

決 算 審 査 資 料

別 表 1	一般会計歳入（款・項）年度別推移表・・・・・・・・・・	114
別 表 2	市税収入状況等年度別推移表・・・・・・・・・・	116
別 表 3	一般会計歳出（款・項）年度別推移表・・・・・・・・・・	118
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・・・	120
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・・・	122
別 表 5－1	財産区特別会計歳入（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・・・	124
別 表 5－2	財産区特別会計歳出（款・項（目・節））年度別推移表・・・・・・・・・・	124
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・・・・・・・・	126
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・・・・・・・・	128
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・・・	130
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・・・	130
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・・・・・・・・・・	132
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・・・・・・・・・・	132

別表1 一般会計歳入（款・項）

年度 款・項	平成 29 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	39,212,841,380	38,385,317,462	63,172,561	771,382,435	97.9	145,409,239	0.4
市 民 税	17,031,875,924	16,705,702,768	42,941,464	289,604,300	98.1	281,937,708	1.7
市 民 税 固 定 資 産 税	16,581,057,518	16,193,377,575	13,088,198	375,111,055	97.7	141,706,242	0.9
市 民 税 自 動 車 税	368,765,551	337,291,827	4,486,100	27,016,824	91.5	17,789,736	5.6
市 民 税 市 民 税 入 湯	1,762,515,092	1,762,515,092	0	0	100.0	△ 315,325,126	△ 15.2
市 民 税 入 湯	21,115,650	21,115,650	0	0	100.0	△ 301,500	△ 1.4
市 民 税 入 湯	3,447,511,645	3,365,314,550	2,656,799	79,650,256	97.6	19,602,179	0.6
地 方 税 与 税	426,538,000	426,538,000	0	0	100.0	1,413,000	0.3
地 方 税 与 税	123,272,000	123,272,000	0	0	100.0	△ 564,000	△ 0.5
地 方 税 与 税	302,155,000	302,155,000	0	0	100.0	2,029,000	0.7
地 方 税 与 税	1,111,000	1,111,000	0	0	100.0	△ 52,000	△ 4.5
地 方 税 与 税	—	—	—	—	—	—	—
利 子 割 交 付 金	88,550,000	88,550,000	0	0	100.0	38,904,000	78.4
配 当 割 交 付 金	251,270,000	251,270,000	0	0	100.0	70,280,000	38.8
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	254,715,000	254,715,000	0	0	100.0	148,044,000	138.8
地 方 消 費 税 交 付 金	4,849,629,000	4,849,629,000	0	0	100.0	35,162,000	0.7
自 動 車 取 得 税 交 付 金	216,753,000	216,753,000	0	0	100.0	47,773,000	28.3
国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金	47,388,000	47,388,000	0	0	100.0	262,000	0.6
地 方 特 例 交 付 金	219,476,000	219,476,000	0	0	100.0	13,473,000	6.5
地 方 交 付 税	9,926,972,000	9,926,972,000	0	0	100.0	126,776,000	1.3
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	37,121,000	37,121,000	0	0	100.0	△ 1,741,000	△ 4.5
分 担 金 及 び 負 担 金	1,315,593,245	1,300,126,445	1,263,480	14,263,930	98.8	△ 135,454,121	△ 9.4
使 用 料 及 び 手 数 料	1,793,108,501	1,621,725,849	3,851,283	167,566,299	90.4	22,813,152	1.4
使 用 料	1,256,231,753	1,086,079,501	3,724,523	166,462,659	86.5	43,174,182	4.1
手 数 料	536,876,748	535,646,348	126,760	1,103,640	99.8	△ 20,361,030	△ 3.7
国 庫 支 出 金	22,270,893,729	22,270,893,729	0	0	100.0	115,429,271	0.5
国 庫 負 担 金	19,329,012,897	19,329,012,897	0	0	100.0	579,525,523	3.1
国 庫 補 助 金	2,880,851,452	2,880,851,452	0	0	100.0	△ 473,437,966	△ 14.1
委 託	61,029,380	61,029,380	0	0	100.0	9,341,714	18.1
府 支 出 金	7,977,997,372	7,977,997,372	0	0	100.0	1,277,006,734	19.1
府 負 担 金	5,117,100,764	5,117,100,764	0	0	100.0	264,457,222	5.4
府 補 助 金	2,327,646,668	2,327,646,668	0	0	100.0	1,016,638,907	77.4
委 託	533,249,940	533,249,940	0	0	100.0	△ 3,089,395	△ 0.6
財 産 収 入	171,849,790	171,849,790	0	0	100.0	△ 125,492,774	△ 42.2
財 産 運 用 収 入	116,396,393	116,396,393	0	0	100.0	△ 3,712,200	△ 3.1
財 産 売 払 収 入	55,453,397	55,453,397	0	0	100.0	△ 121,780,574	△ 68.7
寄 附 金	76,985,106	76,985,106	0	0	100.0	52,758,855	217.8
繰 入 金	485,970,815	485,970,815	0	0	100.0	△ 216,800,194	△ 30.8
基 金 繰 入 金	484,887,518	484,887,518	0	0	100.0	△ 217,833,231	△ 31.0
特 別 会 計 繰 入 金	1,083,297	1,083,297	0	0	100.0	1,033,037	2,065.4
繰 越 金（前年度繰越金）	74,957,010	74,957,010	0	0	100.0	△ 47,516,811	△ 38.8
諸 収 入	1,230,609,846	1,130,849,220	4,190,505	95,570,121	91.9	79,968,072	7.6
延滞金・加算金及び過料	20,832,335	20,832,335	0	0	100.0	△ 3,968,181	△ 16.0
市 預 金 利 子	614,474	614,474	0	0	100.0	△ 856,753	△ 58.2
貸 付 金 元 利 収 入	249,214,107	249,214,107	0	0	100.0	△ 14,955,307	△ 5.7
受 託 事 業 収 入	6,625,103	6,625,103	0	0	100.0	△ 457,045	△ 6.5
収 益 事 業 収 入	73,867,732	73,867,732	0	0	100.0	42,198,230	133.2
雑 収 入	879,456,095	779,695,469	4,190,505	95,570,121	88.7	58,007,128	8.0
市 債	9,601,493,000	9,601,493,000	0	0	100.0	2,011,185,000	28.5
歳 入 合 計	100,530,711,794	99,416,577,798	72,477,829	1,048,782,785	98.9	3,659,652,423	3.8

(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 28 年度			平成 27 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
38,239,908,223	63,033,745	868,370,700	38,590,697,169	64,635,528	983,284,147
16,423,765,060	37,998,608	347,518,006	16,581,209,300	34,255,955	397,693,546
16,051,671,333	16,987,839	406,044,618	15,903,510,825	21,285,093	460,538,949
319,502,091	4,548,500	28,203,751	259,534,856	4,685,019	26,746,742
2,077,840,218	0	0	2,516,874,054	0	0
21,417,150	0	0	22,500,300	0	0
3,345,712,371	3,498,798	86,604,325	3,308,067,824	4,409,461	98,304,910
425,125,000	0	0	425,778,007	0	0
123,835,000	0	0	123,307,000	0	0
300,126,000	0	0	296,387,000	0	0
1,163,000	0	0	1,084,000	0	0
—	—	—	7	0	0
49,646,000	0	0	115,840,000	0	0
180,990,000	0	0	272,117,000	0	0
106,671,000	0	0	298,720,000	0	0
4,814,467,000	0	0	5,355,689,000	0	0
168,980,000	0	0	154,772,000	0	0
47,126,000	0	0	41,003,000	0	0
206,003,000	0	0	206,522,000	0	0
9,800,196,000	0	0	10,747,797,000	0	0
38,862,000	0	0	41,245,000	0	0
1,435,580,566	1,456,300	24,376,751	1,864,052,036	1,528,334	36,182,991
1,598,912,697	5,115,708	181,318,316	1,601,155,279	4,473,660	188,544,698
1,042,905,319	4,805,228	180,769,216	1,036,960,088	4,127,580	187,920,221
556,007,378	310,480	549,100	564,195,191	346,080	624,477
22,155,464,458	0	0	22,467,869,311	0	0
18,749,487,374	0	0	18,637,685,317	0	0
3,354,289,418	0	0	3,768,658,260	0	0
51,687,666	0	0	61,525,734	0	0
6,700,990,638	0	0	6,861,988,474	0	0
4,852,643,542	0	0	4,532,085,967	0	0
1,312,007,761	0	0	1,679,410,284	0	0
536,339,335	0	0	650,492,223	0	0
297,342,564	0	0	163,074,427	0	0
120,108,593	0	0	125,662,580	0	0
177,233,971	0	0	37,411,847	0	0
24,226,251	0	0	254,678,989	0	0
702,771,009	0	0	1,406,154,310	0	0
702,720,749	0	0	1,404,838,094	0	0
50,280	0	0	1,316,216	0	0
122,473,821	0	0	625,855,580	0	0
1,050,881,148	9,728,108	96,506,660	1,127,703,348	2,330,808	64,282,740
24,800,516	0	0	24,578,748	0	0
1,471,227	0	0	466,604	0	0
264,169,414	0	0	249,055,583	0	0
7,082,148	0	0	6,748,536	0	0
31,669,502	0	0	44,997,359	0	0
721,688,341	9,728,108	96,506,660	801,856,516	2,330,808	64,282,740
7,590,308,000	0	0	14,685,855,000	0	0
95,756,925,375	79,333,861	1,170,572,427	107,309,566,930	72,968,330	1,272,294,576

別表2 市 税 収 入 状 況 等

税 種 別		年度		平成 29 年 度		対前年度比較	
		年度	税 種	決 算 額	収入率	増 減	増減率
市 民 税	個人	現年課税分	調定額	17,031,875,924	98.1	241,360,884	1.4
			収入済額	16,705,702,768		281,937,708	1.7
			不納欠損額	42,941,464		4,942,856	13.0
			収入未済額	289,604,300		△ 57,913,706	△ 16.7
			繰上済額	13,861,382,700		158,241,338	1.2
	法人	現年課税分	調定額	13,718,350,341	99.0	159,302,344	1.2
			収入済額	13,718,350,341		4,102,916	0.0
			不納欠損額	141,489,192		△ 4,507,704	△ 3.1
			収入未済額	207,192,786		△ 59,879,213	△ 22.4
			繰上済額	149,096,775		△ 17,045,360	△ 10.3
固 定 資 産 税	個人	現年課税分	調定額	37,635,451	72.0	871,556	2.4
			収入済額	20,535,419		△ 43,685,753	△ 68.0
			不納欠損額	2,839,444,800		146,394,600	5.4
			収入未済額	2,834,759,083		142,794,183	5.3
			繰上済額	204,917		117,417	134.2
	法人	現年課税分	調定額	8,218,800	99.8	△ 9,586,900	△ 53.8
			収入済額	123,855,638		△ 3,395,841	△ 2.7
			不納欠損額	3,496,669		△ 3,113,459	△ 47.1
			収入未済額	998,180		△ 149,033	△ 13.0
			繰上済額	119,360,889		△ 133,349	△ 0.1
固 定 資 産 税	個人	現年課税分	調定額	16,581,057,518	97.7	106,884,165	0.6
			収入済額	16,193,377,575		141,708,242	0.9
			不納欠損額	13,088,198		△ 3,899,641	△ 23.0
			収入未済額	375,111,055		△ 30,933,563	△ 7.6
			繰上済額	15,898,989,900		163,948,000	1.0
	法人	現年課税分	調定額	15,794,304,224	99.3	176,997,177	1.1
			収入済額	210,362		210,362	皆増
			不納欠損額	104,943,954		△ 12,404,954	△ 10.6
			収入未済額	402,995,018		△ 57,323,135	△ 12.5
			繰上済額	119,994,751		△ 34,650,235	△ 22.4
軽 自 動 車 税	個人	現年課税分	調定額	12,877,836	29.8	△ 4,110,003	△ 24.2
			収入済額	270,167,101		△ 18,528,609	△ 6.4
			不納欠損額	279,078,600		259,300	0.1
			収入未済額	279,078,600		259,300	0.1
			繰上済額	368,765,551		16,640,009	4.7
	法人	現年課税分	調定額	337,291,827	91.5	17,789,736	5.6
			収入済額	4,486,100		△ 62,400	△ 1.4
			不納欠損額	27,016,824		△ 1,186,927	△ 4.2
			収入未済額	340,624,000		13,181,200	4.0
			繰上済額	328,436,708		14,943,808	4.8
市 た ば こ 税	個人	現年課税分	調定額	0	96.4	0	0.0
			収入済額	12,194,892		△ 1,781,808	△ 12.7
			不納欠損額	28,141,551		3,358,809	13.6
			収入未済額	8,855,119		2,845,928	47.4
			繰上済額	4,486,100		△ 62,400	△ 1.4
	法人	現年課税分	調定額	14,821,932	31.5	594,881	4.2
			収入済額	1,782,515,092		△ 315,325,126	△ 15.2
			不納欠損額	1,782,515,092		△ 315,325,126	△ 15.2
			収入未済額	21,115,650		△ 301,500	△ 1.4
			繰上済額	21,115,650		△ 301,500	△ 1.4
入 湯 税	個人	現年課税分	調定額	3,447,511,645	97.6	11,808,714	0.3
			収入済額	3,365,314,550		19,602,179	0.6
			不納欠損額	2,656,799		△ 841,999	△ 24.1
			収入未済額	79,650,256		△ 6,954,069	△ 8.0
			繰上済額	3,361,536,300		24,171,600	0.7
	法人	現年課税分	調定額	3,339,714,818	99.4	27,039,336	0.8
			収入済額	44,622		44,622	皆増
			不納欠損額	21,877,290		△ 2,922,273	△ 11.8
			収入未済額	85,975,345		△ 12,362,886	△ 12.6
			繰上済額	25,599,732		△ 7,437,157	△ 22.5
市 税 合 計	個人	現年課税分	調定額	2,612,177	29.8	△ 886,621	△ 25.3
			収入済額	57,774,966		△ 4,031,796	△ 6.5
			不納欠損額	39,212,841,380		60,967,146	0.2
			収入未済額	38,385,317,462		145,409,239	0.4
			繰上済額	63,172,561		138,816	0.2
	法人	現年課税分	調定額	771,382,435	97.9	△ 96,988,265	△ 11.2
			収入済額	38,364,681,042		190,569,412	0.5
			不納欠損額	38,078,274,516		204,809,522	0.5
			収入未済額	4,562,817		4,475,317	5,114.6
			繰上済額	288,724,128		△ 31,203,639	△ 9.8
滞 納 繰 越 分	個人	滞納繰越分	調定額	848,160,338	36.2	△ 129,602,266	△ 13.3
			収入済額	307,042,946		△ 69,400,283	△ 16.2
			不納欠損額	58,609,744		△ 4,336,501	△ 6.9
			収入未済額	482,658,307		△ 65,784,626	△ 12.0
			繰上済額				
	法人	滞納繰越分	調定額				
			収入済額				
			不納欠損額				
			収入未済額				
			繰上済額				

