.5人増加しています。

当年度の患者数を各科別にみると次表のとおりです。

(単位 人)

| 区 分<br>科 名 | 入 院     |         | 外 来     |         | 対前年度増減  |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | 28      | 29      | 28      | 29      | 入 院     | 外 来     |
| 内 科        | 0       | 693     | 5,512   | 5,891   | 693     | 379     |
| 呼 吸 器 内 科  | 463     | 2,501   | 3,956   | 4,019   | 2,038   | 63      |
| 消 化 器 内 科  | 21,761  | 19,621  | 31,406  | 29,875  | △ 2,140 | △ 1,531 |
| 循 環 器 内 科  | 5,889   | 6,738   | 11,475  | 11,800  | 849     | 325     |
| 腎 臓 内 科    | 3,671   | 3,201   | 13,721  | 13,543  | △ 470   | △ 178   |
| 血 液 内 科    | 8,492   | 9,236   | 5,687   | 5,963   | 744     | 276     |
| 心 療 内 科    | 0       | 0       | 728     | 663     | 0       | △ 65    |
| 緩和ケア内科     | 5,577   | 5,571   | 563     | 441     | △ 6     | △ 122   |
| 腫 瘍 内 科    | 4,420   | 4,358   | 1,725   | 2,763   | △ 62    | 1,038   |
| 糖 尿 病 内 科  | 0       | 386     | 0       | 981     | 386     | 981     |
| 外 科        | 10,777  | 10,346  | 12,874  | 12,952  | △ 431   | 78      |
| 呼 吸 器 外 科  | 1,996   | 1,880   | 2,294   | 2,091   | △ 116   | △ 203   |
| 心臓血管外科     | 0       | 0       | 18      | 18      | 0       | 0       |
| 脳神経外科      | 5,811   | 5,421   | 3,375   | 3,141   | △ 390   | △ 234   |
| 整 形 外 科    | 17,273  | 19,141  | 18,005  | 19,262  | 1,868   | 1,257   |
| 形 成 外 科    | 4,071   | 3,822   | 8,491   | 8,248   | △ 249   | △ 243   |
| リウマチ科      | 4,035   | 3,835   | 9,389   | 9,111   | △ 200   | △ 278   |
| 小 児 科      | 3,317   | 3,210   | 8,603   | 8,816   | △ 107   | 213     |
| 皮 膚 科      | 4,766   | 4,225   | 21,300  | 20,943  | △ 541   | △ 357   |
| 泌 尿 器 科    | 5,541   | 6,506   | 17,868  | 18,556  | 965     | 688     |
| 産 婦 人 科    | 0       | 0       | 1,568   | 1,651   | 0       | 83      |
| 眼 科        | 1,896   | 2,114   | 13,139  | 12,542  | 218     | △ 597   |
| 耳鼻いんこう科    | 3,301   | 3,560   | 12,664  | 13,369  | 259     | 705     |
| リハビリテーション科 | 0       | 0       | 682     | 631     | 0       | △ 51    |
| 放 射 線 科    | 22      | 9       | 1,919   | 1,819   | △ 13    | △ 100   |
| 救 急 科      | 10,369  | 7,626   | 4,003   | 3,161   | △ 2,743 | △ 842   |
| 歯科口腔外科     | 1,095   | 1,138   | 11,957  | 11,726  | 43      | △ 231   |
| 麻 酔 科      | 0       | 1       | 73      | 88      | 1       | 15      |
| 計          | 124,543 | 125,139 | 222,995 | 224,064 | 596     | 1,069   |

## 2 損益計算書

(単位 円、%)

| 区分<br>年度 | 総 収 益          |       | 総 費 用          |       | 差引損益<br>(A)-(B) | 総収支<br>比 率<br>(A)/(B) |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------------------|
|          | 金 額<br>(A)     | 前年度比  | 金 額<br>(B)     | 前年度比  |                 |                       |
| 25       | 10,025,152,154 | 94.3  | 10,405,520,255 | 94.0  | △380,368,101    | 96.3                  |
| 26       | 11,535,440,406 | 115.1 | 10,820,235,559 | 104.0 | 715,204,847     | 106.6                 |
| 27       | 10,961,168,849 | 95.0  | 11,087,241,189 | 102.5 | △126,072,340    | 98.9                  |
| 28       | 11,432,099,617 | 104.3 | 11,688,230,230 | 105.4 | △256,130,613    | 97.8                  |
| 29       | 11,491,145,702 | 100.5 | 11,676,837,035 | 99.9  | △185,691,333    | 98.4                  |

当年度の総収支比率は98.4%で、1億8,569万円の純損失を計上しました。

医業損益（医業収益から医業費用を差し引いたもの）は6億9,016万円の損失で、損失額は前年度より1億4,435万円減少しています。経常損益（医業収益と医業外収益を加えたものから、医業費用と医業外費用を差し引いたもの）は1億7,606万円の損失となっており、損失額は前年度より7,256万円減少しています。

なお、前年度繰越利益剰余金10億3,344万円に当年度純損失1億8,569万円を加えて、当年度末処分利益剰余金は8億4,775万円となります。

### (1) 総 収 益

(単位 円、%)

| 区分        | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年度比<br>(B)/(A) |
|-----------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 医 業 収 益   | 10,417,511,145 | 10,543,637,596 | 126,126,451        | 101.2           |
| 医 業 外 収 益 | 1,012,112,546  | 946,700,076    | △ 65,412,470       | 93.5            |
| 特 別 利 益   | 2,475,925      | 808,030        | △ 1,667,896        | 32.6            |
| 合 計       | 11,432,099,617 | 11,491,145,702 | 59,046,085         | 100.5           |

