

平 成 2 0 年 度

桑名市公営企業決算審査意見書

附 同審査資料

桑 名 市 監 査 委 員

監 第 87 号

平成 21 年 8 月 20 日

桑名市長 水 谷 元 様

桑名市監査委員 池 田 勝 敏

同 椽 尾 健 三

同 佐 藤 文 子

平成 20 年度桑名市公営企業の決算審査意見について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき審査に付された平成 20 年度桑名市公営企業の決算及び証書類、その他関係書類について審査を行った結果、その意見は次のとおりである。

目 次

決 算 審 査 意 見

1 審 査 の 対 象	1
2 審 査 の 期 間	1
3 審 査 の 方 法	1
4 審 査 の 結 果	1

桑名市桑名市民病院事業会計

業 務 実 績	3
決 算 報 告 書	5
1 収益的収入及び支出	5
2 資本的収入及び支出	6
3 損 益 計 算 書	8
4 剰 余 金 計 算 書	9
5 欠 損 金 処 理 計 算 書	9
6 貸 借 対 照 表	10
む す び	11
決 算 審 査 資 料	
別表-1 診療科別患者数及び患者1人当り診療収益表	13
別表-2 予算・決算額対照比較表	14
別表-3 損 益 計 算 書 比 較 表	16
別表-4 貸 借 対 照 表 比 較 表	18
別表-5 費 用 使 途 別 比 較 表	20
別表-6 経 営 分 析 比 較 表	21

桑 名 市 水 道 事 業 会 計

業 務 実 績	23
決 算 報 告 書	24
1 収益的収入及び支出	24
2 資本的収入及び支出	25
3 損 益 計 算 書	27

4 剰 余 金 計 算 書	28
5 剰余金処分計算書	29
6 貸 借 対 照 表	29
む す び	31
決 算 審 査 資 料	
別表-1 業 務 実 績 比 較 表	33
別表-2 予算・決算額対照比較表	34
別表-3 損 益 計 算 書 比 較 表	36
別表-4 貸 借 対 照 表 比 較 表	38
別表-5 費 用 使 途 別 比 較 表	40
別表-6 経 営 分 析 比 較 表	42

決 算 審 査 意 見

1 審 査 の 対 象

平成 20 年度 桑名市桑名市民病院事業会計決算

平成 20 年度 桑名市水道事業会計決算

2 審 査 の 期 間

平成 21 年 6 月 1 日から同年 7 月 31 日まで

3 審 査 の 方 法

審査に付された決算書及び附属書類が関係法令に準拠して作成されているか、その計数は正確であるか、また、財政状態と経営成績は適正に表示されているかについて、関係書類、諸帳簿等及び出納検査の結果並びに審査資料などを参考として照査検討のうえ審査を実施した。

4 審 査 の 結 果

審査に付された決算書及び附属書類は関係法令に準拠して作成されており、関係諸帳簿と照合したところ、その計数は正確であり、財政状態、経営成績も適正に表示しているものと認めた。

桑名市桑名市民病院事業会計

業 務 実 績

平成20年度の業務実績は、病床数234床、病床利用率58.6%（前年度57.7%）となっている。患者数は入院患者数延50,044人となり、前年度に比べ651人（1.3%）の増となっている。また、外来患者数延122,772人となり、前年度に比べ5,760人（4.9%）の増となっている。なお、1日当りの患者数では、入院患者数は1日平均137人で前年度135人に比べ2人の増であり、外来患者数は1日平均453人で前年度430人に比べ23人増加している。業務実績は次に示すとおりである。

種 別		区 分	単 位	平成20年度	平成19年度	増 減	前年度対比	摘 要
病 床 数			床	234	234	0	100%	
患 者 数	年 延 入 院		人	50,044	49,393	651	101.3	
	入 院 1 日 平 均		人	137	135	2		
	年 延 外 来		人	122,772	117,012	5,760	104.9	
	外 来 1 日 平 均		人	453	430	23		
	年延入院・外来計		人	172,816	166,405	6,411	103.9	
	合 計 1 日 平 均		人	543	522	21		
業 務	病 床 利 用 率		%	58.6	57.7	0.9	101.6	$\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{病床数} \times \text{入院診療日}} \times 100$
	入 院 ・ 外 来 患 者 率		%	245.3	236.9	8.4	103.5	$\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$
	患者1人当り費用		円	19,776	20,375	△599	97.1	$\frac{\text{医 業 費 用}}{\text{年延入院・外来患者数}}$
	患者1人当り収益		円	16,755	16,939	△184	98.9	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{年延入院・外来患者数}}$
	患者1人当り診療収益	入院	円	37,788	36,808	980	102.7	$\frac{\text{入 院 収 益}}{\text{年 延 入 院 患 者 数}}$
		外来	円	7,610	7,838	△228	97.1	$\frac{\text{外 来 収 益}}{\text{年 延 外 来 患 者 数}}$
職 員 数	医 師		人	31	27	4	114.8	
	医 療 技 術 員		人	30	29	1	103.4	
	看 護 師		人	128	120	8	106.7	准看護師を含む
	事 務 職 員		人	22	21	1	104.8	
	そ の 他 職 員		人	10	13	△3	76.9	
	合 計		人	221	210	11	105.2	

（注）20年度は、入院診療日数（365日）、外来診療日数（271日）、平均診療日数（318日）とする。
19年度は、入院診療日数（366日）、外来診療日数（272日）、平均診療日数（319日）とする。

診療科別の利用実績を年度別にみると次のとおりである。

区 分 診療科目	入 院				外 来				合 計			
	平成 20年度	平成 19年度	増減	前年度 対 比	平成 20年度	平成 19年度	増減	前年度 対 比	平成 20年度	平成 19年度	増減	前年度 対 比
	人	人	人	%	人	人	人	%	人	人	人	%
内 科	20,641	21,995	△1,354	93.8	40,725	40,645	80	100.2	61,366	62,640	△1,274	98.0
小 児 科	74	61	13	121.3	3,633	4,560	△927	79.7	3,707	4,621	△914	80.2
皮 膚 科	155	143	12	108.4	9,585	9,244	341	103.7	9,740	9,387	353	103.8
外 科	9,928	7,752	2,176	128.1	6,822	6,815	7	100.1	16,750	14,567	2,183	115.0
脳神経外科	8,709	10,551	△1,842	82.5	10,013	6,337	3,676	158.0	18,722	16,888	1,834	110.9
整形外科	8,744	7,371	1,373	118.6	17,170	16,008	1,162	107.3	25,914	23,379	2,535	110.8
産婦人科	321	253	68	126.9	3,856	4,097	△241	94.1	4,177	4,350	△173	96.0
ひ尿器科	878	777	101	113.0	6,540	6,846	△306	95.5	7,418	7,623	△205	97.3
耳 鼻 いんこう科	421	377	44	111.7	7,714	6,991	723	110.3	8,135	7,368	767	110.4
眼 科	164	77	87	213.0	9,157	7,743	1,414	118.3	9,321	7,820	1,501	119.2
放射線科	0	0	0	—	343	483	△140	71.0	343	483	△140	71.0
歯 科 口腔外科	9	36	△27	25	7,214	7,243	△29	99.6	7,223	7,279	△56	99.2
合 計	50,044	49,393	651	101.3	122,772	117,012	5,760	104.9	172,816	166,405	6,411	103.9

(注)内科の中には、循環器科、呼吸器科、神経内科及び精神科を含む。

各種保険等の利用件数は次のとおりである。

種 別	件 数	種 別	件 数
県 内 国 保	25,947	結 核 予 防 法	97
県 外 国 保	909	老 人 医 療	22,735
社 会 保 険	27,216	生 活 保 護 法	1,922
労 災 補 償	567	そ の 他	0
原 爆 医 療	91	合 計	79,484

決 算 報 告 書

1 収益的収入及び支出

(1) 収益的収入の状況

収益的収入は予算額 3,485,340,000 円に対し決算額は 3,386,973,088 円で、予算額に比べ 98,366,912 円 (2.8%) の減、前年度決算額 3,366,535,804 円に比べ 20,437,284 円 (0.6%) の増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前年度 執行率
医 業 収 益	円 2,954,535,000	円 2,899,840,999 (4,331,469)	円 △54,694,001	% 98.1	% 101.2
医 業 外 収 益	530,795,000	487,132,089 (395,842)	△43,662,911	91.8	83.0
特 別 利 益	10,000	0	△10,000	0	0
収 益 的 収 入 計	3,485,340,000	3,386,973,088 (4,727,311)	△98,366,912	97.2	97.8
前 年 度 収 益 的 収 入 計	3,442,761,000	3,366,535,804 (5,360,508)	△76,225,196		

(注) 決算額 () は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 3,889,585,966 円 (うち過年度分 502,612,878 円) に対し収入済額は 3,326,735,431 円 (うち過年度分 488,112,389 円) で、収入率は 85.5% (現年度分 83.8%、過年度分 97.1%)、前年度に比べ 2.1 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前年度 収入率
医 業 収 益	円 3,358,692,405 (458,851,406)	円 2,895,639,139 (444,350,917)	円 463,053,266 (14,500,489)	% 86.2 (96.8)	% 85.5
医 業 外 収 益	530,893,561 (43,761,472)	431,096,292 (43,761,472)	99,797,269 (0)	81.2 (100)	95.2
特 別 利 益	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0
収 益 的 収 入 計	3,889,585,966 (502,612,878)	3,326,735,431 (488,112,389)	562,850,535 (14,500,489)	85.5 (97.1)	87.6
前 年 度 収 益 的 収 入 計	4,136,687,577 (770,151,773)	3,625,371,304 (758,373,671)	511,316,273 (11,778,102)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 562,850,535 円 (うち過年度分 14,500,489 円) であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

