

監 第 178 号
平成 26 年 3 月 27 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 三島良信 様

松江市監査委員 松 本 修 司
松江市監査委員 児 玉 泰 州
松江市監査委員 森 脇 勇 人

定期監査(公営企業会計)の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき平成 25 年度定期監査(公営企業会計)を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

なお、松江市ガス事業会計に係る監査にあたっては、地方自治法第 199 条の 2 の規定に基づき、平成 25 年 4 月 1 日から 5 月 19 日まで松江市ガス事業管理者 ガス局長の職にあった松本修司監査委員を除斥しました。

平成 25 年 度

定期監査(公営企業会計)報告書

松 江 市 監 査 委 員

目 次

定期監査(公営企業会計)報告書

第1 監査の対象	1
第2 監査の範囲	1
第3 監査の期間	1
第4 監査の方法	1
第5 監査の結果	1
水道事業会計	5
下水道事業会計	11
ガス事業会計	15
自動車運送事業会計	19
駐車場事業会計	23
病院事業会計	27

- (注) 1. 文中及び各表中の数値、比率は表示単位未満を四捨五入し、単位未満の数値を調整した。したがって、合計と内訳の計、差し引き等が一致しない場合がある。
2. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
- 「0.0」・・・比率において、該当数値はあるが単位未満のもの
- 「－」・・・該当数値のないもの、算出不能なもの又は算出の必要を認めないもの
- 「△」・・・比較増減で減の場合及び差引損益で損失の場合
3. 文中及び各表中の数値における消費税及び地方消費税の取り扱いは、予算と上期決算の比較に係るものは消費税及び地方消費税込み、その他のものは消費税及び地方消費税抜きの金額で表示した。
4. 文中のポイントとは、百分率（パーセント）間の単純差し引きである。

定期監査(公営企業会計)報告書

第1 監査の対象

上下水道局（水道事業会計・下水道事業会計）
ガス局（ガス事業会計）
交通局（自動車運送事業会計・駐車場事業会計）
市立病院（病院事業会計）

第2 監査の範囲

平成25年度上期（平成25年4月1日から同年9月30日まで）における事業の執行状況及び財務に関する事務の執行状況。なお、必要に応じて他の期間も対象とした。

第3 監査の期間

平成25年11月29日から平成26年2月28日まで

第4 監査の方法

財務に関する事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか、また、経営に係る事業の管理が、合理的かつ効率的に行われているかを主眼として、各事業会計の平成25年度上期の業務状況説明書、関係書類及び資料等の提出を受け、主に、事業の執行状況、現金取扱事務及び金券等の保管状況について、管理者及び関係職員から説明を聴取して実施した。

第5 監査の結果

事業の執行状況、現金取扱事務及び金券等の保管状況については、おおむね適正に執行されていると認められたが、次の事項については、必要な措置を講じられたい。また、事務処理上の軽微な事項については、その都度、関係職員に対して指示・注意を行ったので記述は省略した。

なお、上期における業務の執行状況及び予算の執行状況等は後述のとおりである。

(1) 上下水道局（水道事業会計）

① 「地方公営企業法施行令」及び「地方公営企業法施行規則」の改正により、地方公営企業会計制度の見直しが行われたため、当会計においては、当年度から見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成されている。新基準適用に伴う移行措置により、退職給与引当金、貸倒引当金など4億5千万円余りが、過年度損益修正損として特別損失に一括計上されている。しかしながら、これらの内容については、注記などへの記載がなく、市民をはじめとする利害関係者にとって、非常にわかりにくいものとなっている。「地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針（平成24年総務省告示第18号）」によると、第1章第7重要性の原則1において、「地方公営企業の会計は、住民をはじめとする利害関係者の地方公営企業の状況に関する判断を誤らせないようにするため、法令の規定に反しない限りにおいて、取引及び事象の金額的側面及び質的側面の両面からの重要性を勘案して、適切な記録、計算及び表示を行わなければならない。」とされている。こうしたことを踏まえ、今後、決算時の書類作成に際しては、わかりやすい表示となるよう、注記の内容や記載の内容について検討されたい。

② 当期の有収率については、前年度の同期と比較すると0.3ポイント向上し、92.5%となっており、平成23年度の全国平均値である89.6%を上回っている状況にある。しかしながら、漏

水量は 55 万 m³と、総給水量の 5.7%を占めている。現在進行中の給水台帳のファイリングやマッピングシステムの整備を急がれ、給水管、配水管設備の管理体制を強化することにより、漏水量の減少に努め、有収率の向上、ひいては安定給水や効率的な経営に取り組まれない。

(2) 上下水道局（下水道事業会計）

- ① 平成 25 年 4 月に水道事業との組織統合が行われた当事業の会計は、当年度から地方公営企業法が全部適用されている。ちなみに、当期末における下水道普及率は 95.8%、水洗化率は 91.6%となっている。下水道事業は、施設の維持管理の時代に入ったと言われる中であって、経営の効率化と健全化が求められている。したがって、今後、公営企業として必要な中長期にわたる経営計画を早期に策定し、組織統合によるメリットを活かして、経営的視点に立って事業運営に取り組まれない。

(3) ガス局（ガス事業会計）

- ① 当期の供給戸数（9 月調定戸数）は、前年度の同期と比較すると 131 戸減少し、13,849 戸となっている。供給戸数の減少数は、昨年度同期や一昨年度同期の減少数からみると、半数以下に止まっており、少しずつではあるが、戸別訪問、管理会社やオーナーへの訪問などの営業活動の成果が現れているものと推測される。今後も引き続き、供給戸数の増加に向け、お客さまや住宅メーカー、設計会社などへの訪問営業に積極的に取り組まれない。また、新規獲得数や 1 戸当たりの販売量など、具体的な目標値を定め、定期的に検証を行いながら営業活動に取り組まれない。

(4) 交通局（自動車運送事業会計）

- ① 当期の定期旅客運送事業における輸送人員は、前年度の同期と比較すると 46,680 人増加し、133 万人余りとなっている。輸送人員の増は、八重垣線、レイクライン線など 3 路線であり、残りの 7 路線では減少していることから、観光客の増加によるものと推測される。このような中、通勤快速便やノンストップレインバスの運行、企業や学校への訪問活動など、バス利用者増に向けた取り組みが行われている。今後も、広く市民の声を聞き、ニーズの把握に努め、バスの利便性向上を図り、バス利用者の増加に取り組まれない。
- ② 当期は、安全運行体制の確立を図るため、バス運行部門と人事・経理部門の体制見直しが行われている。しかしながら、事故件数は、前年度の同期と比較すると、わずかではあるが増加している。従来からの安全教育に止まらず、運転士自らの安全意識の向上に向け、少人数グループによる自主的な活動を推進するなど、事故ゼロに向けて鋭意取り組まれない。

(5) 交通局（駐車場事業会計）

- ① 当期は、前年度に改修した城山大手前駐車場の減価償却費など、費用が増加している。しかしながら、観光客の増加により、前年度の同期と比較すると総駐車台数、収益ともに増加し、黒字決算となっている。今後は投下した資本に対する利益率などから妥当な数値目標を設定し、収益増の取り組みにあたるなど、経営的視点を持った事業運営に努められない。

