

決 算 審 査 資 料

別 表 1	一般会計歳入（款・項）年度別推移表・・・・・・・・・・	112
別 表 2	市税収入状況等年度別推移表・・・・・・・・・・	114
別 表 3	一般会計歳出（款・項）年度別推移表・・・・・・・・・・	116
別 表 4－1	国民健康保険事業特別会計歳入（款・項（目・節））年度別推移表・・・	118
別 表 4－2	国民健康保険事業特別会計歳出（款・項（目・節））年度別推移表・・・	120
別 表 5－1	財産区特別会計歳入（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・・・	122
別 表 5－2	財産区特別会計歳出（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・・・	122
別 表 6－1	介護保険事業特別会計歳入（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・	124
別 表 6－2	介護保険事業特別会計歳出（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・	126
別 表 7－1	後期高齢者医療事業特別会計歳入（款・項（目・節））年度別推移表・・・	128
別 表 7－2	後期高齢者医療事業特別会計歳出（款・項（目・節））年度別推移表・・・	128
別 表 8－1	土地取得事業特別会計歳入（款・項・目）年度別推移表・・・・・・・・・・	130
別 表 8－2	土地取得事業特別会計歳出（款・項・目）年度別推移表・・・・・・・・・・	130

別表 1 一般会計歳入（款・項）

款・項	年度	平成28年度					収入済額の対前年度比較	
		調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率	増減	増減率
市 税		39,151,874,234	38,239,908,223	63,033,745	868,370,700	97.7	△ 350,798,946	△ 0.9
市 民 税		16,790,515,040	16,423,765,060	37,996,608	347,518,006	97.8	△ 157,444,240	△ 0.9
市 民 税		16,474,173,353	16,051,671,333	16,987,839	406,044,618	97.4	148,160,608	0.9
市 民 税		352,225,542	319,602,091	4,548,500	28,203,751	90.7	59,967,235	23.1
市 民 税		2,077,840,218	2,077,840,218	0	0	100.0	△ 438,033,846	△ 17.4
市 民 税		21,417,150	21,417,150	0	0	100.0	△ 1,083,150	△ 4.8
市 民 税		3,435,702,931	3,345,712,371	3,498,798	86,604,325	97.4	37,644,547	1.1
地方譲与税		425,125,000	425,125,000	0	0	100.0	△ 1,653,007	△ 0.4
地方揮発油譲与税		123,836,000	123,836,000	0	0	100.0	△ 5,471,000	△ 4.2
自動車重量譲与税		300,126,000	300,126,000	0	0	100.0	3,739,000	1.3
航空機燃料譲与税		1,163,000	1,163,000	0	0	100.0	79,000	7.3
地方道路譲与税		—	—	—	—	—	△ 7	皆減
利子割交付金		49,646,000	49,646,000	0	0	100.0	△ 66,194,000	△ 57.1
配当割交付金		180,990,000	180,990,000	0	0	100.0	△ 91,127,000	△ 33.5
株式等譲渡所得割交付金		106,671,000	106,671,000	0	0	100.0	△ 192,049,000	△ 64.3
地方消費税交付金		4,814,467,000	4,814,467,000	0	0	100.0	△ 541,222,000	△ 10.1
自動車取得税交付金		168,980,000	168,980,000	0	0	100.0	14,208,000	9.2
国有提供施設等所在市町村 助成交付金		47,126,000	47,126,000	0	0	100.0	6,123,000	14.9
地方特例交付金		206,003,000	206,003,000	0	0	100.0	△ 519,000	△ 0.3
地方交付税		9,800,196,000	9,800,196,000	0	0	100.0	△ 947,601,000	△ 8.8
交通安全対策特別交付金		38,862,000	38,862,000	0	0	100.0	△ 2,383,000	△ 5.8
分担金及び負担金		1,461,348,857	1,435,580,566	1,456,300	24,376,751	98.2	△ 428,471,470	△ 23.0
使用料及び手数料		1,785,333,551	1,598,912,697	5,115,708	181,318,316	89.6	△ 2,242,582	△ 0.1
使 用 料		1,228,466,593	1,042,905,319	4,805,228	180,769,216	84.9	5,945,231	0.6
手 数 料		556,866,958	556,007,378	310,480	549,100	99.8	△ 8,187,813	△ 1.5
国庫支出金		22,155,464,458	22,155,464,458	0	0	100.0	△ 312,404,853	△ 1.4
国庫負担金		18,749,487,374	18,749,487,374	0	0	100.0	111,802,057	0.6
国庫補助金		3,354,289,418	3,354,289,418	0	0	100.0	△ 414,368,842	△ 11.0
委 託 金		51,687,666	51,687,666	0	0	100.0	△ 9,838,068	△ 16.0
府支出金		6,700,990,638	6,700,990,638	0	0	100.0	△ 160,997,836	△ 2.3
府負担金		4,852,643,542	4,852,643,542	0	0	100.0	320,557,575	7.1
府補助金		1,312,007,761	1,312,007,761	0	0	100.0	△ 367,402,523	△ 21.9
委 託 金		536,339,335	536,339,335	0	0	100.0	△ 114,152,888	△ 17.5
財産収入		297,342,564	297,342,564	0	0	100.0	134,268,137	82.3
財産運用収入		120,108,593	120,108,593	0	0	100.0	△ 5,553,987	△ 4.4
財産売却収入		177,233,971	177,233,971	0	0	100.0	139,822,124	373.7
寄附金		24,226,251	24,226,251	0	0	100.0	△ 230,452,738	△ 90.5
繰入金		702,771,009	702,771,009	0	0	100.0	△ 703,383,301	△ 50.0
基金繰入金		702,720,749	702,720,749	0	0	100.0	△ 702,117,345	△ 50.0
特別会計繰入金		50,260	50,260	0	0	100.0	△ 1,265,956	△ 96.2
繰越金（前年度繰越金）		122,473,821	122,473,821	0	0	100.0	△ 503,381,759	△ 80.4
諸収入		1,157,115,916	1,050,881,148	9,728,108	96,506,660	90.8	△ 76,822,200	△ 6.8
延滞金・加算金及び過料		24,800,516	24,800,516	0	0	100.0	221,768	0.9
市預金利子		1,471,227	1,471,227	0	0	100.0	1,004,623	215.3
貸付金元利収入		264,169,414	264,169,414	0	0	100.0	15,113,831	6.1
受託事業収入		7,082,148	7,082,148	0	0	100.0	333,612	4.9
収益事業収入		31,669,502	31,669,502	0	0	100.0	△ 13,327,857	△ 29.6
雑収入		827,923,109	721,688,341	9,728,108	96,506,660	87.2	△ 80,168,177	△ 10.0
市債		7,590,308,000	7,590,308,000	0	0	100.0	△ 7,095,547,000	△ 48.3
歳入合計		96,987,315,299	95,756,925,375	79,333,861	1,170,572,427	98.7	△ 11,552,641,555	△ 10.8

(注) 収入率は、収入済額/調定額（％）により算出している。（還付未済額は、収入率に反映していない。）

年度別推移表

(単位：円・％)

平成27年度			平成26年度		
収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
38,590,697,169	64,635,528	983,284,147	38,594,479,340	97,746,724	1,030,127,353
16,581,209,300	34,255,955	397,693,546	16,357,275,334	63,670,774	406,770,449
15,903,510,825	21,285,093	460,538,949	16,067,294,288	23,383,934	490,606,341
259,534,856	4,685,019	26,746,742	252,407,245	6,088,210	27,743,817
2,515,874,064	0	0	2,550,314,377	0	0
22,500,300	0	0	21,427,800	0	0
3,308,067,924	4,409,461	98,304,910	3,345,760,296	4,603,806	105,006,746
426,778,007	0	0	419,456,006	0	0
129,307,000	0	0	125,381,000	0	0
296,387,000	0	0	293,345,000	0	0
1,084,000	0	0	730,000	0	0
7	0	0	6	0	0
115,840,000	0	0	138,511,000	0	0
272,117,000	0	0	373,621,000	0	0
298,720,000	0	0	196,750,000	0	0
5,355,689,000	0	0	3,168,493,000	0	0
154,772,000	0	0	102,685,000	0	0
41,003,000	0	0	41,624,000	0	0
206,522,000	0	0	217,458,000	0	0
10,747,797,000	0	0	10,853,347,000	0	0
41,245,000	0	0	39,766,000	0	0
1,864,052,036	1,528,334	36,182,991	1,914,046,787	484,830	40,338,875
1,601,155,279	4,473,660	188,544,698	1,641,796,551	1,217,453	201,767,648
1,036,960,088	4,127,580	187,920,221	1,071,241,678	898,213	200,760,711
564,195,191	346,080	624,477	570,554,873	319,240	1,006,937
22,467,869,311	0	0	21,258,381,800	0	0
18,637,685,317	0	0	17,186,365,282	0	0
3,768,658,260	0	0	4,008,317,395	0	0
61,525,734	0	0	63,699,123	0	0
6,861,988,474	0	0	6,517,175,732	0	0
4,532,085,967	0	0	4,066,806,191	0	0
1,679,410,284	0	0	1,893,426,537	0	0
650,492,223	0	0	556,943,004	0	0
163,074,427	0	0	472,742,357	0	0
125,662,580	0	0	126,323,163	0	0
37,411,847	0	0	346,419,194	0	0
254,678,989	0	0	8,241,031	0	0
1,406,154,310	0	0	2,883,787,372	0	0
1,404,838,094	0	0	2,883,787,372	0	0
1,316,216	0	0	—	—	—
625,855,580	0	0	2,791,083,449	0	0
1,127,703,348	2,330,808	64,282,740	1,006,340,907	5,642,314	68,562,753
24,578,748	0	0	25,861,940	0	0
466,604	0	0	2,047,302	0	0
249,055,583	0	0	249,059,921	0	0
6,748,536	0	0	6,071,900	0	0
44,997,359	0	0	70,111,198	0	0
801,856,518	2,330,808	64,282,740	653,188,646	5,642,314	68,562,753
14,685,855,000	0	0	11,340,324,000	0	0
107,309,566,930	72,968,330	1,272,294,576	103,980,110,332	105,091,321	1,340,796,629

別表 2 市 税 収 入 状 況 等

税 種 別		年度		平成 2 8 年度				
				決 算 額	収入率	対 前 年 度 比 較		
						増 減	増減率	
市 民 税	個人	現年課税分	調定額	16,790,515,040	97.8	△ 206,769,793	△ 1.2	
			収入未済額	16,423,765,060		△ 157,444,240	△ 0.9	
		納入済額	37,998,608	3,742,653		10.9		
		納入欠損額	347,518,006	△ 50,175,540		△ 12.6		
	滞納繰越分	調定額	13,703,141,362	98.9	289,618,561	2.0		
		収入未済額	13,559,047,997		304,879,177	2.3		
	納入済額	0	0	0.0				
	納入欠損額	145,996,896	△ 35,284,269	△ 19.5				
	法人	現年課税分	調定額	267,071,999	62.2	△ 22,264,884	△ 7.7	
			収入未済額	166,142,135		1,742,571	△ 1.0	
納入済額		36,763,895	4,449,836	13.8				
納入欠損額		64,221,172	△ 24,939,730	△ 28.0				
滞納繰越分	調定額	2,693,050,200	100.0	△ 467,529,200	△ 14.8			
	収入未済額	2,691,964,900		454,442,798	△ 14.4			
納入済額	87,500	△ 130,353	△ 59.8					
納入欠損額	17,805,700	△ 10,056,549	△ 36.1					
固 定 資 産 税	固定資産等所在市町村交付金	現年課税分	調定額	127,251,479	5.2	13,405,730	11.8	
			収入未済額	160,010,028		△ 6,138,048	△ 48.1	
		納入済額	1,147,213	△ 576,830		△ 33.5		
		納入欠損額	119,494,238	20,105,008		20.2		
	滞納繰越分	調定額	16,474,173,353	97.4	89,320,212	0.5		
		収入未済額	16,051,671,333		148,160,508	0.9		
	納入済額	16,987,839	△ 297,254	△ 1.8				
	納入欠損額	406,044,618	△ 54,494,331	△ 20.2				
	国有資産等所在市町村交付金	現年課税分	調定額	15,735,035,900	99.3	122,419,000	0.8	
			収入未済額	15,618,207,047		158,605,463	1.0	
納入済額		0	△ 427,116	皆減				
納入欠損額		117,348,908	△ 35,576,872	△ 23.3				
滞納繰越分	調定額	460,318,153	33.6	△ 30,274,688	△ 6.2			
	収入未済額	154,644,986		△ 7,520,855	△ 4.6			
納入済額	16,987,839	△ 8,870,138	△ 18.6					
納入欠損額	288,695,710	△ 18,917,459	△ 6.1					
軽自動車税	現年課税分	調定額	278,819,300	100.0	△ 2,824,100	△ 1.0		
		収入未済額	278,819,300		△ 2,824,100	△ 1.0		
		納入済額	352,225,542		61,293,325	21.1		
		納入欠損額	319,502,091		59,967,235	23.1		
	滞納繰越分	調定額	4,548,500	90.7	△ 136,519	△ 2.9		
		収入未済額	28,203,751		1,457,009	5.4		
	納入済額	327,442,800	95.7	64,058,200	24.3			
	納入欠損額	313,492,900		60,083,000	23.7			
	納入済額	0	0	0.0				
	納入欠損額	13,976,700	3,977,800	39.8				
市たばこ税	現年課税分	調定額	24,782,742	24.2	△ 2,764,875	△ 10.0		
		収入未済額	6,009,191		△ 115,765	△ 1.9		
	納入済額	4,548,500	△ 136,519		△ 2.9			
	納入欠損額	14,227,051	△ 2,520,791		△ 15.1			
入湯税	現年課税分	調定額	2,077,840,218	100.0	△ 438,033,846	△ 17.4		
		収入未済額	2,077,840,218		△ 438,033,846	△ 17.4		
	納入済額	21,417,150	△ 1,083,150		△ 4.8			
	納入欠損額	21,417,150	△ 1,083,150		△ 4.8			
都市計画税	現年課税分	調定額	3,435,702,931	97.4	25,022,985	0.7		
		収入未済額	3,345,712,371		37,644,547	1.1		
		納入済額	3,498,798		△ 910,663	△ 20.7		
		納入欠損額	86,604,325		△ 11,700,585	△ 11.9		
	滞納繰越分	調定額	3,337,364,700	99.3	31,691,500	1.0		
		収入未済額	3,312,675,482		39,317,655	1.2		
	納入済額	0	△ 90,600	皆減				
	納入欠損額	24,799,563	△ 7,518,030	△ 23.3				
	市税合計	現年課税分	調定額	98,338,231	33.6	△ 6,668,515	△ 6.4	
			収入未済額	33,036,889		△ 1,673,108	△ 4.8	
納入済額		3,498,798	△ 820,063	△ 19.0				
納入欠損額		61,804,762	△ 4,182,555	△ 6.3				
市 税 合 計	現年課税分	調定額	39,151,874,234	97.7	△ 470,250,267	△ 1.2		
		収入未済額	38,239,908,223		△ 350,788,946	△ 0.9		
		納入済額	63,033,745		△ 1,601,783	△ 2.5		
		納入欠損額	868,370,700		△ 114,913,447	△ 11.7		
	滞納繰越分	調定額	38,174,111,630	99.2	△ 421,683,035	△ 1.1		
		収入未済額	37,873,464,994		△ 333,598,599	△ 0.9		
	納入済額	87,500	△ 648,069	△ 88.1				
	納入欠損額	319,927,767	△ 84,457,920	△ 20.9				
	滞納繰越分	調定額	977,762,604	37.5	△ 48,567,232	△ 4.7		
		収入未済額	366,443,229		△ 17,190,347	△ 4.5		
納入済額		62,946,245	△ 953,714		△ 1.5			
納入欠損額		548,442,933	△ 30,455,527		△ 5.5			

(注) 収入率は、収入済額/調定額(%)により算出している。(還付未済額は収入率に反映していない。)

年 度 別 推 移 表

(単位：円・%)

