

これは、利益剰余金で5,368万3千円増加したものの、借入資本金で10億2,775万円減少したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率で見ると、21.0%（前年度19.4%）であり、財政状態の安定を表す固定資産対長期資本比率は、3.2%（前年度3.1%）である。

1 比較損益計算書

地域振興事業会計

区 分		平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
		金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
項 目		円	%	円	%	円	%	
収 益	営 業 収 益	格納庫事業収益	26,046,239	1.0	30,164,100	2.7	4,117,861	115.8
		土地売却収益	2,491,469,546	91.4	850,896,675	74.7	△ 1,640,572,871	34.2
		その他の営業収益	106,001,092	3.9	116,406,973	10.2	10,405,881	109.8
		計	2,623,516,877	96.3	997,467,748	87.6	△ 1,626,049,129	38.0
	営 業 外 収 益	受取利息及び配当金	4,097,336	0.1	9,010,551	0.8	4,913,215	219.9
		受託事業収益	22,929,095	0.8	20,893,943	1.8	△ 2,035,152	91.1
		負 担 金	74,729,655	2.7	110,550,055	9.7	35,820,400	147.9
		雑 収 益	1,829,073	0.1	940,277	0.1	△ 888,796	51.4
		計	103,585,159	3.7	141,394,826	12.4	37,809,667	136.5
	特 別 利 益	過年度損益修正益	0	-	12,304	0.0	12,304	皆増
		計	0	-	12,304	0.0	12,304	皆増
	合 計		2,727,102,036	100.0	1,138,874,878	100.0	△ 1,588,227,158	41.8
	費 用	営 業 費 用	格納庫管理費	13,144,170	0.5	13,863,400	1.3	719,230
減価償却費			15,122,103	0.6	15,122,103	1.4	0	100.0
土地売却原価			2,179,980,768	85.6	671,180,424	61.8	△ 1,508,800,344	30.8
一般管理費			61,004,760	2.4	110,221,268	10.2	49,216,508	180.7
計			2,269,251,801	89.1	810,387,195	74.7	△ 1,458,864,606	35.7
営 業 外 費 用		支払利息及び企業債取扱諸費	160,986,586	6.3	140,475,666	12.9	△ 20,510,920	87.3
		受託事業管理費	21,934,657	0.9	19,952,559	1.8	△ 1,982,098	91.0
		土地整備原価	74,729,655	2.9	110,550,055	10.2	35,820,400	147.9
		雑 支 出	21,007,432	0.8	3,825,948	0.4	△ 17,181,484	18.2
		計	278,658,330	10.9	274,804,228	25.3	△ 3,854,102	98.6
合 計		2,547,910,131	100.0	1,085,191,423	100.0	△ 1,462,718,708	42.6	
純 利 益		179,191,905		53,683,455		△ 125,508,450		

2 比較貸借対照表

地域振興事業会計

区 分 項 目			平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
			金額 (A)	構成比	金額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
			円	%	円	%	円	%	
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	建 物	246,140,611	1.6	231,414,030	1.6	△ 14,726,581	94.0
			機 械 及 び 装 置	293,746	0.0	218,835	0.0	△ 74,911	74.5
			工 具 器 具 及 び 備 品	1,377,938	0.0	1,057,327	0.0	△ 320,611	76.7
			計	247,812,295	1.6	232,690,192	1.6	△ 15,122,103	93.9
		投 資	長 期 貸 付 金	213,637,000	1.4	213,637,000	1.4	0	100.0
	合 計			461,449,295	3.0	446,327,192	3.0	△ 15,122,103	96.7
	土 地 造 成 資 産	分 譲 土 地	9,786,464,966	62.4	9,291,448,991	63.1	△ 495,015,975	94.9	
		割 賦 分 譲 元 金	60,777,961	0.4	0	-	△ 60,777,961	皆減	
		土 地 造 成 勘 定	2,407,763,104	15.4	2,896,468,262	19.7	488,705,158	120.3	
		合 計	12,255,006,031	78.2	12,187,917,253	82.8	△ 67,088,778	99.5	
	流 動 資 産	現 金 預 金	2,935,764,132	18.7	2,091,411,233	14.2	△ 844,352,899	71.2	
		未 収 金	23,243,539	0.1	7,354,263	0.0	△ 15,889,276	31.6	
		そ の 他 流 動 資 産	0	-	190,400	0.0	190,400	皆増	
合 計		2,959,007,671	18.8	2,098,955,896	14.2	△ 860,051,775	70.9		
資 産 合 計			15,675,462,997	100.0	14,733,200,341	100.0	△ 942,262,656	94.0	
負 債	固 定 負 債	引 当 金	退 職 給 与 引 当 金	9,948,030	0.1	15,739,403	0.1	5,791,373	158.2
			修 繕 引 当 金	10,221,200	0.1	6,615,040	0.1	△ 3,606,160	64.7
			年 賦 売 却 益 引 当 金	14,843,629	0.1	0	-	△ 14,843,629	皆減
			計	35,012,859	0.3	22,354,443	0.2	△ 12,658,416	63.8
	合 計			35,012,859	0.3	22,354,443	0.2	△ 12,658,416	63.8
	流 動 負 債	未 払 金	42,376,632	0.3	69,763,582	0.5	27,386,950	164.6	
		そ の 他 流 動 負 債	344,817,215	2.2	330,141,961	2.2	△ 14,675,254	95.7	
		原 価 見 返 勘 定	527,090,534	3.3	558,841,143	3.8	31,750,609	106.0	
		合 計	914,284,381	5.8	958,746,686	6.5	44,462,305	104.9	
	負 債 合 計			949,297,240	6.1	981,101,129	6.7	31,803,889	103.4
資 本	資 本 金	自 己 資 本 金	繰 入 資 本 金	2,510,271,582	16.0	2,510,271,582	17.0	0	100.0
			組 入 資 本 金	124,482,360	0.8	124,482,360	0.8	0	100.0
			計	2,634,753,942	16.8	2,634,753,942	17.8	0	100.0
		借 入 資 本 金	企 業 債	9,967,300,000	63.6	8,939,550,000	60.7	△ 1,027,750,000	89.7
			他 会 計 借 入 金	1,500,000,000	9.6	1,500,000,000	10.2	0	100.0
			そ の 他 借 入 金	213,637,000	1.3	213,637,000	1.5	0	100.0
	合 計			14,315,690,942	91.3	13,287,940,942	90.2	△ 1,027,750,000	92.8
	剰 余 金	資 本 剰 余 金	国 庫 補 助 金	20,727,000	0.1	20,727,000	0.1	0	100.0
			他 会 計 補 助 金	95,000,000	0.6	95,000,000	0.6	0	100.0
			受 贈 財 産 評 価 額	79,698,075	0.5	79,698,075	0.5	0	100.0
			そ の 他 資 本 剰 余 金	670,000,000	4.3	670,000,000	4.6	0	100.0
		計	865,425,075	5.5	865,425,075	5.8	0	100.0	
		利 益 剰 余 金	利 益 積 立 金	3,001,800	0.0	3,001,800	0.0	0	100.0
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			△ 457,952,060	△ 2.9	△ 404,268,605	△ 2.7	53,683,455	88.3	
計	△ 454,950,260		△ 2.9	△ 401,266,805	△ 2.7	53,683,455	88.2		
合 計			410,474,815	2.6	464,158,270	3.1	53,683,455	113.1	
資 本 合 計			14,726,165,757	93.9	13,752,099,212	93.3	△ 974,066,545	93.4	
負 債 ・ 資 本 合 計			15,675,462,997	100.0	14,733,200,341	100.0	△ 942,262,656	94.0	

3 経営分析表

(1) 格納庫事業会計

年度 項目	平成 24 年度			平 23 年 成 度 率 %
	算 出 基 礎		比 率 %	
自己資本構成比率	自己資本金 + 剰余金	81,069,703 円 + 31,708,895 円	32.6	32.2
	負債・資本合計	346,298,684 円		
固定資産対 長期資本比率	固 定 資 産	232,690,192 円	69.6	74.2
	固定負債 + 資本合計	7,936,386 円 + 326,415,688 円		
流 動 比 率	流 動 資 産	113,608,492 円	951.0	1,608.2
	流 動 負 債	11,946,610 円		
総収益対総費用比率	総 収 益	52,930,168 円	106.8	99.2
	総 費 用	49,565,306 円		
営業収益対 営業費用比率	営 業 収 益	31,684,272 円	109.3	96.4
	営 業 費 用	28,985,503 円		
企業債償還元金対 減価償却額比率	企 業 債 償 還 元 金	0 円	0.0	0.0
	減 価 償 却 費	15,122,103 円		
料金収入に 対する 比率	企業債償還元金	企 業 債 償 還 元 金	0 円	0.0
		料 金 収 入	30,164,100 円	
	企業債利息	企 業 債 利 息	0 円	0.0
		料 金 収 入	30,164,100 円	
借入金利息	借 入 金 利 息	0 円	0.0	
	料 金 収 入	30,164,100 円		
施設利用率	年間延賃貸面積	10,760 m ²	56.0	46.2
	年間延床面積	19,199 m ²		

(注) 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

(2) 土地造成事業会計

年 度 項 目	平 成 2 4 年 度		比 率 %	平 成 23 年 度 比 率 %
	算 出 基 礎			
自己資本構成比率	自己資本金 + 剰余金	2,553,684,239 円 + 432,449,285 円	20.8	19.1
	負債・資本合計	14,386,901,657 円		
固定資産対 長期資本比率	固 定 資 産	213,637,000 円	1.6	1.5
	固定負債 + 資本合計	14,418,057 円 + 13,425,683,524 円		
流 動 比 率	流 動 資 産	1,985,347,404 円	209.7	315.6
	流 動 負 債	946,800,076 円		
総収益対総費用比率	総 収 益	1,085,944,710 円	104.9	107.2
	総 費 用	1,035,626,117 円		
営業収益対 営業費用比率	営 業 収 益	965,783,476 円	123.6	115.9
	営 業 費 用	781,401,692 円		

(注) 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

IV 病院事業会計

病院事業会計

1 事業の概況

本事業は、県民への医療サービスの向上をめざし、中央病院事業、こころの医療センター事業及びこども病院事業を実施している。また、平成18年度から地方公営企業法を全部適用し、新たに病院局を創設したことにより、本庁事業を設けた。

中央病院は、昭和36年10月に県立総合病院となり、都道府県がん診療連携拠点病院として難治性がんなどの高度医療をはじめ、救急医療やへき地医療、結核医療などの政策医療の提供に努めるとともに、臨床研修指定病院として、研修医師の受入や看護学生の実習への協力を行っている。

当年度の延べ患者数は、入院・外来合わせて35万3,332人で、前年度（34万6,930人）に比べ1.8%の増となり、病床利用率は69.2%であった。

こころの医療センターは、平成23年10月に新病院として開院し、本県における精神医療の基幹病院として、精神障害者の診断治療から社会復帰までの一貫した医療を提供するとともに、精神科救急医療、児童・思春期精神医療などの政策医療の提供に努めている。また、医療観察法に基づく患者の受入などを行っている。

当年度の延べ患者数は、入院・外来合わせて15万6,565人で、前年度（14万4,724人）に比べ8.2%の増となり、病床利用率は85.6%であった。

こども病院は、昭和60年4月に本県における小児医療の中核的な専門病院として開設され、その管理運営については、社会福祉法人恩賜財団済生会支部茨城県済生会が茨城県との指定管理業務委託契約により実施している。当病院は、新生児及び乳幼児等の重篤・難治な患者に対する医療の提供に努めるとともに、小児心臓血管外科による小児開心手術を実施している。また、小児救急医療拠点病院として、小児の救急医療への対応などを行っている。

当年度の延べ患者数は、入院・外来合わせて7万5,411人で、前年度（6万7,524人）に比べ11.7%の増となり、病床利用率は91.7%であった。

2 決算諸表について

(1) 決算報告書

ア 収益的収入及び支出

収入については、予算額224億4,258万9千円に対し、決算額223億2,970万2千円で、その割合は99.5%であり、予算額に比べ決算額は、1億1,288万7千円の減となっているが、これは、主に中央病院の収益の減によるものである。

支出については、予算額225億8,549万6千円に対し、決算額218億1,921万円で、その割

合は96.6%となっている。

なお、不用額7億6,628万6千円の主なものは、材料費、経費及び給与費である。

収 入

区 分	予 算 額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	予算額に対する 決算額の割合
	A 千円	B 千円	B-A 千円	$\frac{B}{A}$ %
本庁事業収益	221,153	221,159	6	100.0
中央病院事業収益	13,653,532	13,498,702	△ 154,830	98.9
こころの医療センター事業収益	3,675,333	3,685,816	10,483	100.3
こども病院事業収益	4,892,571	4,924,025	31,454	100.6
収入合計	22,442,589	22,329,702	△ 112,887	99.5

