

平成 23 年 度

# 石川県公営企業会計決算審査意見書

石 川 県 監 査 委 員



石 監 査 第 2 6 2 号  
平成 2 4 年 8 月 3 1 日

石 川 県 知 事 谷 本 正 憲 様

|         |         |
|---------|---------|
| 石川県監査委員 | 山 田 省 悟 |
| 同       | 盛 本 芳 久 |
| 同       | 安 田 慎 一 |
| 同       | 織 田 静 代 |

平成 2 3 年度石川県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、平成 2 3 年度石川県公営企業会計決算について審査した結果、次のとおり意見を提出します。

記

石川県立中央病院事業会計

石川県立高松病院事業会計

石川県水道用水供給事業会計

石川県港湾土地造成事業会計



# 目 次

## 平成23年度石川県公営企業会計決算審査意見書

|    |                |    |
|----|----------------|----|
| 第1 | 審査の概要          | 1  |
| 1  | 審査の対象          | 1  |
| 2  | 審査の方法          | 1  |
| 第2 | 審査の結果及び意見      | 2  |
| 1  | 審査の結果          | 2  |
| 2  | 審査の意見          | 2  |
|    | 石川県立中央病院事業会計   | 2  |
|    | 石川県立高松病院事業会計   | 3  |
|    | 石川県水道用水供給事業会計  | 4  |
|    | 石川県港湾土地造成事業会計  | 5  |
| 第3 | 決算の概要          | 6  |
|    | 石川県立中央病院事業会計   | 6  |
|    | 1 経営状況及び経営成績   | 6  |
|    | 2 財政状態         | 9  |
|    | 3 財務諸表からみた経営分析 | 10 |
|    | 別 表            | 11 |
|    | 石川県立高松病院事業会計   | 22 |
|    | 1 経営状況及び経営成績   | 22 |
|    | 2 財政状態         | 25 |
|    | 3 財務諸表からみた経営分析 | 26 |
|    | 別 表            | 27 |
|    | 石川県水道用水供給事業会計  | 38 |
|    | 1 経営状況及び経営成績   | 38 |
|    | 2 財政状態         | 41 |
|    | 3 財務諸表からみた経営分析 | 42 |
|    | 別 表            | 43 |
|    | 石川県港湾土地造成事業会計  | 56 |
|    | 1 経営状況及び経営成績   | 56 |
|    | 2 財政状態         | 58 |
|    | 3 財務諸表からみた経営分析 | 58 |
|    | 別 表            | 59 |



平成 2 3 年度石川県公営企業会計  
決 算 審 査 意 見 書





# 第1 審査の概要

## 1 審査の対象

- 平成23年度 石川県立中央病院事業会計
- 平成23年度 石川県立高松病院事業会計
- 平成23年度 石川県水道用水供給事業会計
- 平成23年度 石川県港湾土地造成事業会計

## 2 審査の方法

決算の審査に当たっては、知事から提出された決算書類が、それぞれの事業の経営成績と財政状態を適正に示しているかどうかを検証するため、決算書類及び会計帳票並びに証書類を対比照合し、また、出納取扱機関からの証明を求め、さらに関係職員から説明を受けるとともに、定期監査及び例月出納検査の結果も参考とした。

次いで、各事業の経営内容と財政状態を把握するため、決算書類の計数の分析を行い、経済性の発揮や公共の福祉の増進を主眼として審査した。

## 第2 審査の結果及び意見

### 1 審査の結果

審査に付された各事業会計の決算書と会計帳票・証書類について、精細に検討を加えた結果、決算書類の計数はいずれも正確で、各事業の経営成績と財政状態を適正に表示しており、また、事業の経営についても公営企業の基本原則に沿って、おおむね適正に行われているものと認める。

### 2 審査の意見

各事業会計に係る審査意見は次のとおりである。

#### (1) 石川県立中央病院事業会計

平成23年度においては、医療情報総合システム、デジタル乳房X線撮影装置、体外衝撃波結石破碎装置、放射線画像読影装置システムなどを整備したほか、NICU（新生児集中治療室）を増床（9床→12床）するなど、本県の高度医療、特殊不採算医療、第3次救急医療（救命救急センター）を担う中核病院として、より一層の機能充実を図っている。

また、これまで地域医療連携体制の強化を図るため、紹介患者の予約枠や開放病床を設置し、県内医療機関との連携を推進してきたところであり、これらにより、紹介率、逆紹介率ともに着実に向上し、平成24年4月に地域医療支援病院の承認を受けたところである。

なお、県では、病院施設の老朽化を踏まえて、今後も安定的かつ継続的に高度専門医療を提供していくため、新病院建設に向け、基本構想を策定し、平成24年度には基本設計に着手している。

総収益は、164億5,928万円（消費税を除く。以下同じ。）で、前年度に比べ4億4,024万円（2.7%）増加している。これは、がん化学療法など高度な治療を受ける患者が増加したことなどによるものである。

総費用は、151億8,431万円で、前年度に比べ8億3,616万円（5.8%）増加している。これは、高額な抗がん剤の使用に伴う薬品費・診療材料費の増加及び看護体制の拡充等に伴う給与費の増加などによるものである。

この結果、総収益から総費用を差し引いた純利益は、12億7,497万円（前年度16億7,089万円）で、13年連続の黒字となり、当年度末の累積欠損金は、27億6,772万円（前年度40億4,269万円）に減少している。

平成23年度の決算については、引き続き純利益を計上したが、今後も、一般の医療機関では対応が困難な救命救急医療、循環器医療、小児・未熟児医療、がん医療等の診療体制の維持・充実及び県内医療機関との緊密な連携体制の構築など、本県の中核病院として、ハード、ソフト両面にわたる取り組みにより、さらなる機能強化を図ることが求められていることから、引き続き、一般会計からの多額の財政支援が必要であると見込まれる。

また、新病院の建設に多額の事業費を要するとともに、運営面でも相応の経費が見込まれる。

このため、こうした状況を十分に認識しながら、引き続き、コスト意識を持った経営管理の下、職員の意識改革や更なる医療サービスの向上と収益改善に努めることで、一層の経営の効率化・安定化を図るとともに、医療安全の推進に努められたい。

なお、個人負担分の医業未収金については、会計窓口の24時間体制やクレジットカードによる支払に加え、平成23年度から回収業務の一部を民間委託しているが、今後とも、回収体制をさらに強化し、適切で効果的な方法による早期回収に努められたい。

## (2) 石川県立高松病院事業会計

平成23年度においては、精神科医療の充実を図るため、集団療法室の増築や生体情報モニタシステムなどを整備するとともに、長期入院患者の退院を促進する精神科地域移行実施加算など新たに設けられた診療報酬制度の積極的な活用、さらには、各部門において、省エネ推進などで数値目標を設定したほか、経営改善ニュースの発行などにより、職員一人ひとりの経営参画意識と経営改善に対する目的意識の醸成に努めたところである。

また、他の医療機関との緊密な連携の下、一般の精神科医療機関では対応困難な重症患者の24時間体制での受け入れや質の高い集中治療により患者の早期退院と退院後のケアを積極的に推進するほか、デイケアセンターでの認知行動療法などの新たなプログラムの追加を行うなど、本県における精神科医療の基幹病院として、医療サービスのさらなる充実を図っている。

総収益は、30億6,946万円（消費税を除く。以下同じ。）で、前年度に比べ3,608万円（1.2%）増加している。これは、入院患者数及び外来患者数の増加などによるものである。

総費用は、28億9,526万円で、前年度に比べ216万円（0.1%）減少している。これは、高金利企業債の借換えによる支払利息の減少などによるものである。

この結果、総収益から総費用を差し引いた純利益は、前年度を 3,824万円上回る 1億7,420万円（前年度1億3,596万円）となり、当年度末の累積欠損金は、8億7,804万円（前年度 10億5,223万円）に減少している。

平成23年度の決算については、引き続き純利益を計上したが、今後、施設の老朽化に伴う維持補修費の増嵩が見込まれるなど、厳しい経営環境が予想されるとともに、一般会計から多額の財政支援を受けていることから、「石川県立高松病院中期経営計画（第2次）」に基づき、さらなる業務の効率化に努められたい。

また、本県の精神科医療の基幹病院として高度化・専門化を図るとともに、救急医療体制の充実と地域連携の強化や医療サービスの向上に一層努められたい。さらに、医療安全対策については、院内における研修会等を実施し、医療事故防止に向けた取り組みを強化されたい。

なお、個人負担分の医業未収金については、これまで実施していた滞納者の自宅訪問や簡易裁判所を通じた支払い督促、入院費の口座振替制度、クレジットカードによる支払いに加え、平成23年度から回収業務の一部を民間委託しているが、今後とも、回収体制をさらに強化し、適切で効果的な方法による早期回収に努められたい。

### （3）石川県水道用水供給事業会計

平成23年度においては、給水量は 6,295万1,138m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 47,885m<sup>3</sup>減少したものの、計画給水量（6,230万6,230m<sup>3</sup>）に対する達成率は 101.0%となっている。

総収益は、62億7,665万円（消費税を除く。以下同じ。）で、平成22年7月1日から給水料金を1m<sup>3</sup>当たり20円（119円から99円へ）引き下げたことや給水量が減少したことにより、前年度に比べ 3億319万円（4.6%）減少している。

総費用は、70億1,861万円で、企業債の支払利息や減価償却費が減少したため、前年度に比べ 1,210万円（0.2%）減少している。

この結果、総収益から総費用を差し引いた純損失は、7億4,196万円（前年度 4億5,086万円）となり、当年度末の累積欠損金は、45億2,702万円（前年度 37億8,506万円）となっている。

本事業会計は、累積欠損金を抱えている中で、県民の家計負担軽減の観点から、水道料金の引き下げを行ったこと、災害時にも安定して水道水を供給するため、平成22年度から送水管の耐震化（2系統化）に着手し、後年度負担となる企業債が増嵩すること

などから、経営面では、今後も厳しい状況が見込まれる。

このため、事業の運営に当たっては、引き続き一般会計からの財政支援も行われていることを踏まえ、コストの削減や効率的な運営など、さらなる経営健全化に努めるとともに、最大の使命である県民の日々の生活を支える水道用水の安定的な供給を図るため、送水管の耐震化（2系統化）の促進と施設の維持管理に万全を期されたい。

#### （４）石川県港湾土地造成事業会計

平成23年度においては、前年度に引き続き、造成土地の売却がなかったことから、総収益は、造成土地の貸付収入など 2,438万円で、前年度に比べ 564万円（18.8%）減少している。

総費用は、造成土地の管理費など 260万円で、前年度に比べ 171万円（192.9%）増加している。

この結果、総収益から総費用を差し引いた純利益は、2,177万円（前年度 2,913万円）となっている。

造成土地の未処分状況は、前年度末と同様、金沢港の大浜用地 87,378.60㎡（未処分率8.7%）及び粟崎地区工業用地 1,677.34㎡（同 15.5%）、七尾港の大田工業用地 25,170.68㎡（同 57.6%）及び湊町都市再開発用地 10,975.88㎡（同 70.1%）合わせて 125,202.50㎡（同 11.6%）となっている。

これらのうち、大田工業用地については、平成24年度に能越自動車道の部分供用で利便性が向上することから、関係機関などとの連携を一層密にし、売却を進められたい。

また、公共用地としての利用が予定されている用地については、関係機関との調整を進めることが必要であり、他の用地についても、依然として厳しい経済情勢ではあるが、港湾関連企業等の積極的な誘致等に努められたい。

なお、これまでの土地売却に伴い多額の資金を保有している一方、一般会計からの借入金及び未払利息も相当額有していることや、当面、企業会計方式による新たな土地造成も見込まれていないことから、借入金等の返済や資金の活用方策、さらには、本事業会計のあり方について検討されたい。

# 第3 決算の概要

## 石川県立中央病院事業会計

### 1 経営状況及び経営成績

#### (1) 業務実績

##### ア 事業の現況

本病院は、高度医療、特殊不採算医療、第3次救急医療（救急救命センター）を担う中核病院として、医学医療技術の進歩に対応する施設、設備の整備拡充を図っている。

病床数は、662床で診療科目は内科をはじめ22科目がある。

当年度は、医療情報総合システム、デジタル乳房X線撮影装置、体外衝撃波結石破碎装置、放射線画像読影装置システムなどを整備したほか、NICU（新生児集中治療室）を増床（9床→12床）するなど、本県の高度医療、特殊不採算医療、第3次救急医療（救急救命センター）を担う中核病院として、より一層の機能充実を図っている。

また、経営面では、診療費等の未収金の回収率向上を図るため、平成24年2月から専門的な知識やノウハウを活用した未収金回収業務の民間委託を実施するとともに、電話予約受付や内視鏡受付など、外来診療窓口業務の民間委託を拡大している。さらには、診療材料の規格見直しや、ジェネリック医薬品の使用などによるコスト削減対策の実施、がん外来化学療法を推進している。

当年度末の職員数は、973人（医師 142人、歯科医師 3人、薬剤師・臨床検査技師等 134人、看護職員 584人、診療補助職員等 76人、事務職員 34人）で、昨年同期に比べ 17人増員となっているが、これは看護職員の増員等が主な理由である。

##### イ 利用状況

利用患者数及び病床利用率は、次表のとおりである。

入院患者数は、前年度に比べ 2.5%減少し、病床利用率も前年度を 2.2ポイント下回っている。一方、外来患者数は前年度とほぼ同数となっている。

利用患者数及び病床利用率調

| 区分 | 平成21年度  |          |                       | 平成22年度  |          |                       | 平成23年度  |          |                       | 前年度比較   |       |          |                          |
|----|---------|----------|-----------------------|---------|----------|-----------------------|---------|----------|-----------------------|---------|-------|----------|--------------------------|
|    | 患者数     |          | 病床<br>利用<br>(回転)<br>率 | 患者数     |          | 病床<br>利用<br>(回転)<br>率 | 患者数     |          | 病床<br>利用<br>(回転)<br>率 | 患者数     |       |          | 病床<br>利用<br>(回転)<br>率    |
|    | 総数      | 1日<br>平均 |                       | 総数      | 1日<br>平均 |                       | 総数      | 1日<br>平均 |                       | 増減数     | 増減率   | 1日<br>平均 |                          |
| 入院 | 195,938 | 537      | 81.1<br>(20.7)        | 193,918 | 531      | 80.3<br>(20.6)        | 189,166 | 517      | 78.1<br>(20.5)        | △ 4,752 | △ 2.5 | △ 14     | ポイント<br>△ 2.2<br>(△ 0.1) |
| 外来 | 236,669 | 978      | —                     | 242,433 | 998      | —                     | 242,312 | 993      | —                     | △ 121   | 0.0   | △ 5      | —                        |
| 計  | 432,607 | 1,515    | —                     | 436,351 | 1,529    | —                     | 431,478 | 1,510    | —                     | △ 4,873 | △ 1.1 | △ 19     | —                        |

(注) 1 病床数：662床

2 病床利用率＝延べ入院患者数÷延べ病床数×100

3 病床回転率＝入院患者実総数÷病床数（単位：回）

4 外来診療日数：平成21年度242日、平成22年度243日、平成23年度244日

## (2) 収益的収入及び支出

### ア 予算及び決算

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

収入において、医業収益で決算額が予算額を上回ったのは、入院患者数の減少により入院収益が予想以上に減少したものの、抗がん剤を使用するがん化学療法の外來患者や新設した放射線治療装置を使用する外來患者が予想以上に増加したことにより、外來収益が増加したためである。

支出において、医業費用の不用額は、手当や報酬などの給与費が見込みよりも少なかったこと、診療材料（ジェネリック医薬品など）の規格見直しにより、薬品費などの材料費のコスト削減に努めたことなどによるものである。

### 予算額・決算額に関する調（消費税を含む）

#### 収 入

| 区 分       | 予 算 額               | 決 算 額               | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 増 減 | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 総 収 益     | 円<br>16,395,220,000 | 円<br>16,484,765,281 | 円<br>89,545,281           | %<br>100.5                |
| 医 業 収 益   | 15,847,776,000      | 15,928,151,000      | 80,375,000                | 100.5                     |
| 医 業 外 収 益 | 547,424,000         | 556,614,281         | 9,190,281                 | 101.7                     |
| 特 別 利 益   | 20,000              | 0                   | △ 20,000                  | 0.0                       |

#### 支 出

| 区 分       | 予 算 額               | 決 算 額               | 不 用 額           | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| 総 費 用     | 円<br>15,284,726,000 | 円<br>15,207,247,275 | 円<br>77,478,725 | %<br>99.5                 |
| 医 業 費 用   | 14,824,310,000      | 14,752,831,355      | 71,478,645      | 99.5                      |
| 医 業 外 費 用 | 460,396,000         | 454,415,920         | 5,980,080       | 98.7                      |
| 特 別 損 失   | 20,000              | 0                   | 20,000          | 0.0                       |