(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 28 年 度				平成 27 年 度			
決 算 額	収入率	対前年度 増減率		決 算 額	収入率	対前年度 増減率	
16,790,515,040	97.8	△ 1.2		16,997,284,833	97.6	1.1	
16,423,765,060		△ 0.9		16,581,209,300		△ 46.1	
37,998,608		△ 10.9		34,255,955		△ 2.0	
347,518,006		△ 12.6		397,693,546		△ 1.1	
13,703,141,362	98.9	2.0		13,439,522,801	98.7	1.1	
15,598,047,997		2.0		13,254,168,820		皆減	
0		0.0		0		0.0	
145,996,896		△ 19.5		181,281,165		△ 15.1	
267,071,999	62.2	△ 7.7		289,336,883	58.0	△ 15.1	
166,142,135		△ 1.0		167,884,706		△ 46.6	
36,763,895		13.8		32,314,059		△ 22.2	
64,221,172		△ 23.0		89,160,902		△ 16.8	
2,693,050,200	100.0	△ 14.8		3,160,579,400	99.6	0.1	
2,691,964,900		△ 14.4		3,146,407,698		0.0	
87,500		△ 59.8		217,853		95.5	
17,805,700		△ 36.1		27,862,249		△ 16.8	
127,251,479	5.2	11.8		113,845,076	11.2	25.8	
6,810,028		△ 48.1		12,748,076		68.3	
1,147,213		△ 33.5		1,724,043		△ 34.3	
119,494,238		20.2		29,359,230		△ 1.2	
16,474,173,353	97.4	0.5		16,384,853,141	97.1	△ 1.2	
16,051,671,333		0.9		15,903,510,825		△ 1.0	
16,987,839		△ 20.2		21,285,093		△ 9.0	
406,044,618		△ 11.8		460,538,949		△ 6.1	
15,735,035,900	99.3	0.8		15,612,616,900	99.0	△ 1.2	
15,618,207,047		1.0		15,459,701,584		△ 1.2	
0		皆減		427,116		△ 49.5	
117,348,908		△ 23.3		152,925,780		△ 9.6	
460,318,153	33.6	△ 6.2		490,592,841	33.1	△ 1.8	
154,644,986		△ 4.6		162,165,815		△ 15.6	
16,987,839		△ 18.6		20,857,977		15.0	
288,695,710		△ 6.1		307,613,169		△ 8.6	
278,819,300	100.0	△ 1.0		281,643,400	100.0	0.3	
278,819,300		△ 1.0		281,643,400		0.7	
352,225,542		21.1		290,932,217		1.3	
319,502,091		23.1		259,534,856		89.2	
4,548,500	90.7	△ 2.9		4,685,019	89.2	△ 2.8	
28,203,751		2.9		2,746,742		△ 3.6	
327,442,800		24.3		263,384,600		2.6	
313,492,900		23.7		253,409,900		96.2	
0	95.7	0.0		0	96.2	2.9	
13,976,700		39.8		9,998,900		皆減	
24,782,742		△ 10.0		27,547,617		△ 4.9	
6,009,191		△ 1.9		6,124,956		△ 6.5	
4,548,500	24.2	△ 2.9		4,685,019	22.2	△ 0.6	
14,227,051		△ 15.1		16,747,812		△ 23.0	
2,077,840,218		△ 17.4		2,515,874,064		△ 1.4	
2,077,840,218		△ 17.4		2,515,874,064		△ 1.4	
21,417,150	100.0	△ 4.8		22,500,300	100.0	5.0	
3,435,702,931		△ 4.8		2,500,300		5.0	
3,348,798		0.7		3,410,679,946		△ 1.3	
3,345,712,371		1.1		3,308,067,824		△ 1.2	
86,504,325	97.4	△ 20.7		4,409,461	97.0	△ 4.3	
3,337,364,700		△ 11.9		98,304,910		△ 6.4	
3,312,675,482		1.0		3,305,673,200		△ 1.4	
0		1.2		3,273,357,827		△ 1.3	
24,799,563	99.3	皆減		90,600	99.0	△ 49.5	
98,338,231		△ 23.3		32,317,593		△ 10.6	
33,036,889		△ 6.4		105,006,746		2.9	
3,498,798		△ 4.8		34,709,997		20.8	
61,804,762	33.6	△ 19.0		4,318,861	33.1	△ 2.4	
38,239,908,223		△ 6.3		65,987,317		△ 4.2	
38,151,874,234		△ 1.2		39,622,124,501		△ 0.2	
38,239,908,223		△ 0.9		38,590,697,169		97.4	
63,033,745	97.7	△ 2.5		64,635,528	97.4	△ 33.9	
868,370,700		△ 11.7		983,284,147		△ 4.5	
38,174,111,630		△ 1.1		38,595,794,665		△ 0.1	
37,873,464,994		△ 0.9		38,207,063,931		99.0	
87,500	99.2	△ 88.1		735,569	99.0	△ 37.4	
319,927,767		△ 20.9		404,385,687		△ 1.9	
977,762,604		△ 4.7		1,026,329,836		△ 3.5	
366,443,229		△ 4.5		383,633,576		37.4	
62,946,245	37.5	△ 1.5		63,899,959	37.4	△ 33.8	
548,442,933		△ 5.3		578,898,460		△ 6.6	

別表 3 一 般 会 計 歳 出 (款 ・ 項)

款・項	年度	平成 2 9 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
議 会 費		523,394,000	500,011,080	0	23,382,920	95.5	△ 14,238,315	△ 2.8
総 務 費		8,981,297,451	8,548,129,434	0	433,168,017	95.2	△ 484,693,066	△ 5.4
総 務 管 理 費		7,388,523,451	7,081,900,906	0	306,622,545	95.9	△ 440,292,279	△ 5.9
徴 税 費		714,784,000	665,873,575	0	48,910,425	93.2	△ 27,587,634	△ 4.0
戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費		646,192,000	589,304,379	0	56,887,621	91.2	△ 9,424,781	△ 1.6
選 挙 費		127,544,000	115,368,282	0	12,175,718	90.5	△ 2,257,450	△ 1.9
統 計 調 査 費		22,481,000	18,824,990	0	3,656,010	83.7	△ 7,465,561	△ 28.4
監 査 委 員 費		68,287,000	67,541,288	0	745,712	98.9	2,099,989	3.2
土地取得事業特別会計繰出金		13,486,000	9,316,014	0	4,169,986	69.1	234,680	2.6
民 生 費		55,435,838,000	53,789,542,442	62,093,000	1,584,202,558	97.0	3,503,003,354	7.0
社 会 福 祉 費		10,144,363,000	9,756,870,383	0	387,492,617	96.2	436,340,181	4.7
児 童 福 祉 費		20,778,010,000	20,072,304,409	62,093,000	643,612,591	96.6	2,519,713,834	14.4
生 活 保 護 費		14,452,339,000	14,197,691,951	0	254,747,049	98.2	260,487,615	1.9
災 害 救 助 費		5,840,000	130,000	0	5,710,000	2.2	△ 200,000	△ 60.6
国民健康保険事業特別会計繰出金		3,200,882,000	3,161,885,442	0	38,996,558	98.8	△ 190,960,841	△ 5.7
介護保険事業特別会計繰出金		3,541,832,000	3,300,086,099	0	241,745,901	93.2	143,851,415	4.6
後期高齢者医療事業特別会計繰出金		3,312,572,000	3,300,674,158	0	11,897,842	99.6	333,771,150	11.2
衛 生 費		8,166,829,000	7,941,556,578	0	225,272,422	97.2	△ 43,007,297	△ 0.5
保 健 衛 生 費		3,178,567,000	3,049,228,912	0	129,338,088	95.9	161,575,998	5.6
清 掃 掃 費		3,506,921,000	3,410,986,666	0	95,934,334	97.3	△ 165,161,295	△ 4.6
病院事業会計繰出金		1,392,814,000	1,392,814,000	0	0	100.0	△ 11,482,000	△ 0.8
水道事業会計繰出金		88,527,000	88,527,000	0	0	100.0	△ 27,940,000	△ 24.0
労 働 費		201,166,000	194,141,710	0	7,024,290	96.5	△ 717,486	△ 0.4
産 業 費		870,035,000	796,260,833	43,963,000	29,811,167	91.5	44,857,134	6.0
農 業 費		212,302,000	161,312,412	43,963,000	7,026,588	76.0	△ 36,747,788	△ 18.6
商 工 費		657,733,000	634,948,421	0	22,784,579	96.5	81,604,922	14.7
土 木 費		8,858,083,000	8,565,578,063	101,667,000	190,837,937	96.7	606,292,441	7.6
土 木 管 理 費		507,132,000	499,518,152	0	7,613,848	98.5	△ 8,450,292	△ 1.7
道 路 橋 り ょ う 費		1,050,510,000	1,029,584,945	0	20,925,055	98.0	34,834,030	3.5
河 川 費		349,800,000	345,210,052	0	4,589,948	98.7	△ 12,278,994	△ 3.4
都 市 計 画 費		2,142,768,000	1,937,748,428	94,220,000	110,799,572	90.4	592,412,261	44.0
公共下水道事業会計繰出金		4,429,724,000	4,421,704,727	0	8,019,273	99.8	69,439,966	1.6
住 宅 費		378,149,000	331,811,759	7,447,000	38,890,241	87.7	△ 69,664,530	△ 17.4
消 防 費		2,091,330,000	2,064,630,980	0	26,699,020	98.7	△ 22,900,140	△ 1.1
教 育 費		7,787,829,000	7,074,579,836	243,247,720	470,001,444	90.8	△ 340,039,424	△ 4.6
教 育 総 務 費		2,030,982,000	1,950,989,881	0	79,992,119	96.1	△ 79,428,156	△ 3.9
小 学 校 費		1,461,608,000	1,284,845,287	137,175,720	39,586,993	87.9	△ 452,594,705	△ 26.0
中 学 校 費		1,348,100,306	962,720,775	106,072,000	279,307,531	71.4	288,724,052	42.8
幼 稚 園 費		638,066,694	620,024,039	0	18,042,655	97.2	△ 42,933,793	△ 6.5
社 会 教 育 費		1,216,812,000	1,191,281,759	0	25,530,241	97.9	6,589,550	0.6
保 健 体 育 費		1,092,260,000	1,064,718,095	0	27,541,905	97.5	△ 60,396,172	△ 5.4
公 債 費		9,971,103,000	9,886,991,726	0	84,111,274	99.2	430,697,116	4.6
諸 支 出 金		1,100,000	1,036,627	0	63,373	94.2	1,036,627	皆増
予 備 費		119,464,000	(光用額△536,000)	0	119,464,000	0.0	—	—
歳 出 合 計		103,007,468,451	99,362,459,309	450,970,720	3,194,038,422	96.5	3,680,490,944	3.8

年 度 別 推 移 表 (単位:円・%)

支出済額	翌年度繰越額	不用額	平成 2 7 年 度		
			支出済額	翌年度繰越額	不用額
514,249,395	0	13,539,606	535,671,159	0	14,623,841
9,032,822,500	63,970,451	897,074,415	9,619,686,370	97,623,000	476,842,435
7,522,193,185	615,451	818,887,730	7,830,640,755	97,623,000	264,273,050
693,461,209	0	18,939,791	722,038,483	0	41,104,517
598,729,160	63,355,000	38,057,840	639,143,701	0	89,441,299
117,625,732	0	10,904,268	225,344,709	0	55,586,291
26,290,551	0	3,916,449	136,707,366	0	17,409,634
65,441,329	0	1,235,671	61,033,636	0	1,586,364
9,081,334	0	5,132,666	4,777,720	0	7,441,280
50,286,539,088	1,194,817,000	1,501,228,326	48,154,760,865	19,577,000	1,726,704,135
9,320,530,202	1,194,817,000	395,571,798	8,076,634,981	7,100,000	508,633,019
17,552,590,575	0	579,350,839	16,430,375,789	12,477,000	597,388,211
13,937,104,336	0	249,309,664	14,014,618,075	0	464,468,925
330,000	0	5,510,000	740,000	0	100,000
3,352,846,283	0	6,655,717	3,533,060,539	0	5,973,461
3,156,234,684	0	251,031,316	3,124,856,953	0	138,511,047
2,966,903,008	0	13,797,992	2,974,474,528	0	11,629,472
7,984,563,875	0	295,764,125	8,701,507,718	11,815,000	319,625,282
2,887,652,914	0	179,687,086	2,883,069,602	11,815,000	195,896,398
3,576,147,961	0	116,077,039	3,857,844,116	0	123,728,884
1,404,296,000	0	0	1,801,063,000	0	0
116,467,000	0	0	159,531,000	0	0
194,859,196	0	5,649,804	177,694,653	10,361,000	6,888,347
751,403,699	42,264,000	30,623,301	1,080,484,052	54,838,000	65,985,948
198,060,200	42,264,000	7,906,800	181,458,453	14,961,000	16,619,547
553,343,499	0	22,716,501	899,025,599	39,877,000	49,366,401
7,959,285,622	316,592,000	184,482,378	9,525,108,063	127,406,000	109,468,641
507,968,444	0	12,440,556	605,793,455	0	12,129,645
994,750,915	25,700,000	27,769,085	1,214,206,914	0	23,851,790
357,489,046	0	8,757,954	388,793,102	0	28,448,898
1,345,336,167	290,892,000	27,242,833	1,088,379,980	127,406,000	25,561,020
4,352,264,751	0	79,539,239	5,709,698,000	0	0
401,476,289	0	28,732,711	518,236,612	0	19,477,388
2,087,531,120	0	40,374,160	2,065,122,945	37,810,000	58,357,055
7,414,619,260	672,074,000	363,346,898	17,601,764,248	43,452,991	812,770,032
2,030,418,037	0	98,223,954	12,003,189,851	27,222,991	610,338,649
1,737,439,992	133,334,000	146,048,008	1,480,509,149	16,130,000	74,537,431
673,996,723	538,740,000	36,375,444	615,720,148	100,000	32,948,052
662,957,832	0	18,454,168	686,976,298	0	23,617,702
1,184,692,409	0	37,723,591	1,396,711,691	0	26,091,309
1,125,114,267	0	26,521,733	1,417,657,111	0	45,236,889
9,456,094,610	0	280,111,390	9,723,976,820	0	130,799,180
—	—	—	1,316,216	0	74,784
(光用額△14,854,227)	0	105,145,773	(光用額△10,977,289)	0	109,022,711
95,681,968,365	2,289,717,451	3,717,340,175.0	107,187,093,109	402,882,991	3,831,162,391

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)	年 度		平 成 29 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			
国民健康保険料	9,399,922,012	6,401,572,103	252,943,664	2,768,784,074	68.1	△ 313,781,067	△ 4.7			
現 年 分	6,623,691,160	6,079,401,117	0	564,430,912	91.8	△ 267,291,202	△ 4.2			
滞納繰越分	2,776,230,852	322,170,986	252,943,664	2,204,353,162	11.6	△ 46,489,865	△ 12.6			
一般被保険者 国民健康保険料	9,251,087,884	6,319,573,169	247,344,786	2,706,803,746	68.3	△ 260,963,825	△ 4.0			
医療給付費分	4,588,047,706	4,225,762,173	0	376,677,978	92.1	△ 245,821,746	△ 5.6			
滞納繰越分	1,767,162,928	219,063,702	165,772,663	1,384,161,014	12.4	△ 30,168,367	△ 12.1			
後期高齢者 支援金等分	1,394,457,445	1,274,650,494	0	123,937,982	91.4	13,703,989	1.1			
滞納繰越分	623,485,630	63,466,545	51,305,250	509,211,353	10.2	△ 10,252,378	△ 13.9			
介護納付金分	564,401,827	503,846,918	0	62,122,918	89.3	15,683,758	3.2			
滞納繰越分	313,532,348	32,783,337	30,266,873	250,692,501	10.5	△ 4,109,081	△ 11.1			
退職被保険者等 国民健康保険料	148,834,128	81,998,934	5,598,878	61,980,328	55.1	△ 52,817,242	△ 39.2			
医療給付費分	47,924,654	46,905,039	0	1,053,352	97.9	△ 33,694,347	△ 41.8			
滞納繰越分	58,498,222	4,310,959	3,764,209	50,808,579	7.4	△ 1,162,726	△ 21.1			
後期高齢者 支援金等分	14,500,635	14,196,786	0	313,855	97.9	△ 8,727,830	△ 38.1			
滞納繰越分	6,247,964	1,290,942	908,938	4,209,942	20.7	△ 383,849	△ 22.9			
介護納付金分	14,358,893	14,039,707	0	324,827	97.8	△ 8,435,026	△ 37.5			
滞納繰越分	7,303,760	1,255,501	925,731	5,269,773	17.2	△ 423,464	△ 25.2			
使用料及び手数料(諸証明手数料)	127,500	127,500	0	0	100.0	39,300	44.6			
国 庫 支 出 金	8,074,948,880	8,074,948,880	0	0	100.0	11,120,136	0.1			
国 庫 負 担 金	5,803,635,880	5,803,635,880	0	0	100.0	△ 87,504,864	△ 1.5			
療養給付費負担金	3,875,310,317	3,875,310,317	0	0	100.0	△ 22,190,075	△ 0.6			
介護納付金負担金	475,217,606	475,217,606	0	0	100.0	△ 8,325,890	△ 1.7			
後期高齢者支援金負担金	1,225,290,388	1,225,290,388	0	0	100.0	△ 34,880,999	△ 2.8			
高額医療費共同事業負担金	194,600,569	194,600,569	0	0	100.0	△ 19,906,900	△ 9.3			
特定健康診査等負担金	33,217,000	33,217,000	0	0	100.0	△ 2,201,000	△ 6.2			
国 庫 補 助 金	2,271,313,000	2,271,313,000	0	0	100.0	98,625,000	4.5			
普通調整交付金	1,957,921,000	1,957,921,000	0	0	100.0	△ 74,679,000	△ 3.7			
特別調整交付金	299,772,000	299,772,000	0	0	100.0	165,872,000	123.9			
国民健康保険制度関係業務 準備事業費補助金	13,620,000	13,620,000	0	0	100.0	7,432,000	120.1			
療養給付費等交付金	229,176,278	229,176,278	0	0	100.0	△ 154,646,856	△ 40.3			
前期高齢者交付金	8,998,626,652	8,998,626,652	0	0	100.0	337,845,299	3.9			
府 支 出 金	1,711,415,668	1,711,415,668	0	0	100.0	△ 62,372,741	△ 3.5			
府 負 担 金	227,817,569	227,817,569	0	0	100.0	△ 21,577,900	△ 8.7			
高額医療費共同事業負担金	194,600,569	194,600,569	0	0	100.0	△ 19,906,900	△ 9.3			
特定健康診査等負担金	33,217,000	33,217,000	0	0	100.0	△ 1,671,000	△ 4.8			
府 補 助 金	1,483,598,099	1,483,598,099	0	0	100.0	△ 40,794,841	△ 2.7			
事業助成補助金	10,163,000	10,163,000	0	0	100.0	93,000	0.9			
地方単独事業補助金	31,245,099	31,245,099	0	0	100.0	△ 203,841	△ 0.6			
都道府県財政調整交付金	1,442,190,000	1,442,190,000	0	0	100.0	△ 40,684,000	△ 2.7			
共同事業交付金	8,328,392,499	8,328,392,499	0	0	100.0	△ 423,008,996	△ 4.8			
財産収入(基金利子及び配当金)	69,287	69,287	0	0	100.0	△ 25,513	△ 26.9			
繰入金(一般会計繰入金)	3,161,885,442	3,161,885,442	0	0	100.0	△ 190,960,841	△ 5.7			
諸 収 入	109,200,740	70,451,047	0	38,749,693	64.5	10,194,721	16.9			
延 滞 金	1,749,100	1,749,100	0	0	100.0	△ 1,018,435	△ 36.8			
市 預 金 利 子	3,315	3,315	0	0	100.0	△ 1,479	△ 30.9			
雑 入	107,448,325	68,698,632	0	38,749,693	63.9	11,214,635	19.5			
一般被保険者第三者納付金	54,289,121	54,289,121	0	0	100.0	13,313,261	32.5			
退職被保険者等第三者納付金	6,916	6,916	0	0	100.0	△ 191,355	△ 96.5			
一般被保険者返納金	49,198,602	10,854,116	0	38,344,486	22.1	1,029,127	10.5			
退職被保険者等返納金	77,429	24,479	0	52,950	31.6	△ 591,005	△ 96.0			
そ の 他 雑 入	3,876,257	3,524,000	0	352,257	90.9	△ 2,345,393	△ 40.0			
歳入合計	40,013,764,958	36,976,665,356	252,943,664	2,807,533,787	92.4	△ 785,596,558	△ 2.1			

