

監 第 195 号
平成 27 年 3 月 24 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 26 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。

平 成 26 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	17
自動車運送事業会計	23
駐車場事業会計	29
病院事業会計	33

- (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26年度上期（平成26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26年11月28日から平成27年2月26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26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 当期のキャッシュ・フロー計算書の状況を見てみると、資金期末残高は資金期首残高より2億7,390万円減少したものの65億713万円となっており、流動比率も約1,200%と非常に高く、引き続き安定した経営が行なわれ、今年度も約3億1,600万円の純利益を計上する見込みとなっている。こうした状況にあるにもかかわらず、今後10年間における施設や配水管等の更新、耐震化などに要する費用を約200億円と試算され、平成27年1月1日に水道料金の基本料金と給水料金の割合の見直しや値上げを含む料金改定が行われたところである。

水道事業は、他の競争相手がいない地域独占の公営企業であり、外部からコスト管理を強制されることがないことから、常にコストの削減や組織のスリム化を進めることで効率的な経営を追求するとともに、安全安心な水を安定的に安価な料金で提供できるよう努められたい。

(2) 上下水道局（下水道事業会計）

① 当期の下水道の有収率は、公共下水道93.3%、特定環境保全公共下水道93.5%と全国平均を大きく上回り、昨年度末時と比較しても高くなっている。集落排水については農業集落排水が89.0%と低く、更に漁業集落排水は77.3%と突出して低い（昨年度末と比較しても3.3ポイント低い）ので、早急に原因調査を実施され、対応策を講じられたい。

- ② 下水道の設備は、ほぼ同時期に設置されたものが多く、それらの設備が今後一斉に更新時期を迎える。こうした中で、故障等による緊急工事が短期に集中して増えることも予想されることから、計画的な点検による予防保全に努め、緊急工事を減らす努力をされたい。
- ③ 接続率の向上に向け、当期も一定の事業成果が見られているが、まだ多くの未接続世帯が存在している。その中でも集落排水については、接続率の低い地域があるので、包括業務委託への移行を機に、接続率の低い地域については特に重点的に接続勧奨を行われるよう指導されたい。

(3) ガス局（ガス事業会計）

- ① 当会計においては、当年度から新地方公営企業会計基準（以下、この報告書において「新会計基準」という。）を適用して財務諸表等を作成されている。この新会計基準適用に伴い、今まで資本金としていた企業債を負債計上したことで、当期の流動比率は約 60%となったところである。また、キャッシュ・フロー計算書を見ても、資金不足となる可能性が高く、非常に厳しい経営状況であることがうかがえる。今後は、この流動比率の改善はもちろんのこと、他の経営指標なども見据えながら経営改善に取り組まされたい。
- ② 国が進めているガスシステム改革により、都市ガスの自由化が数年後に迫ってきている。こうした中で、ガス事業者として事業を安定的に継続していくためには、ガスだけでなく電気も含めた総合エネルギー事業を目指していかなければならなくなっている。

当市の都市ガス事業を見てみると、顧客数や販売量は、他燃料との競争や市街地の空洞化等の影響により減少傾向が続いている。企業債については、毎年度約 1 億円の借入に対し、約 4 億円の償還を行っており、本年度末には企業債残高が 38 億円余りとなる見込みである。

このような中、本市における都市ガス事業を維持・発展させるため、民営化に対する取組みを推進されたい。

(4) 交通局（自動車運送事業会計）

- ① 当期の経営状況を見てみると、本業の経営成績である営業損益においては 1 億円余りの赤字となっているものの、経常損益では他会計からの補助金等により黒字となっている。しかし、過去 5 年間の半期における営業損益を見てみると、年々赤字が膨らんでいる状況にあるので、営業活動による収益の確保と組織のスリム化や業務の効率化などにより、営業損益の赤字の縮減に努められたい。
- ② 当期も安全運行に向けいろいろな研修などが行われているものの、事故件数の減少には至っていない状況にある。こうしたことに対応するためには、まず現場におけるリーダーの育成が重要である。そして、そのリーダーを中心としたグループ討議での危険予知訓練、また、運転士同士がコミュニケーションを密にし、現場から声を上げていくことなどにより、安全文化の構築に努められたい。

(5) 交通局（駐車場事業会計）

- ① キャッシュ・フロー計算書によると、当期末の資金残高は約 1 億円ある。この資産の運用について、現在の運用方法には効率性が見られない。今後支出すべき企業債利息の一部に充てるためにも、固定的な現金については、より有利な運用方法を検討されたい。

(6) 市立病院（病院事業会計）

- ① 当期は、診療報酬の改定による 7 対 1 看護配置加算の要件の厳格化により、患者数が昨年同期と比べて減少した。しかし、重症患者の比率を確保したことより 7 対 1 看護配置加算の要件

を満たし、更に、総合入院体制加算の取得などにより入院単価を上げることができたため、一定の収益が確保されている。また、地域医療支援病院の指定を目指し、紹介率及び逆紹介率の基準を昨年から引き続いて高い水準でクリアされている。これら収益増に向けた取組みは評価できることから、引き続きこれらの水準を維持し、今後も収益確保に取り組まれない。

一方、費用については、保守委託の契約内容の見直しにより、約1,100万円の費用減を実現しているが、委託料については更なる削減が見込めることから、ノウハウのある人材を活用するなどして委託内容を再度精査し、委託料を引き下げるための努力をされたい。

- ② 当期より未収金対策として、弁護士と債権回収の業務委託を締結し、既に一定の効果を上げられている。今後も、弁護士を活用した債権回収を推進するなど、積極的な未収金対策に努められたい。

水道事業会計

1 当期概況

当期は、水道水の安全性とおいしさを再認識し、水道水への回帰を目指すため、ペットボトル「松江 縁の水」の販売を開始されている。また、この売り上げの一部を、今年の6月に創設した「松江市ふるさと水源の森基金」に積み立て、水源保全活動を行う団体に対して助成を行うこととされている。

総給水量は前年同期に比べ 241,889 m³(2.5%)減少し 9,524,533 m³に、有収水量についても 187,760 m³(2.1%)減少し 8,842,714 m³となっている。有収率は 92.8%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ことなどにより、前年同期に比べ 4,644 万円(2.2%)減少し 21 億 414 万円となっている。総費用は、減価償却費などが増加したものの、受水費や修繕費、特別損失などの減少により、前年同期に比べ 4 億 6,312 万円(21.5%)減少し 16 億 8,650 万円となっている。この結果、当期は 4 億 1,764 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、菅田流量調整所新設工事や竹矢ポンプ場次亜注入設備更新工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 26 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26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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(%)	26年度	
最大給水能力	m ³ /日	101,228	0.0	101,228	100.0	101,228	0.0	0.2	
1日最大給水量	〃	-	-	55,307	-	57,750	△ 4.2	△ 4.8	
1日平均給水量	〃	52,001	△ 0.7	52,047	100.1	53,368	△ 2.5	△ 1.0	
給水戸数	戸	80,730	0.5	81,601	101.1	80,873	0.9	0.6	受水タンク以下の戸数含む
給水新設竣工検査件数	件	1,620	6.6	802	49.5	789	1.6	9.3	
給水人口	人	166,475	△ 0.0	166,743	100.2	166,882	△ 0.1	△ 0.1	
給水量	総給水量	m ³	△ 0.7	9,524,533	50.2	9,766,422	△ 2.5	△ 1.0	
	有収水量	〃	△ 0.7	8,842,714	50.1	9,030,474	△ 2.1	△ 0.7	
	有収率	%	93.0	92.8	-	92.5	-	-	
量水器	総設置数	個	1.1	69,658	101.0	68,780	1.3	1.1	
	取替数	〃	16.6	4,975	34.1	5,348	△ 7.0	△ 1.1	
	取替率	%	21.2	7.1	-	7.8	-	-	
給水原価	円	221.79	1.7	185.86	-	182.59	1.8	△ 2.3	
供給単価	〃	208.35	△ 0.5	209.14	-	209.22	△ 0.0	△ 0.1	給水収益 有収水量
職員数	人	68	△ 6.8	67	98.5	68	△ 1.5	△ 6.8	管理者を除く