### イ 消費税を除く決算

当年度の消費税を除く決算は、別表1比較損益計算書（12～13頁）のとおりである。

医業収益は、高額な抗がん剤を使用するがん化学療法の外來患者や前年度に新設した放射線治療装置を使用する外來患者の増により、外來収益が増加したため、前年度に比べ5億2,467万円増の159億835万円となっている。

また、医業費用は、高額な抗がん剤の使用量増に伴う薬品費・診療材料費の増加、放射線治療施設の整備等に伴う減価償却費の増加及び看護体制の拡充等に伴う給与費の増加などにより、前年度に比べ、8億8,089万円増の146億7,189万円となっている。

医業外収支等を含めた総収支をみると、総収益 164億5,928万円に対し、総費用は 151億8,431万円で、純利益は 12億7,497万円となり、単年度収支では、13年連続の黒字決算となった。

なお、総収益に対する医業収益の割合は、96.7%で前年度に比べ 0.7ポイント上回っている。

|      |                  |                |   |                |
|------|------------------|----------------|---|----------------|
| 〔参考〕 | 入院患者1人1日当たり 診療収入 | 平成22年度 57,117円 | → | 平成23年度 58,780円 |
|      | 外来患者1人1件当たり 診療収入 | 平成22年度 15,965円 | → | 平成23年度 17,916円 |

#### ウ 他会計繰入金と実質利益

当年度の収益的収入における他会計繰入金は、次表 1、2 のとおり 4億2,389万円である。

その内訳は、救命救急センターの運営費に対する他会計負担金 8,700万円、研究研修費等に対する他会計補助金 999万円及び高度医療費や企業債利息等に対する負担金交付金 3億2,690万円であり、いずれも一般会計からの受け入れである。

また、当年度純利益から他会計繰入金を控除した実質利益は、8億5,109万円となっている。

なお、病床1床あたりの繰入金は 64万円であり、これまでの実績から考えると、全国地方公営企業病院（一般病院）平均の3割程度の水準と見られる。

表1 他会計繰入金・実質利益調（収益的収支）

| 区 分     | 平成 2 1 年 度       | 平成 2 2 年 度       | 平成 2 3 年 度       | 前年度比較           |          |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
|         |                  |                  |                  | 前年度比較           | 増減率      |
| 他会計繰入金  | 円<br>408,957,000 | 円<br>409,289,000 | 円<br>423,885,239 | 円<br>14,596,239 | %<br>3.6 |
| 当年度純利益  | 1,099,998,910    | 1,670,893,706    | 1,274,975,499    | △ 395,918,207   | △ 23.7   |
| 実 質 利 益 | 691,041,910      | 1,261,604,706    | 851,090,260      | △ 410,514,446   | △ 32.5   |

表2 病床1床当たり繰入金調

| 区 分          | 平成 2 1 年 度       | 平成 2 2 年 度       | 平成 2 3 年 度       |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 他会計繰入金       | 円<br>408,957,000 | 円<br>409,289,000 | 円<br>423,885,239 |
| 1床当たり繰入金     |                  |                  |                  |
| 当 病 院        | 617,760          | 618,261          | 640,310          |
| 全国地方公営企業病院平均 | 2,524,000        | 2,539,000        | (未公表)            |

(注) 1 病床数：662 床

2 全国地方公営企業病院平均は、総務省編「地方公営企業年鑑（一般病院）」による。

#### (3) 剰余金

##### ア 欠損金

当年度未処理欠損金は、別表 2 比較貸借対照表（16頁）のとおり 27億6,772万円である。

これは、前年度からの繰越欠損金 40億4,269万円から当年度純利益 12億7,497円を差し引いた額である。

なお、当年度未処理欠損金は、全額翌年度へ繰越すこととしている。



## イ 資本剰余金

当年度末残高は、別表2（16頁）のとおり 105億4,484万円である。

これは、前年度末残高 101億1,407万円に、当年度のその他の資本剰余金の増 4億3,540万円（他会計負担金及び国庫補助金の計 7億4,158万円から当年度処分額 3億618万円を差し引いた額）を加え、受贈財産の評価額の減 463万円を差し引いた額である。

なお、当年度末残高は、全額翌年度へ繰越している。

## 2 財政状態

### (1) 資本的収入及び支出

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

#### 予算額・決算額に関する調（消費税を含む）

#### 収 入

| 区 分             | 予 算 額         | 決 算 額         | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 増 減 | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
|                 | 円             | 円             | 円                         | %                         |
| 資 本 的 収 入       | 2,193,665,000 | 2,183,581,900 | △ 10,083,100              | 99.5                      |
| 企 業 債           | 1,452,000,000 | 1,442,000,000 | △ 10,000,000              | 99.3                      |
| 他 会 計 負 担 金     | 741,099,000   | 741,025,900   | △ 73,100                  | 100.0                     |
| 国 庫 補 助 金       | 556,000       | 556,000       | 0                         | 100.0                     |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 10,000        | 0             | △ 10,000                  | 0.0                       |

#### 支 出

| 区 分           | 予 算 額         | 決 算 額         | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額     | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------|---------------------------|
|               | 円             | 円             | 円              | 円         | %                         |
| 資 本 的 支 出     | 2,749,981,500 | 2,746,190,440 | 0              | 3,791,060 | 99.9                      |
| 病 院 建 設 改 良 費 | 1,677,648,500 | 1,673,927,411 | 0              | 3,721,089 | 99.8                      |
| 企 業 債 償 還 金   | 1,072,333,000 | 1,072,263,029 | 0              | 69,971    | 100.0                     |

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 5億6,261万円は、過年度分損益勘定留保資金 5億6,007万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 254万円を補てんした。

### (2) 建設改良事業（消費税を含む）

予算額 16億7,765万円に対し、決算額は 16億7,393万円である。

事業の内容は、医療機器等購入 16億4,645万円、施設整備工事 2,748万円である。

### (3) 資産及び負債・資本

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、別表2比較貸借対照表（14～17頁）のとおりである。

資産総額は262億720万円で、前年度末に比べ23億2,218万円の増となっている。これは、主に収支改善等に伴う現金預金の増によるものである。

なお、未収金30億3,985万円のうち過年度分は、2億7,614万円である。

負債総額は31億3,069万円で、前年度末に比べ2億4,670万円の増となっている。これは、主に診療材料の未払金の増によるものである。

資本総額は230億7,652万円で、前年度末に比べ20億7,548万円の増となっている。これは、主に企業債の増及び当年度純利益によるものである。

### 3 財務諸表からみた経営分析

損益勘定及び貸借対照表勘定に関する各種比率は、別表3経営分析比率表（18～21頁）のとおりである。

主要比率については、経営効率を示す医業収支比率（ $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ ）は、前年度を3.1ポイント下回る108.4%（平成22年度全国地方公営企業一般病院平均90.1%）となっている。

累積欠損金比率（ $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{医業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$ ）は、前年度を8.9ポイント下回る17.4%となっている。

料金収入に対する企業債元利償還金（借換債分元金を除く）比率（ $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ ）は、前年度を1.1ポイント下回る7.1%となっている。

料金収入に対する職員給与費比率（ $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$ ）は、前年度を0.4ポイント下回る46.8%となっている。

運転資金の安全性・健全性を示す流動比率（ $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ ）は、前年度を38.3ポイント上回る371.3%となっている。

## 石川県立中央病院事業会計別表

|      |         |
|------|---------|
| 別表 1 | 比較損益計算書 |
| 別表 2 | 比較貸借対照表 |
| 別表 3 | 経営分析比率表 |

別表1

## 比較損益計算書

| 区 分                       | 決 算 額          |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 平成21年度         | 平成22年度         | 平成23年度         |
|                           | 円              | 円              | 円              |
| 医 業 収 益                   | 14,196,846,435 | 15,383,674,935 | 15,908,345,590 |
| 入 院 収 益                   | 10,056,912,656 | 11,068,249,763 | 11,119,087,123 |
| 外 来 収 益                   | 3,668,366,259  | 3,862,753,019  | 4,341,358,277  |
| そ の 他 医 業 収 益             | 471,567,520    | 452,672,153    | 447,900,190    |
| 医 業 外 収 益                 | 510,765,835    | 545,367,982    | 550,935,120    |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 177,589        | 137,662        | 368,875        |
| 他 会 計 補 助 金               | 9,057,000      | 10,667,000     | 9,986,000      |
| 国 庫 補 助 金                 | 78,909,000     | 98,464,000     | 98,910,000     |
| 負 担 金 交 付 金               | 312,900,000    | 311,622,000    | 326,899,239    |
| 患 者 外 給 食 収 益             | 0              | 0              | 328,320        |
| そ の 他 医 業 外 収 益           | 109,722,246    | 124,477,320    | 114,442,686    |
| 特 別 利 益                   | 0              | 90,000,000     | 0              |
| そ の 他 特 別 利 益             | 0              | 90,000,000     | 0              |
| 収 益 計                     | 14,707,612,270 | 16,019,042,917 | 16,459,280,710 |
| 医 業 費 用                   | 13,169,276,264 | 13,791,002,592 | 14,671,893,419 |
| 給 与 費                     | 6,769,177,730  | 7,053,383,313  | 7,238,655,879  |
| 材 料 費                     | 4,543,494,707  | 4,799,076,005  | 5,180,809,531  |
| 経 費                       | 1,351,329,498  | 1,418,078,858  | 1,560,915,770  |
| 減 価 償 却 費                 | 435,059,015    | 439,400,255    | 543,459,447    |
| 資 産 減 耗 費                 | 14,686,997     | 23,625,503     | 86,701,397     |
| 研 究 研 修 費                 | 55,528,317     | 57,438,658     | 61,351,395     |
| 医 業 外 費 用                 | 438,337,096    | 467,146,619    | 512,411,792    |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 43,166,662     | 33,994,927     | 32,779,048     |
| 繰 延 勘 定 償 却 費             | 31,884,758     | 32,361,500     | 47,193,439     |
| 患 者 外 給 食 材 料 費           | 0              | 0              | 121,786        |
| 厚 生 福 利 施 設 費             | 39,700,000     | 38,178,047     | 37,955,800     |
| 雑 損 失                     | 323,585,676    | 362,612,145    | 394,361,719    |
| 特 別 損 失                   | 0              | 90,000,000     | 0              |
| そ の 他 特 別 損 失             | 0              | 90,000,000     | 0              |
| 費 用 計                     | 13,607,613,360 | 14,348,149,211 | 15,184,305,211 |
| 差 引 純 利 益                 | 1,099,998,910  | 1,670,893,706  | 1,274,975,499  |

| 前年度比較              |            | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |              |              |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 金額                 | 増減率        | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   |
| 円                  | %          | %            | %            | %            | %            | %            | %            |
| 524,670,655        | 3.4        | 96.5         | 96.0         | 96.7         | 100.0        | 108.4        | 112.1        |
| 50,837,360         | 0.5        | 68.4         | 69.1         | 67.6         | 100.0        | 110.1        | 110.6        |
| 478,605,258        | 12.4       | 24.9         | 24.1         | 26.4         | 100.0        | 105.3        | 118.3        |
| △ 4,771,963        | △ 1.1      | 3.2          | 2.8          | 2.7          | 100.0        | 96.0         | 95.0         |
| 5,567,138          | 1.0        | 3.5          | 3.4          | 3.3          | 100.0        | 106.8        | 107.9        |
| 231,213            | 168.0      | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 77.5         | 207.7        |
| △ 681,000          | △ 6.4      | 0.1          | 0.1          | 0.0          | 100.0        | 117.8        | 110.3        |
| 446,000            | 0.5        | 0.5          | 0.6          | 0.6          | 100.0        | 124.8        | 125.3        |
| 15,277,239         | 4.9        | 2.1          | 1.9          | 2.0          | 100.0        | 99.6         | 104.5        |
| 328,320            | 皆増         | -            | -            | 0.0          | -            | -            | -            |
| △ 10,034,634       | △ 8.1      | 0.8          | 0.8          | 0.7          | 100.0        | 113.4        | 104.3        |
| △ 90,000,000       | 皆減         | -            | 0.6          | -            | -            | -            | -            |
| △ 90,000,000       | 皆減         | -            | 0.6          | -            | -            | -            | -            |
| <b>440,237,793</b> | <b>2.7</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>108.9</b> | <b>111.9</b> |
| 880,890,827        | 6.4        | 96.8         | 96.1         | 96.6         | 100.0        | 104.7        | 111.4        |
| 185,272,566        | 2.6        | 49.8         | 49.1         | 47.7         | 100.0        | 104.2        | 106.9        |
| 381,733,526        | 8.0        | 33.4         | 33.4         | 34.1         | 100.0        | 105.6        | 114.0        |
| 142,836,912        | 10.1       | 9.9          | 9.9          | 10.3         | 100.0        | 104.9        | 115.5        |
| 104,059,192        | 23.7       | 3.2          | 3.1          | 3.6          | 100.0        | 101.0        | 124.9        |
| 63,075,894         | 267.0      | 0.1          | 0.2          | 0.5          | 100.0        | 160.9        | 590.3        |
| 3,912,737          | 6.8        | 0.4          | 0.4          | 0.4          | 100.0        | 103.4        | 110.5        |
| 45,265,173         | 9.7        | 3.2          | 3.3          | 3.4          | 100.0        | 106.6        | 116.9        |
| △ 1,215,879        | △ 3.6      | 0.3          | 0.3          | 0.2          | 100.0        | 78.8         | 75.9         |
| 14,831,939         | 45.8       | 0.2          | 0.2          | 0.3          | 100.0        | 101.5        | 148.0        |
| 121,786            | 皆増         | -            | -            | 0.0          | -            | -            | -            |
| △ 222,247          | △ 0.6      | 0.3          | 0.3          | 0.3          | 100.0        | 96.2         | 95.6         |
| 31,749,574         | 8.8        | 2.4          | 2.5          | 2.6          | 100.0        | 112.1        | 121.9        |
| △ 90,000,000       | 皆減         | -            | 0.6          | -            | -            | -            | -            |
| △ 90,000,000       | 皆減         | -            | 0.6          | -            | -            | -            | -            |
| <b>836,156,000</b> | <b>5.8</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>105.4</b> | <b>111.6</b> |
| △ 395,918,207      | △ 23.7     | -            | -            | -            | 100.0        | 151.9        | 115.9        |