(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。)

年 度 別 推 移 表 (単位:円・%)

平成 28 年 度			平成 27 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
6,715,353,170	407,256,776	2,819,854,704	6,506,396,287	362,442,652	3,064,393,766
6,346,692,319	0	585,562,531	6,131,915,808	0	608,748,872
368,660,851	407,256,776	2,233,292,173	374,479,479	362,442,652	2,455,644,894
6,580,536,994	399,395,759	2,750,820,209	6,283,353,989	356,025,226	2,981,383,259
4,471,583,919	0	401,895,393	4,036,495,979	0	393,832,907
249,232,069	273,768,535	1,397,098,446	251,253,480	246,371,874	1,561,294,393
1,260,946,505	0	121,979,083	1,378,217,389	0	143,151,959
73,718,923	81,456,710	511,086,562	72,923,785	73,997,540	535,800,863
488,163,160	0	59,898,952	506,490,573	0	66,199,497
36,892,418	44,170,514	258,861,773	37,972,783	35,655,812	281,103,640
134,816,176	7,871,017	69,034,496	223,041,298	6,417,426	83,010,507
80,599,386	0	1,788,249	126,606,742	0	3,353,972
5,463,685	5,303,752	65,730,562	7,869,182	4,091,860	63,193,573
22,924,616	0	517,834	43,424,655	0	1,156,371
1,674,791	1,349,419	3,964,936	2,187,235	1,190,577	5,850,397
22,474,733	0	483,020	40,680,470	0	1,054,156
1,678,965	1,217,846	6,549,894	2,273,014	1,134,989	8,402,038
88,200	0	0	102,900	0	0
8,063,828,744	0	0	8,246,755,118	0	0
5,891,140,744	0	0	6,039,902,118	0	0
3,897,500,392	0	0	3,987,851,570	0	0
485,543,496	0	0	515,042,931	0	0
1,260,171,387	0	0	1,313,025,666	0	0
214,507,469	0	0	196,177,951	0	0
35,418,000	0	0	27,804,000	0	0
2,172,688,000	0	0	2,206,854,000	0	0
2,032,600,000	0	0	2,087,614,000	0	0
133,900,000	0	0	119,240,000	0	0
6,189,000	0	0	—	—	—
383,823,134	0	0	810,780,858	0	0
8,660,781,353	0	0	8,988,141,424	0	0
1,773,788,409	0	0	1,756,035,988	0	0
249,395,469	0	0	224,511,951	0	0
214,507,469	0	0	196,177,951	0	0
34,888,000	0	0	28,334,000	0	0
1,524,392,940	0	0	1,531,524,037	0	0
10,070,000	0	0	10,043,000	0	0
31,448,940	0	0	27,968,037	0	0
1,482,874,000	0	0	1,493,513,000	0	0
8,751,401,495	0	0	8,492,795,072	0	0
94,800	0	0	99,647	0	0
3,352,846,283	0	0	3,533,060,539	0	0
60,256,326	0	11,667,417	39,481,144	0	7,244,726
2,767,535	0	0	2,038,900	0	0
4,794	0	0	103,500	0	0
57,483,997	0	11,667,417	37,338,744	0	7,244,726
40,975,860	0	0	21,945,254	0	0
198,271	0	0	70,256	0	0
9,824,989	0	10,842,210	8,618,631	0	6,839,519
615,484	0	52,950	39,620	0	52,950
5,869,393	0	772,257	6,664,983	0	352,257
37,762,261,914	407,256,776	2,831,522,121	38,373,648,987	362,442,652	3,071,638,492

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)	年 度	平 成 29 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	395,306,000	349,285,677	0	46,020,323	88.4	34,949,792	11.1	
総 務 管 理 費	307,245,000	278,224,319	0	29,020,681	90.6	21,161,626	8.2	
徴 収 費	62,212,000	49,671,507	0	12,540,493	79.8	△ 1,631,285	△ 3.2	
運 営 協 議 会 費	711,000	173,992	0	537,008	24.5	△ 45,680	△ 20.8	
趣 旨 普 及 費	25,138,000	21,215,859	0	3,922,141	84.4	15,475,131	269.6	
保 険 給 付 費	22,675,807,000	21,671,115,349	0	1,004,691,651	95.6	△ 1,081,902,099	△ 4.8	
療 養 諸 費	19,550,552,000	19,027,439,625	0	523,112,375	97.3	△ 984,157,817	△ 4.9	
一般被保険者療養給付費	18,648,360,000	18,211,945,033	0	436,414,967	97.7	△ 805,500,475	△ 4.2	
退職被保険者等療養給付費	256,146,000	198,077,644	0	58,068,356	77.3	△ 100,780,053	△ 33.7	
一般被保険者療養費	595,396,000	574,548,469	0	20,847,531	96.5	△ 66,609,705	△ 10.4	
退職被保険者等療養費	6,435,000	4,772,873	0	1,662,127	74.2	△ 5,613,104	△ 54.0	
審 査 支 払 手 数 料	44,215,000	38,095,606	0	6,119,394	86.2	△ 5,654,480	△ 12.9	
高 額 療 養 費	2,884,306,000	2,471,521,193	0	412,784,807	85.7	△ 98,982,367	△ 3.9	
一般被保険者高額療養費	2,843,232,000	2,441,180,479	0	402,051,521	85.9	△ 81,072,083	△ 3.2	
退職被保険者等高額療養費	38,074,000	28,953,238	0	9,120,762	76.0	△ 17,168,583	△ 37.2	
一 般 被 保 険 者 高 額 介 護 合 算 療 養 費	2,000,000	1,364,300	0	635,700	68.2	△ 624,691	△ 31.4	
退 職 被 保 険 者 等 高 額 介 護 合 算 療 養 費	1,000,000	23,176	0	976,824	2.3	△ 117,010	△ 83.5	
移 送 費	256,000	22,490	0	233,510	8.8	△ 505,510	△ 95.7	
出 産 育 児 諸 費	180,691,000	122,151,933	0	58,539,067	67.6	8,365,426	7.4	
葬 祭 諸 費	15,000,000	12,930,000	0	2,070,000	86.2	△ 1,080,000	△ 7.7	
精 神 ・ 結 核 医 療 給 付 費	45,002,000	37,050,108	0	7,951,892	82.3	△ 5,541,831	△ 13.0	
後 期 高 齢 者 支 援 金 等	3,848,425,000	3,848,423,701	0	1,299	100.0	△ 137,612,737	△ 3.5	
前 期 高 齢 者 納 付 金 等	14,223,000	14,220,989	0	2,011	100.0	11,347,455	394.9	
老 人 保 健 拠 出 金	74,000	73,845	0	155	99.8	△ 42,198	△ 36.4	
介 護 納 付 金	1,485,056,000	1,485,055,020	0	980	100.0	△ 22,249,940	△ 1.5	
共 同 事 業 拠 出 金	9,705,087,000	8,281,906,348	0	1,423,180,652	85.3	△ 371,555,462	△ 4.3	
保 健 事 業 費	280,146,000	232,033,474	0	48,112,526	82.8	△ 3,178,507	△ 1.4	
特 定 健 康 診 査 等 事 業 費	181,788,000	145,192,644	0	36,595,356	79.9	△ 2,204,972	△ 1.5	
保 健 事 業 費	98,358,000	86,840,830	0	11,517,170	88.3	△ 973,535	△ 1.1	
基 金 積 立 金	300,000	69,287	0	230,713	23.1	△ 25,513	△ 26.9	
公 償 費	2,000,000	0	0	2,000,000	0.0	0	0.0	
諸 支 出 金	144,858,000	138,202,347	0	6,655,653	95.4	△ 64,163,359	△ 31.7	
予 備 費	100,000,000	(充用額 0)	0	100,000,000	0.0	0	0.0	
繰 上 充 用 金	416,814,000	416,813,574	0	426	100.0	△ 107,443,309	△ 20.5	
歳 出 合 計	39,068,096,000	36,437,199,611	0	2,630,896,389	93.3	△ 1,741,875,877	△ 4.6	

年 度 別 推 移 表

(単位：円・%)

平成 28 年 度			平成 27 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
314,335,885	0	56,890,115	337,285,495	0	57,778,505
257,072,693	0	42,573,307	263,120,534	0	44,007,466
51,302,792	0	12,019,208	52,704,936	0	10,639,064
219,672	0	364,328	313,602	0	557,396
5,740,728	0	1,933,272	21,146,423	0	2,574,577
22,753,017,448	0	1,254,771,552	22,671,512,760	0	1,131,937,240
20,011,597,442	0	1,078,986,558	19,971,798,429	0	1,016,527,571
19,017,445,508	0	893,457,492	18,691,833,839	0	830,381,161
298,857,697	0	160,335,303	529,940,517	0	117,910,483
641,158,174	0	18,080,826	686,758,671	0	62,493,329
10,385,977	0	5,164,023	17,674,477	0	4,674,523
43,750,086	0	1,948,914	45,590,925	0	1,068,075
2,570,503,560	0	106,088,440	2,483,604,867	0	100,870,133
2,522,252,562	0	77,115,438	2,401,511,968	0	86,662,032
46,121,821	0	28,102,179	80,344,730	0	12,956,270
1,988,991	0	11,009	1,644,097	0	355,903
140,186	0	859,814	104,072	0	895,928
528,000	0	0	0	0	256,000
113,786,507	0	66,904,493	159,092,973	0	8,991,027
14,010,000	0	90,000	13,650,000	0	2,850,000
42,591,939	0	2,702,061	43,366,491	0	2,442,509
3,986,036,438	0	562	4,220,122,960	0	1,040
2,873,534	0	1,466	2,877,257	0	1,743
115,043	0	957	147,691	0	309
1,507,304,960	0	40	1,609,509,160	0	840
8,653,461,810	0	929,941,190	8,679,181,691	0	997,774,309
235,211,981	0	37,525,019	243,459,141	0	11,418,859
147,397,616	0	26,955,384	150,253,804	0	2,835,196
87,814,365	0	10,569,635	93,205,337	0	8,583,663
94,800	0	105,200	99,647	0	100,353
0	0	3,000,000	0	0	3,000,000
202,365,706	0	18,114,294	244,901,542	0	17,418,458
(充用額 0)	0	100,000,000	(充用額 0)	0	100,000,000
524,256,883	0	117	888,808,526	0	474
38,179,075,488	0	2,400,350,512	38,897,905,870	0	2,319,432,130

別表 5-1 財産区特別会計歳入(款・項(目・節))

年度 款・項・(目・節)	平成 29 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	129,624	129,624	0	0	100.0	△ 10,155	△ 7.3
財産運用収入(基金利子)	32,638	32,638	0	0	100.0	△ 12,207	△ 27.2
財産区基金繰入金	96,986	96,986	0	0	100.0	2,052	2.2
地区財産区収入	1,100,972	1,100,972	0	0	100.0	1,009,101	1,098.4
万願寺財産区収入	14,247	14,247	0	0	100.0	△ 5,175	△ 26.6
財産運用収入(基金利子)	14,247	14,247	0	0	100.0	△ 5,175	△ 26.6
財産区基金繰入金	—	—	—	—	—	—	—
亀井財産区収入	32,595	32,595	0	0	100.0	△ 11,841	△ 26.6
財産運用収入(基金利子)	32,595	32,595	0	0	100.0	△ 11,841	△ 26.6
黒谷財産区収入	1,042,659	1,042,659	0	0	100.0	1,030,283	8,324.8
財産運用収入(基金利子)	6,032	6,032	0	0	100.0	△ 6,344	△ 51.3
財産区基金繰入金	1,036,627	1,036,627	0	0	100.0	1,036,627	皆増
垣内財産区収入	11,471	11,471	0	0	100.0	△ 4,166	△ 26.6
財産運用収入(基金利子)	11,471	11,471	0	0	100.0	△ 4,166	△ 26.6
楽音寺財産区収入	—	—	—	—	—	—	—
財産区基金繰入金	—	—	—	—	—	—	—
歳入合計	1,230,596	1,230,596	0	0	100.0	998,946	431.2

(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 28 年度			平成 27 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
139,779	0	0	141,805	0	0
44,845	0	0	47,699	0	0
94,934	0	0	94,106	0	0
91,871	0	0	1,411,306	0	0
19,422	0	0	245,592	0	0
19,422	0	0	19,872	0	0
—	—	—	225,720	0	0
44,436	0	0	46,134	0	0
44,436	0	0	46,134	0	0
12,376	0	0	12,849	0	0
12,376	0	0	12,849	0	0
—	—	—	—	—	—
15,637	0	0	16,235	0	0
15,637	0	0	16,235	0	0
—	—	—	1,090,496	0	0
—	—	—	1,090,496	0	0
231,650	0	0	1,553,111	0	0

別表 5-2 財産区特別会計歳出(款・項(目・節))

年度 款・項・(目・節)	平成 29 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	1,680,000	129,624	0	1,550,376	7.7	△ 10,155	△ 7.3
総務費	1,596,000	96,986	0	1,499,014	6.1	2,052	2.2
基金積立金	84,000	32,638	0	51,362	38.9	△ 12,207	△ 27.2
地区財産区費	1,265,000	1,100,972	0	164,028	87.0	1,009,101	1,098.4
万願寺財産区費	37,000	14,247	0	22,753	38.5	△ 5,175	△ 26.6
基金積立金	37,000	14,247	0	22,753	38.5	△ 5,175	△ 26.6
一般会計繰出金	—	—	—	—	—	—	—
亀井財産区費	83,000	32,595	0	50,405	39.3	△ 11,841	△ 26.6
基金積立金	83,000	32,595	0	50,405	39.3	△ 11,841	△ 26.6
黒谷財産区費	1,116,000	1,042,659	0	73,341	93.4	1,030,283	8,324.8
基金積立金	16,000	6,032	0	9,968	37.7	△ 6,344	△ 51.3
一般会計繰出金	1,100,000	1,036,627	0	63,373	94.2	1,036,627	皆増
垣内財産区費	29,000	11,471	0	17,529	39.6	△ 4,166	△ 26.6
基金積立金	29,000	11,471	0	17,529	39.6	△ 4,166	△ 26.6
楽音寺財産区費	—	—	—	—	—	—	—
一般会計繰出金	—	—	—	—	—	—	—
予備費	1,500,000	(充用額0)	0	1,500,000	0.0	—	—
歳出合計	4,445,000	1,230,596	0	3,214,404	27.7	998,946	431.2

