

水道事業会計決算審査資料

業務実績比較表(別表1)	14
予算決算対照表(別表2)	15
1 収益的収入及び支出	15
2 資本的収入及び支出	16
3 建設改良工事	16
損益計算書比較表(別表3)	17
貸借対照表比較表(別表4)	19
経営分析表(別表5)	21
キャッシュ・フロー計算書(別表6)	23

別表1 業務実績比較表

(平成31年3月31日現在)

項目 \ 年度		平成28年度	平成29年度	平成30年度	対 前 年 度		備 考
					増 減	比較 (%)	
給水区域内人口	人	112,299	111,441	110,745	△ 696	99.38	
計画給水人口	人	116,000	116,000	116,000	0	100.00	
給 水 人 口	人	112,099	111,241	110,545	△ 696	99.37	
給 水 戸 数	戸	45,754	46,157	46,512	355	100.77	
給 水 件 数	件	41,971	42,183	42,446	263	100.62	
普 及 率	%	99.82	99.82	99.82	0.00	100.00	給水人口／行政区 内人口×100
年間配水量	m ³	12,905,981	12,924,007	13,006,642	82,635	100.64	
年間給水量	m ³	11,629,411	11,642,232	10,665,337	△ 976,895	91.61	
有 収 率	%	90.11	90.08	82.00	△ 8.08	91.03	年間給水量／年間配 水量×100
1日配水能力	m ³	57,850	57,850	57,850	0	100.00	
1日平均配水量	m ³	35,359	35,408	35,635	227	100.64	
1日最大配水量	m ³	39,789	40,374	39,415	△ 959	97.62	
1人1日平均配水量	ℓ	315	318	322	4	101.26	
1人1日最大配水量	ℓ	355	363	357	△ 6	98.35	
1人1日平均給水量	ℓ	284	287	264	△ 23	91.99	
施設利用率	%	61.12	61.21	61.60	0.39	100.64	1日平均配水量／1日 配水能力×100
負 荷 率	%	88.87	87.70	90.41	2.71	103.09	1日平均配水量／1日 最大配水量×100
最大稼働率	%	68.78	69.79	68.13	△ 1.66	97.62	1日最大配水量／1日 配水能力×100
職 員	人	18	18	18	0	100.00	
損益勘定職員数	人	12	12	12	0	100.00	
職員1人当たり給水人口	人	9,342	9,270	9,212	△ 58	99.37	給水人口／損益勘定 職員数
職員1人当たり給水量	m ³	969,118	970,186	888,778	△ 81,408	91.61	年間給水量／損益勘 定職員数
職員1人当たり営業収益	円	178,507,221	182,845,033	164,884,919	△ 17,960,115	90.18	営業収益／損益勘定 職員数

別表2 予算決算対照表

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	予算額に比べ決算額の増減	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	%	円
水道事業収益	2,433,044,000	100.00	2,343,624,437	100.00	△ 89,419,563	96.32	(158,820,730)
営 業 収 益	2,215,890,000	91.08	2,136,606,545	91.17	△ 79,283,455	96.42	(157,987,522)
営業外収益	205,691,000	8.45	201,986,446	8.62	△ 3,704,554	98.20	(833,152)
特 別 利 益	11,463,000	0.47	5,031,446	0.21	△ 6,431,554	43.89	(56)

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

(2) 支出

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	翌年度繰越額	不 用 額	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%		円	%	円
水道事業費用	2,391,623,000	100.00	2,287,250,581	100.00	0	104,372,419	95.64	(116,409,113)
営 業 費 用	2,366,190,000	98.94	2,274,951,750	99.46	0	91,238,250	96.14	(116,347,056)
営業外費用	14,834,000	0.62	9,402,167	0.41	0	5,431,833	63.38	(0)
特 別 損 失	599,000	0.02	2,896,664	0.13	0	△ 2,297,664	483.58	(62,057)
予 備 費	10,000,000	0.42	0	0.00	0	10,000,000	-	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	予算額に比べ決算額の増減	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	%	円
資本的収入	355,552,000	100.00	282,589,000	100.00	△ 72,963,000	79.48	(4,016,640)
企 業 債	200,000,000	56.25	155,000,000	54.85	△ 45,000,000	77.50	(0)
補 助 金	36,412,000	10.24	36,412,000	12.88	0	100.00	(0)
負 担 金	59,999,000	16.88	36,928,440	13.07	△ 23,070,560	61.55	(0)
分 担 金	58,320,000	16.40	54,224,640	19.19	△ 4,095,360	92.98	(4,016,640)
固 定 資 産 売 却 代 金	821,000	0.23	23,920	0.01	△ 797,080	2.91	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

(2) 支出

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	翌年度繰越額	不 用 額	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	円	%	円
資本的支出	779,642,000	100.00	688,570,630	100.00	40,649,400	50,421,970	88.32	(46,101,542)
建 設 改 良 費	751,482,000	96.39	660,414,972	95.91	40,649,400	50,417,628	87.88	(46,101,542)
企 業 債 償 還 金	26,188,000	3.35	26,187,817	3.80	0	183	99.99	(0)
投 資	0	0.00	0	0.00	0	0	-	(0)
そ の 他 資 本 的 支 出	1,972,000	0.26	1,967,841	0.29	0	4,159	99.79	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

資本的収支差引不足額 405,981,630 円

補填財源・・ 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 36,549,269 円

減債積立金 26,187,817 円

過年度損益勘定留保資金 343,244,544 円

地方公営企業法第26条の規定による繰越額 0 円

継続費通次繰越額 40,649,400 円

3 建設改良工事

当年度における主な上水道建設改良費の執行内容は次のとおりである。(単位 円)

