

平成 2 9 年度

笠 間 市 公 営 企 業 会 計  
決 算 審 査 意 見 書

笠間市監査委員

笠 監 第 8 号

平成30年8月20日

笠間市長 山口 伸樹 様

笠間市監査委員 仙波 操

笠間市監査委員 須藤 幹夫

笠間市監査委員 藤枝 浩

平成29年度笠間市公営企業会計決算審査意見書について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第2項の規定により、  
審査に付された平成29年度笠間市公営企業会計決算及び附属書類を審査した  
ので、その結果について、次のとおりその意見書を提出します。

## 目 次

|              |                 |         |
|--------------|-----------------|---------|
| 第 1          | 審査の概要           | 1       |
| 1            | 審査の対象           | 1       |
| 2            | 審査の期間           | 1       |
| 3            | 審査の方法           | 1       |
| 第 2          | 審査の結果           | 1       |
|              |                 |         |
| 笠間市水道事業会計    |                 | 2       |
| 経営の概要        |                 | 3       |
| 1            | 決算報告書について       | 4       |
| 2            | 経営状況細目について      | 5       |
| 3            | 経営成績について        | 6       |
| 4            | 財政状況（貸借対照表）について | 8       |
| 5            | キャッシュ・フローについて   | 1 0     |
| 6            | 施設の利用状況について     | 1 0     |
| 7            | 供給単価と給水原価について   | 1 1     |
| 8            | 水道事業の経済性について    | 1 1     |
| 9            | 建設改良事業等について     | 1 1     |
| 1 0          | 企業債償還について       | 1 2     |
| 1 1          | むすび             | 1 2     |
|              |                 |         |
| 笠間市工業用水道事業会計 |                 | 1 3     |
| 経営の概要        |                 | 1 4     |
| 1            | 決算報告書について       | 1 5     |
| 2            | 経営状況細目について      | 1 6     |
| 3            | 経営成績について        | 1 7     |
| 4            | 財政状況（貸借対照表）について | 1 8     |
| 5            | キャッシュ・フローについて   | 2 0     |
| 6            | むすび             | 2 0     |
|              |                 |         |
| 笠間市立病院事業会計   |                 | 2 1     |
| 経営の概要        |                 | 2 2     |
| 1            | 決算報告書について       | 2 3     |
| 2            | 経営状況細目について      | 2 4     |
| 3            | 経営成績について        | 2 6     |
| 4            | 財政状況（貸借対照表）について | 2 7     |
| 5            | キャッシュ・フローについて   | 2 9     |
| 6            | 企業債償還について       | 2 9     |
| 7            | むすび             | 3 0     |
|              |                 |         |
| 資料           |                 | 3 1～4 1 |

- 1 文中及び本文各表中の金額は、原則として、各係数ごとに千円単位(千円未満は四捨五入)で表示している。
- 2 文中及び本文各表中の比率等用法は、次のとおりである。
  - (1) 比率(%)…… 原則小数点以下第2位を四捨五入している。
  - (2) 「0.0」…… 該当数値はあるが、0.05%未満のもの。
  - (3) 「0」…… 該当数値はあるが、500円未満のもの。
  - (4) 「－」…… 該当数値なし又は算出不能なもの。
- 3 上記のように処理をした結果、文中及び各表の数値とその内容の累計値とが一致しない場合や、他部局等作成の資料の数値と一致しない場合もある。

## 平成 29 年度笠間市公営企業会計決算審査意見書

### 第 1 審査の概要

#### 1 審査の対象

平成 29 年度笠間市水道事業会計決算  
平成 29 年度笠間市工業用水道事業会計決算  
平成 29 年度笠間市立病院事業会計決算

#### 2 審査の期間

平成 30 年 6 月 27 日から平成 30 年 8 月 17 日まで

#### 3 審査の方法

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により，市長から審査に付された決算書及び附属書類等が経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するため，関係書類等と照合するとともに，例月出納検査，定期監査の結果を参考とし，また，関係職員の説明を聴取するなど通常実施すべき審査手続きにより実施した。

### 第 2 審査の結果

審査に付された決算書及び附属書類は，地方公営企業法及び関係法令並びにこれに基づいて定められた会計諸規定に準拠して作成されており，かつ，計数は経営成績及び財政状態が適正に表示されているものと認められた。

# 笠間市水道事業会計

## 平成 2 9 年度笠間市水道事業会計

### 経営の概要

| 区 分                       | 平成 29 年度  | 平成 28 年度  | 比較増減    | 備 考                                               |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------------------------------|
| 行政区域内人口（人）                | 76,665    | 77,271    | △606    |                                                   |
| 給水人口（人）                   | 63,321    | 63,573    | △252    |                                                   |
| 普及率（％）                    | 82.6      | 82.3      | 0.3     | $\frac{\text{給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$   |
| 給水戸数（戸）                   | 25,636    | 25,328    | 308     |                                                   |
| 年間総配水量（m <sup>3</sup> ）   | 8,164,788 | 7,928,208 | 236,580 |                                                   |
| 年間総有収水量（m <sup>3</sup> ）  | 6,640,113 | 6,617,290 | 22,823  |                                                   |
| 有収率（％）                    | 81.3      | 83.5      | △2.1    | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |
| 1 日平均配水量（m <sup>3</sup> ） | 22,369    | 21,721    | 648     |                                                   |
| 1 日最大配水量（m <sup>3</sup> ） | 24,518    | 23,490    | 1,028   |                                                   |
| 1 人 1 日平均配水量（ℓ）           | 353       | 342       | 11      |                                                   |
| 損益勘定所属職員数（人）              | 11        | 11        | —       |                                                   |
| 給水原価（円）                   | 219.12    | 231.05    | △11.93  |                                                   |
| 供給単価（円）                   | 218.49    | 218.98    | △0.49   |                                                   |

当年度末の給水人口は、63,321 人であり、昨年度と比べて 252 人減少している。

## 1 決算報告書について

### (1) 収益的収入・支出

平成29年度の収益的収入は、予算現額18億7,783万3千円に対し、決算額18億9,403万4千円で、予算現額に対する収入率は100.9%である。

収益的支出は、予算現額17億5,975万円に対し、決算額17億248万7千円で、予算現額に対する執行率は96.7%である。

(収 入)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額      | 決算額       | 増 減    | 収入率   |
|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 水 道 事 業 収 益 | 1,877,833 | 1,894,034 | 16,201 | 100.9 |
| 営 業 収 益     | 1,619,785 | 1,631,842 | 12,057 | 100.7 |
| 営 業 外 収 益   | 257,290   | 261,438   | 4,148  | 101.6 |
| 特 別 利 益     | 758       | 754       | △4     | 99.5  |

(支 出)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額      | 決算額       | 不用額    | 執行率   |
|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 水 道 事 業 費 用 | 1,759,750 | 1,702,487 | 57,263 | 96.7  |
| 営 業 費 用     | 1,672,547 | 1,624,992 | 47,555 | 97.2  |
| 営 業 外 費 用   | 77,364    | 77,361    | 3      | 100.0 |
| 特 別 損 失     | 304       | 134       | 170    | 44.0  |
| 予 備 費       | 9,535     | —         | 9,535  | —     |

### (2) 資本的収入・支出

平成29年度の資本的収入は、予算現額8,109万1千円に対し、決算額7,689万9千円で、予算現額に対する収入率は94.8%である。

資本的支出は、予算現額5億8,499万7千円に対し、決算額5億7,601万3千円で、予算現額に対する執行率は98.5%であり、不用額は898万4千円となっている。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額4億9,911万4千円を当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,805万2千円及び過年度分損益勘定留保資金4億8,106万2千円で補てんしている。

(収 入)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額   | 決算額    | 増 減    | 収入率   |
|-------------|--------|--------|--------|-------|
| 資 本 的 収 入   | 81,091 | 76,899 | △4,192 | 94.8  |
| 企 業 債       | 40,000 | 40,000 | —      | 100.0 |
| 他 会 計 出 資 金 | 16,681 | 16,681 | △0     | 100.0 |
| 他 会 計 負 担 金 | 5,238  | 4,990  | △248   | 95.3  |
| 工 事 負 担 金   | 19,171 | 15,228 | △3,943 | 79.4  |
| 固定資産売却代金    | 1      | —      | △1     | —     |

(支 出)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額    | 決算額     | 不用額   | 執行率   |
|-------------|---------|---------|-------|-------|
| 資 本 的 支 出   | 584,997 | 576,013 | 8,984 | 98.5  |
| 建 設 改 良 費   | 262,833 | 253,856 | 8,977 | 96.6  |
| 企 業 債 償 還 金 | 322,164 | 322,157 | 7     | 100.0 |

## 2 経営状況細目について（消費税抜き）

平成29年度の営業収益は15億1,165万8千円で、前年度に比べ801万4千円減少している。主な要因は、その他営業収益（加入金）の減少によるものである。

営業外収益は、2億6,016万8千円で、前年度に比べ2,212万4千円減少している。主な要因は、他会計補助金の減少によるものである。

(営業収益、営業外収益及び特別利益)