年度別推移表

(単位:円・%)

平成 28 年度			平成 27 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
139,779	0	1,516,221	141,805	0	1,512,195
94,934	0	1,501,066	94,106	0	1,498,894
44,845	0	15,155	47,699	0	13,301
91,871	0	31,129	1,411,306	0	102,694
19,422	0	6,578	245,592	0	80,408
19,422	0	6,578	19,872	0	6,128
—	—	—	225,720	0	74,280
44,436	0	14,564	46,134	0	12,866
44,436	0	14,564	46,134	0	12,866
12,376	0	4,624	12,849	0	4,151
12,376	0	4,624	12,849	0	4,151
—	—	—	—	—	—
15,637	0	5,363	16,235	0	4,765
15,637	0	5,363	16,235	0	4,765
—	—	—	1,090,496	0	504
—	—	—	1,090,496	0	504
(充用額0)	0	1,500,000	(充用額0)	0	1,500,000
231,650	0	3,047,350	1,553,111	0	3,114,889

別表 6-1 介護保険事業特別会計 歳入(款・項(目・節))

款・項・(目・節)	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)	5,477,489,663	5,258,196,520	54,929,713	173,164,010	96.0
現 年 分	5,303,922,800	5,231,660,650	0	81,010,990	98.6
現年度分特別徴収	4,727,018,770	4,735,200,180	0	0	100.2
現年度分普通徴収	574,188,500	494,275,530	0	80,480,400	86.1
過年度分普通徴収	2,715,530	2,184,940	0	530,590	80.5
滞 納 繰 越 分	173,566,863	26,535,870	54,929,713	92,153,020	15.3
使用料及び手数料 (諸証明手数料)	10,200	10,200	0	0	100.0
国 庫 支 出 金	5,539,496,210	5,539,496,210	0	0	100.0
国庫負担金	4,084,912,720	4,084,912,720	0	0	100.0
介護給付費負担金	4,084,912,720	4,084,912,720	0	0	100.0
国庫補助金	1,454,583,490	1,454,583,490	0	0	100.0
調整交付金	1,218,382,000	1,218,382,000	0	0	100.0
地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	90,628,600	90,628,600	0	0	100.0
地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	142,252,890	142,252,890	0	0	100.0
事業費補助金	3,320,000	3,320,000	0	0	100.0
支払基金交付金	6,188,525,713	6,188,525,713	0	0	100.0
介護給付費交付金	6,077,890,053	6,077,890,053	0	0	100.0
地域支援事業支援交付金	110,635,660	110,635,660	0	0	100.0
府 支 出 金	3,166,476,984	3,166,476,984	0	0	100.0
府負担金	3,044,812,414	3,044,812,414	0	0	100.0
介護給付費負担金	3,044,812,414	3,044,812,414	0	0	100.0
府補助金	121,664,570	121,664,570	0	0	100.0
地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	50,489,125	50,489,125	0	0	100.0
地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	71,126,445	71,126,445	0	0	100.0
特別対策費補助金	49,000	49,000	0	0	100.0
財 産 収 入 (基金利子及び配当金)	774,256	774,256	0	0	100.0
繰 入 金	3,300,086,099	3,300,086,099	0	0	100.0
一般会計繰入金	3,300,086,099	3,300,086,099	0	0	100.0
介護給付費繰入金	2,722,653,639	2,722,653,639	0	0	100.0
地域支援事業繰入金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	46,931,133	46,931,133	0	0	100.0
地域支援事業繰入金 (包括的支援事業・任意事業)	69,665,261	69,665,261	0	0	100.0
低所得者保険料軽減繰入金	64,465,630	64,465,630	0	0	100.0
職員給与等繰入金	138,212,483	138,212,483	0	0	100.0
事務費繰入金	258,140,297	258,140,297	0	0	100.0
特別対策費繰入金	17,656	17,656	0	0	100.0
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	51,261,010	38,147,044	0	13,113,966	74.4
延滞金・加算金及び過料	88,700	88,700	0	0	100.0
市預金利子	3,436	3,436	0	0	100.0
雑 入	51,168,874	38,054,908	0	13,113,966	74.4
雑 入	1,357,072	1,357,072	0	0	100.0
返 納 金	42,629,206	29,515,240	0	13,113,966	69.2
第三者納付金	7,182,596	7,182,596	0	0	100.0
繰 越 金 (前年度繰越金)	500,304,768	500,304,768	0	0	100.0
歳 入 合 計	24,224,424,903	23,992,017,794	54,929,713	186,277,976	99.0

(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 28 年度			平成 27 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
58,772,040	1.1	5,199,424,480	99,515,036	173,958,713	5,084,591,537	49,966,330	217,081,099
60,370,700	1.2	5,171,289,950	0	84,843,400	5,057,463,910	0	87,995,210
66,450,670	1.4	4,668,749,510	0	0	4,546,711,200	0	0
△ 5,957,570	△ 1.2	500,233,100	0	83,978,040	509,586,660	0	87,515,640
△ 122,400	△ 5.3	2,307,340	0	865,360	1,166,050	0	479,570
△ 1,598,660	△ 5.7	28,134,530	99,515,036	89,115,313	27,127,627	49,966,330	129,085,889
△ 600	△ 5.6	10,800	0	0	14,100	0	0
419,871,997	8.2	5,119,624,213	0	0	4,848,219,591	0	0
167,364,125	4.3	3,917,548,595	0	0	3,805,893,175	0	0
167,364,125	4.3	3,917,548,595	0	0	3,805,893,175	0	0
252,507,872	21.0	1,202,075,618	0	0	1,042,326,416	0	0
145,978,000	13.6	1,072,404,000	0	0	928,896,000	0	0
78,880,550	671.4	11,748,050	0	0	11,789,265	0	0
24,329,322	20.6	117,923,568	0	0	96,641,151	0	0
3,320,000	皆増	—	—	—	5,000,000	0	0
256,805,464	4.3	5,931,720,249	0	0	5,679,144,604	0	0
156,722,154	2.6	5,921,167,899	0	0	5,664,767,118	0	0
100,083,310	948.4	10,552,350	0	0	14,377,486	0	0
164,374,643	5.5	3,002,102,341	0	0	2,916,858,275	0	0
107,570,882	3.7	2,937,241,532	0	0	2,862,618,068	0	0
107,570,882	3.7	2,937,241,532	0	0	2,862,618,068	0	0
56,803,761	87.6	64,860,809	0	0	54,240,207	0	0
44,615,100	759.5	5,874,025	0	0	5,894,632	0	0
12,164,661	20.6	58,961,784	0	0	48,320,575	0	0
24,000	96.0	25,000	0	0	25,000	0	0
191,140	32.8	583,116	0	0	237,533	0	0
143,851,415	4.6	3,156,234,684	0	0	3,124,856,953	0	0
143,851,415	4.6	3,156,234,684	0	0	3,124,856,953	0	0
103,547,812	4.0	2,619,105,827	0	0	2,563,392,365	0	0
41,659,410	790.2	5,271,723	0	0	5,249,263	0	0
13,752,952	24.6	55,912,309	0	0	49,927,997	0	0
△ 46,670	△ 0.1	64,512,300	0	0	64,541,020	0	0
△ 2,620,351	△ 1.9	140,832,834	0	0	174,367,766	0	0
△ 12,450,954	△ 4.6	270,591,251	0	0	267,370,006	0	0
9,216	109.2	8,440	0	0	8,536	0	0
—	—	0	0	0	—	—	—
—	—	0	0	0	—	—	—
30,248,197	382.9	7,898,847	145,314	4,613,675	3,250,880	75,352	192,807
△ 46,500	△ 34.4	135,200	0	0	177,300	0	0
△ 417	△ 10.8	3,853	0	0	81,801	0	0
30,295,114	390.4	7,759,794	145,314	4,613,675	2,991,779	75,352	192,807
△ 105,377	△ 7.2	1,462,449	0	0	1,374,462	0	0
27,934,152	1,766.8	1,581,088	145,314	4,613,675	207,076	75,352	192,807
2,466,339	52.3	4,716,257	0	0	1,410,241	0	0
308,417,666	160.7	191,887,102	0	0	234,930,136	0	0
1,382,531,962	6.1	22,609,485,832	99,660,350	178,572,388	21,892,103,609	50,041,682	217,273,906

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 29 年度		平成 28 年度	平成 27 年度
	予算現額	支出済額	予算現額	支出済額
総務費	434,596,000	400,460,216	0	34,135,784
総務管理費	195,299,000	173,240,805	0	22,058,195
一般管理費	195,299,000	173,240,805	0	22,058,195
人件費	129,855,000	114,561,384	0	15,293,616
委託料	40,458,000	39,702,232	0	755,768
その他事務費	24,986,000	18,977,189	0	6,008,511
徴収費	25,557,000	22,239,543	0	3,317,457
介護認定審査会費	206,058,000	198,099,673	0	7,958,327
介護認定審査会費	50,150,000	47,791,972	0	2,358,028
認定調査等費	155,908,000	150,307,701	0	5,600,299
総督費及費	2,516,000	2,117,880	0	398,120
運営協議会費	5,166,000	4,762,315	0	403,685
保険給付費	22,817,230,000	21,826,427,240	0	990,802,760
介護サービス等諸費	20,697,380,289	19,909,231,829	0	788,148,460
居宅介護サービス給付費	10,868,798,596	10,868,798,596	0	0
地域密着型介護サービス給付費	3,722,366,693	3,134,956,077	0	587,410,616
施設介護サービス給付費	4,658,337,000	4,595,424,729	0	62,912,271
居宅介護福祉用具購入費	46,699,000	28,373,540	0	18,325,460
居宅介護住宅改修費	93,043,000	61,931,796	0	31,111,204
居宅介護サービス計画給付費	1,308,136,000	1,219,747,091	0	88,388,909
介護予防サービス等諸費	756,633,676	711,539,506	0	46,094,170
介護予防サービス給付費	545,806,231	545,806,231	0	0
地域密着型介護予防サービス給付費	16,034,000	3,538,210	0	12,495,790
介護予防福祉用具購入費	15,421,000	7,615,150	0	7,805,850
介護予防住宅改修費	69,200,000	44,407,470	0	24,792,530
介護予防サービス計画給付費	110,158,192	110,158,192	0	0
特例介護予防サービス計画給付費	14,253	14,253	0	0
その他諸費(審査支払手数料)	21,400,000	18,999,794	0	2,400,206
高額介護サービス等費	584,010,035	584,010,035	0	0
高額介護サービス費	583,691,747	583,691,747	0	0
高額介護予防サービス費	318,288	318,288	0	0
高額医療合算介護サービス等費	79,379,000	67,847,588	0	11,531,412
高額医療合算介護サービス費	78,956,000	67,541,205	0	11,414,795
高額医療合算介護予防サービス費	423,000	306,383	0	116,617
特定入所者介護サービス等費	678,427,000	534,798,488	0	143,628,512
特定入所者介護サービス費	678,359,000	534,787,508	0	143,571,492
特定入所者介護予防サービス費	68,000	10,980	0	57,020
地域支援事業費	1,269,536,000	733,265,095	0	536,270,905
介護予防・生活支援サービス事業費	848,042,000	331,446,712	0	516,595,288
介護予防・生活支援サービス事業費	746,459,000	292,458,593	0	454,000,407
介護予防ケアマネジメント事業費	101,583,000	38,988,119	0	62,594,881
一般介護予防事業費	48,851,000	43,435,205	0	5,415,795
一般介護予防事業費	48,851,000	43,435,205	0	5,415,795
一次予防事業費	—	—	—	—
総合事業費精算金	—	—	—	—
二次予防事業費	—	—	—	—
包括的支援事業・任意事業費	369,966,000	357,426,424	0	12,539,576
包括的支援事業費	332,947,000	325,547,157	0	7,399,843
介護給付等費用適正化事業費	12,703,000	10,898,887	0	1,804,113
家族介護支援事業費	14,432,000	12,783,706	0	1,648,294
その他事業費	9,884,000	8,196,674	0	1,687,326
その他諸費(審査支払手数料)	2,677,000	956,754	0	1,720,246
特別対策事業費	1,067,000	66,656	0	990,344
基金積立金(介護保険給付費準備基金)	504,076,000	481,048,970	0	23,027,030
公債費	177,825,000	176,180,608	0	1,644,392
公債費	1,644,000	0	0	1,644,000
財政安定化基金償還金	176,181,000	176,180,608	0	392
諸支出金	55,293,000	53,490,133	0	1,802,867
償還金及び還付加算金	55,246,000	53,443,463	0	1,802,537
第1号被保険者保険料還付金	8,408,000	6,815,910	0	1,592,090
第1号被保険者還付加算金	230,000	19,600	0	210,400
償還金	46,608,000	46,607,953	0	47
繰出金(他会計繰出金)	47,000	46,670	0	330
予備費	5,000,000	(充用額0)	0	5,000,000
歳出合計	25,264,613,000	23,670,938,918	0	1,593,674,082

年度別推移表

(単位:円・%)

支出済額の対前年度比較		平成 28 年度		平成 27 年度	
増減	増減率	支出済額	翌年度繰越額	支出済額	翌年度繰越額
△ 11,771,811	△ 2.9	412,232,027	0	32,559,973	447,501,162
△ 17,968,293	△ 9.4	191,209,098	0	10,566,902	232,506,196
△ 17,968,293	△ 9.4	191,209,098	0	10,566,902	232,506,196
△ 619,829	△ 0.5	115,181,213	0	2,644,787	149,766,465
△ 9,364,601	△ 19.1	49,066,833	0	4,321,167	57,682,064
△ 7,953,863	△ 29.6	26,961,052	0	3,600,948	25,067,667
880,107	4.1	21,359,436	0	4,921,564	22,107,253
5,544,719	2.9	192,554,954	0	14,801,046	188,793,371
△ 491,659	△ 1.0	48,283,631	0	3,374,369	48,481,767
6,036,378	4.2	144,271,323	0	11,426,677	140,311,604
△ 682,272	△ 24.4	2,800,152	0	1,109,848	2,405,970
453,928	10.5	4,308,387	0	1,680,613	1,688,372
862,862,409	4.1	20,963,564,831	0	1,664,204,169	20,508,674,913
1,165,291,715	6.2	18,743,940,114	0	1,243,711,886	18,333,373,775
692,355,071	6.8	10,176,443,625	0	0	10,569,902,399
364,959,573	13.2	2,769,996,504	0	992,185,971	1,983,310,182
54,211,738	1.2	4,541,212,991	0	114,169,009	4,538,316,066
△ 5,984,988	△ 17.4	34,358,528	0	10,604,472	32,944,101
△ 9,116,500	△ 12.8	71,048,296	0	18,629,704	70,914,268
68,866,821	6.0	1,150,880,270	0	108,122,730	1,137,986,759
△ 296,382,203	△ 29.4	1,007,921,709	0	380,419,291	996,079,287
△ 266,059,183	△ 32.8	811,865,414	0	304,641,686	797,233,032
1,262,530	55.5	2,275,680	0	13,869,320	2,609,279
△ 1,529,014	△ 16.7	9,144,164	0	6,393,836	8,692,023
860,387	2.0	43,547,083	0	25,267,917	51,204,012
△ 30,880,351	△ 21.9	141,038,543	0	30,246,632	136,303,197
△ 36,102	△ 72.0	50,825	0	0	37,744
62,570	0.3	18,937,694	0	661,306	18,043,362
36,171,933	6.6	547,838,102	0	0	494,913,643
36,359,816	6.6	547,331,931	0	0	494,504,610
△ 187,883	△ 37.1	506,171	0	0	409,033
3,869,330	6.0	63,978,258	0	8,717,742	56,686,445
4,022,844	6.3	63,518,361	0	8,717,742	56,247,904
△ 153,514	△ 33.4	459,897	0	0	438,541
△ 46,150,466	△ 7.9	580,948,954	0	30,693,944	609,578,401
△ 46,137,496	△ 7.9	580,925,004	0	30,654,894	609,445,431
△ 12,970	△ 54.2	23,950	0	39,050	132,970
403,692,355	122.5	329,572,740	0	14,345,260	298,660,290
331,446,712	皆増	—	—	—	—
292,458,593	皆増	—	—	—	—
38,988,119	皆増	—	—	—	—
847,419	2.0	42,587,786	0	3,844,214	42,412,306
43,435,205	皆増	—	—	—	—
△ 42,250,229	皆減	42,250,229	0	3,844,214	40,301,579
△ 337,557	皆減	337,557	0	0	10,000
70,441,470	24.5	286,984,954	0	10,501,046	256,247,984
68,720,150	26.8	256,827,007	0	5,239,993	223,777,496
44,737	0.4	10,854,150	0	1,286,850	12,327,478
1,460,549	12.9	11,323,157	0	1,877,843	11,968,972
216,034	2.7	7,980,640	0	2,096,360	8,174,038
956,754	皆増	—	—	—	—
33,216	99.3	33,440	0	1,023,560	33,536
264,050,376	121.7	216,998,594	0	119,175,406	140,358,703
0	0.0	176,180,608	0	1,644,392	176,180,610
0	0.0	0	0	1,644,000	0
0	0.0	176,180,608	0	392	176,180,610
42,891,309	404.7	10,598,824	0	1,395,176	128,807,293
42,894,899	406.6	10,548,564	0	1,394,436	128,807,293
△ 41,560	△ 0.6	6,857,470	0	1,163,530	6,509,800
19,600	皆増	0	0	230,000	183,600
42,916,859	1,162.7	3,691,094	0	906	122,113,893
△ 3,590	△ 7.1	50,260	0	740	—
0	0.0	(充用額0)	0	5,000,000	(予備費充用額△1,643,400)
1,561,757,854	7.1	22,109,181,064	0	1,839,347,936	21,700,216,507

