

令和4年度

# 江別市公営企業会計決算審査意見書

江 別 市 監 査 委 員

5 監 第 3 5 号

令和 5 年 8 月 2 8 日

江別市長 後 藤 好 人 様

江別市監査委員 中 村 秀 春

江別市監査委員 高 間 専 逸

令和 4 年度江別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 3 0 条第 2 項の規定により審査に付された令和 4 年度江別市水道事業会計、江別市下水道事業会計及び江別市病院事業会計の決算を審査した結果について、別紙のとおり意見を提出します。



# 目 次

|                 |    |
|-----------------|----|
| 第1 審 査 の 対 象    | 1  |
| 第2 審 査 の 期 間    | 1  |
| 第3 審 査 の 方 法    | 1  |
| 第4 審 査 の 結 果    | 1  |
| 水 道 事 業 会 計     | 3  |
| 1 事 業 の 概 況     | 5  |
| 2 予 算 の 執 行 状 況 | 7  |
| 3 経 営 成 績       | 9  |
| 4 財 政 状 況       | 12 |
| 5 キャッシュ・フローの状況  | 14 |
| 6 む す び         | 15 |
| 決 算 審 査 資 料     | 17 |
| 下 水 道 事 業 会 計   | 31 |
| 1 事 業 の 概 況     | 33 |
| 2 予 算 の 執 行 状 況 | 35 |
| 3 経 営 成 績       | 37 |
| 4 財 政 状 況       | 40 |
| 5 キャッシュ・フローの状況  | 42 |
| 6 む す び         | 43 |
| 決 算 審 査 資 料     | 45 |
| 病 院 事 業 会 計     | 59 |
| 1 事 業 の 概 況     | 61 |
| 2 予 算 の 執 行 状 況 | 63 |
| 3 経 営 成 績       | 65 |
| 4 財 政 状 況       | 68 |
| 5 キャッシュ・フローの状況  | 70 |
| 6 む す び         | 71 |
| 決 算 審 査 資 料     | 73 |

注 文中及び各表中の比率等の用法は、次のとおりである。

- |   |        |                                                             |
|---|--------|-------------------------------------------------------------|
| 1 | 比率（％）  | 小数点以下第2位を四捨五入して表示した。<br>そのため表中の合計欄の数値とその内訳の合計数値が一致しない場合がある。 |
| 2 | 「0. 0」 | 該当数字があり、0. 05％未満のもの。                                        |
| 3 | 「－」    | 該当数字のないもの又は比較不能のもの。                                         |
| 4 | 「△」    | 負数を示し、増減を示すときは減を表す。                                         |
| 5 | 「皆 増」  | 令和3年度に数値がなく全額増加したものの増減率。                                    |
| 6 | 「皆 減」  | 令和4年度に数値がなく全額減少したものの増減率。                                    |

# 令和4年度江別市公営企業会計決算審査意見

## 第1 審査の対象

令和4年度 江別市水道事業会計決算

令和4年度 江別市下水道事業会計決算

令和4年度 江別市病院事業会計決算

## 第2 審査の期間

令和5年7月31日から令和5年8月16日まで

## 第3 審査の方法

令和4年度決算審査に当たっては、審査に付された各事業会計の決算報告書、財務諸表、附属書類が関係法令に準拠して作成され、その事業の経営成績及び財政状況を適正に表示しているかどうかを検証するため、会計帳票、関係書類との照合を行い、併せて経営分析による事業経営の推移の把握等、一般に公正妥当と認められる審査手続により実施した。

## 第4 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算諸表及び附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成され、決算の諸計数は正確であり、経営成績及び財政状況を適正に表示しているものと認められた。

各事業会計の審査概要及び意見は、次に述べるとおりである。



# 水 道 事 業 会 計





# 水 道 事 業 会 計

## 1 事 業 の 概 況

令和４年度における水道事業は、江別市上下水道ビジョンに基づき、基幹管路の耐震化と老朽配水管の布設替等による管網整備のほか、配水施設及び浄水施設の機械・電気設備更新を実施し、市民生活のライフラインとして、引き続き災害に強く安全で良質な水道水の安定供給を図った。

業務実績では、給水人口が前年度に比べ0.3％減少し118,486人に、給水戸数は前年度に比べ0.5％増加し52,224戸となった。

送配水管総延長は930,785mで前年度（927,869m）に比べ2,916m増加、年間総給水量は10,783,771m<sup>3</sup>で前年度（10,988,452m<sup>3</sup>）に比べ204,681m<sup>3</sup>減少した。また、水道料金収入となる有収水量も10,232,929m<sup>3</sup>で前年度（10,470,982m<sup>3</sup>）に比べ238,053m<sup>3</sup>減少し、有収率は前年度より0.4ポイント減少し、94.9％となった。

経営面では、総収益は2,406,476千円で前年度より2.8％減少し、総費用も2,145,697千円で0.1％減少した結果、当年度純利益は前年度に比べ68,406千円減少し、260,779千円を計上している。

## 業 務 予 定 及 び 実 績 表

| 区 分<br>項 目                      | 予 定 量                 |               |                     | 実 績<br>(B)          | 実 績 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
|                                 | 当 初                   | 補正及び<br>流 充 用 | 計 (A)               |                     |                                       |
| 給 水 戸 数 (戸)                     | 52,109                | —             | 52,109              | 52,224              | 100.2 %                               |
| 年 間 総 給 水 量 (m <sup>3</sup> )   | 10,948,000            | —             | 10,948,000          | 10,783,771          | 98.5                                  |
| 一 日 平 均 給 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 29,995                | —             | 29,995              | 29,545              | 98.5                                  |
| 主な建設改良事業 (千円)<br>前年度繰越分を含む      | 1,000,987<br>(58,800) | △ 66,421      | 934,566<br>(58,800) | 906,304<br>(58,720) | 97.0<br>(99.9)                        |
| 基幹管路耐震化 (m)                     | 2,155                 | —             | 2,155               | 2,128               | 98.7                                  |
| 配 水 管 整 備 (m)                   | 4,560                 | —             | 4,560               | 4,011               | 88.0                                  |

※ ( ) 内の数値は内数で、令和３年度予算繰越分である。

# 業 務 実 績 表

| 年 度<br>区 分         |                              | 令和 4 年度      | 令和 3 年度      | 令和 2 年度      | 前 年 度 比 較  |          |
|--------------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
|                    |                              |              |              |              | 増 減        | 増 減 率    |
| 行政区域内人口 (人)        |                              | 118, 782     | 119, 136     | 119, 502     | △ 354      | △ 0. 3 % |
| 計 画 給 水 人 口 (人)    |                              | 138, 400     | 138, 400     | 138, 400     | 0          | —        |
| 給 水 人 口 (人)        |                              | 118, 486     | 118, 840     | 119, 206     | △ 354      | △ 0. 3   |
| 普及率                | 行政区域内人口<br>対 給 水 人 口 (%)     | 99. 8        | 99. 8        | 99. 8        | 0. 0       | —        |
|                    | 計 画 給 水 人 口<br>対 給 水 人 口 (%) | 85. 6        | 85. 9        | 86. 1        | △ 0. 3     | —        |
| 給 水 戸 数 (戸)        |                              | 52, 224      | 51, 985      | 51, 671      | 239        | 0. 5     |
| 送配水管総延長 (m)        |                              | 930, 785     | 927, 869     | 923, 920     | 2, 916     | 0. 3     |
| 年 間 総 給 水 量 (m³)   |                              | 10, 783, 771 | 10, 988, 452 | 11, 008, 042 | △ 204, 681 | △ 1. 9   |
| 一 日 平 均 給 水 量 (m³) |                              | 29, 545      | 30, 105      | 30, 159      | △ 560      | △ 1. 9   |
| 有 収 水 量 (m³)       |                              | 10, 232, 929 | 10, 470, 982 | 10, 501, 797 | △ 238, 053 | △ 2. 3   |
| 無 収 水 量 (m³)       |                              | 205, 363     | 211, 761     | 209, 777     | △ 6, 398   | △ 3. 0   |
| 無 効 水 量 (m³)       |                              | 345, 479     | 305, 709     | 296, 468     | 39, 770    | 13. 0    |

## 用 途 別 給 水 調

| 年度<br>用途別 | 令和4年度      |            |       | 令和3年度      |            |       | 前年度比較増減   |           |
|-----------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|-----------|-----------|
|           | 戸数         | 有収水量       | 構成率   | 戸数         | 有収水量       | 構成率   | 戸数        | 有収水量      |
| 家事用       | 49,466     | 8,646,066  | 84.5  | 49,277     | 8,889,896  | 84.9  | 189       | △ 243,830 |
| 家事用以外     | 2,716      | 1,556,454  | 15.2  | 2,643      | 1,546,762  | 14.8  | 73        | 9,692     |
| 湯屋用       | 3          | 16,967     | 0.2   | 3          | 20,005     | 0.2   | 0         | △ 3,038   |
| 臨時用その他    | 39         | 13,442     | 0.1   | 62         | 14,319     | 0.1   | △ 23      | △ 877     |
| 有収水量      | 52,224     | 10,232,929 | 100.0 | 51,985     | 10,470,982 | 100.0 | 239       | △ 238,053 |
| 総給水量(m³)  | 10,783,771 |            |       | 10,988,452 |            |       | △ 204,681 |           |
| 有収率(%)    | 94.9       |            |       | 95.3       |            |       | △ 0.4     |           |

## 2 予算の執行状況（税込み）

### (1) 収益的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 増 減 額          | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| 営 業 収 益   | 2,508,252,000 円 | 2,471,643,623 円 | △ 36,608,377 円 | 98.5 % |
| 営 業 外 収 益 | 136,452,000     | 142,779,619     | 6,327,619      | 104.6  |
| 合 計       | 2,644,704,000   | 2,614,423,242   | △ 30,280,758   | 98.9   |

営業収益は、予算額に対し98.5%の執行率となっている。これは、給水収益、受託工事収益、その他営業収益のすべての科目が予定を下回ったことによるものである。

営業外収益は、予算額に対し104.6%の執行率となっている。これは、受取利息、他会計補助金が予定を下回ったものの、長期前受金戻入、雑収益が予定を上回ったことによるものである。

この結果、事業収益合計では2,614,423千円となり、98.9%の執行率となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 不 用 額         | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 営 業 費 用   | 2,319,424,000 円 | 2,204,304,961 円 | 115,119,039 円 | 95.0 % |
| 営 業 外 費 用 | 57,659,000      | 55,890,385      | 1,768,615     | 96.9   |
| 特 別 損 失   | 1,659,000       | 263,706         | 1,395,294     | 15.9   |
| 予 備 費     | 20,000,000      | 0               | 20,000,000    | —      |
| 合 計       | 2,398,742,000   | 2,260,459,052   | 138,282,948   | 94.2   |

営業費用は、予算額に対し95.0%の執行率となっている。これは、原水及び浄水費、配水及び給水費、総係費、資産減耗費等すべての科目に不用額が生じたことによるものである。

営業外費用は、予算額に対し96.9%の執行率となっている。これは、支払利息、消費税及び地方消費税、雑支出のすべての科目に不用額が生じたことによるものである。

特別損失は、過年度損益修正損の発生によるものであり、15.9%の執行率となっている。

この結果、予備費を加えた事業費用合計では138,283千円の不用額を生じ、94.2%の執行率となっている。

## (2) 資本的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目   | 予 算 額         | 決 算 額         | 増 減 額       | 執 行 率   |
|-------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 企 業 債 | 200,000,000 円 | 200,000,000 円 | 0 円         | 100.0 % |
| 出 資 金 | 13,226,000    | 12,074,000    | △ 1,152,000 | 91.3    |
| 補 助 金 | 84,181,000    | 83,882,000    | △ 299,000   | 99.6    |
| 負 担 金 | 34,794,000    | 34,794,887    | 887         | 100.0   |
| 寄 附 金 | 250,000       | 250,000       | 0           | 100.0   |
| 合 計   | 332,451,000   | 331,000,887   | △ 1,450,113 | 99.6    |

企業債は、建設改良による借入で100.0%の執行率となっている。

出資金は、一般会計からの出資金で91.3%の執行率となっている。

補助金は、国庫補助金で99.6%の執行率となっている。

負担金は、工事負担金で100.0%の執行率となっている。

寄附金は、100.0%の執行率となっている。

この結果、資本的収入合計の執行率は99.6%となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額        | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------|
| 建 設 改 良 費 | 1,172,841,000 円 | 1,143,088,953 円 | 0 円            | 29,752,047 円 | 97.5 % |
| 企業債償還金    | 287,676,000     | 287,672,869     | 0              | 3,131        | 100.0  |
| 合 計       | 1,460,517,000   | 1,430,761,822   | 0              | 29,755,178   | 98.0   |

建設改良費は、水道施設整備事業費906,304千円、量水器費233,466千円、固定資産購入費3,319千円であり、97.5%の執行率となっている。水道施設整備事業費の内訳は、基幹管路整備費333,168千円、配水管整備費295,266千円、浄水施設整備費95,802千円、配水施設整備費87,511千円、その他事業に要する経費94,557千円である。

企業債償還金は、当年度償還分で100.0%の執行率となっている。

この結果、資本的支出合計の執行率は98.0%となっている。

なお、資本的収支の不足額1,099,761千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額80,006千円、減債積立金287,673千円、過年度分損益勘定留保資金732,082千円で補填されている。

### 3 経 営 成 績 (税抜き)

当年度における経営成績は、次のとおりである。

| 科 目            | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 総 収 益          | 2,406,476,160 円 | 2,477,031,627 円 | △ 70,555,467 円 | △ 2.8 % |
| 総 費 用          | 2,145,697,625   | 2,147,846,655   | △ 2,149,030    | △ 0.1   |
| 当 年 度 純 利 益    | 260,778,535     | 329,184,972     | △ 68,406,437   | △ 20.8  |
| 前年度繰越利益剰余金     | 0               | 0               | 0              | —       |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 287,672,869     | 294,570,117     | △ 6,897,248    | △ 2.3   |
| 当年度未処分利益剰余金    | 548,451,404     | 623,755,089     | △ 75,303,685   | △ 12.1  |

総収益は前年度を2.8%下回り、総費用は前年度を0.1%下回った。この結果、当年度純利益は前年度を20.8%下回る260,779千円となり、減債積立金取崩額287,673千円を加えた548,451千円を当年度未処分利益剰余金としている。

なお、未処分利益剰余金の前年度末残高623,755千円については、そのうち329,185千円を減債積立金に積み立て、294,570千円を資本金へ組み入れる処分を行っている。

#### (1) 収 益

| 科 目       | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 営 業 収 益   | 2,264,638,885 円 | 2,346,894,937 円 | △ 82,256,052 円 | △ 3.5 % |
| 営 業 外 収 益 | 141,837,275     | 130,136,690     | 11,700,585     | 9.0     |
| 合 計       | 2,406,476,160   | 2,477,031,627   | △ 70,555,467   | △ 2.8   |

#### ア 営業収益

営業収益は、前年度を3.5%下回っている。これは、その他営業収益が増となる一方、給水収益、受託工事収益が前年度を下回ったことによるものである。

#### イ 営業外収益

営業外収益は、前年度を9.0%上回っている。これは、他会計補助金、長期前受金戻入、雑収益のすべての科目が前年度を上回ったことによるものである。

(2) 費 用

| 科 目       | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額       | 増 減 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|-------------|--------|
| 営 業 費 用   | 2,115,922,046 円 | 2,112,212,311 円 | 3,709,735 円 | 0.2 %  |
| 営 業 外 費 用 | 29,623,020      | 35,542,837      | △ 5,919,817 | △ 16.7 |
| 特 別 損 失   | 152,559         | 91,507          | 61,052      | 66.7   |
| 合 計       | 2,145,697,625   | 2,147,846,655   | △ 2,149,030 | △ 0.1  |

ア 営業費用

営業費用は、前年度を0.2%上回っている。これは、受託工事費、資産減耗費が減となる一方、原水及び浄水費、配水及び給水費、総係費、減価償却費が前年度を上回ったことによるものである。

イ 営業外費用

営業外費用は、前年度を16.7%下回っている。これは、企業債利息が減少したことによるものである。

支 払 利 息 年 度 別 比 較 表

| 年 度                      | 企 業 債 利 息    | 借 入 金 利 息 | 計            | すう勢比率  |
|--------------------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| 令 和 4 年 度                | 27,561,887 円 | 0 円       | 27,561,887 円 | 49.5 % |
| 令 和 3 年 度                | 34,234,815   | 0         | 34,234,815   | 61.5   |
| 令 和 2 年 度                | 40,940,609   | 0         | 40,940,609   | 73.5   |
| 令 和 元 年 度                | 48,138,933   | 0         | 48,138,933   | 86.4   |
| 平 成 3 0 年 度              | 55,693,856   | 0         | 55,693,856   | 100.0  |
| 前 年 度 比 較<br>(R4年度-R3年度) | △ 6,672,928  | 0         | △ 6,672,928  | —      |

ウ 特別損失

特別損失は、前年度を66.7%上回っている。これは、水道料金の過年度減額等の過年度損益修正損が増加したことによるものである。

## (3) 各収益の収入状況（税込み）

各収益の収入状況は、次のとおりである。

| 科 目              |               | 年度区分 | 調 定 額                 | 収 入 額                 | 不納欠損額       | 未 納 額              | 収入率        |
|------------------|---------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|------------|
| 営<br>業<br>収<br>益 | 水道料金          | 現年度  | 円<br>2, 105, 775, 895 | 円<br>1, 902, 191, 226 | 円<br>0      | 円<br>203, 584, 669 | %<br>90. 3 |
|                  |               | 過年度  | 214, 589, 435         | 204, 147, 228         | 2, 738, 676 | 7, 703, 531        | 95. 1      |
|                  |               | 計    | 2, 320, 365, 330      | 2, 106, 338, 454      | 2, 738, 676 | 211, 288, 200      | 90. 8      |
|                  | 給水工事<br>収 益   | 現年度  | 30, 121, 300          | 446, 600              | 0           | 29, 674, 700       | 1. 5       |
|                  |               | 過年度  | 45, 507, 000          | 45, 507, 000          | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 計    | 75, 628, 300          | 45, 953, 600          | 0           | 29, 674, 700       | 60. 8      |
|                  | 加 入 金         | 現年度  | 52, 158, 370          | 52, 046, 500          | 0           | 111, 870           | 99. 8      |
|                  |               | 過年度  | 559, 350              | 559, 350              | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 計    | 52, 717, 720          | 52, 605, 850          | 0           | 111, 870           | 99. 8      |
|                  | 手 数 料         | 現年度  | 24, 598, 610          | 24, 542, 010          | 0           | 56, 600            | 99. 8      |
|                  |               | 過年度  | 361, 400              | 361, 400              | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 計    | 24, 960, 010          | 24, 903, 410          | 0           | 56, 600            | 99. 8      |
|                  | 他 会 計<br>負担金等 | 現年度  | 254, 230, 000         | 253, 780, 000         | 0           | 450, 000           | 99. 8      |
|                  |               | 過年度  | 443, 000              | 443, 000              | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 計    | 254, 673, 000         | 254, 223, 000         | 0           | 450, 000           | 99. 8      |
|                  | 雑 収 益         | 現年度  | 4, 759, 448           | 4, 759, 448           | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 過年度  | 311, 000              | 311, 000              | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |               | 計    | 5, 070, 448           | 5, 070, 448           | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  | 計             | 現年度  | 2, 471, 643, 623      | 2, 237, 765, 784      | 0           | 233, 877, 839      | 90. 5      |
|                  |               | 過年度  | 261, 771, 185         | 251, 328, 978         | 2, 738, 676 | 7, 703, 531        | 96. 0      |
|                  |               | 計    | 2, 733, 414, 808      | 2, 489, 094, 762      | 2, 738, 676 | 241, 581, 370      | 91. 1      |
|                  | 営業外収益         | 現年度  | 142, 779, 619         | 141, 788, 708         | 0           | 990, 911           | 99. 3      |
|                  |               | 過年度  | 221, 514              | 76, 944               | 0           | 144, 570           | 34. 7      |
|                  |               | 計    | 143, 001, 133         | 141, 865, 652         | 0           | 1, 135, 481        | 99. 2      |
|                  | 合 計           | 現年度  | 2, 614, 423, 242      | 2, 379, 554, 492      | 0           | 234, 868, 750      | 91. 0      |
|                  |               | 過年度  | 261, 992, 699         | 251, 405, 922         | 2, 738, 676 | 7, 848, 101        | 96. 0      |
|                  |               | 計    | 2, 876, 415, 941      | 2, 630, 960, 414      | 2, 738, 676 | 242, 716, 851      | 91. 5      |