平成 2 7 年度		平成 2 6 年度	
決算額	収入率	決算額	収入率
16,997,284,833	97.6	16,801,449,177	97.4
16,581,209,300		16,357,275,334	
34,255,955	△ 46.2	63,670,774	△ 12.0
397,693,546	△ 2.2	406,770,449	△ 7.1
13,433,522,801	98.7	13,213,335,251	98.7
13,254,168,820		13,037,990,390	
0	皆減	36,826	皆減
181,281,165	1.7	178,262,811	△ 0.6
289,336,883	△ 15.5	342,603,227	△ 18.1
167,884,706	△ 0.5	167,076,306	△ 7.2
32,314,059	△ 46.9	60,898,036	△ 13.6
89,160,902	△ 22.2	114,661,889	△ 31.8
3,160,579,400	99.6	3,154,989,100	99.7
3,146,407,698		3,144,654,321	
217,853	0.1	111,379	167.7
27,862,249	△ 16.8	33,503,000	112.8
113,845,749	25.8	90,521,599	9.1
12,748,076	68.8	7,554,317	16.4
1,724,043	△ 34.3	2,624,533	46.8
99,389,230	23.7	80,342,749	7.4
16,384,553,141	△ 1.2	16,580,000,728	0.1
15,903,510,825	△ 1.0	16,067,294,288	0.2
21,285,093	△ 9.0	23,383,934	△ 21.0
460,538,849	△ 6.1	490,606,341	△ 2.2
15,612,616,900	△ 1.2	15,799,690,000	0.5
15,459,701,584	△ 1.2	15,646,152,784	0.5
427,116	△ 49.5	846,260	△ 24.9
152,925,780	△ 0.6	153,911,296	2.0
490,592,841	△ 1.8	499,470,928	△ 9.8
162,165,841	15.6	140,301,704	△ 19.8
20,857,977	△ 7.5	22,537,674	△ 20.8
307,613,169	△ 8.6	336,695,045	△ 4.0
281,643,400	0.3	280,839,800	△ 0.2
281,643,400	100.0	280,839,800	100.0
290,932,217	1.7	286,206,472	1.7
259,534,856	2.8	252,407,245	2.4
4,685,019	△ 23.0	6,088,210	11.8
26,746,742	△ 3.6	27,743,817	△ 6.3
263,384,600	2.6	256,733,500	3.0
253,409,900	2.9	246,242,781	3.1
0	皆減	1,000	△ 75.0
9,998,900	△ 4.9	10,515,319	1.9
27,547,617	△ 6.5	29,472,972	△ 8.8
6,124,956	△ 0.6	6,164,464	△ 18.5
4,685,019	△ 23.0	6,087,210	11.8
16,747,842	△ 2.8	17,228,498	△ 10.8
2,515,874,064	△ 1.4	2,550,314,377	△ 1.9
2,515,874,064	100.0	2,550,314,377	100.0
22,500,300	5.0	21,427,800	△ 15.6
22,500,300	100.0	21,427,800	100.0
3,410,679,946	△ 1.3	3,455,098,983	1.2
3,308,067,824	△ 1.1	3,345,760,296	1.2
4,409,461	△ 4.2	4,603,806	△ 11.3
98,304,910	△ 6.4	105,006,746	2.5
3,305,673,200	△ 1.4	3,353,086,800	1.4
3,273,357,827	△ 1.3	3,317,023,803	1.3
90,600	△ 49.5	179,510	△ 24.4
32,317,593	△ 10.6	36,142,347	4.6
105,006,746	2.9	102,012,183	△ 4.1
34,709,997	20.8	28,736,493	△ 14.4
4,318,861	△ 2.4	4,424,296	△ 10.7
65,987,317	△ 4.2	68,864,399	1.4
39,622,124,501	△ 0.2	39,694,497,537	0.2
38,590,697,169	△ 0.0	38,594,479,340	0.3
64,635,528	△ 33.9	97,746,724	△ 13.2
983,284,147	△ 4.5	1,030,127,353	△ 3.8
38,595,794,665	△ 0.1	38,630,416,628	0.5
38,207,063,593	△ 0.1	38,244,646,056	0.5
735,569	△ 37.4	1,174,975	△ 16.7
404,385,687	△ 1.9	412,334,773	5.5
1,026,329,836	△ 3.5	1,064,080,909	△ 10.9
383,633,576	9.7	349,833,284	△ 13.1
63,899,959	△ 33.8	96,571,749	△ 13.1
578,898,460	△ 6.3	617,792,580	△ 9.2

別表 3 一般会計歳出（款・項）

款・項	平成 28 年度		支出済額の対前年度比較		増減率
	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	
議 会 費	527,789,000	514,249,395	0	13,539,605	97.4
総 務 費	9,993,867,366	9,032,822,500	63,970,451	897,074,415	90.4
総 務 管 理 費	8,341,696,366	7,522,193,185	615,451	818,887,730	90.2
徴 住 税 費	712,401,000	693,461,209	0	18,939,791	97.3
戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	700,142,000	598,729,160	63,355,000	38,057,840	85.5
選 挙 費	128,530,000	117,625,732	0	10,904,268	91.5
統 計 調 査 費	30,207,000	26,290,551	0	3,916,449	87.0
監 査 委 員 費	66,677,000	65,441,329	0	1,235,671	98.1
土地取得事業特別会計繰出金	14,214,000	9,081,334	0	5,132,666	63.9
民 生 費	52,982,584,414	50,286,539,088	1,194,817,000	1,501,228,326	94.9
社 会 福 祉 費	10,910,919,000	9,320,530,202	1,194,817,000	395,571,798	85.4
児 童 福 祉 費	18,131,941,414	17,552,590,575	0	579,350,839	96.8
生 活 保 護 費	14,186,414,000	13,937,104,336	0	249,309,664	98.2
災 害 救 助 費	5,840,000	330,000	0	5,510,000	5.7
国民健康保険事業特別会計繰出金	3,359,503,000	3,352,846,283	0	6,656,717	99.8
介護保険事業特別会計繰出金	3,407,266,000	3,156,234,684	0	251,031,316	92.6
後期高齢者医療事業特別会計繰出金	2,980,701,000	2,966,903,008	0	13,797,992	99.5
衛 生 費	8,280,328,000	7,984,563,875	0	295,764,125	96.4
保 健 衛 生 費	3,067,340,000	2,887,652,914	0	179,687,086	94.1
清 掃 費	3,692,225,000	3,576,147,961	0	116,077,039	96.9
病院事業会計繰出金	1,404,296,000	1,404,295,000	0	0	100.0
水道事業会計繰出金	116,467,000	116,467,000	0	0	100.0
労 働 費	200,509,000	194,859,196	0	5,649,804	97.2
産 業 費	824,291,000	751,403,699	42,264,000	30,623,301	91.2
農 業 費	248,231,000	198,060,200	42,264,000	7,906,800	79.8
商 工 費	576,060,000	553,343,499	0	22,716,501	96.1
土 木 費	8,460,360,000	7,959,285,622	316,592,000	184,482,378	94.1
土 木 管 理 費	520,409,000	507,968,444	0	12,440,556	97.6
道 路 橋 り ょ う 費	1,048,220,000	994,750,915	25,700,000	27,769,085	94.9
河 川 費	366,247,000	357,489,046	0	8,757,954	97.6
都 市 計 画 費	1,663,471,000	1,345,336,167	290,892,000	27,242,833	80.9
公共下水道事業会計繰出金	4,431,804,000	4,352,254,761	0	79,539,239	98.2
住 宅 費	430,209,000	401,476,289	0	28,732,711	93.3
消 防 費	2,127,905,280	2,087,531,120	0	40,374,160	98.1
教 育 費	8,450,040,158	7,414,619,260	672,074,000	363,346,898	87.7
教 育 総 務 費	2,128,641,991	2,030,418,037	0	98,223,954	95.4
小 学 校 費	2,016,822,000	1,737,439,992	133,334,000	146,048,008	86.1
中 学 校 費	1,249,112,167	673,996,723	536,740,000	36,375,444	54.0
幼 稚 園 費	681,412,000	662,957,832	0	18,454,168	97.3
社 会 教 育 費	1,222,416,000	1,184,692,409	0	37,723,591	96.9
保 健 体 育 費	1,151,636,000	1,125,114,267	0	26,521,733	97.7
公 債 費	9,736,206,000	9,456,094,610	0	280,111,390	97.1
予 備 費	105,145,773	(先期繰上14,854,227)	0	105,145,773	0.0
諸 支 出 金	—	—	—	—	—
歳 出 合 計	101,689,025,991	95,681,968,365	2,289,717,451	3,717,340,175	94.1

年 度 別 推 移 表 (単位：円・%)

支 出 済 額	平成 27 年度		平成 26 年度	
	翌年度繰越額	不用額	支出済額	翌年度繰越額
535,671,159	0	14,623,841	520,931,385	0
9,619,686,370	97,623,000	476,842,435	10,550,623,525	31,063,000
7,830,640,755	97,623,000	264,273,050	9,042,044,750	30,988,000
722,038,483	0	41,104,517	756,913,059	0
639,143,701	0	89,441,299	497,287,989	0
225,344,709	0	55,586,291	149,828,094	0
136,707,366	0	17,409,634	42,171,292	0
61,033,636	0	1,586,364	60,130,061	0
4,777,720	0	7,441,280	2,248,280	75,000
48,154,760,865	19,577,000	1,726,704,135	47,332,631,343	316,583,000
8,076,634,981	7,100,000	508,633,019	7,871,721,279	26,083,000
16,430,375,789	12,477,000	597,388,211	15,414,272,961	290,500,000
14,014,618,075	0	464,468,925	14,944,094,124	0
740,000	0	100,000	260,000	0
3,533,060,539	0	5,973,461	3,400,948,879	0
3,124,856,953	0	138,511,047	2,966,909,101	0
2,974,474,528	0	11,629,472	2,734,424,979	0
8,701,507,718	11,815,000	319,625,282	9,116,420,535	4,315,000
2,883,069,602	11,815,000	195,896,398	2,943,825,301	4,315,000
3,857,844,116	0	123,728,884	4,067,739,731	0
1,801,063,000	0	0	1,945,949,503	0
159,531,000	0	0	158,906,000	0
177,694,653	10,361,000	6,888,347	169,812,121	6,160,000
1,080,484,052	54,838,000	65,985,948	769,345,337	355,649,000
181,458,453	14,961,000	16,619,547	179,327,752	0
899,025,699	39,877,000	49,366,401	590,017,585	355,649,000
9,525,108,063	127,406,000	109,468,641	10,268,719,763	127,741,000
605,793,455	0	12,129,545	568,467,093	0
1,214,206,914	0	23,851,790	1,263,961,043	0
388,793,102	0	28,448,898	424,226,410	0
1,088,379,980	127,406,000	25,561,020	1,705,886,567	127,741,000
5,709,698,000	0	0	5,670,380,000	0
518,236,612	0	19,477,388	635,798,650	0
2,065,122,945	37,810,000	58,357,055	2,186,407,933	4,500,000
17,601,764,248	43,452,991	812,770,032	12,153,638,596	598,781,491
12,003,189,851	27,222,991	610,338,649	6,784,417,315	583,549,491
1,480,509,149	16,130,000	74,537,431	1,395,566,742	0
616,720,148	100,000	32,948,052	752,937,182	0
686,976,298	0	23,617,702	721,714,157	5,700,000
1,396,711,691	0	26,091,309	1,223,028,440	39,532,000
1,417,657,111	0	45,236,889	1,275,984,760	0
9,723,976,820	0	130,799,180	10,285,724,214	0
(先期繰上10,977,269)	0	109,022,711	(先期繰上14,316,405)	0
1,316,216	0	74,784	—	—
107,187,093,109	402,882,991	3,831,162,391	103,354,254,752	1,444,792,491

別表 4-1 国民健康保険事業特別会計 歳入(款・項(目・節))

款・項(目・節)	平成 28 年 度						
	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率	増 減	増減率
国民健康保険料	9,920,728,409	6,715,353,170	407,266,776	2,819,854,704	67.7	208,957,883	3.2
現 年 分	6,912,719,800	6,346,692,319	0	586,562,531	91.8	214,776,511	3.5
滞納繰越分	3,008,008,609	368,660,851	407,266,776	2,233,292,173	12.3	△ 5,818,628	△ 1.6
一般被保険者 国民健康保険料	9,709,105,067	6,580,536,994	399,395,759	2,750,820,209	67.8	297,183,005	4.7
医療給付費分	4,858,865,124	4,471,583,919	0	401,895,393	92.0	435,087,940	10.8
滞納繰越分	1,919,280,250	249,232,069	273,768,535	1,397,098,446	13.0	△ 2,021,411	△ 0.8
後期高齢者 支援金等分	1,378,877,854	1,260,946,505	0	121,979,083	91.4	△ 117,270,884	△ 8.5
滞納繰越分	665,997,309	73,718,923	81,456,710	511,066,562	11.1	795,138	1.1
介護納付金分	546,287,297	488,163,160	0	59,898,952	89.4	△ 18,327,413	△ 3.6
滞納繰越分	339,797,233	36,892,418	44,170,514	258,861,773	10.9	△ 1,080,365	△ 2.8
退職被保険者等 国民健康保険料	211,623,342	134,816,176	7,871,017	69,034,495	63.7	△ 88,225,122	△ 39.6
医療給付費分	82,316,186	80,599,386	0	1,788,249	97.9	△ 46,007,356	△ 36.3
滞納繰越分	66,497,975	5,463,685	5,303,752	55,730,562	8.2	△ 2,405,497	△ 30.6
後期高齢者 支援金等分	23,422,856	22,924,616	0	517,834	97.9	△ 20,500,039	△ 47.2
滞納繰越分	6,989,138	1,674,791	1,349,419	3,964,936	24.0	△ 512,444	△ 23.4
介護納付金分	22,950,483	22,474,733	0	483,020	97.9	△ 18,205,737	△ 44.8
滞納繰越分	9,446,704	1,678,965	1,217,846	6,549,894	17.8	△ 594,049	△ 26.1
使用料及び手数料(諸証明手数料)	88,200	88,200	0	0	100.0	△ 14,700	△ 14.3
国 庫 支 出 金	8,063,828,744	3,063,828,744	0	0	100.0	△ 182,927,374	△ 2.2
国 庫 負 担 金	5,891,140,744	5,891,140,744	0	0	100.0	△ 148,761,374	△ 2.5
療養給付費負担金	3,897,500,392	3,897,500,392	0	0	100.0	△ 90,351,178	△ 2.3
介護納付金負担金	483,543,496	483,543,496	0	0	100.0	△ 31,499,435	△ 6.1
後期高齢者支援金負担金	1,260,171,387	1,260,171,387	0	0	100.0	△ 52,854,279	△ 4.0
高額医療費共同事業負担金	214,507,469	214,507,469	0	0	100.0	18,329,518	9.3
特定健康診査等負担金	35,418,000	35,418,000	0	0	100.0	7,614,000	27.4
国 庫 補 助 金	2,172,688,000	2,172,688,000	0	0	100.0	△ 34,166,000	△ 1.5
普通調整交付金	2,032,600,000	2,032,600,000	0	0	100.0	△ 55,014,000	△ 2.6
特別調整交付金	133,900,000	133,900,000	0	0	100.0	14,660,000	12.3
国民健康保険制度関係業務準備事業費補助金	6,188,000	6,188,000	0	0	100.0	6,188,000	皆増
療養給付費等交付金	383,823,134	383,823,134	0	0	100.0	△ 426,957,734	△ 52.7
前期高齢者交付金	8,660,781,353	8,660,781,353	0	0	100.0	△ 327,360,071	△ 3.6
府 支 出 金	1,773,788,409	1,773,788,409	0	0	100.0	17,752,421	1.0
府 負 担 金	249,395,469	249,395,469	0	0	100.0	24,883,518	11.1
高額医療費共同事業負担金	214,507,469	214,507,469	0	0	100.0	18,329,518	9.3
特定健康診査等負担金	34,888,000	34,888,000	0	0	100.0	6,554,000	23.1
府 補 助 金	1,524,392,940	1,524,392,940	0	0	100.0	△ 7,131,097	△ 0.5
事業助成補助金	10,070,000	10,070,000	0	0	100.0	27,000	0.3
地方単独事業補助金	31,448,940	31,448,940	0	0	100.0	3,450,903	12.4
都道府県財政調整交付金	1,482,874,000	1,482,874,000	0	0	100.0	△ 10,639,000	△ 0.7
共 同 事 業 交 付 金	8,751,401,495	8,751,401,495	0	0	100.0	258,606,423	3.0
財産収入(基金利子及び配当金)	94,800	94,800	0	0	100.0	△ 4,847	△ 4.9
繰入金(一般会計繰入金)	3,352,846,283	3,352,846,283	0	0	100.0	△ 180,214,256	△ 5.1
諸 収 入	71,923,743	60,256,326	0	11,667,417	83.8	20,775,182	52.6
延 滞 金	2,767,535	2,767,535	0	0	100.0	728,635	35.7
市 預 金 利 子	4,794	4,794	0	0	100.0	△ 98,706	△ 95.4
雑 入	69,151,414	57,483,997	0	11,667,417	83.1	20,145,253	54.0
一般被保険者第三者納付金	40,975,860	40,975,860	0	0	100.0	19,030,606	86.7
退職被保険者等第三者納付金	199,271	198,271	0	0	100.0	128,015	182.2
その他雑入	27,977,283	16,309,866	0	11,667,417	58.3	986,632	6.4
歳入合計	40,979,304,570	37,762,261,914	407,266,776	2,831,522,121	92.1	△ 611,387,073	△ 1.6

(注) 収入率は、収入済額/調定額(%)により算出している。(還付未済額は収入率に反映していない。)

年 度 別 推 移 表 (単位: 円・%)

