

平成30年度

中津川市公営企業会計決算審査意見書

中津川市監査委員

中監査第15号
令和元年9月18日

中津川市長 青山 節児 様

中津川市監査委員

今 井 正 義

田 口 文 数

平成30年度中津川市公営企業会計決算審査意見の提出について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された平成30年度中津川市水道事業会計及び中津川市病院事業会計決算について審査した結果は、次のとおりであったので意見を付して提出します。

目 次

1～4 審査の対象・期間・方法・結果	5
水道事業会計	
1. 業務の概要	6
2. 予算の執行状況	7
3. 経営成績	11
4. 財政状態	12
5. 主要な経営指標	13
6. むすび	15
病院事業会計	
I 病院事業会計全体	16
II 中津川市民病院	17
1. 業務概要	17
2. 予算の執行状況	20
3. 経営成績	21
4. 財政状態	22
5. 主要な経営指標	24
III 国民健康保険坂下病院・坂下老人保健施設	25
1. 業務概要	25
2. 予算の執行状況	28
3. 経営成績	30
4. 財政状態	32
5. 主要な経営指標	35
IV むすび	36

『注記』

1. 本書において、文中に用いる金額は、原則として円単位で表示した。
2. 比率(%)は、原則として小数点第2位を四捨五入し、小数点第1位まで表示した。
3. 構成比率は、合計が100となるよう一部調整している。
4. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
(0.0) は、該当数値はあるが表示単位未満のものである。
(－) は、該当数値の無いもの、(△) は減少又は不足である。

平成30年度中津川市公営企業会計決算審査意見

1 審査の対象

平成30年度中津川市水道事業会計決算

平成30年度中津川市病院事業会計決算

2 審査の期間

令和元年6月28日から7月24日まで

3 審査の方法

審査にあたっては、決算書、財務諸表及び附属書類並びに各企業で保管する関係諸帳簿等により総括的に審査するとともに、前年度決算との比較、例月現金出納検査及び定期監査の結果を参考に財務事務の適法性、決算計数の正確性、予算執行の適正かつ効率性等を主眼とし、関係職員の説明を聴取し、質問等を行い、審査を実施した。

4 審査の結果

審査に付された決算書、財務諸表等は、いずれも地方公営企業関係法令に準拠して作成され、経営成績及び財務状況が適正に表示されており、その決算計数は正確であることを認めた。

なお、経営状況及び審査意見は次のとおりである。

水道事業会計

1 業務の概要

(1) 業務実績

事業実績比較表

項目	平成30年度	平成29年度	増・減	前年度 対比率(%)
給水人口(人)	77,588	78,178	△ 590	99.2
給水件数(件)	30,470	30,355	115	100.4
年間総配水量(m ³)	11,852,625	11,688,804	163,821	101.4
1ヵ月平均配水量(m ³)	987,719	974,067	13,652	101.4
年間有収水量(m ³)	8,930,886	8,948,646	△ 17,760	99.8
1ヵ月平均有収水量(m ³)	744,241	745,721	△ 1,480	99.8
供給単価(給水1m ³ 当)円	193.61	193.03	0.58	100.3
給水原価(給水1m ³ 当)円	203.57	197.94	5.63	102.8

年間総配水量と年間有収水量との差 2,921,739 m³ (年間総配水量の 24.7%) が無収水量である。

(2) 建設工事の概況

本年度に実施した主な建設改良工事

工事地区	主な工事名	工事件数
中津地区	奥恵下配水池築造工事	16
坂本地区	(繰越) 下水道工事(深沢工区)に伴う茄子川坂本配水管耐震化工事	20
落合地区	県営集落道整備に伴う落合井ノ上配水管布設工事	2
苗木地区	苗木室屋減圧弁取替工事	2
阿木地区	阿木天神平～中柴配水管布設工事	3
神坂地区	道路改良工事(神坂22号線)に伴う神坂新シ屋配水管耐震化工事	9
坂下地区	坂下高部増圧ポンプ場ポンプ取替工事	6
加子母地区	加子母上小郷西配水管耐震化工事	5
付知地区	(繰越) 付知町紙漉垣戸～楨立送配水管耐震化工事	6
福岡地区	福岡新田浄水場配水流量計緊急取替工事	4
蛭川地区	蛭川遠ヶ根 遠方監視整備	7
山口地区	まごめ新田ポンプ場ポンプ盤・送水流量計改修工事	4
合計		84

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の予算決算対照表 (税込み)

(収 入)

(単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
水道事業収益		2,274,728,000	100.0	2,278,060,982	100.0	3,332,982	100.1
営業収益		1,924,317,000	84.6	1,923,003,240	84.4	△ 1,313,760	99.9
営業外収益		350,410,000	15.4	354,221,339	15.6	3,811,339	101.1
特別利益		1,000	0.0	836,403	0.0	835,403	83,640.3

※水道事業収益の決算額のうち仮受消費税及び地方消費税の額は、138,379,593円である

(支 出)

(単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
水道事業費用		2,259,414,000	100.0	2,219,446,839	100.0	39,967,161	98.2
営業費用		2,175,722,000	96.3	2,157,557,578	97.2	18,164,422	99.2
営業外費用		63,691,000	2.8	61,889,261	2.8	1,801,739	97.2
特別損失		1,000	0.0	0	0.0	1,000	0.0
予備費		20,000,000	0.9	0	0.0	20,000,000	0.0

※水道事業費用の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は、98,619,750円である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の予算決算対照表 (税込み)

(収 入)

(単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的収入		614,333,000	100.0	433,402,161	100.0	△ 180,930,839	70.5
企業債		334,400,000	54.4	201,200,000	46.4	△ 133,200,000	60.2
出資金		75,970,000	12.4	74,933,000	17.3	△ 1,037,000	98.6
補助金		29,551,000	4.8	29,551,000	6.8	0	100.0
工事分担金 及び負担金		171,921,000	28.0	126,611,559	29.2	△ 45,309,441	73.6
固定資産売却代金		2,491,000	0.4	1,106,602	0.3	△ 1,384,398	44.4

※資本的収入の決算額のうち仮受消費税及び地方消費税の額は、2,985,808円である。

(支 出)

(単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越金	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的支出		1,625,941,000	100.0	1,146,788,415	100.0	211,416,000	267,736,585	70.5
建設改良費		1,319,031,000	81.1	839,878,593	73.2	211,416,000	267,736,407	63.7
企業債償還金		306,910,000	18.9	306,909,822	26.8	0	178	99.9

※資本的支出の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は、59,845,605円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額713,386,254円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 56,859,797円及び過年度損益勘定留保資金 656,526,457円で補てんされている。

(3) 企業債償還に係る償還元金及び企業債利息について

最近5年間の給水収益(税抜き)対企業債償還額比較表

区分 年度	給水収益(円) (A)	企業債償還額 (円)			(B) (A) (%)
		元 金	利 息	合 計(B)	
30	1,729,139,736	306,909,822	57,488,689	364,398,511	21.1
29	1,727,400,516	299,169,040	63,042,767	362,211,807	21.0
28	1,276,448,498	61,386,421	12,199,569	73,585,990	5.8
27	1,262,388,319	59,749,783	13,239,647	72,989,430	5.8
26	1,255,045,117	58,171,601	14,817,829	72,989,430	5.8

平成30年度 中津川市水道事業企業債明細書

種 類	発行年月日 (年月日)	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (%)	償 還 終 期 (年月日)	備考
			当年度償還高(円)	償還高累計 (円)				
政府資金	H1.3.27	283,000,000	18,965,435	283,000,000	0	4.85	H31.3.25	
政府資金	H1.4.21	42,800,000	2,868,271	42,800,000	0	4.85	H31.3.25	旧簡水
政府資金	H1.4.28	26,000,000	1,742,407	26,000,000	0	4.85	H31.3.25	旧簡水
政府資金	H5.5.28	50,000,000	2,698,128	37,952,664	12,047,336	4.40	R5.3.25	旧簡水
政府資金	H5.5.28	103,200,000	5,568,936	78,334,295	24,865,705	4.40	R5.3.25	旧簡水
政府資金	H6.3.23	4,400,000	219,180	3,176,891	1,223,109	3.65	R6.3.1	
政府資金	H6.4.28	72,300,000	3,717,809	51,142,079	21,157,921	4.30	R6.3.25	旧簡水
政府資金	H6.5.20	99,900,000	5,137,054	70,665,196	29,234,804	4.30	R6.3.25	旧簡水
政府資金	H6.5.27	117,000,000	6,016,370	82,761,041	34,238,959	4.30	R6.3.25	旧簡水
政府資金	H7.4.28	65,000,000	3,191,149	42,799,024	22,200,976	4.20	R7.3.25	
機構資金	H7.4.28	16,100,000	906,312	12,063,354	4,036,646	4.30	R5.3.20	
機構資金	H7.4.28	48,900,000	2,745,757	36,685,877	12,214,123	4.25	R5.3.20	
政府資金	H7.4.28	132,000,000	6,480,486	86,914,940	45,085,060	4.20	R7.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.19	73,400,000	3,554,897	48,973,351	24,426,649	3.85	R7.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.25	29,300,000	1,419,053	19,549,308	9,750,692	3.85	R7.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.26	14,800,000	716,791	9,874,734	4,925,266	3.85	R7.3.25	旧簡水
政府資金	H8.3.14	24,000,000	1,094,373	15,302,271	8,697,729	3.15	R8.3.1	
機構資金	H8.3.22	12,000,000	617,434	8,600,926	3,399,074	3.20	R6.3.20	
機構資金	H8.3.22	4,000,000	206,278	2,862,692	1,137,308	3.25	R6.3.20	
政府資金	H8.5.20	129,800,000	5,967,395	81,888,772	47,911,228	3.40	R8.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.20	127,100,000	5,843,267	80,185,388	46,914,612	3.40	R8.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.27	18,000,000	827,528	11,355,917	6,644,083	3.40	R8.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.27	23,100,000	1,061,995	14,573,426	8,526,574	3.40	R8.3.25	旧簡水
政府資金	H9.3.10	12,000,000	527,154	7,188,945	4,811,055	2.90	R9.3.1	
政府資金	H9.3.25	47,500,000	2,081,431	28,590,740	18,909,260	2.80	R9.3.1	旧簡水
機構資金	H9.3.26	2,000,000	98,612	1,344,803	655,197	2.90	R7.3.20	
機構資金	H9.3.26	6,000,000	295,291	4,041,506	1,958,494	2.85	R7.3.20	
政府資金	H9.4.30	125,300,000	5,476,581	75,774,036	49,525,964	2.70	R9.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.20	51,100,000	2,227,652	31,046,836	20,053,164	2.60	R9.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.20	4,400,000	191,813	2,673,309	1,726,691	2.60	R9.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.26	125,000,000	5,449,247	75,946,274	49,053,726	2.60	R9.3.25	旧簡水
政府資金	H10.3.25	41,000,000	1,726,414	23,726,419	17,273,581	2.10	R10.3.1	旧簡水
政府資金	H10.3.25	53,500,000	2,252,761	30,960,085	22,539,915	2.10	R10.3.1	旧簡水
政府資金	H10.5.19	98,000,000	4,118,619	57,000,267	40,999,733	2.00	R10.3.25	旧簡水

