

令和2年度

八戸市公営企業会計決算審査意見書
資金不足比率審査意見書

八戸市自動車運送事業会計
八戸市立市民病院事業会計
八戸市下水道事業会計

八戸市監査委員

(令和3.8)

八戸市長 小 林 眞 様

八戸市監査委員 大 坪 秀 一

八戸市監査委員 小 原 隆 平

八戸市監査委員 五 戸 定 博

**令和 2 年度八戸市公営企業会計決算審査意見書・
資金不足比率審査意見書の提出について**

地方公営企業法第30条第 2 項及び地方公共団体の財政の健全化に関する法律第22条第 1 項の規定に基づき審査に付された、令和 2 年度八戸市自動車運送事業会計、八戸市立市民病院事業会計、八戸市下水道事業会計の各決算並びに資金不足比率を審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

目 次

| | |
|------------------------------------|----|
| 令和2年度八戸市公営企業会計決算審査意見書 | 7 |
| 第1 審査の対象 | 7 |
| 第2 審査の主な着眼点 | 7 |
| 第3 審査の主な実施内容 | 7 |
| 第4 審査の実施場所及び日程 | 7 |
| 第5 審査の結果及び意見 | 7 |
| | |
| 八戸市自動車運送事業会計 | 9 |
| 1 業務実績 | 11 |
| (1) 運輸実績 | 11 |
| (2) 車両生産性及び労働生産性 | 12 |
| (3) 建設改良事業等 | 13 |
| 2 予算執行状況 | 13 |
| (1) 収益的収入及び支出 | 13 |
| (2) 資本的収入及び支出 | 14 |
| 3 経営成績 | 15 |
| (1) 収益 | 15 |
| (2) 費用 | 16 |
| 4 財政状態 | 17 |
| (1) 資産 | 17 |
| (2) 負債 | 17 |
| (3) 資本 | 18 |
| (4) 企業債 | 18 |
| 5 資金の収支状況 | 19 |
| 6 審査意見 | 20 |
| | |
| 八戸市立市民病院事業会計 | 21 |
| 1 業務実績 | 23 |
| (1) 業務量 | 23 |
| (2) 建設改良事業等 | 25 |
| 2 予算執行状況 | 25 |
| (1) 収益的収入及び支出 | 25 |
| (2) 資本的収入及び支出 | 26 |
| 3 経営成績 | 27 |
| (1) 収益 | 27 |
| (2) 費用 | 28 |

| | | |
|------|------------------------------|-----------|
| 4 | 財政状態 | 29 |
| (1) | 資産 | 29 |
| (2) | 負債 | 29 |
| (3) | 資本 | 30 |
| (4) | 企業債 | 30 |
| 5 | 資金の収支状況 | 31 |
| 6 | 審査意見 | 33 |
| | | |
| | 八戸市下水道事業会計 | 35 |
| 1 | 業務実績 | 37 |
| 2 | 予算執行状況 | 38 |
| (1) | 収益的収入及び支出 | 38 |
| (2) | 資本的収入及び支出 | 39 |
| 3 | 経営成績 | 40 |
| (1) | 収益 | 40 |
| (2) | 費用 | 41 |
| 4 | 財政状態 | 42 |
| (1) | 資産 | 42 |
| (2) | 負債 | 42 |
| (3) | 資本 | 43 |
| (4) | 企業債 | 43 |
| 5 | 資金の収支状況 | 44 |
| 6 | セグメント情報 | 46 |
| 7 | 審査意見 | 48 |
| | | |
| | 令和2年度資金不足比率審査意見書 | 49 |
| | 令和2年度八戸市自動車運送事業会計資金不足比率審査意見書 | 51 |
| | 令和2年度八戸市立市民病院事業会計資金不足比率審査意見書 | 53 |
| | 令和2年度八戸市下水道事業会計資金不足比率審査意見書 | 55 |
| | | |
| | 決算審査資料 | 57 |

- (注) 1 文中及び文中の表の金額は、表示単位未満を四捨五入した。
そのため、内訳の計が総計と一致しない場合がある。
- 2 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。
そのため、内訳の計が総計と一致しない場合がある。
また、「0.0」は、該当数値が「0.05」未満のものである。
- 3 「-」は、該当数値のないもの、又は算出不能のものである。
- 4 「激増」・「激減」は、1,000%以上の増減の割合を表す。
- 5 ポイントは、パーセンテージ間の差引数値である。

令和2年度八戸市公営企業会計決算審査意見書

第1 審査の対象

令和2年度八戸市自動車運送事業会計決算
令和2年度八戸市立市民病院事業会計決算
令和2年度八戸市下水道事業会計決算

第2 審査の主な着眼点

決算報告書、財務諸表、その他附属書類が地方公営企業法その他関係法令に準拠して作成され、かつ、各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているか否かを主眼として実施した。

第3 審査の主な実施内容

決算審査は、八戸市監査基準に準拠し、決算報告書、財務諸表、キャッシュ・フロー計算書、収益費用明細書、固定資産明細書、企業債明細書等と会計帳簿及び証拠書類の突合を行ったほか、関係職員の説明を聴取し、併せて定期監査及び例月出納検査の結果も踏まえて実施した。

第4 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

議会第一委員会室（対面審査）及び監査委員事務局

(2) 日程

ア 対面審査 令和3年7月2日

イ 書面審査 令和3年6月1日から令和3年7月30日まで

第5 審査の結果及び意見

審査に付された決算報告書、財務諸表、その他附属書類は、関係法令に準拠して作成され、その計数は正確であり、各事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められる。

審査の概要と意見については、各事業ごとに以下のとおり記述する。

八戸市自動車運送事業会計

八戸市自動車運送事業会計

1 業務実績 (審査資料第1表参照)

(1) 運輸実績

運輸実績は、次表のとおりである。

運 輸 実 績 表

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | | | 増 減 | 増減率 |
| 年度末保有車両数 | 115 両 | 118 両 | △ 3 両 | △ 2.5 % |
| 年延実働車両数 | 36,228 両 | 37,121 両 | △ 893 両 | △ 2.4 % |
| 年延走行キロ | 3,567,072.6 km | 3,730,651.0 km | △ 163,578.4 km | △ 4.4 % |
| 年延輸送人員 | 5,314,592 人 | 6,532,738 人 | △ 1,218,146 人 | △ 18.6 % |

当年度の年延走行キロは356万7,072.6km、年延輸送人員は531万4,592人であり、前年度と比較して年延走行キロで16万3,578.4km (4.4%)、年延輸送人員で121万8,146人 (18.6%)それぞれ減少している。

(2) 車両生産性及び労働生産性

車両生産性及び労働生産性の状況は、次表のとおりである。

車両生産性及び労働生産性の状況

| 区 分 | | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | 増 減 | 増減率 |
| 車 両 生 産 性 | 車両稼働率 | 84.1 % | 86.0 % | △ 1.9 ポイント | |
| | 実働1日1車当たり 走行キロ | 98.5 km | 100.5 km | △ 2.0 km | △ 2.0 % |
| | 実働1日1車当たり 輸送人員 | 147 人 | 176 人 | △ 29 人 | △ 16.5 % |
| | 実働1日1車当たり 運送収益 | 25,760 円 | 28,108 円 | △ 2,348 円 | △ 8.4 % |
| 労 働 生 産 性 | 乗務員1人当たり年間 走行キロ ()は乗務員数 | 20,860 km (171 人) | 23,317 km (160 人) | △ 2,457 km (11 人) | △ 10.5 % (6.9 %) |
| | 職員1人当たり年間 走行キロ ()は職員数 | 17,232 km (207 人) | 18,842 km (198 人) | △ 1,610 km (9 人) | △ 8.5 % (4.5 %) |
| | 乗務員1人当たり 年間輸送人員 | 31,079 人 | 40,830 人 | △ 9,751 人 | △ 23.9 % |
| | 職員1人当たり 年間輸送人員 | 25,674 人 | 32,994 人 | △ 7,320 人 | △ 22.2 % |
| | 乗務員1人当たり 年間運送収益 | 5,457 千円 | 6,521 千円 | △ 1,064 千円 | △ 16.3 % |
| | 職員1人当たり 年間運送収益 | 4,508 千円 | 5,270 千円 | △ 762 千円 | △ 14.5 % |
| | 1車当たり乗務員数 | 1.49 人 | 1.36 人 | 0.13 人 | 9.6 % |
| | 1車当たり職員数 | 1.80 人 | 1.68 人 | 0.12 人 | 7.1 % |
| | 年延走行1キロ当たり 人件費 | 299 円 | 267 円 | 32 円 | 12.0 % |

(注) 1. 乗務員数は、会計年度任用職員（元年度にあつては嘱託・臨時職員）のうち運転士であるものを含む。

2. 職員数は、会計年度任用職員（元年度にあつては嘱託・臨時職員）のうち整備士及び運転士であるものを含む。

前年度と比較して、車両生産性においては、車両稼働率、実働1日1車当たりの走行キロ、輸送人員及び運送収益がいずれも減少している。

また、労働生産性においても、乗務員1人当たりの年間走行キロ、年間輸送人員及び年間運送収益がいずれも減少している。

(3) 建設改良事業等

当年度は、新車中型ノンステップバス12両、中古大型ノンステップバス7両を購入し、バス車両の更新をしたほか、液晶運賃表示器13台を購入している。

2 予算執行状況（審査資料第2表参照）

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税) |
|------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 営業収益 | 999,633 | 1,006,885 | 100.7 | 7,252 | (53,535) |
| 営業外収益 | 501,739 | 495,199 | 98.7 | △ 6,540 | (593) |
| 合 計 | 1,501,372 | 1,502,083 | 100.0 | 711 | (54,128) |

決算額は、15億208万3千円(収入率100.0%)であり、予算額15億137万2千円に対し、71万1千円の増となっている。

なお、決算額には、仮受消費税及び地方消費税が営業収益に5,353万5千円、営業外収益に59万3千円それぞれ含まれている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|------------|------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 営業費用 | 1,765,564 | 1,694,997 | 96.0 | 70,567 | (27,144) |
| 営業外費用 | 52,178 | 14,323 | 27.5 | 37,855 | 0 |
| 合 計 | 1,817,742 | 1,709,320 | 94.0 | 108,422 | (27,144) |

決算額は、17億932万円(執行率94.0%)であり、予算額18億1,774万2千円に対し、1億842万2千円が不用額となっている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が営業費用に2,714万4千円含まれている。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 |
|------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|-----|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | |
| 企 業 債 | 264,600 | 264,600 | 100.0 | 0 | |
| 出 資 金 | 20,275 | 20,274 | 100.0 | △ 1 | |
| 補 助 金 | 397,206 | 50,486 | 12.7 | △ 346,720 | |
| 合 計 | 682,081 | 335,360 | 49.2 | △ 346,721 | |

決算額は、3億3,536万円（収入率49.2%）であり、予算額6億8,208万1千円に対し、3億4,672万1千円の減となっている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|--------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 | 千円 |
| 建 設 改 良 費 | 684,695 | 330,741 | 48.3 | 347,207 | 6,747 | (30,067) |
| 企 業 債 償 還 金 | 95,437 | 95,437 | 100.0 | | 0 | |
| 投 資 | 692 | 666 | 96.3 | | 26 | |
| 合 計 | 780,824 | 426,844 | 54.7 | 347,207 | 6,773 | (30,067) |

決算額は、4億2,684万4千円（執行率54.7%）であり、予算額7億8,082万4千円に対し、3億5,398万円の減となり、このうち3億4,720万7千円を翌年度へ繰越し、677万3千円が不用額となっている。

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額9,148万5千円は、損益勘定留保資金等で補てんしている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が建設改良費に3,006万7千円含まれている。

3 経営成績 (審査資料第3表参照)

| | |
|-----|--------------|
| 総収益 | 14億4,444万8千円 |
| 総費用 | 16億8,217万6千円 |
| 純損失 | 2億3,772万8千円 |

当年度は、2億3,772万8千円の純損失を生じ、純利益対総収益比率（ $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$ ）は、△16.46%（前年度△7.82%）となっている。

経営成績の状況は、次表のとおりである。

収益・費用・損益の状況

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 増 減 | 増減率 |
|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 総収益 | (1,444,448) 1,444,448 | (1,499,291) 1,499,291 | (△ 54,843) △ 54,843 | (△ 3.7) △ 3.7 |
| 総費用 | (1,682,176) 1,682,176 | (1,616,541) 1,616,541 | (65,635) 65,635 | (4.1) 4.1 |
| 純損益 | (△ 237,728) △ 237,728 | (△ 117,250) △ 117,250 | (△ 120,478) △ 120,478 | (△ 102.8) △ 102.8 |
| 収益率 | % (85.9) 85.9 | % (92.7) 92.7 | ポイント (△ 6.8) △ 6.8 | |

(注) 1. ()内の数字は、経常収益、経常費用及び経常損益を表す。

$$2. \text{収益率} = \frac{\text{総収益 (経常収益)}}{\text{総費用 (経常費用)}} \times 100$$

(1) 収益

総収益は、14億4,444万8千円であり、前年度(14億9,929万1千円)と比較して5,484万3千円(3.7%)減少している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|---------|-----------------------|
| ○営業収益 | △ 1億 920万6千円(△ 10.3%) |
| ・運送収益 | △ 1億1,018万円 (△ 10.6%) |
| ○営業外収益 | 5,436万3千円(12.4%) |
| ・他会計補助金 | 3,600万円 (10.6%) |
| ・補助金 | 1,874万7千円(激 増) |

(2) 費用

総費用は、16億8,217万6千円であり、前年度(16億1,654万1千円)と比較して6,563万5千円(4.1%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|--------|------------|--------|
| ○営業費用 | 6,207万2千円(| 3.9%) |
| ・運転費 | 2,877万1千円(| 3.2%) |
| ・減価償却費 | 2,946万6千円(| 13.1%) |

以上が、経営成績の概要であり、この結果、当年度の収益率は85.9%(前年度92.7%)となっている。

次に、営業収益に対する費用の状況は、次表のとおりである。

営業収益に対する費用の状況

| 区 分 | | 2年度 | | 元年度 | | 増 減 | |
|-------|---|-----------|-------|-----------|------|-----------|------|
| | | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比 率 |
| 営業収益 | A | — | — | — | — | — | — |
| | | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | ポイント |
| 営業収益 | A | 953,350 | — | 1,062,556 | — | △ 109,206 | — |
| 人件費 | B | B/A | | | | | |
| 人件費 | B | 1,068,265 | 112.1 | 1,004,435 | 94.5 | 63,829 | 17.6 |
| 減価償却費 | C | C/A | | | | | |
| 減価償却費 | C | 253,717 | 26.6 | 224,251 | 21.1 | 29,466 | 5.5 |
| 支払利息 | D | D/A | | | | | |
| 支払利息 | D | 121 | 0.0 | 69 | 0.0 | 52 | 0.0 |

4 財政状態 (審査資料第4表参照)

(1) 資産

資産の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定資産 | 1,318,189 | 1,280,894 | 37,296 | 2.9 |
| 流動資産 | 387,926 | 568,660 | △ 180,734 | △ 31.8 |
| 合計 | 1,706,115 | 1,849,553 | △ 143,438 | △ 7.8 |

資産の期末現在高は、17億611万5千円であり、前年度(18億4,955万3千円)と比較して1億4,343万8千円(7.8%)減少している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|---------|------------------------|
| ○固定資産 | 3,729万6千円(2.9%) |
| ・有形固定資産 | 3,731万円 (2.9%) |
| ○流動資産 | △ 1億8,073万4千円(△ 31.8%) |
| ・現金預金 | △ 1億8,345万2千円(△ 32.7%) |