平成 27 年 度			平成 26 年 度		
収入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入 済 額	不納欠損額	収入未済額
6,506,395,287	362,442,652	3,064,393,766	6,971,787,102	361,793,342	3,236,146,881
6,131,915,808	0	608,748,872	6,641,442,683	0	681,540,557
374,479,479	362,442,652	2,455,644,894	330,344,419	361,793,342	2,554,606,324
6,283,353,989	356,025,226	2,981,383,259	6,606,462,727	354,989,587	3,139,843,497
4,036,495,979	0	393,832,907	4,163,088,943	0	415,767,752
251,253,480	246,371,874	1,561,294,383	212,954,473	260,926,345	1,669,842,934
1,378,217,389	0	143,151,969	1,533,188,051	0	165,257,441
72,923,785	73,997,540	535,800,863	69,899,475	61,662,970	528,603,531
506,490,573	0	66,199,497	592,425,260	0	86,176,179
37,972,783	35,655,812	281,103,640	34,906,525	32,400,242	274,195,660
223,041,298	6,417,426	83,010,507	365,324,375	6,803,785	96,303,384
126,606,742	0	3,353,972	200,830,954	0	8,183,613
7,869,182	4,091,860	63,193,573	7,866,312	4,718,148	67,033,734
43,424,655	0	1,156,371	74,787,648	0	3,081,094
2,187,235	1,190,577	5,850,397	2,328,871	1,088,753	6,171,519
40,680,470	0	1,054,156	77,121,827	0	3,074,478
2,273,014	1,134,989	8,402,038	2,388,763	996,884	8,758,946
102,900	0	0	103,200	0	0
8,246,756,118	0	0	7,767,125,668	0	0
6,039,902,118	0	0	5,815,203,668	0	0
3,987,851,570	0	0	3,719,700,222	0	0
515,042,931	0	0	563,295,622	0	0
1,313,025,666	0	0	1,317,565,102	0	0
196,177,951	0	0	184,530,722	0	0
27,804,000	0	0	30,112,000	0	0
2,206,854,000	0	0	1,951,922,000	0	0
2,087,614,000	0	0	1,855,292,000	0	0
119,240,000	0	0	96,630,000	0	0
—	—	—	—	—	—
810,780,868	0	0	982,324,405	0	0
8,988,141,424	0	0	9,212,643,299	0	0
1,756,035,988	0	0	1,778,236,846	0	0
224,511,951	0	0	214,642,722	0	0
196,177,951	0	0	184,530,722	0	0
28,334,000	0	0	30,112,000	0	0
1,531,524,037	0	0	1,563,594,124	0	0
10,043,000	0	0	10,345,000	0	0
27,968,037	0	0	29,164,124	0	0
1,493,513,000	0	0	1,524,085,000	0	0
8,492,795,072	0	0	3,276,422,973	0	0
99,647	0	0	95,748	0	0
3,533,060,539	0	0	3,400,948,879	0	0
39,481,144	0	7,244,726	57,769,416	0	4,770,150
2,038,900	0	0	3,959,323	0	0
103,500	0	0	99,292	0	0
37,338,744	0	7,244,726	53,710,801	0	4,770,150
21,945,254	0	0	30,532,823	0	0
70,256	0	0	1,013,619	0	0
15,323,234	0	7,244,726	22,164,359	0	4,770,150
38,373,648,987	362,442,652	3,071,638,492	33,447,457,536	361,793,342	3,240,917,031

別表 4-2 国民健康保険事業特別会計 歳出（款・項（目・節））

款・項（目・節）	平 成 28 年 度		支出済額の対前年度比較				
	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	増 減	増減率
総 務 費	371,226,000	314,335,885	0	56,890,115	84.7	△ 22,949,610	△ 6.8
総務管理費	299,646,000	257,072,693	0	42,573,307	85.8	△ 6,047,841	△ 2.3
徴 収 費	63,322,000	51,302,792	0	12,019,208	81.0	△ 1,402,144	△ 2.7
運営協議会費	584,000	219,672	0	364,328	37.6	△ 93,930	△ 30.0
趣 旨 普 及 費	7,674,000	5,740,728	0	1,933,272	74.8	△ 15,405,695	△ 72.9
保 険 給 付 費	24,007,789,000	22,753,017,448	0	1,254,771,552	94.8	81,504,688	0.4
療 養 諸 費	21,090,584,000	20,011,597,442	0	1,078,986,558	94.9	39,799,013	0.2
一般被保険者療養給付費	19,910,903,000	19,017,445,508	0	893,457,492	95.5	325,611,669	1.7
退職被保険者等療養給付費	459,193,000	298,857,697	0	160,335,303	65.1	△ 231,082,820	△ 43.6
一般被保険者療養費	659,239,000	641,158,174	0	18,080,826	97.3	△ 45,600,497	△ 6.6
退職被保険者等療養費	15,550,000	10,385,977	0	5,164,023	66.8	△ 7,288,500	△ 41.2
審査支払手数料	45,699,000	43,750,086	0	1,948,914	95.7	△ 1,840,839	△ 4.0
高 額 療 養 費	2,676,592,000	2,570,503,560	0	106,088,440	96.0	86,898,693	3.5
一般被保険者高額療養費	2,599,368,000	2,522,252,562	0	77,115,438	97.0	120,740,594	5.0
退職被保険者等高額療養費	74,224,000	46,121,821	0	28,102,179	62.1	△ 34,222,909	△ 42.6
一般被保険者高額介護合算療養費	2,000,000	1,988,991	0	11,009	99.4	344,894	21.0
退職被保険者等高額介護合算療養費	1,000,000	140,186	0	859,814	14.0	36,114	34.7
移 送 費	528,000	528,000	0	0	100.0	528,000	皆増
出 産 育 児 諸 費	180,691,000	113,786,507	0	66,904,493	63.0	△ 45,306,466	△ 28.5
葬 祭 諸 費	14,100,000	14,010,000	0	90,000	99.4	360,000	2.6
精神・結核医療給付費	45,294,000	42,591,939	0	2,702,061	94.0	△ 774,552	△ 1.8
後 期 高 齢 者 支 援 金 等	3,986,037,000	3,986,036,438	0	562	100.0	△ 234,086,522	△ 5.5
前 期 高 齢 者 納 付 金 等	2,875,000	2,873,534	0	1,466	99.9	△ 3,723	△ 0.1
老 人 保 健 拠 出 金	117,000	116,043	0	957	99.2	△ 31,648	△ 21.4
介 護 ・ 納 付 金	1,507,305,000	1,507,304,960	0	40	100.0	△ 102,204,200	△ 6.4
共 同 事 業 拠 出 金	9,583,403,000	8,653,461,810	0	929,941,190	90.3	△ 25,719,881	△ 0.3
保 健 事 業 費	272,737,000	235,211,981	0	37,525,019	86.2	△ 8,247,160	△ 3.4
特定健康診査等事業費	174,353,000	147,397,616	0	26,955,384	84.6	△ 2,856,188	△ 1.9
保 健 事 業 費	98,384,000	87,814,365	0	10,569,635	89.3	△ 5,390,972	△ 5.8
基 金 積 立 金	200,000	94,800	0	105,200	47.4	△ 4,847	△ 4.9
公 債 費	3,000,000	0	0	3,000,000	0.0	0	0.0
諸 支 出 金	220,480,000	202,365,706	0	18,114,294	91.8	△ 42,535,836	△ 17.4
予 備 費	100,000,000	(充用額 0)	0	100,000,000	0.0	0	0.0
繰 上 充 用 金	524,257,000	524,256,883	0	117	100.0	△ 364,551,643	△ 41.0
歳 出 合 計	40,579,426,000	38,179,075,488	0	2,400,350,512	94.1	△ 718,830,382	△ 1.8

年 度 別 推 移 表 (単位: 円・%)

平 成 27 年 度		平 成 26 年 度	
支出済額	翌年度繰越額	支出済額	翌年度繰越額
337,285,495	0	57,778,505	328,749,970
263,120,534	0	44,007,466	271,540,603
52,704,936	0	10,639,064	50,736,986
313,602	0	557,398	313,602
21,146,423	0	2,574,577	6,158,779
22,671,512,760	0	1,131,937,240	22,655,645,725
19,971,798,429	0	1,016,527,571	20,161,869,606
18,691,833,839	0	830,381,161	18,625,067,330
529,940,517	0	117,910,483	770,666,062
686,758,671	0	62,493,329	713,810,522
17,674,477	0	4,674,523	23,423,482
45,590,925	0	1,068,075	28,902,210
2,483,604,867	0	100,870,133	2,291,083,539
2,401,511,968	0	86,662,032	2,187,832,697
80,344,730	0	12,956,270	102,274,259
1,644,097	0	355,903	963,659
104,072	0	895,928	12,924
0	0	256,000	61,837
159,092,973	0	8,991,027	146,272,187
13,650,000	0	2,850,000	13,440,000
43,366,491	0	2,442,509	42,918,556
4,220,122,960	0	1,040	4,275,400,151
2,877,257	0	1,743	3,344,182
147,691	0	309	147,691
1,609,509,160	0	840	1,760,298,818
8,679,181,691	0	997,774,309	3,552,166,318
243,459,141	0	11,418,859	224,377,123
150,253,804	0	2,835,196	138,482,279
93,205,337	0	8,583,663	85,894,844
99,647	0	100,853	95,748
0	0	3,000,000	249,544
244,901,542	0	17,418,458	406,391,164
(充用額 0)	0	100,000,000	(充用額 0)
888,808,526	0	474	1,129,399,628
38,897,905,870	0	2,319,432,130	34,336,266,062
			1,686,188,938

別表 5-1 財産区特別会計歳入（款・項（目・節））

款・項・（目・節）	年度	平成 28 年 度					収入済額の対前年度比較	
		調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率	増 減	増減率
財 産 区（基金）収入		139,779	139,779	0	0	100.0	△ 2,026	△ 1.4
財産運用収入（基金利子）		44,845	44,845	0	0	100.0	△ 2,854	△ 6.0
財産区基金繰入金		94,934	94,934	0	0	100.0	828	0.9
地 区 財 産 区 収 入		91,871	91,871	0	0	100.0	△ 1,319,435	△ 93.5
万 願 寺 財 産 区 収 入		19,422	19,422	0	0	100.0	△ 226,170	△ 92.1
財産運用収入（基金利子）		19,422	19,422	0	0	100.0	△ 450	△ 2.3
財産区基金繰入金		—	—	—	—	—	△ 225,720	皆減
亀 井 財 産 区 収 入		44,436	44,436	0	0	100.0	△ 1,698	△ 3.7
財産運用収入（基金利子）		44,436	44,436	0	0	100.0	△ 1,698	△ 3.7
黒 谷 財 産 区 収 入		12,376	12,376	0	0	100.0	△ 473	△ 3.7
財産運用収入（基金利子）		12,376	12,376	0	0	100.0	△ 473	△ 3.7
垣 内 財 産 区 収 入		15,637	15,637	0	0	100.0	△ 598	△ 3.7
財産運用収入（基金利子）		15,637	15,637	0	0	100.0	△ 598	△ 3.7
楽 音 寺 財 産 区 収 入		—	—	—	—	—	△ 1,090,496	皆減
財産運用収入（基金利子）		—	—	—	—	—	—	—
財産区基金繰入金		—	—	—	—	—	△ 1,090,496	皆減
歳 入 合 計		231,650	231,650	0	0	100.0	△ 1,321,461	△ 85.1

(注) 収入率は、収入済額／調定額(%)により算出している。

年度別推移表

(単位:円・%)

平成 27 年 度			平成 26 年 度		
収入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額
141,805	0	0	157,976	0	0
47,699	0	0	45,865	0	0
94,106	0	0	112,111	0	0
1,411,306	0	0	96,135	0	0
245,592	0	0	20,126	0	0
19,872	0	0	20,126	0	0
225,720	0	0	—	—	—
46,134	0	0	44,094	0	0
46,134	0	0	44,094	0	0
12,849	0	0	12,281	0	0
12,849	0	0	12,281	0	0
16,235	0	0	15,517	0	0
16,235	0	0	15,517	0	0
1,090,496	0	0	4,117	0	0
—	—	—	4,117	0	0
1,090,496	0	0	—	—	—
1,553,111	0	0	254,111	0	0

別表 5-2 財産区特別会計歳出（款・項（目・節））

款・項・（目・節）	年度	平成 28 年 度					支出済額の対前年度比較	
		予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	増 減	増減率
財 産 区 費		1,656,000	139,779	0	1,516,221	8.4	△ 2,026	△ 1.4
総 務 費		1,596,000	94,934	0	1,501,066	5.9	828	0.9
基 金 積 立 金		60,000	44,845	0	15,155	74.7	△ 2,854	△ 6.0
地 区 財 産 区 費		123,000	91,871	0	31,129	74.7	△ 1,319,435	△ 93.5
万 願 寺 財 産 区 費		26,000	19,422	0	6,578	74.7	△ 226,170	△ 92.1
基 金 積 立 金		26,000	19,422	0	6,578	74.7	△ 450	△ 2.3
一般会計繰出金		—	—	—	—	—	△ 225,720	皆減
亀 井 財 産 区 費		59,000	44,436	0	14,564	75.3	△ 1,698	△ 3.7
基 金 積 立 金		59,000	44,436	0	14,564	75.3	△ 1,698	△ 3.7
黒 谷 財 産 区 費		17,000	12,376	0	4,624	72.8	△ 473	△ 3.7
基 金 積 立 金		17,000	12,376	0	4,624	72.8	△ 473	△ 3.7
垣 内 財 産 区 費		21,000	15,637	0	5,363	74.5	△ 598	△ 3.7
基 金 積 立 金		21,000	15,637	0	5,363	74.5	△ 598	△ 3.7
楽 音 寺 財 産 区 費		—	—	—	—	—	△ 1,090,496	皆減
基 金 積 立 金		—	—	—	—	—	—	—
一般会計繰出金		—	—	—	—	—	△ 1,090,496	皆減
予 備 費		1,500,000	(充用額0)	0	1,500,000	0.0	—	—
歳 出 合 計		3,279,000	231,650	0	3,047,350	7.1	△ 1,321,461	△ 85.1

年度別推移表

(単位:円・%)

平成 27 年 度			平成 26 年 度		
支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額
141,805	0	1,512,195	157,976	0	1,496,024
94,106	0	1,498,894	112,111	0	1,480,889
47,699	0	13,301	45,865	0	15,135
1,411,306	0	102,694	96,135	0	33,865
245,592	0	80,408	20,126	0	6,874
19,872	0	6,128	20,126	0	6,874
225,720	0	74,280	—	—	—
46,134	0	12,866	44,094	0	14,906
46,134	0	12,866	44,094	0	14,906
12,849	0	4,151	12,281	0	4,719
12,849	0	4,151	12,281	0	4,719
16,235	0	4,765	15,517	0	5,483
16,235	0	4,765	15,517	0	5,483
1,090,496	0	504	4,117	0	1,883
—	—	—	4,117	0	1,883
1,090,496	0	504	—	—	—
(充用額0)	0	1,500,000	(充用額0)	0	1,500,000
1,553,111	0	3,114,889	254,111	0	3,029,889

別表 6-1 介護保険事業特別会計 歳入(款・項(目・節))

款・項・(目・節)	平成 28 年度				
	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入率
介護保険料(第1号被保険者保険料)	5,464,404,399	5,199,424,480	99,515,036	173,958,713	95.2
現 年 分	5,247,680,570	5,171,289,950	0	84,843,400	98.5
現年度分特別徴収	4,660,859,020	4,668,749,510	0	0	100.2
現年度分普通徴収	583,649,450	500,233,100	0	83,978,040	85.7
過年度分普通徴収	3,172,100	2,307,340	0	865,360	72.7
滞 納 繰 越 分	216,723,829	28,134,530	99,515,036	89,115,313	13.0
使用料及び手数料(諸証明手数料)	10,800	10,800	0	0	100.0
国庫支出金	5,119,624,213	5,119,624,213	0	0	100.0
国庫負担金	3,917,548,595	3,917,548,595	0	0	100.0
介護給付費負担金	3,917,548,595	3,917,548,595	0	0	100.0
国庫補助金	1,202,075,618	1,202,075,618	0	0	100.0
調整交付金	1,072,404,000	1,072,404,000	0	0	100.0
地域支援事業交付金(介護予防事業)	11,748,050	11,748,050	0	0	100.0
地域支援事業交付金(包括的支援事業・任意事業)	117,923,568	117,923,568	0	0	100.0
事業費補助金	—	—	—	—	—
支払基金交付金	5,931,720,249	5,931,720,249	0	0	100.0
介護給付費交付金	5,921,167,899	5,921,167,899	0	0	100.0
地域支援事業支援交付金	10,552,350	10,552,350	0	0	100.0
府支出金	3,002,102,341	3,002,102,341	0	0	100.0
府負担金	2,937,241,532	2,937,241,532	0	0	100.0
介護給付費負担金	2,937,241,532	2,937,241,532	0	0	100.0
府補助金	64,860,809	64,860,809	0	0	100.0
地域支援事業交付金(介護予防事業)	5,874,025	5,874,025	0	0	100.0
地域支援事業交付金(包括的支援事業・任意事業)	58,961,784	58,961,784	0	0	100.0
特別対策費補助金	25,000	25,000	0	0	100.0
大阪府地域福祉・子育て支援交付金	—	—	—	—	—
財産収入(基金利子及び配当金)	583,116	583,116	0	0	100.0
繰入金	3,156,234,684	3,156,234,684	0	0	100.0
一般会計繰入金	3,156,234,684	3,156,234,684	0	0	100.0
介護給付費繰入金	2,619,105,827	2,619,105,827	0	0	100.0
地域支援事業繰入金(介護予防事業)	5,271,723	5,271,723	0	0	100.0
地域支援事業繰入金(包括的支援事業・任意事業)	55,912,309	55,912,309	0	0	100.0
低所得者保険料軽減繰入金	64,512,300	64,512,300	0	0	100.0
職員給与等繰入金	140,832,834	140,832,834	0	0	100.0
事務費繰入金	270,591,251	270,591,251	0	0	100.0
特別対策費繰入金	8,440	8,440	0	0	100.0
地域支援事業繰入金(包括的支援事業・任意事業・介護保険特別枠)	—	—	—	—	—
地域支援事業繰入金(地域福祉子育て支援交付金分)	—	—	—	—	—
基金繰入金	0	0	0	0	—
介護保険給付費準備基金繰入金	0	0	0	0	—
諸収入	12,657,836	7,898,847	145,314	4,613,675	62.4
延滞金・加算金及び過料	135,200	135,200	0	0	100.0
市預金利子	3,853	3,853	0	0	100.0
雑収入	12,518,783	7,759,794	145,314	4,613,675	62.0
雑入	1,462,449	1,462,449	0	0	100.0
返納金	6,340,077	1,581,088	145,314	4,613,675	24.9
第三者納付金	4,716,257	4,716,257	0	0	100.0
繰越金(前年度繰越金)	191,887,102	191,887,102	0	0	100.0
市債	—	—	—	—	—
歳入合計	22,879,224,740	22,609,485,832	99,660,350	178,572,388	98.8