種 類	発行年月日 (年月日)	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (%)	償 還 終 期 (年月日)	備考
			当年度償還高(円)	償還高累計 (円)				
政府資金	H10.5.19	26,700,000	1,122,113	15,529,664	11,170,336	2.00	R10.3.25	旧簡水
政府資金	H10.5.19	101,800,000	4,278,321	59,210,482	42,589,518	2.00	R10.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.9	185,300,000	7,641,243	99,429,292	85,870,708	2.10	R11.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.20	7,500,000	309,279	4,024,390	3,475,610	2.10	R11.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.30	114,800,000	4,729,603	61,947,076	52,852,924	2.00	R11.3.25	旧簡水
政府資金	H11.5.13	104,400,000	4,301,137	56,335,145	48,064,855	2.00	R11.3.25	旧簡水
政府資金	H11.5.25	3,200,000	131,426	1,755,789	1,444,211	1.70	R11.3.25	旧簡水
政府資金	H11.9.10	22,300,000	910,033	11,503,661	10,796,339	2.10	R11.9.1	旧簡水
政府資金	H11.11.30	24,300,000	991,215	12,609,436	11,690,564	2.00	R11.9.25	旧簡水
政府資金	H12.3.24	77,400,000	3,125,942	38,576,936	38,823,064	2.00	R12.3.1	旧簡水
政府資金	H12.4.20	86,100,000	3,477,115	42,649,492	43,450,508	2.10	R12.3.25	旧簡水
政府資金	H12.5.19	29,700,000	1,199,490	14,802,778	14,897,222	2.00	R12.3.25	旧簡水
政府資金	H12.5.19	13,400,000	541,184	6,678,694	6,721,306	2.00	R12.3.25	旧簡水
機構資金	H12.5.19	161,800,000	6,598,241	96,116,308	65,683,692	2.00	R10.3.20	旧簡水
政府資金	H13.4.27	28,700,000	1,143,003	13,763,722	14,936,278	1.30	R13.3.25	旧簡水
政府資金	H13.5.21	2,600,000	103,316	1,222,807	1,377,193	1.60	R13.3.25	旧簡水
市中銀行以外の 金融機関	H13.5.21	36,500,000	2,098,165	32,221,268	4,278,732	1.30	R3.3.30	旧簡水
機構資金	H14.5.20	117,300,000	5,055,835	54,508,384	62,791,616	2.00	R12.3.20	旧簡水
政府資金	H14.5.20	175,900,000	6,812,971	73,071,325	102,828,675	2.10	R14.3.25	旧簡水
政府資金	H14.5.20	105,300,000	4,078,487	43,743,097	61,556,903	2.10	R14.3.25	旧簡水
機構資金	H15.5.20	48,700,000	2,093,280	21,970,239	26,729,761	0.95	R13.3.20	旧簡水
機構資金	H15.5.20	15,900,000	682,947	7,150,477	8,749,523	1.00	R13.3.20	旧簡水
機構資金	H15.5.20	15,200,000	652,880	6,835,677	8,364,323	1.00	R13.3.20	旧簡水
政府資金	H15.5.26	94,700,000	3,712,787	39,063,253	55,636,747	0.90	R15.3.25	旧簡水
政府資金	H15.5.26	137,900,000	5,406,477	56,883,029	81,016,971	0.90	R15.3.25	旧簡水
機構資金	H16.5.20	4,000,000	165,205	1,506,537	2,493,463	2.10	R14.3.20	旧簡水
機構資金	H16.5.20	20,500,000	846,680	7,721,003	12,778,997	2.10	R14.3.20	旧簡水
政府資金	H16.5.27	4,000,000	148,588	1,355,002	2,644,998	2.10	R16.3.25	旧簡水
政府資金	H16.5.27	18,000,000	668,648	6,097,511	11,902,489	2.10	R16.3.25	旧簡水
政府資金	H17.3.25	167,800,000	6,104,425	50,609,063	117,190,937	2.10	R17.3.1	
機構資金	H17.3.30	96,900,000	3,919,371	32,493,753	64,406,247	2.10	R15.3.20	
機構資金	H17.3.30	11,100,000	448,968	3,722,194	7,377,806	2.10	R15.3.20	旧簡水
機構資金	H17.3.30	9,500,000	384,252	3,185,663	6,314,337	2.10	R15.3.20	旧簡水
政府資金	H17.5.27	49,400,000	1,806,148	15,031,348	34,368,652	2.00	R17.3.25	旧簡水
政府資金	H18.3.27	28,400,000	1,724,892	17,375,608	11,024,392	1.80	R7.3.1	
機構資金	H18.3.30	12,800,000	967,838	9,796,213	3,003,787	1.70	R4.3.20	
機構資金	H18.3.30	2,400,000	95,529	713,554	1,686,446	2.00	R16.3.20	
機構資金	H20.5.23	7,400,000	540,905	4,553,766	2,846,234	1.70	R6.3.20	旧簡水
政府資金	H20.5.27	9,700,000	709,023	5,969,126	3,730,874	1.70	R6.3.25	旧簡水
政府資金	H20.5.27	8,200,000	863,236	7,323,767	876,233	1.50	R2.3.25	旧簡水
市中銀行以外の 金融機関	H21.3.25	120,900,000	11,437,064	109,347,122	11,552,878	1.01	R2.3.25	
市中銀行以外の 金融機関	H21.3.25	135,500,000	11,729,155	111,648,572	23,851,428	1.11	R3.3.25	

種 類	発行年月日 (年月日)	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率(%)	償 還 終 期 (年月日)	備考
			当年度償還高(円)	償還高累計 (円)				
市中銀行以外の金融機関	H21.3.25	20,600,000	1,948,748	18,631,522	1,968,478	1.01	R2.3.25	旧簡水
市中銀行以外の金融機関	H21.3.25	16,500,000	1,428,272	13,595,571	2,904,429	1.11	R3.3.25	旧簡水
政府資金	H21.5.15	29,100,000	3,003,731	22,974,499	6,125,501	1.30	R3.3.25	旧簡水
政府資金	H21.5.15	17,000,000	573,990	2,759,057	14,240,943	2.00	R21.3.25	旧簡水
機構資金	H21.5.26	12,100,000	450,181	2,159,740	9,940,260	2.10	R19.3.20	旧簡水
市中銀行以外の金融機関	H22.3.25	60,400,000	5,169,574	44,546,631	15,853,369	1.10	R4.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	117,100,000	11,924,162	80,419,375	36,680,625	1.20	R4.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	75,700,000	2,480,764	9,619,556	66,080,444	2.10	R22.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	41,400,000	5,304,290	36,042,535	5,357,465	1.00	R2.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	97,100,000	12,281,678	72,240,505	24,859,495	0.80	R3.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	22,900,000	2,584,851	17,667,971	5,232,029	0.80	R3.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	22,900,000	759,368	2,237,885	20,662,115	1.80	R23.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	76,700,000	9,615,357	47,505,867	29,194,133	1.60	R24.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	7,600,000	952,761	4,707,230	2,892,770	0.60	R4.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	76,700,000	2,557,760	5,075,081	71,624,919	1.60	R24.3.25	旧簡水
政府資金	H25.5.28	46,700,000	5,825,604	23,163,390	23,536,610	0.40	R5.3.25	旧簡水
政府資金	H25.9.6	103,700,000	12,883,859	44,757,828	58,942,172	0.60	R5.9.1	旧簡水
政府資金	H25.9.6	88,800,000	1,451,418	1,451,418	87,348,582	1.60	R25.9.1	旧簡水
政府資金	H26.11.25	28,600,000	3,553,547	8,863,932	19,736,068	0.30	R6.9.25	旧簡水
政府資金	H28.5.10	19,200,000	2,391,610	2,391,610	16,808,390	0.10	R8.3.25	旧簡水
政府資金	H28.9.6	40,000,000	0	0	40,000,000	0.30	R28.9.1	
政府資金	H28.10.7	75,500,000	0	0	75,500,000	0.40	R28.9.25	旧簡水
政府資金	H29.3.27	300,000,000	0	0	300,000,000	0.60	R29.3.1	
政府資金	H29.9.8	70,000,000	0	0	70,000,000	0.60	R29.9.1	
政府資金	H29.9.8	108,400,000	0	0	108,400,000	0.60	R29.9.1	
政府資金	H30.9.10	144,000,000	0	0	144,000,000	0.60	R30.9.1	
政府資金	H31.3.25	40,000,000	0	0	40,000,000	0.01	R11.3.1	
政府資金	H31.3.25	134,000,000	0	0	134,000,000	0.50	R31.3.1	起債前貸
合 計		6,418,500,000	306,909,822	3,206,618,792	3,211,881,208			