(6) 市立病院（病院事業会計）

- ① 当期は、新たに病院運営会議の設置、診療科ごとの責任を持った病床管理体制の確立、ワーキンググループによる積極的な紹介・逆紹介の取り組み、近隣病院との連携協議など、新たな取り組みに着手されている。こうした中で、前年度の同期と比較すると、入院患者数、外来患者数ともに増加し、平成 21 年度の DPC 導入以降低下傾向にあった病床利用率が 81.9%に改善

している。引き続きこれらの取り組みを強化されるとともに、残された課題の把握に努め、収支改善に向け積極的に取り組まれない。

- ② 医療機器等の保守業務委託は、安全性担保の視点から随意契約となっている。事業の性格上、随意契約はやむを得ないとしても、より経済的な契約となるよう努める必要がある。他病院との情報交換を進めるなど、保守内容や積算金額についても情報を共有され、妥当な契約額となるよう努められたい。

水道事業会計

1 当期概況

平成 25 年 4 月 1 日に下水道事業との組織統合が行われ、松江市上下水道局として、経営の効率化と市民サービスの更なる向上に努められている。また、当年度より水道事業会計に新地方公営企業会計基準を適用している。

総給水量は前年同期に比べ 95,779 m³(1.0%)減少し 9,766,422 m³に、有収水量についても 61,118 m³(0.7%)減少し 9,030,474 m³となっている。有収率は 92.5%となり、前年同期と比べ 0.3 ポイント向上している。

総収益は、給水収益や下水道使用料徴収受託収益が減少したものの、新会計基準適用に伴い、引当金及び長期前受金の戻入益が増加したことなどにより、前年同期に比べ 1 億 6,146 万円(8.1%)増加し 21 億 5,058 万円となっている。総費用は、経常費用において、人件費や修繕費、材料費などの減少により、前年同期に比べ 1,019 万円(0.6%)減少したものの、新会計基準適用に伴う退職給付引当金繰入など、4 億 5,322 万円の特別損失を計上したことにより、前年同期に比べ 4 億 4,303 万円(26.0%)増加し 21 億 4,963 万円となっている。

建設改良事業では、国道 431 号(南田町～母衣町工区)や東本町新大橋通りの配水管布設替工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 25 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 1 表のとおりである。

第1表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	平成25年度	対前年	平成25年度	執行率	平成24年度	対前年同期		備 考
		計 画 A	度増減 率(%)	上期実績 B	B/A (%)	上期実績	増減率(%)		
							25年度	24年度	
最大給水能力	m ³ /日	101,228	0.2	101,228	100.0	101,050	0.2	0.0	
1日最大給水量	〃	-	-	57,750	-	60,647	△ 4.8	2.1	
1日平均給水量	〃	52,342	△ 1.1	53,368	102.0	53,892	-	-	
給水戸数	戸	80,362	0.4	80,873	100.6	80,405	0.6	0.9	受水タンク以下の戸数含む
給水新設竣工検査件数	件	1,520	-	789	51.9	722	9.3	30.3	
給水人口	人	166,551	0.0	166,882	100.2	167,068	△ 0.1	△ 0.1	
給水量	総給水量	m ³	△ 1.1	9,766,422	51.1	9,862,201	△ 1.0	5.2	
	有収水量	〃	△ 1.1	9,030,474	50.8	9,091,592	△ 0.7	4.5	
	有収率	%	-	92.5	-	92.2	-	-	
量水器	総設置数	個	0.8	68,780	100.9	68,043	1.1	1.8	
	取替数	〃	17.5	5,348	42.7	5,405	△ 1.1	53.3	
	取替率	%	-	7.8	-	7.9	-	-	
給水原価	円	218.08	1.3	182.59	-	186.81	△ 2.3	2.1	
供給単価	〃	209.39	0.6	209.22	-	209.40	△ 0.1	0.4	$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$
職員数	人	73	0.0	68	93.2	73	△ 6.8	1.4	管理者を除く

(注) 給水原価 = $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料売却原価} + \text{不用品売却原価} + \text{付帯事業費等} + \text{引当金戻入益})}{\text{有 収 水 量}}$

3 予算と上期決算の比較について

- (1) 上期における収益的収支の状況は、第2表のとおりである。
 (2) 上期における資本的収支の状況は、第3表のとおりである。

第2表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算		現 額 A	
			平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率
収 入	営業収益	給 水 収 益	3,927,193,000	95.5	3,906,289,000	86.5
		下 水 道 使 用 料 徴 収 受 託 収 益	116,188,000	2.8	131,011,000	2.9
		そ の 他 の 営 業 収 益	15,335,000	0.4	17,369,000	0.4
		計	4,058,716,000	98.7	4,054,669,000	89.8
入	営業外収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	12,283,000	0.3	18,875,000	0.4
		引 当 金 戻 入 益	—	—	110,471,000	2.4
		長 期 前 受 金 戻 入	—	—	268,824,000	6.0
		営 業 外 雑 収 益	12,194,000	0.3	9,412,000	0.2
		一 般 会 計 繰 入 金	27,954,000	0.7	51,689,000	1.1
		計	52,431,000	1.3	459,271,000	10.2
		合 計	4,111,147,000	100.0	4,513,940,000	100.0
支 出	営業費用	原 水 費	37,872,000	0.9	79,264,000	1.7
		浄 水 費	252,910,000	6.3	247,558,000	5.3
		受 水 費	956,125,000	23.8	955,570,000	20.6
		配 水 及 び 給 水 費	606,963,000	15.1	609,520,000	13.2
		量 水 器 費	64,946,000	1.6	85,295,000	1.8
		受 託 工 事 費	20,185,000	0.5	18,127,000	0.4
		業 務 費	255,606,000	6.4	251,635,000	5.4
		総 係 費	349,586,000	8.7	371,497,000	8.0
		減 価 償 却 費	1,134,313,000	28.2	1,184,410,000	25.6
		資 産 減 耗 費	60,300,000	1.5	64,800,000	1.4
		計	3,738,806,000	92.9	3,867,676,000	83.4
出	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	218,327,000	5.4	212,549,000	4.6
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	42,217,000	1.0	43,026,000	0.9
		雑 支 出	14,331,000	0.4	10,887,000	0.2
		計	274,875,000	6.8	266,462,000	5.7
		特 別 損 失	—	—	490,371,000	10.6
		予 備 費	10,500,000	0.3	10,500,000	0.2
		合 計	4,024,181,000	100.0	4,635,009,000	100.0
		収 支 差 引	86,966,000	—	△ 121,069,000	—