(注) 収入率は、収入済額/調定額(%)により算出している。(還付未済額は収入率に反映していない。)

年度別推移表

(単位: 円・%)

収入済額の対前年度比較		平成 27 年度			平成 26 年度		
増 減	増減率	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
114,832,943	2.3	5,084,591,537	49,966,330	217,081,099	3,969,107,634	51,209,340	206,801,796
113,826,040	2.3	5,057,463,910	0	87,995,210	3,941,240,050	0	75,018,810
122,038,310	2.7	4,546,711,200	0	0	3,512,006,390	0	0
△ 9,353,560	△ 1.8	509,586,660	0	87,515,640	427,771,110	0	74,564,800
1,141,290	97.9	1,166,050	0	479,570	1,462,550	0	454,010
1,006,903	3.7	27,127,627	49,966,330	129,085,889	27,867,584	51,209,340	131,782,986
△ 3,300	△ 23.4	14,100	0	0	18,000	0	0
271,404,622	5.6	4,848,219,591	0	0	4,719,168,610	0	0
111,655,420	2.9	3,805,893,175	0	0	3,740,151,565	0	0
111,655,420	2.9	3,805,893,175	0	0	3,740,151,565	0	0
159,749,202	15.3	1,042,326,416	0	0	979,017,045	0	0
143,508,000	15.4	928,896,000	0	0	860,390,000	0	0
△ 41,215	△ 0.3	11,789,265	0	0	15,704,522	0	0
21,282,417	22.0	96,641,151	0	0	92,961,523	0	0
△ 5,000,000	皆減	5,000,000	0	0	9,961,000	0	0
252,575,645	4.4	5,679,144,604	0	0	5,834,170,653	0	0
256,400,781	4.5	5,664,767,118	0	0	5,816,316,422	0	0
△ 3,825,136	△ 26.6	14,377,486	0	0	17,854,231	0	0
85,244,066	2.9	2,916,858,275	0	0	2,895,060,180	0	0
74,623,464	2.6	2,862,618,068	0	0	2,835,879,158	0	0
74,623,464	2.6	2,862,618,068	0	0	2,835,879,158	0	0
10,620,602	19.6	54,240,207	0	0	59,181,022	0	0
△ 20,607	△ 0.3	5,894,632	0	0	7,852,261	0	0
10,641,209	22.0	48,320,575	0	0	46,480,761	0	0
0	0.0	25,000	0	0	19,000	0	0
—	—	—	—	—	4,829,000	0	0
345,583	145.5	237,533	0	0	236,788	0	0
31,377,731	1.0	3,124,856,953	0	0	2,966,909,101	0	0
31,427,731	1.0	3,124,856,953	0	0	2,966,909,101	0	0
55,713,462	2.2	2,563,392,365	0	0	2,481,067,292	0	0
22,460	0.4	5,249,263	0	0	8,858,830	0	0
5,984,312	12.0	49,927,997	0	0	47,666,258	0	0
△ 28,720	△ 0.0	64,541,020	0	0	—	—	—
△ 33,534,932	△ 19.2	174,367,766	0	0	168,901,573	0	0
3,221,245	1.2	267,370,006	0	0	260,374,289	0	0
△ 96	△ 1.1	8,536	0	0	7,603	0	0
—	—	—	—	—	216	0	0
—	—	—	—	—	33,040	0	0
—	—	—	—	—	0	0	0
—	—	—	—	—	0	0	0
4,647,967	143.0	3,250,880	75,352	192,807	2,397,638	0	274,136
△ 42,100	△ 23.7	177,300	0	0	206,400	0	0
△ 77,948	△ 95.3	81,801	0	0	114,456	0	0
4,768,015	159.4	2,991,779	75,352	192,807	2,076,782	0	274,136
87,987	6.4	1,374,462	0	0	1,423,614	0	0
1,374,012	663.5	207,076	75,352	192,807	546,572	0	274,136
3,306,016	234.4	1,410,241	0	0	106,596	0	0
△ 43,043,034	△ 18.3	234,930,136	0	0	4,005,117	0	0
—	—	—	—	—	459,832,308	0	0
717,382,223	3.3	21,892,103,609	50,041,682	217,273,906	20,850,906,029	51,209,340	207,075,932

別表 6-2 介護保険事業特別会計 歳出(款・項(目・節))

款・項・(目・節)	平成 28 年度				
	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額	執行率
総 務 費	444,792,000	412,232,027	0	32,559,973	92.7
総務管理費	201,776,000	191,209,098	0	10,566,902	94.8
一般管理費	201,776,000	191,209,098	0	10,566,902	94.8
人件費	117,826,000	115,181,213	0	2,644,787	97.8
委託料	53,388,000	49,066,833	0	4,321,167	91.9
その他事務費	30,562,000	26,961,052	0	3,600,948	88.2
徴収費	26,281,000	21,359,436	0	4,921,564	81.3
介護認定審査会費	207,356,000	192,554,954	0	14,801,046	92.9
介護認定審査会費	51,658,000	48,283,631	0	3,374,369	93.5
認定調査等費	155,698,000	144,271,323	0	11,426,677	92.7
趣旨普及費	3,910,000	2,800,152	0	1,109,848	71.6
運営協議会費	5,469,000	4,308,387	0	1,160,613	78.8
保険給付費	22,627,769,000	20,963,564,831	0	1,664,204,169	92.6
介護サービス等諸費	19,987,652,000	18,743,940,114	0	1,243,711,886	93.8
居宅介護サービス給付費	10,176,443,525	10,176,443,525	0	0	100.0
地域密着型介護サービス給付費	3,762,182,475	2,769,996,504	0	992,185,971	73.6
施設介護サービス給付費	4,655,382,000	4,541,212,991	0	114,169,009	97.5
居宅介護福祉用具購入費	44,963,000	34,358,528	0	10,604,472	76.4
居宅介護住宅改修費	89,678,000	71,048,296	0	18,629,704	79.2
居宅介護サービス計画給付費	1,259,003,000	1,150,880,270	0	108,122,730	91.4
介護予防サービス等諸費	1,388,341,000	1,007,921,709	0	380,419,291	72.6
介護予防サービス給付費	1,116,507,000	811,865,414	0	304,641,586	72.7
地域密着型介護予防サービス給付費	16,145,000	2,275,680	0	13,869,320	14.1
介護予防福祉用具購入費	15,538,000	9,144,164	0	6,393,836	58.9
介護予防住宅改修費	68,815,000	43,547,083	0	25,267,917	63.3
介護予防サービス計画給付費	171,285,175	141,038,543	0	30,246,632	82.3
特別介護予防サービス計画給付費	50,825	50,825	0	0	100.0
その他諸費(審査支払手数料)	19,599,000	18,937,694	0	661,306	96.6
高額介護サービス等費	547,838,102	547,838,102	0	0	100.0
高額介護サービス費	547,331,931	547,331,931	0	0	100.0
高額介護予防サービス費	506,171	506,171	0	0	100.0
高額医療合算介護サービス等費	72,696,000	63,978,258	0	8,717,742	88.0
高額医療合算介護サービス費	72,236,103	63,518,361	0	8,717,742	87.9
高額医療合算介護予防サービス費	459,897	459,897	0	0	100.0
特定入所者介護サービス等費	611,642,898	580,948,954	0	30,693,944	95.0
特定入所者介護サービス費	611,579,898	580,925,004	0	30,654,894	95.0
特定入所者介護予防サービス費	63,000	23,950	0	39,050	38.0
地域支援事業費	343,918,000	329,572,740	0	14,345,260	95.8
介護予防事業費	46,432,000	42,587,786	0	3,844,214	91.7
一次予防事業費	46,094,443	42,250,229	0	3,844,214	91.7
総合事業費精算金	337,557	337,557	0	0	100.0
二次予防事業費	—	—	—	—	—
包括的支援事業・任意事業費	297,486,000	286,984,954	0	10,501,046	96.5
包括的支援事業費	262,067,000	256,827,007	0	5,239,993	98.0
介護給付等費用適正化事業費	12,141,000	10,854,150	0	1,286,850	89.4
家族介護支援事業費	13,201,000	11,323,157	0	1,877,843	85.8
その他事業費	10,077,000	7,980,640	0	2,096,360	79.2
特別対策事業費	1,057,000	33,440	0	1,023,560	3.2
基金積立金(介護保険給付費準備基金)	336,174,000	216,998,594	0	119,175,406	64.5
公 債 費	177,825,000	176,180,608	0	1,644,392	99.1
公債費	1,644,000	0	0	1,644,000	0.0
財政安定化基金償還金	176,181,000	176,180,608	0	392	100.0
諸 支 出 金	11,994,000	10,598,824	0	1,395,176	88.4
償還金及び還付加算金	11,943,000	10,548,564	0	1,394,436	88.3
第1号被保険者保険料還付金	8,021,000	6,857,470	0	1,163,530	85.5
第1号被保険者還付加算金	230,000	0	0	230,000	0.0
償還金	3,692,000	3,691,094	0	906	100.0
繰出金	51,000	50,260	0	740	98.5
予 備 費	5,000,000	0	0	5,000,000	—
歳 出 合 計	23,948,529,000	22,109,181,064	0	1,839,347,936	92.3

年度別推移表

(単位:円・%)

支出済額の対前年度比較		平成 27 年度			平成 26 年度		
増 減	増減率	支出済額	翌年度繰越額	不用額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
△ 35,269,135	△ 7.9	447,501,162	0	25,343,838	439,828,045	0	27,121,955
△ 41,297,098	△ 17.8	232,506,196	0	7,954,804	229,432,294	0	8,545,708
△ 41,297,098	△ 17.8	232,506,196	0	7,954,804	229,432,294	0	8,545,708
△ 34,585,252	△ 23.1	149,766,465	0	1,451,535	144,517,469	0	2,625,531
△ 8,615,231	△ 14.9	57,682,064	0	2,053,936	58,960,376	0	2,342,624
1,903,385	7.6	25,057,667	0	4,449,333	25,954,449	0	3,577,551
△ 747,817	△ 3.4	22,107,253	0	4,818,747	17,514,900	0	8,213,100
3,761,583	2.0	188,793,371	0	11,415,629	185,906,217	0	9,063,783
△ 198,136	△ 0.4	48,481,767	0	2,670,233	49,660,488	0	1,928,512
3,959,719	2.8	140,311,604	0	8,745,396	136,245,729	0	7,135,271
394,182	16.4	2,405,970	0	857,030	2,258,280	0	584,720
2,620,015	155.2	1,688,372	0	297,628	4,716,354	0	714,646
454,889,918	2.2	20,508,674,913	0	1,281,063,087	19,849,215,385	0	376,546,615
410,566,339	2.2	18,333,373,775	0	1,074,509,220	17,715,679,772	0	349,253,967
△ 393,458,874	△ 3.7	10,569,902,399	0	756,986,596	10,007,457,228	0	201,879,772
786,686,322	39.7	1,983,310,182	0	109,268,818	1,845,567,787	0	26,218,213
2,896,925	0.1	4,538,316,066	0	126,554,934	4,713,703,974	0	101,701,765
1,414,427	4.3	32,944,101	0	9,722,899	32,275,915	0	0
134,028	0.2	70,914,268	0	14,223,732	67,385,282	0	119,803
12,893,511	1.1	1,137,986,759	0	57,752,241	1,049,289,586	0	19,334,414
11,842,422	1.2	996,079,287	0	181,269,713	1,008,127,279	0	12,652,721
14,632,382	1.8	797,233,032	0	136,992,968	829,668,805	0	7,845,195
△ 333,599	△ 12.8	2,609,279	0	12,502,721	6,237,367	0	1,697,633
452,141	5.2	8,692,023	0	5,368,977	6,939,774	0	922,226
△ 7,656,929	△ 15.0	51,204,012	0	9,794,988	44,007,596	0	1,340,404
4,735,346	3.5	136,303,197	0	16,433,803	121,186,525	0	847,263
13,081	34.7	37,744	0	176,256	87,212	0	0
894,332	5.0	18,043,362	0	0	7,406,182	0	20,818
52,924,459	10.7	494,913,643	0	0	458,227,002	0	10,568,998
52,827,321	10.7	494,504,610	0	0	457,725,813	0	10,470,187
97,138	23.7	409,033	0	0	501,189	0	98,811
7,291,813	12.9	56,686,445	0	9,745,555	55,248,889	0	4,050,111
7,270,457	12.9	56,247,904	0	9,745,555	55,010,056	0	3,688,944
21,356	4.9	438,541	0	0	238,833	0	361,167
△ 28,629,447	△ 4.7	609,578,401	0	15,538,599	604,526,261	0	0
△ 28,520,427	△ 4.7	609,445,431	0	15,538,599	604,484,611	0	0
△ 109,020	△ 82.0	132,970	0	0	41,650	0	0
30,912,450	10.4	298,660,290	0	23,712,710	317,931,474	0	24,740,526
175,480	0.4	42,412,306	0	7,330,694	72,878,681	0	4,852,319
1,948,650	4.8	40,301,579	0	6,361,421	42,233,596	0	2,963,404
337,557	皆増	0	0	10,000	—	—	—
△ 2,110,727	皆減	2,110,727	0	959,273	30,645,085	0	1,888,915
30,736,970	12.0	256,247,984	0	16,382,016	245,052,793	0	19,888,207
33,049,511	14.8	223,777,496	0	4,093,504	218,091,591	0	12,036,409
△ 1,473,328	△ 12.0	12,327,478	0	2,758,522	10,072,140	0	3,895,860
△ 645,815	△ 5.4	11,968,972	0	7,872,028	11,263,229	0	2,325,771
△ 193,398	△ 2.4	8,174,038	0	1,657,962	5,625,833	0	1,630,167
△ 96	△ 0.3	33,536	0	1,023,464	26,603	0	1,030,397
76,639,891	54.6	140,358,703	0	44,345,297	236,788	0	13,212
△ 2	△ 0.0	176,180,610	0	1,644,390	—	—	—
0	0.0	0	0	1,644,000	—	—	—
△ 2	△ 0.0	176,180,610	0	390	—	—	—
△ 118,208,469	△ 91.8	128,807,293	0	107	8,737,598	0	11,652
△ 118,258,729	△ 91.8	128,807,293	0	107	8,737,598	0	11,652
347,670	5.3	6,509,800	0	0	5,095,250	0	0
△ 183,600	皆減	183,600	0	0	0	0	10,000
△ 118,422,799	△ 97.0	122,113,893	0	107	3,642,348	0	1,652
50,260	皆増	—	—	—	—	—	—
—	—	(予備費充用額 △1,643,400)	0	3,356,600	(予備費充用額 △95,250)	0	4,904,750
408,964,557	1.9	21,700,216,507	0	1,380,489,493	20,615,975,893	0	434,369,107

別表 7-1 後期高齢者医療事業特別会計 歳入（款・項（目・節））

年度 款・項・（目・節）	平成 28 年 度					収入済額の対前年度比較	
	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率	増 減	増減率
後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料	2,783,456,749	2,754,135,008	7,724,992	28,749,375	98.9	153,683,981	5.9
現 年 分	2,749,581,569	2,745,957,884	0	10,774,496	99.9	154,596,196	6.0
現年度分特別徴収	1,213,360,063	1,220,053,391	0	0	100.6	19,290,037	1.6
現年度分普通徴収	1,529,699,024	1,519,392,346	0	10,747,196	99.3	133,004,216	9.6
過年度分普通徴収	6,522,482	6,512,147	0	27,300	99.8	2,301,943	54.7
滞 納 繰 越 分	33,875,180	8,177,124	7,724,992	17,974,879	24.1	△ 912,215	△ 10.0
使用料及び手数料（納付証明手数料）	6,000	6,000	0	0	100.0	△ 6,900	△ 53.5
繰 入 金	2,966,903,008	2,966,903,008	0	0	100.0	△ 7,571,520	△ 0.3
一 般 会 計 繰 入 金	2,966,903,008	2,966,903,008	0	0	100.0	△ 7,571,520	△ 0.3
職 員 給 与 費 等 繰 入 金	41,850,128	41,850,128	0	0	100.0	△ 2,252,058	△ 5.1
事 務 費 繰 入 金	111,451,421	111,451,421	0	0	100.0	4,968,925	4.7
医 療 給 付 費 負 担 金 繰 入 金	2,165,784,753	2,165,784,753	0	0	100.0	△ 34,070,069	△ 1.5
保 険 基 盤 安 定 繰 入 金	647,816,706	647,816,706	0	0	100.0	23,781,682	3.8
繰 越 金	41,147,659	41,147,659	0	0	100.0	3,283,432	8.7
諸 収 入	99,345,770	99,345,770	0	0	100.0	28,800,560	40.8
延 滞 金 ・ 加 算 金	54,600	54,600	0	0	100.0	△ 79,300	△ 59.2
市 預 金 利 子	1,405	1,405	0	0	100.0	△ 33,482	△ 96.0
雑 入	99,289,765	99,289,765	0	0	100.0	28,913,342	41.1
後期高齢者医療定率負担金精算に伴う返還金	85,908,692	85,908,692	0	0	100.0	25,347,993	41.9
広域連合派遣人件費	9,331,154	9,331,154	0	0	100.0	3,565,927	61.9
後期高齢者健診事業費用負担金	4,020,119	4,020,119	0	0	100.0	306,357	8.2
高齢者医療制度円滑運営臨時交付金	—	—	—	—	—	△ 318,735	皆減
還付加算金補填金	29,800	29,800	0	0	100.0	11,800	65.6
歳 入 合 計	5,890,859,186	5,861,537,445	7,724,992	28,749,375	99.5	178,189,553	3.1

