

監 第 196 号
平成 28 年 3 月 22 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 山 本 勝太郎 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 桂 善 夫

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 27 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 27 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	3
下水道事業会計	9
ガス事業会計	15
自動車運送事業会計	21
駐車場事業会計	27
病院事業会計	31

- (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27年度上期（平成27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27年11月30日から平成28年3月9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27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 水道事業にあっては、給水人口が減少する中であっても、施設・配水管等の更新、耐震化などに多額の費用が見込まれる。このことは全国的にも同様な状況にある。このような中、他県においては、県内の水道事業を一元化することにより、施設数や費用の削減の取り組みを進めているところがある。本市においても、広域化について、現在、県内の他事業者と勉強会を進めているが、一元化が実現するよう、リーダーシップを発揮して更に取り組みを推進されたい。
- ② 今年度からは、昨年度までと比べ更に業務内容を増やした包括業務委託が行われているが、委託内容を充実した割には費用の削減につながっていないところが見受けられる。今後は、この委託による効果を十分に発揮するとともに、それに見合う費用削減についても可及的速やかに実施することによって、経営効率を上げていくように努められたい。
- ③ 建設改良事業の上期の執行状況を見てみると、前年度からの繰越額を除いた当初予算額に対する執行率は2.6%で、負担行為済額からみた執行率でも16.5%と非常に低い。これは、上期に設計や協議に時間を費やし、下期に入ってから多くを発注する傾向にあるからである。平成27年度には、下期に国庫補助事業が縮減されたが、第二次松江市水道事業経営戦略プランの一つである、老朽管の更新を含めた耐震化計画を実現するためには、年度途中で事業内容を見直し、補助対象とならない漏水対策事業を拡大して実施するなど、経営の効率化につながる事業

を進められたい。

(2) 上下水道局（下水道事業会計）

- ① 今期の経営状況を見てみると、損益計算書上では4億5,902万円の純利益を計上されているが、キャッシュ・フロー計算書によれば2億213万円しか資金残高がなく、事業規模と比較して潤沢な状態とは言えない。また、今年度から包括業務委託により経営の効率化を図ることとしたが、それに見合った費用の削減についての取り組みが十分にされていない。脆弱な経営基盤の安定化を図るためにも、今後、包括業務委託の範囲を広げていくなかで、組織のスリム化による費用の縮減についても早急に取り組まれたい。

(3) ガス局（ガス事業会計）

- ① ガスメーターの購入に関して、地方公営企業法施行令第21条の14第1項第2号による随意契約により契約の締結が行われていた。その理由は、設計のための参考見積を徴した際に、見積り金額に差があったこと、また、ガスメーターの重量にも差があり、作業効率が良いことであった。しかしながら、入札を実施することによって更に安い価格で購入できることも考えられるので、今後は特別な理由がない限り、入札による決定に努められたい。

(4) 交通局（自動車運送事業会計）

- ① 今期の経営状況を見てみると、定期旅客運送事業では前年度同期と比較し輸送人員は増加したものの、割安の通勤・通学定期券利用者の増加により収益は減少している。一方、貸切旅客運送事業は好調で、輸送人員、収益ともに増加し、定期旅客運送収益の減少を、この収益で補っている。また、組織のスリム化など経費の削減にも努めている。今後も引き続き、健全経営に向けた取り組みを推進されたい。
- ② 今期も安全運行に向け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。このような状況の中、運転業務に係るストレスの緩和など、労務管理を進めることによって事故発生の抑制に努められたい。
- ③ 本会計においては、貯蔵品である商品を景品として使用している場合があるが、その際の仕訳について、通常の販売価格で収益を計上し、かつ、同額で費用計上するといった処理が行われていた。商品を景品として使用する場合、それを収益とするのではなく、貯蔵品原価を費用勘定に振替えれば足りるので、今後、同様の事例が発生する場合は、仕訳方法を改められたい。

(5) 市立病院（病院事業会計）

- ① 地域医療を牽引する地域医療支援病院の承認を受けたことによって、診療報酬加算があったことに加え、医師の増員などで医業収益を伸ばしたことから、純利益が3億2,783万円となり、病院移転後初めて純利益を計上している。今後も引き続き地域に根差した医療活動を通じて、増収に向け努力をされるとともに、費用においてはランニングコスト、例えば光熱費について節電器具を活用するなどの恒常的な節減策を検討されたい。
- ② 患者負担分の未収金額については、早急な電話催告や債権回収業務を委託したことにより、前年同期と比較して現年度及び過年度分合計で1,382万円の削減効果が見られた。しかし、滞納者への対応については、まだ検討の余地があると思われることから、効果のある方策について、今後も法曹関係者や他の自治体病院等との協議を進めるとともに、その実現に向けて厚生労働省等に積極的に働きかけられたい。

水道事業会計

1 当期概況

当期の有収水量は、前年度同期に比べ 32,920 m³(0.4%)減少し 8,809,794 m³となっている。これは、出雲大社の遷宮効果の薄らぎなどによる観光宿泊客の減少に伴い、営業用水量が減少したことによるものと推測できる。また、節水機器が普及してきていることも有収水量の減少の要因と考えられる。一方、総給水量は、前年度時に比べ 20,204 m³(0.2%)増加し 9,544,737 m³となっている。これは、漏水量が前年度に比べ 53,214 m³増加したことが大きな要因として挙げられる。この結果、有収率は 92.3%となり、前年同期と比べ 0.5 ポイント低下している。

総収益は、給水収益やその他の営業収益が増加したことなどにより、前年度同期に比べ 6,872 万円(3.3%)増加し 21 億 7,286 万円となっている。総費用は、減価償却費や動力費などが減少したものの、委託料や修繕費などの増加により、前年度同期に比べ 2,605 万円(1.5%)増加し 17 億 1,255 万円となっている。この結果、当期は 4 億 6,031 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、国道 432 号大庭バイパスや国道 9 号東出雲町五反田交差点などの配水管布設及び布設替工事などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 27 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27年度	対前年	平成27年度	執行率	平成26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	(%)		27年度	26年度		
最大給水能力	m ³ /日	101,228	0.0	101,228	100.0	101,228	0.0	0.0		
1日最大給水量	"	-	-	56,561	-	55,307	2.3	△ 4.2		
1日平均給水量	"	50,406	△ 3.1	52,157	103.5	52,047	0.2	△ 2.5		
給水戸数	戸	82,438	2.1	81,971	99.4	81,601	0.5	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	1,650	1.9	733	44.4	802	△ 8.6	1.6		
給水人口	人	166,287	△ 0.1	166,266	100.0	166,743	△ 0.3	△ 0.1		
給水量	総給水量	m ³	18,448,459	△ 2.8	9,544,737	51.7	9,524,533	0.2	△ 2.5	
	有収水量	"	17,157,067	△ 2.8	8,809,794	51.3	8,842,714	△ 0.4	△ 2.1	
	有収率	%	93.0	-	92.3	-	92.8	-	-	
量水器	総設置数	個	70,012	1.5	70,219	100.3	69,658	0.8	1.3	
	取替数	"	14,610	0.0	4,709	32.2	4,975	△ 5.3	△ 7.0	
	取替率	%	20.9	-	6.7	-	7.1	-	-	
給水原価	円	232.12	4.7	189.50	-	185.86	2.0	1.8		
供給単価	"	218.41	4.8	215.43	-	209.14	3.0	0.0		
職員数	人	67	△ 1.5	66	98.5	67	△ 1.5	△ 1.5		