3 経営成績

比較損益計算書（税抜き）

勘定科目	区分		比較増減	前年度 対比率
	平成30年度	平成29年度		
	金額	金額		
営業収益	1,784,672,047	1,786,740,284	△ 2,068,237	99.9
給水収益	1,729,139,736	1,727,400,516	1,739,220	100.1
受託工事収益	0	0	0	-
その他の営業収益	55,532,311	59,339,768	△ 3,807,457	93.6
営業費用	2,058,937,828	2,009,508,774	49,429,054	102.5
原水及び浄水費	745,011,566	714,386,034	30,625,532	104.3
配水及び給水費	375,145,884	367,484,088	7,661,796	102.1
受託工事費	0	0	0	-
総係費	165,030,063	177,951,281	△ 12,921,218	92.7
減価償却費	710,055,513	699,706,043	10,349,470	101.5
資産減耗費	63,694,802	49,981,328	13,713,474	127.4
営業利益 （△営業損失）	△ 274,265,781	△ 222,768,490	△ 51,497,291	123.1
営業外収益	354,172,939	364,194,720	△ 10,021,781	97.2
受取利息及び 配当金	211,239	307,006	△ 95,767	68.8
他会計負担金	50,042,000	50,999,000	△ 957,000	98.1
長期前受金戻入	302,755,123	308,935,810	△ 6,180,687	98.0
雑収益	1,164,577	3,952,904	△ 2,788,327	29.5
営業外費用	61,889,261	70,715,931	△ 8,826,670	87.5
支払利息及び 企業債取扱諸費	57,488,689	63,042,767	△ 5,554,078	91.2
消費税及び地方消費税	0	1,139,500	△ 1,139,500	皆減
雑支出	4,400,572	6,533,664	△ 2,133,092	67.4
経常利益 （△経常損失）	18,017,897	70,710,299	△ 52,692,402	25.5
特別利益	836,403	1,987,602	△ 1,151,199	42.1
退職給付引当金戻入益	0	1,987,602	△ 1,987,602	皆減
固定資産売却益	836,403	0	836,403	皆増
特別損失	0	32,391,657	△ 32,391,657	皆減
その他特別損失	0	32,391,657	△ 32,391,657	皆減
当年度純利益 （△当年度純損失）	18,854,300	40,306,244	△ 21,451,944	46.8
前年度繰越利益剰余金 （△前年度繰越欠損金）	777,597,341	737,291,097	40,306,244	105.5
その他未処分利益 剰余金変動額	0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金 （△当年度未処理欠損金）	796,451,641	777,597,341	18,854,300	102.4

4 財政状態

比較貸借対照表（税抜き）

資産の部

（単位：円・％）

勘定科目	区分	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度 対比率
		金額	構成比	金額	構成比		
固定資産		15,624,932,449	90.5	15,564,765,522	90.3	60,166,927	100.4
有形固定資産		15,569,479,602	90.2	15,505,096,276	89.9	64,383,326	100.4
土地		173,720,129	1.0	172,349,674	1.0	1,370,455	100.8
建物		243,427,720	1.4	250,839,065	1.5	△ 7,411,345	97.0
構築物		14,098,627,675	81.7	14,055,340,821	81.5	43,286,854	100.3
機械及び装置		979,160,240	5.7	949,485,379	5.5	29,674,861	103.1
車両運搬具		3,456,582	0.0	4,191,714	0.0	△ 735,132	82.5
工具器具及び備品		18,183,756	0.1	17,995,154	0.1	188,602	101.0
建設仮勘定		52,903,500	0.3	54,894,469	0.3	△ 1,990,969	96.4
無形固定資産		55,144,147	0.3	59,360,546	0.4	△ 4,216,399	92.9
電話加入権		9,800	0.0	9,800	0.0	0	100.0
施設利用権		55,134,347	0.3	59,350,746	0.4	△ 4,216,399	92.9
投資その他の資産		308,700	0.0	308,700	0.0	0	100.0
出資金		308,700	0.0	308,700	0.0	0	100.0
流動資産		1,629,994,809	9.5	1,680,148,225	9.7	△ 50,153,416	97.0
現金預金		1,342,488,842	7.8	1,286,322,586	7.5	56,166,256	104.4
未収金		234,776,181	1.4	284,314,324	1.6	△ 49,538,143	82.6
貸倒引当金		△ 1,375,578	0.0	△ 2,398,339	0.0	1,022,761	57.4
貯蔵品		5,425,364	0.0	5,959,654	0.0	△ 534,290	91.0
前払金		48,680,000	0.3	105,950,000	0.6	△ 57,270,000	45.9
合 計		17,254,927,258	100.0	17,244,913,747	100.0	10,013,511	100.1

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	区分	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度対比率
		金額	構成比	金額	構成比		
固定負債		3,076,236,973	17.8	3,163,008,929	18.4	△ 86,771,956	97.3
企業債		2,921,423,358	16.9	3,010,681,208	17.5	△ 89,257,850	97.0
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,921,423,358	16.9	3,010,681,208	17.5	△ 89,257,850	97.0
引当金		154,813,615	0.9	152,327,721	0.9	2,485,894	101.6
退職給付引当金		110,243,892	0.6	107,757,998	0.6	2,485,894	102.3
修繕引当金		44,569,723	0.3	44,569,723	0.3	0	100.0
流動負債		691,050,067	4.0	564,630,861	3.3	126,419,206	122.4
企業債		290,457,850	1.7	306,909,822	1.8	△ 16,451,972	94.6
建設改良費等の財源に充てるための企業債		290,457,850	1.7	306,909,822	1.8	△ 16,451,972	94.6
未払金		391,766,970	2.3	250,168,102	1.5	141,598,868	156.6
引当金		7,023,120	0.0	7,050,810	0.0	△ 27,690	99.6
賞与引当金		6,002,667	0.0	6,026,333	0.0	△ 23,666	99.6
法定福利費引当金		1,020,453	0.0	1,024,477	0.0	△ 4,024	99.6
預り金		1,802,127	0.0	502,127	0.0	1,300,000	358.9
繰延収益		5,590,809,518	32.4	5,714,231,092	33.1	△ 123,421,574	97.8
長期前受金		5,590,809,518	32.4	5,714,231,092	33.1	△ 123,421,574	97.8
国庫(県)補助金		1,282,383,014	7.4	1,345,812,538	7.8	△ 63,429,524	95.3
受贈財産評価額		546,981,207	3.2	534,209,227	3.1	12,771,980	102.4
工事負担金		3,761,445,297	21.8	3,834,209,327	22.2	△ 72,764,030	98.1
負債合計		9,358,096,558	54.2	9,441,870,882	54.8	△ 83,774,324	99.1
資本金		7,053,764,309	40.9	6,978,831,309	40.4	74,933,000	101.1
剰余金		843,066,391	4.9	824,211,556	4.8	18,854,835	102.3
資本剰余金		46,614,750	0.3	46,614,215	0.3	535	100.0
国庫(県)補助金		8,591,708	0.1	8,591,708	0.0	0	100.0
受贈財産評価額		991,074	0.0	990,539	0.0	535	100.1
工事負担金		37,031,968	0.2	37,031,968	0.2	0	100.0
利益剰余金		796,451,641	4.6	777,597,341	4.5	18,854,300	102.4
当年度未処分利益剰余金		796,451,641	4.6	777,597,341	4.5	18,854,300	102.4
資本合計		7,896,830,700	45.8	7,803,042,865	45.2	93,787,835	101.2
合計		17,254,927,258	100.0	17,244,913,747	100.0	10,013,511	100.1

5 主要な経営指標

最近5年間の総収益対総費用比較表(税抜き)

年度	総 収 益		総 費 用		差引額(純利益)
	金額(円)	前年度対比率(%)	金額(円)	前年度対比率(%)	金額(円)
30	2,139,681,389	99.4	2,120,827,089	100.4	18,854,300
29	2,152,922,606	143.5	2,112,616,362	174.3	40,306,244
28	1,499,851,436	102.4	1,212,337,875	104.1	287,513,561
27	1,464,464,660	100.9	1,164,205,474	94.4	300,259,186
26	1,451,156,522	114.8	1,233,726,781	105.9	217,429,741

最近5年間の営業収益率比較表

(単位:%)