支 出

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	予算額に対する 決算額の割合
	A 千円	B 千円	A-B 千円	$\frac{B}{A}$ %
本庁事業費用	226,482	220,777	5,705	97.5
中央病院事業費用	13,867,578	13,333,996	533,582	96.2
こころの医療センター事業費用	3,813,651	3,651,459	162,192	95.7
こども病院事業費用	4,677,785	4,612,978	64,807	98.6
支出合計	22,585,496	21,819,210	766,286	96.6

イ 資本的収入及び支出

収入については、予算額24億8,801万円に対し、決算額23億122万2千円で、その割合は92.5%であり、予算額に比べ決算額は1億8,678万8千円の減となっているが、これは主に企業債及び事業繰越による負担金の減によるものである。

支出については、予算額35億2,400万7千円に対し、決算額33億3,113万6千円で、その割合は94.5%となっている。

なお、差引き1億9,287万1千円の主なものは、建設改良費7,759万5千円の翌年度繰越額と、建設改良工事費等の不用額である。

中央病院において、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額4億5,349万6千円については、当年度分損益勘定留保資金4億2,230万1千円並びに過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,119万5千円で補てんした。

こころの医療センターにおいて、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額6,481

万8千円については、当年度分損益勘定留保資金3,310万2千円並びに過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,171万6千円で補てんした。

こども病院において、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額5億1,160万円については、過年度分損益勘定留保資金5億99万4千円並びに過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,060万6千円で補てんした。

収 入

区 分	予 算 額 A 千円	決 算 額 B 千円	予算額に比べ 決算額の増減 B-A 千円	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$ %
中央病院資本的収入	2,208,926	2,068,384	△ 140,542	93.6
こころの医療センター資本的収入	80,967	78,567	△ 2,400	97.0
こども病院資本的収入	198,117	154,271	△ 43,846	77.9
収 入 合 計	2,488,010	2,301,222	△ 186,788	92.5

支 出

区 分	予 算 額 A 千円	決 算 額 B 千円	翌年度繰 越額 C 千円	不 用 額 A-(B+C) 千円	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$ %
中央病院資本的支出	2,663,886	2,521,880	77,595	64,411	94.7
こころの医療センター資本的支出	145,668	143,385	0	2,283	98.4
こども病院資本的支出	714,453	665,871	0	48,582	93.2
支 出 合 計	3,524,007	3,331,136	77,595	115,276	94.5

(2) 損益計算書

ア 当年度における医業収益は、187億1,836万8千円、医業費用は、208億8,041万円で、差引き21億6,204万2千円の医業損失である。

イ 医業外収益は、34億9,491万4千円、医業外費用は、8億2,992万1千円で、差引き26億6,499万3千円の医業外利益である。

ウ 経常利益は、医業外利益から医業損失を差引いた5億295万1千円である。

エ 特別利益は、9,651万8千円である。

オ 特別損失は、1億6,537万5千円である。

カ 当年度の純利益は、経常利益5億295万1千円から特別利益と特別損失との差6,885万7千円を差し引いた4億3,409万4千円である。

キ 当年度未処理欠損金は、前年度繰越欠損金81億8,993万8千円に当年度純利益を加えた77億5,584万4千円である。

(3) 貸借対照表

ア 資産

資産合計は、366億8,929万5千円で、固定資産270億6,582万9千円及び流動資産96億2,346万6千円である。

流動資産は、現金預金61億5,057万1千円、未収金34億2,520万2千円及び貯蔵品4,769万3千円である。

イ 負債

負債合計は、34億2,614万6千円で、固定負債3億4,215万1千円及び流動負債30億8,399万5千円である。

流動負債は、未払金30億521万4千円及びその他流動負債7,878万1千円である。

ウ 資本

資本合計は、332億6,314万9千円で、資本金273億312万9千円及び剰余金59億6,002万円である。

剰余金は、資本剰余金136億4,375万2千円及び利益剰余金△76億8,373万2千円である。

3 経営状況について

(1) 中央病院事業

ア 経営成績

(ア) 業務成績

当年度の年間患者数は、入院患者延べ12万6,247人、外来患者延べ22万7,085人で、前年度（入院12万5,784人、外来22万1,146人）に比べ入院で463人の増加、外来で5,939人の増加となった。

病床利用率は、69.2%であった。

各年度の患者数の状況は、次表のとおりである。

区分 年度	入 院		外 来		計	
	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %
平成20年度	136,959	99.9	195,578	96.0	332,537	97.6
〃 21 〃	128,492	93.8	203,923	104.3	332,415	99.9
〃 22 〃	127,857	99.5	210,291	103.1	338,148	101.7
〃 23 〃	125,784	98.4	221,146	105.2	346,930	102.6
〃 24 〃	126,247	100.4	227,085	102.7	353,332	101.8

(注) 患者数は、延べ人数である。

(イ) 収益及び費用

当年度は、収益合計134億8,333万8千円に対し、費用合計は133億8,387万円で差引き9,946万8千円の純利益を生じた。これは前年度に比べ、費用は材料費等3億2,683万8千

円の増加に対し、収益が入院収益等3億4,314万6千円増加したため、1,630万8千円の純利益の増となっている。この結果、翌年度繰越欠損金は、62億7,806万円となった。

当年度の経営成績の結果を表す総収益対総費用比率は、100.7%で前年度（100.6%）に比べ0.1ポイント向上した。

また、医業活動の結果を表す医業収益対医業費用比率は、95.5%で前年度（94.1%）に比べ1.4ポイント向上した。

イ 財政状態

資産合計は、192億2,582万9千円で、前年度に比べ22億9,816万5千円、13.6%の増となった。これは、主に未収金が9,144万1千円減少したものの、現金預金で19億2,443万円増加したためである。

負債合計は、28億5,914万5千円で、前年度に比べ13億4,423万8千円、88.7%の増となった。これは、主に未払金が12億5,069万1千円増加したためである。

資本合計は、163億6,668万4千円で、前年度に比べ9億5,392万7千円、6.2%の増となった。これは、主に借入資本金が5億5,238万9千円減少したものの、資本剰余金で14億684万7千円増加したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率でみると、47.5%（前年度45.1%）であり、財政状態の安定度を表す固定資産対長期資本比率は、90.0%（前年度93.2%）である。

ウ 建設改良費

将来の企業経営の基礎となる資産の取得及び資産の価値を高めるための経費として13億9,019万2千円を支出し、当年度は次の工事等を執行した。

化学療法センター増築工事及び病棟改修工事等を3億5,667万7千円で施工するとともに、器械備品で10億3,351万5千円を支出した。

(2) こころの医療センター事業

ア 経営成績

(7) 業務成績

当年度の年間患者数は、入院患者延べ8万9,963人、外来患者延べ6万6,602人で、前年度（入院8万5,502人、外来5万9,222人）に比べ入院で4,461人の増加、外来で7,380人の増加となった。

病床利用率は85.6%であった。

各年度の患者数の状況は、次表のとおりである。

区分 年度	入 院		外 来		計	
	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %
平成20年度	89,981	99.3	49,735	99.3	139,716	99.3
〃 21 〃	87,642	97.4	49,737	100.0	137,379	98.3
〃 22 〃	88,733	101.2	53,008	106.6	141,741	103.2
〃 23 〃	85,502	96.4	59,222	111.7	144,724	102.1
〃 24 〃	89,963	105.2	66,602	112.5	156,565	108.2

(注) 患者数は、延べ人数である。

(イ) 収益及び費用

当年度は、収益合計36億8,459万円に対し、費用合計は36億5,098万7千円で、差引き3,360万3千円の純利益を生じた。これは前年度に比べ、収益は入院収益等3億1,204万6千円の増加に加え、費用が資産減耗費等3億5,631万2千円減少したため、前年度純損失6億3,475万5千円に比べ、6億6,835万8千円の増益となっている。この結果、翌年度繰越欠損金は、25億6,703万6千円となった。

当年度の経営成績の結果を表す総収益対総費用比率は、100.9%で前年度(84.2%)に比べ16.7ポイント向上し、医業活動の結果を表す医業収益対医業費用比率も、81.5%で前年度(63.2%)に比べ18.3ポイント向上した。

また、診療収入に対する職員給与費比率は、93.2%で前年度(94.2%)に比べ1.0ポイント低下した。

イ 財政状態

資産合計は、75億6,652万7千円で、前年度に比べ4,192万1千円、0.6%の減となった。これは、主に現金預金で2億3,426万2千円増加したものの、有形固定資産で3億2,076万6千円減少したためである。

負債合計は、4億5,299万9千円で、前年度に比べ2,811万4千円、5.8%の減となった。これは、主に引当金で5,200万円増加したものの、未払金で8,197万6千円減少したためである。

資本合計は、71億1,352万8千円で、前年度に比べ1,380万7千円、0.2%の減となった。これは、主に資本剰余金で6,239万4千円、利益剰余金で3,360万3千円それぞれ増加したものの、借入資本金で1億980万4千円減少したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率でみると、37.0%(前年度35.5%)であり、財政状態の安定度を表す固定資産対長期資本比率は、81.5%(前年

度85.7%)である。

ウ 建設改良費

将来の企業経営の基礎となる資産を取得するための経費として、当年度は器械備品で1,583万4千円を支出した。

(3) こども病院事業

ア 経営成績

(ア) 業務成績

当年度の年間患者数は、入院患者延べ3万8,481人、外来患者延べ3万6,930人で、前年度（入院3万4,218人、外来3万3,306人）に比べ入院で4,263人の増加、外来で3,624人の増加となった。

病床利用率は、91.7%である。

各年度の患者数の状況は、次表のとおりである。

区分 年度	入 院		外 来		計	
	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %	患 者 数 人	対前年度比 %
平成20年度	32,173	100.6	28,813	95.4	60,986	98.1
〃 21 〃	33,131	103.0	30,825	107.0	63,956	104.9
〃 22 〃	36,186	109.2	32,526	105.5	68,712	107.4
〃 23 〃	34,218	94.6	33,306	102.4	67,524	98.3
〃 24 〃	38,481	112.5	36,930	110.9	75,411	111.7

(注) 患者数は、延べ人数である。

(イ) 収益及び費用

当年度は、収益合計49億2,071万3千円に対し、費用合計は46億2,007万2千円で、差引き3億64万1千円の純利益を生じた。これは前年度に比べ、費用は経費等1億4,122万2千円の増加に対し、収益が入院収益等2億497万9千円増加したため、6,375万7千円の純利益の増となっている。この結果、当年度未処分利益剰余金は、10億8,354万1千円となった。

当年度の経営成績の結果を表す総収益対総費用比率は、106.5%で前年度（105.3%）と比べ1.2ポイント向上し、医業活動の結果を表す医業収益対医業費用比率は、83.9%で前年度（81.7%）に比べ2.2ポイント向上した。

イ 財政状態

資産合計は、98億8,485万1千円で、前年度に比べ9,597万1千円、1.0%の減となった。

これは、主に現金預金で1億7,309万9千円増加したものの、未収金で2億973万9千円減少したためである。

負債合計は、1億762万6千円で、前年度に比べ1億355万3千円、49.0%の減となった。これは、主に未払金で1億199万1千円減少したためである。

資本合計は、97億7,722万5千円で、前年度に比べ758万2千円、0.1%の増となった。これは、主に借入資本金で3億4,013万円減少したものの、利益剰余金で3億64万1千円増加したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率で見ると、66.7%（前年度62.5%）であり、財政状態の安定度を表す固定資産対長期資本比率は、63.9%（前年度64.5%）である。