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		平成 29 年 度					収入済額の対前年度比較	
款・項・（目・節）		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		2,917,269,683	2,891,179,721	8,870,617	22,073,373	99.1	137,044,713	5.0
現 年 分		2,888,554,508	2,883,988,600	0	9,315,636	99.8	138,030,716	5.0
現年度分特別徴収		1,330,810,578	1,334,706,012	0	0	100.3	114,652,621	9.4
現年度分普通徴収		1,551,676,189	1,543,600,260	0	9,026,134	99.5	24,107,914	1.6
過年度分普通徴収		6,067,741	5,782,328	0	289,502	95.3	△ 729,819	△ 11.2
滞 納 繰 越 分		28,715,175	7,191,121	8,870,617	12,757,737	25.0	△ 986,003	△ 12.1
使用料及び手数料（納付証明手数料）		7,800	7,800	0	0	100.0	1,800	30.0
繰 入 金		3,300,674,158	3,300,674,158	0	0	100.0	333,771,150	11.2
一 般 会 計 繰 入 金		3,300,674,158	3,300,674,158	0	0	100.0	333,771,150	11.2
職 員 給 与 費 等 繰 入 金		41,085,553	41,085,553	0	0	100.0	△ 764,575	△ 1.8
事 務 費 繰 入 金		114,303,622	114,303,622	0	0	100.0	2,852,201	2.6
医 療 給 付 費 負 担 金 繰 入 金		2,454,710,243	2,454,710,243	0	0	100.0	288,925,490	13.3
保 険 基 盤 安 定 繰 入 金		690,574,740	690,574,740	0	0	100.0	42,758,034	6.6
繰 越 金		41,443,361	41,443,361	0	0	100.0	295,702	0.7
諸 収 入		14,127,695	14,127,695	0	0	100.0	△ 85,218,075	△ 85.8
延 滞 金 ・ 加 算 金		56,800	56,800	0	0	100.0	2,200	4.0
市 預 金 利 子		1,451	1,451	0	0	100.0	46	3.3
雑 入		14,069,444	14,069,444	0	0	100.0	△ 85,220,321	△ 85.8
後期高齢者医療定率負担金精算に伴う返還金		—	—	—	—	—	△ 85,908,692	皆減
広域連合派遣人件費		9,650,532	9,650,532	0	0	100.0	319,378	3.4
後期高齢者施設事業費用負担金		4,311,385	4,311,385	0	0	100.0	291,266	7.2
高齢者医療制度円滑運営臨時特例交付金		105,127	105,127	0	0	100.0	105,127	皆増
還付加算金補填金		2,400	2,400	0	0	100.0	△ 27,400	△ 91.9
歳 入 合 計		6,273,522,697	6,247,432,735	8,870,617	22,073,373	99.6	385,895,290	6.6

（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。）

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 29 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	106,041,000	97,574,327	0	8,466,673	92.0	△ 4,952,111	△ 4.8	
総務管理費	73,468,000	67,129,119	0	6,338,881	91.4	335,104	0.5	
一般管理費	73,468,000	67,129,119	0	6,338,881	91.4	335,104	0.5	
人件費	56,318,000	50,724,665	0	5,593,335	90.1	△ 437,797	△ 0.9	
委託料	17,059,000	16,347,942	0	711,058	95.8	768,799	4.9	
その他事務費	91,000	56,512	0	34,488	62.1	4,102	7.8	
徴収費	32,573,000	30,445,208	0	2,127,792	93.5	△ 5,287,215	△ 14.8	
徴収費	32,534,971	30,407,179	0	2,127,792	93.5	△ 5,325,244	△ 14.9	
滞納処分費	38,029	38,029	0	0	100.0	38,029	皆増	
後期高齢者医療広域連合納付金	6,089,727,000	5,996,209,880	0	93,517,120	98.5	284,561,205	5.0	
諸支出金	9,500,000	8,937,655	0	562,345	94.1	3,018,684	51.0	
償還金及び還付加算金	9,500,000	8,937,655	0	562,345	94.1	3,018,684	51.0	
保険料還付金	9,000,000	8,485,255	0	514,745	94.3	2,641,084	45.2	
保険料還付加算金	500,000	452,400	0	47,600	90.5	377,600	504.8	
予備費	3,000,000	(充用額0)	0	3,000,000	—	—	—	
歳 出 合 計	6,208,268,000	6,102,721,862	0	105,546,138	98.3	282,627,778	4.9	

年度別推移表 (単位：円・％)

平成 28 年 度			平成 27 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
2,754,135,008	7,724,992	28,749,375	2,600,451,027	16,703,854	34,246,497
2,745,957,884	0	10,774,496	2,591,361,688	0	12,627,689
1,220,053,391	0	0	1,200,763,354	0	0
1,519,392,346	0	10,747,196	1,386,388,130	0	12,366,269
6,512,147	0	27,300	4,210,204	0	261,420
8,177,124	7,724,992	17,974,879	9,089,339	16,703,854	21,618,808
6,000	0	0	12,900	0	0
2,966,903,008	0	0	2,974,474,528	0	0
2,966,903,008	0	0	2,974,474,528	0	0
41,850,128	0	0	44,102,186	0	0
111,451,421	0	0	106,482,496	0	0
2,165,784,753	0	0	2,199,854,822	0	0
647,816,706	0	0	624,035,024	0	0
41,147,659	0	0	37,864,227	0	0
99,346,770	0	0	70,546,210	0	0
54,600	0	0	133,900	0	0
1,405	0	0	34,897	0	0
99,289,765	0	0	70,376,423	0	0
85,908,692	0	0	60,560,699	0	0
9,331,154	0	0	5,765,227	0	0
4,020,119	0	0	3,713,762	0	0
—	—	—	318,735	0	0
29,800	0	0	18,000	0	0
5,861,537,445	7,724,992	28,749,375	5,683,347,892	16,703,854	34,246,497

年度別推移表 (単位：円・％)

平成 28 年 度			平成 27 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
102,526,438	0	4,133,115	99,180,160	0	3,070,586
66,794,015	0	2,879,538	65,226,786	0	1,158,960
66,794,015	0	2,879,538	65,226,786	0	1,158,960
51,162,462	0	2,879,538	49,919,040	0	1,158,960
15,579,143	0	0	15,272,786	0	0
52,410	0	0	34,960	0	0
35,732,423	0	1,253,577	33,953,374	0	1,911,626
35,732,423	0	1,240,577	33,953,374	0	1,898,625
0	0	13,000	0	0	13,000
5,711,648,675	0	23,680,325	5,537,309,260	0	14,428,740
5,918,971	0	187,029	5,710,813	0	289,187
5,918,971	0	187,029	5,710,813	0	289,187
5,844,171	0	155,829	5,496,113	0	289,187
74,800	0	31,200	214,700	—	—
(充用額△130,553)	0	2,869,447	(充用額 △7,746)	0	2,992,254
5,820,094,084	0	30,869,916	5,642,200,233	0	20,780,767

別表 8-1 土地取得事業特別会計 歳入 (款・項・目)

年 度 款・項・目	平 成 29 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	144,068,670	144,068,670	0	0	100.0
不 動 産 売 払 収 入	144,068,670	144,068,670	0	0	100.0
繰 入 金	9,316,014	9,316,014	0	0	100.0
一 般 会 計 繰 入 金	9,316,014	9,316,014	0	0	100.0
諸 収 入	16	16	0	0	100.0
市 預 金 利 子	16	16	0	0	100.0
市 債	49,400,000	49,400,000	0	0	100.0
公 共 用 地 先 行 取 得 等 事 業 債	49,400,000	49,400,000	0	0	100.0
公 債 費	—	—	—	—	—
歳 入 合 計	202,784,700	202,784,700	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 28 年 度			平 成 27 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
85,991,580	148.1	58,077,090	0	0	44,764,559	0	0
85,991,580	148.1	58,077,090	0	0	44,764,559	0	0
234,680	2.6	9,081,334	0	0	4,777,720	0	0
234,680	2.6	9,081,334	0	0	4,777,720	0	0
△ 20	△ 55.6	36	0	0	2,115	0	0
△ 20	△ 55.6	36	0	0	2,115	0	0
△ 295,200,000	△ 85.7	344,600,000	0	0	289,500,000	0	0
△ 154,200,000	△ 75.7	203,600,000	0	0	289,500,000	0	0
△ 141,000,000	皆減	141,000,000	—	—	—	—	—
△ 208,973,760	△ 50.8	411,758,460	0	0	339,044,394	0	0

別表 8-2 土地取得事業特別会計 歳出 (款・項・目)

年 度 款・項・目	平 成 29 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	133,156,000	49,448,640	0	83,707,360	37.1
公 有 財 産 購 入 費	132,300,000	49,448,640	0	82,851,360	37.4
補 償、補 填 及 び 賠 償 金	856,000	0	0	856,000	0.0
公 債 費	155,700,000	153,336,060	0	2,363,940	98.5
元 金	143,700,000	143,700,000	0	0	100.0
利 子	12,000,000	9,636,060	0	2,363,940	80.3
予 備 費	1,000,000	(充用額 0)	0	1,000,000	—
歳 出 合 計	289,856,000	202,784,700	0	87,071,300	70.0

年 度 別 推 移 表

(単位：円・%)

支出済額の対前年度比較		平 成 28 年 度			平 成 27 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
△ 154,247,120	△ 75.7	203,695,760	0	112,428,240	289,619,970	0	219,355,030
△ 119,874,620	△ 70.8	169,323,260	0	61,976,740	276,127,570	0	150,964,430
△ 34,372,500	皆減	34,372,500	0	50,451,500	13,492,400	0	68,390,600
△ 54,726,640	△ 26.3	208,062,700	0	3,737,300	49,424,424	0	6,375,576
△ 55,600,000	△ 27.9	199,300,000	0	0	44,600,000	0	1,000,000
873,360	10.0	8,762,700	0	3,737,300	4,824,424	0	5,375,576
—	—	(充用額 0)	0	1,000,000	(充用額 0)	0	1,000,000
△ 208,973,760	△ 50.8	411,758,460	0	117,165,540	339,044,394	0	226,730,606

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・・・・・・・・・・	160
別 表 2	病院事業会計 収 益 の 推 移・・・・・・・・・・	161
別 表 3	病院事業会計 費 用 の 推 移・・・・・・・・・・	162
別 表 4	病院事業会計 貸借対照表の推移・・・・・・・・・・	163
別 表 5	病院事業会計 経営財務分析比較一覧表・・・・・・・・	164

別表 1 病院事業会計損益計算書の推移

(単位：円・%)

科目	年度	29年度			対前年度			28年度			27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
医 業 収 益		12,639,770,912	697,976,763	5.8	11,941,794,149	11,326,120,695							
入 院 収 益		8,411,544,024	675,645,514	8.7	7,735,898,510	7,513,587,595							
外 来 収 益		3,589,916,672	17,858,852	0.5	3,572,057,820	3,142,347,062							
そ の 他 医 業 収 益		638,310,216	4,472,397	0.7	633,837,819	670,186,038							
医 業 費 用		12,934,920,695	720,376,537	5.9	12,214,544,158	11,498,622,750							
給 与 費		6,238,931,270	383,975,342	6.6	5,854,955,928	5,586,097,936							
材 料 費		3,269,387,483	164,515,600	5.3	3,104,871,883	2,747,148,321							
経 費		2,204,468,292	115,648,895	5.5	2,088,819,397	2,176,045,224							
減 価 償 却 費		1,127,358,229	44,592,010	4.1	1,082,766,219	902,516,473							
資 産 減 耗 費		58,963,205	7,754,253	15.1	51,208,952	55,573,333							
研 究 研 修 費		35,812,216	3,890,437	12.2	31,921,779	31,241,463							
医 業 利 益 (△ 損 失)		△ 295,149,783	△ 22,399,774	△ 8.2	△ 272,750,009	△ 172,502,055							
医 業 外 収 益		1,227,177,507	8,579,482	0.7	1,218,598,025	1,242,953,976							
受 取 利 息 及 び 配 当 金		14,285,416	△ 1,084,736	△ 7.1	15,370,152	14,882,886							
他 会 計 補 助 金		95,232,000	△ 3,446,000	△ 3.5	98,678,000	107,965,000							
他 会 計 負 担 金		482,678,000	33,002,000	7.3	449,676,000	532,303,000							
補 助 金		5,654,000	△ 28,005,000	△ 83.2	33,659,000	31,281,000							
長 期 前 受 金 戻 入		551,968,842	2,913,741	0.5	549,055,101	486,895,484							
そ の 他 医 業 外 収 益		77,359,249	5,199,477	7.2	72,159,772	69,626,606							
医 業 外 費 用		782,796,848	26,378,235	3.5	756,418,613	809,488,734							
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		240,717,529	△ 14,623,424	△ 5.7	255,340,953	268,912,525							
長 期 前 払 消 費 税 償 却		54,495,696	0	0.0	54,495,696	54,495,696							
維 支 出		487,583,623	41,001,659	9.2	446,581,964	486,080,513							
経 常 利 益 (△ 損 失)		149,230,876	△ 40,198,527	△ 21.2	189,429,403	260,963,187							
特 別 利 益		6,043,787	△ 3,071,412	△ 33.7	9,115,199	6,800,676							
過 年 度 損 益 修 正 益		6,043,787	△ 3,071,412	△ 33.7	9,115,199	6,800,676							
特 別 損 失		22,878,992	△ 5,909,819	△ 20.5	28,788,811	17,958,105							
過 年 度 損 益 修 正 損		22,878,992	△ 5,909,819	△ 20.5	28,788,811	17,958,105							
当 年 度 純 利 益 (△ 純 損 失)		132,395,671	△ 37,360,120	△ 22.0	169,755,791	249,805,758							
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 (△ 繰 越 欠 損 金)		916,447,229	160,755,791	21.3	755,691,438	518,885,680							
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (△ 未 処 理 欠 損 金)		1,048,842,900	123,395,671	13.3	925,447,229	768,691,438							

別表 2 病院事業会計収益の推移

(単位：円・%)

