令和2年度

甲府市公営企業会計決算審査意見書

甲府市監査委員

甲府市長 樋 口 雄 一 様

甲府市監査委員 相 良 治 彦 同 長 沢 達 也

令和2年度甲府市公営企業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された令和2年度甲 府市地方卸売市場事業会計、甲府市病院事業会計、甲府市下水道事業会計、甲 府市水道事業会計及び甲府市簡易水道等事業会計の各決算を、甲府市監査基準 に基づき審査したので、次のとおり意見を提出します。

目 次

| 1 | 審 | 查 | | \mathcal{O} | | 種 | Ĺ | | 類 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
|---|-----|-------------|---------------|---------------|----|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 2 | 審 | 查 | | \mathcal{O} | | X | 寸 | | 象 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| 3 | 審 | 查 | 0 |) ; | 着 | | 眼 | | 点 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| 4 | 審 | 査の | 主 | な | 実 | 旅 | <u>.</u> | 勺 | 容 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| 5 | 審了 | 生の急 | 尾施 | 場 | 所 | 及 | び | 日 | 程 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| 6 | 審 | 查 | | 0) | | 糸 | 上 | | 果 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| 7 | そ | | | 0) | | | | | 他 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 1 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 甲 | 府市均 | 也方卸 | 印売 | 市 | 場 | 事 | 業 | 会 | 計 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 予算(| り執行 | 大状 | 況 | に、 | つ | <i>(</i>) | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 3 |
| | 経営原 | 戈績 に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 4 |
| | 財政状 | 犬態に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 5 |
| | 業務复 | に績! | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 6 |
| | むすび | バ | | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 6 |
| | 審查資 | 資料 | (別 | 表 |) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 8 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 甲 | 府市派 | 対院 | 丰業 | 会 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 予算(| つ執行 | 大状 | 況 | に | 0 | Ņ | 7 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 21 |
| | 経営原 | 戈績 に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 22 |
| | 財政壮 | 犬態に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 23 |
| | 業務等 | 長績に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 24 |
| | むすび | バ | • • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 25 |
| | 審查資 | 資料 | (別 | 表 |) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 28 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 甲 | 府市- | 下水道 | 首事 | 業 | 会 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 予算(| つ執行 | | 況 | に | 0 | <i>(</i>) | 7 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 43 |
| | 経営原 | 戈績 に | こつ | 11 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 44 |
| | 財政制 | 犬態に | こつ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 45 |
| | 業務等 | 尾績 に | こつ | 11 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 47 |
| | むすび | バ | • • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 47 |
| | 審查資 | 資料 | (別 | 表 |) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 48 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 甲 | 府市ス | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 予算(| | | | | | <i>(</i>) | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 59 |
| | 経営原 | | | | | | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 60 |
| | 財政制 | | | | | | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 62 |
| | 業務等 | | こつ | 11 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 63 |
| | むすび | | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 63 |
| | 審查資 | 資料 | (別 | 表 |) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 64 |

| 甲府市簡易水道等事 | 業 | 会 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 予算の執行状況に | ·つ | 1 | て | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 77 |
| 経営成績について | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 78 |
| 財政状態について | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 78 |
| 業務実績について | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 79 |
| むすび・・・・ | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 80 |
| 審査資料(別表) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 82 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分析項目の説明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分析項目の説明 | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | 95 |

令和2年度甲府市公営企業会計決算審査意見

1 審査の種類

地方公営企業法第30条第2項の規定に基づく決算審査

2 審査の対象

令和2年度 甲府市地方卸売市場事業会計 令和2年度 甲府市病院事業会計 令和2年度 甲府市下水道事業会計 令和2年度 甲府市水道事業会計 令和2年度 甲府市簡易水道等事業会計

3 審査の着眼点

公営企業会計について、各会計の決算その他関係諸表の計数の正確性を検証すると ともに、予算の執行又は事業の経営並びに基金の運用が適正かつ効率的に行われてい るかどうかを主眼として実施した。

4 審査の主な実施内容

審査にあたっては、決算報告書、財務諸表及び事業報告書が関係法令に準拠して作成され、かつ、当該事業年度の経営成績並びに当該年度末における財政状態を適正に表示しているか否かを検証するため、各事業で保管する関係諸帳簿等により審査し、併せて関係職員の説明を聴取して実施した。

5 審査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

市立甲府病院会議室、甲府市地方卸売市場会議室、甲府市上下水道局会議室

(2) 日程

令和3年6月1日から令和3年8月2日まで

6 審査の結果

審査に付した各事業会計の決算書及び財務諸表は、それぞれ関係法令の規定に適合し、経営成績及び当該年度末における財政状態が適正に表示されており、計数は正確であることを認めた。

また、審査の概要と意見については、各事業会計において示すとおりである。

7 その他

決算報告書については、消費税及び地方消費税相当額を含めて収入・支出の総額が記載され、損益計算書等の財務諸表は、地方公営企業法施行規則第 19 条の規定により、消費税及び地方消費税相当額のうち税額計算に係る分を控除して作成されている。なお、消費税及び地方消費税は、一般課税制度によるものである。

(注)

本書において、文中及び表中に表示する千円単位の数値は、単位未満を四捨五入とし、また、比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入とした。したがって、合計と内訳の計、差引き等が一致しない場合がある。

甲府市地方卸売市場事業会計

甲府市地方卸売市場事業会計

1 予算の執行状況について

令和2年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

収 入

予算額 484,683,000 円に対し、決算額 466,155,848 円(うち仮受消費税及び地方消費税 20,809,463 円)であり、収入率は 96.2%である。収入の内訳は、営業収益 226.273.875 円、営業外収益 125,232,503 円、特別利益 114,649,470 円となっている。

支 出

予算額 358,850,000 円に対し、決算額 336,770,492 円 (うち仮払消費税及び地方消費税 13,041,267 円)であり、執行率は 93.8%である。支出の内訳は、営業費用 286,873,964 円、営業外費用 37,994,949 円、特別損失 11,901,579 円となっている。

ア 収入の予算に対して増又は減となったもの

営業収益は14,325,125 円の減である。これは、その他の営業収益9,628,676 円、 売上高割使用料4,563,663 円、施設使用料132,786 円の減によるものである。

営業外収益は 4,199,497 円の減である。これは、他会計補助金 4,138,989 円、受取利息及び配当金 41,245 円、雑収益 26,592 円、消費税及び地方消費税還付金 1,000円の減、長期前受金戻入 8,329 円の増によるものである。

特別利益は 2,530 円の減である。これは、固定資産売却益、その他の特別利益の各 1,000 円、過年度損益修正益 530 円の減によるものである。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

営業費用の不用額は20,274,036 円となっている。内訳は、施設管理費14,951,217 円、一般管理費5,260,414 円、資産減耗費60,751 円、減価償却費1,654 円である。 営業外費用の不用額は1,502,051 円となっている。内訳は、関係業界補助費1,500,000 円、雑支出902 円、支払利息及び企業債取扱諸費849 円、消費税及び地方消費税300 円である。

特別損失の不用額は3,421円となっている。内訳は、過年度損益修正損1,421円、固定資産売却損、その他の特別損失の各1,000円である。

予備費については、予算額の全額300,000円が不用額となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

収 入

予算額 14,779,000 円に対し、決算額 14,778,520 円 (うち特定収入仮払消費税及び 地方消費税 681,844 円) であり、収入率は 100.0%である。 収入の内訳は、補助金である。

支 出

予算額 118,498,000 円に対し、決算額 106,506,846 円(うち仮払消費税及び地方消費税 4,892,582 円)であり、執行率は 89.9%である。

支出の内訳は、建設改良費 76,949,805 円、企業債償還金 29,557,041 円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 91,728,326 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,210,738 円、過年度分損益勘定留保資金 87,517,588 円で補てんされている。

ア 予算の繰越額について

地方公営企業法第 26 条の規定によって翌年度へ繰り越される額及び継続費逓次繰越額は、存在しない。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

資本的支出の不用額は11,991,154円となっている。内訳は、建設改良費11,990,195円、企業債償還金959円である。

ウ 建設改良費について

内訳は、市場水産仲卸売場屋根遮熱塗装工事 31,460,000 円、施設整備従事職員人件費 18,257,105 円、市場仲卸売場照明器具取替工事 17,908,000 円、市場冷蔵庫 PAS 他取替工事 3,300,000 円、市場定温倉庫オーバースライドドア取替工事 2,596,000 円、市場冷蔵庫防熱扉レール他取替工事 2,365,000 円、市場正面警備室他照明器具取替工事 1,063,700 円である。

2 経営成績について

令和2年度における経営成績は、別表2に示すとおりである。

総収益 445,346,385 円に対し、総費用は 320,171,767 円で差引 125,174,618 円の純利益 となっている。これを前年度と比較すると、総収益は 128,084,460 円 (40.4%) の増、総費用は 17,276,189 円 (5.7%) の増であり、純利益は 110,808,271 円の増となっている。 また、営業収支の損失は 68,128,954 円で、前年度に比べ 6,858,915 円 (11.2%) の増である。

(1) 収益について

- ア 営業収益は 205,703,743 円で、前年度に比べ 10,165,298 円 (4.7%) の減である。 これは、その他の営業収益 7,134,450 円、売上高割使用料 3,952,359 円の減、施設 使用料 921,511 円の増によるものである。
- イ 営業外収益は 124,993,172 円で、前年度に比べ 23,600,288 円 (23.3%) の増である。

これは、長期前受金戻入 16,824,036 円、他会計補助金 6,942,161 円の増、雑収益 127,726 円、受取利息及び配当金 38,183 円の減によるものである。

ウ 特別利益は 114,649,470 円で、全て過年度損益修正益である。

(2) 費用について

ア 営業費用は 273,832,697 円で、前年度に比べ 3,306,383 円 (1.2%) の減である。 これは、施設管理費 5,306,543 円、一般管理費 3,509,030 円、資産減耗費 95,696 円の減、減価償却費 5,604,886 円の増によるものである。

- イ 営業外費用は34,437,491 円で、前年度に比べ8,680,993 円 (33.7%) の増である。 これは、雑支出5,728,459 円、関係業界補助費3,235,000 円の増、支払利息及び企業債取扱諸費282,466 円の減によるものである。
- ウ 特別損失は11,901,579円で、全て過年度損益修正損である。

(3) 収益率等について

3箇年の収益率等の状況は、次の表のとおりである。

(単位:%)

| | | | | | <u> </u> |
|--------------------|----------|--------|-------|-------|----------|
| 分 析 項 目 | 算 | 式 | 2年度 | 元年度 | 30 年度 |
| 人件費対営業収益比率 | 人件費 | - ×100 | 19.1 | 17.9 | 100 |
| 八件負別呂未収益比罕 | 営業収益 100 | | 19.1 | 17.9 | 16.8 |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 | - ×100 | 75 1 | 77.9 | 01.9 |
| 呂未収益刈呂未負用に平 | 営業費用 | - ^100 | 75.1 | 11.9 | 81.3 |
| 営業外収益対営業外費用比率 | 営業外収益 | | 202.0 | 393.7 | 200.1 |
| 呂未外収益別呂未外負用比学 | 営業外費用 | - ×100 | 363.0 | 393.7 | 389.1 |
| ₩ ID ★ ₩ # B II. ፳ | 総収益 | V 100 | 100.1 | 1045 | 105.0 |
| 総収益対総費用比率 | 総費用 | - ×100 | 139.1 | 104.7 | 107.2 |

- ・ 人件費対営業収益比率は、前年度比で1.2 ポイント増であり、営業収益の減少が主な要因である。
- ・ 営業収益対営業費用比率は、前年度比で 2.8 ポイント減であり、営業収益の減少が主な要因である。
- ・ 営業外収益対営業外費用比率は、前年度比で 30.7 ポイント減であり、雑支出の増により営業外費用が増加したことが主な要因である。
- ・ 総収益対総費用比率は、前年度比で 34.4 ポイント増であり、特別利益の増により総収 益が増加したことが主な要因である。

3 財政状態について

令和2年度末における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 2,628,029,669 円で、前年度に比べ 41,277,635 円 (1.5%) の減である。 また、資産の構成は、固定資産が 77.0% (前年度 77.3%)、流動資産が 23.0% (同 22.7%) となっている。

- ア 固定資産は 2,024,651,172 円で、前年度に比べ 37,707,570 円 (1.8%) の減である。これは、建物 28,833,562 円、構築物 6,714,739 円、器具及び備品 2,799,269 円の減、建設仮勘定 640,000 円の増によるものである。
- イ 流動資産は603,378,497円で、前年度に比べ3,570,065円(0.6%)の減である。

これは、未収金 4,855,720 円(貸倒引当金を含む)の減、現金預金 1,285,655 円の増によるものである。

未収金 7,762,070 円は、売上高割使用料及び施設使用料等の営業未収金、並びに営業外未収金である。

(2) 負債について

負債総額は1,046,454,842円で、前年度に比べ67,274,122円(6.0%)の減である。

- ア 固定負債は706,417,074 円で、前年度に比べ49,118,514 円(6.5%)の減である。 これは、企業債49.118,514 円の減によるものである。
- イ 流動負債は 123,819,401 円で、前年度に比べ 8,337,267 円 (7.2%) の増である。 これは、企業債 19,561,473 円、引当金 1,193,000 円、その他流動負債 54,263 円の 増、未払金 12,471,469 円の減によるものである。

また、未払金 25,187,018 円の内訳は、委託料、光熱水費等の営業未払金 16,755,418 円、消費税等の営業外未払金 8,431,600 円である。

ウ 繰延収益は 216,218,367 円で、前年度に比べ 26,492,875 円 (10.9%) の減である。

(3) 資本について

資本総額は1,581,574,827円で、前年度に比べ25,996,487円(1.7%)の増である。

- ア 資本金は 1,511,641,587 円で、前年度に比べ 92,778,131 円 (5.8%) の減である。 これは一般会計からの繰入額の会計処理の訂正によるものである。
- イ 資本剰余金の前年度末残高 6,400,000 円は、受贈財産に関する会計処理の訂正により更正している。
- ウ 利益剰余金は 69,933,240 円で、前年度に比べ 125,174,618 円の増である。 これは、当年度純利益を計上したこと等による増によるものである。

(4) 財務比率等について

3 箇年の財務比率等の状況は、別表4に示すとおりである。

4 業務実績について

令和2年度の業務実績は、別表5に示すとおりである。

5 む す び

甲府市地方卸売市場は、生鮮食料品等の流通における基幹的なインフラとしての役割を果たしているが、少子高齢化の進展による食料消費の量的変化や市場外流通の拡大などの影響

により、市場の取扱数量及び取扱金額は年々減少するとともに、先の見通せない新型コロナウイルス感染症拡大による経済活動の停滞が、市場関係者の経営をより悪化させた。

令和 2 年度の取扱数量は 36,392 t で前年度と比較し 3,511 t (8.8%) 減少し、取扱金額は 15,028,621 千円で前年度と比較し 1,570,909 千円 (9.5%) 減少した。

青果部の概況は、野菜については、上半期は新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、外食・宿泊産業の需要が減少し、大多数の品目で取引が減少した。一方、内食需要は増大し、回復基調に向かったが、品薄から入荷量は前年を下回り、価格は前年を上回った。下半期も内食需要の増大傾向が続き、入荷量、価格ともに前年を上回った。果実については、上半期は野菜と同様に、新型コロナウイルス感染症拡大の影響や、7月の長雨の日照不足による県内産果実の生育不足により、大多数の品目で取引が減少し、入荷量は前年を下回り、価格は前年を上回った。下半期は輸入果実の取引が増加したが、前年と比較し、取扱数量の減少した果実が高値で取引されたため、入荷量は前年を上回り、価格は前年と同様となった。

青果の当年度取扱数量は 28,827 t となり、前年度に比べ 1,700 t (5.6%) 減少した。取扱金額は 8,787,966 千円となり、前年度に比べ 68,079 千円 (0.8%) 減少した。

水産物部の概況は、魚食離れによる取扱量の減少に加えて、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、外食・宿泊産業との取引が減少した。水産物部は青果部に比べ外食需要が占める割合が高く、内食需要の増加によっても回復基調には至らず、上半期・下半期ともに入荷量は前年を下回った。価格は、上半期は前年を下回ったが、下半期は前年を上回った。水産物の当年度取扱数量は7,565 t となり、前年度に比べ1,811 t (19.3%)減少した。取扱金額は6,240,655 千円となり、前年度に比べ1,502,830 千円 (19.4%)減少した。

市場施設整備については、「甲府市地方卸売市場整備計画」に基づき、市場水産仲卸売場 屋根遮熱塗装工事、市場定温倉庫オーバースライドドア取替工事、市場仲卸売場照明器具取 替工事外3件、合計6件の建設改良工事を行うとともに、12件の施設修繕工事を実施した。 また、平成27年度に5箇年計画で策定した「甲府市地方卸売市場整備計画」が計画期間満 了となることから、新たな「甲府市地方卸売市場整備計画(令和3年度~令和5年度)」を 策定した。

市場の管理運営については、平成 24 年度より指定管理者制度を導入しており、令和 2 年度から 5 箇年間は、「一般社団法人甲府市地方卸売市場協会」に施設管理等の業務を委託し、その指導・監督を行っている。

経営戦略の推進については、新型コロナウイルス感染症拡大防止のため、専門部会である「整備部会」及び「営業部会」ともに 1 回の開催にとどまったが、「整備部会」では、次期整備計画について、また、「営業部会」では、令和 2 年度の行動計画について意見交換を行った。

また、新型コロナウイルス感染症に関する対応策として、4月から施設使用料を含む各種使用料の個別相談による支払猶予等の措置、また、一定の売上減少により施設使用料の1箇月分減額を行うとともに、3月には卸売業者・仲卸業者の全社に対し経営基盤の維持と事業継続のため応援給付金の交付を決定した。

市場開放については、6、9、3月開催予定であった「甲府さかなっぱ市」、11月開催予定であった「消費者感謝デー」は、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため開催を中止した。

令和2年度甲府市地方卸売市場事業会計の決算状況を審査した結果、主な意見は次のと おりである。

○ 甲府市地方卸売市場の活性化に向けて、経営戦略に掲げている施策を、全ての市場 関係者が一体となって取り組むとともに、アフターコロナを見据えた市場の今後のあ り方について、協議を進めていくこと。

別表 1

予 算 決 算

(1) 収益的収入及び支出 収入

| 収入 | | | |
|---------------------|-------------|-------------|--|
| | Ť | 第 額 | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第24条第3項 の規定に係る財源 出額に係る財源 充 当 額 |
| 1 市場事業収益 | 347,717,000 | 136,966,000 | 0 |
| 1 営 業 収 益 | 243,729,000 | △ 3,130,000 | 0 |
| 1 売上高割使用料 | 42,340,000 | 0 | 0 |
| 2 施設使用料 | 135,941,000 | △ 3,130,000 | 0 |
| 3 その他の営業収益 | 65,448,000 | 0 | 0 |
| 2 営業外収益 | 103,985,000 | 25,447,000 | 0 |
| 1 受取利息及び配当金 | 281,000 | 0 | 0 |
| 2 他会計補助金 | 65,406,000 | 8,630,000 | 0 |
| 3 長期前受金戻入 | 16,457,000 | 16,817,000 | 0 |
| 4 雑収益 | 21,840,000 | 0 | 0 |
| 5 消費税及び地方 消費税還付金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 3 特別利益 | 3,000 | 114,649,000 | 0 |
| 1 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正益 | 1,000 | 114,649,000 | 0 |
| 3 その他の特別利益 | 1,000 | 0 | 0 |

対 照 表

| (半世・口・/0 | (単位 | <u>V</u> | : | 円 | • | % |
|----------|-----|----------|---|---|---|---|
|----------|-----|----------|---|---|---|---|

| | | | | (十)止・ | 口 ' /0/ |
|-------------|-------------|--------------|-------------------------|-------|---------|
| | | | マ体施に上 | 構成 | 比率 |
| 合 計 | 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 比 率 | 予 算 額 | 決 算 額 |
| 484,683,000 | 466,155,848 | △ 18,527,152 | 96.2 | 100.0 | 100.0 |
| 240,599,000 | 226,273,875 | △ 14,325,125 | 94.0 | 49.6 | 48.5 |
| 42,340,000 | 37,776,337 | △ 4,563,663 | 89.2 | 8.7 | 8.1 |
| 132,811,000 | 132,678,214 | △ 132,786 | 99.9 | 27.4 | 28.5 |
| 65,448,000 | 55,819,324 | △ 9,628,676 | 85.3 | 13.5 | 12.0 |
| 129,432,000 | 125,232,503 | △ 4,199,497 | 96.8 | 26.7 | 26.9 |
| 281,000 | 239,755 | △ 41,245 | 85.3 | 0.1 | 0.1 |
| 74,036,000 | 69,897,011 | △ 4,138,989 | 94.4 | 15.3 | 15.0 |
| 33,274,000 | 33,282,329 | 8,329 | 100.0 | 6.9 | 7.1 |
| 21,840,000 | 21,813,408 | △ 26,592 | 99.9 | 4.5 | 4.7 |
| 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 114,652,000 | 114,649,470 | △ 2,530 | 100.0 | 23.7 | 24.6 |
| 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 114,650,000 | 114,649,470 | △ 530 | 100.0 | 23.7 | 24.6 |
| 1,000 | 0 | Δ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

支 出

| 又 山 | | | | | |
|---------------------|-------------|------------|--------------|----------------------------|--|
| | | | 予 算 | 額 | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額流 用増減額 | 業法第24条 第3項の規 定 に よ る | 地方公営企 業法第26条 第2項の規 定によ 額 を 越 |
| 1 市場事業費用 | 341,448,000 | 17,402,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 営業費用 | 308,768,000 | 0 | △ 1,620,000 | 0 | 0 |
| 1 一般管理費 | 48,943,000 | 0 | 1,980,000 | 0 | 0 |
| 2 施設管理費 | 158,680,000 | 0 | △ 5,746,000 | 0 | 0 |
| 3 減価償却費 | 100,844,000 | 0 | 2,146,000 | 0 | 0 |
| 4 資産減耗費 | 301,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 営業外費用 | 32,377,000 | 5,500,000 | 1,620,000 | 0 | 0 |
| 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 6,241,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 関係業界補助費 | 20,235,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 消費税及び地方消費税 | 5,900,000 | 0 | 1,159,000 | 0 | 0 |
| 4 雑支出 | 1,000 | 5,500,000 | 461,000 | 0 | 0 |
| 3 特別損失 | 3,000 | 11,902,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却損 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正損 | 1,000 | 11,902,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 その他の特別損失 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 予備費 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 予備費 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | - | | | | | | 位:円・%) |
|---------|------------|-------------|---|------------|-------|-------|--------|
| | | | | | | 構成 | 比率 |
| <u></u> | 計 | 決 算 額 | 地方公営企 業法第26条 第2項の規定 に よ る 繰 越 額 | 不用額 | 執行率 | 予 算 額 | 決 算 額 |
| 3 | 58,850,000 | 336,770,492 | 0 | 22,079,508 | 93.8 | 100.0 | 100.0 |
| 3 | 07,148,000 | 286,873,964 | 0 | 20,274,036 | 93.4 | 85.6 | 85.2 |
| | 50,923,000 | 45,662,586 | 0 | 5,260,414 | 89.7 | 14.2 | 13.6 |
| 1 | 52,934,000 | 137,982,783 | 0 | 14,951,217 | 90.2 | 42.6 | 41.0 |
| 1 | 02,990,000 | 102,988,346 | 0 | 1,654 | 100.0 | 28.7 | 30.6 |
| | 301,000 | 240,249 | 0 | 60,751 | 79.8 | 0.1 | 0.1 |
| | 39,497,000 | 37,994,949 | 0 | 1,502,051 | 96.2 | 11.0 | 11.3 |
| | 6,241,000 | 6,240,151 | 0 | 849 | 100.0 | 1.7 | 1.9 |
| | 20,235,000 | 18,735,000 | 0 | 1,500,000 | 92.6 | 5.6 | 5.6 |
| | 7,059,000 | 7,058,700 | 0 | 300 | 100.0 | 2.0 | 2.1 |
| | 5,962,000 | 5,961,098 | 0 | 902 | 100.0 | 1.7 | 1.8 |
| | 11,905,000 | 11,901,579 | 0 | 3,421 | 100.0 | 3.3 | 3.5 |
| | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 11,903,000 | 11,901,579 | 0 | 1,421 | 100.0 | 3.3 | 3.5 |
| | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 0.0 | 0.1 | 0.0 |
| | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 0.0 | 0.1 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収入

| 収 八 | | | | |
|------------|------------|--------------|--|-----------------------------|
| | | 予 算 額 | | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額に 係る財源充当額 | 継続費逓次繰 越額に係る財 源 充 当 額 |
| 1 資本的収入 | 14,779,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 出資金 | 14,778,000 | △ 14,778,000 | 0 | 0 |
| 1 他会計出資金 | 14,778,000 | △ 14,778,000 | 0 | 0 |
| 2 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 補助金 | 0 | 14,778,000 | 0 | 0 |
| 1 他会計補助金 | 0 | 14,778,000 | 0 | 0 |

支 出

| Х Ш | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|-----------|-------|------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|
| | 予 算 額 | | | | | | | | | | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 流用増減額 | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額 | 被 | | | | | | |
| 1 資本的支出 | 113,117,000 | 5,381,000 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 1 建設改良費 | 83,559,000 | 5,381,000 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 1 施設整備費 | 83,559,000 | 5,381,000 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 2 企業債償還金 | 29,558,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 1 企業債償還金 | 29,558,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |

(単位:円・%)

| | | | | | | | | | (単位:円・%) |
|------------|------------|--------|----|----|-------|-----|-------------------|-------|----------|
| | | | | | | | | 構 | 成比率 |
| 合 計 | 決算額 | 予 算決 算 | 額額 | にの | 比增 | べ減 | 予算額に対する 決算額の比率 | 予 算 額 | 決 算 額 |
| 14,779,000 | 14,778,520 | | | | Δ4 | 180 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 0 | 0 | | | | | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 0 | 0 | | | | | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | | | | △ 1,0 | 000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | | | | △ 1,0 | 000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 14,778,000 | 14,778,520 | | | | | 520 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 14,778,000 | 14,778,520 | | | | Ę | 520 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

(単位:円・%)

| | | 翌年度繰越額 決 算 額 地方公営企 不 用 額 | | | | 構反 | 戈比率 |
|-------------|-------------|--------------------------------------|--------------|------------|-------|-------|-------|
| 合 計 | 決算額 | 地方公営企 業法第26条 の規定によ る 繰 越 額 | 継続費逓 次繰越額 | 不 用 額 | 執 行 率 | 予算額 | 決算額 |
| 118,498,000 | 106,506,846 | 0 | 0 | 11,991,154 | 89.9 | 100.0 | 100.0 |
| 88,940,000 | 76,949,805 | 0 | 0 | 11,990,195 | 86.5 | 75.1 | 72.2 |
| 88,940,000 | 76,949,805 | 0 | 0 | 11,990,195 | 86.5 | 75.1 | 72.2 |
| 29,558,000 | 29,557,041 | 0 | 0 | 959 | 100.0 | 24.9 | 27.8 |
| 29,558,000 | 29,557,041 | 0 | 0 | 959 | 100.0 | 24.9 | 27.8 |

