

監 第 142 号
令和 6 年 3 月 25 日

松 江 市 長 上 定 昭 仁 様
松江市議会議長 吉 金 隆 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 三 島 康 夫
松江市監査委員 安 來 弘 喜
松江市監査委員 川 井 弘 光

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 項の規定に基づき令和 5 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。

令和5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
交通事業会計	21
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

企業局名	会計名	実施日程
上下水道局	水道事業会計	令和6年2月9日
	下水道事業会計	令和6年2月9日
ガス局	ガス事業会計	令和6年2月8日
交通局	交通事業会計	令和6年2月8日
市立病院	病院事業会計	令和6年2月8日

第2 監査の範囲

令和5年度上期(令和5年4月1日から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

令和5年11月30日から令和6年2月16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、各事業会計の令和5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・下水道事業会計)

令和10年代に見込まれる下水道施設の更新改築期を見据え、技術職員の確保及び育成は急務である。今後とも市長部局とも連携の上、技術職員の確保に努められるとともに、各種研修等により技術力向上に取り組まれたい。

(2) 上下水道局(水道事業会計)

人口も減少傾向にあり、収益の減少が見込まれる中、受水費や動力費の増など費用の高騰が続いている。今後は、施設の統合・効率化だけではなく、内部留保残高と起債残高のバランスをとりながら、建設改良事業に取り組まれ、経営の安定化を図られたい。

(3) 上下水道局(下水道事業会計)

受益者負担金及び分担金の過年度未収金については、文書及び電話催告を実施するほか令和5年10月から訪問による滞納整理を再開するなど債権回収に努められているが、経営計画におい

ても今後は目標値を設定し、滞納対策を一層強化されたい。

宍道湖流域下水道の施設の老朽化により、流域市の負担金が増加傾向にある。島根県が策定しているストックマネジメント計画に更新予定の施設等を計上することで、国の交付金を積極的に活用し流域市の負担金を抑制するよう、引き続き島根県に対して要請されたい。

(4) ガス局(ガス事業会計)

今後も供給戸数の減少や原料価格の高騰による費用の増加が見込まれることから、引き続き集合住宅などの新規供給物件獲得のための営業活動や、「業務用温水蒸気契約」を活用した業務用物件への提案など、より積極的な営業活動を進められ、安定的な経営に努められたい。

(5) 交通局(交通事業会計)

令和6年3月末のバスカードの利用終了や、今年度中に「障がい者優待 ICOCA サービス」が開始されることから、交通系 IC カードの利用率は8割弱まで上昇が見込まれる。今後も分析結果をより一層活用され、利便性の向上に努められたい。

運転士を確保することは、運行体制を維持するための最も重要な要素である。大型二種免許取得支援資金貸付制度や就業支援資金貸付制度なども導入され、積極的に運転士採用に取り組まれているものの、定員を充足するに至っていない。引き続き、積極的に採用活動を行うとともに、運転士確保の施策について市と連携し、取り組まれたい。

(6) 市立病院(病院事業会計)

職員の人材確保について、医師については大学への依頼や島根県の「赤ひげバンク」制度の活用等、看護師については受験機会の拡大や病院紹介等に引き続き積極的に取り組み、より質の高い、安全で充実した診療及び看護体制の構築を推進されたい。

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 115,021 m³(1.2%)減少し、9,816,338 m³となっている。また、総給水量は、前年度同期に比べ 116,091 m³(1.1%)減少し、10,484,101 m³となり、この結果、当期の有収率は、前年度同期に比べ 0.1 ポイント低下し、93.6%となっている。

総収益は、給水収益などが減少したことにより、前年度同期に比べ 3 億 1,541 万円(11.8%)減少し、23 億 6,673 万円となっている。

総費用は、減価償却費や企業債利息などが減少したものの、受水費や委託料などが増加したことにより、前年度同期に比べ 6,365 万円(2.8%)増加し、23 億 4,162 万円となっている。

この結果、当期は 2,511 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、前年度からの繰越工事である忌部水系基幹管路(忌部浄水場下)配水管耐震化工事(第 2 工区)や国屋配水池外電気計装設備更新工事などが行われている。

2 業務について

(1) 令和 5 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	令和5年度	対前年	令和5年度	執行率 B/A (%)	令和4年度	対前年同期		備 考	
		計 画 A	度増減 率(%)	上期実績 B		上期実績	増減率(%)			
							4年度	3年度		
最大給水能力	m ³ /日	101,091	△ 7.1	101,091	100.0	108,782	△ 7.1	0.0		
1日最大給水量	"	-	-	61,117	-	61,603	△ 0.8	△ 1.9		
1日平均給水量	"	57,012	0.2	57,290	100.5	57,925	△ 1.1	△ 0.5		
給水戸数	戸	95,607	0.2	96,469	100.9	95,739	0.8	0.7	受水タンク以下の戸数含む	
給水新設竣工検査件数	件	1,714	△ 1.9	857	50.0	881	△ 2.7	△ 9.4		
給水人口	人	186,310	△ 0.9	185,661	99.7	187,151	△ 0.8	△ 0.6		
給水量	総給水量	m ³	20,866,350	0.5	10,484,101	50.2	10,600,192	△ 1.1	△ 0.5	
	有収水量	"	19,635,235	0.5	9,816,338	50.0	9,931,359	△ 1.2	△ 1.0	
	有収率	%	94.1	-	93.6	-	93.7	-	-	
量水器	総設置数	個	83,919	0.2	85,331	101.7	84,639	0.8	0.6	
	取替数	"	12,801	△ 1.5	6,334	49.5	5,462	16.0	11.7	
	取替率	%	15.3	-	7.4	-	6.5	-	-	
給水原価	円	235.50	3.1	208.79	-	199.31	4.8	△ 3.0		
供給単価	"	216.90	0.2	214.70	-	213.69	0.5	0.4	$\frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}}$	
会計年度任用職員 以外の職員数	名	69	-	69	100.0	69	-	1.5	管理者及び短時間 勤務職員を除く	
会計年度任用職員	"	0	-	0	-	0	-	-		

