

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

(令和2年3月31日現在)

項目	年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	対前年度		備考
					増減	比較(%)	
給水区域内人口	人	111,441	110,745	109,960	△ 785	99.29	
計画給水人口	人	116,000	116,000	116,000	0	100.00	
給水人口	人	111,241	110,545	109,760	△ 785	99.29	
給水戸数	戸	46,157	46,512	46,960	448	100.96	
給水件数	件	42,183	42,446	42,705	259	100.61	
普及率	%	99.82	99.82	99.82	0.00	100.00	給水人口/行政区域内人口×100
年間配水量	m ³	12,924,007	13,006,642	13,070,320	63,678	100.49	
年間給水量	m ³	11,642,232	10,665,337	11,496,156	830,819	107.79	
有収率	%	90.08	82.00	87.96	5.96	107.27	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	35,408	35,635	35,809	174	100.49	
1日最大配水量	m ³	40,374	39,415	39,551	136	100.35	
1人1日平均配水量	ℓ	318	322	326	4	101.24	
1人1日最大配水量	ℓ	363	357	360	3	100.84	
1人1日平均給水量	ℓ	287	264	286	22	108.33	
施設利用率	%	61.21	61.60	61.90	0.30	100.49	1日平均配水量/1日配水能力×100
負荷率	%	87.70	90.41	90.54	0.13	100.14	1日平均配水量/1日最大配水量×100
最大稼働率	%	69.79	68.13	68.37	0.24	100.35	1日最大配水量/1日配水能力×100
職員	人	18	18	18	0	100.00	
損益勘定支弁職員数	人	12	12	12	0	100.00	
職員1人当たり給水人口	人	9,270	9,212	9,147	△ 65	99.29	給水人口/損益勘定支弁職員数
職員1人当たり給水量	m ³	970,186	888,778	958,013	69,235	107.79	年間給水量/損益勘定支弁職員数
職員1人当たり営業収益	円	182,845,033	164,884,919	176,853,440	11,968,522	107.26	営業収益/損益勘定支弁職員数

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		2,574,862,000	100.00	2,512,009,549	100.00	△ 62,852,451	97.56	(183,449,581)
営業収益		2,366,753,000	91.92	2,304,722,306	91.75	△ 62,030,694	97.38	(182,481,024)
営業外収益		201,636,000	7.83	207,287,243	8.25	5,651,243	102.80	(968,557)
特別利益		6,473,000	0.25	0	0.00	△ 6,473,000	0.00	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(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		2,432,942,000	100.00	2,322,667,508	100.00	0	110,274,492	95.47	(131,818,872)
営業費用		2,397,584,000	98.55	2,310,685,278	99.48	0	86,898,722	96.38	(131,741,638)
営業外費用		24,783,000	1.02	10,808,675	0.47	0	13,974,325	43.61	(0)
特別損失		1,118,000	0.05	1,173,555	0.05	0	△ 55,555	104.97	(77,234)
予備費		9,457,000	0.39	0	0.00	0	9,457,000	0.00	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

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	%	
資本的収入		184,997,000	100.00	136,588,682	100.00	△ 48,408,318	73.83	(4,065,612)
企 業 債		60,000,000	32.43	50,000,000	36.61	△ 10,000,000	83.33	(0)
補 助 金		5,340,000	2.89	6,396,000	4.68	1,056,000	119.78	(0)
負 担 金		59,999,000	32.43	29,320,500	21.47	△ 30,678,500	48.87	(0)
分 担 金		58,860,000	31.82	50,121,012	36.69	△ 8,738,988	85.15	(4,065,612)
固 定 資 産 売 却 代 金		798,000	0.43	751,170	0.55	△ 46,830	94.13	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(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	%	
資本的支出		809,521,400	100.00	691,504,925	100.00	72,364,200	45,652,275	85.42	(53,705,950)
建 設 改 良 費		779,934,400	96.35	661,929,939	95.72	72,364,200	45,640,261	84.87	(53,705,950)
企 業 債 償 還 金		26,889,000	3.32	26,888,467	3.89	0	533	100.00	(0)
そ の 他 資 本 的 支 出		2,698,000	0.33	2,686,519	0.39	0	11,481	99.57	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

資本的収支差引不足額	554,916,243 円
補填財源・消費税及び地方消費税資本的収支調整額	46,305,316 円
減債積立金	26,888,467 円
過年度損益勘定留保資金	481,722,460 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	72,364,200 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) (税込)

配水管整備事業（公共事業関連）	98,413,600
老朽管布設替事業	265,419,960
施設改良事業	8,359,200
支障移転（下水道関連受託事業）	13,954,600
消火栓設置受託事業	14,016,200
岐阜県生活基盤施設耐震化等交付金事業	53,413,800
滝呂台配水池更新事業	127,070,640

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29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	2,393,635,302	100.00	2,184,896,320	100.00	91.28	2,328,690,838	100.00	106.58	143,794,518
営業収益	2,194,140,397	91.67	1,978,619,023	90.56	90.18	2,122,241,282	91.13	107.26	143,622,259
給水収益	2,103,571,312	87.88	1,928,892,583	88.28	91.70	2,083,073,155	89.45	107.99	154,180,572
受託工事収益	58,543,333	2.45	13,643,011	0.62	23.30	1,861,620	0.08	13.65	△ 11,781,391
その他の営業収益	32,025,752	1.34	36,083,429	1.65	112.67	37,306,507	1.60	103.39	1,223,078
営業外収益	197,327,673	8.24	201,245,907	9.21	101.99	206,449,556	8.87	102.59	5,203,649
受取利息及び配当金	901,972	0.04	1,241,424	0.06	137.63	1,081,479	0.05	87.12	△ 159,945
長期前受金戻入	173,546,962	7.25	180,651,124	8.27	104.09	186,229,119	8.00	103.09	5,577,995
雑収益	22,878,739	0.96	19,353,359	0.89	84.59	19,138,958	0.82	98.89	△ 214,401
特別利益	2,167,232	0.09	5,031,390	0.23	232.16	0	0.00	皆減	△ 5,031,390
固定資産売却益	2,167,232	0.09	5,030,690	0.23	232.13	0	0.00	皆減	△ 5,030,690
過年度損益修正益	0	0.00	700	0.00	皆増	0	0.00	皆減	△ 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・%)

区分 勘定科目	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	2,207,675,467	100.00	2,170,453,131	100.00	98.31	2,188,927,833	100.00	100.85	18,474,702
営業費用	2,198,877,592	99.60	2,158,604,694	99.45	98.17	2,178,943,640	99.54	100.94	20,338,946
原水及び浄水費	1,234,699,334	55.93	1,243,506,860	57.29	100.71	1,250,988,719	57.15	100.60	7,481,859
配水及び給水費	177,322,143	8.03	177,897,381	8.20	100.32	193,319,001	8.83	108.67	15,421,620
受託工事費	54,558,000	2.47	10,362,000	0.48	18.99	1,591,000	0.07	15.35	△ 8,771,000
総 係 費	141,136,034	6.39	125,956,139	5.80	89.24	123,391,833	5.64	97.96	△ 2,564,306
減価償却費	557,145,836	25.24	571,860,384	26.35	102.64	580,517,735	26.52	101.51	8,657,351
資産減耗費	32,103,494	1.45	29,021,930	1.34	90.40	29,135,352	1.33	100.39	113,422
その他営業費用	1,912,751	0.09	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
営業外費用	8,523,903	0.39	9,013,830	0.42	105.75	8,887,872	0.41	98.60	△ 125,958
支払利息及び 企業債取扱諸費	8,009,937	0.36	8,221,349	0.38	102.64	8,299,363	0.38	100.95	78,014
繰延勘定償却	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
雑 支 出	513,966	0.02	792,481	0.04	154.19	588,509	0.03	74.26	△ 203,972
特別損失	273,972	0.01	2,834,607	0.13	1,034.63	1,096,321	0.05	38.68	△ 1,738,286
過年度損益修正損	273,972	0.01	2,834,607	0.13	1,034.63	1,096,321	0.05	38.68	△ 1,738,286
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	185,959,835	-	14,443,189	-	7.77	139,763,005	-	967.67	125,319,816
当年度経常利益	184,066,575	-	12,246,406	-	6.65	140,859,326	-	1,150.21	128,612,920