配水管整備事業（公共事業関連）	113,727,240
老朽管布設替事業	226,027,520
施設改良事業	8,469,360
支障移転（下水道関連受託事業）	20,906,640
消火栓設置受託事業	14,141,520
岐阜県生活基盤施設耐震化等交付金事業	138,520,000
滝呂台配水池更新事業	49,350,600

別表3 損益計算書比較表

水道事業

収益の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度対比率	金 額	構成比	前年度対比率	対前年度差引額
水道事業収益	2,349,001,971	100.00	2,393,635,302	100.00	101.90	2,184,896,320	100.00	91.28	△ 208,738,982
営業収益	2,142,086,656	91.19	2,194,140,397	91.66	102.43	1,978,619,023	90.55	90.18	△ 215,521,374
給 水 収 益	2,098,246,420	89.32	2,103,571,312	87.88	100.25	1,928,892,583	88.28	91.70	△ 174,678,729
受託工事収益	11,259,610	0.48	58,543,333	2.44	519.94	13,643,011	0.62	23.30	△ 44,900,322
その他の営業収益	32,580,626	1.39	32,025,752	1.34	98.30	36,083,429	1.65	112.67	4,057,677
営業外収益	206,841,380	8.81	197,327,673	8.25	95.40	201,245,907	9.22	101.99	3,918,234
受取利息及び配当金	904,107	0.04	901,972	0.04	99.76	1,241,424	0.06	137.63	339,452
長期前受金戻入	188,043,196	8.01	173,546,962	7.25	92.29	180,651,124	8.27	104.09	7,104,162
雑 収 益	17,894,077	0.76	22,878,739	0.96	127.86	19,353,359	0.89	84.59	△ 3,525,380
特別利益	73,935	0.00	2,167,232	0.09	2931.27	5,031,390	0.23	232.16	2,864,158
固定資産売却益	0	0.00	2,167,232	0.09	皆増	5,030,690	0.23	232.13	2,863,458
過年度損益修正益	73,935	0.00	0	0.00	皆減	700	0.00	皆増	700
その他特別利益	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0

費用の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
水道事業費用	2,137,516,315	100.00	2,207,675,467	100.00	103.28	2,170,453,131	100.00	98.31	△ 37,222,336
営業費用	2,129,092,688	99.61	2,198,877,592	99.61	103.28	2,158,604,694	99.45	98.17	△ 40,272,898
原水及び浄水費	1,232,532,956	57.66	1,234,699,334	55.93	100.18	1,243,506,860	57.29	100.71	8,807,526
配水及び給水費	173,721,320	8.13	177,322,143	8.03	102.07	177,897,381	8.20	100.32	575,238
受託工事費	10,406,000	0.49	54,558,000	2.47	524.29	10,362,000	0.48	18.99	△ 44,196,000
総 係 費	126,469,689	5.92	141,136,034	6.39	111.60	125,956,139	5.80	89.24	△ 15,179,895
減価償却費	556,682,531	26.04	557,145,836	25.24	100.08	571,860,384	26.34	102.64	14,714,548
資産減耗費	29,280,192	1.37	32,103,494	1.46	109.64	29,021,930	1.34	90.40	△ 3,081,564
その他営業費用	0	0.00	1,912,751	0.09	皆増	0	0.00	皆減	△ 1,912,751
営業外費用	8,129,777	0.38	8,523,903	0.38	104.85	9,013,830	0.42	105.75	489,927
支払利息及び 企業債取扱諸費	7,746,307	0.36	8,009,937	0.36	103.40	8,221,349	0.38	102.64	211,412
繰延勘定償却	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
雑 支 出	383,470	0.02	513,966	0.02	134.03	792,481	0.04	154.19	278,515
特別損失	293,850	0.01	273,972	0.01	93.24	2,834,607	0.13	1,034.63	2,560,635
過年度損益修正損	293,850	0.01	273,972	0.01	93.24	2,834,607	0.13	1034.63	2,560,635
その他特別損失	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0

(損 益)

当年度純利益	211,485,656	－	185,959,835	－	87.93	14,443,189	－	7.77	△ 171,516,646
当年度経常利益	211,705,571	－	184,066,575	－	86.94	12,246,406	－	6.65	△ 171,820,169

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度対 比率	金 額	構成比	前年度対 比率	対前年度差引額
固定資産	14,535,536,412	90.61	14,656,799,679	88.87	100.83	14,707,250,345	88.86	100.34	50,450,666
〈有形固定資産〉	14,531,686,556	90.59	14,652,758,959	88.85	100.83	14,702,603,418	88.83	100.34	49,844,459
土 地	394,375,144	2.46	394,349,144	2.39	99.99	394,991,694	2.39	100.16	642,550
建 物	151,669,964	0.95	146,745,373	0.89	96.75	142,374,286	0.86	97.02	△ 4,371,087
構 築 物	12,837,889,387	80.03	13,054,933,214	79.16	101.69	13,122,703,673	79.28	100.52	67,770,459
機 械 及 び 装 置	1,034,294,403	6.45	1,010,399,172	6.13	97.69	937,733,081	5.66	92.81	△ 72,666,091
車両及び運搬具	1,624,781	0.01	3,514,914	0.02	216.33	2,791,918	0.02	79.43	△ 722,996
工具器具及び備品	16,580,720	0.10	13,295,228	0.08	80.18	10,076,644	0.06	75.79	△ 3,218,584
建 設 仮 勘 定	95,252,157	0.59	29,521,914	0.18	30.99	91,932,122	0.56	311.40	62,410,208
〈無形固定資産〉	3,773,286	0.02	3,960,250	0.02	104.95	4,566,457	0.03	115.31	606,207
電 話 加 入 権	15,286	0.00	15,286	0.00	100.00	15,286	0.00	100.00	0
土 地 賃 借 権	3,390,000	0.02	3,390,000	0.02	100.00	3,390,000	0.02	100.00	0
その他無形固定資産	368,000	0.00	554,964	0.00	150.81	1,161,171	0.01	209.23	606,207
〈投 資〉	76,570	0.00	80,470	0.00	105.09	80,470	0.00	100.00	0
そ の 他 投 資	76,570	0.00	80,470	0.00	105.09	80,470	0.00	100.00	0
流動資産	1,506,717,570	9.39	1,835,466,313	11.13	121.82	1,844,398,606	11.14	100.49	8,932,293
現 金 預 金	1,070,635,759	6.67	1,381,620,078	8.38	129.05	1,374,335,979	8.30	99.47	△ 7,284,099
〈未 収 金〉	406,620,383	2.54	449,706,188	2.73	110.60	465,661,087	2.81	103.55	15,954,899
未 収 金	409,856,394	2.56	451,387,882	2.74	110.13	468,161,087	2.83	103.72	16,773,205
貸 倒 引 当 金	△ 3,236,011	△ 0.02	△ 1,681,694	△ 0.01	148.03	△ 2,500,000	△ 0.02	51.34	△ 818,306
貯 蔵 品	6,112,228	0.04	4,140,047	0.02	67.73	4,401,540	0.03	106.32	261,493
前 払 金	8,349,200	0.05	0	0.00	0.00	0	0.00	—	0
その他流動資産	15,000,000	0.09	0	0.00	0.00	0	0.00	—	0
合 計	16,042,253,982	100.00	16,492,265,992	100.00	102.81	16,551,648,951	100.00	100.36	59,382,959