(単位：千円・%)

| 区 分   |           | 平成29年度    |       | 平成28年度    |       | 増 減     |
|-------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------|
|       |           | 金 額       | 構成比   | 金 額       | 構成比   |         |
| 営業収益  | 給水収益      | 1,450,790 | 81.8  | 1,449,033 | 80.4  | 1,757   |
|       | その他営業収益   | 60,868    | 3.4   | 70,639    | 3.9   | △9,771  |
|       | 計         | 1,511,658 | 85.3  | 1,519,672 | 84.3  | △8,014  |
| 営業外収益 | 受取利息及び配当金 | 1,683     | 0.1   | 3,200     | 0.2   | △1,517  |
|       | 他会計補助金    | 75,138    | 4.2   | 97,751    | 5.4   | △22,613 |
|       | 長期前受金戻入   | 158,495   | 8.9   | 161,392   | 9.0   | △2,897  |
|       | 雑収益       | 24,852    | 1.4   | 19,949    | 1.1   | 4,904   |
|       | 計         | 260,168   | 14.7  | 282,292   | 15.7  | △22,124 |
| 特別利益  | 固定資産売却益   | —         | —     | —         | —     | —       |
|       | 過年度損益修正益  | —         | —     | —         | —     | —       |
|       | その他特別損益   | 754       | 0.0   | 276       | 0.0   | 479     |
|       | 計         | 754       | 0.0   | 276       | 0.0   | 479     |
| 合 計   |           | 1,772,580 | 100.0 | 1,802,239 | 100.0 | △29,660 |

営業費用は、15億5,205万2千円で、前年度に比べ6,668万5千円減少している。主な要因は、業務費は増加しているものの、原水及び浄水費（受水費）の減少によるものである。

営業外費用は、6,466万1千円で、前年度に比べ702万円減少している。主な要因は、支払利息及び企業債取扱諸費の減少によるものである。

特別損失は、12万5千円で、前年度に比べ47万2千円減少している。主な要因は、過年度損益修正損の減少によるものである。

(営業費用、営業外費用及び特別損失)

(単位：千円・%)

| 区 分   |               | 平成29年度    |       | 平成28年度    |       | 増 減     |
|-------|---------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|
|       |               | 金 額       | 構成比   | 金 額       | 構成比   |         |
| 営業費用  | 原水及び浄水費       | 733,387   | 45.4  | 807,440   | 47.7  | △74,053 |
|       | 配水及び給水費       | 91,888    | 5.7   | 102,155   | 6.0   | △10,268 |
|       | 業務費           | 83,945    | 5.2   | 47,614    | 2.8   | 36,331  |
|       | 総係費           | 107,495   | 6.6   | 113,013   | 6.7   | △5,518  |
|       | 減価償却費         | 521,826   | 32.3  | 532,463   | 31.5  | △10,637 |
|       | 資産減耗費         | 13,513    | 0.8   | 16,052    | 0.9   | △2,539  |
|       | 計             | 1,552,052 | 96.0  | 1,618,737 | 95.7  | △66,685 |
| 営業外費用 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 64,661    | 4.0   | 71,680    | 4.2   | △7,020  |
|       | 雑支出           | —         | —     | —         | —     | —       |
|       | 計             | 64,661    | 4.0   | 71,680    | 4.2   | △7,020  |
| 特別損失  | 過年度損益修正損      | 125       | 0.0   | 522       | 0.0   | △396    |
|       | その他特別損失       | —         | —     | 76        | 0.0   | △76     |
|       | 計             | 125       | 0.0   | 598       | 0.0   | △472    |
| 合 計   |               | 1,616,838 | 100.0 | 1,691,015 | 100.0 | △74,177 |

### 3 経営成績について

平成29年度の経営状況は、総収益17億7,258万円に対し、総費用16億1,683万8千円で、差引き1億5,574万2千円の純利益となっており、総収益対総費用比率は109.6%である。

平成27年度から平成29年度までの経営成績は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分    | 総 収 益     | 総 費 用     | 純 利 益<br>(△純損失) | 総収益対<br>総費用比率 |
|--------|-----------|-----------|-----------------|---------------|
| 平成29年度 | 1,772,580 | 1,616,838 | 155,742         | 109.6         |
| 平成28年度 | 1,802,239 | 1,691,015 | 111,225         | 106.6         |
| 平成27年度 | 1,819,470 | 1,667,597 | 151,873         | 109.1         |

平成２７年度から平成２９年度までの純利益（純損失）及び利益剰余金（欠損金）は次のとおりである。

（単位：千円）

| 区 分                         | 平成２９年度    | 平成２８年度    | 平成２６年度    |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 当年度純利益<br>（△純損失）            | 155,742   | 111,225   | 151,873   |
| 前年度繰越利益剰余金<br>（△前年度繰越欠損金）   | 1,119,659 | 1,008,434 | 856,561   |
| その他未処分利益剰余金変動額              | —         | —         | —         |
| 当年度未処分利益剰余金<br>（△当年度未処理欠損金） | 1,275,401 | 1,119,659 | 1,008,434 |
| 未処分利益剰余金処分額<br>（△欠損金処理額）    | —         | —         | —         |
| 翌年度繰越利益剰余金<br>（△翌年度繰越欠損金）   | 1,275,401 | 1,119,659 | 1,008,434 |

#### 4 財政状況（貸借対照表）について

資産の総額は、前年度と比べ2億3,110万1千円減少し、123億3,122万9千円となっている。その構成は、固定資産96億6,745万1千円（78.4%）、流動資産26億6,377万8千円（21.6%）である。

負債資本の総額は、123億3,122万9千円となり、負債について見ると、固定負債24億3,201万6千円（19.7%）、流動負債4億1,500万8千円（3.4%）、繰延収益27億3,442万1千円（22.2%）となっている。資本について見ると、資本金45億1,629万1千円（36.6%）、剰余金22億3,349万4千円（18.1%）となっている。

笠間市水道事業貸借対照表前年度比較表

資 産 の 部

(単位:千円・%)

| 区 分         | 平成29年度     |       | 平成28年度     |       | 増 減      |
|-------------|------------|-------|------------|-------|----------|
|             | 金 額        | 構成比   | 金 額        | 構成比   |          |
| 固 定 資 産     | 9,667,451  | 78.4  | 9,954,067  | 79.2  | △286,616 |
| 有 形 固 定 資 産 | 9,666,885  | 78.4  | 9,953,368  | 79.2  | △286,483 |
| 土 地         | 266,772    | 2.2   | 264,372    | 2.1   | 2,400    |
| 建 物         | 281,207    | 2.3   | 286,747    | 2.3   | △5,540   |
| 構 築 物       | 8,372,733  | 67.9  | 8,642,251  | 68.8  | △269,519 |
| 機 械 及 び 装 置 | 738,766    | 6.0   | 749,609    | 6.0   | △10,843  |
| 車 両 運 搬 具   | 1,428      | 0.0   | 785        | 0.0   | 643      |
| 工具器具及び備品    | 3,943      | 0.0   | 5,639      | 0.0   | △1,696   |
| 建 設 仮 勘 定   | 2,036      | 0.0   | 3,964      | 0.0   | △1,928   |
| 無 形 固 定 資 産 | 567        | 0.0   | 699        | 0.0   | △133     |
| 施 設 利 用 権   | 269        | 0.0   | 401        | 0.0   | △133     |
| 電 話 加 入 権   | 298        | 0.0   | 298        | 0.0   | —        |
| 流 動 資 産     | 2,663,778  | 21.6  | 2,608,263  | 20.8  | 55,515   |
| 現 金 預 金     | 2,315,302  | 18.8  | 2,228,909  | 17.7  | 86,392   |
| 未 収 金       | 337,911    | 2.7   | 371,590    | 3.0   | △33,680  |
| 貸 倒 引 当 金   | △8,000     | △0.1  | △8,000     | △0.1  | —        |
| 貯 蔵 品       | 18,566     | 0.2   | 15,764     | 0.1   | 2,802    |
| 資 産 合 計     | 12,331,229 | 100.0 | 12,562,330 | 100.0 | △231,101 |