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

勘定科目	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	14,656,799,679	88.87	14,707,250,345	88.86	100.34	14,705,068,730	88.26	99.99	△ 2,181,615
〈有形固定資産〉	14,652,758,959	88.85	14,702,603,418	88.83	100.34	14,700,711,786	88.23	99.99	△ 1,891,632
土地	394,349,144	2.39	394,991,694	2.39	100.16	394,239,177	2.37	99.81	△ 752,517
建物	146,745,373	0.89	142,374,286	0.86	97.02	138,129,092	0.83	97.02	△ 4,245,194
構築物	13,054,933,214	79.16	13,122,703,673	79.28	100.52	13,063,825,924	78.41	99.55	△ 58,877,749
機械及び装置	1,010,399,172	6.13	937,733,081	5.67	92.81	869,188,373	5.22	92.69	△ 68,544,708
車両運搬具	3,514,914	0.02	2,791,918	0.02	79.43	2,913,766	0.02	104.36	121,848
工具器具及び備品	13,295,228	0.08	10,076,644	0.06	75.79	10,387,585	0.06	103.09	310,941
建設仮勘定	29,521,914	0.18	91,932,122	0.56	311.40	222,027,869	1.33	241.51	130,095,747
〈無形固定資産〉	3,960,250	0.02	4,566,457	0.03	115.31	4,267,864	0.03	93.46	△ 298,593
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	554,964	0.00	1,161,171	0.01	209.23	862,578	0.01	74.29	△ 298,593
〈投資〉	80,470	0.00	80,470	0.00	100.00	89,080	0.00	110.70	8,610
その他投資	80,470	0.00	80,470	0.00	100.00	89,080	0.00	110.70	8,610
流動資産	1,835,466,313	11.13	1,844,398,606	11.14	100.49	1,956,105,484	11.74	106.06	111,706,878
現金預金	1,381,620,078	8.38	1,374,335,979	8.30	99.47	1,497,969,822	8.99	109.00	123,633,843
〈未収金〉	449,706,188	2.73	465,661,087	2.81	103.55	453,600,552	2.72	97.41	△ 12,060,535
未収金	451,387,882	2.74	468,161,087	2.83	103.72	455,600,552	2.73	97.32	△ 12,560,535
貸倒引当金	△ 1,681,694	△ 0.01	△ 2,500,000	△ 0.02	148.66	△ 2,000,000	△ 0.01	80.00	500,000
貯蔵品	4,140,047	0.03	4,401,540	0.03	106.32	4,535,110	0.03	103.03	133,570
前払金	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
その他流動資産	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
合計	16,492,265,992	100.00	16,551,648,951	100.00	100.36	16,661,174,214	100.00	100.66	109,525,263

負債・資本の部

(単位 円・%)

勘定科目	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	804,368,930	4.88	924,350,527	5.58	114.92	960,005,700	5.76	103.86	35,655,173
〈企業債〉	534,949,030	3.24	663,060,563	4.01	123.95	685,451,522	4.11	103.38	22,390,959
建設改良等企業債	534,949,030	3.24	663,060,563	4.01	123.95	685,451,522	4.11	103.38	22,390,959
〈引当金〉	269,419,900	1.63	261,289,964	1.58	96.98	274,554,178	1.65	105.08	13,264,214
退職給付引当金	128,567,737	0.78	120,437,801	0.73	93.68	136,253,681	0.82	113.13	15,815,880
修繕引当金	138,300,497	0.84	138,300,497	0.84	100.00	138,300,497	0.83	100.00	0
PCB処理引当金	2,551,666	0.02	2,551,666	0.02	100.00	0	0.00	皆減	△ 2,551,666
流動負債	560,019,707	3.40	512,753,534	3.10	91.56	556,671,204	3.34	108.57	43,917,670
〈企業債〉	26,187,817	0.16	26,888,467	0.16	102.68	27,609,041	0.17	102.68	720,574
建設改良等企業債	26,187,817	0.16	26,888,467	0.16	102.68	27,609,041	0.17	102.68	720,574
未払金	452,843,316	2.75	395,473,004	2.39	87.33	433,469,545	2.60	109.61	37,996,541
前受金	47,879,277	0.29	47,879,277	0.29	100.00	47,879,277	0.29	100.00	0
預り金	15,058,441	0.09	15,054,222	0.09	99.97	32,399,675	0.19	215.22	17,345,453
〈引当金〉	18,050,856	0.11	27,458,564	0.17	152.12	15,313,666	0.09	55.77	△ 12,144,898
退職給付引当金	6,116,856	0.04	15,169,564	0.09	248.00	0	0.00	皆減	△ 15,169,564
賞与引当金	10,041,000	0.06	10,251,000	0.06	102.09	10,636,000	0.06	103.76	385,000
法定福利費引当金	1,893,000	0.01	2,038,000	0.01	107.66	2,126,000	0.01	104.32	88,000
PCB処理引当金	0	0.00	0	0.00	-	2,551,666	0.02	皆増	2,551,666
その他流動負債	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
繰延収益	3,988,525,075	24.18	3,960,082,951	23.93	99.29	3,850,273,713	23.11	97.23	△ 109,809,238
長期前受金	8,120,806,653	49.24	8,192,315,653	49.50	100.88	8,228,497,642	49.39	100.44	36,181,989
長期前受金 収益化累計額	△ 4,132,281,578	△ 25.06	△ 4,232,232,702	△ 25.57	102.42	△ 4,378,223,929	△ 26.28	103.45	△ 145,991,227
資本金	5,366,212,704	32.54	5,565,266,169	33.62	103.71	5,605,897,175	33.65	100.73	40,631,006
自己資本金	5,366,212,704	32.54	5,565,266,169	33.62	103.71	5,605,897,175	33.65	100.73	40,631,006
〈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	5,773,139,576	35.01	5,589,195,770	33.77	96.81	5,688,326,422	34.14	101.77	99,130,652
〈資本剰余金〉	5,479,698,648	33.23	5,480,365,118	33.11	100.01	5,480,363,771	32.89	100.00	△ 1,347
受贈財産評価額	722,897,865	4.38	723,564,335	4.37	100.09	723,562,988	4.34	100.00	△ 1,347
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	28.68	4,730,412,333	28.58	100.00	4,730,412,333	28.39	100.00	0
寄付金	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
〈利益剰余金〉	293,440,928	1.78	108,830,652	0.66	37.09	207,962,651	1.25	191.09	99,131,999
減債積立金	81,974,590	0.50	68,199,646	0.41	83.20	41,311,179	0.25	60.57	△ 26,888,467
当年度未処分 利益剰余金	211,466,338	1.28	40,631,006	0.25	19.21	166,651,472	1.00	410.16	126,020,466
合計	16,492,265,992	100.00	16,551,648,951	100.00	100.36	16,661,174,214	100.00	100.66	109,525,263