負債・資本の部

(単位 円・%)

勘定科目	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
固定負債	674,776,281	4.21	804,368,930	4.88	119.21	924,350,527	5.59	114.92	119,981,597
〈 企 業 債 〉	411,136,847	2.56	534,949,030	3.24	130.11	663,060,563	4.01	123.95	128,111,533
建設改良等企業債	411,136,847	2.56	534,949,030	3.24	130.11	663,060,563	4.01	123.95	128,111,533
〈 引 当 金 〉	263,639,434	1.65	269,419,900	1.64	102.19	261,289,964	1.58	96.98	△ 8,129,936
退職給与引当金	122,787,271	0.77	128,567,737	0.78	104.71	120,437,801	0.73	93.68	△ 8,129,936
修繕引当金	138,300,497	0.86	138,300,497	0.84	100.00	138,300,497	0.83	100.00	0
P C B 処理引当金	2,551,666	0.02	2,551,666	0.02	100.00	2,551,666	0.02	100.00	0
流動負債	415,052,619	2.59	560,019,707	3.40	134.93	512,753,534	3.09	91.56	△ 47,266,173
〈 企 業 債 〉	25,506,503	0.16	26,187,817	0.16	102.67	26,888,467	0.16	102.68	700,650
建設改良等企業債	25,506,503	0.16	26,187,817	0.16	102.67	26,888,467	0.16	102.68	700,650
未 払 金	274,661,376	1.71	452,843,316	2.75	164.87	395,473,004	2.39	87.33	△ 57,370,312
前 受 金	47,879,277	0.30	47,879,277	0.29	100.00	47,879,277	0.29	100.00	0
預 り 金	12,320,969	0.08	15,058,441	0.09	122.22	15,054,222	0.09	99.97	△ 4,219
〈 引 当 金 〉	39,684,494	0.25	18,050,856	0.11	45.49	27,458,564	0.16	152.12	9,407,708
退職給付引当金	26,991,494	0.17	6,116,856	0.04	22.66	15,169,564	0.09	248.00	9,052,708
賞与引当金	10,330,000	0.07	10,041,000	0.06	97.20	10,251,000	0.06	102.09	210,000
法定福利費引当金	2,363,000	0.01	1,893,000	0.01	80.11	2,038,000	0.01	107.66	145,000
P C B 処理引当金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他流動負債	15,000,000	0.09	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
繰延収益	3,999,032,637	24.93	3,988,525,075	24.18	99.74	3,960,082,951	23.93	99.29	△ 28,442,124
長 期 前 受 金	7,962,682,252	49.64	8,120,806,653	49.24	101.99	8,192,315,653	49.50	100.88	71,509,000
長 期 前 受 金 収益化累計額	△ 3,963,649,615	△ 24.71	△ 4,132,281,578	△ 25.06	95.75	△ 4,232,232,702	△ 25.57	97.58	△ 99,951,124
資 本 金	5,153,325,553	32.12	5,366,212,704	32.54	104.13	5,565,266,169	33.62	103.71	199,053,465
自 己 資 本 金	5,153,325,533	32.12	5,366,212,704	32.54	104.13	5,565,266,169	33.62	103.71	199,053,465
〈 借入資本金 〉	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
企 業 債	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
剰 余 金	5,800,066,892	36.15	5,773,139,576	35.00	99.54	5,589,195,770	33.77	96.81	△ 183,943,806
〈 資本剰余金 〉	5,479,698,648	34.16	5,479,698,648	33.22	100.00	5,480,365,118	33.11	100.01	666,470
受贈財産評価額	722,897,865	4.51	722,897,865	4.38	100.00	723,564,335	4.37	100.09	666,470
国 庫 補 助 金	8,092,450	0.05	8,092,450	0.05	100.00	8,092,450	0.05	100.00	0
県 補 助 金	18,296,000	0.11	18,296,000	0.11	100.00	18,296,000	0.11	100.00	0
工 事 負 担 金	4,730,412,333	29.49	4,730,412,333	28.68	100.00	4,730,412,333	28.58	100.00	0
寄 付 金	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
〈 利益剰余金 〉	320,368,244	1.99	293,440,928	1.78	91.59	108,830,652	0.66	37.09	△ 184,610,276
減 債 積 立 金	84,038,633	0.52	81,974,590	0.50	97.54	68,199,646	0.41	83.20	△ 13,774,944
未 処 分 利 益 剰 余 金	236,329,611	1.47	211,466,338	1.28	89.48	40,631,006	0.25	19.21	△ 170,835,332
合 計	16,042,253,982	100.00	16,492,265,992	100.00	102.81	16,551,648,951	100.00	100.36	59,382,959