別表2

## 比較貸借対照表

| 区 分               |                | 決 算 額               |                     |                     |
|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                   |                | 平成21年度              | 平成22年度              | 平成23年度              |
| 資 産<br>の<br>部     | 固 定 資 産        | 円<br>16,274,562,678 | 円<br>17,442,525,375 | 円<br>18,097,897,985 |
|                   | 有 形 固 定 資 産    | 16,271,246,478      | 17,439,209,175      | 18,094,581,785      |
|                   | 土 地            | 1,851,684,705       | 1,851,684,705       | 1,851,684,705       |
|                   | 建 物            | 9,509,843,231       | 10,044,357,839      | 9,935,548,824       |
|                   | 構 築 物          | 182,223,303         | 170,056,591         | 158,214,379         |
|                   | 器 械 備 品        | 4,660,499,562       | 5,359,096,364       | 6,121,521,037       |
|                   | 車 両            | 14,013,676          | 14,013,676          | 27,612,840          |
|                   | 建 設 仮 勘 定      | 52,982,001          | 0                   | 0                   |
|                   | 無 形 固 定 資 産    | 1,316,200           | 1,316,200           | 1,316,200           |
|                   | 電 話 加 入 権      | 1,316,200           | 1,316,200           | 1,316,200           |
|                   | 投 資            | 2,000,000           | 2,000,000           | 2,000,000           |
|                   | 出 資 金          | 2,000,000           | 2,000,000           | 2,000,000           |
|                   | 流 動 資 産        | 4,327,796,494       | 6,274,421,910       | 7,911,255,087       |
|                   | 現 金 預 金        | 1,610,223,802       | 3,116,620,339       | 4,638,674,548       |
|                   | 未 収 金          | 2,431,339,398       | 2,887,331,681       | 3,039,851,457       |
|                   | 貯 蔵 品          | 283,067,247         | 270,469,890         | 232,729,082         |
|                   | そ の 他 流 動 資 産  | 3,166,047           | 0                   | 0                   |
| 繰 延 勘 定           | 93,390,260     | 168,076,956         | 198,051,837         |                     |
| 控 除 対 象 外 消 費 税 額 | 93,390,260     | 168,076,956         | 198,051,837         |                     |
| 資 産 合 計           | 20,695,749,432 | 23,885,024,241      | 26,207,204,909      |                     |

| 前年度比較                |            | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |              |              |
|----------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 金額                   | 増減率        | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   |
| 円                    | %          | %            | %            | %            | %            | %            | %            |
| 655,372,610          | 3.8        | 78.6         | 73.0         | 69.0         | 100.0        | 107.2        | 111.2        |
| 655,372,610          | 3.8        | 78.6         | 73.0         | 69.0         | 100.0        | 107.2        | 111.2        |
| 0                    | 0.0        | 8.9          | 7.7          | 7.1          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| △ 108,809,015        | △ 1.1      | 45.9         | 42.1         | 37.9         | 100.0        | 105.6        | 104.5        |
| △ 11,842,212         | △ 7.0      | 0.9          | 0.7          | 0.6          | 100.0        | 93.3         | 86.8         |
| 762,424,673          | 14.2       | 22.5         | 22.4         | 23.3         | 100.0        | 115.0        | 131.3        |
| 13,599,164           | 97.0       | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 100.0        | 100.0        | 197.0        |
| 0                    | -          | 0.3          | -            | -            | 100.0        | -            | -            |
| 0                    | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                    | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                    | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                    | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 1,636,833,177        | 26.1       | 20.9         | 26.3         | 30.2         | 100.0        | 145.0        | 182.8        |
| 1,522,054,209        | 48.8       | 7.8          | 13.1         | 17.7         | 100.0        | 193.6        | 288.1        |
| 152,519,776          | 5.3        | 11.7         | 12.1         | 11.6         | 100.0        | 118.8        | 125.0        |
| △ 37,740,808         | △ 14.0     | 1.4          | 1.1          | 0.9          | 100.0        | 95.5         | 82.2         |
| 0                    | -          | 0.0          | -            | -            | 100.0        | -            | -            |
| 29,974,881           | 17.8       | 0.5          | 0.7          | 0.8          | 100.0        | 180.0        | 212.1        |
| 29,974,881           | 17.8       | 0.5          | 0.7          | 0.8          | 100.0        | 180.0        | 212.1        |
| <b>2,322,180,668</b> | <b>9.7</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>115.4</b> | <b>126.6</b> |

| 区 分                               |                       | 決 算 額                 |                       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   |                       | 平成21年度                | 平成22年度                | 平成23年度                |
| 負 債 の 部                           | 固 定 負 債               | 円<br>1,000,000,000    | 円<br>1,000,000,000    | 円<br>1,000,000,000    |
|                                   | 他 会 計 借 入 金           | 1,000,000,000         | 1,000,000,000         | 1,000,000,000         |
|                                   | 流 動 負 債               | 1,475,491,643         | 1,883,985,506         | 2,130,689,198         |
|                                   | 一 時 借 入 金             | 0                     | 34,000,000            | 0                     |
|                                   | 未 払 金                 | 1,382,495,937         | 1,793,528,799         | 2,068,468,422         |
|                                   | そ の 他 流 動 負 債         | 92,995,706            | 56,456,707            | 62,220,776            |
|                                   | <b>負 債 計</b>          | <b>2,475,491,643</b>  | <b>2,883,985,506</b>  | <b>3,130,689,198</b>  |
| 資 本 の 部                           | 資 本 金                 | 14,122,230,350        | 14,929,656,071        | 15,299,393,042        |
|                                   | 自 己 資 本 金             | 10,147,964,254        | 10,147,964,254        | 10,147,964,254        |
|                                   | 借 入 資 本 金             | 3,974,266,096         | 4,781,691,817         | 5,151,428,788         |
|                                   | 企 業 債                 | 3,974,266,096         | 4,781,691,817         | 5,151,428,788         |
|                                   | 剰 余 金                 | 4,098,027,439         | 6,071,382,664         | 7,777,122,669         |
|                                   | 資 本 剰 余 金             | 9,811,611,859         | 10,114,073,378        | 10,544,837,884        |
|                                   | 受 贈 財 産 評 価 額         | 107,121,571           | 75,133,072            | 70,496,552            |
|                                   | 寄 附 金                 | 110,000,000           | 110,000,000           | 110,000,000           |
|                                   | そ の 他 資 本 剰 余 金       | 9,594,490,288         | 9,928,940,306         | 10,364,341,332        |
|                                   | 利 益 剰 余 金             | △ 5,713,584,420       | △ 4,042,690,714       | △ 2,767,715,215       |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 ( △ 欠 損 金 ) | △ 5,713,584,420       | △ 4,042,690,714       | △ 2,767,715,215       |                       |
| <b>資 本 計</b>                      | <b>18,220,257,789</b> | <b>21,001,038,735</b> | <b>23,076,515,711</b> |                       |
| <b>負 債 ・ 資 本 合 計</b>              |                       | <b>20,695,749,432</b> | <b>23,885,024,241</b> | <b>26,207,204,909</b> |



| 前年度比較                |            | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |              |              |
|----------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 金額                   | 増減率        | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   |
|                      | %          | %            | %            | %            | %            | %            | %            |
| 円                    | 0.0        | 4.9          | 4.2          | 3.8          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                    | 0.0        | 4.9          | 4.2          | 3.8          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 246,703,692          | 13.1       | 7.1          | 7.9          | 8.1          | 100.0        | 127.7        | 144.4        |
| △ 34,000,000         | 皆減         | -            | 0.2          | -            | -            | -            | -            |
| 274,939,623          | 15.3       | 6.7          | 7.5          | 7.9          | 100.0        | 129.7        | 149.6        |
| 5,764,069            | 10.2       | 0.4          | 0.2          | 0.2          | 100.0        | 60.7         | 66.9         |
| <b>246,703,692</b>   | <b>8.6</b> | <b>12.0</b>  | <b>12.1</b>  | <b>11.9</b>  | <b>100.0</b> | <b>116.5</b> | <b>126.5</b> |
| 369,736,971          | 2.5        | 68.2         | 62.5         | 58.4         | 100.0        | 105.7        | 108.3        |
| 0                    | 0.0        | 49.0         | 42.5         | 38.7         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 369,736,971          | 7.7        | 19.2         | 20.0         | 19.7         | 100.0        | 120.3        | 129.6        |
| 369,736,971          | 7.7        | 19.2         | 20.0         | 19.7         | 100.0        | 120.3        | 129.6        |
| 1,705,740,005        | 28.1       | 19.8         | 25.4         | 29.7         | 100.0        | 148.2        | 189.8        |
| 430,764,506          | 4.3        | 47.4         | 42.3         | 40.2         | 100.0        | 103.1        | 107.5        |
| △ 4,636,520          | △ 6.2      | 0.5          | 0.3          | 0.3          | 100.0        | 70.1         | 65.8         |
| 0                    | 0.0        | 0.5          | 0.4          | 0.4          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 435,401,026          | 4.4        | 46.4         | 41.6         | 39.5         | 100.0        | 103.5        | 108.0        |
| 1,274,975,499        | 31.5       | △ 27.6       | △ 16.9       | △ 10.5       | 100.0        | 70.8         | 48.4         |
| 1,274,975,499        | 31.5       | △ 27.6       | △ 16.9       | △ 10.5       | 100.0        | 70.8         | 48.4         |
| <b>2,075,476,976</b> | <b>9.9</b> | <b>88.0</b>  | <b>87.9</b>  | <b>88.1</b>  | <b>100.0</b> | <b>115.3</b> | <b>126.7</b> |
| <b>2,322,180,668</b> | <b>9.7</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>115.4</b> | <b>126.6</b> |

別表3

## 経営分析比率表

| 区 分   |                       | 比 率    |        |        |
|---|-----------------------|--------|--------|--------|
|   |                       | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 |
| 資<br>産<br>及<br>び<br>資<br>本<br>構<br>成<br>比<br>率<br><br>(%) | 固 定 資 産 構 成 比 率       | 78.6   | 73.0   | 69.1   |
|   | 固 定 負 債 構 成 比 率       | 24.0   | 24.2   | 23.5   |
|   | 自 己 資 本 構 成 比 率       | 68.8   | 67.9   | 68.4   |
|   | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 84.7   | 79.3   | 75.2   |
|   | 固 定 比 率               | 114.2  | 107.5  | 101.0  |
|   | 流 動 比 率               | 293.3  | 333.0  | 371.3  |
|   | 当 座 比 率               | 273.9  | 318.7  | 360.4  |
| 回<br><br>転<br><br>率                                       | 自 己 資 本 回 転 率         | 1.06   | 1.01   | 0.93   |
|   | 固 定 資 産 回 転 率         | 0.87   | 0.91   | 0.90   |
|   | 減 価 償 却 率             | 0.03   | 0.03   | 0.03   |
|   | 流 動 資 産 回 転 率         | 3.67   | 2.90   | 2.24   |
|   | 未 収 金 回 転 率           | 6.01   | 5.78   | 5.37   |

| 計 算 式   |       |  |
|---|-------|--|
| $\frac{\text{固 定 資 產}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}}$  | × 100 | $( \frac{18,097,897,985}{26,207,204,909} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固 定 負 債} + \text{借 入 資 本 金}}{\text{負 債} \cdot \text{資 本 合 計}}$                                 | × 100 | $( \frac{6,151,428,788}{26,207,204,909} \times 100 )$  |
| $\frac{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}{\text{負 債} \cdot \text{資 本 合 計}}$                                   | × 100 | $( \frac{17,925,086,923}{26,207,204,909} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}}$  | × 100 | $( \frac{18,097,897,985}{24,076,515,711} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自 己 資 本 金} + \text{剩 余 金}}$  | × 100 | $( \frac{18,097,897,985}{17,925,086,923} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}}$   | × 100 | $( \frac{7,911,255,087}{2,130,689,198} \times 100 )$   |
| $\frac{\text{現 金 預 金} + \text{未 収 金}}{\text{流 動 負 債}}$  | × 100 | $( \frac{7,678,526,005}{2,130,689,198} \times 100 )$   |
| $\frac{\text{医 業 収 益}}{\frac{\text{期首(自己資本金} + \text{剰余金)} + \text{期末(自己資本金} + \text{剰余金)}}{2}}$            |       | $( \frac{15,908,345,590}{17,072,216,921} )$            |
| $\frac{\text{医 業 収 益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$  |       | $( \frac{15,908,345,590}{17,770,211,680} )$            |
| $\frac{\text{当 年 度 減 価 償 却 費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}}$ |       | $( \frac{543,459,447}{16,787,672,727} )$               |
| $\frac{\text{医 業 収 益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$  |       | $( \frac{15,908,345,590}{7,092,838,499} )$             |
| $\frac{\text{医 業 収 益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$  |       | $( \frac{15,908,345,590}{2,963,591,569} )$             |

| 区 分   |                     | 比 率    |        |        |
|---|---------------------|--------|--------|--------|
|   |                     | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 |
| 損<br>益<br>に<br>関<br>す<br>る<br>各<br>種<br>比<br>率<br><br>(%) | 総収益対総費用比率(総収支比率)    | 108.1  | 111.6  | 108.4  |
|   | 医業収益対医業費用比率(医業収支比率) | 107.8  | 111.5  | 108.4  |
|   | 他会計繰入金対医業収益比率       | 2.9    | 2.7    | 2.7    |
|   | 利子負担率               | 0.9    | 0.6    | 0.5    |
|   | 企業債償還元金対減価償却費比率     | 296.5  | 272.3  | 197.3  |
|   | 職員1人当たり医業収益(千円)     | 16,060 | 16,092 | 16,350 |
|   | 職員1人当たり有形固定資産(千円)   | 18,406 | 18,242 | 18,597 |
|   | 累積欠損金比率             | 40.2   | 26.3   | 17.4   |
|   | 料金収入に対する企業債償還元金比率   | 9.4    | 8.0    | 6.9    |
|   | 料金収入に対する企業債利息比率     | 0.3    | 0.2    | 0.2    |
|   | 料金収入に対する企業債元利償還金比率  | 9.7    | 8.2    | 7.1    |
|   | 料金収入に対する職員給与費比率     | 49.3   | 47.2   | 46.8   |

計 算 式

$$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100 \quad \left( \frac{16,459,280,710}{15,184,305,211} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{医 業 費 用}} \times 100 \quad \left( \frac{15,908,345,590}{14,671,893,419} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{他 会 計 繰 入 金}}{\text{医 業 収 益}} \times 100 \quad \left( \frac{423,885,239}{15,908,345,590} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債発行差金(償却)} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}} \times 100 \quad \left( \frac{32,779,048}{6,151,428,788} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{企業債償還元金(借換債分を除く)}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100 \quad \left( \frac{1,072,263,029}{543,459,447} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{医 業 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数}} \quad \left( \frac{15,908,345,590}{973} \right)$$

$$\frac{\text{期 末 有 形 固 定 資 産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}} \quad \left( \frac{18,094,581,785}{973} \right)$$

$$\frac{\text{累 積 欠 損 金}}{\text{医業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100 \quad \left( \frac{2,767,715,215}{15,908,345,590} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{企業債償還元金(借換債分を除く)}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad \left( \frac{1,072,263,029}{15,460,445,400} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad \left( \frac{32,779,048}{15,460,445,400} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{企業債元利償還元金(借換債分元金を除く)}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad \left( \frac{1,105,042,077}{15,460,445,400} \times 100 \right)$$

$$\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100 \quad \left( \frac{7,238,655,879}{15,460,445,400} \times 100 \right)$$

# 石川県立高松病院事業会計

## 1 経営状況及び経営成績

### (1) 業務実績

#### ア 事業の現況

本病院は、県内における精神科医療の中核病院としてデイケアセンターの併設、認知症老人病棟の設置等により総合的・専門的な施設及び機能の充実を図っている。

病床数は、400床であり、救急病棟など各種の精神科専門治療病棟や療養病棟を取り入れ、多様で質の高い医療サービスの提供に取り組むとともに、精神科救急医療システム事業の基幹病院として、県下の精神科医療の救急センター的役割を担っている。

当年度は、利用者の増加に対処するため集団療法室の増築や生体情報モニタシステムをはじめとする医療機器の整備を行うとともに、精神科地域移行実施加算など新たに設けられた診療報酬制度の積極的な活用やデイケアセンターでの認知行動療法などの新たなプログラムの追加、さらには、省エネ推進等で数値目標を設定したほか、未収金回収業務の民間委託などを実施し、経営の効率化に努めている。

当年度末の職員数は、271人(医師 17人、薬剤師・臨床検査技師等 10人、看護職員 174人、診療補助職員等 60人、事務職員10人)で、前年同期に比べ1人減員となっている。

#### イ 利用状況

利用患者数及び病床利用率は、次表のとおりである。

入院患者数は前年度に比べ1.4%増加し、病床利用率も、前年度より1.0ポイント高くなっている。外来患者数もデイケアの患者数が増加したこともあり、8.5%増加している。

利用患者数及び病床利用率調

| 区分       | 平成21年度   |      |       | 平成22年度  |      |       | 平成23年度  |      |       | 前年度比較   |        |      |       |
|----------|----------|------|-------|---------|------|-------|---------|------|-------|---------|--------|------|-------|
|          | 患者数      |      | 病床利用率 | 患者数     |      | 病床利用率 | 患者数     |      | 病床利用率 | 患者数     |        |      | 病床利用率 |
|          | 総数       | 1日平均 |       | 総数      | 1日平均 |       | 総数      | 1日平均 |       | 増減数     | 増減率    | 1日平均 |       |
| 入院       | 132,599  | 363  | 90.8  | 125,730 | 344  | 86.1  | 127,458 | 348  | 87.1  | 1,728   | 1.4    | 4    | 1.0   |
| 外来       | 29,192   | 121  | —     | 28,249  | 116  | —     | 30,658  | 126  | —     | 2,409   | 8.5    | 10   | —     |
| (うちデイケア) | (10,317) | (43) | —     | (7,208) | (30) | —     | (8,533) | (35) | —     | (1,325) | (18.4) | (5)  | —     |
| 計        | 161,791  | 484  | —     | 153,979 | 460  | —     | 158,116 | 474  | —     | 4,137   | 2.7    | 14   | —     |

(注) 1 病床数：400床

2 病床利用率＝延べ入院患者数÷延べ病床数×100

3 外来診療日数：平成21年度 242日、平成22年度 243日、平成23年度 244日

(2) 収益的収入及び支出

ア 予算及び決算

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

収入において、医業収益で決算額が予算額を上回ったのは、入院患者数の実績が見込数を上回ったことによるものである。

支出において、医業費用の不用額は、給与費と経費の減等によるものである。

予算額・決算額に関する調 (消費税を含む)