別表 2

比 較 損 益

| | 借 | 方 (費 | 用) | | |
|-------------------|-------------|-------|-------------|------------|--------|
| 科 目 | 令和2年 | 度 | 令和元年 | F 度 | 前年度に対す |
| 77 日 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | る 比 率 |
| 市場事業費用 | 320,171,767 | 71.9 | 302,895,578 | 95.5 | 105.7 |
| 営業費用 | 273,832,697 | 61.5 | 277,139,080 | 87.4 | 98.8 |
| 一般管理費 | 45,131,252 | 10.1 | 48,640,282 | 15.3 | 92.8 |
| 施設管理費 | 125,472,850 | 28.2 | 130,779,393 | 41.2 | 95.9 |
| 減価償却費 | 102,988,346 | 23.1 | 97,383,460 | 30.7 | 105.8 |
| 資産減耗費 | 240,249 | 0.1 | 335,945 | 0.1 | 71.5 |
| 営業外費用 | 34,437,491 | 7.7 | 25,756,498 | 8.1 | 133.7 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 6,240,151 | 1.4 | 6,522,617 | 2.1 | 95.7 |
| 関係業界補助費 | 18,735,000 | 4.2 | 15,500,000 | 4.9 | 120.9 |
| 雑支出 | 9,462,340 | 2.1 | 3,733,881 | 1.2 | 253.4 |
| 特別損失 | 11,901,579 | 2.7 | _ | _ | _ |
| 過年度損益修正損 | 11,901,579 | 2.7 | _ | _ | _ |
| 小 計 | 320,171,767 | 71.9 | 302,895,578 | 95.5 | 105.7 |
| 当年度純利益 | 125,174,618 | 28.1 | 14,366,347 | 4.5 | 871.3 |
| 合 計 | 445,346,385 | 100.0 | 317,261,925 | 100.0 | 140.4 |

計 算 書

(単位:円・%)

| | | | | (+ | 业: 円・%/ |
|-----------|-------------|-------|-------------|-------|---------|
| | 貸 | 方 (収 | 益) | | |
| 科目 | 令和2年 | 度 | 令和元年 | 三度 | 前年度に対す |
| 717 1 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | る 比 率 |
| 市場事業収益 | 445,346,385 | 100.0 | 317,261,925 | 100.0 | 140.4 |
| 営業収益 | 205,703,743 | 46.2 | 215,869,041 | 68.0 | 95.3 |
| 売上高割使用料 | 34,342,155 | 7.7 | 38,294,514 | 12.1 | 89.7 |
| 施設使用料 | 120,616,560 | 27.1 | 119,695,049 | 37.7 | 100.8 |
| その他の営業収益 | 50,745,028 | 11.4 | 57,879,478 | 18.2 | 87.7 |
| 営業外収益 | 124,993,172 | 28.1 | 101,392,884 | 32.0 | 123.3 |
| 受取利息及び配当金 | 239,755 | 0.1 | 277,938 | 0.1 | 86.3 |
| 他会計補助金 | 69,897,011 | 15.7 | 62,954,850 | 19.8 | 111.0 |
| 長期前受金戻入 | 33,282,329 | 7.5 | 16,458,293 | 5.2 | 202.2 |
| 雑 収 益 | 21,574,077 | 4.8 | 21,701,803 | 6.8 | 99.4 |
| 特別利益 | 114,649,470 | 25.7 | _ | _ | |
| 過年度損益修正益 | 114,649,470 | 25.7 | _ | _ | _ |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 445,346,385 | 100.0 | 317,261,925 | 100.0 | 140.4 |

別表 3

比 較 貸 借

| | 借 | 方 (資 | 産) | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|-------|
| 10 D | 令和2年 | 度 | 令和元年 | 度 | 前年度に対 |
| 科目 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固 定 資 産 | 2,024,651,172 | 77.0 | 2,062,358,742 | 77.3 | 98.2 |
| 有形固定資産 | 2,021,381,372 | 76.9 | 2,059,088,942 | 77.1 | 98.2 |
| 土地 | 440,752,000 | 16.8 | 440,752,000 | 16.5 | 100.0 |
| 建物 | 1,440,747,066 | 54.8 | 1,469,580,628 | 55.1 | 98.0 |
| 構築物 | 120,358,912 | 4.6 | 127,073,651 | 4.8 | 94.7 |
| 器具及び備品 | 17,865,394 | 0.7 | 20,664,663 | 0.8 | 86.5 |
| 建設仮勘定 | 1,658,000 | 0.1 | 1,018,000 | 0.0 | 162.9 |
| 無形固定資産 | 269,800 | 0.0 | 269,800 | 0.0 | 100.0 |
| 電話加入権 | 269,800 | 0.0 | 269,800 | 0.0 | 100.0 |
| 投資 | 3,000,000 | 0.1 | 3,000,000 | 0.1 | 100.0 |
| 投資有価証券 | 3,000,000 | 0.1 | 3,000,000 | 0.1 | 100.0 |
| 流動資産 | 603,378,497 | 23.0 | 606,948,562 | 22.7 | 99.4 |
| 現金預金 | 596,031,013 | 22.7 | 594,745,358 | 22.3 | 100.2 |
| 未収金 | 7,762,070 | 0.3 | 12,617,790 | 0.5 | 61.5 |
| 貸倒引当金 | △ 414,586 | _ | △ 414,586 | _ | _ |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 2,628,029,669 | 100.0 | 2,669,307,304 | 100.0 | 98.5 |

対 照 表

(単位:円・%)

| | | | | (早江 | <u>L:円・%)</u> |
|-----------|----------------------|-------|---------------------------------------|-------|---------------|
| | <u></u> 貸 フ | 5 (負債 | • 資 本) | | |
| | 令和2年 | 度 | 令和元年 | 度 | 前年度に対 |
| /IT I | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固定負債 | 706,417,074 | 26.9 | 755,535,588 | 28.3 | 93.5 |
| 企業債 | 703,151,003 | 26.8 | 752,269,517 | 28.2 | 93.5 |
| 建設改良費等企業 | * | 26.8 | 752,269,517 | 28.2 | 93.5 |
| 引当金 | 3,266,071 | 0.1 | 3,266,071 | 0.1 | 100.0 |
| 修繕引当金 | 3,266,071 | 0.1 | 3,266,071 | 0.1 | 100.0 |
| 流 動 負 債 | 123,819,401 | 4.7 | 115,482,134 | 4.3 | 107.2 |
| 企業債 | 49,118,514 | 1.9 | 29,557,041 | 1.1 | 166.2 |
| 建設改良費等企業 | 差债 49,118,514 | 1.9 | 29,557,041 | 1.1 | 166.2 |
| 未払金 | 25,187,018 | 1.0 | 37,658,487 | 1.4 | 66.9 |
| 引当金 | 5,147,000 | 0.2 | 3,954,000 | 0.1 | 130.2 |
| 賞与引当金 | 4,309,000 | 0.2 | 3,348,000 | 0.1 | 128.7 |
| 法定福利費引当金 | 全 838,000 | 0.0 | 606,000 | 0.0 | 138.3 |
| その他流動負債 | 44,366,869 | 1.7 | 44,312,606 | 1.7 | 100.1 |
| 繰延収益 | 216,218,367 | 8.2 | 242,711,242 | 9.1 | 89.1 |
| 長期前受金 | 1,104,056,001 | _ | 985,096,615 | _ | _ |
| 長期前受金 | 1,104,056,001 | _ | 985,096,615 | _ | _ |
| 長期前受金収益化累 | 累計額 △ 887,837,634 | _ | $\triangle 742,385,373$ | _ | _ |
| 長期前受金収益化! | 累計額 △ 887,837,634 | _ | $\triangle 742,385,373$ | _ | _ |
| 資 本 金 | 1,511,641,587 | 57.5 | 1,604,419,718 | 60.1 | 94.2 |
| 資本金 | 1,511,641,587 | 57.5 | 1,604,419,718 | 60.1 | 94.2 |
| 剰 余 金 | 69,933,240 | 2.7 | △ 48,841,378 | △ 1.8 | △ 143.2 |
| 資本剰余金 | _ | _ | 6,400,000 | 0.2 | _ |
| 受贈財産評価額 | _ | _ | 6,400,000 | 0.2 | _ |
| 利益剰余金 | 69,933,240 | 2.7 | $\triangle 55,241,378$ | △ 2.1 | △ 126.6 |
| 当年度未処理欠担 | 員金 — | _ | 55,241,378 | △ 2.1 | _ |
| 当年度未処分利益類 | 69,933,240 | 2.7 | _ | _ | _ |
| 合 計 | 2,628,029,669 | 100.0 | 2,669,307,304 | 100.0 | 98.5 |
| | | | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | | |

経 営 分 析

| 分析項 | 目 | 算 式 | | 単位 | 2年度 | 元年度 | 30年度 |
|---------|-------|--|------|----|-------|-------|-------|
| 固定資産構 | 成比率 | 固 定 資 産 固定資産+流動資産 | ×100 | % | 77.0 | 77.3 | 78.4 |
| 流動資産構 | 成比率 | 流 動 資 産固 定 資 産 + 流 動 資 産 | ×100 | % | 23.0 | 22.7 | 21.6 |
| 固定負債構 | 成比率 | 固 定 負 債 負 債 ・資 本 合 計 | ×100 | % | 26.9 | 28.3 | 29.5 |
| 流動負債構 | 成比率 | 流動負債負債・資本合計 | ×100 | % | 4.7 | 4.3 | 3.2 |
| 自己資本構 | 成比率 | 資本金+剰余金+繰延収益 負 債 ・ 資 本 合 計 | ×100 | % | 68.4 | 67.4 | 67.3 |
| 資 産 負 債 | 比率 | 総 資 産 負 債 総 額 | ×100 | % | 251.1 | 239.7 | 235.5 |
| 資 本 負 債 | 比率 | 資本金+剰余金+繰延収益負債総額 | ×100 | % | 171.8 | 161.5 | 158.5 |
| 固 定 」 | 北率 | 固 定 資 產 資本金+剰余金+繰延収益 | ×100 | % | 112.6 | 114.7 | 116.5 |
| 固定資産対長期 | 資本比率 | 固 定 資 產 固定負債+資本金+ 剰余金+繰延収益 | ×100 | % | 80.8 | 80.8 | 81.0 |
| 流動」 | 比 率 | 流 動 資 産 流 動 負 債 | ×100 | % | 487.3 | 525.6 | 676.7 |
| 酸性試験 | 比率 | 現 金 預 金 + 未 収 金 流 動 負 債 | ×100 | % | 487.6 | 525.9 | 676.7 |
| 現 金 預 金 | 比率 | 現 金 預 金 流 動 負 債 | ×100 | % | 481.4 | 515.0 | 653.5 |
| 負 債 」 | 比 率 | 負債合計資本金+剰余金+繰延収益 | ×100 | % | 58.2 | 61.9 | 63.1 |
| 自己資本[| 可 転 率 | 営業収益 平均自己資本金((期首+期末)×1/2) | | 回 | 0.13 | 0.10 | 0.10 |
| 固定資産[| 可 転 率 | 営 業 収 益 平均固定資産((期首+期末)×1/2) | | 回 | 0.10 | 0.10 | 0.10 |
| 流動資産[| 可 転 率 | 営業収益 平均流動資産((期首+期末)×1/2) | | 回 | 0.34 | 0.40 | 0.40 |
| 現金預金[| 可 転 率 | 当 年 度 支 出 額 平均現金預金((期首+期末)×1/2) | | 回 | 0.58 | 0.60 | 0.60 |
| 未収金回 | 転 率 | 営業 収益 平均営業未収金((期首+期末)×1/2) | | 回 | 20.2 | 13.4 | 9.5 |
| 総収益対総費 | 用比率 | 総 収 益 総 費 用 | ×100 | % | 139.1 | 104.7 | 107.2 |
| 営業収益対営業 | 費用比率 | 営業 収益 営業 費用 | ×100 | % | 75.1 | 77.9 | 81.3 |

※分析項目の説明は95ページ参照のこと。

比 較 表

| ※他市場 | 分析 |
|-------|--|
| 平均值 | 21 11 |
| 57.0 | 前年度比0.3ポイント減の要因は、固定資産が3千8百万円余減少し、総資産に占める流動資産が4百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では20.0ポイント高く、他市場と比較し資本の固定化の傾向にある。固定資産の減少の要因は、除却に伴う器具及び備品の減、未償却資産の減価償却費の増である。流動資産の減少の要因は未収金の減である。 |
| 43.0 | 前年度比0.3ポイント増の要因は、総資産に占める固定資産が3千8百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では20.0ポイント低く、他市場と比較し流動性が低くなっている。 固定資産の減少の要因は、除却に伴う器具及び備品の減、未償却資産の減価償却費の増である。 |
| 23.8 | 前年度比1.4ポイント減の要因は、固定負債が4千9百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では3.1ポイント高く、他市場と同水準である。固定負債の減少の要因は、令和3年度に支払予定の企業債元金償還金額を流動負債へ振替を行ったためである。 |
| 5.1 | 前年度比0.4ポイント増の要因は、流動負債が8百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では0.4ポイント低く、他市場と同水準である。 流動負債の増加の要因は、企業債元金償還金の増である。 |
| 71.1 | 前年度比1.0ポイント増の要因は、総資本が4千1百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では2.7ポイント低く、他市場と同水準である。 総資本の減少の要因は、除却に伴う器具及び備品の減、未償却資産の減価償却費の増による固定資産の減である。 |
| 305.5 | 前年度比11.4ポイント増の要因は、負債総額が6千7百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では54.4ポイント低く、他市場と比較し低比率である。 負債総額の減少の要因は、令和3年度に支払予定の企業債元金償還金額の振替による固定負債の減である。 |
| 217.2 | 前年度比10.3ポイント増の要因は、負債の総額が6千7百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との 比較では45.4ポイント低く、他市場と比較し低比率である。 負債総額の減少の要因は、令和3年度に支払予定の企業債元金償還金額の振替による固定負債の減である。 |
| 80.1 | 前年度比2.1ポイント減の要因は、固定資産が3千8百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では32.5ポイント高く、他市場と比較し高比率である。 固定資産の減少の要因は、除却に伴う器具及び備品の減、未償却資産の減価償却費の増である。流動資産の減少の要因は未収金の減である。 |
| 60.0 | 固定資産が3千8百万円余減少したが、固定負債が4千9百万円減少、資本金が9千2百万円減少、剰余金が11千9百万円増加、繰延収益が2千6百万円減少したため、前年度と同水準であった。令和2年度値と他市場平均値との比較では20.8ポイント高く、他市場と比較し高比率である。 主な変動の要因は、令和2年度決算において会計の見直しによる振替処理を行ったことである。 |
| 843.1 | 前年度比38.3ポイント減の要因は、流動負債が8百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では355.8ポイント低く、比率は200%を超えており、経営の安全性は確保している。 流動負債の増加の要因は、企業債元金償還金の増である。 |
| 828.7 | 前年度比38.3ポイント減の要因は、流動負債が8百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では341.1ポイント低く、比率は100%を超えており、経営の安全性は確保している。 流動負債の増加の要因は、企業債元金償還金の増である。 |
| 825.8 | 前年度比33.6ポイント減の要因は、流動負債が8百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では344.4ポイント低く、比率は200%を超えており、経営の安全性は確保している。 流動負債の増加の要因は、企業債元金償還金の増である。 |
| 46.0 | 前年度比3.7ポイント減の要因は、負債合計が6千7百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均値との比較では12.2ポイント低く、比率は100%を下回っており経営の健全性は確保している。 負債合計の減少の要因は、固定負債の減である。 |
| 0.05 | 前年度比0.03ポイント増の要因は、営業収益が1千万円余減少、資本金が9千万円余減少となったたことによる。令和2年度値と他市場平均との比較では0.08ポイント高く、自己資本の回転比率は十分確保できている。 営業収益の減少の要因は、電気使用料の減であり、資本金の減少の要因は令和2年度決算において会計の見直しによる振替処理を行ったことである。 |
| 0.03 | 営業収益は1千万円余減となったものの、固定資産も3千8百万円余減となったため前年度と同水準であった。令和2年度値と他市場平均との比較では0.07ポイント高く、固定資産の回転率は十分確保できている。 営業収益の減少の要因は、電気使用料の減であり、固定資産の減少の要因は、除却に伴う器具及び備品の減、未償却資産の減価償却費の増である。 |
| 0.04 | 前年度比0.06ポイント減の要因は、営業収益が1千万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均との比較では0.3ポイント高く、流動資産の回転率は十分確保できている。 営業収益の減少の要因は、電気使用料の減である。 |
| 0.08 | 前年度比0.02ポイント減の要因は、平均現金預金が3千7百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均との 比較では0.5ポイント高く、回転率は高くなっている。 現金預金の増加の要因は、一昨年度は未収金が多く、今年度の期首の金額が昨年度の期首の金額を上回っていたた めでは2 |
| 14.7 | めである。 前年度比6.8ポイント増の要因は、平均営業未収金が7百万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均との比較では5.5ポイント高く、回転率は高くなっている。 平均営業未収金の減少の要因は、過年度施設使用料の減である。 |
| 147.7 | 前年度比34.4ポイント増の要因は、特別利益が11千5百万円余増加したことによる。令和2年度値と他市場平均との比較では8.6ポイント低く、比率は低くなっている。 特別利益の増加の要因は、令和2年度決算において会計の見直しによる振替処理を行ったことである。 |
| 61.0 | 前年度比2.8ポイント減の要因は、営業収益が1千万円余減少したことによる。令和2年度値と他市場平均との比較では 14.1ポイント高く、比率は高くなっている。 営業収益の減少の要因は、電気使用料の減である。 |

※他市場・・・地方公営企業年鑑に記載されている法適用企業(令和元年度実績)

別表 5

業務実績比較表

(1) 取扱高の状況等について

青果部

(単位:千円・t・%)

| 区分 | 種別 | 野菜 | 構 成 比 率 | 果 実 | 構 成 比 率 | 加工品 その他 | 構 成 比 率 | 合 計 | 構 成 比 率 |
|------|-----|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| 取扱高 | 2年度 | 19,709 | 68.4 | 8,048 | 27.9 | 1,070 | 3.7 | 28,827 | 100.0 |
| (t) | 元年度 | 20,847 | 68.3 | 8,499 | 27.8 | 1,181 | 3.9 | 30,527 | 100.0 |
| 売上高 | 2年度 | 4,931,808 | 56.1 | 3,569,301 | 40.6 | 286,857 | 3.3 | 8,787,966 | 100.0 |
| (千円) | 元年度 | 4,918,376 | 55.5 | 3,624,454 | 40.9 | 313,215 | 3.5 | 8,856,045 | 100.0 |

水産物部

(単位:千円・t・%)

| 区分 | 種別 | 鮮 魚 | 構成比率 | 冷 水 産 物 | 構成比率 | 加工品その他 | 構成比率 | 合 計 | 構成比率 |
|------|-----|-----------|------|------------------|------|-----------|------|-----------|-------|
| 取扱高 | 2年度 | 2,359 | 31.2 | 1,492 | 19.7 | 3,714 | 49.1 | 7,565 | 100.0 |
| (t) | 元年度 | 3,110 | 33.2 | 2,037 | 21.7 | 4,229 | 45.1 | 9,376 | 100.0 |
| 売上高 | 2年度 | 2,587,363 | 41.5 | 1,047,482 | 16.8 | 2,605,810 | 41.8 | 6,240,655 | 100.0 |
| (千円) | 元年度 | 3,366,228 | 43.5 | 1,449,380 | 18.7 | 2,927,877 | 37.8 | 7,743,485 | 100.0 |

(2) 施設使用料について

(単位:円)

| 区分 | 種別 | 卸 | 売 | 場 | 事務所(甲) | 倉 | 庫 | 常冷 | 蔵 | 温庫 | 定温倉庫 | 仲卸売場 |
|-----|-----|-----|------|-----|------------|----|-------|-----|-------|-----|-----------|------------|
| 使用料 | 2年度 | 11, | 354, | 640 | 14,471,940 | 43 | 9,560 | 2,4 | 455,2 | 200 | 3,643,200 | 14,345,044 |
| (円) | 元年度 | 10, | 322, | 400 | 13,382,400 | 39 | 9,600 | 2,2 | 232,0 | 000 | 3,312,000 | 14,526,049 |

| 低 温 | 配 送 | 買荷保管 | 冷蔵庫 | 福利厚生 | 関連商品 | |
|----------------|-----------|-----------|------------|------|------|--|
| 卸 売 場 | センター | 積 込 所 | 冷蔵庫 | 施 設 | 売 場 | |
| 16,501,100 | 6,280,560 | 2,992,770 | 36,960,000 | _ | | |
| 15,684,000 | 6,213,600 | 2,822,000 | 33,600,000 | _ | | |

| 事務所(乙) | 駐 | 車 | 場 | 合 | 計 |
|--------|------------|---|-------------|---|---|
| 0 | 23,234,200 | | 132,678,214 | | |
| 0 | 17,201,000 | | 119,695,049 | | |

青果部 営業日数249日 水産物部 営業日数253日

甲府市病院事業会計

甲府市病院事業会計

1 予算の執行状況について

令和2年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

収 入

予算額 8,949,859,000 円に対し、決算額 8,863,586,848 円(うち仮受消費税及び地方消費税 14,108,327 円)であり、収入率は 99.0%である。

収入の内訳は、医業収益 7,346,983,241 円、医業外収益 1,515,212,107 円、特別利益 1,391,500 円となっている。

支 出

予算額 9,604,549,000 円に対し、決算額 8,966,577,117 円(うち仮払消費税及び地方消費税 166,967,494 円)であり、執行率は 93.4%である。

支出の内訳は、医業費用8,588,321,372円、医業外費用378,255,745円となっている。

ア 収入の予算に対して増又は減となったもの

医業収益は 16,651,759 円の減である。これは、入院収益 148,420,502 円、その他医業収益 74,440,782 円の減、外来収益 206,209,525 円の増によるものである。

医業外収益は 69,618,893 円の減である。これは、補助金 50,502,000 円、他会計負担金 13,621,000 円、その他医業外収益 5,541,078 円の減、長期前受金戻入 43,279 円、受取利息及び配当金 1.906 円の増によるものである。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

医業費用の不用額は 637,862,628 円となっている。内訳は、給与費 257,147,796 円、経費 253,323,249 円、材料費 106,444,301 円、研究研修費 20,093,249 円、資産減耗費 852,775 円、減価償却費 1,258 円である。

医業外費用の不用額は、6,255 円となっている。内訳は、保育所運営費 2,612 円、支払利息及び企業債取扱諸費 1,460 円、消費税及び地方消費税 900 円、長期前払消費税償却 797 円、雑損失 398 円、雑支出 88 円である。

特別損失の不用額は3,000円となっている。内訳は、固定資産売却損、過年度損益修 正損、その他特別損失の各1,000円である。

予備費については、予算額の全額100,000円が不用額となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

収 入

予算額 1,164,006,000 円に対し、決算額 1,167,549,000 円(うち特定収入仮払消費税及 び地方消費税 896,203 円)であり、収入率は 100.3%である。

収入の内訳は、負担金補助金 661,699,000 円、他会計借入金 500,000,000 円、寄附金 5,390,000 円、長期貸付金返還金 460,000 円である。

支 出

予算額 1,199,450,000 円に対し、決算額 1,176,081,495 円(うち仮払消費税及び地方消費税 22,457,791 円)であり、執行率は 98.1%である。

支出の内訳は、企業債償還金 927,845,784 円、建設改良費 247,035,711 円、投資 1,200,000 円である。

不用額は23,368,505 円であり、内訳は、建設改良費23,368,289 円、企業債償還金216 円である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 8,532,495 円は、一時借入金で措置した。

2 経営成績について

令和2年度における経営成績は、別表2に示すとおりである。

総収益 8,867,458,812 円に対し、総費用は 8,955,060,616 円で、差引 87,601,804 円の 純損失となっている。

これを前年度と比較すると、総収益は 29,080,751 円 (0.3%) の増、総費用は 214,934,078 円 (2.3%) の減であり、純損失は 244,014,829 円 (73.6%) の減である。

なお、医業収支の損失は 1,089,336,712 円で、前年度に比べ 455,318,273 円の増となっている。

(1) 収益について

- ア 医業収益は 7,336,798,151 円で、前年度に比べ 693,807,021 円(8.6%)の減である。これは、入院収益 555,983,626 円、外来収益 104,426,218 円、その他医業収益 33,397,177 円の減によるものである。
- イ 医業外収益は 1,529,269,161 円で、前年度に比べ 721,496,272 円(89.3%)の増である。

これは、補助金 664,308,000 円、他会計負担金 50,858,000 円、その他医業外収益 10,995,657 円、受取利息及び配当金 3,237 円の増、長期前受金戻入 4,668,622 円の減によるものである。

ウ 特別利益は1,391,500円で、全て過年度損益修正益である。

(2) 費用について

ア 医業費用は 8,426,134,863 円で、前年度に比べ 238,488,748 円(2.8%)の減である。これは、材料費 120,570,638 円、給与費 113,721,405 円、減価償却費 30,686,391 円、研究研修費 10,301,616 円の減、資産減耗費 22,986,823 円、経費 13,804,479 円の増によるものである。

また、総費用に占める医業費用の使途別構成は、給与費 53.3% (前年度 53.3%)、材料費 18.1% (同 18.9%)、経費 18.0% (同 17.5%)、減価償却費 4.3% (同 4.5%)等となっている。

イ 医業外費用は 528,925,753 円で、前年度に比べ 23,554,670 円 (4.7%) の増である。これは、雑支出 42,699,797 円の増、支払利息及び企業債取扱諸費 15,139,625 円、保育所運営費 4,000,235 円、雑損失 5,267 円の減によるものである。

(3) 収益率等について

3箇年の収益率等の状況は、次の表のとおりである。

(単位:%)

| | | | | • | |
|---------------------|-------|---------|-------|-------|-------|
| 分 析 項 目 | 算 | 式 | 2年度 | 元年度 | 30 年度 |
| 人件費対医業収益比率 | 人 件 費 | - ×100 | 65.0 | 60.8 | 66.1 |
| 八件負別医耒収益比率 | 医業収益 | | | | |
| 医業収益対医業費用比率 | 医業収益 | - ×100 | 87.1 | 92.7 | 88.3 |
| 医亲收量对医亲复用比平 | 医業費用 | | | | |
| 医業外収益対医業外費用比率 | 医業外収益 | – ×100 | 289.1 | 159.8 | 168.0 |
| 医亲外双面对医亲外真用几乎 | 医業外費用 | - ^ 100 | | | |
| 総収益対総費用比率 | 総収益 | — ×100 | 99.0 | 96.4 | 92.7 |
| 秘以 盆 刈 秘 貫 用 比 卒 | 総費用 | | | | |

- ・ 人件費対医業収益比率は、前年度比で 4.2 ポイント増であり、人件費の減少割合よりも 医業収益の減少割合が大きいことが要因である。
- ・ 医業収益対医業費用比率は、前年度比で 5.6 ポイント減であり、医業収益の減少が主な 要因である。
- ・ 医業外収益対医業外費用比率は、前年度比で129.3 ポイント増であり、医業外収益の増加 (補助金の増加) が主な要因である。
- ・ 総収益対総費用比率は、前年度比で 2.6 ポイント増であり、総費用の減少が主な要因である。

3 財政状態について

令和2年度末における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 12,659,116,935 円で、前年度に比べ 481,097,061 円 (4.0%) の増である。 また、資産の構成は、固定資産が 82.6% (前年度 87.4%) 、流動資産が 17.4% (同 12.6%) となっている。

- ア 固定資産は 10,460,711,616 円で、前年度に比べ 183,029,983 円 (1.7%) の減である。 これは、建物 230,888,483 円、構築物 6,211,395 円、長期前払消費税 2,102,203 円の 減、器械及び備品 55,732,098 円、長期貸付金 440,000 円 (貸倒引当金含む) の増によ るものである。
- イ 流動資産は 2,198,405,319 円で、前年度に比べ 664,127,044 円 (43.3%) の増である。これは、未収金 471,631,706 円(貸倒引当金含む)、現金預金 185,134,981 円、貯蔵品 10.967,865 円の増、仮払金 3,607,508 円の減である。

未収金 1,753,220,644 円の内訳は、医業未収金 1,164,863,866 円(過年度未収金 73,857,897 円、本人負担分現年度未収金 42,977,377 円、保険請求分現年度未収金