（注）収入率は、収入済額／調定額（％）により算出している。（還付未済額は収入率に反映していない。）

別表 7-2 後期高齢者医療事業特別会計 歳出（款・項（目・節））

年度 款・項・（目・節）	平成 28 年 度					支出済額の対前年度比較	
	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率	増 減	増減率
総 務 費	106,659,553	102,526,438	0	4,133,115	96.1	3,346,278	3.4
総 務 管 理 費	69,673,553	66,794,015	0	2,879,538	95.9	1,567,229	2.4
一 般 管 理 費	69,673,553	66,794,015	0	2,879,538	95.9	1,567,229	2.4
人 件 費	54,042,000	51,162,462	0	2,879,538	94.7	1,243,422	2.5
委 託 料	15,579,143	15,579,143	0	0	100.0	306,357	2.0
その他事務費	52,410	52,410	0	0	100.0	17,450	49.9
徴 収 費	36,986,000	35,732,423	0	1,253,577	96.6	1,779,049	5.2
徴 収 費	36,973,000	35,732,423	0	1,240,577	96.6	1,779,049	5.2
滞 納 処 分 費	13,000	0	0	13,000	0.0	0	—
後期高齢者医療広域連合納付金	5,735,329,000	5,711,648,675	0	23,680,325	99.6	174,339,415	3.1
諸 支 出 金	6,106,000	5,918,971	0	187,029	96.9	208,158	3.6
償還金及び還付加算金	6,106,000	5,918,971	0	187,029	96.9	208,158	3.6
保 険 料 還 付 金	6,000,000	5,844,171	0	155,829	97.4	348,058	6.3
保 険 料 還 付 加 算 金	106,000	74,800	0	31,200	70.6	△ 139,900	△ 65.2
予 備 費	2,869,447	(充用額△130,553)	0	2,869,447	—	—	—
歳 出 合 計	5,850,964,000	5,820,094,084	0	30,869,916	99.5	177,893,851	3.2

年度別推移表 (単位：円・％)

平成 27 年 度			平成 26 年 度		
収入済額	不納欠損額	収入未済額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
2,600,451,027	16,703,854	34,246,497	2,545,063,533	14,637,095	47,654,965
2,591,351,688	0	12,627,689	2,534,444,058	0	17,335,599
1,200,763,354	0	0	1,236,611,774	0	0
1,386,388,130	0	12,366,269	1,293,339,328	0	16,687,276
4,210,204	0	261,420	4,492,956	0	648,323
9,089,339	16,703,854	21,618,808	10,619,475	14,637,095	30,319,366
12,900	0	0	11,100	0	0
2,974,474,528	0	0	2,734,424,979	0	0
2,974,474,528	0	0	2,734,424,979	0	0
44,102,186	0	0	41,064,086	0	0
106,482,496	0	0	101,926,633	0	0
2,199,854,822	0	0	2,010,607,133	0	0
624,035,024	0	0	580,827,127	0	0
37,864,227	0	0	37,363,553	0	0
70,545,210	0	0	112,704,337	0	0
133,900	0	0	248,800	0	0
34,887	0	0	57,556	0	0
70,376,423	0	0	112,397,981	0	0
60,560,699	0	0	103,732,863	0	0
5,765,227	0	0	5,289,483	0	0
3,713,762	0	0	3,052,698	0	0
318,735	0	0	322,937	0	0
18,000	0	0	—	—	—
5,683,347,892	16,703,854	34,246,497	5,429,567,502	14,637,095	47,654,965

年度別推移表 (単位：円・％)

平成 27 年 度			平成 26 年 度		
支出済額	翌年度繰越額	不用額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
99,180,160	0	3,070,586	90,079,431	0	3,015,569
65,226,786	0	1,158,960	61,034,832	0	994,168
65,226,786	0	1,158,960	61,034,832	0	994,168
49,919,040	0	1,158,960	46,349,969	0	353,031
15,272,786	0	0	14,611,722	0	626,278
34,960	0	0	73,141	0	14,859
33,953,374	0	1,911,626	29,044,599	0	2,021,401
33,953,374	0	1,898,626	29,044,599	0	2,009,401
0	0	13,000	0	0	12,000
5,537,309,260	0	14,428,740	5,295,955,176	0	71,858,824
5,710,813	0	289,187	5,668,668	0	331,332
5,710,813	0	289,187	5,668,668	0	331,332
5,496,113	0	289,187	5,668,668	0	331,332
214,700	—	—	—	—	—
（充用額△7,746）	0	2,992,254	（充用額0）	0	3,000,000
5,642,200,233	0	20,780,767	5,391,703,275	0	78,205,725

別表 8-1 土地取得事業特別会計 歳入 (款・項・目)

款・項・目	平 成 28 年 度				
	調 定 額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収入率
財 産 収 入	58,077,090	58,077,090	0	0	100.0
不動産売却収入	58,077,090	58,077,090	0	0	100.0
繰 入 金	9,081,334	9,081,334	0	0	100.0
一般会計繰入金	9,081,334	9,081,334	0	0	100.0
諸 収 入	36	36	0	0	100.0
市預金利子	36	36	0	0	100.0
市 債	344,600,000	344,600,000	0	0	100.0
公共用地先行取得等事業債	203,600,000	203,600,000	0	0	100.0
公債費	141,000,000	141,000,000	0	0	100.0
歳 入 合 計	411,758,460	411,758,460	0	0	100.0

(注) 収入率は、収入済額/調定額(%)により算出している。

年 度 別 推 移 表

(単位: 円・%)

収入済額の対前年度比較		平 成 27 年 度			平 成 26 年 度		
増 減	増減率	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額	収 入 済 額	不納欠損額	収入未済額
13,312,531	29.7	44,764,559	0	0	242,896,890	0	0
13,312,531	29.7	44,764,559	0	0	242,896,890	0	0
4,303,614	90.1	4,777,720	0	0	2,248,280	0	0
4,303,614	90.1	4,777,720	0	0	2,248,280	0	0
△ 2,079	△ 98.3	2,115	0	0	7,266	0	0
△ 2,079	△ 98.3	2,115	0	0	7,266	0	0
55,100,000	19.0	289,500,000	0	0	633,200,000	0	0
△ 85,900,000	△ 29.7	289,500,000	0	0	633,200,000	0	0
141,000,000	皆増	—	—	—	—	—	—
72,714,066	21.4	339,044,394	0	0	878,352,436	0	0

別表 8-2 土地取得事業特別会計 歳出 (款・項・目)

款・項・目	平 成 28 年 度				
	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	執行率
土 地 取 得 費	316,124,000	203,695,760	0	112,428,240	64.4
公 債 費	211,800,000	208,062,700	0	3,737,300	98.2
元 金	199,300,000	199,300,000	0	0	100.0
利 子	12,500,000	8,762,700	0	3,737,300	70.1
予 備 費	1,000,000	(充用額 0)	0	1,000,000	—
歳 出 合 計	528,924,000	411,758,460	0	117,165,540	77.8

年 度 別 推 移 表

(単位: 円・%)

支出済額の対前年度比較		平 成 27 年 度			平 成 26 年 度		
増 減	増減率	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額
△ 85,924,210	△ 29.7	289,619,970	0	219,355,030	633,491,584	50,975,000	469,433,416
158,638,276	321.0	49,424,424	0	6,375,576	244,860,852	0	5,239,148
154,700,000	346.9	44,600,000	0	1,000,000	242,800,000	0	0
3,938,276	81.6	4,824,424	0	5,375,576	2,060,852	0	5,239,148
—	—	(充用額 0)	0	1,000,000	(充用額 0)	0	1,000,000
72,714,066	21.4	339,044,394	0	226,730,606	878,352,436	50,975,000	475,672,564

病院事業会計決算審査資料

別表 1	病院事業会計 損益計算書の推移・・・・・・・・・・	158
別表 2	病院事業会計 収益の推移・・・・・・・・・・	159
別表 3	病院事業会計 費用の推移・・・・・・・・・・	160
別表 4	病院事業会計 貸借対照表の推移・・・・・・・・・・	161
別表 5	病院事業会計 経営財務分析比較一覧表・・・・・・・・・・	162

別表 1 病院事業会計 損益計算書の推移

(単位: 円・%)

科目	年度	28年度	対前年度		27年度	26年度
		決算額	増減	増減率	決算額	決算額
医業収益		11,941,794,149	615,673,454	5.4	11,326,120,695	10,793,384,717
入院収益		7,735,898,510	222,310,915	3.0	7,513,587,595	7,086,048,144
外来収益		3,572,057,820	429,710,758	13.7	3,142,347,062	3,043,438,913
その他医業収益		633,837,819	△36,348,219	△5.4	670,186,038	663,897,660
医業費用		12,214,544,158	715,921,408	6.2	11,498,622,750	10,901,495,982
給与費		5,854,955,928	268,857,992	4.8	5,586,097,936	5,454,729,785
材料費		3,104,871,883	357,723,562	13.0	2,747,148,321	2,433,230,736
経費		2,088,819,397	△87,225,827	△4.0	2,176,045,224	2,049,664,178
減価償却費		1,082,766,219	180,249,746	20.0	902,516,473	918,013,151
資産減耗費		51,208,952	△4,364,381	△7.9	55,573,333	15,516,177
研究研修費		31,921,779	680,316	2.2	31,241,463	30,341,955
医業利益(△損失)		△272,750,009	△100,247,954	△58.1	△172,502,055	△108,111,265
医業外収益		1,218,598,025	△24,355,951	△2.0	1,242,953,976	1,244,323,981
受取利息及び配当金		15,370,152	487,266	3.3	14,882,886	14,467,122
他会計補助金		98,678,000	△9,287,000	△8.6	107,965,000	96,468,000
他会計負担金		449,676,000	△82,627,000	△15.5	532,303,000	551,865,000
補助金		33,659,000	2,378,000	7.6	31,281,000	18,651,000
長期前受金戻入		549,055,101	62,159,617	12.8	486,895,484	487,402,439
その他医業外収益		72,159,772	2,533,166	3.6	69,626,606	75,470,420
医業外費用		756,418,613	△53,070,121	△6.6	809,488,734	742,923,787
支払利息及び企業債取扱諸費		255,340,953	△13,571,572	△5.0	268,912,525	282,971,500
長期前払消費税償却		54,495,696	0	0.0	54,495,696	54,495,696
雑支出		446,581,964	△39,498,549	△8.1	486,080,513	405,456,591
経常利益(△損失)		189,429,403	△71,533,784	△27.4	260,963,187	393,288,929
特別利益		9,115,199	2,314,523	34.0	6,800,676	8,621,698
過年度損益修正益		9,115,199	2,314,523	34.0	6,800,676	7,606,421
その他特別利益		—	—	—	—	1,015,277
特別損失		28,788,811	10,830,706	60.3	17,958,105	307,799,557
過年度損益修正損		28,788,811	10,830,706	60.3	17,958,105	23,168,269
手当		—	—	—	—	284,631,288
当年度純利益(△純損失)		169,755,791	△80,049,967	△32.0	249,805,758	94,111,070
前年度繰越利益剰余金(△繰越欠損金)		755,691,438	236,805,758	45.6	518,885,680	429,774,610
当年度未処分利益剰余金(△未処理欠損金)		925,447,229	156,755,791	20.4	768,691,438	523,885,680

別表 2 病院事業会計 収益の推移

(単位: 円・%)

科目	年度	28年度	対前年度		27年度	26年度
		決算額	増減	増減率	決算額	決算額
医業収益		11,941,794,149	615,673,454	5.4	11,326,120,695	10,793,384,717
入院収益		7,735,898,510	222,310,915	3.0	7,513,587,595	7,086,048,144
内科		384,973,437	16,659,782	4.5	368,313,655	364,397,073
血液内科		421,350,436	3,456,827	0.8	417,893,609	357,376,730
消化器内科		639,014,154	△101,976,836	△13.8	740,990,990	611,925,814
腫瘍内科		—	—	—	—	321,502,733
外科		1,472,791,766	150,599,984	11.4	1,322,191,782	1,306,764,061
乳腺外科		204,836,227	19,866,570	10.7	184,969,657	168,700,517
産婦人科		711,005,138	9,567,474	1.4	701,437,664	666,743,460
小児科		631,643,071	△19,656,739	△3.0	651,299,810	656,675,063
その他の診療科		3,270,284,281	143,793,853	4.6	3,126,490,428	2,631,962,693
外来収益		3,572,057,820	429,710,758	13.7	3,142,347,062	3,043,438,913
内科		323,181,766	14,294,374	4.6	308,887,392	307,186,838
血液内科		186,511,514	35,481,772	23.5	151,029,742	133,029,617
消化器内科		250,492,752	18,150,845	7.8	232,341,907	232,934,751
腫瘍内科		—	—	—	—	183,819,279
外科		677,970,570	202,672,833	42.6	475,297,737	390,297,985
乳腺外科		402,842,527	△9,964,783	△2.4	412,807,310	295,241,975
産婦人科		137,263,187	17,417,131	14.5	119,846,056	106,625,610
小児科		444,393,876	1,386,179	0.3	443,007,697	358,466,865
救急診療科		139,494,979	21,610,016	18.3	117,884,963	110,057,044
その他の診療科		1,009,906,649	128,662,391	14.6	881,244,258	925,778,949
その他医業収益		633,837,819	△36,348,219	△5.4	670,186,038	663,897,660
室料差額収益		178,949,093	12,140,973	7.3	166,808,120	168,201,488
公衆衛生活動収益		15,053,197	1,533,478	11.3	13,519,719	13,894,600
医療相談収益		125,411,690	4,629,166	3.8	120,782,524	115,524,896
一般会計負担金		273,121,000	△61,096,000	△18.3	334,217,000	333,311,000
その他医業収益		41,302,839	6,444,164	18.5	34,858,675	32,965,676
医業外収益		1,218,598,025	△24,355,951	△2.0	1,242,953,976	1,244,323,981
受取利息及び配当金		15,370,152	487,266	3.3	14,882,886	14,467,122
預金利息		15,370,152	487,266	3.3	14,882,886	14,467,122
他会計補助金		98,678,000	△9,287,000	△8.6	107,965,000	96,468,000
一般会計補助金		98,678,000	△9,287,000	△8.6	107,965,000	96,468,000
他会計負担金		449,676,000	△82,627,000	△15.5	532,303,000	551,865,000
一般会計負担金		449,676,000	△82,627,000	△15.5	532,303,000	551,865,000
補助金		33,659,000	2,378,000	7.6	31,281,000	18,651,000
国庫補助金		5,088,000	267,000	5.5	4,821,000	5,488,000
府補助金		28,571,000	2,111,000	8.0	26,460,000	13,163,000
長期前受金戻入		549,055,101	62,159,617	12.8	486,895,484	487,402,439
その他医業外収益		72,159,772	2,533,166	3.6	69,626,606	75,470,420
不用品売却収益		36,805	△87,776	△70.5	124,581	23,451
その他医業外収益		72,122,967	2,620,942	3.8	69,502,025	75,446,969
特別利益		9,115,199	2,314,523	34.0	6,800,676	8,621,698
過年度損益修正益		9,115,199	2,314,523	34.0	6,800,676	7,606,421
その他特別利益		—	—	—	—	1,015,277
収益合計		13,169,507,373	593,632,026	4.7	12,575,875,347	12,046,330,396

別表3 病院事業会計費用の推移

(単位: 円・%)