(3) 収益的支出の状況

収益的支出は予算額 3,599,296,000 円に対し決算額は 3,465,799,534 円で、不用額 133,496,466 円、執行率は 96.3% で前年度に比べ 0.9 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
	円	円	円	%	%
医 業 費 用	3,579,367,818	3,445,971,352 (28,374,072)	133,396,466	96.3	97.2
医 業 外 費 用	12,940,776	12,940,776	0	100	99.6
特 別 損 失	6,887,406	6,887,406 (174,810)	0	100	99.9
予 備 費	100,000	0	100,000	0	0
収益的支出計	3,599,296,000	3,465,799,534 (28,548,882)	133,496,466	96.3	97.2
前 年 度 収益的支出計	3,540,296,000	3,441,650,763 (30,756,967)	98,645,237		

(注)決算額 () は、うち仮払消費税及び地方消費税。

2 資本的収入及び支出

(1) 資本的収入の状況

資本的収入は予算額 138,181,000 円に対し決算額は 137,417,321 円で、予算額に比べ 763,679 円 (0.6%) の減、前年度決算額 241,103,056 円に比べ 103,685,735 円 (43.0%) の減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前年度 執行率
	円	円	円	%	%
企 業 債	30,000,000	30,000,000	0	100	100
出 資 金	107,181,000	102,217,321	△4,963,679	95.4	99.8
寄 附 金	1,000,000	1,000,000	0	100	—
国 庫 補 助 金	0	2,100,000	2,100,000	—	100
県 補 助 金	0	2,100,000	2,100,000	—	—
資本的収入計	138,181,000	137,417,321	△763,679	99.4	99.9
前 年 度 資本的収入計	241,312,000	241,103,056	△208,944		

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 137, 417, 321 円に対し収入済額は 137, 417, 321 円で、収入率は 100%となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前年度 収入率
企 業 債	円 30, 000, 000	円 30, 000, 000	円 0	% 100	% 100
出 資 金	102, 217, 321	102, 217, 321	0	100	100
寄 附 金	1, 000, 000	1, 000, 000	0	100	—
国 庫 補 助 金	2, 100, 000	2, 100, 000	0	100	0
県 補 助 金	2, 100, 000	2, 100, 000	0	100	—
資 本 的 収 入 計	137, 417, 321	137, 417, 321	0	100	91. 2
前 年 度 資 本 的 収 入 計	241, 103, 056	219, 811, 056	21, 292, 000		

(3) 資本的支出の状況

資本的支出は予算額 138, 181, 000 円に対し決算額は 137, 417, 321 円で、不用額 763, 679 円、執行率は 99. 4%で前年度に比べ 0. 5 ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
建 設 改 良 費	円 51, 746, 435	円 51, 746, 435 (2, 464, 113)	円 0	% 100	% 99. 7
償 還 金	83, 971, 000	83, 970, 886	114	99. 9	99. 9
投 資	2, 463, 565	1, 700, 000	763, 565	69. 0	100
資 本 的 支 出 計	138, 181, 000	137, 417, 321 (2, 464, 113)	763, 679	99. 4	99. 9
前 年 度 資 本 的 支 出 計	241, 312, 000	241, 103, 056 (3, 358, 996)	208, 944		

(注) 決算額 () は、うち仮払消費税及び地方消費税

3 損 益 計 算 書

(1) 収 益

ア 医業収益の状況

医業収益は 2,895,509,530 円で、内訳は入院収益 1,891,062,464 円、外来収益 934,246,462 円、その他医業収益 70,200,604 円（室料差額収益 6,715,429 円、公衆衛生活動収益 25,177,736 円、医療相談収益 17,272,095 円、受託検査施設利用収益 50,867 円、その他医業収益 20,984,477 円）で総収益の 85.6%を占め、前年度に比べ 76,852,611 円（2.7%）増加している。

イ 医業外収益の状況

医業外収益は 486,736,247 円で、内訳は受取利息及び配当金 335,210 円、その他医業外収益 7,989,365 円、他会計補助金 453,686,836 円、補助金 10,969,100 円、負担金及び交付金 13,755,736 円であり、前年度に比べ 55,782,130 円（10.3%）減少している。

(2) 費 用

ア 医業費用の状況

医業費用は 3,417,597,280 円で、内訳は給与費 2,030,520,937 円、材料費 710,843,987 円（主なものは、診療材料費 372,383,209 円、薬品費 307,271,665 円）、経費 546,164,497 円（主なものは、委託料 252,898,189 円、賃借料 154,404,889 円、光熱水費 57,153,582 円、修繕費 32,784,415 円、消耗品費 13,885,566 円）、減価償却費 112,009,582 円、資産減耗費 2,413,127 円、研究研修費 15,645,150 円であり、前年度に比べ 27,120,084 円（0.8%）増加している。給与費、材料費、経費（3,287,529,421 円）で総費用（3,498,980,054 円）の 93.9%と高率を示している。

イ 医業外費用の状況

医業外費用は 74,670,178 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 6,830,668 円、雑損失 67,839,510 円であり、前年度に比べ 5,803,598 円（7.2%）減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 6,712,596 円で、過年度損益修正損であり、不納欠損処分と重複調定によるものである。

(3) 損 失

純損失の状況

医業収益 2,895,509,530 円から医業費用 3,417,597,280 円を差し引くと 522,087,750 円の医業損失となり、これに医業外収益 486,736,247 円、医業外費用 74,670,178 円を加減した経常損失は 110,021,681 円で、特別損失 6,712,596 円を加えると 116,734,277 円の純損失となっている。

前年度と比較して表にすると次のとおりである。

区 分 科 目	平成 20 年 度 決 算 額	平成 19 年 度 決 算 額	比 較 増 減	
			金 額	比 率
① 医 業 収 益	円 2,895,509,530	円 2,818,656,919	円 76,852,611	% 2.7
② 医 業 費 用	3,417,597,280	3,390,477,196	27,120,084	0.8
③ ①－② 医 業 利 益	△522,087,750	△571,820,277	49,732,527	△8.7
④ 医 業 外 収 益	486,736,247	542,518,377	△55,782,130	△10.3
⑤ 医 業 外 費 用	74,670,178	80,473,776	△5,803,598	△7.2
⑥ ③＋④－⑤ 経 常 利 益	△110,021,681	△109,775,676	△246,005	0.2
⑦ 特 別 利 益	0	0	0	0
⑧ 特 別 損 失	6,712,596	2,683,424	4,029,172	150.2
⑨ ⑥＋⑦－⑧ 純 利 益	△116,734,277	△112,459,100	△4,275,177	3.8

4 剰余金計算書

(1) 欠損金の状況

繰越欠損金年度末残高は2,446,880,064円で、当年度純損失116,734,277円を加えた2,563,614,341円が当年度未処理欠損金となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は155,859,312円で、前年度に比べ6,225,600円増加している。これは、受贈財産評価額で1,025,600円、国庫補助金で2,100,000円、県補助金で2,100,000円、寄附金で1,000,000円増加した結果によるものである。

5 欠損金処理計算書

当年度未処理欠損金2,563,614,341円は、そのまま翌年度へ繰り越しの処理をしている。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 1,843,354,491 円で、前年度に比べ 24,743,578 円 (1.3%) 減少している。

ア 固定資産は 1,134,685,865 円で、総資産中 61.6%を占めている。

有形固定資産は 1,132,382,969 円で、前年度に比べ 62,317,060 円 (5.2%) 減少している。これは器械備品で 148,259 円増加しているものの、建物で 62,303,099 円、構築物で 162,220 円減少したためである。

投資は、長期貸付金 1,700,000 円で、前年度に比べ 300,000 円 (21.4%) 増加している。

無形固定資産は 602,896 円で、前年度と同額であり、電話加入権である。

イ 流動資産は 708,668,626 円で、内訳は現金預金 114,993,008 円、未収金 562,850,535 円、貯蔵品 30,825,083 円で、総資産中 38.4%を占め、前年度に比べ 37,273,482 円 (5.6%) 増加している。

また、未収金の主なものは、入院収益 276,298,221 円、外来収益 166,347,773 円、である。

貯蔵品は、当期受入高 776,869,421 円 (繰越高を含む。)、払出高 746,044,338 円で、期末残高の内訳は、薬品 21,250,610 円、診療材料 8,898,791 円、給食材料 675,682 円である。

(2) 負債の状況

負債総額の 708,231,112 円は流動負債で、内訳は未払金 314,986,836 円、未払費用 16,192,040 円、一時借入金 370,000,000 円、その他流動負債 7,052,236 円である。

(3) 資本の状況

ア 資本金は 3,542,878,408 円で、内訳は自己資本金 3,113,312,097 円、借入資本金 429,566,311 円であり、前年度に比べ 48,246,435 円 (1.4%) 増加している。これは借入資本金で 53,970,886 円減少したものの、自己資本金で 102,217,321 円増加したためである。

イ 剰余金は、資本剰余金 155,859,312 円 (受贈財産評価額 69,833,912 円、国庫補助金 63,130,000 円、県補助金 2,100,000 円、寄附金 18,550,000 円、工事負担金 2,245,400 円) と欠損金 2,563,614,341 円 (当年度未処理欠損金) である。

む す び

平成 20 年度桑名市桑名市民病院事業会計決算審査は、決算数値の正確性に加え、審査資料の収支の状況、経営分析などを参考に前年度数値との比較を行い、財政状況、経営成績などを検証し審査を行った。