1,026,533,453 円、交通事故他現年度未収金 21,495,139 円)、その他未収金 588,356,778 円である。

- (2) 負債について
 - 負債総額は10,688,937,069円で、前年度に比べ98,718,865円(0.9%)の増である。
- ア 固定負債は、6,508,626,172 円で、前年度に比べ17,325,273 円 (0.3%) の増である。
- イ 流動負債は、3,677,232,663 円で、前年度に比べ 81,946,129 円 (2.2%) の減である。 これは、一時借入金 190,000,000 円、企業債 34,171,057 円、その他流動負債 708,993 円の減、未払金 140,021,248 円、引当金 2,912,673 円の増によるものである。 未払金 721,770,455 円の内訳は、3 月分給与費、経費等の医業未払金 431,336,903 円 と貯蔵品等のその他未払金 290,433,552 円である。
- ウ 繰延収益は、503,078,234円で、前年度に比べ163,339,721円(48.1%)の増である。
- (3) 資本について

資本総額は1,970,179,866円で、前年度に比べ382,378,196円(24.1%)の増である。

- ア 資本金は 15,170,824,847 円で、前年度に比べ 469,980,000 円 (3.2%) の増で、全て 繰入資本金によるものである。
- イ 資本剰余金は101,429,630円で、前年度と同額である。
- ウ 繰越欠損金前年度末残高 13,214,472,807 円と当年度純損失 87,601,804 円の合計 13,302,074,611 円は当年度未処理欠損金となり、翌年度へ繰り越される予定である。
- (4) 財務比率等について
 - 3箇年の財務比率等の状況は、別表4に示すとおりである。
- 4 業務実績について

令和2年度の業務実績は、別表5に示すとおりである。

5 to t U

国においては、増大する社会保険給付費や財政健全化などの諸問題のほか、経済情勢の変化などに対応するため、現役世代を含めた全ての人が受益できる持続可能な社会保障制度の再構築が必要となり、医療・介護一体改革として、効率的かつ効果的な医療提供体制の確保と地域包括ケアシステムの構築を推進している。また、新型コロナウイルス感染症対応を踏まえた今後の医療体制の構築に向け、次期医療計画である第8次医療計画において、新興感染症等の感染拡大時における体制確保を見据えている。

このような状況の中、当院においては、山梨県が策定した「地域医療構想」を踏まえた「新市立甲府病院改革プラン」に基づき、地域包括ケア病棟や総合相談センターを活用した医療と介護をつなぐ医療提供体制を確保するとともに、新型コロナウイルス感染症に対する様々な感染防止対策を講じる中で、地域の急性期医療需要に対応した。また、健全な経営基盤の構築による効率的な病院経営が求められており、収支改善に向けた各種取組を引き続き積極的に実施し、地域の中核病院として良質な医療の安定的かつ継続的な提供に努めている。

こうした中、令和2年度は、次のような取組に重点的を置き、医療の提供に努めた。 医師の確保対策については、山梨大学の協力を得る中、診療科ごとの増減はあったものの、 全体では年度当初の医師数を維持することができた。また、専攻医の確保については、新専 門医制度の動向を踏まえる中で、情報収集に努めた。更に、初期臨床研修医の確保に向けて、 山梨県臨床研修病院協議会と連携し、令和3年度に向けて、基幹型研修医1名及び当院を希 望する協力型研修医1名の受入を決定した。

看護師の確保対策については、オンラインを活用した看護部病院見学説明会の開催 (1回) や、ホームページによる PR 活動などに努める中で、新卒対象者の採用試験を 1回、有資格者を対象とした試験を 1回実施し、8名を採用した。

経営改善に向けた取組については、「新市立甲府病院改革プラン」等に基づき、収支改善に向けた年度目標の達成に向け、院長・副院長と各診療科との意見交換を 11 月に実施し、新規患者の獲得、診療単価の向上、地域包括ケア病棟の活用推進等の、重要課題に向けた取組等について意見交換を行った。また、毎週火曜日に前週の経営状況等を集約した資料を各診療科等へ配付するとともに、隔週火曜日の幹部会議、翌日の診療部経営ミーティングを継続して実施する中で、病床利用率、紹介患者数、重症度、医療・看護必要度などをリアルタイムに把握・分析し、院内への目標周知を図った。更に、職員の経営に関する意識啓発については、例年は6月に実施していた「令和元年度決算状況」と「令和2年度経営方針及び地域医療における当院の役割への積極的な取組」に関する説明会、及び1月に実施していた「令和2年度決算見込及び収支改善に向けた対応策」に関する説明会は、新型コロナウイルス院内感染防止のため、院内ポータルサイトへ掲載することにより、経営参画意識の高揚と危機意識の共有に引き続き努めた。

地域医療連携については、新型コロナウイルス感染症の感染拡大状況を鑑み、地域医療機 関及び医療従事者等への影響等も考慮する中で、例年、関連医師会等と定期的に開催してい る意見交換会等の地域医療機能分化及び連携機能強化のための地域医療連携事業の実施に ついて協議を行った結果、医療従事者等への感染防止対策を最優先とすることとしたことか ら、意見交換会等の事業は次年度以降へ延期した。また、開業医訪問については、新型コロ ナウイルス感染症の感染拡大防止の観点から、各科の紹介件数等を勘案した積極的かつ計画 的な訪問ではなく、訪問主体は事務的な書類送付等となったが、当院の徹底した感染防止対 策等やコロナ禍における地域医療情報等を積極的に発信するとともに、地域連携だよりも3 回発行し、近隣地域の開業医との医療情報共有に努めた。診療予約件数は、コロナ禍の影響 により減少したが、紹介患者本人が直接電話により診療予約が可能となるダイレクト予約シ ステムに係る予約件数は、増加傾向となっていることから、引き続き周知や案内を行い、更 なる利便性の向上を図りながら地域連携の推進に努めている。

災害医療への取組については、当院独自の防災訓練(夜間想定を含む。)を2回実施した。 医療の安全性確保については、インシデント事例を収集し、その対策を立案実施すること で、重大な医療事故を未然に防ぐことができることから、インシデント管理システムを活用 し、毎週1回実施する医療安全対策ミーティングにおいて、事例の収集・分析・検討の充実 を図った。また、度重なる事例においては、立案した再発防止策が現場で実践されているの か検証を行うため、院内巡回を実施するなど、インシデント報告が行える職場風土の整備を 行った。

医療安全対策のための職員研修として、「院内における安全な電波利用」「医薬品の分類と 名称 当院採用麻薬の種類と注意点」「ポストコロナ時代の医療安全―変るもの、変らない もの―」などをテーマとした研修会を11回開催した。

RI 検査問題とその対応については、引き続き健康診断と専門家による相談を実施した。被害者の会との定期協議の開催は、新型コロナウイルス感染症の感染防止及び安全確保を理由に次年度に延期した。また、補償方針に係る説明及び示談交渉を積極的に実施し、1名の患者と示談締結を行った。これにより令和2年度末示談締結済患者総数は、126名となっている。

以上のような取組を行った。令和 2 年度の業務実績については、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、延べ入院患者数は 88,041 人(前年度 105,848 人)、延べ外来患者数は 173,081 人(同 186,108 人)、病床利用率は 60.0%(同 71.9%)となり、令和元年度を下回った。

また、収支決算は、比較損益計算書において、事業収益 8,867,458,812 円(対前年度 比較 100.3%)に対し、事業費用は 8,955,060,616 円(同 97.7%)となり、当年度純損 失 87,601,804 円を計上することとなった。特に医業収支について見ると、損失額は 1,089,336,712 円で、前年度に比べ 455,318,273 円増加し、医業収益対医業費用比率は 87.1%と前年から 5.6 ポイント減少した。

令和2年度甲府市病院事業会計の決算状況を審査した結果、主な意見は次のとおりである。

○ 新型コロナウイルス感染症の関係で、患者数の減少が見受けられる。今後、ワクチン接種が行きわたり、市民の日常が戻った際には、引き続き、地域の中核病院として良質な医療を安定的かつ継続的に提供するとともに、効率的で健全な経営基盤の確立に努めること。

また、市立甲府病院において実施する市民へのワクチン接種については、安全な 医療体制を整える中で、病院スタッフが一丸となって取り組むこと。 別表 1

予 算 決 算

(1) 収益的収入及び支出

収入

| -1X / Y | | | |
|-------------|---------------|-----------------|---|
| | | 予 算 | 額 |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第24条第3項 の規定による支 出額に係る財源 充 当 額 |
| 1 病院事業収益 | 9,312,231,000 | △ 362,372,000 | 0 |
| 1 医業収益 | 8,453,026,000 | △ 1,089,391,000 | 0 |
| 1 入院収益 | 5,517,288,000 | △ 816,994,000 | 0 |
| 2 外来収益 | 2,194,965,000 | △ 220,837,000 | 0 |
| 3 その他医業収益 | 740,773,000 | △ 51,560,000 | 0 |
| 2 医業外収益 | 859,203,000 | 725,628,000 | 0 |
| 1 受取利息及び配当金 | 5,000 | 0 | 0 |
| 2 他会計負担金 | 775,234,000 | 0 | 0 |
| 3 補助金 | 13,310,000 | 725,628,000 | 0 |
| 4 長期前受金戻入 | 16,627,000 | 0 | 0 |
| 5 その他医業外収益 | 54,027,000 | 0 | 0 |
| 3 特別利益 | 2,000 | 1,391,000 | 0 |
| 1 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正益 | 1,000 | 1,391,000 | 0 |

対 照 表

| | | | , | (1 1 | <u> </u> |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|-------|----------|
| | | | | 構成 | 比率 |
| 合 計 | 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 比 率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 8,949,859,000 | 8,863,586,848 | △ 86,272,152 | 99.0 | 100.0 | 100.0 |
| 7,363,635,000 | 7,346,983,241 | △ 16,651,759 | 99.8 | 82.3 | 82.9 |
| 4,700,294,000 | 4,551,873,498 | △ 148,420,502 | 96.8 | 52.5 | 51.4 |
| 1,974,128,000 | 2,180,337,525 | 206,209,525 | 110.4 | 22.1 | 24.6 |
| 689,213,000 | 614,772,218 | △ 74,440,782 | 89.2 | 7.7 | 6.9 |
| 1,584,831,000 | 1,515,212,107 | △ 69,618,893 | 95.6 | 17.7 | 17.1 |
| 5,000 | 6,906 | 1,906 | 138.1 | 0.0 | 0.0 |
| 775,234,000 | 761,613,000 | △ 13,621,000 | 98.2 | 8.7 | 8.6 |
| 738,938,000 | 688,436,000 | △ 50,502,000 | 93.2 | 8.3 | 7.8 |
| 16,627,000 | 16,670,279 | 43,279 | 100.3 | 0.2 | 0.2 |
| 54,027,000 | 48,485,922 | △ 5,541,078 | 89.7 | 0.6 | 0.5 |
| 1,393,000 | 1,391,500 | △ 1,500 | 99.9 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,392,000 | 1,391,500 | △ 500 | 100.0 | 0.0 | 0.0 |

支 出

| ХШ | | | | | |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|--|
| | | 子 | 第第 | 頂 | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額流 用増減額 | 業法第24条 第3項の規 定による | 地方公営企 業法第26条 第2項の 定 に よ 額 に よ 額 |
| 1 病院事業費用 | 9,630,921,000 | △ 26,372,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 医業費用 | 9,242,556,000 | △ 15,680,000 | △ 692,000 | 0 | 0 |
| 1 給与費 | 5,020,560,000 | 10,674,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 材料費 | 1,781,944,000 | △ 53,583,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 経費 | 2,009,018,000 | 27,229,000 | △ 14,256,000 | 0 | 0 |
| 4 減価償却費 | 381,203,000 | 0 | 1,033,000 | 0 | 0 |
| 5 資産減耗費 | 15,400,000 | 0 | 12,531,000 | 0 | 0 |
| 6 研究研修費 | 34,431,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 医業外費用 | 388,262,000 | △ 10,692,000 | 692,000 | 0 | 0 |
| 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 138,306,000 | 0 | △ 1,793,000 | 0 | 0 |
| 2 長期前払消費税 償却 | 2,103,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 保育所運営費 | 59,799,000 | 0 | △ 7,398,000 | 0 | 0 |
| 4 雑損失 | 356,000 | 0 | △ 151,000 | 0 | 0 |
| 5 消費税及び 地方消費税 | 12,427,000 | 0 | △ 3,490,000 | 0 | 0 |
| 6 雑支出 | 175,271,000 | △ 10,692,000 | 13,524,000 | 0 | 0 |
| 3 特別損失 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却損 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正損 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 その他特別損失 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 予備費 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 予備費 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | 十二 | • 1 - /0/ |
|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|-------|-------------|
| | | 地方公営 | | | 構成 | 比率 |
| 合 計 | 決 算 額 | 企業条第2 項に繰越 越 | 不用額 | 執行率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 9,604,549,000 | 8,966,577,117 | 0 | 637,971,883 | 93.4 | 100.0 | 100.0 |
| 9,226,184,000 | 8,588,321,372 | 0 | 637,862,628 | 93.1 | 96.1 | 95.8 |
| 5,031,234,000 | 4,774,086,204 | 0 | 257,147,796 | 94.9 | 52.4 | 53.2 |
| 1,728,361,000 | 1,621,916,699 | 0 | 106,444,301 | 93.8 | 18.0 | 18.1 |
| 2,021,991,000 | 1,768,667,751 | 0 | 253,323,249 | 87.5 | 21.1 | 19.7 |
| 382,236,000 | 382,234,742 | 0 | 1,258 | 100.0 | 4.0 | 4.3 |
| 27,931,000 | 27,078,225 | 0 | 852,775 | 96.9 | 0.3 | 0.3 |
| 34,431,000 | 14,337,751 | 0 | 20,093,249 | 41.6 | 0.4 | 0.2 |
| 378,262,000 | 378,255,745 | 0 | 6,255 | 100.0 | 3.9 | 4.2 |
| 136,513,000 | 136,511,540 | 0 | 1,460 | 100.0 | 1.4 | 1.5 |
| 2,103,000 | 2,102,203 | 0 | 797 | 100.0 | 0.0 | 0.0 |
| 52,401,000 | 52,398,388 | 0 | 2,612 | 100.0 | 0.5 | 0.6 |
| 205,000 | 204,602 | 0 | 398 | 99.8 | 0.0 | 0.0 |
| 8,937,000 | 8,936,100 | 0 | 900 | 100.0 | 0.1 | 0.1 |
| 178,103,000 | 178,102,912 | 0 | 88 | 100.0 | 1.9 | 2.0 |
| 3,000 | 0 | 0 | 3,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| | | 予 算 | 額 | |
|--------------|-------------|-------------|--|------|
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係る 財源充当額 | 次繰越額 |
| 1 資本的収入 | 942,671,000 | 221,335,000 | 0 | 0 |
| 1 他会計借入金 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 その他の他会計借入金 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 負担金補助金 | 442,669,000 | 216,335,000 | 0 | 0 |
| 1 他会計負担金 | 441,764,000 | 28,214,000 | 0 | 0 |
| 2 国県補助金 | 905,000 | 188,121,000 | 0 | 0 |
| 3 長期貸付金返還金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 長期貸付金返還金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 寄附金 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 |
| 1 寄附金 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 |

支 出

| ХШ | | | | | | | |
|----------|-------------|--------------|-------|----------------------|----------|--|--|
| | 予算額 | | | | | | |
| 区分 | 当初予算額 | 補 正 予 算 額 | 流用増減額 | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 | 継続費逓次繰越額 | | |
| 1 資本的支出 | 978,115,000 | 221,335,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 建設改良費 | 49,069,000 | 221,335,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 資産購入費 | 49,069,000 | 221,335,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 企業債償還金 | 927,846,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 企業債償還金 | 927,846,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 投資 | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 長期貸付金 | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

(単位:円・%)

| | | | | | <u> </u> |
|---------------|---------------|--------------------------|----------|-------|--|
| | | - bother store > 11 | 予算額に対 | 1件/X | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,, |
| 合 計 | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | する決算額の比率 | 予 算 額 | 決 算 額 |
| 1,164,006,000 | 1,167,549,000 | 3,543,000 | 100.3 | 100.0 | 100.0 |
| 500,000,000 | 500,000,000 | 0 | 100.0 | 43.0 | 42.8 |
| 500,000,000 | 500,000,000 | 0 | 100.0 | 43.0 | 42.8 |
| 659,004,000 | 661,699,000 | 661,699,000 2,695,000 10 | | 56.6 | 56.7 |
| 469,978,000 | 469,980,000 | 2,000 | 100.0 | 40.4 | 40.3 |
| 189,026,000 | 191,719,000 | 2,693,000 | 101.4 | 16.2 | 16.4 |
| 1,000 | 460,000 | 459,000 | 46,000.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 460,000 | 459,000 | 46,000.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 5,000,000 | 5,390,000 | 390,000 | 107.8 | 0.4 | 0.5 |
| 5,000,000 | 5,390,000 | 390,000 | 107.8 | 0.4 | 0.5 |

| | | 翌年度繰越額 | | | | 構成 | 比率 |
|---------------|---------------|-----------------------------------|-------|------------|-------|-------|-------|
| 合 計 | 決 算 額 | 地方公営企 業法第26条 の規定によ る 繰 越 | 地 次 次 | 不 用 額 | 執 行 率 | 予算額 | 決算額 |
| 1,199,450,000 | 1,176,081,495 | 0 | 0 | 23,368,505 | 98.1 | 100.0 | 100.0 |
| 270,404,000 | 247,035,711 | 0 | 0 | 23,368,289 | 91.4 | 22.5 | 21.0 |
| 270,404,000 | 247,035,711 | 0 | 0 | 23,368,289 | 91.4 | 22.5 | 21.0 |
| 927,846,000 | 927,845,784 | 0 | 0 | 216 | 100.0 | 77.4 | 78.9 |
| 927,846,000 | 927,845,784 | 0 | 0 | 216 | 100.0 | 77.4 | 78.9 |
| 1,200,000 | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 0.1 | 0.1 |
| 1,200,000 | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 0.1 | 0.1 |

比 較 損 益

| | 借 | 方 (費 | 用) | | | |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------|--|
| 科目 | 令和2年 | 度 | 令和元年 | 度 | 前年度に対 | |
| 77 E | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 | |
| 医業費用 | 8,426,134,863 | 94.1 | 8,664,623,611 | 94.5 | 97.2 | |
| 給与費 | 4,771,668,346 | 53.3 | 4,885,389,751 | 53.3 | 97.7 | |
| 材料費 | 1,617,041,898 | 18.1 | 1,737,612,536 | 18.9 | 93.1 | |
| 経費 | 1,614,741,513 | 18.0 | 1,600,937,034 | 17.5 | 100.9 | |
| 減価償却費 | 382,234,742 | 4.3 | 412,921,133 | 4.5 | 92.6 | |
| 資産減耗費 | 27,078,225 | 0.3 | 4,091,402 | 0.0 | 661.8 | |
| 研究研修費 | 13,370,139 | 0.1 | 23,671,755 | 0.3 | 56.5 | |
| 医業外費用 | 528,925,753 | 5.9 | 505,371,083 | 5.5 | 104.7 | |
| 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 136,511,540 | 1.5 | 151,651,165 | 1.7 | 90.0 | |
| 長期前払消費税償却 | 2,102,203 | 0.0 | 2,102,203 | 0.0 | 100.0 | |
| 保育所運営費 | 47,635,956 | 0.5 | 51,636,191 | 0.6 | 92.3 | |
| 雑損失 | 186,049 | 0.0 | 191,316 | 0.0 | 97.2 | |
| 雑支出 | 342,490,005 | 3.8 | 299,790,208 | 3.3 | 114.2 | |
| 特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | _ | |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | _ | |
| その他特別損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | _ | |
| 合 計 | 8,955,060,616 | 100.0 | 9,169,994,694 | 100.0 | 97.7 | |

計 算 書

| 1 | | | | | | | | |
|----------|-------|--------|---------|-------|-------|----------|-------|---------|
| | | | 貸 | 方 | (収 | 益) | | T |
| 科 | 目 | 2 | 予和2年 | 度 | | 令和元年 | 度 | 前年度に対 |
| | | 金 | 額 | 構成比率 | 金 | 額 | 構成比率 | する比率 |
| 医業収益 | | 7,336, | 798,151 | 81.9 | 8,030 | ,605,172 | 87.6 | 91.4 |
| 入院収益 | | 4,551, | 850,661 | 50.8 | 5,107 | ,834,287 | 55.7 | 89.1 |
| 外来収益 | | 2,179, | 805,445 | 24.3 | 2,284 | ,231,663 | 24.9 | 95.4 |
| その他医 | 業収益 | 605, | 142,045 | 6.8 | 638 | ,539,222 | 7.0 | 94.8 |
| 医業外収益 | | 1,529, | 269,161 | 17.1 | 807 | ,772,889 | 8.8 | 189.3 |
| 受取利息 | 及び配当金 | | 6,906 | 0.0 | | 3,669 | 0.0 | 188.2 |
| 他会計負 | 担金 | 761, | 613,000 | 8.5 | 710 | ,755,000 | 7.8 | 107.2 |
| 補助金 | | 688, | 436,000 | 7.7 | 24 | ,128,000 | 0.3 | 2,853.3 |
| 長期前受 | 金戻入 | 16, | 670,279 | 0.2 | 21 | ,338,901 | 0.2 | 78.1 |
| その他医薬 | 業外収益 | 62, | 542,976 | 0.7 | 51 | ,547,319 | 0.6 | 121.3 |
| 特別利益 | | 1, | 391,500 | 0.0 | | _ | _ | _ |
| 過年度損 | 益修正益 | 1, | 391,500 | 0.0 | | _ | _ | _ |
| 小 | 計 | 8,867, | 458,812 | 99.0 | 8,838 | ,378,061 | 96.4 | 100.3 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 当年度 | E純損失 | 87, | 601,804 | 1.0 | 331 | ,616,633 | 3.6 | 26.4 |
| 合 | 計 | 8,955, | 060,616 | 100.0 | 9,169 | ,994,694 | 100.0 | 97.7 |

比 較 貸 借

| | 借 | 方 (資 | 産) | | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
| ₹V □ | 令和2年 | 变 | 令和元年 | 度 | 前年度に対 |
| 科目 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固定資産 | 10,460,711,616 | 82.6 | 10,643,741,599 | 87.4 | 98.3 |
| 有形固定資産 | 10,432,677,343 | 82.4 | 10,614,045,123 | 87.2 | 98.3 |
| 土地 | 4,092,856,308 | 32.3 | 4,092,856,308 | 33.6 | 100.0 |
| 建物 | 5,302,679,516 | 41.9 | 5,533,567,999 | 45.4 | 95.8 |
| 構築物 | 218,197,762 | 1.7 | 224,409,157 | 1.8 | 97.2 |
| 器械及び備品 | 818,448,114 | 6.5 | 762,716,016 | 6.3 | 107.3 |
| 車両 | 495,643 | 0.0 | 495,643 | 0.0 | 100.0 |
| 無形固定資産 | 2,273,248 | 0.0 | 2,273,248 | 0.0 | 100.0 |
| 電話加入権 | 2,273,248 | 0.0 | 2,273,248 | 0.0 | 100.0 |
| 投資 | 25,761,025 | 0.2 | 27,423,228 | 0.2 | 93.9 |
| 長期貸付金 | 15,250,000 | 0.1 | 22,610,000 | 0.2 | 67.4 |
| 貸倒引当金 | _ | | △ 7,800,000 | _ | _ |
| 長期前払消費税 | 10,511,025 | 0.1 | 12,613,228 | 0.1 | 83.3 |
| 流動資産 | 2,198,405,319 | 17.4 | 1,534,278,275 | 12.6 | 143.3 |
| 現金預金 | 337,393,150 | 2.7 | 152,258,169 | 1.3 | 221.6 |
| 未 収 金 | 1,753,220,644 | 13.8 | 1,282,117,938 | 10.5 | 136.7 |
| 貸倒引当金 | △ 5,801,000 | _ | △ 6,330,000 | _ | _ |
| 貯 蔵 品 | 113,592,525 | 0.9 | 102,624,660 | 0.8 | 110.7 |
| 仮 払 金 | _ | _ | 3,607,508 | 0.0 | _ |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 12,659,116,935 | 100.0 | 12,178,019,874 | 100.0 | 104.0 |

| | | | | (単位 | [: 円・%) |
|----------------------|------------------|---------|----------------------------|---------|---------|
| | 貸方 | (負 債 | • 資 本) | | |
| 4) D | 令和2年月 | | 令和元年 | 前年度に対 | |
| 科目 | 金額 | 構成比率 | 金 額 | 構成比率 | する比率 |
| 固定負債 | 6,508,626,172 | 51.4 | 6,491,300,899 | 53.3 | 100.3 |
| 企業債 | 5,608,626,172 | 44.3 | 6,091,300,899 | 50.0 | 92.1 |
| 建設改良費等企業債 | 5,197,626,172 | 41.1 | 6,091,300,899 | 50.0 | 85.3 |
| その他の企業債 | 411,000,000 | 3.2 | _ | _ | _ |
| 他会計借入金 | 900,000,000 | 7.1 | 400,000,000 | 3.3 | 225.0 |
| 建設改良費等長期借入金 | 900,000,000 | 7.1 | 400,000,000 | 3.3 | 225.0 |
| 流動負債 | 3,677,232,663 | 29.0 | 3,759,178,792 | 30.9 | 97.8 |
| 一時借入金 | 1,700,000,000 | 13.4 | 1,890,000,000 | 15.5 | 89.9 |
| 企業債 | 893,674,727 | 7.1 | 927,845,784 | 7.6 | 96.3 |
| 建設改良費等企業債 | 893,674,727 | 7.1 | 927,845,784 | 7.6 | 96.3 |
| 未払金 | 721,770,455 | 5.7 | 581,749,207 | 4.8 | 124.1 |
| 引当金 | 319,447,878 | 2.5 | 316,535,205 | 2.6 | 100.9 |
| 賞与引当金 | 268,906,929 | 2.1 | 266,394,459 | 2.2 | 100.9 |
| 法定福利費引当金 | 50,540,949 | 0.4 | 50,140,746 | 0.4 | 100.8 |
| その他流動負債 | 42,339,603 | 0.3 | 43,048,596 | 0.4 | 98.4 |
| 繰 延 収 益 | 503,078,234 | 4.0 | 339,738,513 | 2.8 | 148.1 |
| 長期前受金 | 1,022,787,818 | _ | 842,777,818 | _ | _ |
| 国県補助金長期前受金 | 1,017,067,818 | _ | 842,777,818 | _ | _ |
| 受贈財産評価額長期前受 金 | 820,000 | _ | _ | _ | _ |
| 寄附金長期前受金 | 4,900,000 | _ | _ | _ | _ |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 519,709,584 | _ | △ 503,039,305 | _ | _ |
| 国県補助金長期前受金 収益化累計額 | △ 519,709,584 | _ | △ 503,039,305 | _ | _ |
| 資 本 金 | 15,170,824,847 | 119.8 | 14,700,844,847 | 120.7 | 103.2 |
| 資本金 | 15,170,824,847 | 119.8 | 14,700,844,847 | 120.7 | 103.2 |
| 固有資本金 | 4,889,350 | 0.0 | 4,889,350 | 0.0 | 100.0 |
| 組入資本金 | 330,198,000 | 2.6 | 330,198,000 | 2.7 | 100.0 |
| 繰入資本金 | 14,835,737,497 | 117.2 | 14,365,757,497 | 118.0 | 103.3 |
| 剰 余 金 | △ 13,200,644,981 | △ 104.3 | \triangle 13,113,043,177 | △ 107.7 | 100.7 |
| 資本剰余金 | 101,429,630 | 0.8 | 101,429,630 | 0.8 | 100.0 |
| 国県補助金 | 93,206,830 | 0.7 | 93,206,830 | 0.8 | 100.0 |
| 受贈財産評価額 | 8,222,800 | 0.1 | 8,222,800 | 0.1 | 100.0 |
| 利益剰余金 | △ 13,302,074,611 | △ 105.1 | $\triangle 13,214,472,807$ | △ 108.5 | 100.7 |
| 当年度未処理欠損金 | 13,302,074,611 | △ 105.1 | 13,214,472,807 | △ 108.5 | 100.7 |
| 合 計 | 12,659,116,935 | 100.0 | 12,178,019,874 | 100.0 | 104.0 |