(2) 負債

負債の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定負債 | 599,896 | 499,532 | 100,365 | 20.1 |
| 流動負債 | 215,652 | 210,913 | 4,739 | 2.2 |
| 繰延収益 | 196,124 | 227,213 | △ 31,089 | △ 13.7 |
| 合計 | 1,011,672 | 937,657 | 74,015 | 7.9 |

負債の期末現在高は、10億1,167万2千円であり、前年度(9億3,765万7千円)と比較して7,401万5千円(7.9%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|---------|----------------------|
| ○固定負債 | 1億 36万5千円(20.1%) |
| ・企業債 | 1億4,027万6千円(77.3%) |
| ・引当金 | △ 3,991万1千円(△ 12.5%) |
| ○流動負債 | 473万9千円(2.2%) |
| ・企業債 | 2,888万8千円(30.3%) |
| ・未払金 | △ 2,229万9千円(△ 35.8%) |
| ○繰延収益 | △ 3,108万9千円(△ 13.7%) |
| ・他会計補助金 | △ 2,067万5千円(△ 13.4%) |

(3) 資本

資本の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本金 | 801,103 | 780,829 | 20,274 | 2.6 |
| 剰余金 | △ 106,660 | 131,067 | △ 237,728 | △ 181.4 |
| 合計 | 694,443 | 911,896 | △ 217,453 | △ 23.8 |

資本の期末現在高は、6億9,444万3千円であり、前年度(9億1,189万6千円)と比較して2億1,745万3千円(23.8%)減少している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|--------|------------------------|
| ○資本金 | 2,027万4千円(2.6%) |
| ・自己資本金 | 2,027万4千円(2.6%) |
| ○剰余金 | △ 2億3,772万8千円(△181.4%) |
| ・欠損金 | 2億 164万9千円(皆 増) |
| ・利益剰余金 | △ 3,607万8千円(皆 減) |

(4) 企業債

企業債の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------|---------|---------|---------|------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 前年度末残高 | 276,808 | 216,203 | 60,605 | 28.0 |
| 本年度借入額 | 264,600 | 144,700 | 119,900 | 82.9 |
| 本年度償還額 | 95,437 | 84,095 | 11,341 | 13.5 |
| 本年度末残高 | 445,971 | 276,808 | 169,163 | 61.1 |

企業債の当年度末残高は、4億4,597万1千円であり、前年度末残高(2億7,680万8千円)と比較して1億6,916万3千円(61.1%)増加している。

5 資金の収支状況

キャッシュ・フロー計算書

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 増減額 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | △ 237,728 | △ 117,250 | △ 120,478 |
| 減価償却費 | 253,717 | 224,251 | 29,466 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △ 39,911 | △ 440 | △ 39,471 |
| 賞与・法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △ 175 | △ 153 | △ 22 |
| 長期前受金戻入額 | △ 84,394 | △ 82,071 | △ 2,323 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 27 | △ 60 | 33 |
| 支払利息 | 121 | 69 | 52 |
| 固定資産除却損 | 12,468 | 10,627 | 1,841 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 2,215 | 25,989 | △ 28,203 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 22,299 | 1,203 | △ 23,502 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 1,934 | △ 559 | △ 1,375 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加) | 130 | - | 130 |
| その他流動負債の増減額 (△は減少) | △ 1,675 | 4,437 | △ 6,112 |
| 自動車リサイクル料金取崩額 | 680 | 1,103 | △ 423 |
| 小計 | △ 123,241 | 67,146 | △ 190,387 |
| 利息及び配当金の受取額 | 27 | 60 | △ 33 |
| 利息の支払額 | △ 121 | △ 69 | △ 52 |
| 業務活動によるキャッシュ・フローの合計 | △ 123,335 | 67,137 | △ 190,472 |
| II. 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 | △ 299,374 | △ 270,851 | △ 28,523 |
| 投資 | △ 666 | △ 732 | 65 |
| 国庫補助金等による収入 | 50,486 | 13,608 | 36,878 |
| 投資活動によるキャッシュ・フローの合計 | △ 249,555 | △ 257,975 | 8,420 |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 264,600 | 144,700 | 119,900 |
| 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 | △ 95,437 | △ 84,095 | △ 11,341 |
| 他会計からの出資による収入 | 20,274 | 101,045 | △ 80,771 |
| 財務活動によるキャッシュ・フローの合計 | 189,438 | 161,649 | 27,788 |
| IV. 資金増加額 (又は減少額) | △ 183,452 | △ 29,189 | △ 154,264 |
| V. 資金期首残高 | 561,033 | 590,222 | △ 29,189 |
| VI. 資金期末残高 | 377,581 | 561,033 | △ 183,452 |

業務活動によるキャッシュフローは、1億2,333万5千円の減であり、前年度(6,713万7千円)と比較して1億9,047万2千円減少している。

建設改良等の投資活動によるキャッシュフローは、2億4,955万5千円の減であり、前年度(△2億5,797万5千円)と比較して842万円増加している。

企業債償還等の財務活動によるキャッシュフローは、1億8,943万8千円の増であり、前年度(1億6,164万9千円)と比較して2,778万8千円増加している。

これらの結果、資金期末残高は前年度と比較して1億8,345万2千円(32.7%)減少し、3億7,758万1千円となった。

6 審査意見

令和2年度の経営状況をみると、収益においては、事業収益全体で前年度比5,484万3千円(3.7%)減の14億4,444万8千円となっている。

また、費用においては、事業費全体で前年度比6,563万5千円(4.1%)増の16億8,217万6千円となっている。

この収支の結果、昨年度に引き続き、純損失2億3,772万8千円(前年度純損失1億1,725万円)を計上し、当年度未処理欠損金2億164万9千円が生じている。

純損失が生じた主な理由は、新型コロナウイルス感染症の影響による利用者数の大幅な減少に伴う運送収益の減少、並びに、会計年度任用職員制度導入等による人件費の増及びバス車両の更新に伴う減価償却費の増加等である。

業務の実施状況に関しては、建設改良事業において、新車中型ノンステップバス12両、中古大型ノンステップバス7両を購入し、老朽化したバス車両の更新を行ったほか、運賃表示の視認性向上のため液晶運賃表示器13台を購入している。

ダイヤ改正においては、鮫線(白銀まわり)の復路の見直しを行い、午前10時以降の便の運行経路を小中野表通り経由に変更したほか、南部バスの階上線と運行経路が重複する妙線を廃止し、さらには、八戸駅西地区の整備に伴い、八戸駅線の西高校行きの運行経路を変更するなど、利便性を一定程度維持しながら運行の効率化を図った。

また、感染症対策として、バスの最前列座席の使用禁止や続行便の運行、車内の抗ウイルスコーティングを行うなど、減便することなく利便性を維持した。

バス事業を取り巻く経営環境は、人口減少や少子化などの影響により、今後も利用者数及び運送収益の減少が見込まれ、引き続き厳しい状況が続くことが予想される。

このような中、路線バスは市民生活を支える公共交通機関として重要な役割を担っており、将来にわたって安定的に事業を継続していく必要があることから、安全・安心で快適な質の高いサービスの提供に努め、利用率の向上を図るとともに、更なる経営の健全化と一層の経営基盤の強化に取り組むことを望むものである。

八戸市立市民病院事業会計

八戸市立市民病院事業会計

1 業務実績 (審査資料第1表参照)

(1) 業務量

診療状況は、次表のとおりである。

診 療 実 績 表

| 区 分 | | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | |
|---------------------------------------|-----------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | | | | 増 減 | 増減率 |
| 年 延 患 者 数 | 入院 | 176,701 人 | 190,739 人 | △ 14,038 人 | △ 7.4 % |
| | 外来 | 235,039 人 | 244,375 人 | △ 9,336 人 | △ 3.8 % |
| | 合計 | 411,740 人 | 435,114 人 | △ 23,374 人 | △ 5.4 % |
| 病 床 利 用 率 | | 77.1 % | 85.7 % | △ 8.6 ポイント | |
| 1 日 平 均 患 者 数 | 入院 | 484 人 | 521 人 | △ 37 人 | △ 7.1 % |
| | 外来 | 967 人 | 1,018 人 | △ 51 人 | △ 5.0 % |
| 患 者 1 人 1 日 当 た り の 収 益 及 び 費 用 | 収益 | 43,760 円 | 41,133 円 | 2,627 円 | 6.4 % |
| | 費用 | 45,713 円 | 41,555 円 | 4,158 円 | 10.0 % |
| | 差引 | △ 1,953 円 | △ 422 円 | △ 1,531 円 | △ 362.8 % |

(注) 病床利用率＝年延入院患者数／入院診療日数／病床数×100

当年度の利用患者数は41万1,740人であり、前年度と比較して2万3,374人(5.4%)減少している。

なお、病床利用率は77.1%であり、前年度と比較して8.6ポイント低下している。

診療科別入院及び外来患者数の状況は、次表のとおりである。

診療科別入院・外来患者数の状況

| 診療科別 | 患者別 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | |
|----------|-----|---------|---------|----------|--------|
| | | 患者数(人) | 患者数(人) | 増減(人) | 増減率(%) |
| 消化器内科 | 入院 | 13,500 | 15,592 | △ 2,092 | △ 13.4 |
| | 外来 | 17,066 | 19,596 | △ 2,530 | △ 12.9 |
| 循環呼吸器内科 | 入院 | 17,115 | 19,556 | △ 2,441 | △ 12.5 |
| | 外来 | 21,417 | 23,349 | △ 1,932 | △ 8.3 |
| 内分泌糖尿内科 | 入院 | 2,737 | 3,528 | △ 791 | △ 22.4 |
| | 外来 | 34,537 | 32,821 | 1,716 | 5.2 |
| 総合診療科 | 入院 | 585 | 370 | 215 | 58.1 |
| | 外来 | 1,444 | 1,819 | △ 375 | △ 20.6 |
| 外科 | 入院 | 16,295 | 18,759 | △ 2,464 | △ 13.1 |
| | 外来 | 15,676 | 15,623 | 53 | 0.3 |
| 呼吸器外科 | 入院 | 4,909 | 5,101 | △ 192 | △ 3.8 |
| | 外来 | 5,879 | 5,850 | 29 | 0.5 |
| 救命救急センター | 入院 | 33,584 | 33,795 | △ 211 | △ 0.6 |
| | 外来 | 9,184 | 10,810 | △ 1,626 | △ 15.0 |
| 乳腺外科 | 入院 | 1,651 | 1,796 | △ 145 | △ 8.1 |
| | 外来 | 5,983 | 5,437 | 546 | 10.0 |
| 心臓外科 | 入院 | 8,282 | 7,010 | 1,272 | 18.1 |
| | 外来 | 4,091 | 3,571 | 520 | 14.6 |
| 脳外科 | 入院 | 8,024 | 7,605 | 419 | 5.5 |
| | 外来 | 4,664 | 4,747 | △ 83 | △ 1.7 |
| 神経内科 | 入院 | 4,615 | 4,882 | △ 267 | △ 5.5 |
| | 外来 | 7,101 | 8,214 | △ 1,113 | △ 13.6 |
| 整形外科 | 入院 | 20,278 | 20,669 | △ 391 | △ 1.9 |
| | 外来 | 16,518 | 16,782 | △ 264 | △ 1.6 |
| 皮膚科 | 入院 | 377 | 398 | △ 21 | △ 5.3 |
| | 外来 | 7,445 | 8,034 | △ 589 | △ 7.3 |
| 小児科 | 入院 | 6,272 | 7,771 | △ 1,499 | △ 19.3 |
| | 外来 | 8,609 | 9,709 | △ 1,100 | △ 11.3 |
| 産婦人科 | 入院 | 19,439 | 21,898 | △ 2,459 | △ 11.2 |
| | 外来 | 23,189 | 25,125 | △ 1,936 | △ 7.7 |
| 泌尿器科 | 入院 | 5,056 | 5,072 | △ 16 | △ 0.3 |
| | 外来 | 10,396 | 10,747 | △ 351 | △ 3.3 |
| 放射線科 | 外来 | 7,303 | 8,065 | △ 762 | △ 9.4 |
| 耳鼻科 | 入院 | 3,285 | 4,788 | △ 1,503 | △ 31.4 |
| | 外来 | 8,165 | 8,514 | △ 349 | △ 4.1 |
| 眼科 | 入院 | 724 | 543 | 181 | 33.3 |
| | 外来 | 5,520 | 5,964 | △ 444 | △ 7.4 |
| 精神神経科 | 入院 | 8,525 | 10,363 | △ 1,838 | △ 17.7 |
| | 外来 | 12,474 | 12,031 | 443 | 3.7 |
| 麻酔科 | 外来 | 2,552 | 2,448 | 104 | 4.2 |
| 緩和医療科 | 入院 | 960 | 618 | 342 | 55.3 |
| | 外来 | 292 | 206 | 86 | 41.7 |
| 歯科 | 入院 | 488 | 625 | △ 137 | △ 21.9 |
| | 外来 | 5,534 | 4,910 | 624 | 12.7 |
| 健康診断 | 外来 | 0 | 3 | △ 3 | 皆減 |
| 合計 | 入院 | 176,701 | 190,739 | △ 14,038 | △ 7.4 |
| | 外来 | 235,039 | 244,375 | △ 9,336 | △ 3.8 |

(2) 建設改良事業等

当年度は、昨年4月に竣工した緩和ケア病棟の運用開始に合わせて生体情報モニタなどの医療機器を整備したほか、院内保育所増築工事、熱源設備更新工事などを実施している。

2 予算執行状況（審査資料第2表参照）

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税) |
|------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 医 業 収 益 | 17,610,986 | 18,044,481 | 102.5 | 433,495 | (26,782) |
| 医 業 外 収 益 | 2,937,451 | 3,425,139 | 116.6 | 487,688 | (18,289) |
| 特 別 利 益 | 576,135 | 545,001 | 94.6 | △ 31,134 | |
| 合 計 | 21,124,572 | 22,014,621 | 104.2 | 890,049 | (45,071) |

決算額は、220億1,462万1千円（収入率104.2%）であり、予算額211億2,457万2千円に対し、8億9,004万9千円の増となっている。

また、特別利益の内訳は、過年度損益修正益2億4,920万1千円、その他特別利益2億9,580万円である。

なお、決算額には、仮受消費税及び地方消費税が医業収益に2,678万2千円、医業外収益に1,828万9千円それぞれ含まれている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 医 業 費 用 | 20,199,446 | 19,634,811 | 97.2 | 564,635 | (813,117) |
| 医 業 外 費 用 | 286,240 | 278,049 | 97.1 | 8,191 | |
| 特 別 損 失 | 540,886 | 507,285 | 93.8 | 33,601 | (63) |
| 合 計 | 21,026,572 | 20,420,146 | 97.1 | 606,426 | (813,179) |

決算額は、204億2,014万6千円（執行率97.1%）であり、予算額210億2,657万2千円に対し、6億642万6千円が不用額となっている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が医業費用に8億1,311万7千円、特別損失に6万3千円含まれている。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 |
|------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|-----|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | |
| 企 業 債 | 2,342,000 | 2,342,000 | 100.0 | 0 | |
| 出 資 金 | 399,504 | 399,504 | 100.0 | 0 | |
| 負 担 金 | 986,442 | 986,443 | 100.0 | 1 | |
| 補 助 金 | 94,749 | 95,288 | 100.6 | 539 | |
| 合 計 | 3,822,695 | 3,823,235 | 100.0 | 540 | |