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成28年度	平成29年度	平成30年度	全国平均 受水同人口規模 (29年度)	備考
構成比率 (%)	固定資産構成比率	$\text{固定資産} \div (\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}) \times 100$	90.61	88.87	88.86	85.29	資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となるが、水道事業は施設型の事業であるため固定資産構成比率は高くなっている。
	固定負債構成比率	$\text{固定負債} \div \text{負債資本合計} \times 100$	4.21	4.88	5.58	16.86	総資本に対する固定負債の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。
	自己資本構成比率	$(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}) \div \text{負債資本合計} \times 100$	93.21	91.73	91.32	79.34	総資本に占める自己資本の割合であり、水道事業は施設の建設費の大部分を企業債(借入資本金)によって調達していることから、自己資本構成比率は低くなる傾向にある。
財務比率 (%)	固定資産対長期資本比率	$\text{固定資産} \div (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}) \times 100$	93.01	91.99	91.70	88.66	資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。
	固定比率	$\text{固定資産} \div (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}) \times 100$	97.21	96.89	97.31	107.50	自己資本のうち固定資産の占める割合で、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。
	流動比率	$\text{流動資産} \div \text{流動負債} \times 100$	363.02	327.75	359.70	387.05	流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表している。流動比率が100%を下回っていれば不良債務が発生していることになる。
	当座比率	$\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金}) \div \text{流動負債} \times 100$	355.92	327.01	358.85	371.53	支払義務としての流動負債に対する支払手段としての当座資産(流動資産のうち、現金・預金、換金性の高い未収金等)の割合を示し、短期債務に対する支払能力を表している。

	分析項目	算 式	平成28年度	平成29年度	平成30年度	全国平均 受水同人口規模 (29年度)	備 考
回 転 率 (回)	自己資本 回転率	(営業収益－受託工事収益)÷[(期首自己資本＋期末自己資本)÷2] 自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益	0.143	0.142	0.130	0.148	自己資本に対する営業収益の割合で、期間中に自己資本の何倍の営業収益があったか示すものである。この比率が高いほど投下資本に比して営業活動が活発であることを意味する。
	固定資産 回転率	(営業収益－受託工事収益)÷[(期首固定資産＋期末固定資産)÷2]	0.147	0.146	0.134	0.137	固定資産に対する営業収益の割合で、固定資産回転率が高い場合は施設が有効に稼働していることを示し、一方、低い場合は一般的に過大投資になっていることが考えられる。
	流動資産 回転率	(営業収益－受託工事収益)÷[(期首流動資産＋期末流動資産)÷2]	1.419	1.278	1.068	0.793	流動資産の経営活動における回転度を表す。この率が過大であるときは流動資産の平均保有高が過小であり、過小であるときは流動資産の平均保有高が過大であることを表す。
	未収金回 転率	(営業収益－受託工事収益)÷[(期首未収金＋期末未収金)÷2]	4.897	4.959	4.274	8.771	未収金に対する営業収益の割合を表す。この率が高いほど未収期間が短く、早く回収されることを表している。
収 益 率 (%)	総資本利 益率	(経常利益－経常損失)÷[(期首総資本＋期末総資本)÷2]×100	1.32	1.13	0.07	1.52	経営する側から総資本(負債・資本合計)の収益性を見るもので、事業の経常的な収益力を総合的に表す指標で、この指標が高いほど、総合的な収益性が高いことになる。
	総収支比 率	総収益÷総費用×100	109.89	108.42	100.67	112.74	収益性を見る際の最も代表的指標である。経常収支比率は、経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示すもので、この比率が高いほど経常利益率が高いことを表し、これが100%未満であることは経常損失が生じていることを意味する。なお、総収支比率、経常収支比率の差異は特別損益によるものである。
	経常収支 比率	(営業収益＋営業外収益)÷(営業費用＋営業外費用)×100	109.91	108.34	100.56	112.87	
	営業収支 比率	(営業収益－受託工事収益)÷(営業費用－受託工事費用)×100	100.57	99.59	91.47	102.62	収益性を見るための指標の1つで、営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示す。この比率が高いほど営業利益率が良いことを表す。