収入

| 区 分       | 予 算 額         | 決 算 額         | 予算額に対する<br>決算額の増減 | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-----------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
|           | 円             | 円             | 円                 | %                 |
| 総 収 益     | 3,051,109,000 | 3,071,096,757 | 19,987,757        | 100.7             |
| 医 業 収 益   | 2,478,972,000 | 2,498,152,613 | 19,180,613        | 100.8             |
| 医 業 外 収 益 | 572,127,000   | 572,944,144   | 817,144           | 100.1             |
| 特 別 利 益   | 10,000        | 0             | △ 10,000          | 0.0               |

支出

| 区 分       | 予 算 額         | 決 算 額         | 不 用 額      | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-----------|---------------|---------------|------------|-------------------|
|           | 円             | 円             | 円          | %                 |
| 総 費 用     | 2,912,134,000 | 2,896,886,823 | 15,247,177 | 99.5              |
| 医 業 費 用   | 2,811,314,000 | 2,797,261,927 | 14,052,073 | 99.5              |
| 医 業 外 費 用 | 100,810,000   | 99,624,896    | 1,185,104  | 98.8              |
| 特 別 損 失   | 10,000        | 0             | 10,000     | 0.0               |

イ 消費税を除く決算

当年度の消費税を除く決算は、別表1比較損益計算書(28~29頁)のとおりである。

医業収益は、入院収益、外来収益ともに増加し、前年度に比べ4,094万円増の24億9,631万円となっている。入院収益の増加は、入院患者数の増加及び入院患者に対する作業療法の増などによるものであり、外来収益の増加は、デイケア患者数の増加及びCT検査の増によるものである。

医業費用は、入院患者増に伴う給食材料費や施設修繕の増など経費の増加により、前年度に比べ2,147万円増の27億8,052万円となっている。

医業外収支を含めた総収支をみると、総収益30億6,946万円に対し、総費用は28億9,526万円で純利益は1億7,420万円となり、単年度収支では、14年連続の黒字決算となっている。

なお、総収益に対する医業収益の割合は81.3%で、前年度に比べ0.3ポイント上回っている。

|                       |                |   |                |
|-----------------------|----------------|---|----------------|
| (参考) 入院患者1人1日当たり 診療収入 | 平成22年度 16,241円 | → | 平成23年度 16,169円 |
| 外来患者1人1件当たり 診療収入      | 平成22年度 13,380円 | → | 平成23年度 13,121円 |

ウ 他会計繰入金と実質欠損金

当年度の収益的収入における他会計繰入金は、次表1、2のとおり 5億3,829万円である。

その内訳は、医師、看護職員等の研究研修経費等に対する他会計補助金 565万円と作業療法など精神科病院において割高となっている経費に対する負担金交付金 4億8,456万円及び企業債利息の支払や災害派遣に対する負担金交付金 4,808万円であり、いずれも一般会計からの受け入れである。

当年度純利益から他会計繰入金を控除した実質欠損金は、3億6,409万円で前年度に比べ 4,723万円減少している。

なお、病床1床あたりの繰入金は 135万円であり、これまでの実績から全国地方公営企業病院（精神科病院）平均の概ね1/2の水準と見られる。

表1 他会計繰入金・実質欠損金調 (収益的収支)

| 区 分    | 平成 2 1 年 度  | 平成 2 2 年 度  | 平成 2 3 年 度  | 前 年 度 比 較    |        |
|--------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------|
|        |             |             |             | 円            | %      |
| 他会計繰入金 | 556,987,000 | 547,284,000 | 538,291,981 | △ 8,992,019  | △ 1.6  |
| 当年度純利益 | 175,646,181 | 135,959,466 | 174,197,629 | 38,238,163   | 28.1   |
| 実質欠損金  | 381,340,819 | 411,324,534 | 364,094,352 | △ 47,230,182 | △ 11.5 |

表2 病床1床当たり繰入金調

| 区 分            | 平成 2 1 年 度  | 平成 2 2 年 度  | 平成 2 3 年 度  |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 他 会 計 繰 入 金    | 556,987,000 | 547,284,000 | 538,291,981 |
| 1 床 当 たり 繰 入 金 |             |             |             |
| 当 病 院          | 1,392,468   | 1,368,210   | 1,345,730   |
| 全国地方公営企業病院平均   | 2,813,000   | 2,328,000   | (未公表)       |

(注) 1 病床数：400床

2 全国地方公営企業病院平均は、総務省編「地方公営企業年鑑（精神科病院）」による。

(3) 剰余金

ア 欠損金

当年度未処理欠損金は、別表2比較貸借対照表（32頁）のとおり 8億7,804万円である。

なお、当年度未処理欠損金は全額翌年度へ繰越すこととしている。

イ 資本剰余金

当年度末残高は、別表2（32頁）のとおり 23億2,800万円である。

なお、当年度末残高は全額翌年度へ繰越している。



## 2 財政状態

### (1) 資本的収入及び支出

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

#### 予算額・決算額に関する調 (消費税を含む)

##### 収入

| 区 分             | 予 算 額            | 決 算 額            | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 増 減 | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-----------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資 本 的 収 入       | 円<br>132,482,000 | 円<br>132,472,000 | 円<br>△ 10,000             | %<br>100.0                |
| 他 会 計 負 担 金     | 132,472,000      | 132,472,000      | 0                         | 100.0                     |
| 固 定 資 産 売 却 代 金 | 10,000           | 0                | △ 10,000                  | 0.0                       |

##### 支出

| 区 分           | 予 算 額            | 決 算 額            | 翌 年 度<br>繰 越 額 | 不 用 額          | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 資 本 的 支 出     | 円<br>228,376,000 | 円<br>226,704,628 | 円<br>0         | 円<br>1,671,372 | %<br>99.3                 |
| 病 院 建 設 改 良 費 | 17,431,000       | 15,760,762       | 0              | 1,670,238      | 90.4                      |
| 企 業 債 償 還 金   | 210,945,000      | 210,943,866      | 0              | 1,134          | 100.0                     |

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 9,423万円は、過年度分損益勘定留保資金 9,422万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1万円で補てんした。

### (2) 建設改良事業 (消費税を含む)

予算額 1,743万円に対し、決算額は 1,576万円である。

事業の内容は、医療機器等購入 778万円、施設整備工事 798万円である。

### (3) 資産及び負債・資本

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、別表2比較貸借対照表(30～33頁)のとおりである。

資産総額は63億1,384万円で、前年度末に比べ3,122万円の減となっている。これは、主に減価償却による有形固定資産の減少に伴うものである。

なお、未収金4億5,978万円のうち過年度分は4,333万円である。

負債総額は5億9,617万円で、前年度末に比べ1億2,700万円の減となっている。これは、主に資産購入費の未払金の減によるものである。

資本総額は57億1,767万円で、前年度末に比べ9,578万円の増となっている。これは、主にその他資本剰余金の増及び当年度純利益によるものである。

### 3 財務諸表からみた経営分析

損益勘定及び貸借対照表勘定に関する各種比率は、別表3 経営分析比率表（34～37頁）のとおりである。

主要比率については、経営効率を示す医業収支比率（ $\frac{\text{医業収益}}{\text{医業費用}} \times 100$ ）は、前年度を0.8ポイント上回る89.8%（平成22年度全国地方公営企業精神科病院平均60.0%）となっている。なお、前年度（平成22年度）の医業収支比率は、全国第2位であった。

累積欠損金比率（ $\frac{\text{累積欠損金}}{\text{医業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$ ）は、前年度を7.7ポイント下回る35.2%となっている。

料金収入に対する企業債元利償還金（借換債分元金を除く）比率（ $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ ）は、前年度と1.0ポイント下回る11.6%となっている。

料金収入に対する職員給与費比率（ $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}} \times 100$ ）は、前年度を1.5ポイント下回る81.0%となっている。

運転資金の安全性・健全性を示す流動比率（ $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ ）は、前年度を765.5ポイント上回る1,383.3%となっている。

## 石川県立高松病院事業会計別表

|      |         |
|------|---------|
| 別表 1 | 比較損益計算書 |
| 別表 2 | 比較貸借対照表 |
| 別表 3 | 経営分析比率表 |

別表1

## 比較損益計算書

| 区 分                       | 決 算 額                |                      |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                           | 平成21年度               | 平成22年度               | 平成23年度               |
|                           | 円                    | 円                    | 円                    |
| 医 業 収 益                   | 2,549,263,219        | 2,455,369,960        | 2,496,312,828        |
| 入 院 収 益                   | 2,139,341,167        | 2,042,004,380        | 2,060,861,947        |
| 外 来 収 益                   | 365,348,613          | 377,961,547          | 402,262,260          |
| そ の 他 医 業 収 益             | 44,573,439           | 35,404,033           | 33,188,621           |
| 医 業 外 収 益                 | 588,636,929          | 577,833,421          | 573,145,573          |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金         | 2,490,182            | 1,962,746            | 1,668,339            |
| 他 会 計 補 助 金               | 3,141,000            | 3,239,000            | 5,647,000            |
| 国 庫 補 助 金                 | 23,039,130           | 21,656,780           | 19,297,390           |
| 負 担 金 交 付 金               | 553,846,000          | 544,045,000          | 532,644,981          |
| 患 者 外 給 食 収 益             | 21,736               | 24,595               | 13,156               |
| そ の 他 医 業 外 収 益           | 6,098,881            | 6,905,300            | 13,874,707           |
| 特 別 利 益                   | 60,000               | 175,953              | 0                    |
| 固 定 資 産 売 却 収 益           | 0                    | 175,953              | 0                    |
| 過 年 度 損 益 修 正 益           | 60,000               | 0                    | 0                    |
| <b>収 益 計</b>              | <b>3,137,960,148</b> | <b>3,033,379,334</b> | <b>3,069,458,401</b> |
| 医 業 費 用                   | 2,812,095,991        | 2,759,045,893        | 2,780,517,294        |
| 給 与 費                     | 2,029,093,109        | 1,996,183,427        | 1,996,304,149        |
| 材 料 費                     | 456,109,082          | 452,832,425          | 456,057,034          |
| 経 費                       | 253,555,209          | 238,386,924          | 251,899,238          |
| 減 価 償 却 費                 | 66,473,301           | 65,454,374           | 71,373,749           |
| 資 産 減 耗 費                 | 444,559              | 276,954              | 186,241              |
| 研 究 研 修 費                 | 6,420,731            | 5,911,789            | 4,696,883            |
| 医 業 外 費 用                 | 150,217,976          | 138,284,322          | 114,743,478          |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 100,869,121          | 95,260,168           | 75,164,124           |
| 繰 延 勘 定 償 却               | 13,027,661           | 7,738,157            | 3,584,199            |
| 患 者 外 給 食 材 料 費           | 11,338               | 8,881                | 6,200                |
| 雑 損 失                     | 36,309,856           | 35,277,116           | 35,988,955           |
| 特 別 損 失                   | 0                    | 89,653               | 0                    |
| 固 定 資 産 売 却 損             | 0                    | 89,653               | 0                    |
| <b>費 用 計</b>              | <b>2,962,313,967</b> | <b>2,897,419,868</b> | <b>2,895,260,772</b> |
| <b>差 引 純 利 益</b>          | <b>175,646,181</b>   | <b>135,959,466</b>   | <b>174,197,629</b>   |

| 前年度比較             |             | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |             |             |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 金額                | 増減率         | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度  | 平成<br>23年度  |
|                   |             | %            | %            | %            | %            | %           | %           |
| 円                 | %           | %            | %            | %            | %            | %           | %           |
| 40,942,868        | 1.7         | 81.2         | 81.0         | 81.3         | 100.0        | 96.3        | 97.9        |
| 18,857,567        | 0.9         | 68.2         | 67.3         | 67.1         | 100.0        | 95.5        | 96.3        |
| 24,300,713        | 6.4         | 11.6         | 12.5         | 13.1         | 100.0        | 103.5       | 110.1       |
| △ 2,215,412       | △ 6.3       | 1.4          | 1.2          | 1.1          | 100.0        | 79.4        | 74.5        |
| △ 4,687,848       | △ 0.8       | 18.8         | 19.0         | 18.7         | 100.0        | 98.2        | 97.4        |
| △ 294,407         | △ 15.0      | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 100.0        | 78.8        | 67.0        |
| 2,408,000         | 74.3        | 0.1          | 0.1          | 0.2          | 100.0        | 103.1       | 179.8       |
| △ 2,359,390       | △ 10.9      | 0.7          | 0.7          | 0.6          | 100.0        | 94.0        | 83.8        |
| △ 11,400,019      | △ 2.1       | 17.7         | 17.9         | 17.4         | 100.0        | 98.2        | 96.2        |
| △ 11,439          | △ 46.5      | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 113.2       | 60.5        |
| 6,969,407         | 100.9       | 0.2          | 0.2          | 0.4          | 100.0        | 113.2       | 227.5       |
| △ 175,953         | 皆減          | 0.0          | 0.0          | -            | 100.0        | 293.3       | -           |
| △ 175,953         | 皆減          | -            | 0.0          | -            | -            | -           | -           |
| 0                 | -           | 0.0          | -            | -            | 100.0        | -           | -           |
| <b>36,079,067</b> | <b>1.2</b>  | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>96.7</b> | <b>97.8</b> |
| 21,471,401        | 0.8         | 94.9         | 95.2         | 96.0         | 100.0        | 98.1        | 98.9        |
| 120,722           | 0.0         | 68.5         | 68.9         | 68.9         | 100.0        | 98.4        | 98.4        |
| 3,224,609         | 0.7         | 15.4         | 15.6         | 15.7         | 100.0        | 99.3        | 100.0       |
| 13,512,314        | 5.7         | 8.6          | 8.2          | 8.7          | 100.0        | 94.0        | 99.3        |
| 5,919,375         | 9.0         | 2.2          | 2.3          | 2.5          | 100.0        | 98.5        | 107.4       |
| △ 90,713          | △ 32.8      | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 62.3        | 41.9        |
| △ 1,214,906       | △ 20.6      | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 100.0        | 92.1        | 73.2        |
| △ 23,540,844      | △ 17.0      | 5.1          | 4.8          | 4.0          | 100.0        | 92.1        | 76.4        |
| △ 20,096,044      | △ 21.1      | 3.4          | 3.3          | 2.6          | 100.0        | 94.4        | 74.5        |
| △ 4,153,958       | △ 53.7      | 0.5          | 0.3          | 0.1          | 100.0        | 59.4        | 27.5        |
| △ 2,681           | △ 30.2      | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 78.3        | 54.7        |
| 711,839           | 2.0         | 1.2          | 1.2          | 1.3          | 100.0        | 97.2        | 99.1        |
| △ 89,653          | 皆減          | -            | 0.0          | -            | -            | -           | -           |
| △ 89,653          | 皆減          | -            | 0.0          | -            | -            | -           | -           |
| △ 2,159,096       | △ 0.1       | 100.0        | 100.0        | 100.0        | 100.0        | 97.8        | 97.7        |
| <b>38,238,163</b> | <b>28.1</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>100.0</b> | <b>77.4</b> | <b>99.2</b> |

