

平成23年度藤沢市公営企業会計決算審査資料

1 下水道事業

第1表	業務実績表	-----	135
第2表	比較損益計算書	-----	136
第3表	比較貸借対照表	-----	138
第4表	キャッシュ・フロー	-----	140

2 市民病院事業

第1表	業務実績表	-----	141
第2表	比較損益計算書	-----	142
第3表	比較貸借対照表	-----	144
第4表	キャッシュ・フロー	-----	146

1 下水道事業

第1表 業務実績表

区分	単位	平成23年度 A	平成22年度 B	増減 A-B	前年度対比 (A-B)/B %
整備面積	ha	4,628	4,616	12	0.3
管渠整備延長	m	1,494,663	1,486,887	7,776	0.5
処理区域内人口	人	390,657	386,415	4,242	1.1
処理区域内戸数	戸	178,667	175,766	2,901	1.7
水洗便所設置済戸数	戸	174,690	171,919	2,771	1.6
水洗化人口	人	381,832	378,165	3,667	1.0
水洗便所改造等 資金貸付件数	件	4	20	△16	△0.8
下水処理量	m ³	56,878,340	57,489,170	△610,830	△1.1
(注1) 1日平均処理量	m ³	155,405	157,505	△2,100	△1.3
使用件数	件	190,779	187,993	2,786	1.5
水道汚水	件	190,685	※187,899	2,786	1.5
井戸汚水	件	94	※94	0	—
(注2) 職員数	人	78(6)	83(7)	△5(△1)	△6.0(△14.3)

(注) 1 下水処理量を稼働日数で除したもの

2 ()内は、うち短時間再任用職員の数

※ 錯誤により平成22年度水道汚水件数を187,953件から187,899件に、井戸汚水件数を40件から94件に訂正した。これに伴い、関係数値についても訂正した。

第 2 表 比較

総 費 用					
年 度 科 目	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
1 営業費用	7,453,978,272	6,646,860,916	75.3	71.9	12.1
(1) 管 渠 費	574,411,425	430,875,230	5.8	4.7	33.3
(2) ポ ン プ 場 費	801,638,879	564,842,703	8.1	6.1	41.9
(3) 浄化センター費	1,682,741,846	1,433,142,952	17.0	15.5	17.4
(4) 総 係 費	545,751,532	466,567,713	5.5	5.0	17.0
(5) 減 価 償 却 費	3,717,967,273	3,726,966,723	37.6	40.3	△ 0.2
(6) 資 産 減 耗 費	131,467,317	24,465,595	1.3	0.3	437.4
2 営業外費用	2,428,524,636	2,595,053,857	24.5	28.0	△ 6.4
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,329,140,020	2,484,715,484	23.5	26.9	△ 6.3
(2) 雑 支 出	99,384,616	110,338,373	1.0	1.1	△ 9.9
3 特別損失	13,833,638	8,098,280	0.1	0.1	70.8
(1) 過年度損益修正損	13,833,638	8,098,280	0.1	0.1	70.8
計	9,896,336,546	9,250,013,053	100.0	100.0	7.0

(注) 金額は消費税及び地方消費税抜処理による。

損 益 計 算 書

(単位：円，%)

総 収 益					
年 度 科 目	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
4 営 業 収 益	9,506,015,546	9,166,146,569	95.5	95.8	3.7
(1) 下 水 道 使 用 料	5,288,799,426	4,967,322,917	53.1	51.9	6.5
(2) 他 会 計 負 担 金	4,179,102,846	4,162,089,264	42.0	43.5	0.4
(3) 受 託 事 業 収 益	38,113,274	36,734,388	0.4	0.4	3.8
5 営 業 外 収 益	450,222,127	398,786,468	4.5	4.2	12.9
(1) 受 取 利 息 配 当 金	440,447	414,716	0.0	0.0	6.2
(2) 他 会 計 負 担 金	314,151,928	294,306,602	3.1	3.1	6.7
(3) 雑 収 益	135,629,752	104,065,150	1.4	1.1	30.3
6 特 別 利 益	4,861	108,434	0.0	0.0	△ 95.5
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	4,861	108,434	0.0	0.0	△ 95.5
計	9,956,242,534	9,565,041,471	100.0	100.0	4.1