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

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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率
収 入	営業収益	給 水 収 益	3,906,289,000	86.5	3,955,750,000	86.3
		下水道使用料徴収受託収益	131,011,000	2.9	115,656,000	2.5
		その他の営業収益	17,369,000	0.4	17,795,000	0.4
		計	4,054,669,000	89.8	4,089,201,000	89.2
	営業外収益	受取利息及び配当金	18,875,000	0.4	22,337,000	0.5
		引当金戻入益	110,471,000	2.4	119,715,000	2.6
		長期前受金戻入	268,824,000	6.0	280,706,000	6.1
		営業外雑収益	9,412,000	0.2	15,107,000	0.3
		一般会計繰入金	51,689,000	1.1	58,710,000	1.3
	計	459,271,000	10.2	496,575,000	10.8	
合 計			4,513,940,000	100.0	4,585,776,000	100.0
支 出	営業費用	原 水 費	79,264,000	1.7	42,989,000	1.0
		浄 水 費	247,558,000	5.3	278,860,000	6.6
		受 水 費	955,570,000	20.6	982,871,000	23.2
		配水及び給水費	609,520,000	13.2	626,085,000	14.8
		量水器費	85,295,000	1.8	81,468,000	1.9
		受託工事費	18,127,000	0.4	19,228,000	0.5
		業務費	251,635,000	5.4	243,964,000	5.8
		総係費	371,497,000	8.0	382,762,000	9.0
		減価償却費	1,184,410,000	25.6	1,204,308,000	28.4
		資産減耗費	64,800,000	1.4	101,832,000	2.4
	計	3,867,676,000	83.4	3,964,367,000	93.5	
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	212,549,000	4.6	204,132,000	4.8
		消費税及び地方消費税	43,026,000	0.9	36,384,000	0.9
雑支出		10,887,000	0.2	23,649,000	0.6	
計		266,462,000	5.7	264,165,000	6.2	
特 別 損 失			490,371,000	10.6	0	0.0
予 備 費			10,500,000	0.2	10,800,000	0.3
合 計			4,635,009,000	100.0	4,239,332,000	100.0
収 支 差 引			△ 121,069,000	—	346,444,000	—

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額2,240,737,599円のうち仮受消費税及び地方消費税は136,594,866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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
1,983,688,142	88.3	1,981,238,562	88.4	50.8	50.1	△ 0.8	△ 0.1
53,366,500	2.4	52,605,000	2.3	40.7	45.5	△ 12.9	△ 1.4
9,176,175	0.4	8,701,627	0.4	52.8	48.9	△ 2.3	△ 5.2
2,046,230,817	91.0	2,042,545,189	91.2	50.5	49.9	△ 1.1	△ 0.2
11,635,803	0.5	13,841,665	0.6	61.6	62.0	42.3	19.0
38,606,997	1.7	35,098,579	1.6	34.9	29.3	皆増	△ 9.1
133,734,000	5.9	129,945,000	5.8	49.7	46.3	皆増	△ 2.8
5,301,415	0.2	5,229,644	0.2	56.3	34.6	23.4	△ 1.4
12,166,531	0.5	14,077,522	0.6	23.5	24.0	133.1	15.7
201,444,746	9.0	198,192,410	8.8	43.9	39.9	1,038.7	△ 1.6
2,247,675,563	100.0	2,240,737,599	100.0	49.8	48.9	7.7	△ 0.3
15,023,339	0.7	15,507,349	0.9	19.0	36.1	3.2	3.2
87,834,217	4.0	83,151,544	4.8	35.5	29.8	△ 9.2	△ 5.3
477,784,385	21.9	473,436,962	27.2	50.0	48.2	0.0	△ 0.9
200,347,062	9.2	198,250,419	11.4	32.9	31.7	△ 2.9	△ 1.0
19,399,004	0.9	23,372,679	1.3	22.7	28.7	△ 4.6	20.5
8,936,266	0.4	9,033,411	0.5	49.3	47.0	8.7	1.1
113,545,002	5.2	119,165,139	6.8	45.1	48.8	△ 7.4	4.9
109,547,982	5.0	112,390,913	6.5	29.5	29.4	△ 6.8	2.6
592,165,000	27.1	602,108,000	34.6	50.0	50.0	4.4	1.7
0	0.0	725,760	0.0	0.0	0.7	—	皆増
1,624,582,257	74.4	1,637,142,176	94.1	42.0	41.3	△ 0.4	0.8
106,196,058	4.9	102,332,042	5.9	50.0	50.1	△ 3.7	△ 3.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	357,300	0.0	0.0	1.5	—	皆増
106,196,058	4.9	102,689,342	5.9	39.9	38.9	△ 3.7	△ 3.3
453,220,011	20.8	0	0.0	92.4	—	皆増	皆減
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
2,183,998,326	100.0	1,739,831,518	100.0	47.1	41.0	25.4	△ 20.3
63,677,237	—	500,906,081	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額1,739,831,518円のうち仮払消費税及び地方消費税は53,328,542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25年度		平成26年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	400,000,000	55.6	300,000,000	43.7
	工 事 負 担 金	113,629,000	15.8	96,520,000	14.1
	分 担 金	72,628,000	10.1	85,285,000	12.4
	県 交 付 金	474,000	0.1	226,000	0.0
	一 般 会 計 繰 入 金	17,830,000	2.5	19,096,000	2.8
	国 庫 補 助 金	115,283,000	16.0	185,562,000	27.0
	投 資 有 価 証 券	0	0.0	—	—
基 金 収 入	—	—	250,000	0.0	
合 計		719,844,000	100.0	686,939,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	1,848,111,700	70.0	2,146,646,440	72.5
	企 業 債 償 還 金	492,806,000	18.7	511,469,000	17.3
	投 資 費	300,000,000	11.4	300,250,000	10.1
	予 備 費	1,050,000	0.0	1,080,000	0.0
合 計		2,641,967,700	100.0	2,959,445,440	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額64,280,911円のうち仮受消費税及び地方消費税は3,760,292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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
14,125,984	4.6	4,190,208	6.5	12.4	4.3	△ 45.2	△ 70.3
73,729,950	24.2	50,763,963	79.0	101.5	59.5	114.8	△ 31.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
8,001,993	2.6	9,271,885	14.4	44.9	48.6	△ 2.7	15.9
8,746,000	2.9	0	0.0	7.6	0.0	皆増	皆減
199,860,000	65.6	—	—	—	—	皆増	皆減
—	—	54,855	0.1	—	21.9	—	皆増
304,463,927	100.0	64,280,911	100.0	42.3	9.4	345.6	△ 78.9
118,437,872	17.9	106,426,514	16.1	6.4	5.0	△ 7.8	△ 10.1
244,153,358	37.0	254,450,338	38.5	49.5	49.7	3.6	4.2
297,554,000	45.1	299,627,855	45.4	99.2	99.8	皆増	0.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
660,145,230	100.0	660,504,707	100.0	25.0	22.3	81.3	0.1