ウ 建設改良費

将来の企業経営の基礎となる資産の取得及び資産の価値を高めるための経費として2億1,854万1千円を支出し、当年度は次の工事等を執行した。

非常用発電設備等更新工事等を1億1,011万4千円で施工するとともに、器械備品で1億842万7千円を支出した。

1 比較損益計算書

病院事業会計

項目		区分	平成23年度		平成24年度		比較	
			金額(A) 円	構成比 %	金額(B) 円	構成比 %	(B) - (A) 円	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ %
収 益	医業 収益	入院収益	11,784,500,157	54.8	12,747,474,640	57.1	962,974,483	108.2
		外来収益	5,036,966,013	23.5	5,306,498,379	23.8	269,532,366	105.4
		その他医業収益	672,106,065	3.1	664,394,716	3.0	△ 7,711,349	98.9
		計	17,493,572,235	81.4	18,718,367,735	83.9	1,224,795,500	107.0
	医業外 収益	受取利息	3,280,392	0.0	3,867,122	0.0	586,730	117.9
		他会計補助金	240,164,257	1.1	78,639,680	0.4	△ 161,524,577	32.7
		他会計負担金	3,362,309,848	15.7	3,175,852,505	14.2	△ 186,457,343	94.5
		患者外給食収益	1,826,967	0.0	1,753,535	0.0	△ 73,432	96.0
		その他医業外収益	331,356,688	1.5	234,802,010	1.1	△ 96,554,678	70.9
		計	3,938,938,152	18.3	3,494,914,852	15.7	△ 444,023,300	88.7
	特別 利益	過年度損益修正益	56,527,915	0.3	96,517,820	0.4	39,989,905	170.7
	合計		21,489,038,302	100.0	22,309,800,407	100.0	820,762,105	103.8
	費 用	医業 費用	給与費	9,330,218,866	42.8	9,532,738,956	43.6	202,520,090
材料費			3,624,529,472	16.6	3,825,447,025	17.5	200,917,553	105.5
経費			5,897,273,329	27.1	6,229,777,959	28.5	332,504,630	105.6
減価償却費			1,268,524,005	5.8	1,214,030,427	5.5	△ 54,493,578	95.7
資産減耗費			509,597,900	2.3	21,878,995	0.1	△ 487,718,905	4.3
研究研修費			58,534,284	0.3	56,536,173	0.3	△ 1,998,111	96.6
計			20,688,677,856	94.9	20,880,409,535	95.5	191,731,679	100.9
医業外 費用		支払利息	445,552,543	2.1	413,497,798	1.9	△ 32,054,745	92.8
		雑費用	401,564,456	1.8	416,423,656	1.9	14,859,200	103.7
		計	847,116,999	3.9	829,921,454	3.8	△ 17,195,545	98.0
特別 損失		過年度損益修正損	211,108,881	0.9	155,356,735	0.7	△ 55,752,146	73.6
		臨時損失	61,308,138	0.3	0	-	△ 61,308,138	皆減
		その他特別損失	0	-	10,018,572	0.0	10,018,572	皆増
		計	272,417,019	1.2	165,375,307	0.7	△ 107,041,712	60.7
合計		21,808,211,874	100.0	21,875,706,296	100.0	67,494,422	100.3	
純利益		△ 319,173,572		434,094,111		753,267,683		

(1) 本庁事業

区 分 項 目		平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
		金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
		円	%	円	%	円	%	
収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	0	-	0	-	0	-
		外 来 収 益	0	-	0	-	0	-
		そ の 他 医 業 収 益	0	-	0	-	0	-
		計	0	-	0	-	0	-
	医 業 外 収 益	受 取 利 息	43,403	0.0	20,554	0.0	△ 22,849	47.4
		他 会 計 補 助 金	0	-	0	-	0	-
		他 会 計 負 担 金	260,351,000	99.9	221,112,000	100.0	△ 39,239,000	84.9
		患 者 外 給 食 収 益	0	-	0	-	0	-
		そ の 他 医 業 外 収 益	40,645	0.0	26,556	0.0	△ 14,089	65.3
		計	260,435,048	99.9	221,159,110	100.0	△ 39,275,938	84.9
	特 別 利 益	過 年 度 損 益 修 正 益	134,384	0.1	0	-	△ 134,384	皆減
	合 計		260,569,432	100.0	221,159,110	100.0	△ 39,410,322	84.9
	費 用	医 業 費 用	給 与 費	244,138,784	92.1	202,352,587	91.7	△ 41,786,197
材 料 費			0	-	0	-	0	-
経 費			19,450,796	7.4	17,289,397	7.8	△ 2,161,399	88.9
減 価 償 却 費			0	-	0	-	0	-
資 産 減 耗 費			0	-	0	-	0	-
研 究 研 修 費			268,565	0.1	148,134	0.1	△ 120,431	55.2
計			263,858,145	99.6	219,790,118	99.6	△ 44,068,027	83.3
医 業 外 費 用		支 払 利 息	0	-	0	-	0	-
		雑 費 用	1,173,820	0.4	987,170	0.4	△ 186,650	84.1
		計	1,173,820	0.4	987,170	0.4	△ 186,650	84.1
特 別 損 失		過 年 度 損 益 修 正 損	0	-	0	-	0	-
		臨 時 損 失	0	-	0	-	0	-
		そ の 他 特 別 損 失	0	-	0	-	0	-
	計	0	-	0	-	0	-	
合 計		265,031,965	100.0	220,777,288	100.0	△ 44,254,677	83.3	
純 利 益		△ 4,462,533		381,822		4,844,355		

(2) 中央病院事業

項目		区 分	平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
			金 額 (A) 円	構 成 比 %	金 額 (B) 円	構 成 比 %	(B) - (A) 円	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ %	
収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	7,378,206,889	56.1	7,796,596,731	57.8	418,389,842	105.7	
		外 来 収 益	3,777,942,160	28.8	3,919,046,048	29.1	141,103,888	103.7	
		そ の 他 医 業 収 益	358,595,455	2.7	354,096,100	2.6	△ 4,499,355	98.7	
		計	11,514,744,504	87.6	12,069,738,879	89.5	554,994,375	104.8	
	医 業 外 収 益	受 取 利 息	250,844	0.0	534,347	0.0	283,503	213.0	
		他 会 計 補 助 金	45,091,775	0.4	40,427,000	0.3	△ 4,664,775	89.7	
		他 会 計 負 担 金	1,352,010,688	10.3	1,202,139,000	8.9	△ 149,871,688	88.9	
		患 者 外 給 食 収 益	0	-	0	-	0	-	
		そ の 他 医 業 外 収 益	224,020,305	1.7	168,300,166	1.3	△ 55,720,139	75.1	
		計	1,621,373,612	12.4	1,411,400,513	10.5	△ 209,973,099	87.0	
	特 別 利 益	過 年 度 損 益 修 正 益	4,073,655	0.0	2,199,004	0.0	△ 1,874,651	54.0	
	合 計		13,140,191,771	100.0	13,483,338,396	100.0	343,146,625	102.6	
	費 用	医 業 費 用	給 与 費	6,504,932,616	49.8	6,664,723,117	49.8	159,790,501	102.5
			材 料 費	3,363,835,763	25.8	3,581,729,773	26.8	217,894,010	106.5
経 費			1,613,337,171	12.4	1,664,957,938	12.4	51,620,767	103.2	
減 価 償 却 費			685,378,051	5.2	660,316,501	4.9	△ 25,061,550	96.3	
資 産 減 耗 費			15,944,796	0.1	17,150,630	0.1	1,205,834	107.6	
研 究 研 修 費			49,822,496	0.4	46,298,564	0.4	△ 3,523,932	92.9	
計			12,233,250,893	93.7	12,635,176,523	94.4	401,925,630	103.3	
医 業 外 費 用		支 払 利 息	277,062,236	2.1	252,272,799	1.9	△ 24,789,437	91.1	
		雑 費 用	305,456,404	2.4	350,215,691	2.6	44,759,287	114.7	
		計	582,518,640	4.5	602,488,490	4.5	19,969,850	103.4	
特 別 損 失		過 年 度 損 益 修 正 損	179,954,222	1.4	138,180,581	1.0	△ 41,773,641	76.8	
		臨 時 損 失	61,308,138	0.4	0	-	△ 61,308,138	皆減	
		そ の 他 特 別 損 失	0	-	8,024,212	0.1	8,024,212	皆増	
		計	241,262,360	1.8	146,204,793	1.1	△ 95,057,567	60.6	
合 計		13,057,031,893	100.0	13,383,869,806	100.0	326,837,913	102.5		
純 利 益		83,159,878		99,468,590		16,308,712			

(3) こころの医療センター事業

区 分 項 目		平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
		金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
		円	%	円	%	円	%	
収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	1,626,819,185	48.2	2,024,558,179	54.9	397,738,994	124.4
		外 来 収 益	514,447,778	15.3	555,023,213	15.1	40,575,435	107.9
		そ の 他 医 業 収 益	292,050,530	8.7	292,355,800	7.9	305,270	100.1
		計	2,433,317,493	72.2	2,871,937,192	77.9	438,619,699	118.0
	医 業 外 収 益	受 取 利 息	289,660	0.0	474,573	0.0	184,913	163.8
		他 会 計 補 助 金	169,929,482	5.0	13,255,680	0.4	△ 156,673,802	7.8
		他 会 計 負 担 金	746,106,160	22.1	751,608,505	20.4	5,502,345	100.7
		患 者 外 給 食 収 益	1,826,967	0.1	1,753,535	0.0	△ 73,432	96.0
		そ の 他 医 業 外 収 益	19,969,361	0.6	32,790,602	0.9	12,821,241	164.2
		計	938,121,630	27.8	799,882,895	21.7	△ 138,238,735	85.3
	特 別 利 益	過 年 度 損 益 修 正 益	1,104,512	0.0	12,770,403	0.4	11,665,891	1,156.2
	合 計		3,372,543,635	100.0	3,684,590,490	100.0	312,046,855	109.3
	費 用	医 業 費 用	給 与 費	2,314,755,730	57.8	2,406,247,853	65.9	91,492,123
材 料 費			260,693,709	6.5	243,717,252	6.6	△ 16,976,457	93.5
経 費			550,272,780	13.7	572,997,201	15.7	22,724,421	104.1
減 価 償 却 費			228,459,542	5.7	288,099,481	7.9	59,639,939	126.1
資 産 減 耗 費			488,937,446	12.2	2,876,913	0.1	△ 486,060,533	0.6
研 究 研 修 費			8,443,223	0.2	10,089,475	0.3	1,646,252	119.5
計			3,851,562,430	96.1	3,524,028,175	96.5	△ 327,534,255	91.5
医 業 外 費 用		支 払 利 息	65,132,410	1.6	64,391,387	1.8	△ 741,023	98.9
		雑 費 用	74,408,986	1.9	44,614,091	1.2	△ 29,794,895	60.0
		計	139,541,396	3.5	109,005,478	3.0	△ 30,535,918	78.1
特 別 損 失		過 年 度 損 益 修 正 損	16,194,789	0.4	15,988,199	0.4	△ 206,590	98.7
		臨 時 損 失	0	-	0	-	0	-
		そ の 他 特 別 損 失	0	-	1,965,550	0.1	1,965,550	皆増
	計	16,194,789	0.4	17,953,749	0.5	1,758,960	110.9	
合 計		4,007,298,615	100.0	3,650,987,402	100.0	△ 356,311,213	91.1	
純 利 益		△ 634,754,980		33,603,088		668,358,068		

(4) こども病院事業

区 分 項 目			平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
			金 額 (A) 円	構 成 比 %	金 額 (B) 円	構 成 比 %	(B) - (A) 円	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ %	
収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	2,779,474,083	58.9	2,926,319,730	59.5	146,845,647	105.3	
		外 来 収 益	744,576,075	15.8	832,429,118	16.9	87,853,043	111.8	
		そ の 他 医 業 収 益	21,460,080	0.4	17,942,816	0.4	△ 3,517,264	83.6	
		計	3,545,510,238	75.1	3,776,691,664	76.8	231,181,426	106.5	
	医 業 外 収 益	受 取 利 息	2,696,485	0.1	2,837,648	0.1	141,163	105.2	
		他 会 計 補 助 金	25,143,000	0.5	24,957,000	0.5	△ 186,000	99.3	
		他 会 計 負 担 金	1,003,842,000	21.3	1,000,993,000	20.3	△ 2,849,000	99.7	
		患 者 外 給 食 収 益	0	-	0	-	0	-	
		そ の 他 医 業 外 収 益	87,326,377	1.9	33,684,686	0.7	△ 53,641,691	38.6	
		計	1,119,007,862	23.8	1,062,472,334	21.6	△ 56,535,528	94.9	
	特 別 利 益	過 年 度 損 益 修 正 益	51,215,364	1.1	81,548,413	1.6	30,333,049	159.2	
	合 計		4,715,733,464	100.0	4,920,712,411	100.0	204,978,947	104.3	
	費 用	医 業 費 用	給 与 費	266,391,736	6.0	259,415,399	5.7	△ 6,976,337	97.4
			材 料 費	0	-	0	-	0	-
経 費			3,714,212,582	82.9	3,974,533,423	86.0	260,320,841	107.0	
減 価 償 却 費			354,686,412	7.9	265,614,445	5.7	△ 89,071,967	74.9	
資 産 減 耗 費			4,715,658	0.1	1,851,452	0.0	△ 2,864,206	39.3	
研 究 研 修 費			0	-	0	-	0	-	
計			4,340,006,388	96.9	4,501,414,719	97.4	161,408,331	103.7	
医 業 外 費 用		支 払 利 息	103,357,897	2.3	96,833,612	2.1	△ 6,524,285	93.7	
		雑 費 用	20,525,246	0.5	20,606,704	0.4	81,458	100.4	
		計	123,883,143	2.8	117,440,316	2.5	△ 6,442,827	94.8	
特 別 損 失		過 年 度 損 益 修 正 損	14,959,870	0.3	1,187,955	0.1	△ 13,771,915	7.9	
		臨 時 損 失	0	-	0	-	0	-	
		そ の 他 特 別 損 失	0	-	28,810	0.0	28,810	皆増	
		計	14,959,870	0.3	1,216,765	0.1	△ 13,743,105	8.1	
合 計		4,478,849,401	100.0	4,620,071,800	100.0	141,222,399	103.2		
純 利 益		236,884,063		300,640,611		63,756,548			