第 3 表 比較

資 産 の 部					
年 度 科 目	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
1 固定資産	220,384,270,391	222,888,839,929	98.3	98.3	△ 1.1
(1) 有形固定資産	219,697,514,198	222,172,707,341	98.0	98.0	△ 1.1
イ 土地	14,561,851,098	14,561,851,098	6.5	6.4	—
ロ 建物	7,164,270,991	7,005,837,209	3.2	3.1	2.3
ハ 構築物	161,602,321,311	162,843,448,502	72.1	71.8	△ 0.8
ニ 機械及び装置	35,398,948,004	36,504,052,729	15.8	16.1	△ 3.0
ホ 車 輛	3,970,210	3,463,634	0.0	0.0	14.6
ヘ 工具・器具 及び備品	4,418,345	4,125,036	0.0	0.0	7.1
ト 建設仮勘定	961,734,239	1,249,929,133	0.4	0.6	△ 23.1
(2) 無形固定資産	667,596,962	690,360,707	0.3	0.3	△ 3.3
イ 電話加入権	701,206	701,206	0.0	0.0	—
ロ 施設利用権	666,895,756	689,659,501	0.3	0.3	△ 3.3
(3) 投資	19,159,231	25,771,881	0.0	0.0	△ 25.7
イ 長期貸付金	11,469,231	18,081,881	0.0	0.0	△ 36.6
ロ その他投資	7,690,000	7,690,000	0.0	0.0	—
2 流動資産	3,906,105,940	3,845,302,509	1.7	1.7	1.6
(1) 現金預金	2,646,994,872	2,111,280,101	1.2	0.9	25.4
(2) 未収金	1,246,011,068	1,720,922,408	0.5	0.8	△ 27.6
(3) その他流動資産	13,100,000	13,100,000	0.0	0.0	—
資産合計	224,290,376,331	226,734,142,438	100.0	100.0	△ 1.1

(注) 金額は消費税及び地方消費税抜処理による。

貸借対照表

(単位：円，%)

負債・資本の部					
年度 科目	金額		構成比率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
3 固定負債	3,218,218,911	3,071,943,083	1.4	1.4	4.8
(1) 企業債	3,218,218,911	3,071,943,083	1.4	1.4	4.8
4 流動負債	2,986,267,452	2,439,729,496	1.4	1.1	22.4
(1) 一年以内償還 予定企業債	156,924,172	132,053,679	0.1	0.1	18.8
(2) 未払金	2,816,243,280	2,294,575,817	1.3	1.0	22.7
(3) その他流動負債	13,100,000	13,100,000	0.0	0.0	—
負債合計	6,204,486,363	5,511,672,579	2.8	2.5	12.6
5 資本金	101,670,163,775	104,386,922,569	45.3	46.0	△ 2.6
(1) 自己資本金	39,101,274,998	38,593,174,998	17.4	17.0	1.3
(2) 借入資本金	62,568,888,777	65,793,747,571	27.9	29.0	△ 4.9
イ 企業債	62,568,888,777	65,793,747,571	27.9	29.0	△ 4.9
6 剰余金	116,415,726,193	116,835,547,290	51.9	51.5	△ 0.4
(1) 資本剰余金	115,921,198,836	116,100,925,921	51.7	51.2	△ 0.2
イ 受贈財産評価額	21,832,209,417	21,263,015,109	9.8	9.4	2.7
ロ 補助金	87,288,587,241	88,051,504,962	38.9	38.8	△ 0.9
ハ 受益者負担金等	6,800,402,178	6,786,405,850	3.0	3.0	0.2
(2) 利益剰余金	494,527,357	734,621,369	0.2	0.3	△ 32.7
イ 当年度未処分 利益剰余金	494,527,357	734,621,369	0.2	0.3	△ 32.7
資本合計	218,085,889,968	221,222,469,859	97.2	97.5	△ 1.4
負債資本合計	224,290,376,331	226,734,142,438	100.0	100.0	△ 1.1

