

平成29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 1 6 号

平成30年9月18日

中津川市長 青山 節児 様

中津川市監査委員

鷹 見 幸 久

櫛 松 直 子

平成29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29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	25
1. 業務概要	25
2. 予算の執行状況	27
3. 経営成績	29
4. 財政状態	30
5. 主要な経営指標	32
IV 坂下老人保健施設	33
1. 業務概要	33
2. 予算の執行状況	34
3. 経営成績	35
4. 財政状態	36
5. 主要な経営指標	38
V むすび	39

『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29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29年度中津川市水道事業会計決算

平成29年度中津川市病院事業会計決算

2 審査の期間

平成30年6月28日から7月27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29年度	平成28年度	増・減	前年度 対比率(%)
給水人口(人)	78,178	55,639	22,539	140.5
給水件数(件)	30,355	21,263	9,092	142.8
年間総配水量(m ³)	11,688,804	7,862,957	3,825,847	148.7
1ヵ月平均配水量(m ³)	974,067	655,246	318,821	148.7
年間有収水量(m ³)	8,948,646	6,558,541	2,390,105	136.4
1ヵ月平均有収水量(m ³)	745,721	546,545	199,176	136.4
供給単価(給水1m ³ 当)円	193.03	194.62	△1.59	99.2
給水原価(給水1m ³ 当)円	197.94	155.38	42.56	127.4

年間総配水量と年間有収水量との差2,740,158m³(年間総配水量の23.4%)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	(繰越) 恵下～手賀野送配水管耐震化工事(原工区)	23
落合地区	大久手配水池遠方監視整備工事	2
苗木地区	苗木柿野配水管耐震化工事	2
坂本地区	茄子川津戸井～青木(曙地区)耐震管布設工事	13
阿木地区	残土捨場造成に伴う阿木川上配水管移設工事	3
神坂地区	向山地区減圧弁取替工事	3
坂下地区	坂下樋ヶ沢～谷導水管耐震化工事	5
川上地区	川上 岩倉配水池水位計取替工事	1
加子母地区	加子母一の谷浄水場取水管理道路整備工事	3
付知地区	(繰越) 付知町宮ノ上配水管耐震化工事	6
福岡地区	福岡松尾送配水管耐震化工事	9
蛭川地区	蛭川地内加圧ポンプ遠方監視整備工事	3
山口地区	山口地区減圧弁取替工事	3
合計		76

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		2,268,128,000	100.0	2,290,303,345	100.0	22,175,345	101.0
営業収益		1,923,621,000	84.8	1,924,932,341	84.0	1,311,341	100.1
営業外収益		344,506,000	15.2	363,383,402	15.9	18,877,402	105.5
特別利益		1,000	0.0	1,987,602	0.1	1,986,602	198,760.2

※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、138,230,716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		2,252,147,000	100.0	2,201,329,820	100.0	50,817,180	97.7
営業費用		2,128,776,000	94.5	2,104,587,365	95.6	24,188,635	98.9
営業外費用		70,925,000	3.2	64,350,798	2.9	6,574,202	90.7
特別損失		32,446,000	1.4	32,391,657	1.5	54,343	99.8
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、95,078,591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		536,428,000	100.0	356,779,880	100.0	△ 179,648,120	66.5
企業債		294,700,000	54.9	186,000,000	52.1	△ 108,700,000	63.1
出資金		82,932,000	15.5	82,932,000	23.3	0	100.0
工事分担金及び負担金		151,019,000	28.2	81,816,880	22.9	△ 69,202,120	54.2
固定資産売却代金		1,000	0.0	0	0.0	△ 1,000	0.0
補助金		7,776,000	1.4	6,031,000	1.7	△ 1,745,000	77.6

※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、2,914,544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		1,393,372,000	100.0	1,045,269,587	100.0	335,504,000	12,598,413	75.0
建設改良費		1,094,201,000	78.5	746,100,547	71.4	335,504,000	12,596,453	68.2
企業債償還金		299,171,000	21.5	299,169,040	28.6	0	1,960	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、53,188,181円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 688,489,707円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 48,919,507円及び過年度損益勘定留保資金 639,570,200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)	
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
25	1,261,612,940	56,649,468	16,339,962	72,989,430	5.8

平成29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	S63.5.26	30,000,000	2,001,091	30,000,000	0	4.80	H30.3.25	旧簡水
政府資金	H1.3.27	283,000,000	18,078,020	264,034,565	18,965,435	4.85	H31.3.25	
政府資金	H1.4.21	42,800,000	2,734,061	39,931,729	2,868,271	4.85	H31.3.25	旧簡水
政府資金	H1.4.28	26,000,000	1,660,878	24,257,593	1,742,407	4.85	H31.3.25	旧簡水
政府資金	H5.5.28	50,000,000	2,583,216	35,254,536	14,745,464	4.40	H35.3.25	旧簡水
政府資金	H5.5.28	103,200,000	5,331,759	72,765,359	30,434,641	4.40	H35.3.25	旧簡水
政府資金	H6.3.23	4,400,000	211,394	2,957,711	1,442,289	3.65	H36.3.1	
政府資金	H6.4.28	72,300,000	3,562,954	47,424,270	24,875,730	4.30	H36.3.25	旧簡水
政府資金	H6.5.20	99,900,000	4,923,086	65,528,142	34,371,858	4.30	H36.3.25	旧簡水
政府資金	H6.5.27	117,000,000	5,765,777	76,744,671	40,255,329	4.30	H36.3.25	旧簡水
政府資金	H7.4.28	65,000,000	3,061,227	39,607,875	25,392,125	4.20	H37.3.25	
機構資金	H7.4.28	16,100,000	868,562	11,157,042	4,942,958	4.30	H35.3.20	
機構資金	H7.4.28	48,900,000	2,632,678	33,940,120	14,959,880	4.25	H35.3.20	
政府資金	H7.4.28	132,000,000	6,216,646	80,434,454	51,565,546	4.20	H37.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.19	73,400,000	3,421,886	45,418,454	27,981,546	3.85	H37.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.25	29,300,000	1,365,958	18,130,255	11,169,745	3.85	H37.3.25	旧簡水
政府資金	H7.5.26	14,800,000	689,972	9,157,943	5,642,057	3.85	H37.3.25	旧簡水
政府資金	H8.3.14	24,000,000	1,060,697	14,207,898	9,792,102	3.15	H38.3.1	
機構資金	H8.3.22	12,000,000	598,141	7,983,492	4,016,508	3.20	H36.3.20	
機構資金	H8.3.22	4,000,000	199,734	2,656,414	1,343,586	3.25	H36.3.20	
政府資金	H8.5.20	129,800,000	5,769,562	75,921,377	53,878,623	3.40	H38.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.20	127,100,000	5,649,549	74,342,121	52,757,879	3.40	H38.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.27	18,000,000	800,093	10,528,389	7,471,611	3.40	H38.3.25	旧簡水
政府資金	H8.5.27	23,100,000	1,026,786	13,511,431	9,588,569	3.40	H38.3.25	旧簡水
政府資金	H9.3.10	12,000,000	512,193	6,661,791	5,338,209	2.90	H39.3.1	
政府資金	H9.3.25	47,500,000	2,024,352	26,509,309	20,990,691	2.80	H39.3.1	旧簡水
機構資金	H3.3.26	2,000,000	95,814	1,246,191	753,809	2.90	H37.3.20	
機構資金	H3.3.26	6,000,000	287,051	3,746,215	2,253,785	2.85	H37.3.20	
政府資金	H9.4.30	125,300,000	5,331,654	70,297,455	55,002,545	2.70	H39.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.20	51,100,000	2,170,843	28,819,184	22,280,816	2.60	H39.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.20	4,400,000	186,922	2,481,496	1,918,504	2.60	H39.3.25	旧簡水
政府資金	H9.5.26	125,000,000	5,310,282	70,497,027	54,502,973	2.60	H39.3.25	旧簡水
政府資金	H10.3.25	41,000,000	1,690,723	22,000,005	18,999,995	2.10	H40.3.1	旧簡水
政府資金	H10.3.25	53,500,000	2,206,188	28,707,324	24,792,676	2.10	H40.3.1	旧簡水
政府資金	H10.5.19	98,000,000	4,037,466	52,881,648	45,118,352	2.00	H40.3.25	旧簡水
政府資金	H10.5.19	26,700,000	1,100,003	14,407,551	12,292,449	2.00	H40.3.25	旧簡水