2 比較貸借対照表

病院事業会計

項目		区分	平成 23 年度		平成 24 年度		比較			
			金額 (A)	構成比	金額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$		
			円	%	円	%	円	%		
資産	固定資産	有形固定資産	土地	1,468,641,350	4.2	1,468,641,350	4.0	0	100.0	
			建物	16,336,620,764	47.3	16,113,732,877	43.9	△ 222,887,887	98.6	
			構築物	1,193,841,811	3.4	1,286,363,103	3.5	92,521,292	107.7	
			器械備品	7,422,176,273	21.5	7,391,100,332	20.1	△ 31,075,941	99.6	
			車両	36,933,673	0.1	37,099,618	0.1	165,945	100.4	
			放射性同位元素	64,050	0.0	0	-	△ 64,050	皆減	
			建設仮勘定	54,305,550	0.2	62,024,905	0.2	7,719,355	114.2	
			計	26,512,583,471	76.8	26,358,962,185	71.8	△ 153,621,286	99.4	
		無形固定資産	電話加入権	3,705,480	0.0	3,705,480	0.0	0	100.0	
			その他無形固定資産	0	-	43,161,778	0.1	43,161,778	皆増	
	計	3,705,480	0.0	46,867,258	0.1	43,161,778	1,264.8			
	投資	その他投資	440,000,000	1.3	660,000,000	1.8	220,000,000	150.0		
	合計		26,956,288,951	78.1	27,065,829,443	73.8	109,540,492	100.4		
	流動資産	現金預金	3,824,383,143	11.1	6,150,570,882	16.8	2,326,187,739	160.8		
		未収金	3,730,234,580	10.8	3,425,202,246	9.3	△ 305,032,334	91.8		
		貯蔵品	23,718,641	0.0	47,692,507	0.1	23,973,866	201.1		
		その他流動資産	0	-	0	-	0	-		
		合計	7,578,336,364	21.9	9,623,465,635	26.2	2,045,129,271	127.0		
	資産合計			34,534,625,315	100.0	36,689,295,078	100.0	2,154,669,763	106.2	
負債	固定負債	引当金	202,027,000	0.6	342,150,562	0.9	140,123,562	169.4		
		合計	202,027,000	0.6	342,150,562	0.9	140,123,562	169.4		
	流動負債	未払金	1,944,413,312	5.6	3,005,214,133	8.2	1,060,800,821	154.6		
		その他流動負債	73,120,311	0.2	78,781,132	0.2	5,660,821	107.7		
		合計	2,017,533,623	5.8	3,083,995,265	8.4	1,066,461,642	152.9		
負債合計			2,219,560,623	6.4	3,426,145,827	9.3	1,206,585,204	154.4		
資本	資本金	自己資本金	12,567,687,835	36.4	12,567,687,835	34.2	0	100.0		
		借入資本金	企業債	15,737,763,849	45.6	14,735,441,730	40.2	△ 1,002,322,119	93.6	
		合計	28,305,451,684	82.0	27,303,129,565	74.4	△ 1,002,322,119	96.5		
	剰余金	資本剰余金	受贈財産評価額	431,548,005	1.2	433,122,005	1.2	1,574,000	100.4	
			負担金	8,163,873,866	23.7	9,912,837,197	27.0	1,748,963,331	121.4	
			補助金	3,428,334,215	9.9	3,191,946,573	8.7	△ 236,387,642	93.1	
			寄付金	1,516,100	0.0	1,516,100	0.0	0	100.0	
			利益剰余金	受託事業収入	54,004,753	0.2	56,167,631	0.2	2,162,878	104.0
				諸収入	48,162,060	0.1	48,162,060	0.1	0	100.0
		計	12,127,438,999	35.1	13,643,751,566	37.2	1,516,312,567	112.5		
	利益剰余金	減債積立金	30,906,395	0.1	72,111,673	0.2	41,205,278	233.3		
		当年度未処分利益剰余金	△ 8,148,732,386	△ 23.6	△ 7,755,843,553	△ 21.1	392,888,833	95.2		
		計	△ 8,117,825,991	△ 23.5	△ 7,683,731,880	△ 20.9	434,094,111	94.7		
	資本合計			4,009,613,008	11.6	5,960,019,686	16.3	1,950,406,678	148.6	
負債・資本合計			32,315,064,692	93.6	33,263,149,251	90.7	948,084,559	102.9		
負債・資本合計			34,534,625,315	100.0	36,689,295,078	100.0	2,154,669,763	106.2		

(1) 本庁事業

項 目		区 分	平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
			金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
			円	%	円	%	円	%	
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	土 地	0	-	0	-	0	-
			建 物	0	-	0	-	0	-
			構 築 物	0	-	0	-	0	-
			器 械 備 品	0	-	0	-	0	-
			車 両	0	-	0	-	0	-
		無 形 固 定 資 産	放 射 性 同 位 元 素	0	-	0	-	0	-
			建 設 仮 勘 定	0	-	0	-	0	-
			計	0	-	0	-	0	-
		投 資	電 話 加 入 権	0	-	0	-	0	-
			そ の 他 無 形 固 定 資 産	0	-	0	-	0	-
	計	0	-	0	-	0	-		
	合 計	0	-	0	-	0	-		
	流 動 資 産	現 金 預 金	17,691,065	100.0	12,087,504	100.0	△ 5,603,561	68.3	
		未 収 金	0	-	0	-	0	-	
		貯 蔵 品	0	-	0	-	0	-	
そ の 他 流 動 資 産		0	-	0	-	0	-		
合 計		17,691,065	100.0	12,087,504	100.0	△ 5,603,561	68.3		
資 産 合 計	17,691,065	100.0	12,087,504	100.0	△ 5,603,561	68.3			
負 債	固 定 負 債	引 当 金	0	-	0	-	0	-	
		合 計	0	-	0	-	0	-	
	流 動 負 債	未 払 金	11,371,046	64.3	5,447,490	45.1	△ 5,923,556	47.9	
		そ の 他 流 動 負 債	990,278	5.6	928,451	7.7	△ 61,827	93.8	
		合 計	12,361,324	69.9	6,375,941	52.8	△ 5,985,383	51.6	
負 債 合 計	12,361,324	69.9	6,375,941	52.8	△ 5,985,383	51.6			
資 本	資 本 金	自 己 資 本 金	0	-	0	-	0	-	
		借 入 資 本 金	企 業 債	0	-	0	-	0	-
			合 計	0	-	0	-	0	-
	剰 余 金	資 本	受 贈 財 産 評 価 額	0	-	0	-	0	-
			負 担 金	0	-	0	-	0	-
			補 助 金	0	-	0	-	0	-
		剰 余 金	寄 付 金	0	-	0	-	0	-
			受 託 事 業 収 入	0	-	0	-	0	-
			諸 収 入	0	-	0	-	0	-
			計	0	-	0	-	0	-
	利 益 剰 余 金	減 債 積 立 金	0	-	0	-	0	-	
		当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	5,329,741	30.1	5,711,563	47.2	381,822	107.2	
	計	5,329,741	30.1	5,711,563	47.2	381,822	107.2		
	合 計	5,329,741	30.1	5,711,563	47.2	381,822	107.2		
	資 本 合 計	5,329,741	30.1	5,711,563	47.2	381,822	107.2		
負 債 ・ 資 本 合 計	17,691,065	100.0	12,087,504	100.0	△ 5,603,561	68.3			

(2) 中央病院事業

項目		区 分	平成 23 年度		平成 24 年度		比 較			
			金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$		
			円	%	円	%	円	%		
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	土 地	202,134,615	1.2	202,134,615	1.1	0	100.0	
			建 物	8,282,807,908	49.0	8,191,188,562	42.6	△ 91,619,346	98.9	
			構 築 物	638,628,834	3.8	751,275,873	3.9	112,647,039	117.6	
			器 械 備 品	4,879,884,452	28.8	5,026,872,737	26.2	146,988,285	103.0	
			車 両	189,860	0.0	189,860	0.0	0	100.0	
		定 資 産	放 射 性 同 位 元 素	64,050	0.0	0	-	△ 64,050	皆減	
			建 設 仮 勘 定	3,500,000	0.0	62,024,905	0.3	58,524,905	1,772.1	
			計	14,007,209,719	82.8	14,233,686,552	74.1	226,476,833	101.6	
		無 形 固 定 資 産	電 話 加 入 権	1,919,380	0.0	1,919,380	0.0	0	100.0	
			そ の 他 無 形 固 定 資 産	0	-	0	-	0	-	
	計		1,919,380	0.0	1,919,380	0.0	0	100.0		
	投 資	そ の 他 投 資	440,000,000	2.6	660,000,000	3.4	220,000,000	150.0		
	合 計		14,449,129,099	85.4	14,895,605,932	77.5	446,476,833	103.1		
	流 動 資 産	現 金 預 金	293,558,677	1.7	2,217,988,621	11.5	1,924,429,944	755.6		
		未 収 金	2,164,150,402	12.8	2,072,709,396	10.8	△ 91,441,006	95.8		
		貯 蔵 品	20,825,475	0.1	39,525,489	0.2	18,700,014	189.8		
		そ の 他 流 動 資 産	0	-	0	-	0	-		
		合 計		2,478,534,554	14.6	4,330,223,506	22.5	1,851,688,952	174.7	
	資 産 合 計			16,927,663,653	100.0	19,225,829,438	100.0	2,298,165,785	113.6	
負 債	固 定 負 債	引 当 金	91,000,000	0.5	181,000,000	1.0	90,000,000	198.9		
		合 計	91,000,000	0.5	181,000,000	1.0	90,000,000	198.9		
	流 動 負 債	未 払 金	1,366,330,775	8.1	2,617,021,554	13.6	1,250,690,779	191.5		
		そ の 他 流 動 負 債	57,576,425	0.3	61,123,251	0.3	3,546,826	106.2		
		合 計	1,423,907,200	8.4	2,678,144,805	13.9	1,254,237,605	188.1		
負 債 合 計			1,514,907,200	8.9	2,859,144,805	14.9	1,344,237,605	188.7		
資 本	資 本 金	自 己 資 本 金	5,065,596,198	29.9	5,065,596,198	26.3	0	100.0		
		借 入 資 本 金	7,783,581,222	46.0	7,231,193,318	37.6	△ 552,387,904	92.9		
		合 計	12,849,177,420	75.9	12,296,789,516	63.9	△ 552,387,904	95.7		
	剰 余 金	資 本	受 贈 財 産 評 価 額	422,019,075	2.5	422,019,075	2.2	0	100.0	
			負 担 金	7,244,983,002	42.8	8,930,323,333	46.4	1,685,340,331	123.3	
			補 助 金	1,208,141,865	7.1	927,486,150	4.8	△ 280,655,715	76.8	
			寄 付 金	1,516,100	0.0	1,516,100	0.0	0	100.0	
			剰 余 金	受 託 事 業 収 入	54,004,753	0.3	56,167,631	0.3	2,162,878	104.0
				諸 収 入	10,442,910	0.1	10,442,910	0.1	0	100.0
		計	8,941,107,705	52.8	10,347,955,199	53.8	1,406,847,494	115.7		
	利 益 剰 余 金	減 債 積 立 金	0	-	0	-	0	-		
		当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 6,377,528,672	△ 37.6	△ 6,278,060,082	△ 32.6	99,468,590	98.4		
		計	△ 6,377,528,672	△ 37.6	△ 6,278,060,082	△ 32.6	99,468,590	98.4		
	資 本 合 計			15,412,756,453	91.1	16,366,684,633	85.1	953,928,180	106.2	
負 債 ・ 資 本 合 計			16,927,663,653	100.0	19,225,829,438	100.0	2,298,165,785	113.6		