※資本的収入を除く。



#### 4 財 政 状 況（税抜き）

当年度末における財政状況は次のとおりで、資産総額及び負債資本総額は前年度より461,180千円の増となっている。

| 借 方     |                  | 区 分     | 貸 方         |                 |
|---------|------------------|---------|-------------|-----------------|
| 固 定 資 産 | 16,729,554,931 円 | 勘 定 科 目 | 固 定 負 債     | 2,082,126,979 円 |
| 流 動 資 産 | 2,238,659,221    |         | 流 動 負 債     | 801,906,884     |
|         |                  |         | 繰 延 収 益     | 2,822,482,148   |
|         |                  |         | 資 本 金       | 11,763,878,134  |
|         |                  |         | 剰 余 金       | 1,497,820,007   |
| 資 産 合 計 | 18,968,214,152   | 合 計     | 負 債 資 本 合 計 | 18,968,214,152  |

##### (1) 資 産 勘 定

| 科 目     | 令和4年度            | 令和3年度            | 増 減 額         | 増 減 率 |
|---------|------------------|------------------|---------------|-------|
| 固 定 資 産 | 16,729,554,931 円 | 16,549,905,388 円 | 179,649,543 円 | 1.1%  |
| 流 動 資 産 | 2,238,659,221    | 1,957,128,389    | 281,530,832   | 14.4  |
| 資 産 合 計 | 18,968,214,152   | 18,507,033,777   | 461,180,375   | 2.5   |

##### ア 固 定 資 産

固定資産は、前年度より1.1%増加している。これは、有形固定資産のうち構築物、機械及び装置、建設仮勘定が増加したことによるものである。

##### イ 流 動 資 産

流動資産は、前年度より14.4%増加している。これは、現金預金が増加したことによるものである。

## (2) 負債勘定

| 科 目     | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|---------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 固 定 負 債 | 2,082,126,979 円 | 2,154,351,059 円 | △ 72,224,080 円 | △ 3.4 % |
| 流 動 負 債 | 801,906,884     | 545,119,150     | 256,787,734    | 47.1    |
| 繰 延 収 益 | 2,822,482,148   | 2,818,717,962   | 3,764,186      | 0.1     |
| 負 債 合 計 | 5,706,516,011   | 5,518,188,171   | 188,327,840    | 3.4     |

### ア 固定負債

固定負債は、前年度より3.4%減少している。これは、企業債残高が減少したことによるものである。

### イ 流動負債

流動負債は、前年度より47.1%増加している。これは、未払金、引当金が増加したことによるものである。

### ウ 繰延収益

繰延収益は、前年度より0.1%増加している。これは、長期前受金が増加したことによるものである。

## (3) 資本勘定

| 科 目     | 令和4年度            | 令和3年度            | 増 減 額         | 増 減 率 |
|---------|------------------|------------------|---------------|-------|
| 資 本 金   | 11,763,878,134 円 | 11,457,234,017 円 | 306,644,117 円 | 2.7 % |
| 剰 余 金   | 1,497,820,007    | 1,531,611,589    | △ 33,791,582  | △ 2.2 |
| 資 本 合 計 | 13,261,698,141   | 12,988,845,606   | 272,852,535   | 2.1   |

### ア 資本金

資本金は、前年度より2.7%増加している。これは、一般会計出資金の受け入れ及び未処分利益剰余金の前年度末残高のうち、減債積立金の使用済額を資本金に組み入れたことによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は、前年度より2.2%減少している。これは、利益剰余金が減少したことによるものである。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書は、次のとおりである。

| 区 分                  | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 業務活動による<br>キャッシュ・フロー | 1,006,366,378 円 | 1,093,521,210 円 | △ 87,154,832 円 | △ 8.0 % |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 614,860,141   | △ 870,679,435   | 255,819,294    | 29.4    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 75,598,869    | △ 94,570,117    | 18,971,248     | 20.1    |
| 資金増減額                | 315,907,368     | 128,271,658     | 187,635,710    | 146.3   |
| 資金期首残高               | 1,660,042,284   | 1,531,770,626   | 128,271,658    | 8.4     |
| 資金期末残高               | 1,975,949,652   | 1,660,042,284   | 315,907,368    | 19.0    |

事業本来の業務活動収入と支出の差額を示す業務活動によるキャッシュ・フローでは、当年度純利益の減少などにより前年度と比べ8.0%、87,155千円減少し、1,006,366千円のプラスとなった。

固定資産の取得や建設改良等の収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローでは、有形固定資産の取得による支出の減少などにより前年度と比べ29.4%、255,819千円増加し、614,860千円のマイナスとなった。

また、資金の調達や企業債の収支を示す財務活動によるキャッシュ・フローでは、他会計からの出資による収入が皆増したことに加え、建設改良企業債の償還による支出が減少したことにより前年度と比べ20.1%、18,971千円増加し、75,599千円のマイナスとなった。

この結果、資金は315,907千円増加し、資金期首残高を含めた資金期末残高は1,975,950千円となっている。

## 6 む す び

令和4年度の水道事業は、江別市上下水道ビジョン（2019－2028）の4年目に当たり、3年目に引き続き老朽配水管の布設替等による管網整備や浄水施設、配水施設の整備を行ったほか、基幹管路の耐震化工事を実施する等、災害に強い水道事業の構築に取り組んでいる。

経営状況については、総収益が営業収益の減により前年度と比べ2.8％減少し2,406,476千円となり、総費用は営業外費用の減により0.1％減少し2,145,697千円となったため、純利益は前年度と比べ20.8％減少し260,779千円となった。

流動負債と流動資産や現金預金等の対比で短期支払能力や即時支払能力をみる財務比率や費用と収益の対比で企業の効率性と営業活動の能率をみる収益率等の経営分析指標から、健全経営は保たれていると判断されるが、引き続き営業収益の安定的な確保に努めていく必要がある。

当市の給水人口は近年微減傾向にあり、さらに節水型社会への移行から、収入の根幹である水道料金の増加を期待することは難しくなっている。また、近年多発している大規模災害への対応や高度経済成長期に建設された水道施設の改良・更新に伴う経費の増加が見込まれ、今後大きな財政負担を生じることが懸念される。

こうした状況下、今後の事業経営に当たっては、江別市上下水道ビジョンに基づき、引き続き自然災害に対応した危機管理体制を強化し、配水管等の施設の更新や耐震化を計画的に実施することで、安全で良質な水道水の安定供給を続けるとともに、経費節減や事業運営の効率化に努め、より健全な経営が保たれることを望むものである。



# 決 算 審 査 資 料

# 予 算 決 算

## (1) 収益的収支

### 収 入

| 区 分<br>科 目    | 令 和 4 年 度          |                    |            |                    |                                       | 備 考 |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|               | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成<br>比率  | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 水 道 事 業 収 益   | 円<br>2,644,704,000 | 円<br>2,614,423,242 | %<br>100.0 | 円<br>△ 30,280,758  | %<br>98.9                             |     |
| 営 業 収 益       | 2,508,252,000      | 2,471,643,623      | 94.5       | △ 36,608,377       | 98.5                                  |     |
| 給 水 収 益       | 2,124,507,000      | 2,105,775,895      | 80.5       | △ 18,731,105       | 99.1                                  |     |
| 受 託 工 事 収 益   | 36,230,000         | 30,121,300         | 1.2        | △ 6,108,700        | 83.1                                  |     |
| そ の 他 営 業 収 益 | 347,515,000        | 335,746,428        | 12.8       | △ 11,768,572       | 96.6                                  |     |
| 営 業 外 収 益     | 136,452,000        | 142,779,619        | 5.5        | 6,327,619          | 104.6                                 |     |
| 受 取 利 息       | 1,000              | 0                  | —          | △ 1,000            | —                                     |     |
| 他 会 計 補 助 金   | 4,116,000          | 3,188,000          | 0.1        | △ 928,000          | 77.5                                  |     |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 122,790,000        | 125,256,690        | 4.8        | 2,466,690          | 102.0                                 |     |
| 雑 収 益         | 9,545,000          | 14,334,929         | 0.5        | 4,789,929          | 150.2                                 |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

支 出

(水道事業)

| 区 分<br>科 目             | 令 和 4 年 度             |                       |             |                    |                                       | 備 考 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|                        | 予 算 額<br>(A)          | 決 算 額<br>(B)          | 構 成<br>比率   | 不 用 額<br>(A) - (B) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 水 道 事 業 費 用            | 円<br>2, 398, 742, 000 | 円<br>2, 260, 459, 052 | %<br>100. 0 | 円<br>138, 282, 948 | %<br>94. 2                            |     |
| 営 業 費 用                | 2, 319, 424, 000      | 2, 204, 304, 961      | 97. 5       | 115, 119, 039      | 95. 0                                 |     |
| 原 水 及 び<br>浄 水 費       | 780, 903, 000         | 756, 607, 411         | 33. 5       | 24, 295, 589       | 96. 9                                 |     |
| 配 水 及 び<br>給 水 費       | 251, 067, 000         | 204, 396, 358         | 9. 0        | 46, 670, 642       | 81. 4                                 |     |
| 受 託 工 事 費              | 34, 536, 000          | 30, 596, 659          | 1. 4        | 3, 939, 341        | 88. 6                                 |     |
| 総 係 費                  | 341, 610, 000         | 318, 741, 225         | 14. 1       | 22, 868, 775       | 93. 3                                 |     |
| 減 価 償 却 費              | 853, 103, 000         | 851, 194, 686         | 37. 7       | 1, 908, 314        | 99. 8                                 |     |
| 資 産 減 耗 費              | 58, 205, 000          | 42, 768, 622          | 1. 9        | 15, 436, 378       | 73. 5                                 |     |
| 営 業 外 費 用              | 57, 659, 000          | 55, 890, 385          | 2. 5        | 1, 768, 615        | 96. 9                                 |     |
| 支 払 利 息                | 29, 161, 000          | 27, 561, 887          | 1. 2        | 1, 599, 113        | 94. 5                                 |     |
| 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 28, 098, 000          | 27, 930, 500          | 1. 2        | 167, 500           | 99. 4                                 |     |
| 雑 支 出                  | 400, 000              | 397, 998              | 0. 0        | 2, 002             | 99. 5                                 |     |
| 特 別 損 失                | 1, 659, 000           | 263, 706              | 0. 0        | 1, 395, 294        | 15. 9                                 |     |
| 過 年 度<br>損 益 修 正 損     | 1, 659, 000           | 263, 706              | 0. 0        | 1, 395, 294        | 15. 9                                 |     |
| 予 備 費                  | 20, 000, 000          | 0                     | —           | 20, 000, 000       | —                                     |     |
| 予 備 費                  | 20, 000, 000          | 0                     | —           | 20, 000, 000       | —                                     |     |



# 予 算 決 算

## (2) 資本的収支

### 収 入

| 区 分<br>科 目 | 令 和 4 年 度        |                  |            |                    |                                       | 備 考 |
|------------|------------------|------------------|------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|            | 予 算 額<br>(A)     | 決 算 額<br>(B)     | 構成<br>比率   | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 的 収 入  | 円<br>332,451,000 | 円<br>331,000,887 | %<br>100.0 | 円<br>△ 1,450,113   | %<br>99.6                             |     |
| 企 業 債      | 200,000,000      | 200,000,000      | 60.4       | 0                  | 100.0                                 |     |
| 企 業 債      | 200,000,000      | 200,000,000      | 60.4       | 0                  | 100.0                                 |     |
| 出 資 金      | 13,226,000       | 12,074,000       | 3.6        | △ 1,152,000        | 91.3                                  |     |
| 出 資 金      | 13,226,000       | 12,074,000       | 3.6        | △ 1,152,000        | 91.3                                  |     |
| 補 助 金      | 84,181,000       | 83,882,000       | 25.3       | △ 299,000          | 99.6                                  |     |
| 国 庫 補 助 金  | 84,181,000       | 83,882,000       | 25.3       | △ 299,000          | 99.6                                  |     |
| 負 担 金      | 34,794,000       | 34,794,887       | 10.5       | 887                | 100.0                                 |     |
| 工 事 負 担 金  | 34,794,000       | 34,794,887       | 10.5       | 887                | 100.0                                 |     |
| 寄 附 金      | 250,000          | 250,000          | 0.1        | 0                  | 100.0                                 |     |
| 寄 附 金      | 250,000          | 250,000          | 0.1        | 0                  | 100.0                                 |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

支 出

(水道事業)

| 区 分<br>科 目                | 令 和 4 年 度                   |                             |               |                        |                                       | 備 考 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------------|-----|
|                           | 予 算 額<br>(A)                | 決 算 額<br>(B)                | 構 成<br>比率     | 不 用 額<br>(A) - (B)     | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 的 支 出                 | 円<br>1,460,517,000          | 円<br>1,430,761,822          | %<br>100.0    | 円<br>29,755,178        | %<br>98.0                             |     |
| 建設改良費                     | 1,172,841,000               | 1,143,088,953               | 79.9          | 29,752,047             | 97.5                                  |     |
| 水道施設<br>整備事業費<br>(うち、繰越分) | 934,566,000<br>(58,800,000) | 906,303,853<br>(58,719,680) | 63.3<br>(4.1) | 28,262,147<br>(80,320) | 97.0<br>(99.9)                        |     |
| 量水器費                      | 234,565,000                 | 233,465,850                 | 16.3          | 1,099,150              | 99.5                                  |     |
| 固定資産<br>購入費               | 3,710,000                   | 3,319,250                   | 0.2           | 390,750                | 89.5                                  |     |
| 企業債償還金                    | 287,676,000                 | 287,672,869                 | 20.1          | 3,131                  | 100.0                                 |     |
| 企業債償還金                    | 287,676,000                 | 287,672,869                 | 20.1          | 3,131                  | 100.0                                 |     |

※ (     ) 内の数値は内数で、令和3年度予算繰越分である。

# 比 較 損 益

| 区 分<br>科 目  | 借 方                   |            |                       |            |                          |                                       |
|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|
|             | 令和4年度                 |            | 令和3年度                 |            | 前 年 度 比 較                |                                       |
|             | 決 算 額<br>(A)          | 構成<br>比率   | 決 算 額<br>(B)          | 構成<br>比率   | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 営 業 費 用   | 円<br>2, 115, 922, 046 | %<br>98. 6 | 円<br>2, 112, 212, 311 | %<br>98. 3 | 円<br>3, 709, 735         | %<br>0. 2                             |
| 原水及び浄水費     | 699, 769, 367         | 32. 6      | 680, 296, 950         | 31. 7      | 19, 472, 417             | 2. 9                                  |
| 配水及び給水費     | 193, 392, 367         | 9. 0       | 180, 505, 384         | 8. 4       | 12, 886, 983             | 7. 1                                  |
| 受託工事費       | 28, 067, 709          | 1. 3       | 77, 076, 605          | 3. 6       | △ 49, 008, 896           | △ 63. 6                               |
| 総 係 費       | 300, 729, 295         | 14. 0      | 293, 124, 990         | 13. 6      | 7, 604, 305              | 2. 6                                  |
| 減価償却費       | 851, 194, 686         | 39. 7      | 815, 917, 409         | 38. 0      | 35, 277, 277             | 4. 3                                  |
| 資産減耗費       | 42, 768, 622          | 2. 0       | 65, 290, 973          | 3. 0       | △ 22, 522, 351           | △ 34. 5                               |
| (営業利益)      | (148, 716, 839)       | —          | (234, 682, 626)       | —          | (△ 85, 965, 787)         | (△ 36. 6)                             |
| 2 営 業 外 費 用 | 29, 623, 020          | 1. 4       | 35, 542, 837          | 1. 7       | △ 5, 919, 817            | △ 16. 7                               |
| 支払利息        | 27, 561, 887          | 1. 3       | 34, 234, 815          | 1. 6       | △ 6, 672, 928            | △ 19. 5                               |
| 雑 支 出       | 2, 061, 133           | 0. 1       | 1, 308, 022           | 0. 1       | 753, 111                 | 57. 6                                 |
| (経常利益)      | (260, 931, 094)       | —          | (329, 276, 479)       | —          | (△ 68, 345, 385)         | (△ 20. 8)                             |
| 3 特 別 損 失   | 152, 559              | 0. 0       | 91, 507               | 0. 0       | 61, 052                  | 66. 7                                 |
| 過年度損益修正損    | 152, 559              | 0. 0       | 91, 507               | 0. 0       | 61, 052                  | 66. 7                                 |
| 小 計         | 2, 145, 697, 625      | 100. 0     | 2, 147, 846, 655      | 100. 0     | △ 2, 149, 030            | △ 0. 1                                |
| 当 年 度 純 利 益 | 260, 778, 535         | —          | 329, 184, 972         | —          | △ 68, 406, 437           | △ 20. 8                               |
| 合 計         | 2, 406, 476, 160      | —          | 2, 477, 031, 627      | —          | △ 70, 555, 467           | △ 2. 8                                |

# 計 算 書 (税抜き)

(水道事業)

| 区 分<br>科 目    | 貸 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|---------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|               | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|               | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 営 業 収 益     | 円<br>2,264,638,885 | %<br>94.1 | 円<br>2,346,894,937 | %<br>94.7 | 円<br>△ 82,256,052        | %<br>△ 3.5                            |
| 給 水 収 益       | 1,914,341,127      | 79.5      | 1,953,883,607      | 78.9      | △ 39,542,480             | △ 2.0                                 |
| 受 託 工 事 収 益   | 27,383,000         | 1.1       | 76,570,000         | 3.1       | △ 49,187,000             | △ 64.2                                |
| そ の 他 営 業 収 益 | 322,914,758        | 13.4      | 316,441,330        | 12.8      | 6,473,428                | 2.0                                   |
| (営 業 損 失)     |                    |           |                    |           |                          |                                       |
| 2 営 業 外 収 益   | 141,837,275        | 5.9       | 130,136,690        | 5.3       | 11,700,585               | 9.0                                   |
| 他 会 計 補 助 金   | 3,188,000          | 0.1       | 494,000            | 0.0       | 2,694,000                | 545.3                                 |
| 長 期 前 受 金 戻 入 | 125,256,690        | 5.2       | 118,206,089        | 4.8       | 7,050,601                | 6.0                                   |
| 雑 収 益         | 13,392,585         | 0.6       | 11,436,601         | 0.5       | 1,955,984                | 17.1                                  |
| (経 常 損 失)     |                    |           |                    |           |                          |                                       |
|               |                    |           |                    |           |                          |                                       |
| 小 計           | 2,406,476,160      | 100.0     | 2,477,031,627      | 100.0     | △ 70,555,467             | △ 2.8                                 |
| 当 年 度 純 損 失   |                    |           |                    |           |                          |                                       |
| 合 計           | 2,406,476,160      | —         | 2,477,031,627      | —         | △ 70,555,467             | △ 2.8                                 |

# 比 較 貸 借

| 区 分<br>科 目             | 借 方                 |           |                     |           |                          |                                       |
|------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                        | 令和4年度               |           | 令和3年度               |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                        | 決 算 額<br>(A)        | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)        | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 固 定 資 産              | 円<br>16,729,554,931 | %<br>88.2 | 円<br>16,549,905,388 | %<br>89.4 | 円<br>179,649,543         | %<br>1.1                              |
| (1) 有形固定資産             | 15,757,600,002      | 83.1      | 15,552,563,842      | 84.0      | 205,036,160              | 1.3                                   |
| 土 地                    | 382,490,375         | 2.0       | 382,490,375         | 2.1       | 0                        | —                                     |
| 建 物                    | 570,977,729         | 3.0       | 592,317,366         | 3.2       | △ 21,339,637             | △ 3.6                                 |
| 構 築 物                  | 12,409,013,955      | 65.4      | 12,277,097,925      | 66.3      | 131,916,030              | 1.1                                   |
| 機械及び装置                 | 2,134,407,025       | 11.3      | 2,117,731,638       | 11.4      | 16,675,387               | 0.8                                   |
| 車両運搬具                  | 9,544,065           | 0.1       | 10,254,767          | 0.1       | △ 710,702                | △ 6.9                                 |
| 工具、器具<br>及び備品          | 46,658,121          | 0.2       | 55,346,782          | 0.3       | △ 8,688,661              | △ 15.7                                |
| 建設仮勘定                  | 204,508,732         | 1.1       | 117,324,989         | 0.6       | 87,183,743               | 74.3                                  |
| (2) 無形固定資産             | 753,955,761         | 4.0       | 779,342,378         | 4.2       | △ 25,386,617             | △ 3.3                                 |
| 電話加入権                  | 1,678,359           | 0.0       | 1,930,919           | 0.0       | △ 252,560                | △ 13.1                                |
| 施設利用権                  | 7,521,035           | 0.0       | 7,521,035           | 0.0       | 0                        | —                                     |
| ダム使用権                  | 744,756,367         | 3.9       | 769,890,424         | 4.2       | △ 25,134,057             | △ 3.3                                 |
| (3) 投資その他の資産           | 217,999,168         | 1.1       | 217,999,168         | 1.2       | 0                        | —                                     |
| 出 資 金                  | 217,999,168         | 1.1       | 217,999,168         | 1.2       | 0                        | —                                     |
| 2 流 動 資 産              | 2,238,659,221       | 11.8      | 1,957,128,389       | 10.6      | 281,530,832              | 14.4                                  |
| (1) 現金預金               | 1,975,949,652       | 10.4      | 1,660,042,284       | 9.0       | 315,907,368              | 19.0                                  |
| (2) 未 収 金<br>(貸倒引当金含む) | 228,302,126         | 1.2       | 261,409,477         | 1.4       | △ 33,107,351             | △ 12.7                                |
| (3) 貯 蔵 品              | 34,407,443          | 0.2       | 35,676,628          | 0.2       | △ 1,269,185              | △ 3.6                                 |
| 資 産 合 計                | 18,968,214,152      | 100.0     | 18,507,033,777      | 100.0     | 461,180,375              | 2.5                                   |