本年度の事業実施状況は、内視鏡画像診断システム等の購入により設備の充実が図られ、施設面においては、病院託児所改修工事を行い施設の整備に努めている。

病院の利用状況は、前年度に比べ入院患者数は 651 人(1.3%)増の 50,044 人、外来患者数は 5,760 人(4.9%)増の 122,772 人となっている。

これらを背景に経営状況をみると、事業収入が前年度に比べて 0.6%の増、事業費は 0.7%の増となっている。

その結果、純損失は前年度に比べ増加し、前年度繰越損失を加えた当年度未処理欠損金は 2,563,614 千円余となっている。

医業収益で 76,852,611 円(2.7%)増加したのは、主に入院の看護体制の充実に伴うもので、医業費用での 27,120,084 円(0.8%)増加は、特別損失の増加によるものである。

今後も、病院経営を取り巻く環境は診療報酬の改定、医師・看護師の不足等、一層厳しいものになることが予想される。ついては、平成 21 年 3 月に策定された桑名市民病院改革プランに基づき、桑員地区における二次医療の自己完結型急性期病院の実現に向け、その機能と役割を十分に果たせるよう、職員の意思を一つにして邁進することを望むものである。

なお、平成 21 年 10 月に地方独立行政法人へ移行することとなっているが、さらなる経営努力を行い、財政の健全化に向けて取り組んでいかれたい。

決 算 審 査 資 料

別表－1

診療科別患者数及び患者1人当り診療収益表

診療科目 区 分	入 院			外 来		
	患者数	収 益		患者数	収 益	
		年 額	1 人 当 り		年 額	1 人 当 り
内 科	人 20,641	円 677,158,772	円 32,806	人 40,725	円 452,466,438	円 11,110
小 児 科	74	2,221,560	30,021	3,633	26,578,524	7,316
皮 膚 科	155	8,471,544	54,655	9,585	26,017,205	2,714
外 科	9,928	405,573,100	40,851	6,822	100,589,426	14,745
脳 神 経 外 科	8,709	414,916,487	47,642	10,013	73,139,461	7,304
整 形 外 科	8,744	303,913,176	34,757	17,170	64,211,248	3,740
産 婦 人 科	321	11,736,827	36,563	3,856	10,361,769	2,687
ひ 尿 器 科	878	33,109,350	37,710	6,540	62,167,912	9,506
耳 鼻 い ん こ う 科	421	14,991,173	35,608	7,714	33,642,613	4,361
眼 科	164	18,619,385	113,533	9,157	42,060,264	4,593
放 射 線 科	0	0	0	343	9,448,141	27,546
歯 口 腔 外 科	9	351,090	39,010	7,214	33,563,461	4,653
合 計	50,044	1,891,062,464	37,788	122,772	934,246,462	7,610
一 日 平 均	137	5,180,993		453	3,447,404	

(注) 1 内科の中には、循環器科、呼吸器科、神経内科及び精神科を含む。

2 患者数は延べ人数、入院診療日数は365日、外来診療日数は271日で計算。

別表－2

予 算 ・ 決 算 額

収 益 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	平成19年度	平成 20 年度	平成 19 年度
病院事業収益	円 3,485,340,000	% 100	円 3,442,761,000	% 100	円 3,386,973,088 (4,727,311)	% 100	円 3,366,535,804 (5,360,508)	% 100	円 △98,366,912	円 △76,225,196	% 97.2	% 97.8
医 業 収 益	2,954,535,000	84.8	2,788,941,000	81.0	2,899,840,999 (4,331,469)	85.6	2,823,608,397 (4,951,478)	83.9	△54,694,001	34,667,397	98.1	101.2
医 業 外 収 益	530,795,000	15.2	653,810,000	19.0	487,132,089 (395,842)	14.4	542,927,407 (409,030)	16.1	△43,662,911	△110,882,593	91.8	83.0
特 別 利 益	10,000	0.0	10,000	0.0	0	0	0	0	△10,000	△10,000	0	0

対 照 比 較 表

収 益 的 支 出												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率	
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	平成19年度	平成20年度	平成19年度
病院事業費用	円 3,599,296,000	% 100	円 3,540,296,000	% 100	円 3,465,799,534 (28,548,882)	% 100	円 3,441,650,763 (30,756,967)	% 100	円 133,496,466	円 98,645,237	% 96.3	% 97.2
医 業 費 用	3,579,367,818	99.4	3,519,708,000	99.4	3,445,971,352 (28,374,072)	99.4	3,421,234,163 (30,756,967)	99.4	133,396,466	98,473,837	96.3	97.2
医 業 外 費 用	12,940,776	0.4	17,804,000	0.5	12,940,776	0.4	17,733,176	0.5	0	70,824	100	99.6
特 別 損 失	6,887,406	0.2	2,684,000	0.1	6,887,406 (174,810)	0.2	2,683,424	0.1	0	576	100	99.9
予 備 費	100,000	0.0	100,000	0.0	0	0	0	0	100,000	100,000	0	0

資 本 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額				予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	平成19年度	平成 20 年度	平成 19 年度
資本的収入	円 138,181,000	% 100	円 241,312,000	% 100	円 137,417,321	% 100	円 241,103,056	% 100	円 △763,679	円 △208,944	% 99.4	% 99.9
企 業 債	30,000,000	21.7	128,100,000	53.1	30,000,000	21.9	128,100,000	53.1	0	0	100	100
出 資 金	107,181,000	77.6	91,920,000	38.1	102,217,321	74.4	91,711,056	38.1	△4,963,679	△208,944	95.4	99.8
寄 附 金	1,000,000	0.7	—	—	1,000,000	0.7	—	—	0	—	100	—
国庫補助金	0	0	21,292,000	8.8	2,100,000	1.5	21,292,000	8.8	2,100,000	0	—	100
県 補 助 金	0	0	—	—	2,100,000	1.5	—	—	2,100,000	—	—	—

資 本 的 支 出												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率	
	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	平成19年度	平成 20 年度	平成 19 年度
資本的支出	円 138,181,000	% 100	円 241,312,000	% 100	円 137,417,321 (2,464,113)	% 100	円 241,103,056 (3,358,996)	% 100	円 763,679	円 208,944	% 99.4	% 99.9
建設改良費	51,746,435	37.4	70,747,000	29.3	51,746,435 (2,464,113)	37.7	70,538,916 (3,358,996)	29.2	0	208,084	100	99.7
償 還 金	83,971,000	60.8	169,165,000	70.1	83,970,886	61.1	169,164,140	70.2	114	860	99.9	99.9
投 資	2,463,565	1.8	1,400,000	0.6	1,700,000	1.2	1,400,000	0.6	763,565	0	69.0	100

別表－3

損 益 計 算

平成 20 年 4 月 1 日から
平成 21 年 3 月 31 日まで

借 方 (費 用)						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平成 20 年 度	構成比	平成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
医 業 費 用	3,417,597,280	97.7	3,390,477,196	97.6	27,120,084	100.8
給 与 費	2,030,520,937	58.0	1,988,263,881	57.2	42,257,056	102.1
材 料 費	710,843,987	20.3	682,579,788	19.7	28,264,199	104.1
経 費	546,164,497	15.6	595,783,623	17.2	△49,619,126	91.7
減 価 償 却 費	112,009,582	3.2	107,360,418	3.1	4,649,164	104.3
資 産 減 耗 費	2,413,127	0.1	1,612,871	0.0	800,256	149.6
研 究 研 修 費	15,645,150	0.5	14,876,615	0.4	768,535	105.2
医 業 外 費 用	74,670,178	2.1	80,473,776	2.3	△5,803,598	92.8
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,830,668	0.2	14,037,730	0.4	△7,207,062	48.7
雑 損 失	67,839,510	1.9	66,436,046	1.9	1,403,464	102.1
特 別 損 失	6,712,596	0.2	2,683,424	0.1	4,029,172	250.2
過年度損益修正損	6,712,596	0.2	2,683,424	0.1	4,029,172	250.2
合 計	3,498,980,054	100	3,473,634,396	100	25,345,658	100.7

書 比 較 表

貸 方 (収 益)						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平成 20 年 度	構成比	平成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
医 業 収 益	2,895,509,530	82.8	2,818,656,919	81.2	76,852,611	102.7
入 院 収 益	1,891,062,464	54.1	1,818,051,254	52.4	73,011,210	104.0
外 来 収 益	934,246,462	26.7	917,125,579	26.4	17,120,883	101.9
そ の 他 医 業 収 益	70,200,604	2.0	83,480,086	2.4	△13,279,482	84.1
医 業 外 収 益	486,736,247	13.9	542,518,377	15.6	△55,782,130	89.7
受取利息及び配当金	335,210	0.0	435,372	0.0	△100,162	77.0
その他医業外収益	7,989,365	0.2	8,250,062	0.2	△260,697	96.8
他 会 計 補 助 金	453,686,836	13.0	513,515,620	14.8	△59,828,784	88.3
補 助 金	10,969,100	0.3	1,292,000	0.0	9,677,100	849.0
負担金及び交付金	13,755,736	0.4	19,025,323	0.6	△5,269,587	72.3
特 別 利 益	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0
当 年 度 純 損 失	116,734,277	3.3	112,459,100	3.2	4,275,177	103.8
合 計	3,498,980,054	100	3,473,634,396	100	25,345,658	100.7