負 債 ・ 資 本 の 部

(単位：千円・%)

| 区 分           | 平成 2 9 年度  |       | 平成 2 8 年度  |       | 増 減      |
|---------------|------------|-------|------------|-------|----------|
|               | 金 額        | 構成比   | 金 額        | 構成比   |          |
| 固 定 負 債       | 2,432,016  | 19.7  | 2,694,901  | 21.5  | △262,885 |
| 企 業 債         | 2,432,016  | 19.7  | 2,694,901  | 21.5  | △262,885 |
| 流 動 負 債       | 415,008    | 3.4   | 430,546    | 3.4   | △15,538  |
| 企 業 債         | 302,885    | 2.5   | 322,157    | 2.6   | △19,272  |
| 未 払 金         | 91,977     | 0.7   | 86,069     | 0.7   | 5,908    |
| 引 当 金         | 7,055      | 0.1   | 7,489      | 0.1   | △434     |
| 賞 与 引 当 金     | 6,076      | 0.0   | 6,363      | 0.1   | △287     |
| 法定福利費引当金      | 979        | 0.0   | 1,126      | 0.0   | △147     |
| そ の 他 流 動 負 債 | 13,090     | 0.1   | 14,830     | 0.1   | △1,740   |
| 繰 延 収 益       | 2,734,421  | 22.2  | 2,859,522  | 22.8  | △125,101 |
| 長 期 前 受 金     | 6,800,174  | 55.1  | 6,768,167  | 53.9  | 32,007   |
| 収 益 化 累 計 額   | △4,065,754 | △33.0 | △3,908,645 | △31.1 | △157,108 |
| 負 債 合 計       | 5,581,444  | 45.3  | 5,984,968  | 47.6  | △403,524 |
| 資 本 金         | 4,516,291  | 36.6  | 4,499,610  | 35.8  | 16,681   |
| 自 己 資 本 金     | 4,516,291  | 36.6  | 4,499,610  | 35.8  | 16,681   |
| 固 有 資 本 金     | 2,519,793  | 20.4  | 2,519,793  | 20.1  | —        |
| 出 資 金         | 1,996,498  | 16.2  | 1,979,817  | 15.8  | 16,681   |
| 剰 余 金         | 2,233,494  | 18.1  | 2,077,752  | 16.5  | 155,742  |
| 資 本 剰 余 金     | 842,892    | 6.8   | 842,892    | 6.7   | —        |
| 国 庫 補 助 金     | 27,262     | 0.2   | 27,262     | 0.2   | —        |
| 一般会計補助金       | 63,975     | 0.5   | 63,975     | 0.5   | —        |
| 加 入 分 担 金     | 523,090    | 4.2   | 523,090    | 4.2   | —        |
| 工 事 負 担 金     | 53,456     | 0.4   | 53,456     | 0.4   | —        |
| 一般会計負担金       | 5,255      | 0.0   | 5,255      | 0.0   | —        |
| 受贈財産評価額       | 119,213    | 1.0   | 119,213    | 0.9   | —        |
| その他資本剰余金      | 50,641     | 0.4   | 50,641     | 0.4   | —        |
| 利 益 剰 余 金     | 1,390,602  | 11.3  | 1,234,860  | 9.8   | 155,742  |
| 減 債 積 立 金     | 108,923    | 0.9   | 108,923    | 0.9   | —        |
| 利 益 積 立 金     | 4,978      | 0.0   | 4,978      | 0.0   | —        |
| 建設改良積立金       | 1,300      | 0.0   | 1,300      | 0.0   | —        |
| 当年度未処分利益剰余金   | 1,275,401  | 10.3  | 1,119,659  | 8.9   | 155,742  |
| 資 本 合 計       | 6,749,785  | 54.7  | 6,577,362  | 52.4  | 172,423  |
| 負 債 資 本 合 計   | 12,331,229 | 100.0 | 12,562,330 | 100.0 | △231,101 |

## 5 キャッシュ・フローについて

平成29年度の業務活動によるものが5億6,704万1千円のプラス、投資活動によるものが2億1,517万3千円のマイナス、財務活動によるものが2億6,547万6千円のマイナスであり、資金期末残高は23億1,530万2千円となっている。

(単位：千円)

| 区 分              | 金 額       |
|------------------|-----------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 567,041   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △215,173  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △265,476  |
| 資金増加(減少)額        | 86,392    |
| 資金期首残高           | 2,228,909 |
| 資金期末残高           | 2,315,302 |

## 6 施設の利用状況について

施設の投資効果率の推移を表にすると次のとおりである。

| 区 分                          | 平成29年度 | 平成28年度 | 算 式                                                    |
|------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------|
| 施設利用率(%)                     | 81.1   | 78.8   | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$      |
| 負荷率(%)                       | 91.2   | 92.5   | $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}} \times 100$ |
| 最大稼働率(%)                     | 88.9   | 85.2   | $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$      |
| 配水管使用効率(m <sup>3</sup> /m)   | 9.6    | 9.3    | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                 |
| 固定資産使用効率(m <sup>3</sup> /万円) | 8.5    | 8.0    | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$                  |

配水能力は、27,570 m<sup>3</sup>で、これに対する1日平均配水量は、22,369 m<sup>3</sup>となっている。  
また、1日最大配水量については、24,518 m<sup>3</sup>を記録している。

施設利用率は、81.1%で前年度より2.4%増となっている。

## 7 供給単価と給水原価について

有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの供給単価，給水原価及び有収率の推移は次のとおりである。  
平成 29 年度は，給水原価が供給単価を 59 銭上回る状態となっている。

| 区 分                        | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 算 式                                               |
|----------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|
| 供給単価 (円/1 m <sup>3</sup> ) | 218.49   | 218.98   | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$              |
| 給水原価 (円/1 m <sup>3</sup> ) | 219.12   | 231.05   | $\frac{\text{費用合計}}{\text{年間総有収水量}}$              |
| 有収率 (%)                    | 81.3     | 83.5     | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |

費用合計＝経常費用－（受託工事費＋付帯事業費＋材料及び不用品売却原価＋付帯事業費）－長期前受金戻入

## 8 水道事業の経済性について

水道事業の経済性を評定するために用いる指数を算出すると，次のとおりである。

| 区 分                          | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 算 式                                                                        |
|------------------------------|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 総収支比率 (%)                    | 109.6    | 106.6    | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                 |
| 経常収支比率 (%)                   | 109.6    | 106.6    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$ |
| 営 業 収 益 対<br>営 業 費 用 比 率 (%) | 97.4     | 93.9     | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                               |

## 9 建設改良事業等について

平成 29 年度の建設改良事業については，新設配水管を約 820m 整備し，老朽管布設替及び公共下水道事業などに併せ，配水管布設替を約 2,560m 実施し，水道水の安定供給に努められた。

施設改良事業については，吉岡浄水場に配水ポンプ設備を増設された。今後も計画的な施設更新を望むものである。

## 10 企業債償還について

企業債償還については、政府資金45件、機構資金34件、市中銀行等16件の合計95件で、平成29年度は3億2,215万7千円の元金を償還している。なお、借入先別企業債残高は次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分        | 28年度末残高   | 29年度借入額 | 29年度償還額 | 29年度末残高   |
|------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 政 府 資 金    | 1,934,862 | —       | 165,811 | 1,769,051 |
| 地方公共団体金融機構 | 735,838   | 40,000  | 40,376  | 735,462   |
| 市 中 銀 行 等  | 346,358   | —       | 115,970 | 230,388   |
| 合 計        | 3,017,058 | 40,000  | 322,157 | 2,734,901 |

※ 石綿管更新事業実施に伴い、地方公共団体金融機構から4,000万円を借り入れた。

## 11 むすび

以上が、平成29年度笠間市水道事業会計決算の概要と審査の結果であり意見については、次のとおりである。

業務実績については、給水人口63,321人で前年度に比べ252人の減少、給水戸数は25,636戸で前年度と比べ308戸増加している。年間総有収水量は、6,640,113 m<sup>3</sup>で前年度と比べ22,823 m<sup>3</sup>増加している。有収率については81.3%で前年度に比べ2.1%減少している。

経営状況については、本年度の総収益は、17億7,258万円で、前年度に比べ2,966万円減少している。主な要因は、営業外収益（他会計補助金）の減少によるものである。これに対し、総費用は、16億1,683万8千円で、前年度に比べ7,417万7千円減少している。主な要因は、原水及び浄水費（受水費）の減少によるものである。総収益から総費用を差引いた1億5,574万2千円が純利益となっており、総収益対総費用比率は109.6%になっている。

水道事業は、これまで水道料金徴収業務の民間委託による徴収率の向上や職員の削減など経営の合理化を進め、総収支比率や経常収支比率を100%以上としているなど、健全な経営を進めてきた。

しかし、本年度は料金改定の影響を受け、年間総有収水量の増加にもかかわらず、給水収益の伸びがあまりみられない。平成29年4月より県中央広域水道料金の単価が引下げられたものの、今後は、人口減少に伴う料金収入の減少や施設の老朽化等による更新費用の増大など、これまで以上に経営環境が厳しさを増すものと予測される。

市は、水道事業の長期課題に適切に対応するため、平成29年度からの10年間の計画期間とする「笠間市水道事業経営戦略」を策定しており、この戦略を基に、将来を見据え中長期的な視点に立った経営健全化に引き続き努められたい。特に、有収率の向上については、事業経営にとって大きな課題であり、早急に改善策を検討するとともに具体的な取組に着手するよう努められたい。