(3) こころの医療センター事業

項目		区 分	平成 23 年 度		平成 24 年 度		比 較			
			金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$		
			円	%	円	%	円	%		
資 産	固 定 資 産	土 地	6,510,735	0.1	6,510,735	0.1	0	100.0		
		建 物	5,007,977,635	65.8	4,862,801,373	64.3	△ 145,176,262	97.1		
		構 築 物	442,772,245	5.8	419,825,711	5.5	△ 22,946,534	94.8		
		器 械 備 品	688,117,726	9.0	585,034,065	7.7	△ 103,083,661	85.0		
		車 両	4,879,359	0.1	5,045,304	0.1	165,945	103.4		
		放射線同位元素	0	-	0	-	0	-		
		建設仮勘定	49,725,550	0.7	0	-	△ 49,725,550	皆減		
		計	6,199,983,250	81.4	5,879,217,188	77.7	△ 320,766,062	94.8		
		無形固 定資産	電話加入権	695,700	0.0	695,700	0.0	0	100.0	
			その他無形固定 資産	0	-	43,161,778	0.6	43,161,778	皆増	
	計		695,700	0.0	43,857,478	0.6	43,161,778	6,304.1		
	合 計		6,200,678,950	81.4	5,923,074,666	78.3	△ 277,604,284	95.5		
	流 動 資 産	現 金 預 金	910,943,657	12.0	1,145,206,077	15.1	234,262,420	125.7		
		未 収 金	493,932,349	6.5	490,079,628	6.5	△ 3,852,721	99.2		
		貯 蔵 品	2,893,166	0.0	8,167,018	0.1	5,273,852	282.3		
		そ の 他 流 動 資 産	0	-	0	-	0	-		
		合 計	1,407,769,172	18.5	1,643,452,723	21.7	235,683,551	116.7		
資 産 合 計		7,608,448,122	100.0	7,566,527,389	100.0	△ 41,920,733	99.4			
負 債	固 定 負 債	引 当 金	104,000,000	1.4	156,000,000	2.1	52,000,000	150.0		
	合 計	104,000,000	1.4	156,000,000	2.1	52,000,000	150.0			
	流 動 負 債	未 払 金	366,340,787	4.8	284,365,150	3.7	△ 81,975,637	77.6		
	そ の 他 流 動 負 債	10,772,018	0.1	12,633,761	0.2	1,861,743	117.3			
	合 計	377,112,805	4.9	296,998,911	3.9	△ 80,113,894	78.8			
負 債 合 計		481,112,805	6.3	452,998,911	6.0	△ 28,113,894	94.2			
資 本	資 本 金	自 己 資 本 金	3,852,950,648	50.6	3,852,950,648	50.9	0	100.0		
		借 入 資 本 金	企 業 債	4,426,616,000	58.2	4,316,812,000	57.1	△ 109,804,000	97.5	
		合 計	8,279,566,648	108.8	8,169,762,648	108.0	△ 109,804,000	98.7		
	剰 余 金	資 本	受贈財産評価額	2,931,466	0.0	4,505,466	0.1	1,574,000	153.7	
			負 担 金	203,376,864	2.7	266,128,864	3.5	62,752,000	130.9	
			補 助 金	1,237,899,350	16.3	1,235,967,423	16.3	△ 1,931,927	99.8	
			寄 付 金	0	-	0	-	0	-	
			剰 余 金	受託事業収入	0	-	0	-	0	-
				諸 収 入	4,200,000	0.1	4,200,000	0.1	0	100.0
		計	1,448,407,680	19.1	1,510,801,753	20.0	62,394,073	104.3		
		利 益 剰 余 金	減 債 積 立 金	0	-	0	-	0	-	
			当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	△ 2,600,639,011	△ 34.2	△ 2,567,035,923	△ 34.0	33,603,088	98.7	
			計	△ 2,600,639,011	△ 34.2	△ 2,567,035,923	△ 34.0	33,603,088	98.7	
	合 計		△ 1,152,231,331	△ 15.1	△ 1,056,234,170	△ 14.0	95,997,161	91.7		
	資 本 合 計		7,127,335,317	93.7	7,113,528,478	94.0	△ 13,806,839	99.8		
	負 債 ・ 資 本 合 計		7,608,448,122	100.0	7,566,527,389	100.0	△ 41,920,733	99.4		

(4) こども病院事業

項目		区 分	平成 23 年度		平成 24 年度		比 較		
			金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
			円	%	円	%	円	%	
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	土 地	1,259,996,000	12.6	1,259,996,000	12.7	0	100.0
			建 物	3,045,835,221	30.5	3,059,742,942	31.0	13,907,721	100.5
			構 築 物	112,440,732	1.2	115,261,519	1.2	2,820,787	102.5
			器 械 備 品	1,854,174,095	18.6	1,779,193,530	18.0	△ 74,980,565	96.0
			車 両	31,864,454	0.3	31,864,454	0.3	0	100.0
		定 資 産	放 射 性 同 位 元 素	0	-	0	-	0	-
			建 設 仮 勘 定	1,080,000	0.0	0	-	△ 1,080,000	皆減
			計	6,305,390,502	63.2	6,246,058,445	63.2	△ 59,332,057	99.1
		無 形 固 定 資 産	電 話 加 入 権	1,090,400	0.0	1,090,400	0.0	0	100.0
			そ の 他 無 形 固 定 資 産	0	-	0	-	0	-
	計		1,090,400	0.0	1,090,400	0.0	0	-	
	投 資	そ の 他 投 資	0	-	0	-	0	-	
	合 計		6,306,480,902	63.2	6,247,148,845	63.2	△ 59,332,057	99.1	
	流 動 資 産	現 金 預 金	2,602,189,744	26.1	2,775,288,680	28.1	173,098,936	106.7	
		未 収 金	1,072,151,829	10.7	862,413,222	8.7	△ 209,738,607	80.4	
		貯 蔵 品	0	-	0	-	0	-	
		そ の 他 流 動 資 産	0	-	0	-	0	-	
		合 計	3,674,341,573	36.8	3,637,701,902	36.8	△ 36,639,671	99.0	
	資 産 合 計		9,980,822,475	100.0	9,884,850,747	100.0	△ 95,971,728	99.0	
	負 債	固 定 負 債	引 当 金	7,027,000	0.1	5,150,562	0.1	△ 1,876,438	73.3
合 計			7,027,000	0.1	5,150,562	0.1	△ 1,876,438	73.3	
流 動 負 債		未 払 金	200,370,704	2.0	98,379,939	1.0	△ 101,990,765	49.1	
		そ の 他 流 動 負 債	3,781,590	0.0	4,095,669	0.0	314,079	108.3	
		合 計	204,152,294	2.0	102,475,608	1.0	△ 101,676,686	50.2	
負 債 合 計		211,179,294	2.1	107,626,170	1.1	△ 103,553,124	51.0		
資 本	資 本 金	自 己 資 本 金	3,649,140,989	36.6	3,649,140,989	36.9	0	100.0	
		借 入 資 本 金	企 業 債	3,527,566,627	35.3	3,187,436,412	32.3	△ 340,130,215	90.4
			合 計	7,176,707,616	71.9	6,836,577,401	69.2	△ 340,130,215	95.3
	資 本 剰 余 金	資 本	受 贈 財 産 評 価 額	6,597,464	0.1	6,597,464	0.1	0	100.0
			負 担 金	715,514,000	7.2	716,385,000	7.2	871,000	100.1
			補 助 金	982,293,000	9.8	1,028,493,000	10.4	46,200,000	104.7
			寄 付 金	0	-	0	-	0	-
		剰 余 金	受 託 事 業 収 入	0	-	0	-	0	-
			諸 収 入	33,519,150	0.3	33,519,150	0.3	0	100.0
			計	1,737,923,614	17.4	1,784,994,614	18.0	47,071,000	102.7
	利 益 剰 余 金	減 債 積 立 金	30,906,395	0.3	72,111,673	0.7	41,205,278	233.3	
		当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	824,105,556	8.3	1,083,540,889	11.0	259,435,333	131.5	
		計	855,011,951	8.6	1,155,652,562	11.7	300,640,611	135.2	
	合 計		2,592,935,565	26.0	2,940,647,176	29.7	347,711,611	113.4	
	資 本 合 計		9,769,643,181	97.9	9,777,224,577	98.9	7,581,396	100.1	
負 債 ・ 資 本 合 計		9,980,822,475	100.0	9,884,850,747	100.0	△ 95,971,728	99.0		

3 経営分析表

(1) 中央病院事業

年度 項目	平成 24 年度		比 率 %	平 成 23 年 度 全 国 平 均 比 率 %	平 成 23 年 度 全 国 平 均 比 率 %
	算 出 基 礎				
自己資本構成比率	自己資本金+剰余金	5,065,596,198 円 + 4,069,895,117 円	47.5	45.1	31.0
	負債・資本合計	19,225,829,438 円			
固定資産対 長期資本比率	固 定 資 産	14,895,605,932 円	90.0	93.2	84.2
	固定負債+資本合計	181,000,000 円 + 16,366,684,633 円			
総収益対総費用比率	総 収 益	13,483,338,396 円	100.7	100.6	100.0
	総 費 用	13,383,869,806 円			
医業収益対 医業費用比率	医 業 収 益	12,069,738,879 円	95.5	94.1	88.5
	医 業 費 用	12,635,176,523 円			
料 金 収 入 に 対 す る 比 率	企業債償還元金	911,687,904 円	7.8	7.4	12.9
		11,715,642,779 円			
	企業債利息	252,272,799 円	2.2	2.4	2.5
		11,715,642,779 円			
	職員給与費	5,990,091,628 円	51.1	50.8	61.9
		11,715,642,779 円			
病 床 利 用 率	一 般	124,141 人	71.6	71.5	78.3
		173,375 床			
	結 核	2,106 人	23.1	15.5	16.8
		9,125 床			
	計	126,247 人	69.2	68.7	75.4
		182,500 床			

- (注) 1 平成23年度全国平均比率は、「地方公営企業年鑑」による。
 2 許可病床数は500床、稼働病床数は500床である。
 3 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

(2) こころの医療センター事業

年度 項目	平成 24 年 度		平 23 年 度 比 率 %	平 成 23 年 度 平 均 比 率 %	平 成 23 年 度 全 国 平 均 比 率 %	
	算 出 基 礎					
自己資本構成比率	自己資本金+剰余金	3,852,950,648 円 + △ 1,056,234,170 円	37.0	35.5	31.0	
	負債・資本合計	7,566,527,389 円				
固定資産対 長期資本比率	固定資産	5,923,074,666 円	81.5	85.7	84.2	
	固定負債+資本合計	156,000,000 円 + 7,113,528,478 円				
総収益対総費用比率	総 収 益	3,684,590,490 円	100.9	84.2	100.0	
	総 費 用	3,650,987,402 円				
医業収益対 医業費用比率	医 業 収 益	2,871,937,192 円	81.5	63.2	88.5	
	医 業 費 用	3,524,028,175 円				
料金収入に対する比率	企業債償還元金	企業債償還元金	125,504,000 円	4.9	0.1	12.9
		料金収入	2,579,581,392 円			
	企業債利息	企業債利息	64,391,387 円	2.5	2.7	2.5
		料金収入	2,579,581,392 円			
	職員給与費	職員給与費	2,404,973,765 円	93.2	94.2	61.9
		料金収入	2,579,581,392 円			
病床利用率	年延入院患者数	89,963 人	85.6	81.4	70.6	
	年延病床数	105,120 床				

- (注) 1 平成23年度全国平均比率は、「地方公営企業年鑑」による。
2 許可病床数は537床、稼働病床数は288床である。
3 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

(3) こども病院事業

年度 項目	平成24年度		比率 %	平成23年度 比率 %	平成23年度 全国 平均比率 %	
	算出基礎					
自己資本構成比率	自己資本金+剰余金	3,649,140,989 円 + 2,940,647,176 円	66.7	62.5	31.0	
	負債・資本合計	9,884,850,747 円				
固定資産対 長期資本比率	固定資産	6,247,148,845 円	63.9	64.5	84.2	
	固定負債+資本合計	5,150,562 円 + 9,777,224,577 円				
総収益対総費用比率	総収益	4,920,712,411 円	106.5	105.3	100.0	
	総費用	4,620,071,800 円				
医業収益対 医業費用比率	医業収益	3,776,691,664 円	83.9	81.7	88.5	
	医業費用	4,501,414,719 円				
料金収入に対する比率	企業債償還元金	447,330,215 円	11.9	9.9	12.9	
	企業債利息	料金収入				3,758,748,848 円
		企業債利息				96,833,612 円
職員給与費	料金収入	3,758,748,848 円	2.6	2.9	2.5	
病床利用率	職員給与費	2,293,591,643 円	61.0	60.7	61.9	
	料金収入	3,758,748,848 円				
病床利用率	年延入院患者数	38,481 人	91.7	83.8	78.3	
	年延病床数	41,975 床				

- (注) 1 平成23年度全国平均比率は、「地方公営企業年鑑」による。
2 許可病床数は115床、稼働病床数は115床である。
3 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

V 鹿島臨海都市計画下水道事業会計

鹿島臨海都市計画下水道事業会計

1 事業の概況

本事業は、鹿島臨海工業地帯（高松地区を除く。）に立地する企業等から排出される汚水を処理する特定公共下水道事業として、昭和44年度に着手された。その後、特定公共下水道隣接地域の公共下水道の汚水処理も含めた全体計画において、平成27年度までに計画処理面積6,574.8 ha、計画処理人口8万7,100人、1日最大処理能力33万 m^3 の施設を建設するものである。

この間、昭和45年度から一部処理業務を開始し、当年度は、1日最大処理能力16万5,000 m^3 の処理施設の管理運営に当たっている。

当年度の汚水処理量は、4,079万4,165 m^3 で、1日平均汚水処理量11万1,765 m^3 となっている。

2 決算諸表について

(1) 決算報告書

ア 収益的収入及び支出

収入については、予算額29億1,602万4千円に対し、決算額29億204万3千円で、その割合は99.5%であり、予算額に比べ決算額は、1,398万1千円の減となっているが、これは、主に下水道料金の減によるものである。