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

区 分	平成28年度		平成29年度		平成30年度		対前年度 差引額	前年度 対比率
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 営業活動によるキャッシュ・フロー								
当年度純利益	211,485,656	35.57	185,959,835	30.81	14,443,189	3.65	△ 171,516,646	7.77
キャッシュ・フローへの調整額	389,838,273	65.58	424,786,353	70.37	388,148,255	98.11	△ 36,638,098	91.37
減価償却費	556,682,531	-	557,145,836	-	571,860,384	-	14,714,548	102.64
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	486,742	-	△ 1,554,317	-	818,306	-	2,372,623	252.65
受取利息及び受取配当	△ 904,107	-	△ 901,972	-	△ 1,241,424	-	△ 339,452	62.37
支払利息	7,746,307	-	8,009,937	-	8,221,349	-	211,412	102.64
未収金の増減額 (△は増加)	10,538,301	-	△ 17,375,128	-	△ 6,844,965	-	10,530,163	160.60
未払金の増減額 (△は減少)	△ 23,376,552	-	19,147,697	-	△ 8,728,129	-	△ 27,875,826	△ 45.58
たな卸資産の増減額 (△は増加)	31,000	-	1,972,181	-	△ 99,493	-	△ 2,071,674	△ 5.04
引当金の増減額	△ 7,572,792	-	7,259,702	-	△ 23,746,641	-	△ 31,006,343	△ 327.10
前受金の増減額	0	-	0	-	38,880	-	38,880	皆増
預り金の増減額	12,246,869	-	△ 12,262,528	-	1,291,781	-	13,554,309	210.53
長期前受金戻入額	△ 188,043,196	-	△ 173,546,962	-	△ 180,651,124	-	△ 7,104,162	95.91
資産減耗費	24,380,690	-	0	-	0	-	0	-
その他流動資産の増減額	0	-	15,000,000	-	0	-	△ 15,000,000	皆減
有形固定資産売却損益	0	-	26,736,627	-	27,996,930	-	1,260,303	104.71
消費税計算特定収入分の調整額	△ 2,377,520	-	△ 4,844,720	-	△ 767,599	-	4,077,121	184.16
小 計	601,323,929	101.15	610,746,188	101.18	402,591,444	101.76	△ 208,154,744	65.92
利息・配当金の受取額	904,107	0.15	901,972	0.15	1,241,424	0.32	339,452	137.63
利息の支払額	△ 7,746,307	△ 1.30	△ 8,009,937	△ 1.33	△ 8,221,349	△ 2.08	△ 211,412	97.36
営業活動によるキャッシュ・フロー合計	594,481,729	100.00	603,638,223	100.00	395,611,519	100.00	△ 208,026,704	65.54
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	△ 781,669,224	118.86	△ 508,130,377	121.81	△ 642,630,080	120.86	△ 134,499,703	73.53
有形固定資産の売却による収入	0	-	2,101,000	△ 0.50	23,920	0.00	△ 2,077,080	1.14
無形固定資産の取得による支出	△ 230,000	0.03	△ 278,964	0.07	△ 754,000	0.14	△ 475,036	△ 70.29
その他投資による支出	△ 7,690	0.00	△ 8,820	0.00	0	0.00	8,820	皆減
国庫補助金による収入	57,059,000	△ 8.68	0	0.00	26,622,000	△ 5.01	26,622,000	皆増
国庫補助金による返還	0	-	0	-	△ 1,967,841	0.37	△ 1,967,841	皆増
一般会計負担金による収入	14,956,920	△ 2.27	0	0.00	14,673,960	△ 2.76	14,673,960	皆増
工事負担金による収入	0	0.00	41,247,360	△ 9.89	22,116,240	△ 4.16	△ 19,131,120	53.62
加入分損金による収入	52,258,000	△ 7.94	47,922,400	△ 11.49	50,208,000	△ 9.44	2,285,600	104.77
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 657,632,994	100.00	△ 417,147,401	100.00	△ 531,707,801	100.00	△ 114,560,400	72.54
3 財務活動によるキャッシュ・フロー								
建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入	155,000,000	119.09	150,000,000	120.49	155,000,000	120.33	5,000,000	103.33
建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 24,843,955	△ 19.09	△ 25,506,503	△ 20.49	△ 26,187,817	△ 20.33	△ 681,314	97.33
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	130,156,045	100.00	124,493,497	100.00	128,812,183	100.00	4,318,686	103.47
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	67,004,780	-	310,984,319	-	△ 7,284,099	-	△ 318,268,418	△ 2.34
5 現金及び現金同等物の期首残高	1,003,630,979	-	1,070,635,759	-	1,381,620,078	-	310,984,319	129.05
6 現金及び現金同等物の期末残高	1,070,635,759	-	1,381,620,078	-	1,374,335,979	-	△ 7,284,099	99.47

病院事業会計決算審査資料

業務実績比較表(別表1)	34
予算決算対照表(別表2)	35
(1) 収益的収入及び支出	35
(2) 資本的収入及び支出	36
損益計算書比較表(別表3)	37
貸借対照表比較表(別表4)	39
経営分析表(別表5)	41
キャッシュ・フロー計算書(別表6)	42

別表1 業務実績比較表

(平成31年3月31日現在)

項目 \ 年度				平成28年度	平成29年度	平成30年度	対 前 年 度	
							増 減	比 較 (%)
患者数	入 院	年 間 人		46,189	56,138	60,571	4,433	107.90
		1 日 平 均 人		127	154	166	12	107.79
	外 来	年 間 人		104,209	109,076	117,268	8,192	107.51
		1 日 平 均 人		354	371	400	29	107.82
	計	年 間 人		150,398	165,214	177,839	12,625	107.64
病 床 利 用 率 %				50.6 (66.9)	61.5 (72.5)	66.4 (70.4)	4.9 (△2.1)	

※病床利用率の括弧書きは稼働病床の利用率

- ・平成28年度の診療日数は、入院365日、外来294日
- ・平成29年度の診療日数は、入院365日、外来294日
- ・平成30年度の診療日数は、入院365日、外来293日

- ・病床数は250床
- ・稼働病床数は
平成25年5月より168床
平成25年11月より146床
平成26年5月より156床
平成27年7月より178床
平成28年12月より212床
平成30年5月より238床

別表2 予算決算対照表

(1) 収益的収入及び支出

収 入

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	予算額に比べ決算額の増減	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	%	円
病院事業収益	489,621,000	100.00	488,699,591	100.00	△ 921,409	99.81	(843,985)
病院医業収益	82,809,000	16.91	83,507,960	17.09	698,960	100.84	(718,478)
医 業 外 収 益	405,812,000	82.88	405,191,631	82.91	△ 620,369	99.85	(125,507)
特 別 利 益	1,000,000	0.21	0	0.00	△ 1,000,000	0.00	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