#### ア 医業収益

総収益に占める割合は91.8%です。

医業収益は105億4,363万円で、前年度より1億2,612万円増加しています。

これは、入院収益が4,974万円、その他医業収益が676万円減少したものの、外来収益が1億8,263万円増加したことによるものです。

その他医業収益の主なものは、一般会計負担金5億1,945万円、室料差額収益1億749万円です。

なお、入院外来収益を各科別にみると次の表のとおりです。

| (単位 円)  |    |               |               |               |
|---------|----|---------------|---------------|---------------|
| 科 名     | 年度 | 入 院           | 外 来           | 合 計           |
| 内 科     | 28 | 30,727,562    | 72,118,339    | 102,845,901   |
|         | 29 | 26,749,134    | 29,111,712    | 55,860,846    |
|         | 増減 | △ 3,978,428   | △ 43,006,627  | △ 46,985,055  |
|         | 28 | 157,389,521   | 79,963,986    | 237,353,507   |
| 小 児 科   | 29 | 157,716,181   | 61,898,931    | 219,615,112   |
|         | 増減 | 331,660       | 2,634,945     | 3,266,605     |
|         | 28 | 729,297,088   | 315,604,626   | 1,044,901,714 |
|         | 29 | 674,224,936   | 285,412,834   | 959,637,770   |
| 外 科     | 増減 | △ 55,072,152  | △ 31,191,792  | △ 86,263,944  |
|         | 28 | 880,100,082   | 133,632,229   | 1,013,732,310 |
|         | 29 | 993,308,420   | 141,988,372   | 1,135,296,792 |
|         | 増減 | 113,208,338   | 8,356,144     | 121,564,482   |
| 整形外科    | 28 | 0             | 2,140,162     | 2,140,162     |
|         | 29 | 0             | 1,788,194     | 1,788,194     |
|         | 増減 | 0             | △ 351,968     | △ 351,968     |
|         | 28 | 166,574,113   | 119,722,224   | 286,296,337   |
| 皮膚科     | 29 | 156,328,478   | 125,719,146   | 282,047,624   |
|         | 増減 | △ 10,245,635  | 6,996,922     | △ 3,248,713   |
|         | 28 | 314,467,289   | 240,765,016   | 555,232,305   |
|         | 29 | 377,980,338   | 272,175,800   | 650,156,138   |
| 泌尿器科    | 増減 | 63,513,049    | 31,410,784    | 94,923,833    |
|         | 28 | 0             | 10,603,023    | 10,603,023    |
|         | 29 | 0             | 11,558,374    | 11,558,374    |
|         | 増減 | 0             | 955,351       | 955,351       |
| 産婦人科    | 28 | 118,928,366   | 87,916,065    | 206,844,431   |
|         | 29 | 130,474,610   | 86,732,603    | 217,207,213   |
|         | 増減 | 11,546,244    | △ 1,183,462   | 10,362,782    |
|         | 28 | 192,384,442   | 95,974,990    | 288,359,432   |
| 耳鼻いんこう科 | 29 | 203,408,609   | 107,432,133   | 310,840,742   |
|         | 増減 | 4,024,167     | 10,457,143    | 14,481,310    |
|         | 28 | 1,355,699     | 49,582,477    | 50,938,176    |
|         | 29 | 614,155       | 47,572,337    | 48,186,492    |
| 放射線科    | 増減 | △ 741,544     | △ 2,010,140   | △ 2,751,684   |
|         | 28 | 91,052        | 41,932        | 132,984       |
|         | 29 | 50,346        | 78,829        | 129,175       |
|         | 増減 | △ 40,706      | 36,897        | △ 3,809       |
| 麻酔科     | 28 | 314,626,856   | 38,925,499    | 353,552,355   |
|         | 29 | 302,987,353   | 35,493,888    | 338,481,241   |
|         | 増減 | △ 11,639,493  | △ 3,431,610   | △ 15,071,103  |
|         | 28 | 0             | 185,774       | 185,774       |
| 心臓血管外科  | 29 | 1,506         | 184,845       | 186,351       |
|         | 増減 | 1,506         | △ 20,929      | △ 19,423      |
|         | 28 | 0             | 2,663,450     | 2,663,450     |
|         | 29 | 0             | 2,079,590     | 2,079,590     |
| 心臓内科    | 増減 | 0             | △ 583,860     | △ 583,860     |
|         | 28 | 58,737,642    | 78,885,644    | 137,623,286   |
|         | 29 | 60,515,699    | 78,053,468    | 138,569,167   |
|         | 増減 | 1,777,787     | △ 832,176     | 945,611       |
| 泌尿器内科   | 28 | 484,061,831   | 119,744,768   | 603,806,599   |
|         | 29 | 410,434,893   | 127,985,968   | 538,420,861   |
|         | 増減 | △ 73,626,938  | 8,241,180     | △ 65,385,758  |
|         | 28 | 1,031,584,421 | 508,477,535   | 1,540,061,956 |
| 消化器内科   | 29 | 931,128,702   | 470,441,716   | 1,401,570,418 |
|         | 増減 | △ 100,455,719 | △ 38,036,819  | △ 138,492,538 |
|         | 28 | 28,458,878    | 50,013,754    | 78,472,632    |
|         | 29 | 38,418,278    | 43,544,484    | 81,962,762    |
| 呼吸器内科   | 増減 | 9,959,400     | △ 16,468,300  | △ 6,508,900   |
|         | 28 | 221,154,805   | 41,762,093    | 262,916,898   |
|         | 29 | 213,456,702   | 41,193,529    | 254,650,231   |
|         | 増減 | △ 7,698,103   | △ 568,564     | △ 8,266,667   |
| 呼吸器外科   | 28 | 139,323,106   | 320,166,835   | 459,490,941   |
|         | 29 | 124,121,134   | 320,609,934   | 444,731,068   |
|         | 増減 | △ 15,202,972  | 443,099       | △ 14,759,873  |
|         | 28 | 282,811,516   | 1,337,499     | 284,149,015   |
| 緩和ケア内科  | 29 | 252,267,439   | 588,661       | 252,855,100   |
|         | 増減 | △ 10,244,077  | △ 548,832     | △ 10,792,909  |
|         | 28 | 187,497,173   | 54,440,685    | 241,937,858   |
|         | 29 | 173,289,890   | 46,270,659    | 219,560,549   |
| 形成外科    | 増減 | △ 9,210,193   | △ 8,170,026   | △ 17,380,219  |
|         | 28 | 0             | 0             | 0             |
|         | 29 | 5,880         | 22,841,860    | 22,847,740    |
|         | 増減 | 5,880         | 22,841,860    | 22,847,740    |
| 総合内科    | 28 | 501,349,193   | 242,366,422   | 743,715,615   |
|         | 29 | 571,165,493   | 289,318,007   | 860,483,500   |
|         | 増減 | 69,816,300    | 46,951,585    | 116,767,885   |
|         | 28 | 193,918,603   | 227,163,652   | 421,082,255   |
| リウマチ科   | 29 | 191,183,196   | 227,507,013   | 418,690,209   |
|         | 増減 | △ 22,735,407  | 343,361       | △ 22,392,046  |
|         | 28 | 181,043,005   | 113,271,264   | 294,314,269   |
|         | 29 | 206,267,768   | 297,862,937   | 504,130,705   |
| 腫瘍内科    | 増減 | 25,224,763    | 184,591,673   | 209,816,436   |
|         | 28 | 0             | 0             | 0             |
|         | 29 | 13,981,025    | 13,910,701    | 27,891,726    |
|         | 増減 | 13,981,025    | 13,910,701    | 27,891,726    |
| 糖尿病内科   | 28 | 456,237,779   | 52,172,594    | 508,410,373   |
|         | 29 | 354,536,161   | 42,862,142    | 397,398,303   |
|         | 増減 | △ 101,701,618 | △ 9,310,452   | △ 111,012,070 |
|         | 28 | 6,659,135,234 | 3,069,642,729 | 9,728,777,963 |
| 救急科     | 29 | 6,609,388,146 | 3,252,277,374 | 9,861,665,520 |
|         | 増減 | △ 49,747,088  | 182,634,645   | 132,887,557   |
|         | 28 | 0             | 0             | 0             |
|         | 29 | 0             | 0             | 0             |
|         | 増減 | 0             | 0             | 0             |

イ 医業外収益

総収益に占める割合は8.2%です。

医業外収益は9億4,670万円で、前年度より6,541万円減少しています。

これは主に、他会計補助金が1,649万円増加したものの、他会計負担金が5,124万円、その他医業外収益が2,068万円、資本費繰入収益が529万円、国県補助金が294万円減少したことによるものです。

ウ 特別利益

総収益に占める割合は0.0%です。

特別利益は80万円で、前年度より166万円減少しています。

これは、過年度損益修正益が166万円減少したことによるものです。

(2) 総費用

(単位 円、%)

| 区分 \ 年度   | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年度比<br>(B)/(A) |
|-----------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 医 業 費 用   | 11,252,028,864 | 11,233,798,871 | △ 18,229,993       | 99.8            |
| 医 業 外 費 用 | 425,228,930    | 432,603,678    | 6,374,748          | 101.5           |
| 特 別 損 失   | 9,972,436      | 10,434,486     | 462,050            | 104.6           |
| 合 計       | 11,688,230,230 | 11,676,837,035 | △ 11,393,195       | 99.9            |

ア 医業費用

総費用に占める割合は96.2%です。

医業費用は112億3,379万円で、前年度より1,822万円減少しています。

これは、資産減耗費が635万円、材料費が519万円、研究研修費が271万円、減価償却費が117万円増加したものの、経費が3,082万円、給与費が283万円減少したことによるものです。