水道事業

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	101,800,000	4,194,020	54,932,161	46,867,839	2.00	H40.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.9	185,300,000	7,483,270	91,788,049	93,511,951	2.10	H41.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.20	7,500,000	302,884	3,715,111	3,784,889	2.10	H41.3.25	旧簡水
政府資金	H11.4.30	114,800,000	4,636,411	57,217,473	57,582,527	2.00	H41.3.25	旧簡水
政府資金	H11.5.13	104,400,000	4,216,387	52,034,008	52,365,992	2.00	H41.3.25	旧簡水
政府資金	H11.5.25	3,200,000	129,221	1,624,363	1,575,637	1.70	H41.3.25	旧簡水
政府資金	H11.9.10	22,300,000	891,219	10,593,628	11,706,372	2.10	H41.9.1	旧簡水
政府資金	H11.11.30	24,300,000	971,684	11,618,221	12,681,779	2.00	H41.9.25	旧簡水
政府資金	H12.3.24	77,400,000	3,064,349	35,450,994	41,949,006	2.00	H42.3.1	旧簡水
政府資金	H12.4.20	86,100,000	3,405,230	39,172,377	46,927,623	2.10	H42.3.25	旧簡水
政府資金	H12.5.19	29,700,000	1,175,854	13,603,288	16,096,712	2.00	H42.3.25	旧簡水
政府資金	H12.5.19	13,400,000	530,520	6,137,510	7,262,490	2.00	H42.3.25	旧簡水
機構資金	H12.5.19	161,800,000	6,468,229	89,518,067	72,281,933	2.00	H40.3.20	旧簡水
政府資金	H13.4.27	28,700,000	1,128,289	12,620,719	16,079,281	1.30	H43.3.25	旧簡水
政府資金	H13.5.21	2,600,000	101,683	1,119,491	1,480,509	1.60	H43.3.25	旧簡水
市中銀行以外 の金融機関	H13.5.21	36,500,000	2,071,152	30,123,103	6,376,897	1.30	H33.3.30	旧簡水
機構資金	H14.5.20	117,300,000	4,956,214	49,452,549	67,847,451	2.00	H42.3.20	旧簡水
政府資金	H14.5.20	175,900,000	6,672,120	66,258,354	109,641,646	2.10	H44.3.25	旧簡水
政府資金	H14.5.20	105,300,000	3,994,169	39,664,610	65,635,390	2.10	H44.3.25	旧簡水
機構資金	H15.5.20	48,700,000	2,073,534	19,876,959	28,823,041	0.95	H43.3.20	旧簡水
機構資金	H15.5.20	15,900,000	676,168	6,467,530	9,432,470	1.00	H43.3.20	旧簡水
機構資金	H15.5.20	15,200,000	646,400	6,182,797	9,017,203	1.00	H43.3.20	旧簡水
政府資金	H15.5.26	94,700,000	3,679,596	35,350,466	59,349,534	0.90	H45.3.25	旧簡水
政府資金	H15.5.26	137,900,000	5,358,145	51,476,552	86,423,448	0.90	H45.3.25	旧簡水
機構資金	H16.5.20	4,000,000	161,791	1,341,332	2,658,668	2.10	H44.3.20	旧簡水
機構資金	H16.5.20	20,500,000	829,176	6,874,323	13,625,677	2.10	H44.3.20	旧簡水
政府資金	H16.5.27	4,000,000	145,516	1,206,414	2,793,586	2.10	H46.3.25	旧簡水
政府資金	H16.5.27	18,000,000	654,825	5,428,863	12,571,137	2.10	H46.3.25	旧簡水
政府資金	H17.3.25	167,800,000	5,978,223	44,504,638	123,295,362	2.10	H47.3.1	
機構資金	H17.3.30	96,900,000	3,838,342	28,574,382	68,325,618	2.10	H45.3.20	
機構資金	H17.3.30	11,100,000	439,686	3,273,226	7,826,774	2.10	H45.3.20	旧簡水
機構資金	H17.3.30	9,500,000	376,308	2,801,411	6,698,589	2.10	H45.3.20	旧簡水
政府資金	H17.5.27	49,400,000	1,770,559	13,225,200	36,174,800	2.00	H47.3.25	旧簡水
政府資金	H18.3.27	28,400,000	1,694,258	15,650,716	12,749,284	1.80	H37.3.1	
機構資金	H18.3.30	12,800,000	951,592	8,828,375	3,971,625	1.70	H34.3.20	
機構資金	H18.3.30	2,400,000	93,646	618,025	1,781,975	2.00	H46.3.20	
機構資金	H20.5.23	7,400,000	531,825	4,012,861	3,387,139	1.70	H36.3.20	旧簡水
政府資金	H20.5.27	9,700,000	697,122	5,260,103	4,439,897	1.70	H36.3.25	旧簡水
政府資金	H20.5.27	5,900,000	690,044	5,900,000	0	1.30	H30.3.25	旧簡水
政府資金	H20.5.27	8,200,000	850,431	6,460,531	1,739,469	1.50	H32.3.25	旧簡水
市中銀行以外 の金融機関	H21.3.25	120,900,000	11,322,419	97,910,058	22,989,942	1.01	H32.3.25	
市中銀行以外 の金融機関	H21.3.25	135,500,000	11,600,037	99,919,417	35,580,583	1.11	H33.3.25	
市中銀行以外 の金融機関	H21.3.25	20,600,000	1,929,213	16,682,774	3,917,226	1.01	H32.3.25	旧簡水
市中銀行以外 の金融機関	H21.3.25	16,500,000	1,412,549	12,167,299	4,332,701	1.11	H33.3.25	旧簡水

水道事業

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	H21.5.15	29,100,000	2,965,061	19,970,768	9,129,232	1.30	H33.3.25	旧簡水
政府資金	H21.5.15	17,000,000	562,680	2,185,067	14,814,933	2.00	H51.3.25	旧簡水
機構資金	H21.5.26	12,100,000	440,874	1,709,559	10,390,441	2.10	H49.3.20	旧簡水
市中銀行以外の 金融機関	H22.3.25	60,400,000	5,113,175	39,377,057	21,022,943	1.10	H34.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	117,100,000	11,775,917	68,495,213	48,604,787	1.20	H34.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	75,700,000	2,429,478	7,138,792	68,561,208	2.10	H52.3.25	旧簡水
政府資金	H22.5.14	41,400,000	5,251,642	30,738,245	10,661,755	1.00	H32.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	97,100,000	12,184,011	59,958,827	37,141,173	0.80	H33.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	22,900,000	2,564,296	15,083,120	7,816,880	0.80	H33.3.25	旧簡水
政府資金	H23.5.26	22,900,000	745,882	1,478,517	21,421,483	1.80	H53.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	76,700,000	9,557,923	37,890,510	38,809,490	1.60	H54.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	7,600,000	947,069	3,754,469	3,845,531	0.60	H34.3.25	旧簡水
政府資金	H24.5.28	76,700,000	2,517,321	2,517,321	74,182,679	1.60	H54.3.25	旧簡水
政府資金	H25.5.28	46,700,000	5,802,371	17,337,786	29,362,214	0.40	H35.3.25	旧簡水
政府資金	H25.9.6	103,700,000	12,806,903	31,873,969	71,826,031	0.60	H35.9.1	旧簡水
政府資金	H25.9.6	88,800,000	0	0	88,800,000	1.60	H55.9.1	旧簡水
政府資金	H26.11.25	28,600,000	3,542,909	5,310,385	23,289,615	0.30	H36.9.25	旧簡水
政府資金	H28.5.10	19,200,000	0	0	19,200,000	0.10	H38.3.25	旧簡水
政府資金	H28.9.6	40,000,000	0	0	40,000,000	0.30	H58.9.1	
政府資金	H28.10.7	75,500,000	0	0	75,500,000	0.40	H58.9.25	旧簡水
政府資金	H29.3.27	300,000,000	0	0	300,000,000	0.60	H59.3.1	
政府資金	H29.9.8	70,000,000	0	0	70,000,000	0.60	H59.9.1	
政府資金	H29.9.8	108,400,000	0	0	108,400,000	0.60	H59.9.1	旧簡水
政府資金	H30.3.26	116,800,000	0	0	116,800,000	0.60	H60.3.1	起債前貸
合 計		6,253,200,000	299,169,040	2,935,608,970	3,317,591,030			