第 4 表 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

項 目	平成 2 3 年度	平成 2 2 年度	増 減
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,121,172	6,116,465	1,004,707
1 当年度純利益	59,906	315,028	△ 255,122
2 営業活動から得た現金・預金への当期純利益の調整			
(1) 現金支出を伴わない費用の調整			
減価償却費	3,717,967	3,726,967	△ 9,000
資産減耗費	131,467	24,466	107,002
特別損失(固定資産未償却分等)	1,032	396	635,859
(2) 発生主義から実際の現金取引に調整			
未収金減少(△増加)	411,636	△ 245,292	656,928
未払金増加(△減少)	784,616	104,905	679,711
(3) 営業外損益及び特別損益のうち、投資・財務活動に係るものの調整			
受取利息	△ 440	△ 415	△ 25
収益的収入に係る他会計負担金	△ 314,152	△ 294,307	△ 19,845
企業債利息	2,329,140	2,484,715	△ 155,575
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,847,826	△ 2,374,525	526,699
1 建設改良費	△ 2,449,451	△ 3,316,889	867,438
2 国庫補助金	792,449	1,107,669	△ 315,220
3 県補助金	16,685	18,395	△ 1,710
4 工事負担金	3,644	8,829	△ 5,185
5 受益者負担金	11,819	45,381	△ 33,562
6 受益者分担金	31,197	34,927	△ 3,730
7 水洗便所改造等資金貸付回収金	7,323	8,318	△ 995
8 水洗便所改造等資金貸付金	△ 1,668	△ 7,970	6,302
9 受取利息	440	415	25
10 発生主義から実際の現金取引に調整			
未収金減少(△増加)	2,684	△ 21,244	23,928
未払金増加(△減少)	△ 262,948	△ 252,357	△ 10,591
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,737,631	△ 4,080,836	△ 656,795
1 企業債収入	1,234,800	1,882,400	△ 674,600
2 企業債償還金	△ 4,288,512	△ 4,349,560	61,048
3 企業債支払利息	△ 2,329,140	△ 2,484,715	155,575
4 資本的収入に係る他会計出資金	208,100	600,000	△ 391,900
5 収益的収入に係る他会計負担金	314,152	294,307	19,845
6 消費税等資本的収支調整額	62,379	87,701	△ 25,322
7 発生主義から実際の現金取引に調整			
未収金減少(△増加)	60,591	△ 110,968	171,559
当期現金預金増減額	535,715	△ 338,896	874,611
現金預金期首残高	2,111,280	2,450,176	△ 338,896
現金預金期末残高	2,646,995	2,111,280	535,715

(注) 1 本表は間接法により作成している。

2 項目は、原則として損益計算書、貸借対照表及び決算報告書の科目によっている。

2 市民病院事業

第 1 表 業務実績表

区 分		単 位	平成 2 3 年度 A	平成 2 2 年度 B	差 引 A - B	前年度対比 (A-B)/B %
病 床 数		床	536	536	0	—
延 患 者 数		人	531,071	534,029	△ 2,958	△ 0.6
内 訳	入 院 患 者 数	人	173,077	177,520	△ 4,443	△ 2.5
	外 来 患 者 数	人	357,994	356,509	1,485	0.4
1 日 当 たり 平 均 患 者 数		人	1,940	1,953	△ 13	△ 0.7
内 訳	入 院 患 者 数	人	473	486	△ 13	△ 2.7
	外 来 患 者 数	人	1,467	1,467	0	—
一 般 病 床 利 用 率		%	89.2	91.8	△ 2.6	—
年 度 末 職 員 数		人	783	779	4	0.5
患 者 1 人 1 日 当 たり 診 療 収 益 a		円	28,259	27,482	777	2.8
患 者 1 人 1 日 当 たり 医 業 費 用 b		円	29,934	28,668	1,266	4.4
入 院 患 者 1 人 1 日 当 たり 診 療 収 益		円	60,121	58,773	1,348	2.3
外 来 患 者 1 人 1 日 当 たり 診 療 収 益		円	12,854	11,902	952	8.0
患 者 1 人 1 日 当 たり 収 支 差 引 (a - b)		円	△ 1,675	△ 1,186	△ 489	△ 41.2

(注) 1 金額は消費税及び地方消費税抜処理による。

2 病床数の内訳は、一般病床 530床、感染症病床 6床である。

第 2 表 比 較

総 費 用						
科 目	年 度	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
		平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
1	医 業 費 用	15,896,998,669	15,309,762,347	96.7	93.9	3.8
	(1) 給 与 費	8,227,870,274	8,137,711,337	50.1	49.9	1.1
	(2) 材 料 費	4,107,173,422	3,757,015,197	25.0	23.1	9.3
	(3) 経 費	2,602,057,822	2,494,185,323	15.8	15.3	4.3
	(4) 減 価 償 却 費	892,734,846	860,597,512	5.4	5.3	3.7
	(5) 資 産 減 耗 費	29,196,332	28,522,778	0.2	0.2	2.4
	(6) 研 究 研 修 費	37,965,973	31,730,200	0.2	0.1	19.7
2	医 業 外 費 用	463,796,531	465,639,186	2.8	2.9	△ 0.4
	(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	107,332,716	118,443,911	0.6	0.8	△ 9.4
	(2) 雑 損 失	356,463,815	347,195,275	2.2	2.1	2.7
3	特 別 損 失	81,223,406	523,072,864	0.5	3.2	△ 84.5
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	81,223,406	523,072,864	0.5	3.2	△ 84.5
	計	16,442,018,606	16,298,474,397	100.0	100.0	0.9