別表－4

貸借対照

平成 21 年 3 月 31 日

借 方 （ 資 産 の 部 ）						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平 成 20 年 度	構成比	平 成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
固 定 資 産	1,134,685,865	61.6	1,196,702,925	64.1	△62,017,060	94.8
有形固定資産	1,132,382,969	61.5	1,194,700,029	64.0	△62,317,060	94.8
土 地	28,814,173	1.6	28,814,173	1.5	0	100
建 物	810,251,639	44.0	872,554,738	46.7	△62,303,099	92.9
構 築 物	3,297,807	0.2	3,460,027	0.2	△162,220	95.3
器 械 備 品	289,639,350	15.7	289,491,091	15.5	148,259	100.1
車 両 運 搬 具	380,000	0.0	380,000	0.0	0	100
無形固定資産	602,896	0.0	602,896	0.0	0	100
電 話 加 入 権	602,896	0.0	602,896	0.0	0	100
投 資	1,700,000	0.1	1,400,000	0.1	300,000	121.4
長 期 貸 付 金	1,700,000	0.1	1,400,000	0.1	300,000	121.4
流 動 資 産	708,668,626	38.4	671,395,144	35.9	37,273,482	105.6
現 金 預 金	114,993,008	6.2	101,515,806	5.4	13,477,202	113.3
未 収 金	562,850,535	30.5	532,608,273	28.5	30,242,262	105.7
貯 蔵 品	30,825,083	1.7	32,271,065	1.7	△1,445,982	95.5
その他流動資産	—	—	5,000,000	0.3	△5,000,000	皆減
合 計	1,843,354,491	100	1,868,098,069	100	△24,743,578	98.7

(注) 有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
20年度の内訳は、建物1,378,674,331円、構築物 26,417,489円、器械備品706,716,783円である。

表 比 較 表

貸 方 （ 負 債 及 び 資 本 の 部 ）						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平 成 20 年 度	構成比	平 成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
流 動 負 債	708,231,112	38.4	670,712,448	35.9	37,518,664	105.6
未 払 金	314,986,836	17.1	361,177,006	19.3	△46,190,170	87.2
未 払 費 用	16,192,040	0.9	12,468,900	0.7	3,723,140	129.9
一 時 借 入 金	370,000,000	20.0	290,087,969	15.5	79,912,031	127.5
その他流動負債	7,052,236	0.4	6,978,573	0.4	73,663	101.1
資 本 金	3,542,878,408	192.2	3,494,631,973	187.1	48,246,435	101.4
自 己 資 本 金	3,113,312,097	168.9	3,011,094,776	161.2	102,217,321	103.4
借 入 資 本 金	429,566,311	23.3	483,537,197	25.9	△53,970,886	88.8
剰 余 金	△2,407,755,029	△130.6	△2,297,246,352	△123.0	△110,508,677	104.8
資 本 剰 余 金	155,859,312	8.5	149,633,712	8.0	6,225,600	104.2
受贈財産評価額	69,833,912	3.8	68,808,312	3.7	1,025,600	101.5
国 庫 補 助 金	63,130,000	3.5	61,030,000	3.3	2,100,000	103.4
県 補 助 金	2,100,000	0.1	—	—	2,100,000	皆増
寄 附 金	18,550,000	1.0	17,550,000	0.9	1,000,000	105.7
工 事 負 担 金	2,245,400	0.1	2,245,400	0.1	0	100
利 益 剰 余 金 (欠 損 金)	△2,563,614,341	△139.1	△2,446,880,064	△131.0	△116,734,277	104.8
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	△2,563,614,341	△139.1	△2,446,880,064	△131.0	△116,734,277	104.8
繰越利益剰余金 (繰越欠損金)	△2,446,880,064	△132.8	△2,334,420,964	△125.0	△112,459,100	104.8
当 年 度 純 利 益 (当 年 度 純 損 失)	△116,734,277	△6.3	△112,459,100	△6.0	△4,275,177	103.8
合 計	1,843,354,491	100	1,868,098,069	100	△24,743,578	98.7

別表－5

費用使途別比較表

区 分 科 目			金 額				増 減	前年度 対 比
			平成20年度	構成比	平成19年度	構成比		
			円	%	円	%	円	%
職 員 給 与 費	給 料		809,245,138	23.1	793,752,971	22.8	15,492,167	102.0
	手 当		674,374,361	19.3	638,914,004	18.4	35,460,357	105.6
	賃 金		179,958,043	5.1	166,422,477	4.8	13,535,566	108.1
	退 職 給 与 金		132,206,827	3.8	169,912,644	4.9	△37,705,817	77.8
	法 定 福 利 費		234,736,568	6.7	219,261,785	6.3	15,474,783	107.1
	計		2,030,520,937	58.0	1,988,263,881	57.2	42,257,056	102.1
材 料 費	薬 投 薬		52,266,910	1.5	52,304,089	1.5	△37,179	99.9
	品 注 射		255,004,755	7.3	262,826,692	7.6	△7,821,937	97.0
	費 小 計		307,271,665	8.8	315,130,781	9.1	△7,859,116	97.5
	診療材料費		372,383,209	10.6	335,763,684	9.7	36,619,525	110.9
	給食材料費		30,210,633	0.9	30,521,663	0.9	△311,030	99.0
	医療消耗備品費		978,480	0.0	1,163,660	0.0	△185,180	84.1
	計		710,843,987	20.3	682,579,788	19.7	28,264,199	104.1
交 際 費			92,977	0.0	95,210	0.0	△2,233	97.7
減 価 償 却 費			112,009,582	3.2	107,360,418	3.1	4,649,164	104.3
資 産 減 耗 費			2,413,127	0.1	1,612,871	0.0	800,256	149.6
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			6,830,668	0.2	14,037,730	0.4	△7,207,062	48.7
そ の 他 費 用			636,268,776	18.2	679,684,498	19.6	△43,415,722	93.6
合 計			3,498,980,054	100	3,473,634,396	100	25,345,658	100.7

別表－6

経営分析比較表

分 析 項 目		算 式	比 率	
			平成20年度	平成19年度
構 成 比 率	固 定 資 産 構 成 比 率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$	% 61.6	% 64.1
	自 己 資 本 構 成 比 率	$\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剰 余 金}}{\text{負 債 資 本 合 計}} \times 100$	38.3	38.2
財 務 比 率	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{固 定 負 債} + \text{資 本 金} + \text{剰 余 金}} \times 100$	% 100.0	% 99.9
	流 動 比 率	$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	100.1	100.1
	当 座 比 率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金 債}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	95.7	94.5
収 益 率	総 収 支 比 率 (総収益対総費用比率)	$\frac{\text{総 収 費}}{\text{総 収 費}} \times 100$	% 96.7	% 96.8
	医業収益対医業費用比率	$\frac{\text{医 業 収 費}}{\text{医 業 収 費}} \times 100$	84.7	83.1
回 転 率	総 資 本 回 転 率	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{平 均 総 資 本}} \times 100$	回 1.56	回 1.42
	自 己 資 本 回 転 率	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{平 均 自 己 資 本}} \times 100$	4.08	4.12
	固 定 資 産 回 転 率	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{平 均 固 定 資 産}} \times 100$	2.48	2.38
	流 動 資 産 回 転 率	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{平 均 流 動 資 産}} \times 100$	4.20	3.51
	未 収 金 回 転 率	$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{平 均 未 収 金}} \times 100$	5.29	4.32
	貯 蔵 品 回 転 率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} + \text{当年度発生額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{平 均 貯 蔵 品}} \times 100$	22.52	20.52
そ の 他	利 子 負 担 率	$\frac{\text{支 払 利 息} + \text{企 業 債 発 行 差 金 償 却}}{\text{固 定 負 債} + \text{借 入 資 本 金}} \times 100$	% 1.6	% 2.9
	医 業 収 益 対 企 業 債 償 還 元 金 比 率	$\frac{\text{企 業 債 償 還 元 金}}{\text{医 業 収 益}} \times 100$	2.9	6.0
	医業収益対企業債利息比率	$\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{医 業 収 益}} \times 100$	0.2	0.5
	医業収益対職員給与費比率	$\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{医 業 収 益}} \times 100$	70.1	70.5

桑 名 市 水 道 事 業 会 計

業 務 実 績

平成 20 年度の業務実績は、給水戸数 57,799 戸で前年度に比べ 406 戸（0.7%）増加している。

導・送・配水管延長は、890,813.19m で前年度に比べ 4,799m（0.5%）増加している。

また総配水量は、21,612,608 m³で前年度に比べ 756,284 m³（3.4%）、有収水量は、18,442,259 m³ で前年度に比べ 642,944 m³（3.4%）それぞれ減少している。

管理者を除く職員数は、36 人で前年度と同じである。

表で示すと次のとおりである。

区 分 \ 年 度	単 位	平成20年度	平成19年度	増 減	前年度対比
給 水 区 域 内 戸 数	戸	57,810	57,404	406	100.7
給 水 戸 数	戸	57,799	57,393	406	100.7
給 水 区 域 内 人 口	人	141,975	141,801	174	100.1
導・送・配水管延長	m	890,813.19	886,014.19	4,799.00	100.5
総 配 水 量	m ³	21,612,608	22,368,892	△756,284	96.6
有 収 水 量	m ³	18,442,259	19,085,203	△642,944	96.6
職 員 数 (管理者を除く)	人	36	36	0	100