別表2

## 比較貸借対照表

| 区 分               |             | 決 算 額              |                    |                    |
|-------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                   |             | 平成21年度             | 平成22年度             | 平成23年度             |
| 資 産<br>の<br>部     | 固 定 資 産     | 円<br>4,894,322,330 | 円<br>4,897,178,378 | 円<br>4,840,764,320 |
|                   | 有 形 固 定 資 産 | 4,893,918,730      | 4,896,774,778      | 4,840,360,720      |
|                   | 土 地         | 17,854,744         | 17,854,744         | 17,854,744         |
|                   | 建 物         | 4,633,861,139      | 4,584,256,296      | 4,537,672,018      |
|                   | 構 築 物       | 102,521,217        | 101,789,075        | 101,321,371        |
|                   | 器 械 備 品     | 137,109,905        | 190,404,325        | 180,987,133        |
|                   | 車 両         | 2,571,725          | 2,470,338          | 2,525,454          |
|                   | 無 形 固 定 資 産 | 403,600            | 403,600            | 403,600            |
|                   | 電 話 加 入 権   | 403,600            | 403,600            | 403,600            |
|                   | 流 動 資 産     | 1,263,466,205      | 1,440,609,833      | 1,468,646,748      |
|                   | 現 金 預 金     | 818,934,607        | 1,003,319,955      | 994,095,136        |
|                   | 未 収 金       | 433,819,718        | 424,316,204        | 459,784,693        |
|                   | 貯 蔵 品       | 10,711,880         | 12,973,674         | 14,766,919         |
|                   | 繰 延 勘 定     | 9,946,491          | 7,273,599          | 4,427,607          |
| 控 除 対 象 外 消 費 税 額 | 9,946,491   | 7,273,599          | 4,427,607          |                    |
| 資 産 合 計           |             | 6,167,735,026      | 6,345,061,810      | 6,313,838,675      |

| 前年度比較        |        | 構成比率   |        |        | すう勢比率  |        |        |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 金額           | 増減率    | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 |
| 円            | %      | %      | %      | %      | %      | %      | %      |
| △ 56,414,058 | △ 1.2  | 79.3   | 77.2   | 76.7   | 100.0  | 100.1  | 98.9   |
| △ 56,414,058 | △ 1.2  | 79.3   | 77.2   | 76.7   | 100.0  | 100.1  | 98.9   |
| 0            | 0.0    | 0.3    | 0.3    | 0.3    | 100.0  | 100.0  | 100.0  |
| △ 46,584,278 | △ 1.0  | 75.1   | 72.3   | 71.9   | 100.0  | 98.9   | 97.9   |
| △ 467,704    | △ 0.5  | 1.7    | 1.6    | 1.6    | 100.0  | 99.3   | 98.8   |
| △ 9,417,192  | △ 4.9  | 2.2    | 3.0    | 2.9    | 100.0  | 138.9  | 132.0  |
| 55,116       | 2.2    | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 100.0  | 96.1   | 98.2   |
| 0            | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 100.0  | 100.0  | 100.0  |
| 0            | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 0.0    | 100.0  | 100.0  | 100.0  |
| 28,036,915   | 1.9    | 20.5   | 22.7   | 23.2   | 100.0  | 114.0  | 116.2  |
| △ 9,224,819  | △ 0.9  | 13.3   | 15.8   | 15.7   | 100.0  | 122.5  | 121.4  |
| 35,468,489   | 8.4    | 7.0    | 6.7    | 7.3    | 100.0  | 97.8   | 106.0  |
| 1,793,245    | 13.8   | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 100.0  | 121.1  | 137.9  |
| △ 2,845,992  | △ 39.1 | 0.2    | 0.1    | 0.1    | 100.0  | 73.1   | 44.5   |
| △ 2,845,992  | △ 39.1 | 0.2    | 0.1    | 0.1    | 100.0  | 73.1   | 44.5   |
| △ 31,223,135 | △ 0.5  | 100.0  | 100.0  | 100.0  | 100.0  | 102.9  | 102.4  |

| 区 分                   |                      | 決 算 額                |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                       |                      | 平成21年度               | 平成22年度               | 平成23年度               |
| 負<br>債<br>の<br>部      | 固 定 負 債              | 円<br>490,000,000     | 円<br>490,000,000     | 円<br>490,000,000     |
|                       | 他 会 計 借 入 金          | 490,000,000          | 490,000,000          | 490,000,000          |
|                       | 流 動 負 債              | 172,561,770          | 233,175,757          | 106,171,743          |
|                       | 未 払 金                | 157,165,254          | 217,840,686          | 90,480,895           |
|                       | 未 払 費 用              | 0                    | 16                   | 0                    |
|                       | そ の 他 流 動 負 債        | 15,396,516           | 15,335,055           | 15,690,848           |
|                       | <b>負 債 計</b>         | <b>662,561,770</b>   | <b>723,175,757</b>   | <b>596,171,743</b>   |
| 資<br>本<br>の<br>部      | 資 本 金                | 4,598,459,268        | 4,478,643,614        | 4,267,699,748        |
|                       | 自 己 資 本 金            | 1,334,989,155        | 1,334,989,155        | 1,334,989,155        |
|                       | 借 入 資 本 金            | 3,263,470,113        | 3,143,654,459        | 2,932,710,593        |
|                       | 企 業 債                | 3,263,470,113        | 3,143,654,459        | 2,932,710,593        |
|                       | 剰 余 金                | 906,713,988          | 1,143,242,439        | 1,449,967,184        |
|                       | 資 本 剰 余 金            | 2,094,906,493        | 2,195,475,478        | 2,328,002,594        |
|                       | 受 贈 財 産 評 価 額        | 4,159,700            | 4,795,453            | 4,850,569            |
|                       | 寄 附 金                | 1,000,000            | 1,000,000            | 1,000,000            |
|                       | そ の 他 資 本 剰 余 金      | 2,089,746,793        | 2,189,680,025        | 2,322,152,025        |
|                       | 利 益 剰 余 金            | △ 1,188,192,505      | △ 1,052,233,039      | △ 878,035,410        |
| 当年度未処分利益剰余金<br>(△欠損金) | △ 1,188,192,505      | △ 1,052,233,039      | △ 878,035,410        |                      |
| <b>資 本 計</b>          | <b>5,505,173,256</b> | <b>5,621,886,053</b> | <b>5,717,666,932</b> |                      |
| <b>負 債 ・ 資 本 合 計</b>  |                      | <b>6,167,735,026</b> | <b>6,345,061,810</b> | <b>6,313,838,675</b> |



| 前年度比較                |               |   | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |              |              |
|----------------------|---------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 金額                   | 増減率           |   | 平成21年度       | 平成22年度       | 平成23年度       | 平成21年度       | 平成22年度       | 平成23年度       |
| 円                    | %             |   | %            | %            | %            | %            | %            | %            |
| 0                    | 0.0           |   | 7.9          | 7.7          | 7.7          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                    | 0.0           |   | 7.9          | 7.7          | 7.7          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| △ 127,004,014        | △ 54.5        |   | 2.8          | 3.7          | 1.7          | 100.0        | 135.1        | 61.5         |
| △ 127,359,791        | △ 58.5        |   | 2.5          | 3.4          | 1.4          | 100.0        | 138.6        | 57.6         |
| △ 16                 | 皆減            |   | -            | 0.0          | -            | -            | -            | -            |
| 355,793              | 2.3           |   | 0.3          | 0.3          | 0.3          | 100.0        | 99.6         | 101.9        |
| <b>△ 127,004,014</b> | <b>△ 17.6</b> |   | <b>10.7</b>  | <b>11.4</b>  | <b>9.4</b>   | <b>100.0</b> | <b>109.1</b> | <b>90.0</b>  |
| △ 210,943,866        | △ 4.7         |   | 74.6         | 70.6         | 67.6         | 100.0        | 97.4         | 92.8         |
| 0                    | 0.0           |   | 21.7         | 21.0         | 21.1         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| △ 210,943,866        | △ 6.7         |   | 52.9         | 49.6         | 46.5         | 100.0        | 96.3         | 89.9         |
| △ 210,943,866        | △ 6.7         |   | 52.9         | 49.6         | 46.5         | 100.0        | 96.3         | 89.9         |
| 306,724,745          | 26.8          |   | 14.7         | 18.0         | 23.0         | 100.0        | 126.1        | 159.9        |
| 132,527,116          | 6.0           |   | 34.0         | 34.6         | 36.9         | 100.0        | 104.8        | 111.1        |
| 55,116               | 1.1           |   | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 100.0        | 115.3        | 116.6        |
| 0                    | 0.0           |   | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 132,472,000          | 6.0           |   | 33.9         | 34.5         | 36.8         | 100.0        | 104.8        | 111.1        |
| 174,197,629          | 16.6          | △ | 19.3         | △ 16.6       | △ 13.9       | 100.0        | 88.6         | 73.9         |
| 174,197,629          | 16.6          | △ | 19.3         | △ 16.6       | △ 13.9       | 100.0        | 88.6         | 73.9         |
| <b>95,780,879</b>    | <b>1.7</b>    |   | <b>89.3</b>  | <b>88.6</b>  | <b>90.6</b>  | <b>100.0</b> | <b>102.1</b> | <b>103.9</b> |
| <b>△ 31,223,135</b>  | <b>△ 0.5</b>  |   | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>102.9</b> | <b>102.4</b> |

別表3

## 経営分析比率表

| 区 分   |                       | 比 率    |        |         |
|---|-----------------------|--------|--------|---------|
|   |                       | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度  |
| 資<br>産<br>及<br>び<br>資<br>本<br>構<br>成<br>比<br>率<br><br>(%) | 固 定 資 産 構 成 比 率       | 79.4   | 77.2   | 76.7    |
|   | 固 定 負 債 構 成 比 率       | 60.9   | 57.3   | 54.2    |
|   | 自 己 資 本 構 成 比 率       | 36.3   | 39.1   | 44.1    |
|   | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 81.6   | 80.1   | 78.0    |
|   | 固 定 比 率               | 218.3  | 197.6  | 173.8   |
|   | 流 動 比 率               | 732.2  | 617.8  | 1,383.3 |
|   | 当 座 比 率               | 726.0  | 612.3  | 1,369.4 |
| 回<br><br>転<br><br>率                                       | 自 己 資 本 回 転 率         | 1.2    | 1.0    | 0.9     |
|   | 固 定 資 産 回 転 率         | 0.5    | 0.5    | 0.5     |
|   | 減 価 償 却 率             | 0.0    | 0.0    | 0.0     |
|   | 流 動 資 産 回 転 率         | 2.2    | 1.8    | 1.7     |
|   | 未 収 金 回 転 率           | 5.9    | 5.7    | 5.6     |

| 計 算 式  |       |  |
|--|-------|--|
| $\frac{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延勘定}}$            | × 100 | $(\frac{4,840,764,320}{6,313,838,675} \times 100)$ |
| $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本金合計}}$                                    | × 100 | $(\frac{3,422,710,593}{6,313,838,675} \times 100)$ |
| $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本金合計}}$                                     | × 100 | $(\frac{2,784,956,339}{6,313,838,675} \times 100)$ |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}}$  | × 100 | $(\frac{4,840,764,320}{6,207,666,932} \times 100)$ |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}$  | × 100 | $(\frac{4,840,764,320}{2,784,956,339} \times 100)$ |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$  | × 100 | $(\frac{1,468,646,748}{106,171,743} \times 100)$   |
| $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}}$   | × 100 | $(\frac{1,453,879,829}{106,171,743} \times 100)$   |
| $\frac{\text{医業収益}}{\frac{\text{期首(自己資本金} + \text{剰余金)} + \text{期末(自己資本金} + \text{剰余金)}}{2}}$        |       | $(\frac{2,496,312,828}{2,631,593,967})$            |
| $\frac{\text{医業収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$  |       | $(\frac{2,496,312,828}{4,868,971,349})$            |
| $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}}$ |       | $(\frac{71,373,749}{4,894,283,325})$               |
| $\frac{\text{医業収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$  |       | $(\frac{2,496,312,828}{1,454,628,291})$            |
| $\frac{\text{医業収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$  |       | $(\frac{2,496,312,828}{442,050,449})$              |

| 区 分   |                         | 比 率    |        |        |
|---|-------------------------|--------|--------|--------|
|   |                         | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 |
| 損<br>益<br>に<br>関<br>す<br>る<br>各<br>種<br>比<br>率<br>(%) | 総収益対総費用比率<br>(総収支比率)    | 105.9  | 104.7  | 106.0  |
|   | 医業収益対医業費用比率<br>(医業収支比率) | 90.7   | 89.0   | 89.8   |
|   | 他会計繰入金対医業収益比率           | 21.8   | 22.3   | 21.6   |
|   | 利子負担率                   | 2.7    | 2.6    | 2.2    |
|   | 企業債償還元金対減価償却費比率         | 353.9  | 318.6  | 295.5  |
|   | 職員1人当たり医業収益(千円)         | 9,338  | 9,027  | 9,211  |
|   | 職員1人当たり有形固定資産(千円)       | 17,926 | 18,003 | 17,861 |
|   | 累積欠損金比率                 | 46.6   | 42.9   | 35.2   |
|   | 料金収入に対する企業債償還元金比率       | 9.4    | 8.6    | 8.6    |
|   | 料金収入に対する企業債利息比率         | 4.0    | 3.9    | 3.1    |
|   | 料金収入に対する企業債元利償還金比率      | 13.4   | 12.6   | 11.6   |
|   | 料金収入に対する職員給与費比率         | 81.0   | 82.5   | 81.0   |

| 計                               |          | 算        |       | 式   |  |
|---------------------------------|----------|----------|-------|---|--|
| <u>総</u>                        | <u>収</u> | <u>益</u> | × 100 | $\left( \frac{3,069,458,401}{2,895,260,772} \times 100 \right)$ |  |
| 総                               | 費        | 用        |       |   |  |
| <u>医</u>                        | <u>業</u> | <u>収</u> | × 100 | $\left( \frac{2,496,312,828}{2,780,517,294} \times 100 \right)$ |  |
| 医                               | 業        | 費        |       |   |  |
| <u>他</u>                        | <u>会</u> | <u>計</u> | × 100 | $\left( \frac{538,291,981}{2,496,312,828} \times 100 \right)$   |  |
| 医                               | 業        | 繰入       |       |   |  |
|                                 |          | 金        |       |   |  |
| <u>支払利息+企業債発行差金(償却)+企業債取扱諸費</u> |          |          | × 100 | $\left( \frac{75,164,124}{3,422,710,593} \times 100 \right)$    |  |
| <u>企業債+他会計借入金+一時借入金</u>         |          |          |       |   |  |
| <u>企業債償還元金(借換債分を除く)</u>         |          |          | × 100 | $\left( \frac{210,943,866}{71,373,749} \times 100 \right)$      |  |
| <u>当年度減価償却費</u>                 |          |          |       |   |  |
| <u>医</u>                        | <u>業</u> | <u>収</u> |       | $\left( \frac{2,496,312,828}{271} \right)$                      |  |
| 損                               | 業        | 益        |       |   |  |
| 益                               | 勘        | 定        |       |   |  |
| 勘                               | 定        | 所        |       |   |  |
| 定                               | 所        | 属        |       |   |  |
| 属                               | 職        | 員        |       |   |  |
| 数                               | 数        |          |       |   |  |
| <u>期</u>                        | <u>末</u> | <u>有</u> |       | $\left( \frac{4,840,360,720}{271} \right)$                      |  |
| 末                               | 有        | 形        |       |   |  |
| 有                               | 形        | 固        |       |   |  |
| 形                               | 固        | 定        |       |   |  |
| 固                               | 定        | 資        |       |   |  |
| 定                               | 資        | 産        |       |   |  |
| 資                               | 産        |          |       |   |  |
| 産                               |          |          |       |   |  |
| <u>損</u>                        | <u>益</u> | <u>勘</u> |       |   |  |
| 益                               | 勘        | 定        |       |   |  |
| 勘                               | 定        | 所        |       |   |  |
| 定                               | 所        | 属        |       |   |  |
| 所                               | 属        | 職        |       |   |  |
| 属                               | 職        | 員        |       |   |  |
| 数                               | 数        |          |       |   |  |
| <u>累</u>                        | <u>積</u> | <u>欠</u> |       | $\left( \frac{878,035,410}{2,496,312,828} \times 100 \right)$   |  |
| 積                               | 欠        | 損        |       |   |  |
| 欠                               | 損        | 金        |       |   |  |
| 損                               | 金        |          |       |   |  |
| 金                               |          |          |       |   |  |
| <u>医</u>                        | <u>業</u> | <u>収</u> | × 100 |   |  |
| 業                               | 業        | 益        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 収        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 益        |       |   |  |
| <u>受</u>                        | <u>託</u> | <u>工</u> |       |   |  |
| 託                               | 工        | 事        |       |   |  |
| 工                               | 事        | 収        |       |   |  |
| 事                               | 収        | 益        |       |   |  |
| <u>企</u>                        | <u>業</u> | <u>債</u> |       | $\left( \frac{210,943,866}{2,463,124,207} \times 100 \right)$   |  |
| 業                               | 業        | 償        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 還        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 元        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 金        |       |   |  |
| <u>料</u>                        | <u>金</u> | <u>収</u> | × 100 |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| <u>企</u>                        | <u>業</u> | <u>債</u> |       | $\left( \frac{75,164,124}{2,463,124,207} \times 100 \right)$    |  |
| 業                               | 業        | 利        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 息        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 入        |       |   |  |
| <u>料</u>                        | <u>金</u> | <u>収</u> | × 100 |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| <u>企</u>                        | <u>業</u> | <u>債</u> |       | $\left( \frac{286,107,990}{2,463,124,207} \times 100 \right)$   |  |
| 業                               | 業        | 元        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 利        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 償        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 還        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 元        |       |   |  |
| 業                               | 業        | 金        |       |   |  |
| <u>料</u>                        | <u>金</u> | <u>収</u> | × 100 |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| <u>職</u>                        | <u>員</u> | <u>給</u> |       | $\left( \frac{1,996,304,149}{2,463,124,207} \times 100 \right)$ |  |
| 員                               | 員        | 与        |       |   |  |
| 員                               | 員        | 費        |       |   |  |
| 員                               | 員        | 入        |       |   |  |
| <u>料</u>                        | <u>金</u> | <u>収</u> | × 100 |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |
| 金                               | 金        | 入        |       |   |  |