(注) 1 金額は消費税及び地方消費税抜処理による。

2 総収益計の額から総費用計の額を差し引いた 747,442,558円は、当年度純利益とし

損 益 計 算 書

(単位：円，%)

総 収 益					
年 度 科 目	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
4 医 業 収 益	15,896,656,557	15,636,239,998	92.5	92.5	1.7
(1) 入 院 収 益	10,405,571,845	10,433,317,595	60.5	61.7	△ 0.3
(2) 外 来 収 益	4,601,728,858	4,243,028,586	26.8	25.2	8.5
(3) 他 会 計 負 担 金	386,706,000	497,828,000	2.3	2.9	△ 22.3
(4) その他医業収益	502,649,854	462,065,817	2.9	2.7	8.8
5 医 業 外 収 益	1,292,804,607	1,262,122,626	7.5	7.5	2.4
(1) 受取利息配当金	5,223,958	4,754,382	0.0	0.0	9.9
(2) 補助金(国・県)	103,489,000	57,524,000	0.6	0.3	79.9
(3) 他 会 計 負 担 金	1,060,521,000	1,095,626,000	6.2	6.5	△ 3.2
(4) その他医業外収益	123,570,649	104,218,244	0.7	0.7	18.6
計	17,189,461,164	16,898,362,624	100.0	100.0	1.7

て計上されている。

第 3 表 比較

資 産 の 部					
科 目	金 額		構 成 比 率		前年度対比 (A-B)/B
	平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
1 固定資産	9,565,416,018	9,840,956,011	54.9	59.0	△ 2.8
(1) 有形固定資産	9,281,281,341	9,483,538,199	53.3	56.9	△ 2.1
イ 建 物	7,176,108,414	7,479,058,871	41.2	44.9	△ 4.1
ロ 構 築 物	143,262,715	157,388,407	0.8	0.9	△ 9.0
ハ 器 械 備 品	1,904,230,018	1,793,362,227	11.0	10.8	6.2
ニ 車 輛	1,288,600	1,887,100	0.0	0.0	△ 31.7
ホ 放射線同位元素	184,450	184,450	0.0	0.0	—
ヘ その他有形固定資産	56,207,144	51,657,144	0.3	0.3	8.8
(2) 無形固定資産	281,458,677	354,741,812	1.6	2.1	△ 20.7
イ ソフトウェア	277,735,381	350,905,944	1.6	2.1	△ 20.9
ロ 電話加入権	3,573,200	3,573,200	0.0	0.0	—
ハ 施設利用権	150,096	262,668	0.0	0.0	△ 42.9
(3) 投 資	2,676,000	2,676,000	0.0	0.0	—
イ 長期貸付金	1,676,000	1,676,000	0.0	0.0	—
ロ その他投資	1,000,000	1,000,000	0.0	0.0	—
2 流動資産	7,836,176,792	6,828,589,316	45.1	41.0	14.8
(1) 現金預金	4,903,424,080	4,253,480,784	28.2	25.5	15.3
(2) 未 収 金	2,853,133,583	2,501,001,868	16.4	15.0	14.1
イ 医業未収金	2,815,137,143	2,438,914,592	16.2	14.6	15.4
ロ 医業外未収金	37,996,440	62,087,276	0.2	0.4	△ 38.8
ハ その他未収金	0	0	0.0	0.0	—
(3) 貯 蔵 品	69,519,129	64,006,664	0.4	0.4	8.6
(4) その他流動資産	10,100,000	10,100,000	0.1	0.1	—
計	17,401,592,810	16,669,545,327	100.0	100.0	4.4

(注) 金額は消費税及び地方消費税抜処理による。

貸借対照表

(単位：円，%)