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29年度	平成28年度		
	金額	金額		
営業収益	1,786,740,284	1,277,643,698	509,096,586	139.8
給水収益	1,727,400,516	1,276,448,498	450,952,018	135.3
受託工事収益	0	0	0	-
その他の営業収益	59,339,768	1,195,200	58,144,568	4,964.8
営業費用	2,009,508,774	1,197,671,103	811,837,671	167.8
原水及び浄水費	714,386,034	597,099,993	117,286,041	119.6
配水及び給水費	367,484,088	176,683,874	190,800,214	208.0
受託工事費	0	0	0	-
総係費	177,951,281	89,882,882	88,068,399	198.0
減価償却費	699,706,043	316,929,091	382,776,952	220.8
資産減耗費	49,981,328	17,075,263	32,906,065	292.7
営業利益 （△営業損失）	△ 222,768,490	79,972,595	△ 302,741,085	△ 278.6
営業外収益	364,194,720	195,469,473	168,725,247	186.3
受取利息及び 配当金	307,006	1,123,604	△ 816,598	27.3
他会計負担金	50,999,000	0	50,999,000	皆増
長期前受金戻入	308,935,810	193,243,077	115,692,733	159.9
雑収益	3,952,904	1,102,792	2,850,112	358.4
営業外費用	70,715,931	14,666,772	56,049,159	482.2
支払利息及び 企業債取扱諸費	63,042,767	12,199,569	50,843,198	516.8
消費税及び地方消費税	1,139,500	0	1,139,500	皆増
雑支出	6,533,664	2,467,203	4,066,461	264.8
経常利益 （△経常損失）	70,710,299	260,775,296	△ 190,064,997	27.1
特別利益	1,987,602	26,738,265	△ 24,750,663	7.4
退職給付引当金戻入益	1,987,602	7,955,595	△ 5,967,993	25.0
固定資産売却益	0	18,782,670	△ 18,782,670	皆減
特別損失	32,391,657	0	32,391,657	皆増
その他特別損失	32,391,657	0	32,391,657	皆増
当年度純利益 （△当年度純損失）	40,306,244	287,513,561	△ 247,207,317	14.0
前年度繰越利益剰余金 （△前年度繰越欠損金）	737,291,097	449,777,536	287,513,561	163.9
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）	777,597,341	737,291,097	40,306,244	105.5

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29年度		平成28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		15,564,765,522	90.3	8,160,389,552	79.0	7,404,375,970	190.7
有形固定資産		15,505,096,276	89.9	8,096,812,607	78.4	7,408,283,669	191.5
土地		172,349,674	1.0	114,574,353	1.1	57,775,321	150.4
建物		250,839,065	1.5	162,354,394	1.6	88,484,671	154.5
構築物		14,055,340,821	81.5	7,306,752,281	70.7	6,748,588,540	192.4
機械及び装置		949,485,379	5.5	447,066,372	4.3	502,419,007	212.4
車両運搬具		4,191,714	0.0	4,612,507	0.0	△ 420,793	90.9
工具器具及び備品		17,995,154	0.1	14,484,700	0.2	3,510,454	124.2
建設仮勘定		54,894,469	0.3	46,968,000	0.5	7,926,469	116.9
無形固定資産		59,360,546	0.4	63,576,945	0.6	△ 4,216,399	93.4
電話加入権		9,800	0.0	9,800	0.0	0	100.0
施設利用権		59,350,746	0.4	63,567,145	0.6	△ 4,216,399	93.4
投資その他の資産		308,700	0.0	0	0.0	308,700	皆増
出資金		308,700	0.0	0	0.0	308,700	皆増
流動資産		1,680,148,225	9.7	2,173,355,416	21.0	△ 493,207,191	77.3
現金預金		1,286,322,586	7.5	1,893,747,425	18.3	△ 607,424,839	67.9
未収金		284,314,324	1.6	233,626,714	2.2	50,687,610	121.7
貸倒引当金		△ 2,398,339	0.0	△ 1,850,049	0.0	△ 548,290	129.6
貯蔵品		5,959,654	0.0	5,271,326	0.1	688,328	113.1
前払金		105,950,000	0.6	42,560,000	0.4	63,390,000	248.9
合 計		17,244,913,747	100.0	10,333,744,968	100.0	6,911,168,779	166.9

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	区分	平成29年度		平成28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		3,163,008,929	18.4	866,291,398	8.4	2,296,717,531	365.1
企業債		3,010,681,208	17.5	742,295,075	7.2	2,268,386,133	405.6
建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,010,681,208	17.5	742,295,075	7.2	2,268,386,133	405.6
引当金		152,327,721	0.9	123,996,323	1.2	28,331,398	122.8
退職給付引当金		107,757,998	0.6	79,426,600	0.8	28,331,398	135.7
修繕引当金		44,569,723	0.3	44,569,723	0.4	0	100.0
流動負債		564,630,861	3.3	762,423,709	7.4	△ 197,792,848	74.1
企業債		306,909,822	1.8	63,084,028	0.7	243,825,794	486.5
建設改良費等の財源に充てるための企業債		306,909,822	1.8	63,084,028	0.7	243,825,794	486.5
未払金		250,168,102	1.5	693,688,384	6.7	△ 443,520,282	36.1
引当金		7,050,810	0.0	5,149,170	0.0	1,901,640	136.9
賞与引当金		6,026,333	0.0	4,401,001	0.0	1,625,332	136.9
法定福利費引当金		1,024,477	0.0	748,169	0.0	276,308	136.9
預り金		502,127	0.0	502,127	0.0	0	100.0
繰延収益		5,714,231,092	33.1	3,848,464,302	37.2	1,865,766,790	148.5
長期前受金		5,714,231,092	33.1	3,848,464,302	37.2	1,865,766,790	148.5
国庫(県)補助金		1,345,812,538	7.8	292,353,959	2.8	1,053,458,579	460.3
受贈財産評価額		534,209,227	3.1	449,017,169	4.3	85,192,058	119.0
工事負担金		3,834,209,327	22.2	3,107,093,174	30.1	727,116,153	123.4
負債合計		9,441,870,882	54.8	5,477,179,409	53.0	3,964,691,473	172.4
資本金		6,978,831,309	40.4	4,080,830,469	39.5	2,898,000,840	171.0
剰余金		824,211,556	4.8	775,735,090	7.5	48,476,466	106.2
資本剰余金		46,614,215	0.3	38,443,993	0.4	8,170,222	121.3
国庫(県)補助金		8,591,708	0.0	4,119,000	0.0	4,472,708	208.6
受贈財産評価額		990,539	0.0	990,539	0.0	0	100.0
工事負担金		37,031,968	0.2	33,334,454	0.4	3,697,514	111.1
利益剰余金		777,597,341	4.5	737,291,097	7.1	40,306,244	105.5
当年度未処分利益剰余金		777,597,341	4.5	737,291,097	7.1	40,306,244	105.5
資本合計		7,803,042,865	45.2	4,856,565,559	47.0	2,946,477,306	160.7
合計		17,244,913,747	100.0	10,333,744,968	100.0	6,911,168,779	166.9

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)
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
25	1,263,843,500	-	1,165,063,063	-	98,780,437

最近5年間の営業収益率比較表

(単位:%)

区 分	平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度
総収益対総費用比率	101.9	123.7	125.8	117.6	108.5
営業収益対営業費用比率	88.9	106.7	109.8	109.0	110.1

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29年度	平成28年度	増・減	比較(%)
職員一人当たり給水人口(人)	6,515	6,182	333	105.4
職員一人当たり生産水量(m ³)	974,067	873,662	100,405	111.5

職員数=12人 給水人口=78,178人 年間総配水量=11,688,804 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)
29	1,727,400,516	8,948,646	193.03	197.94	△ 4.91
28	1,276,448,498	6,558,541	194.62	155.38	39.24
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
25	1,261,612,940	6,515,389	193.64	178.82	14.82

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)} ÷ 年間総有収水量

当年度は、供給単価が給水原価を下回り、4.91円の赤字となった。

6 むすび

平成 29 年度は、特別会計であった簡易水道事業を水道事業に統合したことで、事業規模は大きく拡大した。

営業収益が前年比 509,097 千円増加したのに対し、営業費用は 811,838 千円増加した。その結果、営業利益は前年比 302,741 千円減少することにより、222,768 千円の営業赤字を計上した。同様に、事業統合に伴い営業外収益が 168,725 千円、営業外費用が 56,049 千円増加した。これにより当年度の純利益は 40,306 千円を計上したが、昨年度の 287,514 千円から大きく減少した。

簡易水道の事業統合により経営環境は一層厳しくなり、今後予想される設備更新や大規模改修工事に対応していくためには、より一層の経営健全化を図る必要がある。引き続き計画的かつ効率的な事業の執行に取り組まれない。

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		11,328,504,000	100.0	10,058,822,485	100.0	△ 1,269,681,515	88.8
医業収益		9,550,183,000	84.3	8,397,225,473	83.5	△ 1,152,957,527	87.9
医業外収益		836,061,000	7.4	829,623,048	8.2	△ 6,437,952	99.2
訪問看護ステーション事業収益		68,775,000	0.6	59,584,511	0.6	△ 9,190,489	86.6
老人保健施設事業収益		483,485,000	4.3	382,389,453	3.8	△ 101,095,547	79.1
特別利益		390,000,000	3.4	390,000,000	3.9	0	100.0