# 対 照 表 (税抜き)

(水道事業)

| 区 分<br>科 目         | 貸 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                    | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                    | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 3 固 定 負 債          | 円<br>2,082,126,979 | %<br>11.0 | 円<br>2,154,351,059 | %<br>11.6 | 円<br>△ 72,224,080        | %<br>△ 3.4                            |
| (1) 企 業 債          | 1,877,757,979      | 9.9       | 1,949,982,059      | 10.5      | △ 72,224,080             | △ 3.7                                 |
| 建設改良企業債            | 1,877,757,979      | 9.9       | 1,949,982,059      | 10.5      | △ 72,224,080             | △ 3.7                                 |
| (2) 引 当 金          | 204,369,000        | 1.1       | 204,369,000        | 1.1       | 0                        | —                                     |
| 当初計画規模施設分<br>負担引当金 | 204,369,000        | 1.1       | 204,369,000        | 1.1       | 0                        | —                                     |
| 4 流 動 負 債          | 801,906,884        | 4.2       | 545,119,150        | 2.9       | 256,787,734              | 47.1                                  |
| (1) 企 業 債          | 272,137,623        | 1.4       | 287,586,412        | 1.6       | △ 15,448,789             | △ 5.4                                 |
| (2) 未 払 金          | 474,785,032        | 2.5       | 194,167,312        | 1.0       | 280,617,720              | 144.5                                 |
| (3) 引 当 金          | 25,727,387         | 0.1       | 22,322,963         | 0.1       | 3,404,424                | 15.3                                  |
| (4) その他流動負債        | 29,256,842         | 0.2       | 41,042,463         | 0.2       | △ 11,785,621             | △ 28.7                                |
| 5 繰 延 収 益          | 2,822,482,148      | 14.9      | 2,818,717,962      | 15.2      | 3,764,186                | 0.1                                   |
| (1) 長期前受金          | 2,822,482,148      | 14.9      | 2,818,717,962      | 15.2      | 3,764,186                | 0.1                                   |
| 負 債 合 計            | 5,706,516,011      | 30.1      | 5,518,188,171      | 29.8      | 188,327,840              | 3.4                                   |
| 6 資 本 金            | 11,763,878,134     | 62.0      | 11,457,234,017     | 61.9      | 306,644,117              | 2.7                                   |
| (1) 資 本 金          | 11,763,878,134     | 62.0      | 11,457,234,017     | 61.9      | 306,644,117              | 2.7                                   |
| 7 剰 余 金            | 1,497,820,007      | 7.9       | 1,531,611,589      | 8.3       | △ 33,791,582             | △ 2.2                                 |
| (1) 資 本 剰 余 金      | 715,194,260        | 3.8       | 715,194,260        | 3.9       | 0                        | —                                     |
| 受贈財産評価額            | 439,679,975        | 2.3       | 439,679,975        | 2.4       | 0                        | —                                     |
| 寄 附 金              | 18,000,000         | 0.1       | 18,000,000         | 0.1       | 0                        | —                                     |
| 補 助 金              | 32,218,837         | 0.2       | 32,218,837         | 0.2       | 0                        | —                                     |
| 負 担 金              | 225,295,448        | 1.2       | 225,295,448        | 1.2       | 0                        | —                                     |
| (2) 利 益 剰 余 金      | 782,625,747        | 4.1       | 816,417,329        | 4.4       | △ 33,791,582             | △ 4.1                                 |
| 減 債 積 立 金          | 234,174,343        | 1.2       | 192,662,240        | 1.0       | 41,512,103               | 21.5                                  |
| 当年度未処分<br>利益剰余金    | 548,451,404        | 2.9       | 623,755,089        | 3.4       | △ 75,303,685             | △ 12.1                                |
| 資 本 合 計            | 13,261,698,141     | 69.9      | 12,988,845,606     | 70.2      | 272,852,535              | 2.1                                   |
| 負 債 資 本 合 計        | 18,968,214,152     | 100.0     | 18,507,033,777     | 100.0     | 461,180,375              | 2.5                                   |

# 給水原価費用別構成表 (税抜き)

(水道事業)

| 区 分<br>項 目    |             |               | 令和4年度            |          |                              | 令和3年度                        | 給水原<br>価比較 |
|---------------|-------------|---------------|------------------|----------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               |             |               | 金 額              | 構成<br>比率 | 1 m <sup>3</sup> 当たり<br>給水原価 | 1 m <sup>3</sup> 当たり<br>給水原価 |            |
| 維持<br>管理<br>費 | 人<br>件<br>費 | 給 料           | 円<br>125,273,121 | %<br>6.3 | 円<br>12.24                   | 円<br>11.20                   | 円<br>1.04  |
|               |             | 手 当 等         | 75,694,903       | 3.8      | 7.40                         | 6.47                         | 0.93       |
|               |             | 報 酬           | 5,778,408        | 0.3      | 0.57                         | 0.89                         | △ 0.32     |
|               |             | 法 定 福 利 費     | 43,281,248       | 2.2      | 4.23                         | 4.00                         | 0.23       |
|               |             | 計             | 250,027,680      | 12.6     | 24.44                        | 22.56                        | 1.88       |
|               | 物<br>件<br>費 | 動 力 費         | 48,158,971       | 2.4      | 4.71                         | 3.82                         | 0.89       |
|               |             | 薬 品 費         | 51,195,321       | 2.6      | 5.00                         | 5.15                         | △ 0.15     |
|               |             | 修 繕 費         | 78,173,965       | 3.9      | 7.64                         | 6.72                         | 0.92       |
|               |             | 路 面 復 旧 費     | 1,631,600        | 0.1      | 0.16                         | 0.23                         | △ 0.07     |
|               |             | 負 担 金         | 11,695,202       | 0.6      | 1.14                         | 1.05                         | 0.09       |
|               |             | 委 託 料         | 278,492,110      | 14.0     | 27.22                        | 26.66                        | 0.56       |
|               |             | 工 事 請 負 費     | 43,276,000       | 2.2      | 4.23                         | 2.93                         | 1.30       |
|               |             | 受 水 費         | 155,221,451      | 7.8      | 15.17                        | 14.85                        | 0.32       |
|               |             | そ の 他         | 119,402,999      | 5.9      | 11.66                        | 13.39                        | △ 1.73     |
|               | 計           | 787,247,619   | 39.5             | 76.93    | 74.80                        | 2.13                         |            |
|               | 小 計         |               | 1,037,275,299    | 52.1     | 101.37                       | 97.36                        | 4.01       |
| 資<br>本<br>費   | 支 払 利 息     | 27,561,887    | 1.4              | 2.69     | 3.27                         | △ 0.58                       |            |
|               | 減 価 償 却 費   | 851,194,686   | 42.7             | 83.18    | 77.92                        | 5.26                         |            |
|               | 受 水 費       | 201,445,485   | 10.1             | 19.69    | 19.21                        | 0.48                         |            |
|               | 長期前受金戻入     | △ 125,256,690 | △ 6.3            | △ 12.24  | △ 11.29                      | △ 0.95                       |            |
|               | 計           | 954,945,368   | 47.9             | 93.32    | 89.11                        | 4.21                         |            |
| 合 計           |             | 1,992,220,667 | 100.0            | 194.69   | 186.47                       | 8.22                         |            |

※給水原価＝各費用÷有収水量

# 原 価 等 の 推 移 (税抜き)

(水道事業)

| 年 度<br>項 目                   | 令和4年度         | 令和3年度         | 令和2年度         |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 営 業 費 用 (円)                | 2,087,854,337 | 2,035,135,706 | 2,017,132,869 |
| 2 営 業 外 費 用 (円)              | 29,623,020    | 35,542,837    | 41,957,435    |
| 3 長 期 前 受 金 戻 入 (円)          | △ 125,256,690 | △ 118,206,089 | △ 117,494,183 |
| 4 費 用 合 計 (1+2+3) (円)        | 1,992,220,667 | 1,952,472,454 | 1,941,596,121 |
| 5 営 業 費 用 原 価 (1/14) (円)     | 204.04        | 194.36        | 192.07        |
| 6 営 業 外 費 用 原 価 (2/14) (円)   | 2.89          | 3.40          | 4.00          |
| 7 長 期 前 受 金 戻 入 分 (3/14) (円) | △ 12.24       | △ 11.29       | △ 11.19       |
| 8 給 水 原 価 (4/14) (円)         | 194.69        | 186.47        | 184.88        |
| 9 給 水 収 益 (円)                | 1,914,341,127 | 1,953,883,607 | 1,959,970,661 |
| 10 供 給 単 価 (9/14) (円)        | 187.08        | 186.60        | 186.63        |
| 11 販 売 損 益 (10-8) (円)        | △ 7.61        | 0.13          | 1.75          |
| 12 販 売 損 益 率 (11/8) (%)      | △ 3.9         | 0.1           | 0.9           |
| 13 年 間 総 給 水 量 (m³)          | 10,783,771    | 10,988,452    | 11,008,042    |
| 14 年 間 有 収 水 量 (m³)          | 10,232,929    | 10,470,982    | 10,501,797    |
| 15 有 収 率 (14/13) (%)         | 94.9          | 95.3          | 95.4          |
| 16 送 配 水 管 総 延 長 (m)         | 930,785       | 927,869       | 923,920       |



# 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目          |                              | 比 率 (%)     |             |             | 算 式                                                        | 説 明                                                                                        |
|------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                              | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 | 令 和<br>2 年度 |                                                            |                                                                                            |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | 88.2        | 89.4        | 90.0        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                | 総資産のうち固定資産が占める割合を示す。<br>固定資産の増大は固定費の増加並びに資金の固定化をもたらす。<br>この比率の大きいことは公営企業の特徴であるが、小さい方が望ましい。 |
|                  | 固定負債構成比率                     | 11.0        | 11.6        | 12.2        | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち長期負債が占める割合を示す。<br>企業の長期的安定性を測定するために用い、この比率の小さい方が望ましい。                                |
|                  | 自己資本構成比率                     | 84.8        | 85.4        | 84.5        | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち自己資本が占める割合を示す。<br>この比率が高いほど企業の安定性を増すことを示す。<br>50%以上が望ましい。                            |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固定資産対<br>長期資本比率<br>(固定長期適合率) | 92.1        | 92.1        | 93.0        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ | 固定資産の調達自己資本と固定負債(企業債等)の範囲で行われるべきであるとの立場から100%以下が望ましい。                                      |
|                  | 固 定 比 率                      | 104.0       | 104.7       | 106.5       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$               | 固定資産は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下が望ましいが、公益事業の場合100%以上であっても財政的に不安であるとはいえない。         |

※算式欄における用語は次のとおりである。

総資産＝固定資産＋流動資産

総資本＝資本＋負債

自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

## (水道事業)

| 分 析 項 目          |                                             | 比 率 (%)     |             |             | 算 式                                                                      | 説 明                                                                    |
|------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                             | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 | 令 和<br>2 年度 |                                                                          |                                                                        |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                                     | 279.2       | 359.0       | 304.7       | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 1年以内に現金化できる資産と1年以内に支払わねばならない負債との対比で、支払能力をみる。<br>一般的には、200%以上が望ましい。     |
|                  | 酸 性 試 験 比 率<br>( 当 座 比 率 )                  | 274.9       | 352.5       | 299.4       | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座資産（現金・預金・未収金）と流動負債との対比で支払能力をみる。<br>100%以上が望ましい。                      |
|                  | 現 金 比 率                                     | 246.4       | 304.5       | 254.0       | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 流動負債に対する現金預金の割合で、即時支払能力をみる。<br>20%以上が望ましい。                             |
| 収<br>益<br>率      | 総 収 支 比 率<br>( 総 収 益 対<br>総 費 用 比 率 )       | 112.2       | 115.3       | 115.3       | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                           | 収益と費用の相対的な関連性を示す。<br>この比率が高いほど企業の効率性を示す。<br>100%以上の場合、純利益を計上していることを表す。 |
|                  | 営 業 収 支 比 率<br>( 営 業 収 益 対<br>営 業 費 用 比 率 ) | 107.2       | 111.6       | 111.2       | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託}}{\text{営業費用} - \text{受託}} \times 100$     | 営業収益の営業費用に対する割合で営業活動の能率を示す。<br>100%以上が望ましい。                            |



# 下 水 道 事 業 会 計



# 下 水 道 事 業 会 計

## 1 事 業 の 概 況

令和４年度における下水道事業は、江別市上下水道ビジョンに基づき、安全で快適な生活環境の確保とともに環境に配慮した下水処理を進めるため、市内各所の管路整備や管路施設改築更新事業のほか、ポンプ場及び浄化センターの施設整備を実施している。

管路整備では汚水柵の新設、管路施設改築更新事業では污水管の管更生及び布設替、ポンプ場整備及び浄化センター整備では機械・電気設備等の更新を実施している。

業務実績では、下水道普及率が97.7%、水洗化普及率が99.5%であり、ともに高い普及率となっている。

処理水量は、汚水処理水量が14,011,202㎥で前年度（14,804,106㎥）に比べ5.4%減少し、このうち営業収益となる年間総有収水量は11,381,079㎥で前年度（11,604,316㎥）に比べ1.9%減少した。

なお、市街化区域面積に対する雨水整備率は、57.8%となっている。

経営面では、総収益は3,367,063千円で前年度より0.5%減少し、総費用は3,295,452千円で1.7%増加したため、当年度純利益は前年度に比べ72,352千円減少し、71,611千円を計上している。

## 業 務 予 定 及 び 実 績 表

| 区 分<br>項 目           | 予 定 量      |               |            | 実 績<br>(B) | 実 績 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |
|----------------------|------------|---------------|------------|------------|---------------------------------------|
|                      | 当 初        | 補正及び<br>流 充 用 | 計 (A)      |            |                                       |
| 汚 水 処 理 水 量 (㎥)      | 14,770,000 | -             | 14,770,000 | 14,011,202 | 94.9 %                                |
| 主 な 建 設 改 良 事 業 (千円) | 1,108,445  | △ 105,991     | 1,002,454  | 692,487    | 69.1                                  |
| 管 路 施 設 改 築 更 新 (m)  | 1,408      | -             | 1,408      | 1,367      | 97.1                                  |

# 業 務 実 績 表

| 区 分 \ 年 度       |             | 令和 4 年度    | 令和 3 年度    | 令和 2 年度    | 前 年 度 比 較 |         |
|-----------------|-------------|------------|------------|------------|-----------|---------|
|                 |             |            |            |            | 増 減       | 増 減 率   |
| 行政区域内人口 A (人)   |             | 118,782    | 119,136    | 119,502    | △ 354     | △ 0.3 % |
| 処理区域内人口 B (人)   |             | 115,994    | 116,341    | 116,609    | △ 347     | △ 0.3   |
| 水洗化人口 C (人)     |             | 115,467    | 115,787    | 116,062    | △ 320     | △ 0.3   |
| 普及率             | 下水道 B/A (%) | 97.7       | 97.6       | 97.6       | 0.1       | —       |
|                 | 水洗化 C/B (%) | 99.5       | 99.5       | 99.5       | 0.0       | —       |
| 処理区域内戸数 (戸)     |             | 57,731     | 57,443     | 57,075     | 288       | 0.5     |
| 水洗化戸数 (戸)       |             | 57,438     | 57,140     | 56,775     | 298       | 0.5     |
| 污水处理水量 D (m³)   |             | 14,011,202 | 14,804,106 | 14,717,194 | △ 792,904 | △ 5.4   |
| 年間総有収水量 E (m³)  |             | 11,381,079 | 11,604,316 | 11,643,988 | △ 223,237 | △ 1.9   |
| 有収率 E/D (%)     |             | 81.2       | 78.4       | 79.1       | 2.8       | —       |
| 市街化区域面積 F (ha)  |             | 2,938.0    | 2,938.0    | 2,938.0    | 0.0       | —       |
| 認可区域面積 G (ha)   |             | 2,719.0    | 2,719.0    | 2,719.0    | 0.0       | —       |
| 処理区域面積 H (ha)   |             | 2,447.5    | 2,444.7    | 2,443.6    | 2.8       | 0.1     |
| 雨水整備区域面積 I (ha) |             | 1,696.9    | 1,693.6    | 1,691.7    | 3.3       | 0.2     |
| 雨水整備率 I/F (%)   |             | 57.8       | 57.6       | 57.6       | 0.2       | —       |
| 管渠総延長 (m)       |             | 868,290    | 866,272    | 864,871    | 2,018     | 0.2     |

## 2 予算の執行状況（税込み）

### (1) 収益的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 増 減 額          | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| 営 業 収 益   | 2,277,300,000 円 | 2,244,126,474 円 | △ 33,173,526 円 | 98.5 % |
| 営 業 外 収 益 | 1,261,096,000   | 1,254,560,100   | △ 6,535,900    | 99.5   |
| 合 計       | 3,538,396,000   | 3,498,686,574   | △ 39,709,426   | 98.9   |

営業収益は、予算額に対し98.5%の執行率となっている。これは、その他営業収益が予定を上回ったものの、下水道使用料、一般会計負担金が予定を下回ったことによるものである。

営業外収益は、予算額に対し99.5%の執行率となっている。これは、雑収益が予定を上回ったものの、一般会計補助金、長期前受金戻入等が予定を下回ったことによるものである。

この結果、事業収益合計では予定を39,709千円下回り、98.9%の執行率となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 不 用 額        | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|--------|
| 営 業 費 用   | 3,322,044,000 円 | 3,239,391,768 円 | 82,652,232 円 | 97.5 % |
| 営 業 外 費 用 | 142,510,000     | 142,509,645     | 355          | 100.0  |
| 特 別 損 失   | 740,000         | 526,762         | 213,238      | 71.2   |
| 予 備 費     | 20,000,000      | 0               | 20,000,000   | —      |
| 合 計       | 3,485,294,000   | 3,382,428,175   | 102,865,825  | 97.0   |

営業費用は、予算額に対し97.5%の執行率となっている。これは、管渠費、ポンプ場費、処理場費、利用促進費、総係費等すべての科目に不用額が生じたことによるものである。

営業外費用は、予算額に対し100.0%の執行率となっている。

この結果、特別損失と予備費を加えた事業費用合計では102,866千円の不用額を生じ、97.0%の執行率となっている。



(2) 資本的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目   | 予 算 額         | 決 算 額         | 増 減 額           | 執行率    |
|-------|---------------|---------------|-----------------|--------|
| 企 業 債 | 526,500,000 円 | 348,900,000 円 | △ 177,600,000 円 | 66.3 % |
| 出 資 金 | 22,646,000    | 22,646,100    | 100             | 100.0  |
| 補 助 金 | 341,413,000   | 190,784,800   | △ 150,628,200   | 55.9   |
| 負 担 金 | 91,528,000    | 5,042,640     | △ 86,485,360    | 5.5    |
| 寄 附 金 | 250,000       | 250,000       | 0               | 100.0  |
| 合 計   | 982,337,000   | 567,623,540   | △ 414,713,460   | 57.8   |

企業債は、下水道施設建設債が348,900千円（補助事業分152,654千円、単独事業分196,246千円）で、執行率は66.3%となっている。

出資金は、一般会計出資金で、100.0%の執行率となっている。

補助金は、国庫補助金の社会資本整備総合交付金で、55.9%の執行率となっている。

負担金は、受益者負担金960千円及び工事負担金4,083千円で、執行率は5.5%となっている。

寄附金は、100.0%の執行率となっている。

この結果、資本的収入の合計では57.8%の執行率となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目                | 予 算 額           | 決 算 額         | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額       | 執行率    |
|--------------------|-----------------|---------------|----------------|-------------|--------|
| 建 設 改 良 費          | 1,004,295,000 円 | 694,202,455 円 | 301,000,000 円  | 9,092,545 円 | 69.1 % |
| 企業債償還金             | 890,668,000     | 890,663,949   | 0              | 4,051       | 100.0  |
| 国 庫 補 助 金<br>返 還 金 | 1,781,000       | 1,780,283     | 0              | 717         | 100.0  |
| 予 備 費              | 1,000,000       | 0             | 0              | 1,000,000   | —      |
| 合 計                | 1,897,744,000   | 1,586,646,687 | 301,000,000    | 10,097,313  | 83.6   |