決 算 報 告 書

1 収益的収入及び支出

(1) 収益的収入の状況

収益的収入は予算額 2,164,359,000 円に対し決算額は 2,155,529,475 円で、予算額に比べ 8,829,525 円（0.4%）減少、前年度決算額 2,299,494,432 円に比べ 143,964,957 円（6.3%）減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前年度 執行率
営 業 収 益	円 2,102,214,000	円 2,090,988,929 (98,385,314)	円 △11,225,071	% 99.5	% 100.0
営 業 外 収 益	62,135,000	63,729,351 (2,367,007)	1,594,351	102.6	114.3
特 別 利 益	10,000	811,195 (3,200)	801,195	8,112.0	838.0
収 益 的 収 入 計	2,164,359,000	2,155,529,475 (100,755,521)	△8,829,525	99.6	100.3
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,291,974,000	2,299,494,432 (106,004,421)	7,520,432		

(注) 決算額（ ）は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 2,523,191,835 円（うち過年度分 367,662,360 円）に対し収入済額は 2,174,646,630 円（うち過年度分 276,059,999 円）で、収入率は 86.2%（現年度分 88.1%、過年度分 75.1%）となっており、前年度に比べ 0.1 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前年度 収入率
営 業 収 益	円 2,442,840,946 (351,852,017)	円 2,106,784,867 (260,249,656)	円 336,056,079 (91,602,361)	% 86.2 (74.0)	% 86.2
営 業 外 収 益	79,539,694 (15,810,343)	67,050,568 (15,810,343)	12,489,126 (0)	84.3 (100)	80.5
特 別 利 益	811,195 (0)	811,195 (0)	0 (0)	100 (-)	100
収 益 的 収 入 計	2,523,191,835 (367,662,360)	2,174,646,630 (276,059,999)	348,545,205 (91,602,361)	86.2 (75.1)	86.1
前 年 度 収 益 的 収 入 計	2,734,650,646 (435,156,214)	2,353,552,173 (334,490,171)	381,098,473 (100,666,043)		

(注) （ ）は、うち過年度分。

収入未済額は348,545,205円（うち過年度分91,602,361円）であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

（3）収益的支出の状況

収益的支出は予算額2,195,634,000円に対し決算額は2,130,851,667円で、不用額64,782,333円、執行率は97.0%で前年度に比べ0.7ポイントの減となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
営 業 費 用	円 1,905,431,000	円 1,848,268,534 (42,561,758)	円 57,162,466	% 97.0	% 97.7
営 業 外 費 用	272,391,000	264,915,136	7,475,864	97.3	98.0
特 別 損 失	17,782,000	17,667,997	114,003	99.4	98.4
予 備 費	30,000	0	30,000	0	0
収 益 的 支 出 計	2,195,634,000	2,130,851,667 (42,561,758)	64,782,333	97.0	97.7
前 年 度 収 益 的 支 出 計	2,321,308,000	2,268,864,723 (44,192,235)	52,443,277		

（注）決算額（ ）は、うち仮払消費税及び地方消費税。

2 資本的収入及び支出

（1）資本的収入の状況

資本的収入は予算額1,051,527,000円に対し決算額は903,844,616円で、予算額に比べ147,682,384円（14.0%）減少、前年度決算額933,481,114円に比べ29,636,498円（3.2%）減少している。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減	執 行 率	前年度 執行率
企 業 債	円 582,400,000	円 572,100,000	円 △10,300,000	% 98.2	% 94.7
出 資 金	56,175,000	45,747,975	△10,427,025	81.4	100
負 担 金	315,530,000	180,204,141 (3,195,075)	△135,325,859	57.1	65.9
加 入 金	97,422,000	105,724,500 (5,034,500)	8,302,500	108.5	114.3
国 庫 補 助 金	0	68,000	68,000	-	80.7
資 本 的 収 入 計	1,051,527,000	903,844,616 (8,229,575)	△147,682,384	86.0	86.4
前 年 度 資 本 的 収 入 計	1,080,973,000	933,481,114 (5,557,740)	△147,491,886		

（注）決算額（ ）は、うち仮受消費税及び地方消費税。

(2) 調定額に対する収入の状況

調定額 1,126,984,240 円（うち過年度分 223,139,624 円）に対し収入済額は 1,000,934,412 円（うち過年度分 211,777,994 円）で、収入率は 88.8%（現年度分 87.3%、過年度分 94.9%）となっており、前年度に比べ 7.0 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率	前年度 収入率
企 業 債	円 572,100,000 (0)	円 572,100,000 (0)	円 0 (0)	% 100 (-)	% 100
出 資 金	45,747,975 (0)	45,747,975 (0)	0 (0)	100 (-)	100
負 担 金	390,578,285 (210,374,144)	279,135,637 (210,374,144)	111,442,648 (0)	71.5 (100)	59.8
加 入 金	107,467,500 (1,743,000)	103,882,800 (1,403,850)	3,584,700 (339,150)	96.7 (80.5)	98.6
寄 附 金	11,022,480 (11,022,480)	0 (0)	11,022,480 (11,022,480)	0 (0)	0
国 庫 補 助 金	68,000 (0)	68,000 (0)	0 (0)	100 (-)	100
資 本 的 収 入 計	1,126,984,240 (223,139,624)	1,000,934,412 (211,777,994)	126,049,828 (11,361,630)	88.8 (94.9)	81.8
前 年 度 資 本 的 収 入 計	1,226,623,760 (293,142,646)	1,003,484,136 (281,781,016)	223,139,624 (11,361,630)		

(注) () は、うち過年度分。

収入未済額は 126,049,828 円(うち過年度分 11,361,630 円)であり、未収金として翌年度へ繰り越されている。

(3) 資本的支出の状況

資本的支出は予算額 1,872,812,000 円に対し決算額は 1,800,752,879 円で、不用額 72,059,121 円、執行率は 96.2%で前年度に比べ 1.4 ポイントの増となっている。

科目別の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率	前年度 執行率
建 設 改 良 費	円 668,058,000	円 596,081,305 (26,499,913)	円 71,976,695	% 89.2	% 86.9
企 業 債 償 還 金	1,204,754,000	1,204,671,574	82,426	99.9	99.9
資 本 的 支 出 計	1,872,812,000	1,800,752,879 (26,499,913)	72,059,121	96.2	94.8
前 年 度 資 本 的 支 出 計	1,910,276,000	1,811,614,581 (28,804,526)	98,661,419		

(注) 決算額 () は、うち仮払消費税及び地方消費税。

(4) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補てん財源状況

資本的収入決算額 903,844,616 円に対し資本的支出決算額は 1,800,752,879 円で、差し引き収入不足額 896,908,263 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,947,088 円、過年度分損益勘定留保資金 882,961,175 円で補てんしている。

3 損益計算書

(1) 収 益

ア 営業収益の状況

営業収益は 1,992,603,615 円で、内訳は給水収益(水道料金) 1,954,449,316 円、受託工事収益 26,324,412 円(給水工事収益 14,211,723、修繕工事収益 145,589 円、給水工事手数料 11,967,100 円)、その他営業収益 4,896,370 (材料売却収益 149,836 円、手数料 2,981,800 円、雑収益 1,764,734 円)、他会計負担金 6,933,517 円(消火栓維持負担金 5,278,517 円、その他他会計負担金 1,655,000 円)で、総収益の 96.9%を占め、前年度に比べ 144,130,493 円(6.7%)減少している。

イ 営業外収益の状況

営業外収益は 61,997,279 円で、内訳は受取利息及び配当金 12,307,932 円(預金利息 5,899,808 円、有価証券利息 6,408,124 円)、雑収益 49,689,347 円(賃貸料 119,976 円、下水道使用料徴収受託料 45,685,111 円、その他雑収益 3,884,260 円)であり、前年度に比べ 4,959,723 円(8.7%)増加している。

ウ 特別利益の状況

特別利益は 807,995 円で、過年度損益修正益(平成 19 年度預金利息)である。

(2) 費 用

ア 営業費用の状況

営業費用は 1,805,706,776 円で、内訳は原水及び浄水費 735,207,964 円、配水及び給水費 184,301,130 円、受託工事費 17,623,272 円、業務費 131,070,652 円、総係費 99,407,550 円、減価償却費 624,195,317 円、資産減耗費 13,754,802 円、その他営業費用 146,089 円であり、前年度に比べ 70,211,120 円(3.7%)減少している。

イ 営業外費用の状況

営業外費用は 220,838,893 円で、内訳は支払利息及び企業債取扱諸費 214,832,856 円、繰延勘定償却 4,968,600 円、雑支出 1,037,437 円であり、前年度に比べ 70,479,026 円(24.2%)減少している。

ウ 特別損失の状況

特別損失は 17,667,997 円で、内訳は過年度損益修正損(不納欠損処分等)13,436,113 円、その他特別損失(資産減少分)4,231,884 円であり前年度に比べ 9,750,711 円(123.2%)増加している。

(3) 利 益

純利益の状況

営業収益 1,992,603,615 円から営業費用 1,805,706,776 円を差し引くと 186,896,839 円の営業利益となり、これに営業外収益 61,997,279 円、営業外費用 220,838,893 円を加減した経常利益は 28,055,225 円で、特別利益 807,995 円、特別損失 17,667,997 円を加減すると 11,195,223 円の純利益となっている。

事業損益の状況は次のとおりである。

区 分 科 目	平成 20 年 度 決 算 額	平成 19 年 度 決 算 額	比 較 増 減	
			金 額	比 率
① 営 業 収 益	円 1,992,603,615	円 2,136,734,108	円 △144,130,493	% △6.7
② 営 業 費 用	1,805,706,776	1,875,917,896	△70,211,120	△3.7
③ ①－② 営 業 利 益	186,896,839	260,816,212	△73,919,373	△28.3
④ 営 業 外 収 益	61,997,279	57,037,556	4,959,723	8.7
⑤ 営 業 外 費 用	220,838,893	291,317,919	△70,479,026	△24.2
⑥ ③＋④－⑤ 経 常 利 益	28,055,225	26,535,849	1,519,376	5.7
⑦ 特 別 利 益	807,995	80,097	727,898	908.8
⑧ 特 別 損 失	17,667,997	7,917,286	9,750,711	123.2
⑨ ⑥＋⑦－⑧ 純 利 益	11,195,223	18,698,660	△7,503,437	△40.1