(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		11,582,899,000	100.0	10,572,565,417	100.0	1,010,333,583	91.3
医業費用		10,579,078,000	91.3	9,676,520,064	91.5	902,557,936	91.5
医業外費用		269,122,000	2.3	245,006,974	2.3	24,115,026	91.0
訪問看護ステーション事業費用		68,775,000	0.6	60,254,874	0.6	8,520,126	87.6
老人保健施設事業費用		483,485,000	4.2	457,147,111	4.3	26,337,889	94.6
予備費		1,500,000	0.0	0	0.0	1,500,000	0.0
特別損失		180,939,000	1.6	133,636,394	1.3	47,302,606	73.9

(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		1,078,213,000	100.0	1,043,002,691	100.0	△ 35,210,309	96.7
出資金		641,460,000	59.5	638,961,000	61.3	△ 2,499,000	99.6
企業債		417,600,000	38.7	378,300,000	36.3	△ 39,300,000	90.6
貸付金返済金		9,000,000	0.8	17,180,000	1.6	8,180,000	190.9
補助金		8,100,000	0.8	6,508,000	0.6	△ 1,592,000	80.3
寄付金		2,053,000	0.2	2,053,691	0.2	691	100.0

(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		1,557,950,000	100.0	1,522,191,427	100.0	0	35,758,573	97.7
建設改良費		466,355,000	29.9	433,757,649	28.5	0	32,597,351	93.0
企業債償還金		1,039,755,000	66.8	1,039,753,778	68.3	0	1,222	99.9
修学資金等貸付金		51,840,000	3.3	48,680,000	3.2	0	3,160,000	93.9

資本的収入額が資本的支出額に不足する額479,188,736円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,067,916円、過年度分損益勘定留保資金 478,120,820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29年度	平成28年度	増・減	
診 療 日 数	入院 (日)	365	365	0
	外来 (日)	244	243	1
延 患 者 数	入院 (人)	88,210	85,613	2,597
	外来 (人)	186,546	188,903	△ 2,357
1日平均患者数	入院 (人)	241.7	234.6	7.1
	外来 (人)	764.5	777.4	△ 12.9
職 員 数 (人)	363	334	29	

病床利用率比較表

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院
病 床 利 用 率 (%)	67.1	65.2	76.0

患者数比較表

(単位:人)

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院	
1日平均患者数	入 院	241.7	234.6	246.0
	外 来	764.5	777.4	596.0
医師1人1日当たり患者数	入 院	4.4	4.6	4.8
	外 来	13.8	15.2	8.0
看護師1人1日当たり患者数	入 院	0.9	0.9	0.9
	外 来	2.7	3.0	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	28,897	30,388	△ 1,491 95.1%	50,741	52,863	△ 2,122 96.0%	79,638	83,251	△ 3,613 95.7%	
神経内科 伸率	7,870	8,779	△ 909 89.6%	10,932	11,546	△ 614 94.7%	18,802	20,325	△ 1,523 92.5%	
小児科 伸率	3,209	3,649	△ 440 87.9%	12,789	13,077	△ 288 97.8%	15,998	16,726	△ 728 95.6%	
外科 伸率	7,509	7,598	△ 89 98.8%	10,662	10,552	110 101.0%	18,171	18,150	21 100.1%	
整形外科 伸率	21,102	16,060	5,042 131.4%	30,888	28,888	2,000 106.9%	51,990	44,948	7,042 115.7%	
脳神経外科 伸率	6,913	5,554	1,359 124.5%	5,094	5,292	△ 198 96.3%	12,007	10,846	1,161 110.7%	
産婦人科 伸率	3,404	4,862	△ 1,458 70.0%	8,889	9,299	△ 410 95.6%	12,293	14,161	△ 1,868 86.8%	
眼科 伸率	1,191	1,023	168 116.4%	13,750	13,250	500 103.8%	14,941	14,273	668 104.7%	
耳鼻いんこう科 伸率	1,356	1,256	100 108.0%	10,608	11,611	△ 1,003 91.4%	11,964	12,867	△ 903 93.0%	
皮膚科 伸率	301	214	87 140.7%	8,203	7,939	264 103.3%	8,504	8,153	351 104.3%	
泌尿器科 伸率	4,572	3,814	758 119.9%	11,950	12,018	△ 68 99.4%	16,522	15,832	690 104.4%	
放射線科 伸率	0	0	0	1,085	944	141 114.9%	1,085	944	141 114.9%	
歯科口腔外科 伸率	1,886	2,416	△ 530 78.1%	10,526	11,269	△ 743 93.4%	12,412	13,685	△ 1,273 90.7%	
心療精神科 伸率	0	0	0	4	12	△ 8 33.3%	4	12	△ 8 33.3%	
麻酔科 伸率	0	0	0	425	343	82 123.9%	425	343	82 123.9%	
合計 伸率	88,210	85,613	2,597 103.0%	186,546	188,903	△ 2,357 98.8%	274,756	274,516	240 100.1%	
一日平均 病床利用率	241.7	234.6	7.1	764.5	777.4	△ 12.9	1,006.2	1,012.0	△ 5.8	

(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	本館エレベーター1、2号機 リニューアル工事	27,000,000
	眼科外来診療室等リニューアル工事	12,960,000
	南館直流電源装置更新事業	10,670,400
	体外式衝撃波結石破碎装置導入事業	58,914,000
	デジタルX線透視撮影システム導入事業	34,020,000
	高圧蒸気滅菌装置導入事業	18,900,000
	超音波診断装置購入事業	12,852,000
	耳鼻咽喉用電子内視鏡システム購入事業	10,627,200

今年度は、1千万円以上の保存工事はありませんでした。

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		7,888,080,000	100.0	7,232,347,628	100.0	△ 655,732,372	91.7
医業収益		7,354,937,000	93.2	6,692,955,270	92.5	△ 661,981,730	91.0
医業外収益		533,143,000	6.8	539,392,358	7.5	6,249,358	101.2

※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 26,137,266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		8,012,846,000	100.0	7,628,717,012	100.0	384,128,988	95.2
医業費用		7,706,382,000	96.2	7,373,643,157	96.7	332,738,843	95.7
医業外費用		154,578,000	1.9	142,129,916	1.8	12,448,084	91.9
特別損失		150,886,000	1.9	112,943,939	1.5	37,942,061	74.9
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 177,992,031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		620,619,000	100.0	614,107,691	100.0	△ 6,511,309	99.0
出資金		373,466,000	60.2	373,466,000	60.8	0	100.0
企業債		228,100,000	36.8	216,100,000	35.2	△ 12,000,000	94.7
貸付金返済金		8,900,000	1.4	15,980,000	2.6	7,080,000	179.6
補助金		8,100,000	1.3	6,508,000	1.1	△ 1,592,000	80.3
寄付金		2,053,000	0.3	2,053,691	0.3	691	100.0

(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		906,670,000	100.0	894,313,710	100.0	0	12,356,290	98.6
建設改良費		255,853,000	28.2	245,657,319	27.5	0	10,195,681	96.0
企業債償還金		612,697,000	67.6	612,696,391	68.5	0	609	99.9
修学資金等貸付金		38,120,000	4.2	35,960,000	4.0	0	2,160,000	94.3