建設改良費は、施設建設事業費692,487千円、固定資産購入費1,716千円であり、執行率は69.1%となっている。施設建設事業費の内訳は、管路整備費85,689千円、管路施設改築更新費189,193千円、ポンプ場整備費153,681千円、浄化センター整備費47,273千円、実施設計等委託料147,220千円、事務費69,431千円となっている。

企業債償還金は100.0%の執行率で、国庫補助金返還金も100.0%の執行率となっている。

この結果、資本的支出合計の執行率は83.6%となっている。

なお、資本的収支の不足額1,019,023千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,263千円、減債積立金143,963千円、過年度分損益勘定留保資金760,448千円、当年度分損益勘定留保資金75,349千円で補填されている。

### 3 経 営 成 績 (税抜き)

当年度における経営成績は、次のとおりである。

| 科 目            | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 総 収 益          | 3,367,062,461 円 | 3,385,043,899 円 | △ 17,981,438 円 | △ 0.5 % |
| 総 費 用          | 3,295,451,574   | 3,241,080,782   | 54,370,792     | 1.7     |
| 当 年 度 純 利 益    | 71,610,887      | 143,963,117     | △ 72,352,230   | △ 50.3  |
| 前年度繰越利益剰余金     | 0               | 0               | 0              | —       |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 143,963,117     | 194,616,528     | △ 50,653,411   | △ 26.0  |
| 当年度未処分利益剰余金    | 215,574,004     | 338,579,645     | △ 123,005,641  | △ 36.3  |

総収益は、前年度を0.5%下回り、総費用は前年度を1.7%上回った。

この結果、当年度純利益は前年度を50.3%下回る71,611千円となり、減債積立金取崩額143,963千円を加えた215,574千円を当年度未処分利益剰余金としている。

なお、未処分利益剰余金の前年度末残高338,580千円については、そのうち143,963千円を減債積立金に積み立て、194,617千円を資本金へ組み入れる処分を行っている。

#### (1) 収 益

| 科 目       | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額          | 増 減 率   |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 営 業 収 益   | 2,112,550,245 円 | 2,138,479,093 円 | △ 25,928,848 円 | △ 1.2 % |
| 営 業 外 収 益 | 1,254,512,216   | 1,246,564,806   | 7,947,410      | 0.6     |
| 合 計       | 3,367,062,461   | 3,385,043,899   | △ 17,981,438   | △ 0.5   |

#### ア 営業収益

営業収益は、前年度を1.2%下回っている。これは、その他営業収益が増となる一方、下水道使用料、一般会計負担金が前年度を下回ったことによるものである。

#### イ 営業外収益

営業外収益は、前年度を0.6%上回っている。これは、一般会計補助金が減となる一方、長期前受金戻入、雑収益が前年度を上回ったことによるものである。

(2) 費 用

| 科 目       | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額        | 増 減 率   |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|---------|
| 営 業 費 用   | 3,167,398,073 円 | 3,091,564,614 円 | 75,833,459 円 | 2.5 %   |
| 営 業 外 費 用 | 127,558,249     | 149,494,297     | △ 21,936,048 | △ 14.7  |
| 特 別 損 失   | 495,252         | 21,871          | 473,381      | 2,164.4 |
| 合 計       | 3,295,451,574   | 3,241,080,782   | 54,370,792   | 1.7     |

ア 営業費用

営業費用は、前年度を2.5%上回っている。これは、ポンプ場費、利用促進費、資産減耗費が減となる一方、管渠費、処理場費、総係費、減価償却費が前年度を上回ったことによるものである。

イ 営業外費用

営業外費用は、前年度を14.7%下回っている。これは、支払利息が減少したことによるものである。

支 払 利 息 年 度 別 比 較 表

| 年 度                      | 企 業 債 利 息     | 借 入 金 利 息 | 計             | すう勢比率  |
|--------------------------|---------------|-----------|---------------|--------|
| 令 和 4 年 度                | 117,766,745 円 | 0 円       | 117,766,745 円 | 50.3 % |
| 令 和 3 年 度                | 140,317,353   | 0         | 140,317,353   | 60.0   |
| 令 和 2 年 度                | 168,280,584   | 0         | 168,280,584   | 71.9   |
| 令 和 元 年 度                | 199,337,710   | 0         | 199,337,710   | 85.2   |
| 平 成 3 0 年 度              | 233,972,363   | 0         | 233,972,363   | 100.0  |
| 前 年 度 比 較<br>(R4年度-R3年度) | △ 22,550,608  | 0         | △ 22,550,608  | —      |

ウ 特別損失

特別損失は、前年度を2,164.4%上回っている。これは、過年度損益修正損が増加したためである。

(3) 各収益の収入状況（税込み）

各収益の収入状況は、次のとおりである。

| 科 目              |                | 年度区分 | 調 定 額                 | 収 入 額                 | 不納欠損額       | 未 納 額              | 収入率        |
|------------------|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|------------|
| 営<br>業<br>収<br>益 | 下 水 道<br>使 用 料 | 現年度  | 円<br>1, 379, 428, 731 | 円<br>1, 225, 397, 818 | 円<br>0      | 円<br>154, 030, 913 | %<br>88. 8 |
|                  |                | 過年度  | 165, 559, 202         | 156, 457, 831         | 1, 143, 895 | 7, 957, 476        | 94. 5      |
|                  |                | 計    | 1, 544, 987, 933      | 1, 381, 855, 649      | 1, 143, 895 | 161, 988, 389      | 89. 4      |
|                  | 一般会計<br>負 担 金  | 現年度  | 820, 885, 997         | 797, 822, 000         | 0           | 23, 063, 997       | 97. 2      |
|                  |                | 過年度  | 14, 711, 121          | 14, 711, 121          | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |                | 計    | 835, 597, 118         | 812, 533, 121         | 0           | 23, 063, 997       | 97. 2      |
|                  | そ の 他<br>営業収益  | 現年度  | 43, 811, 746          | 38, 269, 017          | 0           | 5, 542, 729        | 87. 3      |
|                  |                | 過年度  | 5, 417, 237           | 5, 417, 237           | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |                | 計    | 49, 228, 983          | 43, 686, 254          | 0           | 5, 542, 729        | 88. 7      |
|                  | 計              | 現年度  | 2, 244, 126, 474      | 2, 061, 488, 835      | 0           | 182, 637, 639      | 91. 9      |
|                  |                | 過年度  | 185, 687, 560         | 176, 586, 189         | 1, 143, 895 | 7, 957, 476        | 95. 1      |
|                  |                | 計    | 2, 429, 814, 034      | 2, 238, 075, 024      | 1, 143, 895 | 190, 595, 115      | 92. 1      |
|                  | 営業外収益          | 現年度  | 1, 254, 560, 100      | 1, 251, 527, 883      | 0           | 3, 032, 217        | 99. 8      |
|                  |                | 過年度  | 6, 512, 199           | 6, 512, 199           | 0           | 0                  | 100. 0     |
|                  |                | 計    | 1, 261, 072, 299      | 1, 258, 040, 082      | 0           | 3, 032, 217        | 99. 8      |
|                  | 合 計            | 現年度  | 3, 498, 686, 574      | 3, 313, 016, 718      | 0           | 185, 669, 856      | 94. 7      |
|                  |                | 過年度  | 192, 199, 759         | 183, 098, 388         | 1, 143, 895 | 7, 957, 476        | 95. 3      |
|                  |                | 計    | 3, 690, 886, 333      | 3, 496, 115, 106      | 1, 143, 895 | 193, 627, 332      | 94. 7      |

※資本的収入を除く。

#### 4 財政状況（税抜き）

当年度末における財政状況は次のとおりで、資産総額及び負債資本総額は前年度より1,217,477千円の減となっている。

| 借 方     |                  | 区 分     | 貸 方         |                 |
|---------|------------------|---------|-------------|-----------------|
| 固 定 資 産 | 47,958,117,251 円 | 勘 定 科 目 | 固 定 負 債     | 8,803,514,647 円 |
| 流 動 資 産 | 1,005,176,918    |         | 流 動 負 債     | 962,158,389     |
|         |                  |         | 繰 延 収 益     | 26,671,153,537  |
|         |                  |         | 資 本 金       | 10,990,046,329  |
|         |                  |         | 剰 余 金       | 1,536,421,267   |
| 資 産 合 計 | 48,963,294,169   | 合 計     | 負 債 資 本 合 計 | 48,963,294,169  |

##### (1) 資産勘定

| 科 目     | 令和4年度            | 令和3年度            | 増 減 額             | 増 減 率   |
|---------|------------------|------------------|-------------------|---------|
| 固 定 資 産 | 47,958,117,251 円 | 49,187,706,260 円 | △ 1,229,589,009 円 | △ 2.5 % |
| 流 動 資 産 | 1,005,176,918    | 993,064,756      | 12,112,162        | 1.2     |
| 資 産 合 計 | 48,963,294,169   | 50,180,771,016   | △ 1,217,476,847   | △ 2.4   |

##### ア 固定資産

固定資産は、前年度より2.5%減少している。これは、有形固定資産のうち建物、構築物、機械及び装置等が減少したことによるものである。

##### イ 流動資産

流動資産は、前年度より1.2%増加している。これは、前払金等が増加したことによるものである。

## (2) 負債勘定

| 科 目     | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額           | 増 減 率   |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 固 定 負 債 | 8,803,514,647 円 | 9,291,702,203 円 | △ 488,187,556 円 | △ 5.3 % |
| 流 動 負 債 | 962,158,389     | 983,927,777     | △ 21,769,388    | △ 2.2   |
| 繰 延 収 益 | 26,671,153,537  | 27,477,058,157  | △ 805,904,620   | △ 2.9   |
| 負 債 合 計 | 36,436,826,573  | 37,752,688,137  | △ 1,315,861,564 | △ 3.5   |

### ア 固定負債

固定負債は、前年度より5.3%減少している。これは、企業債残高が減少したことによるものである。

### イ 流動負債

流動負債は、前年度より2.2%減少している。これは、1年以内に返済期限の到来する企業債、前受金が減少したことによるものである。

### ウ 繰延収益

繰延収益は、前年度より2.9%減少している。これは、長期前受金が減少したことによるものである。

## (3) 資本勘定

| 科 目     | 令和4年度            | 令和3年度            | 増 減 額         | 増 減 率 |
|---------|------------------|------------------|---------------|-------|
| 資 本 金   | 10,990,046,329 円 | 10,772,783,701 円 | 217,262,628 円 | 2.0 % |
| 剰 余 金   | 1,536,421,267    | 1,655,299,178    | △ 118,877,911 | △ 7.2 |
| 資 本 合 計 | 12,526,467,596   | 12,428,082,879   | 98,384,717    | 0.8   |

### ア 資本金

資本金は、前年度より2.0%増加している。これは、し渣処理負担金、一般会計出資金の受け入れ及び未処分利益剰余金の前年度末残高のうち、減債積立金の使用済額を組み入れたことによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は、前年度より7.2%減少している。これは、当年度未処分利益剰余金が減少したことによるものである。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書は、次のとおりである。

| 区 分                  | 令和4年度         | 令和3年度         | 増 減 額         | 増 減 率   |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 業務活動による<br>キャッシュ・フロー | 996,935,066 円 | 996,601,175 円 | 333,891 円     | 0.0 %   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 510,314,345 | △ 666,603,049 | 156,288,704   | 23.4    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 524,674,949 | △ 287,322,839 | △ 237,352,110 | △ 82.6  |
| 資金増減額                | △ 38,054,228  | 42,675,287    | △ 80,729,515  | △ 189.2 |
| 資金期首残高               | 811,698,258   | 769,022,971   | 42,675,287    | 5.5     |
| 資金期末残高               | 773,644,030   | 811,698,258   | △ 38,054,228  | △ 4.7   |

事業本来の業務活動収入と支出の差額を示す業務活動によるキャッシュ・フローでは、減価償却費の増加などにより前年度と比べ、334千円増加し、996,935千円のプラスとなった。

固定資産の取得や建設改良等の収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローでは、有形固定資産の取得による支出の減少などにより、前年度と比べ23.4%、156,289千円増加し、510,314千円のマイナスとなった。

また、資金の調達や企業債の収支を示す財務活動によるキャッシュ・フローでは、建設改良企業債による収入の減少などにより前年度と比べ82.6%、237,352千円減少し、524,675千円のマイナスとなった。

この結果、資金は38,054千円減少し、資金期末残高は773,644千円となっている。



## 6 む す び

令和4年度の下水道事業は、江別市上下水道ビジョン（2019－2028）の4年目に当たり、3年目に引き続き管路整備やポンプ場及び浄化センターの機械・電気設備更新、老朽施設の更新を実施した。

経営状況については、総収益が下水道使用料等の減により前年度と比べ0.5％減少し3,367,063千円となり、総費用は営業費用等の増により1.7％増加し3,295,452千円となったことから、純利益は前年度に比べ50.3％減少し71,611千円となった。

また、流動負債と流動資産や現金預金等の対比で短期支払能力や即時支払能力をみる財務比率の経営分析指標は、流動比率が前年度を上回ったものの、酸性試験比率及び現金比率の項目において前年度を下回っている。このことが直ちに経営状況の悪化を示すものではないが、引き続き営業収益の安定的な確保に努めていくことが求められるところである。下水道事業は、施設建設事業費の支払いや下水道施設建設債の償還に多額の資金を要することから、今後も現金預金を含む流動資産の状況を注視していく必要がある。

当市の処理区域内人口は、近年微減傾向にあり、さらに、水道事業同様に、節水型社会への移行から、収入の根幹である下水道使用料の増加を期待することは難しくなっている。一方、費用面では、老朽管の更新や施設設備の更新改修、耐震化及び災害対策などのため、経費が大幅に増大していくものと考えられ、経営環境は厳しさを増すことが予測される。

こうした状況下、今後の事業経営に当たっては、引き続き江別市上下水道ビジョンに基づき、管路の長寿命化や機械・電気設備の更新を計画的に実施することで、安全で信頼される下水処理による快適な生活環境づくりに一層努力するとともに、経費節減や事業運営の効率化に努め、計画の実現に必要な資金が不足することがないよう財源確保の検討を進めることを望むものである。





# 決 算 審 査 資 料

# 予 算 決 算

## (1) 収益的収支

### 収 入

| 区 分<br>科 目   | 令 和 4 年 度          |                    |            |                    |                                       | 備 考 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|              | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率   | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 下水道事業収益      | 円<br>3,538,396,000 | 円<br>3,498,686,574 | %<br>100.0 | 円<br>△ 39,709,426  | %<br>98.9                             |     |
| 営業収益         | 2,277,300,000      | 2,244,126,474      | 64.1       | △ 33,173,526       | 98.5                                  |     |
| 下水道使用料       | 1,401,310,000      | 1,379,428,731      | 39.4       | △ 21,881,269       | 98.4                                  |     |
| 一般会計金<br>負担金 | 833,381,000        | 820,885,997        | 23.5       | △ 12,495,003       | 98.5                                  |     |
| その他<br>営業収益  | 42,609,000         | 43,811,746         | 1.3        | 1,202,746          | 102.8                                 |     |
| 営業外収益        | 1,261,096,000      | 1,254,560,100      | 35.9       | △ 6,535,900        | 99.5                                  |     |
| 受取利息         | 1,000              | 0                  | —          | △ 1,000            | —                                     |     |
| 一般会計金<br>補助金 | 36,388,000         | 33,047,000         | 0.9        | △ 3,341,000        | 90.8                                  |     |
| 長期前受金入<br>戻  | 1,203,836,000      | 1,200,418,577      | 34.3       | △ 3,417,423        | 99.7                                  |     |
| 雑収益          | 20,871,000         | 21,094,523         | 0.6        | 223,523            | 101.1                                 |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

## 支 出

(下水道事業)

| 区 分<br>科 目     | 令 和 4 年 度          |                    |            |                    |                                       | 備 考 |
|----------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|                | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成<br>比率  | 不 用 額<br>(A) - (B) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 下水道事業費用        | 円<br>3,485,294,000 | 円<br>3,382,428,175 | %<br>100.0 | 円<br>102,865,825   | %<br>97.0                             |     |
| 営業費用           | 3,322,044,000      | 3,239,391,768      | 95.8       | 82,652,232         | 97.5                                  |     |
| 管 渠 費          | 227,004,000        | 208,619,333        | 6.2        | 18,384,667         | 91.9                                  |     |
| ポンプ場費          | 137,739,000        | 122,815,224        | 3.6        | 14,923,776         | 89.2                                  |     |
| 処 理 場 費        | 511,720,000        | 490,584,643        | 14.5       | 21,135,357         | 95.9                                  |     |
| 利用促進費          | 10,410,000         | 8,030,286          | 0.2        | 2,379,714          | 77.1                                  |     |
| 総 係 費          | 341,707,000        | 319,846,440        | 9.5        | 21,860,560         | 93.6                                  |     |
| 減価償却費          | 2,082,569,000      | 2,082,567,925      | 61.6       | 1,075              | 100.0                                 |     |
| 資産減耗費          | 10,895,000         | 6,927,917          | 0.2        | 3,967,083          | 63.6                                  |     |
| 営業外費用          | 142,510,000        | 142,509,645        | 4.2        | 355                | 100.0                                 |     |
| 支 払 利 息        | 117,767,000        | 117,766,745        | 3.5        | 255                | 100.0                                 |     |
| 消費税及び<br>地方消費税 | 24,740,000         | 24,739,900         | 0.7        | 100                | 100.0                                 |     |
| 雑 支 出          | 3,000              | 3,000              | 0.0        | 0                  | 100.0                                 |     |
| 特別損失           | 740,000            | 526,762            | 0.0        | 213,238            | 71.2                                  |     |
| 過 年 度<br>損益修正損 | 740,000            | 526,762            | 0.0        | 213,238            | 71.2                                  |     |
| 予 備 費          | 20,000,000         | 0                  | —          | 20,000,000         | —                                     |     |
| 予 備 費          | 20,000,000         | 0                  | —          | 20,000,000         | —                                     |     |

# 予 算 決 算

## (2) 資本的収支

### 収 入

| 区 分<br>科 目  | 令 和 4 年 度        |                  |            |                    |                                       | 備 考 |
|-------------|------------------|------------------|------------|--------------------|---------------------------------------|-----|
|             | 予 算 額<br>(A)     | 決 算 額<br>(B)     | 構 成<br>比率  | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 的 収 入   | 円<br>982,337,000 | 円<br>567,623,540 | %<br>100.0 | 円<br>△ 414,713,460 | %<br>57.8                             |     |
| 企 業 債       | 526,500,000      | 348,900,000      | 61.5       | △ 177,600,000      | 66.3                                  |     |
| 企 業 債       | 526,500,000      | 348,900,000      | 61.5       | △ 177,600,000      | 66.3                                  |     |
| 出 資 金       | 22,646,000       | 22,646,100       | 4.0        | 100                | 100.0                                 |     |
| 出 資 金       | 22,646,000       | 22,646,100       | 4.0        | 100                | 100.0                                 |     |
| 補 助 金       | 341,413,000      | 190,784,800      | 33.6       | △ 150,628,200      | 55.9                                  |     |
| 国 庫 補 助 金   | 341,413,000      | 190,784,800      | 33.6       | △ 150,628,200      | 55.9                                  |     |
| 負 担 金       | 91,528,000       | 5,042,640        | 0.9        | △ 86,485,360       | 5.5                                   |     |
| 受 益 者 負 担 金 | 728,000          | 959,650          | 0.2        | 231,650            | 131.8                                 |     |
| 工 事 負 担 金   | 90,800,000       | 4,082,990        | 0.7        | △ 86,717,010       | 4.5                                   |     |
| 寄 附 金       | 250,000          | 250,000          | 0.0        | 0                  | 100.0                                 |     |
| 寄 附 金       | 250,000          | 250,000          | 0.0        | 0                  | 100.0                                 |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