支 出

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	不 用 額	決算額の予算額に対する比率	備 考
	円	%	円	%	円	%	円
病院事業費用	534,587,000	100.00	507,705,362	100.00	26,881,638	94.97	(815,592)
病院医業費用	441,901,000	82.66	429,646,632	84.62	12,254,368	97.23	(815,592)
医 業 外 費 用	81,186,000	15.19	77,656,192	15.30	3,529,808	95.65	(0)
特 別 損 失	1,500,000	0.28	402,538	0.08	1,097,462	26.84	(0)
予 備 費	10,000,000	1.87	0	0.00	10,000,000	-	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

(2) 資本的収入及び支出

収 入

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	予算額に比べ 決算額の増減	決算額の予 算額に對する 比率	備 考
資本的収入	円 331,016,000	% 100.00	円 313,505,206	% 100.00	円 △ 17,510,794	% 94.71	円 (3,306)
企 業 債	141,000,000	42.60	123,800,000	39.48	△ 17,200,000	87.80	(0)
投 資 債 還 金	0	0.00	0	0.00	0	-	(0)
負 担 金	95,008,000	28.70	94,852,603	30.26	△ 155,397	99.84	(0)
そ の 他	95,008,000	28.70	94,852,603	30.26	△ 155,397	99.84	(3,306)

()内は、仮受消費税及び地方消費税額

支 出

科目 \ 区分	予 算 額	構成比	決 算 額	構成比	不 用 額	決算額の予 算額に對する 比率	備 考
資本的支出	円 344,316,000	% 100.00	円 315,461,086	% 100.00	円 28,854,914	% 91.62	円 (9,321,864)
建 設 改 良 費	144,700,000	42.03	125,845,164	39.89	18,854,836	86.97	(9,321,864)
企 業 債 償 還 金	189,616,000	55.07	189,615,922	60.11	78	99.99	(0)
予 備 費	10,000,000	2.90	0	0.00	10,000,000	-	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税額

地方公営企業法第26条の規定による繰越額 0 円

継続費通次繰越額 0 円

別表3 損益計算書比較表

病院事業

収益の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
病院事業収益	600,914,312	100.00	554,577,068	100.00	92.29	487,855,617	100.00	87.97	△ 66,721,451
病院医業収益	76,233,062	12.69	82,948,507	14.96	108.81	82,789,482	16.97	99.81	△ 159,025
一般会計負担金	68,758,190	11.44	74,425,320	13.42	108.24	73,808,500	15.13	99.17	△ 616,820
その他の医業収益	7,474,872	1.25	8,523,187	1.54	114.02	8,980,982	1.84	105.37	457,795
医業外収益	524,681,188	87.31	470,408,585	84.82	89.66	405,066,135	83.03	86.11	△ 65,342,450
受取利息及び配当金	504,107	0.08	459,180	0.08	91.09	391,666	0.08	85.30	△ 67,514
一般会計補助金	1,099,900	0.18	1,000,000	0.18	90.92	1,150,000	0.24	115.00	150,000
一般会計負担金	153,749,937	25.59	133,853,339	24.13	87.06	138,492,000	28.39	103.47	4,638,661
長期前受金戻入	335,980,638	55.91	302,675,263	54.58	90.09	233,497,408	47.86	77.14	△ 69,177,855
その他医業外収益	33,346,606	5.55	32,420,803	5.85	97.22	31,535,061	6.46	97.27	△ 885,742
特別利益	62	0.00	1,219,976	0.22	1,967,703.23	0	0.00	皆減	△ 1,219,976
長期前受金戻入	0	0.00	1,219,976	0.22	皆増	0	0.00	皆減	△ 1,219,976
その他特別利益	62	0.00	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0

費用の部

(単位 円・%)

勘定科目	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
病院事業費用	618,343,688	100.00	573,292,747	100.00	92.71	509,269,131	100.00	88.83	△ 64,023,616
病院医業費用	533,090,492	86.21	491,345,440	85.71	92.17	428,831,040	84.21	87.28	△ 62,514,400
経 費	9,162,429	1.48	9,881,042	1.72	107.84	10,583,743	2.08	107.11	702,701
減価償却費	336,115,603	54.36	299,615,878	52.26	89.14	233,505,937	45.85	77.94	△ 66,109,941
資産減耗費	1,113,700	0.18	3,468,600	0.61	311.45	1,359,560	0.27	39.20	△ 2,109,040
その他医業費用	186,698,760	30.19	178,379,920	31.12	95.54	183,381,800	36.01	102.80	5,001,880
医業外費用	84,844,331	13.72	81,946,830	14.29	96.58	80,035,553	15.71	97.67	△ 1,911,277
支払利息及び 企業債取扱諸費	61,080,626	9.88	59,797,477	10.43	97.90	57,837,399	11.35	96.72	△ 1,960,078
長期前払消費税勘定	23,117,940	3.74	21,573,404	3.76	93.32	19,818,793	3.89	91.87	△ 1,754,611
雑 損 失	645,765	0.10	575,949	0.10	89.19	2,379,361	0.47	413.12	1,803,412
特別損失	408,865	0.07	477	0.00	0.12	402,538	0.08	84,389.52	402,061
過年度損益修正損	0	0.00	477	0.00	皆増	402,538	0.08	84,389.52	402,061
その他特別損失	408,865	0.07	0	0.00	皆減	0	0.00	—	0

(損 益)

当年度純損失	17,429,376	—	18,715,679	—	107.38	21,413,514	—	114.41	△2,697,835
当年度経常損失	17,020,573	—	19,935,178	—	117.12	21,010,976	—	105.40	1,075,798