(注) 給水原価及び供給単価は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

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	
			令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率
収 入	営業収益	給 水 収 益	4,652,498,000	79.4	4,167,688,000	69.0
		受 託 工 事 収 益	13,192,000	0.2	89,025,000	1.5
		そ の 他 の 営 業 収 益	202,120,000	3.4	196,049,000	3.2
		計	4,867,810,000	83.1	4,452,762,000	73.7
	営業外収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	9,639,000	0.2	5,735,000	0.1
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	0	—	55,919,000	0.9
		引 当 金 戻 入 益	130,684,000	2.2	254,968,000	4.2
		長 期 前 受 金 戻 入	529,986,000	9.0	522,007,000	8.6
		営 業 外 雑 収 益	8,802,000	0.2	8,752,000	0.1
		他 会 計 繰 入 金	312,920,000	5.3	739,173,000	12.2
計	992,031,000	16.9	1,586,554,000	26.3		
	特 別 利 益	0	—	0	—	
	合 計	5,859,841,000	100.0	6,039,316,000	100.0	
支 出	営業費用	原 水 費	79,764,000	1.5	255,302,000	4.4
		浄 水 費	273,263,000	5.1	272,875,000	4.7
		受 水 費	1,192,202,000	22.1	1,328,647,000	23.0
		配 水 及 び 給 水 費	766,454,000	14.2	879,779,000	15.2
		量 水 器 費	99,897,000	1.9	91,423,000	1.6
		受 託 工 事 費	20,471,000	0.4	91,311,000	1.6
		業 務 費	309,314,000	5.7	311,134,000	5.4
		総 係 費	341,805,000	6.3	325,001,000	5.6
		減 価 償 却 費	1,911,458,000	35.5	1,884,490,000	32.6
		資 産 減 耗 費	128,978,000	2.4	106,547,000	1.8
	計	5,123,606,000	95.1	5,546,509,000	96.0	
	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	243,159,000	4.5	219,995,000	3.8
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,231,000	0.2	0	—
		雑 支 出	1,642,000	0.0	1,297,000	0.0
計		255,032,000	4.7	221,292,000	3.8	
	予 備 費	11,000,000	0.2	11,000,000	0.2	
	合 計	5,389,638,000	100.0	5,778,801,000	100.0	
	収 支 差 引	470,203,000	—	260,515,000	—	

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額2,560,544,270円のうち仮受消費税及び地方消費税は193,817,072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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
2,334,424,713	80.4	2,043,082,682	79.8	50.2	49.0	△ 0.5	△ 12.5
6,702,200	0.2	5,805,000	0.2	50.8	6.5	△ 0.4	△ 13.4
92,165,106	3.2	92,083,212	3.6	45.6	47.0	△ 3.2	△ 0.1
2,433,292,019	83.8	2,140,970,894	83.6	50.0	48.1	△ 0.6	△ 12.0
5,984,360	0.2	3,571,742	0.1	62.1	62.3	57.7	△ 40.3
0	—	0	—	—	—	—	—
33,011,830	1.1	33,879,826	1.3	25.3	13.3	△ 18.8	2.6
257,251,000	8.9	252,278,000	9.9	48.5	48.3	△ 3.2	△ 1.9
13,694,700	0.5	4,106,825	0.2	155.6	46.9	199.9	△ 70.0
159,391,972	5.5	125,736,983	4.9	50.9	17.0	△ 12.8	△ 21.1
469,333,862	16.2	419,573,376	16.4	47.3	26.4	△ 5.7	△ 10.6
0	—	0	—	—	—	—	—
2,902,625,881	100.0	2,560,544,270	100.0	49.5	42.4	△ 1.5	△ 11.8
24,991,002	1.1	26,603,651	1.1	31.3	10.4	△ 14.7	6.5
118,360,695	5.0	119,937,630	4.9	43.3	44.0	△ 10.7	1.3
596,099,895	25.1	664,322,587	27.2	50.0	50.0	0.8	11.4
269,142,600	11.3	303,909,167	12.4	35.1	34.5	△ 15.0	12.9
23,089,079	1.0	19,807,239	0.8	23.1	21.7	△ 5.3	△ 14.2
9,566,370	0.4	6,532,383	0.3	46.7	7.2	△ 10.0	△ 31.7
146,417,127	6.2	150,509,188	6.2	47.3	48.4	△ 3.4	2.8
113,345,741	4.8	108,959,417	4.5	33.2	33.5	7.2	△ 3.9
947,669,000	39.9	929,432,000	38.0	49.6	49.3	△ 3.1	△ 1.9
418,000	0.0	866,800	0.0	0.3	0.8	△ 21.0	107.4
2,249,099,509	94.8	2,330,880,062	95.3	43.9	42.0	△ 3.9	3.6
123,448,124	5.2	113,950,192	4.7	50.8	51.8	△ 8.3	△ 7.7
0	—	0	—	—	—	—	—
0	—	593,781	0.0	—	45.8	皆減	皆増
123,448,124	5.2	114,543,973	4.7	48.4	51.8	△ 8.3	△ 7.2
0	—	0	—	—	—	—	—
2,372,547,633	100.0	2,445,424,035	100.0	44.0	42.3	△ 4.2	3.1
530,078,248	—	115,120,235	—	—	—	—	—