決算額は、38億2,323万5千円（収入率100.0%）であり、予算額38億2,269万5千円に対し、54万円の増となっている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|-------------|------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 | 千円 |
| 建 設 改 良 費 | 3,497,926 | 3,015,869 | 86.2 | 295,974 | 186,083 | (247,512) |
| 企 業 債 償 還 金 | 2,024,535 | 2,024,535 | 100.0 | 0 | 0 | |
| 投 資 | 2 | 2 | 75.3 | 0 | 0 | |
| 合 計 | 5,522,463 | 5,040,405 | 91.3 | 295,974 | 186,084 | (247,512) |

決算額は、50億4,040万5千円（執行率91.3%）であり、予算額55億2,246万3千円に対し、4億8,205万8千円の減となり、このうち2億9,597万4千円を翌年度へ繰越し、1億8,608万4千円の不用額を生じている。

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額12億1,717万円は、損益勘定留保資金等で補てんしている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が建設改良費に2億4,751万2千円含まれている。

3 経営成績 (審査資料第3表参照)

| | |
|-----|-------------|
| 総収益 | 219億6,955万円 |
| 総費用 | 206億2,457万円 |
| 純利益 | 13億4,498万円 |

当年度は、13億4,498万円の純利益を生じ、純利益対総収益比率($\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100$) は、6.12%(前年度4.61%)となっている。

また、特別損益を含めない経常損益でみると、経常利益対経常収益比率($\frac{\text{経常利益}}{\text{経常収益}} \times 100$) は、6.10%(前年度2.11%)となっている。

経営成績の状況は、次表のとおりである。

収益・費用・損益の状況

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 増 減 | 増減率 |
|-------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 総 収 益 | (21,424,549) 21,969,550 | (19,638,400) 20,152,724 | (1,786,148) 1,816,826 | (9.1) 9.0 |
| 総 費 用 | (20,117,347) 20,624,570 | (19,223,442) 19,223,442 | (893,905) 1,401,127 | (4.7) 7.3 |
| 純 損 益 | (1,307,202) 1,344,980 | (414,958) 929,281 | (892,244) 415,699 | (215.0) 44.7 |
| 収 益 率 | % (106.5) 106.5 | % (102.2) 104.8 | ポ イ ント (4.3) 1.7 | |

(注) 1. ()内の数字は、経常収益、経常費用及び経常損益を表す。

$$2. \text{収益率} = \frac{\text{総収益(経常収益)}}{\text{総費用(経常費用)}} \times 100$$

(1) 収益

総収益は、219億6,955万円であり、前年度(201億5,272万4千円)と比較して18億1,682万6千円(9.0%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|----------|----------------------|
| ○医業収益 | 1億2,011万3千円(0.7%) |
| ・入院収益 | 1億2,165万9千円(1.0%) |
| ・外来収益 | △ 2,739万7千円(△ 0.6%) |
| ・その他医業収益 | △ 5,441万8千円(△ 8.3%) |
| ・他会計負担金 | 8,027万円 (26.1%) |
| ○医業外収益 | 16億6,603万5千円(95.7%) |
| ・補助金 | 15億3,345万8千円(激 増) |
| ・長期前受金戻入 | 9,677万7千円(51.1%) |

| | |
|-----------|------------------------|
| ・その他医業外収益 | 2,669万4千円(9.8%) |
| ○特別利益 | 3,067万8千円(6.0%) |
| ・過年度損益修正益 | △ 2億6,512万2千円(△ 51.5%) |
| ・その他特別利益 | 2億9,580万円 (皆 増) |

(2) 費用

総費用は、206億2,457万円であり、前年度(192億2,344万2千円)と比較して14億112万7千円(7.3%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|----------------|----------------------|
| ○医業費用 | 7億4,044万1千円(4.1%) |
| ・給与費 | 4億5,069万9千円(5.0%) |
| ・材料費 | 1億1,394万4千円(2.3%) |
| ・経費 | 2億3,701万4千円(8.2%) |
| ・資産減耗費 | △ 1,288万1千円(△ 44.3%) |
| ・研究研修費 | △ 4,471万6千円(△ 41.7%) |
| ○医業外費用 | 1億5,346万4千円(13.4%) |
| ・支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 3,527万8千円(△ 12.1%) |
| ・雑支出 | 1億8,874万2千円(22.2%) |
| ○特別損失 | 5億 722万3千円(皆 増) |
| ・過年度損益修正損 | 2億1,162万3千円(皆 増) |
| ・臨時損失 | 2億9,560万円 (皆 増) |

以上が、経営成績の概要であり、この結果、当年度の収益率は106.5%(前年度104.8%)となっている。

次に、医業収益に対する費用の状況は、次表のとおりである。

医業収益に対する費用の状況

| 区 分 | | 2年度 | | 元年度 | | 増 減 | |
|-----------|-----|------------|------|------------|------|----------|--------|
| | | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比率 |
| | | 千円 | % | 千円 | % | 千円 | ポ イ ント |
| 医 業 収 益 A | — | 18,017,699 | — | 17,897,586 | — | 120,113 | — |
| 人 件 費 B | B/A | 9,192,838 | 51.0 | 8,995,827 | 50.3 | 197,011 | 0.7 |
| 減価償却費 C | C/A | 999,899 | 5.5 | 1,003,519 | 5.6 | △ 3,620 | △ 0.1 |
| 支 払 利 息 D | D/A | 256,195 | 1.4 | 291,473 | 1.6 | △ 35,278 | △ 0.2 |

4 財政状態 (審査資料第4表参照)

(1) 資産

資産の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定資産 | 18,064,428 | 16,247,582 | 1,816,846 | 11.2 |
| 流動資産 | 14,994,446 | 13,751,636 | 1,242,809 | 9.0 |
| 合計 | 33,058,873 | 29,999,218 | 3,059,655 | 10.2 |

資産の期末現在高は、330億5,887万3千円であり、前年度(299億9,921万8千円)と比較して30億5,965万5千円(10.2%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|---------|----------------------|
| ○固定資産 | 18億1,684万6千円(11.2%) |
| ・有形固定資産 | 18億1,684万4千円(11.2%) |
| ○流動資産 | 12億4,280万9千円(9.0%) |
| ・現金預金 | 12億6,434万7千円(12.4%) |
| ・未収金 | △ 4,035万1千円(△ 1.2%) |
| ・貯蔵品 | 1,881万3千円(8.1%) |

(2) 負債

負債の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定負債 | 13,462,135 | 13,145,317 | 316,819 | 2.4 |
| 流動負債 | 4,137,684 | 3,693,478 | 444,206 | 12.0 |
| 繰延収益 | 1,949,620 | 1,395,474 | 554,147 | 39.7 |
| 合計 | 19,549,439 | 18,234,268 | 1,315,171 | 7.2 |

負債の期末現在高は、195億4,943万9千円であり、前年度(182億3,426万8千円)と比較して13億1,517万1千円(7.2%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|----------|---------------------|
| ○固定負債 | 3億1,681万9千円(2.4%) |
| ・企業債 | 2億 974万4千円(2.0%) |
| ・リース債務 | 4,007万6千円(111.6%) |
| ・引当金 | 6,699万9千円(2.6%) |
| ○流動負債 | 4億4,420万6千円(12.0%) |
| ・企業債 | 1億 772万2千円(5.4%) |
| ・リース債務 | 1,019万円 (50.4%) |
| ・未払金 | 2億4,668万円 (21.5%) |
| ・引当金 | 6,379万1千円(13.8%) |
| ・その他流動負債 | 1,582万3千円(21.6%) |

| | |
|---------|----------------------|
| ○繰延収益 | 5億5,414万7千円(39.7%) |
| ・補助金 | 3,867万7千円(3.5%) |
| ・他会計負担金 | 5億1,996万8千円(644.2%) |

(3) 資本

資本の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資本金 | 12,868,668 | 12,469,164 | 399,504 | 3.2 |
| 剰余金 | 640,766 | △ 704,214 | 1,344,980 | 191.0 |
| 合計 | 13,509,434 | 11,764,950 | 1,744,484 | 14.8 |

資本の期末現在高は、135億943万4千円であり、前年度(117億6,495万円)と比較して17億4,448万4千円(14.8%)増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | |
|--------|----------------------|
| ○資本金 | 3億9,950万4千円(3.2%) |
| ・自己資本金 | 3億9,950万4千円(3.2%) |
| ○剰余金 | 13億4,498万円 (191.0%) |
| ・利益剰余金 | 6億3,076万6千円(皆増) |
| ・欠損金 | △ 7億1,421万4千円(皆減) |

(4) 企業債

企業債の状況

| 区分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------|------------|------------|----------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 前年度末残高 | 12,530,339 | 12,549,425 | △ 19,087 | △ 0.2 |
| 本年度借入額 | 2,342,000 | 1,942,500 | 399,500 | 20.6 |
| 本年度償還額 | 2,024,535 | 1,961,587 | 62,948 | 3.2 |
| 本年度末残高 | 12,847,804 | 12,530,339 | 317,465 | 2.5 |

企業債の当年度末残高は、128億4,780万4千円であり、前年度末残高(125億3,033万9千円)と比較して3億1,746万5千円(2.5%)増加している。

5 資金の収支状況

キャッシュ・フロー計算書

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 増減額 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 1,344,980 | 929,281 | 415,699 |
| 減価償却費 | 999,899 | 1,003,519 | △ 3,620 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 66,999 | △ 109,070 | 176,068 |
| 特別修繕引当金の増減額 (△は減少) | 0 | △ 109,200 | 109,200 |
| 賞与・法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 63,791 | 13,361 | 50,429 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △ 6,351 | 79,781 | △ 86,132 |
| 長期前受金戻入額 | △ 533,001 | △ 572,641 | 39,640 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 901 | △ 966 | 66 |
| 支払利息 | 256,195 | 291,473 | △ 35,278 |
| 有形固定資産除却損 | 7,297 | 7,635 | △ 338 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 48,451 | △ 325,365 | 373,816 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 283,827 | △ 319,839 | 603,666 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 18,813 | △ 32,270 | 13,457 |
| 小計 | 2,512,373 | 855,700 | 1,656,673 |
| 利息及び配当金の受取額 | 901 | 966 | △ 66 |
| 利息の支払額 | △ 256,195 | △ 291,531 | 35,336 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 15,823 | △ 1,011 | 16,834 |
| 業務活動によるキャッシュ・フローの合計 | 2,272,902 | 564,124 | 1,708,778 |
| II. 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 | △ 2,774,784 | △ 2,133,968 | △ 640,817 |
| 貸付金の回収による収入 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 |
| 貸付金の貸付による支出 | △ 4,000,000 | 0 | △ 4,000,000 |
| 国庫補助金等による収入 | 109,920 | 2,420 | 107,500 |
| 国庫補助金等の返還による支出 | △ 15,171 | 0 | △ 15,171 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 985,233 | 515,571 | 469,662 |
| 基金造成費 | △ 2 | △ 2 | 0 |
| 有価証券の取得による支出 | △ 14,000,000 | △ 17,400,000 | 3,400,000 |
| 有価証券の売却による収入 | 14,000,000 | 17,400,000 | △ 3,400,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フローの合計 | △ 1,694,804 | △ 1,615,978 | △ 78,826 |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,342,000 | 1,942,500 | 399,500 |
| 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 | △ 2,024,535 | △ 1,970,974 | △ 53,561 |
| 一般会計からの出資による収入 | 399,504 | 477,841 | △ 78,337 |
| リース債務の返済による支出 | △ 30,720 | △ 33,128 | 2,408 |
| 財務活動によるキャッシュ・フローの合計 | 686,249 | 416,238 | 270,011 |
| IV. 資金増加額 (又は減少額) | 1,264,347 | △ 635,616 | 1,899,963 |
| V. 資金期首残高 | 10,227,973 | 10,863,588 | △ 635,616 |
| VI. 資金期末残高 | 11,492,320 | 10,227,973 | 1,264,347 |

業務活動によるキャッシュ・フローは、22億7,290万2千円の増であり、前年度（5億6,412万4千円）と比較して17億877万8千円増加している。

建設改良等の投資活動によるキャッシュ・フローは、16億9,480万4千円の減であり、前年度（△16億1,597万8千円）と比較して7,882万6千円減少している。

企業債償還等の財務活動によるキャッシュ・フローは、6億8,624万9千円の増であり、前年度（4億1,623万8千円）と比較して2億7,001万1千円増加している。

これらの結果、資金期末残高は前年度と比較して12億6,434万7千円（12.4%）増加し、114億9,232万円となった。

6 審査意見

令和2年度の経営状況をみると、収益においては、外来収益が減少に転じた一方、新型コロナウイルス感染症対応病床確保に関する補助金などにより、事業収益全体では前年度比18億1,682万6千円(9.0%)増の219億6,955万円となっている。

また、費用においては、会計年度任用職員制度の導入や医療技術職員の増員による給与費の増及び薬品や診療材料等の材料費の増などにより、事業費全体で前年度比14億112万7千円(7.3%)増の206億2,457万円となっている。

この収支の結果、純利益13億4,498万円(前年度9億2,928万1千円)と12年連続で純利益を計上したことから、前年度繰越欠損金7億1,421万4千円を解消し、当年度未処分利益剰余金6億3,076万6千円を計上している。

八戸市立市民病院は、青森県南及び岩手県北地域の中核病院として、救命救急医療、周産期医療などの急性期医療や高度で専門的な医療などを提供し、地域の医療水準の向上に貢献するとともに、地域医療支援病院として、地域の病院や診療所等との機能分担による連携を進め、地域完結型の医療体制づくりに努めている。

また、新型コロナウイルス感染症への対応として、一般病棟においても相当数の感染症対策病床を確保し、多くの感染患者を受け入れたほか、濃厚接触者へのドライブスルー検査を実施するなど、第2種感染症指定医療機関としての責務を果たしている。

令和2年度においては、昨年4月に竣工した緩和ケア病棟の運用開始に合わせて生体情報モニタなどの医療機器を整備したほか、院内保育所増築工事、熱源設備更新工事などを実施している。

公立病院として不採算医療や高度先進医療等を提供する役割が求められている中で、八戸市立市民病院新改革プラン(平成28年度～令和2年度)に掲げた各種の取り組みを推進し、質の高い医療の提供と経営の効率化に努めてきたところである。

このような中、少子高齢化に伴う医療需要の変化への対応、老朽化した医療機器の更新や病院設備の改修に伴う経費の増大など、病院経営上の課題に引き続き適切に対応していくことが求められており、今後も、健全で安定した経営基盤の下で、地域全体の医療機能の充実・強化に寄与するよう望むものである。

八戸市下水道事業会計

八戸市下水道事業は、令和2年4月1日から地方公営企業法の財務規定等を適用し、特別会計から公営企業会計に移行した。当年度はその最初の決算となるため、前年度との対比ができないものについては当年度の数値のみを掲載している。

八戸市下水道事業会計

1 業務実績（審査資料第1表参照）

業務実績は、次表のとおりである。

業務実績表

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---------|
| | | | 増減 | 増減率 |
| 行政区域内人口 | 224,617 人 | 226,541 人 | △ 1,924 人 | △ 0.8 % |
| 処理区域内人口 | 150,077 人 | 148,658 人 | 1,419 人 | 1.0 % |
| 水洗化人口 | 126,849 人 | 126,265 人 | 584 人 | 0.5 % |
| 普及率 | 66.8 % | 65.6 % | 1.2 ポイント | |
| 水洗化率 | 84.5 % | 84.9 % | △ 0.4 ポイント | |
| 水洗化世帯数 | 61,673 世帯 | 60,510 世帯 | 1,163 世帯 | 1.9 % |
| 総処理水量 | 21,654,836 m ³ | 20,990,818 m ³ | 664,018 m ³ | 3.2 % |
| 汚水処理水量 | 18,737,702 m ³ | 18,096,230 m ³ | 641,472 m ³ | 3.5 % |
| 有収水量 | 13,043,308 m ³ | 12,995,489 m ³ | 47,819 m ³ | 0.4 % |
| 有収率 | 69.6 % | 71.8 % | △ 2.2 ポイント | |
| 下水管布設延長 | 967,735 m | 951,026 m | 16,709 m | 1.8 % |
| 職員数 | 71 人 | 71 人 | 0 人 | 0.0 % |
| 1 m ³ 当たり汚水処理費用 (汚水処理原価) | 222.3 円 | — 円 | — 円 | |