(注) 職員数は、管理者及び再任用職員を除いたものである。

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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率
収 入	営業収益	給 水 収 益	3,955,750,000	86.3	4,046,977,000	85.4
		下 水 道 使 用 料 徴 収 受 託 収 益	115,656,000	2.5	—	—
		そ の 他 の 営 業 収 益	17,795,000	0.4	216,216,000	4.6
		計	4,089,201,000	89.2	4,263,193,000	89.9
	営業外収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	22,337,000	0.5	27,116,000	0.6
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	—	—	—	—
		引 当 金 戻 入 益	119,715,000	2.6	84,564,000	1.8
		長 期 前 受 金 戻 入	280,706,000	6.1	275,245,000	5.8
		営 業 外 雑 収 益	15,107,000	0.3	16,427,000	0.3
		他 会 計 繰 入 金	58,710,000	1.3	74,504,000	1.6
	計	496,575,000	10.8	477,856,000	10.1	
	合 計	4,585,776,000	100.0	4,741,049,000	100.0	
支 出	営業費用	原 水 費	42,989,000	1.0	57,415,000	1.3
		浄 水 費	278,860,000	6.6	287,967,000	6.7
		受 水 費	982,871,000	23.2	945,088,000	22.0
		配 水 及 び 給 水 費	626,085,000	14.8	640,577,000	14.9
		量 水 器 費	81,468,000	1.9	69,864,000	1.6
		受 託 工 事 費	19,228,000	0.5	19,303,000	0.4
		業 務 費	243,964,000	5.8	307,861,000	7.2
		総 係 費	382,762,000	9.0	399,744,000	9.3
		減 価 償 却 費	1,204,308,000	28.4	1,197,889,000	27.9
		資 産 減 耗 費	101,832,000	2.4	74,080,000	1.7
		計	3,964,367,000	93.5	3,999,788,000	93.2
	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	204,132,000	4.8	195,794,000	4.6
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	36,384,000	0.9	50,962,000	1.2
		雑 支 出	23,649,000	0.6	33,196,000	0.8
		計	264,165,000	6.2	279,952,000	6.5
	予 備 費	10,800,000	0.3	10,800,000	0.3	
	合 計	4,239,332,000	100.0	4,290,540,000	100.0	
	収 支 差 引	346,444,000	—	450,509,000	—	

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額2,331,152,268円のうち仮受消費税及び地方消費税は158,291,450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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
1,981,238,562	88.4	2,049,535,269	87.9	50.1	50.6	△ 0.1	3.4
52,605,000	2.3	—	—	45.5	—	△ 1.4	皆減
8,701,627	0.4	97,563,865	4.2	48.9	45.1	△ 5.2	1,021.2
2,042,545,189	91.2	2,147,099,134	92.1	49.9	50.4	△ 0.2	5.1
13,841,665	0.6	13,442,218	0.6	62.0	49.6	19.0	△ 2.9
—	—	2,400	0.0	—	—	—	皆増
35,098,579	1.6	35,247,247	1.5	29.3	41.7	△ 9.1	0.4
129,945,000	5.8	124,105,000	5.3	46.3	45.1	△ 2.8	△ 4.5
5,229,644	0.2	6,632,218	0.3	34.6	40.4	△ 1.4	26.8
14,077,522	0.6	4,624,051	0.2	24.0	6.2	15.7	△ 67.2
198,192,410	8.8	184,053,134	7.9	39.9	38.5	△ 17.4	△ 7.1
2,240,737,599	100.0	2,331,152,268	100.0	48.9	49.2	△ 2.0	4.0
15,507,349	0.9	15,058,061	0.9	36.1	26.2	3.2	△ 2.9
83,151,544	4.8	80,541,030	4.6	29.8	28.0	△ 5.3	△ 3.1
473,436,962	27.2	472,543,550	26.7	48.2	50.0	△ 0.9	△ 0.2
198,250,419	11.4	215,374,768	12.2	31.7	33.6	△ 1.0	8.6
23,372,679	1.3	24,591,493	1.4	28.7	35.2	20.5	5.2
9,033,411	0.5	8,949,492	0.5	47.0	46.4	1.1	△ 0.9
119,165,139	6.8	142,236,003	8.0	48.8	46.2	4.9	19.4
112,390,913	6.5	112,970,393	6.4	29.4	28.3	2.6	0.5
602,108,000	34.6	598,902,000	33.8	50.0	50.0	1.7	△ 0.5
725,760	0.0	648,000	0.0	0.7	0.9	皆増	△ 10.7
1,637,142,176	94.1	1,671,814,790	94.5	41.3	41.8	0.8	2.1
102,332,042	5.9	97,828,197	5.5	50.1	50.0	△ 3.6	△ 4.4
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
357,300	0.0	3,000	0.0	1.5	0.0	皆増	△ 99.2
102,689,342	5.9	97,831,197	5.5	38.9	34.9	△ 3.3	△ 4.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,739,831,518	100.0	1,769,645,987	100.0	41.0	41.2	△ 20.3	1.7
500,906,081	—	561,506,281	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額1,769,645,987円のうち仮払消費税及び地方消費税は57,096,437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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率
収 入	企 業 債 金	300,000,000	43.7	300,000,000	36.4
	工 事 負 担 金	96,520,000	14.1	87,499,000	10.6
	分 担 金	85,285,000	12.4	100,416,000	12.2
	県 交 付 金	226,000	0.0	123,000	0.0
	他 会 計 繰 入 金	19,096,000	2.8	29,574,000	3.6
	国 庫 補 助 金	185,562,000	27.0	307,264,000	37.2
	基 金 収 入	250,000	0.0	306,000	0.0
	合 計	686,939,000	100.0	825,182,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	2,146,646,440	72.5	2,366,796,200	73.9
	企 業 債 償 還 金	511,469,000	17.3	534,980,000	16.7
	投 資	300,250,000	10.1	300,306,000	9.4
	予 備 費	1,080,000	0.0	1,080,000	0.0
	合 計	2,959,445,440	100.0	3,203,162,200	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額51,185,416円のうち仮受消費税及び地方消費税は2,592,693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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,190,208	6.5	5,801,408	11.3	4.3	6.6	△ 70.3	38.5
50,763,963	79.0	35,001,369	68.4	59.5	34.9	△ 31.1	△ 31.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
9,271,885	14.4	10,261,339	20.0	48.6	34.7	15.9	10.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	皆減	—
54,855	0.1	121,300	0.2	21.9	39.6	皆増	121.1
64,280,911	100.0	51,185,416	100.0	9.4	6.2	△ 78.9	△ 20.4
106,426,514	16.1	119,997,035	17.5	5.0	5.1	△ 10.1	12.8
254,450,338	38.5	265,565,195	38.7	49.7	49.6	4.2	4.4
299,627,855	45.4	300,121,300	43.8	99.8	99.9	0.7	0.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
660,504,707	100.0	685,683,530	100.0	22.3	21.4	0.1	3.8

平成27年度上期決算額の支出総額685,683,530円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,274,666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、3 期目の事業年度に入っている。昨年度末で下水道普及に係る面的整備が終了し、当期から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」を基に、効率的な施設の維持管理及び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度同期に比べ 41,927 m³(0.4%)増加し 10,738,645 m³に、有収水量についても 48,138 m³(0.5%)増加し 9,935,104 m³となっている。有収率は 92.5%となり、前年度同期と比べ 0.1 ポイント上昇している。