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額2,247,675,563円のうち仮受消費税及び地方消費税は97,097,085円である。
 予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
1,998,913,506	95.8	1,983,688,142	88.3	50.9	50.8	5.0	△ 0.8
61,289,335	2.9	53,366,500	2.4	52.8	40.7	103.3	△ 12.9
9,387,558	0.4	9,176,175	0.4	61.2	52.8	23.9	△ 2.3
2,069,590,399	99.2	2,046,230,817	91.0	51.0	50.5	6.6	△ 1.1
8,176,702	0.4	11,635,803	0.5	66.6	61.6	27.5	42.3
—	—	38,606,997	1.7	—	34.9	—	皆増
—	—	133,734,000	5.9	—	49.7	—	皆増
4,295,435	0.2	5,301,415	0.2	35.2	56.3	△ 29.5	23.4
5,219,034	0.3	12,166,531	0.5	18.7	23.5	△ 12.7	133.1
17,691,171	0.8	201,444,746	9.0	33.7	43.9	△ 4.3	1,038.7
2,087,281,570	100.0	2,247,675,563	100.0	50.8	49.8	6.5	7.7
14,558,857	0.8	15,023,339	0.7	38.4	19.0	2.9	3.2
96,768,821	5.6	87,834,217	4.0	38.3	35.5	△ 7.1	△ 9.2
477,597,756	27.4	477,784,385	21.9	50.0	50.0	8.6	0.0
206,373,045	11.8	200,347,062	9.2	34.0	32.9	△ 1.7	△ 2.9
20,339,225	1.2	19,399,004	0.9	31.3	22.7	100.5	△ 4.6
8,219,828	0.5	8,936,266	0.4	40.7	49.3	△ 1.1	8.7
122,671,265	7.0	113,545,002	5.2	48.0	45.1	17.5	△ 7.4
117,576,205	6.8	109,547,982	5.0	33.6	29.5	1.8	△ 6.8
567,345,000	32.6	592,165,000	27.1	50.0	50.0	11.0	4.4
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,631,450,002	93.7	1,624,582,257	74.4	43.6	42.0	7.5	△ 0.4
110,230,357	6.3	106,196,058	4.9	50.5	50.0	△ 3.3	△ 3.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	皆減	—
110,230,357	6.3	106,196,058	4.9	40.1	39.9	△ 3.8	△ 3.7
—	—	453,220,011	20.8	—	92.4	—	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,741,680,359	100.0	2,183,998,326	100.0	43.3	47.1	6.7	25.4
345,601,211	—	63,677,237	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額2,183,998,326円のうち仮払消費税及び地方消費税は34,372,825円である。

第3表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A	
		平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率
収 入	企 業 債	300,000,000	44.2	400,000,000	55.6
	工 事 負 担 金	237,941,000	35.1	113,629,000	15.8
	分 担 金	76,124,000	11.2	72,628,000	10.1
	県 交 付 金	757,000	0.1	474,000	0.1
	一 般 会 計 繰 入 金	18,002,000	2.7	17,830,000	2.5
	国 庫 補 助 金	45,662,000	6.7	115,283,000	16.0
	投 資 有 価 証 券	-	-	0	0.0
合 計		678,486,000	100.0	719,844,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	1,918,954,500	71.2	1,848,111,700	70.0
	企 業 債 償 還 金	473,942,000	17.6	492,806,000	18.7
	投 資	300,000,000	11.1	300,000,000	11.4
	予 備 費	1,050,000	0.0	1,050,000	0.0
合 計		2,693,946,500	100.0	2,641,967,700	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額304,463,927円のうち仮受消費税及び地方消費税は3,510,944円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
25,780,187	37.7	14,125,984	4.6	10.8	12.4	210.5	△ 45.2
34,329,400	50.2	73,729,950	24.2	45.1	101.5	△ 26.9	114.8
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
8,224,336	12.0	8,001,993	2.6	45.7	44.9	△ 97.8	△ 2.7
0	0.0	8,746,000	2.9	0.0	7.6	皆減	皆増
—	—	199,860,000	65.6	—	—	—	皆増
68,333,923	100.0	304,463,927	100.0	10.1	42.3	△ 84.3	345.6
128,433,996	35.3	118,437,872	17.9	6.7	6.4	△ 41.7	△ 7.8
235,703,449	64.7	244,153,358	37.0	49.7	49.5	2.6	3.6
0	0.0	297,554,000	45.1	0.0	99.2	皆減	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
364,137,445	100.0	660,145,230	100.0	13.5	25.0	△ 51.4	81.3

平成25年度上期決算額の支出総額660,145,230円のうち仮払消費税及び地方消費税は4,532,924円である。

下 水 道 事 業 会 計

1 当期概況

当市の下水道事業は、平成25年4月1日に地方公営企業法を適用し、同日に上下水道の組織統合が行われた松江市上下水道局において、前年度の下水道事業特別会計、集落排水事業特別会計及び公設浄化槽特別会計から引き継いだ事業が実施されている。

当期の総処理水量は10,837,938 m³、有収水量は10,094,802 m³となっている。有収率は93.1%となっている。

総収益は、48億4,465万円となっている。総費用は、39億8,381万円となっている。

建設改良事業では、宍道地区の汚水管整備工事、公設浄化槽の設置工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成25年度の事業計画と上期の執行状況は、第4表のとおりである。

第4表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単 位	平成25年度	対前年	平成25年度	執行率	平成24年度	対前年同期		備 考
		計 画	度増減	上期実績	B/A	上期実績	増減率(%)		
		A	率(%)	B	(%)		25年度	24年度	
処理区域内人口	人	-	-	197,765	-	-	-	-	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{総人口}} \times 100$ 民間施設分を除く $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$
普及率	%	-	-	95.8	-	-	-		
水洗化人口	人	182,217	-	181,182	99.4	-	-		
水洗化率	%	-	-	91.6	-	-	-		
処 理 水 量	総処理水量	m ³	-	-	10,837,938	-	-	-	
	単独処理	〃	-	-	1,704,745	-	-	-	
	流域接続	〃	-	-	9,133,193	-	-	-	
年間有収水量	m ³	19,357,424	-	10,094,802	52.1	-	-	-	調定件数
有収率	%	-	-	93.1	-	-	-		
1日平均有収水量	m ³	53,034	-	55,163	104.0	-	-		
接続件数	件	-	-	69,744	-	-	-		
m ³ 当 たり 収 支	下水道使用料	円	178.34	-	177.70	-	-	-	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$
	費 用	〃	430.23	-	389.35	-	-	-	$\frac{\text{経常費用}}{\text{有収水量}}$
	収 益	〃	516.61	-	478.29	-	-	-	$\frac{\text{経常収益}}{\text{有収水量}}$
職員数	人	34	-	32	94.1	-	-	-	管理者を除く

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第5表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第6表のとおりである。

第5表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A				
			平成24年度		平成25年度		
				構成比率		構成比率	
収 入	営業収益	下水道使用料	—	—	3,624,768,000	35.5	
		他会計負担金	—	—	214,198,000	2.1	
		その他の営業収益	—	—	624,000	0.0	
		計	—	—	3,839,590,000	37.6	
営業外収益	営業外収益	他会計補助金	—	—	4,085,800,000	40.1	
		引当金戻入益	—	—	26,285,000	0.3	
		長期前受金戻入	—	—	2,243,579,000	22.0	
		営業外雑収益	—	—	3,816,000	0.0	
	計	—	—	6,359,480,000	62.4		
	合計	—	—	10,199,070,000	100.0		
支 出	営業費用	管渠費	—	—	170,354,000	2.0	
		ポンプ場費	—	—	205,741,000	2.4	
		処理場費	—	—	649,776,000	7.6	
		流域下水道費	—	—	916,263,000	10.7	
		業務費	—	—	257,318,000	3.0	
		総係費	—	—	143,727,000	1.7	
		減価却費	—	—	4,350,666,000	50.6	
		資産減耗費	—	—	17,211,000	0.2	
		計	—	—	6,711,056,000	78.0	
	営業外費用	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	—	—	1,662,451,000	19.3
			消費税及び地方消費税	—	—	106,550,000	1.2
			雑支出	—	—	52,447,000	0.6
		計	—	—	1,821,448,000	21.2	
	特別損失	—	—	66,740,000	0.8		
	合計	—	—	8,599,244,000	100.0		
	収支差引	—	—	1,599,826,000	—		