令和5年度上期決算額の支出総額2,445,424,035円のうち仮払消費税及び地方消費税は103,808,967円である。

第3表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和4年度		令和5年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	757,000,000	36.7	898,700,000	44.2
	工 事 負 担 金	155,953,615	7.6	81,276,330	4.0
	分 担 金	84,138,000	4.1	85,415,000	4.2
	他 会 計 繰 入 金	479,211,000	23.2	476,857,000	23.5
	国 庫 補 助 金	279,844,000	13.6	483,408,000	23.8
	長 期 貸 付 金 戻 入	9,962,000	0.5	6,660,000	0.3
	投 資 有 価 証 券	298,054,000	14.4	0	—
	基 金 収 入	10,000	0.0	0	—
合 計		2,064,172,615	100.0	2,032,316,330	100.0
支 出	建 設 改 良 費	3,773,176,000	74.0	4,221,397,000	76.2
	企 業 債 償 還 金	1,326,037,000	26.0	1,318,512,000	23.8
	投 資 費	10,000	0.0	0	—
	予 備 費	1,100,000	0.0	1,100,000	0.0
合 計		5,100,323,000	100.0	5,541,009,000	100.0

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額347,005,389円のうち仮受消費税及び地方消費税は3,740,377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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
139,400,000	23.7	105,200,000	30.3	18.4	11.7	皆増	△ 24.5
19,305,300	3.3	11,347,795	3.3	12.4	14.0	40.5	△ 41.2
40,743,593	6.9	41,144,156	11.9	48.4	48.2	△ 4.2	1.0
186,673,317	31.8	185,983,438	53.6	39.0	39.0	8.2	△ 0.4
0	—	0	—	—	—	—	—
3,330,000	0.6	3,330,000	1.0	33.4	50.0	皆増	—
198,114,000	33.7	0	—	66.5	—	98.2	皆減
0	—	0	—	—	—	—	—
587,566,210	100.0	347,005,389	100.0	28.5	17.1	78.7	△ 40.9
407,197,263	38.2	388,508,351	37.2	10.8	9.2	197.8	△ 4.6
659,244,360	61.8	655,882,917	62.8	49.7	49.7	4.5	△ 0.5
0	—	0	—	—	—	—	—
0	—	0	—	—	—	—	—
1,066,441,623	100.0	1,044,391,268	100.0	20.9	18.8	38.9	△ 2.1

令和5年度上期決算額の支出総額1,044,391,268円のうち仮払消費税及び地方消費税は28,912,452円である。

下 水 道 事 業 会 計

1 当期概況

当期の総処理水量は前年度同期に比べ 376,105 m³(3.6%)増加し 10,862,769 m³となり、有収水量は 98,555 m³(1.0%)減少し 9,751,081 m³となっている。有収率は、前年度同期に比べ降水量が多かったことから、雨水の浸入とみられる不明水が増加し処理水量が増加した影響などにより、前年度同期と比べ 4.1 ポイント低下し 89.8%となっている。

総収益は、下水道使用料及び他会計補助金などが減少したことにより、前年度同期に比べ 5,652 万円(1.5%)減少し 37 億 822 万円となっている。

総費用は、流域下水道費などが増加したことにより、前年度同期に比べ 1,369 万円(0.4%)増加し、34 億 4,419 万円となっている。

この結果、当期は 2 億 6,403 万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、山代町雨水枝線その 3 工事、令和 4 年度マンホールポンプ制御盤更新工事などが行われている。

2 業務について

(1) 令和 5 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	令和5年度	対前年	令和5年度	執行率 B/A (%)	令和4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			5年度	4年度		
処理区域内人口	人	193,362	△ 0.5	191,353	99.0	193,014	△ 0.9	△ 0.7	$\frac{\text{処理区域内人口}}{\text{総人口}} \times 100$ $\frac{\text{水洗化人口}}{\text{処理区域内人口}} \times 100$	
普及率(市管理施設)	%	97.4	-	97.5	-	97.4	-	-		
水洗化人口	人	182,534	△ 0.1	180,294	98.8	181,684	△ 0.8	△ 0.7		
水洗化率	%	94.4	-	94.2	-	94.1	-	-		
年間総処理水量	m ³	20,849,540	0.0	10,862,769	52.1	10,486,664	3.6	△ 7.3		
単独処理	"	-	-	1,476,392	-	1,449,997	1.8	△ 7.5		
流域接続	"	-	-	9,386,377	-	9,036,667	3.9	△ 7.3		
年間有収水量	m ³	19,598,423	0.0	9,751,081	49.8	9,849,636	△ 1.0	△ 1.4		
有収率	%	94.0	-	89.8	-	93.9	-	-		
1日平均有収水量	m ³	53,548	△ 0.3	53,285	99.5	53,823	△ 1.0	△ 1.4		
接続件数	件	77,211	0.3	78,314	101.4	77,210	1.4	1.2		
1 m ³ 当 た り 収 支	費 用	円	378.8	3.0	352.1	-	347.2	1.4	0.2	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{有収水量}}$
	収 益	"	384.9	△ 0.5	379.2	-	380.9	△ 0.4	△ 0.3	
	下水道使用料	"	178.4	△ 0.2	178.5	-	177.1	0.8	△ 0.1	
会計年度任用職員 以外の職員数	名	23	-	23	-	23	-	-	管理者及び短時間勤務職員を除く	
会計年度任用職員	"	0	-	0	-	0	-	-		