支出については、予算額30億2,589万6千円に対し、決算額29億4,042万8千円で、その割合は97.2%となっている。

なお、差引き8,546万8千円は、管渠ポンプ場処理場費等の翌年度繰越額2,374万2千円と資産減耗費等の不用額6,172万6千円である。

収 入

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	予算額に比べ 決算額の増減 B-A	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
	千円	千円	千円	%
鹿島臨海都市計画 下水道事業収益	2,916,024	2,902,043	△13,981	99.5

支 出

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	翌 年 度 繰 越 額 C	不 用 額 A-(B+C)	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
	千円	千円	千円	千円	%
鹿島臨海都市計画 下水道事業費用	3,025,896	2,940,428	23,742	61,726	97.2

イ 資本的収入及び支出

収入については、予算額5億4,073万8千円に対し、決算額3億9,931万1千円で、その割合は73.8%であり、予算額に比べ決算額は、1億4,142万7千円の減となっている。これは、主に事業繰越による国庫補助金1億4,170万9千円の減によるものである。

支出については、予算額17億8,336万円に対し、決算額13億5,249万6千円で、その割合は75.8%となっている。

なお、差引き4億3,086万4千円は、工事費の翌年度繰越額4億2,809万3千円と事務費等の不用額277万1千円である。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額9億5,318万5千円については、減債積立金2億21万5千円及び過年度分損益勘定留保資金7億5,297万円で補てんした。

収 入

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	予算額に比べ 決算額の増減 B-A	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
鹿島臨海都市計画 下水道資本的収入	千円 540,738	千円 399,311	千円 △ 141,427	% 73.8

支 出

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	翌 年 度 繰 越 額 C	不 用 額 A-(B+C)	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
鹿島臨海都市計画 下水道資本的支出	千円 1,783,360	千円 1,352,496	千円 428,093	千円 2,771	% 75.8

(2) 損益計算書

ア、当年度における営業収益は、26億2,984万円、営業費用は、26億9,448万5千円で、差引き6,464万5千円の営業損失である。

イ 営業外収益は、1億317万9千円、営業外費用は、1億3,524万3千円で、差引き3,206万4千円の営業外損失である。

ウ 経常損失は、営業損失から営業外損失を差引いた9,670万9千円である。

エ 特別利益は、3,751万3千円である。

オ 特別損失は、1,418万6千円である。

カ 当年度の純損失は、経常損失9,670万9千円に特別利益と特別損失との差2,332万7千円を加えた7,338万2千円である。

キ 当年度未処理欠損金は、7,338万2千円である。

(3) 貸借対照表

ア 資産

資産合計は、407億5,560万円で、固定資産335億4,146万9千円及び流動資産72億1,413万1千円である。

流動資産は、現金預金70億5,413万2千円、未収金1億4,945万3千円及び貯蔵品1,054万6千円である。

イ 負債

負債合計は、19億6,559万9千円で、固定負債12億5,641万7千円及び流動負債7億918万2千円である。

流動負債は、未払金7億914万4千円及びその他流動負債3万8千円である。

ウ 資本

資本合計は、387億9,000万1千円で、資本金164億8,657万9千円及び剰余金223億342万2千円である。

剰余金は、資本剰余金223億7,680万4千円及び利益剰余金△7,338万2千円である。

3 経営状況について

(1) 経営成績

ア 業務成績

当年度の年間汚水処理量は、135工場、28公共施設の汚水4,079万4,165m³で、前年度(3,751万3,231m³)に比べ328万934m³、8.7%増加し、1日当たりの平均処理量は、11万1,765m³となっている。

施設利用率は、1日最大処理能力16万5,000m³に対し67.7%である。

各年度の汚水処理状況は、次表のとおりである。

区分 年度	利用 者 数			汚 水 処 理 量		
	企業数 社	工場数 工場	施設数 施設	年間処理量 m ³	対前年度比 %	1日平均処理量 m ³
平成 20 年度	111	124	26	40,494,773	94.9	111,249
" 21 "	112	125	27	39,089,454	96.5	107,389
" 22 "	112	125	26	41,803,629	106.9	114,530
" 23 "	113	127	28	37,513,231	89.7	102,495
" 24 "	119	135	28	40,794,165	108.7	111,765

イ 収益及び費用

当年度は、収益合計27億7,053万2千円に対し、費用合計は28億4,391万4千円で、差引き

7,338万2千円の純損失を生じた。これは前年度に比べ、収益は下水道料金等2億7,317万5千円増加したものの、費用は固定資産除却費等4億2,079万6千円増加したため、前年度純利益7,423万9千円に比べ、1億4,762万1千円の減益となっている。この結果、翌年度繰越欠損金は、7,338万2千円となった。

当年度の経営成績の結果を表す総収益対総費用比率は、97.4%で前年度（103.1%）に比べ5.7ポイント低下し、また、営業活動の結果を表す営業収益対営業費用比率は、97.6%で前年度（108.9%）に比べ11.3ポイント低下した。

(2) 財政状態

資産合計は、407億5,560万円で、前年度に比べ7億1,534万9千円、1.7%の減となった。これは、主に流動資産が6億7,793万2千円増加したものの、有形固定資産が13億9,328万2千円減少したためである。

負債合計は、19億6,559万9千円で、前年度に比べ6億6,462万円、51.1%の増となった。これは、主に未払金が5億8,770万4千円増加したためである。

資本合計は、387億9,000万1千円で、前年度に比べ13億7,996万9千円、3.4%の減となった。これは、主に資本剰余金が9億7,897万8千円、利益剰余金が2億7,359万7千円減少したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率でみると、80.3%（前年度81.4%）であり、財政状態の安定度を表す固定資産対長期資本比率は、83.8%（前年度84.5%）である。

(3) 建設改良費

将来の企業経営の基礎となる資産の取得及び資産の価値を高めるための経費として、当年度は次の工事等を執行した。

脱水中央監視制御設備改築工事等を7億5,899万3千円で施工した。

翌年度繰越額2億9,246万5千円は、No.1,2沈砂池機械設備改築工事及びNo.1,2沈砂池電気設備改築工事の繰越である。

付属資料

1 比較損益計算書

鹿島臨海都市計画下水道事業会計

区 分		平成 23 年 度		平成 24 年 度		比 較		
		金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
項 目		円	%	円	%	円	%	
		収 益	営業益	下水道料金	2,444,108,456	97.9	2,629,840,152	94.9
営業外	受取利息及び配当金		24,078,446	0.9	20,137,934	0.7	△ 3,940,512	83.6
	国庫補助金		21,745,500	0.9	82,530,000	3.0	60,784,500	379.5
	雑収益		7,424,444	0.3	511,034	0.0	△ 6,913,410	6.9
収益	計		53,248,390	2.1	103,178,968	3.7	49,930,578	193.8
特別	その他特別利益		0	-	37,512,591	1.4	37,512,591	皆増
	合 計		2,497,356,846	100.0	2,770,531,711	100.0	273,174,865	110.9
費 用	営業	管渠ポンプ場 処理場費	1,245,634,536	51.4	1,262,111,414	44.4	16,476,878	101.3
		業 務 費	15,725,577	0.7	21,003,514	0.7	5,277,937	133.6
		総 係 費	208,648,554	8.6	191,144,484	6.7	△ 17,504,070	91.6
		減価償却費	751,136,797	31.0	718,486,225	25.3	△ 32,650,572	95.7
		資産減耗費	24,099,118	1.0	501,739,057	17.6	477,639,939	2,082.0
		計	2,245,244,582	92.7	2,694,484,694	94.7	449,240,112	120.0
	営業外	支払利息及び 企業債取扱諸費	138,858,944	5.7	128,704,922	4.6	△ 10,154,022	92.7
		雑 支 出	0	-	6,538,067	0.2	6,538,067	皆増
		計	138,858,944	5.7	135,242,989	4.8	△ 3,615,955	97.4
	特別	臨時損失	5,440,000	0.2	0	-	△ 5,440,000	皆減
		その他特別損失	33,573,926	1.4	14,186,131	0.5	△ 19,387,795	42.3
		計	39,013,926	1.6	14,186,131	0.5	△ 24,827,795	36.4
		合 計	2,423,117,452	100.0	2,843,913,814	100.0	420,796,362	117.4
純 利 益		74,239,394		△ 73,382,103		△ 147,621,497		

2 比較貸借対照表

鹿島臨海都市計画下水道事業会計

区 分		平成 23 年度		平成 24 年度		比 較			
		金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	(B) - (A)	(B)/(A) × 100		
項 目		円	%	円	%	円	%		
資 産	固 定 資 産	有 形 固 定 資 産	土 地	641,247,700	1.5	641,247,700	1.6	0	100.0
			建 物	3,069,726,437	7.4	3,076,167,274	7.5	6,440,837	100.2
			構 築 物	9,209,478,905	22.2	9,141,289,653	22.4	△ 68,189,252	99.3
			機 械 及 び 装 置	18,742,092,964	45.2	20,527,621,749	50.4	1,785,528,785	109.5
			車 両 及 び 運 搬 具	2,336,982	0.0	2,176,825	0.0	△ 160,157	93.1
			工 具 器 具 及 び 備 品	43,704,116	0.1	39,158,628	0.1	△ 4,545,488	89.6
			建 設 仮 勘 定	3,225,590,751	7.8	113,234,610	0.3	△ 3,112,356,141	3.5
			計	34,934,177,855	84.2	33,540,896,439	82.3	△ 1,393,281,416	96.0
	無 形 固 定 資 産	そ の 他 無 形 固 定 資 産	572,700	0.0	572,700	0.0	0	100.0	
		投 資	0	-	0	-	0	-	
	合 計		34,934,750,555	84.2	33,541,469,139	82.3	△ 1,393,281,416	96.0	
	流 動 資 産	現 金 預 金	6,397,869,099	15.5	7,054,132,141	17.3	656,263,042	110.3	
		未 収 金	124,282,277	0.3	149,452,565	0.4	25,170,288	120.3	
		貯 蔵 品	14,047,456	0.0	10,546,054	0.0	△ 3,501,402	75.1	
		合 計	6,536,198,832	15.8	7,214,130,760	17.7	677,931,928	110.4	
資 産 合 計		41,470,949,387	100.0	40,755,599,899	100.0	△ 715,349,488	98.3		
負 債	固 定 負 債	引 当 金	退 職 給 与 引 当 金	226,894,118	0.5	235,176,118	0.6	8,282,000	103.7
			修 繕 引 当 金	952,607,228	2.3	1,021,241,228	2.5	68,634,000	107.2
			計	1,179,501,346	2.8	1,256,417,346	3.1	76,916,000	106.5
	流 動 負 債	未 払 金	121,439,956	0.3	709,143,561	1.7	587,703,605	583.9	
		そ の 他 流 動 負 債	37,525	0.0	37,850	0.0	325	100.9	
		合 計	121,477,481	0.3	709,181,411	1.7	587,703,930	583.8	
負 債 合 計		1,300,978,827	3.1	1,965,598,757	4.8	664,619,930	151.1		
資 本	資 本 金	借 入 資 本 金	自 己 資 本 金	10,188,817,772	24.6	10,425,274,080	25.6	236,456,308	102.3
			企 業 債	6,425,155,382	15.5	6,061,305,112	14.9	△ 363,850,270	94.3
			合 計	16,613,973,154	40.1	16,486,579,192	40.5	△ 127,393,962	99.2
	剰 余 金	資 本 剰 余 金	国 庫 補 助 金	15,150,177,630	36.5	14,243,040,885	34.9	△ 907,136,745	94.0
			工 事 負 担 金	7,448,719,317	18.0	7,338,049,017	18.0	△ 110,670,300	98.5
			受 贈 財 産 評 価 額	476,230,152	1.1	515,059,152	1.3	38,829,000	108.2
			そ の 他 補 助 金	280,654,999	0.7	280,654,999	0.7	0	100.0
			計	23,355,782,098	56.3	22,376,804,053	54.9	△ 978,978,045	95.8
	利 益 剰 余 金	減 債 積 立 金	0	-	0	-	0	-	
		当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	200,215,308	0.5	△ 73,382,103	△ 0.2	△ 273,597,411	-	
		計	200,215,308	0.5	△ 73,382,103	△ 0.2	△ 273,597,411	-	
	合 計		23,555,997,406	56.8	22,303,421,950	54.7	△ 1,252,575,456	94.7	
	資 本 合 計		40,169,970,560	96.9	38,790,001,142	95.2	△ 1,379,969,418	96.6	
	負 債 ・ 資 本 合 計		41,470,949,387	100.0	40,755,599,899	100.0	△ 715,349,488	98.3	