4 剰余金計算書

(1) 利益剰余金の状況

減債積立金は、前年度末残高 309,771,612 円に前年度繰入額 1,000,000 円を加えた当年度末残高は 310,771,612 円となっている。利益積立金は、前年度からの繰入及び前年度の処分がなかったことにより前年度末残高と同額の 55,426,599 円となっている。建設改良積立金は、前年度からの繰入及び当年度の処分がなかったことにより前年度末残高と同額の 505,000,000 円となっている。未処分利益剰余金は、繰越利益剰余金年度末残高 193,780,638 円に当年度純利益 11,195,223 円を加えた 204,975,861 円が当年度末処分利益剰余金となっている。

(2) 資本剰余金の状況

資本剰余金は17,666,740,712円で、前年度に比べ260,600,847円増加している。

これは、国庫補助金 68,000 円、受贈財産寄附金 2,373,481 円、工事負担金 273,375,816 円の発生と受贈財産寄附金 3,178,931 円、工事負担金 12,037,519 円の処分をした結果によるものである。

5 剰余金処分計算書

当年度末処分利益剰余金は 204,975,861 円で、減債積立金に 11,000,000 円を積み立て、残額 193,975,861 円を利益剰余金として翌年度へ繰り越し処分しようとするものである。

6 貸借対照表

(1) 資産の状況

当年度末現在の資産総額は 29,144,224,078 円で、前年度に比べ 160,026,177 円 (0.5%) 減少している。

ア 固定資産は26,157,211,491円で、総資産中89.8%を占めている。

有形固定資産は 25,796,535,385 円で、前年度に比べ 82,427,565 円 (0.3%) 減少している。これは建物で 24,068,248 円、機械及び装置で 165,878,710 円、車両運搬具で 1,399,116 円、工具器具及び備品で 8,649,618 円減少しているものの、構築物で 96,769,341 円、建設仮勘定で 20,798,786 円増加したためである。

無形固定資産は 63,268,106 円で、前年度に比べ 3,113,515 円 (4.7%) 減少している。これは、受水権で 2,369,527 円、水利権で 438,641 円、施設利用権で 305,347 円減少したためである。

投資は、投資有価証券 297,408,000 円で、前年度に比べ 297,408,000 円 (100%) 増加している。

イ 流動資産は2,986,523,987円で、前年度に比べ366,924,497円(10.9%)減少している。これは、貯蔵品で154,887円増加したものの、現金預金で223,922,120円、未収金で138,157,264円、預り有価証券で5,000,000円減少したためである。また未収金の主なものは、給水収益318,000,424円、工事負担金104,620,798円、給水工事収益12,990,285円、下水道使用料徴収受託料12,275,299円、工事寄付金11,022,480円である。

貯蔵品は、年間受入高 21,266,507 円 (繰越高を含む。)、払出高 6,374,438 円で、当年度末残高は 14,892,069 円 (材料 13,913,855 円、薬品 880,714 円、量水器 97,500 円) である。

ウ 繰延勘定は、開発費 488,600 円で、前年度に比べ 4,968,600 円 (91.0%) 減少している。

(2) 負債の状況

当年度末現在の負債総額は 643,793,897 円で、前年度に比べ 142,406,648 円 (18.1%) 減少している。

ア 固定負債は 261,229,913 円で、内訳は、退職給与引当金 145,181,873 円、修繕引当金 116,048,040 円である。

イ 流動負債は 382,563,984 円で、内訳は、未払金 283,415,481 円、未払費用 17,130,088 円、預り金 82,018,415 円である。

(3) 資本の状況

当年度末現在の資本総額は 28,500,430,181 円で、前年度に比べ 17,619,529 円 (0.1%) 減少している。

ア 資本金は 9,757,515,397 円で、内訳は自己資本金 2,569,227,358 円、借入資本金は 7,188,288,039 円であり、前年度に比べ 289,415,599 円 (2.9%) 減少している。これは自己資本金で 45,747,975 円増加しているものの、借入資本金で 335,163,574 円減少したためである。

イ 剰余金は 18,742,914,784 円で、内訳は資本剰余金 17,666,740,712 円(国庫補助金 686,655,070 円、県補助金 385,000 円、受贈財産寄附金 351,353,239 円、工事寄附金 911,860,496 円、工事負担金 15,465,423,826 円、補助金 251,063,081 円)と利益剰余金 1,076,174,072 円(減債積立金 310,771,612 円、利益積立金 55,426,599 円、建設改良積立金 505,000,000 円、当年度末処分利益剰余金 204,975,861 円)である。

む す び

平成 20 年度桑名市水道事業会計決算審査は、決算数値の正確性、審査資料の収支の状況、経営分析などを参考に前年度数値との比較を行い、財政状況、経営成績などを検証し審査を行った。

本年度は、3 地域（旧桑名市、旧多度町、旧長島町）の水道料金を統一し、需要者負担の公平性の確保に努められ、平成 30 年度を目標とする新たな桑名市水道事業について国から認可を受けたところである。

その様な状況の中、安定した給水を行うため筒尾地内ほかで仕切弁の設置、西方地内の遠方監視制御装置の取替工事、西方配水場流入電動弁取替工事、市内 12 か所で空気弁の取替工事、播磨地内ほかで配水管の布設、蓮花寺地内ほかで送・配水管の布設替工事を行い管網整備に努めたほか、水道拡張事業として長島町新所配水池耐震補強工事、多度町北部配水池緊急遮断弁設置工事などを行い施設整備に努めている。

また、水道法施行規則の定めに基づき策定した水質検査計画に従い水質検査を実施し、水質管理の充実・管理に努めている。

一方、給水状況では、前年度と比べると給水戸数で 0.7%の増となっているものの、有収水量で 3.4%の減となっている。

これらを背景に経営状況をみると、事業収入では前年度に比べて 6.3%の減となっているものの、事業費用では 6.0%の減となり、その結果は、前年度に引き続き純利益を生じ、前年度繰越利益剰余金を加えた当年度未処分利益剰余金は 204,975 千円余となっている。

資本的収支では、896,908 千円余の収入不足になったことにより、決算報告書のとおりに補てんされている。

近年、景気動向や需要者の省資源化への取組み等により、水需要が減少傾向にあるなか、これから発生する老朽化した施設及び配水管等の更新・改良工事等に膨大な費用が必要となってくることから、経費の節減、計画的・効率的な事業の推進に努められたい。

また、「奥たど山麓水 多度の滴」（ナチュラルウォーター）を製造し、多度山系の原水保全のための財源確保にも取り組み始めており、今後も引き続き、水質管理の充実・徹底のもと、市民への安全で良質な水の安定供給に、より一層努められるよう望むものである。

決 算 審 査 資 料

別表－1

業 務 実 績 比 較 表

種別	区 分			単位	平成20年度	平成19年度	増 減	前年度対比	摘 要
給水普及状況	給 水 区 域 内 戸 数			戸	57,810	57,404	406	100.7	年度末現在
	給 水 戸 数			戸	57,799	57,393	406	100.7	〃
	給水区域内人口（A）			人	141,975	141,801	174	100.1	〃
	計 画 給 水 人 口			人	143,256	166,000	△22,744	86.3	
	現 在 給 水 人 口（B）			人	141,949	141,775	174	100.1	年度末現在
	普 及 率（B／A）			%	99.98	99.98	0	—	
施設 設	水 源 内 訳	取 水 及 び 受 水 量		m³	22,116,656	23,240,359	△1,123,703	95.2	年間総量
			表 流 水	m³	155,255	144,656	10,599	107.3	〃
			伏 流 水	m³	3,644,816	3,593,195	51,621	101.4	〃
			さ く 井	m³	15,034,092	15,578,816	△544,724	96.5	〃
			受 水	m³	3,282,493	3,923,692	△641,199	83.7	〃
	配 水	配 水 池		池	23	23	0	100	年度末現在
		配水池有効容量		m³	42,309	42,309	0	100	〃
		導・送・配水管延長		m	890,813.19	886,014.19	4,799.00	100.5	〃
	使 用 電 力 量		kw	11,425,969	11,866,638	△440,669	96.3	年間総量	
	給 水 件 数		件	52,578	52,407	171	100.3	年度末現在	
	一 日 最 大 配 水 能 力		m³	96,643	96,643	0	100	一 日 量	
	一 日 最 大 配 水 量		m³	69,481	71,523	△2,042	97.1	〃	
業 務	一 日 平 均 配 水 量		m³	59,212	61,117	△1,905	96.9	一 日 量	
	総 配 水 量		m³	21,612,608	22,368,892	△756,284	96.6	年間総量	
	有 収 水 量		m³	18,442,259	19,085,203	△642,944	96.6	〃	
	一 日 平 均 有 収 水 量		m³	50,526	52,145	△1,619	96.9	一 日 量	
	有 収 率		%	85.33	85.32	0.01	—		
用途別給水件数及び有収水量	一 般 用		件	52,606	52,258	348	100.7	年度末現在	
	湯 屋 用	件	4	5	△1	80.0	〃		
		件	4	105	△101	3.8	〃		
		件	37	39	△2	94.9	〃		
	計		件	52,651	52,407	244	100.5		
	一 般 用		m³	18,330,968	18,962,083	△631,115	96.7	年間総量	
	湯 屋 用	m³	29,133	35,367	△6,234	82.4	〃		
		件	677	9,815	△9,138	6.9	〃		
		件	81,481	77,938	3,543	104.5	〃		
	計		m³	18,442,259	19,085,203	△642,944	96.6		
給水工事	新 設 工 事		件	902	989	△87	91.2		
	増 設 工 事		件	531	596	△65	89.1		
	舗 装 先 行 工 事		件	27	53	△26	50.9		
	修 繕 工 事		件	60	67	△7	89.6		
	撤 去 工 事		件	17	12	5	141.7		
	計		件	1,537	1,717	△180	89.5		
職 員 数（管理者を除く）				人	36	36	0	100	年度末現在