科目	年度	29年度			対前年度			28年度			27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
医 業 収 益		12,639,770,912	697,976,763	5.8	11,941,794,149	11,326,120,695							
入 院 収 益		8,411,544,024	675,645,514	8.7	7,735,898,510	7,513,587,595							
内 科		383,493,969	△ 1,479,468	△ 0.4	384,973,437	368,313,655							
血 液 内 科		443,472,007	22,121,571	5.3	421,350,436	417,893,609							
循 環 器 内 科		1,767,094,414	471,376,102	36.4	1,295,718,312	994,563,656							
消 化 器 内 科		678,574,205	39,560,051	6.2	639,014,154	740,990,990							
外 科		1,525,763,333	52,971,567	3.6	1,472,791,766	1,322,191,782							
乳 腺 外 科		212,250,421	7,414,194	3.6	204,836,227	184,969,657							
産 婦 人 科		759,830,767	48,825,629	6.9	711,005,138	701,437,664							
小 児 科		580,833,489	△ 50,809,582	△ 8.0	631,643,071	651,299,810							
そ の 他 の 診 療 科		2,060,231,419	85,665,450	4.3	1,974,565,969	2,131,926,772							
外 来 収 益		3,589,916,672	17,858,852	0.5	3,572,057,820	3,142,347,062							
内 科		329,834,045	6,652,279	2.1	323,181,766	308,887,392							
血 液 内 科		222,064,340	35,552,826	19.1	186,511,514	151,029,742							
循 環 器 内 科		112,173,990	16,721,020	17.5	95,452,970	83,685,917							
消 化 器 内 科		260,880,282	10,387,530	4.1	250,492,752	232,341,907							
外 科		640,681,922	△ 37,288,648	△ 5.5	677,970,570	475,297,737							
乳 腺 外 科		385,247,129	△ 17,595,398	△ 4.4	402,842,527	412,807,310							
産 婦 人 科		140,721,556	3,458,369	2.5	137,263,187	119,846,056							
小 児 科		396,444,826	△ 47,949,050	△ 10.8	444,393,876	443,007,697							
救 急 診 療 科		155,213,979	15,719,000	11.3	139,494,979	117,884,963							
そ の 他 の 診 療 科		946,654,603	32,200,924	3.5	914,453,679	797,558,341							
そ の 他 医 業 収 益		638,310,216	4,472,397	0.7	633,837,819	670,186,038							
室 料 差 額 収 益		185,683,500	6,734,407	3.8	178,949,093	166,808,120							
公 衆 衛 生 活 動 収 益		12,343,268	△ 2,709,929	△ 18.0	15,053,197	13,519,719							
医 療 相 談 収 益		130,175,727	4,764,037	3.8	125,411,690	120,782,524							
一 般 会 計 負 担 金		265,139,000	△ 7,982,000	△ 2.9	273,121,000	334,217,000							
そ の 他 医 業 収 益		44,968,721	3,665,882	8.9	41,302,839	34,858,675							
医 業 外 収 益		1,227,177,507	8,579,482	0.7	1,218,598,025	1,242,953,976							
受 取 利 息 及 び 配 当 金		14,285,416	△ 1,084,736	△ 7.1	15,370,152	14,882,886							
預 金 利 息		14,285,416	△ 1,084,736	△ 7.1	15,370,152	14,882,886							
他 会 計 補 助 金		95,232,000	△ 3,446,000	△ 3.5	98,678,000	107,965,000							
一 般 会 計 補 助 金		95,232,000	△ 3,446,000	△ 3.5	98,678,000	107,965,000							
他 会 計 負 担 金		482,678,000	33,002,000	7.3	449,676,000	532,303,000							
一 般 会 計 負 担 金		482,678,000	33,002,000	7.3	449,676,000	532,303,000							
補 助 金		5,654,000	△ 28,005,000	△ 83.2	33,659,000	31,281,000							
国 庫 補 助 金		4,361,000	△ 727,000	△ 14.3	5,088,000	4,821,000							
府 補 助 金		1,293,000	△ 27,278,000	△ 95.5	28,571,000	26,460,000							
長 期 前 受 金 戻 入		551,968,842	2,913,741	0.5	549,055,101	486,895,484							
そ の 他 医 業 外 収 益		77,359,249	5,199,477	7.2	72,159,772	69,626,606							
不 用 品 売 却 収 益		2,905	△ 33,900	△ 92.1	36,805	124,581							
そ の 他 医 業 外 収 益		77,356,344	5,233,377	7.3	72,122,967	69,502,025							
特 別 利 益		6,043,787	△ 3,071,412	△ 33.7	9,115,199	6,800,676							
過 年 度 損 益 修 正 益		6,043,787	△ 3,071,412	△ 33.7	9,115,199	6,800,676							
収 益 合 計		13,872,992,206	703,484,833	5.3	13,169,507,373	12,575,875,347							

別表 3 病院事業会計 費用の推移

(単位: 円・%)

経費	年度	対前年度		28年度	27年度
	決算額	増減	増減率	決算額	決算額
区 費 用	12,934,920,695	720,376,537	5.9	12,214,544,158	11,498,622,750
給 与 費	6,238,931,270	383,975,342	6.6	5,854,955,928	5,586,097,936
給 料	1,851,278,669	55,531,556	3.1	1,795,747,113	1,765,120,414
手 当	2,011,357,811	138,161,053	7.4	1,873,196,758	1,816,997,790
賃 金	305,132,823	△ 23,427,320	△ 7.1	328,560,143	317,598,317
報 酬	620,214,365	99,864,814	19.2	520,349,551	463,935,004
法 定 福 利 費	802,692,602	55,558,221	7.4	747,134,381	681,811,411
退 職 給 付 費	278,219,000	23,405,018	9.2	254,813,982	205,958,000
賞 与 引 当 金 繰 入 額	311,237,000	28,519,000	10.1	282,718,000	284,077,000
法定福利費引当金繰入額	58,799,000	6,363,000	12.1	52,436,000	51,600,000
材 料 費	3,269,387,483	164,515,600	5.3	3,104,871,883	2,747,148,321
薬 品 費	1,771,661,510	△ 103,848,441	△ 5.5	1,875,509,951	1,669,089,802
診 療 材 料 費	1,497,725,973	268,364,041	21.8	1,229,361,932	1,078,058,519
経 費	2,204,468,292	115,648,895	5.5	2,088,819,397	2,176,045,224
厚 生 福 利 費	9,916,987	211,157	2.2	9,705,830	9,191,650
報 償 費	1,787,107	△ 289,185	△ 13.9	2,076,292	1,964,111
旅 費 交 通 費	692,019	13,769	2.0	678,250	870,491
職 員 被 服 費	—	△ 121,600	皆減	121,600	64,600
消 耗 品 費	606,555	△ 47,925	△ 7.3	654,480	633,789
消 耗 備 品 費	—	—	—	—	16,200
光 熱 水 費	268,726,936	14,810,573	6.1	243,916,363	275,471,473
燃 料 費	146,283	15,891	12.2	130,392	149,902
食 料 費	193,921	△ 3,082	△ 1.6	197,003	196,030
印 刷 製 本 費	14,199,481	658,879	4.9	13,540,602	16,050,494
修 繕 費	—	△ 26,930	皆減	26,930	—
保 険 料	22,833,266	796,950	3.6	22,036,316	21,263,012
賃 借 料	16,676,141	438,195	2.7	16,237,946	15,054,828
委 託 料	1,854,667,269	96,498,010	5.5	1,758,169,259	1,806,125,444
通 信 運 搬 費	4,165,451	101,197	2.5	4,064,254	4,145,206
諸 会 費	2,322,586	△ 119,500	△ 4.9	2,442,086	2,232,452
手 数 料	7,662,197	355,402	4.9	7,306,795	10,838,880
負 担 金	3,585,834	144,465	4.2	3,441,369	4,541,864
交 際 費	38,889	18,889	94.4	20,000	19,259
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	5,280,814	2,321,919	78.5	2,958,895	5,938,556
雑 費	966,556	△ 128,179	△ 11.7	1,094,735	1,276,983
減 価 償 却 費	1,127,358,229	44,592,010	4.1	1,082,766,219	902,516,473
建 物 減 価 償 却 費	256,807,205	2,012,355	0.8	254,794,850	232,005,508
建 物 附 帯 設 備 減 価 償 却 費	438,434,611	29,207	0.0	438,405,404	411,831,611
構 築 物 減 価 償 却 費	18,693,998	0	0.0	18,693,998	14,814,615
器 械 備 品 減 価 償 却 費	413,422,415	42,550,448	11.5	370,871,967	243,864,739
資 産 減 耗 費	58,963,205	7,754,253	15.1	51,208,952	55,573,333
た な 卸 資 産 減 耗 費	6,225,923	890,265	16.7	5,335,658	5,963,163
固 定 資 産 除 却 費	52,737,282	6,863,988	15.0	45,873,294	49,610,170
研 究 研 修 費	35,812,216	3,890,437	12.2	31,921,779	31,241,463
研 究 材 料 費	436,196	△ 151,503	△ 25.8	587,699	1,373,056
謝 金	101,852	55,555	120.0	46,297	—
図 書 費	8,848,330	423,330	5.0	8,425,000	8,661,125
旅 費	16,174,726	2,473,750	18.1	13,700,976	12,455,200
研 究 費	10,251,112	1,089,305	11.9	9,161,807	8,752,082
区 費 外 費 用	782,796,848	26,378,235	3.6	756,418,613	809,488,734
支払利息及び企業債取扱諸費	240,717,529	△ 14,623,424	△ 5.7	255,340,953	268,912,525
企 業 債 利 息	240,717,529	△ 14,623,424	△ 5.7	255,340,953	268,912,525
長期前払消費税償却	54,495,696	0	0.0	54,495,696	54,495,696
施 出	487,583,623	41,001,659	9.2	446,581,964	486,080,513
特 別 損 失	22,878,992	△ 5,909,819	△ 20.5	28,788,811	17,958,105
過 年 度 損 益 修 正 損	22,878,992	△ 5,909,819	△ 20.5	28,788,811	17,958,105
費 用 合 計	13,740,596,535	740,844,953	5.7	12,999,751,582	12,326,069,589

別表 4 病院事業会計 貸借対照表の推移

(単位: 円・%)

科目	年度	対前年度		28年度	27年度
	決算額	増減	増減率	決算額	決算額
固 定 資 産	15,189,948,998	△ 456,757,827	△ 2.9	15,646,706,825	16,322,538,320
有 形 固 定 資 産	14,887,552,337	△ 402,262,131	△ 2.6	15,289,814,468	15,911,150,267
土 地	3,465,722,244	0	0.0	3,465,722,244	3,465,722,244
建 物	7,134,773,073	△ 241,957,205	△ 3.3	7,376,730,278	7,609,165,628
建 物 附 帯 設 備	1,688,943,712	△ 438,036,611	△ 20.6	2,126,980,323	2,573,605,264
構 築 物	304,544,125	△ 18,693,998	△ 5.8	323,238,123	341,932,121
器 械 備 品	2,293,477,096	296,425,683	14.8	1,997,051,413	1,920,632,923
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
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	302,254,861	△ 54,495,696	△ 15.3	356,750,557	411,246,253
長期前払消費税	302,254,861	△ 54,495,696	△ 15.3	356,750,557	411,246,253
流 動 資 産	7,131,647,710	417,210,867	6.2	6,714,436,843	6,106,483,965
現 金 預 金	4,936,357,836	343,615,402	7.5	4,592,742,434	4,077,761,063
未 収 金	2,137,358,053	72,249,003	3.5	2,065,109,050	1,979,824,869
貸 倒 引 当 金	△ 5,297,967	133,907	2.5	△ 5,431,874	△ 5,938,556
貯 蔵 品	54,321,617	1,251,349	2.4	53,070,268	45,653,357
前 払 費 用	8,908,171	△ 38,794	△ 0.4	8,946,965	8,927,882
前 払 金	—	—	—	—	255,350
資 産 合 計	22,321,596,708	△ 39,546,960	△ 0.2	22,361,143,668	22,429,022,285
科 目	年度	対前年度		28年度	27年度
	決算額	増減	増減率	決算額	決算額
負 債 合 計	18,705,443,351	△ 171,942,631	△ 0.9	18,877,385,982	19,115,020,390
固 定 負 債	14,401,561,766	△ 341,274,334	△ 2.3	14,742,836,100	15,284,703,976
企 業 債	13,159,273,326	△ 478,903,654	△ 3.5	13,638,176,980	14,285,540,872
引 当 金	1,128,895,172	137,629,320	13.9	991,265,852	885,769,836
そ の 他 固 定 負 債	113,393,268	0	0.0	113,393,268	113,393,268
流 動 負 債	3,489,450,459	171,535,545	5.2	3,317,914,914	3,047,447,345
企 業 債	1,078,903,654	80,539,762	8.1	998,363,892	1,065,882,331
未 払 金	1,992,325,320	49,019,834	2.5	1,943,305,486	1,595,925,851
引 当 金	370,036,000	34,882,000	10.4	335,154,000	335,677,000
そ の 他 流 動 負 債	48,185,485	7,093,949	17.3	41,091,536	49,962,163
繰 延 収 益	814,431,126	△ 2,203,842	△ 0.3	816,634,968	782,869,069
長 期 前 受 金	3,103,624,078	455,714,752	17.2	2,647,909,326	2,072,871,100
長期前受金収益化累計額	△ 2,289,192,952	△ 457,918,594	△ 25.0	△ 1,831,274,358	△ 1,290,002,031
資 本 合 計	3,616,153,357	132,395,671	3.8	3,483,757,686	3,314,001,895
資 本 金	2,497,285,457	0	0.0	2,497,285,457	2,497,285,457
剰 余 金	1,118,867,900	132,395,671	13.4	986,472,229	816,716,438
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	1,100,842,900	132,395,671	13.7	968,447,229	798,691,438
減 債 積 立 金	52,000,000	9,000,000	20.9	43,000,000	30,000,000
当年度末処分利益剰余金	1,048,842,900	123,395,671	13.3	925,447,229	768,691,438
負 債 ・ 資 本 合 計	22,321,596,708	△ 39,546,960	△ 0.2	22,361,143,668	22,429,022,285

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	入院 $\frac{\text{入院収益}}{\text{年延入院患者数}}$ 外来 $\frac{\text{外来収益}}{\text{年延外来患者数}}$ 計 $\frac{\text{入院＋外来収益}}{\text{年延入院・外来患者数}}$	
患者1人1日あたり薬品費	円	投薬 $\frac{\text{投薬薬品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$ 注射 $\frac{\text{注射薬品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$ 計 $\frac{\text{投薬＋注射薬品費}}{\text{年延入院・外来患者数}}$	
自己資本構成比率	%	$\frac{\text{資本金＋剰余金＋繰越収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	この比率は高いほど良い。
固定資産対長期資本比率	%	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金＋剰余金＋固定負債＋繰越収益}} \times 100$	この比率が100%を超えると、短期間に返済の必要な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。
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	%	$\frac{\text{（流動負債－金庫預金）－（流動資産－翌年度繰越剰余金）}}{\text{医療収益}} \times 100$	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	%	収益的収入に対する繰入額 $\frac{\text{収益的収入に対する繰入額}}{\text{収益的収入}} \times 100$ 資本的収入に対する繰入額 $\frac{\text{資本的収入に対する繰入額}}{\text{資本的収入}} \times 100$	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	$\frac{\text{収益的収入に対する繰入額}}{\text{病床数}}$	この額が多いほど繰入額が大きいことを示す。
未収金回転率	回	$\frac{\text{医療収益}}{\text{（期首未収金＋期末未収金）} \times 1/2}$	この回転率が高いほど、債権が未回収のまま残存する期間が短く、早く回収されることを示す。
企業価値還元対減価償却費比率	%	$\frac{\text{企業価値還元額}}{\text{減価償却費－長期前受金戻入}} \times 100$	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債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「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29年度）			
		28年度	29年度	27年度	28年度	29年度	岸和田市	鹿嶋市	枚方市	茨西市		
病床数	床	380	380	380	308	358	400	364	327	317		
一般病床利用率	%	89.9	86.3	85.1	74.3	84.7	80.5	90.2	72.7	90.3		
外来入院患者比率	%	164.8	167.7	170.5	166.8	192.2	212.3	182.6	231.5	169.6		
総収益対総費用比率	%	101.0	101.3	102.0	96.1	96.5	102.2	98.8	89.9	90.5		
経常収支比率	%	101.1	101.5	102.1	96.7	96.6	102.2	98.8	90.5	90.5		
医療収支比率	%	97.7	97.8	98.5	89.3	95.4	99.6	102.2	86.5	91.2		
医療収益に対する職員給与費の割合	%	46.1	45.7	45.8	56.5	52.0	49.1	47.0	58.6	59.1		
職員1人1日あたり患者数	医師	入院	3.9	4.1	4.1	4.6	3.2	3.2	3.1	2.9	3.0	
		外来	6.5	6.8	7.1	7.6	6.2	6.8	5.7	6.8	5.1	
	看護職員	計	10.4	10.9	11.2	12.2	9.4	10.0	8.8	9.7	8.1	
		入院	1.3	1.3	1.3	0.9	1.0	0.8	1.0	0.8	0.9	
		外来	2.2	2.1	2.2	1.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.6	
南床100床あたり職員数	人	計	3.6	3.4	3.5	2.4	2.8	2.6	2.8	2.6	2.5	
		医師	29.6	27.8	26.7	15.8	28.3	28.1	28.7	24.6	32.3	
		看護職員 上記以外の職員	94.0 34.9	92.3 31.9	89.9 28.3	82.1 38.1	100.1 51.1	103.6 48.0	90.6 53.4	100.7 60.6	111.5	
職員1人1日あたり診療収入	円	医師	378,440	383,685	373,198	309,665	289,709	328,431	275,312	232,998	233,363	
		看護職員	128,288	121,466	117,422	59,104	86,478	84,913	87,262	62,131	71,797	
患者1人1日あたり診療収入	円	入院	67,437	64,664	63,507	46,617	59,426	62,851	58,178	53,874	54,789	
		外来	17,468	17,810	15,580	12,586	15,338	18,753	16,105	11,185	13,180	
		入院・外来	38,341	35,315	33,300	25,341	30,577	32,872	30,994	24,063	28,615	
患者1人1日あたり薬品費	円	投薬	533	607	572	859	764	467	1,902	430	486	
		注射	4,198	4,568	3,857	2,461	3,379	4,949	3,273	1,923	2,552	
		計	4,729	5,175	4,429	3,320	4,142	5,416	5,175	2,353	3,038	
自己資本構成比率	%	19.8	19.2	18.3			26.3	13.0	17.6	5.5	75.4	
固定資産対長期資本比率	%	80.7	82.2	84.2			99.0	112.4	107.1	99.4	95.5	
流動比率	%	204.4	202.4	200.4			117.0	57.4	72.5	103.1	147.4	
当座比率	%	202.6	200.5	198.6			113.6	54.9	71.4	99.3	140.0	
累積欠損金比率	%	—	—	—			105.4	38.0	161.0	106.4	116.1	
不良債務比率	%	—	—	—			—	—	—	—	—	
繰入金比率	%	収益	6.1	6.2	7.7	11.0	6.5	9.4	3.7	13.0	0.4	
		資本	47.8	62.4	50.1	32.9	36.9	17.2	37.1	77.1	5.1	
収益的収入に対する1病床あたり繰入額	千円	2,219	2,162	2,564	2,628	2,028	3,255	1,166	3,403	95		
未収金回転率	回	6.0	5.9	6.1			6.2	6.2	5.6	6.5	6.5	
企業価値還元対減価償却費比率	%	173.5	202.9	214.5	162.8	116.1	166.1	158.1	79.2	3.4		
料金収入に対する企業債元利償還金比率	%	10.3	11.7	10.9	13.0	10.6	14.8	11.8	15.8	0.3		