区 分	平成30年度	平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度
総収益対総費用比率	100.9	101.9	123.7	125.8	117.6
営業収益対営業費用比率	86.7	88.9	106.7	109.8	109.0

営業収益対営業費用比率は、業務活動の能率を示すもので、これにより営業活動の成否が判断されるものである。

労働生産性一覧表

指 標 名	平成30年度	平成29年度	増・減	比較(%)
職員一人当たり給水人口(人)	7,053	6,515	539	108.3
職員一人当たり生産水量(m ³)	1,077,511	974,067	103,444	110.6

職員数=11人 給水人口=77,588人 年間総配水量=11,852,625 m³

労働生産性は、職員と事業の状況との関係を示すものである。

最近5年間の供給単価・給水原価比較表

区分 年度	給水収益 (円)	有収水量 (m ³)	1 m ³ 当たり供給 単価 (A) (円)	1 m ³ 当たり給水 原価 (B) (円)	差 引 (A) - (B) (円)
30	1,729,139,736	8,930,886	193.61	203.57	△ 9.96
29	1,727,400,516	8,948,646	193.03	197.94	△ 4.91
28	1,276,448,498	6,558,541	194.62	184.85	9.77
27	1,262,388,319	6,488,255	194.57	179.43	15.14
26	1,255,045,117	6,455,371	194.42	180.85	13.57

供給単価(1 m³当り) = 給水収益 ÷ 年間総有収水量

給水原価(1 m³当り) = 経常費用 - (受託工事費 + 材料売却原価 + 附帯事業費) - 長期前受金戻入 ÷ 年間総有収水量

当年度は、供給単価が給水原価を下回り、9.96円の赤字となった。

6 むすび

経営成績を見ると、平成30年度の水道事業の純利益は、18,854千円(前年度40,306千円)の黒字を計上したが、昨年度と比較して21,452千円の減少となっている。

さらに、純利益を計上していると言っても、営業収益の1,784,672千円(前年度1,786,740千円)に対して営業費用は2,058,937千円(前年度2,009,508千円)となっており、営業利益自体は、274,265千円(前年度222,768千円)の赤字となっている。これを営業外収支292,283千円の黒字(主に長期前受金戻入)によって純利益を確保しているのが実際の状況である。

給水収益は1,729,139千円(前年度1,727,400千円)で1,739千円の微増であったが、原水及び浄水費や減価償却費等の増が大きく、営業収支は悪化の傾向にある。

次に財政状態を見ると、固定資産の部では有形固定資産が15,569,479千円で前年度に比べ64,383千円の増加となっている。これは奥恵下配水池をはじめとした建設工事により資産を取得したものである。

流動資産の部では、現金預金が1,342,488千円で前年度に比べ56,166千円増えているが、これは多数の工事が3月完成で、その工事費の支払いが4月となったためであり、これにより流動負債の部では、未払金が141,598千円の増で計上されている。もし工事代金の支払いが終わっていたとすれば、本来は85,432千円ほど現金預金が減少していたことになる。未収金は234,776千円で、前年度に比べ49,538千円減少しているが、これは平成29年度の一般会計からの繰入金の入金が年度をまたいだことが主な原因であり、水道料金の未収が大きく減少したものではない。また、前払金が前年度から57,270千円減少しているのは、繰越事業が少なかったことによるものである。

負債・資本の部では、企業債が2,921,423千円で前年度に比べ89,257千円の減少しており、「返す額よりも借りない」運用により借金を減らしている。繰延収益は5,590,809千円で前年度から123,421千円減少しているが、これは長期前受金として収益化される建設改良費の財源である補償費や補助金、工事負担金が減少しているためである。

近年、有収率は下がってきており、年々上がっている県水の受水費とのバランスが悪化してきている。これは水道施設の老朽化が原因であり、今後設備の更新や大規模な改修工事も考慮に入れた運営が迫られている。

このように経営環境は厳しい状況であり、このような状態が続けばいずれ水道事業は資金不足に陥ることになると予想される。有収率の向上や経費の節減に取り組み、計画的かつ効率的な事業運営に取り組みたい。

病院事業会計

I 病院事業会計全体

病院事業会計予算決算対照表（全体）（税込み）

(収益的収入) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に比べ決算額の増減	決算額の予算額に対する比率 (%)
病院事業収益		10,952,837,000	100.0	9,802,482,768	100.0	△ 1,150,354,232	89.5
医業収益		9,137,177,000	83.4	8,118,604,041	82.7	△ 1,018,572,959	88.9
医業外収益		937,750,000	8.6	941,232,731	9.6	3,482,731	100.4
訪問看護ステーション事業収益		66,917,000	0.6	63,790,922	0.7	△ 3,126,078	95.3
老人保健施設事業収益		513,993,000	4.7	348,902,491	3.6	△ 165,090,509	67.9
特別利益		297,000,000	2.7	329,952,583	3.4	32,952,583	111.1

(収益的支出) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	不用額	決算額の予算額に対する比率 (%)
病院事業費用		11,181,348,000	100.0	10,313,655,814	100.0	867,692,186	92.2
医業費用		10,331,946,000	92.5	9,617,227,278	93.3	714,718,722	93.1
医業外費用		250,422,000	2.2	230,160,082	2.2	20,261,918	91.9
訪問看護ステーション事業費用		66,917,000	0.6	64,032,849	0.6	2,884,151	95.7
老人保健施設事業費用		513,993,000	4.6	387,905,605	3.8	126,087,395	75.5
予備費		1,500,000	0.0	0	0.0	1,500,000	0.0
特別損失		16,570,000	0.1	14,330,000	0.1	2,240,000	86.5

(資本的収入) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に比べ決算額の増減	決算額の予算額に対する比率 (%)
資本的収入		1,230,467,000	100.0	1,128,913,000	100.0	△ 101,554,000	91.7
出資金		623,797,000	50.7	623,797,000	55.2	0	100.0
企業債		594,500,000	48.3	491,900,000	43.6	△ 102,600,000	82.7
貸付金返済金		2,200,000	0.2	4,300,000	0.4	2,100,000	195.5
補助金		9,970,000	0.8	8,916,000	0.8	△ 1,054,000	89.4

(資本的支出) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	翌年度繰越額	不用額	決算額の予算額に対する比率 (%)
資本的支出		1,719,141,000	100.0	1,591,024,811	100.0	0	128,116,189	92.5
建設改良費		710,969,000	41.4	585,094,682	36.8	0	125,874,318	82.3
企業債償還金		961,692,000	55.9	961,690,129	60.4	0	1,871	99.9
修学資金等貸付金		46,480,000	2.7	44,240,000	2.8	0	2,240,000	95.2

資本的収入額が資本的支出額に不足する額462,111,811円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,140,442円、過年度分損益勘定留保資金 459,971,369円で補てんされている。

中津川市民病院、国民健康保険坂下病院、坂下老人保健施設のそれぞれ施設ごとの業務概要及び経営状況は、次のとおりである。

Ⅱ 中津川市民病院

1 業務概要

(1) 業務実績

業務実績比較表

項 目	平成30年度	平成29年度	増・減	
診 療 日 数	入院 (日)	365	365	0
	外来 (日)	244	244	0
延 患 者 数	入院 (人)	92,693	88,210	4,483
	外来 (人)	187,441	186,546	895
1日平均患者数	入院 (人)	254.0	241.7	12.3
	外来 (人)	768.2	764.5	3.7
職 員 数 (人)	400	363	37	

病床利用率比較表

項 目	平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院
病 床 利 用 率 (%)	70.5	67.1	78.4

患者数比較表

(単位:人)

項 目	平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院	
1日平均患者数	入 院	254.0	241.7	251.0
	外 来	768.2	764.5	627.0
医師1人1日当たり患者数	入 院	4.5	4.4	4.5
	外 来	13.5	13.8	7.7
看護師1人1日当たり患者数	入 院	0.8	0.9	0.9
	外 来	2.5	2.7	1.6

各科別入院及び外来患者数

(単位:人)

区 分	入院患者数			外来患者数			合 計			備考
	本年度	前年度	比較	本年度	前年度	比較	本年度	前年度	比較	
内科 伸率	32,800	28,897	3,903 113.5%	54,306	50,741	3,565 107.0%	87,106	79,638	7,468 109.4%	
脳神経内科 伸率	8,182	7,870	312 104.0%	10,343	10,932	△ 589 94.6%	18,525	18,802	△ 277 98.5%	
小児科 伸率	2,483	3,209	△ 726 77.4%	12,479	12,789	△ 310 97.6%	14,962	15,998	△ 1,036 93.5%	
外科 伸率	7,097	7,509	△ 412 94.5%	10,719	10,662	57 100.5%	17,816	18,171	△ 355 98.0%	
整形外科 伸率	23,392	21,102	2,290 110.9%	31,144	30,888	256 100.8%	54,536	51,990	2,546 104.9%	
脳神経外科 伸率	6,522	6,913	△ 391 94.3%	5,186	5,094	92 101.8%	11,708	12,007	△ 299 97.5%	
産婦人科 伸率	2,507	3,404	△ 897 73.6%	7,818	8,889	△ 1,071 88.0%	10,325	12,293	△ 1,968 84.0%	
眼科 伸率	1,569	1,191	378 131.7%	13,866	13,750	116 100.8%	15,435	14,941	494 103.3%	
耳鼻いんこう科 伸率	1,461	1,356	105 107.7%	9,916	10,608	△ 692 93.5%	11,377	11,964	△ 587 95.1%	
皮膚科 伸率	320	301	19 106.3%	8,258	8,203	55 100.7%	8,578	8,504	74 100.9%	
泌尿器科 伸率	4,558	4,572	△ 14 99.7%	12,191	11,950	241 102.0%	16,749	16,522	227 101.4%	
放射線科 伸率	0	0	-	922	1,085	△ 163 85.0%	922	1,085	△ 163 85.0%	
歯科口腔外科 伸率	1,802	1,886	△ 84 95.5%	9,832	10,526	△ 694 93.4%	11,634	12,412	△ 778 93.7%	
心療精神科 伸率	0	0	-	0	4	△ 4 皆減	0	4	△ 4 皆減	
麻酔科 伸率	0	0	-	461	425	36 108.5%	461	425	36 108.5%	
合計 伸率	92,693	88,210	4,483 105.1%	187,441	186,546	895 100.5%	280,134	274,756	5,378 102.0%	
一日平均 病床利用率	254.0	241.7	12.3 3.4	768.2	764.5	3.7	1,022.2	1,006.2	16.0	