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
固定資産	6,272,740,158	92.31	6,004,021,893	91.96	95.72	5,872,771,718	91.07	97.81	△ 131,250,175
〈有形固定資産〉	6,084,645,951	89.54	5,834,301,593	89.37	95.89	5,715,959,396	88.64	97.97	△ 118,342,197
土 地	1,830,501,546	26.94	1,830,501,546	28.04	100.00	1,830,501,546	28.38	100.00	0
建 物	3,660,139,107	53.86	3,567,659,900	54.64	97.47	3,475,282,855	53.89	97.41	△ 92,377,045
構 築 物	1,364,060	0.02	1,239,320	0.02	90.86	1,114,580	0.02	89.93	△ 124,740
器 械 備 品	592,290,008	8.71	434,549,597	6.66	73.37	408,709,185	6.34	94.05	△ 25,840,412
車 両	351,230	0.01	351,230	0.01	100.00	351,230	0.01	100.00	0
建設仮勘定	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
〈無形固定資産〉	2,905,765	0.04	2,905,765	0.04	100.00	2,905,765	0.04	100.00	0
電話加入権	2,905,765	0.04	2,905,765	0.04	100.00	2,905,765	0.04	100.00	0
〈投 資〉	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
長期貸付金	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
〈その他の資産〉	185,188,442	2.73	166,814,535	2.55	90.08	153,906,557	2.39	92.26	△ 12,907,978
長期前払消費税	185,188,442	2.73	166,814,535	2.55	90.08	153,906,557	2.39	92.26	△ 12,907,978
流動資産	522,528,356	7.69	525,230,713	8.04	100.52	575,648,298	8.93	109.60	50,417,585
現 金 預 金	510,928,899	7.52	523,788,101	8.02	102.52	574,609,433	8.91	109.70	50,821,332
未 収 金	1,952,190	0.03	1,442,612	0.02	73.90	1,038,865	0.02	72.01	△ 403,747
貸 倒 引 当 金	△ 352,733	△0.01	0	0.00	皆減	0	0.00	皆減	0
その他流動資産	10,000,000	0.15	0	0.00	皆減	0	0.00	皆減	0
繰延勘定	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
控除対象外消費税額	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
合 計	6,795,268,514	100.00	6,529,252,606	100.00	96.09	6,448,420,016	100.00	98.76	△ 80,832,590

負債・資本の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成28年度		平成29年度			平成30年度			
	金 額	構成比	金 額	構成比	前年度 対比率	金 額	構成比	前年度 対比率	対前年度差引額
固定負債	4,015,620,635	59.09	3,882,904,713	59.47	96.70	3,800,774,374	58.94	97.88	△ 82,130,339
〈企業債〉	3,965,828,088	58.36	3,833,112,166	58.71	96.65	3,750,981,827	58.17	97.86	△ 82,130,339
建設改良等企業債	3,965,828,088	58.36	3,833,112,166	58.71	96.65	3,750,981,827	58.17	97.86	△ 82,130,339
〈引当金〉	49,792,547	0.73	49,792,547	0.76	100.00	49,792,547	0.77	100.00	0
退職給与引当金	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
修繕引当金	49,792,547	0.73	49,792,547	0.76	100.00	49,792,547	0.77	100.00	0
流動負債	188,423,402	2.78	200,602,962	3.07	106.46	267,109,733	4.13	133.15	66,506,771
〈企業債〉	177,074,238	2.61	189,615,922	2.90	107.08	205,930,339	3.19	108.60	16,314,417
建設改良等企業債	177,074,238	2.61	189,615,922	2.90	107.08	205,930,339	3.19	108.60	16,314,417
〈未払金〉	1,349,164	0.02	987,040	0.02	73.16	51,179,394	0.79	5185.14	50,192,354
〈その他流動負債〉	10,000,000	0.15	10,000,000	0.15	100.00	10,000,000	0.15	100.00	0
繰延収益	1,054,871,088	15.52	928,107,221	14.21	87.98	884,311,713	13.72	95.28	△ 43,795,508
〈長期前受金〉	2,065,063,378	30.39	2,197,291,351	33.65	106.40	2,386,993,251	37.02	108.63	189,701,900
長期前受金	2,065,063,378	30.39	2,197,291,351	33.65	106.40	2,386,993,251	37.02	108.63	189,701,900
〈長期前受金収益化累計額〉	△ 1,010,192,290	△14.87	△ 1,269,184,130	△19.44	74.36	△ 1,502,681,538	△ 23.30	81.60	△ 233,497,408
長期前受金収益化累計額	△ 1,010,192,290	△14.87	△ 1,269,184,130	△19.44	74.36	△ 1,502,681,538	△ 23.30	81.60	△ 233,497,408
資本金	1,693,431,847	24.92	1,693,431,847	25.94	100.00	1,693,431,847	26.26	100.00	0
〈自己資本金〉	1,693,431,847	24.92	1,693,431,847	25.94	100.00	1,693,431,847	26.26	100.00	0
組入資本金	295,432,000	4.35	295,432,000	4.53	100.00	295,432,000	4.58	100.00	0
繰入資本金	1,397,999,847	20.57	1,397,999,847	21.41	100.00	1,397,999,847	21.68	100.00	0
〈借入資本金〉	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
企 業 債	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
剰余金	△ 157,078,458	△ 2.31	△ 175,794,137	△ 2.69	88.09	△ 197,207,651	△ 3.05	87.82	△ 21,413,514
〈資本剰余金〉	1,436,565,628	21.14	1,436,565,628	22.00	100.00	1,436,565,628	22.29	100.00	0
受贈財産評価額	1,000,000	0.02	1,000,000	0.02	100.00	1,000,000	0.02	100.00	0
寄 付 金	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
国庫補助金	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
一般会計負担金	1,432,654,380	21.08	1,432,654,380	21.94	100.00	1,432,654,380	22.22	100.00	0
県 補 助 金	0	0.00	0	0.00	－	0	0.00	－	0
その他資本剰余金	2,911,248	0.04	2,911,248	0.04	100.00	2,911,248	0.05	100.00	0
〈欠 損 金〉	1,593,644,086	△ 23.45	1,612,359,765	△ 24.69	101.17	1,633,773,279	△ 25.34	101.33	21,413,514
未処理欠損金	1,593,644,086	△ 23.45	1,612,359,765	△ 24.69	101.17	1,633,773,279	△ 25.34	101.33	21,413,514
合 計	6,795,268,514	100.00	6,529,252,606	100.00	96.09	6,448,420,016	100.00	98.76	△ 80,832,590