支 出

(下水道事業)

| 区 分<br>科 目   | 令 和 4 年 度          |                    |            |                                  |                                       | 備 考 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----|
|              | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成<br>比率  | 不 用 額<br>(A) - (B)<br>(翌年度繰越額)   | 執 行 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 的 支 出    | 円<br>1,897,744,000 | 円<br>1,586,646,687 | %<br>100.0 | 円<br>10,097,313<br>(301,000,000) | %<br>83.6                             |     |
| 建設改良費        | 1,004,295,000      | 694,202,455        | 43.8       | 9,092,545<br>(301,000,000)       | 69.1                                  |     |
| 施設建設費        | 1,002,454,000      | 692,486,895        | 43.6       | 8,967,105<br>(301,000,000)       | 69.1                                  |     |
| 固定資産<br>購入費  | 1,841,000          | 1,715,560          | 0.1        | 125,440                          | 93.2                                  |     |
| 企業債償還金       | 890,668,000        | 890,663,949        | 56.1       | 4,051                            | 100.0                                 |     |
| 企業債償還金       | 890,668,000        | 890,663,949        | 56.1       | 4,051                            | 100.0                                 |     |
| 国庫補助金<br>返還金 | 1,781,000          | 1,780,283          | 0.1        | 717                              | 100.0                                 |     |
| 国庫補助金<br>返還金 | 1,781,000          | 1,780,283          | 0.1        | 717                              | 100.0                                 |     |
| 予備費          | 1,000,000          | 0                  | —          | 1,000,000                        | —                                     |     |
| 予備費          | 1,000,000          | 0                  | —          | 1,000,000                        | —                                     |     |

# 比 較 損 益

| 区 分<br>科 目  | 借 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|-------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|             | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|             | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 営 業 費 用   | 円<br>3,167,398,073 | %<br>96.1 | 円<br>3,091,564,614 | %<br>95.4 | 円<br>75,833,459          | %<br>2.5                              |
| 管 渠 費       | 192,248,476        | 5.8       | 173,985,561        | 5.4       | 18,262,915               | 10.5                                  |
| ポ ン プ 場 費   | 113,280,647        | 3.4       | 114,660,730        | 3.5       | △ 1,380,083              | △ 1.2                                 |
| 処 理 場 費     | 454,888,681        | 13.8      | 440,385,262        | 13.6      | 14,503,419               | 3.3                                   |
| 利 用 促 進 費   | 8,005,304          | 0.2       | 8,337,125          | 0.3       | △ 331,821                | △ 4.0                                 |
| 総 係 費       | 309,479,123        | 9.4       | 292,077,069        | 9.0       | 17,402,054               | 6.0                                   |
| 減 価 償 却 費   | 2,082,567,925      | 63.2      | 2,044,632,182      | 63.1      | 37,935,743               | 1.9                                   |
| 資 産 減 耗 費   | 6,927,917          | 0.2       | 17,486,685         | 0.5       | △ 10,558,768             | △ 60.4                                |
| (営 業 利 益)   | (△ 1,054,847,828)  | —         | (△ 953,085,521)    | —         | (△ 101,762,307)          | (△ 10.7)                              |
| 2 営 業 外 費 用 | 127,558,249        | 3.9       | 149,494,297        | 4.6       | △ 21,936,048             | △ 14.7                                |
| 支 払 利 息     | 117,766,745        | 3.6       | 140,317,353        | 4.3       | △ 22,550,608             | △ 16.1                                |
| 雑 支 出       | 9,791,504          | 0.3       | 9,176,944          | 0.3       | 614,560                  | 6.7                                   |
| (経 常 利 益)   | (72,106,139)       | —         | (143,984,988)      | —         | (△ 71,878,849)           | (△ 49.9)                              |
| 3 特 別 損 失   | 495,252            | 0.0       | 21,871             | 0.0       | 473,381                  | 2,164.4                               |
| 過年度損益修正損    | 495,252            | 0.0       | 21,871             | 0.0       | 473,381                  | 2,164.4                               |
| 小 計         | 3,295,451,574      | 100.0     | 3,241,080,782      | 100.0     | 54,370,792               | 1.7                                   |
| 当 年 度 純 利 益 | 71,610,887         | —         | 143,963,117        | —         | △ 72,352,230             | △ 50.3                                |
| 合 計         | 3,367,062,461      | —         | 3,385,043,899      | —         | △ 17,981,438             | △ 0.5                                 |

# 計 算 書 (税抜き)

(下水道事業)

| 区 分<br>科 目  | 貸 方                   |            |                       |            |                          |                                       |
|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|
|             | 令和4年度                 |            | 令和3年度                 |            | 前 年 度 比 較                |                                       |
|             | 決 算 額<br>(A)          | 構 成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)          | 構 成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 営 業 収 益   | 円<br>2, 112, 550, 245 | %<br>62. 7 | 円<br>2, 138, 479, 093 | %<br>63. 2 | 円<br>△ 25, 928, 848      | %<br>△ 1. 2                           |
| 下水道使用料      | 1, 254, 026, 190      | 37. 2      | 1, 279, 459, 173      | 37. 8      | △ 25, 432, 983           | △ 2. 0                                |
| 一般会計負担金     | 818, 645, 863         | 24. 3      | 820, 691, 020         | 24. 2      | △ 2, 045, 157            | △ 0. 2                                |
| その他営業収益     | 39, 878, 192          | 1. 2       | 38, 328, 900          | 1. 1       | 1, 549, 292              | 4. 0                                  |
| (営業損失)      |                       |            |                       |            |                          |                                       |
| 2 営 業 外 収 益 | 1, 254, 512, 216      | 37. 3      | 1, 246, 564, 806      | 36. 8      | 7, 947, 410              | 0. 6                                  |
| 一般会計補助金     | 33, 047, 000          | 1. 0       | 34, 570, 000          | 1. 0       | △ 1, 523, 000            | △ 4. 4                                |
| 長期前受金戻入     | 1, 200, 418, 577      | 35. 7      | 1, 191, 020, 174      | 35. 2      | 9, 398, 403              | 0. 8                                  |
| 雑 収 益       | 21, 046, 639          | 0. 6       | 20, 974, 632          | 0. 6       | 72, 007                  | 0. 3                                  |
| (経常損失)      |                       |            |                       |            |                          |                                       |
| 小 計         | 3, 367, 062, 461      | 100. 0     | 3, 385, 043, 899      | 100. 0     | △ 17, 981, 438           | △ 0. 5                                |
| 当年度純損失      |                       |            |                       |            |                          |                                       |
| 合 計         | 3, 367, 062, 461      | —          | 3, 385, 043, 899      | —          | △ 17, 981, 438           | △ 0. 5                                |



# 比 較 貸 借

| 区 分<br><br>科 目         | 借 方                 |           |                     |           |                          |                                       |
|------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                        | 令和4年度               |           | 令和3年度               |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                        | 決 算 額<br>(A)        | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)        | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 固 定 資 産              | 円<br>47,958,117,251 | %<br>97.9 | 円<br>49,187,706,260 | %<br>98.0 | 円<br>△ 1,229,589,009     | %<br>△ 2.5                            |
| (1) 有形固定資産             | 47,203,360,034      | 96.4      | 48,428,826,929      | 96.5      | △ 1,225,466,895          | △ 2.5                                 |
| 土 地                    | 778,484,877         | 1.6       | 774,357,147         | 1.5       | 4,127,730                | 0.5                                   |
| 建 物                    | 349,203,313         | 0.7       | 370,374,798         | 0.7       | △ 21,171,485             | △ 5.7                                 |
| 構 築 物                  | 39,419,249,198      | 80.5      | 40,472,526,443      | 80.7      | △ 1,053,277,245          | △ 2.6                                 |
| 機械及び装置                 | 6,015,883,336       | 12.3      | 6,264,944,034       | 12.5      | △ 249,060,698            | △ 4.0                                 |
| 車両運搬具                  | 532,109             | 0.0       | 532,109             | 0.0       | 0                        | —                                     |
| 工具、器具<br>及び備品          | 23,217,133          | 0.0       | 32,165,435          | 0.1       | △ 8,948,302              | △ 27.8                                |
| 建設仮勘定                  | 616,790,068         | 1.3       | 513,926,963         | 1.0       | 102,863,105              | 20.0                                  |
| (2) 無形固定資産             | 45,606,037          | 0.1       | 49,728,151          | 0.1       | △ 4,122,114              | △ 8.3                                 |
| 施設利用権                  | 45,343,237          | 0.1       | 49,465,351          | 0.1       | △ 4,122,114              | △ 8.3                                 |
| 電話加入権                  | 262,800             | 0.0       | 262,800             | 0.0       | 0                        | —                                     |
| (3) 投資その他の資産           | 709,151,180         | 1.4       | 709,151,180         | 1.4       | 0                        | —                                     |
| 出 資 金                  | 709,151,180         | 1.4       | 709,151,180         | 1.4       | 0                        | —                                     |
| 2 流 動 資 産              | 1,005,176,918       | 2.1       | 993,064,756         | 2.0       | 12,112,162               | 1.2                                   |
| (1) 現金預金               | 773,644,030         | 1.6       | 811,698,258         | 1.6       | △ 38,054,228             | △ 4.7                                 |
| (2) 未 収 金<br>(貸倒引当金含む) | 183,024,526         | 0.4       | 179,586,596         | 0.4       | 3,437,930                | 1.9                                   |
| (3) 貯 蔵 品              | 3,208,362           | 0.0       | 1,779,902           | 0.0       | 1,428,460                | 80.3                                  |
| (4) 前 払 金              | 45,300,000          | 0.1       | 0                   | —         | 45,300,000               | 皆増                                    |
| 資 産 合 計                | 48,963,294,169      | 100.0     | 50,180,771,016      | 100.0     | △ 1,217,476,847          | △ 2.4                                 |

# 対 照 表 (税抜き)

(下水道事業)

| 区 分<br>科 目          | 貸 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|---------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                     | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                     | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 3 固 定 負 債           | 円<br>8,803,514,647 | %<br>18.0 | 円<br>9,291,702,203 | %<br>18.5 | 円<br>△ 488,187,556       | %<br>△ 5.3                            |
| (1) 企 業 債           | 8,803,514,647      | 18.0      | 9,291,702,203      | 18.5      | △ 488,187,556            | △ 5.3                                 |
| 建設改良企業債             | 8,803,514,647      | 18.0      | 9,291,702,203      | 18.5      | △ 488,187,556            | △ 5.3                                 |
| 4 流 動 負 債           | 962,158,389        | 2.0       | 983,927,777        | 2.0       | △ 21,769,388             | △ 2.2                                 |
| (1) 企 業 債           | 837,087,556        | 1.7       | 890,663,949        | 1.8       | △ 53,576,393             | △ 6.0                                 |
| (2) 未 払 金           | 102,388,276        | 0.2       | 73,715,349         | 0.1       | 28,672,927               | 38.9                                  |
| (3) 引 当 金           | 16,260,754         | 0.0       | 15,177,828         | 0.0       | 1,082,926                | 7.1                                   |
| (4) 前 受 金           | 0                  | —         | 50,972             | 0.0       | △ 50,972                 | 皆減                                    |
| (5) その他流動負債         | 6,421,803          | 0.0       | 4,319,679          | 0.0       | 2,102,124                | 48.7                                  |
| 5 繰 延 収 益           | 26,671,153,537     | 54.5      | 27,477,058,157     | 54.8      | △ 805,904,620            | △ 2.9                                 |
| (1) 長期前受金           | 26,671,153,537     | 54.5      | 27,477,058,157     | 54.8      | △ 805,904,620            | △ 2.9                                 |
| 負 債 合 計             | 36,436,826,573     | 74.4      | 37,752,688,137     | 75.2      | △ 1,315,861,564          | △ 3.5                                 |
| 6 資 本 金             | 10,990,046,329     | 22.4      | 10,772,783,701     | 21.5      | 217,262,628              | 2.0                                   |
| (1) 資 本 金           | 10,990,046,329     | 22.4      | 10,772,783,701     | 21.5      | 217,262,628              | 2.0                                   |
| 7 剰 余 金             | 1,536,421,267      | 3.1       | 1,655,299,178      | 3.3       | △ 118,877,911            | △ 7.2                                 |
| (1) 資 本 剰 余 金       | 1,320,847,263      | 2.7       | 1,316,719,533      | 2.6       | 4,127,730                | 0.3                                   |
| 受贈財産評価額             | 122,099,944        | 0.2       | 117,972,214        | 0.2       | 4,127,730                | 3.5                                   |
| 補 助 金               | 874,055,997        | 1.8       | 874,055,997        | 1.7       | 0                        | —                                     |
| 負 担 金               | 324,691,322        | 0.7       | 324,691,322        | 0.6       | 0                        | —                                     |
| (2) 利 益 剰 余 金       | 215,574,004        | 0.4       | 338,579,645        | 0.7       | △ 123,005,641            | △ 36.3                                |
| 当年度未処分<br>利 益 剰 余 金 | 215,574,004        | 0.4       | 338,579,645        | 0.7       | △ 123,005,641            | △ 36.3                                |
| 資 本 合 計             | 12,526,467,596     | 25.6      | 12,428,082,879     | 24.8      | 98,384,717               | 0.8                                   |
| 負 債 資 本 合 計         | 48,963,294,169     | 100.0     | 50,180,771,016     | 100.0     | △ 1,217,476,847          | △ 2.4                                 |

# 処理原価費用別構成表 (税抜き)

(下水道事業)

| 区 分<br>項 目            |             |               | 令和 4 年度           |           |                                 | 令和 3 年度<br>1 m <sup>3</sup> 当たり<br>処 理 原 価 | 処 理 原<br>価 比 較 |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------------|-----------|---------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                       |             |               | 金 額               | 構成<br>比率  | 1 m <sup>3</sup> 当たり<br>処 理 原 価 |                                            |                |
| 維<br>持<br>管<br>理<br>費 | 人<br>件<br>費 | 給 料           | 円<br>52, 674, 837 | %<br>4. 1 | 円<br>4. 63                      | 円<br>4. 65                                 | 円<br>△ 0. 02   |
|                       |             | 手 当 等         | 29, 623, 776      | 2. 3      | 2. 60                           | 2. 74                                      | △ 0. 14        |
|                       |             | 報 酬           | 4, 258, 115       | 0. 3      | 0. 37                           | 0. 36                                      | 0. 01          |
|                       |             | 法 定 福 利 費     | 17, 750, 770      | 1. 4      | 1. 56                           | 1. 55                                      | 0. 01          |
|                       |             | 計             | 104, 307, 498     | 8. 1      | 9. 16                           | 9. 30                                      | △ 0. 14        |
|                       | 物<br>件<br>費 | 動 力 費         | 129, 406, 573     | 10. 0     | 11. 37                          | 8. 66                                      | 2. 71          |
|                       |             | 薬 品 費         | 44, 674, 303      | 3. 4      | 3. 93                           | 3. 71                                      | 0. 22          |
|                       |             | 修 繕 費         | 134, 087, 993     | 10. 3     | 11. 78                          | 12. 57                                     | △ 0. 79        |
|                       |             | 路 面 復 旧 費     | 15, 613, 140      | 1. 2      | 1. 37                           | 1. 31                                      | 0. 06          |
|                       |             | 負 担 金         | 204, 122, 217     | 15. 7     | 17. 93                          | 16. 35                                     | 1. 58          |
|                       |             | 委 託 料         | 250, 102, 085     | 19. 3     | 21. 98                          | 20. 58                                     | 1. 40          |
|                       |             | そ の 他         | 32, 741, 393      | 2. 5      | 2. 88                           | 2. 73                                      | 0. 15          |
|                       | 計           |               | 810, 747, 704     | 62. 4     | 71. 24                          | 65. 91                                     | 5. 33          |
|                       | 小 計         |               | 915, 055, 202     | 70. 5     | 80. 40                          | 75. 21                                     | 5. 19          |
| 資<br>本<br>費           | 支 払 利 息 等   | 46, 465, 453  | 3. 6              | 4. 08     | 4. 69                           | △ 0. 61                                    |                |
|                       | 減 価 償 却 費   | 335, 977, 969 | 25. 9             | 29. 52    | 27. 53                          | 1. 99                                      |                |
|                       | 計           | 382, 443, 422 | 29. 5             | 33. 60    | 32. 22                          | 1. 38                                      |                |
| 合 計                   |             |               | 1, 297, 498, 624  | 100. 0    | 114. 00                         | 107. 43                                    | 6. 57          |

※令和4年度処理原価＝各費用÷11,381,079m<sup>3</sup>（下水道使用量には南幌町負担分、し渣処理負担分を含む）

# 原 価 等 の 推 移 (税抜き)

(下水道事業)

| 年 度<br>項 目                       | 令和4年度         | 令和3年度         | 令和2年度         |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 営 業 費 用 (2+3) (円)              | 3,167,398,073 | 3,091,564,614 | 3,036,936,631 |
| 2 (原 価 対 象) (円)                  | 1,252,904,562 | 1,195,129,464 | 1,140,350,579 |
| 3 (原 価 対 象 外) (円)                | 1,914,493,511 | 1,896,435,150 | 1,896,586,052 |
| 4 営 業 外 費 用 (5+6) (円)            | 128,053,501   | 149,516,168   | 179,008,412   |
| 5 (原 価 対 象) (円)                  | 44,594,062    | 51,470,013    | 59,676,825    |
| 6 (原 価 対 象 外) (円)                | 83,459,439    | 98,046,155    | 119,331,587   |
| 7 費 用 合 計 (1+4) (円)              | 3,295,451,574 | 3,241,080,782 | 3,215,945,043 |
| 8 (原 価 対 象) (円)                  | 1,297,498,624 | 1,246,599,477 | 1,200,027,404 |
| 9 (原 価 対 象 外) (円)                | 1,997,952,950 | 1,994,481,305 | 2,015,917,639 |
| 10 下 水 道 使 用 料 (円)               | 1,254,026,190 | 1,279,459,173 | 1,291,833,440 |
| 11 汚 水 処 理 水 量 (m³)              | 13,297,110    | 14,092,613    | 14,051,860    |
| 12 下 水 道 使 用 量<br>(有 収 水 量) (m³) | 10,666,987    | 10,892,823    | 10,978,654    |
| 13 有 収 率 (12/11) (%)             | 80.2          | 77.3          | 78.1          |
| 14 使 用 料 単 価 (10/12) (円)         | 117.56        | 117.46        | 117.67        |
| 15 処 理 原 価 (円)                   | 114.00        | 107.43        | 103.06        |
| 16 処 理 損 益 (14-15) (円)           | 3.56          | 10.03         | 14.61         |
| 17 管 渠 総 延 長 (m)                 | 868,290.28    | 866,272.35    | 864,870.52    |
| 18 (汚 水 管) (m)                   | 492,875.59    | 492,028.14    | 491,476.78    |
| 19 (雨 水 管) (m)                   | 318,167.06    | 316,996.58    | 316,146.11    |
| 20 (合 流 管) (m)                   | 57,247.63     | 57,247.63     | 57,247.63     |

※ 4の営業外費用には特別損失を含む。

11の汚水処理水量には、し渣処理水量、南幌町分は含まない。

15の処理原価算式は、8/(12+し渣処理水量+南幌町分)。

# 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目          |                              | 比 率 (%)    |            |            | 算 式                                                        | 説 明                                                                                        |
|------------------|------------------------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                              | 令 和<br>4年度 | 令 和<br>3年度 | 令 和<br>2年度 |                                                            |                                                                                            |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | 97.9       | 98.0       | 98.1       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                | 総資産のうち固定資産が占める割合を示す。<br>固定資産の増大は固定費の増加並びに資金の固定化をもたらす。<br>この比率の大きいことは公営企業の特徴であるが、小さい方が望ましい。 |
|                  | 固定負債構成比率                     | 18.0       | 18.5       | 18.8       | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち長期負債が占める割合を示す。<br>企業の長期的安定性を測定するために用い、この比率の小さい方が望ましい。                                |
|                  | 自己資本構成比率                     | 80.1       | 79.5       | 79.1       | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち自己資本が占める割合を示す。<br>この比率が高いほど企業の安定性を増すことを示す。<br>50%以上が望ましい。                            |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固定資産対<br>長期資本比率<br>(固定長期適合率) | 99.9       | 100.0      | 100.2      | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ | 固定資産の調達自己資本と固定負債(企業債等)の範囲で行われるべきであるとの立場から100%以下が望ましい。                                      |
|                  | 固 定 比 率                      | 122.3      | 123.3      | 124.1      | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$               | 固定資産は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下が望ましいが、公益事業の場合100%以上であっても財政的に不安であるとはいえない。         |

※算式欄における用語は次のとおりである。

総資産＝固定資産＋流動資産

総資本＝資本＋負債

自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

## (下水道事業)

| 分 析 項 目          |                                             | 比 率 (%)     |             |             | 算 式                                                                      | 説 明                                                                    |
|------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                             | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 | 令 和<br>2 年度 |                                                                          |                                                                        |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                                     | 104.5       | 100.9       | 88.8        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 1年以内に現金化できる資産と1年以内に支払わねばならない負債との対比で、支払能力をみる。<br>一般的には、200%以上が望ましい。     |
|                  | 酸 性 試 験 比 率<br>( 当 座 比 率 )                  | 99.4        | 100.7       | 88.5        | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座資産（現金・預金・未収金）と流動負債との対比で支払能力をみる。<br>100%以上が望ましい。                      |
|                  | 現 金 比 率                                     | 80.4        | 82.5        | 71.5        | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 流動負債に対する現金預金の割合で、即時支払能力をみる。<br>20%以上が望ましい。                             |
| 収<br>益<br>率      | 総 収 支 比 率<br>( 総 収 益 対<br>総 費 用 比 率 )       | 102.2       | 104.4       | 106.1       | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                           | 収益と費用の相対的な関連性を示す。<br>この比率が高いほど企業の効率性を示す。<br>100%以上の場合、純利益を計上していることを表す。 |
|                  | 営 業 収 支 比 率<br>( 営 業 収 益 対<br>営 業 費 用 比 率 ) | 66.7        | 69.2        | 71.5        | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託}}{\text{営業費用} - \text{受託}} \times 100$     | 営業収益の営業費用に対する割合で営業活動の能率を示す。<br>100%以上が望ましい。                            |