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額4,934,313,013円のうち仮受消費税及び地方消費税は89,660,514円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

第6表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A			
			平成24年度		平成25年度	
				構成比率		構成比率
収 入	企業債	国県補助金	—	—	1,731,100,000	53.8
		他会計補助金	—	—	460,646,000	14.3
		受益者負担金及び分担金	—	—	946,113,000	29.4
		計	—	—	78,588,000	2.4
	合計	—	—	3,216,447,000	100.0	
支 出	企業債償還金	建設改良費	—	—	1,690,031,000	24.7
		企業債償還金	—	—	4,992,324,000	73.0
		他会計借入金償還金	—	—	159,750,000	2.3
		合計	—	—	6,842,105,000	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額554,624,993円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
—	—	1,883,537,052	38.2	—	52.0	—	—
—	—	89,399,000	1.8	—	41.7	—	—
—	—	75,820	0.0	—	12.2	—	—
—	—	1,973,011,872	40.0	—	51.4	—	—
—	—	1,866,148,000	37.8	—	45.7	—	—
—	—	16,443,539	0.3	—	62.6	—	—
—	—	1,078,384,000	21.9	—	48.1	—	—
—	—	325,602	0.0	—	8.5	—	—
—	—	2,961,301,141	60.0	—	46.6	—	—
—	—	4,934,313,013	100.0	—	48.4	—	—
—	—	11,458,255	0.3	—	6.7	—	—
—	—	79,226,680	2.0	—	38.5	—	—
—	—	229,824,635	5.7	—	35.4	—	—
—	—	465,459,945	11.6	—	50.8	—	—
—	—	116,604,053	2.9	—	45.3	—	—
—	—	54,154,626	1.3	—	37.7	—	—
—	—	2,175,327,000	54.1	—	50.0	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	3,132,055,194	77.8	—	46.7	—	—
—	—	837,605,018	20.8	—	50.4	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	830,106	0.0	—	1.6	—	—
—	—	838,435,124	20.8	—	46.0	—	—
—	—	53,413,002	1.3	—	80.0	—	—
—	—	4,023,903,320	100.0	—	46.8	—	—
—	—	910,409,693	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額4,023,903,320円のうち仮払消費税及び地方消費税は40,095,756円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	4,046,000	0.7	—	0.9	—	—
—	—	478,779,000	86.3	—	50.6	—	—
—	—	71,799,993	12.9	—	91.4	—	—
—	—	554,624,993	100.0	—	17.2	—	—
—	—	50,474,498	2.0	—	3.0	—	—
—	—	2,500,531,374	98.0	—	50.1	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	2,551,005,872	100.0	—	37.3	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額2,551,005,872円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,466,875円である。

ガ ス 事 業 会 計

1 当期概況

当期の都市ガス販売量は、他燃料への切替えや家屋解体に伴い、ガス供給戸数が減少したことによる減少があったものの、夏場の平均気温が高かったことで、空調利用が増加となったことなどにより、前年同期に比べ 161,327 m³(4.4%)増加し 3,856,231 m³となっている。また、液化石油ガス販売量は、業務用物件の獲得により 731.8 m³(0.2%)増加し 312,177.7 m³となっている。

総収益は、都市ガス及び液化石油ガス販売量が増加したことなどにより、前年同期に比べ 2,528 万円(3.0%)増加し 8 億 6,699 万円となっている。総費用は、天然ガスの輸入価格の高騰により原料費が増加したものの、需要開発費や減価償却費などが減少したことなどにより、前年同期に比べ 488 万円(0.6%)減少し 8 億 588 万円となっている。

建設改良事業では、市道奥谷 3 号線ガス管拡張工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 25 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 7 表のとおりである。

第7表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	平成25年度	対前年	平成25年度	執行率	平成24年度	対前年同期		備 考		
		計 画	度増減	上期実績		上期実績	増減率(%)				
		A	率(%)	B	(%)		25年度	24年度			
(都市ガス)											
製造量	総製造量	m ³	8,497,616	0.6	3,754,327	44.2	3,560,331	5.4	△ 2.1	$\frac{\text{販売量}}{\text{総製造量}} \times 100$	
	販売量	"	8,320,000	1.4	3,856,231	46.3	3,694,904	4.4	△ 3.8		
	販売量率	%	97.9	-	102.7	-	103.8	-	-		
	自家使用量	m ³	69,702	61.3	14,789	21.2	14,621	1.1	△ 33.6		
	勘定外量	"	107,914	△ 44.8	△ 110,336	-	△ 150,849	-	-		
供給戸数	戸	13,841	△ 2.6	13,849	100.1	13,980	△ 0.9	△ 2.1			
供給新設戸数	"	100	17.6	91	91.0	59	54.2	84.4	メーター設置戸数		
計量器	総設置数	個	15,122	△ 2.5	15,180	100.4	15,285	△ 0.7	△ 1.7		
	取替数	"	2,178	1.0	786	36.1	890	△ 11.7	△ 20.0		
	取替率	%	14.4	-	5.2	-	5.8	-	-		
(液化石油ガス)											
販売量	m ³	708,000.0	0.6	312,177.7	44.1	311,445.9	0.2	△ 2.6			
供給戸数	戸	2,688	2.6	2,684	99.9	2,704	△ 0.7	△ 0.2			
m ³ 当たり収支	費用	都市ガス	円	188.48	1.2	177.32	-	187.88	△ 5.6	9.0	
		液化石油ガス	"	369.45	8.2	356.29	-	349.14	2.0	△ 6.7	
	収益	都市ガス	円	196.98	2.8	188.37	-	194.09	△ 2.9	5.6	
		液化石油ガス	"	393.99	0.6	413.99	-	374.45	10.6	△ 1.9	
	ガス売上	都市ガス	円	193.14	3.0	185.38	-	191.03	△ 3.0	5.7	
		液化石油ガス	"	391.44	0.6	413.98	-	374.44	10.6	△ 1.9	
職員数	人	34	△ 2.9	32	94.1	34	△ 5.9	△ 2.9	管理者を除く		

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第 8 表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第 9 表のとおりである。