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成28年度	平成29年度	平成30年度	備考
構成比率(%)	固定資産構成比率	$\text{固定資産} \div \text{総資産} \times 100$	92.31	91.96	91.07	資産合計中の固定資産の割合を示すもので、一般にこの比率は低い方が柔軟な経営が可能となる。
	固定負債構成比率	$(\text{固定負債} + \text{借入資本金}) \div \text{負債資本合計} \times 100$	59.09	59.47	58.94	総資本に対する固定負債と借入資本金の割合を示すもので、事業体の他人資本依存度を示す指標であるため、自己資本構成比率とは逆の傾向を示す。
	自己資本構成比率	$(\text{自己資本金} + \text{剰余金}) \div \text{負債資本合計} \times 100$	22.61	23.24	23.20	総資本に占める自己資本の割合であり、比率が高いほど経営の安全性は高いものといえる。
財務比率(%)	固定資産対長期資本比率	$\text{固定資産} \div (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}) \times 100$	112.98	111.17	110.87	資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度返済期限のない自己資本や長期に活用可能な長期資本及び長期借入金によって調達されているかを示すもので、この比率は常に100%以下で、かつ、低いことが望ましい。
	固定比率	$\text{固定資産} \div (\text{自己資本金} + \text{剰余金}) \times 100$	408.29	395.62	392.51	自己資本がどの程度固定資産に投下されているかを見る指標であり、100%以下であれば固定資産への投資が自己資本の枠内におさまっていることになり、100%を超えていれば借入金で設備投資を行っていることになる。

別表6 キャッシュ・フロー計算書

(単位 円・%)

区 分	平成28年度		平成29年度		平成30年度		対前年度 差引額	前年度 対比率
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比		
1 業務活動によるキャッシュ・フロー								
当期純利益	△ 17,429,376	△ 217.08	△ 18,715,679	△ 158.05	△ 21,413,514	△ 11937.18	△ 2,697,835	85.59
キャッシュフローへの調整額	86,034,864	1071.55	89,895,661	759.14	79,038,632	44060.89	△ 10,857,029	87.92
減価償却費	336,115,603	-	299,615,878	-	233,505,937	-	△ 66,109,941	77.94
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	164,000	-	△ 352,733	-	0	-	352,733	皆減
受取利息及び受取配当	△ 504,107	-	△ 459,180	-	△ 391,666	-	67,514	114.70
支払利息	61,080,626	-	59,797,477	-	57,837,399	-	△ 1,960,078	96.72
未収金の増減額 (△は増額)	1,067,491	-	509,578	-	403,747	-	△ 105,831	79.23
未払金の増減額 (△は減少)	△ 139,751	-	△ 362,124	-	2,270	-	364,394	200.63
長期前払消費税勘定	23,117,940	-	21,573,404	-	19,818,793	-	△ 1,754,611	91.87
長期前受補助金等戻入額	△ 335,980,638	-	△ 303,895,239	-	△ 233,497,408	-	70,397,831	123.17
過年度損益修正益	0	-	0	-	0	-	0	-
固定資産除却費	1,113,700	-	3,468,600	-	1,359,560	-	△ 2,109,040	39.20
その他流動資産の増減額	0	-	10,000,000	-	0	-	△ 10,000,000	皆減
小 計	68,605,488	854.47	71,179,982	601.09	57,625,118	32123.71	△ 13,554,864	80.96
利息・配当金の受取額	504,107	6.28	459,180	3.88	391,666	218.34	△ 67,514	85.30
利息の支払額	△ 61,080,626	△ 760.75	△ 59,797,477	△ 504.97	△ 57,837,399	△ 32242.05	1,960,078	103.28
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	8,028,969	100.00	11,841,685	100.00	179,385	100.00	△ 11,662,300	1.51
2 投資活動によるキャッシュ・フロー								
有形固定資産の取得による支出	△ 22,907,000	△ 6.76	△ 52,740,120	△ 43.52	△ 66,333,216	△ 56.96	△ 13,593,096	74.23
その他の資産の取得による支出	△ 1,414,442	△ 0.42	△ 3,199,497	△ 2.64	△ 6,910,815	△ 5.93	△ 3,711,318	△ 16.00
投資有価証券の売却による収入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	-
その他の収入	45,821,299	13.52	88,564,589	73.08	94,849,297	81.44	6,284,708	107.10
一般会計からの繰入金による収入	317,470,227	93.66	88,566,783	73.08	94,852,603	81.45	6,285,820	107.10
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	338,970,084	100.00	121,191,755	100.00	116,457,869	100.00	△ 4,733,886	96.09
3 財務活動によるキャッシュ・フロー								
1 建設改良等の財源に充てるための 企業債による収入	22,900,000	△ 6.73	56,900,000	△ 47.35	123,800,000	△ 188.10	66,900,000	217.57
2 建設改良等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 363,244,416	106.73	△ 177,074,238	147.35	△ 189,615,922	288.10	△ 12,541,684	92.92
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 340,344,416	100.00	△ 120,174,238	100.00	△ 65,815,922	100.00	54,358,316	145.23
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	6,654,637	-	12,859,202	-	50,821,332	-	37,962,130	395.21
5 現金及び現金同等物の期首残高	504,274,262	-	510,928,899	-	523,788,101	-	12,859,202	102.52
6 現金及び現金同等物の期末残高	510,928,899	-	523,788,101	-	574,609,433	-	50,821,332	109.70