# 病 院 事 業 会 計





# 病 院 事 業 会 計

## 1 事 業 の 概 況

令和4年度の病院事業会計においては、組織運営の自律性と柔軟性を高め、経営再建を進めるため、4月から地方公営企業法の全部適用に移行し、病院事業管理者が設置された。この新たな体制の下、「江別市立病院の経営再建に向けたロードマップ」の集中改革期間の最終年度として、経営改善の機運を更に高める工夫を行いながら様々な取組を行った。

主な取組としては、地域との連携強化や紹介患者増などを図るために患者支援センターの体制強化を行うとともに、認知症疾患医療センターを設置したほか、新たな訪問型産後ケア事業などを実施している。また、診療体制の整備については、内科系2次救急輪番制の構築のために医師会や市内医療機関との協議を進めるとともに、医育大学との関係性強化に向けた先進的な共同研究に関する協議を行った。

財政面の取組では、議会の議決を経て減資を行い、解消すべき累積欠損金の見える化を行ったほか、経営改善に関する取組の市広報誌への掲載によって、市民への情報発信に努めた。

事業実績では、年間延患者数が202,476人で前年度より4,690人（2.4%）増加している。入院、外来別の内訳は、入院患者数が1,837人（2.8%）減少し、外来患者数は6,527人（4.9%）増加した。病床利用率は一般病床と精神病床を合わせた全病床で65.5%となり、前年度（68.9%）を3.4ポイント下回った。

収益面では、入院収益は3,118,719千円で前年度に比べ1.0%増加し、外来収益は1,851,466千円で前年度に比べ13.5%増加した。その他医業収益などを含めた医業収益では、6,257,210千円で前年度に比べ7.1%増加した。医業外収益及び特別利益を含めた病院事業収益全体では7,513,603千円で前年度に比べ11.1%の増加となった。

費用面では、新型コロナウイルス感染症対応に伴う給与費の手当等の増加及び健診センター直営化に伴う会計年度任用職員や内科出張医報酬の増加、診療収益の増加や新型コロナウイルス感染症関連の消耗品等の購入増に伴う医療材料費の増加などにより、医業費用は6,553,385千円で前年度に比べ6.1%増加し、医業外費用などを含めた病院事業費用全体では6,962,227千円で前年度に比べ5.7%の増加となった。

この結果、収支決算においては、551,376千円の純利益となり、前年度に行った減資の影響もあって当年度未処理欠損金は、314,754千円となっている。

## 業 務 予 定 及 び 実 績 表

| 区 分<br>項 目           | 予 定 量     |               |           | 実 績<br>(B) | 実 績 率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |
|----------------------|-----------|---------------|-----------|------------|---------------------------------------|
|                      | 当 初       | 補正及び<br>流 充 用 | 計 (A)     |            |                                       |
| 病 床 数 (床)            | 337       | —             | 337       | 337        | 100.0 %                               |
| 年 間 延 患 者 数 (人)      | 211,996   | △ 6,831       | 205,165   | 202,476    | 98.7                                  |
| 入 院 (人)              | 73,000    | △ 10,510      | 62,490    | 63,842     | 102.2                                 |
| 外 来 (人)              | 138,996   | 3,679         | 142,675   | 138,634    | 97.2                                  |
| 主 な 建 設 改 良 事 業 (千円) | 1,397,770 | 49,011        | 1,446,781 | 1,406,642  | 97.2                                  |
| 建 物 改 良 費 (千円)       | 157,711   | △ 2,480       | 155,231   | 117,984    | 76.0                                  |
| 医 療 器 械 等 費 (千円)     | 1,240,059 | 51,491        | 1,291,550 | 1,288,658  | 99.8                                  |

# 診 療 科 別 患 者 数 調

| 年 度<br>科 別 |         | 令和4年度   |       | 令和3年度   |       | 令和2年度   |       | 前年度比較   |        |
|------------|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|--------|
|            |         | 患 者 数   | 構成比率  | 患 者 数   | 構成比率  | 患 者 数   | 構成比率  | 患 者 数   | 増 減 率  |
| 入<br>院     | 内 科     | 17,219  | 27.0  | 20,345  | 31.0  | 20,742  | 31.3  | △ 3,126 | △ 15.4 |
|            | 小 児 科   | 3,491   | 5.5   | 2,910   | 4.4   | 2,658   | 4.0   | 581     | 20.0   |
|            | 外 科     | 5,213   | 8.2   | 5,925   | 9.0   | 5,897   | 8.9   | △ 712   | △ 12.0 |
|            | 整 形 外 科 | 16,749  | 26.2  | 14,919  | 22.7  | 14,929  | 22.5  | 1,830   | 12.3   |
|            | 産 婦 人 科 | 5,278   | 8.3   | 5,461   | 8.3   | 4,870   | 7.4   | △ 183   | △ 3.4  |
|            | 皮 膚 科   | 0       | —     | 0       | —     | 0       | —     | 0       | —      |
|            | 耳鼻いんこう科 | 1,086   | 1.7   | 904     | 1.4   | 823     | 1.2   | 182     | 20.1   |
|            | 眼 科     | 922     | 1.4   | 835     | 1.3   | 780     | 1.2   | 87      | 10.4   |
|            | 泌 尿 器 科 | 3,718   | 5.8   | 3,152   | 4.8   | 2,847   | 4.3   | 566     | 18.0   |
|            | 麻 酔 科   | 1,335   | 2.1   | 1,150   | 1.8   | 1,962   | 3.0   | 185     | 16.1   |
|            | 精 神 科   | 8,831   | 13.8  | 10,078  | 15.3  | 10,733  | 16.2  | △ 1,247 | △ 12.4 |
|            | 計       | 63,842  | 100.0 | 65,679  | 100.0 | 66,241  | 100.0 | △ 1,837 | △ 2.8  |
| 外<br>来     | 内 科     | 37,198  | 26.8  | 37,587  | 28.5  | 34,363  | 28.1  | △ 389   | △ 1.0  |
|            | 小 児 科   | 13,473  | 9.7   | 8,468   | 6.4   | 6,108   | 5.0   | 5,005   | 59.1   |
|            | 外 科     | 5,528   | 4.0   | 6,060   | 4.6   | 5,312   | 4.3   | △ 532   | △ 8.8  |
|            | 整 形 外 科 | 14,666  | 10.6  | 14,429  | 10.9  | 13,459  | 11.0  | 237     | 1.6    |
|            | 産 婦 人 科 | 11,047  | 8.0   | 10,567  | 8.0   | 10,192  | 8.3   | 480     | 4.5    |
|            | 皮 膚 科   | 4,427   | 3.2   | 4,417   | 3.3   | 4,555   | 3.7   | 10      | 0.2    |
|            | 耳鼻いんこう科 | 7,664   | 5.5   | 7,173   | 5.4   | 6,811   | 5.6   | 491     | 6.8    |
|            | 眼 科     | 10,104  | 7.3   | 9,774   | 7.4   | 9,121   | 7.4   | 330     | 3.4    |
|            | 泌 尿 器 科 | 9,347   | 6.7   | 8,697   | 6.6   | 8,006   | 6.5   | 650     | 7.5    |
|            | 麻 酔 科   | 3,235   | 2.3   | 3,687   | 2.8   | 3,680   | 3.0   | △ 452   | △ 12.3 |
|            | 脳神経外科   | 45      | 0.0   | 84      | 0.1   | 78      | 0.1   | △ 39    | △ 46.4 |
|            | 精 神 科   | 21,900  | 15.8  | 21,164  | 16.0  | 20,789  | 17.0  | 736     | 3.5    |
|            | 計       | 138,634 | 100.0 | 132,107 | 100.0 | 122,474 | 100.0 | 6,527   | 4.9    |
| 合 計        |         | 202,476 | —     | 197,786 | —     | 188,715 | —     | 4,690   | 2.4    |

※内科の患者数は、呼吸器内科、消化器内科、循環器内科、人工透析内科の患者数を含む。

※脳神経外科は、令和元年12月から外来診療開始。

## 2 予算の執行状況（税込み）

### (1) 収益的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 増 減 額        | 執 行 率   |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|---------|
| 医 業 収 益   | 6,207,071,000 円 | 6,273,030,277 円 | 65,959,277 円 | 101.1 % |
| 医 業 外 収 益 | 1,118,428,000   | 1,122,022,075   | 3,594,075    | 100.3   |
| 特 別 利 益   | 136,191,000     | 135,909,750     | △ 281,250    | 99.8    |
| 合 計       | 7,461,690,000   | 7,530,962,102   | 69,272,102   | 100.9   |

医業収益は、予算額に対し101.1%の執行率となっている。入院収益が101.4%、外来収益が97.1%で、入院の患者数が予定を上回ったことによるものである。

医業外収益は、予算額に対し100.3%の執行率となっている。これは、資本費繰入収益が生じたことなどによるものである。

特別利益は、予算額に対し99.8%の執行率となっている。これは、過年度損益修正益及びその他特別利益が予定を下回ったことによるものである。

この結果、病院事業収益合計では、予定を69,272千円上回り100.9%の執行率となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 不 用 額        | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|--------|
| 医 業 費 用   | 6,747,042,601 円 | 6,713,207,902 円 | 33,834,699 円 | 99.5 % |
| 医 業 外 費 用 | 247,147,263     | 246,663,983     | 483,280      | 99.8   |
| 特 別 損 失   | 12,819,000      | 13,818,211      | △ 999,211    | 107.8  |
| 予 備 費     | 1,216,136       | 0               | 1,216,136    | —      |
| 合 計       | 7,008,225,000   | 6,973,690,096   | 34,534,904   | 99.5   |

医業費用は、予算額に対し99.5%の執行率となっている。これは、経費及び研究研修費等の科目において、不用額が生じたことによるものである。

医業外費用は、予算額に対し99.8%の執行率となっている。これは、支払利息及びその他医業外費用で不用額が生じたことによるものである。

特別損失は、107.8%の執行率となっている。これは、固定資産売却損が生じたことによるものである。

この結果、病院事業費用合計の執行率は99.5%となっている。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収入の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目      | 予 算 額           | 決 算 額           | 増 減 額          | 執 行 率  |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| 企 業 債    | 1,347,700,000 円 | 1,302,900,000 円 | △ 44,800,000 円 | 96.7 % |
| 出 資 金    | 104,635,000     | 109,400,000     | 4,765,000      | 104.6  |
| 補 助 金    | 97,027,000      | 96,988,700      | △ 38,300       | 100.0  |
| 固定資産売却収入 | 0               | 230,000         | 230,000        | 0.0    |
| 合 計      | 1,549,362,000   | 1,509,518,700   | △ 39,843,300   | 97.4   |

企業債は、病院施設等整備事業債117,900千円及び医療器械器具等整備事業債1,185,000千円で、執行率96.7%となっている。

出資金は、一般会計からの出資金109,400千円で、執行率104.6%となっている。

補助金は、一般会計からの補助金が49,940千円、国・道からの補助金が47,049千円で、執行率100.0%となっている。

この結果、資本的収入合計の執行率は97.4%となっている。

イ 支出の執行状況は、次のとおりである。

| 科 目       | 予 算 額           | 決 算 額           | 翌年度繰越額 | 不 用 額        | 執 行 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|--------|--------------|--------|
| 建 設 改 良 費 | 1,446,781,000 円 | 1,406,642,030 円 | 0 円    | 40,138,970 円 | 97.2 % |
| 基 金 積 立 金 | 134,418,000     | 134,418,000     | 0      | 0            | 100.0  |
| 企業債償還金    | 680,937,000     | 680,936,270     | 0      | 730          | 100.0  |
| 合 計       | 2,262,136,000   | 2,221,996,300   | 0      | 40,139,700   | 98.2   |

建設改良費は、予算額に対し97.2%の執行率となっている。その内訳は、自家発電設備過給機交換工事、中央監視装置更新工事及びCPU室空調機改修工事等が117,984千円、医療情報システム一式、内視鏡統合ビデオシステム及び検体情報統括管理・採血支援システム等が1,288,658千円となっている。

基金積立金及び企業債償還金は、いずれも予算額に対し100.0%の執行率となっており、この結果、資本的支出の執行率は98.2%となっている。

なお、資本的収支の不足額712,478千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,364千円、当年度分損益勘定保留資金708,114千円で補填している。

### 3 経 営 成 績（税抜き）

当年度における経営成績は、次のとおりである。

| 科 目         | 令和4年度           | 令和3年度            | 増 減 額          | 増 減 率  |
|-------------|-----------------|------------------|----------------|--------|
| 総 収 益       | 7,513,603,061 円 | 6,761,422,743 円  | 752,180,318 円  | 11.1 % |
| 総 費 用       | 6,962,227,017   | 6,585,862,936    | 376,364,081    | 5.7    |
| 当 年 度 純 利 益 | 551,376,044     | 175,559,807      | 375,816,237    | 214.1  |
| 前年度繰越欠損金    | △ 866,129,734   | △ 11,908,344,322 | 11,042,214,588 | 92.7   |
| 当年度未処理欠損金   | △ 314,753,690   | △ 11,732,784,515 | 11,418,030,825 | 97.3   |

総収益は、前年度より11.1%増加し、総費用が5.7%の増加にとどまったことにより、当年度は551,376千円の純利益を計上している。

また、前年度に議会の議決を経て行った資本金の額の減少（減資）によって累積欠損金を補填した前年度繰越欠損金に純利益を加えた当年度未処理欠損金は、314,754千円となっている。

#### (1) 収 益

| 科 目       | 令和4年度           | 令和3年度           | 増 減 額         | 増 減 率 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| 医 業 収 益   | 6,257,209,876 円 | 5,840,394,808 円 | 416,815,068 円 | 7.1 % |
| 医 業 外 収 益 | 1,120,483,435   | 850,237,935     | 270,245,500   | 31.8  |
| 特 別 利 益   | 135,909,750     | 70,790,000      | 65,119,750    | 92.0  |
| 合 計       | 7,513,603,061   | 6,761,422,743   | 752,180,318   | 11.1  |

#### ア 医業収益

医業収益は、前年度より7.1%増加している。これは、入院収益及び外来収益等が増加したことによるものである。

#### イ 医業外収益

医業外収益は、前年度より31.8%増加している。これは、他会計補助金、補助金及びその他医業外収益が減少したが、負担金交付金、長期前受金戻入及び資本費繰入収益が増加したことによるものである。

#### ウ 特別利益

特別利益は、前年度より92.0%増加している。これは、その他特別利益が増加したことによるものである。

## (2) 費 用

| 科 目       | 令和 4 年度         | 令和 3 年度         | 増 減 額         | 増 減 率  |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 医 業 費 用   | 6,553,385,236 円 | 6,173,929,059 円 | 379,456,177 円 | 6.1 %  |
| 医 業 外 費 用 | 395,023,570     | 307,478,367     | 87,545,203    | 28.5   |
| 特 別 損 失   | 13,818,211      | 104,455,510     | △ 90,637,299  | △ 86.8 |
| 合 計       | 6,962,227,017   | 6,585,862,936   | 376,364,081   | 5.7    |

### ア 医業費用

医業費用は、前年度より6.1%増加している。これは、減価償却費が減少したが、給与費、材料費、経費、資産減耗費及び研究研修費が増加したことによるものである。

### イ 医業外費用

医業外費用は、前年度より28.5%増加している。これは、支払利息が減少したが、その他医業外費用及び雑支出が増加したことによるものである。

## 支 払 利 息 年 度 別 比 較 表

| 年 度                                  | 企 業 債 利 息    | 一 時 借 入 金 利 息 | 他 会 計 借 入 金 利 息 | 特 別 減 収 対 策 企 業 債 利 息 | 計            | す う 勢 率 比 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------------|--------------|-----------|
| 令和 4 年度                              | 64,065,961 円 | 490,864 円     | 565,562 円       | 1,215,000 円           | 66,337,387 円 | 63.8 %    |
| 令和 3 年度                              | 74,699,015   | 461,032       | 565,562         | 0                     | 75,725,609   | 72.8      |
| 令和 2 年度                              | 83,463,148   | 804,448       | 565,383         | 0                     | 84,832,979   | 81.6      |
| 令和 元 年度                              | 93,364,056   | 1,218,172     | 528,862         | 0                     | 95,111,090   | 91.5      |
| 平成 3 0 年度                            | 102,503,680  | 894,696       | 594,116         | 0                     | 103,992,492  | 100.0     |
| 前 年 度 比 較<br>(R 4 年 度 -<br>R 3 年 度 ) | △ 10,633,054 | 29,832        | 0               | 1,215,000             | △ 9,388,222  | —         |

### ウ 特別損失

特別損失は、前年度より86.8%減少している。これは、固定資産売却損及び過年度損益修正損が増加したが、その他特別損失が減少したことによるものである。



## (3) 各収益の収入状況 (税込み)

各収益の収入状況は、次のとおりである。

| 科 目              |                  |                  | 年 度<br>区 分 | 調 定 額                 | 収 入 額                 | 不納欠損額            | 未 納 額              | 収入率          |
|------------------|------------------|------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|--------------|
| 医<br>業<br>収<br>益 | 診療<br>収入         | 入院収益             | 現年度        | 円<br>3, 118, 824, 426 | 円<br>2, 620, 097, 739 | 円<br>0           | 円<br>498, 726, 687 | %<br>84. 0   |
|                  |                  |                  | 過年度        | 526, 698, 473         | 502, 692, 830         | 2, 644, 348      | 21, 361, 295       | 95. 4        |
|                  |                  |                  | 計          | 3, 645, 522, 899      | 3, 122, 790, 569      | 2, 644, 348      | 520, 087, 982      | 85. 7        |
|                  |                  | 外 来 収 益          | 現年度        | 1, 859, 426, 451      | 1, 619, 013, 297      | 0                | 240, 413, 154      | 87. 1        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 248, 120, 651         | 241, 706, 285         | 1, 148, 444      | 5, 265, 922        | 97. 4        |
|                  |                  |                  | 計          | 2, 107, 547, 102      | 1, 860, 719, 582      | 1, 148, 444      | 245, 679, 076      | 88. 3        |
|                  |                  | 計                | 現年度        | 4, 978, 250, 877      | 4, 239, 111, 036      | 0                | 739, 139, 841      | 85. 2        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 774, 819, 124         | 744, 399, 115         | 3, 792, 792      | 26, 627, 217       | 96. 1        |
|                  |                  |                  | 計          | 5, 753, 070, 001      | 4, 983, 510, 151      | 3, 792, 792      | 765, 767, 058      | 86. 6        |
|                  | その他の<br>医業<br>収益 | 公衆衛生<br>活動収益     | 現年度        | 76, 449, 325          | 72, 350, 515          | 0                | 4, 098, 810        | 94. 6        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 6, 056, 842           | 6, 026, 470           | 0                | 30, 372            | 99. 5        |
|                  |                  |                  | 計          | 82, 506, 167          | 78, 376, 985          | 0                | 4, 129, 182        | 95. 0        |
|                  |                  | そ の 他<br>医 業 収 益 | 現年度        | 1, 218, 330, 075      | 804, 525, 130         | 0                | 413, 804, 945      | 66. 0        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 94, 100, 359          | 93, 571, 180          | 4, 780           | 524, 399           | 99. 4        |
|                  |                  |                  | 計          | 1, 312, 430, 434      | 898, 096, 310         | 4, 780           | 414, 329, 344      | 68. 4        |
|                  |                  | 計                | 現年度        | 1, 294, 779, 400      | 876, 875, 645         | 0                | 417, 903, 755      | 67. 7        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 100, 157, 201         | 99, 597, 650          | 4, 780           | 554, 771           | 99. 4        |
|                  |                  |                  | 計          | 1, 394, 936, 601      | 976, 473, 295         | 4, 780           | 418, 458, 526      | 70. 0        |
|                  | 医業収益合計           |                  | 現年度        | 6, 273, 030, 277      | 5, 115, 986, 681      | 0                | 1, 157, 043, 596   | 81. 6        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 874, 976, 325         | 843, 996, 765         | 3, 797, 572      | 27, 181, 988       | 96. 5        |
|                  |                  |                  | 計          | 7, 148, 006, 602      | 5, 959, 983, 446      | 3, 797, 572      | 1, 184, 225, 584   | 83. 4        |
|                  | 医 業 外 収 益        |                  |            | 現年度                   | 1, 122, 022, 075      | 1, 088, 641, 571 | 0                  | 33, 380, 504 |
| 過年度              |                  |                  |            | 61, 677, 547          | 60, 690, 985          | 160, 394         | 826, 168           | 98. 4        |
| 計                |                  |                  |            | 1, 183, 699, 622      | 1, 149, 332, 556      | 160, 394         | 34, 206, 672       | 97. 1        |
| 特 別 利 益          |                  |                  | 現年度        | 135, 909, 750         | 135, 909, 750         | 0                | 0                  | 100. 0       |
| 合 計              |                  |                  | 現年度        | 7, 530, 962, 102      | 6, 340, 538, 002      | 0                | 1, 190, 424, 100   | 84. 2        |
|                  |                  |                  | 過年度        | 936, 653, 872         | 904, 687, 750         | 3, 957, 966      | 28, 008, 156       | 96. 6        |
|                  |                  |                  | 計          | 8, 467, 615, 974      | 7, 245, 225, 752      | 3, 957, 966      | 1, 218, 432, 256   | 85. 6        |