## 笠間市工業用水道事業会計

## 平成 29 年度笠間市工業用水道事業会計

### 経営の概要

| 区 分           | 平成 29 年度 | 平成 28 年度 | 比較増減   | 備 考                                               |
|---------------|----------|----------|--------|---------------------------------------------------|
| 給水件数 (件)      | 4        | 4        | —      |                                                   |
| 年間総配水量 (m³)   | 137,839  | 109,688  | 28,151 |                                                   |
| 年間総有収水量 (m³)  | 133,297  | 104,582  | 28,715 |                                                   |
| 有収率 (%)       | 96.7     | 95.3     | 1.4    | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |
| 1 日平均配水量 (m³) | 378      | 301      | 77     |                                                   |
| 1 日最大配水量 (m³) | 736      | 611      | 125    |                                                   |
| 損益勘定所属職員数(人)  | 1        | 1        | —      |                                                   |

工業用水道事業は、笠間市岩間工業団地に立地する 3 企業 (4 供給契約) に対し、日量 1,150 m³ の契約で、工業用水の供給を行っている。

## 1 決算報告書について

### (1) 収益的収入・支出

平成29年度の収益的収入は、予算現額2,942万9千円に対し、決算額2,935万2千円で、予算現額に対する収入率は99.7%である。

収益的支出は、予算現額2,799万1千円に対し、決算額2,541万4千円で、予算現額に対する執行率は90.8%である。

(収 入)

(単位：千円・%)

| 区 分       | 予算現額   | 決算額    | 増 減 | 収入率   |
|-----------|--------|--------|-----|-------|
| 工業用水道事業収益 | 29,429 | 29,352 | △77 | 99.7  |
| 営 業 収 益   | 28,971 | 28,981 | 10  | 100.0 |
| 営 業 外 収 益 | 458    | 371    | △87 | 81.0  |
| 特 別 利 益   | —      | —      | —   | —     |

(支 出)

(単位：千円・%)

| 区 分       | 予算現額   | 決算額    | 不用額   | 執行率  |
|-----------|--------|--------|-------|------|
| 工業用水道事業費用 | 27,991 | 25,414 | 2,577 | 90.8 |
| 営 業 費 用   | 25,486 | 24,765 | 721   | 97.2 |
| 営 業 外 費 用 | 1,501  | 649    | 852   | 43.2 |
| 特 別 損 失   | 4      | —      | 4     | —    |
| 予 備 費     | 1,000  | —      | 1,000 | —    |

## 2 経営状況細目について（消費税抜き）

平成29年度の営業収益は、2,683万4千円で、前年度に比べ3千円減少している。これは、給水収益の減少によるものである。

営業外収益は、37万1千円で、前年度に比べ8万6千円減少している。主な要因は、受取利息及び配当金の減少によるものである。

（営業収益，営業外収益）

（単位：千円・％）

| 区 分   |           | 平成29年度 |       | 平成28年度 |       | 増 減 |
|-------|-----------|--------|-------|--------|-------|-----|
|       |           | 金 額    | 構成比   | 金 額    | 構成比   |     |
| 営業収益  | 給水収益      | 26,834 | 98.6  | 26,831 | 98.3  | 3   |
|       | 計         | 26,834 | 98.6  | 26,831 | 98.3  | 3   |
| 営業外収益 | 受取利息及び配当金 | 234    | 0.9   | 320    | 1.2   | △86 |
|       | 長期前受金戻入   | 137    | 0.5   | 137    | 0.5   | —   |
|       | 雑収益       | 0      | 0.0   | 0      | 0.0   | 0   |
|       | 計         | 371    | 1.4   | 457    | 1.7   | △86 |
| 特別収益  | 特別収益      | —      | 0.0   | 7      | 0.0   | △7  |
|       | 計         | —      | 0.0   | 7      | 0.0   | △7  |
| 合 計   |           | 27,205 | 100.0 | 27,296 | 100.0 | △90 |

営業費用は、2,407万8千円で、前年度と比べ139万2千円増加している。主な要因は、原水及び浄配水費（修繕費）の増加によるものである。

（営業費用，営業外費用及び特別損失）

（単位：千円・％）

| 区 分  |          | 平成29年度 |       | 平成28年度 |       | 増 減   |
|------|----------|--------|-------|--------|-------|-------|
|      |          | 金 額    | 構成比   | 金 額    | 構成比   |       |
| 営業費用 | 原水及び浄配水費 | 8,539  | 35.5  | 6,490  | 28.6  | 2,049 |
|      | 総係費      | 8,524  | 35.4  | 8,792  | 38.8  | △268  |
|      | 減価償却費    | 7,015  | 29.1  | 7,404  | 32.6  | △389  |
|      | 資産減耗費    | —      | —     | —      | —     | —     |
|      | 計        | 24,078 | 100.0 | 22,686 | 100.0 | 1,392 |
| 特別損失 | その他特別損失  | —      | —     | —      | —     | —     |
|      | 計        | —      | —     | —      | —     | —     |
| 合 計  |          | 24,078 | 100.0 | 22,686 | 100.0 | 1,392 |

### 3 経営成績について

平成29年度の経営状況は、総収益2,720万5千円に対し、総費用2,407万8千円で、差引き312万8千円の純利益となっており、総収益対総費用比率は113.0%である。

平成27年度から平成29年度までの経営成績は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分    | 総 収 益  | 総 費 用  | 純 利 益<br>(△純損失) | 総収益対<br>総費用比率 |
|--------|--------|--------|-----------------|---------------|
| 平成29年度 | 27,205 | 24,078 | 3,128           | 113.0         |
| 平成28年度 | 27,296 | 22,686 | 4,610           | 120.3         |
| 平成27年度 | 27,463 | 21,459 | 6,004           | 128.0         |

平成27年度から平成29年度までの純利益（純損失）及び利益剰余金は次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                         | 平成29年度 | 平成28年度 | 平成27年度 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|
| 当年度純利益<br>(△純損失)            | 3,128  | 4,610  | 6,004  |
| 前年度繰越利益剰余金<br>(△前年度繰越欠損金)   | 73,798 | 69,188 | 63,184 |
| その他未処分利益剰余金変動額              | —      | —      | —      |
| 当年度未処分利益剰余金<br>(△当年度未処理欠損金) | 76,926 | 73,798 | 69,188 |
| 未処分利益剰余金処分額<br>(△欠損金処理額)    | —      | —      | —      |
| 翌年度繰越利益剰余金<br>(△翌年度繰越欠損金)   | 76,926 | 73,798 | 69,188 |

#### 4 財政状況（貸借対照表）について

資産の総額は、前年度と比べ288万2千円増加し、4億5,736万円となっている。その構成は、固定資産1億5,344万円（33.5%）、流動資産3億392万円（66.5%）である。

負債資本の総額は、4億5,736万円となり、負債について見ると、流動負債252万2千円（0.6%）、繰延収益283万4千円（0.6%）となっている。資本について見ると、資本金3億6,569万2千円（80.0%）、剰余金8,631万3千円（18.9%）である。

笠間市工業用水道事業貸借対照表前年度比較表

資 産 の 部

（単位：千円・％）

| 区 分         | 平成29年度  |       | 平成28年度  |       | 増 減    |
|-------------|---------|-------|---------|-------|--------|
|             | 金 額     | 構成比   | 金 額     | 構成比   |        |
| 固 定 資 産     | 153,440 | 33.5  | 160,455 | 35.3  | △7,015 |
| 有 形 固 定 資 産 | 153,354 | 33.5  | 160,369 | 35.3  | △7,015 |
| 土 地         | 9,637   | 2.1   | 9,637   | 2.1   | —      |
| 建 物         | 22,339  | 4.9   | 22,845  | 5.0   | △506   |
| 構 築 物       | 84,571  | 18.5  | 88,251  | 19.4  | △3,680 |
| 機 械 及 び 装 置 | 36,724  | 8.0   | 39,553  | 8.7   | △2,829 |
| 車 両 運 搬 具   | 84      | 0.0   | 84      | 0.0   | —      |
| 無 形 固 定 資 産 | 86      | 0.0   | 86      | 0.0   | —      |
| 電 話 加 入 権   | 86      | 0.0   | 86      | 0.0   | —      |
| 流 動 資 産     | 303,920 | 66.5  | 294,023 | 64.7  | 9,897  |
| 現 金 預 金     | 301,460 | 65.9  | 291,563 | 64.2  | 9,897  |
| 未 収 金       | 2,460   | 0.5   | 2,460   | 0.5   | —      |
| 資 産 合 計     | 457,360 | 100.0 | 454,478 | 100.0 | 2,882  |