※各項目の数値は、農業集落排水事業分の数値を含んでいる。

$$(注) \text{普及率} = \frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$$

$$\text{水洗化率} = \frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$$

$$\text{有収率} = \frac{\text{有収水量}}{\text{汚水処理水量}} \times 100$$

当年度における処理区域内人口は15万77人、水洗化世帯数は6万1,673世帯となっており、前年度と比較して処理区域内人口で1,419人（1.0%）増加し、水洗化世帯数では1,163世帯（1.9%）増加している。

処理状況をみると、汚水と雨水を合わせた年間の処理水量は2,165万4,836m³で前年度と比較して66万4,018m³（3.2%）増加している。

2 予算執行状況（審査資料第2表参照）

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税) |
|------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 営業収益 | 3,936,556 | 3,979,235 | 101.1 | 42,679 | (244,391) |
| 営業外収益 | 3,505,300 | 3,307,146 | 94.3 | △ 198,154 | (333) |
| 特別利益 | 17,455 | 17,486 | 100.2 | 31 | |
| 合 計 | 7,459,311 | 7,303,866 | 97.9 | △ 155,445 | (244,723) |

決算額は、73億386万6千円（収入率97.9%）であり、予算額74億5,931万1千円に対し、1億5,544万5千円の減となっている。

なお、決算額には、仮受消費税及び地方消費税が営業収益に2億4,439万1千円、営業外収益に33万3千円それぞれ含まれている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|------------|------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 営業費用 | 6,363,697 | 6,302,505 | 99.0 | 61,192 | (143,030) |
| 営業外費用 | 715,899 | 643,305 | 89.9 | 72,594 | |
| 特別損失 | 17,949 | 17,838 | 99.4 | 111 | |
| 予備費 | 5,000 | 0 | 0.0 | 5,000 | |
| 合 計 | 7,102,545 | 6,963,648 | 98.0 | 138,897 | (143,030) |

決算額は、69億6,364万8千円（執行率98.0%）であり、予算額71億254万5千円に対し、1億3,889万7千円が不用額となっている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が営業費用に1億4,303万円含まれている。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収入

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 収入率 | 予算額に対する 決算額の増減 | 備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税) |
|-------------|-------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 |
| 企 業 債 | 7,088,900 | 4,347,100 | 61.3 | △ 2,741,800 | |
| 出 資 金 | 647,219 | 647,219 | 100.0 | 0 | |
| 他 会 計 補 助 金 | 223,161 | 265,836 | 119.1 | 42,675 | |
| 国 庫 補 助 金 | 3,949,110 | 1,961,292 | 49.7 | △ 1,987,818 | |
| 負担金及び分担金 | 85,759 | 85,888 | 100.2 | 129 | |
| 固定資産売却益 | 0 | 11 | — | 11 | (1) |
| 合 計 | 11,994,149 | 7,307,347 | 60.9 | △ 4,686,802 | (1) |

決算額は、73億734万7千円（収入率60.9%）であり、予算額119億9,414万9千円に対し、46億8,680万2千円の減となっている。

なお、決算額には、仮受消費税及び地方消費税が固定資産売却益に1千円含まれている。

イ 支出

| 区 分 | 予算額 | 決算額 | 執行率 | 翌年度 繰越額 | 不用額 | 備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税) |
|------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|-----------------------------|
| | 千円 | 千円 | % | 千円 | 千円 | 千円 |
| 建 設 改 良 費 | 10,017,191 | 5,241,337 | 52.3 | 4,755,800 | 20,054 | (440,284) |
| 固定資産購入費 | 4,482 | 4,431 | 98.9 | 0 | 51 | (402) |
| 企業債償還金 | 4,613,010 | 4,613,004 | 100.0 | 0 | 6 | |
| 予 備 費 | 1,000 | 0 | 0.0 | 0 | 1,000 | |
| 合 計 | 14,635,683 | 9,858,772 | 67.4 | 4,755,800 | 21,111 | (440,687) |

決算額は、98億5,877万2千円（執行率67.4%）であり、予算額146億3,568万3千円に対し、47億7,691万1千円の減となり、このうち47億5,580万円を翌年度に繰越し、2,111万1千円が不用額となっている。

また、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額25億5,142万6千円は、損益勘定留保資金等で補てんしている。

なお、決算額には、仮払消費税及び地方消費税が建設改良費に4億4,028万4千円、固定資産購入費に40万2千円それぞれ含まれている。

3 経営成績 (審査資料第3表参照)

| | |
|-----|--------------|
| 総収益 | 69億4,737万6千円 |
| 総費用 | 68億2,061万8千円 |
| 純利益 | 1億2,675万8千円 |

当年度は、1億2,675万8千円の純利益を生じ、純利益対総収益比率 $(\frac{\text{当年度純利益}}{\text{総収益}} \times 100)$ は、1.82%となっている。

また、特別損益を含めない経常損益でみると、経常利益対経常収益比率 $(\frac{\text{経常利益}}{\text{経常収益}} \times 100)$ は、1.83%となっている。

経営成績の状況は、次表のとおりである。

収益・費用・損益の状況

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 増 減 | 増減率 |
|-------|----------------------------|------------|---------------|-------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 総 収 益 | (6,929,890) 6,947,376 | (—) | (—) | (—) |
| 総 費 用 | (6,802,780) 6,820,618 | (—) | (—) | (—) |
| 純 損 益 | (127,110) 126,758 | (—) | (—) | (—) |
| 収 益 率 | % (101.9) 101.9 | % (—) | ポイント (—) | |

(注) 1. ()内の数字は、経常収益、経常費用及び経常損益を表す。

$$2. \text{収益率} = \frac{\text{総収益 (経常収益)}}{\text{総費用 (経常費用)}} \times 100$$

(1) 収益

総収益は、69億4,737万6千円となっている。

収益の主なものは、次のとおりである。

| | |
|----------|--------------|
| ○営業収益 | 37億3,484万4千円 |
| ・下水道使用料 | 24億4,729万3千円 |
| ・他会計負担金 | 12億8,271万5千円 |
| ○営業外収益 | 31億9,504万6千円 |
| ・他会計補助金 | 8億4,211万8千円 |
| ・長期前受金戻入 | 21億5,638万8千円 |
| ・雑収益 | 1億9,654万1千円 |
| ○特別利益 | 1,748万6千円 |
| ・その他特別利益 | 1,748万6千円 |

(2) 費用

総費用は、68億2,061万8千円となっている。

費用の主なものは、次のとおりである。

| | |
|----------------|--------------|
| ○営業費用 | 61億5,947万6千円 |
| ・管きよ費 | 3億 303万2千円 |
| ・ポンプ場費 | 1億7,384万1千円 |
| ・処理場費 | 6億1,933万6千円 |
| ・業務費 | 6,739万7千円 |
| ・総係費 | 1億9,428万円 |
| ・流域下水道維持管理負担金 | 3億2,746万2千円 |
| ・減価償却費 | 44億7,412万5千円 |
| ○営業外費用 | 6億4,330万5千円 |
| ・支払利息及び企業債取扱諸費 | 4億2,804万7千円 |
| ・雑支出 | 2億1,525万8千円 |
| ○特別損失 | 1,783万8千円 |
| ・その他特別損失 | 1,781万6千円 |

以上が、経営成績の概要であり、この結果、当年度の収益率は101.9%となっている。

次に、営業収益に対する費用の状況は、次表のとおりである。

営業収益に対する費用の状況

| 区 分 | | 2年度 | | 元年度 | | 増 減 | |
|---------|-----|-----------------|--------|---------|--------|---------|-----------|
| | | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比率 | 金 額 | 比率 |
| 営業収益 A | — | 千円 3,734,844 | % — | 千円 — | % — | 千円 — | ポイント — |
| 人件費 B | B/A | 223,458 | 6.0 | — | — | — | — |
| 減価償却費 C | C/A | 4,474,125 | 119.8 | — | — | — | — |
| 支払利息 D | D/A | 428,047 | 11.5 | — | — | — | — |

4 財政状態（審査資料第4表参照）

公営企業会計による経理が令和2年度からであるため、資産、負債及び資本の状況は、開始貸借対照表（令和2年4月1日現在）との比較としている。

なお、開始貸借対照表と令和2年度決算との比較増減については、「開始時と比較して」と表記している。

(1) 資産

資産の状況

| 区分 | 2年度 | 開始貸借対照表 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定資産 | 122,844,639 | 122,462,267 | 382,372 | 0.3 |
| 流動資産 | 603,291 | 290,645 | 312,647 | 107.6 |
| 合計 | 123,447,930 | 122,752,912 | 695,018 | 0.6 |

資産の期末現在高は、1,234億4,793万円であり、開始時（1,227億5,291万2千円）と比較して6億9,501万8千円（0.6%）増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|---------|---------------|-----------|
| ○固定資産 | 3億8,237万2千円 | （ 0.3%） |
| ・有形固定資産 | 5億 867万9千円 | （ 0.4%） |
| ・無形固定資産 | △ 1億2,630万7千円 | （△ 4.7%） |
| ○流動資産 | 3億1,264万7千円 | （ 107.6%） |
| ・現金預金 | 2億 621万円 | （ 174.5%） |
| ・未収金 | 1億 643万7千円 | （ 61.7%） |

(2) 負債

負債の状況

| 区分 | 2年度 | 開始貸借対照表 | 増減額 | 増減率 |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 固定負債 | 55,701,135 | 55,916,992 | △ 215,857 | △ 0.4 |
| 流動負債 | 4,914,218 | 4,782,475 | 131,743 | 2.8 |
| 繰延収益 | 53,812,533 | 53,818,869 | △ 6,337 | △ 0.0 |
| 合計 | 114,427,885 | 114,518,336 | △ 90,451 | △ 0.1 |

負債の期末現在高は、1,144億2,788万5千円であり、開始時（1,145億1,833万6千円）と比較して9,045万1千円（0.1%）減少している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|-------|---------------|----------|
| ○固定負債 | △ 2億1,585万7千円 | （△ 0.4%） |
| ・企業債 | △ 2億1,585万7千円 | （△ 0.4%） |
| ○流動負債 | 1億3,174万3千円 | （ 2.8%） |
| ・企業債 | △ 5,004万6千円 | （△ 1.1%） |

| | | | |
|--------------|---|--------------|----------|
| ・未払金 | | 1億4,778万2千円 | (89.2%) |
| ・引当金 | | 3,303万2千円 | (皆 増) |
| ○繰延収益 | △ | 633万7千円 | (0.0%) |
| ・長期前受金 | | 21億5,005万1千円 | (4.0%) |
| ・長期前受金収益化累計額 | △ | 21億5,638万8千円 | (皆 増) |

(3) 資本

資 本 の 状 況

| 区 分 | 2年度 | 開始貸借対照表 | 増減額 | 増減率 |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 資 本 金 | 2,644,013 | 1,996,794 | 647,219 | 32.4 |
| 剰 余 金 | 6,376,032 | 6,237,781 | 138,251 | 2.2 |
| 合 計 | 9,020,045 | 8,234,576 | 785,470 | 9.5 |

資本の期末現在高は、90億2,004万5千円であり、開始時（82億3,457万6千円）と比較して7億8,547万円（9.5%）増加している。

増減の主なものは、次のとおりである。

| | | |
|--------|-------------|----------|
| ○資本金 | 6億4,721万9千円 | (32.4%) |
| ・自己資本金 | 6億4,721万9千円 | (32.4%) |
| ○剰余金 | 1億3,825万1千円 | (2.2%) |
| ・資本剰余金 | 1,149万3千円 | (0.2%) |
| ・利益剰余金 | 1億2,675万8千円 | (皆 増) |

(4) 企業債

企 業 債 の 状 況

| 区 分 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | % |
| 前年度末残高 | 60,529,996 | 61,825,777 | △ 1,295,781 | △ 2.1 |
| 本年度借入額 | 4,347,100 | 4,271,000 | 76,100 | 1.8 |
| 本年度償還額 | 4,613,004 | 5,566,781 | △ 953,777 | △ 17.1 |
| 本年度末残高 | 60,264,092 | 60,529,996 | △ 265,904 | △ 0.4 |

企業債の当年度末残高は、602億6,409万2千円であり、前年度末残高（605億2,999万6千円）と比較して2億6,590万4千円（0.4%）減少している。

5 資金の収支状況

キャッシュ・フロー計算書

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 増減額 |
|------------------------------|-------------|-----|-----|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 126,758 | — | — |
| 減価償却費 | 4,474,125 | — | — |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 15,427 | — | — |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 14,061 | — | — |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 2,681 | — | — |
| 長期前受金戻入額 | △ 2,156,388 | — | — |
| 雑収益 | △ 186,647 | — | — |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 | — | — |
| 支払利息 | 428,047 | — | — |
| 固定資産売却損 | 40 | — | — |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 121,864 | — | — |
| 未払金の増減額（△は減少） | 144,418 | — | — |
| その他流動負債の増減額（△は減少） | 975 | — | — |
| 小計 | 2,741,633 | — | — |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | — | — |
| 利息の支払額 | △ 428,047 | — | — |
| 業務活動によるキャッシュ・フローの合計 | 2,313,586 | — | — |
| II. 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の売却による収入 | 10 | — | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 4,785,261 | — | — |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 16,450 | — | — |
| 国庫補助金等による収入 | 1,961,292 | — | — |
| 他会計からの繰入金による収入 | 265,837 | — | — |
| 受益者負担金・分担金による収入 | 85,888 | — | — |
| その他投資による支出 | △ 8 | — | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フローの合計 | △ 2,488,691 | — | — |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 一時借入による収入 | 4,000,000 | — | — |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 4,000,000 | — | — |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 4,347,100 | — | — |
| 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 | △ 4,602,994 | — | — |
| その他の企業債の償還による支出 | △ 10,010 | — | — |
| 他会計からの出資による収入 | 647,219 | — | — |
| 財務活動によるキャッシュ・フローの合計 | 381,315 | — | — |
| IV. 資金増加額（又は減少額） | 206,210 | — | — |
| V. 資金期首残高 | 118,170 | — | — |
| VI. 資金期末残高 | 324,380 | — | — |

業務活動によるキャッシュ・フローは、23億1,358万6千円の増である。

建設改良等の投資活動によるキャッシュ・フローは、24億8,869万1千円の減である。

企業債償還等の財務活動によるキャッシュ・フローは、3億8,131万5千円の増である。

これらの結果、資金期末残高は年度当初と比較して2億621万円（174.5%）増加し、3億2,438万円となった。

6 セグメント情報

下水道事業会計では、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営していることから、2つの報告セグメントとしている。

報告セグメントに属する事業の内容等は次のとおりである。

(1) 報告セグメントの区分

報告セグメント

| 事業区分 | 事業の内容 |
|----------|---------------------------------------|
| 公共下水道事業 | 下水道法の規定により定めた事業計画区域において雨水及び汚水を処理する業務 |
| 農業集落排水事業 | 八戸市農業集落排水処理施設条例に規定する処理区域において汚水を処理する業務 |