イ 医業外費用

総費用に占める割合は3.7%です。

医業外費用は4億3,260万円で、前年度より637万円増加しています。

これは、支払利息及び企業債取扱諸費が246万円減少したものの、長期前払消費税債

却額が645万円、雑支出が238万円増加したことによるものです。

雑支出は3億925万円で、全額非課税売上に対応する仮払消費税です。

#### ウ 特別損失

総費用に占める割合は0.1%です。

特別損失は1,043万円で、前年度より46万円増加しています。

これは、固定資産売却損が405万円減少（皆減）したものの、過年度損益修正損が451万円増加したことによるものです。

総費用を性質別に分類し、前年度と比較すると次表のとおりです。

|               |    | (単位 円、%)       |                |                    |                 |
|---------------|----|----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 区分            | 年度 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度増減額<br>(B)-(A) | 前年度比<br>(B)/(A) |
| 給 与 費         |    | 6,296,814,195  | 6,293,974,724  | △ 2,839,471        | 100.0           |
| 材 料 費         |    | 2,309,524,763  | 2,314,718,584  | 5,193,821          | 100.2           |
| 報 償 費         |    | 328,732,306    | 285,096,135    | △ 43,636,171       | 86.7            |
| 光 熱 水 費       |    | 196,115,000    | 200,790,155    | 4,675,155          | 102.4           |
| 修 繕 費         |    | 66,601,811     | 77,499,475     | 10,897,664         | 116.4           |
| 賃 借 料         |    | 159,009,152    | 153,642,571    | △ 5,366,581        | 96.6            |
| 委 託 料         |    | 1,025,558,737  | 1,050,468,908  | 24,910,171         | 102.4           |
| 減 価 償 却 費     |    | 652,630,996    | 653,803,962    | 1,172,966          | 100.2           |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 |    | 93,354,115     | 90,889,650     | △ 2,464,465        | 97.4            |
| 雑 支 出         |    | 306,863,146    | 309,252,086    | 2,388,940          | 100.8           |
| 過年度損益修正損      |    | 5,922,436      | 10,434,486     | 4,512,050          | 176.2           |
| そ の 他         |    | 247,103,573    | 236,266,299    | △ 10,837,274       | 95.6            |
| 合 計           |    | 11,688,230,230 | 11,676,837,035 | △ 11,393,195       | 99.9            |

性質別費用の主な増は、委託料が2,491万円、修繕費が1,089万円、材料費が519万円、光熱水費が465万円です。

主な減は、報償費が4,363万円、その他が1,083万円、賃借料が536万円、給与費が283万円です。

### 3 経営分析

(単位 円、人、%)

| 区 分            |     | 28<br>(A)  | 29<br>(B)  | 前年度比較<br>(B)-(A) |
|----------------|-----|------------|------------|------------------|
| 患者1人1日当たり医業収益  |     | 29,975     | 30,193     | 218              |
| 患者1人1日当たり医業費用  |     | 32,376     | 32,170     | △ 206            |
| 〃 (減価償却費等を除く)  |     | 30,443     | 30,224     | △ 219            |
| 患者1人1日当たり診療収入  | 入院  | 53,469     | 52,816     | △ 653            |
|                | 外来  | 13,766     | 14,515     | 749              |
|                | 全体  | 27,993     | 28,240     | 247              |
| 職員1人当たり医業収益    |     | 17,567,472 | 17,631,501 | 64,029           |
| 職員1人1日当たり患者数   | 入院  | 0.6        | 0.6        | 0.0              |
|                | 外来  | 1.5        | 1.5        | 0.0              |
|                | 計   | 2.1        | 2.1        | 0.0              |
| 医業費用に占める割合     | 給与費 | 56.0       | 56.0       | 0.0              |
|                | 材料費 | 20.5       | 20.6       | 0.1              |
| 医業収益に占める給与費の割合 |     | 60.4       | 59.7       | △ 0.7            |

(注) 患者1人1日当たり医業収益又は費用 … 医業収益又は医業費用/入院外来年延患者数  
 患者1人1日当たり診療収入 … 入院又は外来収入/入院又は外来年延患者数  
 職員1人当たり医業収益 … 医業収益/損益勘定所屬職員数 (28年度593人、29年度598人)  
 職員1人1日当たり患者数 … 入院又は外来年延患者数/損益勘定所屬職員数/入院365日又は外来244日  
 (平成28年度は入院365日又は外来243日)  
 なお、損益勘定所屬職員数は県市町振興課に報告した「地方公営企業決算の状況」の数値です。

患者1人1日当たり医業収益は30,193円、医業費用は32,170円で、差引き1,977円の損失となっています。ちなみに、現金支出を伴わない減価償却費等を除いた医業費用は30,224円となり、差引き31円の損失となっています。

患者1人1日当たり診療収入は、入院で52,816円、外来で14,515円、全体で28,240円です。

経営分析指標の一つである医業収益に占める給与費の割合は59.7%です。

なお、薬品使用効率をみると次表のとおりです。

(単位 %)

| 分 析 項 目                                          | 28   | 29    | 28年度全国平均 |
|--------------------------------------------------|------|-------|----------|
| $\frac{\text{投薬収入}}{\text{投薬薬品払出原価}} \times 100$ | 64.2 | 54.9  | 106.7    |
| $\frac{\text{注射収入}}{\text{注射薬品払出原価}} \times 100$ | 86.6 | 102.6 | 89.0     |
| 計                                                | 82.8 | 90.0  | 94.0     |

(注) 薬品使用効率は、県市町振興課に報告した「地方公営企業決算の状況」の数値から算出しました。

### Ⅲ 財政状態

#### 1 貸借対照表

##### (1) 資 産

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(A)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|----------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固定資産     | 13,634,213,926 | 14,356,248,088 | 722,034,162         | 105.3            |
| 流動資産     | 2,007,226,566  | 1,802,092,473  | △ 205,134,093       | 89.8             |
| 合 計      | 15,641,440,492 | 16,158,340,561 | 516,900,069         | 103.3            |

資産は161億5,834万円で、前年度より5億1,690万円増加しています。

##### ア 固定資産

固定資産は143億5,624万円で、前年度より7億2,203万円増加しています。

これは主に、建設仮勘定が3億2,615万円、前払退職手当組合負担金が8,852万円が減少したものの、建物が6億1,704万円、器械備品が4億459万円、長期前払消費税が9,889万円増加したことによるものです。

##### イ 流動資産

流動資産は18億209万円で、前年度より2億513万円減少しています。

これは主に、現金預金が3,240万円増加したものの、未収金が2億3,116万円、貯蔵品が750万円減少したことによるものです。

なお、当年度末未収金の15億1,401万円に対し、債権の貸倒れによる損失に備えるために貸倒引当金を148万円計上しています。

また、未収金の内訳は次表のとおりです。

(単位 円、%)

| 年度<br>区 分 | 28<br>(A)     | 29<br>(B)     | 対前年度末<br>増 減 額<br>(B)-(A) | 医業収益に<br>対する割合 |      |
|-----------|---------------|---------------|---------------------------|----------------|------|
|           |               |               |                           | 28             | 29   |
| 診療報酬      | 1,496,257,270 | 1,437,508,061 | △ 58,749,209              | 14.4           | 13.6 |
| 患者自己負担金   | 55,389,219    | 55,896,727    | 507,508                   | 0.5            | 0.5  |
| その他       | 3,329,375     | 3,380,186     | 50,811                    | 0.0            | 0.0  |
| 医業未収金     | 1,554,975,864 | 1,496,784,974 | △ 58,190,890              | 14.9           | 14.2 |
| 医業外未収金    | 16,623,317    | 16,372,449    | △ 250,868                 | —              | —    |
| その他未収金    | 173,898,486   | 854,603       | △ 173,043,883             | —              | —    |
| 合 計       | 1,745,497,667 | 1,514,012,026 | △ 231,485,641             | —              | —    |

医業未収金のうち診療報酬は14億3,750万円で、これは主に、平成30年2月及び3月の請求分です。患者自己負担金は5,589万円、その他は338万円です。なお、平成30年6月末日の残額は、診療報酬が68万円、患者自己負担金が1,057万円、その他が20万円となっています。

医業外未収金は1,637万円、その他未収金は85万円で、平成30年6月末日現在の医業外未収金及びその他未収金は全額収納済みとなっています。

なお、過年度滞納繰越金のうち消滅時効が完成した17件、103万円について、不納欠損処分を行っています。

## (2) 負債

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(B)      | 29<br>(B)      | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|----------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 固定負債     | 7,400,200,225  | 8,182,305,054  | 782,104,829         | 110.6            |
| 流動負債     | 3,773,923,002  | 3,666,200,754  | △ 107,722,248       | 97.1             |
| 繰延収益     | 302,194,720    | 277,926,956    | △ 24,267,764        | 92.0             |
| 合 計      | 11,476,317,947 | 12,126,432,764 | 650,114,817         | 105.7            |

負債は121億2,643万円で、前年度より6億5,011万円増加しています。

これは主に、一時借入金が4億円、他会計借入金（固定負債）が1億5,000万円、企業債（流動負債）が9,391万円、繰延収益が2,426万円減少したものの、企業債（固定負債）が9億3,210万円、未払金が2億7,822万円、他会計借入金（流動負債）が1億円増加したことによるものです。