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・%)

科 目	年 度	29 年 度	対 前 年 度		28 年 度	27 年 度
		決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
営 業 収 益		5,776,882,635	44,448,110	0.8	5,732,434,525	5,739,666,198
給水収益		5,132,841,825	△ 50,737,009	△ 1.0	5,183,578,834	5,175,426,276
受託工事収益		416,147,514	81,208,885	24.2	334,938,629	399,432,932
その他営業収益		227,893,296	13,976,234	6.5	213,917,062	164,806,990
営 業 費 用		5,037,164,947	49,537,419	1.0	4,987,627,528	5,002,866,632
原水及び浄水費		2,688,510,098	10,485,152	0.4	2,678,024,946	2,685,771,871
配 水 費		239,006,334	35,903,987	17.7	203,102,347	212,535,838
給 水 費		217,571,502	△ 24,377	△ 0.0	217,595,879	191,966,986
受託工事費		398,930,836	60,847,996	18.0	338,082,840	372,997,633
業 務 費		305,890,301	5,959,170	2.0	299,931,131	305,920,020
総 係 費		247,022,556	△ 45,498,921	△ 15.6	292,521,477	317,787,380
減価償却費		909,362,618	59,005,061	6.9	850,357,557	855,289,034
資産減耗費		30,853,100	△ 77,115,286	△ 71.4	107,968,386	60,580,539
その他営業費用		17,602	△ 25,363	△ 59.0	42,965	17,331
営 業 利 益		739,717,688	△ 5,089,309	△ 0.7	744,806,997	736,799,566
営 業 外 収 益		262,239,008	4,942,172	1.9	257,296,836	269,817,980
受取利息及び配当金		5,135,478	△ 2,516,928	△ 32.9	7,652,406	6,623,765
他会計補助金		6,255,000	670,000	12.0	5,585,000	5,195,000
加 入 金		131,980,000	9,650,000	7.9	122,330,000	128,840,000
長期前受金戻入		117,129,766	△ 2,575,648	△ 2.2	119,705,414	118,744,047
雑 収 益		1,738,764	△ 285,252	△ 14.1	2,024,016	10,415,168
営 業 外 費 用		270,980,630	△ 18,863,473	△ 6.5	289,844,103	309,832,352
支払利息及び 企業債取扱諸費		241,500,624	△ 12,644,656	△ 5.0	254,145,280	268,795,068
雑 支 出		29,480,006	△ 6,218,817	△ 17.4	35,698,823	41,037,284
経 常 利 益		730,976,066	18,716,336	2.6	712,259,730	696,785,194
当年度純利益		730,976,066	18,716,336	2.6	712,259,730	696,785,194
前年度繰越利益剰余金		162,676,960	△ 13,445,684	△ 7.6	176,122,644	348,766,320
その他未処分利益剰余金変動額		606,000,000	1,000,000	0.2	605,000,000	550,000,000
当年度未処分利益剰余金		1,499,653,026	6,270,652	0.4	1,493,382,374	1,595,551,514

別表 2 水道事業会計費用の推移

(単位：円・%)

科 目	年 度	29 年 度	対 前 年 度		28 年 度	27 年 度
		決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
人 件 費		591,753,802	△ 57,114,442	△ 8.8	648,868,244	670,442,962
給 料		278,945,436	△ 12,135,255	△ 4.2	291,080,691	284,373,756
給 当 等		152,010,056	△ 10,569,342	△ 6.5	162,579,398	158,547,578
賞与引当金繰入		37,871,453	641,322	1.7	37,230,131	34,467,036
賃 金		0	0	0.0	0	591,600
報 酬		3,386,063	△ 4,147	△ 0.1	3,390,210	3,763,365
退職給付費		20,131,038	△ 34,906,984	△ 63.4	55,038,022	91,917,053
法定福利費		90,871,171	△ 1,717,639	△ 1.9	92,588,810	90,434,019
法定福利費引当金繰入		8,538,585	1,577,603	22.7	6,960,982	5,348,557
物件費その他経費		4,716,391,775	87,788,388	1.9	4,628,603,387	4,642,256,022
旅 費		527,775	226,478	75.2	301,297	281,059
被 服 費		808,050	687,450	570.0	120,600	678,250
備消耗品費		4,066,604	△ 796,513	△ 16.4	4,863,117	5,795,210
燃 料 費		1,094,080	60,626	5.9	1,033,454	1,287,736
光熱水費		5,813,960	△ 2,003,772	△ 26.6	7,817,732	5,137,435
印刷製本費		4,860,174	△ 958,806	△ 18.9	5,848,760	4,732,298
通信運搬費		26,716,357	6,079,450	29.5	20,636,907	21,906,035
広告宣伝費		730,410	142,125	24.2	588,285	932,139
委託料		297,517,333	23,078,194	8.4	274,439,139	298,964,985
手数料		15,690,592	652,045	4.3	15,038,547	14,947,534
賃 借 料		18,689,133	△ 8,916,394	△ 32.3	27,605,527	29,452,207
修 繕 費		145,716,102	17,817,020	13.9	127,899,082	107,244,447
動力費		119,220,675	2,047,220	1.7	117,173,455	126,736,725
薬 品 費		18,600	2,100	12.7	16,500	16,500
路面復旧費		22,384,015	3,605,794	19.2	18,778,221	11,385,246
材 料 費		4,296,497	△ 946,957	△ 18.1	5,243,454	5,420,261
受 水 費		2,405,166,260	△ 592,500	△ 0.0	2,405,748,750	2,413,062,000
外注請負費		420,648,000	92,988,997	28.4	327,659,003	347,335,000
研 修 費		2,761,209	△ 60,806	△ 2.2	2,822,115	2,732,311
交 渉 費		10,000	500	5.3	9,500	0
補 償 費		515,227	465,227	930.5	50,000	50,000
報 償 費		89,000	△ 29,000	△ 24.6	118,000	106,000
厚生費		1,349,761	△ 210,681	△ 13.5	1,560,442	1,597,625
負担金		2,087,673	94,414	4.7	1,993,259	2,104,297
保険料		2,043,471	△ 413,912	△ 16.8	2,457,383	2,739,577
公 課 費		205,600	△ 88,400	△ 30.1	294,000	199,900
貸倒引当金繰入		2,037,657	△ 8,124,970	△ 79.9	10,162,627	11,674,679
雑 費		123,520	12,320	11.1	111,200	107,310
有形固定資産減価償却費		900,160,455	59,985,061	7.1	840,175,394	846,305,871
無形固定資産減価償却費		9,202,163	△ 980,000	△ 9.6	10,182,163	8,982,163
固定資産除却費		30,809,689	△ 76,886,875	△ 71.4	107,696,564	59,137,521
たな卸資産減耗費		43,411	△ 228,411	△ 94.0	271,822	1,443,016
材料売却原価		17,602	△ 25,363	△ 59.0	42,965	17,331
企業債利息		241,500,624	△ 12,642,363	△ 5.0	254,142,987	268,762,493
借入金利息		-	-	-	0	35,342
リース支払利息		-	△ 2,293	皆減	2,293	7,233
その他雑支出		29,480,006	△ 6,218,817	△ 17.4	35,698,823	41,037,284
合 計		5,308,145,577	30,673,946	0.6	5,277,471,631	5,312,698,984

別表3

水道事業会計

資 産					
科 目	年 度	対前年度		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 資 産	26,706,589,711	1,152,244,788	4.5	25,554,344,923	24,321,027,171
有形固定資産	26,493,178,692	1,027,777,251	4.0	25,465,401,441	24,221,901,526
土 地	2,106,990,744	0	0.0	2,106,990,744	2,106,990,744
建 物	1,556,402,253	△ 37,334,590	△ 2.3	1,593,736,843	491,020,761
構 築 物	19,946,133,293	△ 172,618,721	△ 0.9	20,118,752,014	20,062,758,965
機械及び装置	1,264,626,971	20,541,106	1.7	1,244,085,865	937,492,969
車両運搬具	2,910,392	△ 126,335	△ 4.2	3,036,727	2,967,162
工具器具及び備品	76,059,864	△ 7,780,618	△ 9.3	83,840,482	11,535,980
リース資産	—	—	—	0	431,974
建設仮勘定	1,540,055,175	1,225,096,409	389.0	314,958,766	608,702,971
無形固定資産	213,411,019	124,467,537	139.9	88,943,482	99,125,645
電話加入権	321,740	0	0.0	321,740	321,740
施設利用権	71,671,319	△ 3,853,903	△ 5.1	75,525,222	79,379,125
その他無形固定資産	141,417,960	128,321,440	979.8	13,096,520	19,424,780
流 動 資 産	6,651,649,772	351,853,476	5.6	6,299,796,296	6,843,589,990
現金預金	5,566,574,103	573,984,424	11.5	4,992,589,679	5,210,062,941
未 収 金	967,161,788	△ 47,164,326	△ 4.6	1,014,326,114	994,045,035
貸倒引当金	△ 44,434,959	7,635,110	14.7	△ 52,070,069	△ 55,657,471
貯 蔵 品	78,656,420	4,848,175	6.6	73,808,245	68,856,478
前 払 費 用	554,098	33,018	6.3	521,080	399,141
前 払 金	78,710,259	△ 191,910,988	△ 70.9	270,621,247	625,883,866
その他流動資産	4,428,063	4,428,063	皆増	—	—
資産合計	33,358,239,483	1,504,098,264	4.7	31,854,141,219	31,164,617,161

貸借対照表の推移

(単位：円・%)

負 債 ・ 資 本					
科 目	年 度	対前年度		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 負 債	12,628,954,820	45,514,281	0.4	12,583,440,539	12,140,403,311
企業債	12,107,913,370	59,566,433	0.5	12,048,346,937	11,580,755,551
引当金	521,041,450	△ 14,052,152	△ 2.6	535,093,602	559,647,760
流 動 負 債	2,640,014,139	697,674,777	35.9	1,942,339,362	2,379,514,336
企業債	872,433,567	35,024,953	4.2	837,408,614	793,612,168
リース債務	—	—	—	0	252,907
未 払 金	1,294,104,086	633,078,357	95.8	661,025,729	1,211,766,460
前 受 金	18,545,808	1,870,000	11.2	16,675,808	17,525,808
引当金	84,001,277	30,962,231	58.4	53,039,046	51,187,151
その他流動負債	370,929,401	△ 3,260,764	△ 0.9	374,190,165	305,169,842
繰 延 収 益	2,609,795,728	18,485,140	0.7	2,591,310,588	2,667,730,514
長期前受金	5,298,394,003	133,439,692	2.6	5,164,954,311	5,121,668,823
長期前受金収益化累計額	△ 2,688,598,275	△ 114,954,552	△ 4.5	△ 2,573,643,723	△ 2,453,938,309
負債合計	17,878,764,687	761,674,198	4.4	17,117,090,489	17,187,648,161
資 本 金	13,027,754,614	736,153,414	6.0	12,291,601,200	11,429,350,330
剰 余 金	2,451,720,182	6,270,652	0.3	2,445,449,530	2,547,618,670
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	1,499,653,026	6,270,652	0.4	1,493,382,374	1,595,551,514
当年度未処分利益剰余金	1,499,653,026	6,270,652	0.4	1,493,382,374	1,595,551,514
資本合計	15,479,474,796	742,424,066	5.0	14,737,050,730	13,976,969,000
負債・資本合計	33,358,239,483	1,504,098,264	4.7	31,854,141,219	31,164,617,161

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 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}} \times 100$	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 (%)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$	営業活動の効率を示し、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 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	この比率が100%を超えること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 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{給 水 収 益}} \times 100$	比率が高くない限り配慮が必要。
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 (%)	$\frac{\text{当 年 度 経 常 利 益}}{\text{（開首経資本} + \text{期末総資本）} \times 1/2}$	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 (%)	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$	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)	$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	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)	$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	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)	$\frac{\text{営 業 収 益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$	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度合いが高いため、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)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{（開首流動資産} + \text{期末流動資産）} \times 1/2}$	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)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{（開首固定資産} + \text{期末固定資産）} \times 1/2}$	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)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{（開首未収金} + \text{期末未収金）} \times 1/2}$	この回転率が高いほど、債権が未回収のまま残存する期間が短く、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判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漏散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)	$\frac{\text{年間総配水量}}{\text{環状配水管延長}}$	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 (1万円あたり 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)	$\frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{低額前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$	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)	$\frac{\text{経常収益} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量}}$	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属職員数 (人)	$\frac{\text{損益勘定所属職員数}}{\text{年間総有収水量} / 365}$	有収水量 1万 m ³ /1日あたり必要な従事職員数

(注1) 損益勘定所属職員数は給水人口15万人以上30万人未満の都市をいう。
(注2) 職員給与費は受託工事費を除く。
(注3) 府内5市は八尾市と淀川の府内4市の単純平均である。