別表－2

予 算 ・ 決 算 額

収 益 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	平成19年度	平成 20 年度	平成 19 年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
水道事業収益	2,164,359,000	100	2,291,974,000	100	2,155,529,475 (100,755,521)	100	2,299,494,432 (106,004,421)	100	△8,829,525	7,520,432	99.6	100.3
営 業 収 益	2,102,214,000	97.1	2,240,601,000	97.8	2,090,988,929 (98,385,314)	97.0	2,240,714,130 (103,980,022)	97.4	△11,225,071	113,130	99.5	100.0
営業外収益	62,135,000	2.9	51,363,000	2.2	63,729,351 (2,367,007)	3.0	58,696,503 (2,020,697)	2.6	1,594,351	7,333,503	102.6	114.3
特 別 利 益	10,000	0.0	10,000	0.0	811,195 (3,200)	0.0	83,799 (3,702)	0.0	801,195	73,799	8,112.0	838.0

資 本 的 収 入												
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮受消費税及び地方消費税				予 算 額 に 対 し 決 算 額 の 増 減		執行率	
	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	構 成 比	平成19年度	構 成 比	平成20年度	平成19年度	平成 20 年度	平成 19 年度
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%
資本的収入	1,051,527,000	100	1,080,973,000	100	903,844,616 (8,229,575)	100	933,481,114 (5,557,740)	100	△147,682,384	△147,491,886	86.0	86.4
企 業 債	582,400,000	55.4	558,200,000	51.6	572,100,000	63.3	528,600,000	56.6	△10,300,000	△29,600,000	98.2	94.7
出 資 金	56,175,000	5.3	33,705,000	3.1	45,747,975	5.1	33,705,000	3.6	△10,427,025	0	81.4	100
負 担 金	315,530,000	30.0	379,871,000	35.2	180,204,141 (3,195,075)	19.9	250,271,364 (242,990)	26.8	△135,325,859	△129,599,636	57.1	65.9
加 入 金	97,422,000	9.3	97,673,000	9.0	105,724,500 (5,034,500)	11.7	111,609,750 (5,314,750)	12.0	8,302,500	13,936,750	108.5	114.3
国庫補助金	0	0	11,524,000	1.1	68,000	0.0	9,295,000	1.0	68,000	△2,229,000	-	80.7

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 896,908,263円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,947,088円、
過年度分損益勘定留保資金 882,961,175円で補てんしている。

対 照 比 較 表

収 益 的 支 出													
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率		
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	平成19年度	平成20年度	平成19年度	
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	
水道事業費用	2,195,634,000	100	2,321,308,000	100	2,130,851,667 (42,561,758)	100	2,268,864,723 (44,192,235)	100	64,782,333	52,443,277	97.0	97.7	
営 業 費 用	1,905,431,000	86.8	1,965,454,000	84.7	1,848,268,534 (42,561,758)	86.8	1,920,110,131 (44,192,235)	84.6	57,162,466	45,343,869	97.0	97.7	
営業外費用	272,391,000	12.4	347,774,000	15.0	264,915,136	12.4	340,837,306	15.0	7,475,864	6,936,694	97.3	98.0	
特 別 損 失	17,782,000	0.8	8,050,000	0.3	17,667,997	0.8	7,917,286	0.4	114,003	132,714	99.4	98.4	
予 備 費	30,000	0.0	30,000	0.0	0	0	0	0	30,000	30,000	0	0	

資 本 的 支 出													
科 目	予 算 額				決 算 額 ()は、うち仮払消費税及び地方消費税				不 用 額		執行率		
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	平成20年度	平成19年度	平成20年度	平成19年度	
	円	%	円	%	円	%	円	%	円	円	%	%	
資本的支出	1,872,812,000	100	1,910,276,000	100	1,800,752,879 (26,499,913)	100	1,811,614,581 (28,804,526)	100	72,059,121	98,661,419	96.2	94.8	
建設費	668,058,000	35.7	750,878,000	39.3	596,081,305 (26,499,913)	33.1	652,217,371 (28,804,526)	36.0	71,976,695	98,660,629	89.2	86.9	
企業債償還金	1,204,754,000	64.3	1,159,398,000	60.7	1,204,671,574	66.9	1,159,397,210	64.0	82,426	790	99.9	99.9	

別表－3

損 益 計 算

平成 20 年 4 月 1日から
平成 21 年 3月31日まで

借 方 (費 用)						
科 目	金 額				増 減	前年度対 比
	平成 20 年 度	構成比	平成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
営 業 費 用	1,805,706,776	87.9	1,875,917,896	85.5	△70,211,120	96.3
原 水 及 び 浄 水 費	735,207,964	35.8	762,179,759	34.7	△26,971,795	96.5
配 水 及 び 給 水 費	184,301,130	9.0	216,364,178	9.9	△32,063,048	85.2
受 託 工 事 費	17,623,272	0.8	10,636,656	0.5	6,986,616	165.7
業 務 費	131,070,652	6.4	116,107,820	5.3	14,962,832	112.9
総 係 費	99,407,550	4.8	133,129,700	6.1	△33,722,150	74.7
減 価 償 却 費	624,195,317	30.4	621,835,981	28.3	2,359,336	100.4
資 産 減 耗 費	13,754,802	0.7	15,466,527	0.7	△1,711,725	88.9
そ の 他 営 業 費 用	146,089	0.0	197,275	0.0	△51,186	74.1
営 業 外 費 用	220,838,893	10.7	291,317,919	13.3	△70,479,026	75.8
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	214,832,856	10.5	282,048,237	12.9	△67,215,381	76.2
繰 延 勘 定 償 却	4,968,600	0.2	7,730,800	0.3	△2,762,200	64.3
雑 支 出	1,037,437	0.0	1,538,882	0.1	△501,445	67.4
特 別 損 失	17,667,997	0.9	7,917,286	0.4	9,750,711	223.2
過 年 度 損 益 修 正 損	13,436,113	0.7	7,917,286	0.4	5,518,827	169.7
そ の 他 特 別 損 失	4,231,884	0.2	—	—	4,231,884	皆増
当 年 度 純 利 益	11,195,223	0.5	18,698,660	0.8	△7,503,437	59.9
合 計	2,055,408,889	100	2,193,851,761	100	△138,442,872	93.7

書 比 較 表

貸 方 (収 益)						
科 目	金 額				増 減	前年度対 比
	平成 20 年 度	構成比	平成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
営 業 収 益	1,992,603,615	96.9	2,136,734,108	97.4	△144,130,493	93.3
給 水 収 益	1,954,449,316	95.1	2,077,379,544	94.7	△122,930,228	94.1
受 託 工 事 収 益	26,324,412	1.3	11,620,312	0.5	14,704,100	226.5
そ の 他 営 業 収 益	4,896,370	0.2	3,307,338	0.2	1,589,032	148.0
他 会 計 負 担 金	6,933,517	0.3	44,426,914	2.0	△37,493,397	15.6
営 業 外 収 益	61,997,279	3.0	57,037,556	2.6	4,959,723	108.7
受 取 利 息 及 び 配 当 金	12,307,932	0.6	13,441,380	0.6	△1,133,448	91.6
雑 収 益	49,689,347	2.4	43,596,176	2.0	6,093,171	114.0
特 別 利 益	807,995	0.1	80,097	0.0	727,898	1,008.8
過 年 度 損 益 修 正 益	807,995	0.1	80,097	0.0	727,898	1,008.8
合 計	2,055,408,889	100	2,193,851,761	100	△138,442,872	93.7

別表－4

貸借対照

平成 21 年 3 月31日

借 方 （ 資 産 の 部 ）						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平 成 20 年 度	構成比	平 成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
固 定 資 産	26,157,211,491	89.8	25,945,344,571	88.5	211,866,920	100.8
有形固定資産	25,796,535,385	88.5	25,878,962,950	88.3	△82,427,565	99.7
土 地	1,721,777,413	5.9	1,721,777,413	5.9	0	100
建 物	1,045,288,065	3.6	1,069,356,313	3.6	△24,068,248	97.7
構 築 物	18,424,594,087	63.2	18,327,824,746	62.5	96,769,341	100.5
機 械 及 び 装 置	3,752,547,993	12.9	3,918,426,703	13.4	△165,878,710	95.8
車 両 運 搬 具	2,925,973	0.0	4,325,089	0.0	△1,399,116	67.7
工具器具及び備品	8,868,419	0.0	17,518,037	0.1	△8,649,618	50.6
建 設 仮 勘 定	840,533,435	2.9	819,734,649	2.8	20,798,786	102.5
無形固定資産	63,268,106	0.2	66,381,621	0.2	△3,113,515	95.3
電 話 加 入 権	183,700	0.0	183,700	0.0	0	100
受 水 権	44,634,123	0.2	47,003,650	0.2	△2,369,527	95.0
水 利 権	6,958,251	0.0	7,396,892	0.0	△438,641	94.1
施 設 利 用 権	11,492,032	0.0	11,797,379	0.0	△305,347	97.4
投 資	297,408,000	1.1	-	-	297,408,000	皆増
投資有価証券	297,408,000	1.1	-	-	297,408,000	皆増
流 動 資 産	2,986,523,987	10.2	3,353,448,484	11.5	△366,924,497	89.1
現 金 預 金	2,497,036,885	8.6	2,720,959,005	9.3	△223,922,120	91.8
未 収 金	474,595,033	1.6	612,752,297	2.1	△138,157,264	77.5
貯 蔵 品	14,892,069	0.0	14,737,182	0.1	154,887	101.1
預り有価証券	-	-	5,000,000	0.0	△5,000,000	皆減
繰 延 勘 定	488,600	0.0	5,457,200	0.0	△4,968,600	9.0
開 発 費	488,600	0.0	5,457,200	0.0	△4,968,600	9.0
合 計	29,144,224,078	100	29,304,250,255	100	△160,026,177	99.5