負 債 ・ 資 本 の 部

(単位：千円・％)

| 区 分         | 平成 2 9 年度 |       | 平成 2 8 年度 |       | 増 減   |
|-------------|-----------|-------|-----------|-------|-------|
|             | 金 額       | 構成比   | 金 額       | 構成比   |       |
| 流 動 負 債     | 2,522     | 0.6   | 2,630     | 0.6   | △109  |
| 未 払 金       | 1,826     | 0.4   | 1,955     | 0.4   | △130  |
| 引 当 金       | 696       | 0.2   | 675       | 0.1   | 21    |
| 賞 与 引 当 金   | 586       | 0.1   | 569       | 0.1   | 17    |
| 法定福利費引当金    | 110       | 0.0   | 106       | 0.0   | 4     |
| 繰 延 収 益     | 2,834     | 0.6   | 2,971     | 0.7   | △137  |
| 長 期 前 受 金   | 6,087     | 1.3   | 6,087     | 1.3   | —     |
| 収 益 化 累 計 額 | △3,253    | △0.7  | △3,116    | △0.7  | △137  |
| 負 債 合 計     | 5,356     | 1.2   | 5,602     | 1.2   | △246  |
| 資 本 金       | 365,692   | 80.0  | 365,692   | 80.5  | —     |
| 自 己 資 本 金   | 365,692   | 80.0  | 365,692   | 80.5  | —     |
| 固 有 資 本 金   | 365,692   | 80.0  | 365,692   | 80.5  | —     |
| 剰 余 金       | 86,313    | 18.9  | 83,185    | 18.3  | 3,128 |
| 資 本 剰 余 金   | 9,387     | 2.1   | 9,387     | 2.1   | —     |
| 受贈財産評価額     | 9,387     | 2.1   | 9,387     | 2.1   | —     |
| 利 益 剰 余 金   | 76,926    | 16.8  | 73,798    | 16.2  | 3,128 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 76,926    | 16.8  | 73,798    | 16.2  | 3,128 |
| 資 本 合 計     | 452,004   | 98.8  | 448,876   | 98.8  | 3,128 |
| 負 債 資 本 合 計 | 457,360   | 100.0 | 454,478   | 100.0 | 2,882 |

## 5 キャッシュ・フローについて

平成29年度の業務活動によるものが989万7千円のプラス、投資活動によるもの及び財務活動によるものが0円であり、資金期末残高は3億146万円となっている。

(単位：千円)

| 区 分              | 金 額     |
|------------------|---------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 9,897   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | —       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | —       |
| 資金増加（減少）額        | 9,897   |
| 資 金 期 首 残 高      | 291,563 |
| 資 金 期 末 残 高      | 301,460 |

## 6 むすび

以上が、平成29年度笠間市工業用水道事業決算の概要と審査の結果であり、意見については次のとおりである。

給水状況は、給水件数4件で、年間総配水量は137,839 m<sup>3</sup>、有収水量は133,297 m<sup>3</sup>で、有収率96.7%となっている。

本年度の総収益は2,720万5千円で、前年度に比べ9万円減少となった。主な要因は、営業外収益（受取利息及び配当金）の減少によるものである。

これに対し、総費用は2,407万8千円で、前年度に比べ139万2千円増加になった。主な要因は、原水及び浄水費（修繕費）の増加によるものである。

総収益から総費用を差引いた312万8千円が純利益となっており、総収益対総費用比率は113.0%となっている。

工業用水道事業については、安定した経営状況ではあるものの、施設・管路等の老朽化及び更新、修繕に伴う財源の確保が課題となっている。今後も事業運営にあたっては、公営企業の経営意識に徹し、より一層の経営の安定と健全化を目指して努力されることを望むものである。

## 笠間市立病院事業会計

## 平成 2 9 年度笠間市立病院事業会計

### 経営の概要

| 区 分                       | 平成 2 9 年度         | 平成 2 8 年度         | 比 較             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 入院患者数（人）                  | 7,494             | 7,619             | △125            |
| 1 日平均入院患者数（人）             | 20.5              | 20.9              | △0.4            |
| 外来患者数（人）<br>（平日夜間及び休日診療数） | 22,657<br>(2,157) | 25,255<br>(2,183) | △2,598<br>(△26) |
| 1 日平均外来患者数（人）             | 93.2              | 103.9             | △10.7           |
| 入院収益（円）                   | 190,211,212       | 192,707,514       | △2,496,302      |
| 外来収益（円）                   | 302,142,527       | 325,135,735       | △22,993,208     |
| 患者 1 人 1 日平均入院収益（円）       | 25,382            | 25,293            | 89              |
| 患者 1 人 1 日平均外来収益（円）       | 13,336            | 12,874            | 462             |

平成 2 9 年度の患者数は、入院が 7,494 人（1 日平均 20.5 人）、外来が 22,657 人（1 日平均 93.2 人）となった。この外来患者数には、平成 22 年度から始まった診療である平日夜間診療（624 人）及び休日診療（1,533 人）が含まれている。

## 1 決算報告書について

### (1) 収益的収入・支出

平成29年度の収益的収入は、予算現額7億8,519万2千円に対し、決算額6億8,833万円で、予算現額に対する収入率は87.7%である。

収益的支出は、予算現額7億8,519万2千円に対し、決算額7億194万円で、予算現額に対する執行率は89.4%である。

(収入)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額    | 決算額     | 増 減     | 収入率  |
|-------------|---------|---------|---------|------|
| 病 院 事 業 収 益 | 785,192 | 688,330 | △96,862 | 87.7 |
| 医 業 収 益     | 715,444 | 631,657 | △83,787 | 88.3 |
| 医 業 外 収 益   | 69,745  | 56,673  | △13,072 | 81.3 |
| 特 別 利 益     | 3       | —       | △3      | —    |

(支出)

(単位：千円・%)

| 区 分         | 予算現額    | 決算額     | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率  |
|-------------|---------|---------|--------|--------|------|
| 病 院 事 業 費 用 | 785,192 | 701,940 | 9,138  | 74,114 | 89.4 |
| 医 業 費 用     | 757,383 | 692,204 | —      | 65,179 | 91.4 |
| 医 業 外 費 用   | 26,305  | 9,735   | 9,138  | 16,570 | 37.0 |
| 特 別 損 失     | 4       | —       | —      | 4      | —    |
| 予 備 費       | 1,500   | —       | —      | 1,500  | —    |

### (2) 資本的収入・支出

平成29年度の資本的収入は、予算現額13億4,595万5千円に対し、決算額13億1,147万7千円で、予算現額に対する収入率は97.4%である。

資本的支出は、予算現額14億1,066万1千円に対し、決算額13億9,768万7千円で、予算現額に対する執行率は99.1%であり、不用額は1,297万4千円となっている。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額6,731万1千円は、過年度分損益勘定留保資金2,731万1千円で補てんしている。なお、不足する額40,000万円については、国民健康保険調整交付金直営診療設備整備分により翌年度措置するとしている。

(収入)

(単位：千円・%)

| 区 分       | 予算現額      | 決算額       | 増 減     | 収入率   |
|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 資 本 的 収 入 | 1,345,955 | 1,311,477 | △34,478 | 97.4  |
| 企 業 債     | 680,000   | 651,800   | △28,200 | 95.9  |
| 出 資 金     | 216,066   | 210,512   | △5,554  | 97.4  |
| 負 担 金     | 358,107   | 347,147   | △10,960 | 96.9  |
| 補 助 金     | 91,782    | 102,017   | 10,235  | 111.2 |

(支 出)

(単位：千円・%)

| 区 分       | 予算現額      | 決算額       | 翌年度繰越額 | 不用額    | 執行率   |
|-----------|-----------|-----------|--------|--------|-------|
| 資 本 的 支 出 | 1,410,661 | 1,397,687 | —      | 12,974 | 99.1  |
| 建設改良費     | 1,404,036 | 1,391,063 | —      | 12,973 | 99.1  |
| 企業債償還金    | 6,625     | 6,625     | —      | 0      | 100.0 |

## 2 経営状況細目について（消費税抜き）

平成29年度の医業収益は、6億2,790万円で、前年度に比べ1,609万8千円減少している。主な要因は、その他の医業収益は増加しているものの、患者減少に伴う入院収益、外来収益の減少によるものである。

医業外収益は、5,644万7千円で、前年度に比べ86万5千円減少している。主な要因は、他会計負担金は増加しているものの、他会計補助金の減少によるものである。

(医業収益、医業外収益及び特別利益)

(単位：千円・%)

| 区 分   |           | 平成29年度  |       | 平成28年度  |       | 増 減     |
|-------|-----------|---------|-------|---------|-------|---------|
|       |           | 金 額     | 構成比   | 金 額     | 構成比   |         |
| 医業収益  | 入院収益      | 190,211 | 27.8  | 192,708 | 27.5  | △2,496  |
|       | 外来収益      | 302,143 | 44.2  | 325,136 | 46.4  | △22,993 |
|       | その他の医業収益  | 135,546 | 19.8  | 126,154 | 18.0  | 9,392   |
|       | 計         | 627,900 | 91.8  | 643,997 | 91.8  | △16,098 |
| 医業外収益 | 受取利息・配当金  | 10      | 0.0   | 5       | 0.0   | 5       |
|       | 国・県補助金    | 116     | 0.0   | 345     | 0.0   | △229    |
|       | 他会計負担金    | 8,381   | 1.2   | 741     | 0.1   | 7,640   |
|       | 他会計補助金    | 40,648  | 5.9   | 51,352  | 7.3   | △10,703 |
|       | 患者外給食収益   | 1,037   | 0.2   | 977     | 0.1   | 60      |
|       | 長期前受金戻入   | 4,345   | 0.6   | 2,667   | 0.4   | 1,678   |
|       | その他の医業外収益 | 1,909   | 0.3   | 1,225   | 0.2   | 685     |
|       | 計         | 56,447  | 8.2   | 57,312  | 8.2   | △865    |
| 特別利益  | 固定資産売却益   | —       | —     | —       | —     | —       |
|       | 過年度損益修正益  | —       | —     | —       | —     | —       |
|       | その他の特別利益  | —       | —     | —       | —     | —       |
|       | 計         | —       | —     | —       | —     | —       |
| 合 計   |           | 684,347 | 100.0 | 701,309 | 100.0 | △16,963 |