第8表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A					
		平成24年度		平成25年度			
			構成比率		構成比率		
収	営業 収益	製 品 売 上	1,615,547,000	81.8	1,687,253,000	82.4	
		液 化 石 油 ガ ス 売 上	287,553,000	14.6	290,997,000	14.2	
		受 注 工 事 収 益	5,032,000	0.3	4,083,000	0.2	
		機 器 販 売 収 益	30,279,000	1.5	31,199,000	1.5	
		計	1,938,411,000	98.1	2,013,532,000	98.3	
入	営業外 収益	受 取 利 息	60,000	0.0	54,000	0.0	
		雑 収 益	23,688,000	1.2	22,532,000	1.1	
		他 会 計 補 助 金	13,170,000	0.7	12,405,000	0.6	
		計	36,918,000	1.9	34,991,000	1.7	
特 別 利 益		1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計		1,975,330,000	100.0	2,048,524,000	100.0		
支	営業 費用	製 造 費	670,922,000	36.1	777,929,000	40.6	
		供 給 販 売 費	668,627,400	36.0	632,611,000	33.1	
		液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	228,392,000	12.3	251,192,000	13.1	
		受 注 工 事 費	4,911,000	0.3	3,944,000	0.2	
		機 器 販 売 費	28,991,000	1.6	32,544,000	1.7	
		一 般 管 理 費	119,987,600	6.5	92,710,000	4.8	
	計		1,721,831,000	92.7	1,790,930,000	93.6	
	出	営業外 費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	98,098,000	5.3	88,064,000	4.6
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	35,735,000	1.9	33,986,000	1.8
			雑 支 出	1,000	0.0	1,000	0.0
計			133,834,000	7.2	122,051,000	6.4	
特 別 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0		
予 備 費		1,050,000	0.1	1,050,000	0.1		
合 計		1,856,716,000	100.0	1,914,032,000	100.0		
収 支 差 引		118,614,000	-	134,492,000	-		

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額910,255,015円のうち仮受消費税及び地方消費税は43,266,297円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

第9表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A				
		平成24年度		平成25年度		
			構成比率		構成比率	
収	入	企 業 債	48,800,000	18.5	116,800,000	85.1
		工 事 負 担 金	4,000,000	1.5	4,170,000	3.0
		他 会 計 補 助 金	16,200,000	6.2	16,200,000	11.8
		固 定 資 産 売 却 代 金	194,384,000	73.8	0	0.0
		合 計	263,384,000	100.0	137,170,000	100.0
支	出	建 設 改 良 費	168,330,000	27.7	156,983,000	26.6
		企 業 債 償 還 金	438,924,000	72.3	432,640,000	73.4
		合 計	607,254,000	100.0	589,623,000	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額2,163,539円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
741,097,636	83.9	750,569,687	82.5	45.9	44.5	1.7	1.3
122,439,770	13.9	135,687,728	14.9	42.6	46.6	△ 4.5	10.8
0	0.0	284,845	0.0	0.0	7.0	皆減	皆増
8,344,903	0.9	11,649,902	1.3	27.6	37.3	23.3	39.6
871,882,309	98.7	898,192,162	98.7	45.0	44.6	0.9	3.0
29,497	0.0	22,886	0.0	49.2	42.4	△ 0.3	△ 22.4
11,800,033	1.3	12,039,967	1.3	49.8	53.4	0.7	2.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
11,829,530	1.3	12,062,853	1.3	32.0	34.5	0.7	2.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
883,711,839	100.0	910,255,015	100.0	44.7	44.4	0.9	3.0
302,238,597	37.0	327,272,576	40.4	45.0	42.1	18.2	8.3
314,076,511	38.4	279,193,798	34.4	47.0	44.1	△ 0.1	△ 11.1
104,167,060	12.7	105,334,700	13.0	45.6	41.9	△ 7.7	1.1
0	0.0	210,922	0.0	0.0	5.3	皆減	皆増
7,840,791	1.0	10,631,104	1.3	27.0	32.7	19.8	35.6
38,566,560	4.7	43,037,184	5.3	32.1	46.4	△ 22.4	11.6
766,889,519	93.9	765,680,284	94.4	44.5	42.8	3.8	△ 0.2
50,114,583	6.1	45,167,740	5.6	51.1	51.3	△ 9.0	△ 9.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
50,114,583	6.1	45,167,740	5.6	37.4	37.0	△ 9.0	△ 9.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
817,004,102	100.0	810,848,024	100.0	44.0	42.4	2.9	△ 0.8
66,707,737	—	99,406,991	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額810,848,024円のうち仮払消費税及び地方消費税は4,971,117円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
0	—	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	—	2,163,539	100.0	0.0	51.9	—	皆増
0	—	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	—	0	0.0	0.0	—	—	—
0	—	2,163,539	100.0	0.0	1.6	—	皆増
14,617,807	6.3	21,833,347	9.2	8.7	13.9	△ 50.9	49.4
218,167,279	93.7	215,090,469	90.8	49.7	49.7	1.7	△ 1.4
232,785,086	100.0	236,923,816	100.0	38.3	40.2	△ 4.7	1.8

(注) 平成25年度上期決算額の支出総額236,923,816円のうち仮払消費税及び地方消費税は607,095円である。

自動車運送事業会計

1 当期概況

当期の定期旅客運送事業における輸送人員は、前年同期に比べ 46,680 人(3.6%)増加し 1,331,496 人となっている。これは、出雲大社の遷宮効果やパワースポットブームにより、観光客が増加した影響と推測される。また、貸切旅客運送事業における輸送人員においても、出雲大社の遷宮に伴いエージェント利用が増加したことにより、前年同期に比べ 10,899 人(21.9%)増加し 60,693 人となっている。

総収益は、他会計補助金が減少したものの、定期旅客運送収益や貸切旅客運送収益が増加したことなどにより、前年同期に比べ 2,336 万円(5.7%)増加し 4 億 3,360 万円となっている。総費用は、外注修繕費が減少したものの、人件費や軽油費などの増加により、前年同期に比べ 2,868 万円(7.7%)増加し 3 億 9,926 万円となっている。

2 業務について

(1) 平成 25 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 10 表のとおりである。

第10表

業務の執行状況

項目	単位	平成25年度 計画 A	対前年 度増減 率(%)	平成25年度 上期実績 B	執行率 B/A (%)	平成24年度 上期実績	対前年同期 増減率(%)		備考	
							25年度	24年度		
(定期旅客運送事業)										
走行 キロ	総走行キロ	km	1,699,000	△ 12.4	966,957	56.9	982,149	△ 1.5	0.6	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	94.1	-	98.3	△ 4.3	0.6	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	112.4	-	116.7	△ 3.7	0.1	
車 両	使用車両	台	57	0.0	56	98.2	57	△ 1.8	3.6	
	在籍車延数	〃	-	-	10,278	-	9,994	2.8	0.0	
	実働車延数	〃	-	-	8,601	-	8,418	2.2	0.5	
輸 送 人 員	総輸送人員	人	2,676,000	4.3	1,331,496	49.8	1,284,816	3.6	0.4	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	129.5	-	128.6	0.7	0.5	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	154.8	-	152.6	1.4	△ 0.2	
(貸切旅客運送事業)										
	総走行キロ	km	343,000	10.3	189,372	55.2	161,063	17.6	9.0	
	使用車両	台	7	0.0	7	100.0	8	△ 12.5	0.0	
	輸送人員	人	100,000	25.0	60,693	60.7	49,794	21.9	37.6	
キ ロ 当 た り 収 支	費用	円	405.71	10.2	345.28	-	324.15	6.5	△ 1.8	経常費用 総走行キロ
	収益	〃	407.11	10.2	374.98	-	358.84	4.5	△ 3.4	経常収益 総走行キロ
	定期収益	〃	252.29	17.1	234.17	-	211.01	11.0	△ 3.1	定期収益 定期総走行キロ
	貸切収益	〃	308.63	△ 13.1	308.20	-	323.40	△ 4.7	△ 4.9	貸切収益 貸切総走行キロ
	職員数	人	41	0.0	49	119.5	41	19.5	7.9	管理者を除く