平成26年度上期決算額の支出総額660,504,707円のうち仮払消費税及び地方消費税は6,054,325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、2期目の事業年度に入っている。当期は昨年度から引き続いて下水道事業の中長期の経営指針となる「第一次松江市下水道事業経営戦略プラン」の策定を目指し、経営健全化に向けた取組みを行っている。

当期の総処理水量は前年同期に比べ141,220 m³(1.3%)減少し10,696,718 m³に、有収水量についても207,836 m³(2.1%)減少し9,886,966 m³となっている。有収率は92.4%となり、前年同期と比べ0.7ポイント低下している。

総収益は、他会計補助金などが減少したことなどにより、前年同期に比べ6,966万円(1.4%)減少し47億7,500万円となっている。総費用は、ポンプ場費や減価償却費などが増加したものの、支払利息、特別損失などの減少により、前年同期に比べ6,044万円(1.5%)減少し39億2,337万円となっている。この結果、当期は8億5,163万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、大庭町の污水管整備工事や玉湯町の雨水渠整備工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成26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26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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	(%)		26年度	25年度		
処理区域内人口	人	196,688	-	197,755	100.5	197,765	△ 0.0	-	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{総人口}} \times 100$ 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	%	96.0	-	96.1	-	95.8	-	-		
水洗化人口	人	181,040	△ 0.6	182,853	101.0	181,182	0.9	-		
水洗化率	%	92.0	-	92.5	-	91.6	-	-		
処 理 水 量	総処理水量	m ³	21,044,325	-	10,696,718	50.8	10,837,938	△ 1.3	-	
	単独処理	"	3,310,151	-	1,671,122	50.5	1,704,745	△ 2.0	-	
	流域接続	"	17,734,174	-	9,025,596	50.9	9,133,193	△ 1.2	-	
年間有収水量	m ³	19,730,679	1.9	9,886,966	50.1	10,094,802	△ 2.1	-		
有収率	%	93.8	-	92.4	-	93.1	-	-		
1日平均有収水量	m ³	54,057	1.9	54,027	99.9	55,163	△ 2.1	-		
接続件数	件	70,852	-	70,615	99.7	69,744	1.2	-	調定件数	
m ³ 当 たり 収 支	費 用	円	418.31	△ 2.8	396.82	-	389.35	1.9	-	$\frac{\text{経常費用}}{\text{有収水量}}$
	収 益	"	485.31	△ 6.1	481.44	-	478.29	0.7	-	$\frac{\text{経常収益}}{\text{有収水量}}$
	下水道使用料	"	177.74	△ 0.3	177.91	-	177.70	0.1	-	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$
職員数	人	32	△ 5.9	31	96.9	32	△ 3.1	-	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25年度		平成26年度	
				構成比率		構成比率
収	営業 収益	下水道使用料	3,624,768,000	35.5	3,772,033,000	38.2
		他会計負担金	214,198,000	2.1	213,270,000	2.2
		その他の営業収益	624,000	0.0	327,000	0.0
		計	3,839,590,000	37.6	3,985,630,000	40.4
入	営業外 収益	他会計補助金	4,085,800,000	40.1	3,681,003,000	37.3
		引当金戻入益	26,285,000	0.3	22,216,000	0.2
		長期前受金戻入	2,243,579,000	22.0	2,170,102,000	22.0
		営業外雑収益	3,816,000	0.0	3,912,000	0.0
	計	6,359,480,000	62.4	5,877,233,000	59.6	
	合 計	10,199,070,000	100.0	9,862,863,000	100.0	
支	営業 費用	管 渠 費	170,354,000	2.0	100,478,000	1.2
		ポ ン プ 場 費	205,741,000	2.4	206,027,000	2.4
		処 理 場 費	649,776,000	7.6	581,508,000	6.7
		流 域 下 水 道 費	916,263,000	10.7	1,037,096,000	12.0
		業 務 費	257,318,000	3.0	241,216,000	2.8
		総 係 費	143,727,000	1.7	146,597,000	1.7
		減 価 償 却 費	4,350,666,000	50.6	4,393,046,000	51.0
		資 産 減 耗 費	17,211,000	0.2	48,979,000	0.6
		計	6,711,056,000	78.0	6,754,947,000	78.3
	出	営業外 費用	支払利息及び企業債取扱諸費	1,662,451,000	19.3	1,572,490,000
消費税及び地方消費税			106,550,000	1.2	215,731,000	2.5
雑 支 出			52,447,000	0.6	67,559,000	0.8
計			1,821,448,000	21.2	1,855,780,000	21.5
	予 備 費	—	—	10,800,000	0.1	
	特 別 損 失	66,740,000	0.8	—	—	
	合 計	8,599,244,000	100.0	8,621,527,000	100.0	
	収 支 差 引	1,599,826,000	—	1,241,336,000	—	

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額4,899,083,992円のうち仮受消費税及び地方消費税は124,087,459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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
1,883,537,052	38.2	1,883,063,912	38.4	52.0	49.9	—	0.0
89,399,000	1.8	87,322,243	1.8	41.7	40.9	—	△ 2.3
75,820	0.0	99,700	0.0	12.2	30.5	—	31.5
1,973,011,872	40.0	1,970,485,855	40.2	51.4	49.4	—	△ 0.1
1,866,148,000	37.8	1,828,326,293	37.3	45.7	49.7	—	△ 2.0
16,443,539	0.3	14,999,393	0.3	62.6	67.5	—	△ 8.8
1,078,384,000	21.9	1,085,041,000	22.1	48.1	50.0	—	0.6
325,602	0.0	231,451	0.0	8.5	5.9	—	△ 28.9
2,961,301,141	60.0	2,928,598,137	59.8	46.6	49.8	—	△ 1.1
4,934,313,013	100.0	4,899,083,992	100.0	48.4	49.7	—	△ 0.7
11,458,255	0.3	14,214,657	0.4	6.7	14.1	—	24.1
79,226,680	2.0	91,715,295	2.3	38.5	44.5	—	15.8
229,824,635	5.7	234,066,584	5.9	35.4	40.3	—	1.8
465,459,945	11.6	495,147,334	12.4	50.8	47.7	—	6.4
116,604,053	2.9	113,390,081	2.8	45.3	47.0	—	△ 2.8
54,154,626	1.3	59,091,149	1.5	37.7	40.3	—	9.1
2,175,327,000	54.1	2,196,516,000	55.0	50.0	50.0	—	1.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
3,132,055,194	77.8	3,204,141,100	80.3	46.7	47.4	—	2.3
837,605,018	20.8	785,567,185	19.7	50.4	50.0	—	△ 6.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
830,106	0.0	651,166	0.0	1.6	1.0	—	△ 21.6
838,435,124	20.8	786,218,351	19.7	46.0	42.4	—	△ 6.2
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
53,413,002	1.3	—	—	80.0	—	—	皆減
4,023,903,320	100.0	3,990,359,451	100.0	46.8	46.3	—	△ 0.8
910,409,693	—	908,724,541	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額3,990,359,451円のうち仮払消費税及び地方消費税は66,994,335円である。