| 別表 | 4 | | | | | | | | 経 | | 営 | 分 | 析 |
|----|-----|-----|------------|----|----|---|---|------|----|-------|-------|-------|-------------|
| | S. | 分析 | 項 | 目 | | | 算 式 | | 単位 | 2年度 | 元年度 | 30年度 | ※他施設 平均値 |
| 固定 | 主 資 | 産 | 構 | 成 | 比 | 率 | 固 定 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | <100 | % | 82.6 | 87.4 | 87.5 | 77.6 |
| 流動 | か 資 | 産 | 構 | 成 | 比 | 率 | 流動資産 固定資産+流動資産+繰延資産 | <100 | % | 17.4 | 12.6 | 12.5 | 22.4 |
| 固定 | 产 負 | 債 | 構 | 成 | 比 | 率 | 田 空 各 售 | <100 | % | 51.4 | 53.3 | 55.6 | 59.8 |
| 流動 | か 負 | 債 | 構 | 成 | 比 | 率 | 滋 動 角 唐 丄 編 延 収 光 | <100 | % | 33.0 | 33.7 | 33.1 | 24.9 |
| 自己 | 2 資 | 本 | 構 | 成 | 比 | 率 | 資本金+剰余金+繰延収益 負債資本合計 | <100 | % | 19.5 | 15.8 | 14.1 | 46.9 |
| 資 | 産 | 負 | 債 | | 比 | 率 | 田宁次亲上法勳次亲上编延次亲 | <100 | % | 118.4 | 115.0 | 112.7 | 137.2 |
| 資 | 本 | 負 | 債 | | 比 | 率 | <u>負</u> 債 総額 | <100 | % | 23.1 | 18.2 | 15.9 | 46.9 |
| 固 | Ĵ | Ė | J | 比 | | 率 | 固 定 資 産 資本金+剰余金+繰延収益 | <100 | % | 423.0 | 552.2 | 620.7 | 151.6 |
| 固定 | 資産 | 対長 | き期 | 資 | 本比 | 率 | □ 定 資 産 資本金+剰余金+繰延収益+固定負債 × | <100 | % | 116.5 | 126.4 | 125.5 | 94.8 |
| 流 | | 助 | | 比 | | 率 | 流 動 資 産 流 動 負 債 | <100 | % | 59.8 | 40.8 | 41.2 | 109.9 |
| 酸 | 性 | 試 | 験 | | 比 | 率 | 現金預金+未収金 流動負債 | <100 | % | 56.7 | 38.0 | 38.4 | 107.8 |
| 現 | 金 | 預 | 金 | | 比 | 率 | 現 金 預 金 ————————————————————————————————— | <100 | % | 9.2 | 4.1 | 3.5 | 55.4 |
| 負 | f | 責 | | 比 | | 率 | 負債 総額 資本金+剰余金+繰延収益 | <100 | % | 432.2 | 549.4 | 629.4 | 310.5 |
| 自這 | 2 j | 資 本 | | П | 転 | 率 | 医 業 収 益 (期首自己資本+期末自己資本)/2 | | 口 | 3.3 | 4.3 | 4.1 | 1.7 |
| 固氮 | 定 | 筆 盾 | Ĕ ļ | П | 転 | 率 | 医業収益(期首固定資産+期末固定資産)/2 | | 口 | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 1.0 |
| 流重 | 動 | 筆 盾 | Ē [| П | 転 | 率 | 医業収益(期首流動資産+期末流動資産)/2 | | 口 | 3.9 | 5.2 | 5.0 | 3.8 |
| 現。 | 金 予 | 頁 | È | 口 | 転 | 率 | 当 年 度 支 出 額 (期首現金預金+期末現金預金)/2 | | 口 | 55.6 | 111.1 | 125.9 | _ |
| 未 | 収 | 金 | 口 | į | 転 | 率 | 医 業 収 益 平均 医業未収金 | | □ | 6.3 | 6.4 | 6.0 | 6.4 |
| 貯 | 蔵 | 品 | 口 | I | 転 | 率 | 当 年 度 消 費 額 (期首貯蔵品+期末貯蔵品)/2 | | П | 14.6 | 16.6 | 16.0 | 17.4 |
| 総収 | 、益 | 対 糸 | ※ 費 | ,用 | 比比 | 率 | 医業収益+医業外収益+特別利益 医業費用+医業外費用+特別損失 | <100 | % | 99.0 | 96.4 | 92.7 | 96.5 |
| 医業 | 収益 | 対图 | E 業 | 費 | 用比 | 率 | 医 業 収 益 医 業 費 用 | <100 | % | 87.1 | 92.7 | 88.3 | 89.2 |

※分析項目の説明は95ページ参照のこと

比 較 表

分 析

・固定資産には、(償却資産ー償却済額)が含まれるため、新築など大型投資の後は、固定資産構成比率が高くなる。他施設に比べ比率が高い理由は、償却しきっていない資産が多いことが原因である。令和元年度は大きな投資が無かったことから数値は横ばいとなり、令和2年度も投資を抑えたことから、数値は大きく減少した。
・流動的で柔軟な資産(現金・預金・未収金が大半)は、必要最低限を確保していることが必要である。前年度に比べ数値が高くなったのは、固定資産の減少の影響もあるが、それよりも流動資産(現金・預金、未収金)が大幅に増加したことが影響している。他病院と比較すると流動資産比率が低いため、キャッシュフローを意識した経営が特に必要と なる。

・固定負債には、企業債、長期借入金等が含めれるため、借入(借金)による経営運営の場合、固定負債構成比率は高くなる。固定負債構成比率が減少したのは、固定負債 の増加幅よりも、負債資本合計の増加幅が大きかったためである。

・流動負債構成比率が減少となった理由は、流動負債(一時借入金など)が減少しているためである。

- ・自己資本には、(自己資本金+剰余金+繰延収益)が含まれる。自己資本構成比率が増加しているのは、負債資本の増加よりも、資本、繰延収益の増加が大きかったためで ある。
- ・資産負債比率が微増したのは、固定資産の減価償却による総資産の減少幅が、負債の減少幅よりも下回っためでである。
- ・流動資産には貯蔵品も含まれるため、在庫管理を適切に実施することで資産の損失(=資産負債比率の減少)を防ぐことが出来る。

・資本負債比率は、借入等の他人資本に対する自己資本の割合である為、経営の安全性を担保するには、その比率は100%以上が望ましいとされている。令和2年度に資本 負債比率が増加しているのは、資本、繰延収益の増加が原因である。

・固定比率は、長期間にわたり資金が拘束される固定資産に対して、どの程度自己資金による資金調達が可能か示した指標であり、新築など大型投資の後には、値が高くなる。令和2年度に数値が減少しているのは剰余金・繰延収益の増加と固定資産の減少(減価償却が進んだ)のためである。

・固定資産対長期資本比率が減少したのは、固定資産の減少が原因である。

・流動比率は、200%以下となっているため、経営の安全性(特に支払能力)が懸念される。ただし、流動比率が増加したのは、流動資産、特に現金、未収金が大きく増加したた めである。ただし依然として水準は低いため、キャッシュフローに留意した経営活動が必要である。

・酸性試験比率が増加したのは、流動資産、特に現金、未収金が大きく増加したためである。 ・経営の安全性においては、資金を多く保有していれば安全だと判断できるが、効率性を考えた際には資金効率が悪いと判断される場合もある。令和2年度に増加となったのは、預金現金の増加幅が、負債の増加幅よりも大きくなっていることによる。

- 現金預金比率が低水準となっているのは、流動負債の増加が大きく影響している。現金・預金も十分に確保されていないことから、短期的な資金のやり繰りなど、現金に留意 する必要性が高くなっている。
- ・令和2年度については、現金・預金は令和元年度よりも増加したため、現金預金比率は向上している。
- ・現金預金比率については、ある時点の(短期的な)数値であるため、一定期間のキャッシュフロー計算書の数字と合わせて、数値を追うことが必要である。
- ・負債(総額)比率については、負債総額の増加幅よりも、自己資本の増加幅が大きかったため、比率は上がっている。・建物や医療機器など、積極的に投資を行っている病院ほど資本金が増加となり、数値が高くなる傾向がある。
- ・自己資本回転率は、自己資本に対する効率性を見る指標であり、数値が高いほど効率性が高いと判断される。
- ・自己資本回転率が前年度より低くなったのは、医業収益の減少が原因である。
- ・固定資産回転率は、固定資産が有効活用されているかどうかを判断する指標であり、固定資産が効率的に医業収益につながっているか確認が可能。
- ・固定資産回転率が他病院平均値と比べて低い傾向にある原因は、固定資産である施設・医療機器等への過剰投資、又は十分に有効活用が出来ていない(設備が医業収益 こ結びついていない) 可能性がある
- ・固定資産回転率は横ばい状態となっているため、今後の設備・機器への投資は、その有効活用が求められる。
- ・流動資産回転率は、流動資産が有効活用されているかどうかを判断する指標であり、流動資産が効率的に医業収益につながっているかの確認が可能である。
- ・令和元年度の流動資産回転率が向上したのは、医業収益の向上が寄与している。
- ・現金預金回転率が減少したのは、支出額を抑えられたことよりも、現金預金の増加が原因である。・期首現金預金と比較し期末現金預金は増加しているため、現金の流れに留意すれば急激な現金預金回転率の上昇は防ぐことができる。しかしながら、回転率は高い水準となっているため、引き続き現金預金のやり繰り(キャッシュフロー)を計画的に行うことがより求められる。
- ・未収金回転率が減少したのは、医業収益の減少が原因である。
- ・未収金の回収速度が低下すると、貸倒損失(損金計上)となる可能性も高くなる傾向があるため、留意が必要である。
- ・当病院の貯蔵品回転率が低いのは、他施設に比べ貯蔵品が多いことが原因である。引き続き貯蔵品の圧縮が必要である。
- ・年間の消費が一定である場合は、現在の貯蔵品を抑えることで貯蔵品回転率は改善される。但し、手術件数の増加など収益改善を行う上で、材料費の消費は増加するため、 収益に応じた適正な貯蔵品の調整を行うことが必要である。
- ・令和2年度においては、医業収益の減少と共に材料費も減少し、その結果、消費額も減少したものと分析される。
- ・総費用に対する総収益の割合を示す指標であり、100%以下であれば損失を示し、100%を超える率が高いほど、経営状況が良好である。 ・自治体病院においては、医業収益及び医業外収益の中に他会計負担金(補助金)も含まれるため、純粋な医業活動の成績をみるためには、除外して検討することも必要であ 令和2年度においては補助金の増加が数字の改善に寄与している。
- 前年度と比較して比率は改善しており、自治体同規模病院の平均値と同程度となったが、依然として100%以下であることから、引き続き経営改善を推し進める必要がある。黒 字病院平均を目指し、今後の収益増の実現と合わせてモニタリングする必要がある。
- ・医業費用に対する医業収益の割合を示す指標であり、100%以下であれば損失を示し、100%を超える率が高いほど、医業活動が良好であることを示す。 ・医業収益対医業費用比率は、医業活動に対する純粋な収支を示す値となる。408床規模の病院としては、医業費用に対する医業収益が共に低い傾向にある。その為、医業
- 費用を維持・圧縮を行い、それ以上の医業収益を確保をする必要がある。
- ・自治体病院においては医業収益の中に他会計負担金(補助金)も含まれるため、純粋な医業活動の成績をみるためには、除外して検討することも必要である。
- ・前年度と比較して比率は悪化しており、同規模病院を下回る数値となっている。依然として100%以下であることから、引き続き経営改善を推し進める必要がある。黒字病院平均を目指し、今後の収益増の実現と合わせてモニタリングする必要がある。

※他施設・・・ 令和元年度地方公営企業年鑑に掲載の病院施設のうち、病床数が300~499床で一般病床数/病床数(合計)が50%以上の8 6施設(当院は除く。経常黒字25病院、経常赤字61病院)

別表 5

業務実績比較表

| | 区分 | | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 |
|---------|------------|-----|---------|---------|---------|
| 年 度 | 末病床数 | (床) | 408 | 408 | 408 |
| 取 扱 | 延外来患者数 A | (人) | 173,081 | 186,108 | 186,196 |
| | 延入院患者数 B | (人) | 87,786 | 105,776 | 105,907 |
| 患者数 | 計 | (人) | 260,867 | 291,884 | 292,103 |
| → | 外来患者数 | (人) | 712 | 769 | 763 |
| | 入院患者数 | (人) | 241 | 289 | 290 |
| 平均 | 計 | (人) | 953 | 1,058 | 1,053 |
| 病 床 | 利 用 率 | (%) | 59.8 | 71.9 | 72.2 |
| 入院外 | 来患者比率A/B | (%) | 197.2 | 175.9 | 175.8 |
| 職 | 数 | (人) | 606 | 625 | 635 |
| 患者1人 | 、当り費用 (医業) | (円) | 32,301 | 29,685 | 30,340 |
| 患者1人 | 、当り収益 (医業) | (円) | 28,125 | 27,513 | 26,787 |
| 外来患者 | 「1人当り診療収入 | (円) | 12,594 | 12,274 | 11,582 |
| 入院患者 | 〒1人当り診療収入 | (円) | 51,852 | 48,289 | 47,222 |

^{*}入院〔感染症病床〕の令和2年度実績は、延患者数255人、病床利用率11.6%である。

診療科別入院延患者数

診療科別外来延患者数

(単位:人)

(単位:人)

| | 5 | 区 分 | 令 和 | 令 和 | 平 成 | |
|----|----|-------|--------|----------|---------|--|
| | F- | | 2 年度 | 元年度 | 30 年度 | |
| 延息 | 患 | 一般病床 | 87,786 | 105,776 | 105,907 | |
| 入市 | 占 | 感染病床 | 255 | 72 | 0 | |
| 院数 | 数 | 計 | 88,041 | 105,848 | 105,907 | |
| | | · | | | | |
| | 内 | 科 | 37,681 | 44,300 | 45,971 | |
| 科 | 神 | 経内科 | 4,884 | 6,131 | 4,253 | |
| | 小 | . 児 科 | 1,944 | 3,937 | 5,090 | |
| 別 | 外 | • 科 | 9,081 | 10,280 | 10,368 | |
| | 整 | 形外科 | 17,170 | 17,983 | 18,996 | |
| 入 | 皮 | 膚科 | 745 | 1,078 | 679 | |
| | 泌 | 尿器科 | 4,907 | 6,143 | 5,705 | |
| 院 | 産 | 婦人科 | 3,585 | 4,646 | 4,868 | |
| 7- | 眼 | . 科 | 569 | 672 | 453 | |
| 延 | 耳 | 鼻咽喉科 | 2,638 | 4,000 | 3,927 | |
| 由 | 形 | 成外科 | 792 | 2,531 | 2,459 | |
| 患 | 麻 | 醉 科 | _ | <u> </u> | _ | |
| 者 | 放 | 財線科 | _ | _ | _ | |
| 1 | 脳 | 神経外科 | 2,875 | 3,071 | 2,647 | |
| 数 | 歯 | 科口腔外科 | 915 | 1,004 | 491 | |
| 女人 | 精 | 神科 | _ | <u> </u> | _ | |
| | 緩 | 和ケア内科 | _ | _ | _ | |
| | | 計 | 87,786 | 105,776 | 105,907 | |

*科別入院延患者数は、一般病床の内訳である。

成 和 令 和 区分 2 年度 元 年 度 30 年度 延患 新 患 6,721 6,861 7,174 外者 再 来 166,360 179,247 179,022 来数 計 173,081 186,108 186,196 科 68,325 68,274 65,177 科神経内科 5,856 6,678 6,548 小 児 科 7,986 9,224 5,101 別 外 13,559 10,472 11,305 整形外科 21,141 22,621 23,310 皮膚科 7,069 7,157 7,603 泌尿器科 13,863 14,604 14,482 来 産婦人科 10,011 11,708 13,268 眼 科 6,241 6,305 5,871 延 耳鼻咽喉科 8,053 7,908 9,450 形成外科 2,625 3,930 4,099 患 麻酔科 1,200 1,172 1,287 放射線科 4,966 5,004 5,099 者 脳神経外科 1,797 2,170 2,109 歯科口腔外科 6,413 6,949 5,840 数 精 神 科 54 56 50 緩和ケア内科 204 242 949

173,081

186,108

186,196

計

甲府市下水道事業会計

甲府市下水道事業会計

1 予算の執行状況について

令和2年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

収 入

予算額 7,540,908,000 円に対し、決算額 7,811,903,779 円 (うち仮受消費税及び地方消費税 318,515,039 円) であり、収入率は 103.6%である。

収入の内訳は、営業収益 4,255,903,252 円、営業外収益 3,388,437,123 円、特別利益 167,563,404 円となっている。

支 出

予算額 6,470,136,000 円に対し、決算額 6,221,579,685 円 (うち仮払消費税及び地方消費税 111,584,488 円) であり、執行率は 96.2%である。

支出の内訳は、営業費用 5,332,125,903 円、営業外費用 885,393,486 円、特別損失 4,060,296 円となっている。

ア 収入の予算に対して増又は減になったもの

営業収益は 145,630,252 円の増である。これは、下水道使用料 145,574,972 円、その他の営業収益 55,280 円の増によるものである。

営業外収益は 119,883,123 円の増である。これは、他会計補助金 114,186,562 円、長期前受金戻入 4,269,457 円、雑収益 1,424,317 円、受取利息 2,787 円の増によるものである。

特別利益は 5,482,404 円の増である。これは、過年度損益修正益 5,183,817 円、その他特別利益 299,587 円の増、固定資産売却益 1,000 円の減によるものである。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

営業費用の不用額は 215,166,097 円である。内訳は、終末処理場管理費 119,111,098 円、減価償却費 36,458,777 円、管渠費 35,575,919 円、総係費 23,190,494 円、ポンプ場費 828,247 円、資産減耗費 1,562 円である。

営業外費用の不用額は 28,327,514 円である。内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費 21,390,208 円、消費税及び地方消費税 6,827,400 円、雑支出 109,906 円である。

特別損失の不用額は 4,062,704 円で、内訳は、過年度損益修正損 4,060,796 円、固定資産売却損 1,000 円、その他特別損失 908 円である。

予備費については、予算額1.000.000円の全額が不用額となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

収 入

予算額 4,588,163,000 円に対し、決算額 2,967,179,021 円(うち特定収入仮払消費税及び地方消費税等 80,634,056 円、仮受消費税及び地方消費税 457,932 円)であり、収入率は 64.7%である。

収入の内訳は、企業債 1,477,800,000 円、補助金 1,335,024,500 円、工事負担金 151,861,341 円、その他資本的収入 1,558,811 円、長期貸付金返還金 934,369 円とな

っている。

支 出

予算額 7,956,080,000 円に対し、決算額 6,352,190,427 円 (うち仮払消費税及び地方消費税 129,323,163 円) であり、執行率は 79.8%である。

支出の内訳は、建設改良費 1,622,362,066 円、企業債償還金 4,636,845,320 円、 他会計借入金償還金 90.333,333 円、投資 2.649,708 円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,385,011,406円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額48,231,175円、減債積立金1,343,436,454円、過年度分損益勘定留保資金551,439,766円及び当年度分損益勘定留保資金1,441,904,011円で補てんされている。

ア 予算の繰越額について

地方公営企業法第 26 条の規定によって前年度から繰り越した額は、収入では、財源充当額としての企業債 632,300,000 円、補助金 239,616,000 円、工事負担金 60,761,040 円の合計 932,677,040 円であり、支出では、建設改良費 1,024,133,000 円である。また、翌年度へ繰り越す額は、建設改良費で、地方公営企業法第 26 条の規定による繰越額 898,266,000 円、継続費逓次繰越額 298,000,000 円である。

イ 収入の予算に対して増又は減となったもの

収入は、1,620,983,979 円の減である。これは、企業債 1,109,400,000 円、補助金 407,259,500 円、工事負担金 102,873,659 円、長期貸付金返還金 1,450,631 円、固定 資産売却代金 1,000 円の減、その他資本的収入 811 円の増によるものである。

ウ 支出の予算に対して不用額となったもの

支出の不用額は、407,623,573 円である。内訳は、建設改良費 400,460,934 円、投資 7,160,292 円、企業債償還金 1,680 円、他会計借入金償還金 667 円である。

2 経営成績について

令和2年度における経営成績は、別表2に示すとおりである。

総収益 7,493,782,376 円に対し、総費用は 5,951,854,813 円で、差引 1,541,927,563 円の純利益となっている。これを前年度と比較すると、総収益は 8,692,398 円の増、総費用は 189,798,711 円の減であり、純利益は、198,491,109 円の増となっている。

(1) 収益について

- ア 営業収益は3,938,002,620 円で、前年度に比べ8,032,884 円 (0.2%) の増である。 これは、下水道使用料8,889,381 円の増、貸付金元金収入815,469 円、その他の営 業収益41,028 円の減によるものである。
- イ 営業外収益は3,388,417,778 円で、前年度に比べ67,959,855 円 (2.0%) の減である。 これは、長期前受金戻入62,839,507 円、他会計補助金3,059,438 円、雑収益 2,065,443 円の減、受取利息4,533 円の増によるものである。
- ウ 特別利益は 167,361,978 円で、前年度に比べ 68,619,369 円 (69.5%) の増である。

これは、過年度損益修正益 122,827,090 円の増、その他特別利益 54,207,721 円の減によるものである。

(2) 費用について

- ア 営業費用は 5,220,869,054 円で、前年度に比べ 91,508,705 円 (1.7%) の減である。 これは、減価償却費 50,951,917 円、総係費 34,938,719 円、終末処理場管理費 17,495,138 円、管渠費 167,825 円、ポンプ場費 38,407 円の減、資産減耗費 12,083,301 円の増によるものである。
- イ 営業外費用は 727,253,102 円で、前年度に比べ 98,346,732 円 (11.9%) の減である。

これは、支払利息及び企業債取扱諸費 98,648,474 円の減、雑支出 301,742 円の増によるものである。

ウ 特別損失は 3,732,657 円で、前年度に比べ 56,726 円 (1.5%) の増である。 これは、過年度損益修正損 688,520 円の増、その他特別損失 631,794 円の減による ものである。

(3) 収益率等について

3箇年の収益率等の状況は、次の表のとおりである。

(単位:%)

| | | | | | (+ <u>4</u> • /0/ |
|---------------|----------------------|--------|-------|-------|---------------------------------|
| 分析項目 | 算 | 式 | 2 年度 | 元年度 | 30 年度 |
| 人件費対営業収益比率 | <u>人 件 費</u> 営業収益 | - ×100 | 6.7 | 7.8 | 6.8 |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 営業費用 | - ×100 | 75.4 | 74.0 | 75.4 |
| 営業外収益対営業外費用比率 | 営業外収益 | - ×100 | 465.9 | 418.7 | 378.1 |
| | 営業外費用 | | 100.0 | 110.1 | 010.1 |
| 総収益対総費用比率 | <u>総収益</u> 総費用 | - ×100 | 125.9 | 121.9 | 121.0 |

- ・ 人件費対営業収益比率は、前年度比で1.1 ポイント減であり、人件費の減少と営業収益の増加が要因である。
- ・ 営業収益対営業費用比率は、前年度比で1.4ポイント増であり、営業収益の増加と営業費用の減少が要因である。
- ・ 営業外収益対営業外費用比率は、前年度比で47.2 ポイント増であり、営業外費用の減少幅が大きかったことが要因である。
- ・ 総収益対総費用比率は、前年度比で 4.0 ポイント増であり、総費用の減少と総収益の増加が要因である。

3 財政状態について

令和2年度末における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 101,450,835,895 円で、前年度に比べ 2,052,956,881 円 (2.0%) の減である。 また、資産の構成は、固定資産が 97.1% (前年度 97.3%)、流動資産が 2.9% (同 2.7%) となっている。

ア 固定資産は 98,546,551,260 円で、前年度に比べ 2,114,620,219 円 (2.1%) の減である。

これは、有形固定資産のうち構築物 2,014,633,222 円、機械及び装置 319,895,788 円、建物 72,209,256 円、工具器具及び備品 4,017,077 円の減、建設仮勘定 288,711,943 円、土地 5,707,842 円、及び投資のうち長期貸付金 1,715,339 円の増によるものである。

イ 流動資産は 2,904,284,635 円で、前年度に比べ 61,663,338 円 (2.2%) の増である。これは、前払金 118,680,000 円の増、未収金 51,654,834 円(貸倒引当金含む)、現金預金 3,846,953 円、貯蔵品 1,514,875 円の減によるものである。

また、未収金 542,011,758 円の内訳は、下水道使用料等の営業未収金 489,738,509 円、その他特別利益等のその他未収金 52,166,262 円、未賦課未収金 104,667 円、営業外未収金 2,320 円である。

(2) 負債について

負債総額は77,257,680,610円で、前年度に比べ3,597,009,629円(4.4%)の減である。

ア 固定負債は 36,040,126,045 円で、前年度に比べ 3,559,443,583 円 (9.0%) の減である。

これは、企業債 3,497,090,190 円、他会計借入金 75,333,333 円の減、引当金 12,979,940 円の増によるものである。

イ 流動負債は5,228,278,513 円で、前年度に比べ279,253,882 円(5.6%)の増である。 これは、企業債338,044,870 円、引当金4,777,204 円の増、未払金40,321,186 円、 他会計借入金15,000,000 円、その他流動負債8,247,006 円の減によるものである。 また、未払金669,290,591 円の内訳は、委託料、修繕費等の営業未払金426,269,278 円、工事請負費等のその他未払金243,021,313 円である。

ウ 繰延収益は 35,989,276,052 円で、前年度に比べ 316,819,928 円 (0.9%) の減である。

(3) 資本について

資本総額は24,193,155,285円で、前年度に比べ1,544,052,748円(6.8%)の増である。

ア 資本金は 20,473,759,338 円で、前年度に比べ 1,304,145,376 円 (6.8%) の増である。

これは、前年度の未処分利益剰余金(一部)を議会の議決により資本金に組み入れたことによるものである。

イ 資本剰余金は834,031,930円で、前年度に比べ2,125,185円(0.3%)の増である。

ウ 利益剰余金は 2,885,364,017 円で、前年度に比べ 237,782,187 円 (9.0%) の増である。 これは、当年度未処分利益剰余金の増によるものである。なお、当年度未処分利益 剰余金 2,885,364,017 円については、1,541,927,563 円を減債積立金へ積み立て、 1,343,436,454 円を資本金へ組み入れる予定である。

(4) 財務比率等について

3箇年の財務比率等の状況は、別表4に示すとおりである。

4 業務実績について

令和2年度の業務実績は、別表5に示すとおりである。

5 む す び

令和2年度は、「甲府市上下水道事業経営戦略」の経営方針である「①災害に強く快適な下水道(安全・強靭)、②将来に繋げる下水道(持続)、③お客様満足度の高い下水道(信頼)、④環境に配慮した下水道(環境)」に基づき、災害に備えた耐震施設の整備や経年施設の更新を実施するとともに、公共用水域の水質保全の推進に努めた。