(2) 業務実績

業務実績表 (セグメント別)

| 項目 | 公共下水道事業 | 対前年度増減 | 農業集落排水事業 | 対前年度増減 |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 処理区域内人口 | 145,691 人 | 1,477 人 | 4,386 人 | △ 58 人 |
| 水洗化人口 | 123,350 人 | 594 人 | 3,499 人 | △ 10 人 |
| 普及率 | 64.9 % | 1.2 ポイント | 2.0 % | 0.0 ポイント |
| 水洗化率 | 84.7 % | △ 0.4 ポイント | 79.8 % | 0.8 ポイント |
| 水洗化世帯数 | 60,413 世帯 | 1,158 世帯 | 1,260 世帯 | 5 世帯 |
| 総処理水量 | 21,390,456 m ³ | 662,595 m ³ | 264,380 m ³ | 1,423 m ³ |
| 汚水処理水量 | 18,473,322 m ³ | 640,049 m ³ | 264,380 m ³ | 1,423 m ³ |
| 有収水量 | 12,787,059 m ³ | 46,914 m ³ | 256,249 m ³ | 905 m ³ |
| 有収率 | 69.2 % | △ 2.2 ポイント | 96.9 % | △ 0.2 ポイント |
| 下水管布設延長 | 906,196 m | 16,709 m | 61,539 m | 0 m |
| 職員数 | 68 人 | — 人 | 3 人 | — 人 |
| 1 m ³ 当たり汚水処理費用 (汚水処理原価) | 215.3 円 | — 円 | 571.2 円 | — 円 |

(注) 普及率 = $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口 (224,617人)}} \times 100$

水洗化率 = $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$

有収率 = $\frac{\text{有収水量}}{\text{汚水処理水量}} \times 100$

(3) 経営成績

経営成績 (セグメント別)

| 項目 | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 営業収益 | 3,691,326 | 43,518 | 3,734,844 |
| 営業費用 | 5,927,823 | 231,653 | 6,159,476 |
| 営業損益 | △ 2,236,497 | △ 188,135 | △ 2,424,632 |
| 営業外収益 | 3,037,101 | 157,945 | 3,195,046 |
| 営業外費用 | 617,028 | 26,277 | 643,305 |
| 経常損益 | 183,576 | △ 56,466 | 127,110 |
| その他の項目 | | | |
| 一般会計繰入金 (収益的収支) | 2,068,785 | 60,637 | 2,129,422 |
| (資本的収支) | 787,617 | 125,438 | 913,055 |
| 減価償却費 | 4,319,803 | 154,322 | 4,474,125 |
| 特別利益 | 14,996 | 2,490 | 17,486 |
| 特別損失 | 16,157 | 1,680 | 17,838 |
| うち減損損失 | 0 | 0 | 0 |

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(4) 財政状態

財政状態 (セグメント別)

| 項目 | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| セグメント資産 | 118,847,112 | 4,600,819 | 123,447,930 |
| セグメント負債 | 109,936,294 | 4,491,591 | 114,427,885 |
| その他の項目 | | | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 4,710,290 | 3,450 | 4,713,740 |

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

※ 有形固定資産の増加額は、減価償却累計額控除前の年度末現在高により算定している。

7 審査意見

八戸市の下水道事業は、令和2年4月1日から地方公営企業法の財務規定等を適用し、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つの特別会計から公営企業会計に移行して、初めての決算となった。

令和2年度の経営状況をみると、総収益69億4,737万6千円に対して、総費用68億2,061万8千円となり、1億2,675万8千円の純利益を計上している。

令和2年度の建設改良事業では、未普及解消事業として、東部処理区及び馬淵川処理区において、汚水管きよ整備（延長16,574m、処理区域面積65.6ha）を実施するとともに、浸水対策事業として、尻内雨水ポンプ場周辺の馬淵川左岸第五排水区及び駅西区画整理地区の浅水川右岸第三排水区において、管きよ整備（延長135m、排水区域面積0.32ha）を実施したほか、水質保全事業として、東部終末処理場の水処理施設を整備し、老朽化対策事業として、東部終末処理場の分水槽、小中野雨水ポンプ場の受変電設備及び監視制御設備等の改築を実施した。

また、業務状況をみると、普及率は対前年度1.2ポイント増の66.8%となったが、全国の普及率を下回っており、一方、水洗化率は対前年度0.4ポイント減の84.5%となっており、今後、普及率の向上と水洗化の促進が課題となっている。

下水道事業は、市民の衛生的で快適な生活環境を確保するとともに、河川や水路等の公共用水域の水質保全の観点からも重要な役割を担っており、公共下水道における未普及地域解消策として、八戸市公共下水道基本構想（平成27年度～令和17年度）及び八戸市公共下水道全体計画（平成28年度～令和17年度）に基づき、計画的・効率的な処理区域の整備を進めるとともに、八戸市公共下水道ストックマネジメント計画（平成29年度～令和3年度）に基づき、管きよ、ポンプ場、処理施設などの耐震化や老朽化に対応した適切な維持管理・更新を図ることが課題となっている。

下水道事業を取り巻く経営環境は、人口減少による使用料の減収や、既存施設・設備の維持・更新費用の増大など、引き続き厳しい状況が予想されることから、投資の平準化、維持管理経費の節減、水洗化の促進、下水道使用料等の未収金対策の強化等、一層の経営の健全化・効率化を進め、将来にわたり安定した経営基盤の確立を図ることを望むものである。

令和 2 年度

資金不足比率審査意見書

資金不足比率審査は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律第 22 条第 1 項に基づくもので、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に算定・作成されているか否かを主眼として実施するものである。

資金不足比率は、公営企業に属する事業の経営状況の健全性を、資金の不足額と料金収入の額を比較して測るものであり、その比率が経営健全化基準以上である場合には、地方公共団体の長は、経営健全化計画を策定し、経営の健全化に取り組まなければならない。

令和2年度八戸市自動車運送事業会計資金不足比率審査意見書

第1 審査の対象

令和2年度八戸市自動車運送事業会計決算に基づき算定された資金不足比率

第2 審査の主な着眼点

資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているか否かを主眼として実施した。

第3 審査の主な実施内容

資金不足比率審査は、八戸市監査基準に準拠し、資金不足比率が地方公共団体の財政の健全化に関する法律その他関係法令に基づいて算定され、かつ、その算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかについて、各決算関係書類及び根拠資料の突合を行うとともに、関係職員の説明を聴取し、実施した。

第4 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

議会第一委員会室（対面審査）及び監査委員事務局

(2) 日程

ア 対面審査 令和3年7月2日

イ 書面審査 令和3年6月1日から令和3年7月30日まで

第5 審査の結果及び意見

(1) 審査の結果

審査に付された下記、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められる。

| 比率名 | 令和2年度 | 令和元年度 | 経営健全化基準 |
|--------|-------|-------|---------|
| 資金不足比率 | — (%) | — (%) | 20.0% |

(注) 表中の「—」は、資金の不足がないことを表している。

(2) 審査の意見

令和2年度において資金不足は生じていない。

今後とも、資金不足とならない健全な財政運営の維持に努めるよう望むものである。

令和2年度八戸市立市民病院事業会計資金不足比率審査意見書

第1 審査の対象

令和2年度八戸市立市民病院事業会計決算に基づき算定された資金不足比率

第2 審査の主な着眼点

資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているか否かを主眼として実施した。

第3 審査の主な実施内容

資金不足比率審査は、八戸市監査基準に準拠し、資金不足比率が地方公共団体の財政の健全化に関する法律その他関係法令に基づいて算定され、かつ、その算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかについて、各決算関係書類及び根拠資料の突合を行うとともに、関係職員の説明を聴取し、実施した。

第4 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

議会第一委員会室（対面審査）及び監査委員事務局

(2) 日程

ア 対面審査 令和3年7月2日

イ 書面審査 令和3年6月1日から令和3年7月30日まで

第5 審査の結果及び意見

(1) 審査の結果

審査に付された下記、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められる。

| 比率名 | 令和2年度 | 令和元年度 | 経営健全化基準 |
|--------|-------|-------|---------|
| 資金不足比率 | — (%) | — (%) | 20.0% |

(注) 表中の「—」は、資金の不足がないことを表している。

(2) 審査の意見

令和2年度において資金不足は生じていない。

今後とも、資金不足とならない健全な財政運営の維持に努めるよう望むものである。

令和2年度八戸市下水道事業会計資金不足比率審査意見書

第1 審査の対象

令和2年度八戸市下水道事業会計決算に基づき算定された資金不足比率

第2 審査の主な着眼点

資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているか否かを主眼として実施した。

第3 審査の主な実施内容

資金不足比率審査は、八戸市監査基準に準拠し、資金不足比率が地方公共団体の財政の健全化に関する法律その他関係法令に基づいて算定され、かつ、その算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかについて、各決算関係書類及び根拠資料の突合を行うとともに、関係職員の説明を聴取し、実施した。

第4 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

議会第一委員会室（対面審査）及び監査委員事務局

(2) 日程

ア 対面審査 令和3年7月2日

イ 書面審査 令和3年6月1日から令和3年7月30日まで

第5 審査の結果及び意見

(1) 審査の結果

審査に付された下記、資金不足比率及びその算定の基礎となる事項を記載した書類は、いずれも適正に作成されているものと認められる。

| 比率名 | 令和2年度 | 令和元年度 | 経営健全化基準 |
|--------|-------|-------|---------|
| 資金不足比率 | — (%) | | 20.0% |

(注) 表中の「—」は、資金の不足がないことを表している。

(2) 審査の意見

令和2年度において資金不足は生じていない。

今後とも、資金不足とならない健全な財政運営の維持に努めるよう望むものである。

決 算 審 査 資 料

目 次

| | |
|---------------------|----|
| 八戸市自動車運送事業会計 | |
| 第1表 業務実績表 | 60 |
| 第2表 予算・決算対照比率表 | 61 |
| 第3表 損益計算法前年度比較表 | 62 |
| 第4表 貸借対照表前年度比較表 | 63 |
| 第5表 経営別分析表 | 64 |
| 第6表 年度内収金内訳表 | 64 |
| | |
| 八戸市立市民病院事業会計 | |
| 第1表 業務実績表 | 65 |
| 第2表 予算・決算対照比率表 | 66 |
| 第3表 損益計算法前年度比較表 | 67 |
| 第4表 貸借対照表前年度比較表 | 68 |
| 第5表 経営別分析表 | 69 |
| 第6表 年度内収金内訳表 | 69 |
| | |
| 八戸市下水道事業会計 | |
| 第1表 業務実績表 | 70 |
| 第2表 予算・決算対照比率表 | 71 |
| 第3表 損益計算法前年度比較表 | 72 |
| 第4表 貸借対照表前年度比較表 | 73 |
| 第5表 経営別分析表 | 74 |
| 第6表 年度内収金内訳表 | 74 |

第1表 業務実績表

(自動車運送事業)

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | | 備考 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|----------|------------------|
| | | | 増減 | 増減率 | |
| 期末認可キロ | 174.7 km | 177.8 km | △ 3.1 km | △ 1.7 % | |
| 在籍車両数 | 115 両 | 118 両 | △ 3 両 | △ 2.5 % | |
| 10年以上以上 | 13 両 | 30 両 | △ 17 両 | △ 56.7 % | |
| 5年以上10年未満 | 26 両 | 13 両 | 13 両 | 100.0 % | |
| 5年未満 | 76 両 | 75 両 | 1 両 | 1.3 % | |
| 営業日数 | 365 日 | 366 日 | △ 1 日 | △ 0.3 % | |
| 実働車両数 | 36,228 両 | 37,121 両 | △ 893 両 | △ 2.4 % | |
| | | | | | |
| 営業走行キロ | 9,772.8 km | 10,193.0 km | △ 420.2 km | △ 4.1 % | |
| | | | | | |
| 乗客数 | 5,314,592 人 | 6,532,738 人 | △ 1,218,146 人 | △ 18.6 % | |
| | | | | | |
| 職員数 | 67 人 | 64 人 | 3 人 | 4.7 % | |
| 1 km 当たり費用 | 472 円 | 433 円 | 39 円 | 9.0 % | 経常費用 年延営業走行キロ |
| 1 km 当たり収益 | 405 円 | 402 円 | 3 円 | 0.7 % | 経常収益 年延営業走行キロ |
| 1 km 当たり運送収益 | 262 円 | 280 円 | △ 18 円 | △ 6.4 % | 運送収益 年延営業走行キロ |

第2表 予算・決算対照比率表

(自動車運送事業)

収益的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 | |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----|
| | | | 2年度 | 元年度 | | | | 2年度 | 元年度 | 2年度 | 元年度 |
| 事業収益 | 1,501,372,000 | 1,502,083,140 | 100.0 | 99.8 | 事業費 | 1,817,742,000 | 1,709,320,477 | △ 108,421,523 | 94.0 | 95.7 | |
| 営業収益 | 999,633,000 | 1,006,884,639 | 100.7 | 99.5 | 営業費用 | 1,765,564,000 | 1,694,997,186 | △ 70,566,814 | 96.0 | 96.7 | |
| 営業外収益 | 501,739,000 | 495,198,501 | 98.7 | 100.6 | 営業外費用 | 52,178,000 | 14,323,291 | △ 37,854,709 | 27.5 | 52.9 | |
| 合計 | 1,501,372,000 | 1,502,083,140 | 100.0 | 99.8 | 合計 | 1,817,742,000 | 1,709,320,477 | △ 108,421,523 | 94.0 | 95.7 | |

資本的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 | |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----|
| | | | 2年度 | 元年度 | | | | 2年度 | 元年度 | 2年度 | 元年度 |
| 資本的収入 | 682,081,000 | 335,359,862 | 49.2 | 100.0 | 資本的支出 | 780,824,000 | 426,844,436 | △ 353,979,564 | 54.7 | 97.1 | |
| 企業債 | 264,600,000 | 264,600,000 | 100.0 | 100.0 | 建設改良費 | 684,695,000 | 330,741,400 | △ 353,953,600 | 48.3 | 96.9 | |
| 出資金 | 20,275,000 | 20,274,262 | 100.0 | 100.0 | 企業債償還金 | 95,437,000 | 95,436,706 | △ 294 | 100.0 | 97.5 | |
| 補助金 | 397,206,000 | 50,485,600 | 12.7 | 100.0 | 投資 | 692,000 | 666,330 | △ 25,670 | 96.3 | 100.0 | |
| 自己資金補てん額 | 98,743,000 | 91,484,574 | 92.6 | 91.2 | | | | | | | |
| 損益勘定留保資金等 | 98,743,000 | 91,484,574 | 92.6 | 91.2 | | | | | | | |
| 合計 | 780,824,000 | 426,844,436 | 54.7 | 97.1 | 合計 | 780,824,000 | 426,844,436 | △ 353,979,564 | 54.7 | 97.1 | |