第6表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		平成25年度		平成26年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	1,731,100,000	53.8	1,558,056,000	48.6
	国 県 補 助 金	460,646,000	14.3	411,293,000	12.8
	他 会 計 補 助 金	946,113,000	29.4	1,165,058,000	36.3
	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	78,588,000	2.4	37,213,000	1.2
	工 事 負 担 金	—	—	35,774,238	1.1
合 計		3,216,447,000	100.0	3,207,394,238	100.0
支 出	建 設 改 良 費	1,690,031,000	24.7	1,608,435,184	23.5
	企 業 債 償 還 金	4,992,324,000	73.0	5,083,622,000	74.2
	他 会 計 借 入 金 償 還 金	159,750,000	2.3	159,750,000	2.3
	予 備 費	—	—	1,080,000	0.0
合 計		6,842,105,000	100.0	6,852,887,184	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額738,191,978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25年度		平成26年度		25年度	26年度	25年度	26年度
	構成比率		構成比率				
0	0.0	180,700,000	24.5	0.0	11.6	—	皆増
4,046,000	0.7	3,607,000	0.5	0.9	0.9	—	△ 10.9
478,779,000	86.3	500,407,303	67.8	50.6	43.0	—	4.5
71,799,993	12.9	48,355,432	6.6	91.4	129.9	—	△ 32.7
—	—	5,122,243	3.0	—	14.3	—	皆増
554,624,993	100.0	738,191,978	100.0	17.2	23.0	—	33.1
50,474,498	2.0	173,270,734	6.4	3.0	10.8	—	243.3
2,500,531,374	98.0	2,529,193,991	93.6	50.1	49.8	—	1.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
2,551,005,872	100.0	2,702,464,725	100.0	37.3	39.4	—	5.9

平成26年度上期決算額の支出総額2,702,464,725円のうち仮払消費税及び地方消費税は10,673,321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、夏場の平均気温が低かったことで、家庭用の給湯需要は増えたものの、業務用の空調需要が大きく減少したことなどにより、前年同期に比べ 122,822 m³(3.2%)減少し 3,733,409 m³となっている。また、液化石油ガス販売量も、大口需要を都市ガスへ切り替えたことや、業務用の空調需要が減少したことなどにより、44,193.5 m³(14.2%)減少し 267,984.2 m³となっている。

ガス事業会計では、当年度より新会計基準を適用している。

総収益は、都市ガス及び液化石油ガスの販売量が減少したことなどにより、前年同期に比べ 1,075 万円(1.2%)減少し 8 億 5,624 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などが増加したこと、新会計基準適用に伴う退職給付引当金繰入など、3 億 2,856 万円の特別損失を計上したことなどにより、前年同期に比べ 3 億 1,989 万円(39.7%)増加し 11 億 2,577 万円となっている。この結果、当期は 2 億 6,953 万円の純損失を計上されている。

建設改良事業では、南田町東西線ガス管改良工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 26 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26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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(%)	26年度		25年度	
(都市ガス)											
製 造 量	総製造量	m ³	8,801,661	3.6	3,540,981	40.2	3,754,327	△ 5.7	5.4	$\frac{\text{販売量}}{\text{総製造量}} \times 100$	
	販売量	"	8,585,227	3.2	3,733,409	43.5	3,856,231	△ 3.2	4.4		
	販売量率	%	97.5	-	105.4	-	102.7	-	-		
	自家使用量	m ³	44,924	△ 35.5	10,707	23.8	14,789	△ 27.6	1.1		
	勘定外量	"	171,510	58.9	△ 203,708	-	△ 110,336	-	-		
供給戸数	戸	13,545	△ 2.1	13,613	100.5	13,849	△ 1.7	△ 0.9	メーター設置戸数		
供給新設戸数	"	171	71.0	58	33.9	91	△ 36.3	54.2			
計 量 器	総設置数	個	14,832	△ 1.9	15,050	101.5	15,180	△ 0.9	△ 0.7		
	取替数	"	1,934	△ 11.2	722	37.3	786	△ 8.1	△ 11.7		
	取替率	%	13.0	-	4.8	-	5.2	-	-		
(液化石油ガス)											
販売量	m ³	656,526.3	△ 7.3	267,984.2	40.8	312,177.7	△ 14.2	0.2			
供給戸数	戸	2,662	△ 1.0	2,620	98.4	2,684	△ 2.4	△ 0.7			
m ³ 当 た り 収 支	費用	都市ガス	円	193.22	2.5	184.13	-	177.32	3.8	△ 5.6	
		液化石油ガス	"	392.11	6.1	409.69	-	356.29	15.0	2.0	
	収益	都市ガス	円	196.03	△ 0.5	195.78	-	188.37	3.9	△ 2.9	
		液化石油ガス	"	415.57	5.5	467.58	-	413.99	12.9	10.6	
	ガス 売上	都市ガス	円	187.32	△ 3.0	188.89	-	185.38	1.9	△ 3.0	
		液化石油ガス	"	412.86	5.5	463.97	-	413.98	12.1	10.6	
職員数	人	32	△ 5.9	32	100.0	32	0.0	△ 5.9	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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	
入	営業収益	製 品 売 上	1,687,253,000	82.4	1,736,869,000	82.3
		液 化 石 油 ガ ス 売 上	290,997,000	14.2	—	—
		受 注 工 事 収 益	4,083,000	0.2	—	—
		機 器 販 売 収 益	31,199,000	1.5	—	—
		計	2,013,532,000	98.3	1,736,869,000	82.3
	収益雑	受 注 工 事 収 益	—	—	4,255,000	0.2
		機 器 販 売 収 益	—	—	29,045,000	1.4
	計	—	—	33,300,000	1.6	
	附帯事業	液 化 石 油 ガ ス 売 上	—	—	292,735,000	13.9
		受 注 工 事 収 益	—	—	0	0.0
		機 器 販 売 収 益	—	—	0	0.0
	計	—	—	292,735,000	13.9	
	営業外収益	受 取 利 息	54,000	0.0	46,000	0.0
		長 期 前 受 金 戻 入	—	—	12,865,000	0.6
雑 収 益		22,532,000	1.1	23,284,000	1.1	
他 会 計 補 助 金		12,405,000	0.6	11,025,000	0.5	
計	34,991,000	1.7	47,220,000	2.2		
特 別 利 益	1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計	2,048,524,000	100.0	2,110,125,000	100.0		
出	営業費用	製 造 費	777,929,000	40.6	896,138,000	38.8
		供 給 販 売 費	632,611,000	33.1	592,134,000	25.6
		液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	251,192,000	13.1	—	—
		受 注 工 事 費	3,944,000	0.2	—	—
		機 器 販 売 費	32,544,000	1.7	—	—
		一 般 管 理 費	92,710,000	4.8	88,978,000	3.8
	計	1,790,930,000	93.6	1,577,250,000	68.2	
	費用雑	受 注 工 事 費	—	—	4,165,000	0.2
		機 器 販 売 費	—	—	27,428,000	1.2
	計	—	—	31,593,000	1.4	
	附帯事業	液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	—	—	248,126,000	10.7
		受 注 工 事 費	—	—	14,000	0.0
		機 器 販 売 費	—	—	956,000	0.0
	計	—	—	249,096,000	10.8	
営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	88,064,000	4.6	79,777,000	3.5	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	33,986,000	1.8	45,021,000	1.9	
	雑 支 出	1,000	0.0	1,000	0.0	
	計	122,051,000	6.4	124,799,000	5.4	
特 別 損 失	1,000	0.0	328,557,000	14.2		
予 備 費	1,050,000	0.1	1,080,000	0.0		
合 計	1,914,032,000	100.0	2,312,375,000	100.0		
収 支 差 引	134,492,000	—	△ 202,250,000	—		