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 受水同人口 規模 (平成30年 度)	備考
構成比率 (%)	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	88.87	88.86	88.26	85.37	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	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	4.88	5.58	5.76	15.72	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	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	91.73	91.32	90.90	80.55	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	91.99	91.70	91.31	88.67	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	96.89	97.31	97.10	105.98	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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	327.75	359.70	351.39	392.67	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	$\frac{\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	327.01	358.85	350.58	382.98	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29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 受水同人口 規模 (平成30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	0.142	0.130	0.140	0.144	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を示すものである。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]	0.146	0.134	0.144	0.135	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剰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]	1.278	1.068	1.116	0.781	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]	4.959	4.274	4.591	8.735	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 (%)	総資本金 利益率	(経常利益－経常損失) ÷[(期首総資本＋期末 総資本)÷2]×100	1.13	0.07	0.85	1.44	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	108.42	100.67	106.38	112.50	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	108.34	100.56	106.44	112.33	
	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	99.59	91.47	97.38	102.04	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29年度		平成30年度		令和元年度		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	185,959,835	30.81	14,443,189	3.65	139,763,005	24.97	125,319,816	967.67
キャッシュ・フローへの調整額	424,786,353	70.37	388,148,255	98.11	427,090,252	76.32	38,941,997	110.03
減価償却費	557,145,836	-	571,860,384	-	580,517,735	-	8,657,351	101.51
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,554,317	-	818,306	-	△ 500,000	-	△ 1,318,306	△ 61.10
受取利息及び受取配当	△ 901,972	-	△ 1,241,424	-	△ 1,081,479	-	159,945	87.12
支払利息	8,009,937	-	8,221,349	-	8,299,363	-	78,014	100.95
未収金の増減額 (△は増加)	△ 17,375,128	-	△ 6,844,965	-	△ 2,947,165	-	3,897,800	43.06
未払金の増減額 (△は減少)	19,147,697	-	△ 8,728,129	-	△ 14,887,393	-	△ 6,159,264	170.57
たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,972,181	-	△ 99,493	-	△ 295,570	-	△ 196,077	297.08
引当金の増減額	7,259,702	-	△ 23,746,641	-	△ 925,145	-	22,821,496	3.90
前受金の増減額	0	-	38,880	-	△ 38,880	-	△ 77,760	△ 100.00
預り金の増減額	△ 12,262,528	-	1,291,781	-	18,708,053	-	17,416,272	1448.24
長期前受金戻入額	△ 173,546,962	-	△ 180,651,124	-	△ 186,229,119	-	△ 5,577,995	103.09
資産減耗費	0	-	0	-	0	-	0	-
その他流動資産の増減額	15,000,000	-	0	-	0	-	0	-
有形固定資産除売却損益	26,736,627	-	27,996,930	-	29,135,352	-	1,138,422	104.07
消費税計算特定収入分の調整額	△ 4,844,720	-	△ 767,599	-	△ 2,665,500	-	△ 1,897,901	347.25
小 計	610,746,188	101.18	402,591,444	101.76	566,853,257	101.29	164,261,813	140.80
利息及び配当金の受取額	901,972	0.15	1,241,424	0.31	1,081,479	0.19	△ 159,945	87.12
利息の支払額	△ 8,009,937	△ 1.33	△ 8,221,349	△ 2.08	△ 8,299,363	△ 1.48	△ 78,014	100.95
営業活動によるキャッシュ・フロー合計	603,638,223	100.00	395,611,519	100.00	559,635,373	100.00	164,023,854	141.46
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	△ 508,130,377	121.81	△ 642,630,080	120.86	△ 554,448,704	120.77	88,181,376	86.28
有形固定資産の売却による収入	2,101,000	△ 0.50	23,920	0.00	751,170	△ 0.16	727,250	3140.34
無形固定資産の取得による支出	△ 278,964	0.07	△ 754,000	0.14	0	0.00	754,000	皆増
その他投資による支出	△ 8,820	0.00	0	0.00	△ 8,610	0.00	△ 8,610	皆減
国庫補助金による収入	0	0.00	26,622,000	△ 5.01	36,412,000	△ 7.93	9,790,000	136.77
国庫補助金による返還	0	0.00	△ 1,967,841	0.37	△ 2,686,519	0.59	△ 718,678	136.52
一般会計負担金による収入	0	0.00	14,673,960	△ 2.76	14,812,200	△ 3.23	138,240	100.94
工事負担金による収入	41,247,360	△ 9.89	22,116,240	△ 4.16	0	0.00	△ 22,116,240	皆減
加入分負担金による収入	47,922,400	△ 11.49	50,208,000	△ 9.44	46,055,400	△ 10.03	△ 4,152,600	91.73
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 417,147,401	100.00	△ 531,707,801	100.00	△ 459,113,063	100.00	72,594,738	86.35
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	150,000,000	120.49	155,000,000	120.33	50,000,000	216.34	△ 105,000,000	32.26
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	△ 25,506,503	△ 20.49	△ 26,187,817	△ 20.33	△ 26,888,467	△ 116.34	△ 700,650	102.68
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	124,493,497	100.00	128,812,183	100.00	23,111,533	100.00	△ 105,700,650	17.94
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	310,984,319	-	△ 7,284,099	-	123,633,843	-	130,917,942	△ 1697.31
5 現金及び現金同等物の期首残高	1,070,635,759	-	1,381,620,078	-	1,374,335,979	-	△ 7,284,099	99.47
6 現金及び現金同等物の期末残高	1,381,620,078	-	1,374,335,979	-	1,497,969,822	-	123,633,843	109.00

下水道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
3 建設改良工事	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)	43

別表1 業務実績比較表

(令和2年3月31日現在)

項目	年度	平成30年度	令和元年度	対前年度		備考
				増減	比較(%)	
計画人口	人	90,500	90,500	0	100.00	
整備区域内人口	人	105,096	104,746	△ 350	99.67	
整備区域内世帯数	件	44,039	44,689	650	101.48	
水洗化人口	人	96,916	97,882	966	101.00	
水洗化世帯数	件	40,476	41,655	1,179	102.91	
整備区域内水洗化率	%	92.22	93.45	1.23	101.33	水洗便所設置済人口／ 整備区域内人口×100
年間汚水処理水量	m ³	19,808,364	20,501,259	692,895	103.50	
年間有収水量	m ³	9,483,878	10,301,433	817,555	108.62	
有収率	%	47.88	50.25	2.37	104.95	年間有収水量／年間 汚水処理水量×100
1日処理能力 (晴天時)	m ³	61,800	57,300	△ 4,500	92.72	
1日最大処理水量 (晴天時)	m ³	64,573	70,904	6,331	109.80	
1日平均処理水量 (晴天時)	m ³	45,799	46,893	1,094	102.39	
施設利用率	%	74.11	81.84	7.73	110.43	1日平均処理水量／1 日処理能力×100
負荷率	%	70.93	66.14	△ 4.79	93.25	1日平均処理量／1日 最大処理量×100
最大稼働率	%	104.49	123.74	19.25	118.42	1日最大処理水量／1 日処理能力×100
職員	人	26	25	△ 1	96.15	
損益勘定支弁職員数	人	-	19	-	-	
職員1人当たり水洗化人口	人	-	5,152	-	-	水洗化人口／損益勘 定支弁職員数
職員1人当たり処理水量	m ³	-	1,079,014	-	-	年間汚水処理水量／ 損益勘定支弁職員数
職員1人当たり有収水量	m ³	-	542,181	-	-	年間有収水量／損益 勘定支弁職員数
職員1人当たり営業収益	円	-	109,426,579	-	-	営業収益／損益勘定 支弁職員数