# 石川県水道用水供給事業会計

## 1 経営状況及び経営成績

### (1) 業務実績

#### ア 事業の現況

本事業は、手取川ダムに1日最大給水量 44万 $\text{m}^3$ の水源を確保し、平成23年度末現在、給水能力1日最大 24万4,000 $\text{m}^3$ の施設により、七尾市以南の8市4町へ水道用水を供給している。

また、能登半島地震等を教訓として、災害に強いライフラインを構築し、水道用水の安定供給を図るため、平成22年度から送水管の耐震化（2系統化）に着手している。

#### イ 給水量及び料金収入

当年度の給水量及び給水料金収入の計画及び実績は、次表のとおりである。

給水量は、6,295万1,138 $\text{m}^3$ と前年度に比べ 4万7,885 $\text{m}^3$ 減少し、給水料金収入も、62億3,216万円と前年度に比べ 3億1,939万円の減少となっている。これは、平成22年7月1日から実施した水道料金の引き下げ（1 $\text{m}^3$ あたり 20円）や給水量の減少によるものである。計画給水量に対する達成率については、全給水市町において目標を達成しており、うち内灘町と野々市市が目標を上回っているため、101.0%となっている。

なお、計画給水量は、平成27年度まで据え置くこととしている。

#### ウ 給水単価

1 $\text{m}^3$ 当たりの給水単価は、平成15年度から 119円に据え置かれていたが、県民の家計負担軽減の観点から、平成22年7月1日から 20円（16.8%）引き下げ、99円となっている。

給水量及び給水料金の計画と実績調

| 区 分                    | 給 水 量          |                | 給 水 料 金       |               | 達 成 率            |                 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
|                        | 計 画 (A)        | 実 績 (B)        | 計 画 (C)       | 実 績 (D)       | 給 水 量<br>(B)／(A) | 給水料金<br>(D)／(C) |
|                        | m <sup>3</sup> | m <sup>3</sup> | 円             | 円             | %                | %               |
| 金 沢 市                  | 30,391,725     | 30,391,725     | 3,008,780,775 | 3,008,780,775 | 100.0            | 100.0           |
| 小 松 市                  | 8,237,320      | 8,237,320      | 815,494,680   | 815,494,680   | 100.0            | 100.0           |
| 加 賀 市                  | 6,257,195      | 6,257,195      | 619,462,305   | 619,462,305   | 100.0            | 100.0           |
| 白 山 市                  | 1,512,560      | 1,512,560      | 149,743,440   | 149,743,440   | 100.0            | 100.0           |
| 野 々 市 市                | 1,379,700      | 1,392,328      | 136,590,300   | 137,840,472   | 100.9            | 100.9           |
| 津 幡 町                  | 2,555,000      | 2,555,000      | 252,945,000   | 252,945,000   | 100.0            | 100.0           |
| か ほ く 市                | 1,400,140      | 1,400,140      | 138,613,860   | 138,613,860   | 100.0            | 100.0           |
| 内 灘 町                  | 2,184,525      | 2,816,805      | 216,267,975   | 278,863,695   | 128.9            | 128.9           |
| 宝 達 志 水 町              | 638,750        | 638,750        | 63,236,250    | 63,236,250    | 100.0            | 100.0           |
| 七 尾 市                  | 5,506,025      | 5,506,025      | 545,096,475   | 545,096,475   | 100.0            | 100.0           |
| 羽 咋 市                  | 1,898,365      | 1,898,365      | 187,938,135   | 187,938,135   | 100.0            | 100.0           |
| 中 能 登 町                | 344,925        | 344,925        | 34,147,575    | 34,147,575    | 100.0            | 100.0           |
| 平成23年度計 (イ)            | 62,306,230     | 62,951,138     | 6,168,316,770 | 6,232,162,662 | 101.0            | 101.0           |
| 平成22年度計 (ロ)            | 62,306,230     | 62,999,023     | 6,480,090,270 | 6,551,555,177 | 101.1            | 101.1           |
| 前 年 度 比 較<br>(イ) - (ロ) | 0              | △ 47,885       | △ 311,773,500 | △ 319,392,515 |                  |                 |
| 増 減 率 (%)              | 0              | △ 0.1          | △ 4.8         | △ 4.9         |                  |                 |

## (2) 収益的収入及び支出

### ア 予算及び決算

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

収入において、営業収益で決算額が予算額を下回ったのは、給水収益が見込みより多かったものの、受託工事の繰越に伴って、受託工事収益が減少したことによるものである。

支出において、営業費用の不用額は、薬品費、修繕費、委託料（汚泥処理費等）などの執行額が減少したことによるものである。

なお、翌年度繰越額は、受託工事費であり、関係機関との調整に不測の日数を要したためである。

### 予算額・決算額に関する調 (消費税を含む)

#### 収 入

| 区 分       | 予 算 額              | 決 算 額              | 予算額に対する<br>決算額の増減 | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 総 収 益     | 円<br>6,605,785,000 | 円<br>6,588,264,242 | 円<br>△ 17,520,758 | %<br>99.7         |
| 営 業 収 益   | 6,577,446,000      | 6,559,925,694      | △ 17,520,306      | 99.7              |
| 営 業 外 収 益 | 28,339,000         | 28,338,548         | △ 452             | 100.0             |

#### 支 出

| 区 分       | 予 算 額              | 決 算 額              | 翌 年 度<br>繰 越 額  | 不 用 額            | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 総 費 用     | 円<br>7,257,402,000 | 円<br>7,082,163,147 | 円<br>24,000,000 | 円<br>151,238,853 | %<br>97.6         |
| 営 業 費 用   | 6,753,063,000      | 6,641,675,768      | 24,000,000      | 87,387,232       | 98.4              |
| 営 業 外 費 用 | 504,339,000        | 440,487,379        | 0               | 63,851,621       | 87.3              |

### イ 消費税を除く決算

当年度の消費税を除く決算は、別表2比較損益計算書（46～47頁）のとおりである。

総収益は、水道料金の引き下げや給水量の減少に伴い、前年度に比べ3億319万円減の62億7,665万円となり、総費用は、企業債支払利息や減価償却費の減少等により、前年度に比べ1,210万円減の70億1,861万円となっている。

この結果、収支は、7億4,196万円の純損失となっている。

### ウ 他会計補助金と収益的収支

当年度における他会計補助金は、企業債利息に係る一般会計からの受け入れであり、次表のとおり1,898万円で、前年度に比べ25.6%減少している。他会計補助金を控除した欠損金は7億6,094万円となっている。



他会計補助金・実質利益調 (収益的収支)

| 区 分             | 平成 21 年度        | 平成 22 年度        | 平成 23 年度        | 前年度比較            |             |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|
|                 |                 |                 |                 | 増減額              | 増減率         |
| 他会計補助金          | 円<br>35,829,000 | 円<br>25,524,000 | 円<br>18,982,000 | 円<br>△ 6,542,000 | %<br>△ 25.6 |
| 当期純利益<br>(△純損失) | 336,063,355     | △ 450,861,720   | △ 741,955,746   | △ 291,094,026    | 64.6        |
| 実質利益<br>(△欠損金)  | 300,234,355     | △ 476,385,720   | △ 760,937,746   | △ 284,552,026    | 59.7        |

(3) 剰余金

ア 欠損金

当年度未処理欠損金は、別表3比較貸借対照表(50頁)のとおり45億2,702万円である。これは、前年度からの繰越欠損金37億8,506万円に当年度純損失7億4,196万円を加えた額である。

なお、当年度未処理欠損金は、全額翌年度へ繰越している。

イ 資本剰余金

当年度末残高は、別表3(50頁)のとおり179億3,938万円であり、全額翌年度へ繰越している。

2 財政状態

(1) 資本的収入及び支出

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

予算額・決算額に関する調 (消費税を含む)

収 入

| 区 分         | 予 算 額              | 決 算 額              | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 増 減 | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資 本 的 収 入   | 円<br>6,409,885,000 | 円<br>4,687,885,000 | 円<br>△ 1,722,000,000      | %<br>73.1                 |
| 企 業 債       | 6,132,000,000      | 4,410,000,000      | △ 1,722,000,000           | 71.9                      |
| 他 会 計 出 資 金 | 129,885,000        | 129,885,000        | 0                         | 100.0                     |
| 他 会 計 借 入 金 | 148,000,000        | 148,000,000        | 0                         | 100.0                     |

支 出

| 区 分         | 予 算 額              | 決 算 額              | 翌 年 度<br>繰 越 額     | 不 用 額        | 予 算 額 対 する<br>決 算 額 の 割 合 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------|
| 資 本 的 支 出   | 円<br>9,729,685,100 | 円<br>8,006,399,519 | 円<br>1,722,783,365 | 円<br>502,216 | %<br>82.3                 |
| 建 設 改 良 費   | 6,151,226,100      | 4,427,941,166      | 1,722,783,365      | 501,569      | 72.0                      |
| 企 業 債 償 還 金 | 3,578,459,000      | 3,578,458,353      | 0                  | 647          | 100.0                     |

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額33億1,851万円は、過年度分損益勘定留保資金23億2,110万円、当年度分損益勘定留保資金7億5,210万円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2億4,531万円を補てんした。

(2) 建設改良事業（消費税を含む）

予算額 61億5,123万円に対し、決算額は 44億2,794万円、翌年度繰越額は 17億2,278万円、不用額は 50万円となっている。

事業の主な内容は、既存施設の改良修繕工事に加え、平成22年度から着手した送水管の耐震化（2系統化）に係る送水管埋設工事などである。

なお、翌年度繰越額の全ては送水管の耐震化（2系統化）に係るものであり、関係機関との調整に不測の日数を要したためである。

(3) 資産及び負債・資本

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、別表 3 比較貸借対照表（48～51頁）のとおりである。

資産総額は 574億7,415万円で、前年度末に比べ 1億7,476万円の増となっている。これは、主に建設仮勘定と現金預金の増加によるものである。

負債総額は 37億9,078万円で、前年度末に比べ 1億8,573万円の減となっている。これは、主に未払金の減少によるものである。

資本総額は 536億8,337万円で、前年度末に比べ 3億6,048万円の増となっている。これは、主に企業債と他会計借入金増加によるものである。

### 3 財務諸表からみた経営分析

損益勘定及び貸借対照表勘定に関する各種比率は、別表 4 経営分析比率表（52～55頁）のとおりである。

主要比率については、総収支比率（ $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ ）は、前年度を 4.2ポイント下回る 89.4%となっている。営業収支比率（ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100$ ）は、前年度を 5.5ポイント下回る 94.8%となっている。

料金収入に対する企業債元利償還金（借換債分元金を除く）率（ $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$ ）は、前年度を 4.7ポイント下回る 64.3%となっている。

運転資金の安全性・健全性を示す流動比率（ $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ ）は、前年度を 319.3ポイント上回る 967.6%で、当座比率（ $\frac{\text{現金預金}+\text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ ）は、前年度を 319ポイント上回る 966.5%となっている。

## 石川県水道用水供給事業会計別表

|     |         |
|-----|---------|
| 別表1 | 業務実績表   |
| 別表2 | 比較損益計算書 |
| 別表3 | 比較貸借対照表 |
| 別表4 | 経営分析比率表 |

別表1

## 業 務 実 績 表

| 区 分   | 平 成 2 1 年 度    |                |               | 平 成 2 2 年 度    |                |               |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|       | 給水計画量          | 給 水 量          | 給 水 料 金       | 給水計画量          | 給 水 量          | 給 水 料 金       |
|       | m <sup>3</sup> | m <sup>3</sup> | 円             | m <sup>3</sup> | m <sup>3</sup> | 円             |
| 金 沢 市 | 30,391,725     | 30,391,725     | 3,616,615,275 | 30,391,725     | 30,391,725     | 3,160,739,395 |
| 小 松 市 | 8,237,320      | 8,237,320      | 980,241,080   | 8,237,320      | 8,237,320      | 856,681,280   |
| 加 賀 市 | 6,257,195      | 6,257,195      | 744,606,205   | 6,257,195      | 6,257,195      | 650,748,285   |
| 白 山 市 | 1,512,560      | 1,512,560      | 179,994,640   | 1,512,560      | 1,512,560      | 157,307,680   |
| 野々市市  | 1,379,700      | 1,379,700      | 164,184,300   | 1,379,700      | 1,379,700      | 143,488,800   |
| 津 幡 町 | 2,555,000      | 2,555,000      | 304,045,000   | 2,555,000      | 2,555,000      | 265,957,240   |
| かほく市  | 1,400,140      | 1,400,140      | 166,616,660   | 1,400,140      | 1,400,140      | 145,614,560   |
| 内 灘 町 | 2,184,525      | 2,665,601      | 317,206,519   | 2,184,525      | 2,877,318      | 298,655,502   |
| 宝達志水町 | 638,750        | 638,750        | 76,011,250    | 638,750        | 638,750        | 66,430,010    |
| 七 尾 市 | 5,506,025      | 5,506,025      | 655,216,975   | 5,506,025      | 5,506,025      | 572,626,595   |
| 羽 咋 市 | 1,898,365      | 1,898,365      | 225,905,435   | 1,898,365      | 1,898,365      | 197,429,955   |
| 中能登町  | 344,925        | 344,925        | 41,046,075    | 344,925        | 344,925        | 35,875,875    |
| 計     | 62,306,230     | 62,787,306     | 7,471,689,414 | 62,306,230     | 62,999,023     | 6,551,555,177 |

| 平成23年度            |                   |                      | 前年度比較                |              | すう勢比率(給水料金)  |             |             |
|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 給水計画量             | 給水量               | 給水料金                 | 増減                   | 増減率          | 平成21年度       | 平成22年度      | 平成23年度      |
| m <sup>3</sup>    | m <sup>3</sup>    | 円                    | 円                    | %            | %            | %           | %           |
| 30,391,725        | 30,391,725        | 3,008,780,775        | △ 151,958,620        | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 8,237,320         | 8,237,320         | 815,494,680          | △ 41,186,600         | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 6,257,195         | 6,257,195         | 619,462,305          | △ 31,285,980         | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 1,512,560         | 1,512,560         | 149,743,440          | △ 7,564,240          | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 1,379,700         | 1,392,328         | 137,840,472          | △ 5,648,328          | △ 3.9        | 100.0        | 87.4        | 84.0        |
| 2,555,000         | 2,555,000         | 252,945,000          | △ 13,012,240         | △ 4.9        | 100.0        | 87.5        | 83.2        |
| 1,400,140         | 1,400,140         | 138,613,860          | △ 7,000,700          | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 2,184,525         | 2,816,805         | 278,863,695          | △ 19,791,807         | △ 6.6        | 100.0        | 94.2        | 87.9        |
| 638,750           | 638,750           | 63,236,250           | △ 3,193,760          | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 5,506,025         | 5,506,025         | 545,096,475          | △ 27,530,120         | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 1,898,365         | 1,898,365         | 187,938,135          | △ 9,491,820          | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| 344,925           | 344,925           | 34,147,575           | △ 1,728,300          | △ 4.8        | 100.0        | 87.4        | 83.2        |
| <b>62,306,230</b> | <b>62,951,138</b> | <b>6,232,162,662</b> | <b>△ 319,392,515</b> | <b>△ 4.9</b> | <b>100.0</b> | <b>87.7</b> | <b>83.4</b> |