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額918,330,676円のうち仮受消費税及び地方消費税は62,095,177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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
750,569,687	82.5	756,698,196	82.4	44.5	43.6	1.3	0.8
135,687,728	14.9	—	—	46.6	—	10.8	皆減
284,845	0.0	—	—	7.0	—	皆増	皆減
11,649,902	1.3	—	—	37.3	—	39.6	皆減
898,192,162	98.7	756,698,196	82.4	44.6	43.6	3.0	△ 15.8
—	—	277,393	0.0	—	6.5	—	皆増
—	—	6,537,952	0.7	—	22.5	—	皆増
—	—	6,815,345	0.7	—	20.5	—	皆増
—	—	133,346,716	14.5	—	45.6	—	皆増
—	—	21,799	0.0	—	—	—	皆増
—	—	913,032	0.1	—	—	—	皆増
—	—	134,281,547	14.6	—	45.9	—	皆増
22,886	0.0	21,326	0.0	42.4	46.4	△ 22.4	△ 6.8
—	—	6,628,764	0.7	—	51.5	—	皆増
12,039,967	1.3	13,885,498	1.5	53.4	59.6	2.0	15.3
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
12,062,853	1.3	20,535,588	2.2	34.5	43.5	2.0	70.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
910,255,015	100.0	918,330,676	100.0	44.4	43.5	3.0	0.9
327,272,576	40.4	355,004,799	31.3	42.1	39.6	8.3	8.5
279,193,798	34.4	260,995,171	23.0	44.1	44.1	△ 11.1	△ 6.5
105,334,700	13.0	—	—	41.9	—	1.1	皆減
210,922	0.0	—	—	5.3	—	皆増	皆減
10,631,104	1.3	—	—	32.7	—	35.6	皆減
43,037,184	5.3	35,326,855	3.1	46.4	39.7	11.6	△ 17.9
765,680,284	94.4	651,326,825	57.5	42.8	41.3	△ 0.2	△ 14.9
—	—	193,212	0.0	—	4.6	—	皆増
—	—	7,232,004	0.6	—	26.4	—	皆増
—	—	7,425,216	0.7	—	23.5	—	皆増
—	—	104,966,589	9.3	—	42.3	—	皆増
—	—	13,176	0.0	—	94.1	—	皆増
—	—	879,876	0.1	—	92.0	—	皆増
—	—	105,859,641	9.3	—	42.5	—	皆増
45,167,740	5.6	40,397,492	3.6	51.3	50.6	△ 9.9	△ 10.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
45,167,740	5.6	40,397,492	3.6	37.0	32.4	△ 9.9	△ 10.6
0	0.0	328,556,984	29.0	0.0	100.0	—	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
810,848,024	100.0	1,133,566,158	100.0	42.4	49.0	△ 0.8	39.8
99,406,991	—	△ 215,235,482	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額1,133,566,158円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,796,941円である。

第9表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		平成25年度		平成26年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債 金	116,800,000	85.1	133,800,000	89.1
	工 事 負 担 金	4,170,000	3.0	1,500,000	1.0
	他 会 計 補 助 金	16,200,000	11.8	14,800,000	9.9
	合 計	137,170,000	100.0	150,100,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	156,983,000	26.6	168,851,000	27.9
	企 業 債 償 還 金	432,640,000	73.4	436,062,000	72.1
	合 計	589,623,000	100.0	604,913,000	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の支出総額245,500,799円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,454,878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25年度		平成26年度		25年度	26年度	25年度	26年度
	構成比率		構成比率				
0	0.0	0	—	0.0	0.0	—	—
2,163,539	100.0	0	—	51.9	0.0	皆増	皆減
0	0.0	0	—	0.0	0.0	—	—
2,163,539	100.0	0	—	1.6	0.0	皆増	皆減
21,833,347	9.2	28,690,244	11.7	13.9	17.0	49.4	31.4
215,090,469	90.8	216,810,555	88.3	49.7	49.7	△ 1.4	0.8
236,923,816	100.0	245,500,799	100.0	40.2	40.6	1.8	3.6

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 29,284 人(2.2%)増加し 1,360,780 人となっている。これは、昨年度からの観光客利用が一定程度継続しているものと推測されること、定期券を利用する学生が増加したためと考えられる。また、貸切旅客運送事業における輸送人員においても、前年同期に比べ 34,896 人(57.5%)増加し 95,589 人となっている。

自動車運送事業会計では、当年度より新会計基準を適用している。

総収益は、定期旅客、貸切旅客ともに輸送人員は増加したものの、収益率の低い乗車券や定期券などの利用が増えたことなどにより、定期旅客運送収益、貸切旅客運送収益ともに減少したが、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 4,479 万円(10.3%)増加し 4 億 7,839 万円となっている。総費用は、人件費などが減少したものの、減価償却費や外注修繕費などが増加したこと、新会計基準適用に伴う退職給付引当金繰入など、8,352 万円の特別損失を計上したことなどにより、前年同期に比べ 9,565 万円(24.0%)増加し 4 億 9,491 万円となっている。この結果、当期は 1,652 万円の純損失を計上されている。