(注) 1m³当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

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	
		令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率
収 入	営業収益	3,852,273,000	48.5	3,826,649,000	48.4
	他会計負担金	171,441,000	2.2	187,931,000	2.4
	その他の営業収益	151,000	0.0	268,000	0.0
	計	4,023,865,000	50.6	4,014,848,000	50.8
入	国庫補助金	0	-	6,750,000	0.1
	他会計補助金	1,658,485,000	20.9	1,621,997,000	20.5
	引当金戻入益	12,437,000	0.2	11,943,000	0.2
	長期前受金戻入	2,244,196,000	28.2	2,234,415,000	28.3
	営業外雑収益	5,754,000	0.1	15,940,000	0.2
	計	3,920,872,000	49.3	3,891,045,000	49.2
	特別利益	3,810,000	0.0	0	-
	合 計	7,948,547,000	100.0	7,905,893,000	100.0
支 出	営業費用	173,082,000	2.3	231,059,000	3.0
	管 渠 費	238,512,000	3.2	302,879,000	3.9
	ポ ン プ 場 費	580,939,000	7.7	694,128,000	9.0
	処 理 場 費	1,136,904,000	15.1	1,243,737,000	16.2
	流 域 下 水 道 費	252,633,000	3.4	238,306,000	3.1
	業 務 費	118,987,000	1.6	128,582,000	1.7
	総 係 費	4,145,999,000	55.2	4,127,382,000	53.7
	減 価 償 却 費	71,716,000	1.0	94,899,000	1.2
	計	6,718,772,000	89.4	7,060,972,000	91.9
出	営業外費用	686,351,000	9.1	597,626,000	7.8
	支払利息及び企業債取扱諸費	95,949,000	1.3	9,120,000	0.1
	消費税及び地方消費税	2,670,000	0.0	783,000	0.0
	計	784,970,000	10.4	607,529,000	7.9
	予 備 費	11,000,000	0.1	11,000,000	0.1
	合 計	7,514,742,000	100.0	7,679,501,000	100.0
	収 支 差 引	433,805,000	-	226,392,000	-

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額3,882,327,944円のうち仮受消費税及び地方消費税は174,103,794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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
1,919,011,233	48.7	1,915,099,307	49.3	49.8	50.0	△ 1.5	△ 0.2
76,664,728	1.9	79,055,490	2.0	44.7	42.1	6.6	3.1
109,800	0.0	77,500	0.0	72.7	28.9	134.1	△ 29.4
1,995,785,761	50.7	1,994,232,297	51.4	49.6	49.7	△ 1.2	△ 0.1
0	-	0	-	-	-	-	-
834,122,635	21.2	788,756,266	20.3	50.3	48.6	△ 7.0	△ 5.4
10,765,342	0.3	10,986,225	0.3	86.6	92.0	3.0	2.1
1,092,158,000	27.7	1,086,064,000	28.0	48.7	48.6	1.5	△ 0.6
4,506,504	0.1	2,289,156	0.1	78.3	14.4	118.2	△ 49.2
1,941,552,481	49.3	1,888,095,647	48.6	49.5	48.5	△ 2.2	△ 2.8
1,900,000	0.0	0	-	49.9	-	△ 66.0	△ 100.0
3,939,238,242	100.0	3,882,327,944	100.0	49.6	49.1	△ 1.8	△ 1.4
53,079,603	1.5	27,503,283	0.8	30.7	11.9	52.3	△ 48.2
103,302,851	2.9	104,742,611	3.0	43.3	34.6	0.3	1.4
251,134,087	7.1	255,586,678	7.2	43.2	36.8	1.2	1.8
546,193,458	15.5	622,368,144	17.6	48.0	50.0	0.0	13.9
111,778,192	3.2	113,060,490	3.2	44.2	47.4	△ 9.2	1.1
46,017,063	1.3	50,390,902	1.4	38.7	39.2	16.8	9.5
2,061,726,000	58.5	2,061,461,000	58.2	49.7	49.9	△ 0.5	0.0
42,900	0.0	129,800	0.0	0.1	0.1	皆増	202.6
3,173,274,154	90.1	3,235,242,908	91.3	47.2	45.8	0.2	2.0
348,226,486	9.9	307,244,573	8.7	50.7	51.4	△ 11.8	△ 11.8
0	-	0	-	-	-	-	-
2,058,579	0.1	113,961	0.0	77.1	14.6	205.2	△ 94.5
350,285,065	9.9	307,358,534	8.7	44.6	50.6	△ 11.5	△ 12.3
0	-	0	-	-	-	-	-
3,523,559,219	100.0	3,542,601,442	100.0	46.9	46.1	△ 1.1	0.5
415,679,023	-	339,726,502	-	-	-	-	-