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
下水道事業収益		3,751,401,000	100.00	3,656,367,577	100.00	△ 95,033,423	97.47	(141,559,034)
営業収益		2,249,948,000	59.98	2,220,619,379	60.73	△ 29,328,621	98.70	(141,514,379)
営業外収益		1,501,452,000	40.02	1,435,533,814	39.26	△ 65,918,186	95.61	(28,775)
特別利益		1,000	0.00	214,384	0.01	213,384	21,438.40	(15,880)

()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
下水道事業費用		3,619,255,040	100.00	3,458,962,705	100.00	0	160,292,335	95.57	(65,328,000)
営業費用		3,235,634,040	89.40	3,112,974,011	90.00	0	122,660,029	96.21	(64,305,842)
営業外費用		332,622,000	9.19	312,295,530	9.03	0	20,326,470	93.89	(0)
特別損失		33,695,000	0.93	33,693,164	0.97	0	1,836	99.99	(1,022,158)
予備費		17,304,000	0.48	0	0.00	0	17,304,000	-	(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		921,853,000	100.00	756,105,200	100.00	△ 165,747,800	82.02	(1,023,276)
企業債		582,400,000	63.18	488,100,000	64.55	△ 94,300,000	83.81	(0)
国庫補助金		191,857,000	20.81	163,107,000	21.57	△ 28,750,000	85.01	(0)
他会計補助金		95,119,000	10.32	55,376,000	7.32	△ 39,743,000	58.22	(0)
受益者負担金		35,386,000	3.84	32,032,200	4.24	△ 3,353,800	90.52	(0)
分担金		14,091,000	1.53	14,490,000	1.92	399,000	102.83	(1,023,276)
預け金返還金		3,000,000	0.33	3,000,000	0.40	0	100.00	(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		2,090,947,799	100.00	1,921,667,299	100.00	65,981,800	103,298,700	91.90	(68,575,533)
建設改良費		1,011,680,799	48.38	842,401,135	43.84	65,981,800	103,297,864	83.27	(68,575,533)
企業債償還金		1,076,267,000	51.47	1,076,266,164	56.01	0	836	100.00	(0)
預け金支出		3,000,000	0.14	3,000,000	0.16	0	0	100.00	(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	1,165,562,099 円
補填財源・・消費税及び地方消費税資本的収支調整額	47,694,618 円
引継金	137,958,370 円
損益勘定留保資金	979,909,111 円

地方公営企業法第26条の規定による繰越額	65,981,800 円
継続費連次繰越額	0 円

3 建設改良工事

当年度における下水道建設改良費のうち工事請負費の主なものは次のとおりである。 (単位 円) (税込)

管渠整備費	421,460,840
終末処理場建設改良費	332,500,456
雨水ポンプ建設改良費	4,289,440
雨水対策施設整備費	24,714,000

別表3 損益計算書比較表

下水道事業

収益の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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
下水道事業収益	-	-	-	-	-	3,514,951,031	100.00	-	-
営業収益	-	-	-	-	-	2,079,105,000	59.15	-	-
下水道使用料	-	-	-	-	-	1,554,130,045	44.21	-	-
受託工事収益	-	-	-	-	-	13,147,950	0.37	-	-
他会計負担金	-	-	-	-	-	414,823,000	11.80	-	-
その他営業収益	-	-	-	-	-	97,004,005	2.76	-	-
営業外収益	-	-	-	-	-	1,435,647,527	40.84	-	-
雑収益	-	-	-	-	-	2,924,867	0.08	-	-
長期前受金戻入	-	-	-	-	-	1,177,751,660	33.51	-	-
資本費繰入収益	-	-	-	-	-	89,319,000	2.54	-	-
他会計負担金	-	-	-	-	-	165,652,000	4.71	-	-
特別利益	-	-	-	-	-	198,504	0.01	-	-
過年度損益修正益	-	-	-	-	-	198,504	0.01	-	-
その他特別利益	-	-	-	-	-	0	0.00	-	-

費用の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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
下水道事業費用	-	-	-	-	-	3,365,309,821	100.00	-	-
営業費用	-	-	-	-	-	3,048,668,169	90.59	-	-
汚水管渠費	-	-	-	-	-	91,603,222	2.72	-	-
汚水ポンプ場費	-	-	-	-	-	50,826,593	1.51	-	-
雨水ポンプ場費	-	-	-	-	-	10,053,337	0.30	-	-
汚水処理場費	-	-	-	-	-	537,189,265	15.96	-	-
受託工事費	-	-	-	-	-	12,765,000	0.38	-	-
総係費	-	-	-	-	-	117,999,286	3.51	-	-
減価償却費	-	-	-	-	-	2,157,660,771	64.11	-	-
資産減耗費	-	-	-	-	-	0	0.00	-	-
し尿・浄化槽事務 受託事業費	-	-	-	-	-	35,910,364	1.07	-	-
月見センター管理 受託事業費	-	-	-	-	-	34,660,331	1.03	-	-
営業外費用	-	-	-	-	-	283,970,646	8.44	-	-
支払利息及び 企業債取扱諸費	-	-	-	-	-	270,147,430	8.03	-	-
雑支出	-	-	-	-	-	13,823,216	0.41	-	-
特別損失	-	-	-	-	-	32,671,006	0.97	-	-
その他特別損失	-	-	-	-	-	32,671,006	0.97	-	-

(損益)

当年度純利益	-	-	-	-	-	149,641,210	-	-	-
当年度経常利益	-	-	-	-	-	182,113,712	-	-	-

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29年度		平成30年度			令和元年度			
		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		-	-	-	-	-	41,929,446,495	96.57	-	-
〈有形固定資産〉		-	-	-	-	-	41,929,446,495	96.57	-	-
土地		-	-	-	-	-	1,327,001,439	3.06	-	-
建物		-	-	-	-	-	6,078,319,184	14.00	-	-
構築物		-	-	-	-	-	29,376,718,993	67.66	-	-
機械及び装置		-	-	-	-	-	4,988,079,196	11.49	-	-
車両運搬具		-	-	-	-	-	1,335,213	0.00	-	-
工具器具及び備品		-	-	-	-	-	6,545,016	0.02	-	-
その他有形固定資産		-	-	-	-	-	23,361,607	0.05	-	-
建設仮勘定		-	-	-	-	-	128,085,847	0.30	-	-
流動資産		-	-	-	-	-	1,488,397,481	3.43	-	-
現金預金		-	-	-	-	-	1,169,348,942	2.69	-	-
〈未収金〉		-	-	-	-	-	318,705,263	0.73	-	-
未収金		-	-	-	-	-	321,415,263	0.74	-	-
貸倒引当金		-	-	-	-	-	△ 2,710,000	△ 0.01	-	-
貯蔵品		-	-	-	-	-	343,276	0.00	-	-
前払金		-	-	-	-	-	0	0.00	-	-
その他流動資産		-	-	-	-	-	0	0.00	-	-
合計		-	-	-	-	-	43,417,843,976	100.00	-	-

負債・資本の部

(単位 円・%)