建設改良事業は、社会資本整備総合交付金対象事業として、下水道管布設工事 5 件 1,885.15m、下曽根町地内においてマンホールポンプ 1 箇所 2 基を設置し、長寿命化対策として、青沼二丁目地内外 4 件において、420.91mの管更生工事及び 128 箇所の人孔鉄蓋調整取替工事を実施した。また、浸入水対策として、愛宕町地内外 50 箇所の人孔鉄蓋調整取替工事を実施した。更に、地震対策として、上曽根町地内外 2 件マンホールトイレ設置工事を実施して 15 基のマンホールトイレを整備した。

単独事業としては、西田町地内外7件669.27mの下水道管布設工事、富士見一丁目地内外4件139.93mの雨水渠工事、青沼二丁目地内外4件において、35箇所の人孔鉄蓋調整取替工事を実施した。また、上曽根町地内にてマンホールポンプ1箇所2基を設置し、長寿命化対策として相生一丁目地内において、14.95mの管更生工事を実施した。

令和2年度甲府市下水道事業会計の決算状況を審査した結果、主な意見は次のとおりである。

○ 新型コロナウイルスが感染拡大している中においても、上下水道は「24 時間 365 日」止めることができない生活基盤であり、その上下水道を守る職員は、エッセンシャルワーカーとして市民の暮らしを支えている。

今後も、引き続き、ウイルス感染対策に留意しながら、安全で良質な水の供給と適正な下水処理に取り組むこと。

○ 下水道事業は、水需要の減少に伴う使用料収入の減少や施設改修の経費増大など、 厳しい経営状況が見込まれる中、市民の安全で快適な生活環境を支えていくためには、 健全な経営を持続していくことが重要である。

そのため、長期的な財政状況に留意しながら、アセットマネジメントの視点から施設等の適正な維持管理を行うとともに、長寿命化や改修費用の平準化を図るなど、経営健全化の取組を引き続き推進すること。

予 算 決 算

(1) 収益的収入及び支出

| rl v) | 78 |
|------------------|-----------|
| ЧX | $ \wedge$ |

| | | 予 | 算 | 額 | |
|-----------------|---------------|-------------|---------------------------|----------------|---------------------|
| 区分 | 当初予算額 | | 地方公営企業活規 定 に よ る j 財 源 | | に係る |
| 1 下 水 道 事 業 収 益 | 7,398,367,000 | 142,541,000 | | | 0 |
| 1 営 業 収 益 | 4,110,273,000 | 0 | | | 0 |
| 1 下水道使用料 | 3,356,064,000 | 0 | | | 0 |
| 2 他会計負担金 | 750,000,000 | 0 | | | 0 |
| 3 その他の営業収益 | 4,209,000 | 0 | | | 0 |
| 2 営業外収益 | 3,268,554,000 | 0 | | | 0 |
| 1 受取利息 | 35,000 | 0 | | | 0 |
| 2 他会計補助金 | 1,336,256,000 | 0 | | | 0 |
| 3 長期前受金戻入 | 1,929,939,000 | 0 | | | 0 |
| 4 雑収益 | 2,324,000 | 0 | | | 0 |
| 3 特 別 利 益 | 19,540,000 | 142,541,000 | | | 0 |
| 1 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | | | 0 |
| 2 過年度損益修正益 | 1,000 | 142,541,000 | | | 0 |
| 3 その他特別利益 | 19,538,000 | 0 | | | 0 |
| 支 出 | | | | | |
| | | 予 | 算 | 額 | Int. L. D. SV |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 流用増減額 | 企業法第 24条第3項 | 26条第2項 の規定に よ |
| 1 下 水 道 事 業 費 用 | 6,470,136,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 営 業 費 用 | 5,547,292,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 管渠費 | 255,282,000 | 0 | △ 7,266,000 | 0 | 0 |
| 2 ポンプ場費 | 12,093,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 終末処理場管理費 | 1,024,832,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 総係費 | 397,279,000 | 0 | 7,266,000 | 0 | 0 |
| 5 減価償却費 | 3,834,942,000 | 0 | △ 2,387,000 | 0 | 0 |
| 6 資産減耗費 | 22,864,000 | 0 | 2,387,000 | 0 | 0 |
| 2 営業外費用 | 913,721,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 733,421,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 消費税及び地方消費税 | 180,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 雑支出 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 特 別 損 失 | 8,123,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却損 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正損 | 8,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 その他特別損失 | 122,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | • • • | | | | |

対 照 表

| (単位 | ∵ ∵ | 円• | %) |
|-----|-----|----|----|
| | | | |

| | | | | | 構成 | 比 率 |
|---------------|---------------|--|------------------|-------------------------|------------------|-------|
| 合 計 | 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 比 率 | 予 算 額 | 決算額 |
| 7,540,908,000 | 7,811,9 | 03,779 | 270,995,779 | 103.6 | 100.0 | 100.0 |
| 4,110,273,000 | 4,255,9 | 03,252 | 145,630,252 | 103.5 | 54.5 | 54.5 |
| 3,356,064,000 | 3,501,6 | 38,972 | 145,574,972 | 104.3 | 44.5 | 44.8 |
| 750,000,000 | 750,0 | 00,000 | 0 | 100.0 | 9.9 | 9.6 |
| 4,209,000 | 4,2 | 64,280 | 55,280 | 101.3 | 0.1 | 0.1 |
| 3,268,554,000 | 3,388,4 | 37,123 | 119,883,123 | 103.7 | 43.3 | 43.4 |
| 35,000 | | 37,787 | 2,787 | 108.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,336,256,000 | 1,450,4 | 42,562 | 114,186,562 | 108.5 | 17.7 | 18.6 |
| 1,929,939,000 | 1,934,2 | 08,457 | 4,269,457 | 100.2 | 25.6 | 24.8 |
| 2,324,000 | 3,7 | 48,317 | 1,424,317 | 161.3 | 0.0 | 0.0 |
| 162,081,000 | 167,5 | 63,404 | 5,482,404 | 103.4 | 2.1 | 2.1 |
| 1,000 | | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 142,542,000 | 147,7 | 25,817 | 5,183,817 | 103.6 | 1.9 | 1.9 |
| 19,538,000 | 19,8 | 37,587 | 299,587 | 101.5 | 0.3 | 0.3 |
| | | | | | (単位:円・%) 構成比率 | |
| 合 計 | 決 算 額 | 地方 26 条 第 27 27 27 27 27 27 27 27 27 27 | 不用額 | 執 行 率 | 予算額 | 決算額 |
| 6,470,136,000 | 6,221,579,685 | 0 | 248,556,315 | 96.2 | 100.0 | 100.0 |
| 5,547,292,000 | 5,332,125,903 | 0 | 215,166,097 | 96.1 | 85.7 | 85.7 |
| 248,016,000 | 212,440,081 | 0 | 35,575,919 | 85.7 | 3.8 | 3.4 |
| 12,093,000 | 11,264,753 | 0 | 828,247 | 93.2 | 0.2 | 0.2 |
| 1,024,832,000 | 905,720,902 | 0 | 119,111,098 | 88.4 | 15.8 | 14.6 |
| 404,545,000 | 381,354,506 | 0 | 23,190,494 | 94.3 | 6.3 | 6.1 |
| 3,832,555,000 | 3,796,096,223 | 0 | 36,458,777 | 99.0 | 59.2 | 61.0 |
| 25,251,000 | 25,249,438 | 0 | 1,562 | 100.0 | 0.4 | 0.4 |
| 913,721,000 | 885,393,486 | 0 | 28,327,514 | 96.9 | 14.1 | 14.2 |
| 733,421,000 | 712,030,792 | 0 | 21,390,208 | 97.1 | 11.3 | 11.4 |
| 180,000,000 | 173,172,600 | 0 | 6,827,400 | 96.2 | 2.8 | 2.8 |
| 300,000 | 190,094 | 0 | 109,906 | 63.4 | 0.0 | 0.0 |
| 8,123,000 | 4,060,296 | 0 | 4,062,704 | 50.0 | 0.1 | 0.1 |
| 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 8,000,000 | 3,939,204 | 0 | 4,060,796 | 49.2 | 0.1 | 0.1 |
| 122,000 | 121,092 | 0 | 908 | 99.3 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| | | 予 第 | 額 | |
|------------|---------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額 | 継続費逓次 繰越額に係る 財源充当額 |
| 1 資本的収入 | 3,099,851,000 | 527,800,000 | 932,677,040 | 27,834,960 |
| 1 企 業 債 | 1,414,200,000 | 527,800,000 | 632,300,000 | 12,900,000 |
| 1 下水道事業債 | 1,414,200,000 | 527,800,000 | 632,300,000 | 12,900,000 |
| 2 補 助 金 | 1,487,985,000 | 0 | 239,616,000 | 14,683,000 |
| 1 国庫補助金 | 413,741,000 | 0 | 239,616,000 | 14,683,000 |
| 2 他会計補助金 | 1,074,244,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 工事負担金 | 193,722,000 | 0 | 60,761,040 | 251,960 |
| 1 受益者負担金 | 32,875,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 その他工事負担金 | 160,847,000 | 0 | 60,761,040 | 251,960 |
| 4 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 その他資本的収入 | 1,558,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 その他資本的収入 | 1,558,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 長期貸付金返還金 | 2,385,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 長期貸付金返還金 | 2,385,000 | 0 | 0 | 0 |

支 出

| | 予 算 額 | | | | | | | | |
|-------------|---------------|-------------|-----------|------------------------------|------------|--|--|--|--|
| 区 分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 流用増減額 | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額 | 継続費逓次繰越額 | | | | |
| 1 資本的支出 | 6,374,781,000 | 527,800,000 | 0 | 1,024,133,000 | 29,366,000 | | | | |
| 1 建設改良費 | 2,165,590,000 | 0 | 0 | 1,024,133,000 | 29,366,000 | | | | |
| 1 管渠建設費 | 1,653,661,000 | 0 | △ 904,000 | 774,432,000 | 0 | | | | |
| 2 ホンプ場建設費 | 37,849,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 3 処理場建設費 | 458,865,000 | 0 | 355,000 | 249,701,000 | 29,366,000 | | | | |
| 4 建設諸費 | 15,215,000 | 0 | 549,000 | 0 | 0 | | | | |
| 2 企業債償還金 | 4,109,047,000 | 527,800,000 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 1 企業債償還金 | 4,109,047,000 | 527,800,000 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 3 他会計借入金償還金 | 90,334,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 1 他会計借入金償還金 | 90,334,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 4 投資 | 9,810,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 1 長期貸付金 | 9,810,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |

(単位:円・%)

| | | | | | | | | 予算額 | 構成 | |
|---------------|---------------|----|----|----|-------|--------|-----|---------------------------------|-------|-------|
| 合 計 | 決 算 額 | 予決 | 算算 | 額額 | にの | 比増 | ベ減 | ア 戸 対 対 類 比 率 | 予算額 | 決算額 |
| 4,588,163,000 | 2,967,179,021 | | | Δ | 1,620 |),983, | 979 | 64.7 | 100.0 | 100.0 |
| 2,587,200,000 | 1,477,800,000 | | | Δ | 1,109 | 9,400, | 000 | 57.1 | 56.4 | 49.8 |
| 2,587,200,000 | 1,477,800,000 | | | Δ | 1,109 | 9,400, | 000 | 57.1 | 56.4 | 49.8 |
| 1,742,284,000 | 1,335,024,500 | | | | △ 407 | 7,259, | 500 | 76.6 | 38.0 | 45.0 |
| 668,040,000 | 380,780,500 | | | | △ 287 | 7,259, | 500 | 57.0 | 14.6 | 12.8 |
| 1,074,244,000 | 954,244,000 | | | | △ 120 |),000, | 000 | 88.8 | 23.4 | 32.2 |
| 254,735,000 | 151,861,341 | | | | △ 102 | 2,873, | 659 | 59.6 | 5.6 | 5.1 |
| 32,875,000 | 41,522,360 | | | | 8 | 3,647, | 360 | 126.3 | 0.7 | 1.4 |
| 221,860,000 | 110,338,981 | | | | Δ 111 | ,521, | 019 | 49.7 | 4.8 | 3.7 |
| 1,000 | 0 | | | | | Δ1, | 000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | | | | | Δ1, | 000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,558,000 | 1,558,811 | | | | | | 811 | 100.1 | 0.0 | 0.1 |
| 1,558,000 | 1,558,811 | | | | | | 811 | 100.1 | 0.0 | 0.1 |
| 2,385,000 | 934,369 | | | | Δ | 1,450, | 631 | 39.2 | 0.1 | 0.0 |
| 2,385,000 | 934,369 | | | | Δ | ,450, | 631 | 39.2 | 0.1 | 0.0 |

| | | | | | | 翌年度 | 繰越額 | 構 | | | 比率 |
|-------|-----------|------|-------|-------|-------------------------|------------|-------------|-------------|-------|-------|-------|
| | 計 | 決 | 算 | 額 | 地方公 第 定 規 繰 | 6条の こよる | 継続費逓次繰 越額 | 不 用 額 | 執行率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 7,956 | 3,080,000 | 6,35 | 2,19 | 0,427 | 898,2 | 266,000 | 298,000,000 | 407,623,573 | 79.8 | 100.0 | 100.0 |
| 3,219 | 9,089,000 | 1,62 | 2,36 | 2,066 | 898,2 | 266,000 | 298,000,000 | 400,460,934 | 50.4 | 40.5 | 25.5 |
| 2,42 | 7,189,000 | 1,29 | 2,81 | 4,217 | 799,9 | 984,000 | 0 | 334,390,783 | 53.3 | 30.5 | 20.4 |
| 3' | 7,849,000 | 2 | 8,76 | 9,000 | | 0 | 0 | 9,080,000 | 76.0 | 0.5 | 0.5 |
| 738 | 3,287,000 | 28 | 88,81 | 5,374 | 98,2 | 282,000 | 298,000,000 | 53,189,626 | 39.1 | 9.3 | 4.5 |
| 18 | 5,764,000 | 1 | 1,96 | 3,475 | | 0 | 0 | 3,800,525 | 75.9 | 0.2 | 0.2 |
| 4,636 | 3,847,000 | 4,63 | 6,84 | 5,320 | | 0 | 0 | 1,680 | 100.0 | 58.3 | 73.0 |
| 4,636 | 3,847,000 | 4,63 | 6,84 | 5,320 | | 0 | 0 | 1,680 | 100.0 | 58.3 | 73.0 |
| 90 |),334,000 | 9 | 0,33 | 3,333 | | 0 | 0 | 667 | 100.0 | 1.1 | 1.4 |
| 90 |),334,000 | 9 | 0,33 | 3,333 | | 0 | 0 | 667 | 100.0 | 1.1 | 1.4 |
| (| 9,810,000 | | 2,64 | 9,708 | | 0 | 0 | 7,160,292 | 27.0 | 0.1 | 0.0 |
| | 9,810,000 | | 2,64 | 9,708 | | 0 | 0 | 7,160,292 | 27.0 | 0.1 | 0.0 |

別表 2

| | 借 | 方 | (費 | 用) | | | | |
|-------------------|---------------|--------|-------|---------------|-------------|-------|-------|--|
| 科 | 令和 2 年度 | | 令和元年度 | | | 前年度に対 | | |
| 件 日 | 金 | 額 | 構成比率 | 金 | 額 | 構成比率 | する比率 | |
| 下 水 道 事 業 費 用 | 5,951,8 | 54,813 | 79.4 | 6,14 | 1,653,524 | 82.1 | 96.9 | |
| 営 業 費 用 | 5,220,8 | 69,054 | 69.7 | 5,31 | 2,377,759 | 71.0 | 98.3 | |
| 管渠費 | 202,0 | 18,287 | 2.7 | 20: | 2,186,112 | 2.7 | 99.9 | |
| ポンプ場費 | 11,1 | 14,038 | 0.1 | 1 | 1,152,445 | 0.1 | 99.7 | |
| 終末処理場管理費 | 829,0 | 31,350 | 11.1 | 84 | 6,526,488 | 11.3 | 97.9 | |
| 総係費 | 357,3 | 59,718 | 4.8 | 39 | 392,298,437 | | 91.1 | |
| 減価償却費 | 3,796,096,223 | | 50.7 | 3,847,048,140 | | 51.4 | 98.7 | |
| 資産減耗費 | 25,249,438 | | 0.3 | 1 | 13,166,137 | | 191.8 | |
| 営業 外費 用 | 727,2 | 53,102 | 9.7 | 82 | 5,599,834 | 11.0 | 88.1 | |
| 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 712,0 | 30,792 | 9.5 | 81 | 0,679,266 | 10.8 | 87.8 | |
| 雑支出 | 15,222,310 | | 0.2 | 1 | 4,920,568 | 0.2 | 102.0 | |
| 特別損失 | 3,732,657 | | 0.0 | 3,675,931 | | 0.0 | 101.5 | |
| 過年度損益修正損 | 3,611,565 | | 0.0 | 2,923,045 | | 0.0 | 123.6 | |
| その他特別損失 | 121,092 | | 0.0 | | 752,886 | | 16.1 | |
| 小計 | 5,951,8 | 54,813 | 79.4 | 6,14 | 1,653,524 | 82.1 | 96.9 | |
| 当年度純利益 | 1,541,9 | 27,563 | 20.6 | 1,34 | 3,436,454 | 17.9 | 114.8 | |
| 合 計 | 7,493,7 | 82,376 | 100.0 | 7,48 | 5,089,978 | 100.0 | 100.1 | |

計 算 書

| | | | | | .: 円·%) |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| | 貸 方 | (収 | 益) | | |
| M D | 令和2年度 | : | 令和元年度 | F | 前年度に対 |
| 科 目 <u></u> | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 下水道事業収益 | 7,493,782,376 | 100.0 | 7,485,089,978 | 100.0 | 100.1 |
| 営 業 収 益 | 3,938,002,620 | 52.6 | 3,929,969,736 | 52.5 | 100.2 |
| 下水道使用料 | 3,183,344,704 | 42.5 | 3,174,455,323 | 42.4 | 100.3 |
| 他会計負担金 | 750,000,000 | 10.0 | 750,000,000 | 10.0 | 100.0 |
| 貸付金元金収入 | _ | _ | 815,469 | 0.0 | _ |
| その他の営業収益 | 4,657,916 | 0.1 | 4,698,944 | 0.1 | 99.1 |
| 営 業 外 収 益 | 3,388,417,778 | 45.2 | 3,456,377,633 | 46.2 | 98.0 |
| 受取利息 | 37,787 | 0.0 | 33,254 | 0.0 | 113.6 |
| 他会計補助金 | 1,450,442,562 | 19.4 | 1,453,502,000 | 19.4 | 99.8 |
| 長期前受金戻入 | 1,934,208,457 | 25.8 | 1,997,047,964 | 26.7 | 96.9 |
| 雑収益 | 3,728,972 | 0.0 | 5,794,415 | 0.1 | 64.4 |
| 特別利益 | 167,361,978 | 2.2 | 98,742,609 | 1.3 | 169.5 |
| 過年度損益修正益 | 147,524,391 | 2.0 | 24,697,301 | 0.3 | 597.3 |
| その他特別利益 | 19,837,587 | 0.3 | 74,045,308 | 1.0 | 26.8 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 7,493,782,376 | 100.0 | 7,485,089,978 | 100.0 | 100.1 |

比 較 貸 借

| | 借力 | j (資 | 産) | | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|-------|
| ⊅ □ | 令和2年度 | Ę | 令和元年度 | <u>.</u> | 前年度に対 |
| 科目 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固 定 資 産 | 98,546,551,260 | 97.1 | 100,661,171,479 | 97.3 | 97.9 |
| 有形固定資産 | 98,544,835,921 | 97.1 | 100,661,171,479 | 97.3 | 97.9 |
| 土地 | 1,811,558,384 | 1.8 | 1,805,850,542 | 1.7 | 100.3 |
| 建物 | 1,593,554,937 | 1.6 | 1,665,764,193 | 1.6 | 95.7 |
| 構築物 | 89,634,256,266 | 88.4 | 91,648,889,488 | 88.5 | 97.8 |
| 機械及び装置 | 4,733,958,757 | 4.7 | 5,053,854,545 | 4.9 | 93.7 |
| 車両運搬具 | 1,241,070 | 0.0 | 1,241,070 | 0.0 | 100.0 |
| 工具器具及び備品 | 28,576,899 | 0.0 | 32,593,976 | 0.0 | 87.7 |
| 建設仮勘定 | 741,689,608 | 0.7 | 452,977,665 | 0.4 | 163.7 |
| 投資 | 1,715,339 | 0.0 | _ | _ | _ |
| 長期貸付金 | 1,715,339 | 0.0 | | | _ |
| 流動資産 | 2,904,284,635 | 2.9 | 2,842,621,297 | 2.7 | 102.2 |
| 現金預金 | 2,035,337,001 | 2.0 | 2,039,183,954 | 2.0 | 99.8 |
| 未収金 | 542,011,758 | 0.5 | 594,863,797 | 0.6 | 91.1 |
| 貸倒引当金 | △ 7,032,424 | _ | △ 8,229,629 | | _ |
| 貯蔵品 | 23,328,300 | 0.0 | 24,843,175 | 0.0 | 93.9 |
| 前払金 | 310,640,000 | 0.3 | 191,960,000 | 0.2 | 161.8 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 101,450,835,895 | 100.0 | 103,503,792,776 | 100.0 | 98.0 |

| (単位 | Щ | | 0/0) |
|--------------------|-----|---|------|
| (+ 11/ | 1 J | - | /0/ |

| | | (負 | 債・資本) | <u> </u> | 17 • 11 /0/ |
|-------------|----------------------------|-------|----------------------------|----------|-------------|
| - N | 令和2年度 | Ę | 令和元年度 | F E | 前年度に対 |
| 科 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固 定 負 債 | 36,040,126,045 | 35.5 | 39,599,569,628 | 38.3 | 91.0 |
| 企業債 | 35,854,561,926 | 35.3 | 39,351,652,116 | 38.0 | 91.1 |
| 建設改良費等企業債 | 35,854,561,926 | 35.3 | 39,351,652,116 | 38.0 | 91.1 |
| 他会計借入金 | 23,333,335 | 0.0 | 98,666,668 | 0.1 | 23.6 |
| 建設改良費等長期借入金 | 23,333,335 | 0.0 | 98,666,668 | 0.1 | 23.6 |
| 引当金 | 162,230,784 | 0.2 | 149,250,844 | 0.1 | 108.7 |
| 退職給付引当金 | 114,074,206 | 0.1 | 101,094,266 | 0.1 | 112.8 |
| 修繕引当金 | 48,156,578 | 0.0 | 48,156,578 | 0.0 | 100.0 |
| 流動負債 | 5,228,278,513 | 5.2 | 4,949,024,631 | 4.8 | 105.6 |
| 企業債 | 4,447,090,190 | 4.4 | 4,109,045,320 | 4.0 | 108.2 |
| 建設改良費等企業債 | 4,447,090,190 | 4.4 | 4,109,045,320 | 4.0 | 108.2 |
| 他会計借入金 | 75,333,333 | 0.1 | 90,333,333 | 0.1 | 83.4 |
| 建設改良費等長期借入金 | 75,333,333 | 0.1 | 90,333,333 | 0.1 | 83.4 |
| 未払金 | 669,290,591 | 0.7 | 709,611,777 | 0.7 | 94.3 |
| 引当金 | 32,801,272 | 0.0 | 28,024,068 | 0.0 | 117.0 |
| 賞与引当金 | 27,490,940 | 0.0 | 23,491,342 | 0.0 | 117.0 |
| 法定福利費引当金 | 5,310,332 | 0.0 | 4,532,726 | 0.0 | 117.2 |
| その他流動負債 | 3,763,127 | 0.0 | 12,010,133 | 0.0 | 31.3 |
| 繰延収益 | 35,989,276,052 | 35.5 | 36,306,095,980 | 35.1 | 99.1 |
| 長期前受金 | 87,384,786,573 | _ | 85,818,469,159 | _ | _ |
| 長期前受金 | 87,384,786,573 | _ | 85,818,469,159 | _ | _ |
| 長期前受金収益化累計額 | \triangle 51,395,510,521 | _ | $\triangle 49,512,373,179$ | _ | _ |
| 長期前受金収益化累計額 | \triangle 51,395,510,521 | _ | $\triangle 49,512,373,179$ | _ | _ |
| 資 本 金 | 20,473,759,338 | 20.2 | 19,169,613,962 | 18.5 | 106.8 |
| 資本金 | 20,473,759,338 | 20.2 | 19,169,613,962 | 18.5 | 106.8 |
| 剰 余 金 | 3,719,395,947 | 3.7 | 3,479,488,575 | 3.4 | 106.9 |
| 資本剰余金 | 834,031,930 | 0.8 | 831,906,745 | 0.8 | 100.3 |
| 国庫補助金 | 457,318,513 | 0.5 | 457,318,513 | 0.4 | 100.0 |
| 一般会計補助金 | 161,045,199 | 0.2 | 161,045,199 | 0.2 | 100.0 |
| 工事負担金 | 4,574,435 | 0.0 | 2,594,450 | 0.0 | 176.3 |
| 受益者負担金 | 110,185,828 | 0.1 | 110,185,828 | 0.1 | 100.0 |
| 受贈財産評価額 | 100,907,955 | 0.1 | 100,762,755 | 0.1 | 100.1 |
| 利益剰余金 | 2,885,364,017 | 2.8 | 2,647,581,830 | 2.6 | 109.0 |
| 当年度未処分利益剰余金 | 2,885,364,017 | 2.8 | | 2.6 | 109.0 |
| <u></u> 合 計 | 101,450,835,895 | 100.0 | 103,503,792,776 | 100.0 | 98.0 |

| 別表 4 | | 経 | | 営 | 分 | 析 |
|-----------------|---|------|----|---------|---------|---------|
| 分析項目 | 算 式 | | 単位 | 2年度 | 元年度 | 30年度 |
| 固定資産構成比率 | 固 定 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 | % | 97.1 | 97.3 | 97.4 |
| 流動資産構成比率 | 流 動 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 | % | 2.9 | 2.7 | 2.6 |
| 固定負債構成比率 | 固 定 負 債 | ×100 | % | 35.5 | 38.3 | 40.2 |
| 流動負債構成比率 | 流 動 負 債 | ×100 | % | 5.2 | 4.8 | 5.1 |
| 自己資本構成比率 | 資本金+剰余金+繰延収益 | ×100 | % | 59.3 | 57.0 | 54.7 |
| 固 定 比 率 | | ×100 | % | 163.8 | 170.7 | 178.1 |
| 固定資産対長期資本比率 | 固 定 資 産 | ×100 | % | 102.4 | 102.1 | 102.6 |
| 流 動 比 率 | 流 動 資 産 | ×100 | % | 55.6 | 57.4 | 51.1 |
| 酸性試験比率 | 現金預金+(未収金-貸倒引当金) | ×100 | % | 49.2 | 53.1 | 48.0 |
| 現金預金比率 | 流 動 負 現 金 預 | ×100 | % | 38.9 | 41.2 | 38.8 |
| | 流 動 負 営 業 収 益 | ×100 | | | | |
| | (期首自己資本+期末自己資本)/2 営業収益 | | □ | 0.07 | | 0.07 |
| 固定資産回転率 | (期首固定資産+期末固定資産)/2 営 業 収 益 | | □ | 0.04 | | 0.04 |
| 流動資産回転率 | (期首流動資産+期末流動資産)/2 営 業 収 益 | | □ | 1.37 | 1.41 | 1.43 |
| 未 収 金 回 転 率 | (期首未収金+期末未収金)/2 総 収 益 | | 回 | 6.9 | 7.2 | 7.9 |
| 総収益対総費用比率 | 総 費 用 | ×100 | % | 125.9 | 121.9 | 121.0 |
| 営業収益対営業費用比率 | 営 業 費 用 | ×100 | % | 75.4 | 74.0 | 75.4 |
| 職員一人当り営業収益 | 営業 収益 損益勘定所属職員数 | | 千円 | 127,032 | 135,516 | 137,076 |
| 職員一人当り処理人口 | 処 理 区 域 内 人 口 損 益 勘 定 所 属 職 員 数 | | 人 | 5,829 | 6,251 | 6,242 |
| 資 本 費 | 減価償却費+企業債利息+借入金利息(雨水除<) 有収水量 | | 円 | 92.6 | 92.5 | 102.4 |