※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 17,460,739円である。

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額 280,206,019円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額595,717円、過年度分損益勘定留保資金 279,610,392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29年度	平成28年度	比較増減	前年度 対比率
		金額	金額		
医業収益		6,669,107,150	6,657,900,131	11,207,019	100.2
入院収益		4,229,158,410	4,196,389,698	32,768,712	100.8
外来収益		1,984,941,563	1,965,094,002	19,847,561	101.0
その他医業収益		455,007,177	496,416,431	△ 41,409,254	91.7
医業費用		7,195,633,226	6,716,269,484	479,363,742	107.1
給与費		3,790,337,089	3,407,657,299	382,679,790	111.2
材料費		1,291,665,168	1,208,186,031	83,479,137	106.9
経費		1,520,261,198	1,457,791,522	62,469,676	104.3
減価償却費		503,751,657	500,493,159	3,258,498	100.7
資産減耗費		4,910,282	3,476,677	1,433,605	141.2
研究研修費		19,520,151	18,385,132	1,135,019	106.2
その他医業費用		65,187,681	120,279,664	△ 55,091,983	54.2
医業利益 （△医業損失）		△ 526,526,076	△ 58,369,353	△ 468,156,723	902.1
医業外収益		537,846,881	529,496,158	8,350,723	101.6
受取利息配当金		0	0	0	-
他会計負担金		454,071,000	420,047,000	34,024,000	108.1
補助金		4,294,000	5,857,000	△ 1,563,000	73.3
介護収益		4,134,000	4,877,257	△ 743,257	84.8
長期前受金戻入		40,883,013	51,524,416	△ 10,641,403	79.3
その他医業外収益		34,464,868	47,190,485	△ 12,725,617	73.0
医業外費用		297,435,344	305,584,415	△ 8,149,071	97.3
支払利息及び 企業債取扱諸費		50,374,452	62,151,605	△ 11,777,153	81.1
雑損失		209,230,448	206,063,554	3,166,894	101.5
長期前払消費税 勘定償却		24,830,444	24,369,256	461,188	101.9
託児所費		13,000,000	13,000,000	0	100.0
経常利益 （△経常損失）		△ 286,114,539	165,542,390	△ 451,656,929	△ 172.8
特別損失		112,943,939	0	112,943,939	皆増
その他特別損失		23,710,000	0	23,710,000	皆増
過年度損益修正損		89,233,939	0	89,233,939	皆増
当年度純利益 （△当年度純損失）		△ 399,058,478	165,542,390	△ 564,600,868	△ 241.1
前年度繰越利益剰余金 （△前年度繰越欠損金）		△ 6,632,904,990	△ 6,798,447,380	165,542,390	97.6
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）		△ 7,031,963,468	△ 6,632,904,990	△ 399,058,478	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29年度		平成28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		5,491,738,542	75.4	5,796,220,794	75.3	△ 304,482,252	94.7
有形固定資産		5,038,071,746	69.2	5,328,291,260	69.3	△ 290,219,514	94.6
土地		656,474,280	9.0	656,474,280	8.6	0	100.0
建物		2,581,517,231	35.4	2,693,905,357	35.0	△ 112,388,126	95.8
建物附属設備		620,466,302	8.5	683,449,308	8.9	△ 62,983,006	90.8
構築物		119,291,150	1.6	125,045,483	1.6	△ 5,754,333	95.4
機械及び装置		40,047,471	0.6	24,653,521	0.3	15,393,950	162.4
車両		3,472,376	0.0	3,835,172	0.0	△ 362,796	90.5
器械備品		979,520,608	13.5	1,094,194,611	14.2	△ 114,674,003	89.5
リース資産		18,806,600	0.3	28,257,800	0.4	△ 9,451,200	66.6
その他有形固定資産		18,475,728	0.3	18,475,728	0.3	0	100.0
無形固定資産		1,894,684	0.0	1,918,119	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		164,060	0.0	187,495	0.0	△ 23,435	87.5
投資その他の資産		451,772,112	6.2	466,011,415	6.0	△ 14,239,303	96.9
修学資金貸付金		198,950,000	2.7	204,490,000	2.6	△ 5,540,000	97.3
就職準備資金貸付金		800,000	0.0	1,400,000	0.0	△ 600,000	57.1
長期前払消費税及び 地方消費税		252,022,112	3.5	260,121,415	3.4	△ 8,099,303	96.9
流動資産		1,787,821,964	24.6	1,897,325,386	24.7	△ 109,503,422	94.2
現金預金		597,888,736	8.2	724,816,879	9.4	△ 126,928,143	82.5
未収金		1,098,799,410	15.1	1,052,423,616	13.7	46,375,794	104.4
貸倒引当金		△ 1,600,970	0.0	△ 940,292	0.0	△ 660,678	170.3
貯蔵品		72,734,788	1.0	119,956,951	1.6	△ 47,222,163	60.6
前払費用		0	0.0	1,068,232	0.0	△ 1,068,232	皆減
短期貸付金		20,000,000	0.3	0	0.0	20,000,000	皆増
合計		7,279,560,506	100.0	7,693,546,180	100.0	△ 413,985,674	94.6

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	平成29年度		平成28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	3,480,296,091	47.8	3,694,760,135	48.0	△ 214,464,044	94.2
企業債	2,091,794,204	28.7	2,410,376,311	31.3	△ 318,582,107	86.8
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	2,091,794,204	28.7	2,410,376,311	31.3	△ 318,582,107	86.8
リース債務	10,058,475	0.1	19,746,930	0.3	△ 9,688,455	50.9
引当金	1,378,443,412	19.0	1,264,636,894	16.4	113,806,518	109.0
退職給付引当金	1,378,443,412	19.0	1,264,636,894	16.4	113,806,518	109.0
流動負債	1,374,612,025	18.9	1,513,809,855	19.7	△ 139,197,830	90.8
企業債	534,682,107	7.3	612,696,391	8.0	△ 78,014,284	87.3
建設改良費等の財源 に充てるための企業債	534,682,107	7.3	612,696,391	8.0	△ 78,014,284	87.3
リース債務	9,688,455	0.1	9,923,760	0.1	△ 235,305	97.6
未払金	529,775,641	7.3	585,984,623	7.6	△ 56,208,982	90.4
預り金	34,660,162	0.5	27,953,611	0.4	6,706,551	124.0
引当金	265,805,660	3.7	277,251,470	3.6	△ 11,445,810	95.9
退職給付引当金	74,685,657	1.0	98,585,106	1.3	△ 23,899,449	75.8
賞与引当金	160,226,224	2.2	150,363,831	1.9	9,862,393	106.6
法定福利費引当金	30,893,779	0.4	28,302,533	0.4	2,591,246	109.2
繰延収益	276,044,997	3.8	309,566,319	4.0	△ 33,521,322	89.2
長期前受金	276,044,997	3.8	309,566,319	4.0	△ 33,521,322	89.2
寄附金	1,272,166	0.0	1,408,212	0.0	△ 136,046	90.3
補助金	208,869,030	2.9	235,246,322	3.1	△ 26,377,292	88.8
負担金	65,903,801	0.9	72,911,785	0.9	△ 7,007,984	90.4
負債合計	5,130,953,113	70.5	5,518,136,309	71.7	△ 387,183,196	93.0
資本金	9,156,038,461	125.8	8,782,572,461	114.2	373,466,000	104.3
剰余金	△ 7,007,431,068	△ 96.3	△ 6,607,162,590	△ 85.9	△ 400,268,478	106.1
資本剰余金	24,532,400	0.3	25,742,400	0.3	△ 1,210,000	95.3
補助金	16,332,400	0.2	15,132,400	0.2	1,200,000	107.9
負担金	8,200,000	0.1	10,610,000	0.1	△ 2,410,000	77.3
利益剰余金	△ 7,031,963,468	△ 96.6	△ 6,632,904,990	△ 86.2	△ 399,058,478	106.0
当年度未処分 利益剰余金	△ 7,031,963,468	△ 96.6	△ 6,632,904,990	△ 86.2	△ 399,058,478	106.0
資本合計	2,148,607,393	29.5	2,175,409,871	28.3	△ 26,802,478	98.8
合計	7,279,560,506	100.0	7,693,546,180	100.0	△ 413,985,674	94.6

一般会計からの繰入金一覧表

(単位:円・%)

区 分	平成29年度	平成28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	118,467,000	138,069,000	85.8
研究研修に要する経費	9,760,000	9,920,000	98.4
病院事業会計に係る追加費用等の負担に要する経費	30,785,000	37,249,000	82.6
企業債償還金利息に要する経費	33,282,000	41,034,000	81.1
医師確保に要する経費	47,407,000	44,725,000	106.0
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	73,282,000	86,497,000	84.7
児童手当に要する経費	15,309,000	18,133,000	84.4
院内保育に要する経費	13,068,000	11,176,000	116.9
小児医療に要する経費	54,350,000	59,570,000	91.2
改革プランに要する経費	8,100,000	2,938,000	275.7
高度医療に要する経費	168,728,000	108,805,000	155.1
計	572,538,000	558,116,000	102.6
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	365,900,000	357,707,000	102.3
建設事業に要する経費	7,566,000	24,245,000	31.2
計	373,466,000	381,952,000	97.8
合 計	946,004,000	940,068,000	100.6

(収益的収入 病院群輪番制病院運営事業負担金 14,016,000円、休日夜間指定当番医制運営費負担金 191,000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
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	100.4	6,811,750,816	78.1	88,878,882
26	6,870,860,255	-	8,723,019,039	-	△ 1,852,158,784

診療収入比較表

(単位:円)

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院	
患者一人一日あたり	診 療 収 入	22,617	22,445	24,720
	入 院 収 入	47,944	49,016	46,383
	外 来 収 入	10,640	10,403	11,683

Ⅲ 国民健康保険坂下病院

1 業務概要

(1) 業務実績

業務実績比較表

項 目	平成29年度	平成28年度	増・減
診 療 日 数	入院(日)	365	365
	外来(日)	244	243
延 患 者 数	入院(人)	33,721	47,193
	外来(人)	93,893	100,557
1日平均患者数	入院(人)	92.4	129.3
	外来(人)	384.8	413.8
職 員 数(人)	112	141	△ 29

病床利用率比較表

(単位:%)

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院
病床利用率(%)	一般病床	61.2	54.8
	療養病床	83.1	95.2
			68.2
			80.1

患者数比較表

(単位:人)