負債・資本の部						
科目	年度	金額		構成比率		前年度対比 (A-B)/B
		平成23年度 A	平成22年度 B	23年度	22年度	
3	固定負債	709,567,062	451,711,477	4.1	2.7	57.1
(1)	引当金	709,567,062	451,711,477	4.1	2.7	57.1
	イ 退職給与引当金	709,567,062	451,711,477	4.1	2.7	57.1
4	流動負債	1,697,981,925	1,577,573,303	9.7	9.5	7.6
(1)	未払金	1,580,479,356	1,527,305,448	9.0	9.2	3.5
	イ 医業未払金	1,119,370,968	1,010,757,031	6.4	6.1	10.7
	ロ その他未払金	461,108,388	516,548,417	2.6	3.1	△ 10.7
(2)	その他流動負債	117,502,569	50,267,855	0.7	0.3	133.8
	イ 預り金	33,796,216	33,371,941	0.2	0.2	1.3
	ロ その他流動負債	83,706,353	16,895,914	0.5	0.1	395.4
5	資本金	12,458,476,423	12,850,152,685	71.6	77.0	△ 3.0
(1)	自己資本金	9,575,890,332	9,575,890,332	55.0	57.4	—
(2)	借入資本金	2,882,586,091	3,274,262,353	16.6	19.6	△ 12.0
	イ 企業債	2,882,586,091	3,274,262,353	16.6	19.6	△ 12.0
6	剰余金	2,535,567,400	1,790,107,862	14.6	10.8	41.6
(1)	資本剰余金	1,960,907,970	1,962,890,990	11.3	11.8	△ 0.1
	イ 受贈財産評価額	154,528,993	153,791,073	0.9	0.9	0.5
	ロ 寄付金	1,291,263	1,291,263	0.0	0.0	—
	ハ 補助金	623,907,492	623,956,492	3.6	3.8	△ 0.0
	ニ その他資本剰余金	1,181,180,222	1,183,852,162	6.8	7.1	△ 0.2
(2)	利益剰余金	574,659,430	0	3.3	—	—
	イ 減債積立金	11,000,000	0	0.1	—	—
	ロ 当年度未処分利益剰余金	563,659,430	0	3.2	—	—
(3)	欠損金	0	172,783,128	—	△ 1.0	—
	イ 減債積立金	0	11,000,000	—	0.1	—
	ロ 当年度未処理欠損金	0	183,783,128	—	△ 1.1	—
	計	17,401,592,810	16,669,545,327	100.0	100.0	4.4

第 4 表 キャッシュ・フローの状況

(単位：千円)

項 目	平成 2 3 年度	平成 2 2 年度	差 引
営業活動によるキャッシュ・フロー	292,956	425,706	△ 132,750
1 当年度純利益	747,443	599,888	147,555
2 営業活動から得た現金・預金への当期純利益（純損失）の調整	△ 454,487	△ 174,182	△ 280,305
(1) 現金支出を伴わない費用等の調整	1,175,357	1,582,277	△ 406,920
減価償却費	892,735	860,598	32,137
資産減耗費	29,196	28,523	673
特別損失（過年度減価償却費）	0	226,925	△ 226,925
特別損失（過年度固定資産除却費）	0	181,914	△ 181,914
退職給与引当金	257,856	284,317	△ 26,461
その他	△ 4,430	0	△ 4,430
(2) 発生主義から実際の現金取引に調整	△ 181,237	△ 219,171	37,934
未収金減少（△増加）	△ 352,132	33,456	△ 385,588
貯蔵品減少（△増加）	△ 5,512	4,395	△ 9,907
未払金増加（△減少）	109,172	△ 260,471	369,643
その他流動負債増加	67,235	3,449	63,786
(3) 営業外損益及び特別損益のうち、投資・財務活動に係るものの調整	△ 1,448,607	△ 1,537,288	88,681
受取利息	△ 5,224	△ 4,754	△ 470
収益的収入に係る他会計負担金	△ 1,447,227	△ 1,593,454	146,227
収益的収入に係る補助金（国・県）	△ 103,489	△ 57,524	△ 45,965
企業債利息	107,333	118,444	△ 11,111
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 695,066	△ 470,396	△ 224,670
1 建設改良費	△ 644,292	△ 911,753	267,461
2 受取利息	5,224	4,754	470
3 発生主義から実際の現金取引に調整（未払金増加（△減少））	△ 55,998	436,555	△ 492,553
4 投資	0	48	△ 48
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,052,053	1,176,569	△ 124,516
1 企業債収入	0	0	0
2 企業債償還金	△ 391,676	△ 364,927	△ 26,749
3 企業債支払利息	△ 107,333	△ 118,444	11,111
4 収益的収入に係る他会計負担金	1,447,227	1,593,454	△ 146,227
5 収益的収入に係る補助金（国・県）	103,489	57,524	45,965
6 資本的収入に係る県補助金	346	0	346
7 発生主義から実際の現金取引に調整（未収金減少）	0	8,962	△ 8,962
当期現金預金増減額	649,943	1,131,879	△ 481,936
現金預金期首残高	4,253,481	3,121,602	1,131,879
現金預金期末残高	4,903,424	4,253,481	649,943

(注) 1 本表は間接法により作成している。

2 項目は、原則として損益計算書、貸借対照表及び決算報告書の科目によっている。