総収益は、他会計補助金などが減少したことなどにより、前年度同期に比べ 4 億 6,678 万円(9.8%)減少し 43 億 822 万円となっている。総費用は、減価償却費、修繕費、支払利息などの減少により、前年度同期に比べ 7,416 万円(1.9%)減少し 38 億 4,920 万円となっている。この結果、当期は 4 億 5,902 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、東出雲町今宮春日接続管工事や汚泥減量装置の購入などが行われている。

2 業務について

(1) 平成 27 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27年度 計 画 A	対前年 度増減 率(%)	平成27年度 上期実績 B	執行率 B/A (%)	平成26年度 上期実績	対前年同期 増減率(%)		備 考	
							27年度	26年度		
処理区域内人口	人	197,263	0.3	197,276	100.0	197,755	△ 0.2	△ 0.0	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{総人口}} \times 100$	
普及率	%	96.6	-	96.3	-	96.1	-	-		
水洗化人口	人	182,721	0.9	182,864	100.1	182,853	0.0	0.9		$\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$
水洗化率	%	92.6	-	92.7	-	92.5	-	-		
処理 水量	総処理水量	m ³	21,263,946	-	10,738,645	50.5	10,696,718	0.4	△ 1.3	
	単独処理	"	3,322,014	-	1,617,811	48.7	1,671,122	△ 3.2	△ 2.0	
	流域接続	"	17,941,932	-	9,120,834	50.8	9,025,596	1.1	△ 1.2	
年間有収水量	m ³	19,647,886	△ 0.4	9,935,104	50.6	9,886,966	0.5	△ 2.1		
有収率	%	92.4	-	92.5	-	92.4	-	-		
1日平均有収水量	m ³	53,683	△ 0.7	54,290	101.1	54,027	0.5	△ 2.1		
接続件数	件	71,830	-	71,822	100.0	70,615	1.7	1.2	調定件数	
m ³ 当 たり 収 支	費 用	円	415.98	△ 0.6	385.91	-	396.82	△ 2.7	1.9	$\frac{\text{経常費用}}{\text{有収水量}}$
	収 益	"	439.67	△ 9.4	432.12	-	481.44	△ 10.2	0.7	$\frac{\text{経常収益}}{\text{有収水量}}$
	下水道使用料	"	178.07	0.2	177.79	-	177.91	△ 0.1	0.1	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$
職員数	人	31	△ 3.1	31	100.0	31	0.0	△ 3.1		

(注) 普及率は、市管理施設分に係るものである。

職員数は、管理者及び再任用職員を除いたものである。

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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率
収	営業 収益	下水道使用料	3,772,033,000	38.2	3,778,517,000	42.3
		他会計負担金	213,270,000	2.2	196,974,000	2.2
		その他の営業収益	327,000	0.0	143,000	0.0
		計	3,985,630,000	40.4	3,975,634,000	44.5
入	営業外 収益	他会計補助金	3,681,003,000	37.3	2,748,770,000	30.7
		引当金戻入益	22,216,000	0.2	22,866,000	0.3
		長期前受金戻入	2,170,102,000	22.0	2,186,907,000	24.5
		営業外雑収益	3,912,000	0.0	6,915,000	0.1
	計	5,877,233,000	59.6	4,965,458,000	55.5	
	合 計	9,862,863,000	100.0	8,941,092,000	100.0	
支	営業 費用	管 渠 費	100,478,000	1.2	115,604,000	1.4
		ポ ン プ 場 費	206,027,000	2.4	219,358,000	2.6
		処 理 場 費	581,508,000	6.7	597,681,000	7.0
		流 域 下 水 道 費	1,037,096,000	12.0	1,023,481,000	12.0
		業 務 費	241,216,000	2.8	255,514,000	3.0
		総 係 費	146,597,000	1.7	148,826,000	1.7
		減 価 償 却 費	4,393,046,000	51.0	4,359,364,000	51.2
	資 産 減 耗 費	48,979,000	0.6	48,714,000	0.6	
		計	6,754,947,000	78.3	6,768,542,000	79.6
	出	営業外 費用	支払利息及び企業債取扱諸費	1,572,490,000	18.2	1,462,546,000
消費税及び地方消費税			215,731,000	2.5	162,221,000	1.9
雑 支 出			67,559,000	0.8	103,659,000	1.2
	計	1,855,780,000	21.5	1,728,426,000	20.3	
	予 備 費	10,800,000	0.1	10,800,000	0.1	
	特 別 損 失	—	—	—	—	
	合 計	8,621,527,000	100.0	8,507,768,000	100.0	
	収 支 差 引	1,241,336,000	—	433,324,000	—	

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額4,449,376,512円のうち仮受消費税及び地方消費税は141,157,344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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
1,883,063,912	38.4	1,907,559,797	42.9	49.9	50.5	0.0	1.3
87,322,243	1.8	76,655,351	1.7	40.9	38.9	△ 2.3	△ 12.2
99,700	0.0	94,980	0.0	30.5	66.4	31.5	△ 4.7
1,970,485,855	40.2	1,984,310,128	44.6	49.4	49.9	△ 0.1	0.7
1,828,326,293	37.3	1,356,210,902	30.5	49.7	49.3	△ 2.0	△ 25.8
14,999,393	0.3	15,100,246	0.3	67.5	66.0	△ 8.8	0.7
1,085,041,000	22.1	1,093,426,000	24.6	50.0	50.0	0.6	0.8
231,451	0.0	329,236	0.0	5.9	4.8	△ 28.9	42.2
2,928,598,137	59.8	2,465,066,384	55.4	49.8	49.6	△ 1.1	△ 15.8
4,899,083,992	100.0	4,449,376,512	100.0	49.7	49.8	△ 0.7	△ 9.2
14,214,657	0.4	18,347,453	0.5	14.1	15.9	24.1	29.1
91,715,295	2.3	83,669,916	2.1	44.5	38.1	15.8	△ 8.8
234,066,584	5.9	231,937,542	5.9	40.3	38.8	1.8	△ 0.9
495,147,334	12.4	499,998,189	12.8	47.7	48.9	6.4	1.0
113,390,081	2.8	112,256,962	2.9	47.0	43.9	△ 2.8	△ 1.0
59,091,149	1.5	57,334,994	1.5	40.3	38.5	9.1	△ 3.0
2,196,516,000	55.0	2,179,674,000	55.7	50.0	50.0	1.0	△ 0.8
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
3,204,141,100	80.3	3,183,219,056	81.3	47.4	47.0	2.3	△ 0.7
785,567,185	19.7	731,071,741	18.7	50.0	50.0	△ 6.2	△ 6.9
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
651,166	0.0	776,323	0.0	1.0	0.7	△ 21.6	19.2
786,218,351	19.7	731,848,064	18.7	42.4	42.3	△ 6.2	△ 6.9
0	—	0	0.0	0.0	0.0	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
3,990,359,451	100.0	3,915,067,120	100.0	46.3	46.0	△ 0.8	△ 1.9
908,724,541	—	534,309,392	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額3,915,067,120円のうち仮払消費税及び地方消費税は65,866,999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26年度		平成27年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	1,558,056,000	48.6	1,405,300,000	36.5
	国 県 補 助 金	411,293,000	12.8	194,024,000	5.0
	他 会 計 補 助 金	1,165,058,000	36.3	2,162,859,000	56.2
	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	37,213,000	1.2	58,051,000	1.5
	工 事 負 担 金	35,774,238	1.1	25,071,838	0.7
	合 計	3,207,394,238	100.0	3,845,305,838	100.0
支 出	建 設 改 良 費	1,608,435,184	23.5	1,299,411,876	19.6
	企 業 債 償 還 金	5,083,622,000	74.2	5,163,026,000	78.0
	他 会 計 借 入 金 償 還 金	159,750,000	2.3	159,748,000	2.4
	予 備 費	1,080,000	0.0	1,080,000	0.0
	合 計	6,852,887,184	100.0	6,623,265,876	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額1,122,664,597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26年度		平成27年度		26年度	27年度	26年度	27年度
	構成比率		構成比率				
180,700,000	24.5	77,700,000	6.9	11.6	5.5	皆増	△ 57.0
3,607,000	0.5	3,442,000	0.3	0.9	1.8	△ 10.9	△ 4.6
500,407,303	67.8	999,380,110	89.0	43.0	46.2	4.5	99.7
48,355,432	6.6	39,082,416	3.5	129.9	67.3	△ 32.7	△ 19.2
5,122,243	0.7	3,060,071	0.3	14.3	12.2	皆増	△ 40.3
738,191,978	100.0	1,122,664,597	100.0	23.0	29.2	33.1	52.1
173,270,734	6.4	120,777,994	4.5	10.8	9.3	243.3	△ 30.3
2,529,193,991	93.6	2,554,724,324	95.5	49.8	49.5	1.1	1.0
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
2,702,464,725	100.0	2,675,502,318	100.0	39.4	40.4	5.9	△ 1.0