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院
1日平均患者数	入 院	92.4	129.3
	外 来	384.8	413.8
医師1人1日当たり患者数	入 院	9.3	9.1
	外 来	25.8	19.3
看護師部門職員1人 1日当たりの患者数	入 院	0.9	0.9
	外 来	2.5	2.0
			99.0
			236.0
			8.3
			13.9
			1.2
			2.0

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	16,437	22,386	△ 5,949	33,498	35,248	△ 1,750	49,935	57,634	△ 7,699	
伸率			73.4%			95.0%			86.6%	
人工透析				7,498	7,812	△ 314	7,498	7,812	△ 314	
伸率						96.0%			96.0%	
小児科	0	8	△ 8	2,309	3,310	△ 1,001	2,309	3,318	△ 1,009	
伸率			0.0%			69.8%			69.6%	
外科	0	487	△ 487	600	1,635	△ 1,035	600	2,122	△ 1,522	
伸率			0.0%			36.7%			28.3%	
整形外科	1,656	5,358	△ 3,702	25,113	25,604	△ 491	26,769	30,962	△ 4,193	
伸率			30.9%			98.1%			86.5%	
脳神経外科				451	279	172	451	279	172	
伸率						161.6%			161.6%	
婦人科				980	1,016	△ 36	980	1,016	△ 36	
伸率						96.5%			96.5%	
眼科	454	1,584	△ 1,130	9,781	9,852	△ 71	10,235	11,436	△ 1,201	
伸率			28.7%			99.3%			89.5%	
耳鼻いんこう科				9,011	11,343	△ 2,332	9,011	11,343	△ 2,332	
伸率						79.4%			79.4%	
泌尿器科				3,186	3,086	100	3,186	3,086	100	
伸率						103.2%			103.2%	
皮膚科				1,466	1,372	94	1,466	1,372	94	
伸率						106.9%			106.9%	
療養病棟 (医療)	15,174	17,370	△ 2,196				15,174	17,370	△ 2,196	
伸率			87.4%						87.4%	
合計	33,721	47,193	△ 13,472	93,893	100,557	△ 6,664	127,614	147,750	△ 20,136	
伸率			71.5%			93.4%			86.4%	
一日平均	92.4	129.3	△ 36.9	384.8	413.8	△ 29.0	477.2	543.1	△ 65.9	
病床利用率 (一般病床)	61.2%	54.8%	6.4							
病床利用率 (療養病床)	83.1%	95.2%	△ 12.1							

(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

(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	建工第24号 坂下病院施設改修工事	137,339,280

区 分	事 業 名	金 額
1千万円以上の保存工事	富士CRシステム修繕	15,000,000

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	2,956,939,000	100.0	2,444,085,404	100.0	△ 512,853,596	82.7
医業収益	2,195,246,000	74.2	1,704,270,203	69.7	△ 490,975,797	77.6
医業外収益	302,918,000	10.3	290,230,690	11.9	△ 12,687,310	95.8
訪問看護ステーション 事業収益	68,775,000	2.3	59,584,511	2.4	△ 9,190,489	86.6
特別利益	390,000,000	13.2	390,000,000	16.0	0	100.0

※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10,399,899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	3,086,079,000	100.0	2,486,212,774	100.0	599,866,226	80.6
医業費用	2,872,696,000	93.1	2,302,876,907	92.6	569,819,093	80.2
医業外費用	114,544,000	3.7	102,877,058	4.2	11,666,942	89.8
特別損失	29,564,000	1.0	20,203,935	0.8	9,360,065	68.3
訪問看護ステーション 事業費用	68,775,000	2.2	60,254,874	2.4	8,520,126	87.6
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 57,480,090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		436,761,000	100.0	410,561,000	100.0	△ 26,200,000	94.0
出資金		247,161,000	56.6	247,161,000	60.2	0	100.0
企業債		189,500,000	43.4	162,200,000	39.5	△ 27,300,000	85.6
貸付金返済金		100,000	0.0	1,200,000	0.3	1,100,000	1,200.0
補助金		0	0.0	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		615,259,000	100.0	596,996,567	100.0	18,262,433	97.0
建設改良費		201,981,000	32.8	184,719,180	31.0	17,261,820	91.5
企業債償還金		399,558,000	65.0	399,557,387	66.9	613	99.9
修学資金等貸付金		13,720,000	2.2	12,720,000	2.1	1,000,000	92.7

※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 13,526,880円である。

資本的収入額が資本的支出額に不足する額186,435,567円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 472,199円、過年度分損益勘定留保資金 185,963,368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29年度	平成28年度	比較増減	前年度 対比率
		金額	金額		
医業収益		1,694,416,450	2,261,220,722	△ 566,804,272	74.9
入院収益		781,659,856	1,203,831,850	△ 422,171,994	64.9
外来収益		761,638,792	856,732,806	△ 95,094,014	88.9
その他医業収益		151,117,802	200,656,066	△ 49,538,264	75.3
医業費用		2,251,228,748	2,749,446,107	△ 498,217,359	81.9
給与費		1,157,950,067	1,530,224,119	△ 372,274,052	75.7
材料費		238,066,008	353,076,257	△ 115,010,249	67.4
経費		570,008,181	571,934,440	△ 1,926,259	99.7
減価償却費		275,152,570	283,963,736	△ 8,811,166	96.9
資産減耗費		4,956,816	4,166,584	790,232	119.0
研究研修費		5,095,106	6,080,971	△ 985,865	83.8
医業利益 （△医業損失）		△ 556,812,298	△ 488,225,385	△ 68,586,913	114.0
医業外収益		289,995,377	264,177,953	25,817,424	109.8
他会計負担金		265,403,909	238,146,519	27,257,390	111.4
補助金		0	173,000	△ 173,000	皆減
長期前受金戻入		20,810,302	18,599,393	2,210,909	111.9
その他医業外収益		3,781,166	7,259,041	△ 3,477,875	52.1
医業外費用		146,386,120	160,114,782	△ 13,728,662	91.4
支払利息及び 企業債取扱諸費		62,778,022	67,486,138	△ 4,708,116	93.0
雑損失		60,654,284	69,676,218	△ 9,021,934	87.1
長期前払消費税 勘定償却		22,953,814	22,952,426	1,388	100.0
訪問看護ステーション 事業収益		59,291,678	45,462,277	13,829,401	130.4
療養収益		55,630,986	44,194,496	11,436,490	125.9
その他収益		3,660,692	1,267,781	2,392,911	288.7
訪問看護ステーション 事業費用		59,848,043	63,186,667	△ 3,338,624	94.7
給与費		54,533,536	58,689,520	△ 4,155,984	92.9
材料費		1,346,667	1,346,667	0	100.0
経費		3,967,840	3,131,217	836,623	126.7
研究研修費		0	19,263	△ 19,263	皆減
経常利益 （△経常損失）		△ 413,759,406	△ 401,886,604	△ 11,872,802	103.0
特別利益		390,000,000	534,000,000	△ 144,000,000	73.0
その他特別利益		390,000,000	534,000,000	△ 144,000,000	73.0
特別損失		20,203,935	0	20,203,935	皆増
その他特別損失		2,480,000	0	2,480,000	皆増
過年度損益修正損		17,723,935	0	17,723,935	皆増
当年度純利益 （△当年度純損失）		△ 43,963,341	132,113,396	△ 176,076,737	△ 33.3
前年度繰越利益剰余金 （△前年度繰越欠損金）		△ 3,413,515,564	△ 3,545,628,960	132,113,396	96.3
当年度未処分利益剰余金 （△当年度未処理欠損金）		△ 3,457,478,905	△ 3,413,515,564	△ 43,963,341	101.3

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29年度		平成28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		4,892,535,324	88.8	5,005,716,302	89.4	△ 113,180,978	97.7
有形固定資産		4,675,205,558	84.9	4,785,764,678	85.5	△ 110,559,120	97.7
土地		475,965,254	8.7	475,965,254	8.5	0	100.0
建物		3,702,020,075	67.3	3,699,959,424	66.1	2,060,651	100.1
建物附属設備		13,269,929	0.2	1,001,312	0.0	12,268,617	1,325.3
構築物		17,460,891	0.3	17,909,788	0.3	△ 448,897	97.5
車両		1,493,056	0.0	1,920,589	0.0	△ 427,533	77.7
器械備品		464,996,353	8.4	587,002,311	10.6	△ 122,005,958	79.2
リース資産		0	0.0	2,006,000	0.0	△ 2,006,000	皆減
投資その他の資産		217,329,766	3.9	219,951,624	3.9	△ 2,621,858	98.8
修学資金貸付金		83,700,000	1.5	75,780,000	1.3	7,920,000	110.5
就職準備資金貸付金		800,000	0.0	1,000,000	0.0	△ 200,000	80.0
長期前払消費税及び 地方消費税		132,829,766	2.4	143,171,624	2.6	△ 10,341,858	92.8
流動資産		617,865,999	11.2	591,071,706	10.6	26,794,293	104.5
現金預金		357,180,378	6.5	228,247,925	4.1	128,932,453	156.5
未収金		225,716,008	4.1	321,259,942	5.7	△ 95,543,934	70.3
貸倒引当金		△ 143,169	0.0	△ 204,652	0.0	61,483	70.0
貯蔵品		35,112,782	0.6	41,768,491	0.8	△ 6,655,709	84.1
合計		5,510,401,323	100.0	5,596,788,008	100.0	△ 86,386,685	98.5