また、7 月には「松江市自動車運送事業経営健全化計画（第 2 次計画）」を公表されている。

2 業務について

(1) 平成 26 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26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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(%)	増減率(%)		
							26年度	25年度		
(定期旅客運送事業)										
走行 キロ	総走行キロ	km	1,687,000	△ 0.7	972,378	57.6	966,957	0.6	△ 1.5	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	94.6	-	94.1	0.5	△ 4.3	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	113.1	-	112.4	0.6	△ 3.7	
車 両	使用車両	台	56	△ 1.8	56	100.0	56	0.0	△ 1.8	
	在籍車延数	〃	-	-	10,278	-	10,278	0.0	2.8	
	実働車延数	〃	-	-	8,601	-	8,601	0.0	2.2	
輸 送 人 員	総輸送人員	人	2,608,000	△ 2.5	1,360,780	52.2	1,331,496	2.2	3.6	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	132.4	-	129.5	2.2	0.7	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	158.2	-	154.8	2.2	1.4	
(貸切旅客運送事業)										
	総走行キロ	km	339,000	△ 1.2	180,743	53.3	189,372	△ 4.6	17.6	
	使用車両	台	7	0.0	9	128.6	7	28.6	△ 12.5	
	輸送人員	人	90,000	△ 10.0	95,589	106.2	60,693	57.5	21.9	
キ ロ 当 た り 収 支	費用	円	436.36	7.6	336.79	-	345.28	△ 2.5	6.5	経常費用
	収益	〃	437.84	7.5	394.89	-	374.98	5.3	4.5	総走行キロ
	定期収益	〃	250.83	△ 0.6	223.85	-	234.17	△ 4.4	11.0	経常収益
	貸切収益	〃	324.03	5.0	319.77	-	308.20	3.8	△ 4.7	総走行キロ
職員数	人	49	19.5	53	108.2	49	8.2	19.5	定期収益	
										定期総走行キロ
										貸切収益
										貸切総走行キロ
										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25年度		平成26年度		
			構成比率		構成比率	
収	営業収益	定期旅客運送収益	446,111,000	52.1	450,669,000	47.4
		貸切旅客運送収益	111,153,000	13.0	118,633,000	12.5
		営業雑益	34,015,000	4.0	—	—
		その他営業収益	—	—	33,058,000	3.5
	計		591,279,000	69.0	602,360,000	63.4
	営業外収益	受取利息	32,000	0.0	30,000	0.0
		他会計補助金	242,538,000	28.3	—	—
		県補助金	1,145,000	0.1	—	—
		補助金	—	—	251,341,000	26.4
		引当金戻入益	—	—	23,021,000	2.4
長期前受金戻入		—	—	49,361,000	5.2	
営業外雑益		21,746,000	2.5	—	—	
その他営業外収益	—	—	24,509,000	2.6		
計		265,461,000	31.0	348,262,000	36.6	
特別利益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計		856,741,000	100.0	950,623,000	100.0	
支	営業費用	定期運転費	448,368,903	52.7	481,103,000	46.7
		貸切運転費	59,094,611	6.9	72,521,000	7.0
		車両修繕費	99,668,575	11.7	109,801,000	10.7
		減価償却費	10,992,000	1.3	63,469,000	6.2
		自動車重量税	2,070,000	0.2	2,113,000	0.2
		運輸管理費	62,507,776	7.3	72,846,000	7.1
		一般管理費	143,687,135	16.9	108,792,000	10.6
	計		826,389,000	97.1	910,645,000	88.4
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	1,260,000	0.1	1,342,000	0.1
		消費税及び地方消費税	10,695,000	1.3	18,399,000	1.8
雑支出		11,336,000	1.3	14,018,000	1.4	
計		23,291,000	2.7	33,759,000	3.3	
特別損失		1,000	0.0	85,120,000	8.3	
予備費		1,000,000	0.1	1,000,000	0.1	
合 計		850,681,000	100.0	1,030,524,000	100.0	
収 支 差 引		6,060,000	—	△ 79,901,000	—	

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額498,815,532円のうち仮受消費税及び地方消費税は20,429,353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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
235,784,507	52.8	231,842,402	46.5	52.9	51.4	9.4	△ 1.7
61,283,281	13.7	62,406,175	12.5	55.1	52.6	12.1	1.8
16,469,115	3.7	—	—	48.4	—	△ 2.7	皆減
—	—	20,404,954	4.1	—	61.7	—	皆増
313,536,903	70.2	314,653,531	63.1	53.0	52.2	9.2	0.4
18,715	0.0	22,950	0.0	58.5	76.5	△ 8.3	22.6
119,876,894	26.8	—	—	49.4	—	△ 5.0	皆減
0	0.0	—	—	0.0	—	—	—
—	—	123,627,908	24.8	—	49.2	—	皆増
—	—	23,024,756	4.6	—	100.0	—	皆増
—	—	25,885,598	5.2	—	52.4	—	皆増
13,281,579	3.0	—	—	61.1	—	53.3	皆減
—	—	11,600,789	2.3	—	47.3	—	皆増
133,177,188	29.8	184,162,001	36.9	50.2	52.9	△ 1.2	38.3
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
446,714,091	100.0	498,815,532	100.0	52.1	52.5	5.8	11.7
226,551,159	56.1	236,184,931	47.0	50.5	49.1	5.1	4.3
31,982,082	7.9	31,675,518	6.3	54.1	43.7	9.3	△ 1.0
29,776,637	7.4	37,455,760	7.4	29.9	34.1	△ 20.6	25.8
6,024,225	1.5	31,694,477	6.3	54.8	49.9	1.8	426.1
670,400	0.2	638,100	0.1	32.4	30.2	4.8	△ 4.8
31,959,582	7.9	40,530,432	8.1	51.1	55.6	1.4	26.8
74,567,561	18.5	31,435,817	6.3	51.9	28.9	38.2	△ 57.8
401,531,646	99.4	409,615,035	81.5	48.6	45.0	7.2	2.0
584,177	0.1	487,264	0.1	46.4	36.3	△ 11.1	△ 16.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,684,454	0.4	9,160,838	1.8	14.9	65.4	985.1	443.8
2,268,631	0.6	9,648,102	1.9	9.7	28.6	179.2	325.3
0	0.0	83,523,817	16.6	0.0	98.1	—	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
403,800,277	100.0	502,786,954	100.0	47.5	48.8	7.6	24.5
42,913,814	—	△ 3,971,422	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額502,786,954円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,878,066円である。

第12表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		平成25年度		平成26年度	
			構成比率		構成比率
収 入	国 庫 補 助 金	5,700,000	7.0	1,837,000	3.7
	他 会 計 補 助 金	76,038,000	93.0	47,298,000	96.3
	合 計	81,738,000	100.0	49,135,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	88,107,000	55.6	70,371,000	52.7
	企 業 債 償 還 金	8,188,000	5.2	7,760,000	5.8
	他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金	62,219,000	39.3	55,430,000	41.5
	合 計	158,514,000	100.0	133,561,000	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額4,094,875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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,090,783	100.0	4,094,875	100.0	5.4	8.7	皆増	0.1
4,090,783	100.0	4,094,875	100.0	5.0	8.3	皆増	0.1
65,695,600	65.1	30,014,260	46.0	74.6	42.7	皆増	△ 54.3
4,090,783	4.1	4,094,875	6.3	50.0	52.8	皆増	0.1
31,085,748	30.8	31,179,075	47.8	50.0	56.2	0.3	0.3
100,872,131	100.0	65,288,210	100.0	63.6	48.9	225.5	△ 35.3

平成26年度上期決算額の支出総額65,288,210円のうち仮払消費税及び地方消費税は686,560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 1,715 台(3.4%)、城山西駐車場で 3,335 台(10.1%)、白潟駐車場で 2,827 台(6.7%)減少し、総駐車台数では 7,877 台(6.3%)減少している。

駐車場事業会計では、当年度より新会計基準を適用している。

駐車収益は、松江城大手前駐車場で 119 万円(5.3%)、城山西駐車場で 150 万円(10.8%)、白潟駐車場で 67 万円(5.6%)減少し、総駐車収益では 336 万円(7.0%)減少している。

総収益は、駐車収益は減少したが、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 4 万円(0.1%)増加し 5,704 万円となっている。総費用は、賃金や自動車運送事業会計への負担金などが減少したものの、新会計基準適用に伴う退職給付引当金繰入など、336 万円の特別損失を計上したことなどにより、前年同期に比べ 98 万円(2.3%)増加し 4,342 万円となっている。この結果、当期は 1,362 万円の純利益を計上されている。