[※] 分析項目の説明は95ページ参照のこと

比 較 表

| ※類似都市 平均値 | 分析 |
|-----------|---|
| 96.8 | 固定資産構成比率・流動資産構成比率は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合を示す指標である。公営企業は施設型事業であり、固定資産構成比率は一般的に高いのが特徴である。 流動資産構成比率は、高ければ流動性は良好である。 |
| 3.3 | 固定資産構成比率の数値が低下し、流動資産構成比率の数値が上昇した原因は、減価償却が進んだことによる固定資産の減少である。 |
| 37.3 | 固定負債構成比率・流動負債比率・自己資本構成比率は、総資産(資本・負債)とこれを構成する固 |
| 4.4 | 一 国 |
| 59.0 | |
| 164.1 | 固定比率は、固定資産への自己資本の投下割合を示す指標である。自己資本固定化の程度を示し、100 %以下が望ましい。 数値が低下した要因は、固定資産の減少及び資本金の増加である。 |
| 100.6 | 固定資産対長期資本比率は、資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度自己資本と固定負債に よって調達されているかを示す指標である。 数値が上昇した要因は、固定負債(建設改良等の財源に充てるための企業債)の減少である。 |
| 73.9 | 流動比率は、短期債務に対して、これに応ずべき流動資産が十分であるかどうかの支払能力を示す指標であり、100%以上が望ましい。 数値が低下した要因は、流動負債(建設改良等の財源に充てるための企業債)の増加である。 類似都市に比べ数値が低い傾向にあることから、事業継続に向けた財源の確保に努める中で、企業債への依存度を低減させていく。 |
| 71.5 | 酸性試験比率は、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたもので100%以上が理想比率とされている。 数値が低下した要因は、流動負債の増加である |
| 57.4 | 現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。 数値が低下した要因は、流動負債の増加である |
| 0.08 | 自己資本回転率は、自己資本に対する営業収益の割合で、数値が高いほど営業活動が活発である。 営業収益は増加しているが、数値に変動はない。 |
| 0.05 | 固定資産回転率は、固定資産の利用度を示す指標である。 営業収益は増加しているが、数値に変動はない。 |
| 1.37 | 流動資産回転率は、流動資産の利用度を示す指標である。 数値が低下した要因は、流動資産の期中平均の増加である。 |
| 7.3 | 未収金回転率は、未収金の回転速度を示す指標である。数値大きいほど回転速度が良好である。 数値が低下した要因は、未収金の期中平均の増加である。 |
| 111.6 | 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関係を示す指標で、 100%以上であれば経営は安定している。 数値が上昇した要因は、総収益の増加に対し、総費用が減少したことである。 |
| 80.6 | 営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比したものであり、営業活動の能率性を示す指標である。数値が高いほど営業収益率が良好である。 数値が上昇した要因は、営業収益の増加に対し、営業費用が減少したことである。 |
| 132,495 | 職員一人当り営業収益は、損益勘定所属職員1人がどの程度の営業収益を上げているかを示し、数値が大きいほど生産性が高い。 数値が低下した要因は、損益勘定所属職員が増加したことである。 |
| 5,525 | 職員一人当り処理人口は、職員数が適正であるかみるものであり、数値が大きいほどよい。 数値が低下した要因は、損益勘定所属職員が増加したことである。 |
| 75.9 | 資本費は、有収水量に対する資本費用の割合を示す指標である。数値が小さいほど良好である。 汚水処理に要する資本費用に大きな変動がなく、数値は横ばいである。 |

※類似都市・・・・公営企業法の全部適用中、公共下水道事業が総務省分類の同類型で、処理区域内人口が 15万人以上30万人以下である函館市、佐倉市、福井市、松本市、四日市市、岸和田市、加古川市、呉市、高松市の9市(令和元年度実績)

業務実績比較表

| | 項 | 目 | | 単位 | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 | 備 考 |
|---|--------|----------|----|----|------------|------------|------------|--|
| 処 | 理区 | 域内人 | П | 人 | 180,688 | 181,268 | 181,006 | 年度末現在 |
| 計 | 画 処 | 理人 | П | 人 | 181,380 | 181,380 | 181,380 | 甲府:事業計画変更(平成30年7月31日) 中道:事業計画変更(平成30年7月31日) |
| 水 | 洗 | 化 人 | П | 人 | 178,420 | 178,470 | 177,659 | |
| 行 | 政区 | 域内人 | П | 人 | 186,438 | 187,171 | 187,868 | |
| 普 | | 及 | 率 | % | 96.9 | 96.8 | 96.3 | 処理区域内人口/行政区域内人口×100 |
| | | 内人口に 洗 化 | | % | 98.7 | 98.5 | 98.2 | 水洗化人口/処理区域内人口×100 |
| 水 | 洗化 | 済世帯 | 数 | 戸 | 86,718 | 85,803 | 84,593 | |
| 総 | 処 | 理水 | 量 | m³ | 39,908,738 | 39,080,210 | 38,560,797 | |
| 汚 | 水処 | 理水 | 量 | m³ | 39,031,353 | 38,273,376 | 38,006,922 | |
| 有 | 収 | 水 | 量 | m³ | 21,654,451 | 21,374,944 | 21,629,240 | 甲府:20,959,492㎡ 中道: 694,959㎡ |
| 有 | | 収 | 率 | % | 55.5 | 55.8 | 56.9 | 有収水量/汚水処理水量×100 |
| 汚 | 水管 | ; 渠 延 | 長 | m | 949,579.2 | 941,380.7 | 937,806.4 | 合流管90,429.14m を含む 中道分を含む |
| _ | 日最力 | 、処 理 水 | 、量 | m³ | 167,719 | 143,770 | 144,012 | 甲府市浄化センター 令和2年7月9日 |
| _ | 日平均 | 匀処 理水 | 、量 | m³ | 107,273 | 104,841 | 103,680 | 甲府市浄化センター処理水量/365日 |
| 1 | m³ 当 y |) 処理原 | 〔価 | 円 | 147.1 | 145.9 | 152.9 | 汚水処理費/有収水量 |
| 1 | m³当り | 使用料单 | 鱼価 | 円 | 147.0 | 148.5 | 148.9 | 下水道使用料/有収水量 |
| 1 | m³ 当 | り純利 | 益 | 円 | 71.2 | 62.9 | 60.3 | 当年度純利益/有収水量 |
| 職 | | 員 | 数 | 人 | 54 | 52 | 51 | 年度末現在 |

甲府市水道事業会計

甲府市水道事業会計

1 予算の執行状況について

令和2年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

収 入

予算額 5,921,003,000 円に対し、決算額 5,974,711,161 円(うち仮受消費税及び地方消費税 464,100,063 円)であり、収入率は 100.9%である。

収入の内訳は、営業収益 4,801,931,664 円、営業外収益 1,149,329,425 円、特別利益 23,450,072 円となっている。

支 出

予算額 5,139,433,000 円に対し、決算額 4,846,436,281 円(うち仮払消費税及び地方消費税 150,761,170 円)であり、執行率は 94.3%である。

支出の内訳は、営業費用 4,629,622,763 円、営業外費用 205,098,236 円、特別損失 11,715,282 円となっている。

ア 収入の予算に対して増又は減となったもの

営業収益は 122,785,664 円の増である。これは、給水収益 134,102,347 円の増、その他の営業収益 8,589,183 円、受託工事収益 2,727,500 円の減によるものである。

営業外収益は 49,141,575 円の減である。これは、長期前受金戻入 41,299,288 円、雑収益 3,969,394 円、他会計補助金 3,299,790 円、受取利息及び配当金 573,103 円の減によるものである。

特別利益は 19,935,928 円の減である。これは、その他特別利益 20,091,550 円、固定資産売却益 1,000 円の減、過年度損益修正益 156,622 円の増によるものである。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

営業費用の不用額は 289,435,237 円となっている。内訳は、総係費 79,062,909 円、原水及び浄水費 66,370,990 円、資産減耗費 65,690,683 円、配水費 48,762,523 円、業務費 12,715,582 円、減価償却費 8,773,081 円、受託工事費 7,942,696 円、給水費 116,773 円である。

営業外費用の不用額は2,764円となっている。内訳は、雑支出1,082円、支払利息982円、消費税及び地方消費税700円である。

特別損失の不用額は2,558,718 円で、内訳は、過年度損益修正損2,557,679 円、固定資産売却損1,000 円、その他特別損失39 円である。

予備費の不用額は1,000,000円で、予算額の全額が不用額となっている。

(2) 資本的収入及び支出について

収 入

予算額 714,110,000 円に対し、決算額 425,367,733 円 (うち課税売上調整額 1,368,100 円、仮受消費税及び地方消費税 9,451,704 円) であり、収入率は 59.6%である。

収入の内訳は、工事負担金 234,340,400 円、加入金 100,694,000 円、他会計貸付金返 還金 90,333,333 円となっている。

支 出

予算額 5,356,426,000 円に対し、決算額 3,292,518,552 円(うち仮払消費税及び地方消費税 190.738.622 円)であり、執行率は 61.5%である。

支出の内訳は、建設改良費 2,282,429,198 円、企業債償還金 510,089,354 円、投資 500,000,000 円となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2,867,150,819 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 179,918,818 円、減債積立金 510,089,354 円、建設改良積立金 717,188,371 円、過年度分損益勘定留保資金 1,459,954,276 円で補てんされている。

ア 予算の繰越額について

地方公営企業法第 26 条の規定によって前年度から繰り越した額は、収入では、財源充当額としての工事負担金 165,987,000 円であり、支出では、建設改良費 1,409,795,000 円である。また、翌年度へ繰り越す額は、建設改良費で地方公営企業法第 26 条の規定による繰越額 1,159,587,000 円、継続費逓次繰越額 113,256,000 円である。

イ 収入の予算に対して増又は減となったもの

収入は 288,742,267 円の減である。これは、工事負担金 282,362,600 円、加入金 6,378,000 円、固定資産売却代金 1,000 円、他会計貸付金返還金 667 円の減によるものである。

ウ 支出の予算に対して不用額となったもの

支出の不用額は 791,064,448 円となっている。内訳は、建設改良費 791,063,802 円、企業債償還金 646 円である。

2 経営成績について

令和2年度における経営成績は、別表2に示すとおりである。

総収益 5,511,246,234 円に対し、総費用は 4,566,477,604 円で差引 944,768,630 円の 純利益となっている。これを前年度と比較すると、総収益は 77,413,088 円(1.4%)の減、総費用は 28,793,847 円(0.6%)の増であり、純利益は 106,206,935 円(10.1%)の減である。

(1) 収益について

- ア 営業収益は 4,369,601,201 円で、前年度に比べ 28,594,580 円 (0.7%) の減である。 これは、給水収益 13,817,787 円、その他の営業収益 10,429,793 円、受託工事収益 4,347,000 円の減によるものである。
- イ 営業外収益は 1,118,209,206 円で、前年度に比べ 11,118,498 円 (1.0%) の減である。 これは、長期前受金戻入 13,523,785 円、受取利息及び配当金 4,063,754 円、他会計

補助金 1.541.255 円の減、雑収益 8.010.296 円の増によるものである。

ウ 特別利益は 23,435,827 円で、前年度に比べ 37,700,010 円 (61.7%) の減である。 これは、その他特別利益 37,433,901 円、過年度損益修正益 266,109 円の減によるも のである。

(2) 費用について

- ア 営業費用は 4,479,783,694 円で、前年度に比べ 47,106,351 円 (1.1%) の増である。 これは、配水費 53,234,557 円、原水及び浄水費 46,917,989 円、減価償却費 40,397,844 円、受託工事費 6,191,932 円の増、資産減耗費 57,131,761 円、総係費 39,267,288 円、 業務費 3,138,245 円、給水費 98,677 円の減によるものである。
- イ 営業外費用は75,900,729 円で、前年度に比べ17,098,211 円(18.4%)の減である。 これは、支払利息15,714,702 円、雑支出1,383,509 円の減によるものである。
- ウ 特別損失は 10,793,181 円で、前年度に比べ 1,214,293 円 (10.1%) の減である。 これは、その他特別損失 3,152,775 円の減、過年度損益修正損 1,938,482 円の増によ るものである。

(3) 収益率等について

3箇年の収益率等の状況は、次の表のとおりである。

(単位:%・円・㎡)

| | Dui or 100 200 | | (112.70 | |
|-------------------|-----------------------|----------|---------|---------|
| 分析項目 | 算 式 | 2年度 | 元年度 | 30 年度 |
| 公米(D 光 社 | 営業収益-受託工事収益 | 00.0 | 100.0 | 1000 |
| 営業収益対営業費用比率 | 一 営業費用-受託工事費用 ×100 | 98.8 | 100.3 | 106.3 |
| | 営業外収益 💢 | 1 4500 | 10110 | 00 7 0 |
| 営業外収益対営業外費用比率 | 営業外費用 ×100 | 1,473.3 | 1,214.3 | 895.0 |
| w lp + + w | 総 収 益 🗸 100 | 100 5 | 100.0 | 100 7 |
| 総収益対総費用比率 | 総 費 用 ×100 | 120.7 | 123.2 | 128.5 |
| | 年間総有収水量 | 0.45 010 | 005.051 | 000.044 |
| 職員一人当り有収水量 | 損益勘定所属職員数 | 345,019 | 337,651 | 338,644 |
| 1 3 以 20 供 公 兴 /正 | 給水収益 | 100.0 | 104 5 | 1040 |
| 1m当り供給単価 | 年間総有収水量 | 162.6 | 164.5 | 164.8 |
| | 《経常費用-(受託工事費+材料及び不用品売 | | | |
| 1 ㎡ 当り給水原価 | 却原価+附带事業費)}一長期前受金戻入 | 139.1 | 126.0 | 118.3 |
| | 年間総有収水量 | | | |

- ・ 営業収益対営業費用比率は、前年度比で1.5 ポイント減であり、営業収益の減少と営業費用の増加が要因である。
- ・ 営業外収益対営業外費用比率は、前年度比で259.0 ポイント増であり、営業外費用の減少が主な要因である。
- ・ 総収益対総費用比率は、前年度比で2.5 ポイント減であり、総収益の減少が主な要因である。
- ・ 職員一人当り有収水量が前年度と比べ増加しているのは、損益勘定所属職員の減少が主な要因である。
- ・ 1 ㎡当り供給単価は、前年度比で1.9円の減であり、給水収益が減少したことが主な要因である。
- ・ 1 ㎡当り給水原価は、前年度比で13.1 円の増であり、費用が増加したことが主な要因である。

3 財政状態について

令和2年度末における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は54,817,833,879 円で、前年度に比べ509,450,293 円 (0.9%) の減である。 また、資産の構成は、固定資産が90.5% (前年度89.0%)、流動資産が9.5% (同11.0%) となっている。

- ア 固定資産は 49,633,169,272 円で、前年度に比べ 381,951,332 円 (0.8%) の増である。 これは、有形固定資産のうち、建設仮勘定 96,478,588 円、工具・器具及び備品 855,066 円の増、構築物 87,534,387 円、建物 36,100,784 円、機械及び装置 1,413,818 円の減、 及び投資のうち長期貸付金 409,666,667 円の増によるものである。
- イ 流動資産は5,184,664,607円で、前年度に比べ891,401,625円 (14.7%) の減である。これは、現金預金800,273,493円、未収金79,257,357円(貸倒引当金含む)、貯蔵品7,400,775円、前払金4,470,000円の減によるものである。

また、未収金 933,943,784 円の内訳は、水道料金等の営業未収金 523,102,785 円、下水道使用料徴収受託料等の営業外未収金 290,915,346 円、工事負担金等のその他未収金 119,925,653 円である。

(2) 負債について

負債総額は20.366.807,027円で、前年度に比べ1,454,218,923円(6.7%)の減である。

- ア 固定負債は 3,397,617,993 円で、前年度に比べ 490,531,318 円 (12.6%) の減である。 これは、企業債 497,738,199 円の減、引当金 7,206,881 円の増によるものである。
- イ 流動負債は 1,412,124,779 円で、前年度に比べ 602,865,589 円 (29.9%) の減である。これは、未払金 592,583,232 円、企業債 12,351,155 円、引当金 2,637,813 円の減、その他流動負債 4,706,611 円の増によるものである。

また、未払金 717,474,734 円の内訳は、委託料等の営業未払金 336,939,376 円、未払消費税及び地方消費税の営業外未払金 114,965,700 円、工事請負費等のその他未払金 265,569,658 円である。

ウ 繰延収益は 15,557,064,255 円で、前年度に比べ 360,822,016 円 (2.3%) の減である。

(3) 資本について

資本総額は34,451,026,852円で、前年度に比べ944,768,630円(2.8%)の増である。

- ア 資本金は 31,880,877,385 円で、前年度に比べ 1,249,149,916 円 (4.1%) の増である。これは、前年度の未処分利益剰余金 (-部) を議会の議決により資本金に組み入れたことによるものである。
- イ 資本剰余金は398,103,112円で、前年度と同額である。

ウ 利益剰余金は 2,172,046,355 円で、前年度に比べ 304,381,286 円 (12.3%) の減である。

これは、建設改良積立金 176,302,160 円、当年度未処分利益剰余金 128,079,126 円の減によるものである。なお、当年度未処分利益剰余金 2,172,046,355 円については、497,738,199 円を減債積立金へ、447,030,431 円を建設改良積立金へ積み立て、1,227,277,725 円を資本金へ組み入れる予定である。

(4) 財務比率等について

3箇年の財務比率等の状況は、別表4に示すとおりである。

4 業務実績について

令和2年度の業務実績は、別表5に示すとおりである。

5 む す び

令和2年度は、「甲府市上下水道事業経営戦略」の経営方針である「①安全でおいしい水道(安全)、②災害に強くしなやかな水道(強靭)、③将来に繋げる水道(持続)、④お客様満足度の高い水道(信頼)、⑤環境に配慮した水道(環境)」に基づき、管路・施設の更新及び耐震化の推進を実施するとともに、安全でおいしい水を安定的に供給し続けるため、水源保全の推進や水質管理の充実に努めた。

建設改良事業としては、老朽管対策及び災害時避難場所管路強化等に伴う配水管の布設及 び布設替 22 件 10,197.6m、下水道管布設等工事に伴う布設替 20 件 3,402.1m、他企業関連 工事等 8 件 1,232.1m、消火栓設置工事 4 件 11 基、千代田第 1 ポンプ場No.1 送水ポンプ取替 工事等の施設改良工事 20 件を実施した。

令和2年度甲府市水道事業会計の決算状況を審査した結果、主な意見は次のとおりである。

○ 新型コロナウイルスが感染拡大している中においても、上下水道は「24 時間 365 日」止めることができない生活基盤であり、その上下水道を守る職員は、エッセンシャルワーカーとして市民の暮らしを支えている。

今後も、引き続き、ウイルス感染対策に留意しながら、安全で良質な水の供給と適正な下 水処理に取り組むこと。

○ 水道事業は、人口減少社会の到来などによる水需要の減少のほか、老朽施設の更新、管路 の耐震化の推進など、経営状況は大変厳しくなることが見込まれる。

そのため、適正な維持管理と投資の平準化を図り、持続可能な水道事業の経営基盤の強化を図ること。

別表 1

予 算 決 算

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| | | 予 算 | 額 |
|-------------|---------------|-------|---|
| 区 分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第24条第3項の 規定による支出額 に係る財源充当額 |
| 1 水道事業収益 | 5,921,003,000 | 0 | 0 |
| 1 営業収益 | 4,679,146,000 | 0 | 0 |
| 1 給水収益 | 4,617,433,000 | 0 | 0 |
| 2 受託工事収益 | 33,493,000 | 0 | 0 |
| 3 その他の営業収益 | 28,220,000 | 0 | 0 |
| 2 営業外収益 | 1,198,471,000 | 0 | 0 |
| 1 受取利息及び配当金 | 1,412,000 | 0 | 0 |
| 2 他会計補助金 | 15,642,000 | 0 | 0 |
| 3 長期前受金戻入 | 812,316,000 | 0 | 0 |
| 4 雑収益 | 369,101,000 | 0 | 0 |
| 3 特別利益 | 43,386,000 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 3 その他特別利益 | 43,384,000 | 0 | 0 |

対 照 表

| | | | | | | <u>· 口 · ////</u> 比率 |
|-------|-----------|---------------|--------------|----------|-------|---------------------------|
| | | | | | | <i>≻</i> ⊔ ' |
| 合 | 計 | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額の増減 | する決算額の比率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 5,92 | 1,003,000 | 5,974,711,161 | 53,708,161 | 100.9 | 100.0 | 100.0 |
| 4,679 | 9,146,000 | 4,801,931,664 | 122,785,664 | 102.6 | 79.0 | 80.4 |
| 4,61 | 7,433,000 | 4,751,535,347 | 134,102,347 | 102.9 | 78.0 | 79.5 |
| 33 | 3,493,000 | 30,765,500 | △ 2,727,500 | 91.9 | 0.6 | 0.5 |
| 28 | 8,220,000 | 19,630,817 | △ 8,589,183 | 69.6 | 0.5 | 0.3 |
| 1,198 | 8,471,000 | 1,149,329,425 | △ 49,141,575 | 95.9 | 20.2 | 19.2 |
| | 1,412,000 | 838,897 | △ 573,103 | 59.4 | 0.0 | 0.0 |
| 1 | 5,642,000 | 12,342,210 | △ 3,299,790 | 78.9 | 0.3 | 0.2 |
| 812 | 2,316,000 | 771,016,712 | △ 41,299,288 | 94.9 | 13.7 | 12.9 |
| 369 | 9,101,000 | 365,131,606 | △ 3,969,394 | 98.9 | 6.2 | 6.1 |
| 43 | 3,386,000 | 23,450,072 | △ 19,935,928 | 54.0 | 0.7 | 0.4 |
| | 1,000 | 0 | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 1,000 | 157,622 | 156,622 | 15,762.2 | 0.0 | 0.0 |
| 43 | 3,384,000 | 23,292,450 | △ 20,091,550 | 53.7 | 0.7 | 0.4 |

支 出

| _支 出 | | | | | |
|------------------|---------------|-------|-----------------|--|---|
| | | | 予 算 | 額 | |
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額流 用 増 減 額 | 地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る 支 出 額 | 地方 26 条 第 2 項 の 規定 に よ る に よ る 額 に 数 額 額 額 額 額 記 額 記 数 記 の に る に る し る し る し る の る の る の る の る の る の る の |
| 1 水道事業費用 | 5,139,433,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 営業費用 | 4,946,002,000 | 0 | △ 26,944,000 | 0 | 0 |
| 1 原水及び浄水費 | 709,134,000 | 0 | 174,000 | 0 | 0 |
| 2 配水費 | 833,059,000 | 0 | 3,541,000 | 0 | 0 |
| 3 給水費 | 145,962,000 | 0 | 2,785,000 | 0 | 0 |
| 4 受託工事費 | 98,309,000 | 0 | 1,218,000 | 0 | 0 |
| 5 業務費 | 351,001,000 | 0 | 612,000 | 0 | 0 |
| 6 総係費 | 495,370,000 | 0 | △ 8,330,000 | 0 | 0 |
| 7 減価償却費 | 2,105,209,000 | 0 | △ 26,944,000 | 0 | 0 |
| 8 資産減耗費 | 207,958,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 営業外費用 | 178,157,000 | 0 | 26,944,000 | 0 | 0 |
| 1 支払利息 | 68,513,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 雑支出 | 9,644,000 | 0 | △ 3,605,000 | 0 | 0 |
| 3 消費税及び地方 消費税 | 100,000,000 | 0 | 30,549,000 | 0 | 0 |
| 3 特別損失 | 14,274,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却損 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 過年度損益修正損 | 14,201,000 | 0 | △ 944,000 | 0 | 0 |
| 3 その他特別損失 | 72,000 | 0 | 944,000 | 0 | 0 |
| 4 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | (半江, | 円・%) |
|----|-------------|--|-------|-------------|-------|-------|-------|
| | | | 地方公営企 | | | 構成 | 比率 |
| | 合 計 | 業法第26条 決算額 第2項の規定 不用額 による 繰越額 | 不用額 | 執行率 | 予算額 | 決算額 | |
| 5, | 139,433,000 | 4,846,436,281 | 0 | 292,996,719 | 94.3 | 100.0 | 100.0 |
| 4, | 919,058,000 | 4,629,622,763 | 0 | 289,435,237 | 94.1 | 95.7 | 95.5 |
| | 709,308,000 | 642,937,010 | 0 | 66,370,990 | 90.6 | 13.8 | 13.3 |
| | 836,600,000 | 787,837,477 | 0 | 48,762,523 | 94.2 | 16.3 | 16.3 |
| | 148,747,000 | 148,630,227 | 0 | 116,773 | 99.9 | 2.9 | 3.1 |
| | 99,527,000 | 91,584,304 | 0 | 7,942,696 | 92.0 | 1.9 | 1.9 |
| | 351,613,000 | 338,897,418 | 0 | 12,715,582 | 96.4 | 6.8 | 7.0 |
| | 487,040,000 | 407,977,091 | 0 | 79,062,909 | 83.8 | 9.5 | 8.4 |
| 2, | 078,265,000 | 2,069,491,919 | 0 | 8,773,081 | 99.6 | 40.4 | 42.7 |
| | 207,958,000 | 142,267,317 | 0 | 65,690,683 | 68.4 | 4.0 | 2.9 |
| | 205,101,000 | 205,098,236 | 0 | 2,764 | 100.0 | 4.0 | 4.2 |
| | 68,513,000 | 68,512,018 | 0 | 982 | 100.0 | 1.3 | 1.4 |
| | 6,039,000 | 6,037,918 | 0 | 1,082 | 100.0 | 0.1 | 0.1 |
| | 130,549,000 | 130,548,300 | 0 | 700 | 100.0 | 2.5 | 2.7 |
| | 14,274,000 | 11,715,282 | 0 | 2,558,718 | 82.1 | 0.3 | 0.2 |
| | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 13,257,000 | 10,699,321 | 0 | 2,557,679 | 80.7 | 0.3 | 0.2 |
| | 1,016,000 | 1,015,961 | 0 | 39 | 100.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| | | 予 | 額 | |
|-------------|-------------|-------|--|----------------------------------|
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業 法第 26 条の 規定額に係る 操越額充当額 | 継続費逓次額 機 経 係 る 財源充 割 |
| 1 資本的収入 | 548,123,000 | 0 | 165,987,000 | 0 |
| 1 工事負担金 | 350,716,000 | 0 | 165,987,000 | 0 |
| 1 工事負担金 | 350,716,000 | 0 | 165,987,000 | 0 |
| 2 加入金 | 107,072,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 加入金 | 107,072,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 他会計貸付金返還金 | 90,334,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 他会計貸付金返還金 | 90,334,000 | 0 | 0 | 0 |