勘定科目	区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
		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		-	-	-	-	-	15,151,841,871	34.90	-	-
〈 企業債 〉		-	-	-	-	-	15,143,704,846	34.88	-	-
建設改良等企業債		-	-	-	-	-	15,143,704,846	34.88	-	-
〈 引当金 〉		-	-	-	-	-	8,137,025	0.02	-	-
退職給付引当金		-	-	-	-	-	8,137,025	0.02	-	-
流動負債		-	-	-	-	-	1,792,605,255	4.13	-	-
〈 企業債 〉		-	-	-	-	-	1,074,990,980	2.48	-	-
建設改良等企業債		-	-	-	-	-	1,074,990,980	2.48	-	-
未払金		-	-	-	-	-	697,863,585	1.61	-	-
預り金		-	-	-	-	-	4,037,143	0.01	-	-
〈 引当金 〉		-	-	-	-	-	15,713,547	0.04	-	-
賞与引当金		-	-	-	-	-	11,265,000	0.03	-	-
法定福利費引当金		-	-	-	-	-	2,258,000	0.01	-	-
PCB処理引当金		-	-	-	-	-	2,190,547	0.01	-	-
繰延収益		-	-	-	-	-	20,441,051,022	47.08	-	-
長期前受金		-	-	-	-	-	21,618,802,682	49.79	-	-
長期前受金 収益化累計額		-	-	-	-	-	△ 1,177,751,660	△ 2.71	-	-
資本金		-	-	-	-	-	4,682,415,280	10.78	-	-
自己資本金		-	-	-	-	-	4,682,415,280	10.78	-	-
剰余金		-	-	-	-	-	1,349,930,548	3.11	-	-
〈 資本剰余金 〉		-	-	-	-	-	1,200,289,338	2.76	-	-
受贈財産評価額		-	-	-	-	-	474,905,325	1.09	-	-
国庫補助金		-	-	-	-	-	166,748,566	0.38	-	-
一般会計補助金		-	-	-	-	-	521,810,847	1.20	-	-
工事負担金		-	-	-	-	-	36,824,600	0.08	-	-
〈 利益剰余金 〉		-	-	-	-	-	149,641,210	0.34	-	-
当年度未処分 利益剰余金		-	-	-	-	-	149,641,210	0.34	-	-
合計		-	-	-	-	-	43,417,843,976	100.00	-	-

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 公共下水道 (平成30年 度)	備考
構成比率 (%)	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	-	-	96.57	-	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、下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	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	-	-	34.90	-	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	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	-	-	60.97	59.80	総資本に占める自己資本の割合であり、下水道事業は施設の建設費の大部分を企業債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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	-	-	100.73	101.51	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	-	-	158.38	-	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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	-	-	83.03	-	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	$\frac{\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	-	-	83.01	-	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29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 公共下水道 (平成30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	-	-	0.074	-	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]	-	-	0.046	-	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移動し 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]	-	-	1.430	-	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]	-	-	5.756	-	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	-	-	0.41	-	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	-	-	104.45	117.80	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	-	-	105.46	101.80	
	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	-	-	66.52	-	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29年度		平成30年度		令和元年度		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	-	-	-	-	149,641,210	11.58	-	-
キャッシュ・フローへの調整額	-	-	-	-	1,412,316,399	109.33	-	-
減価償却費	-	-	-	-	2,157,660,771	-	-	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	2,710,000	-	-	-
支払利息	-	-	-	-	270,147,430	-	-	-
未収金の増減額 (△は増額)	-	-	-	-	5,461,619	-	-	-
未払金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	126,184,616	-	-	-
たな卸資産の増減額 (△は増加)	-	-	-	-	15,932	-	-	-
引当金の増減額	-	-	-	-	23,850,572	-	-	-
預り金の増減額	-	-	-	-	4,037,119	-	-	-
長期前受補助金等戻入額	-	-	-	-	△ 1,177,751,660	-	-	-
小 計	-	-	-	-	1,561,957,609	120.91	-	-
利息及び配当金の受取額	-	-	-	-	0	0.00	-	-
利息の支払額	-	-	-	-	△ 270,147,430	△ 20.91	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	1,291,810,179	100.00	-	-
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	-	-	-	-	△ 773,825,602	175.14	-	-
国庫補助金による収入	-	-	-	-	163,107,000	△ 36.92	-	-
受益者負担金による収入	-	-	-	-	32,032,200	△ 7.25	-	-
分担金による収入	-	-	-	-	13,466,724	△ 3.05	-	-
一般会計補助金による収入	-	-	-	-	55,376,000	△ 12.53	-	-
未収金の増減額 (△は増額)	-	-	-	-	907,231	△ 0.21	-	-
未払金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	86,852,911	△ 19.66	-	-
消費税計算特定収入分の調整額	-	-	-	-	△ 19,741,295	4.47	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	△ 441,824,831	100.00	-	-
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	-	-	-	-	488,100,000	△ 82.99	-	-
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	-	-	-	-	△ 1,076,266,164	182.99	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	△ 588,166,164	100.00	-	-
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	-	-	-	-	261,819,184	-	-	-
5 現金及び現金同等物の期首残高	-	-	-	-	907,529,758	-	-	-
6 現金及び現金同等物の期末残高	-	-	-	-	1,169,348,942	-	-	-

農業集落排水事業会計決算審査資料

業務実績比較表(別表1)	54
予算決算対照表(別表2)	55
1 収益的収入及び支出	55
2 資本的収入及び支出	56
3 建設改良工事	56
損益計算書比較表(別表3)	57
貸借対照表比較表(別表4)	59
経営分析表(別表5)	61
キャッシュ・フロー計算書(別表6)	63

別表1 業務実績比較表

(令和2年3月31日現在)

項目	年度	平成30年度	令和元年度	対前年度		備考
				増減	比較(%)	
地区数	地区	1	1	0	100.00	
計画人口	人	240	240	0	100.00	
整備区域内人口	人	141	132	△ 9	93.62	
整備区域内世帯数	件	65	62	△ 3	95.38	
水洗化人口	人	140	131	△ 9	93.57	
水洗化世帯数	件	64	61	△ 3	95.31	
整備区域内水洗化率	%	99.29	99.24	△ 0.05	99.95	水洗便所設置済人口／ 整備区域内人口×100
年間汚水処理水量	m ³	12,738	13,174	436	103.42	
年間有収水量	m ³	10,388	11,252	864	108.32	
有収率	%	81.55	85.41	3.86	104.73	年間有収水量／年間 汚水処理水量×100
1日処理能力 (晴天時)	m ³	42	42	0	100.00	
1日最大処理水量 (晴天時)	m ³	100	97	△ 3	97.00	
1日平均処理水量 (晴天時)	m ³	32	36	4	112.50	
施設利用率	%	76.19	85.71	9.52	112.50	1日平均処理水量／1 日処理能力×100
負荷率	%	32.00	37.11	5.11	115.97	1日平均処理量／1日 最大処理量×100
最大稼働率	%	238.10	230.95	△ 7.14	97.00	1日最大処理水量／1 日処理能力×100
職員	人	0	0	-	-	人件費相当分として年間 600,000万円の負担金を下 水道事業へ繰出

(注)・比率(%)の計算については、小数点以下第3位まで算出しているため、端数分について各年度数値と増減の数値が合わない場合がある

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
農業集落排水事業収益		円 21,096,000	% 100.00	円 20,231,569	% 100.00	円 △ 864,431	% 95.90	円 (185,454)
営業収益		5,051,000	23.94	4,971,973	24.58	△ 79,027	98.44	(185,454)
営業外収益		16,045,000	76.06	15,259,596	75.42	△ 785,404	95.10	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税

(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
農業集落排水事業費用		円 19,109,000	% 100.00	円 18,241,009	% 100.00	0	円 867,991	% 95.46	円 (225,248)
営業費用		17,688,000	92.56	16,820,974	92.22	0	867,026	95.10	(225,248)
営業外費用		1,421,000	7.44	1,420,035	7.78	0	965	99.93	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