令和5年度上期決算額の支出総額3,542,601,442円のうち仮払消費税及び地方消費税は98,406,840円である。

第6表

予算と上期決算の比較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和4年度		令和5年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	1,826,000,000	44.0	2,472,100,000	50.2
	国 県 補 助 金	357,579,450	8.6	547,707,000	11.1
	他 会 計 補 助 金	1,878,798,000	45.3	1,736,212,000	35.3
	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	5,080,000	0.1	3,091,000	0.1
	工 事 負 担 金	81,667,637	2.0	164,297,661	3.3
	合 計	4,149,125,087	100.0	4,923,407,661	100.0
支 出	建 設 改 良 費	2,156,172,000	31.9	2,777,598,000	38.7
	企 業 債 償 還 金	4,540,945,000	67.2	4,331,960,000	60.4
	他 会 計 借 入 金 償 還 金	60,000,000	0.9	59,240,000	0.8
	予 備 費	1,100,000	0.0	1,100,000	0.0
	合 計	6,758,217,000	100.0	7,169,898,000	100.0

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額990,886,753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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
93,500,000	8.7	29,700,000	3.0	5.1	1.2	20.6	△ 68.2
4,521,450	0.4	0	-	1.3	0.0	皆増	皆減
947,777,000	88.6	928,919,000	93.7	50.4	53.5	2.3	△ 2.0
10,409,876	1.0	3,809,480	0.4	204.9	123.2	524.0	△ 63.4
14,028,600	1.3	28,458,273	2.9	17.2	17.3	87.6	102.9
1,070,236,926	100.0	990,886,753	100.0	25.8	20.1	5.6	△ 7.4
282,858,591	11.0	196,262,433	8.3	13.1	7.1	39.5	△ 30.6
2,284,670,513	89.0	2,159,911,738	91.7	50.3	49.9	△ 0.8	△ 5.5
0	-	0	-	-	-	-	-
0	-	0	-	-	-	-	-
2,567,529,104	100.0	2,356,174,171	100.0	38.0	32.9	2.4	△ 8.2

令和5年度上期決算額の支出総額2,356,174,171円のうち仮払消費税及び地方消費税は15,654,345円である。

ガ ス 事 業 会 計

1 当期概況

都市ガスの販売量は、家庭用、公用及び工業用においては減少したものの、医療用及び商業用においては増加したことにより、前年度同期に比べ5,558 m³(0.2%)増加し、3,578,667 m³となっている。液化石油ガス販売量は、前年度同期に比べ12,409.9 m³(5.5%)減少し、213,901.2 m³となっている。

総収益は、都市ガス売上及び液化石油ガス売上などが減少したものの、国庫補助金が増加したことなどにより、前年度同期に比べ3,393万円(4.2%)増加し、8億3,993万円となっている。

総費用は、需要開発費や企業債利息などが減少したものの、原料費や委託料などが増加したことにより、前年度同期に比べ7,422万円(11.0%)増加し、7億5,139万円となっている。

この結果、当期は8,854万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、千鳥町市道末次1号線外1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) 令和5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	令和5年度	対前年	令和5年度	執行率	令和4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	(%)		5年度	4年度			
(都市ガス)	製 造 量	総製造量	m ³	7,920,599	0.2	3,555,941	44.9	3,446,246	3.2	0.4	$\frac{\text{販売量}}{\text{総製造量}} \times 100$
		販売量	"	7,882,975	0.4	3,578,667	45.4	3,573,109	0.2	0.1	
		販売量率	%	99.5	-	100.6	-	103.7	-	-	
		自家使用量	m ³	23,027	△ 5.7	8,883	38.6	10,144	△ 12.4	△ 16.0	
		勘定外量	"	14,597	△ 51.9	△ 32,706	-	△ 138,143	△ 76.3	△ 8.6	
	供給戸数	戸	11,980	△ 2.3	12,076	100.8	12,201	△ 1.0	△ 1.5		
		供給新設戸数	"	35	-	9	25.7	20	△ 55.0	△ 82.6	メーター設置戸数
(都市ガス)	計 量 器	総設置数	個	14,225	△ 2.1	14,340	100.8	14,420	△ 0.6	△ 0.9	
		取替数	"	1,433	△ 31.0	770	53.7	935	△ 17.6	19.7	
		取替率	%	10.1	-	5.4	-	6.5	-	-	
(液化石油ガス)	販売量	m ³	532,033.6	2.4	213,901.2	40.2	226,311.1	△ 5.5	5.3		
	供給戸数	戸	2,097	△ 0.4	2,141	102.1	2,168	△ 1.2	△ 3.5		
m ³ 当 たり 収 支	費 用	都市ガス	円	232.07	29.7	179.55	-	158.42	13.3	21.2	
		液化石油ガス	"	514.39	13.7	404.16	-	425.03	△ 4.9	10.0	
	収 益	都市ガス	円	244.72	28.3	203.38	-	191.93	6.0	22.1	
		液化石油ガス	"	533.39	17.7	422.12	-	467.79	△ 9.8	16.8	
	ガ ス 売 上	都市ガス	円	228.99	21.7	174.73	-	190.12	△ 8.1	22.5	
		液化石油ガス	"	530.21	17.8	421.47	-	467.09	△ 9.8	16.9	
会計年度任用職員 以外の職員数		名	34	-	34	-	34	-	-	管理者、短時間勤務職員及び任期付職員を除く	
会計年度任用職員		"	0	-	0	-	0	-	-		