※資本的収入を除く。



#### 4 財 政 状 況（税抜き）

当年度末における財政状況は次のとおりで、資産総額及び負債資本総額は、前年度より825,828千円増加している。

| 借 方     |                 | 区 分     | 貸 方         |                 |
|---------|-----------------|---------|-------------|-----------------|
| 固 定 資 産 | 8,066,295,645 円 | 勘 定 科 目 | 固 定 負 債     | 6,642,073,898 円 |
| 流 動 資 産 | 1,479,883,020   |         | 流 動 負 債     | 2,496,536,020   |
|         |                 |         | 繰 延 収 益     | 513,764,176     |
|         |                 |         | 資 本 金       | 161,979,783     |
|         |                 |         | 剰 余 金       | △ 268,175,212   |
| 資 産 合 計 | 9,546,178,665   | 合 計     | 負 債 資 本 合 計 | 9,546,178,665   |

##### (1) 資 産 勘 定

| 科 目     | 令 和 4 年 度       | 令 和 3 年 度       | 増 減 額         | 増 減 率  |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 固 定 資 産 | 8,066,295,645 円 | 7,117,881,055 円 | 948,414,590 円 | 13.3 % |
| 流 動 資 産 | 1,479,883,020   | 1,602,469,980   | △ 122,586,960 | △ 7.6  |
| 資 産 合 計 | 9,546,178,665   | 8,720,351,035   | 825,827,630   | 9.5    |

##### ア 固 定 資 産

固定資産は、前年度より13.3%増加している。これは、有形固定資産のうち、建物及び構築物が減少したが、医療器械及び器具等が増加したことによるものである。

##### イ 流 動 資 産

流動資産は、前年度より7.6%減少している。これは、未収金が増加したが、現金預金及び貯蔵品が減少したことによるものである。

## (2) 負債勘定

| 科目   | 令和4年度           | 令和3年度           | 増減額           | 増減率   |
|------|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| 固定負債 | 6,642,073,898 円 | 6,259,972,265 円 | 382,101,633 円 | 6.1 % |
| 流動負債 | 2,496,536,020   | 2,742,701,539   | △ 246,165,519 | △ 9.0 |
| 繰延収益 | 513,764,176     | 484,648,704     | 29,115,472    | 6.0   |
| 負債合計 | 9,652,374,094   | 9,487,322,508   | 165,051,586   | 1.7   |

### ア 固定負債

固定負債は、前年度より6.1%増加している。これは、他会計借入金、退職給付引当金及び医師確保対策特別引当金が減少したが、企業債が増加したことによるものである。

### イ 流動負債

流動負債は、前年度より9.0%減少している。これは、他会計借入金及び未払金等が増加したが、一時借入金、企業債及び引当金が減少したことによるものである。

### ウ 繰延収益

繰延収益は、前年度より6.0%増加している。これは、長期前受金が増加したことによるものである。

## (3) 資本勘定

| 科目   | 令和4年度         | 令和3年度            | 増減額                | 増減率      |
|------|---------------|------------------|--------------------|----------|
| 資本金  | 161,979,783 円 | 10,919,234,564 円 | △ 10,757,254,781 円 | △ 98.5 % |
| 剰余金  | △ 268,175,212 | △ 11,686,206,037 | 11,418,030,825     | 97.7     |
| 資本合計 | △ 106,195,429 | △ 766,971,473    | 660,776,044        | 86.2     |

### ア 資本金

資本金は、前年度より98.5%減少している。これは、前年度に議会の議決を経て行った減資により、繰入資本金が減少したことによるものである。

### イ 剰余金

剰余金は、議会の議決を経て行った資本金の額の減少（減資）によって累積欠損金を補填したほか、当年度純利益に伴い当年度未処理欠損金が減少したことを反映したものである。

## 5 キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書は、次のとおりである。

| 区 分                  | 令和4年度           | 令和3年度         | 増 減 額           | 増 減 率   |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------|
| 業務活動による<br>キャッシュ・フロー | 1,644,668,640 円 | 284,967,710 円 | 1,359,700,930 円 | 477.1 % |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 1,324,948,146 | △ 233,420,494 | △ 1,091,527,652 | △ 467.6 |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | △ 468,636,270   | △ 69,346,960  | △ 399,289,310   | △ 575.8 |
| 資金増減額                | △ 148,915,776   | △ 17,799,744  | △ 131,116,032   | △ 736.6 |
| 資金期首残高               | 384,399,543     | 402,199,287   | △ 17,799,744    | △ 4.4   |
| 資金期末残高               | 235,483,767     | 384,399,543   | △ 148,915,776   | △ 38.7  |

事業本来の業務活動収入と支出の差額を示す業務活動によるキャッシュ・フローにおいては、当年度純利益の発生及び未払金の増加などにより、前年度に比べ477.1%増加したため、1,644,669千円のプラスとなった。

固定資産の取得や建設改良等の収支を示す投資活動によるキャッシュ・フローにおいては、補助金による収入の減少及び有形固定資産の取得による支出の増加などにより、前年度に比べ467.6%減少し、1,324,948千円のマイナスとなった。

また、資金の調達や企業債の収支を示す財務活動によるキャッシュ・フローにおいては、建設改良企業債による収入が増加したが、一時借入れによる収入が減少したことなどにより、前年度に比べ575.8%減少したため、468,636千円のマイナスとなった。

この結果、資金は148,916千円減少し、資金期首残高を含めた資金期末残高は235,484千円となっている。

## 6 む す び

令和4年度の病院事業は、「江別市立病院の役割とあり方を検討する委員会」の答申を踏まえ策定した「市立病院の経営再建に向けたロードマップ」の集中改革期間の最終年度となり、各種の取組が推進された。

市立病院における組織運営の自律性や柔軟性を高め、ガバナンスを強化して経営再建を進めるため、令和4年4月に地方公営企業法の全部適用に移行し、新たに病院事業管理者が設置され、財務では、議会の議決を経て資本金の額の減少（減資）を行い、解消すべき累積欠損金の見える化を行ったところである。

診療体制の整備においては、耳鼻いんこう科の医師が2名体制になったほか、内科系2次救急輪番制の構築のため、医師会や市内医療機関との協議を進めており、また、医育大学との関係性強化に向けて、先進的な共同研究に関する協議を重ねるなど、将来の医師招聘に繋がる取組を進めているが、内科系診療科の医師不足の解消には至っておらず、安定した診療体制の構築に向けより一層の取組が求められる。

収益面については、入院患者及び外来患者の診療単価上昇や外来患者数が前年度を上回ったこと、また、新型コロナウイルス感染症関係の補助金収入などにより、医業収益が7.1%増加したほか、医業外収益は31.8%増加し、特別利益も92.0%増加したため、病院事業会計全体では、前年度に比べ752,180千円（11.1%）の増加となった。

一方、費用面については、医業費用は新型コロナウイルス感染症対応による給与費及び医療材料費等の増加などにより6.1%増加、医業外費用も28.5%増加し、病院事業費用全体では、前年度に比べ5.7%の増加となった。

これらの結果、純利益を551,376千円計上し、減資後の前年度繰越欠損金を合わせた当年度未処理欠損金は前年度に比べ97.3%減少し、314,754千円となった。

令和4年度は、江別市立病院経営再建計画に基づく取組や新型コロナウイルス感染症関連補助金などによって収支が改善し、2期連続の黒字決算となったものの、入院の年間延患者数では計画を年度途中で見直し、当初計画73,000人を62,490人に下方修正したところである。

病院事業を取り巻く経営環境は、新型コロナウイルス感染症の5類移行に伴い補助金等が縮小されるなど、一層厳しさを増すことが予測されるところである。

今後も必要な地域医療を長期にわたって安定的に維持していくという市立病院に課せられた役割を着実に果たしていくためには、医業収益の増加による収支均衡を図ることが不可欠であり、職員一丸となって、「江別市立病院経営再建計画～ロードマップ2023～」に基づく必要な取組を着実に実行していくことを強く望むものである。



# 決 算 審 査 資 料

# 予 算 決 算

## (1) 収益的収支

### 収 入

| 区 分<br>科 目         | 令 和 4 年 度          |                    |              |                    |                                     | 備 考 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------|-----|
|                    | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成 率<br>比 率 | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執行率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 病 院 事 業 収 益        | 円<br>7,461,690,000 | 円<br>7,530,962,102 | %<br>100.0   | 円<br>69,272,102    | %<br>100.9                          |     |
| 医 業 収 益            | 6,207,071,000      | 6,273,030,277      | 83.3         | 65,959,277         | 101.1                               |     |
| 入 院 収 益            | 3,076,076,000      | 3,118,824,426      | 41.4         | 42,748,426         | 101.4                               |     |
| 外 来 収 益            | 1,914,499,000      | 1,859,426,451      | 24.7         | △ 55,072,549       | 97.1                                |     |
| 公 衆 衛 生<br>活 動 収 益 | 36,510,000         | 76,449,325         | 1.0          | 39,939,325         | 209.4                               |     |
| そ の 他<br>医 業 収 益   | 1,179,986,000      | 1,218,330,075      | 16.2         | 38,344,075         | 103.2                               |     |
| 医 業 外 収 益          | 1,118,428,000      | 1,122,022,075      | 14.9         | 3,594,075          | 100.3                               |     |
| 他 会 計<br>補 助 金     | 573,108,000        | 334,603,000        | 4.4          | △ 238,505,000      | 58.4                                |     |
| 補 助 金              | 83,125,000         | 82,186,370         | 1.1          | △ 938,630          | 98.9                                |     |
| 負 担 金<br>交 付 金     | 380,575,000        | 379,382,000        | 5.0          | △ 1,193,000        | 99.7                                |     |
| 長 期 前 受 金<br>戻 入   | 58,411,000         | 58,910,773         | 0.8          | 499,773            | 100.9                               |     |
| 資 本 費 繰 入<br>収 入 益 | 0                  | 228,780,000        | 3.0          | 228,780,000        | —                                   |     |
| そ の 他<br>医 業 外 収 益 | 23,209,000         | 38,159,932         | 0.5          | 14,950,932         | 164.4                               |     |
| 特 別 利 益            | 136,191,000        | 135,909,750        | 1.8          | △ 281,250          | 99.8                                |     |
| 過 年 度 損 益<br>修 正 益 | 100,000            | 0                  | —            | △ 100,000          | —                                   |     |
| そ の 他<br>特 別 利 益   | 136,091,000        | 135,909,750        | 1.8          | △ 181,250          | 99.9                                |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

## 支 出

(病院事業)

| 区 分<br>科 目             | 令 和 4 年 度          |                    |            |                    |                                     | 備 考 |
|------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|-----|
|                        | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成 率      | 不 用 額<br>(A) - (B) | 執行率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 病 院 事 業 費 用            | 円<br>7,008,225,000 | 円<br>6,973,690,096 | %<br>100.0 | 円<br>34,534,904    | %<br>99.5                           |     |
| 医 業 費 用                | 6,747,042,601      | 6,713,207,902      | 96.3       | 33,834,699         | 99.5                                |     |
| 給 与 費                  | 4,006,065,000      | 4,006,038,559      | 57.4       | 26,441             | 100.0                               |     |
| 材 料 費                  | 940,965,625        | 939,780,244        | 13.5       | 1,185,381          | 99.9                                |     |
| 経 費                    | 1,297,341,835      | 1,284,613,170      | 18.4       | 12,728,665         | 99.0                                |     |
| 減 価 償 却 費              | 389,926,000        | 386,722,660        | 5.5        | 3,203,340          | 99.2                                |     |
| 資 産 減 耗 費              | 75,352,141         | 75,342,141         | 1.1        | 10,000             | 100.0                               |     |
| 研 究 研 修 費              | 37,392,000         | 20,711,128         | 0.3        | 16,680,872         | 55.4                                |     |
| 医 業 外 費 用              | 247,147,263        | 246,663,983        | 3.5        | 483,280            | 99.8                                |     |
| 支 払 利 息                | 66,594,000         | 66,337,387         | 1.0        | 256,613            | 99.6                                |     |
| そ の 他<br>医 業 外 費 用     | 167,883,363        | 167,656,696        | 2.4        | 226,667            | 99.9                                |     |
| 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 12,669,900         | 12,669,900         | 0.2        | 0                  | 100.0                               |     |
| 特 別 損 失                | 12,819,000         | 13,818,211         | 0.2        | △ 999,211          | 107.8                               |     |
| 固 定 資 産<br>売 却 損       | 0                  | 1,415,000          | 0.0        | △ 1,415,000        | —                                   |     |
| 過 年 度 損 益<br>修 正 損     | 11,739,000         | 11,323,211         | 0.2        | 415,789            | 96.5                                |     |
| そ の 他<br>特 別 損 失       | 1,080,000          | 1,080,000          | 0.0        | 0                  | 100.0                               |     |
| 予 備 費                  | 1,216,136          | 0                  | —          | 1,216,136          | —                                   |     |
| 予 備 費                  | 1,216,136          | 0                  | —          | 1,216,136          | —                                   |     |



# 予 算 決 算

## (2) 資 本 の 収 支 収 入

| 区 分<br>科 目         | 令 和 4 年 度          |                    |            |                    |                                     | 備 考 |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|-----|
|                    | 予 算 額<br>(A)       | 決 算 額<br>(B)       | 構 成<br>比率  | 増 減 額<br>(B) - (A) | 執行率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 の 収 入          | 円<br>1,549,362,000 | 円<br>1,509,518,700 | %<br>100.0 | 円<br>△ 39,843,300  | %<br>97.4                           |     |
| 企 業 債              | 1,347,700,000      | 1,302,900,000      | 86.3       | △ 44,800,000       | 96.7                                |     |
| 企 業 債              | 1,347,700,000      | 1,302,900,000      | 86.3       | △ 44,800,000       | 96.7                                |     |
| 出 資 金              | 104,635,000        | 109,400,000        | 7.2        | 4,765,000          | 104.6                               |     |
| 他 出 資 金            | 104,635,000        | 109,400,000        | 7.2        | 4,765,000          | 104.6                               |     |
| 補 助 金              | 97,027,000         | 96,988,700         | 6.4        | △ 38,300           | 100.0                               |     |
| 補 助 金              | 97,027,000         | 96,988,700         | 6.4        | △ 38,300           | 100.0                               |     |
| 固定資産売却収入           | 0                  | 230,000            | 0.0        | 230,000            | —                                   |     |
| 固 定 資 産<br>売 却 収 入 | 0                  | 230,000            | 0.0        | 230,000            | —                                   |     |

# 対 照 比 較 表 (税込み)

## 支 出

(病院事業)

| 区 分<br>科 目     | 令 和 4 年 度             |                       |             |                    |                                     | 備 考 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|-----|
|                | 予 算 額<br>(A)          | 決 算 額<br>(B)          | 構 成<br>比率   | 不 用 額<br>(A) - (B) | 執行率<br>$\frac{(B)}{(A)} \times 100$ |     |
| 資 本 的 支 出      | 円<br>2, 262, 136, 000 | 円<br>2, 221, 996, 300 | %<br>100. 0 | 円<br>40, 139, 700  | %<br>98. 2                          |     |
| 建設改良費          | 1, 446, 781, 000      | 1, 406, 642, 030      | 63. 3       | 40, 138, 970       | 97. 2                               |     |
| 建物改良費          | 155, 231, 420         | 117, 984, 020         | 5. 3        | 37, 247, 400       | 76. 0                               |     |
| 有形固定<br>資産購入費  | 1, 291, 549, 580      | 1, 288, 658, 010      | 58. 0       | 2, 891, 570        | 99. 8                               |     |
| 基金積立金          | 134, 418, 000         | 134, 418, 000         | 6. 0        | 0                  | 100. 0                              |     |
| 基金積立金          | 134, 418, 000         | 134, 418, 000         | 6. 0        | 0                  | 100. 0                              |     |
| 企業債償還金         | 680, 937, 000         | 680, 936, 270         | 30. 6       | 730                | 100. 0                              |     |
| 企 業 債<br>償 還 金 | 680, 937, 000         | 680, 936, 270         | 30. 6       | 730                | 100. 0                              |     |

# 比 較 損 益

| 区 分<br>科 目         | 借 方           |          |               |          |                          |                                       |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                    | 令和4年度         |          | 令和3年度         |          | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                    | 決 算 額<br>(A)  | 構成<br>比率 | 決 算 額<br>(B)  | 構成<br>比率 | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
|                    | 円             | %        | 円             | %        | 円                        | %                                     |
| 1 医 業 費 用          | 6,553,385,236 | 94.1     | 6,173,929,059 | 93.7     | 379,456,177              | 6.1                                   |
| 給 与 費              | 4,004,481,745 | 57.5     | 3,800,208,733 | 57.7     | 204,273,012              | 5.4                                   |
| 材 料 費              | 891,057,168   | 12.8     | 839,686,592   | 12.7     | 51,370,576               | 6.1                                   |
| 経 費                | 1,176,666,004 | 16.9     | 1,090,167,336 | 16.6     | 86,498,668               | 7.9                                   |
| 減価償却費              | 386,722,660   | 5.6      | 420,113,622   | 6.4      | △ 33,390,962             | △ 7.9                                 |
| 資産減耗費              | 75,342,141    | 1.1      | 9,930,135     | 0.2      | 65,412,006               | 658.7                                 |
| 研究研修費              | 19,115,518    | 0.3      | 13,822,641    | 0.2      | 5,292,877                | 38.3                                  |
| (医 業 利 益)          |               |          |               |          |                          |                                       |
| 2 医 業 外 費 用        | 395,023,570   | 5.7      | 307,478,367   | 4.7      | 87,545,203               | 28.5                                  |
| 支 払 利 息            | 66,337,387    | 1.0      | 75,725,609    | 1.1      | △ 9,388,222              | △ 12.4                                |
| そ の 他<br>医 業 外 費 用 | 167,641,642   | 2.4      | 88,590,171    | 1.3      | 79,051,471               | 89.2                                  |
| 雑 支 出              | 161,044,541   | 2.3      | 143,162,587   | 2.2      | 17,881,954               | 12.5                                  |
| (経 常 利 益)          | (429,284,505) | —        | (209,225,317) | —        | (220,059,188)            | (105.2)                               |
| 3 特 別 損 失          | 13,818,211    | 0.2      | 104,455,510   | 1.6      | △ 90,637,299             | △ 86.8                                |
| 固 定 資 産<br>売 却 損   | 1,415,000     | 0.0      | 364,500       | 0.0      | 1,050,500                | 288.2                                 |
| 過 年 度 損 益<br>修 正 損 | 11,323,211    | 0.2      | 8,728,010     | 0.1      | 2,595,201                | 29.7                                  |
| そ の 他 特 別<br>損     | 1,080,000     | 0.0      | 95,363,000    | 1.4      | △ 94,283,000             | △ 98.9                                |
| 小 計                | 6,962,227,017 | 100.0    | 6,585,862,936 | 100.0    | 376,364,081              | 5.7                                   |
| 当 年 度 純 利 益        | 551,376,044   | —        | 175,559,807   | —        | 375,816,237              | 214.1                                 |
| 合 計                | 7,513,603,061 | —        | 6,761,422,743 | —        | 752,180,318              | 11.1                                  |