支 出

| Х Ш | | | | | |
|----------|---------------|-------|--------|---|-------------|
| | | 子 | · / | 算 額 | |
| 区 分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 流 用增減額 | 地方公営企業 法第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額 | 継続費逓次 繰 越 額 |
| 1 資本的支出 | 3,946,631,000 | 0 | 0 | 1,409,795,000 | 0 |
| 1 建設改良費 | 2,936,541,000 | 0 | 0 | 1,409,795,000 | 0 |
| 1 施設費 | 2,936,541,000 | 0 | 0 | 1,409,795,000 | 0 |
| 2 企業債償還金 | 510,090,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 企業債償還金 | 510,090,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 投資 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 長期貸付金 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(単位:円・%)

| | 1 | | | | | (十一元・1 1 /0) |
|-------------|-------------|------------|-----------|---------------|-------|--------------|
| | | | | | 構 | 成比率 |
| 合 計 | 決 算 額 | 額 に 額 の | | 予算額に対する決算額の比率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 714,110,000 | 425,367,733 | △ 28 | 8,742,267 | 59.6 | 100.0 | 100.0 |
| 516,703,000 | 234,340,400 | △ 28 | 2,362,600 | 45.4 | 72.4 | 55.1 |
| 516,703,000 | 234,340,400 | Δ 28 | 2,362,600 | 45.4 | 72.4 | 55.1 |
| 107,072,000 | 100,694,000 | Δ | 6,378,000 | 94.0 | 15.0 | 23.7 |
| 107,072,000 | 100,694,000 | Δ | 6,378,000 | 94.0 | 15.0 | 23.7 |
| 1,000 | 0 | | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1,000 | 0 | | △ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 90,334,000 | 90,333,333 | | △ 667 | 100.0 | 12.6 | 21.2 |
| 90,334,000 | 90,333,333 | | △ 667 | 100.0 | 12.6 | 21.2 |

| | | 翌年度繰 | 越額 | | | 構成 | 比率 |
|---------------|---------------|------------------------------|---------------------|-------------|-------|-------|-------|
| 合 計 | 決 算 額 | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額 | 桃就食地次 編 報 頻 | 不 用 額 | 執行率 | 予算額 | 決算額 |
| 5,356,426,000 | 3,292,518,552 | 1,159,587,000 | 113,256,000 | 791,064,448 | 61.5 | 100.0 | 100.0 |
| 4,346,336,000 | 2,282,429,198 | 1,159,587,000 | 113,256,000 | 791,063,802 | 52.5 | 81.1 | 69.3 |
| 4,346,336,000 | 2,282,429,198 | 1,159,587,000 | 113,256,000 | 791,063,802 | 52.5 | 81.1 | 69.3 |
| 510,090,000 | 510,089,354 | 0 | 0 | 646 | 100.0 | 9.5 | 15.5 |
| 510,090,000 | 510,089,354 | 0 | 0 | 646 | 100.0 | 9.5 | 15.5 |
| 500,000,000 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 9.3 | 15.2 |
| 500,000,000 | 500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 100.0 | 9.3 | 15.2 |

| | 借 | 方 (讆 | 費 用) | | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 科目 | 令和2年 | 度 | 令和元年 | 度 | 前年度に対す |
| 17 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | る 比 率 |
| 水道事業費用 | 4,566,477,604 | 82.9 | 4,537,683,757 | 81.2 | 100.6 |
| 営業費用 | 4,479,783,694 | 81.3 | 4,432,677,343 | 79.3 | 101.1 |
| 原水及び浄水費 | 595,797,049 | 10.8 | 548,879,060 | 9.8 | 108.5 |
| 配水費 | 736,781,020 | 13.4 | 683,546,463 | 12.2 | 107.8 |
| 給水費 | 140,439,649 | 2.5 | 140,538,326 | 2.5 | 99.9 |
| 受託工事費 | 89,350,366 | 1.6 | 83,158,434 | 1.5 | 107.4 |
| 業務費 | 312,823,250 | 5.7 | 315,961,495 | 5.7 | 99.0 |
| 総係費 | 393,568,024 | 7.1 | 432,835,312 | 7.7 | 90.9 |
| 減価償却費 | 2,069,491,919 | 37.6 | 2,029,094,075 | 36.3 | 102.0 |
| 資産減耗費 | 141,532,417 | 2.6 | 198,664,178 | 3.6 | 71.2 |
| 営業外費用 | 75,900,729 | 1.4 | 92,998,940 | 1.7 | 81.6 |
| 支払利息 | 68,512,018 | 1.2 | 84,226,720 | 1.5 | 81.3 |
| 雑支出 | 7,388,711 | 0.1 | 8,772,220 | 0.2 | 84.2 |
| 特別損失 | 10,793,181 | 0.2 | 12,007,474 | 0.2 | 89.9 |
| 過年度損益修正損 | 9,777,220 | 0.2 | 7,838,738 | 0.1 | 124.7 |
| その他特別損失 | 1,015,961 | 0.0 | 4,168,736 | 0.1 | 24.4 |
| 小 計 | 4,566,477,604 | 82.9 | 4,537,683,757 | 81.2 | 100.6 |
| 当年度純利益 | 944,768,630 | 17.1 | 1,050,975,565 | 18.8 | 89.9 |
| 合 計 | 5,511,246,234 | 100.0 | 5,588,659,322 | 100.0 | 98.6 |

計 算 書

| | | | | | (半 | - 似:円・%) |
|---|-----------|---------------|-------|---------------|-------|----------|
| | | 貸 | 方 | (収 益) | | |
| | 科目 | 令和2年 | 度 | 令和元 | 年度 | 前年度に対す |
| | 777 - 17 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | る比率 |
| | 水道事業収益 | 5,511,246,234 | 100.0 | 5,588,659,322 | 100.0 | 98.6 |
| | 営業収益 | 4,369,601,201 | 79.3 | 4,398,195,781 | 78.7 | 99.3 |
| | 給水収益 | 4,319,845,784 | 78.4 | 4,333,663,571 | 77.5 | 99.7 |
| | 受託工事収益 | 30,765,500 | 0.6 | 35,112,500 | 0.6 | 87.6 |
| | その他の営業収益 | 18,989,917 | 0.3 | 29,419,710 | 0.5 | 64.5 |
| | 営業外収益 | 1,118,209,206 | 20.3 | 1,129,327,704 | 20.2 | 99.0 |
| | 受取利息及び配当金 | 838,897 | 0.0 | 4,902,651 | 0.1 | 17.1 |
| | 他会計補助金 | 12,342,210 | 0.2 | 13,883,465 | 0.2 | 88.9 |
| | 長期前受金戻入 | 771,016,712 | 14.0 | 784,540,497 | 14.0 | 98.3 |
| | 雑収益 | 334,011,387 | 6.1 | 326,001,091 | 5.8 | 102.5 |
| | 特別利益 | 23,435,827 | 0.4 | 61,135,837 | 1.1 | 38.3 |
| | 過年度損益修正益 | 143,377 | 0.0 | 409,486 | 0.0 | 35.0 |
| | その他特別利益 | 23,292,450 | 0.4 | 60,726,351 | 1.1 | 38.4 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | 슴 計 | 5,511,246,234 | 100.0 | 5,588,659,322 | 100.0 | 98.6 |
| _ | | | | | | |

比 較 貸 借

| | 借力 | j (資 | 産) | | |
|-----------|-----------------------|-----------------|------------------------|-------|-------|
| 4) H | 令和2年度 | Ę | 令和元年月 | 度 | 前年度に対 |
| 科 目 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固 定 資 産 | 49,633,169,272 | 90.5 | 49,251,217,940 | 89.0 | 100.8 |
| 有形固定資産 | 48,419,492,604 | 88.3 | 48,447,207,939 | 87.6 | 99.9 |
| 土地 | 809,976,881 | 1.5 | 809,976,881 | 1.5 | 100.0 |
| 建物 | 580,974,142 | 1.1 | 617,074,926 | 1.1 | 94.1 |
| 構築物 | 44,251,966,593 | 80.7 | 44,339,500,980 | 80.1 | 99.8 |
| 機械及び装置 | 2,572,374,542 | 4.7 | 2,573,788,360 | 4.7 | 99.9 |
| 車両運搬具 | 346,000 | 0.0 | 346,000 | 0.0 | 100.0 |
| 工具・器具及び備品 | 33,298,582 | 0.1 | 32,443,516 | 0.1 | 102.6 |
| 建設仮勘定 | 170,555,864 | 0.3 | 74,077,276 | 0.1 | 230.2 |
| 投 資 | 1,213,676,668 | 2.2 | 804,010,001 | 1.5 | 151.0 |
| 長期貸付金 | 998,666,668 | 1.8 | 589,000,001 | 1.1 | 169.6 |
| 基金 | 215,010,000 | 0.4 | 215,010,000 | 0.4 | 100.0 |
| 流動資産 | 5,184,664,607 | 9.5 | 6,076,066,232 | 11.0 | 85.3 |
| 現金預金 | 3,800,559,051 | 6.9 | 4,600,832,544 | 8.3 | 82.6 |
| 未収金 | 933,943,784 | 1.7 | 1,014,265,525 | 1.8 | 92.1 |
| 貸倒引当金 | $\triangle 9,802,370$ | _ | $\triangle 10,866,754$ | _ | _ |
| 貯蔵品 | 83,814,142 | 0.2 | 91,214,917 | 0.2 | 91.9 |
| 前払金 | 376,150,000 | 0.7 | 380,620,000 | 0.7 | 98.8 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 54,817,833,879 | 100.0 | 55,327,284,172 | 100.0 | 99.1 |

| | 貸 | 方 | (負 債 | ・ 資 本) | (平江 | • 11 - 70) |
|---|---------------------------------------|----------------------------|-------|----------------------------|--------|------------|
| | ————————————————————————————————————— | 令和2年度 | | 令和元年度 | į L | 前年度に対 |
| | AT F | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固 | 定負債 | 3,397,617,993 | 6.2 | 3,888,149,311 | 7.0 | 87.4 |
| | 企業債 | 1,603,619,389 | 2.9 | 2,101,357,588 | 3.8 | 76.3 |
| | 建設改良費等企業債 | 1,603,619,389 | 2.9 | 2,101,357,588 | 3.8 | 76.3 |
| | 引当金 | 1,793,998,604 | 3.3 | 1,786,791,723 | 3.2 | 100.4 |
| | 退職給付引当金 | 914,614,474 | 1.7 | 907,407,593 | 1.6 | 100.8 |
| | 修繕引当金 | 879,384,130 | 1.6 | 879,384,130 | 1.6 | 100.0 |
| 济 | 動 負 債 | 1,412,124,779 | 2.6 | 2,014,990,368 | 3.6 | 70.1 |
| | 企業債 | 497,738,199 | 0.9 | 510,089,354 | 0.9 | 97.6 |
| | 建設改良費等企業債 | 497,738,199 | 0.9 | 510,089,354 | 0.9 | 97.6 |
| | 未払金 | 717,474,734 | 1.3 | 1,310,057,966 | 2.4 | 54.8 |
| | 引当金 | 54,092,022 | 0.1 | 56,729,835 | 0.1 | 95.4 |
| | 賞与引当金 | 45,327,773 | 0.1 | 47,452,517 | 0.1 | 95.5 |
| | 法定福利費引当金 | 8,764,249 | 0.0 | 9,277,318 | 0.0 | 94.5 |
| | その他流動負債 | 142,819,824 | 0.3 | 138,113,213 | 0.2 | 103.4 |
| 絲 | 延 収 益 | 15,557,064,255 | 28.4 | 15,917,886,271 | 28.8 | 97.7 |
| | 長期前受金 | 33,983,278,884 | _ | 33,703,536,370 | _ | _ |
| | 長期前受金 | 33,983,278,884 | _ | 33,703,536,370 | _ | _ |
| | 長期前受金収益化累計額 | \triangle 18,426,214,629 | _ | $\triangle 17,785,650,099$ | _ | _ |
| | 長期前受金収益化累計額 | \triangle 18,426,214,629 | _ | $\triangle 17,785,650,099$ | _ | _ |
| 資 | 本金 | 31,880,877,385 | 58.2 | 30,631,727,469 | 55.4 | 104.1 |
| | 資本金 | 31,880,877,385 | 58.2 | 30,631,727,469 | 55.4 | 104.1 |
| 乗 | 」 余 金 | 2,570,149,467 | 4.7 | 2,874,530,753 | 5.2 | 89.4 |
| | 資本剰余金 | 398,103,112 | 0.7 | 398,103,112 | 0.7 | 100.0 |
| | 受贈財産評価額 | 57,927,669 | 0.1 | 57,927,669 | 0.1 | 100.0 |
| | 工事負担金 | 140,212,837 | 0.3 | 140,212,837 | 0.3 | 100.0 |
| | 建設改良補助金 | 102,129,473 | 0.2 | 102,129,473 | 0.2 | 100.0 |
| | 加入金 | 97,833,133 | 0.2 | 97,833,133 | 0.2 | 100.0 |
| | 利益剰余金 | 2,172,046,355 | 4.0 | 2,476,427,641 | 4.5 | 87.7 |
| | 建設改良積立金 | _ | _ | 176,302,160 | 0.3 | _ |
| | 当年度未処分利益剰余金 | 2,172,046,355 | 4.0 | 2,300,125,481 | 4.2 | 94.4 |
| | 合 計 | 54,817,833,879 | 100.0 | 55,327,284,172 | 100.0 | 99.1 |

| 別衣 4 | | 経 | 営 | 分 | 析 |
|---------------|---|--------|----------|--------|--------|
| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 立 2年度 | 元年度 | 30年度 |
| 固定資産構成比率 | 固 定 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 % | 90.5 | 89.0 | 87.7 |
| 流動資產構成比率 | 流 動 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 % | 9.5 | 11.0 | 12.3 |
| 固定負債構成比率 | 固 定 負 債 負 債 ・ 資 本 合 計 | ×100 % | 6.2 | 7.0 | 8.1 |
| 流動負債構成比率 | 流 動 負 債 負 債 ・ 資 本 合 計 | ×100 % | 2.6 | 3.6 | 2.4 |
| 自己資本構成比率 | 資本金+剰余金+繰延収益 負債・資本合計 | ×100 % | 91.2 | 89.3 | 89.5 |
| 固 定 比 率 | 固定 資 産 資本金+剰余金+繰延収益 | ×100 % | 99.3 | 99.7 | 98.0 |
| 固定資産対長期資本比率 | 直 定 資 産 資本金+剰余金+固定負債+繰延収益 | ×100 % | 92.9 | 92.4 | 89.8 |
| 流 動 比 率 | 流 動 資 産 流 動 負 債 | ×100 % | 367.2 | 301.5 | 508.2 |
| 酸性試験比率 | 現金預金+(未収金-貸倒引当金) 流 動 負 債 | ×100 % | 334.6 | 278.1 | 453.9 |
| 現金預金比率 | 現 金 預 金 流 動 負 債 | ×100 % | 269.1 | 228.3 | 388.1 |
| 自己資本回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首自己資本+期末自己資本)/2 | 口 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| 固定資産回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首固定資産+期末固定資産) /2 | 口 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| 流動資産回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首流動資産+期末流動資産) /2 | П | 0.8 | 0.7 | 0.7 |
| 未収金回転率 | 営業収益一受託工事収益(期首未収金+期末未収金)/2 | 口 | 4.5 | 4.6 | 5.0 |
| 総収益対総費用比率 | 総 収 益 総 費 用 | ×100 % | 120.7 | 123.2 | 128.5 |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 — 受託工事収益 営業費用 — 受託工事費用 | ×100 % | 98.8 | 100.3 | 106.3 |
| 資 本 費 | 減価償却費+企業債利息-長期前受金戻入 年 間 総 有 収 水 量 | р. | 51.5 | 50.5 | 49.3 |
| 職員一人当り営業収益 | 営業収益-受託工事収益 損益 勘 定 所 属 職 員 数 | 千 | 円 56,349 | 55,937 | 56,184 |
| 職員一人当り給水人口 | 現 在 給 水 人 口 損 益 勘 定 所 属 職 員 数 | 人 | 3,046 | 3,013 | 2,977 |
| 供 給 単 価 | 給 水 収 益 年 間 総 有 収 水 量 | р. | 162.61 | 164.55 | 164.84 |
| 給 水 原 価 | (経常費用-(受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費))-長期前受金戻入 年 間 総 有 収 水 量 | Ε. | 139.10 | 126.02 | 118.32 |
| φ13·10㎡当り水道料金 | 令和元年10月料金改定 | μ. | 1,199 | 1,199 | 1,177 |

[※] 分析項目の説明は95ページ参照のこと

比 較 表

| >*/ 46E [15] +XII | |
|-------------------|---|
| ※類似都 市平均値 | 分析 |
| 87.6 | 固定資産構成比率・流動資産構成比率は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合を示す指標である。 公営企業は施設型事業であり、固定資産構成比率は一般的に高いのが特徴である。流動資産構成比率は高ければ流動性は良 好である。固定資産構成比率が増加した要因として、老朽施設の更新、他会計長期貸付により固定資産が増加たためであ |
| 12.4 | る。流動資産構成比率が減少した要因として、給水収益の減収により現金・預金が減少したためである。 |
| 31.6 | 固定負債構成比率・流動負債比率・自己資本構成比率は、総資本(負債・資本)とこれを構成する固定負債・流動負債・ 自己資本の関係を示す指標である。固定負債構成比率が減少した要因として、企業債償還の進行により固定負債が減少がし |
| 4.4 | たためである。なお、固定負債の内容は、企業債、退職給付引当金及び修繕引当金である。流動負債構成比率が減少した要因として、前年度に比べ未払金が減少したことにより流動負債が減少したためである。自己資本構成比率が増加した要因として、自己資本の増及び企業債の償還進行による負債の減少によるものであり、類似都市平均値と比べて27.2ポイント高 |
| 64.0 | く、安定した経営状況を維持している。 |
| 136.9 | 固定比率は、固定資産への自己資本の投下割合を示す指標である。自己資本固定化の程度を示し、100%以下が望ましい。 施設更新財源を自己資本により賄えており、類似都市平均値と比べても良好である。 |
| 91.6 | 固定資産対長期資本比率は資金が長期的に拘束される固定資産が、どの程度自己資本と固定負債によって調達されているかを示す指標である。企業財政上の原則から100%以下が望ましい。固定資産の調達財源は、大部分を自己資本により賄っており、長期的に安定した経営状況を維持している。 |
| 280.2 | 流動比率は短期債務に対して、これに応ずべき流動資産が十分にあるかどうかの支払い能力を示す指標であり、100%以上が望ましい。増加した要因として、前年度と比べて流動負債(未払金)が減少したためである。 |
| 257.5 | 酸性試験比率は、流動資産の中から現金・預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを比較するもので、企業の即時支払能力を示す指標である。100%以上であることが健全な流動性の基準となる。増加した要因として、前年度と比べて流動負債(未払金)が減少したためである。 |
| 232.8 | 現金預金比率は、企業の資金繰りの状況と即時支払能力を示す指標である。20%以上が望ましい。増加した要因として、前年度と比べて流動負債(未払金)が減少したためである。即時支払能力の高さを維持している。 |
| 0.2 | 自己資本回転率は、自己資本に対する営業収益の割合で、数値が高いほど営業活動が活発である。自己資本に対する効率性を見る指標であり、数値が高いほど効率性が高い。給水収益の減少により類似都市平均値と比べ低い数値となっている。 |
| 0.1 | 固定資産回転率は、固定資産の利用度を示す指標である。営業収益(給水収益)は減少しているが、前年度と比べ数値に 変動はない。 |
| 0.8 | 流動資産回転率は、流動資産の利用度を示す指標である。増加した要因として、前年度と比べて流動資産(現金預金)が減少したためである。 |
| 7.7 | 未収金回転率は、未収金の回収速度を示す指標である。数値が大きいほど回収速度が良好である。減少した要因として、 期末未収金が増加したためである。 |
| 118.0 | 総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関係を示す指標である。100%以上であれば経営は安定している。減少した要因として、総収益の減少が主な要因であるが、100%以上を維持しており安定した経営状況である。 |
| 112.5 | 営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比したものであり、営業活動の能率性を示す指標である。数値が高いほど営業収益率が良好である。減少した要因として、営業収益の減少及び営業費用の増加が要因である。今後、給水収益は減少傾向となり、施設等の維持管理費用が増加することが見込まれることから、施設更新時のダウンサイジング等について検討するなかで、維持管理費の縮減に努める必要がある。 |
| 66.8 | 資本費は、有収水量に対する資本費用の割合を示す指標である。数値は小さいほど良好である。増加した要因として、減価償却費の増加が主な要因である。 |
| 55,948 | 職員一人当り営業収益は、損益勘定所属職員1人がどの程度の営業収益を上げているかを示し、数値が大きいほど生産性が高い。増加した要因として、損益勘定所属職員数の減少が主な要因である。 |
| 2,951 | 職員一人当り給水人口は、損益勘定所属職員1人がどの程度の給水人口を抱えており、職員数が適正であるかを示した指標である。数値が大きいほど良好である。増加した要因として、損益勘定所属職員数の減少が主な要因である。 |
| 180.68 | 供給単価は、年間総有収水量1m ³ あたりどれだけの収益(販売価格)を得ているかを示す指標である。前年度と比べ1.94 円減少しているが、給水原価を上回っていることから経営は安定している。 |
| 166.34 | 給水原価は、年間総有収水量1m ³ あたりどれだけの費用(製造原価)がかかっているかを示す指標である。前年度と比べ 13.08円増加している要因として、施設等の維持管理費の増により、経常費用が増加していることが主な要因である。 |
| 1,260 | 類似都市平均値との比較で61円安価である。料金水準は、料金が低い順から全国 938/1265位、県庁所在地 23/47位、給水人口15~30万人 46/79位となっている。 |
| | |

※類似都市・・・総務省が分類した甲府市と同類型団体(給水人口15万人以上 \sim 30万人未満)である10市1団体(令和元年度実績)

(函館市、釧路市、苫小牧市、盛岡市、山形市、日立市、ひたちなか市、伊丹市、久留米市、佐賀市、春日那珂川水道企業団)

業務実績比較表

| 項目 | 単位 | 令和2年度 | 令和元年度 | 平成30年度 | 備考 |
|-------------------------|----|------------|------------|------------|--------------------|
| 給水区域内人口 | 人 | 236,164 | 236,599 | 236,818 | 年度末現在 |
| 計画給水人口 | 人 | 276,900 | 276,900 | 276,900 | |
| 現在給水人口 | 人 | 234,569 | 234,981 | 235,179 | |
| 給水区域内人口に 対 す る 普 及 率 | % | 99.3 | 99.3 | 99.3 | 現在給水人口/給水区域内人口×100 |
| 給水世帯数 | 戸 | 113,013 | 111,840 | 110,819 | |
| 総 配 水 量 | m³ | 31,123,830 | 31,770,369 | 32,367,525 | |
| 有 効 水 量 | m³ | 27,767,675 | 27,539,530 | 27,940,239 | |
| 有 効 率 | % | 89.2 | 86.7 | 86.3 | 有効水量/総配水量×100 |
| 有 収 水 量 | m³ | 26,566,441 | 26,336,751 | 26,752,886 | |
| 有 収 率 | % | 85.4 | 82.9 | 82.7 | 有収水量/総配水量×100 |
| 配水管延長 | m | 1,465,230 | 1,461,827 | 1,459,150 | |
| 一日最大配水量 | m³ | 91,031 | 91,715 | 95,068 | 令和3年1月11日 |
| 一日平均配水量 | m³ | 85,271 | 86,804 | 88,678 | |
| 1 ㎡当り給水原価 | 円 | 139.1 | 126.0 | 118.3 | |
| 1 ㎡当り供給単価 | 円 | 162.6 | 164.5 | 164.8 | |
| 1 ㎡当りの利益 | 円 | 35.6 | 39.9 | 46.7 | 純利益/有収水量 |
| 職 員 数 (管理者を除く) | 人 | 96 | 97 | 98 | 年度末現在 |

甲府市簡易水道等事業会計

甲府市簡易水道等事業会計

1 予算の執行状況について

令和2年度における予算・決算の内容は、別表1に示すとおりである。

(1) 収益的収入及び支出について

収 入

予算額 74,643,000 円に対し、決算額 73,455,172 円(うち仮受消費税及び地方消費税 376,840 円)であり、収入率は 98.4%である。

収入の内訳は、営業収益 3,896,354 円、営業外収益 69,550,038 円、特別利益 8,780 円となっている。

支 出

予算額 94,860,000 円に対し、決算額 83,390,303 円(うち仮払消費税及び地方消費税 2,023,738 円)であり、執行率は 87.9%である。

支出の内訳は、営業費用 79,480,558 円、営業外費用 2,106,477 円、特別損失 1,803,268 円となっている。

ア 収入の予算に対して増又は減となったもの

営業収益は36,646円の減である。これは、全て給水収益の減によるものである。

営業外収益は 1,158,962 円の減である。これは、他会計補助金 952,993 円、雑収益 206,113 円、受取利息及び配当金 813 円の減、長期前受金戻入 957 円の増によるものである。

特別利益は 7,780 円の増である。これは、その他特別利益 8,780 円の増、過年度損益 修正益 1,000 円の減によるものである。

イ 支出の予算に対して不用額となったもの

営業費用の不用額は9,474,442 円となっている。内訳は、業務費6,189,245 円、配水費1,484,808 円、総係費1,468,896 円、原水及び浄水費330,711 円、減価償却費782 円である。

営業外費用の不用額は47,523円で、全て支払利息である。 特別損失の不用額は1.947.732円で、全て過年度損益修正損である。

(2) 資本的収入及び支出について

収 入

予算額 10,918,000 円に対し、決算額 10,916,567 円であり、収入率は 100.0%である。 収入の内訳は、全て補助金である。

支 出

予算額 10,917,000 円に対し、決算額 10,916,567 円であり、執行率は 100.0%である。 支出の内訳は、全て企業債償還金である。

2 経営成績について

令和2年度における経営成績は、別表2に示すとおりである。

総収益 73,078,332 円に対し、総費用は 83,013,463 円で、差引 9,935,131 円の純損失となっている。

(1) 収益について

- ア 営業収益は3,542,140円で、全て給水収益である。
- イ 営業外収益は 69,527,412 円である。内訳は、他会計補助金 57,222,007 円、長期前受金戻入 12,078,957 円、雑収益 226,261 円、受取利息及び配当金 187 円である。
- ウ 特別利益は8,780円で、全てその他特別利益である。

(2) 費用について

- ア 営業費用は 77,456,820 円である。内訳は、減価償却費 28,544,218 円、業務費 16,059,118 円、総係費 14,282,391 円、原水及び浄水費 11,809,984 円、配水費 6,761,109 円である。
- イ 営業外費用は 3,753,375 円である。内訳は、支払利息 2,106,477 円、雑支出 1,646,898 円である。
- ウ 特別損失は1.803.268円で、全て過年度損益修正損である。

(3) 収益率について

収益率の状況は、次の表のとおりである。

(単位:%)

| 分析項目 | 算 式 | 2年度 |
|---------------|-------------------|---------|
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益-受託工事収益 | 4.0 |
| 当 来 収 | 営業費用一受託工事費用 × 100 | 4.6 |
| | 営業外収益。 | 1.050.4 |
| 営業外収益対営業外費用比率 | 営 業 外 費 用 ×100 | 1,852.4 |
| | 総 収 益 ×100 | 99.0 |
| 総収益対総費用比率 | 総 費 用 100 | 88.0 |

3 財政状態について

令和2年度末における財政状態は、別表3に示すとおりである。

(1) 資産について

資産総額は 274,701,982 円である。資産の構成は、固定資産が 92.4%、流動資産が 7.6%となっている。

- ア 固定資産は 253,731,483 円である。内訳は、有形固定資産のうち構築物 146,038,997 円、機械及び装置 88,034,412 円、土地 10,064,192 円、建物 9,593,882 円である。
- イ 流動資産は 20,970,499 円である。内訳は、現金預金 20,131,594 円、未収金 838,905 円である。

また、未収金 838,905 円の内訳は、給水収益の営業未収金 590,018 円、その他雑収益の営業外未収金 248,887 円である。

(2) 負債について

負債総額は177,405,914円である。

- ア 固定負債は139,127,686円で、全て企業債である。
- イ 流動負債は23,866,120 円である。内訳は、未払金11,015,695 円、企業債10,379,177 円、引当金2,367,228 円、その他流動負債104,020 円である。 また、未払金11,015,695 円の内訳は、負担金等の営業未払金である。
- ウ 繰延収益は14,412,108円である。