平成27年度上期決算額の支出総額2,675,502,318円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,188,493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、供給戸数が減少したことに併せて、春先の平均気温が高かったことで家庭用の給湯需要が減少したこと、夏場の平均気温が低かったことで業務用の空調需要が減少したことなどにより、前年度同期に比べ 119,465 m³(3.2%)減少し 3,613,944 m³となっている。また、液化石油ガス販売量も、昨年度に大口需要を都市ガスへ切り替えたことや、家庭用の給湯需要が減少したことなどにより、前年度同期に比べ 8,011.8 m³(3.0%)減少し 259,972.4 m³となっている。

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、前年度同期に比べ 6,433 万円(7.5%)減少し 7 億 9,191 万円となっている。総費用は、球形ホルダーの開放検査を行ったことなどにより修繕費が増加したものの、原料費や減価償却費、委託料、特別損失などの減少により、前年度同期に比べ 4 億 3,400 万円(38.6%)減少し 6 億 9,177 万円となっている。この結果、当期は 1 億 14 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、車両やマッピングシステムの更新、城山北及び市道南田 9 号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 27 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27年度	対前年	平成27年度	執行率	平成26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	(%)		27年度	26年度			
(都市ガス)											
製 造 量	総製造量	m ³	8,672,707	△ 1.5	3,415,583	39.4	3,540,981	△ 3.5	△ 5.7	$\frac{\text{販売量}}{\text{総製造量}} \times 100$	
	販売量	"	8,446,783	△ 1.6	3,613,944	42.8	3,733,409	△ 3.2	△ 3.2		
	販売量率	%	97.4	-	105.8	-	105.4	-	-		
	自家使用量	m ³	39,361	△ 12.4	11,262	28.6	10,707	5.2	△ 27.6		
	勘定外量	"	186,563	8.8	△ 210,624	-	△ 203,708	-	-		
供給戸数	戸	13,345	△ 1.5	13,324	99.8	13,613	△ 2.1	△ 1.7			
供給新設戸数	"	160	△ 6.4	70	43.8	58	20.7	△ 36.3	メーター設置戸数		
計 量 器	総設置数	個	14,793	△ 0.3	14,973	101.2	15,050	△ 0.5	△ 0.9		
	取替数	"	1,306	△ 32.5	595	45.6	722	△ 17.6	△ 8.1		
	取替率	%	8.8	-	4.0	-	4.8	-	-		
(液化石油ガス)											
販売量	m ³	611,154.0	△ 6.9	259,972.4	42.5	267,984.2	△ 3.0	△ 14.2			
供給戸数	戸	2,612	△ 1.9	2,566	98.2	2,620	△ 2.1	△ 2.4			
m ³ 当 た り 収 支	費用	都市ガス	円	176.97	△ 8.4	167.84	-	184.13	△ 8.8	3.8	
		液化石油ガス	"	369.50	△ 5.8	299.21	-	409.69	△ 27.0	15.0	
	収益	都市ガス	円	189.38	△ 3.4	188.40	-	195.78	△ 3.8	3.9	
		液化石油ガス	"	421.51	1.4	397.76	-	467.58	△ 14.9	12.9	
	ガス 売上	都市ガス	円	184.09	△ 1.7	183.49	-	188.89	△ 2.9	1.9	
		液化石油ガス	"	418.56	1.4	397.04	-	463.97	△ 14.4	12.1	
職員数	人	32	0.0	32	100.0	32	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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	
収 入	営業 収益	製品売上	1,736,869,000	82.3	1,679,384,000	82.8
		計	1,736,869,000	82.3	1,679,384,000	82.8
	営業 収益 雑	受注工事収益	4,255,000	0.2	7,425,000	0.4
		機器販売収益	29,045,000	1.4	11,807,000	0.6
		計	33,300,000	1.6	19,232,000	0.9
	附 帯 事 業 収 益	液化石油ガス売上	292,735,000	13.9	276,267,000	13.6
		受注工事収益	0	0.0	315,000	0.0
		機器販売収益	0	0.0	5,607,000	0.3
		計	292,735,000	13.9	282,189,000	13.9
	営 業 外 収 益	受取利息	46,000	0.0	42,000	0.0
長期前受金戻入		12,865,000	0.6	13,476,000	0.7	
雑収益		23,284,000	1.1	23,314,000	1.1	
他会計補助金		11,025,000	0.5	11,497,000	0.6	
	計	47,220,000	2.2	48,329,000	2.4	
	特別利益	1,000	0.0	1,000	0.0	
	合計	2,110,125,000	100.0	2,029,135,000	100.0	
支 出	営業 費用	製造費	896,138,000	38.8	823,095,000	45.4
		供給販売費	592,134,000	25.6	543,789,000	30.0
		一般管理費	88,978,000	3.8	85,820,000	4.7
		計	1,577,250,000	68.2	1,452,704,000	80.1
	営業 費用 雑	受注工事費	4,165,000	0.2	7,350,000	0.4
		機器販売費	27,428,000	1.2	10,629,000	0.6
		計	31,593,000	1.4	17,979,000	1.0
	附 帯 事 業 費 用	液化石油ガス販売費	248,126,000	10.7	216,853,000	12.0
		受注工事費	14,000	0.0	320,000	0.0
		機器販売費	956,000	0.0	5,466,000	0.3
	計	249,096,000	10.8	222,639,000	12.3	
営 業 外 費 用	支払利息及び企業債取扱諸費	79,777,000	3.5	69,792,000	3.8	
	消費税及び地方消費税	45,021,000	1.9	48,976,000	2.7	
	雑支出	1,000	0.0	1,000	0.0	
	計	124,799,000	5.4	118,769,000	6.6	
	特別損失	328,557,000	14.2	1,000	0.0	
	予備費	1,080,000	0.0	1,080,000	0.1	
	合計	2,312,375,000	100.0	1,813,172,000	100.0	
	収支差引	△ 202,250,000	—	215,963,000	—	