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	区分	平成29年度		平成28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		3,933,114,245	71.3	4,129,601,363	73.8	△ 196,487,118	95.2
企業債		3,721,957,133	67.5	3,959,265,155	70.7	△ 237,308,022	94.0
建設改良費等の財源 に充てるための企業債		3,721,957,133	67.5	3,959,265,155	70.7	△ 237,308,022	94.0
引当金		211,157,112	3.8	170,336,208	3.1	40,820,904	124.0
退職給付引当金		211,157,112	3.8	170,336,208	3.1	40,820,904	124.0
流動負債		676,116,652	12.3	747,083,576	13.3	△ 70,966,924	90.5
企業債		399,508,022	7.3	399,557,387	7.1	△ 49,365	100.0
建設改良費等の財源 に充てるための企業債		399,508,022	7.3	399,557,387	7.1	△ 49,365	100.0
リース債務		0	0.0	2,106,300	0.0	△ 2,106,300	0.0
未払金		204,044,626	3.7	135,184,843	2.4	68,859,783	150.9
預り金		7,518,120	0.1	10,020,820	0.2	△ 2,502,700	75.0
引当金		65,045,884	1.2	200,214,226	3.6	△ 135,168,342	32.5
退職給付引当金		10,372,304	0.2	122,849,952	2.2	△ 112,477,648	8.4
賞与引当金		45,835,815	0.8	65,109,002	1.2	△ 19,273,187	70.4
法定福利費引当金		8,837,765	0.2	12,255,272	0.2	△ 3,417,507	72.1
繰延収益		224,111,553	4.1	244,921,855	4.4	△ 20,810,302	91.5
長期前受金		224,111,553	4.1	244,921,855	4.4	△ 20,810,302	91.5
寄附金		2,511,895	0.0	2,719,727	0.0	△ 207,832	92.4
補助金		177,403,434	3.3	186,208,537	3.4	△ 8,805,103	95.3
負担金		43,420,074	0.8	55,217,441	1.0	△ 11,797,367	78.6
受贈財産評価額		776,150	0.0	776,150	0.0	0	100.0
負債合計		4,833,342,450	87.7	5,121,606,794	91.5	△ 288,264,344	94.4
資本金		4,121,291,878	74.8	3,874,130,878	69.2	247,161,000	106.4
剰余金		△ 3,444,233,005	△ 62.5	△ 3,398,949,664	△ 60.7	△ 45,283,341	101.3
資本剰余金		13,245,900	0.2	14,565,900	0.3	△ 1,320,000	90.9
補助金		11,795,900	0.2	11,795,900	0.3	0	100.0
負担金		1,450,000	0.0	2,770,000	0.0	△ 1,320,000	52.3
利益剰余金		△ 3,457,478,905	△ 62.7	△ 3,413,515,564	△ 61.0	△ 43,963,341	101.3
当年度未処分 利益剰余金		△ 3,457,478,905	△ 62.7	△ 3,413,515,564	△ 61.0	△ 43,963,341	101.3
資本合計		677,058,873	12.3	475,181,214	8.5	201,877,659	142.5
合計		5,510,401,323	100.0	5,596,788,008	100.0	△ 86,386,685	98.5

一般会計からの繰入金一覧表

(単位:円・%)

区 分	平成29年度	平成28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	28,899,000	56,739,000	50.9
研究研修に要する経費	2,547,000	3,040,000	83.8
病院事業会計に係る追加費用等の負担に要する経費	12,880,000	18,159,000	70.9
企業債償還金利子に要する経費	41,690,000	44,629,000	93.4
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	26,919,000	34,667,000	77.7
児童手当に要する経費	4,985,000	7,620,000	65.4
リハビリテーション医療に要する経費	38,468,000	34,777,000	110.6
医師確保に要する経費	12,549,000	12,914,000	97.2
公立病院改革プランに要する経費	0	0	-
高度医療に要する経費	13,830,000	14,027,000	98.6
小児医療に要する経費	183,000	355,000	51.5
退職給付費に要する経費	111,352,909	67,958,519	163.9
補助金 (資金不足特別繰入金)	390,000,000	534,000,000	73.0
計	684,302,909	828,885,519	82.6
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	242,161,000	167,304,000	144.7
建設事業に要する経費	5,000,000	0	皆増
負担金 (資本的収入繰入金)			
建設事業に要する経費	0	0	-
計	247,161,000	167,304,000	147.7
合 計	931,463,909	996,189,519	93.5

(収益的収入 病院群輪番制病院運営事業負担金 2,304,000円、休日夜間指定当番医制運営費負担金 360,000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
29	2,433,703,505	78.4	2,477,666,846	83.3	△ 43,963,341
28	3,104,860,952	114.4	2,972,747,556	100.4	132,113,396
27	2,714,558,514	98.1	2,960,294,018	89.9	△ 245,735,504
26	2,767,699,727	-	3,293,500,785	-	△ 525,801,058

診療収入比較表

(単位:円)

項 目	平成29年度	平成28年度	全国同規模黒字病院
患者一人 一日あたり	診療収入	12,093	13,946
	入院収入	23,180	25,509
	入院収入 (一般病棟)	29,514	31,731
	入院収入 (療養病棟)	15,439	14,825
	外来収入	8,112	8,520
			9,998

IV 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

(単位:人)

項 目		平成29年度	平成28年度	増・減
年 間	入所 (80床)	26,883	27,916	△ 1,033
	通所 (4床)	370	405	△ 35
1日平均	入所 (80床)	73.7	76.5	△ 2.8
	通所 (4床)	2.2	2.1	0.1
職 員 数 (人)		36	39	△ 3

入所ベッド利用率

項 目	平成29年度	平成28年度
入所ベッド利用率 (%)	92.1	95.6

(2) 建設改良事業

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)

(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		483,485,000	100.0	382,389,453	100.0	△ 101,095,547	79.1
老人保健施設事業収益		483,485,000	100.0	382,389,453	100.0	△ 101,095,547	79.1

※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 220,477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		483,974,000	100.0	457,635,631	100.0	26,338,369	94.6
特別損失		489,000	0.1	488,520	0.1	480	99.9
老人保健施設事業費用		483,485,000	99.9	457,147,111	99.9	26,337,889	94.6

※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 8,846,170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		20,833,000	100.0	18,334,000	100.0	△ 2,499,000	88.0
出資金		20,833,000	100.0	18,334,000	100.0	△ 2,499,000	88.0

(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		36,021,000	100.0	30,881,150	100.0	5,139,850	85.6
建設改良費		8,521,000	23.7	3,381,150	10.9	5,139,850	39.6
企業債償還金		27,500,000	76.3	27,500,000	89.1	0	100.0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 12,547,150円は、過年度分損益勘定留保資金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29年度	平成28年度	比較増減	前年度 対比率
		金額	金額		
老人保健施設事業収益		382,177,784	381,238,739	939,045	100.2
保険者給付収益		247,050,847	260,078,071	△ 13,027,224	95.0
利用者一部負担収益		78,940,070	80,820,935	△ 1,880,865	97.7
患者外給食収益		633,699	796,930	△ 163,231	79.5
受取利息配当金		0	0	0	-
他会計負担金		49,295,928	33,220,000	16,075,928	148.4
長期前受金戻入		5,502,175	5,502,479	△ 304	100.0
その他収益		755,065	820,324	△ 65,259	92.0
老人保健施設事業費用		456,935,976	427,454,187	29,481,789	106.9
給与費		323,417,715	301,168,748	22,248,967	107.4
材料費		8,869,039	9,829,961	△ 960,922	90.2
経費		93,110,773	84,837,415	8,273,358	109.8
減価償却費		21,208,454	21,391,764	△ 183,310	99.1
研究研修費		127,356	128,683	△ 1,327	99.0
支払利息及び 企業債取扱諸費		1,698,858	2,056,359	△ 357,501	82.6
長期前払消費税 勘定償却		166,622	272,675	△ 106,053	61.1
雑損失		8,337,159	7,768,582	568,577	107.3
資産減耗費		0	0	0	-
繰延勘定償却		0	0	0	-
経常利益 (△経常損失)		△ 74,758,192	△ 46,215,448	△ 28,542,744	-
特別損失		488,520	0	488,520	皆増
その他特別損失		488,520	0	488,520	皆増
当年度純利益 (△当年度純損失)		△ 75,246,712	△ 46,215,448	△ 29,031,264	-
前年度繰越利益剰余金 (△前年度繰越欠損金)		△ 138,752,931	△ 92,537,483	△ 46,215,448	149.9
当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)		△ 213,999,643	△ 138,752,931	△ 75,246,712	154.2