(3) 資本について

資本総額は97,296,068円である。

- ア 資本金は100,539,379円である。
- イ 資本剰余金は6,691,820円である。
- ウ 利益剰余金は△9,935,131 円である。

(4) 財務比率等について

財務比率等の状況は、別表4に示すとおりである。

4 業務実績について

令和2年度の業務実績は、別表5に示すとおりである。

5 む す び

甲府市の南北に点在する簡易水道 4 施設(古関・梯町、上積翠寺町洞、平瀬町平瀬、高成町高成)、小規模水道 6 施設(猪狩町、黒平町上黒平、昇仙峡通り、黒平町下黒平、御岳町、草鹿沢町)を合わせた 10 施設の運営及び維持管理を行い、良質で安全な水を安定的に供給できるよう努めている。

令和2年4月1日より、地方公営企業法の財務適用による公営企業会計へ移行し、経営戦略策定に向け、原案の作成に取り組んだ。

令和2年度甲府市簡易水道等事業会計の決算状況を審査した結果、主な意見は次のとおりである。

○ 新型コロナウイルスが感染拡大している中においても、簡易水道は「24 時間 365 日」 止めることができない生活基盤であり、その水道施設を守る職員は、エッセンシャルワ ーカーとして市民の暮らしを支えている。

今後も、引き続き、ウイルス感染対策に留意しながら、施設の運営と維持管理を行い、 安全で良質な水を供給できるように取り組むこと。

別表 1

予 算 決 算

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| | | 予 算 | 額 |
|-------------|------------|-----------|---|
| 区 分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業法 第24条第3項の 規定による支出額 に係る財源充当額 |
| 1 簡易水道等事業収益 | 73,499,000 | 1,144,000 | 0 |
| 1 営業収益 | 3,933,000 | 0 | 0 |
| 1 給水収益 | 3,933,000 | 0 | 0 |
| 2 営業外収益 | 69,565,000 | 1,144,000 | 0 |
| 1 受取利息及び配当金 | 1,000 | 0 | 0 |
| 2 他会計補助金 | 58,175,000 | 0 | 0 |
| 3 長期前受金戻入 | 10,934,000 | 1,144,000 | 0 |
| 4 雑収益 | 455,000 | 0 | 0 |
| 3 特別利益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 1 過年度損益修正益 | 1,000 | 0 | 0 |
| 2 その他特別利益 | 0 | 0 | 0 |

対 照 表

(単位<u>:円・%)</u>

| | (単位:円・% <i>)</i> | | | | | | | |
|--|------------------|----------------------|---------------|-------|-------|-------|--|--|
| | | | | | 構成比率 | | | |
| | 合 計 | 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比率 | 予 算 額 | 決 算 額 | | | |
| | 74,643,000 | 73,455,172 | △ 1,187,828 | 98.4 | 100.0 | 100.0 | | |
| | 3,933,000 | 3,896,354 | △ 36,646 | 99.1 | 5.3 | 5.3 | | |
| | 3,933,000 | 3,896,354 | △ 36,646 | 99.1 | 5.3 | 5.3 | | |
| | 70,709,000 | 69,550,038 | △ 1,158,962 | 98.4 | 94.7 | 94.7 | | |
| | 1,000 | 187 | Δ 813 | 18.7 | 0.0 | 0.0 | | |
| | 58,175,000 | 57,222,007 | △ 952,993 | 98.4 | 77.9 | 77.9 | | |
| | 12,078,000 | 12,078,957 | 957 | 100.0 | 16.2 | 16.4 | | |
| | 455,000 | 248,887 | △ 206,113 | 54.7 | 0.6 | 0.3 | | |
| | 1,000 | 8,780 | 7,780 | 878.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | 1,000 | 0 | Δ 1,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | 0 | 8,780 | 8,780 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |

支 出

| Х Ш | | | | | |
|-------------|------------|---------|--------------|-------------------|---|
| | | | 予 算 | 額 | |
| 区 分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額流 用増減額 | 地方公宮企業 法第24条第3 | 地方公営企 業法第26条 第2項の規定 に よ る 繰 越 額 |
| 1 簡易水道等事業費用 | 94,228,000 | 632,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 営業費用 | 88,323,000 | 632,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1 原水及び浄水費 | 12,787,000 | 0 | 496,000 | 0 | 0 |
| 2 配水費 | 9,418,000 | 0 | △ 496,000 | 0 | 0 |
| 3 業務費 | 23,429,000 | 0 | △ 1,138,000 | 0 | 0 |
| 4 総係費 | 14,776,000 | 0 | 1,138,000 | 0 | 0 |
| 5 減価償却費 | 27,913,000 | 632,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 営業外費用 | 2,154,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 支払利息 | 2,154,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 特別損失 | 3,751,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 過年度損益修正損 | 0 | 0 | 3,751,000 | 0 | 0 |
| 2 その他特別損失 | 3,751,000 | 0 | △ 3,751,000 | 0 | 0 |

| | | 1 | | | (手)匹。 | 11 /0/ | |
|------------|------------|------------------------------------|------------|-------|-------|--------|--|
| |] | 地方公営企 | | | 構成比率 | | |
| 合 計 | 決 算 額 | 業法第26条 第2項の規定 に よ る 繰 越 額 | 不用額 | 執 行 率 | 予算額 | 決 算 額 | |
| 94,860,000 | 83,390,303 | 0 | 11,469,697 | 87.9 | 100.0 | 100.0 | |
| 88,955,000 | 79,480,558 | 0 | 9,474,442 | 89.3 | 93.8 | 95.3 | |
| 13,283,000 | 12,952,289 | 0 | 330,711 | 97.5 | 14.0 | 15.5 | |
| 8,922,000 | 7,437,192 | 0 | 1,484,808 | 83.4 | 9.4 | 8.9 | |
| 22,291,000 | 16,101,755 | 0 | 6,189,245 | 72.2 | 23.5 | 19.3 | |
| 15,914,000 | 14,445,104 | 0 | 1,468,896 | 90.8 | 16.8 | 17.3 | |
| 28,545,000 | 28,544,218 | 0 | 782 | 100.0 | 30.1 | 34.2 | |
| 2,154,000 | 2,106,477 | 0 | 47,523 | 97.8 | 2.3 | 2.5 | |
| 2,154,000 | 2,106,477 | 0 | 47,523 | 97.8 | 2.3 | 2.5 | |
| 3,751,000 | 1,803,268 | 0 | 1,947,732 | 48.1 | 4.0 | 2.2 | |
| 3,751,000 | 1,803,268 | 0 | 1,947,732 | 48.1 | 4.0 | 2.2 | |
| (| 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| | | 予算額 | | | | |
|----------|------------|---------------|---|-----------|--|--|
| 区分 | 当初予算額 | 埔 正予管頻 | 地方公営企業 注第 26 条 規定額に係る は額に係る 財源 充 当額 | 機一路一番に乗る。 | | |
| 1 資本的収入 | 10,918,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 加入金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 加入金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 補助金 | 10,917,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 1 他会計補助金 | 10,917,000 | 0 | 0 | 0 | | |

支 出

| | | 予 | ÷ / | 算 額 | |
|----------|------------|-------|--------|---|-------------|
| 区分 | 当初予算額 | 補正予算額 | 流 用增減額 | 地方公営企業 法第 26 条 の 規 定 に る 繰 越 額 | 継続費逓次 繰 越 額 |
| 1 資本的支出 | 10,917,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 企業債償還金 | 10,917,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 企業債償還金 | 10,917,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(単位:円・%)

| | | | | | | | | | | | | 構 | 成比率 |
|------|--------|---|------|-------|----|----|----|----|-----|------|---------------|-------|-------|
| 合 | 計 | 決 | 算 | 額 | 予決 | 算算 | 額額 | にの | 比增 | べ減 | 予算額に対する決算額の比率 | 予算額 | 決 算 額 |
| 10,9 | 18,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | | | Δ1, | 433 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| | 1,000 | | | 0 | | | | | Δ1, | ,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 1,000 | | | 0 | | | | | Δ1, | ,000 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 10,9 | 17,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | · | | Δ | 433 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 10,9 | 17,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | | | Δ | 433 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

| | | | | | 翌年度繰越額 | | | | | | | | 構成 | 比率 | |
|-------|--------|---|------|-------|--------------------|---------------------|---|---|---|---|-----|---|-------|-------|-------|
| 合 | 計 | 決 | 算 | 額 | 地方な 第26第 よ る | 公営企業 その規定 繰 越 | に | | 不 | 用 | 額 | 執 | 行 率 | 予算額 | 決算額 |
| 10,91 | 17,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | 0 | 0 | | | 433 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 10,91 | 17,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | 0 | 0 | | | 433 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| 10,91 | 17,000 | 1 | 0,91 | 6,567 | | | 0 | 0 | · | | 433 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

別表 2

| | 借 | 方 (習 | 費 用) | | |
|-----------|------------|-------|------|------|--------|
| 1N D | 令和2年 | 度 | 令和元 | 年度 | 前年度に対す |
| 科目 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | る 比 率 |
| 簡易水道等事業費用 | 83,013,463 | 100.0 | - | _ | _ |
| 営業費用 | 77,456,820 | 93.3 | - | _ | _ |
| 原水及び浄水費 | 11,809,984 | 14.2 | - | _ | _ |
| 配水費 | 6,761,109 | 8.1 | - | _ | _ |
| 業務費 | 16,059,118 | 19.3 | - | _ | _ |
| 総係費 | 14,282,391 | 17.2 | - | _ | _ |
| 減価償却費 | 28,544,218 | 34.4 | - | _ | _ |
| 営業外費用 | 3,753,375 | 4.5 | - | _ | _ |
| 支払利息 | 2,106,477 | 2.5 | - | _ | _ |
| 雑支出 | 1,646,898 | 2.0 | - | _ | _ |
| 特別損失 | 1,803,268 | 2.2 | - | _ | _ |
| 過年度損益修正損 | 1,803,268 | 2.2 | - | _ | _ |
| | | | | | |
| 合 計 | 83,013,463 | 100.0 | - | _ | _ |

計 算 書

(単位:円・%)

| <u> </u> | | | | | | | (# | 业: 円・%) |
|----------|-----|-------|---------|-------|----|-----|-------------|---------|
| | | 貸 | | 方 | (収 | 益) | | |
| | = | 令和2年度 | | | | 令和元 | 上 年度 | 前年度に対す |
| 177 F | 7 | 金 | 額 | 構成比率 | 金 | 盆額 | 構成比率 | る 比 率 |
| 簡易水道等事業 | 収益 | 73, | 078,332 | 88.0 | | _ | _ | _ |
| 営業収益 | | 3, | 542,140 | 4.3 | | _ | _ | _ |
| 給水収益 | | 3, | 542,140 | 4.3 | | _ | | _ |
| 営業外収益 | | 69, | 527,412 | 83.8 | | _ | | _ |
| 受取利息及び | 配当金 | | 187 | 0.0 | | _ | _ | _ |
| 他会計補助金 | ì | 57, | 222,007 | 68.9 | | _ | _ | _ |
| 長期前受金戻 | 入 | 12, | 078,957 | 14.6 | | _ | | _ |
| 雑収益 | | | 226,261 | 0.3 | | _ | | _ |
| 特別利益 | | | 8,780 | 0.0 | | _ | | _ |
| その他特別利 | J益 | | 8,780 | 0.0 | | _ | _ | _ |
| 小計 | | 73, | 078,332 | 88.0 | | | | |
| | | | | | | | | |
| 当年度純損 | 失 | 9, | 935,131 | 12.0 | | _ | _ | _ |
| 合 計 | | 83, | 013,463 | 100.0 | | | _ | _ |

※令和2年4月1日より、地方公営企業法の財務適用による公営企業会計へ移行

比 較 貸 借

| | 借 | カ カ | ī (資 | 産 | () | | |
|---------|----|-----------|-------|---|-------|------|-------|
| 科目 | | 令和2年月 | 度 | | 令和元年月 | 度 | 前年度に対 |
| | 金 | 額 | 構成比率 | 金 | 額 | 構成比率 | |
| 固 定 資 産 | 25 | 3,731,483 | 92.4 | | _ | _ | _ |
| 有形固定資産 | 25 | 3,731,483 | 92.4 | | _ | _ | _ |
| 土地 | 1 | 0,064,192 | 3.7 | | _ | _ | _ |
| 建物 | | 9,593,882 | 3.5 | | _ | _ | _ |
| 構築物 | 14 | 6,038,997 | 53.2 | | _ | _ | _ |
| 機械及び装置 | 8 | 8,034,412 | 32.0 | | _ | _ | _ |
| 流動資産 | 2 | 0,970,499 | 7.6 | | _ | _ | _ |
| 現金預金 | 2 | 0,131,594 | 7.3 | | _ | _ | _ |
| 未収金 | | 838,905 | 0.3 | | _ | _ | _ |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合 計 | 27 | 4,701,982 | 100.0 | | _ | _ | _ |

対 照 表

| 貸 | 方 | (負 債 | • 資 本) | (| · 门 • 70) |
|-------------|------------------------|-------|--------|------|-----------|
| 科目 | 令和2年度 | 2 | 令和元年原 | 度 | 前年度に対 |
| 件 日 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | する比率 |
| 固定負債 | 139,127,686 | 50.6 | _ | _ | _ |
| 企業債 | 139,127,686 | 50.6 | | _ | _ |
| 建設改良費等企業債 | 139,127,686 | 50.6 | | _ | _ |
| 流動負債 | 23,866,120 | 8.7 | _ | _ | _ |
| 企業債 | 10,379,177 | 3.8 | _ | _ | _ |
| 建設改良費等企業債 | 10,379,177 | 3.8 | _ | _ | _ |
| 未払金 | 11,015,695 | 4.0 | _ | _ | _ |
| 引当金 | 2,367,228 | 0.9 | _ | _ | _ |
| 賞与引当金 | 1,978,803 | 0.7 | _ | _ | _ |
| 法定福利費引当金 | 388,425 | 0.1 | _ | _ | _ |
| その他流動負債 | 104,020 | 0.0 | _ | _ | _ |
| 繰 延 収 益 | 14,412,108 | 5.2 | _ | _ | _ |
| 長期前受金 | 26,491,065 | _ | _ | _ | _ |
| 長期前受金 | 26,491,065 | _ | _ | _ | _ |
| 長期前受金収益化累計額 | $\triangle 12,078,957$ | _ | | _ | _ |
| 長期前受金収益化累計額 | $\triangle 12,078,957$ | _ | _ | _ | _ |
| 資 本 金 | 100,539,379 | 36.6 | _ | _ | _ |
| 資本金 | 100,539,379 | 36.6 | | _ | _ |
| 剰 余 金 | △ 3,243,311 | △ 1.2 | _ | _ | _ |
| 資本剰余金 | 6,691,820 | 2.4 | _ | _ | _ |
| 受贈財産評価額 | 6,691,820 | 2.4 | | _ | _ |
| 利益剰余金 | △ 9,935,131 | △ 3.6 | | _ | _ |
| 当年度未処理欠損金 | 9,935,131 | △ 3.6 | | _ | _ |
| 슴 計 | 274,701,982 | 100.0 | | _ | _ |

[※]令和2年4月1日より、地方公営企業法の財務適用による公営企業会計へ移行

経 営 分 析

| | | - , | , , | ν 1 |
|-------------|---|--------|--------|--------------|
| 分析項目 | 算 式 | 単位 | 2年度 | ※類似都 市平均値 |
| 固定資産構成比率 | 固 定 資 産 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 % | 92.4 | 95.6 |
| 流動資産構成比率 | 流 動 資 産] 固定資産+流動資産+繰延資産 | ×100 % | 7.6 | 4.4 |
| 固定負債構成比率 | 固 定 負 債 負債 ・資本合計 | ×100 % | 50.7 | 38.4 |
| 流動負債構成比率 | 流 動 負 債 負債 ・資本合計 | ×100 % | 8.7 | 4.8 |
| 自己資本構成比率 | 資本金+剰余金+繰延収益 負 債 ・ 資 本 合 計 | ×100 % | 40.7 | 56.8 |
| 固 定 比 率 | 固 定 資 産 資本金+剰余金+繰延収益 | ×100 % | 227.1 | 142.0 |
| 固定資産対長期資本比率 | 固 定 資 産 資本金+剰余金+固定負債+繰延収益 | ×100 % | 101.2 | 84.7 |
| 流 動 比 率 | 流 動 資 産 流 動 負 債 | ×100 % | 87.9 | 77.3 |
| 酸性試験比率 | 現金預金+(未収金-貸倒引当金) 流 動 負 債 | ×100 % | 87.9 | 77.0 |
| 現金預金比率 | 現 金 預 金 流 動 負 債 | ×100 % | 84.4 | 66.1 |
| 自己資本回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首自己資本+期末自己資本)/2 | 回 | 0.0 | 0.2 |
| 固定資産回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首固定資産+期末固定資産)/2 | 回 | 0.0 | 0.1 |
| 流動資産回転率 | 営業収益-受託工事収益 (期首流動資産+期末流動資産)/2 | 回 | 0.2 | 1.2 |
| 未収金回転率 | 営業収益一受託工事収益 (期首未収金+期末未収金)/2 | 回 | 4.9 | 8.4 |
| 総収益対総費用比率 | 総 収 益 総 費 用 | ×100 % | 88.0 | 86.0 |
| 営業収益対営業費用比率 | 営業収益 - 受託工事収益 営業費用 - 受託工事費用 | ×100 % | 4.6 | 42.7 |
| 資 本 費 | 減価償却費+企業債利息-長期前受金戻入 年 間 総 有 収 水 量 | 円 | 97.4 | 187.7 |
| 供 給 単 価 | <u>給 水 収 益</u> 年 間 総 有 収 水 量 | 円 | 18.58 | 188.17 |
| 給 水 原 価 | (経常費用-(受託工事費+材料及び不用品売却原価+附帯事業費)}-長期前受金戻入 年間総有収水量 | 円 | 362.66 | 660.68 |
| | | | | |

[※] 分析項目の説明は95ページ参照のこと

分 析

固定資産構成比率・流動資産構成比率は、それぞれ総資産に対する固定資産・流動資産の占める割合を示す指標である。公営企業は施設型事業であり、固定資産構成比率は一般的に高いのが特徴である。流動資産構成比率は高ければ流動性は良好である。固定資産構成比率は、新規固定資産計上が無かったことから、類似都市平均値と比べて低くなっている。流動資産構成比率は、類似都市平均値と比べて高く流動性は良好である。

固定負債構成比率・流動負債比率・自己資本構成比率は、総資本(負債・資本)とこれを構成する固定負債・流動負債・自己資本の関係を示す指標である。建設改良等の財源を企業債の借入により賄っていることから、固定負債構成比率は類似都市平均値と比べて高くなっている。(固定負債の内容は、企業債のみ) 流動負債構成比率は、類似都市平均値と比べて高くなっている。短期債務の比重を示しており、財政の安定性を確保するためには低い方が望ましい。安定した経営状況を維持するためには、自己資本の造成が必要となるが、建設改良等の財源を企業債へ頼らざるを得ないことから数値は低くなる。

固定比率は、固定資産への自己資本の投下割合を示す指標である。自己資本固定化の程度を示し、100%以下が望ましい。建設改良等の財源を企業債へ頼らざるを得ないことから、数値は高くなる。

固定資産対長期資本比率は、資金が長期的に拘束される固定資産への投資が、どの程度自己資本と固定負債によって調達されているかを示す指標である。企業財政上の原則から、100%以下が望ましい。固定資産の調達財源を企業債により賄っていることから数値は高くなる。

流動比率は、短期債務に対して、これに応ずべき流動資産が十分にあるかどうかの支払い能力を示す指標であり、100%以上が望ましい。 限られた収入のため、計画的な資金の執行に努める必要がある。

酸性試験比率は、流動資産の中から現金・預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債とを比較するのもで、企業の即時支払能力を示す指標である。限られた収入のため、計画的な資金の執行に努める必要がある。

現金預金比率は、企業の資金繰りの状況と即時支払能力を示す指標である。20%以上が望ましい。 限られた収入のため、計画的な資金の執行に努める必要がある。

自己資本回転率は、自己資本に対する営業収益の割合で、数値が高いほど営業活動が活発である。営業収益(給水収益のみ)の占める割合が少額なため数値は低くなる。

固定資産回転率は、固定資産の利用度を示す指標となる。営業収益(給水収益のみ)の占める割合が少額なため数値は低くなる。

流動資産回転率は、流動資産の利用度を示す指標である。営業収益(給水収益のみ)の割合が少額なため数値は低くなる。

未収金回転率は、未収金の回収速度を示す指標である。数値が大きいほど回収速度が良好である。類似都市平均値と比べて低くなっているが、過年度未収金については全て回収している。

総収支比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関係を示す指標である。100%以上であれば経営は安定している。100%以下のため損失を示している。

営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用を対比したものであり、営業活動の能率性を示す指標である。数値が高いほど営業収益率が良好である。100%以下のため損失を示している。

資本費は、有収水量に対する資本費用の割合を示す指標である。数値は小さいほど良好である。類似都市平均値と比べて90.3ポイント低くなっている。今後、人口減少等により有収水量が減少し数値が高くなる可能性がある。

供給単価は、年間総有収水量1㎡あたりどれだけの収益(販売価格)を得ているかを示している。類似都市平均値と比べ て169.59円低い。

給水原価は、年間総有収水量1㎡あたりどれだけの費用(製造原価)がかかっているかを示す指標である。類似都市平均値と比べて298.02円低い。

※類似都市・・・総務省が分類した甲府市と同類型団体(給水人口2,000人以下)である5市2町(令和元年度実績)

(伊達市、あま市、新宮市、美馬市、西都市、北竜町、日高町)

業務実績比較表

| 項 | 目 | 単位 | 令和2年度 | 令和元年度 | 備考 |
|----------------|------|----|---------|---------|--------------------|
| 給水区域 | 内人口 | 人 | 362 | 383 | 年度末現在 |
| 計画給 | 水人口 | 人 | 819 | 819 | |
| 現在給 | 水人口 | 人 | 362 | 383 | |
| 給水区域 対 す る | | % | 100.0 | 100.0 | 現在給水人口/給水区域内人口×100 |
| 給 水 世 | 带数 | 戸 | 204 | 209 | |
| 給水 | 栓 数 | 栓 | 350 | 350 | |
| 総配 | 水量 | m³ | 395,222 | 363,983 | |
| 1日平均 | 配水量 | m³ | 1,080 | 994 | |
| 有 収 | 水量 | m³ | 190,622 | 161,423 | |
| 1 ㎡当り着 | 給水原価 | 円 | 362.66 | 407.01 | |
| 1 ㎡当り1 | 共給単価 | 円 | 18.58 | 20.37 | |
| 職 員(管理者を | | 人 | 4 | 4 | |

分析項目の説明

分析項目の説明

| | | \triangle | 析 | 佰 | H | | | ジャレース ロック 的ログリ 説 明 |
|---|-----|-------------|------------|---------|-----|-----|---|--|
| H | | 刀 | 17/1 | 垻 | H | | | |
| 固 | 定 | 資 | 産 | 構 | 成 | 比 | 率 | 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合であり、比率が大であれば、資本 は固定化の傾向にあるといえる。 |
| 流 | 動 | 資 | 産 | 構 | 成 | 比 | 率 | 流動資産構成比率は、総資産に対する流動資産の占める割合であり、比率が大であれば、流動性は良好であるといえる。 |
| 固 | 定 | 負 | 債 | 構 | 成 | 比 | 率 | 固定負債構成比率は、負債・資本合計とこれを構成する固定負債の関係を示すものである。 |
| 流 | 動 | 負 | 債 | 構 | 成 | 比 | 率 | 流動負債構成比率は、負債・資本合計とこれを構成する流動負債の関係を示すものである。 |
| 自 | 己 | 資 | 本 | 構 | 成 | 比 | 率 | 自己資本構成比率は、負債・資本合計とこれを構成する自己資本(資本金+剰余金+繰延収益)の関係を示すもので、大であるほど経営の安全性は大きいものといえる。 |
| 資 | 産 | E . | 負 | 債 | | 比 | 率 | 資産負債比率は、負債に対する資産の割合を示すもので、この比率が高率であるほど良好である。 |
| 資 | 本 | ζ. | 負 | 債 | | 比 | 率 | 資本負債比率は、負債に対する自己資本の割合を示すもので、この比率が高率であるほど良好である。 |
| 固 | | fi | Ē | | 比 | | 率 | 固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から 100%以下であることが望ましいとされている。 |
| 固 | 定資 | 産 | 対長 | 長期 | 資 | 本比 | 率 | 固定長期適合率は、固定資産の調達が、自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましいとされている。 |
| 流 | | 重 | 力 力 | | 比 | | 率 | 流動比率は、企業の支払能力をみるもので、流動性を確保するためには流動資産が流動負債の 2倍以上あることが要求され、理想比率は200%以上である。 |
| 酸 | 性 | Ē | 試 | 験 | | 比 | 率 | 酸性試験比率は、当座比率の別名で、流動資産のうち現金預金及び容易に現金化しうる未収金などの当座資産と流動負債を対比させたもので100%以上が理想比率とされている。 |
| 現 | 金 | È | 預 | 金 | | 比 | 率 | 現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。 |
| 負 | | 信 | Ė | | 比 | | 率 | 負債比率は、負債総額を自己資本より超過させないことが健全経営の第一義であるので、100%以下を理想とする。 |
| 自 | 己 | 資 | § 7 | 本 | 口 | 転 | 率 | 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。 |
| 固 | 定 | 賞 | i d | 奎 | 口 | 転 | 率 | 固定資産回転率は、企業の取引量である営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものである。 |
| 流 | 動 | 賞 | F B | | 口 | 転 | 率 | 流動資産回転率は、現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなればなるほど、それに応じて高くなるものである。 |
| 現 | 金 | Ð | 頁 🕏 | 金 | 口 | 転 | 率 | 現金預金回転率は、1年間に企業から流出した現金預金の総額と現金預金在高との関係であり、 現金預金の流れの速度を測定するものである。 |
| 未 | ЦZ | ζ | 金 | 口 | į | 転 | 率 | 未収金回転率は、企業の取引量である営業収益と営業未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。 |
| 貯 | 蔵 | Ŕ | 묘 | 口 | į | 転 | 率 | 貯蔵品回転率は、貯蔵品を消費してこれを補充する速度を明らかにするもので、この比率が大き いほど貯蔵品に対する投下資本が少なくてすむので、貯蔵品管理の巧拙を反映するものである。 |
| 総 | 収 | 益 | 対系 | 総 書 | 月 | 月比 | 率 | 総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関連を 示すものである。 |
| 営 | 業収 | 7 益 | 対官 | 営業 | 費 | 用比 | 率 | 営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。 |
| 医 | 業収 | 7 益 | 対日 | 医業 | 費 | 用比 | 率 | 医業収益対医業費用比率は、業務活動によってもたらされた医業収益と、それに要した医業費用とを対比して業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。 |
| 資 | | | 7 | | | | 費 | 資本費は、有収水量に対する資本費用の割合であり、数値は小さいほどよい。 |
| 職 | 員 - | -) | し当 | り | 営業 | 業 収 | 益 | 職員一人当り営業収益は、労働生産性つまり職員一人当りの業務量で、数値は大きいほどよい。 |
| 職 | 員 - | <u> </u> | と当 | り着 | 治フ | 火人 | П | 職員一人当り給水人口は、職員数が適正であるかみるものであり、数値が大きいほどよい。 |
| 職 | 員 - | <u></u> | と | りり | 匹 耳 | 里人 | П | 職員一人当り処理人口は、職員数が適正であるかみるものであり、数値が大きいほどよい。 |
| 供 | | 糸 | | | 単 | | 価 | 水1㎡の販売単価 |
| 給 | | フ | K | , | 原 | | 価 | 水1㎡の生産原価 |
| | | | | | | | | |