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額854,315,629円のうち仮受消費税及び地方消費税は62,409,723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		平成27年度		執行率 B/A		対前年度増減率	
平成26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
756,698,196	82.4	716,143,745	83.8	43.6	42.6	0.8	△ 5.4
756,698,196	82.4	716,143,745	83.8	43.6	42.6	△ 15.8	△ 5.4
277,393	0.0	4,581,917	0.5	6.5	61.7	皆増	1,551.8
6,537,952	0.7	2,248,495	0.3	22.5	19.0	皆増	△ 65.6
6,815,345	0.7	6,830,412	0.8	20.5	35.5	皆増	0.2
133,346,716	14.5	111,468,664	13.0	45.6	40.3	皆増	△ 16.4
21,799	0.0	33,868	0.0	—	10.8	皆増	55.4
913,032	0.1	1,030,773	0.1	—	18.4	皆増	12.9
134,281,547	14.6	112,533,305	13.2	45.9	39.9	皆増	△ 16.2
21,326	0.0	21,211	0.0	46.4	50.5	△ 6.8	△ 0.5
6,628,764	0.7	6,798,994	0.8	51.5	50.5	皆増	2.6
13,885,498	1.5	11,987,962	1.4	59.6	51.4	15.3	△ 13.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
20,535,588	2.2	18,808,167	2.2	43.5	38.9	70.2	△ 8.4
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
918,330,676	100.0	854,315,629	100.0	43.5	42.1	0.9	△ 7.0
355,004,799	31.3	303,147,730	43.3	39.6	36.8	8.5	△ 14.6
260,995,171	23.0	244,883,145	35.0	44.1	45.0	△ 6.5	△ 6.2
35,326,855	3.1	34,312,430	4.9	39.7	40.0	△ 17.9	△ 2.9
651,326,825	57.5	582,343,305	83.2	41.3	40.1	△ 14.9	△ 10.6
193,212	0.0	4,351,212	0.6	4.6	59.2	皆増	2,152.0
7,232,004	0.6	2,157,775	0.3	26.4	20.3	皆増	△ 70.2
7,425,216	0.7	6,508,987	0.9	23.5	36.2	皆増	△ 12.3
104,966,589	9.3	73,979,126	10.6	42.3	34.1	皆増	△ 29.5
13,176	0.0	19,440	0.0	94.1	6.1	皆増	47.5
879,876	0.1	1,109,635	0.2	92.0	20.3	皆増	26.1
105,859,641	9.3	75,108,201	10.7	42.5	33.7	皆増	△ 29.0
40,397,492	3.6	35,691,841	5.1	50.6	51.1	△ 10.6	△ 11.6
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	120,269	0.0	0.0	12,026.9	—	皆増
40,397,492	3.6	35,812,110	5.1	32.4	30.2	△ 10.6	△ 11.4
328,556,984	29.0	0	0.0	100.0	0.0	皆増	皆減
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
1,133,566,158	100.0	699,772,603	100.0	49.0	38.6	39.8	△ 38.3
△ 215,235,482	—	154,543,026	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額699,772,603円のうち仮払消費税及び地方消費税は8,005,714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26年度		平成27年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	133,800,000	89.1	147,300,000	87.4
	工 事 負 担 金	1,500,000	1.0	5,280,000	3.1
	他 会 計 補 助 金	14,800,000	9.9	15,900,000	9.4
	固 定 資 産 売 却 代 金	—	—	—	—
合 計		150,100,000	100.0	168,480,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	168,851,000	27.9	177,610,000	29.9
	企 業 債 償 還 金	436,062,000	72.1	415,632,000	70.1
	合 計	604,913,000	100.0	593,242,000	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額13,700円のうち仮受消費税及び地方消費税は1,014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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
0	—	0	—	0.0	0.0	—	—
0	—	0	—	0.0	0.0	皆減	—
0	—	0	—	0.0	0.0	—	—
—	—	13,700	100.0	—	—	—	皆増
0	—	13,700	100.0	0.0	0.0	皆減	皆増
28,690,244	11.7	30,334,129	12.8	17.0	17.1	31.4	5.7
216,810,555	88.3	206,704,498	87.2	49.7	49.7	0.8	△ 4.7
245,500,799	100.0	237,038,627	100.0	40.6	40.0	3.6	△ 3.4

平成27年度上期決算額の支出総額237,038,627円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,578,061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、前年度同期に比べ 26,957 人(2.0%)増加し 1,387,737 人となっている。これは、松江城国宝化に伴う観光入込効果によるものと推測されること、通学及び通勤定期券の利用者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、前年度同期に比べ 19,690 人(20.6%)増加し 115,279 人となっている。

総収益は、定期旅客運送事業の輸送人員は増加したものの、前年度と同様に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、定期旅客運送収益は減少したが、貸切旅客運送収益が増加したことなどにより、前年度同期に比べ 2,300 万円(4.8%)増加し 5 億 139 万円となっている。総費用は、印刷製本費や外注修繕費、賃借料などが増加したものの、人件費や軽油費、燃料費、特別損失などの減少により、前年度同期に比べ 1 億 426 万円(21.1%)減少し 3 億 9,065 万円となっている。この結果、当期は 1 億 1,074 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、バスカード自動販売機が購入されている。