2 資本的収入及び支出

(1) 収入 0円

(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		7,525,000	100.00	7,524,569	100.00	0	431	100.00	(0)
企 業 債 償 還 金		7,525,000	100.00	7,524,569	100.00	0	431	100.00	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

資本的収支差引不足額	7,524,569	円
補填財源・・・引継金	1,807,665	円
損益勘定留保資金	5,533,904	円
当年度利益剰余金処分数	183,000	円
地方公営企業法第26条の規定による繰越額	0	円
継続費繰次繰越額	0	円

3 建設改良工事 なし

別表3 損益計算書比較表

農業集落排水事業

収益の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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
農業集落排水事業収益	-	-	-	-	-	20,046,115	100.00	-	-
営業収益	-	-	-	-	-	4,786,519	23.88	-	-
農業集落排水事業使用料	-	-	-	-	-	2,141,519	10.68	-	-
その他営業収益	-	-	-	-	-	2,645,000	13.19	-	-
営業外収益	-	-	-	-	-	15,259,596	76.12	-	-
他会計補助金	-	-	-	-	-	2,720,000	13.57	-	-
雑収益	-	-	-	-	-	970	0.00	-	-
長期前受金戻入	-	-	-	-	-	7,973,626	39.78	-	-
他会計負担金	-	-	-	-	-	4,565,000	22.77	-	-

費用の部

(単位 円・%)

勘定科目 区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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
農業集落排水 事業費用	-	-	-	-	-	18,055,555	100.00	-	-
営業費用	-	-	-	-	-	16,595,726	91.91	-	-
汚水処理場費	-	-	-	-	-	2,486,143	13.77	-	-
総係費	-	-	-	-	-	600,000	3.32	-	-
減価償却費	-	-	-	-	-	13,509,583	74.82	-	-
営業外費用	-	-	-	-	-	1,459,829	8.09	-	-
支払利息及び 企業債取扱諸費	-	-	-	-	-	1,420,035	7.86	-	-
雑支出	-	-	-	-	-	39,794	0.22	-	-

(損 益)

当年度純利益	-	-	-	-	-	1,990,560	-	-	-
当年度経常利益	-	-	-	-	-	1,990,560	-	-	-

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29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	-	-	-	-	-	241,691,590	98.14	-	-
〈有形固定資産〉	-	-	-	-	-	241,691,590	98.14	-	-
土地	-	-	-	-	-	19,521,112	7.93	-	-
建物	-	-	-	-	-	48,521,480	19.70	-	-
構築物	-	-	-	-	-	172,565,491	70.07	-	-
機械及び装置	-	-	-	-	-	1,083,507	0.44	-	-
流動資産	-	-	-	-	-	4,575,392	1.86	-	-
現金預金	-	-	-	-	-	4,173,576	1.69	-	-
〈未収金〉	-	-	-	-	-	401,816	0.16	-	-
未収金	-	-	-	-	-	401,816	0.16	-	-
貸倒引当金	-	-	-	-	-	0	0.00	-	-
合計	-	-	-	-	-	246,266,982	100.00	-	-

負債・資本の部

(単位 円・%)

勘定科目	区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
		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		-	-	-	-	-	56,187,284	22.82	-	-
〈 企業債 〉		-	-	-	-	-	56,187,284	22.82	-	-
建設改良等企業債		-	-	-	-	-	56,187,284	22.82	-	-
流動負債		-	-	-	-	-	10,445,783	4.24	-	-
〈 企業債 〉		-	-	-	-	-	7,680,004	3.12	-	-
建設改良等企業債		-	-	-	-	-	7,680,004	3.12	-	-
未払金		-	-	-	-	-	2,265,779	0.92	-	-
預り金		-	-	-	-	-	500,000	0.20	-	-
繰延収益		-	-	-	-	-	120,739,213	49.03	-	-
長期前受金		-	-	-	-	-	128,712,839	52.27	-	-
長期前受金額 収益化累計額		-	-	-	-	-	△ 7,973,626	△ 3.24	-	-
資本金		-	-	-	-	-	43,553,481	17.69	-	-
自己資本金		-	-	-	-	-	43,553,481	17.69	-	-
剰余金		-	-	-	-	-	15,341,221	6.23	-	-
〈 資本剰余金 〉		-	-	-	-	-	13,350,661	5.42	-	-
受贈財産評価額		-	-	-	-	-	0	0.00	-	-
国庫補助金		-	-	-	-	-	12,242,006	4.97	-	-
県補助金		-	-	-	-	-	197,227	0.08	-	-
一般会計補助金		-	-	-	-	-	911,428	0.37	-	-
〈 利益剰余金 〉		-	-	-	-	-	1,990,560	0.81	-	-
当年度未処分 利益剰余金		-	-	-	-	-	1,990,560	0.81	-	-
合計		-	-	-	-	-	246,266,982	100.00	-	-

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 農業集落排水 (平成30年 度)	備考
構成比率 (%)	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	-	-	98.14	-	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、農業集落排水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	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	-	-	22.82	-	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	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	-	-	72.94	59.90	総資本に占める自己資本の割合であり、農業集落排水事業は施設の建設費の大部分を企業債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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	-	-	102.49	103.00	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$	-	-	134.55	-	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	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	-	-	43.80	-	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	$\frac{\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	-	-	43.80	-	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29年度	平成30年度	令和元年度	全国平均 公共下水道 (平成30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	-	-	0.012	-	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を示すものである。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]	-	-	0.009	-	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]	-	-	0.525	-	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]	-	-	5.471	-	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 (%)	総資本金 利益率	(経常利益－経常損失) ÷[(期首総資本＋期末 総資本)÷2]×100	-	-	0.79	-	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	-	-	111.03	135.00	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	-	-	111.03	85.90	
	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	-	-	12.91	-	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29年度		平成30年度		令和元年度		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	-	-	-	-	1,990,560	23.45	-	-
キャッシュ・フローへの調整額	-	-	-	-	7,917,625	93.28	-	-
減価償却費	-	-	-	-	13,509,583	-	-	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	0	-	-	-
支払利息	-	-	-	-	1,420,035	-	-	-
未収金の増減額 (△は増額)	-	-	-	-	△ 19,836	-	-	-
未払金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	481,469	-	-	-
預り金の増減額	-	-	-	-	500,000	-	-	-
長期前受補助金等戻入額	-	-	-	-	△ 7,973,626	-	-	-
小 計	-	-	-	-	9,908,185	116.73	-	-
利息及び配当金の受取額	-	-	-	-	0	0.00	-	-
利息の支払額	-	-	-	-	△ 1,420,035	△ 16.73	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	8,488,150	100.00	-	-
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	-	-	-	-	0	-	-	-
国庫補助金による収入	-	-	-	-	0	-	-	-
受益者負担金による収入	-	-	-	-	0	-	-	-
分担金による支出	-	-	-	-	0	-	-	-
一般会計補助金による収入	-	-	-	-	0	-	-	-
未収金の増減額 (△は増額)	-	-	-	-	0	-	-	-
未払金の増減額 (△は減少)	-	-	-	-	0	-	-	-
消費税計算特定収入分の調整額	-	-	-	-	0	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	0	-	-	-
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	-	-	-	-	0	0.00	-	-
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	-	-	-	-	△ 7,524,569	100.00	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	-	-	-	-	△ 7,524,569	100.00	-	-
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	-	-	-	-	963,581	-	-	-
5 現金及び現金同等物の期首残高	-	-	-	-	3,209,995	-	-	-
6 現金及び現金同等物の期末残高	-	-	-	-	4,173,576	-	-	-