3 経営分析表

鹿島臨海都市計画下水道事業会計

項目	年度	平成24年度			平成23年度 比率%	平成23年度 平均比率%
		算出基礎		比率%		
自己資本構成比率	自己資本金+剰余金	10,425,274,080 円 + 22,303,421,950 円		80.3	81.4	83.2
	負債・資本合計	40,755,599,899 円				
固定資産対 長期資本比率	固定資産	33,541,469,139 円		83.8	84.5	82.5
	固定負債+資本合計	1,256,417,346 円 + 38,790,001,142 円				
流動比率	流動資産	7,214,130,760 円		1,017.2	5,380.6	1,846.5
	流動負債	709,181,411 円				
総収益対総費用比率	総収益	2,770,531,711 円		97.4	103.1	105.8
	総費用	2,843,913,814 円				
営業収益対 営業費用比率	営業収益	2,629,840,152 円		97.6	108.9	108.7
	営業費用	2,694,484,694 円				
料金収入に 対する比率	企業債償還元金	企業債償還元金	363,850,270 円	13.8	14.1	12.4
		料金収入	2,629,840,152 円			
	企業債利息	企業債利息	128,704,922 円	4.9	5.7	4.5
		料金収入	2,629,840,152 円			
	職員給与費	職員給与費	181,303,400 円	6.9	8.1	7.8
		料金収入	2,629,840,152 円			
施設利用率	1日平均処理量	111,765 m ³		67.7	62.1	72.4
	1日最大処理能力	165,000 m ³				
汚水1m ³ 当たり	収益	営業収益	2,629,840,152 円	円/m ³ 64.47	円/m ³ 65.15	円/m ³ 32.14
		年間総処理量	40,794,165 m ³			
	費用	営業費用	2,694,484,694 円	円/m ³ 66.05	円/m ³ 59.85	円/m ³ 29.57
		年間総処理量	40,794,165 m ³			
職員1人当たり の給与費	職員給与費	181,303,400 円		千円/人 8,241	千円/人 8,655	千円/人 8,423
	損益勘定所属職員数	22 人				

(注)

- 1 平成23年度全国平均比率は、「地方公営企業年鑑」による。
- 2 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

VI 流域下水道事業会計

流域下水道事業会計

1 事業の概況

本事業は、関係市町村から排出される汚水を処理する霞ヶ浦常南流域下水道事業、霞ヶ浦湖北流域下水道事業、那珂久慈流域下水道事業、霞ヶ浦水郷流域下水道事業、利根左岸さしま流域下水道事業、鬼怒小貝流域下水道事業、小貝川東部流域下水道事業及び那珂久慈流域下水道と周辺の単独公共下水道から発生する下水汚泥を処理する那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業を実施している。

当年度の流域下水道事業の年間処理水量は1億2,307万5,008 m^3 で、1日平均処理水量は33万7,192 m^3 となっている。また、那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業の年間処理汚泥量は4万1,650 tで、1日平均処理汚泥量は115 tとなっている。

流域下水道事業は、計画処理面積64,182.5ha、関係する22市7町1村から排出される汚水を処理するため、昭和48年度に着手され、1日最大処理能力94万7,820 m^3 の処理施設を計画している。この間、昭和51年度から一部処理を開始し、現在は、1日最大処理能力45万5,805 m^3 の処理施設の管理運営に当たっている。また、那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業は、那珂久慈流域下水道及び関係する5市2町1組合から発生する下水汚泥を処理するため、平成6年度に着手され、1日最大処理能力400 tの処理施設を計画している。この間、平成10年度から一部処理を開始し、現在は、1日最大処理能力200 tの処理施設の管理運営に当たっている。

当年度の建設工事は、処理場工事等を実施した。

2 決算諸表について

(1) 決算報告書

ア 収益的収入及び支出

収入については、予算額98億3,683万6千円に対し、決算額97億8,985万6千円で、その割合は99.5%であり、予算額に比べ決算額は、4,698万円の減となっているが、これは、主に国庫補助金の減によるものである。

支出については、予算額95億2,930万6千円に対し、決算額92億2,639万2千円で、その割合は96.8%となっている。

なお、差引き3億291万4千円の主なものは、管渠ポンプ場処理場費711万9千円の翌年度繰越額と管渠ポンプ場処理場費2億45万9千円及びその他特別損失4,733万5千円の不用額である。

収 入

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	予算額に比べ 決算額の増減 B-A	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
流域下水道事業 収 益	千円 9,836,836	千円 9,789,856	千円 46,980	% 99.5

支 出

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	翌 年 度 繰 越 額 C	不 用 額 A-(B+C)	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
流域下水道事業 費 用	千円 9,529,306	千円 9,226,392	千円 7,119	千円 295,795	% 96.8

イ 資本的収入及び支出

収入については、予算額82億1,100万8千円に対し、決算額51億8,981万6千円で、その割合は63.2%であり、予算額に比べ決算額は、30億2,119万2千円の減となっている。これは、主に事業繰越による国庫補助金17億3,983万4千円及び建設負担金6億1,475万7千円の減によるものである。

支出については、予算額103億2,740万3千円に対し、決算額72億9,198万4千円で、その割合は70.6%となっている。

なお、差引き30億3,541万9千円の主なものは、建設改良費29億7,273万7千円の翌年度繰越額である。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額21億216万8千円については、繰越工事資金6,170万円、当年度分消費税等資本的収支調整額3,091万6千円、減債積立金7億7,805万5千円、基金積立金5,753万5千円、過年度分損益勘定留保資金3億2,419万8千円及び当年度分損益勘定留保資金8億4,976万4千円で補てんした。

収 入

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	予算額に比べ 決算額の増減 B-A	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
流域下水道事業 資 本 的 収 入	千円 8,211,008	千円 5,189,816	千円 △ 3,021,192	% 63.2

支 出

区 分	予 算 額 A	決 算 額 B	翌 年 度 繰 越 額 C	不 用 額 A-(B+C)	予算額に対する 決算額の割合 $\frac{B}{A}$
流域下水道事業 資 本 的 支 出	千円 10,327,403	千円 7,291,984	千円 2,972,737	千円 62,682	% 70.6

(2) 損益計算書

- ア 当年度における営業収益は、72億5,963万5千円、営業費用は、78億6,995万7千円で、差引き6億1,032万2千円の営業損失である。
- イ 営業外収益は、21億2,663万9千円、営業外費用は、8億5,317万6千円で、差引き12億7,346万3千円の営業外利益である。
- ウ 経常利益は、営業外利益から営業損失を差引いた6億6,314万1千円である。
- エ 特別利益は、3,546万8千円である。
- オ 特別損失は、1億6,606万1千円である。
- カ 当年度の純利益は、経常利益6億6,314万1千円から特別利益と特別損失との差1億3,059万3千円を差引いた額5億3,254万8千円である。
- キ 当年度未処分利益剰余金は、5億3,254万8千円である。

(3) 貸借対照表

ア 資 産

資産合計は、3,277億5,318万3千円で、固定資産3,216億2,521万9千円及び流動資産61億2,796万4千円である。

流動資産は、現金預金44億2,311万円、未収金17億485万4千円である。

イ 負 債

負債合計は、79億6,065万5千円で、固定負債32億2,634万円及び流動負債47億3,431万5千円である。

流動負債は、未払金47億3,390万8千円及びその他流動負債40万7千円である。

ウ 資 本

資本合計は、3,197億9,252万8千円で、資本金471億9,441万1千円及び剰余金2,725億9,811万7千円である。

剰余金は、資本剰余金2,720億6,556万9千円及び利益剰余金5億3,254万8千円である。

3 経営状況について

(1) 経営成績

ア 業務成績

当年度の流域下水道事業の年間処理水量は1億2,307万5,008m³で、前年度（1億2,196万6,000m³）に比べ110万9,008m³、0.9%の増となった。1日当たりの平均処理水量は、33万7,192m³であり、1日最大処理能力45万5,805m³に対する施設利用率は、74.0%で、前年度（73.1%）に比べ0.9ポイント向上した。

また、那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業の年間処理汚泥量は、4万1,650 tで、前年度（4万1,470 t）に比べ180 t、0.4%の増となった。1日当たりの平均処理汚泥量は、115 tであり、1日最大処理能力200 tに対する施設利用率は、57.5%で、前年度（56.5%）に比べ1.0ポイント向上した。

イ 収益及び費用

当年度は、収益合計94億2,174万3千円に対し、費用合計は88億8,919万5千円で、差引き5億3,254万8千円の純利益を生じた。これは前年度に比べ、費用は管渠ポンプ場処理場費等2億1,309万7千円の増加に加えて、収益が基金繰入金等7,830万5千円減少したため、2億9,140万2千円の純利益の減となっている。この結果、当年度未処分利益剰余金は5億3,254万8千円となった。

当年度の経営成績の結果を表す総収益対総費用比率は、106.0%で前年度（109.5%）に比べ3.5ポイント低下し、営業活動の結果を表す営業収益対営業費用比率も、92.2%で前年度（97.0%）に比べ4.8ポイント低下した。

(2) 財政状態

資産合計は、3,277億5,318万3千円で、前年度に比べ40億8,158万4千円、1.3%の増となった。これは、主に投資で6,533万9千円減少したものの、有形固定資産で22億8,604万1千円、現金預金で19億8,129万5千円それぞれ増加したためである。

負債合計は、79億6,065万5千円で、前年度に比べ16億6,048万1千円、26.4%の増となった。これは、主に未払金で16億5,292万8千円増加したためである。

資本合計は、3,197億9,252万8千円で、前年度に比べ24億2,110万4千円、0.8%の増となった。これは、主に借入資本金で10億8,197万4千円減少したものの、自己資本金で6億6,283万9千円、資本剰余金で31億3,164万1千円それぞれ増加したためである。

これを総資本に占める自己資本金の割合を表す自己資本構成比率でみると、86.9%（前年度86.9%）であり、財政状態の安定度を表す固定資産対長期資本比率は、99.6%（前年度99.6%）である。

(3) 建設改良費

将来の企業経営の基礎となる資産の取得及び資産の価値を高めるための経費として、当年度は主に次の工事等を執行した。

霞ヶ浦湖北流域下水道水処理7系列増設工事及び霞ヶ浦湖北流域下水道合流改善工事等を40億2,734万2千円で施工した。

翌年度繰越額29億7,273万7千円は、霞ヶ浦湖北流域下水道水処理7系列増設工事等の繰越である。

1 比較損益計算書

流域下水道事業会計

区 分		平成23年度		平成24年度		比 較			
		金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$		
項 目	項 目	円	%	円	%	円	%		
		収 益	営業利益						
負 担 金	7,228,003,868		76.1	7,259,635,292	77.0	31,631,424	100.4		
営業外	受 取 利 息 及 び 配 当 金		135,628	0.0	199,744	0.0	64,116	147.3	
	基 金 繰 入 金		384,886,000	4.0	283,093,000	3.0	△ 101,793,000	73.6	
	他 会 計 補 助 金		1,854,225,000	19.5	1,822,263,000	19.3	△ 31,962,000	98.3	
	国 庫 補 助 金		17,031,000	0.2	15,330,000	0.2	△ 1,701,000	90.0	
	雑 収 益		15,497,136	0.2	5,753,136	0.1	△ 9,744,000	37.1	
	計		2,271,774,764	23.9	2,126,638,880	22.6	△ 145,135,884	93.6	
特 利 益	過年度損益修正益		0	-	35,276,771	0.4	35,276,771	皆増	
	そ の 他 特 別 利 益		269,263	0.0	191,600	0.0	△ 77,663	71.2	
	計		269,263	0.0	35,468,371	0.4	35,199,108	13,172.4	
合 計			9,500,047,895	100.0	9,421,742,543	100.0	△ 78,305,352	99.2	
費 用	営業費用		管 渠 ポ ン プ 場 処 理 場 費	4,622,899,071	53.3	5,327,016,444	59.9	704,117,373	115.2
			受 託 事 業 費	577,694,113	6.7	301,543,699	3.4	△ 276,150,414	52.2
		業 務 費	36,418,328	0.4	47,771,123	0.5	11,352,795	131.2	
		総 係 費	523,095,322	6.0	533,230,116	6.0	10,134,794	101.9	
		減 価 償 却 費	1,676,421,629	19.3	1,659,907,577	18.7	△ 16,514,052	99.0	
		資 産 減 耗 費	16,088,330	0.2	488,435	0.0	△ 15,599,895	3.0	
		計	7,452,616,793	85.9	7,869,957,394	88.5	417,340,601	105.6	
	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	908,375,094	10.5	848,719,103	9.5	△ 59,655,991	93.4	
		雑 支 出	0	-	4,456,814	0.1	4,456,814	皆増	
		計	908,375,094	10.5	853,175,917	9.6	△ 55,199,177	93.9	
	特 損 失	過年度損益修正損	0	-	29,105	0.0	29,105	皆増	
		臨 時 損 失	112,372,333	1.3	0	-	△ 112,372,333	皆減	
		そ の 他 特 別 損 失	202,733,545	2.3	166,032,326	1.9	△ 36,701,219	81.9	
		計	315,105,878	3.6	166,061,431	1.9	△ 149,044,447	52.7	
合 計		8,676,097,765	100.0	8,889,194,742	100.0	213,096,977	102.5		
純 利 益		823,950,130		532,547,801		△ 291,402,329			