2 業務について

(1) 平成 27 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27年度	対前年	平成27年度	執行率	平成26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(%)			
							27年度	26年度		
(定期旅客運送事業)										
走行 キロ	総走行キロ	km	1,682,000	△ 0.3	968,321	57.6	972,378	△ 0.4	0.6	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	94.5	-	94.6	△ 0.1	0.5	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	113.8	-	113.1	0.6	0.6	
車 両	使用車両	台	56	0.0	56	100.0	56	0.0	0.0	
	在籍車延数	〃	-	-	10,248	-	10,278	△ 0.3	0.0	
	実働車延数	〃	-	-	8,509	-	8,601	△ 1.1	0.0	
輸 送 人 員	総輸送人員	人	2,680,000	2.8	1,387,737	51.8	1,360,780	2.0	2.2	
	在籍車 1 日平均	〃	-	-	135.4	-	132.4	2.3	2.2	
	実働車 1 日平均	〃	-	-	163.1	-	158.2	3.1	2.2	
(貸切旅客運送事業)										
	総走行キロ	km	415,000	22.4	225,622	54.4	180,743	24.8	△ 4.6	
	使用車両	台	10	42.9	12	120.0	9	33.3	28.6	
	輸送人員	人	241,000	167.8	115,279	47.8	95,589	20.6	57.5	
キ ロ 当 た り 収 支	費 用	円	418.80	△ 4.0	307.13	-	336.79	△ 8.8	△ 2.5	経常費用 総走行キロ
	収 益	〃	438.92	0.2	399.88	-	394.89	1.3	5.3	経常収益 総走行キロ
	定期収益	〃	256.76	2.4	216.76	-	223.85	△ 3.2	△ 4.4	定期収益 定期総走行キロ
	貸切収益	〃	346.70	7.0	464.09	-	319.77	45.1	3.8	貸切収益 貸切総走行キロ
	職員数	人	51	4.1	54	105.9	53	1.9	8.2	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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	
収 入	営 業 収 益	定 期 旅 客 運 送 収 益	450,669,000	47.4	460,060,000	46.1
		貸 切 旅 客 運 送 収 益	118,633,000	12.5	155,390,000	15.6
		そ の 他 営 業 収 益	33,058,000	3.5	42,044,000	4.2
		計	602,360,000	63.4	657,494,000	65.9
	営 業 外 収 益	受 取 利 息	30,000	0.0	40,000	0.0
		補 助 金	251,341,000	26.4	227,053,000	22.8
		引 当 金 戻 入 益	23,021,000	2.4	32,542,000	3.3
		長 期 前 受 金 戻 入	49,361,000	5.2	51,431,000	5.2
		そ の 他 営 業 外 収 益	24,509,000	2.6	29,384,000	2.9
	計	348,262,000	36.6	340,450,000	34.1	
特 別 利 益	1,000	0.0	1,000	0.0		
合 計	950,623,000	100.0	997,945,000	100.0		
支 出	営 業 費 用	定 期 運 転 費	481,103,000	46.7	527,535,200	55.2
		貸 切 運 転 費	72,521,000	7.0	71,586,000	7.5
		車 両 修 繕 費	109,801,000	10.7	104,365,000	10.9
		減 価 償 却 費	63,469,000	6.2	65,173,000	6.8
		自 動 車 重 量 税	2,113,000	0.2	2,075,800	0.2
		運 輸 管 理 費	72,846,000	7.1	75,975,000	7.9
		一 般 管 理 費	108,792,000	10.6	70,182,000	7.3
	計	910,645,000	88.4	916,892,000	95.9	
	営 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,342,000	0.1	831,000	0.1
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,399,000	1.8	25,402,000	2.7
		雑 支 出	14,018,000	1.4	12,294,000	1.3
		計	33,759,000	3.3	38,527,000	4.0
	特 別 損 失	85,120,000	8.3	1,000	0.0	
予 備 費	1,000,000	0.1	1,000,000	0.1		
合 計	1,030,524,000	100.0	956,420,000	100.0		
収 支 差 引	△ 79,901,000	—	41,525,000	—		

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額524,786,871円のうち仮受消費税及び地方消費税は23,396,068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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
231,842,402	46.5	223,531,597	42.6	51.4	48.6	△ 1.7	△ 3.6
62,406,175	12.5	113,084,521	21.5	52.6	72.8	1.8	81.2
20,404,954	4.1	16,448,392	3.1	61.7	39.1	皆増	△ 19.4
314,653,531	63.1	353,064,510	67.3	52.2	53.7	0.4	12.2
22,950	0.0	22,604	0.0	76.5	56.5	22.6	△ 1.5
123,627,908	24.8	112,304,612	21.4	49.2	49.5	皆増	△ 9.2
23,024,756	4.6	23,954,319	4.6	100.0	73.6	皆増	4.0
25,885,598	5.2	25,063,616	4.8	52.4	48.7	皆増	△ 3.2
11,600,789	2.3	10,377,210	2.0	47.3	35.3	皆増	△ 10.5
184,162,001	36.9	171,722,361	32.7	52.9	50.4	38.3	△ 6.8
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
498,815,532	100.0	524,786,871	100.0	52.5	52.6	11.7	5.2
236,184,931	47.0	235,361,356	59.1	49.1	44.6	4.3	△ 0.3
31,675,518	6.3	30,214,676	7.6	43.7	42.2	△ 1.0	△ 4.6
37,455,760	7.4	38,001,455	9.5	34.1	36.4	25.8	1.5
31,694,477	6.3	32,612,416	8.2	49.9	50.0	426.1	2.9
638,100	0.1	676,600	0.2	30.2	32.6	△ 4.8	6.0
40,530,432	8.1	30,079,909	7.6	55.6	39.6	26.8	△ 25.8
31,435,817	6.3	30,591,654	7.7	28.9	43.6	△ 57.8	△ 2.7
409,615,035	81.5	397,538,066	99.9	45.0	43.4	2.0	△ 2.9
487,264	0.1	389,561	0.1	36.3	46.9	△ 16.6	△ 20.1
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
9,160,838	1.8	117,715	0.0	65.4	1.0	443.8	△ 98.7
9,648,102	1.9	507,276	0.1	28.6	1.3	325.3	△ 94.7
83,523,817	16.6	0	0.0	98.1	0.0	皆増	皆減
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
502,786,954	100.0	398,045,342	100.0	48.8	41.6	24.5	△ 20.8
△ 3,971,422	—	126,741,529	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額398,045,342円のうち仮払消費税及び地方消費税は7,398,810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26年度		平成27年度	
			構成比率		構成比率
収 入	国 庫 補 助 金	1,837,000	3.7	4,200,000	5.7
	他 会 計 補 助 金	47,298,000	96.3	68,200,000	92.9
	県 補 助 金	—	—	1,002,000	1.4
	合 計	49,135,000	100.0	73,402,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	70,371,000	52.7	68,520,000	49.2
	企 業 債 償 還 金	7,760,000	5.8	8,200,000	5.9
	他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金	55,430,000	41.5	62,593,000	44.9
	合 計	133,561,000	100.0	139,313,000	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額4,098,971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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,094,875	100.0	4,098,971	100.0	8.7	6.0	0.1	0.1
—	—	0	0.0	—	0.0	—	—
4,094,875	100.0	4,098,971	100.0	8.3	5.6	△ 49.9	0.1
30,014,260	46.0	1,380,240	3.8	42.7	2.0	△ 54.3	△ 95.4
4,094,875	6.3	4,098,971	11.2	52.8	50.0	0.1	0.1
31,179,075	47.8	31,272,682	85.1	56.2	50.0	0.3	0.3
65,288,210	100.0	36,751,893	100.0	48.9	26.4	△ 35.3	△ 43.7

平成27年度上期決算額の支出総額36,751,893円のうち仮払消費税及び地方消費税は0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、前年度同期に比べ松江城大手前駐車場で4,643台(9.6%)、城山西駐車場で4,083台(13.8%)増加し、白潟駐車場で1,576台(4.0%)減少し、総駐車台数では7,150台(6.1%)増加している。

駐車収益は、松江城大手前駐車場で192万円(9.1%)、城山西駐車場で41万円(3.3%)増加し、白潟駐車場で31万円(2.8%)減少し、総駐車収益では201万円(4.5%)増加している。

総収益は、松江城国宝化の影響で駐車収益が増加したが、営業外収益が大手前駐車場に係る行政財産使用料契約方法の変更等により減少したことにより、前年度同期に比べ227万円(4.0%)減少し5,477万円となっている。総費用は、自動車運送事業会計への負担金、減価償却費、支払利息などが減少したことなどにより、前年度同期に比べ422万円(9.7%)減少し3,919万円となっている。この結果、当期は1,558万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、城山西駐車場自動料金精算システムの導入などを行っている。