(注) m³当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

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		
		令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	
収 入	営業 収益	製品売上	1,624,259,000	82.4	1,985,612,000	79.5
		計	1,624,259,000	82.4	1,985,612,000	79.5
	営業 雑 収益	受注工事収益	96,000	0.0	486,000	0.0
		機器販売収益	36,711,000	1.9	58,993,000	2.4
		計	36,807,000	1.9	59,479,000	2.4
	附 帯 事 業 収 益	液化石油ガス売上	268,024,000	13.7	310,296,000	12.4
		受注工事収益	327,000	0.0	133,000	0.0
		機器販売収益	18,573,000	0.9	16,487,000	0.7
		計	286,924,000	14.6	326,916,000	13.1
	営 業 外 収 益	受取利息	3,000	0.0	3,000	0.0
長期前受金戻入		8,408,000	0.4	7,277,000	0.3	
雑収		4,725,000	0.2	2,855,000	0.1	
他会計補助金		10,344,000	0.5	10,807,000	0.4	
国庫補助金		0	—	105,249,000	4.2	
	計	23,480,000	1.1	126,191,000	5.1	
	特別利益	1,000	0.0	1,000	0.0	
	合 計	1,971,471,000	100.0	2,498,199,000	100.0	
支 出	営業 費用	製造費	735,068,000	41.5	1,173,085,000	52.6
		供給販売費	564,298,000	31.9	544,071,000	24.3
		一般管理費	126,575,000	7.1	132,241,000	5.9
		計	1,425,941,000	80.6	1,849,397,000	82.8
	営業 雑 費用	受注工事費	215,000	0.0	215,000	0.0
		機器販売費	32,175,000	1.8	56,372,000	2.5
		計	32,390,000	1.8	56,587,000	2.5
	附 帯 事 業 費 用	液化石油ガス販売費	233,091,000	13.2	262,150,000	11.7
		受注工事費	333,000	0.0	134,000	0.0
		機器販売費	17,289,000	1.0	15,586,000	0.7
	計	250,713,000	14.1	277,870,000	12.4	
営 業 外 費 用	支払利息及び企業債取扱諸費	20,854,000	1.2	15,081,000	0.7	
	消費税及び地方消費税	39,945,000	2.3	27,026,000	1.2	
	雑支出	12,000	0.0	8,941,000	0.4	
	計	60,811,000	3.4	51,048,000	2.3	
	特別損失	1,000	0.0	1,000	0.0	
	予備費	1,100,000	0.1	1,100,000	0.0	
	合 計	1,770,956,000	100.0	2,236,003,000	100.0	
収 支 差 引		200,515,000	—	262,196,000	—	

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額913,784,504円のうち仮受消費税及び地方消費税は73,856,272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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
747,200,127	84.3	687,791,576	75.4	46.0	34.6	22.7	△ 8.0
747,200,127	84.3	687,791,576	75.4	46.0	34.6	22.7	△ 8.0
79,762	0.0	0	—	83.1	—	△ 63.2	皆減
10,030,152	1.1	17,652,413	1.9	27.3	29.9	△ 27.0	76.0
10,109,914	1.1	17,652,413	1.9	27.5	29.7	△ 27.5	74.6
116,272,197	13.1	99,161,778	10.9	43.4	32.0	23.2	△ 14.7
0	—	0	—	—	—	—	—
5,674,779	0.6	6,348,331	0.7	30.6	38.5	△ 12.3	11.9
121,946,976	13.8	105,510,109	11.5	42.5	32.3	20.9	△ 13.5
1,606	0.0	1,959	0.0	53.5	65.3	19.6	22.0
4,498,150	0.5	3,710,328	0.4	53.5	51.0	△ 15.9	△ 17.5
2,343,638	0.3	1,884,059	0.2	49.6	66.0	△ 5.3	△ 19.6
0	—	0	—	—	—	—	—
0	—	97,234,060	10.6	—	92.4	—	皆増
6,843,394	0.8	102,830,406	11.2	29.1	81.5	△ 12.5	1,402.6
0	—	0	—	—	—	—	—
886,100,411	100.0	913,784,504	100.0	44.9	36.6	21.1	3.1
307,282,096	44.7	364,278,554	47.7	41.8	31.1	59.8	18.5
218,013,456	31.7	234,942,350	30.8	38.6	43.2	△ 7.1	7.8
44,341,137	6.5	39,337,260	5.2	35.0	29.7	7.4	△ 11.3
569,636,689	82.9	638,558,164	83.6	39.9	34.5	21.6	12.1
79,167	0.0	80,520	0.0	36.8	37.5	2,198.7	1.7
9,782,888	1.4	17,945,655	2.4	30.4	31.8	△ 23.2	83.4
9,862,055	1.4	18,026,175	2.4	30.4	31.9	△ 22.6	82.8
91,700,072	13.3	84,008,475	11.0	39.3	32.0	15.3	△ 8.4
0	—	0	—	—	—	—	—
5,736,115	0.8	5,487,658	0.7	33.2	35.2	△ 9.8	△ 4.3
97,436,187	14.2	89,496,133	11.7	38.9	32.2	13.4	△ 8.1
10,218,667	1.5	8,469,762	1.1	49.0	56.2	△ 19.1	△ 17.1
0	—	0	—	—	—	—	—
10,756	0.0	8,938,703	1.2	89.6	100.0	437.8	83,004.3
10,229,423	1.5	17,408,465	2.3	16.8	34.1	△ 19.0	70.2
0	—	0	—	—	—	—	—
0	—	0	—	—	—	—	—
687,164,354	100.0	763,488,937	100.0	38.8	34.1	18.5	11.1
198,936,057	—	150,295,567	—	—	—	—	—