# 計 算 書 (税抜き)

(病院事業)

| 区 分<br>科 目         | 貸 方                   |            |                       |            |                          |                                       |
|--------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                    | 令和4年度                 |            | 令和3年度                 |            | 前 年 度 比 較                |                                       |
|                    | 決 算 額<br>(A)          | 構成<br>比率   | 決 算 額<br>(B)          | 構成<br>比率   | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 医 業 収 益          | 円<br>6, 257, 209, 876 | %<br>83. 3 | 円<br>5, 840, 394, 808 | %<br>86. 4 | 円<br>416, 815, 068       | %<br>7. 1                             |
| 入 院 収 益            | 3, 118, 719, 152      | 41. 5      | 3, 087, 361, 705      | 45. 7      | 31, 357, 447             | 1. 0                                  |
| 外 来 収 益            | 1, 851, 465, 551      | 24. 6      | 1, 631, 082, 309      | 24. 1      | 220, 383, 242            | 13. 5                                 |
| 公 衆 衛 生<br>活 動 収 益 | 71, 263, 379          | 0. 9       | 132, 715, 626         | 2. 0       | △ 61, 452, 247           | △ 46. 3                               |
| そ の 他<br>医 業 収 益   | 1, 215, 761, 794      | 16. 2      | 989, 235, 168         | 14. 6      | 226, 526, 626            | 22. 9                                 |
| (医 業 損 失)          | (296, 175, 360)       | —          | (333, 534, 251)       | —          | (△ 37, 358, 891)         | (△ 11. 2)                             |
| 2 医 業 外 収 益        | 1, 120, 483, 435      | 14. 9      | 850, 237, 935         | 12. 6      | 270, 245, 500            | 31. 8                                 |
| 他 会 計<br>補 助 金     | 334, 603, 000         | 4. 5       | 364, 419, 000         | 5. 4       | △ 29, 816, 000           | △ 8. 2                                |
| 補 助 金              | 82, 304, 070          | 1. 1       | 127, 745, 101         | 1. 9       | △ 45, 441, 031           | △ 35. 6                               |
| 負 担 金<br>交 付 金     | 379, 382, 000         | 5. 0       | 281, 744, 000         | 4. 2       | 97, 638, 000             | 34. 7                                 |
| 長 期 前 受 金<br>戻 入   | 58, 910, 773          | 0. 8       | 25, 699, 118          | 0. 4       | 33, 211, 655             | 129. 2                                |
| 資 本 費 繰 入<br>収 益   | 228, 780, 000         | 3. 0       | 0                     | —          | 228, 780, 000            | 皆増                                    |
| その他医業外<br>収 益      | 36, 503, 592          | 0. 5       | 50, 630, 716          | 0. 7       | △ 14, 127, 124           | △ 27. 9                               |
| (経 常 損 失)          |                       |            |                       |            |                          |                                       |
| 3 特 別 利 益          | 135, 909, 750         | 1. 8       | 70, 790, 000          | 1. 0       | 65, 119, 750             | 92. 0                                 |
| その他特別利益            | 135, 909, 750         | 1. 8       | 70, 790, 000          | 1. 0       | 65, 119, 750             | 92. 0                                 |
| 小 計                | 7, 513, 603, 061      | 100. 0     | 6, 761, 422, 743      | 100. 0     | 752, 180, 318            | 11. 1                                 |
| 当 年 度 純 損 失        |                       |            |                       |            |                          |                                       |
| 合 計                | 7, 513, 603, 061      | —          | 6, 761, 422, 743      | —          | 752, 180, 318            | 11. 1                                 |

# 比 較 貸 借

| 区 分<br><br>科 目         | 借 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|------------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                        | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前年度比較                    |                                       |
|                        | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 1 固 定 資 産              | 円<br>8,066,295,645 | %<br>84.5 | 円<br>7,117,881,055 | %<br>81.6 | 円<br>948,414,590         | %<br>13.3                             |
| (1) 有形固定資産             | 7,931,024,845      | 83.1      | 7,115,948,255      | 81.6      | 815,076,590              | 11.5                                  |
| 土地                     | 68,579,991         | 0.7       | 68,579,991         | 0.8       | 0                        | —                                     |
| 建 物                    | 3,664,638,811      | 38.4      | 3,697,304,624      | 42.4      | △ 32,665,813             | △ 0.9                                 |
| 構 築 物                  | 2,264,002,484      | 23.7      | 2,335,738,320      | 26.8      | △ 71,735,836             | △ 3.1                                 |
| 医療器械及び器具               | 1,876,724,195      | 19.7      | 958,795,346        | 11.0      | 917,928,849              | 95.7                                  |
| 什 器 備 品                | 45,495,103         | 0.5       | 43,945,713         | 0.5       | 1,549,390                | 3.5                                   |
| 車 両 及 び 運 搬 具          | 270,000            | 0.0       | 270,000            | 0.0       | 0                        | —                                     |
| その他有形固定資産              | 11,314,261         | 0.1       | 11,314,261         | 0.1       | 0                        | —                                     |
| (2) 無形固定資産             | 852,800            | 0.0       | 852,800            | 0.0       | 0                        | —                                     |
| 電話加入権                  | 852,800            | 0.0       | 852,800            | 0.0       | 0                        | —                                     |
| (3) 投資その他の資産           | 134,418,000        | 1.4       | 1,080,000          | 0.0       | 133,338,000              | 12,346.1                              |
| 長期貸付金                  | 0                  | —         | 1,080,000          | 0.0       | △ 1,080,000              | 皆減                                    |
| 基 金                    | 134,418,000        | 1.4       | 0                  | —         | 134,418,000              | 皆増                                    |
| 2 流 動 資 産              | 1,479,883,020      | 15.5      | 1,602,469,980      | 18.4      | △ 122,586,960            | △ 7.6                                 |
| (1) 現 金 預 金            | 235,483,767        | 2.5       | 384,399,543        | 4.4       | △ 148,915,776            | △ 38.7                                |
| (2) 未 収 金<br>(貸倒引当金含む) | 1,234,048,831      | 12.9      | 1,207,049,007      | 13.8      | 26,999,824               | 2.2                                   |
| (3) 貯 蔵 品              | 10,350,422         | 0.1       | 11,021,430         | 0.1       | △ 671,008                | △ 6.1                                 |
| 資 産 合 計                | 9,546,178,665      | 100.0     | 8,720,351,035      | 100.0     | 825,827,630              | 9.5                                   |

# 対 照 表 (税抜き)

(病院事業)

| 区 分<br>科 目           | 貸 方                |           |                    |           |                          |                                       |
|----------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|
|                      | 令和4年度              |           | 令和3年度              |           | 前年度比較                    |                                       |
|                      | 決 算 額<br>(A)       | 構成<br>比率  | 決 算 額<br>(B)       | 構成<br>比率  | 増 減 額<br>(A) - (B) = (C) | 増 減 率<br>$\frac{(C)}{(B)} \times 100$ |
| 3 固 定 負 債            | 円<br>6,642,073,898 | %<br>69.6 | 円<br>6,259,972,265 | %<br>71.8 | 円<br>382,101,633         | %<br>6.1                              |
| (1) 企 業 債            | 4,481,061,393      | 46.9      | 3,833,086,622      | 44.0      | 647,974,771              | 16.9                                  |
| (2) 他 会 計<br>借 入 金   | 2,150,500,041      | 22.5      | 2,275,562,359      | 26.1      | △ 125,062,318            | △ 5.5                                 |
| (3) 退 職 給 付<br>引 当 金 | 10,512,464         | 0.1       | 17,827,284         | 0.2       | △ 7,314,820              | △ 41.0                                |
| (4) 医師確保対策<br>特別引当金  | 0                  | —         | 133,496,000        | 1.5       | △ 133,496,000            | 皆減                                    |
| 4 流 動 負 債            | 2,496,536,020      | 26.2      | 2,742,701,539      | 31.5      | △ 246,165,519            | △ 9.0                                 |
| (1) 一時借入金            | 0                  | —         | 1,200,000,000      | 13.8      | △ 1,200,000,000          | 皆減                                    |
| (2) 企 業 債            | 654,925,229        | 6.9       | 680,936,270        | 7.8       | △ 26,011,041             | △ 3.8                                 |
| (3) 他 会 計<br>借 入 金   | 125,062,318        | 1.3       | 0                  | —         | 125,062,318              | 皆増                                    |
| (4) 未 払 金            | 1,486,524,479      | 15.6      | 622,354,983        | 7.1       | 864,169,496              | 138.9                                 |
| (5) 引 当 金            | 205,449,370        | 2.2       | 216,436,751        | 2.5       | △ 10,987,381             | △ 5.1                                 |
| (6) 預 り 金            | 24,574,624         | 0.3       | 22,973,535         | 0.3       | 1,601,089                | 7.0                                   |
| 5 繰 延 収 益            | 513,764,176        | 5.4       | 484,648,704        | 5.6       | 29,115,472               | 6.0                                   |
| (1) 長期前受金            | 513,764,176        | 5.4       | 484,648,704        | 5.6       | 29,115,472               | 6.0                                   |
| 負 債 合 計              | 9,652,374,094      | 101.1     | 9,487,322,508      | 108.8     | 165,051,586              | 1.7                                   |
| 6 資 本 金              | 161,979,783        | 1.7       | 10,919,234,564     | 125.2     | △ 10,757,254,781         | △ 98.5                                |
| (1) 資 本 金            | 161,979,783        | 1.7       | 10,919,234,564     | 125.2     | △ 10,757,254,781         | △ 98.5                                |
| 固有資本金                | 52,286,813         | 0.5       | 52,286,813         | 0.6       | 0                        | —                                     |
| 繰入資本金                | 109,400,000        | 1.1       | 10,866,654,781     | 124.6     | △ 10,757,254,781         | △ 99.0                                |
| 再評価組入<br>資 本 金       | 292,970            | 0.0       | 292,970            | 0.0       | 0                        | —                                     |
| 7 剰 余 金              | △ 268,175,212      | △ 2.8     | △ 11,686,206,037   | △ 134.0   | 11,418,030,825           | 97.7                                  |
| (1) 資本剰余金            | 46,578,478         | 0.5       | 46,578,478         | 0.5       | 0                        | —                                     |
| 受贈財産<br>評 価 額        | 1,440,400          | 0.0       | 1,440,400          | 0.0       | 0                        | —                                     |
| 寄 附 金                | 7,880,000          | 0.1       | 7,880,000          | 0.1       | 0                        | —                                     |
| 補 助 金                | 27,699,078         | 0.3       | 27,699,078         | 0.3       | 0                        | —                                     |
| 負 担 金                | 9,559,000          | 0.1       | 9,559,000          | 0.1       | 0                        | —                                     |
| (2) 欠 損 金            | △ 314,753,690      | △ 3.3     | △ 11,732,784,515   | △ 134.5   | 11,418,030,825           | 97.3                                  |
| 当年度未処理<br>欠 損 金      | △ 314,753,690      | △ 3.3     | △ 11,732,784,515   | △ 134.5   | 11,418,030,825           | 97.3                                  |
| 資 本 合 計              | △ 106,195,429      | △ 1.1     | △ 766,971,473      | △ 8.8     | 660,776,044              | 86.2                                  |
| 負 債 資 本 合 計          | 9,546,178,665      | 100.0     | 8,720,351,035      | 100.0     | 825,827,630              | 9.5                                   |

# 病床利用率等の推移

(病院事業)

| 項 目          |         |         | 令和4年度  | 令和3年度  | 令和2年度  | 令和元年度  | 平成30年度 |
|--------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 病床利用率        | 一 般 (%) |         | 67.3   | 68.0   | 67.9   | 63.4   | 63.1   |
|              | 精 神 (%) |         | 56.3   | 74.6   | 79.5   | 44.5   | 39.6   |
|              | 計 (%)   |         | 65.5   | 68.9   | 69.5   | 59.5   | 58.5   |
| 入院外来患者比率 (%) |         |         | 217.2  | 201.1  | 184.9  | 213.1  | 223.8  |
| 職員一人一日当たり患者数 | 医 師     | 入 院 (人) | 4.4    | 5.3    | 5.6    | 4.2    | 4.0    |
|              |         | 外 来 (人) | 9.6    | 10.6   | 10.4   | 9.0    | 9.0    |
|              |         | 計 (人)   | 14.0   | 15.9   | 16.0   | 13.2   | 13.0   |
|              | 看 護 師   | 入 院 (人) | 0.5    | 0.5    | 0.6    | 0.5    | 0.5    |
|              |         | 外 来 (人) | 1.1    | 1.1    | 1.0    | 1.2    | 1.2    |
|              |         | 計 (人)   | 1.6    | 1.6    | 1.6    | 1.7    | 1.7    |
|              | 事 務 職 員 | 入 院 (人) | 3.8    | 4.6    | 4.7    | 4.9    | 4.9    |
|              |         | 外 来 (人) | 8.3    | 9.3    | 8.6    | 10.5   | 10.9   |
|              |         | 計 (人)   | 12.1   | 13.9   | 13.3   | 15.4   | 15.8   |
| 患者一人一日       | 当たり診療収入 | 入 院 (円) | 48,851 | 47,007 | 43,808 | 43,046 | 43,910 |
|              |         | 外 来 (円) | 13,355 | 12,347 | 12,674 | 12,431 | 12,161 |
|              |         | 計 (円)   | 24,547 | 23,856 | 23,602 | 22,207 | 21,966 |

※令和2年4月から一般病床は224床、精神病床は37床で計算。また、精神病床は令和4年4月から43床で計算  
 ※患者一人一日当たり診療収入は、税抜きで記載

## 費 用 と 医 業 収 益 (税抜き)

| (病院事業)    |               |             |                       |                       |                   |           |             |             |
|-----------|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------|-------------|
| 科 目       |               |             | 令和 4 年度               | 令和 3 年度               | 前 年 度 比 較         |           | 対医業収益比率     |             |
|           |               |             |                       |                       | 増 減 額             | 増減率       | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 |
| 医 業 費 用   | 給 与 費         | 給 料         | 円<br>1, 369, 209, 410 | 円<br>1, 320, 382, 307 | 円<br>48, 827, 103 | %<br>3. 7 | %<br>21. 9  | %<br>22. 6  |
|           |               | 手 当 等       | 1, 085, 984, 873      | 1, 005, 757, 590      | 80, 227, 283      | 8. 0      | 17. 4       | 17. 2       |
|           |               | そ の 他       | 1, 549, 287, 462      | 1, 474, 068, 836      | 75, 218, 626      | 5. 1      | 24. 8       | 25. 2       |
|           |               | 小 計         | 4, 004, 481, 745      | 3, 800, 208, 733      | 204, 273, 012     | 5. 4      | 64. 0       | 65. 1       |
|           | 材 料 費         | 医 薬 品 費     | 399, 501, 083         | 378, 435, 674         | 21, 065, 409      | 5. 6      | 6. 4        | 6. 5        |
|           |               | 診 療 材 料 費   | 469, 318, 977         | 437, 869, 073         | 31, 449, 904      | 7. 2      | 7. 5        | 7. 5        |
|           |               | 小 計         | 868, 820, 060         | 816, 304, 747         | 52, 515, 313      | 6. 4      | 13. 9       | 14. 0       |
|           |               | 給 食 材 料 費   | 3, 330, 319           | 3, 400, 581           | △ 70, 262         | △ 2. 1    | 0. 1        | 0. 1        |
|           |               | 医 療 消 耗 品 費 | 18, 906, 789          | 19, 981, 264          | △ 1, 074, 475     | △ 5. 4    | 0. 3        | 0. 3        |
|           |               | 小 計         | 891, 057, 168         | 839, 686, 592         | 51, 370, 576      | 6. 1      | 14. 2       | 14. 4       |
|           | そ の 他 の 費 用   | 燃 料 費       | 93, 188, 304          | 74, 415, 735          | 18, 772, 569      | 25. 2     | 1. 5        | 1. 3        |
|           |               | 光 熱 水 費     | 93, 994, 538          | 70, 965, 867          | 23, 028, 671      | 32. 5     | 1. 5        | 1. 2        |
|           |               | 修 繕 費       | 29, 266, 913          | 23, 949, 487          | 5, 317, 426       | 22. 2     | 0. 5        | 0. 4        |
|           |               | 委 託 料       | 761, 794, 044         | 751, 168, 311         | 10, 625, 733      | 1. 4      | 12. 2       | 12. 9       |
|           |               | 減 価 償 却 費   | 386, 722, 660         | 420, 113, 622         | △ 33, 390, 962    | △ 7. 9    | 6. 2        | 7. 2        |
|           |               | そ の 他       | 292, 879, 864         | 193, 420, 712         | 99, 459, 152      | 51. 4     | 4. 7        | 3. 3        |
|           |               | 小 計         | 1, 657, 846, 323      | 1, 534, 033, 734      | 123, 812, 589     | 8. 1      | 26. 5       | 26. 3       |
|           | 医 業 費 用 合 計   |             | 6, 553, 385, 236      | 6, 173, 929, 059      | 379, 456, 177     | 6. 1      | 104. 7      | 105. 7      |
| 医 業 外 費 用 | 支 払 利 息       |             | 66, 337, 387          | 75, 725, 609          | △ 9, 388, 222     | △ 12. 4   | 1. 1        | 1. 3        |
|           | そ の 他         |             | 328, 686, 183         | 231, 752, 758         | 96, 933, 425      | 41. 8     | 5. 3        | 4. 0        |
|           | 医 業 外 費 用 合 計 |             | 395, 023, 570         | 307, 478, 367         | 87, 545, 203      | 28. 5     | 6. 3        | 5. 3        |
| 特 別 損 失   |               |             | 13, 818, 211          | 104, 455, 510         | △ 90, 637, 299    | △ 86. 8   | 0. 2        | 1. 8        |
| 総 計       |               |             | 6, 962, 227, 017      | 6, 585, 862, 936      | 376, 364, 081     | 5. 7      | 111. 3      | 112. 8      |
| 医 業 収 益   |               |             | 6, 257, 209, 876      | 5, 840, 394, 808      | 416, 815, 068     | 7. 1      | —           | —           |



# 経 営 分 析 表

| 分 析 項 目          |                              | 比 率 (%)     |             |             | 算 式                                                        | 説 明                                                                                       |
|------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                              | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 | 令 和<br>2 年度 |                                                            |                                                                                           |
| 構<br>成<br>比<br>率 | 固定資産構成比率                     | 84.5        | 81.6        | 85.4        | $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$                | 総資産のうち固定資産が占める割合を示す。<br>固定資産の増大は固定費の増加及び資金の固定化をもたらす。<br>この比率の大きいことは公営企業の特徴であるが、小さい方が望ましい。 |
|                  | 固定負債構成比率                     | 69.6        | 71.8        | 77.9        | $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち長期負債が占める割合を示す。<br>企業の長期的安定性を測定するために用い、この比率の小さい方が望ましい。                               |
|                  | 自己資本構成比率                     | 4.3         | △ 3.2       | △ 14.1      | $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$                | 総資本のうち自己資本が占める割合を示す。<br>この比率が高いほど企業の安定性を増すことを示す。<br>50%以上が望ましい。                           |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 固定資産対<br>長期資本比率<br>(固定長期適合率) | 114.4       | 119.1       | 129.8       | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ | 固定資産の調達が自己資本と固定負債（企業債等）の範囲で行われるべきであるとの立場から100%以下が望ましい。                                    |
|                  | 固 定 比 率                      | 1,979.1     | △ 2,521.2   | △ 606.0     | $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$               | 固定資産は自己資本によって賄われるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下が望ましいが、公益事業の場合100%以上であっても財政的に不安であるとはいえない。        |

※算式欄における用語は次のとおりである。

総資産＝固定資産＋流動資産

総資本＝資本＋負債

自己資本＝資本金＋剰余金＋繰延収益

(病院事業)

| 分 析 項 目          |                                             | 比 率 (%)     |             |             | 算 式                                                                      | 説 明                                                                    |
|------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                             | 令 和<br>4 年度 | 令 和<br>3 年度 | 令 和<br>2 年度 |                                                                          |                                                                        |
| 財<br>務<br>比<br>率 | 流 動 比 率                                     | 59.3        | 58.4        | 42.6        | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 1 年以内に現金化できる資産と1年以内に支払わねばならない負債との対比で、支払能力をみる。<br>一般的には200%以上が望ましい。     |
|                  | 酸 性 試 験 比 率<br>( 当 座 比 率 )                  | 58.9        | 58.0        | 42.2        | $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座資産（現金・預金・未収金）と流動負債との対比で支払能力をみる。<br>100%以上が望ましい。                      |
|                  | 現 金 比 率                                     | 9.4         | 14.0        | 14.3        | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$                             | 流動負債に対する現金預金の割合で、即時支払能力をみる。<br>20%以上が望ましい。                             |
| 収<br>益<br>率      | 総 収 支 比 率<br>( 総 収 益 対<br>総 費 用 比 率 )       | 107.9       | 102.7       | 88.9        | $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$                           | 収益と費用の相対的な関連性を示す。<br>この比率が高いほど企業の効率性を示す。<br>100%以上の場合、純利益を計上していることを表す。 |
|                  | 医 業 収 支 比 率<br>( 医 業 収 益 対<br>医 業 費 用 比 率 ) | 95.5        | 94.6        | 83.2        | $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$                             | 医業収益の医業費用に対する割合で医業活動の能率を示す。<br>100%以上が望ましい。                            |