別表2

## 比較損益計算書

| 区 分               | 決 算 額         |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 平成21年度        | 平成22年度        | 平成23年度        |
|                   | 円             | 円             | 円             |
| 営 業 収 益           | 7,471,883,323 | 6,551,715,396 | 6,248,315,496 |
| 給 水 収 益           | 7,471,689,414 | 6,551,555,177 | 6,232,162,662 |
| 受 託 工 事 収 益       | 0             | 0             | 16,000,000    |
| そ の 他 営 業 収 益     | 193,909       | 160,219       | 152,834       |
| 営 業 外 収 益         | 35,974,794    | 28,126,928    | 28,334,781    |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 26,822        | 2,474,413     | 6,339,758     |
| 他 会 計 補 助 金       | 35,829,000    | 25,524,000    | 18,982,000    |
| 雑 収 益             | 118,972       | 128,515       | 3,013,023     |
| 収 益 計             | 7,507,858,117 | 6,579,842,324 | 6,276,650,277 |
| 営 業 費 用           | 6,536,207,319 | 6,533,057,053 | 6,590,427,144 |
| 原水費、浄水費及び送水費      | 6,418,649,341 | 6,358,351,419 | 6,321,766,722 |
| 一 般 管 理 費         | 117,557,978   | 174,705,634   | 252,660,422   |
| 受 託 工 事 費         | 0             | 0             | 16,000,000    |
| 営 業 外 費 用         | 635,587,443   | 497,646,991   | 428,178,879   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費     | 635,587,443   | 497,646,991   | 428,178,879   |
| 費 用 計             | 7,171,794,762 | 7,030,704,044 | 7,018,606,023 |
| 差引純利益（△純損失）       | 336,063,355   | △ 450,861,720 | △ 741,955,746 |

| 前年度比較         |         | 構成比率       |            |            | すう勢比率      |            |            |
|---------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 金額            | 増減率     | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 |
| 円             | %       | %          | %          | %          | %          | %          | %          |
| △ 303,399,900 | △ 4.6   | 99.5       | 99.6       | 99.5       | 100.0      | 87.7       | 83.6       |
| △ 319,392,515 | △ 4.9   | 99.5       | 99.6       | 99.3       | 100.0      | 87.7       | 83.4       |
| 16,000,000    | 皆増      | 0.0        | 0.0        | 0.2        | —          | —          | —          |
| △ 7,385       | △ 4.6   | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 100.0      | 82.6       | 78.8       |
| 207,853       | 0.7     | 0.5        | 0.4        | 0.5        | 100.0      | 78.2       | 78.8       |
| 3,865,345     | 156.2   | 0.0        | 0.0        | 0.1        | 100.0      | 9,225.3    | 23,636.4   |
| △ 6,542,000   | △ 25.6  | 0.5        | 0.4        | 0.3        | 100.0      | 71.2       | 53.0       |
| 2,884,508     | 2,244.5 | 0.0        | 0.0        | 0.1        | 100.0      | 108.0      | 2,532.5    |
| △ 303,192,047 | △ 4.6   | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 87.6       | 83.6       |
| 57,370,091    | 0.8     | 91.1       | 92.9       | 93.9       | 100.0      | 100.0      | 100.8      |
| △ 36,584,697  | △ 0.6   | 89.5       | 90.4       | 90.1       | 100.0      | 99.1       | 98.5       |
| 77,954,788    | 44.6    | 1.6        | 2.5        | 3.6        | 100.0      | 148.6      | 214.9      |
| 16,000,000    | 皆増      | 0.0        | 0.0        | 0.2        | —          | —          | —          |
| △ 69,468,112  | △ 14.0  | 8.9        | 7.1        | 6.1        | 100.0      | 78.3       | 67.4       |
| △ 69,468,112  | △ 14.0  | 8.9        | 7.1        | 6.1        | 100.0      | 78.3       | 67.4       |
| △ 12,098,021  | △ 0.2   | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 98.0       | 97.9       |
| △ 291,094,026 | —       | —          | —          | —          | —          | —          | —          |

別表3

## 比較貸借対照表

| 区 分           |                   | 決 算 額               |                     |                     |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |                   | 平成21年度              | 平成22年度              | 平成23年度              |
| 資 産<br>の<br>部 | 固 定 資 産           | 円<br>54,825,434,924 | 円<br>50,993,393,439 | 円<br>50,314,469,855 |
|               | 有 形 固 定 資 産       | 51,661,669,350      | 47,091,952,615      | 45,223,980,351      |
|               | 手取川水道用水<br>供給事業設備 | 51,661,669,350      | 47,091,952,615      | 45,223,980,351      |
|               | 無 形 固 定 資 産       | 3,096,344,907       | 2,848,463,033       | 2,838,335,756       |
|               | 手取川水道用水<br>供給事業設備 | 3,096,344,907       | 2,848,463,033       | 2,838,335,756       |
|               | 固 定 資 産 仮 勘 定     | 67,420,667          | 1,052,977,791       | 2,252,153,748       |
|               | 建 設 仮 勘 定         | 67,420,667          | 1,052,977,791       | 2,252,153,748       |
|               | 流 動 資 産           | 3,483,109,421       | 6,306,002,099       | 7,159,682,358       |
|               | 現 金 預 金           | 2,846,804,710       | 5,756,146,718       | 6,398,113,104       |
|               | 未 収 金             | 628,102,558         | 542,351,485         | 753,654,086         |
| 貯 蔵 品         | 8,202,153         | 7,503,896           | 7,915,168           |                     |
| 資 産 合 計       |                   | 58,308,544,345      | 57,299,395,538      | 57,474,152,213      |



| 前年度比較              |            | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |             |             |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 金額                 | 増減率        | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度   | 平成<br>23年度   | 平成<br>21年度   | 平成<br>22年度  | 平成<br>23年度  |
| 円                  | %          | %            | %            | %            | %            | %           | %           |
| △ 678,923,584      | △ 1.3      | 94.0         | 89.0         | 87.5         | 100.0        | 93.0        | 91.8        |
| △ 1,867,972,264    | △ 4.0      | 88.6         | 82.2         | 78.7         | 100.0        | 91.2        | 87.5        |
| △ 1,867,972,264    | △ 4.0      | 88.6         | 82.2         | 78.7         | 100.0        | 91.2        | 87.5        |
| △ 10,127,277       | △ 0.4      | 5.3          | 5.0          | 4.9          | 100.0        | 92.0        | 91.7        |
| △ 10,127,277       | △ 0.4      | 5.3          | 5.0          | 4.9          | 100.0        | 92.0        | 91.7        |
| 1,199,175,957      | 113.9      | 0.1          | 1.8          | 3.9          | 100.0        | 1,561.8     | 3,340.5     |
| 1,199,175,957      | 113.9      | 0.1          | 1.8          | 3.9          | 100.0        | 1,561.8     | 3,340.5     |
| 853,680,259        | 13.5       | 6.0          | 11.0         | 12.5         | 100.0        | 181.0       | 205.6       |
| 641,966,386        | 11.2       | 4.9          | 10.0         | 11.2         | 100.0        | 202.2       | 224.7       |
| 211,302,601        | 39.0       | 1.1          | 1.0          | 1.3          | 100.0        | 86.3        | 120.0       |
| 411,272            | 5.5        | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 91.5        | 96.5        |
| <b>174,756,675</b> | <b>0.3</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>98.3</b> | <b>98.6</b> |

| 区 分                               |                       | 決 算 額                 |                       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   |                       | 平成21年度                | 平成22年度                | 平成23年度                |
| 負 債 の 部                           | 固 定 負 債               | 円<br>1,365,212,417    | 円<br>3,003,782,705    | 円<br>3,050,826,861    |
|                                   | 他 会 計 借 入 金           | 0                     | 1,500,000,000         | 1,500,000,000         |
|                                   | 引 当 金                 | 1,365,212,417         | 1,503,782,705         | 1,550,826,861         |
|                                   | 流 動 負 債               | 561,332,609           | 972,729,633           | 739,957,677           |
|                                   | 一 時 借 入 金             | 0                     | 235,000,000           | 192,000,000           |
|                                   | 未 払 金                 | 169,083,762           | 310,943,943           | 171,260,968           |
|                                   | 未 払 費 用               | 382,206,343           | 402,459,186           | 363,276,849           |
|                                   | そ の 他 流 動 負 債         | 10,042,504            | 24,326,504            | 13,419,860            |
|                                   | <b>負 債 計</b>          | <b>1,926,545,026</b>  | <b>3,976,512,338</b>  | <b>3,790,784,538</b>  |
| 資 本 の 部                           | 資 本 金                 | 41,760,342,521        | 39,161,579,258        | 40,271,005,905        |
|                                   | 自 己 資 本 金             | 15,844,509,000        | 16,004,933,000        | 16,134,818,000        |
|                                   | 借 入 資 本 金             | 25,915,833,521        | 23,156,646,258        | 24,136,187,905        |
|                                   | 企 業 債                 | 24,141,833,521        | 21,194,646,258        | 22,026,187,905        |
|                                   | 他 会 計 借 入 金           | 1,774,000,000         | 1,962,000,000         | 2,110,000,000         |
|                                   | 剰 余 金                 | 14,621,656,798        | 14,161,303,942        | 13,412,361,770        |
|                                   | 資 本 剰 余 金             | 17,955,861,515        | 17,946,370,379        | 17,939,383,953        |
|                                   | 受 贈 財 産 評 価 額         | 6,475,200             | 6,743,835             | 6,719,585             |
|                                   | 補 助 金                 | 17,949,386,315        | 17,939,626,544        | 17,932,664,368        |
|                                   | 利 益 剰 余 金             | △ 3,334,204,717       | △ 3,785,066,437       | △ 4,527,022,183       |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 ( △ 欠 損 金 ) | △ 3,334,204,717       | △ 3,785,066,437       | △ 4,527,022,183       |                       |
| <b>資 本 計</b>                      | <b>56,381,999,319</b> | <b>53,322,883,200</b> | <b>53,683,367,675</b> |                       |
| <b>負 債 ・ 資 本 合 計</b>              |                       | <b>58,308,544,345</b> | <b>57,299,395,538</b> | <b>57,474,152,213</b> |

| 前年度比較         |        | 構成比率       |            |            | すう勢比率      |            |            |
|---------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 金額            | 増減率    | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 |
| 円             | %      | %          | %          | %          | %          | %          | %          |
| 47,044,156    | 1.6    | 2.3        | 5.2        | 5.3        | 100.0      | 220.0      | 223.5      |
| 0             | 0.0    | 0.0        | 2.6        | 2.6        | -          | -          | -          |
| 47,044,156    | 3.1    | 2.3        | 2.6        | 2.7        | 100.0      | 110.2      | 113.6      |
| △ 232,771,956 | △ 23.9 | 1.0        | 1.7        | 1.3        | 100.0      | 173.3      | 131.8      |
| △ 43,000,000  | △ 18.3 | -          | 0.4        | 0.4        | -          | -          | -          |
| △ 139,682,975 | △ 44.9 | 0.3        | 0.6        | 0.3        | 100.0      | 183.9      | 101.3      |
| △ 39,182,337  | △ 9.7  | 0.7        | 0.7        | 0.6        | 100.0      | 105.3      | 95.0       |
| △ 10,906,644  | △ 44.8 | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 100.0      | 242.2      | 133.6      |
| △ 185,727,800 | △ 4.7  | 3.3        | 6.9        | 6.6        | 100.0      | 206.4      | 196.8      |
| 1,109,426,647 | 2.8    | 71.6       | 68.4       | 70.1       | 100.0      | 93.8       | 96.4       |
| 129,885,000   | 0.8    | 27.2       | 28.0       | 28.1       | 100.0      | 101.0      | 101.8      |
| 979,541,647   | 4.2    | 44.4       | 40.4       | 42.0       | 100.0      | 89.4       | 93.1       |
| 831,541,647   | 3.9    | 41.4       | 37.0       | 38.3       | 100.0      | 87.8       | 91.2       |
| 148,000,000   | 7.5    | 3.0        | 3.4        | 3.7        | 100.0      | 110.6      | 118.9      |
| △ 748,942,172 | △ 5.3  | 25.1       | 24.7       | 23.3       | 100.0      | 96.9       | 91.7       |
| △ 6,986,426   | △ 0.0  | 30.8       | 31.3       | 31.2       | 100.0      | 99.9       | 99.9       |
| △ 24,250      | △ 0.4  | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 100.0      | 104.1      | 103.8      |
| △ 6,962,176   | △ 0.0  | 30.8       | 31.3       | 31.2       | 100.0      | 99.9       | 99.9       |
| △ 741,955,746 | △ 19.6 | △ 5.7      | △ 6.6      | △ 7.9      | 100.0      | 113.5      | 135.8      |
| △ 741,955,746 | △ 19.6 | △ 5.7      | △ 6.6      | △ 7.9      | 100.0      | 113.5      | 135.8      |
| 360,484,475   | 0.7    | 96.7       | 93.1       | 93.4       | 100.0      | 94.6       | 95.2       |
| 174,756,675   | 0.3    | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 98.3       | 98.6       |

別表4

## 経営分析比率表

| 区 分   |                       | 比 率    |        |        |
|---|-----------------------|--------|--------|--------|
|   |                       | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 |
| 資<br>産<br>及<br>び<br>資<br>本<br>構<br>成<br>比<br>率<br><br>(%) | 固 定 資 産 構 成 比 率       | 94.0   | 89.0   | 87.5   |
|   | 固 定 負 債 構 成 比 率       | 46.8   | 45.7   | 47.3   |
|   | 自 己 資 本 構 成 比 率       | 52.2   | 52.6   | 51.4   |
|   | 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率 | 94.9   | 90.5   | 88.7   |
|   | 固 定 比 率               | 180.0  | 169.0  | 170.3  |
|   | 流 動 比 率               | 620.5  | 648.3  | 967.6  |
|   | 当 座 比 率               | 619.0  | 647.5  | 966.5  |
| 回<br>転<br>率   | 自 己 資 本 回 転 率         | 0.25   | 0.22   | 0.21   |
|   | 固 定 資 産 回 転 率         | 0.13   | 0.12   | 0.12   |
|   | 減 価 償 却 率             | 0.09   | 0.09   | 0.10   |
|   | 流 動 資 産 回 転 率         | 1.96   | 1.34   | 0.93   |
|   | 現 金 預 金 回 転 率         | 3.29   | 1.72   | 2.59   |
|   | 未 収 金 回 転 率           | 11.87  | 11.20  | 9.62   |

| 計 算 式   |       |  |
|---|-------|--|
| $\frac{\text{固定資產} + \text{流動資產} + \text{繰延勘定}}{\text{固定資產} + \text{流動資產} + \text{繰延勘定}}$                     | × 100 | $( \frac{50,314,469,855}{57,474,152,213} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} + \text{資本合計}}$  | × 100 | $( \frac{27,187,014,766}{57,474,152,213} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} + \text{資本合計}}$   | × 100 | $( \frac{29,547,179,770}{57,474,152,213} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固定資產}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}}$   | × 100 | $( \frac{50,314,469,855}{56,734,194,536} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{固定資產}}{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}$   | × 100 | $( \frac{50,314,469,855}{29,547,179,770} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$   | × 100 | $( \frac{7,159,682,358}{739,957,677} \times 100 )$     |
| $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}}$  | × 100 | $( \frac{7,151,767,190}{739,957,677} \times 100 )$     |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首(自己資本金} + \text{剰余金)} + \text{期末(自己資本金} + \text{剰余金)}}{2}}$ |       | $( \frac{6,232,315,496}{29,856,708,356} )$             |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}}{2}}$                                 |       | $( \frac{6,232,315,496}{50,653,931,647} )$             |
| $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} + \text{当年度減価償却費}}$                         |       | $( \frac{4,848,022,740}{49,933,380,074} )$             |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$                                 |       | $( \frac{6,232,315,496}{6,732,842,229} )$              |
| $\frac{\text{当年度支出額}}{\frac{\text{期首現金預金} + \text{期末現金預金}}{2}}$   |       | $( \frac{15,733,465,890}{6,077,129,911} )$             |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首未収金} + \text{期末未収金}}{2}}$                                   |       | $( \frac{6,232,315,496}{648,002,786} )$                |

| 区 分   |                     | 比 率       |         |         |
|---|---------------------|-----------|---------|---------|
|   |                     | 平成21年度    | 平成22年度  | 平成23年度  |
| 損<br>益<br>に<br>関<br>す<br>る<br>各<br>種<br>比<br>率<br><br>(%) | 総収益対総費用比率(総収支比率)    | 104.7     | 93.6    | 89.4    |
|   | 営業収益対営業費用比率(営業収支比率) | 114.3     | 100.3   | 94.8    |
|   | 利 子 負 担 率           | 2.5       | 2.1     | 1.8     |
|   | 企業債償還元金対減価償却費比率     | 80.7      | 81.9    | 73.8    |
|   | 職員1人当たり営業収益(千円)     | 158,976   | 128,465 | 109,339 |
|   | 職員1人当たり有形固定資産(千円)   | 1,099,184 | 784,866 | 793,403 |
|   | 料金収入に対する企業債償還元金比率   | 53.9      | 61.4    | 57.4    |
|   | 料金収入に対する企業債利息比率     | 8.5       | 7.6     | 6.9     |
|   | 料金収入に対する企業債元利償還金比率  | 62.4      | 69.0    | 64.3    |
|   | 料金収入に対する職員給与費比率     | 5.6       | 7.3     | 8.6     |
| 施 設 利 用 率 (%)   |                     | 70.5      | 70.8    | 70.5    |
| 最 大 稼 働 率 (%)   |                     | 78.2      | 80.3    | 78.8    |
| 負 荷 率 (%)   |                     | 90.3      | 88.2    | 89.5    |
| 1 m <sup>3</sup> 当たりの給水原価(円)                              |                     | 114.22    | 111.60  | 111.24  |
| 1 m <sup>3</sup> 当たりの給水単価(円)                              |                     | 119.00    | 103.99  | 99.00   |

| 計  |              | 算 | 式   |
|--|--------------|---|---|
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$  | $\times 100$ |   | $\left( \frac{6,276,650,277}{7,018,606,023} \times 100 \right)$ |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}}$                 | $\times 100$ |   | $\left( \frac{6,232,315,496}{6,574,427,144} \times 100 \right)$ |
| $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}}$ | $\times 100$ |   | $\left( \frac{428,178,879}{24,328,187,905} \times 100 \right)$  |
| $\frac{\text{企業債償還元金(借換債分を除く)}}{\text{当年度減価償却費}}$                                | $\times 100$ |   | $\left( \frac{3,578,458,353}{4,848,022,740} \times 100 \right)$ |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$                           |              |   | $\left( \frac{6,232,315,496}{57} \right)$                       |
| $\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$                    |              |   | $\left( \frac{45,223,980,351}{57} \right)$                      |
| $\frac{\text{企業債償還元金(借換債分を除く)}}{\text{料金収入}}$                                    | $\times 100$ |   | $\left( \frac{3,578,458,353}{6,232,162,662} \times 100 \right)$ |
| $\frac{\text{企業債利息}}{\text{料金収入}}$   | $\times 100$ |   | $\left( \frac{428,178,879}{6,232,162,662} \times 100 \right)$   |
| $\frac{\text{企業債元利償還元金(借換債分元金を除く)}}{\text{料金収入}}$                                | $\times 100$ |   | $\left( \frac{4,006,637,232}{6,232,162,662} \times 100 \right)$ |
| $\frac{\text{職員給与費}}{\text{料金収入}}$   | $\times 100$ |   | $\left( \frac{535,521,453}{6,232,162,662} \times 100 \right)$   |
| $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日配水能力}}$                                       | $\times 100$ |   | $\left( \frac{171,998}{243,860} \times 100 \right)$             |
| $\frac{1 \text{ 日最大配水量}}{1 \text{ 日配水能力}}$                                       | $\times 100$ |   | $\left( \frac{192,267}{243,860} \times 100 \right)$             |
| $\frac{1 \text{ 日平均配水量}}{1 \text{ 日最大配水量}}$                                      | $\times 100$ |   | $\left( \frac{171,998}{192,267} \times 100 \right)$             |
| $\frac{\text{総費用} - \text{受託工事費}}{\text{年間総有収水量}}$                               |              |   | $\left( \frac{7,002,606,023}{62,951,138} \right)$               |
| $\frac{\text{料金収入}}{\text{年間総有収水量}}$   |              |   | $\left( \frac{6,232,162,662}{62,951,138} \right)$               |