(注) キロ当たり収支における総走行キロは、定期と貸切を合計したものである。

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第 11 表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第 12 表のとおりである。

第11表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A				
			平成24年度		平成25年度		
				構成比率		構成比率	
収	営業 収益	定期旅客運送収益	435,000,000	50.8	446,111,000	52.1	
		貸切旅客運送収益	116,000,000	13.5	111,153,000	13.0	
		営業雑益	35,000,000	4.1	34,015,000	4.0	
		計	586,000,000	68.4	591,279,000	69.0	
入	営業外 収益	受取利息	32,000	0.0	32,000	0.0	
		他会計補助金	249,914,000	29.2	242,538,000	28.3	
		県補助金	1,140,000	0.1	1,145,000	0.1	
		営業外雑益	19,768,000	2.3	21,746,000	2.5	
		計	270,854,000	31.6	265,461,000	31.0	
特別利益		1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計			856,855,000	100.0	856,741,000	100.0	
支	営業 費用	定期運転費	455,049,277	53.4	448,368,903	52.7	
		貸切運転費	62,724,000	7.4	59,094,611	6.9	
		車両修繕費	114,269,595	13.4	99,668,575	11.7	
		減価償却費	11,737,559	1.4	10,992,000	1.3	
		自動車重量税	2,128,000	0.2	2,070,000	0.2	
		運輸管理費	62,613,569	7.3	62,507,776	7.3	
		一般管理費	123,028,000	14.4	143,687,135	16.9	
	計	831,550,000	97.5	826,389,000	97.1		
	出	営業外 費用	支払利息及び企業債取扱諸費	1,368,000	0.2	1,260,000	0.1
			消費税及び地方消費税	11,315,000	1.3	10,695,000	1.3
雑支出			7,492,000	0.9	11,336,000	1.3	
計		20,175,000	2.4	23,291,000	2.7		
特別損失		1,000	0.0	1,000	0.0		
予備費		1,000,000	0.1	1,000,000	0.1		
合 計			852,726,000	100.0	850,681,000	100.0	
収 支 差 引			4,129,000	—	6,060,000	—	

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額446,714,091円のうち仮受消費税及び地方消費税は13,118,153円である。
 予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

第12表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A			
			平成24年度		平成25年度	
				構成比率		構成比率
収	入	企業債	46,000,000	100.0	—	—
		国庫補助金	—	—	5,700,000	7.0
		他会計補助金	—	—	76,038,000	93.0
		合 計	46,000,000	100.0	81,738,000	100.0
支	出	建設改良費	51,477,000	45.4	88,107,000	55.6
		企業債償還金	—	—	8,188,000	5.2
		他会計長期借入金償還金	62,032,000	54.6	62,219,000	39.3
		合 計	113,509,000	100.0	158,514,000	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額4,090,783円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
215,573,294	51.1	235,784,507	52.8	49.6	52.9	△ 2.5	9.4
54,691,243	13.0	61,283,281	13.7	47.1	55.1	3.7	12.1
16,932,905	4.0	16,469,115	3.7	48.4	48.4	△ 13.9	△ 2.7
287,197,442	68.0	313,536,903	70.2	49.0	53.0	△ 2.2	9.2
20,400	0.0	18,715	0.0	63.8	58.5	26.3	△ 8.3
126,160,600	29.9	119,876,894	26.8	50.5	49.4	1.3	△ 5.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
8,661,060	2.1	13,281,579	3.0	43.8	61.1	△ 24.0	53.3
134,842,060	32.0	133,177,188	29.8	49.8	50.2	△ 0.9	△ 1.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
422,039,502	100.0	446,714,091	100.0	49.3	52.1	△ 1.7	5.8
215,655,548	57.5	226,551,159	56.1	47.4	50.5	1.5	5.1
29,255,464	7.8	31,982,082	7.9	46.6	54.1	△ 5.2	9.3
37,514,832	10.0	29,776,637	7.4	32.8	29.9	3.9	△ 20.6
5,918,572	1.6	6,024,225	1.5	50.4	54.8	△ 6.5	1.8
639,400	0.2	670,400	0.2	30.0	32.4	6.7	4.8
31,527,567	8.4	31,959,582	7.9	50.4	51.1	5.2	1.4
53,960,032	14.4	74,567,561	18.5	43.9	51.9	36.8	38.2
374,471,415	99.8	401,531,646	99.4	45.0	48.6	5.2	7.2
657,231	0.2	584,177	0.1	48.0	46.4	△ 12.4	△ 11.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
155,228	0.0	1,684,454	0.4	2.1	14.9	△ 33.5	985.1
812,459	0.2	2,268,631	0.6	4.0	9.7	△ 95.8	179.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
375,283,874	100.0	403,800,277	100.0	44.0	47.5	0.0	7.6
46,755,628	—	42,913,814	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額403,800,277円のうち仮払消費税及び地方消費税は4,542,588円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
0	—	—	—	0.0	—	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
—	—	4,090,783	100.0	—	5.4	—	皆増
0	—	4,090,783	100.0	0.0	5.0	—	皆増
0	0.0	65,695,600	65.1	0.0	74.6	皆減	皆増
—	—	4,090,783	4.1	—	50.0	—	皆増
30,992,700	100.0	31,085,748	30.8	50.0	50.0	0.3	0.3
30,992,700	100.0	100,872,131	100.0	27.3	63.6	△ 9.2	225.5

平成25年度上期決算額の支出総額100,872,131円のうち仮払消費税及び地方消費税は3,107,884円である。

駐 車 場 事 業 会 計

1 当期概況

当期の駐車台数を駐車場別にみると、前年同期に比べ松江城大手前駐車場で 8,879 台(21.4%)、城山西駐車場で 7,757 台(30.7%)、白潟駐車場で 41 台(0.1%)増加し、総駐車台数では 16,677 台(15.3%)増加している。

駐車収益は、白潟駐車場で 20 万円(1.7%)減少したものの、松江城大手前駐車場で 259 万円(13.1%)、城山西駐車場で 228 万円(19.5%)増加したため、総駐車収益では 467 万円(10.7%)増加している。

総収益は、駐車収益が増加したことなどにより前年同期に比べ 476 万円(9.1%)増加し 5,701 万円となっている。総費用は、負担金や減価償却費が増加したことなどにより前年同期に比べ 312 万円(7.9%)増加し 4,243 万円となっている。