病院事業会計決算審査資料

業務実績比較表(別表1)	74
予算決算対照表(別表2)	75
(1) 収益的収入及び支出	75
(2) 資本的収入及び支出	76
損益計算書比較表(別表3)	77
貸借対照表比較表(別表4)	79
経営分析表(別表5)	71
キャッシュ・フロー計算書(別表6)	72

別表1 業務実績比較表

(令和2年3月31日現在)

項目			年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	対前年度	
							増減	比較 (%)
患者数	入院	年間	人	56,138	60,571	63,792	3,221	105.32
		1日平均	人	154	166	174	8	104.82
	外来	年間	人	109,076	117,268	121,512	4,244	103.62
		1日平均	人	371	400	416	16	104.00
	計	年間	人	165,214	177,839	185,304	7,465	104.20
病床利用率			%	61.5 (72.5)	66.4 (70.4)	69.7 (73.2)	3.3 (2.8)	

※病床利用率の括弧書きは稼働病床の利用率

- ・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
- ・令和元年度の診療日数は、入院366日、外来292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	582,881,000	100.00	602,336,596	100.00	19,455,596	103.34	(1,089,112)
病院医業収益	77,489,000	13.29	78,687,580	13.06	1,198,580	101.55	(923,720)
医業外収益	505,392,000	86.71	523,649,016	86.94	18,257,016	103.61	(165,392)
特別利益	0	0.00	0	0.00	0	-	(0)

()内は、仮受消費税及び地方消費税

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	636,484,000	100.00	617,274,037	100.00	19,209,963	96.98	(1,058,604)
病院医業費用	550,966,000	86.56	545,573,211	88.38	5,392,789	99.02	(1,058,604)
医業外費用	74,018,000	11.63	70,713,256	11.46	3,304,744	95.54	(0)
特別損失	1,500,000	0.24	987,570	0.16	512,430	65.84	(0)
予備費	10,000,000	1.57	0	0.00	10,000,000	-	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

(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 算額に対す る比率	備 考
		円	%	円	%	円	%	円
資本的収入		430,100,000	100.00	423,972,991	100.00	△ 6,127,009	98.58	(6,098)
企 業 債		222,000,000	51.62	216,300,000	51.02	△ 5,700,000	97.43	(0)
負 担 金		104,050,000	24.19	103,836,496	24.49	△ 213,504	99.79	(0)
そ の 他		104,050,000	24.19	103,836,495	24.49	△ 213,505	99.79	(6,098)

()内は、仮受消費税及び地方消費税

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
資本的支出		438,092,000	100.00	423,972,990	100.00	14,119,010	96.78	(17,107,160)
建 設 改 良 費		222,161,000	50.71	216,434,160	51.05	5,726,840	97.42	(17,107,160)
企 業 債 償 還 金		207,539,491	47.37	207,538,830	48.95	661	100.00	(0)
予 備 費		8,391,509	1.92	0	0.00	8,391,509	-	(0)

()内は、仮払消費税及び地方消費税

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	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	554,577,068	100.00	487,855,617	100.00	87.97	599,190,992	100.00	122.82	111,335,375
病院医業収益	82,948,507	14.96	82,789,482	16.97	99.81	77,763,860	12.98	93.93	△ 5,025,622
一般会計負担金	74,425,320	13.42	73,808,500	15.13	99.17	67,489,000	11.26	91.44	△ 6,319,500
その他の医業収益	8,523,187	1.54	8,980,982	1.84	105.37	10,274,860	1.71	114.41	1,293,878
医業外収益	470,408,585	84.82	405,066,135	83.03	86.11	521,427,132	87.02	128.73	116,360,997
受取利息及び配当金	459,180	0.08	391,666	0.08	85.30	459,180	0.08	117.24	67,514
一般会計補助金	1,000,000	0.18	1,150,000	0.24	115.00	171,408,420	28.61	14905.08	170,258,420
一般会計負担金	133,853,339	24.14	138,492,000	28.39	103.47	141,585,845	23.63	102.23	3,093,845
長期前受金戻入	302,675,263	54.58	233,497,408	47.86	77.14	179,035,931	29.88	76.68	△ 54,461,477
その他医業外収益	32,420,803	5.85	31,535,061	6.46	97.27	28,937,756	4.83	91.76	△ 2,597,305
特別利益	1,219,976	0.22	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
長期前受金戻入	1,219,976	0.22	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
その他特別利益	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0

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	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	554,577,068	100.00	487,855,617	100.00	87.97	599,190,992	100.00	122.82	111,335,375
病院医業収益	82,948,507	14.96	82,789,482	16.97	99.81	77,763,860	12.98	93.93	△ 5,025,622
一般会計負担金	74,425,320	13.42	73,808,500	15.13	99.17	67,489,000	11.26	91.44	△ 6,319,500
その他の医業収益	8,523,187	1.54	8,980,982	1.84	105.37	10,274,860	1.71	114.41	1,293,878
医業外収益	470,408,585	84.82	405,066,135	83.03	86.11	521,427,132	87.02	128.73	116,360,997
受取利息及び配当金	459,180	0.08	391,666	0.08	85.30	459,180	0.08	117.24	67,514
一般会計補助金	1,000,000	0.18	1,150,000	0.24	115.00	171,408,420	28.61	14905.08	170,258,420
一般会計負担金	133,853,339	24.14	138,492,000	28.39	103.47	141,585,845	23.63	102.23	3,093,845
長期前受金戻入	302,675,263	54.58	233,497,408	47.86	77.14	179,035,931	29.88	76.68	△ 54,461,477
その他医業外収益	32,420,803	5.85	31,535,061	6.46	97.27	28,937,756	4.83	91.76	△ 2,597,305
特別利益	1,219,976	0.22	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
長期前受金戻入	1,219,976	0.22	0	0.00	皆減	0	0.00	-	0
その他特別利益	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0

別表4 貸借対照表比較表

資産の部

(単位 円・%)

勘定科目	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	6,004,021,893	91.96	5,872,771,718	91.07	97.81	5,886,033,289	91.88	100.23	13,261,571
〈有形固定資産〉	5,834,301,593	89.36	5,715,959,396	88.64	97.97	5,735,910,424	89.54	100.35	19,951,028
土地	1,830,501,546	28.04	1,830,501,546	28.39	100.00	1,830,501,546	28.57	100.00	0
建物	3,567,659,900	54.64	3,475,282,855	53.89	97.41	3,382,914,339	52.81	97.34	△ 92,368,516
構築物	1,239,320	0.02	1,114,580	0.02	89.93	989,840	0.02	88.81	△ 124,740
器械備品	434,549,597	6.66	408,709,185	6.34	94.05	521,153,469	8.14	127.51	112,444,284
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	0.05	100.00	2,905,765	0.05	100.00	0
電話加入権	2,905,765	0.04	2,905,765	0.05	100.00	2,905,765	0.05	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〉	166,814,535	2.55	153,906,557	2.39	92.26	147,217,100	2.30	95.65	△ 6,689,457
長期前払消費税	166,814,535	2.55	153,906,557	2.39	92.26	147,217,100	2.30	95.65	△ 6,689,457
流動資産	525,230,713	8.04	575,648,298	8.93	109.60	520,157,424	8.12	90.36	△ 55,490,874
現金預金	523,788,101	8.02	574,609,433	8.91	109.70	518,000,303	8.09	90.15	△ 56,609,130
未収金	1,442,612	0.02	1,038,865	0.02	72.01	2,157,121	0.03	207.64	1,118,256
貸倒引当金	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	0
その他流動資産	0	0.00	0	0.00	-	0	0.00	-	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	6,529,252,606	100.00	6,448,420,016	100.00	98.76	6,406,190,713	100.00	99.35	△ 42,229,303