年度	28年度				27年度				26年度			
	決算額	増減	増減率		決算額	増減	増減率		決算額	増減	増減率	
経費	12,214,544,158	715,921,408	6.2		11,498,622,750	5,454,729,785			10,901,495,982			
給与費	5,854,955,928	268,857,992	4.8		5,586,097,936	5,454,729,785			5,454,729,785			
給料	1,795,747,113	30,626,699	1.7		1,765,120,414	1,770,794,154			1,770,794,154			
手当	1,873,196,758	57,198,968	3.1		1,815,997,790	1,779,412,031			1,779,412,031			
賃金	328,560,143	10,951,826	3.5		317,598,317	276,541,435			276,541,435			
報酬	520,349,551	56,414,547	12.2		463,935,004	417,529,980			417,529,980			
法定福利費	747,134,381	65,322,970	9.6		681,811,411	639,894,125			639,894,125			
退職給付費	254,813,982	48,855,982	23.7		205,958,000	250,633,060			250,633,060			
賞与引当金繰入額	282,718,000	△ 1,359,000	△ 0.5		284,077,000	271,386,000			271,386,000			
法定福利費引当金繰入額	52,436,000	836,000	1.6		51,600,000	48,539,000			48,539,000			
材料費	3,104,871,583	357,723,562	13.0		2,747,148,321	2,433,230,736			2,433,230,736			
薬品費	1,875,509,951	206,420,149	12.4		1,669,089,802	1,553,481,628			1,553,481,628			
診療材料費	1,229,361,932	151,303,413	14.0		1,078,058,519	879,749,108			879,749,108			
経費	2,088,819,397	△ 87,225,827	△ 4.0		2,176,045,224	2,049,664,178			2,049,664,178			
厚生福利費	9,705,830	514,180	5.6		9,191,650	7,484,154			7,484,154			
報償費	2,076,292	112,181	5.7		1,964,111	1,654,921			1,654,921			
旅費交通費	678,250	△ 192,241	△ 22.1		870,491	426,046			426,046			
職員被服費	121,600	57,000	88.2		64,600	56,800			56,800			
消耗品費	654,480	20,691	3.3		633,789	604,851			604,851			
消耗備品費	—	△ 16,200	皆減		16,200	—			—			
光熱水費	243,916,363	△ 31,555,110	△ 11.5		275,471,473	297,589,500			297,589,500			
燃料費	130,392	△ 19,510	△ 13.0		149,902	183,154			183,154			
食料費	197,003	973	0.5		196,030	180,365			180,365			
印刷製本費	13,540,602	△ 2,509,892	△ 15.6		16,050,494	15,003,785			15,003,785			
修繕費	26,930	26,930	皆増		—	93,838			93,838			
保険料	22,036,316	773,304	3.6		21,263,012	36,854,867			36,854,867			
貸借料	16,237,946	1,183,118	7.9		15,054,828	13,029,809			13,029,809			
委託料	1,758,169,259	△ 47,956,185	△ 2.7		1,806,125,444	1,653,639,800			1,653,639,800			
通信運搬費	4,064,254	△ 80,952	△ 2.0		4,145,206	3,844,375			3,844,375			
諸会費	2,442,086	209,634	9.4		2,232,452	1,974,700			1,974,700			
手数料	7,306,795	△ 3,532,085	△ 32.6		10,838,880	5,388,337			5,388,337			
負担金	3,441,369	△ 1,100,495	△ 24.2		4,541,864	4,173,510			4,173,510			
交際費	20,000	741	3.8		19,259	7,409			7,409			
貸倒引当金繰入額	2,958,895	△ 2,979,661	△ 50.2		5,938,556	5,972,412			5,972,412			
雑費	1,094,735	△ 182,248	△ 14.3		1,276,983	1,501,546			1,501,546			
減価償却費	1,052,766,219	180,249,746	20.0		902,516,473	918,013,151			918,013,151			
建物減価償却費	254,794,850	22,789,342	9.8		232,005,508	232,005,508			232,005,508			
建物附属設備減価償却費	438,405,404	26,573,793	6.5		411,831,611	411,831,611			411,831,611			
構築物減価償却費	18,693,998	3,879,383	26.2		14,814,615	15,311,557			15,311,557			
器械備品減価償却費	370,871,967	127,007,228	52.1		243,864,739	258,864,475			258,864,475			
資産減耗費	51,208,952	△ 4,364,381	△ 7.9		56,573,333	15,516,177			15,516,177			
たな卸資産減耗費	5,335,658	△ 627,505	△ 10.5		5,963,163	6,204,447			6,204,447			
固定資産除却費	45,873,294	△ 3,736,876	△ 7.5		49,610,170	9,311,730			9,311,730			
研究研修費	31,921,779	680,316	2.2		31,241,463	30,341,955			30,341,955			
研究材料費	587,699	△ 785,357	△ 57.2		1,373,056	653,088			653,088			
謝金	46,297	46,297	皆増		—	27,778			27,778			
図書費	8,425,000	△ 236,125	△ 2.7		8,661,125	8,204,730			8,204,730			
旅費	13,700,976	1,245,776	10.0		12,455,200	13,033,600			13,033,600			
研究雑費	9,161,807	409,725	4.7		8,752,082	8,422,759			8,422,759			
医業外費用	756,418,613	△ 53,070,121	△ 6.6		809,488,734	742,923,787			742,923,787			
支払利息及び企業債取替費	255,340,953	△ 13,571,572	△ 5.0		268,912,525	282,971,500			282,971,500			
企業債利息	255,340,953	△ 13,571,572	△ 5.0		268,912,525	282,971,500			282,971,500			
長期前払消費税償却	54,495,696	0	0.0		54,495,696	54,495,696			54,495,696			
雑支出	446,581,964	△ 39,498,549	△ 8.1		486,080,513	405,456,591			405,456,591			
特別損失	28,788,811	10,830,706	60.3		17,958,105	23,168,269			23,168,269			
過年度損益修正損	28,788,811	10,830,706	60.3		17,958,105	23,168,269			23,168,269			
手当	—	—	—		—	284,631,288			284,631,288			
費用合計	12,999,751,582	673,681,993	5.5		12,326,069,589	11,952,219,326			11,952,219,326			

別表4 病院事業会計貸借対照表の推移

(単位: 円・%)

科 目		年 度	2 8 年 度			対 前 年 度			2 7 年 度			2 6 年 度		
		決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	
固 定 資 産			15,646,706,825	△ 675,831,495	△ 4.1			16,322,538,320			16,023,993,318			
有 形 固 定 資 産			15,289,814,468	△ 621,335,799	△ 3.9			15,911,150,267			15,558,109,569			
土 地			3,465,722,244	0	0.0			3,465,722,244			3,465,722,244			
建 物			7,376,730,278	△ 232,435,350	△ 3.1			7,609,165,628			7,368,542,943			
建 物 附 帯 設 備			2,126,980,323	△ 446,624,941	△ 17.4			2,573,605,264			2,624,474,607			
構 築 物			323,238,123	△ 18,693,998	△ 5.5			341,932,121			323,415,506			
器 械 備 品			1,997,051,413	76,418,490	4.0			1,920,632,923			1,210,262,408			
車 両			62,087	0	0.0			62,087			62,087			
その他有形固定資産			30,000	0	0.0			30,000			30,000			
建設仮勘定			—	—	—			0			565,599,774			
無 形 固 定 資 産			141,800	0	0.0			141,800			141,800			
電 話 加 入 権			141,800	0	0.0			141,800			141,800			
投資その他の資産			356,750,557	△ 54,495,696	△ 13.3			411,246,253			465,741,949			
長期前払消費税			356,750,557	△ 54,495,696	△ 13.3			411,246,253			465,741,949			
流 動 資 産			6,714,436,843	607,952,878	10.0			6,106,483,965			5,784,766,505			
現 金 預 金			4,592,742,434	514,981,371	12.6			4,077,761,063			3,974,655,076			
未 収 金			2,065,109,050	85,284,181	4.3			1,979,824,869			1,751,628,099			
貸 倒 引 当 金			△ 5,431,874	506,682	8.5			△ 5,938,556			△ 5,972,412			
貯 蔵 品			53,070,268	7,416,911	16.2			45,653,357			55,567,996			
前 払 費 用			8,946,965	19,083	0.2			8,927,882			8,632,396			
前 払 金			—	△ 255,350	皆減			255,350			255,350			
資 産 合 計			22,361,143,668	△ 67,878,617	△ 0.3			22,429,022,285			21,808,759,823			

科 目		年 度	2 8 年 度			対 前 年 度			2 7 年 度			2 6 年 度		
		決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	増 減	増減率	
負 債 合 計			18,877,385,982	△ 237,634,408	△ 1.2			19,115,020,390			18,993,933,686			
固 定 負 債			14,742,836,100	△ 541,867,876	△ 3.5			15,284,703,976			15,448,780,050			
企 業 債			13,638,176,980	△ 647,363,892	△ 4.5			14,285,540,872			14,551,423,203			
引 当 金			991,265,852	105,496,016	11.9			885,769,836			783,963,579			
その他固定負債			113,393,268	0	0.0			113,393,268			113,393,268			
流 動 負 債			3,317,914,914	270,467,569	8.9			3,047,447,345			2,876,357,083			
企 業 債			998,363,892	△ 67,518,439	△ 6.3			1,065,882,331			891,691,290			
未 払 金			1,943,305,486	347,379,635	21.8			1,595,925,851			1,624,965,755			
引 当 金			335,154,000	△ 523,000	△ 0.2			335,677,000			319,925,000			
その他流動負債			41,091,536	△ 8,870,627	△ 17.8			49,962,163			39,775,038			
繰 延 収 益			816,634,968	33,765,899	4.3			782,869,069			668,796,553			
長 期 前 受 金			2,647,909,326	575,038,226	27.7			2,072,871,100			1,471,903,100			
長期前受金収益化累計額			△ 1,831,274,358	△ 541,272,327	△ 42.0			△ 1,290,002,031			△ 803,106,547			
資 本 合 計			3,483,757,686	169,755,791	5.1			3,314,001,895			2,814,826,137			
資 本 金			2,497,285,457	0	0.0			2,497,285,457			2,247,915,457			
剰 余 金			986,472,229	169,755,791	20.8			816,716,438			566,910,680			
資 本 剰 余 金			18,025,000	0	0.0			18,025,000			18,025,000			
補 助 金			18,025,000	0	0.0			18,025,000			18,025,000			
利 益 剰 余 金			968,447,229	169,755,791	21.3			798,691,438			548,885,680			
前年度繰越利益剰余金			—	—	—			—			429,774,610			
減 債 積 立 金			43,000,000	13,000,000	43.3			30,000,000			25,000,000			
当年度未処分利益剰余金			925,447,229	156,755,791	20.4			768,691,438			94,111,070			
負 債 ・ 資 本 合 計			22,361,143,668	△ 67,878,617	△ 0.3			22,429,022,285			21,808,759,823			

別表5 病院事業会計経営財務

項目	単位	算式	指標説明
病床数	床	一般病床数	
一般病床利用率	%	$\frac{\text{年延入院患者数}}{\text{年延病床数}} \times 100$	
外来入院患者比率	%	$\frac{\text{年延外来患者数}}{\text{年延入院患者数}} \times 100$	
総収益対総費用比率	%	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	この比率が100%以上の場合は純利益が生じている状態であり、高いほど良い。
経常収益対経常費用比率	%	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	この比率が100%以上の場合は経常利益が生じている状態であり、高いほど良い。
医療収支比率（医療収益対医療費用比率）	%	$\frac{\text{医療収益}}{\text{医療費用}} \times 100$	業務活動の効率を示すもので、この比率が100%以上の場合は医療利益が生じている状態であり、高いほど良い。
医療収益に対する職員給与費の割合	%	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{医療収益}} \times 100$	労働分配率という。平均給与の上昇がある場合はこの比率が大きくなる。
職員1人1日あたり患者数	人	$\frac{\text{年延入院・外来患者数}}{\text{年延職員数}}$	
病床100床あたり職員数	人	$\frac{\text{年度末職員数}}{\text{年度末病床数}} \times 100$	
職員1人1日あたり診療収入	円	$\frac{\text{入院・外来収益}}{\text{年延職員数}}$	
患者1人1日あたり診療収入	円	$\frac{\text{入院・外来収益}}{\text{年延入院・外来患者数}}$	
患者1人1日あたり薬品費	円	$\frac{\text{投薬・注射・点滴薬品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$	
自己資本構成比率	%	$\frac{\text{資本金・剰余金・繰延収益}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$	この比率は高いほど良い。
固定資産対長期資本比率	%	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金・剰余金・固定負債・繰延収益}} \times 100$	この比率が100%を超えると、短期間に返済の必要資金を固定資産に投入している状態であるため、100%以下が望ましい。
流動比率	%	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期債務に対してこれに劣る流動資産が十分にあるか、その割合を示すもので、通常200%以上なら安全とされている。
当座比率	%	$\frac{\text{現金預金・（未収金・貸倒引当金）}}{\text{流動負債}} \times 100$	この比率は、100%以上が望ましい。
累積欠損金比率	%	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{医療収益}} \times 100$	この比率が大きいことは、経営の悪化を反映するといわれている。
不良債務比率	%	$\frac{\text{（流動負債・企業債） - （流動資産・翌年度繰越財源）}}{\text{医療収益}} \times 100$	この比率が生じることは、資金不足が生じていることを意味する。
繰入金比率	%	$\frac{\text{収益的収入に対する繰入額}}{\text{資本的収入に対する繰入額}} \times 100$	この比率が高いほど繰入額が大きいことを示す。
収益的収入に対する1病床あたり繰入額	千円	$\frac{\text{収益的収入に対する繰入額}}{\text{総病床数}}$	この額が多いほど繰入額が大きいことを示す。
未収金回収率	回	$\frac{\text{医療収益}}{\text{（期首未収金・期末未収金）} \times 1/2}$	この回収率が高いほど、債権が未回収のまま滞留する期間が短く、早く回収されることを示す。
企業債償還額対減価償却費比率	%	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{減価償却費}} \times 100$	この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなるため、投資の健全性が損なわれることになる。
料金収入に対する企業債元利償還金比率	%	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{入院収益・外来収益}} \times 100$	この比率は、低いほど良い。

(注1) 同規模病院とは、総務省編「地方公営企業年鑑」の病院事業における経営規模区分が「一般病院」で「300床以上400床未満」に該当する数値。
(注2) 府内5市とは、大阪府内（大阪市及び堺市を除く）の一般病床数300床以上500床未満の市立病院の平均。
(注3) 累積欠損金比率の府内5市については、八尾市を除く4市の平均。

分析比較一覧表

項目	単位	八尾市			同規模病院		府内5市		府内300床以上500床未満（平成28年度）			
		28年度	27年度	26年度	27年度	28年度	岸和田市	池田市	枚方市	茨木市		
病床数	床	380	380	380	305	358	400	364	327	317		
一般病床利用率	%	86.3	85.1	84.5	72.9	83.0	80.6	89.7	71.8	86.4		
外来入院患者比率	%	167.7	170.5	170.0	171.3	194.5	210.5	181.7	232.7	180.1		
総収益対総費用比率	%	101.3	102.0	100.8	97.1	96.0	101.6	96.5	92.0	88.7		
経常収支比率	%	101.5	102.1	103.4	97.6	96.0	101.4	96.5	92.1	88.7		
医療収支比率	%	97.8	98.5	99.0	90.4	94.3	98.4	99.5	86.8	89.1		
医療収益に対する職員給与費の割合	%	45.7	45.8	47.4	55.3	52.8	50.6	48.8	57.5	61.3		
職員1人1日あたり患者数	医師	入院	4.1	4.1	4.1	4.5	3.3	3.2	3.1	3.0	2.9	
		外来	6.8	7.1	7.0	7.8	6.3	6.6	5.7	7.1	5.3	
		計	10.9	11.2	11.1	12.3	9.6	9.8	8.8	10.1	8.2	
	看護職員	入院	1.3	1.3	1.3	0.9	1.0	0.8	1.1	0.7	0.9	
		外来	2.1	2.2	2.2	1.5	1.8	1.8	2.0	1.7	1.6	
		計	3.4	3.5	3.5	2.4	2.8	2.6	3.1	2.4	2.5	
病床100床あたり職員数	医師	27.8	26.7	26.9	15.1	27.8	26.3	28.8	23.6	32.4		
	看護職員	92.3	89.9	91.5	80.8	96.7	103.3	87.3	100.7	99.7		
	上記以外の職員	31.9	28.3	26.1	36.7	48.8	48.4	53.8	51.6	58.4		
職員1人1日あたり診療収入	医師	383,685	373,198	354,438	305,928	285,048	308,453	265,275	239,726	228,101		
	看護職員	121,466	117,422	110,747	58,954	84,663	81,102	95,007	56,190	69,548		
患者1人1日あたり診療収入	入院	64,664	63,507	60,463	46,623	58,063	61,722	55,163	53,099	55,669		
	外来	17,810	15,580	15,275	12,156	14,960	16,950	16,535	11,059	12,448		
	入院・外来	35,315	33,300	32,011	24,860	29,701	31,372	30,246	23,694	27,880		
患者1人1日あたり薬品費	投薬	607	572	421	989	890	452	2,256	630	503		
	注射	4,568	3,857	3,778	2,274	3,242	4,159	3,237	1,942	2,303		
	計	5,175	4,429	4,199	3,244	4,131	4,611	5,493	2,572	2,806		
自己資本構成比率	%	19.2	18.3	16.0		26.2	10.5	15.6	8.3	77.2		
固定資産対長期資本比率	%	82.2	84.2	84.6		98.0	111.7	107.1	97.2	91.8		
流動比率	%	202.4	200.4	201.1		129.5	56.9	71.0	118.5	198.5		
当座比率	%	200.5	198.6	198.9		126.6	54.4	69.8	114.4	193.8		
累積欠損金比率	%	—	—	—		102.7	42.3	164.5	95.6	108.3		
不良債務比率	%	—	—	—		1.4	—	—	—	—		
繰入金比率	収益	6.2	7.7	8.1	11.5	7.1	9.7	3.9	15.0	0.6		
	資本	62.4	50.1	100.0	35.1	48.6	29.3	69.1	51.7	30.7		
収益的収入に対する1病床あたり繰入額	千円	2,162	2,564	2,583	2,680	2,118	3,254	1,189	3,823	164		
未収金回収率	回	5.9	6.1	6.2		5.9	6.2	4.9	6.3	6.2		
企業債償還額対減価償却費比率	%	98.4	98.8	95.6	108.7	99.8	170.6	131.0	89.0	10.1		
料金収入に対する企業債元利償還金比率	%	11.7	10.9	11.5	12.3	11.7	16.5	11.4	18.0	1.0		

水道事業会計決算審査資料

別表 1	水道事業会計 損益計算書の推移・・・・・・・・・・	192
別表 2	水道事業会計 費用の推移・・・・・・・・・・	193
別表 3	水道事業会計 貸借対照表の推移・・・・・・・・・・	194
別表 4	水道事業会計 経営財務分析比較一覧表・・・・・・・・	196

別表 1

水道事業会計損益計算書の推移

(単位:円・%)