平成29年度の医業費用は、6億7,249万5千円で、前年度に比べ2,276万1千円増加している。主な要因は、材料費は減少しているものの、経費、給与費の増加によるものである。

医業外費用は、1億3,430万円で、前年度と比べ1億1,506万8千円増加している。主な要因は、雑支出の増加によるものである。

(医業費用、医業外費用及び特別損失)

(単位：千円・%)

| 区 分   |          | 平成29年度  |       | 平成28年度  |       | 増 減     |
|-------|----------|---------|-------|---------|-------|---------|
|       |          | 金 額     | 構成比   | 金 額     | 構成比   |         |
| 医業費用  | 給与費      | 391,172 | 48.5  | 376,380 | 56.3  | 14,792  |
|       | 材料費      | 116,405 | 14.4  | 142,840 | 21.4  | △26,435 |
|       | 経費       | 133,161 | 16.5  | 111,315 | 16.6  | 21,845  |
|       | 減価償却費    | 16,709  | 2.1   | 18,124  | 2.7   | △1,415  |
|       | 資産減耗費    | 14,205  | 1.8   | —       | —     | 14,205  |
|       | 研究研修費    | 843     | 0.1   | 1,074   | 0.2   | △231    |
|       | 計        | 672,495 | 83.4  | 649,734 | 97.1  | 22,761  |
| 医業外費用 | 支払利息     | 2,538   | 0.3   | 1,190   | 0.2   | 1,348   |
|       | 患者外給食材料費 | 980     | 0.1   | 921     | 0.1   | 60      |
|       | 雑支出      | 130,781 | 16.2  | 17,120  | 2.6   | 113,661 |
|       | 計        | 134,300 | 16.6  | 19,232  | 2.9   | 115,068 |
| 特別損失  | 過年度損益修正損 | —       | —     | —       | —     | —       |
|       | その他の特別損失 | —       | —     | —       | —     | —       |
|       | 計        | —       | —     | —       | —     | —       |
| 合 計   |          | 806,794 | 100.0 | 668,965 | 100.0 | 137,829 |

### 3 経営成績について

平成29年度の経営状況は、総収益6億8,434万7千円に対し、総費用8億679万4千円で、差引き1億2,244万8千円の純損失となっており、総収益対総費用比率は84.8%である。

平成27年度から平成29年度までの経営成績は、次表のとおりである。

(単位：千円・%)

| 区 分    | 総 収 益   | 総 費 用   | 純 利 益<br>(△純損失) | 総収益対<br>総費用比率 |
|--------|---------|---------|-----------------|---------------|
| 平成29年度 | 684,347 | 806,794 | △122,448        | 84.8          |
| 平成28年度 | 701,309 | 668,965 | 32,344          | 104.8         |
| 平成27年度 | 709,375 | 665,777 | 43,599          | 106.5         |

平成27年度から平成29年度までの純利益（純損失）及び利益剰余金（欠損金）は次のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分                         | 平成29年度   | 平成28年度   | 平成27年度   |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| 当年度純利益<br>(△当年度純損失)         | △122,448 | 32,344   | 43,599   |
| 前年度繰越利益剰余金<br>(△前年度繰越欠損金)   | △288,813 | △321,157 | △364,755 |
| 当年度変動額                      | —        | —        | —        |
| 当年度未処分利益剰余金<br>(△当年度未処理欠損金) | △411,260 | △288,813 | △321,157 |
| 利益剰余金処分額<br>(△欠損金処理額)       | —        | —        | —        |
| 翌年度繰越利益剰余金<br>(△翌年度繰越欠損金)   | △411,260 | △288,813 | △321,157 |

#### 4 財政状況（貸借対照表）について

資産の総額で20億7,263万4千円となり、その構成は、固定資産16億2,629万5千円（78.5%）、流動資産4億4,633万9千円（21.5%）である。

負債資本総額では20億7,263万4千円となり、負債について見ると、総額14億7,761万円で、その構成は、固定負債10億8,306万8千円（52.3%）、流動負債2億5,768万4千円（12.4%）、繰延収益1億3,685万7千円（6.6%）となっている。資本について見ると、総額5億9,502万4千円で、その構成は、資本金10億628万4千円（48.6%）、剰余金△4億1,126万円（△19.8%）となっている。

平成29年度は、「地域医療センターかさま」が完成されたことにより、前年度と比べ資産の部においては建物が12億8,213万6千円増加し、負債・資本の部では、固定負債の企業債が6億3,444万5千円、自己資本金が2億1,051万2千円それぞれ増加している。

#### 笠間市立病院事業貸借対照表前年度比較

資 産 の 部

（単位：千円・％）

| 区 分           | 平成29年度    |       | 平成28年度    |       | 増 減       |
|---------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
|               | 金 額       | 構成比   | 金 額       | 構成比   |           |
| 固 定 資 産       | 1,626,295 | 78.5  | 740,890   | 68.3  | 885,405   |
| 有 形 固 定 資 産   | 1,626,265 | 78.5  | 740,868   | 68.3  | 885,397   |
| 土 地           | 273       | 0.0   | 273       | 0.0   | —         |
| 建 物           | 1,453,287 | 70.1  | 171,151   | 15.8  | 1,282,136 |
| 構 築 物         | 8,075     | 0.4   | 5,160     | 0.5   | 2,915     |
| 機 械 備 品       | 161,256   | 7.8   | 18,076    | 1.7   | 143,181   |
| 車 両           | 3,374     | 0.2   | 3,549     | 0.3   | △174      |
| 建 設 仮 勘 定     | —         | —     | 542,660   | 50.0  | △542,660  |
| 投 資 そ の 他 資 産 | 30        | 0.0   | 23        | 0.0   | 8         |
| 流 動 資 産       | 446,339   | 21.5  | 344,295   | 31.7  | 102,045   |
| 現 金 預 金       | 146,155   | 7.1   | 224,409   | 20.7  | △78,254   |
| 未 収 金         | 277,901   | 13.4  | 107,151   | 9.9   | 170,750   |
| 貸 倒 引 当 金     | △10       | △0.0  | △10       | △0.0  | —         |
| 貯 蔵 品         | 13,156    | 0.6   | 12,745    | 1.2   | 411       |
| その他の流動資産      | 9,138     | 3.3   | —         | —     | 9,138     |
| 資 産 合 計       | 2,072,634 | 100.0 | 1,085,185 | 100.0 | 987,449   |

負債・資本の部

(単位：千円・%)

| 区 分         | 平成29年度    |       | 平成28年度    |       | 増 減      |
|-------------|-----------|-------|-----------|-------|----------|
|             | 金 額       | 構成比   | 金 額       | 構成比   |          |
| 固 定 負 債     | 1,083,068 | 52.3  | 448,623   | 41.3  | 634,445  |
| 企 業 債       | 1,083,068 | 52.3  | 448,623   | 41.3  | 634,445  |
| 流 動 負 債     | 257,684   | 12.4  | 90,417    | 8.3   | 167,268  |
| 企 業 債       | 17,355    | 0.8   | 6,625     | 0.6   | 10,730   |
| 未 払 金       | 218,052   | 10.5  | 62,779    | 5.8   | 155,273  |
| 引 当 金       | 22,278    | 1.1   | 21,013    | 1.9   | 1,265    |
| 繰 延 収 益     | 136,857   | 6.6   | 39,185    | 3.6   | 97,672   |
| 長 期 前 受 金   | 181,265   | 8.7   | 86,785    | 8.0   | 94,480   |
| 長期前受金収益化累計額 | △44,407   | △2.1  | △47,599   | △4.4  | 3,192    |
| 負 債 合 計     | 1,477,610 | 71.3  | 578,225   | 53.3  | 899,385  |
| 資 本 金       | 1,006,284 | 48.6  | 795,772   | 73.3  | 210,512  |
| 自 己 資 本 金   | 1,006,284 | 48.6  | 795,772   | 73.3  | 210,512  |
| 剰 余 金       | △411,260  | △19.8 | △288,813  | △26.6 | △122,448 |
| 利 益 剰 余 金   | △411,260  | △19.8 | △288,813  | △26.6 | △122,448 |
| 当年度未処分利益剰余金 | △411,260  | △19.8 | △288,813  | △26.6 | △122,448 |
| 資 本 合 計     | 595,024   | 28.7  | 506,959   | 46.7  | 88,064   |
| 負 債 資 本 合 計 | 2,072,634 | 100.0 | 1,085,185 | 100.0 | 987,449  |