## (3) 資本

(単位 円、%)

| 年度<br>区分 | 28<br>(B)     | 29<br>(B)     | 対前年度末増減額<br>(B)-(A) | 前年度末比<br>(B)/(A) |
|----------|---------------|---------------|---------------------|------------------|
| 資本金      | 2,816,580,496 | 2,816,580,496 | 0                   | 100.0            |
| 剰余金      | 1,348,542,049 | 1,215,327,301 | △ 133,214,748       | 90.1             |
| 合 計      | 4,165,122,545 | 4,031,907,797 | △ 133,214,748       | 96.8             |

資本は40億3,190万円で、前年度より1億3,321万円減少しています。

### ア 資本金

資本金は28億1,658万円で、前年度と同額となっています。



## イ 剰余金

剰余金は12億1,532万円で、前年度より1億3,321万円減少しています。

これは、資本剰余金が5,247万円増加したものの、利益剰余金の当年度純損失が1億8,569万円発生したことによるものです。

## 2 キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書の状況は、次表のとおりです。

(単位：円)

|                             | 平成28年度          | 平成29年度          | 対前年度増減          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                 |                 |                 |
| 材料の購入による支出                  | △ 2,326,908,832 | △ 2,313,337,610 | 13,571,222      |
| 人件費支出                       | △ 6,233,053,874 | △ 6,188,525,795 | 44,533,079      |
| 医業収入                        | 9,889,075,581   | 10,084,170,861  | 195,095,280     |
| 負担金、補助金等収入                  | 1,030,783,000   | 989,197,653     | △ 41,585,347    |
| 国庫負担金等による収入                 | 15,051,920      | 16,404,266      | 1,352,336       |
| その他業務収入                     | 141,568,060     | 123,029,060     | △ 18,539,000    |
| その他業務支出                     | △ 2,493,224,863 | △ 2,378,640,393 | 114,684,470     |
| 小 計                         | 23,285,982      | 332,398,032     | 309,112,040     |
| 利息の受取額                      | 3,092           | 3,188           | 96              |
| 利息の支払額                      | △ 93,567,925    | △ 90,846,097    | 2,721,829       |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 70,278,842    | 241,555,123     | 311,833,965     |
| <b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                 |                 |                 |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 772,703,392   | △ 1,137,536,425 | △ 364,833,033   |
| 一般会計からの繰入金による収入             | 373,931,000     | 369,497,624     | △ 4,433,376     |
| 退職手当組合負担金支出                 | △ 69,016,700    | 0               | 69,016,700      |
| 退職手当組合負担金調整額による収入           | 0               | 137,094,548     | 137,094,548     |
| 固定資産売却による収入                 | 2,850,000       | 18,700,000      | 15,850,000      |
| 寄付による収入                     | 0               | 1,100,000       | 1,100,000       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 464,939,092   | △ 611,144,253   | △ 146,205,161   |
| <b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                 |                 |                 |
| 一時借入れによる収入                  | 6,260,000,000   | 4,610,000,000   | △ 1,640,000,000 |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 6,150,000,000 | △ 5,910,000,000 | 1,140,000,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 858,700,000     | 1,503,400,000   | 644,700,000     |
| 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 | △ 661,946,987   | △ 651,408,542   | 10,538,445      |
| その他の他会計借入金による収入             | 300,000,000     | 300,000,000     | 0               |
| その他の他会計借入金の返済による支出          | 0               | △ 350,000,000   | △ 350,000,000   |
| リース債務の返済による支出               | △ 2,047,972     | 0               | 2,047,972       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 594,705,041     | 401,991,458     | △ 192,713,583   |
| 資金増加額                       | 59,487,107      | 32,402,328      | △ 27,084,779    |
| 資金期首残高                      | 87,858,411      | 147,346,518     | 59,487,107      |
| 資金期末残高                      | 147,345,518     | 179,747,846     | 32,402,328      |

資金期末残高は1億7,947万円で、前年度より3,240万円増加しています。

## IV 意見及び指摘事項

### 1 経営状況について

当年度決算は、総収益が114億9,114万円、総費用が116億7,683万円で、差引き1億8,569万円（前年度2億5,613万円）の当年度純損失が生じています。その結果、当年度未処分利益剰余金は、前年度からの繰越利益剰余金10億3,344万円を加えて8億4,775万円となりました。

当年度の資金的収支については、9億8,501万円の資金不足が生じましたが、補てん財源である過年度分損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資金的収支調整額、損益勘定留保資金等で補てんしています。

純損失減少の主な要因についてみると、収益面では、医業収益について、前年度の収益と比較すると、入院収益が4,974万円、その他医業収益が676万円減少したものの、外来収益が1億8,263万円増加し、これらを合わせた医業収益の増加額は1億2,612万円となっています。他に、特別利益の過年度損益修正益が166万円の減少、医業外収益が6,541万円の減少等、事業収益全体では差引き5,904万円の増加となっています。

一方費用面では、医業費用について、資産減耗費が635万円、材料費が519万円、研究研修費が271万円、減価償却費が117万円といずれも増加したものの、経費が3,082万円、給与費が283万円減少し、医業費用は1,822万円の減少となっています。他に、医業外費用が637万円の増加、特別損失が46万円の増加で、事業費用全体では差引き1,139万円の減少となっています。

以上のように、当年度純損失については、前年度と比較すると7,043万円の減少となっており、前年度より改善されているように見えます。しかしながら、平成27年度決算で計上されなかった退職給付債務の見込差額1億1,731万円が、平成28年度に計上されており、それを差し引くと平成28年度の純損失は1億3,882万円となり、当年度純損失は前年度よりも4,687万円悪化したことになり、前年度よりも収支が悪化していることに留意する必要があります。

経営改善の方針及び対策については、「経営改善の方策として最も重要なものは、兵庫医科大学をはじめとした関連大学との連携を強化して医師の派遣を受け、収益を確保することであると考えている。」旨の説明を受けました。しかし、全国的に医師不足の中、医師の確保は厳しい状況となっています。医師確保の取組と並行して、本市病院会計独自の取組・見直しを図っていく必要があると考えます。例えば病院費用の大部分を占める人件費について、他の公立病院や民間病院の状況を調査し、給料表や手当の在り方などの現状分析や見直しを進めながら、医師確保とそれ以外の方策にも積極的に取り組むなど、経営改善に努めてください。

## 2 医師の退職等による医業収益への影響について

市立病院の医師については、主に兵庫医科大学と連携し、医局を通じ必要な医師の派遣を受けていますが、平成29年度における医師の異動状況等を確認したところ、次表のとおりとなっていました。

|       | 退職 | 採用 | 増減  | 患者数増減<br>(人) | 診療報酬増減<br>(千円) |
|-------|----|----|-----|--------------|----------------|
| 消化器内科 | 10 | 2  | △ 8 | △ 3,671      | △ 138,492      |
| 救急科   | 1  | 0  | △ 1 | △ 3,585      | △ 110,952      |
| その他   | 17 | 23 | 6   |              |                |
| 計     | 28 | 25 | △ 3 |              |                |

消化器内科において、副院長を含めた10名もの医師が退職しているにもかかわらず、2名しか採用できていないことについて、「大学の医局に属していない医師であったため、タイムリーな補充ができなかった。」旨の説明を受けました。なお、これらの医師の大量退職の影響は、表からわかるように診療報酬の大幅な減少につながっており、病院事業の医業収益にも大きな影響を与える結果となっています。

一方、病院事業が定めた定員適正化計画における正規医師の目標数88名との比較においても、平成29年度末では73名しか確保できておらず、依然、医師不足の状況が続いています。現在の医師の確保状況について、「呼吸器内科、眼科、腎臓内科、リハビリテーション内科、緩和ケア内科、糖尿病内科、消化器内科、小児科及び救急科で医師の増員が必要であると考えている。」旨の説明を受けましたが、各診療科の医師の採用にあたっては、地域の医療の中心を担う公立病院としての役割はもちろんですが、診療科別損益計算書の活用などにより、病院の経営に資する診療科も考慮した上で、採用を決定していく必要があるのではないかと考えます。