(2) 建設改良事業

主な建設改良費及び固定資産購入並びに保存工事

(単位:円)

区 分	事 業 名	金 額
1千万円以上の建設改良費 及び固定資産購入	血管造影X線診断装置導入事業	199,800,000
	注射薬自動払い出しシステム導入事業	47,520,000
	本館エレベーター3、4号機リニューアル工事	20,000,000
	3次元画像処理用ワークステーション購入事業	18,468,000
	病理検査支援システム購入事業	18,252,000
	健康管理センター改修工事	18,198,000
	多項目自動血球分析装置購入事業	17,928,000
	電子内視鏡システム購入事業	16,632,000
	南館ガスタービン発電装置改良整備工事	16,416,000
	高圧蒸気滅菌装置購入事業	15,984,000
西4階病棟再稼動に係る電動ベッド購入事業	12,042,000	

今年度は、1千万円以上の保存工事は実施していない。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の予算執行状況表 (税込み)

(収入) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
病院事業収益		8,057,873,000	100.0	7,587,099,658	100.0	△ 470,773,342	94.2
医業収益		7,521,629,000	93.3	7,047,375,800	92.9	△ 474,253,200	93.7
医業外収益		536,244,000	6.7	539,723,858	7.1	3,479,858	100.6

※病院事業収益の決算額のうち仮受消費税及び地方消費税の額は 25,810,242円である。

(支出) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
病院事業費用		8,057,873,000	100.0	8,003,511,015	100.0	54,361,985	99.3
医業費用		7,903,471,000	98.1	7,859,988,236	98.2	43,482,764	99.4
医業外費用		145,542,000	1.8	137,302,779	1.7	8,239,221	94.3
特別損失		7,860,000	0.1	6,220,000	0.1	1,640,000	79.1
予備費		1,000,000	0.0	0	0.0	1,000,000	0.0

※病院事業費用の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は 189,411,209円である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の予算執行状況表 (税込み)

(収入) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的収入		963,097,000	100.0	861,543,000	100.0	△ 101,554,000	89.5
出資金		357,627,000	37.1	357,627,000	41.5	0	100.0
企業債		594,500,000	61.7	491,900,000	57.1	△ 102,600,000	82.7
貸付金返済金		1,000,000	0.1	3,100,000	0.4	2,100,000	310.0
補助金		9,970,000	1.1	8,916,000	1.0	△ 1,054,000	89.4

(支出) (単位:円)

科目	区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	翌年度繰越額	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的支出		1,270,691,000	100.0	1,154,112,139	100.0	0	116,578,861	90.8
建設改良費		697,448,000	54.9	583,110,032	50.5	0	114,337,968	83.6
企業債償還金		534,683,000	42.1	534,682,107	46.3	0	893	99.9
修学資金等貸付金		38,560,000	3.0	36,320,000	3.2	0	2,240,000	94.2

※資本的支出の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は 42,685,714円である。

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額 292,569,139円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,140,442円、過年度分損益勘定留保資金 290,428,697円で補てんされている。

3 経営成績

比較損益計算書（税抜き）

（単位：円・％）

勘定科目	区分	平成30年度	平成29年度	比較増減	前年度 対比率
		金額	金額		
医業収益		7,023,481,634	6,669,107,150	354,374,484	105.3
入院収益		4,545,574,496	4,229,158,410	316,416,086	107.5
外来収益		2,032,113,920	1,984,941,563	47,172,357	102.4
その他医業収益		445,793,218	455,007,177	△ 9,213,959	98.0
医業費用		7,683,296,027	7,195,633,226	487,662,801	106.8
給与費		4,279,656,481	3,790,337,089	489,319,392	112.9
材料費		1,326,297,271	1,291,665,168	34,632,103	102.7
経費		1,507,694,433	1,520,261,198	△ 12,566,765	99.2
減価償却費		523,263,146	503,751,657	19,511,489	103.9
資産減耗費		6,910,468	4,910,282	2,000,186	140.7
研究研修費		19,974,228	19,520,151	454,077	102.3
その他医業費用		19,500,000	65,187,681	△ 45,687,681	29.9
医業利益 （△医業損失）		△ 659,814,393	△ 526,526,076	△ 133,288,317	125.3
医業外収益		538,285,713	537,846,881	438,832	100.1
受取利息配当金		14,958	0	14,958	皆増
他会計負担金		458,513,000	454,071,000	4,442,000	101.0
補助金		3,919,000	4,294,000	△ 375,000	91.3
介護収益		4,539,000	4,134,000	405,000	109.8
長期前受金戻入		41,510,129	40,883,013	627,116	101.5
その他医業外収益		29,789,626	34,464,868	△ 4,675,242	86.4
医業外費用		293,211,681	297,435,344	△ 4,223,663	98.6
支払利息及び 企業債取扱諸費		38,539,018	50,374,452	△ 11,835,434	76.5
雑損失		216,597,476	209,230,448	7,367,028	103.5
長期前払消費税 勘定償却		25,575,187	24,830,444	744,743	103.0
託児所費		12,500,000	13,000,000	△ 500,000	96.2
経常利益 （△経常損失）		△ 414,740,361	△ 286,114,539	△ 128,625,822	145.0
特別損失		6,220,000	112,943,939	△ 106,723,939	5.5
その他特別損失		6,220,000	23,710,000	△ 17,490,000	26.2
過年度損益修正損		0	89,233,939	△ 89,233,939	皆減
当年度純利益 （△当年度純損失）		△ 420,960,361	△ 399,058,478	△ 21,901,883	105.5
前年度繰越利益剰余金 （△前年度繰越欠損金）		△ 7,031,963,468	△ 6,632,904,990	△ 399,058,478	106.0
その他未処分利益 剰余金変動額		0	0	0	-
当年度未処分利益剰余金 （△当年度未処理欠損金）		△ 7,452,923,829	△ 7,031,963,468	△ 420,960,361	106.0

4 財政状態

比較貸借対照表（税抜き）

資産の部		(単位:円・%)					
勘定科目	区分	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度 対比率
		金額	構成比	金額	構成比		
固定資産		5,537,608,096	74.0	5,491,738,542	75.4	45,869,554	100.8
有形固定資産		5,041,985,401	67.4	5,038,071,746	69.2	3,913,655	100.1
土地		656,474,280	8.8	656,474,280	9.0	0	100.0
建物		2,495,418,005	33.3	2,581,517,231	35.4	△ 86,099,226	96.7
建物附属設備		588,827,311	7.9	620,466,302	8.5	△ 31,638,991	94.9
構築物		110,548,817	1.5	119,291,150	1.6	△ 8,742,333	92.7
機械及び装置		51,378,821	0.7	40,047,471	0.6	11,331,350	128.3
車両		3,617,656	0.0	3,472,376	0.0	145,280	104.2
器械備品		1,104,629,283	14.8	979,520,608	13.5	125,108,675	112.8
リース資産		12,615,500	0.2	18,806,600	0.3	△ 6,191,100	67.1
その他有形固定資産		18,475,728	0.2	18,475,728	0.3	0	100.0
無形固定資産		1,871,249	0.0	1,894,684	0.0	△ 23,435	98.8
電話加入権		1,730,624	0.0	1,730,624	0.0	0	100.0
その他無形固定資産		140,625	0.0	164,060	0.0	△ 23,435	85.7
投資その他の資産		493,751,446	6.6	451,772,112	6.2	41,979,334	109.3
修学資金貸付金		225,950,000	3.0	198,950,000	2.7	27,000,000	113.6
就職準備資金貸付金		800,000	0.0	800,000	0.0	0	100.0
長期前払消費税及び 地方消費税		267,001,446	3.6	252,022,112	3.5	14,979,334	105.9
流動資産		1,946,537,174	26.0	1,787,821,964	24.6	158,715,210	108.9
現金預金		703,527,176	9.4	597,888,736	8.2	105,638,440	117.7
未収金		1,148,398,779	15.3	1,098,799,410	15.1	49,599,369	104.5
貸倒引当金		△ 381,316	0.0	△ 1,600,970	0.0	1,219,654	23.8
貯蔵品		94,992,535	1.3	72,734,788	1.0	22,257,747	130.6
前払費用		0	0.0	0	0.0	0	-
短期貸付金		0	0.0	20,000,000	0.3	△ 20,000,000	皆減
合計		7,484,145,270	100.0	7,279,560,506	100.0	204,584,764	102.8