2 業務について

(1) 平成 25 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 13 表のとおりである。

第13表

項 目		単 位	業 務 の 執 行 状 況							
			平成25年度 計 画 A	対前年 度増減 率(%)	平成25年度 上期実績 B	執行率 B/A (%)	平成24年度 上期実績	対前年同期 増減率(%)		備 考
								25年度	24年度	
駐 車 台 数	大型車	台	-	-	4,509	-	3,965	13.7	△ 8.7	
	1日平均	〃	-	-	24.6	-	21.7	13.4	△ 8.4	
	普通車	〃	-	-	93,743	-	77,453	21.0	△ 8.5	
	1日平均	〃	-	-	512.3	-	423.2	21.1	△ 8.6	
	小 計	〃	144,500	△ 5.6	98,252	68.0	81,418	20.7	△ 8.6	
	1日平均	〃	396	△ 5.5	536.9	135.6	444.9	20.7	△ 8.6	
	定期駐車	〃	53,000	△ 11.7	27,331	51.6	27,488	△ 0.6	△ 11.8	
1日平均	〃	145	△ 12.1	149.3	103.0	150.2	△ 0.6	△ 11.8		
合 計	〃	197,500	△ 7.3	125,583	63.6	108,906	15.3	△ 9.4		
1日平均	〃	541	△ 7.4	686.2	126.8	595.1	15.3	△ 9.4		
収容可能台数	〃	365	2.8	365	100.0	355	2.8	0.0		
駐車回転数	回	1.5	△ 6.3	1.9	126.7	1.7	11.8	△ 10.5	延駐車台数 延駐車可能台数	
1 台 当 収 支	費 用	円	425.15	△ 1.4	337.90	-	361.00	△ 6.4	△ 1.6	経常費用 延駐車台数
	収 益	〃	474.42	△ 2.9	453.94	-	479.71	△ 5.4	△ 1.0	経常収益 延駐車台数
	駐車収益	〃	393.08	△ 4.4	384.97	-	401.07	△ 4.0	△ 0.9	駐車収益 延駐車台数
職員数	人	1	0.0	1	100.0	1	0.0	0.0	管理者を除く	

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第 14 表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第 15 表のとおりである。

第14表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A			
			平成24年度		平成25年度	
				構成比率		構成比率
収 入	営業 収益	駐 車 収 益	92,000,000	84.4	81,515,000	83.0
		営 業 雑 益	1,000	0.0	1,000	0.0
	計		92,001,000	84.4	81,516,000	83.0
	営業外 収益	受 取 利 息	21,000	0.0	21,000	0.0
		他 会 計 補 助 金	4,398,000	4.0	3,779,000	3.8
		雑 収 益	12,618,000	11.6	12,877,000	13.1
	計		17,037,000	15.6	16,677,000	17.0
特 別 利 益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計		109,039,000	100.0	98,194,000	100.0	
支 出	営業 費用	駐 車 場 管 理 費	66,857,000	69.0	58,558,000	66.2
		減 価 償 却 費	17,378,000	17.9	18,658,000	21.1
		計	84,235,000	86.9	77,216,000	87.3
	営業外 費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	8,402,000	8.7	7,044,000	8.0
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,458,000	3.6	3,033,000	3.4
		雑 支 出	353,000	0.4	646,000	0.7
	計		12,213,000	12.6	10,723,000	12.1
特 別 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
予 備 費		500,000	0.5	500,000	0.6	
合 計		96,949,000	100.0	88,440,000	100.0	
収 支 差 引			12,090,000	-	9,754,000	-

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額59,754,822円のうち仮受消費税及び地方消費税は2,748,146円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

第15表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A			
			平成24年度		平成25年度	
				構成比率		構成比率
収 入	他 会 計 補 助 金		29,242,000	100.0	29,887,000	100.0
	合 計		29,242,000	100.0	29,887,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費		8,027,000	11.5	11,012,000	14.9
	企 業 債 償 還 金		61,706,000	88.5	63,066,000	85.1
	合 計		69,733,000	100.0	74,078,000	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額14,861,367円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
45,862,610	83.8	50,761,900	85.0	49.9	62.3	△ 10.2	10.7
1,033	0.0	393	0.0	103.3	39.3	△ 45.6	△ 62.0
45,863,643	83.8	50,762,293	85.0	49.9	62.3	△ 10.2	10.7
12,922	0.0	11,489	0.0	61.5	54.7	0.5	△ 11.1
2,278,520	4.2	1,967,315	3.3	51.8	52.1	△ 33.7	△ 13.7
6,581,573	12.0	7,013,725	11.7	52.2	54.5	1.7	6.6
8,873,015	16.2	8,992,529	15.0	52.1	53.9	△ 10.5	1.3
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
54,736,658	100.0	59,754,822	100.0	50.2	60.9	△ 10.2	9.2
26,475,376	66.8	29,380,422	68.7	39.6	50.2	△ 9.0	11.0
8,685,758	21.9	9,632,861	22.5	50.0	51.6	△ 6.8	10.9
35,161,134	88.8	39,013,283	91.3	41.7	50.5	△ 8.5	11.0
4,368,025	11.0	3,692,383	8.6	52.0	52.4	△ 27.0	△ 15.5
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
75,600	0.2	43,050	0.1	21.4	6.7	皆増	△ 43.1
4,443,625	11.2	3,735,433	8.7	36.4	34.8	△ 25.7	△ 15.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
39,604,759	100.0	42,748,716	100.0	40.9	48.3	△ 10.8	7.9
15,131,899	—	17,006,106	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額42,748,716円のうち仮払消費税及び地方消費税は314,520円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
14,540,962	100.0	14,861,367	100.0	49.7	49.7	△ 50.4	2.2
14,540,962	100.0	14,861,367	100.0	49.7	49.7	△ 50.4	2.2
399,000	1.3	0	0.0	5.0	0.0	皆増	皆減
30,684,396	98.7	31,360,038	100.0	49.7	49.7	△ 32.0	2.2
31,083,396	100.0	31,360,038	100.0	44.6	42.3	△ 31.1	0.9

平成25年度上期決算額の支出総額31,360,038円のうち仮払消費税及び地方消費税は0円である。

病 院 事 業 会 計

1 当期概況

当期の業務量は、入院延べ患者数は 70,478 人、外来延べ患者数は 105,097 人となり、前年同期と比較すると、入院は 4,272 人(6.5%)、外来は 422 人(0.4%)増加している。病床利用率は、81.9%で前年同期に比べ 4.9 ポイント向上している。

総収益は、入院収益や外来収益が患者数の増により増加したことなどにより前年同期に比べ 2 億 2,561 万円(4.8%)増加し 49 億 650 万円となっている。総費用は、給与費や材料費、経費などが増加したことにより前年同期に比べ 8,214 万円(1.7%)増加し 50 億 3,404 万円となっている。

建設改良事業では、建物整備工事や備品購入のほか、継続事業として電子カルテの更新が行われている。

2 業務について

(1) 平成 25 年度の事業計画と上期の執行状況は、第 16 表のとおりである。

第16表

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	平成25年度 計 画 A	対前年 度増減 率(%)	平成25年度 上期実績 B	執行率 B/A (%)	平成24年度 上期実績	対前年同期 増減率(%)		備 考
							25年度	24年度	
患者数	入 院	145,992	0.0	70,478	48.3	66,206	6.5	△ 4.2	入院日数 上期 183日
	1日平均	400.0	0.0	385.1	96.3	361.8	6.4	△ 4.2	
	外 来	214,720	△ 2.6	105,097	48.9	104,675	0.4	△ 7.2	外来日数 上期 125日
	1日平均	880.0	△ 2.2	840.8	95.5	837.4	0.4	△ 8.0	
計	360,712	△ 1.6	175,575	48.7	170,881	2.7	△ 6.1		
病床数	床	470	0.0	470	100.0	470	0.0	0.0	
病床利用率	%	85.1	-	81.9	-	77.0	-	-	$\frac{\text{延入院患者数}}{\text{延病床数}} \times 100$
外来／入院患者比率	"	147.1	-	149.1	-	158.1	-	-	$\frac{\text{外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$
患者 1人 当 収 支	費 用	28,892	3.6	28,672	-	28,979	△ 1.1	4.8	$\frac{\text{経常費用}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	収 益	28,818	3.2	27,945	-	27,393	2.0	△ 0.7	$\frac{\text{経常収益}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	入院収益	43,400	0.9	42,240	-	41,818	1.0	△ 0.9	$\frac{\text{入院収益}}{\text{延入院患者数}}$
	外来収益	10,360	7.9	10,295	-	10,247	0.5	5.0	$\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$
職員数	人	519	3.8	514	99.0	515	△ 0.2	3.2	管理者を除く