今後の医師の採用については、平成30年度に消化器内科で1名、放射線治療科で1名、救急科で1名及び腫瘍内科で2名、計5名の採用が予定されており、今後の医師確保の具体的な取組については、「①医局へ医師の派遣要請を継続して行う、②紹介会社から医師の紹介を受ける、③ホームページで医師を募集する」旨の説明を受けましたが、引き続き、医師確保に向けて兵庫医科大学をはじめとした関連大学との連携を強化するとともに、病院経営の安定化にも努めてください。

### 3 一般会計からの繰出金の積算方法について

公営企業に対する繰出金の基準については、総務省通知「地方公営企業繰出金について」において定められていますが、本年度の決算審査において病院事業における繰出金の積算方法について確認したところ、繰出項目のうち、「救急医療の確保に要する経費」に係る繰出金の積算については、次表のとおり、救急医療の収支差額を積算する内容となっていました。

| 区分         |              | 積算額         | 積算方法                                |
|------------|--------------|-------------|-------------------------------------|
| 収益         | 診療報酬（外来）     | 134,846,055 | 14,523円/外来1日×25.44人/外来1日×365日       |
| 費用         | 人件費          | 428,808,938 | 院内391,152,938円 + 院外37,656,000円      |
|            | 薬品費          | 21,896,971  | 4,717円/日・人×9,285人（患者数）×1/2          |
|            | 診療材料費        | 22,356,538  | 2,408円/日・人×9,285人（患者数）              |
|            | 光熱水費         | 1,931,755   | 面積按分（200,790,155×280.0/31,432×1.08） |
|            | 経費           | 40,055,781  | 消耗品費・備品等 患者数按分                      |
|            | 空床確保料        | 115,684,560 | 52,824円/入院1日×6床×365日                |
|            | DMAT用消耗品等整備費 | 1,303,000   |                                     |
| 要求額（費用－収益） |              | 497,191,488 |                                     |

一方、総務省通知「地方公営企業繰出金について」における、「救急医療の確保に要する経費」に係る繰出基準は下記のとおりとなっています。

#### 1.0 救急医療の確保に要する経費

##### (2) 繰出しの基準

ア 救急病院等を定める省令第2条の規定により告示された救急病院又は「救急医療対策の整備事業について」に基づく救命救急センター若しくは小児救急医療拠点病院事業若しくは小児救急医療支援事業を実施する病院における医師等の待機及び空床の確保等救急医療の確保に必要な経費に相当する額とする。

イ 次に掲げる病院が災害時における救急医療のために行う施設（通常の診療に必要な施設を上回る施設）の整備（耐震改修を含む。）に要する経費に相当する額とする。

ウ 災害拠点病院又は救急告示病院が災害時における救急医療のために行う診療用具、診療材料、薬品、水及び食料等（通常の診療に必要な診療用具、診療材料、薬品、水及び食料等を上回るものをいう。）の備蓄に要する経費に相当する額とする。

上記の基準に照らし、市立病院の積算項目において該当するのは、空床確保料（基準アに該当）、人件費のうち医師等の待機に係る部分（基準アに該当）及びDMAT消耗品等整備費（基準ウに該当）のみであると考えますが、救急医療の収支差額を繰出金として積算していることについて、「基準では、空床の確保「等」とされていることから、収支差額を含めることも妥

当であると考えている。」旨の説明を受けました。

確かに、各自治体の実情に応じ不採算経費を繰出金とする考え方があることは理解できますが、収支差額だけでなく、空床確保料まで費用に加えて繰出金に含めていることについては、繰出基準の拡大解釈ではないかと考えざるを得ず、仮に、空床確保料を費用として計上するのであれば、これに付随する入院収益も併せて計上し、より厳密な収支差額にすべきではないかと考えます。

現在、市も厳しい財政状況の中で病院事業への繰出しを行っている状況を鑑み、今後、繰出金の積算については、病院事業においても積算に算入すべき収入はないか、適切に按分された人件費が計上されているか等、再度確認を行い、厳密な積算を行うよう努めてください。

#### 4 時間外勤務の状況について

時間外勤務の状況は、平成29年度は病院全体で78,376時間となり、前年度より3,382時間削減されています。職員1人当たりの時間数も119時間となり、前年度より6時間削減されており、時間外勤務削減への取組の成果が見られます。

しかし、時間外勤務の上位20名のうち15名は前年度と同一人物となっており、そのうち10名は前年度より時間外勤務が増加しています。同一人物の時間外勤務が多い状況は、健康面から何らかの具体的な対策が必要と考えます。職場により業務が偏っているのであれば体制を見直すことも必要です。また、時間外勤務手当の金額は総額1億8,992万円にも上り、前年度よりも614万円増加しています。病院としての経営面からも、職員の健康面やワークライフバランスの面からも、引き続き時間外勤務の削減に取り組んでください。

#### 5 減損会計について

地方公営企業会計基準の見直しにより、平成26年度決算から減損会計が導入されました。これにより、固定資産の帳簿価額が実際の収益性や将来の経済的便益に比べ過大となっている場合に、過大な帳簿価額を適正な金額まで減額すべきこととなり、これを受け、平成27年度の決算審査において、市立病院における減損の兆候の有無の判定方法を確認を行いました。

減損の兆候の有無の判定方法については、平成24年1月27日総務省告示第18号「地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針」において、「固定資産又は固定資産グループが使用されている業務活動から生ずる損益又はキャッシュ・フローが継続し

てマイナスとなっているか、あるいは、継続してマイナスとなる見込みであること。」とされていますが、市立病院における判定方法について、「当院はキャッシュ・フローの方を選択し、減損の兆候を判断するので、「業務活動から生じる損益」の計算方法に対する考え方はない。」旨の説明を受けました。キャッシュ・フローでしか減損の兆候の有無の判定を行わない考え方については疑義が残りましたが、減損会計が導入されて間もないこともあり、減損の兆候把握の方法については近隣市においても見解が分かれている状況であると考えられたため、「業務活動から生じる損益」についても確認した上で、減損の兆候なしと判断できるのか検討が必要です。」と意見したところです。

企業会計審議会により公表されている「固定資産の減損に係る会計基準」の「二の1. 減損の兆候」には、「資産又は資産グループが使用されている営業活動から生ずる損益又はキャッシュ・フローが、継続してマイナスとなっているか、あるいは、継続してマイナスとなる見込みであること」と書かれており、上記「指針」記載の下線部分はこれと同じ内容です。また、企業会計基準適用指針第6号「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」において、減損の兆候の有無の判定方法について下記のとおり考え方が示されています。

#### 第12項

(3)減損の兆候の把握には「営業活動から生ずる損益」によることが適切であるが、管理会計上、「営業活動から生ずるキャッシュ・フロー」だけを用いている場合には、それが、継続してマイナスとなっているか、又は、継続してマイナスとなる見込みであるときに減損の兆候となる（第80項参照）。

#### 第80項

～略～ 通常、「営業活動から生ずるキャッシュ・フロー」ではなく、「営業活動から生ずる損益」が適切であると考えられる。 ～略～

減損会計基準の定めは、管理会計上、「営業活動から生ずるキャッシュ・フロー」だけを把握している企業の場合には、「営業活動から生ずるキャッシュ・フロー」によって減損の兆候を把握することも可能であることを示しているものと解される。～略～

また、管理会計上「営業活動から生ずる損益」と「営業活動から生ずるキャッシュ・フロー」の両方を把握している場合には、「営業活動から生ずる損益」によって、減損の兆候が判断される。

この説明から、「業務活動から生じるキャッシュ・フロー」で減損の兆候の有無の判定

を行うのは、部門別に減損の兆候を認識する場合など「業務活動から生ずる損益が把握できない」という例外的なケースに限られ、原則は「業務活動から生じる損益」で判定すべきであることがわかりますが、市立病院においては、本年度の決算審査においてもこれまでと同様の判定方法を行っていました。このことについて、「当院は地方公営企業であるため、「地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針」に従っている。」旨の説明を受けましたが、そもそも、「地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針」は、地方公営企業にも企業会計基準を導入する目的で作成されたものであり、その趣旨は、地方公営企業に会計基準を導入し、経営実態をより明確に表そうとするものです。