2 業務について

(1) 平成 26 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

業 務 の 執 行 状 況

項 目	単位	平成26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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(%)	増減率(%)		
						26年度	25年度			
駐 車 台 数	普通									
	大型車	台	-	-	3,946	-	4,509	△ 12.5	13.7	
	1日平均	〃	-	-	21.6	-	24.6	△ 12.2	13.4	
	普通車	〃	-	-	86,316	-	93,743	△ 7.9	21.0	
	1日平均	〃	-	-	471.7	-	512.3	△ 7.9	21.1	
	小 計	〃	166,500	15.2	90,262	54.2	98,252	△ 8.1	20.7	
	1日平均	〃	456	15.2	493.2	108.2	536.9	△ 8.1	20.7	
	定期駐車	〃	55,000	3.8	27,444	49.9	27,331	0.4	△ 0.6	
	1日平均	〃	151	4.1	150.0	99.3	149.3	0.5	△ 0.6	
	合 計	〃	221,500	12.2	117,706	53.1	125,583	△ 6.3	15.3	
1日平均	〃	607	12.2	643.2	106.0	686.2	△ 6.3	15.3		
収容可能台数	〃	365	0.0	365	100.0	365	0.0	2.8		
駐車回転数	回	1.7	13.3	1.8	105.9	1.9	△ 5.3	11.8	延駐車台数 延駐車可能台数	
1 台 当 収 入 支 り	費 用	円	427.11	0.5	340.30	-	337.90	0.7	△ 6.4	経常費用 延駐車台数
	収 益	〃	479.83	1.1	484.62	-	453.94	6.8	△ 5.4	経常収益 延駐車台数
	駐車収益	〃	370.44	△ 5.8	382.14	-	384.97	△ 0.7	△ 4.0	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25年度		平成26年度	
				構成比率		構成比率
収	営業収益	駐 車 収 益	81,515,000	83.0	88,616,000	77.9
		そ の 他 営 業 収 益	1,000	0.0	1,000	0.0
計			81,516,000	83.0	88,617,000	77.9
入	営業外収益	受 取 利 息	21,000	0.0	21,000	0.0
		補 助 金	3,779,000	3.8	3,122,000	2.7
		引 当 金 戻 入 益	—	—	454,000	0.4
		長 期 前 受 金 戻 入	—	—	7,824,000	6.9
		そ の 他 営 業 外 収 益	12,877,000	13.1	13,781,000	12.1
		計	16,677,000	17.0	25,202,000	22.1
特 別 利 益			1,000	0.0	1,000	0.0
合 計			98,194,000	100.0	113,820,000	100.0
支	営業費用	駐 車 場 管 理 費	58,558,000	66.2	63,164,000	63.6
		減 価 償 却 費	18,658,000	21.1	19,537,000	19.7
		計	77,216,000	87.3	82,701,000	83.2
	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	7,044,000	8.0	5,655,000	5.7
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,033,000	3.4	6,015,000	6.1
		雑 支 出	646,000	0.7	1,154,000	1.2
		計	10,723,000	12.1	12,824,000	12.9
	特 別 損 失			1,000	0.0	3,365,000
予 備 費			500,000	0.6	500,000	0.5
合 計			88,440,000	100.0	99,390,000	100.0
収 支 差 引			9,754,000	—	14,430,000	—

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額61,120,336円のうち仮受消費税及び地方消費税は4,077,928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25年度		平成26年度	
				構成比率		構成比率
収 入	他 会 計 補 助 金		29,887,000	100.0	30,545,000	100.0
	合 計		29,887,000	100.0	30,545,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費		11,012,000	14.9	2,783,000	4.2
	企 業 債 償 還 金		63,066,000	85.1	63,027,000	95.8
	合 計		74,078,000	100.0	65,810,000	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額15,188,838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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
50,761,900	85.0	48,553,894	79.4	62.3	54.8	10.7	△ 4.3
393	0.0	567	0.0	39.3	56.7	△ 62.0	44.3
50,762,293	85.0	48,554,461	79.4	62.3	54.8	10.7	△ 4.3
11,489	0.0	11,039	0.0	54.7	52.6	△ 11.1	△ 3.9
1,967,315	3.3	1,643,644	2.7	52.1	52.6	△ 13.7	△ 16.5
—	—	452,773	0.7	—	99.7	—	皆増
—	—	3,497,663	5.7	—	44.7	—	皆増
7,013,725	11.7	6,960,756	11.4	54.5	50.5	6.6	△ 0.8
8,992,529	15.0	12,565,875	20.6	53.9	49.9	1.3	39.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
59,754,822	100.0	61,120,336	100.0	60.9	53.7	9.2	2.3
29,380,422	68.7	27,681,011	63.0	50.2	43.8	11.0	△ 5.8
9,632,861	22.5	9,721,054	22.1	51.6	49.8	10.9	0.9
39,013,283	91.3	37,402,065	85.2	50.5	45.2	11.0	△ 4.1
3,692,383	8.6	3,001,855	6.8	52.4	53.1	△ 15.5	△ 18.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
43,050	0.1	150,212	0.3	6.7	13.0	△ 43.1	248.9
3,735,433	8.7	3,152,067	7.2	34.8	24.6	△ 15.9	△ 15.6
0	0.0	3,363,511	7.7	0.0	100.0	—	皆増
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
42,748,716	100.0	43,917,643	100.0	48.3	44.2	7.9	2.7
17,006,106	—	17,202,693	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額43,917,643円のうち仮払消費税及び地方消費税は499,329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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
14,861,367	100.0	15,188,838	100.0	49.7	49.7	2.2	2.2
14,861,367	100.0	15,188,838	100.0	49.7	49.7	2.2	2.2
0	0.0	1,425,600	4.3	0.0	51.2	皆減	皆増
31,360,038	100.0	32,050,566	95.7	49.7	50.9	2.2	2.2
31,360,038	100.0	33,476,166	100.0	42.3	50.9	0.9	6.7

平成26年度上期決算額の支出総額33,476,166円のうち仮払消費税及び地方消費税は105,600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67,178人、外来延べ患者数は98,614人となり、前年同期と比較すると、入院は3,300人(4.7%)、外来は6,483人(6.2%)減少している。病床利用率は、78.1%で前年同期に比べ3.8ポイント低下している。

病院事業会計では、当年度より新会計基準を適用している。

総収益は、入院収益が患者数の減により減少したが、外来収益が一人当たりの収益単価の増により増加したこと及び新会計基準の導入により新たに長期前受金戻入が計上されたことなどにより前年同期に比べ2,379万円(0.5%)増加し49億3,028万円となっている。総費用は、給与費や材料費、経費などが増加したこと、新会計基準適用に伴う退職給付引当金繰入など、26億8,247万円の特別損失を計上したことなどにより前年同期に比べ25億6,587万円(51.0%)増加し75億9,991万円となっている。この結果、当期は26億6,963万円の純損失を計上されている。