年 度 科 目	28 年度	対前年度		27 年度	26 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
営 業 収 益	5,732,434,525	△ 7,231,673	△ 0.1	5,739,666,198	5,829,090,104
給水収益	5,183,578,834	8,152,558	0.2	5,175,426,276	5,253,078,035
受託工事収益	334,938,629	△ 64,494,303	△ 16.1	399,432,932	439,557,603
その他営業収益	213,917,062	49,110,072	29.8	164,806,990	136,454,466
営 業 費 用	4,987,627,528	△ 15,239,104	△ 0.3	5,002,866,632	5,040,301,130
原水及び浄水費	2,678,024,946	△ 7,746,925	△ 0.3	2,685,771,871	2,727,840,454
配 水 費	203,102,347	△ 9,433,491	△ 4.4	212,535,838	179,026,951
給 水 費	217,595,879	25,628,893	13.4	191,966,986	193,183,224
受託工事費	338,082,840	△ 34,914,793	△ 9.4	372,997,633	401,722,423
業 務 費	299,931,131	△ 5,988,889	△ 2.0	305,920,020	283,642,171
総 係 費	292,521,477	△ 25,265,903	△ 8.0	317,787,380	257,124,021
減価償却費	850,357,557	△ 4,931,477	△ 0.6	855,289,034	861,003,058
資産減耗費	107,968,386	47,387,847	78.2	60,580,539	136,673,159
その他営業費用	42,965	25,634	147.9	17,331	85,669
営 業 利 益	744,806,997	8,007,431	1.1	736,799,566	788,788,974
営 業 外 収 益	257,296,836	△ 12,521,144	△ 4.6	269,817,980	298,598,650
受取利息及び配当金	7,652,406	1,028,641	15.5	6,623,765	4,849,176
他会計補助金	5,585,000	390,000	7.5	5,195,000	4,770,000
加 入 金	122,330,000	△ 6,510,000	△ 5.1	128,840,000	133,430,000
長期前受金戻入	119,705,414	961,367	0.8	118,744,047	145,684,823
雑 収 益	2,024,016	△ 8,391,152	△ 80.6	10,415,168	9,864,651
営 業 外 費 用	289,844,103	△ 19,988,249	△ 6.5	309,832,352	323,470,295
支払利息及び 企業債取扱諸費	254,145,280	△ 14,649,788	△ 5.5	268,795,068	279,480,580
雑 支 出	35,698,823	△ 5,338,461	△ 13.0	41,037,284	43,989,715
経 常 利 益	712,259,730	15,474,536	2.2	696,785,194	763,917,329
特 別 利 益	—	—	—	—	635,134
固定資産売却益	—	—	—	—	16,775
過年度損益修正益	—	—	—	—	—
その他特別利益	—	—	—	—	618,359
特 別 損 失	—	—	—	—	75,696,723
その他特別損失	—	—	—	—	75,696,723
当年度純利益	712,259,730	15,474,536	2.2	696,785,194	688,855,740
前年度繰越利益剰余金	176,122,644	△ 172,643,676	△ 49.5	348,766,320	209,910,580
その他未処分利益剰余金変動額	605,000,000	55,000,000	10.0	550,000,000	3,148,146,058
当年度未処分利益剰余金	1,493,382,374	△ 102,169,140	△ 6.4	1,595,551,514	4,046,912,378

別表 2

水道事業会計費用の推移

(単位:円・%)

年 度 科 目	28 年度	対前年度		27 年度	26 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
人 件 費	648,868,244	△ 21,574,718	△ 3.2	670,442,962	630,482,681
給 料	291,080,691	6,706,936	2.4	284,373,755	293,838,339
手 当 等	162,579,398	4,031,820	2.5	158,547,578	161,857,637
賞与引当金繰入	37,230,131	2,763,096	8.0	34,467,035	34,442,662
賞 金	0	△ 591,600	皆減	591,600	1,300,799
報 酬	3,390,210	△ 373,155	△ 9.9	3,763,365	16,014,280
退職給付費	55,038,022	△ 36,879,031	△ 40.1	91,917,053	23,227,810
法定福利費	92,588,810	2,154,791	2.4	90,434,019	93,596,322
法定福利費引当金繰入	6,960,982	612,425	9.6	6,348,557	6,204,832
物件費その他経費	4,628,603,387	△ 13,652,635	△ 0.3	4,642,256,022	4,808,985,467
旅 費	301,297	20,238	7.2	281,059	480,370
被 服 費	120,600	△ 557,650	△ 82.2	678,250	868,230
備消耗品費	4,863,117	△ 932,093	△ 16.1	5,795,210	5,898,285
燃 料 費	1,033,454	△ 254,282	△ 19.7	1,287,736	1,621,325
光熱水費	7,817,732	2,680,297	52.2	5,137,435	5,502,777
印刷製本費	5,848,780	1,116,482	23.6	4,732,298	4,716,502
通信運搬費	20,636,907	△ 1,269,128	△ 5.8	21,906,035	20,531,456
広告宣伝費	588,285	△ 343,854	△ 36.9	932,139	1,543,642
委託料	274,439,139	△ 24,525,846	△ 8.2	298,964,985	292,532,068
手数料	15,038,547	91,013	0.6	14,947,534	125,525
賃借料	27,605,527	△ 1,846,680	△ 6.3	29,452,207	28,332,690
修繕費	127,899,082	20,654,635	19.3	107,244,447	126,163,968
動力費	117,173,455	△ 9,563,270	△ 7.5	126,736,725	127,635,574
運 送 費	16,500	0	0.0	16,500	0
路面復旧費	18,778,221	7,392,975	64.9	11,385,246	18,951,858
材 料 費	5,243,454	△ 176,807	△ 3.3	5,420,261	11,345,126
受 水 費	2,405,748,750	△ 7,313,250	△ 0.3	2,413,062,000	2,430,142,500
外注請負費	327,659,003	△ 19,675,997	△ 5.7	347,335,000	315,919,994
研 修 費	2,822,115	89,804	3.3	2,732,311	2,728,736
交 際 費	9,500	9,500	皆増	0	0
補 償 費	50,000	0	0.0	50,000	36,590
報 償 費	118,000	12,000	11.3	106,000	116,000
厚生費	1,560,442	52,817	3.5	1,507,625	1,331,289
負担金	1,993,259	△ 111,038	△ 5.3	2,104,297	2,159,610
保険料	2,457,383	△ 282,194	△ 10.3	2,739,577	1,813,540
公 課 費	294,000	94,100	47.1	199,900	280,800
貸倒引当金繰入	10,162,627	△ 1,512,052	△ 13.0	11,674,679	11,191,900
雑 費	111,200	3,890	3.6	107,310	86,208
有形固定資産減価償却費	840,175,394	△ 6,131,477	△ 0.7	846,306,871	850,941,515
無形固定資産減価償却費	10,182,163	1,200,000	13.4	8,982,163	10,061,543
固定資産除却費	107,696,564	48,559,043	82.1	59,137,521	135,759,908
たな卸資産減耗費	271,822	△ 1,171,196	△ 81.2	1,443,018	913,251
材料売却原価	42,965	25,834	147.9	17,331	85,669
企業債利息	254,142,987	△ 14,609,506	△ 5.4	268,752,493	279,449,302
借入金利息	0	△ 35,342	皆減	35,342	4,931
リース支払利息	2,293	△ 4,940	△ 68.3	7,233	26,347
その他雑支出	35,698,823	△ 5,338,461	△ 13.0	41,037,284	43,989,715
その他特別損失	—	—	—	—	75,696,723
合 計	5,277,471,631	△ 35,227,353	△ 0.7	5,312,698,984	5,439,468,148

別表3

水道事業会計

資 産					
科 目	年 度	対前年度		27 年度	26 年度
	28 年度	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 資 産	決 算 額				
有形固定資産	25,554,344,923	1,233,317,752	5.1	24,321,027,171	23,528,577,861
土地	25,465,401,441	1,243,499,915	5.1	24,221,901,526	23,426,470,053
建物	2,106,990,744	0	0.0	2,106,990,744	2,106,990,744
構築物	1,593,736,843	1,102,716,082	224.6	491,020,761	505,884,634
機械及び装置	20,118,752,014	55,993,049	0.3	20,062,758,965	19,447,552,071
車両運搬具	1,244,085,865	306,592,896	32.7	937,492,969	975,746,553
工具器具及び備品	3,036,727	69,565	2.3	2,967,162	2,955,222
リース資産	83,840,482	72,304,502	626.8	11,535,980	13,468,057
建設仮勘定	0	△ 431,974	皆減	431,974	750,846
無形固定資産	314,958,766	△ 293,744,205	△ 48.3	608,702,971	373,121,926
電話加入権	88,943,482	△ 10,182,163	△ 10.3	99,125,645	102,107,808
施設利用権	321,740	0	0.0	321,740	321,740
その他無形固定資産	75,525,222	△ 3,853,903	△ 4.9	79,379,125	83,233,028
流動資産	13,096,520	△ 6,328,260	△ 32.6	19,424,780	18,553,040
現金預金	6,299,796,296	△ 543,793,694	△ 7.9	6,843,589,990	6,328,861,464
未収金	4,992,589,679	△ 217,473,262	△ 4.2	5,210,062,941	4,936,708,140
貸倒引当金	1,014,326,114	20,281,079	2.0	994,045,035	1,002,252,518
貯蔵品	△ 52,070,069	3,587,402	6.4	△ 55,657,471	△ 43,997,569
前払費用	73,808,245	4,951,767	7.2	68,856,478	60,217,929
前払金	521,080	121,939	30.6	399,141	529,401
資産合計	270,621,247	△ 355,262,619	△ 56.8	625,883,866	373,151,045
資産合計	31,854,141,219	689,524,058	2.2	31,164,617,161	29,857,439,325

貸借対照表の推移

(単位：円・%)

負 債 ・ 資 本					
科 目	年 度	対前年度		27 年度	26 年度
	28 年度	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 負 債	決 算 額				
企業債	12,583,440,539	443,037,228	3.6	12,140,403,311	12,080,785,134
引当金	12,048,346,937	467,591,386	4.0	11,580,755,551	11,420,867,719
リース債務	535,093,602	△ 24,554,158	△ 4.4	559,647,760	659,664,508
流動負債	—	—	—	0	252,907
企業債	1,942,339,362	△ 437,174,974	△ 18.4	2,379,514,336	1,870,351,203
リース債務	837,408,614	43,796,446	5.5	793,612,168	735,440,929
未払金	0	△ 252,907	皆減	252,907	271,167
前受金	661,025,729	△ 550,740,731	△ 45.4	1,211,766,460	908,125,553
引当金	16,675,808	△ 850,000	△ 4.8	17,525,808	18,875,808
その他流動負債	53,039,046	1,851,895	3.6	51,187,151	49,142,020
繰延収益	374,190,165	69,020,323	22.6	305,169,842	158,495,726
長期前受金	2,591,310,588	△ 76,419,926	△ 2.9	2,667,730,514	2,692,119,182
長期前受金収益化累計額	5,164,954,311	43,285,488	0.8	5,121,668,823	5,027,313,444
負債合計	△ 2,573,643,723	△ 119,705,414	△ 4.9	△ 2,453,938,309	△ 2,335,194,262
負債合計	17,117,090,489	△ 70,557,672	△ 0.4	17,187,648,161	16,643,255,519
資本金	12,291,601,200	862,250,870	7.5	11,429,350,330	8,215,204,272
剰余金	2,445,449,530	△ 102,169,140	△ 4.0	2,547,618,670	4,998,979,534
資本剰余金	952,067,156	0	0.0	952,067,156	952,067,156
受贈財産評価額	217,745,129	0	0.0	217,745,129	217,745,129
補助金	133,414,000	0	0.0	133,414,000	133,414,000
工事負担金	600,908,027	0	0.0	600,908,027	600,908,027
利益剰余金	1,493,382,374	△ 102,169,140	△ 6.4	1,595,551,514	4,046,912,378
当年度未処分利益剰余金	1,493,382,374	△ 102,169,140	△ 6.4	1,595,551,514	4,046,912,378
資本合計	14,737,050,730	760,081,730	5.4	13,976,969,000	13,214,183,806
負債・資本合計	31,854,141,219	689,524,058	2.2	31,164,617,161	29,857,439,325

別表 4

水道事業会計

項 目 (単位)	算 式	説 明
給水人口 (人)		
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	この比率は高いほど良い。
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	この比率が100%を超えることは、短期間に返済の必要な資金を固定資産に投入していることになる。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期債務に対してこれに相当する流動資産が十分にあるか、その割合を示すもので通常200%以上なら安全とされている。
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	この比率が100%以上の場合は経常利益が生じていることを意味し、高いほど良い。
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	営業活動の能率を示し、この比率が100%以上の場合は利益が生じていることを意味し、高いほど良い。
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}} \times 100$	この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。
企業債償還元金対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$	比率が高くない配慮が必要。
企業債利息対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$	この比率は低いほどよい。
企業債元利償還金対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{給水収益}} \times 100$	この比率は低いほどよい。
職員給与費対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$	この比率は低いほどよい。
累積欠損金比率 (%)	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	この比率は赤字が出た場合の悪化の度合いを表わす。
不良債務比率 (%)	$\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	この比率が生じることは、資金不足が生じていることを意味する。
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首流動資本} + \text{期末流動資本}) \times 1/2} \times 100$	事業の経常的な収益力を総合的に表す指標であり、この比率が高いほど総合的な収益性が高いことになる。
有収率 (%)	$\frac{\text{年間総給水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	各浄水場から配水された水に対し、各需要者から料金として徴収されてくる比率を示す。
職員1人あたり給水人口 (人)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所屬職員数}}$	労働生産性の良否を示す指標であり、事業の規模に対する職員数の適否を検討するのに用いる。
職員1人あたり有収水量 (m ³)	$\frac{\text{年間総給水量}}{\text{損益勘定所屬職員数}}$	労働生産性の良否を示す指標であり、事業の規模に対する職員数の適否を検討するのに用いる。
職員1人あたり営業収益 (千円)	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所屬職員数}}$	労働生産性の良否を示す指標であり、事業の規模に対する職員数の適否を検討するのに用いる。
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資産合計}} \times 100$	この比率が大きくなることは資本の固定化、固定費の増加、資金繰りの悪化を示す。
固定負債構成比率 (%)	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	この比率は低いほど良い。
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	100%以下が望ましいが、水道事業の場合、建設投資の財源として企業債に依存する割合が高いため、必然的に高くなる。
当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	この比率は100%以上が望ましい。
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	この回転率が高いほど流動資産が効率的に動いているといえる。
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	この回転率が低いことは固定資産への投資が過大などを示す。
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	この回転率が高いほど、債権が未回収のまま残留する期間が短く、早く回収されることを示す。
負荷率 (%)	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}} \times 100$	この比率が100%に近づくほど、水道事業の体質が良いといえる。
施設利用率 (%)	$\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	この比率は施設の利用状況の良否を診断するのに最も適当なものであり、100%に近づくほど良い。
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}} \times 100$	この比率が100%以上の時は配水能力が最大配水量に不足し、大きく下回る場合は過大給水施設を有していることを示す。
配水管使用効率 (1 mあたりm ³) (m ³)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{導送配水管延長}}$	この比率が高いほど施設効率は高いが、一方で給水安定性向上を目的とした管網整備の推進は比率の低下要因となる。
固定資産使用効率 (1万m ³ あたりm ³) (m ³)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{有形固定資産}}$	この率が高いほど、施設が効率的であることを示す。
給水原価 (円)	$\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入} - \text{年間総有収水量}}{\text{年間総有収水量}}$	給水原価が供給単価を上回っている場合、給水にかかる費用が料金収入以外に他の収入で賄われていることを意味する。
供給単価 (円)	$\frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}}$	水1 m ³ の販売価格がいくらをみる指標である。
販売単価 (円)	$\frac{\text{経常収益} - \text{受託工事収益} - \text{長期前受金戻入} - \text{年間総有収水量}}{\text{年間総有収水量}}$	料金以外による事業収入が大きい場合は供給単価との差が大きくなる。
家庭使用料金10 m ³ あたり (円)		
家庭使用料金20 m ³ あたり (円)		
取水量のうち自己水の割合 (%)		
営業収益に対する職員給与費の割合 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事費} - \text{受託工事費を除く}} \times 100$	労働分配率という。平均給与の上昇がある場合はこの比率が大きくなる。
有収水量1万 m ³ / 1日あたり損益勘定所屬職員数 (人)	$\frac{\text{損益勘定所屬職員数}}{\text{年間総有収水量} / 365} \times 10,000$	有収水量 1万 m ³ / 1日あたり必要な従事職員数

(注1) 同規模都市とは給水人口15万人以上30万人未満の都市をいふ。
(注2) 職員給与費は受託工事費を除く。
(注3) 府内5市は八尾市と彼中の府内4市の単純平均である。