3 予算と上期決算の比較について

(1) 上期における収益的収支の状況は、第 17 表のとおりである。

(2) 上期における資本的収支の状況は、第 18 表のとおりである。

第17表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目			予 算 現 額 A			
			平成24年度		平成25年度	
				構成比率		構成比率
収 入	医 業 収 益	入 院 収 益	6,280,884,000	61.2	6,336,402,000	60.8
		外 来 収 益	2,119,589,000	20.7	2,227,279,000	21.4
		そ の 他 医 業 収 益	474,382,000	4.6	474,610,000	4.6
		他 会 計 負 担 金	240,852,000	2.3	253,909,000	2.4
		計	9,115,707,000	88.8	9,292,200,000	89.1
	医 業 外 収 益	受 取 利 息 配 当 金	60,000	0.0	94,000	0.0
		他 会 計 補 助 金	360,740,000	3.5	357,341,000	3.4
		補 助 金	43,891,000	0.4	52,940,000	0.5
		負 担 金 交 付 金	588,411,000	5.7	570,410,000	5.5
		そ の 他 医 業 外 収 益	150,972,000	1.5	153,292,000	1.5
計	1,144,074,000	11.2	1,134,077,000	10.9		
特 別 利 益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計			10,259,782,000	100.0	10,426,278,000	100.0
支 出	医 業 費 用	給 与 費	4,992,204,000	48.7	5,204,888,000	49.8
		材 料 費	2,120,389,000	20.7	2,143,828,000	20.5
		経 費	1,600,778,000	15.6	1,598,228,000	15.3
		減 価 償 却 費	890,667,000	8.7	829,408,000	7.9
		資 産 減 耗 費	14,264,000	0.1	14,264,000	0.1
		研 究 研 修 費	68,168,000	0.7	69,348,000	0.7
	計	9,686,470,000	94.5	9,859,964,000	94.4	
	医 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	392,927,000	3.8	380,089,000	3.6
		繰 延 勘 定 償 却	38,896,000	0.4	38,896,000	0.4
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	17,000,000	0.2	17,000,000	0.2
雑 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
雑 支 出		111,581,000	1.1	148,300,000	1.4	
計	560,405,000	5.5	584,286,000	5.6		
特 別 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
予 備 費		5,000,000	0.0	1,000,000	0.0	
合 計			10,251,876,000	100.0	10,445,251,000	100.0
収 支 差 引			7,906,000	—	△ 18,973,000	—

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額4,920,142,732円のうち仮受消費税及び地方消費税は13,645,532円である。

予算現額は予算流用を含んだ当期末の数値である。

(収 益 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
2,768,696,666	59.0	2,977,096,017	60.5	44.1	47.0	△ 5.1	7.5
1,073,942,065	22.9	1,083,575,039	22.0	50.7	48.7	△ 2.6	0.9
195,595,906	4.2	207,434,899	4.2	41.2	43.7	△ 2.4	6.1
120,426,000	2.6	126,955,000	2.6	50.0	50.0	4.4	5.4
4,158,660,637	88.6	4,395,060,955	89.3	45.6	47.3	△ 4.1	5.7
47,057	0.0	62,374	0.0	78.4	66.4	51.7	32.5
180,370,000	3.8	178,670,000	3.6	50.0	50.0	0.3	△ 0.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
294,206,000	6.3	285,205,000	5.8	50.0	50.0	△ 35.0	△ 3.1
60,418,797	1.3	61,144,403	1.2	40.0	39.9	△ 5.4	1.2
535,041,854	11.4	525,081,777	10.7	46.8	46.3	△ 23.2	△ 1.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,693,702,491	100.0	4,920,142,732	100.0	45.7	47.2	△ 6.7	4.8
2,486,264,437	50.2	2,540,061,451	50.4	49.8	48.8	1.2	2.2
975,966,231	19.7	1,025,037,542	20.4	46.0	47.8	△ 1.3	5.0
759,492,105	15.3	766,478,281	15.2	47.4	48.0	2.2	0.9
440,599,000	8.9	412,757,000	8.2	49.5	49.8	△ 19.2	△ 6.3
2,126,717	0.0	2,501,030	0.0	14.9	17.5	△ 26.7	17.6
35,112,331	0.7	31,286,965	0.6	51.5	45.1	1.5	△ 10.9
4,699,560,821	94.8	4,778,122,269	94.9	48.5	48.5	△ 1.5	1.7
195,058,780	3.9	188,404,275	3.7	49.6	49.6	△ 3.4	△ 3.4
19,447,000	0.4	19,447,000	0.4	50.0	50.0	0.0	0.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
40,741,000	0.8	50,802,493	1.0	36.5	34.3	△ 3.5	24.7
255,246,780	5.2	258,653,768	5.1	45.5	44.3	△ 3.2	1.3
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,954,807,601	100.0	5,036,776,037	100.0	48.3	48.2	△ 1.6	1.7
△ 261,105,110	—	△ 116,633,305	—	—	—	—	—

平成25年度上期決算額の支出総額5,036,776,037円のうち仮払消費税及び地方消費税は42,239,894円である。

第18表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		平成24年度		平成25年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	706,000,000	57.7	480,000,000	44.3
	他 会 計 負 担 金	517,994,000	42.3	545,191,000	50.4
	県 補 助 金	—	—	57,260,000	5.3
合 計		1,223,994,000	100.0	1,082,451,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	739,457,500	48.3	566,460,000	40.2
	企 業 債 償 還 金	793,025,000	51.7	842,355,000	59.8
	合 計	1,532,482,500	100.0	1,408,815,000	100.0

(注) 平成25年度上期決算額の収入総額272,596,000円のうち仮受消費税及び地方消費税は0円である。

(資 本 的 収 入 及 び 支 出)

(単位：円、%)

上 期 決 算 額 B				執行率 B/A		対前年度増減率	
平成24年度	構成比率	平成25年度	構成比率	24年度	25年度	24年度	25年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
258,997,000	100.0	272,596,000	100.0	50.0	50.0	8.8	5.3
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
258,997,000	100.0	272,596,000	100.0	21.2	25.2	8.8	5.3
27,748,875	6.6	167,063,406	28.5	3.8	29.5	△ 14.7	502.1
394,762,133	93.4	419,396,549	71.5	49.8	49.8	10.1	6.2
422,511,008	100.0	586,459,955	100.0	27.6	41.6	8.1	38.8

平成25年度上期決算額の支出総額586,459,955円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,955,399円である。