2 業務について

(1) 平成27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27年度	対前年	平成27年度	執行率	平成26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(%) 27年度	26年度		
駐 車 台 数	普 通 駐 車	台	-	-	3,492	-	3,946	△ 11.5	△ 12.5	
	1日平均	〃	-	-	19.1	-	21.6	△ 11.6	△ 12.2	
	普通車	〃	-	-	93,591	-	86,316	8.4	△ 7.9	
	1日平均	〃	-	-	511.4	-	471.7	8.4	△ 7.9	
	小 計	〃	153,500	△ 7.8	97,083	63.2	90,262	7.6	△ 8.1	
	1日平均	〃	419	△ 8.1	530.5	126.6	493.2	7.6	△ 8.1	
定期駐車	〃	55,000	0.0	27,773	50.5	27,444	1.2	0.4		
1日平均	〃	151	0.0	151.8	100.5	150.0	1.2	0.5		
合 計	〃	208,500	△ 5.9	124,856	59.9	117,706	6.1	△ 6.3		
1日平均	〃	570	△ 6.1	682.3	119.7	643.2	6.1	△ 6.3		
収容可能台数	〃	365	0.0	365	100.0	365	0.0	0.0		
駐車回転数	回	1.6	△ 5.9	1.9	118.8	1.8	5.6	△ 5.3	延駐車台数 延駐車可能台数	
1 台 当 収 入 支 り	費 用	円	455.35	6.6	313.92	-	340.30	△ 7.8	0.7	経常費用 延駐車台数
	収 益	〃	479.52	△ 0.1	438.69	-	484.62	△ 9.5	6.8	経常収益 延駐車台数
	駐車収益	〃	371.48	0.3	376.38	-	382.14	△ 1.5	△ 0.7	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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率
収	営業収益	88,616,000	77.9	83,650,000	78.0
	その他営業収益	1,000	0.0	1,000	0.0
	計	88,617,000	77.9	83,651,000	78.0
入	受取利息	21,000	0.0	21,000	0.0
	補助金	3,122,000	2.7	2,248,000	2.1
	引当金戻入益	454,000	0.4	465,000	0.4
	長期前受金戻入	7,824,000	6.9	6,956,000	6.5
	その他営業外収益	13,781,000	12.1	13,862,000	12.9
	計	25,202,000	22.1	23,552,000	22.0
	特別利益	1,000	0.0	1,000	0.0
	合計	113,820,000	100.0	107,204,000	100.0
支	営業費用	63,164,000	63.6	67,057,000	69.1
	減価償却費	19,537,000	19.7	19,132,000	19.7
	計	82,701,000	83.2	86,189,000	88.9
	営業外費用	5,655,000	5.7	4,235,000	4.4
	支払利息及び企業債取扱諸費	6,015,000	6.1	4,689,000	4.8
	消費税及び地方消費税	1,154,000	1.2	1,362,000	1.4
	雑支出	12,824,000	12.9	10,286,000	10.6
	計	3,365,000	3.4	1,000	0.0
	特別損失	500,000	0.5	500,000	0.5
	予備費	99,390,000	100.0	96,976,000	100.0
合計	99,390,000	100.0	96,976,000	100.0	
収支差引	14,430,000	-	10,228,000	-	

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額58,697,025円のうち仮受消費税及び地方消費税は3,923,577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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率
収入	他会計補助金	30,545,000	100.0	31,218,000	100.0
	合計	30,545,000	100.0	31,218,000	100.0
支出	建設改良費	2,783,000	4.2	13,500,000	17.0
	企業債償還金	63,027,000	95.8	65,873,000	83.0
	合計	65,810,000	100.0	79,373,000	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額15,523,531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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
48,553,894	79.4	50,745,650	86.5	54.8	60.7	△ 4.3	4.5
567	0.0	810	0.0	56.7	81.0	44.3	42.9
48,554,461	79.4	50,746,460	86.5	54.8	60.7	△ 4.3	4.5
11,039	0.0	10,154	0.0	52.6	48.4	△ 3.9	△ 8.0
1,643,644	2.7	1,208,951	2.1	52.6	53.8	△ 16.5	△ 26.4
452,773	0.7	482,557	0.8	99.7	103.8	皆増	6.6
3,497,663	5.7	3,936,249	6.7	44.7	56.6	皆増	12.5
6,960,756	11.4	2,312,654	3.9	50.5	16.7	△ 0.8	△ 66.8
12,565,875	20.6	7,950,565	13.5	49.9	33.8	39.7	△ 36.7
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
61,120,336	100.0	58,697,025	100.0	53.7	54.8	2.3	△ 4.0
27,681,011	63.0	27,770,121	69.8	43.8	41.4	△ 5.8	0.3
9,721,054	22.1	9,631,180	24.2	49.8	50.3	0.9	△ 0.9
37,402,065	85.2	37,401,301	94.0	45.2	43.4	△ 4.1	0.0
3,001,855	6.8	2,296,114	5.8	53.1	54.2	△ 18.7	△ 23.5
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
150,212	0.3	93,600	0.2	13.0	6.9	248.9	△ 37.7
3,152,067	7.2	2,389,714	6.0	24.6	23.2	△ 15.6	△ 24.2
3,363,511	7.7	0	0.0	100.0	0.0	皆増	皆減
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
43,917,643	100.0	39,791,015	100.0	44.2	41.0	2.7	△ 9.4
17,202,693	—	18,906,010	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額39,791,015円のうち仮払消費税及び地方消費税は596,338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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
15,188,838	100.0	15,523,531	100.0	49.7	49.7	2.2	2.2
15,188,838	100.0	15,523,531	100.0	49.7	49.7	2.2	2.2
1,425,600	4.3	1,134,000	3.3	51.2	8.4	皆増	△ 20.5
32,050,566	95.7	32,756,307	96.7	50.9	49.7	2.2	2.2
33,476,166	100.0	33,890,307	100.0	50.9	42.7	6.7	1.2

平成27年度上期決算額の支出総額33,890,307円のうち仮払消費税及び地方消費税は84,000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66,033人、外来延べ患者数は97,678人となり、前年度同期と比較すると、入院は1,145人(1.7%)、外来は936人(0.9%)減少している。病床利用率は、76.8%で前年度同期に比べ1.3ポイント低下している。

総収益は、入院収益及び外来収益ともに患者数の減は減少したが、一人当たりの収益単価の増により収益は増加したこと及び人間ドックや一般健康診断などの医療相談収益が増加したこと並びに医業外収益において今年度から元金償還分に係る上期分の長期前受金戻入を計上することにしたことなどにより前年度同期に比べ3億6,419万円(7.4%)増加し52億9,447万円となっている。総費用は、今期から長期前払消費税を計上しなくなったことや、昨年度同期に特別損失として計上していた26億8,247万円が皆減したことなどにより前年度同期に比べ26億3,326万円(34.6%)減少し49億6,665万円となっている。この結果、当期は3億2,783万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、PET-CT装置や大動脈バルーンポンプといった器械備品購入などを行っている。