令和5年度上期決算額の支出総額763,488,937円のうち仮払消費税及び地方消費税は12,097,175円である。

第9表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A	
		令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率
収入	企 業 債 金	254,600,000	99.8	202,700,000	99.1
	工 事 負 担 金	421,000	0.2	1,852,000	0.9
	合 計	255,021,000	100.0	204,552,000	100.0
支出	建 設 改 良 費	268,753,000	46.7	219,167,000	42.8
	企 業 債 償 還 金	306,664,000	53.3	293,306,000	57.2
	合 計	575,417,000	100.0	512,473,000	100.0

(注) 令和5年度上期決算額の支出総額185,877,401円のうち仮払消費税及び地方消費税は3,016,285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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
0	-	0	-	-	-	-	-
0	-	0	-	-	-	皆減	-
0	-	0	-	-	-	皆減	-
32,325,121	17.7	42,403,285	22.8	12.0	19.3	△ 3.7	31.2
150,282,805	82.3	143,474,116	77.2	49.0	48.9	△ 3.6	△ 4.5
182,607,926	100.0	185,877,401	100.0	31.7	36.3	△ 3.6	1.8

交 通 事 業 会 計

1 当期概況

当期の交通事業における業務実績は、引き続き新型コロナウイルス感染症の影響を受けているものの、前年度同期と比較すると一定数回復し、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64,034人(5.3%)増加し1,272,476人となり、貸切旅客運送事業における輸送人員は、前年度同期に比べ13,617人(14.3%)増加し109,076人となっている。また、附帯事業である駐車場事業における駐車台数は、前年度同期に比べ10,297台(10.5%)増加し108,579台となっている。

総収益は、輸送人員が増加したことにより定期旅客運送事業収益及び貸切旅客運送事業収益が増加したこと、駐車台数が増加したことにより駐車収益が増加したことなどにより、前年度同期に比べ3,730万円(7.2%)増加し5億5,537万円となっている。

総費用は、軽油費、外注修繕費、減価償却費などが増加したことから、前年度同期に比べ2,539万円(4.8%)増加し5億5,322万円となっている。

この結果、当期は215万円の純利益を計上されている。

建設改良事業では、インボイス制度への対応として、松江城大手前駐車場・城山西駐車場(普通車)出口精算機の更新、老朽化に伴い公用車(中古)2台の購入などが行われている。

2 業務について

(1) 令和5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	令和5年度	対前年	令和5年度	執行率	令和4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(%)				
							5年度	4年度			
(自動車運送事業)	車両数	定期旅客運送	両	55	△ 1.8	55	100.0	56	△ 1.8	-	
		貸切旅客運送	〃	12	-	12	100.0	12	-	-	
	走行キロ	定期旅客運送	km	1,894,000	-	946,439	50.0	944,209	0.2	0.6	
		貸切旅客運送	〃	343,000	2.1	170,140	49.6	166,291	2.3	12.1	
		合 計	〃	2,237,000	0.3	1,116,579	49.9	1,110,500	0.5	2.1	
	輸送人員	定期旅客運送	人	2,534,000	1.9	1,272,476	50.2	1,208,442	5.3	8.3	
貸切旅客運送		〃	198,000	1.5	109,076	55.1	95,459	14.3	1.7		
合 計		〃	2,732,000	1.9	1,381,552	50.6	1,303,901	6.0	7.8		
(駐車場事業)	収容可能台数	台	380	-	380	100.0	380	-	-		
	駐車台数	〃	197,000	4.2	108,579	55.1	98,282	10.5	34.7		
(自動車運送)	キロ当たり収支	費用	円	509.33	4.7	434.81	-	415.90	4.5	3.1	
		収 益	〃	414.80	1.6	417.35	-	392.42	6.4	4.8	
		定期収益	〃	195.27	3.2	202.93	-	165.68	22.5	8.4	定期又は貸切収益
		貸切収益	〃	455.71	2.2	459.25	-	440.37	4.3	△ 5.3	定期又は貸切総走行キロ
(駐車場)	1台当たり収支	費用	円	298.33	0.4	237.20	-	257.57	△ 7.9	△ 25.5	
		収 益	〃	428.97	0.9	436.56	-	423.60	3.1	0.1	
		駐車収益	〃	374.14	2.4	382.55	-	363.14	5.3	4.9	駐車収益 延駐車台数
会計年度任用職員 以外の職員数		名	69	1.5	70	101.4	69	1.4	1.5	管理者及び短時間勤務職員を除く	
会計年度任用職員		〃	32	-	26	81.3	28	△ 7.1	12.0		