「業務活動から生じるキャッシュ・フロー（減価償却費の計上なし）が継続してプラス」であったとしても、「業務活動から生じる損益（減価償却費の計上あり）が継続してマイナス」となっている場合には、固定資産の価値が十分にあるかが疑問視され、「減損の兆候あり」として、固定資産の簿価を下げる必要があるかどうかの検討をすべきだと考えます。

このことについて、「「業務活動から生じる損益」でも減損の兆候の有無を確認したが、兆候なしであった。」旨の説明を受けましたが、病院事業が算出した「業務活動から生じる損益」については仮払消費税の非課税売上分が含まれておらず、これを「業務活動から生じる損益」に加えると、「業務活動から生じる損益は継続してマイナス」となります。病院事業における仮払消費税の内非課税売上分は、医業収益に直接対応する費用であり、これは業務活動に含むべき費用であると考えます。

近隣公立病院においても、「業務活動から生じる損益」で減損の兆候の有無を判定しているところが複数あり、減損の兆候ありと判定している公立病院も存在します。減損の兆候の有無を把握することは会計上、非常に重要な意義があると考えられるため、地方公営企業に減損会計が導入された趣旨を鑑み、市立病院においても「業務活動から生じる損益」を毎年度把握し、適切に減損の兆候の有無を把握するとともに、今後は決算書の「注記事項」にその旨を記載してください。

## 6 未収金対策について

平成29年度の医業未収金のうち、患者自己負担金に係る未収金の平成30年5月末日の残額は1,154万円で、前年同月に比べ101万円の減少となっています。

平成29年度中に時効起算日から3年が経過し債権放棄を行った債権のうち、債権放棄額（入

院及び外来の合計) 上位10名及び未収額(入院及び外来の合計) 上位10名について確認したところ、前年度と同様、弁護士事務所へ債権回収を依頼した後、弁護士事務所からは請求書を送付しているだけであり、その送付自体も債権回収委託を行ってから約1年経過していると思受けられる事例、また、連帯保証人から「分割で支払えるようになれば連絡する」と言われそのまま連絡を待つだけで時効が完成してしまった事例などがありました。

前年度の決算審査で、「平成29年度からは、弁護士事務所へ債権回収を依頼した事例も含めて、市立病院の担当者が市内と一部の市外の地域について、現地調査を実施する。」旨の説明を受け、今回、平成29年度には債権放棄前の案件を中心に、臨戸訪問を5回行っている旨の説明を受けました。

現地調査を実施すれば、生活困窮などの生活実態の見極めもできると考えます。今後は債権放棄の直前ではなくもっと早い段階で現地調査をすることで、より大きな効果を得られると考えます。弁護士事務所に債権回収を依頼する以前の段階で現地調査や臨戸訪問を行い、滞納者から納付誓約や債務の承認を得て時効中断の方策をとるなど、安易な債権放棄とならないよう努めてください。

なお、平成29年度に新たに弁護士事務所へ回収依頼した金額は110万円であり、回収額は10万円、回収率は9.7%となっています。



## V むすび

当年度決算は、前年度 2 億 5,613 万円の純損失から 7,043 万円改善し、1 億 8,569 万円の純損失となりました。その結果、当年度未処分利益剰余金は、前年度繰越利益剰余金 10 億 3,344 万円に当年度純損失を加え 8 億 4,775 万円となりました。なお、平成 27 年度決算で計上されなかった退職給付債務の見込差額 1 億 1,731 万円が、平成 28 年度決算で計上されているため、実質的には当年度の純損失は前年度よりも 4,687 万円悪化しています。

平成 29 年度は、宝塚市立病院改革プラン 2017 の初年度として、救急医療とがん医療について医療機能の向上に取り組むとともに、継続して良質な急性期医療を提供できるよう急性期医療の体制強化に取り組んでいます。

その結果、外来部門では延外来患者数が 1,069 人（対前年度比 0.5%）増加し、外来収益も 1 億 8,263 万円（対前年度比 5.9%）増加しました。しかしながら、入院部門では延入院患者数が 596 人（対前年度比 0.5%）増加したものの、入院収益は 4,974 万円（対前年度比 0.7%）減少する結果となりました。このことについて、「主にカテーテルを用いた下肢治療の減少により生じた入院単価の下落による影響が、患者数の増加による影響を上回ったためである。」旨の説明を受けましたが、入院収益減少の理由として、平成 29 年度中に生じた医師の大量退職も大きく影響しており、黒字化を達成する上での大きな課題が浮かび上がりました。

また、今後、病院経営に影響を及ぼすことが確実な外部要因として、平成 31 年 10 月に予定している消費税率の引き上げ、2 年ごとに行われる診療報酬の改定の他に、人事院勧告による職員給与費の増加が挙げられます。人事院勧告については 4 年連続引き上げが続いており、病院事業における収支に少なからぬ影響を与えています。現在、病院事業においては、市長部局で行っている給与削減に準じた給与削減が行われていますが、行政職の給料についてはラスパイレス指数による自治体間比較が可能である一方で、医師及び看護師等の給料については比較できる指標が存在していません。人事院勧告に基づく職員給与費の増加問題については、まず市立病院の医師及び看護師等の給料表そのものが適正かどうか、近隣の公立病院と比較・検証した上で、対応策を検討すべきではないかと考えます。

一方、平成 30 年 4 月から宝塚市立病院がんセンターにおいて患者の受け入れを開始していますが、病院事業が作成した収支見込によれば、化学療法についてはすべての期

間で黒字となっており、放射線治療については平成31年度から単年度収支の黒字化が見込まれています。放射線治療と化学療法を併せた収支見込においては、平成42年度末において18億円の累積黒字が見込まれており、見込みどおり推移すれば、病院事業の収支改善に大きく寄与することが期待できます。

今後、当該がんセンターが市立病院として地域医療に貢献するよう努めることはもちろん、病院経営の安定化に寄与できるよう収支見込の達成にも努めるとともに、兵庫県地域医療構想及び近隣公立病院における経営形態の見直し動向を十分注視しつつ、市立病院の今後の在り方についても併せて検討を行ってください。



# 病院事業会計

( 資 料 )

比較損益計算書（病院事業会計）

| 費用の部              |                |       |                |       |              | (単位 円、%) |
|-------------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|----------|
| 科 目               | 28年度           |       | 29年度           |       | 対前年度末増減      |          |
|                   | 金 額<br>(B)     | 構成比   | 金 額<br>(B)     | 構成比   |              |          |
| 医療費用              | 11,252,028,864 | 96.4  | 11,233,798,871 | 95.2  | △ 18,239,993 |          |
| 給 与 費             | 6,296,814,195  | 53.9  | 6,293,974,724  | 53.9  | △ 2,839,471  |          |
| 材 料 費             | 2,309,524,763  | 19.8  | 2,314,718,584  | 19.8  | 5,193,821    |          |
| 経 費               | 1,926,409,354  | 16.6  | 1,905,587,115  | 16.3  | △ 30,822,239 |          |
| 減価償却費             | 652,630,996    | 5.6   | 653,803,962    | 5.6   | 1,172,966    |          |
| 資産減耗費             | 19,334,035     | 0.2   | 25,684,414     | 0.2   | 6,350,379    |          |
| 研究研修費             | 37,315,521     | 0.3   | 40,030,072     | 0.3   | 2,714,551    |          |
| 医療外費用             | 426,228,930    | 3.6   | 432,603,678    | 3.7   | 6,374,748    |          |
| 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 93,354,115     | 0.8   | 90,889,650     | 0.8   | △ 2,464,465  |          |
| 長期前払消費税<br>償却額    | 26,011,669     | 0.2   | 32,461,942     | 0.3   | 6,450,273    |          |
| 雑 支 出             | 306,853,146    | 2.6   | 309,252,086    | 2.6   | 2,398,940    |          |
| ・特別損失             | 9,972,436      | 0.1   | 10,434,486     | 0.1   | 462,050      |          |
| 固定資産売却損           | 4,050,000      | 0.0   | 0              | 0.0   | △ 4,050,000  |          |
| 過年度損益修正損          | 5,922,436      | 0.1   | 10,434,486     | 0.1   | 4,512,050    |          |
| 小 計               | 11,688,230,230 | 100.0 | 11,676,837,035 | 100.0 | △ 11,393,195 |          |
| 当年度純利益            | △ 256,130,613  | —     | △ 185,691,333  | —     | 70,439,280   |          |
| 合 計               | 11,432,099,617 | —     | 11,491,145,702 | —     | 59,046,085   |          |
|                   |                |       |                |       | 100.5        |          |