2 業務について

(1) 平成27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27年度 計 画 A	対前年 度増減 率(%)	平成27年度 上期実績 B	執行率 B/A (%)	平成26年度 上期実績	対前年同期 増減率(%)		備 考
							27年度	26年度	
患者数	入 院	138,165	△ 5.4	66,033	47.8	67,178	△ 1.7	△ 4.7	入院日数 H27上期 183日 H26上期 183日
	1日平均	377.5	△ 5.6	360.8	95.6	367.1	△ 1.7	△ 4.7	
	外 来	194,400	△ 4.7	97,678	50.2	98,614	△ 0.9	△ 6.2	外来日数 H27上期 123日 H26上期 125日
	1日平均	800.0	△ 4.3	794.1	99.3	788.9	0.7	△ 6.2	
	計	332,565	△ 5.0	163,711	49.2	165,792	△ 1.3	△ 5.6	
病床数	床	470	0.0	470	100.0	470	0.0	0.0	
病床利用率	%	80.3	-	76.8	-	78.1	-	-	$\frac{\text{延入院患者数}}{\text{延病床数}} \times 100$
外来／入院患者比率	〃	140.7	-	147.9	-	146.8	-	-	$\frac{\text{外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$
患者1人 当 収 支	費 用	32,763.27	6.4	30,337.88	-	29,660.28	2.3	3.4	$\frac{\text{経常費用}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	収 益	32,685.89	9.1	32,340.35	-	29,737.77	8.8	6.4	$\frac{\text{経常収益}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	入院収益	45,114.87	3.0	45,359.06	-	44,017.35	3.0	4.2	$\frac{\text{入院収益}}{\text{延入院患者数}}$
	外来収益	11,481.00	5.3	11,490.42	-	11,066.20	3.8	7.5	$\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$
職員数	人	525	3.3	522	99.4	528	△ 1.1	2.7	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26年度		平成27年度		
			構成比率		構成比率	
収 入	医 業 収 益	入 院 収 益	6,396,809,000	60.7	6,233,705,000	57.1
		外 来 収 益	2,230,066,000	21.2	2,240,195,000	20.5
		そ の 他 医 業 収 益	474,813,000	4.5	487,353,000	4.5
		他 会 計 負 担 金	245,280,000	2.3	240,611,000	2.2
	計		9,346,968,000	88.7	9,201,864,000	84.3
	医 業 外 収 益	受 取 利 息 配 当 金	125,000	0.0	116,000	0.0
		他 会 計 補 助 金	351,273,000	3.3	357,685,000	3.3
		補 担 助 金	59,399,000	0.6	49,111,000	0.4
		負 担 金 交 付 金	574,562,000	5.5	576,232,000	5.3
		長 期 前 受 金 戻 入	57,760,000	0.5	606,168,000	5.5
そ の 他 医 業 外 収 益		145,409,000	1.4	130,829,000	1.2	
計		1,188,528,000	11.3	1,720,141,000	15.7	
特 別 利 益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計		10,535,497,000	100.0	10,922,006,000	100.0	
支 出	医 業 費 用	給 与 費	5,174,056,000	38.3	5,259,606,000	48.1
		材 料 費	2,173,774,000	16.1	2,181,137,000	19.9
		経 費	1,733,947,000	12.8	1,725,260,000	15.8
		減 価 償 却 費	1,029,739,000	7.6	1,054,067,000	9.6
		資 産 減 耗 費	14,303,000	0.1	13,816,000	0.1
		研 究 研 修 費	69,259,000	0.5	72,979,000	0.7
	計		10,195,078,000	75.5	10,306,865,000	94.3
	医 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	365,988,000	2.7	347,202,000	3.2
		長 期 前 払 消 費 税 償 却	38,896,000	0.3	0	0.0
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	27,500,000	0.2	27,000,000	0.2
雑 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
計		614,122,000	4.5	626,229,000	5.7	
特 別 損 失		2,688,284,000	19.9	1,000	0.0	
予 備 費		1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	
合 計		13,498,484,000	100.0	10,934,095,000	100.0	
収 支 差 引		△ 2,962,987,000	—	△ 12,089,000	—	

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額5,319,322,426円のうち仮受消費税及び地方消費税は24,851,788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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
2,957,199,042	59.7	2,995,514,371	56.3	46.2	48.1	△ 0.7	1.3
1,095,355,141	22.1	1,126,178,928	21.2	49.1	50.3	1.1	2.8
226,701,586	4.6	242,009,364	4.5	47.7	49.7	9.3	6.8
122,640,000	2.5	120,305,000	2.3	50.0	50.0	△ 3.4	△ 1.9
4,401,895,769	88.9	4,484,007,663	84.3	47.1	48.7	0.2	1.9
57,882	0.0	45,223	0.0	46.3	39.0	△ 7.2	△ 21.9
175,636,500	3.5	178,492,000	3.4	50.0	49.9	△ 1.7	1.6
185,360	0.0	613,000	0.0	0.3	1.2	—	230.7
287,281,000	5.8	288,116,000	5.4	50.0	50.0	0.7	0.3
30,440,000	0.6	311,040,000	5.8	52.7	51.3	—	921.8
58,720,904	1.2	57,008,540	1.1	40.4	43.6	△ 4.0	△ 2.9
552,321,646	11.1	835,314,763	15.7	46.5	48.6	5.2	51.2
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
4,954,217,415	100.0	5,319,322,426	100.0	47.0	48.7	0.7	7.4
2,289,385,964	30.1	2,353,011,047	47.3	44.2	44.7	△ 9.9	2.8
1,015,574,995	13.4	1,018,598,129	20.5	46.7	46.7	△ 0.9	0.3
793,561,210	10.4	768,504,804	15.5	45.8	44.5	3.5	△ 3.2
517,324,000	6.8	526,566,000	10.6	50.2	50.0	25.3	1.8
2,341,715	0.0	2,152,958	0.0	16.4	15.6	△ 6.4	△ 8.1
34,321,397	0.5	38,870,393	0.8	49.6	53.3	9.7	13.3
4,652,509,281	61.2	4,707,703,331	94.7	45.6	45.7	△ 2.6	1.2
181,403,687	2.4	173,724,253	3.5	49.6	50.0	△ 3.7	△ 4.2
19,447,000	0.3	0	0.0	50.0	—	0.0	皆減
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
68,672,481	0.9	89,959,736	1.8	37.8	35.7	35.2	31.0
269,523,168	3.5	263,683,989	5.3	43.9	42.1	4.2	△ 2.2
2,682,472,000	35.3	0	0.0	99.8	0.0	—	—
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
7,604,504,449	100.0	4,971,387,320	100.0	56.3	45.5	51.0	△ 34.6
△ 2,650,287,034	—	347,935,106	—	—	—	—	—

平成27年度上期決算額の支出総額4,971,387,320円のうち仮払消費税及び地方消費税は66,601,945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26年度		平成27年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	305,800,000	31.9	1,375,500,000	66.4
	他 会 計 出 資 金	0	0.0	60,073,000	2.9
	他 会 計 負 担 金	652,508,000	68.1	635,204,000	30.7
合 計		958,308,000	100.0	2,070,777,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	347,800,000	25.2	1,410,610,000	55.5
	企 業 債 償 還 金	1,034,021,000	74.8	1,132,468,000	44.5
	合 計	1,381,821,000	100.0	2,543,078,000	100.0

(注) 平成27年度上期決算額の収入総額347,638,000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26年度	構成比率	平成27年度	構成比率	26年度	27年度	26年度	27年度
0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	—	—
0	0.0	30,036,000	8.6	—	50.0	—	—
326,254,000	100.0	317,602,000	91.4	50.0	50.0	19.7	△ 2.7
326,254,000	100.0	347,638,000	100.0	34.0	16.8	19.7	6.6
24,687,147	4.6	315,359,183	35.8	7.1	22.4	△ 85.2	1,177.4
515,174,260	95.4	564,344,322	64.2	49.8	49.8	22.8	9.5
539,861,407	100.0	879,703,505	100.0	39.1	34.6	△ 7.9	62.9

平成27年度上期決算額の支出総額879,703,505円のうち仮払消費税及び地方消費税は22,790,864円である。