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29年度		平成28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		223,897,221	75.1	245,272,297	81.4	△ 21,375,076	91.3
有形固定資産		221,731,819	74.4	242,940,273	80.6	△ 21,208,454	91.3
土地		0	0.0	0	0.0	0	-
建物		177,260,407	59.4	192,014,137	63.7	△ 14,753,730	92.3
建物附属設備		10,946,018	3.7	11,599,086	3.9	△ 653,068	94.4
構築物		23,885,869	8.0	25,249,625	8.4	△ 1,363,756	94.6
車両		704,424	0.2	704,424	0.2	0	100.0
器械備品		4,367,901	1.5	5,479,401	1.8	△ 1,111,500	79.7
リース資産		4,567,200	1.6	7,893,600	2.6	△ 3,326,400	57.9
投資その他の資産		2,165,402	0.7	2,332,024	0.8	△ 166,622	92.9
長期前払消費税及び 地方消費税		2,165,402	0.7	2,332,024	0.8	△ 166,622	92.9
流動資産		74,332,339	24.9	56,109,715	18.6	18,222,624	132.5
現金預金		31,550,000	10.6	5,304,120	1.8	26,245,880	594.8
未収金		42,210,059	14.1	50,121,613	16.6	△ 7,911,554	84.2
貸倒引当金		0	0.0	0	0.0	0	-
貯蔵品		572,280	0.2	683,982	0.2	△ 111,702	83.7
合 計		298,229,560	100.0	301,382,012	100.0	△ 3,152,452	99.0

負債・資本の部

(単位:円・%)

勘定科目	区分	平成29年度		平成28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		210,524,786	70.6	180,592,882	60.0	29,931,904	116.6
企業債		82,500,000	27.7	110,000,000	36.5	△ 27,500,000	75.0
建設改良費等の財源 に充てるための企業債		82,500,000	27.7	110,000,000	36.5	△ 27,500,000	75.0
リース債務		3,016,080	1.0	4,861,080	1.7	△ 1,845,000	62.0
引当金		125,008,706	41.9	65,731,802	21.8	59,276,904	190.2
退職給付引当金		125,008,706	41.9	65,731,802	21.8	59,276,904	190.2
流動負債		127,081,068	42.6	97,750,537	32.4	29,330,531	130.0
一時借入金		20,000,000	6.7	0	0.0	20,000,000	皆増
企業債		27,500,000	9.2	27,500,000	9.1	0	100.0
建設改良費等の財源 に充てるための企業債		27,500,000	9.2	27,500,000	9.1	0	100.0
リース債務		1,984,650	0.7	3,520,800	1.1	△ 1,536,150	56.4
未払金		51,156,205	17.1	10,568,985	3.5	40,587,220	484.0
預り金		1,384,567	0.5	1,709,659	0.6	△ 325,092	81.0
引当金		25,055,646	8.4	54,451,093	18.1	△ 29,395,447	46.0
退職給付引当金		8,932,294	3.0	37,269,075	12.4	△ 28,336,781	24.0
賞与引当金		13,517,077	4.5	14,460,215	4.8	△ 943,138	93.5
法定福利費引当金		2,606,275	0.9	2,721,803	0.9	△ 115,528	95.8
繰延収益		63,801,349	21.4	69,303,524	23.0	△ 5,502,175	92.1
長期前受金		63,801,349	21.4	69,303,524	23.0	△ 5,502,175	92.1
寄附金		1,870,869	0.6	1,994,601	0.7	△ 123,732	93.8
補助金		40,761,594	13.7	43,869,327	14.6	△ 3,107,733	92.9
負担金		3,215,800	1.1	4,028,590	1.3	△ 812,790	79.8
助成金		17,953,086	6.0	19,411,006	6.4	△ 1,457,920	92.5
負債合計		401,407,203	134.6	347,646,943	115.4	53,760,260	115.5
資本金		110,602,000	37.1	92,268,000	30.6	18,334,000	119.9
剰余金		△ 213,779,643	△ 71.7	△ 138,532,931	△ 46.0	△ 75,246,712	154.3
資本剰余金		220,000	0.1	220,000	0.1	0	100.0
寄附金		0	0.0	0	0.0	0	-
補助金		0	0.0	0	0.0	0	-
負担金		220,000	0.1	220,000	0.1	0	100.0
助成金		0	0.0	0	0.0	0	-
利益剰余金		△ 213,999,643	△ 71.8	△ 138,752,931	△ 46.0	△ 75,246,712	154.2
当年度未処分 利益剰余金		△ 213,999,643	△ 71.8	△ 138,752,931	△ 46.0	△ 75,246,712	154.2
資本合計		△ 103,177,643	△ 34.6	△ 46,264,931	△ 15.4	△ 56,912,712	223.0
合計		298,229,560	100.0	301,382,012	100.0	△ 3,152,452	99.0

一般会計からの繰入金一覧表

(単位:円・%)

区 分	平成29年度	平成28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	1,132,000	1,371,000	82.6
共済追加費用に要する経費	2,534,000	3,431,000	73.9
基礎年金拠出金公的負担に要する経費	7,015,000	6,512,000	107.7
児童手当に要する経費	3,300,000	2,700,000	122.2
退職給付費に要する経費	35,314,928	19,206,000	183.9
計	49,295,928	33,220,000	148.4
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	18,334,000	17,000,000	107.8
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	17,000,000	107.8

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
29	382,389,453	100.3	464,713,569	108.7	△ 82,324,116
28	381,238,739	104.1	427,454,187	118.4	△ 46,215,448
27	366,109,493	104.7	361,163,162	83.4	4,946,331
26	349,693,948	-	432,976,635	-	△ 83,282,687

療養収入比較表

(単位:円)

項 目	平成29年度	平成28年度	平成27年度
利用者一人一日あたり	11,962	12,037	12,061
入所者一人一日あたり	11,974	12,051	12,061
通所者一人一日あたり	11,084	11,046	12,050

V むすび

中津川市民病院

経営成績については21頁に示したとおりであり、平成29年度の経常損失は286,115千円（前年度経常利益165,542千円）、純損失は399,058千円（前年度純利益165,542千円）となり、大幅に悪化した。医業収益は前年度に比べて微増しているものの、坂下病院からの職員の異動によって給与費が382,680千円の増となったことに加え、材料費、経費も医業収益以上に増えている。医業費用の増加について、坂下病院の縮小に伴う負担分が加算されているとしても非常な増加である。

累積の欠損金額は、平成29年度末で7,031,963千円に達しており、これ以上の悪化に歯止めをかけなければならない。

平成29年度の一般会計からの繰入金については、損益計算に影響のある収益的繰入金が572,538千円その他、資本的繰入金が373,466千円で、総額では946,004千円（前年度繰入金940,068千円）となり、毎年多額の資金が投入されている。人件費に見合った診療体制、効果的な病床の設置をはじめとした抜本的な改革を行うことが喫緊の課題である。地域の中核病院として存続するために、病院再編による効率的な事業体制を早期に確立されたい。

国民健康保険坂下病院

平成29年度の経常損失は、413,759千円（前年度401,887千円）で、純損失は43,963千円（前年度純利益132,113千円）となった。純損失が比較的少額となったのは一般会計からの補助金390,000千円を受け入れたためである。当年度末未処理欠損金合計は3,457,479千円を計上した。

病院再編による職員の異動で職員数は減少し、給与費は大幅に削減されたが、その額を上回る医業収益の減少により、医業損失は556,812千円となり、昨年度（488,225千円）より更に悪化した。

平成30年3月から坂下老人保健施設が病院の3階へ移転し、4月から会計も統合され、業務改善に取り組まれているが、公立病院としての組織全体の再構築が必須である。

坂下老人保健施設

平成 29 年度の経常損失は 74,758 千円で、前年度（46,215 千円）と比較して 28,543 千円悪化した。これは、施設が平成 30 年 3 月 1 日に坂下病院 3 階へ移転するための入所者制限による減収と、移転に伴う経費の増加が要因である。一般会計からの繰入金は、収益的繰入金 49,296 千円（前年度 33,220 千円）及び、資本的繰入金 18,334 千円（前年度 17,000 千円）で、総額は 67,630 千円となり、前年度と比べて 17,410 千円増加した。

施設を移転し、平成 30 年度から坂下病院と一本化することにより、給食サービス、清掃の委託業務、光熱水費等の経常経費の効率化が期待される場所である。坂下病院の経営改善計画と併せて施設の効率的な運営、利用率の向上と経費削減に努められたい。