(注) 科目は決算報告書の科目による。

第3表 損益計算書前年度比較表

| 科 目 | 借 | | | 方 | | | 貸 | | | 方 | | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|-----|-----|-----|-----|
| | 2年度 | 元年度 | 比 較 | | 2年度 | 元年度 | 比 較 | | 2年度 | 元年度 | 比 較 | |
| | | | 増減額 | 増減率 | | | 増減額 | 増減率 | | | 増減額 | 増減率 |
| | 円 | 円 | 円 | % | 円 | 円 | 円 | % | 円 | 円 | 円 | % |
| 営業費用 | 1,667,852,828 | 1,605,781,051 | 62,071,777 | 3.9 | 953,349,672 | 1,062,555,504 | △ 109,205,832 | △ 10.3 | | | | |
| 運転費 | 929,178,452 | 900,406,988 | 28,771,464 | 3.2 | 933,222,051 | 1,043,402,315 | △ 110,180,264 | △ 10.6 | | | | |
| 車両修繕費 | 131,665,308 | 132,864,964 | △ 1,199,656 | △ 0.9 | 20,127,621 | 19,153,189 | 974,432 | 5.1 | | | | |
| その他修繕費 | 1,525,213 | 2,248,501 | △ 723,288 | △ 32.2 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 253,716,753 | 224,250,529 | 29,466,224 | 13.1 | 491,098,810 | 436,735,629 | 54,363,181 | 12.4 | | | | |
| 資産減耗費 | 13,849,742 | 10,772,728 | 3,077,014 | 28.6 | 27,051 | 60,213 | △ 33,162 | △ 55.1 | | | | |
| 施設損害保険料 | 9,022,366 | 11,451,821 | △ 2,429,455 | △ 21.2 | 376,000,000 | 340,000,000 | 36,000,000 | 10.6 | | | | |
| 自動車重量税 | 4,107,400 | 4,239,800 | △ 132,400 | △ 3.1 | 20,558,253 | 1,811,000 | 18,747,253 | 激増 | | | | |
| 施設使用料 | 247,255 | 247,344 | △ 89 | 0.0 | 10,119,170 | 12,793,448 | △ 2,674,278 | △ 20.9 | | | | |
| 運輸管理費 | 209,489,651 | 208,148,126 | 1,341,525 | 0.6 | 84,394,336 | 82,070,968 | 2,323,368 | 2.8 | | | | |
| 一般管理費 | 115,050,688 | 111,150,250 | 3,900,438 | 3.5 | | | | | | | | |
| 営業外費用 | 14,323,291 | 10,760,086 | 3,563,205 | 33.1 | | | | | | | | |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 121,291 | 69,208 | 52,083 | 75.3 | | | | | | | | |
| 雑支出 | 14,202,000 | 10,690,878 | 3,511,122 | 32.8 | | | | | | | | |
| 小 計 | 1,682,176,119 | 1,616,541,137 | 65,634,982 | 4.1 | 1,444,448,482 | 1,499,291,133 | △ 54,842,651 | △ 3.7 | | | | |
| 合 計 | 1,682,176,119 | 1,616,541,137 | 65,634,982 | 4.1 | 237,727,637 | 117,250,004 | 120,477,633 | 102.8 | | | | |
| | | | | | 当年度純損失 | | 65,634,982 | 4.1 | | | | |
| | | | | | 小 計 | | 1,616,541,137 | 4.1 | | | | |
| | | | | | 合 計 | | 1,682,176,119 | 4.1 | | | | |
| | | | | | 合 計 | | 1,616,541,137 | 4.1 | | | | |

(注) 科目は損益計算書の科目による。

第4表 貸借対照表前年度比較表

(自動車運送事業)

| 科目 | 借 | | | 貸 | | | 方 | | | 比較 | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|----|----|-----|--|
| | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 | 2年度 | 元年度 | 増減額 | 増減率 | 比較 | | 増減率 | |
| | | | | | | | | | 円 | % | | |
| 固定資産 | 1,318,189,438 | 1,280,893,853 | 37,295,585 | 2.9 | 599,896,438 | 499,531,675 | 100,364,763 | 20.1 | 円 | 円 | % | |
| 有形固定資産 | 1,312,460,546 | 1,275,151,041 | 37,309,505 | 2.9 | 321,646,684 | 181,371,036 | 140,275,648 | 77.3 | | | | |
| 土地 | 225,315,020 | 225,315,020 | 0 | 0.0 | 278,249,754 | 318,160,639 | △ 39,910,885 | △ 12.5 | | | | |
| 車両 | 958,807,674 | 913,401,007 | 45,406,667 | 5.0 | 278,249,754 | 318,160,639 | △ 39,910,885 | △ 12.5 | | | | |
| 建物 | 58,133,256 | 61,207,683 | △ 3,074,427 | △ 5.0 | 215,651,895 | 210,912,907 | 4,738,988 | 2.2 | | | | |
| 構築物 | 58,524,345 | 60,561,316 | △ 2,036,971 | △ 3.4 | 124,324,352 | 95,436,706 | 28,887,646 | 30.3 | | | | |
| 機械及び装置 | 7,632,220 | 9,558,562 | △ 1,926,342 | △ 20.2 | 40,030,566 | 62,329,336 | △ 22,298,770 | △ 35.8 | | | | |
| 工具器具及び備品 | 4,048,031 | 5,107,453 | △ 1,059,422 | △ 20.7 | 36,131,066 | 42,227,773 | △ 6,096,707 | △ 14.4 | | | | |
| 無形固定資産 | 267,092 | 267,092 | 0 | 0.0 | 3,899,500 | 3,982,563 | △ 83,063 | △ 2.1 | | | | |
| 電話加入権 | 267,092 | 267,092 | 0 | 0.0 | - | 16,119,000 | △ 16,119,000 | 皆減 | | | | |
| 投資 | 5,461,800 | 5,475,720 | △ 13,920 | △ 0.3 | 36,746,315 | 36,920,970 | △ 174,655 | △ 0.5 | | | | |
| 出資金 | 131,000 | 131,000 | 0 | 0.0 | 30,703,118 | 30,855,138 | △ 152,020 | △ 0.5 | | | | |
| 預託金 | 5,330,800 | 5,344,720 | △ 13,920 | △ 0.3 | 6,043,197 | 6,065,832 | △ 22,635 | △ 0.4 | | | | |
| 流動資産 | 387,925,576 | 568,659,521 | △ 180,733,945 | △ 31.8 | 14,550,662 | 16,225,895 | △ 1,675,233 | △ 10.3 | | | | |
| 現金預金 | 377,580,907 | 561,033,176 | △ 183,452,269 | △ 32.7 | 196,123,986 | 227,212,722 | △ 31,088,736 | △ 13.7 | | | | |
| 未収金 | 5,511,993 | 3,297,480 | 2,214,513 | 67.2 | 34,314,918 | 36,160,037 | △ 1,845,119 | △ 5.1 | | | | |
| 営業未収金 | 992,820 | 1,330,159 | △ 337,339 | △ 25.4 | 26,555,268 | 35,104,662 | △ 8,549,394 | △ 24.4 | | | | |
| 営業外未収金 | 1,851,173 | 1,967,321 | △ 116,148 | △ 5.9 | 2,182,392 | 2,201,392 | △ 19,000 | △ 0.9 | | | | |
| その他未収金 | 2,668,000 | - | 2,668,000 | 皆増 | 133,071,408 | 153,746,631 | △ 20,675,223 | △ 13.4 | | | | |
| 貯蔵品 | 4,832,676 | 2,898,865 | 1,933,811 | 66.7 | - | 937,657,304 | 74,015,015 | 7.9 | | | | |
| (その他流動資産) | - | 1,430,000 | △ 1,430,000 | 皆減 | | | | | | | | |
| 負債合計 | | | | | | | | | | | | |
| 資本金 | | | | | | | | | | | | |
| 自己資本金 | | | | | | | | | | | | |
| 固有資本金 | | | | | | | | | | | | |
| 繰入資本金 | | | | | | | | | | | | |
| 組入資本金 | | | | | | | | | | | | |
| 剰余金 | | | | | | | | | | | | |
| 資本剰余金 | | | | | | | | | | | | |
| 受贈財産評価額 | | | | | | | | | | | | |
| 工事負担金 | | | | | | | | | | | | |
| 損害補填評価額 | | | | | | | | | | | | |
| 欠損金 | | | | | | | | | | | | |
| 当年度未処理欠損金 | | | | | | | | | | | | |
| (利益剰余金) | | | | | | | | | | | | |
| (当年度未処分利益剰余金) | | | | | | | | | | | | |
| 資本合計 | | | | | | | | | | | | |
| 負債資本合計 | | | | | | | | | | | | |
| 資産合計 | 1,706,115,014 | 1,849,553,374 | △ 143,438,360 | △ 7.8 | 1,706,115,014 | 1,849,553,374 | △ 143,438,360 | △ 7.8 | | | | |

第5表 経営分析表

(自動車運送事業)

| 分析項目 | 算式 | 摘要 | 分析項目 | | | | 算式 | 摘要 | | | |
|------|----------|--|---------------------|--------------------|--------------------|--|--|-------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 摘要 | | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 摘要 |
| 財務比率 | 1 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | % 179.89 | % 269.62 | % 319.58 | 流動負債(短期債務)の支払能力の測定であり、200%以上が安全 | $\frac{\text{企業償還額}}{\text{当年度減価償却費}-\text{長期前受金戻入}+\text{当年度純利益}} \times 100$ | % 337.33 | % 152.18 | % | 企業償還能力を示し、比率は小なるほどよい。 |
| | 2 酸性試験比率 | $\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | % 177.64 | % 267.57 | % 316.95 | 当座資産と流動負債との割合を示し、100%以上が望ましい。 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$ | % 114.47 | % 96.27 | % 93.31 | 料金収入に対する人件費の割合を表す。 |
| 収益率 | 3 総利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{期首総資本}+\text{期末総資本}} \times 100$ | % Δ 13.37 | % Δ 6.31 | % Δ 0.76 | 当期の利益と総資本との割合を示し、企業全体の収益性を表す。比率は大なるほどよい。 | $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所屬職員} \times 2}$ | 千円 4,476 | 千円 5,234 | 千円 5,178 | ※会計年度任用職員(元年度、30年度にあっては、嘱託・臨時職員)を含む。 |
| | 4 償還率 | $\frac{\text{償還額}}{\text{償還財源比率}} \times 100$ | | | | 職員1人あたりの営業収入 | 千円 7,830 | 千円 7,910 | 千円 7,345 | ※会計年度任用職員(元年度、30年度にあっては、嘱託・臨時職員)を含む。 | |

第6表 年度別未収金内訳表

(自動車運送事業)

| 区分 | 金額 | 営業未収金 | | 営業外未収金 | | その他未収金 |
|----|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| | | 運送収益 | 運送雑収益 | 雑収益 | 計 | |
| 年度 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 元 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 5,511,993 | 326,000 | 666,820 | 141,173 | 1,851,173 | 2,668,000 |
| 合計 | 5,511,993 | 326,000 | 666,820 | 141,173 | 1,851,173 | 2,668,000 |

第1表 業務実績表

(市民病院事業)

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | | 備考 | |
|---------------|----------|-----------|------------|----------|--|--|
| | | | 増減 | 増減率 | | |
| 病床数 | 628 床 | 608 床 | 20 床 | 3.3 % | 一般病床 572床、精神病床 50床、 感染症病床 6床 | |
| 患者数 | 入院 | 176,739 人 | △ 14,038 人 | △ 7.4 % | 入院診療日数 365日 | |
| | 外来 | 484 人 | △ 37 人 | △ 7.1 % | | |
| | 計 | 235,039 人 | △ 9,336 人 | △ 3.8 % | 外来診療日数 243日 | |
| 病床利用率 | 1日平均 | 967 人 | △ 51 人 | △ 5.0 % | | |
| | 1日平均 | 411,740 人 | △ 23,374 人 | △ 5.4 % | | |
| 病床利用率 | 1,451 人 | 1,539 人 | △ 88 人 | △ 5.7 % | | |
| 入院・外来患者比率 | 77.1 % | 85.7 % | △ 8.6 ポイント | — | 年延入院患者数/入院診療日数/病床数×100 | |
| 職員数 | 医師 | 133.0 % | 128.1 % | 4.9 ポイント | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$ | |
| | 看護部 | 104 人 | 107 人 | △ 3 人 | △ 2.8 % | |
| | 薬剤部 | 593 人 | 584 人 | 9 人 | 1.5 % | |
| | 医療技術部 | 25 人 | 26 人 | △ 1 人 | △ 3.8 % | |
| | 事務部 | 134 人 | 126 人 | 8 人 | 6.3 % | |
| 患者1人1日当たり費用 | 76 人 | 75 人 | 1 人 | 1.3 % | | |
| | 932 人 | 918 人 | 14 人 | 1.5 % | | |
| 患者1人1日当たり収益 | 45,713 円 | 41,555 円 | 4,158 円 | 10.0 % | 医療費用 | |
| | 43,760 円 | 41,133 円 | 2,627 円 | 6.4 % | 年延入院外来患者数 | |
| 患者1人1日当たり収益 | 72,244 円 | 66,289 円 | 5,955 円 | 9.0 % | 医療収益 | |
| | 18,138 円 | 17,557 円 | 581 円 | 3.3 % | 年延入院外来患者数 | |
| 患者1人1日当たり診療収益 | 41,358 円 | 38,920 円 | 2,438 円 | 6.3 % | 入院収益 | |
| | 計 | | | | 年延入院患者数 | |

第2表 予算・決算対照比率表

(市民病院事業)
収益的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| | | | 2年度 % | 元年度 % | | | | 2年度 円 | 元年度 円 | |
| 事業収益 | 21,124,572,000 | 22,014,620,770 | 104.2 | 102.7 | 事業費 | 21,026,572,000 | 20,420,146,271 | △ 606,425,729 | 97.1 | 97.6 |
| 医療収益 | 17,610,986,000 | 18,044,480,607 | 102.5 | 102.5 | 医療費用 | 20,199,446,000 | 19,634,811,435 | △ 564,634,565 | 97.2 | 97.6 |
| 医療外収益 | 2,937,451,000 | 3,425,139,211 | 116.6 | 104.3 | 医療外費用 | 286,240,000 | 278,049,420 | △ 8,190,580 | 97.1 | 96.6 |
| 特別利益 | 576,135,000 | 545,000,952 | 94.6 | 104.7 | 特別損失 | 540,886,000 | 507,285,416 | △ 33,600,584 | 93.8 | - |
| 合計 | 21,124,572,000 | 22,014,620,770 | 104.2 | 102.7 | 合計 | 21,026,572,000 | 20,420,146,271 | △ 606,425,729 | 97.1 | 97.6 |

資本的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| | | | 2年度 % | 元年度 % | | | | 2年度 円 | 元年度 円 | |
| 資本的収入 | 3,822,695,000 | 3,823,235,167 | 100.0 | 56.4 | 資本的支出 | 5,522,463,000 | 5,040,405,432 | △ 482,057,568 | 91.3 | 62.0 |
| 企業債 | 2,342,000,000 | 2,342,000,000 | 100.0 | 46.5 | 建設改良費 | 3,497,926,000 | 3,015,868,999 | △ 482,057,001 | 86.2 | 46.3 |
| 出資金 | 399,504,000 | 399,504,168 | 100.0 | 100.0 | 企業債償還金 | 2,024,535,000 | 2,024,534,928 | △ 72 | 100.0 | 100.0 |
| 負担金 | 986,442,000 | 986,442,999 | 100.0 | 99.9 | 投資 | 2,000 | 1,505 | △ 495 | 75.3 | 75.3 |
| 補助金 | 94,749,000 | 95,288,000 | 100.6 | 7.6 | | | | | | |
| 自己資金補てん額 | 1,699,768,000 | 1,217,170,265 | 71.6 | 81.4 | | | | | | |
| 損益勘定留保資金等 | 1,699,768,000 | 1,217,170,265 | 71.6 | 81.4 | | | | | | |
| 合計 | 5,522,463,000 | 5,040,405,432 | 91.3 | 62.0 | 合計 | 5,522,463,000 | 5,040,405,432 | △ 482,057,568 | 91.3 | 62.0 |