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度 対比率
	金額	構成比	金額	構成比		
固定負債	3,807,936,779	50.8	3,480,296,091	47.8	327,640,688	109.4
企業債	2,241,133,457	29.9	2,091,794,204	28.7	149,339,253	107.1
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	2,241,133,457	29.9	2,091,794,204	28.7	149,339,253	107.1
リース債務	6,108,183	0.1	10,058,475	0.1	△ 3,950,292	60.7
引当金	1,560,695,139	20.8	1,378,443,412	19.0	182,251,727	113.2
退職給付引当金	1,560,695,139	20.8	1,378,443,412	19.0	182,251,727	113.2
流動負債	1,347,483,591	18.0	1,374,612,025	18.9	△ 27,128,434	98.0
企業債	342,560,747	4.6	534,682,107	7.3	△ 192,121,360	64.1
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	342,560,747	4.6	534,682,107	7.3	△ 192,121,360	64.1
リース債務	7,119,876	0.1	9,688,455	0.1	△ 2,568,579	73.5
未払金	665,030,096	8.9	529,775,641	7.3	135,254,455	125.5
預り金	33,647,608	0.4	34,660,162	0.5	△ 1,012,554	97.1
引当金	299,125,264	4.0	265,805,660	3.7	33,319,604	112.5
退職給付引当金	56,582,813	0.8	74,685,657	1.1	△ 18,102,844	75.8
賞与引当金	203,028,990	2.7	160,226,224	2.2	42,802,766	126.7
法定福利費引当金	39,513,461	0.5	30,893,779	0.4	8,619,682	127.9
繰延収益	242,850,868	3.3	276,044,997	3.8	△ 33,194,129	88.0
長期前受金	242,850,868	3.3	276,044,997	3.8	△ 33,194,129	88.0
寄附金	829,298	0.0	1,272,166	0.0	△ 442,868	65.2
補助金	185,034,754	2.5	208,869,030	2.9	△ 23,834,276	88.6
負担金	56,986,816	0.8	65,903,801	0.9	△ 8,916,985	86.5
負債合計	5,398,271,238	72.1	5,130,953,113	70.5	267,318,125	105.2
資本金	9,513,665,461	127.1	9,156,038,461	125.8	357,627,000	103.9
剰余金	△ 7,427,791,429	△ 99.2	△ 7,007,431,068	△ 96.3	△ 420,360,361	106.0
資本剰余金	25,132,400	0.3	24,532,400	0.3	600,000	102.4
補助金	16,932,400	0.2	16,332,400	0.2	600,000	103.7
負担金	8,200,000	0.1	8,200,000	0.1	0	100.0
利益剰余金	△ 7,452,923,829	△ 99.6	△ 7,031,963,468	△ 96.6	△ 420,960,361	106.0
当年度未処分 利益剰余金	△ 7,452,923,829	△ 99.6	△ 7,031,963,468	△ 96.6	△ 420,960,361	106.0
資本合計	2,085,874,032	27.9	2,148,607,393	29.5	△ 62,733,361	97.1
合計	7,484,145,270	100.0	7,279,560,506	100.0	204,584,764	102.8

一般会計からの繰入金一覧表

(単位:円・%)

区 分	平成30年度	平成29年度	前年度対比率
負担金 (収益的収入繰入金)			
救急医療に関する経費	138,977,000	118,467,000	117.3
研究研修に要する経費	9,987,000	9,760,000	102.3
病院事業会計に係る追加費用等の負担に要する経費	41,451,000	30,785,000	134.6
企業債償還金利子に要する経費	25,567,000	33,282,000	76.8
医師確保に要する経費	58,355,000	47,407,000	123.1
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	78,341,000	73,282,000	106.9
児童手当に要する経費	16,534,000	15,309,000	108.0
院内保育に要する経費	14,342,000	13,068,000	109.7
小児医療に要する経費	43,074,000	54,350,000	79.3
改革プランに要する経費	6,480,000	8,100,000	80.0
高度医療に要する経費	164,382,000	168,728,000	97.4
計	597,490,000	572,538,000	104.4
出資金 (資本的収入繰入金)			
企業債償還金元金に要する経費	311,950,000	365,900,000	85.3
建設事業に要する経費	45,677,000	7,566,000	603.7
計	357,627,000	373,466,000	95.8
合 計	955,117,000	946,004,000	101.0

(収益的収入 病院群輪番制病院運営事業負担金 16,576,000円、休日夜間指定当番医制運営費負担金 1,714,500円を除く。)

5 主要な経営指標

最近4年間の総収益に対する総費用比較表 (税抜き)

(単位:円)

区分 年度	総 収 益		総 費 用		差引額 (純利益)
	金 額	前年度対 比率 (%)	金 額	前年度対 比率 (%)	金 額
30	7,561,767,347	104.9	7,982,727,708	105.0	△ 420,960,361
29	7,206,954,031	100.3	7,606,012,509	108.3	△ 399,058,478
28	7,187,396,289	104.2	7,021,853,899	103.1	165,542,390
27	6,900,629,698	-	6,811,750,816	-	88,878,882

診療収入比較表

(単位:円)

項 目	平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院
患者一人一日あたり	診 療 収 入	23,481	22,617
	入 院 収 入	49,039	47,944
	外 来 収 入	10,841	10,640

Ⅲ 国民健康保険坂下病院・坂下老人保健施設

1 業務概要

(1) 業務実績

業務実績比較表

【坂下病院】

項 目		平成30年度	平成29年度	増・減
診 療 日 数	入院 (日)	365	365	0
	外来 (日)	244	244	0
延 患 者 数	入院 (人)	14,176	33,721	△ 19,545
	外来 (人)	83,490	93,893	△ 10,403
1日平均患者数	入院 (人)	38.8	92.4	△ 53.6
	外来 (人)	342.2	384.8	△ 42.6
職 員 数 (人)		74	112	△ 38

【坂下老健】

(単位:人)

項 目		平成30年度	平成29年度	増・減
年 間	入所 (80床)	26,071	26,883	△ 812
	通所 (4床)	337	370	△ 33
1日平均	入所 (80床)	71.4	73.7	△ 2.3
	通所 (4床)	2.4	2.2	0.2
職 員 数 (人)		33	36	△ 3

病床利用率比較表

【坂下病院】

(単位:%)

項 目		平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院
病床利用率 (%)	一般病床	51.9	61.2	70.4
	療養病床	60.3	83.1	69.2

患者数比較表

【坂下病院】

(単位:人)

項 目		平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院
1日平均患者数	入 院	38.8	92.4	50.0
	外 来	342.2	384.8	140.0
医師1人1日当たり患者数	入 院	4.5	9.3	8.1
	外 来	26.7	25.8	15.8
看護師部門職員1人 1日当たりの患者数	入 院	0.6	0.9	1.1
	外 来	3.7	2.5	2.1

各科別入院及び外来患者数

【坂下病院】

(単位:人)

区 分	入院患者数			外来患者数			合 計			備考
	本年度	前年度	比較	本年度	前年度	比較	本年度	前年度	比較	
内科	3,053	16,437	△ 13,384 18.6%	32,301	33,498	△ 1,197 96.4%	35,354	49,935	△ 14,581 70.8%	
伸率										
人工透析				6,944	7,498	△ 554 92.6%	6,944	7,498	△ 554 92.6%	
伸率										
小児科	0	0	0 -	1,593	2,309	△ 716 69.0%	1,593	2,309	△ 716 69.0%	
伸率										
外科	0	0	0 -	47	600	△ 553 7.8%	47	600	△ 553 7.8%	
伸率										
整形外科	114	1,656	△ 1,542 6.9%	21,826	25,113	△ 3,287 86.9%	21,940	26,769	△ 4,829 82.0%	
伸率										
脳神経外科				6	451	△ 445 1.3%	6	451	△ 445 1.3%	
伸率										
婦人科				898	980	△ 82 91.6%	898	980	△ 82 91.6%	
伸率										
眼科	0	454	△ 454 皆減	7,687	9,781	△ 2,094 78.6%	7,687	10,235	△ 2,548 75.1%	
伸率										
耳鼻いんこう科				7,988	9,011	△ 1,023 88.6%	7,988	9,011	△ 1,023 88.6%	
伸率										
泌尿器科				2,811	3,186	△ 375 88.2%	2,811	3,186	△ 375 88.2%	
伸率										
皮膚科				1,389	1,466	△ 77 94.7%	1,389	1,466	△ 77 94.7%	
伸率										
療養病棟 (医療)	11,009	15,174	△ 4,165 72.6%				11,009	15,174	△ 4,165 72.6%	
伸率										
合計	14,176	33,721	△ 19,545 42.0%	83,490	93,893	△ 10,403 88.9%	97,666	127,614	△ 29,948 76.5%	
伸率										
一日平均	38.8	92.4	△ 53.6	342.2	384.8	△ 42.6	381.0	477.2	△ 96.2	
病床利用率 (一般病床)	51.9%	61.2%	△ 9.3							
病床利用率 (療養病床)	60.3%	83.1%	△ 22.8							

入所ベッド利用率

【坂下老健】

項 目	平成30年度	平成29年度
入所ベッド利用率 (%)	89.2	92.1

(2) 建設改良事業

主な建設改良費及び固定資産購入並びに保存工事

【坂下病院】

今年度は、特筆すべき事業は実施していない。

【坂下老健】

今年度は、特筆すべき事業は実施していない。

2 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

収益的収入及び支出の予算執行状況表 (税込み)