(単位 円、%)

比較損益計算書（病院事業会計）

| 収 益 の 部   |                |       |                |       |              | (単位 円、%) |
|-----------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|----------|
| 科 目       | 28年度           |       | 29年度           |       | 対前年度末増減      |          |
|           | 金 額<br>(A)     | 構成比   | 金 額<br>(B)     | 構成比   |              |          |
| 医 業 収 益   | 10,417,511,145 | 91.1  | 10,543,637,596 | 91.8  | 126,126,451  |          |
| 入 院 収 益   | 6,659,135,234  | 58.2  | 6,609,388,146  | 57.5  | △ 49,747,088 |          |
| 外 来 収 益   | 3,069,642,729  | 26.9  | 3,252,277,574  | 28.3  | 182,634,845  |          |
| その他医療収益   | 688,733,182    | 6.0   | 681,971,876    | 5.9   | △ 6,761,306  |          |
| 医 業 外 収 益 | 1,012,112,546  | 8.9   | 946,700,076    | 8.2   | △ 65,412,470 |          |
| 受取利息及び配当金 | 3,092          | 0.0   | 3,183          | 0.0   | 96           |          |
| 他会計補助金    | 271,665,000    | 2.4   | 288,161,220    | 2.5   | 16,496,220   |          |
| 他会計負担金    | 232,824,000    | 2.0   | 181,578,945    | 1.6   | △ 51,247,055 |          |
| 国庫補助金     | 17,584,266     | 0.2   | 14,635,226     | 0.1   | △ 2,949,030  |          |
| 寄 附 金     | 1,250,000      | 0.0   | 630,000        | 0.0   | △ 620,000    |          |
| 長期前受金戻入   | 26,479,257     | 0.2   | 25,367,764     | 0.2   | △ 1,111,493  |          |
| 資本費繰入収益   | 322,315,000    | 2.8   | 317,021,039    | 2.8   | △ 5,293,961  |          |
| 雑 収 益     | 283            | 0.0   | 0              | 0.0   | △ 283        |          |
| その他医療外収益  | 139,991,668    | 1.2   | 119,304,694    | 1.0   | △ 20,686,964 |          |
| 特 別 利 益   | 2,475,926      | 0.0   | 808,030        | 0.0   | △ 1,667,896  |          |
| 過年度損益修正益  | 2,475,926      | 0.0   | 808,030        | 0.0   | △ 1,667,896  |          |
| 小 計       | 11,432,099,617 | 100.0 | 11,491,145,702 | 100.0 | 59,046,085   |          |
| 合 計       | 11,432,099,617 | —     | 11,491,145,702 | —     | 59,046,085   |          |

(単位 円、%)

(單位 円)

| 科 目             | 負 債                |       | 資 本 の 部            |       |                    |         |
|-----------------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|---------|
|                 | 28年度末<br>金額<br>(A) | 構成比   | 29年度末<br>金額<br>(B) | 構成比   | 対前年度末増減<br>(B)-(A) | (B)/(A) |
| 負 債             | 11,476,317,947     | 73.4  | 12,126,432,764     | 75.0  | 650,114,817        | 105.7   |
| 固定負債            | 7,400,200,225      | 47.3  | 8,182,305,054      | 50.6  | 782,104,829        | 110.6   |
| 企業債             | 5,840,200,225      | 37.3  | 6,772,305,054      | 41.9  | 932,104,829        | 116.0   |
| 純会計借入金          | 1,560,000,000      | 10.0  | 1,410,000,000      | 8.7   | △ 150,000,000      | 90.4    |
| リース債務           | 0                  | 0.0   | 0                  | 0.0   | 0                  | —       |
| 流動負債            | 3,773,923,002      | 24.1  | 3,666,200,754      | 22.7  | △ 107,722,248      | 97.1    |
| 一時借入金           | 1,000,000,000      | 6.4   | 500,000,000        | 3.7   | △ 400,000,000      | 60.0    |
| 企業債             | 651,408,542        | 4.2   | 557,485,171        | 3.5   | △ 93,913,371       | 85.6    |
| 純会計借入金          | 600,000,000        | 3.8   | 700,000,000        | 4.3   | 100,000,000        | 116.7   |
| リース債務           | 0                  | 0.0   | 0                  | 0.0   | 0                  | —       |
| 未 払 金           | 1,095,700,843      | 7.0   | 1,373,929,666      | 8.5   | 278,228,843        | 125.4   |
| 前 受 金           | 75,600             | 0.0   | 75,600             | 0.0   | 0                  | 100.0   |
| 預 り 金           | 40,343,783         | 0.3   | 39,655,574         | 0.2   | △ 688,209          | 98.3    |
| 預り有価証券          | 0                  | 0.0   | 0                  | 0.0   | 0                  | —       |
| 引 当 金           | 386,894,234        | 2.5   | 395,044,723        | 2.4   | 8,150,489          | 102.2   |
| 繰延収益            | 302,194,720        | 1.9   | 277,926,966        | 1.7   | △ 24,267,754       | 92.0    |
| 資 本             | 4,165,122,545      | 26.6  | 4,031,907,797      | 25.0  | △ 133,214,748      | 98.8    |
| 資本金             | 2,816,580,496      | 18.0  | 2,816,580,496      | 17.4  | 0                  | 100.0   |
| 剰 余 金           | 1,348,542,049      | 8.6   | 1,215,327,301      | 7.5   | △ 133,214,748      | 90.1    |
| 資本剰余金           | 315,094,000        | 2.0   | 367,570,585        | 2.3   | 52,476,585         | 116.7   |
| 利益剰余金<br>(△欠損金) | 1,033,448,049      | 6.6   | 847,756,716        | 5.2   | △ 185,691,333      | 82.0    |
| 合 計             | 15,641,440,492     | 100.0 | 16,158,340,561     | 100.0 | 516,900,069        | 103.3   |

(単位 円)

| 償 還 年 度            | 元 金           | 利 子         | 元利合計          |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| 平成30年度償還予定額        | 557,495,171   | 80,248,844  | 637,744,015   |
| 平成31年度 "           | 784,147,317   | 73,869,616  | 858,016,933   |
| 平成32年度 "           | 696,611,138   | 66,896,225  | 763,507,363   |
| 平成33年度 "           | 638,790,959   | 60,032,312  | 698,823,271   |
| 平成34年度 "           | 638,426,481   | 53,110,623  | 691,537,104   |
| 小 計 (A)            | 3,315,471,066 | 334,157,620 | 3,649,628,686 |
| 平成35～58年度償還予定額 (B) | 3,830,129,159 | 253,383,211 | 4,083,512,370 |
| 前借分 (C)            | 184,200,000   | 0           | 184,200,000   |
| 償還予定額合計 (A+B+C)    | 7,329,800,225 | 587,540,831 | 7,917,341,056 |

改善通知を受けていない指摘事項 (市立病院)

平成30年8月23日現在

| No. | 監査区分 |      |     | 年度 | 年度別<br>整理番号 | 指摘年月日      | 指摘事項の概要        |
|-----|------|------|-----|----|-------------|------------|----------------|
|     | 種別   | 対象   |     |    |             |            |                |
| 1   | 定期監査 | 市立病院 | 事務局 | 16 | 1           | 平成16年8月20日 | 固定資産台帳の整備等について |