経営財務分析比較表

項 目 (単位)	八 尾 市			全 国	同規模都市	府内5市	府 内 4 市 の 状 況 (28年度)			
	28年度	27年度	26年度	27年度	27年度	28年度	岸和田市	茨木市	寝屋川市	和泉市
給水人口 (人)	267,961	268,703	269,015	95,180	205,813	233,359	197,724	280,182	236,758	184,172
自己資本構成比率 (%)	54.4	53.4	53.3	69.5	67.5	63.6	43.8	84.4	50.4	85.2
固定資産対長期資本比率 (%)	85.4	84.5	84.1	92.7	91.7	87.6	90.8	91.3	73.5	96.8
流動比率 (%)	324.3	287.6	338.4	262.7	299.4	339.2	278.1	318.5	563.8	211.2
経常収支比率 (%)	113.5	113.1	114.2	113.6	114.1	111.3	108.1	114.1	104.5	116.4
営業収支比率 (%)	116.1	115.3	116.2	107.9	107.5	105.9	110.0	98.1	107.6	97.5
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	93.3	86.0	79.9	71.3	75.6	57.9	69.1	35.1	67.8	24.3
企業債償還元金対給水収益比率 (%)	15.3	14.2	13.1	18.9	19.9	13.0	15.8	12.3	12.8	8.6
企業債利息対給水収益比率 (%)	4.9	5.2	5.3	6.2	6.4	4.4	5.0	3.7	5.3	3.1
企業債元利償還金対給水収益比率 (%)	20.2	19.4	18.4	25.1	26.3	17.4	20.8	16.1	18.1	11.6
職員給与費対給水収益比率 (%)	10.7	11.3	11.1	12.7	12.7	9.5	8.4	10.3	9.4	8.7
累積欠損金比率 (%)	—	—	—	0.9	—	—	—	—	—	—
不良債務比率 (%)	—	—	—	0.0	—	—	—	—	—	—
総資本利益率 (%)	2.3	2.3	2.6	1.3	1.3	1.6	1.4	1.4	0.8	1.9
有収率 (%)	94.0	93.5	93.9	90.0	90.2	95.0	95.1	95.4	97.4	93.0
職員1人あたり給水人口 (人)	3,152	3,317	3,363	3,508	3,641	5,230	4,823	6,091	5,261	6,821
職員1人あたり有収水量 (m ³)	354,643	371,221	380,036	381,265	387,309	545,378	529,658	630,420	530,788	681,383
職員1人あたり営業収益 (千円)	67,440	70,860	72,864	69,377	67,501	87,380	85,347	96,050	83,761	104,301
固定資産構成比率 (%)	80.2	78.0	78.8	88.7	88.0	83.6	86.4	87.9	69.6	94.1
固定負債構成比率 (%)	39.5	39.0	40.5	26.1	28.4	31.8	51.3	11.8	44.2	12.0
固定比率 (%)	147.5	146.1	147.9	127.5	130.3	139.4	197.2	104.1	137.9	110.4
当座比率 (%)	306.6	258.4	315.2	246.1	285.9	296.4	89.0	316.2	563.7	206.7
流動資産回転率 (回)	0.8	0.8	0.9	0.9	0.8	1.0	1.2	0.8	0.6	1.6
固定資産回転率 (回)	0.2	0.2	0.2	0.1	0.1	0.2	0.2	0.1	0.3	0.1
未収金回転率 (回)	5.4	5.4	5.4	8.1	7.5	7.0	5.0	10.2	7.3	7.0
負荷率 (%)	86.9	87.0	86.6	85.5	85.3	89.7	91.3	92.4	88.8	89.0
施設利用率 (%)	57.4	57.5	58.0	59.8	62.3	62.9	59.9	75.0	52.1	70.0
最大稼働率 (%)	66.1	66.0	66.9	69.9	73.1	70.0	65.6	81.2	58.7	78.6
配水管使用効率 (m ³)	44.3	44.7	45.2	22.0	20.5	37.9	31.3	39.0	39.7	35.1
固定資産使用効率 (m ³)	12.6	13.3	13.8	7.2	7.4	11.5	12.3	7.7	16.8	8.3
給水原価 (円)	159.88	160.33	158.42	163.72	156.29	145.95	148.26	138.58	152.46	130.57
供給単価 (円)	171.96	172.12	172.78	171.89	166.29	154.63	154.97	147.03	152.30	146.90
販売単価 (円)	183.62	182.62	182.29	188.90	181.17	166.88	169.40	161.32	162.36	157.68
家庭使用料金10 m ³ あたり (円)	1,015	1,015	1,015	1,531	1,225	1,128	1,036	1,512	1,041	1,036
家庭使用料金20 m ³ あたり (円)	2,721	2,721	2,721	—	—	2,560	2,624	2,376	2,553	2,527
取水量のうち自己水の割合 (%)	0.0	0.0	0.0	71.9	67.2	7.8	6.2	14.4	0.0	18.2
営業収益に対する職員給与費の割合 (%)	10.3	11.0	10.8	11.8	12.1	9.2	8.0	10.0	9.1	8.4
有収水量1万 m ³ / 1日あたり損益勘定所屬職員数 (人)	10.3	9.9	9.6	9.6	9.4	7.1	6.9	5.8	6.9	5.4

(注4) 全国及び同規模都市の職員1人あたり営業収益は、地方公営企業年報では営業収益から受託工事収益を除いて算定、公表されているが、本表は受託工事収益を含めて算定したものを記載した。

公共下水道事業会計決算審査資料

別 表 1	公共下水道事業会計 損 益 計 算 書 の 推 移・・・・・・・・	216
別 表 2	公共下水道事業会計 費 用 の 推 移・・・・・・・・	217
別 表 3	公共下水道事業会計 貸 借 対 照 表 の 推 移・・・・・・・・	218
別 表 4	公共下水道事業会計 経営財務分析比較一覧表・・・・・・・・	220

別表 1 公共下水道事業会計損益計算書の推移

科目	年度	(単位：円・%)		
	28年度	対前年度		27年度
	決算額	増減	増減率	決算額
営業収益	7,479,672,734	△ 165,099,846	△ 2.2	7,644,772,580
下水道使用料	3,737,359,830	420,024,250	12.7	3,317,335,580
他会計負担金	3,741,930,904	△ 583,191,096	△ 13.5	4,325,122,000
その他営業収益	382,000	△ 1,933,000	△ 83.5	2,315,000
営業費用	7,186,098,021	125,233,825	1.8	7,060,864,196
管渠費	171,018,642	△ 23,383,618	△ 12.0	194,402,260
普及指導費	27,922,104	1,687,143	6.4	26,234,961
業務費	145,020,915	12,166,799	9.2	132,854,116
総係費	120,186,216	19,864,405	19.8	100,321,811
流域下水道維持管理費負担金	1,222,026,887	20,373,722	1.7	1,201,653,165
減価償却費	5,479,737,360	84,091,482	1.6	5,395,645,878
資産減耗費	20,185,897	10,433,892	107.0	9,752,005
営業利益	293,574,713	△ 290,333,671	△ 49.7	583,908,384
営業外収益	1,925,617,152	△ 150,243,999	△ 7.2	2,075,861,151
受取利息及び配当金	1,014,410	887,013	696.3	127,397
他会計負担金	175,389,857	△ 178,051,143	△ 50.4	353,441,000
他会計補助金	—	△ 4,000,000	皆減	4,000,000
長期前受金戻入	1,729,079,801	23,512,564	1.4	1,705,567,237
雑収益	20,133,084	7,407,567	58.2	12,725,517
営業外費用	1,989,020,189	△ 143,837,518	△ 6.7	2,132,857,707
支払利息及び企業債取扱諸費	1,905,647,520	△ 116,608,137	△ 5.8	2,022,255,657
雑支出	83,372,669	△ 27,229,381	△ 24.6	110,602,050
経常利益	230,171,676	△ 296,740,152	△ 56.3	526,911,828
特別利益	47,744,861	△ 9,295,889	△ 16.3	57,040,750
過年度損益修正益	47,744,861	△ 9,295,889	△ 16.3	57,040,750
特別損失	—	△ 51,935,336	皆減	51,935,336
その他特別損失	—	△ 51,935,336	皆減	51,935,336
当年度純利益	277,916,537	△ 254,100,705	△ 47.8	532,017,242
前年度繰越利益剰余金	505,017,242	505,017,242	皆増	0
その他の未処分利益剰余金変動額	86,497,365	86,497,365	皆増	0
当年度未処分利益剰余金	869,431,144	337,413,902	63.4	532,017,242

別表 2 公共下水道事業会計費用の推移

科目	年度	(単位：円・%)		
	28年度	対前年度		27年度
	決算額	増減	増減率	決算額
人件費	168,486,161	9,161,853	5.8	159,324,308
給料	69,000,987	6,854,177	11.0	62,146,810
手当等	43,609,228	△ 740,630	△ 1.7	44,349,858
賞与引当金繰入	8,980,591	△ 296,962	△ 3.2	9,277,553
賃金	3,110,453	1,104,503	55.1	2,005,950
報酬	4,428,939	△ 117,229	△ 2.6	4,546,168
退職給付費	13,372,002	△ 478,228	△ 3.5	13,850,230
法定福利費	24,274,596	2,868,951	13.4	21,405,645
法定福利費引当金繰入	1,709,365	△ 32,729	△ 1.9	1,742,094
物件費その他経費	9,006,632,049	△ 79,700,882	△ 0.9	9,086,332,931
旅費	207,045	12,260	6.3	194,785
備消耗品費	1,320,597	127,572	10.7	1,193,025
光熱水費	14,434	34	0.2	14,400
印刷製本費	1,033,821	413,001	66.5	620,820
通信運搬費	57,606	547	1.0	57,059
委託料	171,570,907	6,321,967	3.8	165,248,940
賃借料	503,361	△ 204,677	△ 28.9	708,038
修繕費	71,720	71,720	皆増	—
動力費	2,025,369	△ 315,488	△ 13.5	2,340,857
材料費	962,750	△ 1,763,350	△ 64.7	2,726,100
負担金	8,193,625	215,859	2.7	7,977,766
工事請負費	97,946,000	△ 2,312,000	△ 2.3	100,258,000
研修費	365,672	221,910	154.4	143,762
報償費	6,097,670	△ 1,709,920	△ 21.9	7,807,590
食糧費	2,200	△ 100	△ 4.3	2,300
厚生費	158,833	10,807	7.3	148,026
保険料	246,159	26,369	12.0	219,790
貸倒引当金繰入	4,883,947	56,365	1.2	4,827,582
流域下水道維持管理費負担金	1,222,026,887	20,373,722	1.7	1,201,653,165
有形固定資産減価償却費	4,666,617,202	75,656,206	1.6	4,590,960,996
無形固定資産減価償却費	813,120,158	8,435,276	1.0	804,684,882
固定資産除却費	20,185,897	10,433,892	107.0	9,752,005
企業債利息	1,905,519,794	△ 116,380,855	△ 5.8	2,021,900,649
一時借入金利息	127,726	△ 227,282	△ 64.0	355,008
その他雑支出	83,372,669	△ 27,229,381	△ 24.6	110,602,050
貸倒引当金繰入(特別損失)	—	△ 24,385,550	皆減	24,385,550
賞与引当金繰入(特別損失)	—	△ 23,364,838	皆減	23,364,838
法定福利費引当金繰入(特別損失)	—	△ 4,184,948	皆減	4,184,948
合 計	9,175,118,210	△ 70,539,029	△ 0.8	9,245,657,239

別表3 公共下水道事業会計

資 産				
科目	年度	対前年度		27年度
	28年度	増減額	増減率	決算額
固定資産	186,277,826,988	△ 1,307,079,353	△ 0.7	187,584,906,341
(有形固定資産)	165,681,177,728	△ 1,006,576,360	△ 0.6	166,687,754,088
土地	92,653,100	223,480	0.2	92,429,620
建物	26,249,378	△ 3,679,947	△ 12.3	29,929,325
構築物	164,644,980,971	△ 692,308,818	△ 0.4	165,337,289,789
機械及び装置	36,324,856	△ 6,116,368	△ 14.4	42,441,224
工具器具及び備品	3,548,122	1,733,387	95.5	1,814,735
建設仮勘定	877,421,301	△ 306,428,094	△ 25.9	1,183,849,395
(無形固定資産)	20,596,649,260	△ 300,502,993	△ 1.4	20,897,152,253
施設利用権	20,582,773,798	△ 299,069,839	△ 1.4	20,881,843,637
ソフトウェア	13,875,462	△ 1,433,154	△ 9.4	15,308,616
流動資産	2,412,539,632	△ 222,963,413	△ 8.5	2,635,503,045
現金預金	1,169,605,249	△ 166,498,501	△ 12.5	1,336,103,750
未収金	1,095,734,850	21,612,211	2.0	1,074,122,639
貸倒引当金	△ 24,130,150	△ 403,170	△ 1.7	△ 23,726,980
前払費用	20,561	581	2.9	19,980
前払金	171,309,122	△ 77,674,534	△ 31.2	248,983,656
資産合計	188,690,366,620	△ 1,530,042,766	△ 0.8	190,220,409,386

貸借対照表の推移

(単位：円・%)

負 債 ・ 資 本				
科目	年度	対前年度		27年度
	28年度	増減額	増減率	決算額
固定負債	88,977,179,724	△ 1,414,918,828	△ 1.6	90,392,098,552
企業債	88,949,042,100	△ 1,426,916,222	△ 1.6	90,375,958,322
引当金	25,847,624	11,997,394	86.6	13,850,230
その他固定負債	2,290,000	0	0.0	2,290,000
流動負債	7,069,622,412	△ 290,216,020	△ 3.9	7,359,838,432
企業債	5,920,716,222	458,048,383	8.4	5,462,667,839
未払金	976,119,210	△ 864,735,977	△ 47.0	1,840,855,187
前受金	62,242,351	52,841,417	562.1	9,400,934
引当金	25,881,896	△ 2,566,348	△ 9.0	28,448,244
その他流動負債	84,662,733	66,196,505	358.5	18,466,228
繰延収益	59,255,910,159	△ 537,991,935	△ 0.9	59,793,902,094
長期前受金	62,677,051,728	1,186,776,945	1.9	61,490,274,783
長期前受金収益化累計額	△ 3,421,141,569	△ 1,724,768,880	△ 101.7	△ 1,696,372,689
負債合計	155,302,712,295	△ 2,243,126,783	△ 1.4	157,545,839,078
資本金	32,435,148,631	434,944,000	1.4	32,000,204,631
剰余金	952,505,694	278,140,017	41.2	674,365,677
(資本剰余金)	83,074,550	△ 59,273,885	△ 41.6	142,348,435
受贈財産評価額	83,074,550	223,480	0.3	82,851,070
負担金等	—	△ 59,497,365	皆減	59,497,365
(利益剰余金)	869,431,144	337,413,902	63.4	532,017,242
当期末処分利益剰余金	869,431,144	337,413,902	63.4	532,017,242
資本合計	33,387,654,325	713,084,017	2.2	32,674,570,308
負債・資本合計	188,690,366,620	△ 1,530,042,766	△ 0.8	190,220,409,386

別表 4

公 共 下 水 道 事 業 会 計

項 目	算 式	説 明
処理区域内人口 人		下水処理が開始されている処理区域に居住する人口を示す。
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	この比率は高いほど良い。
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}} \times 100$	この比率が100%を超えることは、短期間に返済の必要な資金を固定資産に投入していることになる。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	短期債務に対してこれに比する流動資産が十分にあるか、その割合を示すもので通常200%以上なら安全とされているが、公共下水道事業は多額の企業債により流動負債が増大し、比率が低くなる傾向がある。
当座比率 (%)	$\frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$	この比率は100%以上が望ましいが、公共下水道事業は多額の企業債により動負債が増大し、比率が低くなる傾向がある。
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	この比率が100%以上の場合は純利益が生じていることを意味し、高いほど良い。
経常収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$	この比率が100%以上の場合は経常利益が生じていることを意味し、高いほど良い。
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	業務活動の能率を示し、この比率が100%以上の場合は利益が生じていることを意味し、高いほど良い。
企業債償還元金対減価償却費比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費}} \times 100$	この比率が100%を超えると再投資を行うに当たって企業債等の外部資金に頼らざるを得なくなり、投資の健全性は損なわれることになる。
職員給与費対営業収益比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	営業収益が職員にどの程度分配されているかを示す。
累積欠損金比率 (%)	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	この比率は赤字が出た場合の悪化の度合いを表わす。
不良債務比率 (%)	$\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$	この比率が生じることは、資金不足が生じていることを意味する。
未収金回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	この回転率が高いほど、債権が未回収のまま残置する期間が短く、早く回収されることを示す。
使用料単価 (円)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$	有収水量1m ³ あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示す。
汚水処理原価 (円)	$\frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$	有収水量1m ³ あたりの汚水処理費である。
経費回収率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$	汚水処理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す。
一般家庭使用料(1ヶ月20m ³ あたり) (円)		

(注) 全国平均は、総務省編「地方公営企業年鑑」における法適用企業の数値である。

経 営 財 務 分 析 比 較 一 覧 表

項 目	八尾市		府内4市の状況(28年度)				全国平均
	28年度	27年度	東大阪市	寝屋川市	大東市	柏原市	27年度
処理区域内人口 人	229,891	228,538	486,076	236,095	120,784	59,739	
自己資本構成比率 (%)	49.1	48.6	35.3	37.8	52.1	49.4	57.1
固定資産対長期資本比率 (%)	102.6	102.6	103.6	104.3	104.7	104.3	102.1
流動比率 (%)	34.1	35.8	45.2	34.4	12.9	14.3	57.4
当座比率 (%)	31.7	32.4	43.2	27.1	12.9	14.3	49.1
総収支比率 (%)	103.0	105.8	103.7	106.8	100.8	103.8	108.0
経常収支比率 (%)	102.5	105.7	103.7	106.8	100.8	103.8	108.2
営業収支比率 (%)	104.1	108.3	107.1	115.7	90.5	87.7	88.6
企業債償還元金対減価償却費比率 (%)	145.6	144.3	163.0	177.8	136.1	164.9	141.1
職員給与費対営業収益比率 (%)	2.3	2.1	3.8	2.5	4.3	6.9	6.3
累積欠損金比率 (%)	—	—	—	—	6.3	4.3	4.4
不良債務比率 (%)	—	—	—	—	13.5	—	0.8
未収金回転率 (回)	6.9	8.9	7.6	7.7	13.9	6.9	6.2
使用料単価 (円)	138.96	125.94	125.42	138.36	99.58	169.60	137.20
汚水処理原価 (円)	131.86	105.81	101.49	133.53	98.22	174.05	125.84
経費回収率 (%)	105.4	119.0	123.6	103.6	101.4	97.4	109.0
一般家庭使用料(1ヶ月20m ³ あたり) (円)	2,516	2,052	2,049	2,297	1,615	2,754	2,789