## 5 キャッシュ・フローについて

平成29年度の業務活動によるものが1億1,964万円のマイナス、投資活動によるものが8億1,430万2千円のマイナス、財務活動によるものが8億5,568万7千円のプラスであり、資金期末残高は1億4,615万5千円となっている。

(単位：千円)

| 区 分              | 金 額      |
|------------------|----------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △119,640 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △814,302 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 855,687  |
| 資金増加（減少）額        | △78,254  |
| 資 金 期 首 残 高      | 224,409  |
| 資 金 期 末 残 高      | 146,155  |

## 6 企業債償還について

企業債償還については、政府資金8件、機構資金6件の合計14件で、平成29年度は662万5千円の元金を償還している。企業債償還及び借入状況は、次表のとおりである。

(単位：千円)

| 区 分        | 28年度末残高 | 29年度借入額 | 29年度償還額 | 29年度末残高   |
|------------|---------|---------|---------|-----------|
| 財 務 省      | 64,948  | —       | 6,625   | 58,323    |
| 地方公共団体金融機構 | 390,300 | 651,800 | —       | 1,042,100 |
| 合 計        | 455,248 | 651,800 | 6,625   | 1,100,423 |

## 7 むすび

以上が、平成29年度笠間市立病院事業会計決算の概要と審査の結果であり、意見については次のとおりである。

患者数については、入院が7,494人（1日平均20.5人）、外来が22,657人（1日平均93.2人）となり前年度と比べ、入院が125人の減、外来が2,598人の減となり、利用者が減少している。

経営状況については、本年度の総収益は、6億8,434万7千円で、前年度に比べ1,696万3千円減少している。主な要因は、患者減少に伴う入院収益、外来収益の減少によるものである。これに対し、総費用は、8億679万4千円で、前年度に比べ1億3,782万9千円増加している。主な要因は、医業外費用において、雑支出（消費税）が激増しており、新病院建設に伴う経費が増えたことによるものである。これらにより、総収益から総費用を差引いた1億2,244万8千円が純損失となっており、総収益対総費用比率は84.8%になっている。

経営状況には厳しい面がみられ、利用者の確保やコスト削減など一層の経営努力が求められるが、平成29年度は新病院整備事業が完了した年度であり、病院事業の収益・経費面においてその影響がみられることや、平成29年度の入院患者数は移転新築に伴う影響もあることなどから、その経営状況については、新病院での経営になる平成30年度の次期病院事業報告で詳細を確認していきたい。

今後の病院経営にあたっては、給与費や減価償却費など継続的な費用負担が見込まれる中、高齢化の急速な進展に伴う国の医療制度改革への的確な対応も求められる。これらの動向にも十分留意しながら、平成29年に策定された「第3次笠間市立病院改革プラン」に基づき、在宅医療、県立中央病院などから回復期患者の受け入れ、保健・介護予防活動の推進、及び平日夜間・日曜などの初期救急診療実施など、市立病院の果たすべき役割を的確に果たし、市民に信頼される地域医療の推進と持続可能な病院経営に努められるよう望むものである。

# 資 料

## 目 次

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 平成 29 年度笠間市水道事業経営分析    | 3 2 |
| 平成 29 年度笠間市水道事業財務分析    | 3 4 |
| 平成 29 年度笠間市工業用水道事業経営分析 | 3 6 |
| 平成 29 年度笠間市工業用水道事業財務分析 | 3 8 |
| 平成 29 年度笠間市立病院事業経営状況   | 4 0 |
| 平成 29 年度笠間市立病院事業経営分析表  | 4 1 |

平成29年度笠間市水道事業経営分析

H30. 3.31現在

| 項 目 |                          | 算 式                                                                                                                   |                                    | 分析値                |
|-----|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| 1   | 負 荷 率                    | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$                                                                    | $\frac{22,369}{24,518} \times 100$ | (%)<br>91.24       |
| 2   | 施 設 利 用 率                | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                                                       | $\frac{22,369}{27,570} \times 100$ | (%)<br>81.14       |
| 3   | 最 大 稼 働 率                | $\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                                                       | $\frac{24,518}{27,570} \times 100$ | (%)<br>88.93       |
| 4   | 配 水 管 使 用 効 率            | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                                                                                | $\frac{8,164,788}{852,210}$        | (m³)<br>9.58       |
| 5   | 固 定 資 産 使 用 効 率          | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$                                                                                 | $\frac{8,164,788}{9,666,884,734}$  | (m³/万円)<br>8.45    |
| 6   | 供 給 単 価                  | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$                                                                                  | $\frac{1,450,789,678}{6,640,113}$  | (円)<br>218.49      |
| 7   | 給 水 原 価                  | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品} \\ \text{売却原価} + \text{付帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$ | $\frac{1,455,002,783}{6,640,113}$  | (円)<br>219.12      |
| 8   | 資 本 費                    | $\frac{\text{企業債利息} + \text{減価償却費} \\ + \text{受水中資本費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$                              | $\frac{756,540,462}{6,640,113}$    | (円)<br>113.93      |
| 9   | 職 員 1 人 当 た り<br>給 水 人 口 | $\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                                              | $\frac{63,321}{11}$                | (人)<br>5,756.45    |
| 10  | 職 員 1 人 当 た り<br>有 収 水 量 | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                                             | $\frac{6,640,113}{11}$             | (m³)<br>603,646.64 |

| 項 目 |                          | 算 式                                               |                                          | 分析値                |
|-----|--------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| 11  | 職 員 1 人 当 た り<br>営 業 収 益 | $\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$     | $\frac{1,511,657,681}{11}$               | (円)<br>137,423,426 |
| 12  | 有 収 率                    | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ | $\frac{6,640,113}{8,164,788} \times 100$ | (%)<br>81.33       |

平成29年度笠間市水道事業財務分析

H30. 3.31現在

| 項 目 |                                | 算 式                                                                                                 |                                                   | 比率(%)  |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|
| 1   | 固 定 資 産 率<br>構 成 比             | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$                            | $\frac{9,667,451,471}{12,331,229,365} \times 100$ | 78.40  |
| 2   | 自 己 資 本 率<br>構 成 比             | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$             | $\frac{9,484,205,697}{12,331,229,365} \times 100$ | 76.91  |
| 3   | 固 定 資 産 対 率<br>長 期 資 本 比       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | $\frac{9,667,451,471}{11,916,221,526} \times 100$ | 81.13  |
| 4   | 当 年 度 減 価 償 却 率                | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$       | $\frac{521,825,558}{9,920,469,077} \times 100$    | 5.26   |
| 5   | 流 動 比 率                        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                        | $\frac{2,663,777,894}{415,007,839} \times 100$    | 641.86 |
| 6   | 現 金 比 率                        | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                        | $\frac{2,315,301,501}{415,007,839} \times 100$    | 557.89 |
| 7   | 総 収 支 比 率                      | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                          | $\frac{1,772,579,829}{1,616,837,926} \times 100$  | 109.63 |
| 8   | 経 常 収 支 比 率                    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$                          | $\frac{1,771,825,586}{1,616,712,584} \times 100$  | 109.59 |
| 9   | 営 業 収 益 対 率<br>営 業 費 用 比       | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                                                        | $\frac{1,511,657,681}{1,552,051,802} \times 100$  | 97.40  |
| 10  | 企 業 債 償 還 元 金 対 率<br>減 価 償 却 比 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$                                         | $\frac{322,156,786}{521,825,558} \times 100$      | 61.74  |

| 項 目 |                        | 算 式                                                     |                                                | 比率(%) |
|-----|------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|
| 11  | 給水収益に対する建設改良のための企業債償還金 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$ | $\frac{322,156,786}{1,450,789,678} \times 100$ | 22.21 |
| 12  | 給水収益に対する企業債利息          | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{64,660,782}{1,450,789,678} \times 100$  | 4.46  |
| 13  | 給水収益に対する減価償却費          | $\frac{\text{減価償却費}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{521,825,558}{1,450,789,678} \times 100$ | 35.97 |
| 14  | 給水収益に対する職員給与費          | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{83,971,872}{1,450,789,678} \times 100$  | 5.79  |