経営財務分析比較一覧表

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 (29年度)			
		29年度	28年度	27年度	28年度	28年度	29年度	岸和田市	茨木市	寝屋川市	和泉市
給水人口	(人)	267,029	267,961	268,703	96,051	204,662	232,661	196,427	281,152	234,851	183,848
自己資本構成比率	(%)	54.2	54.4	53.4	70.5	68.3	63.4	40.7	85.8	50.1	86.1
固定資産対長期資本比率	(%)	86.9	85.4	84.5	92.7	91.2	86.9	90.2	89.9	72.6	95.0
流 動 比 率	(%)	252.0	324.3	287.6	262.9	312.0	340.3	218.8	364.9	583.2	282.5
経常収支比率	(%)	113.8	113.5	113.1	114.3	115.4	109.8	101.3	114.9	105.4	113.6
営業収支比率	(%)	115.6	116.1	115.3	108.0	108.1	103.5	102.5	98.1	107.3	94.2
企業債償還元金対減価償却額比率	(%)	105.7	108.6	99.9	70.1	74.4	77.1	88.8	63.7	76.5	50.7
企業債償還元金対給水収益比率	(%)	16.3	15.3	14.2	18.8	19.8	13.4	16.3	12.5	13.0	8.8
企業債利息対給水収益比率	(%)	4.7	4.9	5.2	5.7	5.9	4.1	4.9	3.3	5.0	2.8
企業債元利償還金対給水収益比率	(%)	21.0	20.2	19.4	24.5	25.7	17.5	21.2	15.8	18.0	11.7
職員給与費対給水収益比率	(%)	9.8	10.7	11.3	12.2	12.5	10.2	12.8	9.8	9.4	9.3
累 積 欠 損 金 比 率	(%)	—	—	—	0.8	—	—	—	—	—	—
不 良 債 務 比 率	(%)	—	—	—	0.0	—	—	—	—	—	—
総資本利益率	(%)	2.2	2.3	2.3	1.4	1.5	1.3	0.2	1.5	0.9	1.6
有 収 率	(%)	93.2	94.0	93.5	90.2	90.6	94.9	94.7	95.1	98.0	93.5
職員1人あたり給水人口	(人)	3,297	3,152	3,317	3,558	3,647	5,221	4,791	6,112	5,338	6,566
職員1人あたり有収水量	(m ³)	369,188	354,643	371,221	386,546	387,379	544,190	526,106	629,747	538,066	657,844
職員1人あたり営業収益	(千円)	71,320	67,440	70,860	70,617	68,087	87,861	84,828	96,502	84,964	101,693
固定資産構成比率	(%)	80.1	80.2	78.0	88.7	87.6	82.3	83.4	86.6	68.7	92.5
固定負債構成比率	(%)	37.9	39.5	39.0	25.2	27.7	31.2	51.7	10.5	44.5	11.2
固 定 比 率	(%)	147.6	147.5	146.1	125.9	128.3	139.6	204.9	101.0	137.1	107.4
当 座 比 率	(%)	245.8	306.6	258.4	248.1	300.5	267.9	129.9	362.5	325.1	276.3
流動資産回転率	(回)	0.8	0.8	0.8	0.9	0.8	1.0	1.0	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	8.2	7.8	6.5	4.9	8.1	6.8	7.2
負 荷 率	(%)	86.5	86.9	87.0	88.6	89.6	91.3	91.3	93.9	92.3	92.5
施設利用率	(%)	57.4	57.4	57.5	59.9	62.5	62.7	59.7	75.2	51.3	69.8
最大稼働率	(%)	66.4	66.1	66.0	67.7	69.7	68.6	65.4	80.1	55.6	75.4
配水管使用効率	(m ³)	43.8	44.3	44.7	21.7	20.3	37.4	31.0	38.6	39.0	34.6
固定資産使用効率	(m ³)	12.1	12.6	13.3	7.1	7.3	11.2	11.5	7.7	16.3	8.4
給 水 原 価	(円)	160.25	159.88	160.33	163.27	155.69	149.37	158.85	139.38	153.03	135.36
供 給 単 価	(円)	171.64	171.96	172.12	172.40	167.53	154.67	154.87	147.61	152.51	146.73
販 売 単 価	(円)	184.11	183.62	182.62	189.95	183.01	167.77	169.36	163.47	163.84	158.05
家庭使用料金10m ³ あたり	(円)	1,015	1,015	1,015	1,539	1,238	1,128	1,036	1,512	1,041	1,036
家庭使用料金20m 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	72.0	67.9	0.7	0.2	1.3	0.0	1.8
営業収益に対する職員給与費の割合	(%)	9.4	10.3	11.0	11.6	12.0	9.8	12.3	9.4	9.1	9.0
有収水量1万 m ³ ／1日あたり 損益勘定所属職員数	(人)	9.9	10.3	9.9	9.4	9.4	7.0	6.9	5.8	6.8	5.5

(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。
(注5) 「企業債償還元金対減価償却額比率」の算出根拠は、新会計基準の適用に伴い、「企業債償還元金÷（減価償却費－長期前受金戻入）×100」とした。

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

(単位：円・%)					
科目	年度	対前年度		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
営業収益	7,811,193,461	331,520,727	4.4	7,479,672,734	7,644,772,580
下水道使用料	4,062,319,971	324,960,141	8.7	3,737,359,830	3,317,335,580
他会計負担金	3,748,631,490	6,700,586	0.2	3,741,930,904	4,325,122,000
その他営業収益	242,000	△ 140,000	△ 36.6	382,000	2,315,000
営業費用	7,337,941,953	151,843,932	2.1	7,186,098,021	7,060,864,196
管 渠 費	213,206,376	42,187,734	24.7	171,018,642	194,402,260
普及指導費	33,399,911	5,477,807	19.6	27,922,104	26,234,961
業 務 費	126,159,702	△ 18,861,213	△ 13.0	145,020,915	132,854,116
総 係 費	112,683,698	△ 7,502,518	△ 6.2	120,186,216	100,321,811
流域下水道維持管理費負担金	1,291,932,406	69,905,519	5.7	1,222,026,887	1,201,653,165
減価償却費	5,554,922,689	75,185,329	1.4	5,479,737,360	5,395,645,878
資産減耗費	5,637,171	△ 14,548,726	△ 72.1	20,185,897	9,752,005
営業利益	473,251,508	179,676,795	61.2	293,574,713	583,908,384
営業外収益	1,925,978,478	361,326	0.0	1,925,617,152	2,075,861,151
受取利息及び配当金	1,906,544	892,134	87.9	1,014,410	127,397
他会計負担金	179,381,237	3,991,380	2.3	175,389,857	353,441,000
他会計補助金	0	0	0.0	0	4,000,000
長期前受金戻入	1,743,475,538	14,395,737	0.8	1,729,079,801	1,705,567,237
雑 収 益	1,215,159	△ 18,917,925	△ 94.0	20,133,084	12,725,517
営業外費用	1,866,530,874	△ 122,489,315	△ 6.2	1,989,020,189	2,132,857,707
支払利息及び企業債取扱諸費	1,789,113,879	△ 116,533,641	△ 6.1	1,905,647,520	2,022,255,657
雑 支 出	77,416,995	△ 5,955,674	△ 7.1	83,372,669	110,602,050
経常利益	532,699,112	302,527,436	131.4	230,171,676	526,911,828
特別利益	47,620,581	△ 124,280	△ 0.3	47,744,861	57,040,750
過年度損益修正益	47,620,581	△ 124,280	△ 0.3	47,744,861	57,040,750
特別損失	—	—	—	—	51,935,336
その他特別損失	—	—	—	—	51,935,336
当年度純利益	580,319,693	302,403,156	108.8	277,916,537	532,017,242
前年度繰越利益剰余金	482,933,779	△ 22,083,463	△ 4.4	505,017,242	0
その他の未処分利益剰余金変動額	300,000,000	213,502,635	246.8	86,497,365	0
当年度未処分利益剰余金	1,363,253,472	493,822,328	56.8	869,431,144	532,017,242

別表 2 公共下水道事業会計費用の推移

(単位：円・%)					
科目	年度	対前年度		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減	増減率	決 算 額	決 算 額
人 件 費	175,785,850	7,299,689	4.3	168,486,161	159,324,308
給 料	66,007,368	△ 2,993,619	△ 4.3	69,000,987	62,146,810
手 当 等	45,234,528	1,625,300	3.7	43,609,228	44,349,858
賞与引当金繰入	11,148,735	2,168,144	24.1	8,980,591	9,277,553
賞 金	3,830,171	719,718	23.1	3,110,453	2,005,950
報 酬	7,407,177	2,978,238	67.2	4,428,939	4,546,168
退職給付費	14,452,894	1,080,892	8.1	13,372,002	13,850,230
法定福利費	25,550,977	1,276,381	5.3	24,274,596	21,405,645
法定福利費引当金繰入	2,154,000	444,635	26.0	1,709,365	1,742,094
物件費その他経費	9,028,686,977	22,054,928	0.2	9,006,632,049	9,086,332,931
旅 費	260,803	53,758	26.0	207,045	194,785
備消耗品費	1,214,448	△ 106,149	△ 8.0	1,320,597	1,193,025
光熱水費	14,400	△ 34	△ 0.2	14,434	14,400
印刷製本費	567,795	△ 466,026	△ 45.1	1,033,821	620,820
通信運搬費	57,454	△ 152	△ 0.3	57,606	57,059
委託料	159,081,270	△ 12,489,637	△ 7.3	171,570,907	165,248,940
賃借料	7,602	△ 495,759	△ 98.5	503,361	708,038
修繕費	0	△ 71,720	皆減	71,720	—
動力費	1,922,046	△ 103,323	△ 5.1	2,025,369	2,340,857
材料費	1,367,600	404,850	42.1	962,750	2,726,100
負担金	7,941,367	△ 252,258	△ 3.1	8,193,625	7,977,766
工事請負費	127,559,000	29,613,000	30.2	97,946,000	100,258,000
研 修 費	273,523	△ 92,149	△ 25.2	365,672	143,762
報 償 費	4,664,890	△ 1,432,780	△ 23.5	6,097,670	7,807,590
食糧費	3,017	817	37.1	2,200	2,300
厚生費	160,764	1,931	1.2	158,833	148,026
保険料	254,956	8,797	3.6	246,159	219,790
貸倒引当金繰入	4,312,902	△ 571,045	△ 11.7	4,883,947	4,827,582
流域下水道維持管理費負担金	1,291,932,406	69,905,519	5.7	1,222,026,887	1,201,653,165
有形固定資産減価償却費	4,732,587,520	65,970,318	1.4	4,666,617,202	4,590,960,996
無形固定資産減価償却費	822,335,169	9,215,011	1.1	813,120,158	804,684,882
固定資産除却費	5,637,171	△ 14,548,726	△ 72.1	20,185,897	9,752,005
企業債利息	1,789,113,879	△ 116,405,915	△ 6.1	1,905,519,794	2,021,900,649
一時借入金利息	0	△ 127,726	皆減	127,726	355,008
その他雑支出	77,416,995	△ 5,955,674	△ 7.1	83,372,669	110,602,050
貸倒引当金繰入(特別損失)	—	—	—	—	24,385,550
賞与引当金繰入(特別損失)	—	—	—	—	23,364,838
法定福利費引当金繰入(特別損失)	—	—	—	—	4,184,948
合 計	9,204,472,827	29,354,617	0.3	9,175,118,210	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		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減 額	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 資 産	184,625,135,035	△ 1,652,691,953	△ 0.9	186,277,826,988	187,584,906,341
(有形固定資産)	164,471,756,777	△ 1,209,420,951	△ 0.7	165,681,177,728	166,687,754,088
土 地	92,653,100	0	0.0	92,653,100	92,429,620
建 物	22,569,431	△ 3,679,947	△ 14.0	26,249,378	29,929,325
構 築 物	163,581,242,064	△ 1,063,738,907	△ 0.6	164,644,980,971	165,337,289,789
機械及び装置	30,389,336	△ 5,935,520	△ 16.3	36,324,856	42,441,224
工具器具及び備品	3,973,188	425,066	12.0	3,548,122	1,814,735
建設仮勘定	740,929,658	△ 136,491,643	△ 15.6	877,421,301	1,183,849,395
(無形固定資産)	20,153,378,258	△ 443,271,002	△ 2.2	20,596,649,260	20,897,152,253
施設利用権	20,139,543,700	△ 443,230,098	△ 2.2	20,582,773,798	20,881,843,637
ソフトウェア	13,834,558	△ 40,904	△ 0.3	13,875,462	15,308,616
流 動 資 産	4,071,955,437	1,659,415,805	68.8	2,412,539,632	2,635,503,045
現 金 預 金	2,911,195,974	1,741,590,725	148.9	1,169,605,249	1,336,103,750
未 収 金	1,114,379,955	18,645,105	1.7	1,095,734,850	1,074,122,639
貸倒引当金	△ 24,811,200	△ 681,050	△ 2.8	△ 24,130,150	△ 23,726,980
前 払 費 用	20,949	388	1.9	20,561	19,980
前 払 金	71,169,759	△ 100,139,363	△ 58.5	171,309,122	248,983,656
資産合計	188,697,090,472	6,723,852	0.0	188,690,366,620	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		28 年度	27 年度
	決 算 額	増 減 額	増減率	決 算 額	決 算 額
固 定 負 債	87,679,220,515	△ 1,297,959,209	△ 1.5	88,977,179,724	90,392,098,552
企業債	87,636,629,997	△ 1,312,412,103	△ 1.5	88,949,042,100	90,375,958,322
引当金	40,300,518	14,452,894	55.9	25,847,624	13,850,230
その他固定負債	2,290,000	0	0.0	2,290,000	2,290,000
流 動 負 債	7,883,551,173	813,928,761	11.5	7,069,622,412	7,359,838,432
企業債	5,893,212,102	△ 27,504,120	△ 0.5	5,920,716,222	5,462,667,839
未払金	1,933,442,859	957,323,649	98.1	976,119,210	1,840,855,187
前受金	21,942,420	△ 40,299,931	△ 64.7	62,242,351	9,400,934
引当金	25,400,734	△ 481,162	△ 1.9	25,881,896	28,448,244
その他流動負債	9,553,058	△ 75,109,675	△ 88.7	84,662,733	18,466,228
繰 延 収 益	58,672,652,766	△ 583,257,393	△ 1.0	59,255,910,159	59,793,902,094
長期前受金	63,834,870,365	1,157,818,637	1.8	62,677,051,728	61,490,274,783
長期前受金収益化累計額	△ 5,162,217,599	△ 1,741,076,030	△ 50.9	△ 3,421,141,569	△ 1,696,372,689
負債合計	154,235,424,454	△ 1,067,287,841	△ 0.7	155,302,712,295	157,545,839,078
資 本 金	33,015,337,996	580,189,365	1.8	32,435,148,631	32,000,204,631
剰 余 金	1,446,328,022	493,822,328	51.8	952,505,694	674,365,677
(資本剰余金)	83,074,550	0	0.0	83,074,550	142,348,435
受贈財産評価額	83,074,550	0	0.0	83,074,550	82,851,070
負担金等	—	—	—	—	59,497,365
(利益剰余金)	1,363,253,472	493,822,328	56.8	869,431,144	532,017,242
当期末処分利益剰余金	1,363,253,472	493,822,328	56.8	869,431,144	532,017,242
資本合計	34,461,666,018	1,074,011,693	3.2	33,387,654,325	32,674,570,308
負債・資本合計	188,697,090,472	6,723,852	0.0	188,690,366,620	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 (%)	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	財政状態の長期的な安全性を見る指標であり、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流動負債が増大し、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状態であり、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 (%)	$\frac{\text{建築改良のための企業債償還元金} - \text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{減価償却費}} \times 100$	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留する期間が短く、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1㎡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1㎡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20㎡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(29年度)				全国平均
	29年度	28年度	東大阪市	寝屋川市	大東市	柏原市	28年度
処理区域内人口 人	231,737	229,891	484,887	234,208	119,963	59,689	
自己資本構成比率 (%)	49.4	49.1	36.0	39.0	53.9	49.5	58.0
固定資産対長期資本比率 (%)	102.1	102.6	102.5	104.5	103.7	104.4	101.9
流動比率 (%)	51.7	34.1	62.9	47.2	22.1	34.7	59.9
当座比率 (%)	50.7	31.7	62.7	40.6	22.1	34.7	51.4
総収支比率 (%)	106.3	103.0	104.2	107.2	105.6	104.2	108.4
経常収支比率 (%)	105.8	102.5	104.2	107.2	105.6	104.2	108.6
営業収支比率 (%)	106.4	104.1	107.0	113.2	96.0	88.8	86.9
企業債償還元金対減価償却費比率 (%)	146.7	145.6	160.0	175.5	135.0	164.9	143.9
職員給与費対営業収益比率 (%)	2.2	2.3	3.7	2.0	4.7	5.8	6.1
累積欠損金比率 (%)	—	—	—	—	—	—	4.4
不良債務比率 (%)	—	—	—	—	1.6	—	0.6
未収金回転率 (回)	7.1	6.9	7.3	6.1	11.9	4.5	6.0
使用料単価 (円)	150.36	138.96	124.93	138.01	117.79	170.56	137.76
汚水処理原価 (円)	132.82	131.86	103.26	132.47	101.58	171.40	126.82
経費回収率 (%)	113.2	105.4	121.0	104.2	116.0	99.5	108.6
一般家庭使用料(1ヶ月20㎡あたり) (円)	2,516	2,516	2,049	2,363	1,934	2,754	2,813