2 比較貸借対照表

流域下水道事業会計

項 目			平成23年度		平成24年度		比 較		
			金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	(B) - (A)	$\frac{(B)}{(A)} \times 100$	
									円
資 産	固 定 資 産	有 形 資 産	土 地	11,132,745,322	3.4	11,132,745,322	3.4	0	100.0
			建 物	30,306,466,763	9.4	30,200,795,292	9.2	△ 105,671,471	99.7
			構 築 物	168,716,401,660	52.1	168,733,712,260	51.5	17,310,600	100.1
			機 械 及 び 装 置	97,624,979,366	30.2	97,377,240,394	29.7	△ 247,738,972	99.7
			車 両 及 び 運 搬 具	2,916,504	0.0	1,888,781	0.0	△ 1,027,723	64.8
			工 具 器 具 及 び 備 品	1,341,409,760	0.4	1,324,468,449	0.4	△ 16,941,311	98.7
			建 設 仮 勘 定	4,772,459,170	1.5	7,412,568,974	2.2	2,640,109,804	155.3
			計	313,897,378,545	97.0	316,183,419,472	96.4	2,286,040,927	100.7
		無 形 資 産	電 話 加 入 権	319,800	0.0	319,800	0.0	0	100.0
			地 上 権	165,681,044	0.1	165,681,044	0.1	0	100.0
	投 資 基 金	施 設 利 用 権	3,832,894	0.0	3,832,894	0.0	0	100.0	
		計	169,833,738	0.1	169,833,738	0.1	0	100.0	
	資 産 合 計			319,404,517,399	98.7	321,625,218,990	98.1	2,220,701,591	100.7
	流 動 資 産	現 金 預 金	2,441,815,001	0.7	4,423,110,309	1.4	1,981,295,308	181.1	
		未 収 金	1,825,266,100	0.6	1,704,853,522	0.5	△ 120,412,578	93.4	
合 計		4,267,081,101	1.3	6,127,963,831	1.9	1,860,882,730	143.6		
資 産 合 計			323,671,598,500	100.0	327,753,182,821	100.0	4,081,584,321	101.3	
負 債	固 定 負 債	企 業 債	3,135,664,000	1.0	3,057,340,000	0.9	△ 78,324,000	97.5	
		引 当 金	83,000,000	0.0	169,000,000	0.1	86,000,000	203.6	
		合 計	3,218,664,000	1.0	3,226,340,000	1.0	7,676,000	100.2	
	流 動 負 債	未 払 金	3,080,979,694	0.9	4,733,907,919	1.4	1,652,928,225	153.6	
		そ の 他 流 動 負 債	530,869	0.0	407,263	0.0	△ 123,606	76.7	
		合 計	3,081,510,563	0.9	4,734,315,182	1.4	1,652,804,619	153.6	
負 債 合 計			6,300,174,563	1.9	7,960,655,182	2.4	1,660,480,619	126.4	
資 本	資 本 金	自 資 本 金	固 有 資 本 金	11,339,831,206	3.5	11,236,255,108	3.4	△ 103,576,098	99.1
			組 入 資 本 金	0	-	766,415,065	0.3	766,415,065	皆増
			繰 入 資 本 金	72,983,000	0.0	72,983,000	0.0	0	100.0
		計	11,412,814,206	3.5	12,075,653,173	3.7	662,838,967	105.8	
	借 入 資 本 金	企 業 債	36,200,731,697	11.2	35,118,757,322	10.7	△ 1,081,974,375	97.0	
		合 計	47,613,545,903	14.7	47,194,410,495	14.4	△ 419,135,408	99.1	
	剰 余 金	資 本 剰 余 金	国 庫 補 助 金	196,411,080,031	60.7	198,787,297,605	60.6	2,376,217,574	101.2
			工 事 負 担 金	60,745,441,767	18.8	61,580,865,632	18.8	835,423,865	101.4
			受 贈 財 産 評 価 額	44,047	0.0	44,047	0.0	0	100.0
			そ の 他 資 本 剰 余 金	11,777,362,059	3.6	11,697,362,059	3.6	△ 80,000,000	99.3
計		268,933,927,904	83.1	272,065,569,343	83.0	3,131,641,439	101.2		
利 益 剰 余 金	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	823,950,130	0.3	532,547,801	0.2	△ 291,402,329	64.6		
資 本 合 計			317,371,423,937	98.1	319,792,527,639	97.6	2,421,103,702	100.8	
負 債 ・ 資 本 合 計			323,671,598,500	100.0	327,753,182,821	100.0	4,081,584,321	101.3	

3 経営分析表

流域下水道事業会計

年度 項目	平成 24 年 度			平成 23 年 度	平成 23 年 度 全 国
	算 出 基 礎	比 率	比 率	比 率	平 均 比 率
		%	%	%	%
自己資本構成比率	自己資本金＋剰余金	12,075,653,173 円 + 272,598,117,144 円	86.9	86.9	87.1
	負債・資本合計	327,753,182,821 円			
固定資産対 長期資本比率	固定資産	321,625,218,990 円	99.6	99.6	98.2
	固定負債＋資本合計	3,226,340,000 円 + 319,792,527,639 円			
流動比率	流動資産	6,127,963,831 円	129.4	138.5	223.4
	流動負債	4,734,315,182 円			
総収益対総費用比率	総収益	9,421,742,543 円	106.0	109.5	108.6
	総費用	8,889,194,742 円			
営業収益対 営業費用比率	営業収益	7,259,635,292 円	92.2	97.0	87.6
	営業費用	7,869,957,394 円			
料金収入に 対する比率	企業債償還元金	企業債償還元金	2,854,698,375 円	39.3	35.7
		料金収入	7,259,635,292 円		
	企業債利息	企業債利息	848,716,176 円	11.7	12.6
		料金収入	7,259,635,292 円		
職員給与費	職員給与費	483,078,174 円	6.7	7.0	
	料金収入	7,259,635,292 円			
施設利用率	1日平均処理量	337,192 m ³	74.0	73.1	
	1日最大処理能力	455,805 m ³		64.3	
汚水1m ³ 当たり	収 益	営業収益	7,259,635,292 円	円/m ³	円/m ³
		年間総処理量	123,075,008 m ³	58.99	62.39
	費 用	営業費用	7,869,957,394 円	円/m ³	円/m ³
		年間総処理量	123,075,008 m ³	63.94	64.33
職員1人当たり の 給 与 費	職員給与費	483,078,174 円	千円/人	千円/人	
	損益勘定所属職員数	62 人	7,792	7,750	

(注) 1 平成23年度全国平均比率は、「地方公営企業年鑑」による。

2 那珂久慈ブロック広域汚泥の1日当たりの最大処理能力に対する施設利用率は57.5%である。

3 指標の説明については、P102「主な経営分析指標について」を参照。

VII 定期監査等結果

1 定期監査等結果

平成 24 年度茨城県公営企業会計決算審査に対応する定期監査等の結果は、次表のとおりである。

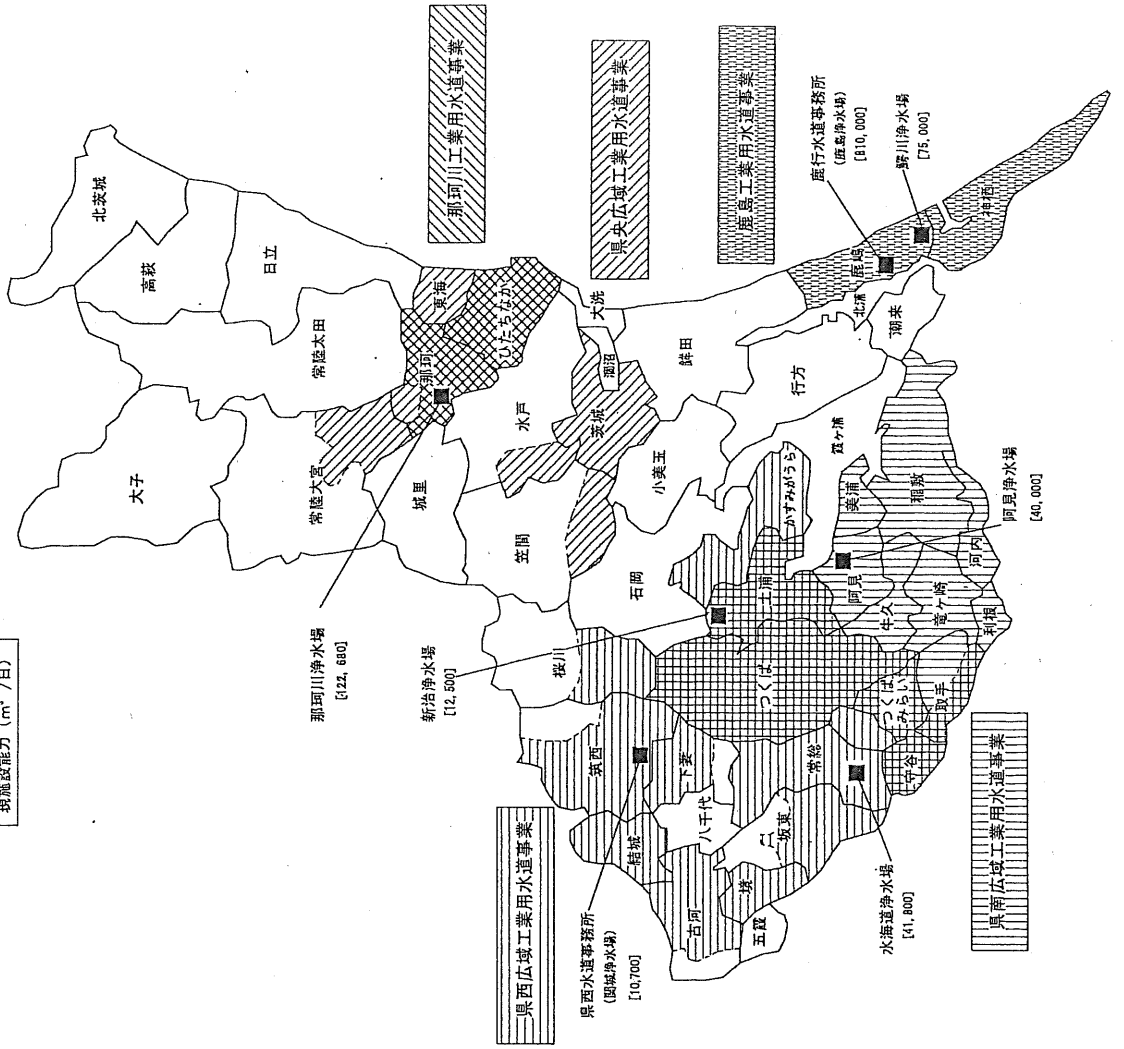
事 項	監査結果	内 容
予算執行	指摘 1 件	流域下水道事業会計において、企業債の償還に係る管理を誤ったことにより予算額を不足せしめたこと、及びこれを補うため収益的支出科目から資本的支出科目に対し予算を流用したことは適切でない。(下水道課)
契 約	注意 1 件	契約手続関係 1 件
工 事	注意 1 件	設計積算関係 1 件
会計経理	注意 1 件	固定資産関係 1 件
そ の 他	注意 1 件	事務処理誤り多数 1 件
合 計	指摘 1 件 注意 4 件	

(参考) 主な経営分析指標について

項目	算出	内容等	
自己資本構成比率	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本合計}}$	総資本（負債・資本合計）に占める自己資本金及び剰余金の割合を表すもので、比率が高ければ経営の安全性が高いものと言える。	
固定資産 対長期資本比率	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本合計}}$	固定資産が、短期間に支払ったりする必要のない固定負債や資本合計によって調達されているかを表すもので、固定資産の調達に、固定負債と資本合計の範囲内で行われることが望ましく、100%以下であれば問題がないが、超過した場合は過大投資であると言える。	
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	流動負債に対する流動資産の割合であり、短期債務に対する支払能力を表すもので、流動比率は100%以上であることが必要であり、100%未満であれば不良債務が発生していることになる。	
総収益対総費用比率	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$	経営の損益収支の状況を表すもので、比率が高いほど良く、100%未満は赤字となる。	
営業収益 対営業費用比率 〔 医業収益 対医業費用比率 〕	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}}$ $\left(\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \right)$	収益性を見るための指標の1つであり、営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを表すもので、この比率が高いほど営業利益率が良いことを表し、これが100%未満であることは営業損失が生じていることを意味する。	
企業債償還元金 対減価償却額比率	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}}$	投下資本の回収と再投資とのバランスを表すもので、この比率が100%超であれば再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。	
料金収入 に対する 比率	企業債償還元金	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料金収入}}$	企業債償還元金がどの程度経営の圧迫要因となっているかを表すもので、数値が小さいほど良い。
	企業債利息	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}}$	企業債利息がどの程度経営の圧迫要因となっているかを表すもので、数値が小さいほど良い。
	職員給与費	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}}$	職員給与費がどの程度経営の圧迫要因となっているかを表すもので、数値が小さいほど良い。

工業用水事業区域図

浄水場の下段の数値は
現施設能力 (m³/日)



水道用水供給事業区域図

浄水場の下段の数値は
現施設能力 (m³/日)