【坂下病院・坂下老健】

(収 入)

(単位:円)

科目 \ 区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
病院事業収益	2,894,964,000	100.0	2,215,383,110	100.0	△ 679,580,890	76.5
医業収益	1,615,548,000	55.8	1,071,228,241	48.4	△ 544,319,759	66.3
医業外収益	401,506,000	13.9	401,508,873	18.1	2,873	100.0
訪問看護ステーション 事業収益	66,917,000	2.3	63,790,922	2.9	△ 3,126,078	95.3
老人保健施設事 業収益	513,993,000	17.8	348,902,491	15.7	△ 165,090,509	67.9
特別利益	297,000,000	10.2	329,952,583	14.9	32,952,583	111.1

※病院事業収益の決算額のうち仮受消費税及び地方消費税の額は7,720,327円である。

(支 出)

(単位:円)

科目 \ 区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
病院事業費用	3,123,475,000	100.0	2,310,144,799	100.0	813,330,201	74.0
医業費用	2,428,475,000	77.7	1,757,239,042	76.1	671,235,958	72.4
医業外費用	104,880,000	3.4	92,857,303	4.0	12,022,697	88.5
特別損失	8,710,000	0.3	8,110,000	0.3	600,000	93.1
訪問看護ステーション 事業費用	66,917,000	2.1	64,032,849	2.8	2,884,151	95.7
老人保健施設事 業収益	513,993,000	16.5	387,905,605	16.8	126,087,395	75.5
予備費	500,000	0.0	0	0.0	500,000	0.0

※病院事業費用の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は56,082,631円である。

(2) 資本的収入及び支出

資本的収入及び支出の予算執行状況表 (税込み)

【坂下病院・坂下老健】

(収 入)

(単位:円)

科目 \ 区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	予算額に 比べ決算 額の増減	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的収入	267,370,000	100.0	267,370,000	100.0	0	100.0
出資金	266,170,000	99.6	266,170,000	99.6	0	100.0
企業債	0	0.0	0	0.0	0	-
貸付金返済金	1,200,000	0.4	1,200,000	0.4	0	100.0
補助金	0	0.0	0	0.0	0	-

(支 出)

(単位:円)

科目 \ 区分	予算額	構成比 (%)	決算額	構成比 (%)	不用額	決算額の予 算額に対す る比率 (%)
資本的支出	448,450,000	100.0	436,912,672	100.0	11,537,328	97.4
建設改良費	13,521,000	3.0	1,984,650	0.5	11,536,350	14.7
企業債償還金	427,009,000	95.2	427,008,022	97.7	978	99.9
修学資金等貸付金	7,920,000	1.8	7,920,000	1.8	0	100.0

※資本的支出の決算額のうち仮払消費税及び地方消費税の額は 0円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額169,542,672円は、過年度分損益勘定留保資金169,542,672円で補てんされている。

3 経営成績

比較損益計算書（税抜き）

【坂下病院・坂下老健】

勘定科目	区分	平成30年度	平成29年度	比較増減	前年度 対比率
		金額	金額		
医業収益		1,064,248,438	1,694,416,450	△ 630,168,012	62.8
入院収益		287,903,745	781,659,856	△ 493,756,111	36.8
外来収益		682,278,972	761,638,792	△ 79,359,820	89.6
その他医業収益		94,065,721	151,117,802	△ 57,052,081	62.2
医業費用		1,712,997,885	2,251,228,748	△ 538,230,863	76.1
給与費		795,573,016	1,157,950,067	△ 362,377,051	68.7
材料費		156,322,574	238,066,008	△ 81,743,434	65.7
経費		507,358,149	570,008,181	△ 62,650,032	89.0
減価償却費		237,778,016	275,152,570	△ 37,374,554	86.4
資産減耗費		12,087,546	4,956,816	7,130,730	243.9
研究研修費		3,878,584	5,095,106	△ 1,216,522	76.1
医業利益 (△医業損失)		△ 648,749,447	△ 556,812,298	△ 91,937,149	116.5
医業外収益		401,302,454	289,995,377	111,307,077	138.4
受取利息配当金		10,269	0	10,269	皆増
他会計負担金		378,822,606	265,403,909	113,418,697	142.7
長期前受金戻入		19,359,853	20,810,302	△ 1,450,449	93.0
その他医業外収益		3,109,726	3,781,166	△ 671,440	82.2
医業外費用		137,417,384	146,386,120	△ 8,968,736	93.9
支払利息及び 企業債取扱諸費		58,548,141	62,778,022	△ 4,229,881	93.3
雑損失		55,357,702	60,654,284	△ 5,296,582	91.3
長期前払消費税 勘定償却		23,511,541	22,953,814	557,727	102.4
訪問看護ステーション 事業収益		63,404,564	59,291,678	4,112,886	106.9
療養収益		58,574,817	55,630,986	2,943,831	105.3
その他収益		4,829,747	3,660,692	1,169,055	131.9
訪問看護ステーション 事業費用		63,546,836	59,848,043	3,698,793	106.2
給与費		57,286,608	54,533,536	2,753,072	105.0
材料費		1,346,667	1,346,667	0	100.0
経費		4,913,561	3,967,840	945,721	123.8
老人保健施設事業収益		348,754,744	382,177,784	△ 33,423,040	91.3
保険者給付収益		232,333,775	247,050,847	△ 14,717,072	94.0
利用者一部負担収益		78,035,794	78,940,070	△ 904,276	98.9
患者外給食収益		0	633,699	△ 633,699	皆減
他会計負担金		33,086,272	49,295,928	△ 16,209,656	67.1
長期前受金戻入		5,002,056	5,502,175	△ 500,119	90.9
その他収益		296,847	755,065	△ 458,218	39.3

老人保健施設事業費用	380,832,144	456,935,976	△ 76,103,832	83.3
給与費	244,566,405	323,417,715	△ 78,851,310	75.6
材料費	5,735,302	8,869,039	△ 3,133,737	64.7
経費	80,657,091	93,110,773	△ 12,453,682	86.6
減価償却費	48,203,179	21,208,454	26,994,725	227.3
研究研修費	161,809	127,356	34,453	127.1
支払利息及び 企業債取扱諸費	1,341,358	1,698,858	△ 357,500	79.0
長期前払消費税 勘定償却	167,000	166,622	378	100.2
雑損失	0	8,337,159	△ 8,337,159	皆減
経常利益 (△経常損失)	△ 417,084,049	△ 488,517,598	71,433,549	85.4
特別利益	329,952,583	390,000,000	△ 60,047,417	84.6
退職給付費引当金戻入	32,952,583	0	32,952,583	皆増
その他特別利益	297,000,000	390,000,000	△ 93,000,000	76.2
特別損失	8,110,000	20,692,455	△ 12,582,455	39.2
その他特別損失	8,110,000	2,480,000	5,630,000	327.0
過年度損益修正損	0	18,212,455	△ 18,212,455	皆減
当年度純利益 (△当年度純損失)	△ 95,241,466	△ 119,210,053	23,968,587	79.9
前年度繰越利益剰余金 (△前年度繰越欠損金)	△ 3,671,478,548	△ 3,552,268,495	△ 119,210,053	103.4
当年度末処分利益剰余金 (△当年度末処理欠損金)	△ 3,766,720,014	△ 3,671,478,548	△ 95,241,466	102.6

4 財政状態

比較貸借対照表（税抜き）

【坂下病院・坂下老健】

資産の部

（単位：円・％）

勘定科目	区分	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度 対比率
		金額	構成比	金額	構成比		
固定資産		4,794,943,679	91.3	5,116,432,545	88.1	△ 321,488,866	93.7
有形固定資産		4,600,517,052	87.6	4,896,937,377	84.3	△ 296,420,325	93.9
土地		475,965,254	9.1	475,965,254	8.2	0	100.0
建物		3,716,410,692	70.8	3,879,280,482	66.8	△ 162,869,790	95.8
建物附属設備		23,017,651	0.4	24,215,947	0.4	△ 1,198,296	95.1
構築物		39,576,349	0.7	41,346,760	0.7	△ 1,770,411	95.7
車両		3,010,058	0.1	2,197,480	0.0	812,578	137.0
器械備品		339,700,248	6.5	469,364,254	8.1	△ 129,664,006	72.4
リース資産		2,836,800	0.0	4,567,200	0.1	△ 1,730,400	62.1
投資その他の資産		194,426,627	3.7	219,495,168	3.8	△ 25,068,541	88.6
修学資金貸付金		82,510,000	1.6	83,700,000	1.5	△ 1,190,000	98.6
就職準備資金貸付金		600,000	0.0	800,000	0.0	△ 200,000	75.0
長期前払消費税及び 地方消費税		111,316,627	2.1	134,995,168	2.3	△ 23,678,541	82.5
流動資産		456,712,528	8.7	692,198,338	11.9	△ 235,485,810	66.0
現金預金		270,244,882	5.1	388,730,378	6.7	△ 118,485,496	69.5
未収金		172,159,927	3.3	267,926,067	4.6	△ 95,766,140	64.3
貸倒引当金		△ 132,559	0.0	△ 143,169	0.0	10,610	92.6
貯蔵品		14,440,278	0.3	35,685,062	0.6	△ 21,244,784	40.5
合計		5,251,656,207	100.0	5,808,630,883	100.0	△ 556,974,676	90.4