# 石川県港湾土地造成事業会計

## 1 経営状況及び経営成績

### (1) 港湾土地造成事業の状況

本事業会計は、臨海開発のための土地造成事業及びこれに付帯する事業を行うことを目的として設置されている。

当年度は、造成土地の売却がなかったことから、当年度末の処分済面積は、前年度と同様 954,056.98㎡で、全体の 88.4%が処分済みとなっている。

### 造成土地の状況

| 用地名             | 造成又は<br>取得面積 | 前年度までの<br>売却等面積 | 平成 2 3 年度 |             | 現有資産                  |               |
|-----------------|--------------|-----------------|-----------|-------------|-----------------------|---------------|
|                 |              |                 | 売却面積      | その他<br>処分面積 | 面積                    | 価格            |
| (金沢港)<br>大浜用地   | 1,009,086.00 | 921,707.40      | —         | —           | (8.7%)<br>87,378.60   | 1,219,146,843 |
| 粟崎地区<br>工業用地    | 10,820.71    | 9,143.37        | —         | —           | (15.5%)<br>1,677.34   | 54,624,000    |
| (七尾港)<br>大田工業用地 | 43,699.85    | 18,529.17       | —         | —           | (57.6%)<br>25,170.68  | 299,271,065   |
| 湊町都市<br>再開発用地   | 15,652.92    | 4,677.04        | —         | —           | (70.1%)<br>10,975.88  | 249,420,548   |
| 計               | 1,079,259.48 | 954,056.98      | —         | —           | (11.6%)<br>125,202.50 | 1,822,462,456 |

(注) 現有資産欄の ( ) は造成等面積に占める割合である。

### (2) 収益的収入及び支出

当年度の予算額に対する決算額は、次表のとおりである。

支出において、営業費用の不用額は、一般管理費の減少によるものである。

また、決算は、別表 1 比較損益計算書 (60～61頁) のとおりである。

総収益は、前年度に比べ 564万円減の 2,438万円となり、総費用は、前年度に比べ 171万円増の260万円となっている。この結果、純利益は 2,177万円となり、前年度に比べ 736万円の減少となっている。



予算額・決算額に関する調（消費税を含む）

収 入

| 区 分   | 予 算 額           | 決 算 額           | 予算額に対する<br>決算額の増減 | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 総 収 益 | 円<br>24,343,000 | 円<br>24,377,640 | 円<br>34,640       | %<br>100.1        |
| 営業収益  | 0               | 0               | 0                 | -                 |
| 営業外利益 | 24,343,000      | 24,377,640      | 34,640            | 100.1             |

支 出

| 区 分   | 予 算 額          | 決 算 額          | 不 用 額        | 予算額に対する<br>決算額の割合 |
|-------|----------------|----------------|--------------|-------------------|
| 総 費 用 | 円<br>2,922,000 | 円<br>2,604,849 | 円<br>317,151 | %<br>89.1         |
| 営業費用  | 2,912,000      | 2,604,849      | 307,151      | 89.5              |
| 営業外費用 | 10,000         | 0              | 10,000       | 0.0               |

(3) 剰余金

ア 利益剰余金

(ア) 利益積立金

当年度利益積立金は、別表2比較貸借対照表（62頁）のとおり 8億5,774万円である。  
これは、前年度残高 8億2,862万円に前年度繰入額 2,912万円を加えた額である。  
なお、当年度末残高は、全額翌年度へ繰越している。

(イ) 未処分利益剰余金

当年度未処分利益剰余金は、別表2（62頁）のとおり 8億9,621万円であり、2,177万円を利益積立金に積み立てし、残余の 8億7,444万円は翌年度へ繰越すこととしている。

イ 資本剰余金

当年度末残高は、別表2（62頁）のとおり 9,959万円であり、これは、前年度末残高と同額である。

なお、この当年度末残高は、全額翌年度へ繰越している。

## 2 財政状態

### (1) 資本的収入及び支出

当年度は、収入、支出は行われていない。

### (2) 資産及び負債・資本

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、別表2 比較貸借対照表（62～63頁）のとおりである。

資産総額は、未成土地 18億2,246万円と現金預金 18億2,642万円等の 36億4,912万円で、前年度末に比べ 2,177万円の増となっている。これは、主に現金預金の増によるものである。

負債総額は 11億4,552万円で、これは、前年度末残高と同額である。

資本総額は 25億359万円で、前年度末に比べ 2,177万円の増となっている。これは、利益剰余金の増によるものである。

## 3 財務諸表からみた経営分析

損益勘定及び貸借対照表勘定に関する各種比率は、別表3 経営分析比率表（64～65頁）のとおりである。

自己資本の充実度を示す自己資本構成比率（ $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}} \times 100$ ）は、前年度を 0.2 ポイント上回る 68.6%となっている。これは利益積立金の増加によるものである。

また、運転資金の安全性・健全性を示す流動比率（ $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ ）は、前年度を 4.5 ポイント上回る 370.8%となっている。

## 石川県港湾土地造成事業会計別表

|      |         |
|------|---------|
| 別表 1 | 比較損益計算書 |
| 別表 2 | 比較貸借対照表 |
| 別表 3 | 経営分析比率表 |

別表1

## 比較損益計算書

| 区 分               | 決 算 額      |            |            |
|-------------------|------------|------------|------------|
|                   | 平成21年度     | 平成22年度     | 平成23年度     |
| 営 業 収 益           | 0          | 0          | 0          |
| 土 地 売 却 収 益       | 0          | 0          | 0          |
| 営 業 外 収 益         | 32,100,139 | 30,015,612 | 24,377,640 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 12,676,209 | 6,940,482  | 5,288,830  |
| 雑 収 益             | 19,423,930 | 23,075,130 | 19,088,810 |
| 収 益 計             | 32,100,139 | 30,015,612 | 24,377,640 |
| 営 業 費 用           | 857,955    | 889,195    | 2,604,849  |
| 土 地 売 却 原 価       | 0          | 0          | 0          |
| 一 般 管 理 費         | 857,955    | 889,195    | 2,604,849  |
| 費 用 計             | 857,955    | 889,195    | 2,604,849  |
| 差 引 純 利 益         | 31,242,184 | 29,126,417 | 21,772,791 |

| 前年度比較       |        | 構成比率       |            |            | すう勢比率      |            |            |
|-------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 金額          | 増減率    | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 | 平成<br>21年度 | 平成<br>22年度 | 平成<br>23年度 |
| 円           | %      | %          | %          | %          | %          | %          | %          |
| 0           | -      | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 0           | -      | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| △ 5,637,972 | △ 18.8 | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 93.5       | 75.9       |
| △ 1,651,652 | △ 23.8 | 39.5       | 23.1       | 21.7       | 100.0      | 54.8       | 41.7       |
| △ 3,986,320 | △ 17.3 | 60.5       | 76.9       | 78.3       | 100.0      | 118.8      | 98.3       |
| △ 5,637,972 | △ 18.8 | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 93.5       | 75.9       |
| 1,715,654   | 192.9  | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 103.6      | 303.6      |
| 0           | -      | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 1,715,654   | 192.9  | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 103.6      | 303.6      |
| 1,715,654   | 192.9  | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 100.0      | 103.6      | 303.6      |
| △ 7,353,626 | △ 25.2 | -          | -          | -          | 100.0      | 93.2       | 69.7       |

別表2

## 比較貸借対照表

| 区 分           |             | 決 算 額              |                    |                    |
|---------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|               |             | 平成21年度             | 平成22年度             | 平成23年度             |
| 資 産<br>の<br>部 | 事業資産        | 円<br>1,822,462,456 | 円<br>1,822,462,456 | 円<br>1,822,462,456 |
|               | 未成土地        | 1,822,462,456      | 1,822,462,456      | 1,822,462,456      |
|               | 大浜用地        | 1,219,146,843      | 1,219,146,843      | 1,219,146,843      |
|               | 大田工業用地      | 299,271,065        | 299,271,065        | 299,271,065        |
|               | 湊町都市再開発用地   | 249,420,548        | 249,420,548        | 249,420,548        |
|               | 栗崎地区工業用地    | 54,624,000         | 54,624,000         | 54,624,000         |
|               | 流動資産        | 1,775,758,429      | 1,804,884,846      | 1,826,657,637      |
|               | 現金預金        | 1,775,389,448      | 1,804,621,383      | 1,826,419,344      |
|               | 未収金         | 368,981            | 263,463            | 238,293            |
|               | 資 産 合 計     |                    | 3,598,220,885      | 3,627,347,302      |
| 負 債<br>の<br>部 | 固定負債        | 652,835,933        | 652,835,933        | 652,835,933        |
|               | 他会計借入金      | 652,835,933        | 652,835,933        | 652,835,933        |
|               | 流動負債        | 492,688,338        | 492,688,338        | 492,688,338        |
|               | 未払費用        | 482,688,338        | 482,688,338        | 482,688,338        |
|               | その他流動負債     | 10,000,000         | 10,000,000         | 10,000,000         |
| 負 債 計         |             | 1,145,524,271      | 1,145,524,271      | 1,145,524,271      |
| 資 本<br>の<br>部 | 資本金         | 650,053,312        | 650,053,312        | 650,053,312        |
|               | 自己資金        | 650,053,312        | 650,053,312        | 650,053,312        |
|               | 剰余金         | 1,802,643,302      | 1,831,769,719      | 1,853,542,510      |
|               | 資本剰余金       | 99,588,030         | 99,588,030         | 99,588,030         |
|               | 国庫補助金       | 99,588,030         | 99,588,030         | 99,588,030         |
|               | 利益剰余金       | 1,703,055,272      | 1,732,181,689      | 1,753,954,480      |
|               | 利益積立金       | 797,376,232        | 828,618,416        | 857,744,833        |
|               | 当年度未処分利益剰余金 | 905,679,040        | 903,563,273        | 896,209,647        |
|               | 資 本 計       |                    | 2,452,696,614      | 2,481,823,031      |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 |             | 3,598,220,885      | 3,627,347,302      | 3,649,120,093      |

| 前年度比較             |            | 構成比率         |              |              | すう勢比率        |              |              |
|-------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 金額                | 増減率        | 平成21年度       | 平成22年度       | 平成23年度       | 平成21年度       | 平成22年度       | 平成23年度       |
| 円                 | %          | %            | %            | %            | %            | %            | %            |
| 0                 | 0.0        | 50.6         | 50.2         | 49.9         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 50.6         | 50.2         | 49.9         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 33.9         | 33.6         | 33.4         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 8.3          | 8.2          | 8.2          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 6.9          | 6.9          | 6.8          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 1.5          | 1.5          | 1.5          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 21,772,791        | 1.2        | 49.4         | 49.8         | 50.1         | 100.0        | 101.6        | 102.9        |
| 21,797,961        | 1.2        | 49.4         | 49.8         | 50.1         | 100.0        | 101.6        | 102.9        |
| △ 25,170          | △ 9.6      | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 100.0        | 71.4         | 64.6         |
| <b>21,772,791</b> | <b>0.6</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.8</b> | <b>101.4</b> |
| 0                 | 0.0        | 18.1         | 18.0         | 17.9         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 18.1         | 18.0         | 17.9         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 13.7         | 13.6         | 13.5         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 13.4         | 13.3         | 13.2         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 0.3          | 0.3          | 0.3          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| <b>0</b>          | <b>0.0</b> | <b>31.8</b>  | <b>31.6</b>  | <b>31.4</b>  | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> |
| 0                 | 0.0        | 18.1         | 17.9         | 17.8         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 18.1         | 17.9         | 17.8         | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 21,772,791        | 1.2        | 50.1         | 50.5         | 50.8         | 100.0        | 101.6        | 102.8        |
| 0                 | 0.0        | 2.8          | 2.7          | 2.7          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 0                 | 0.0        | 2.8          | 2.7          | 2.7          | 100.0        | 100.0        | 100.0        |
| 21,772,791        | 1.3        | 47.3         | 47.8         | 48.1         | 100.0        | 101.7        | 103.0        |
| 29,126,417        | 3.5        | 22.1         | 22.9         | 23.5         | 100.0        | 103.9        | 107.6        |
| △ 7,353,626       | △ 0.8      | 25.2         | 24.9         | 24.6         | 100.0        | 99.8         | 99.0         |
| <b>21,772,791</b> | <b>0.9</b> | <b>68.2</b>  | <b>68.4</b>  | <b>68.6</b>  | <b>100.0</b> | <b>101.2</b> | <b>102.1</b> |
| <b>21,772,791</b> | <b>0.6</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.0</b> | <b>100.8</b> | <b>101.4</b> |

別表3

## 経営分析比率表

| 区 分                   |                     | 比 率     |         |        |
|-----------------------|---------------------|---------|---------|--------|
|                       |                     | 平成21年度  | 平成22年度  | 平成23年度 |
| 資産及び資本構成比率<br>(%)     | 固定負債構成比率            | 18.1    | 18.0    | 17.9   |
|                       | 自己資本構成比率            | 68.2    | 68.4    | 68.6   |
|                       | 流動比率                | 360.4   | 366.3   | 370.8  |
|                       | 当座比率                | 360.4   | 366.3   | 370.8  |
| 回 転 率                 | 自己資本回転率             | 0       | 0       | 0      |
|                       | 流動資産回転率             | 0       | 0       | 0      |
| 損益に関する<br>各種比率<br>(%) | 総収益対総費用比率(総収支比率)    | 3,471.5 | 3,375.6 | 935.9  |
|                       | 営業収益対営業費用比率(営業収支比率) | 0       | 0       | 0      |



| 計 算 式   |       |  |
|---|-------|--|
| $\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}}$  | × 100 | $( \frac{652,835,933}{3,649,120,093} \times 100 )$   |
| $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}}$   | × 100 | $( \frac{2,503,595,822}{3,649,120,093} \times 100 )$ |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$   | × 100 | $( \frac{1,826,657,637}{492,688,338} \times 100 )$   |
| $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}}$  | × 100 | $( \frac{1,826,657,637}{492,688,338} \times 100 )$   |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首(自己資本金} + \text{剰余金)} + \text{期末(自己資本金} + \text{剰余金)}}{2}}$ |       | $( \frac{0}{2,492,709,427} )$                        |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\frac{\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}}{2}}$                                 |       | $( \frac{0}{1,815,771,242} )$                        |
| $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}$   | × 100 | $( \frac{24,377,640}{2,604,849} \times 100 )$        |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}}$  | × 100 | $( \frac{0}{2,604,849} \times 100 )$                 |