勘定科目 区分	平成29年度		平成30年度			令和元年度			
	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	3,882,904,713	59.47	3,800,774,374	58.94	97.88	3,790,458,713	59.17	99.73	△ 10,315,661
〈企業債〉	3,833,112,166	58.71	3,750,981,827	58.17	97.86	3,740,666,166	58.39	99.72	△ 10,315,661
建設改良等企業債	3,833,112,166	58.71	3,750,981,827	58.17	97.86	3,740,666,166	58.39	99.72	△ 10,315,661
〈引当金〉	49,792,547	0.76	49,792,547	0.77	100.00	49,792,547	0.78	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	0.76	49,792,547	0.77	100.00	49,792,547	0.78	100.00	0
流動負債	200,602,962	3.07	267,109,733	4.14	133.15	226,715,158	3.54	84.88	△ 40,394,575
〈企業債〉	189,615,922	2.90	205,930,339	3.19	108.60	225,007,170	3.51	109.26	19,076,831
建設改良等企業債	189,615,922	2.90	205,930,339	3.19	108.60	225,007,170	3.51	109.26	19,076,831
〈未払金〉	987,040	0.02	51,179,394	0.79	5,185.14	707,988	0.01	1.38	△ 50,471,406
〈その他流動負債〉	10,000,000	0.15	0	0.00	皆減	0	0.00	-	
〈預り金〉	0	0.00	10,000,000	0.16	皆増	1,000,000	0.02	10.00	△ 9,000,000
繰延収益	928,107,221	14.21	884,311,713	13.71	95.28	910,591,814	14.21	102.97	26,280,101
〈長期前受金〉	2,197,291,351	33.65	2,386,993,251	37.02	108.63	2,354,865,868	36.76	98.65	△ 32,127,383
〈長期前受金収益化 累計額〉	△ 1,269,184,130	△ 19.44	△ 1,502,681,538	△ 23.30	118.40	△ 1,444,274,054	△ 22.54	96.11	58,407,484
資本金	1,693,431,847	25.94	1,693,431,847	26.26	100.00	1,693,431,847	26.43	100.00	0
〈自己資本金〉	1,693,431,847	25.94	1,693,431,847	26.26	100.00	1,693,431,847	26.43	100.00	0
組入資本金	295,432,000	4.52	295,432,000	4.58	100.00	295,432,000	4.61	100.00	0
繰入資本金	1,397,999,847	21.41	1,397,999,847	21.68	100.00	1,397,999,847	21.82	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	△ 175,794,137	△ 2.69	△ 197,207,651	△ 3.06	112.18	△ 215,006,819	△ 3.36	109.03	△ 17,799,168
〈資本剰余金〉	1,436,565,628	22.00	1,436,565,628	22.28	100.00	1,436,565,628	22.42	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	21.94	1,432,654,380	22.22	100.00	1,432,654,380	22.36	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	0.05	100.00	2,911,248	0.05	100.00	0
〈欠損金〉	1,612,359,765	△ 24.69	1,633,773,279	△ 25.34	101.33	1,651,572,447	△ 25.78	101.09	17,799,168
当年度未処理欠損金	1,612,359,765	△ 24.69	1,633,773,279	△ 25.34	101.33	1,651,572,447	△ 25.78	101.09	17,799,168
合計	6,529,252,606	100.00	6,448,420,016	100.00	98.76	6,406,190,713	100.00	99.35	△ 42,229,303

別表5 経営分析表

区分	分析項目	算式	平成29年度	平成30年度	令和元年度	備考
構成比率 (%)	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	91.96	91.07	91.88	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	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	59.47	58.94	59.17	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	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	23.24	23.20	23.08	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言える。
財務比率 (%)	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	111.17	110.87	111.71	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	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	395.62	392.51	398.13	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収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29年度		平成30年度		令和元年度		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								
当年度純利益	△ 18,715,679	△ 158.05	△ 21,413,514	△ 11,937.18	△ 17,799,168	191.79	3,614,346	83.12
キャッシュ・フローへの調整額	89,895,661	759.15	79,038,632	44,060.89	60,194,539	△ 648.59	△ 18,844,093	76.16
減価償却費	299,615,878	-	233,505,937	-	155,617,569	-	△ 77,888,368	66.64
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 352,733	-	0	-	0	-	0	-
受取利息及び受取配当	△ 459,180	-	△ 391,666	-	△ 459,180	-	△ 67,514	117.24
支払利息	59,797,477	-	57,837,399	-	52,135,325	-	△ 5,702,074	90.14
未収金の増減額 (△は増額)	509,578	-	403,747	-	△ 1,118,256	-	△ 1,522,003	△ 276.97
未払金の増減額 (△は減少)	△ 362,124	-	2,270	-	△ 281,322	-	△ 283,592	△ 12,393.04
預り金の増減額	0	-	0	-	△ 9,000,000	-	△ 9,000,000	皆減
長期前払消費税勘定	21,573,404	-	19,818,793	-	18,577,931	-	△ 1,240,862	93.74
長期前受補助金等戻入額	△ 303,895,239	-	△ 233,497,408	-	△ 179,035,931	-	54,461,477	76.68
過年度損益修正益	0	-	0	-	0	-	0	-
固定資産除却費	3,468,600	-	1,359,560	-	23,758,403	-	22,398,843	1,747.51
その他流動資産の増減額	10,000,000	-	0	-	0	-	0	-
小 計	71,179,982	601.10	57,625,118	32,123.71	42,395,371	△ 456.81	△ 15,229,747	73.57
利息及び配当金の受取額	459,180	3.88	391,666	218.34	459,180	△ 4.95	67,514	117.24
利息の支払額	△ 59,797,477	△ 504.97	△ 57,837,399	△ 32,242.05	△ 52,135,325	561.76	5,702,074	90.14
業務活動によるキャッシュ・フロー合計	11,841,685	100.00	179,385	100.00	△ 9,280,774	100.00	△ 9,460,159	△ 5,173.66
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	△ 52,740,120	△ 43.52	△ 66,333,216	△ 56.96	△ 249,517,084	444.86	△ 183,183,868	376.16
その他の資産の取得による支出	△ 3,199,497	△ 2.64	△ 6,910,815	△ 5.93	△ 11,888,474	21.20	△ 4,977,659	172.03
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	88,564,589	73.08	94,849,297	81.45	103,830,397	△ 185.12	8,981,100	109.47
一般会計からの繰入金による収入	88,566,783	73.08	94,852,603	81.45	101,485,635	△ 180.94	6,633,032	106.99
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	121,191,755	100.00	116,457,869	100.00	△ 56,089,526	100.00	△ 172,547,395	△ 48.16
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	56,900,000	△ 47.35	123,800,000	△ 188.10	216,300,000	2,468.85	92,500,000	174.72
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	△ 177,074,238	147.35	△ 189,615,922	288.10	△ 207,538,830	△ 2,368.85	△ 17,922,908	109.45
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△ 120,174,238	100.00	△ 65,815,922	100.00	8,761,170	100.00	74,577,092	△ 13.31
4 現金及び現金同等物の増減額 【1+2+3】	12,859,202	-	50,821,332	-	△ 56,609,130	-	△ 107,430,462	△ 111.39
5 現金及び現金同等物の期首残高	510,928,899	-	523,788,101	-	574,609,433	-	50,821,332	109.70
6 現金及び現金同等物の期末残高	523,788,101	-	574,609,433	-	518,000,303	-	△ 56,609,130	90.15