(注) 科目は決算報告書の科目による。

第3表 損益計算書前年度比較表

(市民病院事業)

| 科 目 | 借 方 | | | 貸 方 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | 2年度 | 元年度 | 比 較 | | 2年度 | 元年度 | 比 較 | |
| | | | 増減額 | 増減率 | | | 増減額 | 増減率 |
| 医業費用 | 18,821,694,755 | 18,081,254,055 | 740,440,700 | 4.1 | 18,017,698,715 | 17,897,585,648 | 120,113,067 | 0.7 |
| 給与費 | 9,528,227,437 | 9,077,528,681 | 450,698,756 | 5.0 | 12,765,611,258 | 12,643,952,754 | 121,658,504 | 1.0 |
| 材料費 | 5,100,581,925 | 4,986,637,545 | 113,944,380 | 2.3 | 4,263,115,534 | 4,290,512,123 | △ 27,396,589 | △ 0.6 |
| 経費 | 3,114,389,289 | 2,877,375,001 | 237,014,288 | 8.2 | 601,218,961 | 655,637,377 | △ 54,418,416 | △ 8.3 |
| 減価償却費 | 999,899,488 | 1,003,519,003 | △ 3,619,515 | △ 0.4 | 387,752,962 | 307,483,394 | 80,269,568 | 26.1 |
| 資産減耗費 | 16,165,156 | 29,046,292 | △ 12,881,136 | △ 44.3 | | | | |
| 研究研修費 | 62,431,460 | 107,147,533 | △ 44,716,073 | △ 41.7 | 3,406,849,925 | 1,740,814,758 | 1,666,035,167 | 95.7 |
| 医業外費用 | 1,295,652,187 | 1,142,188,173 | 153,464,014 | 13.4 | 900,691 | 966,250 | △ 65,559 | △ 6.8 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 256,195,420 | 291,472,972 | △ 35,277,552 | △ 12.1 | 1,203,757,223 | 1,194,585,197 | 9,172,026 | 0.8 |
| 雑支出 | 1,039,456,767 | 850,715,201 | 188,741,566 | 22.2 | 1,616,500,673 | 83,042,961 | 1,533,457,712 | 激増 |
| 特別損失 | 507,222,777 | 0 | 507,222,777 | 皆増 | 286,065,018 | 189,288,171 | 96,776,847 | 51.1 |
| 過年度損益修正損 | 211,622,777 | 0 | 211,622,777 | 皆増 | 299,626,320 | 272,932,179 | 26,694,141 | 9.8 |
| 臨時損失 | 295,600,000 | 0 | 295,600,000 | 皆増 | 545,000,952 | 514,323,161 | 30,677,791 | 6.0 |
| 小 計 | 20,624,569,719 | 19,223,442,228 | 1,401,127,491 | 7.3 | 249,200,952 | 514,323,161 | △ 265,122,209 | △ 51.5 |
| 当年度純利益 | 1,344,979,873 | 929,281,339 | 415,698,534 | 44.7 | 295,800,000 | 0 | 295,800,000 | 皆増 |
| 合 計 | 21,969,549,592 | 20,152,723,567 | 1,816,826,025 | 9.0 | 21,969,549,592 | 20,152,723,567 | 1,816,826,025 | 9.0 |

(注) 科目は損益計算書の科目による。

第4表 貸借対照表前年度比較表

(市民病院事業)

| 科目 | 借方 | | | | 貸方 | | | | |
|----------|----------------|----------------|-----------------|--------|--------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | 2年度 | 元年度 | 比較 | | 科目 | 2年度 | 元年度 | 比較 | |
| | | | 増減額 | 増減率 | | | | 増減額 | 増減率 |
| 固定資産 | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | | | |
| 土地 | 18,048,200,616 | 16,247,582,289 | 1,816,845,555 | 11.2 | 固定負債 | 13,462,135,433 | 13,145,316,880 | 316,818,553 | 2.4 |
| 構築物 | 2,318,186,265 | 2,318,186,265 | 0 | 0.0 | リース債務 | 75,982,465 | 35,906,015 | 40,076,450 | 111.6 |
| 構築物 | 12,978,132,312 | 9,947,355,451 | 3,030,776,861 | 30.5 | 引当金 | 2,637,250,215 | 2,570,251,634 | 66,998,581 | 2.6 |
| 構築物 | 331,554,196 | 353,504,138 | △ 21,949,942 | △ 6.2 | 退職給付引当金 | 2,637,250,215 | 2,570,251,634 | 66,998,581 | 2.6 |
| 器械備品 | 2,264,043,755 | 2,164,408,186 | 99,635,569 | 4.6 | | | | | |
| 車両 | 8,969,940 | 6,646,273 | 2,323,667 | 35.0 | 流動負債 | 4,137,683,539 | 3,693,477,672 | 444,205,867 | 12.0 |
| リース資産 | 139,552,148 | 93,124,727 | 46,427,421 | 49.9 | 企業債 | 2,098,900,909 | 1,991,179,359 | 107,721,550 | 5.4 |
| 建設仮勘定 | 7,762,000 | 1,348,131,526 | △ 1,340,369,526 | △ 99.4 | リース債務 | 30,415,759 | 20,225,635 | 10,190,124 | 50.4 |
| 無形固定資産 | 1,166,402 | 1,166,402 | 0 | 0.0 | 未払金 | 1,394,494,666 | 1,147,814,502 | 246,680,164 | 21.5 |
| 電話加入権 | 1,166,402 | 1,166,402 | 0 | 0.0 | 医薬未払金 | 1,070,033,870 | 791,300,954 | 278,732,916 | 35.2 |
| 投資その他の資産 | 15,060,826 | 15,059,321 | 1,505 | 0.0 | 医薬外未払金 | 14,592 | 13,935 | 657 | 4.7 |
| 基金 | 15,060,826 | 15,059,321 | 1,505 | 0.0 | その他未払金 | 319,755,404 | 351,219,513 | △ 31,464,109 | △ 9.0 |
| | | | | | 未払消費税及び地方消費税 | 4,690,800 | 5,280,100 | △ 589,300 | △ 11.2 |
| 流動資産 | | | | | 引当金 | 524,856,784 | 461,066,003 | 63,790,781 | 13.8 |
| 現金預金 | 14,994,445,533 | 13,751,636,076 | 1,242,809,457 | 9.0 | 賞与引当金 | 441,611,065 | 384,788,119 | 56,822,946 | 14.8 |
| 未収金 | 11,492,319,755 | 10,227,972,566 | 1,264,347,189 | 12.4 | 法定福利費引当金 | 83,245,719 | 76,277,884 | 6,967,835 | 9.1 |
| 医薬未収金 | 3,249,818,014 | 3,290,168,989 | △ 40,350,975 | △ 1.2 | その他流動負債 | 89,015,421 | 73,192,173 | 15,823,248 | 21.6 |
| 医薬外未収金 | 3,259,039,191 | 3,304,584,931 | △ 45,545,740 | △ 1.4 | 預り金 | 89,015,421 | 73,192,173 | 15,823,248 | 21.6 |
| その他未収金 | 72,726,141 | 75,631,224 | △ 2,905,083 | △ 3.8 | | | | | |
| 貸倒引当金 | 1,749,000 | — | 1,749,000 | 皆増 | 繰延収益 | 1,949,620,229 | 1,395,473,678 | 554,146,551 | 39.7 |
| 貯蔵品 | △ 83,696,318 | △ 90,047,166 | 6,350,848 | 7.1 | 受贈財産評価額 | 198,847,928 | 203,346,410 | △ 4,498,482 | △ 2.2 |
| | 252,307,764 | 233,494,521 | 18,813,243 | 8.1 | 補助金 | 1,150,088,227 | 1,111,410,996 | 38,677,231 | 3.5 |
| | | | | | 他会計負担金 | 600,684,074 | 80,716,272 | 519,967,802 | 644.2 |
| | | | | | 負債合計 | 19,549,439,201 | 18,234,268,230 | 1,315,170,971 | 7.2 |
| | | | | | 資本金 | | | | |
| | | | | | 自己資本金 | 12,868,668,102 | 12,469,163,934 | 399,504,168 | 3.2 |
| | | | | | 固有資本金 | 12,868,668,102 | 12,469,163,934 | 399,504,168 | 3.2 |
| | | | | | 繰入資本金 | 7,612,566 | 7,612,566 | 0 | 0.0 |
| | | | | | 組入資本金 | 12,840,657,563 | 12,441,153,395 | 399,504,168 | 3.2 |
| | | | | | 剰余金 | 20,397,973 | 20,397,973 | 0 | 0.0 |
| | | | | | 資本剰余金 | 640,766,074 | △ 704,213,799 | 1,344,979,873 | 191.0 |
| | | | | | 寄附金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 0.0 |
| | | | | | 剰余金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 0.0 |
| | | | | | 当年度未処分利益剰余金 | 630,766,074 | — | 630,766,074 | 皆増 |
| | | | | | (欠損金) | 630,766,074 | — | 630,766,074 | 皆増 |
| | | | | | (当年度未処理欠損金) | — | 714,213,799 | △ 714,213,799 | 皆減 |
| | | | | | 資本合計 | 13,509,434,176 | 11,764,950,135 | 1,744,484,041 | 14.8 |
| 資産合計 | 33,058,873,377 | 29,999,218,365 | 3,059,655,012 | 10.2 | 負債資本合計 | 33,058,873,377 | 29,999,218,365 | 3,059,655,012 | 10.2 |

第5表 経営分析表

| 分析項目 | 算式 | 摘要 | 分析項目 | | | 算式 | | | 摘要 | | |
|------|----------|--|--------|--------|--------|--|--|---|--------|-------------------------|--------------------------------------|
| | | | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 2年度 | 元年度 | 30年度 | | | |
| 財務比率 | 1 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 362.39 | 372.32 | 343.08 | 企業債償還額 対 償還財源比率 | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度減価却費} - \text{長期前受金戻入} + \text{当年度純利益}} \times 100$ | 112.51 | 78.03 | 企業債の償還能力を示し、比率は小なるほどよい。 | |
| | 2 酸性試験比率 | $\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 356.29 | 366.00 | 338.19 | 流動負債(短期債務)の支払能力の測定であり、200%以上が安全 | 職員給与と費用対料金収入 | $\frac{\text{職員給与と費用}}{\text{料金収入}} \times 100$ | 53.12 | 51.40 | 料金収入に対する人件費の割合を表す。 |
| 収益率 | 3 総利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}} \times 100$ | 4.27 | 3.13 | 5.63 | 当座資産と流動負債との割合を示し、100%以上が望ましい。 | 従業員1人あたり業収入 | 千円 | 16,066 | 千円 | ※会計年度任用職員(元年度、30年度にあっては、嘱託・臨時職員)を含む。 |
| | | | | | | 当期の利益と総資本との割合を示し、企業全体の収益性を表す。比率は大なるほどよい。 | 従業員1人あたり業費用 | 千円 | 14,401 | 16,231 | 千円 |

第6表 年度別未収金内訳表

| 区分 | 金額 | 医療未収金 | | | 医療外未収金 | | | その他未収金 | | |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | 入院収益 | 外来収益 | その他 | 計 | その他医療外収益 | 補助金 | 計 | 補助金 | 計 |
| 年度 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 11 | 78,170 | 0 | 78,170 | 0 | 78,170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 732,071 | 287,174 | 436,429 | 8,468 | 732,071 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 598,724 | 151,901 | 444,629 | 1,984 | 598,514 | 210 | 0 | 0 | 210 | 0 |
| 14 | 511,388 | 109,690 | 401,388 | 310 | 511,388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 543,602 | 23,446 | 520,440 | △ 284 | 543,602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | 738,148 | 245,781 | 493,722 | △ 1,355 | 738,148 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | 3,773,284 | 2,493,706 | 512,221 | 767,987 | 3,773,914 | △ 630 | 0 | △ 630 | 0 | 0 |
| 18 | 1,600,124 | 745,655 | 684,253 | 170,216 | 1,600,124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | 1,744,510 | 796,572 | 723,478 | 224,460 | 1,744,510 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | 1,643,281 | 1,288,557 | 308,549 | 45,965 | 1,643,071 | 210 | 0 | 210 | 0 | 0 |
| 21 | 2,966,943 | 2,326,792 | 404,706 | 234,014 | 2,965,512 | 1,431 | 0 | 1,431 | 0 | 0 |
| 22 | 2,297,856 | 1,799,365 | 438,086 | 60,405 | 2,297,856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | 3,230,384 | 2,183,091 | 611,445 | 435,428 | 3,229,964 | 420 | 0 | 420 | 0 | 0 |
| 24 | 2,848,755 | 2,048,331 | 625,025 | 174,139 | 2,847,495 | 1,260 | 0 | 1,260 | 0 | 0 |
| 25 | 3,475,885 | 2,546,675 | 671,151 | 258,231 | 3,476,057 | △ 172 | 0 | △ 172 | 0 | 0 |
| 26 | 7,223,868 | 6,177,453 | 792,009 | 239,142 | 7,208,604 | 15,264 | 0 | 15,264 | 0 | 0 |
| 27 | 3,088,047 | 1,947,568 | 826,444 | 312,781 | 3,086,793 | 1,254 | 0 | 1,254 | 0 | 0 |
| 28 | 9,935,753 | 7,811,981 | 1,241,007 | 881,297 | 9,934,285 | 1,468 | 0 | 1,468 | 0 | 0 |
| 29 | 18,149,385 | 15,221,524 | 1,685,000 | 1,227,794 | 18,134,318 | 15,067 | 0 | 15,067 | 0 | 0 |
| 30 | 9,574,877 | 6,678,959 | 1,899,802 | 978,743 | 9,557,504 | 17,373 | 0 | 17,373 | 0 | 0 |
| 元 | 8,941,263 | 4,708,214 | 2,802,515 | 1,407,134 | 8,917,863 | 23,400 | 0 | 23,400 | 0 | 0 |
| 2 | 3,249,818,014 | 2,141,656,726 | 679,320,316 | 354,442,386 | 3,175,419,428 | 20,061,939 | 52,587,647 | 72,649,586 | 1,749,000 | 1,749,000 |
| 合計 | 3,333,514,332 | 2,201,249,161 | 695,920,785 | 361,869,245 | 3,259,039,191 | 20,138,494 | 52,587,647 | 72,726,141 | 1,749,000 | 1,749,000 |

第1表 業務実績表

(下水道事業)

| 項目 | 2年度 | 元年度 | 対前年度 | | 備考 |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|-------|--|
| | | | 増減 | 増減率 | |
| 行政区域内人口 | 224,617人 | 226,541人 | △1,924人 | △0.8% | 年度末現在 |
| 処理区域内人口 | 150,077人 | 148,658人 | 1,419人 | 1.0% | 年度末現在 |
| 水洗化人口 | 126,849人 | 126,265人 | 584人 | 0.5% | 年度末現在 |
| 普及率 | 66.8% | 65.6% | 1.2ポイント | — | $\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |
| 水洗化率 | 84.5% | 84.9% | △0.4ポイント | — | $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$ |
| 水洗化世帯数 | 61,673世帯 | 60,510世帯 | 1,163世帯 | 1.9% | 年度末現在 |
| 総処理水量 | 21,654,836 m ³ | 20,990,818 m ³ | 664,018 m ³ | 3.2% | 年間総量(汚水+雨水) |
| 汚水処理水量 | 18,737,702 m ³ | 18,096,230 m ³ | 641,472 m ³ | 3.5% | 年間総量 |
| 有収水量 | 13,043,308 m ³ | 12,995,489 m ³ | 47,819 m ³ | 0.4% | 汚水処理水量のうち使用料収入の対象となる水量 |
| 有収率 | 69.6% | 71.8% | △2.2ポイント | — | $\frac{\text{有収水量}}{\text{汚水処理水量}} \times 100$ |
| 水管布設延長 | 964,491 m | 948,568 m | 15,923 m | 1.7% | |
| 職員数 | 71人 | 71人 | 0人 | 0.0% | |
| 1 m ³ 当たり汚水処理費用 (汚水処理原価) | 222.3円 | —円 | —円 | —% | $\frac{\text{汚水処理費用}}{\text{有収水量}}$ |