(注) 上記、有形固定資産は、減価償却累計額を差し引き計上した。
20年度 内訳は、建物337,125,648円、構築物7,211,743,808円、機械及び装置3,115,548,520円、車両運搬具10,385,062円、工具器具及び備品36,414,356円である。

表 比 較 表

貸 方 （ 負 債 及 び 資 本 の 部 ）						
科 目	金 額				増 減	前年度 対 比
	平 成 20 年 度	構成比	平 成 19 年 度	構成比		
	円	%	円	%	円	%
固 定 負 債	261,229,913	0.9	238,932,561	0.8	22,297,352	109.3
退職給与引当金	145,181,873	0.5	145,181,873	0.5	0	100
修繕引当金	116,048,040	0.4	93,750,688	0.3	22,297,352	123.8
流 動 負 債	382,563,984	1.3	547,267,984	1.9	△164,704,000	69.9
未 払 金	283,415,481	1.0	396,901,615	1.4	△113,486,134	71.4
未 払 費 用	17,130,088	0.0	55,332,842	0.2	△38,202,754	31.0
預 り 金	82,018,415	0.3	90,033,527	0.3	△8,015,112	91.1
その他流動負債	-	-	5,000,000	0.0	△5,000,000	皆減
資 本 金	9,757,515,397	33.5	10,046,930,996	34.3	△289,415,599	97.1
自 己 資 本 金	2,569,227,358	8.8	2,523,479,383	8.6	45,747,975	101.8
借 入 資 本 金	7,188,288,039	24.7	7,523,451,613	25.7	△335,163,574	95.5
剰 余 金	18,742,914,784	64.3	18,471,118,714	63.0	271,796,070	101.5
資 本 剰 余 金	17,666,740,712	60.6	17,406,139,865	59.4	260,600,847	101.5
国 庫 補 助 金	686,655,070	2.3	686,587,070	2.3	68,000	100.0
県 補 助 金	385,000	0.0	385,000	0.0	0	100
受贈財産寄附金	351,353,239	1.2	352,158,689	1.2	△805,450	99.8
工 事 寄 附 金	911,860,496	3.1	911,860,496	3.1	0	100
工 事 負 担 金	15,465,423,826	53.1	15,204,085,529	51.9	261,338,297	101.7
補 助 金	251,063,081	0.9	251,063,081	0.9	0	100
利 益 剰 余 金	1,076,174,072	3.7	1,064,978,849	3.6	11,195,223	101.1
減 債 積 立 金	310,771,612	1.1	309,771,612	1.0	1,000,000	100.3
利 益 積 立 金	55,426,599	0.2	55,426,599	0.2	0	100
建設改良積立金	505,000,000	1.7	505,000,000	1.7	0	100
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	204,975,861	0.7	194,780,638	0.7	10,195,223	105.2
繰越利益剰余金	193,780,638	0.7	176,081,978	0.6	17,698,660	110.1
当 年 度 純 利 益	11,195,223	0.0	18,698,660	0.1	△7,503,437	59.9
合 計	29,144,224,078	100	29,304,250,255	100	△160,026,177	99.5

別表－5

費用使途

区分 科目	職員給与費					減価償却費等				
	金額				前年度対比	金額				前年度対比
	平成20年度	構成比	平成19年度	構成比		平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	
営業費用	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%
原水及び浄水費	276,443,497	100	318,022,446	100	86.9	637,950,119	99.2	637,302,508	98.8	100.1
配水及び給水費	92,437,976	33.4	92,006,052	28.9	100.5					
受託工事費	61,634,773	22.3	62,970,337	19.8	97.9					
業務費	5,536,514	2.0	8,833,449	2.8	62.7					
総係費	40,406,635	14.6	38,275,810	12.0	105.6					
減価償却費	76,427,599	27.7	115,936,798	36.5	65.9					
資産減耗費						624,195,317	97.1	621,835,981	96.4	100.4
その他営業費用						13,754,802	2.1	15,466,527	2.4	88.9
営業外費用						4,968,600	0.8	7,730,800	1.2	64.3
支払利息及び企業債取扱諸費										
繰延勘定償却						4,968,600	0.8	7,730,800	1.2	64.3
雑支出										
特別損失										
過年度損益修正損										
その他特別損失										
合計	276,443,497	100	318,022,446	100	86.9	642,918,719	100	645,033,308	100	99.7

(注) 職員給与費は、給料、手当等、退職給与金及び法定福利費を、減価償却費等は、有形及び無形固定資産減価償却費、固定資産除却費及び開発費償却を、金融費用は、企業債利息を、その他費用は、その他すべての費用をいう。

別比較表

金融費用					その他費用					合計				
金額				前年度対比	金額				前年度対比	金額				前年度対比
平成20年度	構成比	平成19年度	構成比		平成20年度	構成比	平成19年度	構成比		平成20年度	構成比	平成19年度	構成比	
円	%	円	%	%	円	%	円	%	%	円	%	円	%	%
					891,313,160	98.0	920,592,942	99.0	96.8	1,805,706,776	88.3	1,875,917,896	86.2	96.3
					642,769,988	70.7	670,173,707	72.1	95.9	735,207,964	36.0	762,179,759	35.0	96.5
					122,666,357	13.5	153,393,841	16.5	80.0	184,301,130	9.0	216,364,178	10.0	85.2
					12,086,758	1.3	1,803,207	0.2	670.3	17,623,272	0.8	10,636,656	0.5	165.7
					90,664,017	10.0	77,832,010	8.4	116.5	131,070,652	6.4	116,107,820	5.3	112.9
					22,979,951	2.5	17,192,902	1.8	133.7	99,407,550	4.9	133,129,700	6.1	74.7
										624,195,317	30.5	621,835,981	28.6	100.4
										13,754,802	0.7	15,466,527	0.7	88.9
					146,089	0.0	197,275	0.0	74.1	146,089	0.0	197,275	0.0	74.1
214,832,856	100	282,048,237	100	76.2	1,037,437	0.1	1,538,882	0.2	67.4	220,838,893	10.8	291,317,919	13.4	75.8
214,832,856	100	282,048,237	100	76.2						214,832,856	10.5	282,048,237	13.0	76.2
										4,968,600	0.2	7,730,800	0.3	64.3
					1,037,437	0.1	1,538,882	0.2	67.4	1,037,437	0.1	1,538,882	0.1	67.4
					17,667,997	1.9	7,917,286	0.8	223.2	17,667,997	0.9	7,917,286	0.4	223.2
					13,436,113	1.5	7,917,286	0.8	169.7	13,436,113	0.7	7,917,286	0.4	169.7
					4,231,884	0.4	-	-	皆増	4,231,884	0.2	-	-	皆増
214,832,856	100	282,048,237	100	76.2	910,018,594	100	930,049,110	100	97.8	2,044,213,666	100	2,175,153,101	100	94.0

別表-6

經 營 分 析 比 較 表

分 析 項 目		算 式	比 率	
			平成20年度	平成19年度
構成比率	固定資産構成比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	% 89.8	% 88.5
	自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	73.1	71.6
財務比率	固定資産対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金}} \times 100$	% 90.9	% 90.2
	流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	780.7	612.8
	当座比率 (酸性試験比率)	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	776.8	609.2
収益率	総収支比率 (総収益対総費用比率)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	% 100.5	% 100.9
	営業収支比率 (営業収益対営業費用比率)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	110.0	113.9
回転率	総資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均総資本}} \times 100$	回 0.07	回 0.07
	自己資本回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均自己資本}} \times 100$	0.09	0.10
	固定資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均固定資産}} \times 100$	0.08	0.08
	流動資産回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均流動資産}} \times 100$	0.62	0.61
	現金預金回転率	$\frac{\text{当年度支出額}}{\text{平均現金預金}} \times 100$	0.52	0.54
	未収金回転率	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{平均未収金}} \times 100$	3.62	3.15
その他	貯蔵品回転率	$\frac{\text{期首貯蔵品} + \text{当年度購入額} + \text{当年度発生額} - \text{期末貯蔵品}}{\text{平均貯蔵品}} \times 100$	0.43	0.61
	企業債償還元金対減価償却比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	% 145.3	% 186.5
	料 企 業 債 償 還 元 金 率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}} \times 100$	% 46.4	% 55.8
	企 業 債 利 息 率	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}} \times 100$	11.0	13.6
	企 業 債 元 利 償 還 金 率	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	57.4	69.4
	職 員 給 与 費 比 率	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$	13.9	14.9
他	利 子 負 担 率	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金償却}}{\text{借入資本金}} \times 100$	% 3.0	% 3.7