平成29年度笠間市工業用水道事業経営分析

H30.3.31現在

| 項 目 |                          | 算 式                                                                                                                  |                                | 分析値                |
|-----|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1   | 負 荷 率                    | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$                                                                   | $\frac{378}{736} \times 100$   | (%)<br>51.36       |
| 2   | 施 設 利 用 率                | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                                                      | $\frac{378}{1,500} \times 100$ | (%)<br>25.20       |
| 3   | 最 大 稼 働 率                | $\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{配水能力}} \times 100$                                                                      | $\frac{736}{1,500} \times 100$ | (%)<br>49.07       |
| 4   | 配 水 管 使 用 効 率            | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$                                                                               | $\frac{137,839}{4,363}$        | (m³/m)<br>31.59    |
| 5   | 固 定 資 産 使 用 効 率          | $\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$                                                                                | $\frac{137,839}{153,354,147}$  | (m³/万円)<br>8.99    |
| 6   | 供 給 単 価                  | $\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$                                                                                 | $\frac{26,834,293}{133,297}$   | (円/m³)<br>201.31   |
| 7   | 給 水 原 価                  | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品} \\ \text{売却原価} + \text{付帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}}$ | $\frac{23,940,606}{133,297}$   | (円/m³)<br>179.60   |
| 8   | 資 本 費                    | $\frac{\text{企業債利息} + \text{減価償却費} \\ + \text{受水中資本費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}}$                              | $\frac{6,877,777}{133,297}$    | (円)<br>51.60       |
| 9   | 職 員 1 人 当 た り<br>給 水 件 数 | $\frac{\text{現在給水件数}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                                             | $\frac{4}{1}$                  | (件)<br>4.00        |
| 10  | 職 員 1 人 当 た り<br>有 収 水 量 | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                                                                            | $\frac{133,297}{1}$            | (m³)<br>133,297.00 |

| 項 目 |                          | 算 式                                               |                                      | 分析値               |
|-----|--------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 11  | 職 員 1 人 当 た り<br>営 業 収 益 | $\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$     | $\frac{26,834,293}{1}$               | (円)<br>26,834,293 |
| 12  | 有 収 率                    | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ | $\frac{133,297}{137,839} \times 100$ | (%)<br>96.70      |

平成29年度笠間市工業用水道事業財務分析

H30.3.31現在

| 項 目 |                                | 算 式                                                                                                 |                                              | 比率(%)     |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|
| 1   | 固 定 資 産 率<br>構 成 比 率           | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$                            | $\frac{153,440,049}{457,360,442} \times 100$ | 33.55     |
| 2   | 自 己 資 本 率<br>構 成 比 率           | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$             | $\frac{454,838,734}{457,360,442} \times 100$ | 99.45     |
| 3   | 固 定 資 産 対<br>長 期 資 本 比 率       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ | $\frac{153,440,049}{454,838,734} \times 100$ | 33.74     |
| 4   | 当 年 度 減 価 償 却 率                | $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$       | $\frac{7,014,746}{150,818,173} \times 100$   | 4.65      |
| 5   | 流 動 比 率                        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                        | $\frac{303,920,393}{2,521,708} \times 100$   | 12,052.16 |
| 6   | 現 金 比 率                        | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                                                        | $\frac{301,460,117}{2,521,708} \times 100$   | 11,954.60 |
| 7   | 総 収 支 比 率                      | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                                          | $\frac{27,205,442}{24,077,575} \times 100$   | 112.99    |
| 8   | 経 常 収 支 比 率                    | $\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$                          | $\frac{27,205,442}{24,077,575} \times 100$   | 112.99    |
| 9   | 営 業 収 益 対<br>営 業 費 用 比 率       | $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$                                                        | $\frac{26,834,293}{24,077,575} \times 100$   | 111.45    |
| 10  | 企 業 債 償 還 元 金 対<br>減 価 償 却 比 率 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$                                         | $\frac{0}{7,014,746} \times 100$             | 0.00      |

(単位：円)

| 項 目 |                        | 算 式                                                     |                                           | 比率(%) |
|-----|------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
| 11  | 給水収益に対する建設改良のための企業債償還金 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$ | $\frac{0}{26,834,293} \times 100$         | 0.00  |
| 12  | 給水収益に対する企業債利息          | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{0}{26,834,293} \times 100$         | 0.00  |
| 13  | 給水収益に対する減価償却費          | $\frac{\text{減価償却費}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{7,014,746}{26,834,293} \times 100$ | 26.14 |
| 14  | 給水収益に対する職員給与費          | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$           | $\frac{7,768,753}{26,834,293} \times 100$ | 28.95 |

平成 2 9 年度笠間市立病院事業経営状況

H30. 3. 31 現在

| 項 目           |                     | 平成 2 9 年度              | 平成 2 8 年度               | 比 較                     |
|---------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 患 者 数         | 入 院<br>( 1 日当たり)    | 7, 494 人<br>(20. 5 人)  | 7, 619 人<br>(20. 9 人)   | △125 人<br>(△0. 4 人)     |
|               | 外 来<br>( 1 日当たり)    | 22, 657 人<br>(93. 2 人) | 25, 255 人<br>(103. 9 人) | △2, 598 人<br>(△10. 7 人) |
|               | うち一般診療<br>( 1 日当たり) | 20, 500 人<br>(84. 0 人) | 23, 072 人<br>(94. 9 人)  | △2, 572 人<br>(△10. 9 人) |
|               | うち夜間診療<br>( 1 日当たり) | 624 人<br>(2. 6 人)      | 627 人<br>(2. 6 人)       | △3 人<br>(△0. 0 人)       |
|               | うち日曜診療<br>( 1 日当たり) | 1, 533 人<br>(30. 7 人)  | 1, 556 人<br>(30. 5 人)   | △23 人<br>(△0. 2 人)      |
| 総 収 益         |                     | 684, 347 千円            | 701, 309 千円             | △16, 962 千円             |
| 内 訳           | 医 業 収 益             | 627, 900               | 643, 997                | △16, 097                |
|               | 医 業 外 収 益           | 56, 447                | 57, 312                 | △865                    |
|               | 特 別 利 益             | 0                      | 0                       | 0                       |
| 総 費 用         |                     | 806, 795 千円            | 668, 965 千円             | 137, 830 千円             |
| 内 訳           | 医 業 費 用             | 672, 495               | 649, 734                | 22, 762                 |
|               | 医 業 外 費 用           | 134, 300               | 19, 232                 | △115, 068               |
|               | 特 別 損 失             | 0                      | 0                       | 0                       |
| 純 利 益         |                     | △122, 448 千円           | 32, 344 千円              | △154, 792 千円            |
| 内 訳           | 医 業 収 支             | △44, 595               | △5, 736                 | △38, 859                |
|               | 医 業 外 収 支           | △77, 853               | 38, 080                 | △115, 933               |
|               | 特 別 利 益             | 0                      | 0                       | 0                       |
| 一般会計<br>繰 入 金 | 収益的収支               | 115, 484               | 116, 346                | △862                    |
|               | 資本的収支               | 628, 726               | 339, 722                | 289, 004                |
| 起債償還          | 元 金                 | 6, 625                 | 6, 497                  | 128                     |
|               | 利 子                 | 2, 538                 | 1, 190                  | 1, 348                  |

平成29年度笠間市立病院事業経営分析表

|    | 項 目                    |                   | 算 式                                                                               | 数 値    |
|----|------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1  | 病 床 利 用 率 (%)          |                   | $\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延総病床数}} \times 100$                                 | 68.4   |
| 2  | 1日平均患者数(人)             | 入 院               | $\frac{\text{年延入院患者数}}{365 \text{ 日}}$                                            | 20.5   |
|    |                        | 外 来               | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{診療日数}}$                                              | 93.2   |
| 3  | 外 来 ・ 入 院 患 者 比 率 (%)  |                   | $\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$                                | 302.3  |
| 4  | 患者1人1日当たり<br>診療収入(円)   | 入 院               | $\frac{\text{入院収益}}{\text{年延入院患者数}}$                                              | 25,382 |
|    |                        | 外 来               | $\frac{\text{外来収益}}{\text{年延外来患者数}}$                                              | 13,336 |
| 5  | 患者1人1日当たり薬品費(円)        |                   | $\frac{\text{薬品費}}{\text{年延総患者数}}$                                                | 3,246  |
| 6  | 対医業収益比 (%)             | 医 療<br>材 料 費      | $\frac{\text{医療材料費}}{\text{医業収益}} \times 100$                                     | 17.7   |
|    |                        | 職 員<br>給 与 費      | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{医業収益}} \times 100$                                     | 58.8   |
| 7  | 総収益対総費用比率 (%)          |                   | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$                                        | 84.8   |
| 8  | 医業収益対医業費用比率 (%)        |                   | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$                                      | 93.4   |
| 9  | 自 己 資 本 構 成 比 率 (%)    |                   | $\frac{\text{資本金+剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$   | 28.7   |
| 10 | 固定資産対長期資本比率 (%)        |                   | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+評価差額等} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$ | 96.9   |
| 11 | 流 動 比 率 (%)            |                   | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                                      | 173.2  |
| 12 | 企業債償還額対<br>減価償却額比率 (%) |                   | $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$                               | 39.6   |
| 13 | 料金収入<br>に対する           | 企業債元利<br>償還比率 (%) | $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$                                  | 1.9    |
|    |                        | 職員給与比率 (%)        | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$                                     | 75.0   |