第2表 予算・決算対照比率表

(下水道事業)

収益的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 | |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|----------|
| | | | 2年度 | 元年度 | | | | 2年度 | 元年度 | 2年度 | 元年度 |
| 事業収益 | 7,459,311,000 | 7,303,865,960 | 97.9 | % | 事業費用 | 7,102,545,000 | 6,963,647,853 | △ 138,897,147 | 円 | 98.0 | % |
| 営業収益 | 3,936,556,000 | 3,979,234,563 | 101.1 | — | 営業費用 | 6,363,697,000 | 6,302,505,436 | △ 61,191,564 | 円 | 99.0 | — |
| 営業外収益 | 3,505,300,000 | 3,307,145,756 | 94.3 | — | 営業外費用 | 715,899,000 | 643,304,806 | △ 72,594,194 | 円 | 89.9 | — |
| 特別利益 | 17,455,000 | 17,485,641 | 100.2 | — | 特別損失 | 17,949,000 | 17,837,611 | △ 111,389 | 円 | 99.4 | — |
| 合計 | 7,459,311,000 | 7,303,865,960 | 97.9 | — | 合計 | 7,102,545,000 | 6,963,647,853 | △ 138,897,147 | 円 | 98.0 | — |

資本的収支

| 科目 (収入) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の比率 | | 科目 (支出) | 予算額 | 決算額 | 予算額に対する 決算額の増減 | | 予算額に対する 決算額の比率 | |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------|------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------|-------------------|----------|
| | | | 2年度 | 元年度 | | | | 2年度 | 元年度 | 2年度 | 元年度 |
| 資本的収入 | 11,994,149,000 | 7,307,346,854 | 60.9 | — | 資本的支出 | 14,635,683,000 | 9,858,772,370 | △ 4,776,910,630 | 円 | 67.4 | — |
| 企業債 | 7,088,900,000 | 4,347,100,000 | 61.3 | — | 建設改良費 | 10,017,191,000 | 5,241,337,289 | △ 4,775,853,711 | 円 | 52.3 | — |
| 出資金 | 647,219,000 | 647,219,000 | 100.0 | — | 固定資産購入費 | 4,482,000 | 4,431,325 | △ 50,675 | 円 | 98.9 | — |
| 他会計補助金 | 223,161,000 | 265,836,134 | 119.1 | — | 企業債償還金 | 4,613,010,000 | 4,613,003,756 | △ 6,244 | 円 | 100.0 | — |
| 国庫補助金 | 3,949,110,000 | 1,961,292,480 | 49.7 | — | 予備費 | 1,000,000 | 0 | △ 1,000,000 | 円 | 0.0 | — |
| 負担金及び分担金 | 85,759,000 | 85,888,240 | 100.2 | — | | | | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 11,000 | — | — | | | | | | | |
| 自己資金補てん額 | 2,641,534,000 | 2,551,425,516 | 96.6 | — | | | | | | | |
| 損益勘定留保資金等 | 2,641,534,000 | 2,551,425,516 | 96.6 | — | | | | | | | |
| 合計 | 14,635,683,000 | 9,858,772,370 | 67.4 | — | 合計 | 14,635,683,000 | 9,858,772,370 | △ 4,776,910,630 | 円 | 67.4 | — |

(注) 科目は決算報告書の科目による。

第3表 損益計算書

(下水道事業)

| 科 目 | 借 | | | 貸 | | | 方 | | |
|---------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|
| | 2 年度 | 元年度 | 増減額 | 比 較 | | 2 年度 | 元年度 | 比 較 | |
| | | | | 増減額 | 増減率 | | | 増減額 | 増減率 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | 円 | 円 | 円 | % |
| 営業費用 | 6,159,475,614 | — | — | — | — | 3,734,843,873 | — | — | — |
| 管さよ費 | 303,031,686 | — | — | — | — | 2,447,292,933 | — | — | — |
| ポンプ場費 | 173,841,317 | — | — | — | — | 1,282,715,000 | — | — | — |
| 処理場費 | 619,336,362 | — | — | — | — | 4,835,940 | — | — | — |
| 業務費 | 67,396,857 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 総係費 | 194,279,545 | — | — | — | — | 3,195,046,204 | — | — | — |
| 流域下水道維持管理負担金 | 327,462,337 | — | — | — | — | 159 | — | — | — |
| 減価償却費 | 4,474,124,828 | — | — | — | — | 842,117,869 | — | — | — |
| 資産減耗費 | 2,682 | — | — | — | — | 2,156,387,551 | — | — | — |
| 営業外費用 | 643,304,806 | — | — | — | — | 196,540,625 | — | — | — |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 428,047,131 | — | — | — | — | 17,485,641 | — | — | — |
| 雑支出 | 215,257,675 | — | — | — | — | 17,485,641 | — | — | — |
| 特別損失 | 17,837,611 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 過年度損益修正損 | 21,278 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| その他特別損失 | 17,816,333 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 小 計 | 6,820,618,031 | — | — | — | — | 6,947,375,718 | — | — | — |
| 当年度純利益 | 126,757,687 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 合 計 | 6,947,375,718 | — | — | — | — | 6,947,375,718 | — | — | — |

第4表 貸借対照表比較表

(下水道事業)

| 科 目 | 借 | | | 方 | | | 貸 | | | 方 | | |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|----------|------------------------|------------------------|--------------------|------------|---------------|--------------------|------------|--|
| | 2年度 | 開始貸借対照表 | 増減額 | 増減率 | 2年度 | 開始貸借対照表 | 増減額 | 増減率 | 比 較 | | 増減率 | |
| | | | | | | | | | 増減額 | % | | |
| 固定資産 | 122,844,639,052 | 122,462,267,385 | 382,371,667 | 0.3 | 55,701,134,542 | 55,916,991,896 | △ 215,857,354 | △ 0.4 | 増減額 | △ 215,857,354 | △ 0.4 | |
| 有形固定資産 | 120,264,526,963 | 119,755,847,607 | 508,679,356 | 0.4 | 55,701,134,542 | 55,916,991,896 | △ 215,857,354 | △ 0.4 | 増減額 | △ 215,857,354 | △ 0.4 | |
| 土地 | 6,452,877,552 | 6,452,877,552 | 0 | 0.0 | 55,644,228,542 | 55,850,075,896 | △ 205,847,354 | △ 0.4 | 増減額 | △ 205,847,354 | △ 0.4 | |
| 建物 | 3,284,101,687 | 3,482,210,071 | △ 198,108,384 | △ 5.7 | 56,906,000 | 66,916,000 | △ 10,010,000 | △ 15.0 | 増減額 | △ 10,010,000 | △ 15.0 | |
| 構築物 | 100,510,218,963 | 100,217,244,593 | 292,974,370 | 0.3 | 4,914,218,160 | 4,782,475,314 | 131,742,846 | 2.8 | 増減額 | 131,742,846 | 2.8 | |
| 機械及び装置 | 8,761,273,430 | 8,973,908,660 | △ 212,635,230 | △ 2.4 | 4,562,957,354 | 4,613,003,756 | △ 50,046,402 | △ 1.1 | 増減額 | △ 50,046,402 | △ 1.1 | |
| 車両運搬具 | 7,827,259 | 12,425,278 | △ 4,598,019 | △ 37.0 | 4,552,947,354 | 4,602,993,756 | △ 50,046,402 | △ 1.1 | 増減額 | △ 50,046,402 | △ 1.1 | |
| 工具器具及び備品 | 10,129,234 | 9,294,994 | 834,240 | 9.0 | 10,010,000 | 10,010,000 | 0 | 0.0 | 増減額 | 0 | 0.0 | |
| 建設仮勘定 | 1,238,098,838 | 607,886,459 | 630,212,379 | 103.7 | 313,513,718 | 165,731,558 | 147,782,160 | 89.2 | 増減額 | 147,782,160 | 89.2 | |
| 無形固定資産 | 2,579,929,349 | 2,706,236,328 | △ 126,306,979 | △ 4.7 | 207,605,439 | 165,731,558 | 41,873,881 | 25.3 | 増減額 | 41,873,881 | 25.3 | |
| 施設利用権 | 2,579,929,349 | 2,706,236,328 | △ 126,306,979 | △ 4.7 | 101,328,297 | 0 | 101,328,297 | 皆増 | 増減額 | 101,328,297 | 皆増 | |
| 投資その他の資産 | 182,740 | 183,450 | △ 710 | △ 0.4 | 4,579,982 | 0 | 4,579,982 | 皆増 | 増減額 | 4,579,982 | 皆増 | |
| 預託金 | 182,740 | 183,450 | △ 710 | △ 0.4 | 33,031,823 | 0 | 33,031,823 | 皆増 | 増減額 | 33,031,823 | 皆増 | |
| 流動資産 | 603,291,337 | 290,644,556 | 312,646,781 | 107.6 | 27,710,468 | 0 | 27,710,468 | 皆増 | 増減額 | 27,710,468 | 皆増 | |
| 現金預金 | 324,380,234 | 118,170,460 | 206,209,774 | 174.5 | 5,321,355 | 0 | 5,321,355 | 皆増 | 増減額 | 5,321,355 | 皆増 | |
| 未収金 | 278,911,103 | 172,474,096 | 106,437,007 | 61.7 | 4,715,265 | 3,740,000 | 975,265 | 26.1 | 増減額 | 975,265 | 26.1 | |
| 営業未収金 | 169,863,128 | 172,155,256 | △ 2,292,128 | △ 1.3 | 53,812,532,531 | 53,818,869,142 | △ 6,336,611 | 0.0 | 増減額 | △ 6,336,611 | 0.0 | |
| 営業外未収金 | 124,299,030 | 318,840 | 123,980,190 | 38,884.8 | 55,968,920,082 | 53,818,869,142 | 2,150,050,940 | 4.0 | 増減額 | 2,150,050,940 | 4.0 | |
| その他の未収金 | 176,000 | 0 | 176,000 | 皆増 | △ 2,156,387,551 | 0 | △ 2,156,387,551 | 皆増 | 増減額 | △ 2,156,387,551 | 皆増 | |
| 貸倒引当金 | △ 15,427,055 | 0 | △ 15,427,055 | 皆増 | 114,427,885,233 | 114,518,336,352 | △ 90,451,119 | △ 0.1 | 増減額 | △ 90,451,119 | △ 0.1 | |
| 負債合計 | | | | | | | | | 増減額 | | | |
| 資本金 | | | | | 2,644,013,470 | 1,996,794,470 | 647,219,000 | 32.4 | 増減額 | 647,219,000 | 32.4 | |
| 自己資本金 | | | | | 2,644,013,470 | 1,996,794,470 | 647,219,000 | 32.4 | 増減額 | 647,219,000 | 32.4 | |
| 固有資本金 | | | | | 1,996,794,470 | 1,996,794,470 | 0 | 0.0 | 増減額 | 0 | 0.0 | |
| 繰入資本金 | | | | | 647,219,000 | 0 | 647,219,000 | 皆増 | 増減額 | 647,219,000 | 皆増 | |
| 剰余金 | | | | | 6,376,031,686 | 6,237,781,119 | 138,250,567 | 2.2 | 増減額 | 138,250,567 | 2.2 | |
| 資本剰余金 | | | | | 6,249,273,999 | 6,237,781,119 | 11,492,880 | 0.2 | 増減額 | 11,492,880 | 0.2 | |
| 受贈財産評価額 | | | | | 3,827,909,347 | 6,237,781,119 | △ 2,409,871,772 | △ 38.6 | 増減額 | △ 2,409,871,772 | △ 38.6 | |
| 他会計補助金 | | | | | 1,088,808,338 | 0 | 1,088,808,338 | 皆増 | 増減額 | 1,088,808,338 | 皆増 | |
| 国庫補助金 | | | | | 724,251,595 | 0 | 724,251,595 | 皆増 | 増減額 | 724,251,595 | 皆増 | |
| その他資本剰余金 | | | | | 608,304,719 | 0 | 608,304,719 | 皆増 | 増減額 | 608,304,719 | 皆増 | |
| 利益剰余金 | | | | | 126,757,687 | 0 | 126,757,687 | 皆増 | 増減額 | 126,757,687 | 皆増 | |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | | | 126,757,687 | 0 | 126,757,687 | 皆増 | 増減額 | 126,757,687 | 皆増 | |
| 資本合計 | | | | | 9,020,045,156 | 8,234,575,589 | 785,469,567 | 9.5 | 増減額 | 785,469,567 | 9.5 | |
| 負債合計 | | | | | 123,447,930,389 | 122,752,911,941 | 695,018,448 | 0.6 | 負債資本合計 | 695,018,448 | 0.6 | |
| 資産合計 | | | | | 123,447,930,389 | 122,752,911,941 | 695,018,448 | 0.6 | 負債資本合計 | 695,018,448 | 0.6 | |

第5表 経営分析表

(下水道事業)

| 分析項目 | 算式 | 摘要 | | | 分析項目 | | | 算式 | | | 摘要 |
|----------|--|-------|-----|------|--|--------------|---------------|---------------|---|-----|-------------------------|
| | | 2年度 | 元年度 | 30年度 | 4 企業債償還額対償還財源比率 | 5 職員給与費対料金収入 | 6 職員1人あたり営業収益 | 7 職員1人あたり営業費用 | 2年度 | 元年度 | |
| 財務比率 | | | | | 流動負債(短期債務)の支払能力の測定であり、200%以上が安全 | | | | $\frac{\text{企業債償還額}}{\text{当年度減価償却費}-\text{長期前受金戻入}+\text{当年度純利益}} \times 100$ | | 企業債の償還能力を示し、比率は小なるほどよい。 |
| 1 流動比率 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 12.28 | — | — | | | | | 188.71 | — | — |
| 2 酸性試験比率 | $\frac{\text{現金預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$ | 12.28 | — | — | 当座資産と流動負債との割合を示し、100%以上が望ましい。 | | | | 9.13 | — | — |
| 3 総利益率 | $\frac{\text{当年度純利益}}{\text{期首総資本}+\text{期末総資本}} \times 100$ | 0.10 | — | — | 当期の利益と総資本との割合を示し、企業全体の収益性を表す。比率は大なるほどよい。 | | | | 98,285 | 千円 | — |
| 収益率 | | | | | | | | | 162,091 | 千円 | — |

第6表 年度別未収金内訳表

(下水道事業)

| 区分 | 金額 | | 営業未収金 | | その他未収金 | |
|----|-------------|---------|-------------|-------------|----------------|---------|
| | 下水道使用料 | 手数料 | 計 | 営業外未収金 | 消費税及び地方消費税還付金等 | 預り金 |
| 年度 | 円 | 円 | 円 | | | 円 |
| 26 | 43,134 | — | 43,134 | — | — | — |
| 27 | 2,767,432 | — | 2,767,432 | — | — | — |
| 28 | 14,315,590 | — | 14,315,590 | — | — | — |
| 29 | 15,187,828 | — | 15,187,828 | — | — | — |
| 30 | 17,583,553 | — | 17,583,553 | — | — | — |
| 元 | 20,703,588 | — | 20,703,588 | — | — | — |
| 2 | 223,737,033 | 404,000 | 99,262,003 | 124,299,030 | — | 176,000 |
| 合計 | 294,338,158 | 404,000 | 169,863,128 | 124,299,030 | — | 176,000 |