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	平成30年度		平成29年度		比較増減	前年度 対比率
	金額	構成比	金額	構成比		
固定負債	3,548,800,043	67.6	4,143,639,031	71.3	△ 594,838,988	85.6
企業債	3,373,708,124	64.3	3,804,457,133	65.4	△ 430,749,009	88.7
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	3,373,708,124	64.3	3,804,457,133	65.4	△ 430,749,009	88.7
リース債務	1,171,080	0.0	3,016,080	0.1	△ 1,845,000	38.8
引当金	173,920,839	3.3	336,165,818	5.8	△ 162,244,979	51.7
退職給付引当金	173,920,839	3.3	336,165,818	5.8	△ 162,244,979	51.7
流動負債	693,393,727	13.2	803,197,720	13.8	△ 109,803,993	86.3
一時借入金	0	0.0	20,000,000	0.3	△ 20,000,000	皆減
企業債	430,749,009	8.2	427,008,022	7.3	3,740,987	100.9
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	430,749,009	8.2	427,008,022	7.3	3,740,987	100.9
リース債務	1,845,000	0.0	1,984,650	0.0	△ 139,650	93.0
未払金	131,981,226	2.5	255,200,831	4.4	△ 123,219,605	51.7
預り金	9,526,058	0.2	8,902,687	0.2	623,371	107.0
引当金	119,292,434	2.3	90,101,530	1.6	29,190,904	132.4
退職給付引当金	73,652,603	1.4	19,304,598	0.3	54,348,005	381.5
賞与引当金	38,204,483	0.7	59,352,892	1.1	△ 21,148,409	64.4
法定福利費引当金	7,435,348	0.1	11,444,040	0.2	△ 4,008,692	65.0
繰延収益	264,652,673	5.0	287,912,902	5.0	△ 23,260,229	91.9
長期前受金	264,652,673	5.0	287,912,902	5.0	△ 23,260,229	91.9
寄附金	4,297,644	0.1	4,382,764	0.1	△ 85,120	98.1
補助金	203,618,623	3.9	218,165,028	3.8	△ 14,546,405	93.3
負担金	36,905,490	0.7	46,635,874	0.8	△ 9,730,384	79.1
受贈財産評価額	1,877,830	0.0	776,150	0.0	1,101,680	241.9
助成金	17,953,086	0.3	17,953,086	0.3	0	100.0
負債合計	4,506,846,443	85.8	5,234,749,653	90.1	△ 727,903,210	86.1
資本金	4,498,063,878	85.7	4,231,893,878	72.9	266,170,000	106.3
剰余金	△ 3,753,254,114	△ 71.5	△ 3,658,012,648	△ 63.0	△ 95,241,466	102.6
資本剰余金	13,465,900	0.2	13,465,900	0.2	0	100.0
補助金	11,795,900	0.2	11,795,900	0.2	0	100.0
負担金	1,670,000	0.0	1,670,000	0.0	0	100.0
利益剰余金	△ 3,766,720,014	△ 71.7	△ 3,671,478,548	△ 63.2	△ 95,241,466	102.6
当年度未処分 利益剰余金	△ 3,766,720,014	△ 71.7	△ 3,671,478,548	△ 63.2	△ 95,241,466	102.6
資本合計	744,809,764	14.2	573,881,230	9.9	170,928,534	129.8
合計	5,251,656,207	100.0	5,808,630,883	100.0	△ 556,974,676	90.4

一般会計からの繰入金一覧表

【坂下病院】

(単位:円・%)

区 分	平成30年度	平成29年度	前年度対比率
負担金 (収益的収入繰入金)			
救急医療に関する経費	8,661,000	28,899,000	30.0
研究研修に要する経費	1,940,000	2,547,000	76.2
病院事業会計に係る追加費用等の負担に要する経費	12,976,000	12,880,000	100.7
企業債償還金利子に要する経費	38,871,000	41,690,000	93.2
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	23,109,000	26,919,000	85.8
児童手当に要する経費	4,620,000	4,985,000	92.7
リハビリテーション医療に要する経費	23,895,000	38,468,000	62.1
医師確保に要する経費	12,578,000	12,549,000	100.2
高度医療に要する経費	5,380,000	13,830,000	38.9
小児医療に要する経費	39,000	183,000	21.3
退職給付費に要する経費	55,414,606	111,352,909	49.8
不採算地区病院の運営に要する経費	200,000,000	0	皆増
補助金 (資金不足特別繰入金)	249,000,000	390,000,000	63.8
計	636,483,606	684,302,909	93.0
出資金 (資本的収入繰入金)			
企業債償還金元金に要する経費	242,836,000	242,161,000	100.3
建設事業に要する経費	5,000,000	5,000,000	100.0
負担金 (資本的収入繰入金)			
建設事業に要する経費	0	0	-
計	247,836,000	247,161,000	100.3
合 計	884,319,606	931,463,909	94.9

(収益的収入 休日夜間指定当番医制運営費負担金 964,224円を除く。)

【坂下老健】

(単位:円・%)

区 分	平成30年度	平成29年度	前年度対比率
負担金 (収益的収入繰入金)			
企業債償還金利子に要する経費	894,000	1,132,000	79.0
共済追加費用に要する経費	3,340,000	2,534,000	131.8
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	7,442,000	7,015,000	106.1
児童手当に要する経費	2,700,000	3,300,000	81.8
退職給付費に要する経費	18,710,272	35,314,928	53.0
補助金 (資金不足特別繰入金)	48,000,000	0	皆増
計	81,086,272	49,295,928	164.5
出資金 (資本的収入繰入金)			
企業債償還金元金に要する経費	18,334,000	18,334,000	100.0
負担金 (資本的収入繰入金)			
建設事業に要する経費	0	0	-
計	18,334,000	18,334,000	100.0
合 計	99,420,272	67,629,928	147.0

5 主要な経営指標

最近4年間の総収益に対する総費用比較表（税抜き）

【坂下病院・坂下老健】

（単位：円）

区分 年度	総 収 益		総 費 用		差引額（純利益）
	金 額	前年度対 比率（%）	金 額	前年度対 比率（%）	金 額
30	2,207,662,783	78.4	2,302,904,249	78.5	△ 95,241,466
29	2,815,881,289	80.8	2,935,091,342	86.3	△ 119,210,053
28	3,486,099,691	113.2	3,400,201,743	102.4	85,897,948
27	3,080,668,007	-	3,321,457,180	-	△ 240,789,173

診療収入比較表

【坂下病院】

（単位：円）

項 目		平成30年度	平成29年度	全国同規模黒字病院
患者一人 一日あたり	診療収入	9,934	12,093	13,513
	入院収入	20,309	23,180	23,869
	入院収入（一般病棟）	28,352	29,514	-
	入院収入（療養病棟）	17,996	15,439	-
	外来収入	8,172	8,112	8,204

【坂下老健】

（単位：円）

項 目	平成30年度	平成29年度	平成28年度
利用者一人一日あたり	11,752	11,962	12,037
入所者一人一日あたり	11,781	11,974	12,051
通所者一人一日あたり	9,574	11,084	11,046

IV むすび

中津川市民病院

平成30年度の経常損失は414,740千円（前年度286,114千円）、純損失は420,960千円（前年度399,058千円）を計上し、前年度から一段と悪化した。

医業収益は7,023,481千円（前年度6,669,107千円）で前年度比354,374千円の増加となっているが、これに対して医業費用が7,683,296千円（前年度7,195,633千円）で前年度比487,663千円と大きく増加している。特に給与費は4,279,656千円（前年度3,790,337千円）で、前年度比489,319千円の増加は医業費用の増加分とほぼ同等である。これは坂下病院の診療所化に伴い職員を受け入れたことによるもので、経営を圧迫する最大の要因となっている。

現状の経営状態の悪化は、病院改革の過渡期でありバランスがとれていない状況によるものと捉えたとしても、今後人件費が大きく減少するとは予想できない。よってこれらの人件費に見合った医業収益をあげるための経営改革を進めることが喫緊の課題である。市民の命の砦である地域の中核病院として存続するために、広域連携なども視野に入れた効率化に努め、市民に信頼される健全な病院経営を目指していただきたい。

国民健康保険坂下病院・坂下老人保健施設

平成30年度の坂下病院の医業収益は1,064,248千円（前年度1,694,416千円）、医業費用が1,712,997千円（前年度2,251,228千円）で医業損失が648,749千円（前年度556,812千円）と前年度より更に悪化した。病院再編による市民病院への職員の異動によって給与費は大きく下がったものの、それを上回る入院収益の減が最大の要因となっている。

さらに坂下病院は、今年度から19床の有床診療所と業務内容は縮小したが、建物等の施設はそのままであり、これらの維持管理等にかかる固定経費については今後も大きな削減は見込めない。市民病院との事務の一本化、事務経費や委託業務の効率化を図る一方、既存の施設の有効利用等の検討を推し進められたい。

坂下老人保健施設は、事業収益が348,754千円（前年度382,177千円）、事業費用が380,832千円（前年度456,935円）で、事業収支は32,078千円の損失（前年度損失74,758千円）となった。これは坂下病院内への施設移転後に入所および通所利用者数が減少したことが要因と見られる。しかし、給食サービスや光熱水費等の効率化を図ることにより、事業費用は減少している。今後もこれらの努力を続け、さらなる入所利用者の確保、坂下診療所との経営改善に取り組み、経営の黒字化に取り組みたい。