財務分析比率比較表 (病院事業会計)

| 分析項目                 | 算式                                                                         | 比率    |       | 全国平均  | 説明                                                                                                       |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                            | 28年度  | 29年度  |       |                                                                                                          |
| 1 固定資産構成比率 (%)       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 87.2  | 88.8  | 74.9  | (構成比率は、構成部分の全体に対する関係を示すものです。) 総資産に対する固定資産の占める割合であり、これが大であれば資本が固定化の傾向にあります。                               |
| 2 固定負債構成比率 (%)       | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 47.3  | 50.6  | 56.2  | 資本総額とこれを構成する固定負債・自己資本の関係を示すもので、固定負債構成比率が小さく、自己資本構成比率が大であるほど経営の安全性は大きいといえます。                              |
| 3 自己資本構成比率 (%)       | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資産}} \times 100$                                | 28.6  | 26.7  | 30.5  | (財務比率は、貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものです。) 固定資産の増減が資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが理想とされています。 |
| 4 固定資産対長期資本比率 (%)    | $\frac{\text{固定資産}}{\text{長期資本}} \times 100$                               | 114.9 | 114.9 | 86.4  | 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下であることが理想とされています。                                             |
| 5 流動比率 (%)           | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 305.2 | 333.1 | 245.8 | 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するもので、流動性を確保するために流動資産が流動負債の2倍以上であることが要求されるので、理想比率は200%以上です。               |
| 6 流動性試験比率 (当座比率) (%) | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 53.2  | 49.2  | 188.3 | 流動資産のうち、現金預金及び容易に現金化しうる未収金(当座資産)と流動負債を対比させたもので、100%以上が理想比率とされています。                                       |
| 7 現金預金比率 (%)         | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                               | 50.1  | 46.2  | 183.8 | 流動負債に対する現金預金の割合を示し、これは20%以上が理想比率とされています。                                                                 |
| 8 自己資本回転率 (回)        | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本}}$                                        | 3.9   | 4.9   | 109.8 | (回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に運用されていることを表すものです。) 自己資本の動きを総資本から切り離してみたものです。                       |
| 9 固定資産回転率 (回)        | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均固定資産}}$                                        | 0.8   | 0.8   | 0.8   | (固定資産に対する投下資本の効率を測定するものです。) 営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものです。                                    |
| 10 減価償却率 (%)         | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{減価償却資産}} \times 100$                         | 8.4   | 7.4   | 7.5   | 減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものです。                                                  |
| 11 流動資産回転率 (回)       | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$                                        | 5.5   | 5.5   | 2.3   | 現金預金、貯蔵品、未収金回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればそれに応じて高くなるものです。                                                  |
| 12 未収金回転率 (回)        | $\frac{\text{営業収益}}{\text{平均未収金}}$                                         | 6.3   | 6.5   | 5.5   | 企業の取引量である営業収益と未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものです。                                                           |
| 13 総資本利益率 (%)        | $\frac{\text{当年度経常利益(当年度経常利益)}}{\text{平均総資本}} \times 100$                  | —     | —     | 0.5   | 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものです。                                                                  |
| 14 総収支比率 (%)         | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$                                            | 97.8  | 98.4  | 97.6  | 総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものです。                                                                   |
| 15 経常収支比率 (%)        | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}}$                                          | 97.9  | 98.5  | 97.7  | 経常的な収益と費用を対比したものであり、経常収益と経常費用の相対的な関連を示すものです。                                                             |
| 16 医療収支比率 (%)        | $\frac{\text{医療収益}}{\text{医療費用}}$                                          | 92.6  | 93.9  | 91.5  | 業務活動によりもたらされた医療収益とそれに要した医療費用を対比して、営業活動の効率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものです。                               |



| 分析項目                   | 算式                      | 比率    |       | 全国平均<br>28年度 | 説明                                                                                 |
|------------------------|-------------------------|-------|-------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                         | 28年度  | 29年度  |              |                                                                                    |
| 18 利子負担率 (%)           | 支払利息÷企業債取極諸費 ×100       | 1.0   | 0.9   | 1.7          | 支払利息と企業債等との割合で、資金調達のための負債に対して支払う支払利息の利率の高低を示します。この利率の低いほど低コストの資金を使用していることになります。    |
| 19 企業債償還元金対減価償却費比率 (%) | 企業債償還元金 ÷ 当年度減価償却費 ×100 | 105.7 | 103.7 | 133.8        | 企業債償還元金とその償還財源である減価償却費との割合で企業債償還能力を表すものです。この率が低いほど償還能力は高くなります。                     |
| 20 企業債償還元金対料金収入比率 (%)  | 企業債償還元金 ÷ 料金収入 ×100     | 6.8   | 6.6   | 9.0          | 料金収入に対する企業債償還元金の占める割合を表すものです。                                                      |
| 21 企業債利息対料金収入比率 (%)    | 企業債利息 ÷ 料金収入 ×100       | 0.9   | 0.9   | 1.7          | 料金収入に対する企業債利息の占める割合を表すものです。                                                        |
| 22 企業債元利償還金対料金収入比率 (%) | 企業債元利償還金 ÷ 料金収入 ×100    | 7.8   | 7.5   | 10.7         | 料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を表すものです。                                                     |
| 23 職員給与費対料金収入比率 (%)    | 職員給与費 ÷ 料金収入 ×100       | 58.6  | 59.1  | 58.0         | 職員給与費の料金収入に占める割合を表すものです。この比率が高ければ高いほど固定経費が増加する結果となり、財政の流動性が失われて経営が悪化することを意味するものです。 |
| 24 経常損失比率 (%)          | 経常損失 ÷ 経常収益 ×100        | 2.4   | 1.7   | 3.6          | 経常収益に対して、いくらの経常損失があるかを示します。                                                        |
| 25 累積欠損金比率 (%)         | 累積欠損金 ÷ 経常収益 ×100       | --    | --    | 57.9         | 経常収益に対して、いくらの累積欠損金（当年度未処理欠損金）があるかを示します。                                            |
| 26 不良債務比率 (%)          | 不良債務÷翌年度繰越財源 ×100       | 10.7  | 12.4  | 1.0          | 経常収益に対して、いくらの不良債務があるかを示します。                                                        |

その他の

- ※ (1) 総資産 = 固定資産+流動資産+繰延資産
- (2) 総負債 = 負債資本合計
- (3) 総収益 = 医業収益+医業外収益+特別利益
- (4) 総費用 = 医業費用+医業外費用+特別損失
- (5) 経常収益 = 医業収益+医業外収益
- (6) 経常費用 = 医業費用+医業外費用
- (7) 経常利益(又は経常損失) = 経常収益-経常費用
- (8) 自己資本 = 資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益
- (9) 長期資本 = 資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益
- (10) 減価償却資産 = 期末減価償却資産+当年度減価償却費
- (11) 負債 = 建設改良の財源に充てた企業債・長期借入金+一時借入金+リース債務
- (12) 不良債務 = 流動負債-流動資産-建設改良費等の財源に充てた企業債・長期借入金-PFI法に基づく事業に係る建設事業費等のリース債務
- (13) 平均 = (期首+期末) ÷ 2



( )

( )



議案第 87 号から第 89 号まで

平成 29 年度宝塚市水道事業会計決算認定、平成 29 年度宝塚市下水道事業会計決算認定及び平成 29 年度宝塚市病院事業会計決算認定について  
地方公営企業法(抜粋)

(決算)

第30条 管理者は、毎事業年度終了後2月以内に当該地方公営企業の決算を調製し、証書類、当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類と併せて、当該地方公共団体の長に提出しなければならない。

2 地方公共団体の長は、決算及び前項の書類を監査委員の審査に付さなければならない。

3 監査委員は、前項の審査をするに当たっては、地方公営企業の運営が第3条の規定の趣旨に従ってされているかどうかについて、特に、意を用いなければならない。

4 地方公共団体の長は、第2項の規定により監査委員の審査に付した決算を、監査委員の意見を付けて、遅くとも当該事業年度終了後3月を経過した後において最初に招集される定例会である議会の認定(地方自治法第102条の2第1項の議会においては、遅くとも当該事業年度終了後3月を経過した後の最初の定例会(同条第6項に規定する定例会をいう。)に開かれる会議において議会の認定)に付さなければならない。

5 前項の規定による意見の決定は、監査委員の合議によるものとする。

6 地方公共団体の長は、第4項の規定により決算を議会の認定に付するに当たっては、第2項の規定により監査委員の審査に付した当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類を併せて提出しなければならない。

7・8 (略)

9 第1項の決算について作成すべき書類は、当該年度の予算の区分に従って作成した決算報告書並びに損益計算書、剰余金計算書又は欠損金計算書、剰余金処分計算書又は欠損金処理計算書及び貸借対照表とし、その様式は、総務省令で定める。