建設改良事業では、内視鏡システムといった器械備品購入のほか、がんセンター建設工事に係る設計業務の契約締結を行っている。

2 業務について

(1) 平成26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26年度	対前年	平成26年度	執行率	平成25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(%)	26年度	
患者数	入 院	146,000	0.0	67,178	46.0	70,478	△ 4.7	6.5	入院日数 上期 183日
	1日平均	400.0	0.0	367.1	91.8	385.1	△ 4.7	6.4	
	外 来	203,984	△ 5.0	98,614	48.3	105,097	△ 6.2	0.4	外来日数 上期 125日
	1日平均	836.0	△ 5.0	788.9	94.4	840.8	△ 6.2	0.4	
	計	349,984	△ 3.0	165,792	47.4	175,575	△ 5.6	2.7	
病床数	床	470	0.0	470	100.0	470	0.0	0.0	
病床利用率	%	85.1	-	78.1	-	81.9	-	-	$\frac{\text{延入院患者数}}{\text{延病床数}} \times 100$
外来／入院患者比率	〃	139.7	-	146.8	-	149.1	-	-	$\frac{\text{外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$
患者 1人 当 収 支	費 用	30,779.61	6.5	29,660.28	-	28,671.73	3.4	△ 1.1	$\frac{\text{経常費用}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	収 益	29,963.21	4.0	29,737.77	-	27,945.31	6.4	2.0	$\frac{\text{経常収益}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	入院収益	43,810.96	0.9	44,017.35	-	42,239.67	4.2	1.0	$\frac{\text{入院収益}}{\text{延入院患者数}}$
	外来収益	10,906.38	5.3	11,066.20	-	10,295.13	7.5	0.5	$\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$
職員数	人	508	△ 2.1	528	103.9	514	2.7	△ 0.2	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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率
収 入	医業収益	入院収益	6,336,402,000	60.8	6,396,809,000	60.7
		外来収益	2,227,279,000	21.4	2,230,066,000	21.2
		その他医業収益	474,610,000	4.6	474,813,000	4.5
		他会計負担金	253,909,000	2.4	245,280,000	2.3
		計	9,292,200,000	89.1	9,346,968,000	88.7
	医業外収益	受取利息配当金	94,000	0.0	125,000	0.0
		他会計補助金	357,341,000	3.4	351,273,000	3.3
		補助金	52,940,000	0.5	59,399,000	0.6
		負担金交付金	570,410,000	5.5	574,562,000	5.5
		長期前受金戻入	—	—	57,760,000	0.5
その他医業外収益	153,292,000	1.5	145,409,000	1.4		
	計	1,134,077,000	10.9	1,188,528,000	11.3	
	特別利益	1,000	0.0	1,000	0.0	
	合計	10,426,278,000	100.0	10,535,497,000	100.0	
支 出	医業費用	給与費	5,204,888,000	49.8	5,174,056,000	38.3
		材料費	2,143,828,000	20.5	2,173,774,000	16.1
		経費	1,598,228,000	15.3	1,733,947,000	12.8
		減価償却費	829,408,000	7.9	1,029,739,000	7.6
		資産減耗費	14,264,000	0.1	14,303,000	0.1
		研究研修費	69,348,000	0.7	69,259,000	0.5
		計	9,859,964,000	94.4	10,195,078,000	75.5
	医業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	380,089,000	3.6	365,988,000	2.7
		長期前払消費税償却	38,896,000	0.4	38,896,000	0.3
		消費税及び地方消費税	17,000,000	0.2	27,500,000	0.2
		雑損失	1,000	0.0	1,000	0.0
		雑支出	148,300,000	1.4	181,737,000	1.3
		計	584,286,000	5.6	614,122,000	4.5
	特別損失	1,000	0.0	2,688,284,000	19.9	
	予備費	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	
	合計	10,445,251,000	100.0	13,498,484,000	100.0	
	収支差引	△ 18,973,000	—	△ 2,962,987,000	—	

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額4,954,217,415円のうち仮受消費税及び地方消費税は23,933,369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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
2,977,096,017	60.5	2,957,199,042	59.7	47.0	46.2	7.5	△ 0.7
1,083,575,039	22.0	1,095,355,141	22.1	48.7	49.1	0.9	1.1
207,434,899	4.2	226,701,586	4.6	43.7	47.7	6.1	9.3
126,955,000	2.6	122,640,000	2.5	50.0	50.0	5.4	△ 3.4
4,395,060,955	89.3	4,401,895,769	88.9	47.3	47.1	5.7	0.2
62,374	0.0	57,882	0.0	66.4	46.3	32.5	△ 7.2
178,670,000	3.6	175,636,500	3.5	50.0	50.0	△ 0.9	△ 1.7
0	0.0	185,360	0.0	0.0	0.3	—	—
285,205,000	5.8	287,281,000	5.8	50.0	50.0	△ 3.1	0.7
—	—	30,440,000	0.6	—	52.7	—	—
61,144,403	1.2	58,720,904	1.2	39.9	40.4	1.2	△ 4.0
525,081,777	10.7	552,321,646	11.1	46.3	46.5	△ 1.9	5.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,920,142,732	100.0	4,954,217,415	100.0	47.2	47.0	4.8	0.7
2,540,061,451	50.4	2,289,385,964	30.1	48.8	44.2	2.2	△ 9.9
1,025,037,542	20.4	1,015,574,995	13.4	47.8	46.7	5.0	△ 0.9
766,478,281	15.2	793,561,210	10.4	48.0	45.8	0.9	3.5
412,757,000	8.2	517,324,000	6.8	49.8	50.2	△ 6.3	25.3
2,501,030	0.0	2,341,715	0.0	17.5	16.4	17.6	△ 6.4
31,286,965	0.6	34,321,397	0.5	45.1	49.6	△ 10.9	9.7
4,778,122,269	94.9	4,652,509,281	61.2	48.5	45.6	1.7	△ 2.6
188,404,275	3.7	181,403,687	2.4	49.6	49.6	△ 3.4	△ 3.7
19,447,000	0.4	19,447,000	0.3	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	—	—
50,802,493	1.0	68,672,481	0.9	34.3	37.8	24.7	35.2
258,653,768	5.1	269,523,168	3.5	44.3	43.9	1.3	4.2
0	0.0	2,682,472,000	35.3	0.0	99.8	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
5,036,776,037	100.0	7,604,504,449	100.0	48.2	56.3	1.7	51.0
△ 116,633,305	—	△ 2,650,287,034	—	—	—	—	—

平成26年度上期決算額の支出総額7,604,504,449円のうち仮払消費税及び地方消費税は67,284,401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25年度		平成26年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	480,000,000	44.3	305,800,000	31.9
	他 会 計 負 担 金	545,191,000	50.4	652,508,000	68.1
	県 補 助 金	57,260,000	5.3	—	—
合 計		1,082,451,000	100.0	958,308,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	566,460,000	40.2	347,800,000	25.2
	企 業 債 償 還 金	842,355,000	59.8	1,034,021,000	74.8
	合 計	1,408,815,000	100.0	1,381,821,000	100.0

(注) 平成26年度上期決算額の収入総額326,254,000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25年度	構成比率	平成26年度	構成比率	25年度	26年度	25年度	26年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
272,596,000	100.0	326,254,000	100.0	50.0	50.0	5.3	19.7
0	0.0	—	—	0.0	—	—	—
272,596,000	100.0	326,254,000	100.0	25.2	34.0	5.3	19.7
167,063,406	28.5	24,687,147	4.6	29.5	7.1	502.1	△ 85.2
419,396,549	71.5	515,174,260	95.4	49.8	49.8	6.2	22.8
586,459,955	100.0	539,861,407	100.0	41.6	39.1	38.8	△ 7.9

平成26年度上期決算額の支出総額539,861,407円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,828,677円である。