(注) キロ当たり収支及び1台当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

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	
			令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率
収 入	自動車運送事業収益	定期旅客運送収益	386,643,000	34.3	400,163,000	36.0
		貸切旅客運送収益	164,756,000	14.6	171,940,000	15.5
		その他営業収益	32,840,000	2.9	37,245,000	3.3
		計	584,239,000	51.8	609,348,000	54.8
	業附帯収益	駐車収益	75,980,000	6.7	81,076,000	7.3
		計	75,980,000	6.7	81,076,000	7.3
	営業外収益	受取利息	5,000	0.0	5,000	0.0
		補助金	232,162,000	20.6	236,468,000	21.3
		引当金戻入益	82,775,000	7.3	42,623,000	3.8
		長期前受金戻入	131,376,000	11.7	132,918,000	11.9
その他営業外収益		20,672,000	1.8	10,131,000	0.9	
計	466,990,000	41.4	422,145,000	37.9		
特別利益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計		1,127,210,000	100.0	1,112,570,000	100.0	
支 出	自動車運送事業費用	定期運転費	635,008,000	49.8	647,836,000	50.2
		貸切運転費	68,691,000	5.4	71,810,000	5.6
		車両修繕費	109,229,000	8.6	110,410,000	8.5
		減価償却費	134,942,000	10.6	145,940,000	11.3
		自動車重量税	2,001,000	0.2	2,043,000	0.2
		運輸管理費	117,941,000	9.3	124,209,000	9.6
		一般管理費	116,572,000	9.1	99,167,000	7.7
	計	1,184,384,000	92.9	1,201,415,000	93.0	
	業附帯費用	駐車場管理費	31,418,000	2.5	34,803,000	2.7
		減価償却費	18,546,000	1.5	17,607,000	1.4
計	49,964,000	3.9	52,410,000	4.1		
営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	327,000	0.0	277,000	0.0	
	消費税及び地方消費税	22,942,000	1.8	20,430,000	1.6	
	雑支出	15,691,000	1.2	16,143,000	1.2	
	計	38,960,000	3.1	36,850,000	2.8	
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		1,274,309,000	100.0	1,291,676,000	100.0	
収 支 差 引		△ 147,099,000	—	△ 179,106,000	—	

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額585,280,799円のうち仮受消費税及び地方消費税は29,908,645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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
169,007,442	31.1	208,072,027	35.6	43.7	52.0	9.3	23.1
80,551,824	14.8	85,946,313	14.7	48.9	50.0	6.2	6.7
16,128,528	3.0	16,877,914	2.9	49.1	45.3	9.7	4.6
265,687,794	48.9	310,896,254	53.1	45.5	51.0	8.4	17.0
39,258,690	7.2	45,690,700	7.8	51.7	56.4	41.4	16.4
39,258,690	7.2	45,690,700	7.8	51.7	56.4	41.4	16.4
1,940	0.0	1,989	0.0	38.8	39.8	△ 4.3	2.5
114,666,546	21.1	116,916,033	20.0	49.4	49.4	△ 8.6	2.0
40,660,630	7.5	41,968,559	7.2	49.1	98.5	△ 14.0	3.2
67,506,856	12.4	64,981,188	11.1	51.4	48.9	17.3	△ 3.7
15,619,088	2.9	4,826,076	0.8	75.6	47.6	252.7	△ 69.1
238,455,060	43.9	228,693,845	39.1	51.1	54.2	1.6	△ 4.1
0	—	0	—	—	—	—	—
543,401,544	100.0	585,280,799	100.0	48.2	52.6	7.0	7.7
285,518,291	52.8	296,054,982	52.2	45.0	45.7	2.0	3.7
35,580,150	6.6	36,968,248	6.5	51.8	51.5	21.5	3.9
43,700,604	8.1	48,397,910	8.5	40.0	43.8	29.1	10.7
67,132,063	12.4	72,996,045	12.9	49.7	50.0	5.4	8.7
954,900	0.2	986,200	0.2	47.7	48.3	15.4	3.3
49,981,198	9.2	56,615,002	10.0	42.4	45.6	△ 0.4	13.3
33,470,365	6.2	30,044,280	5.3	28.7	30.3	△ 16.5	△ 10.2
516,337,571	95.5	542,062,667	95.6	43.6	45.1	3.7	5.0
14,795,203	2.7	15,869,217	2.8	47.1	45.6	0.8	7.3
9,270,722	1.7	8,824,479	1.6	50.0	50.1	△ 1.3	△ 4.8
24,065,925	4.5	24,693,696	4.4	48.2	47.1	0.0	2.6
52,273	0.0	40,917	0.0	16.0	14.8	104.3	△ 21.7
0	—	0	—	—	—	—	—
558	0.0	18,330	0.0	0.0	0.1	△ 98.1	3,184.9
52,831	0.0	59,247	0.0	0.1	0.2	△ 3.2	12.1
0	—	0	—	—	—	—	—
0	—	0	—	—	—	—	—
540,456,327	100.0	566,815,610	100.0	42.4	43.9	3.6	4.9
2,945,217	—	18,465,189	—	—	—	—	—

令和5年度上期決算額の支出総額566,815,610円のうち仮払消費税及び地方消費税は13,596,409円である。

第12表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算		現 額 A	
		令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率
収 入	他 会 計 補 助 金	126,792,000	100.0	86,202,000	100.0
	合 計	126,792,000	100.0	86,202,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	185,821,000	93.6	131,245,000	93.3
	企 業 債 償 還 金	592,000	0.3	602,000	0.4
	他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金	10,000,000	5.0	6,660,000	4.7
	長 期 貸 付 金	2,100,000	1.1	2,100,000	1.5
	合 計	198,513,000	100.0	140,607,000	100.0

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額299,621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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
294,592	100.0	299,621	100.0	0.2	0.3	1.7	1.7
294,592	100.0	299,621	100.0	0.2	0.3	1.7	1.7
34,596,888	89.5	12,613,840	77.7	18.6	9.6	384.8	△ 63.5
294,592	0.8	299,621	1.8	49.8	49.8	1.7	1.7
3,330,000	8.6	3,330,000	20.5	33.3	50.0	皆増	－
454,555	1.2	0	－	21.6	－	△ 43.5	皆減
38,676,035	100.0	16,243,461	100.0	19.5	11.6	369.9	△ 58.0

令和5年度上期決算額の支出総額16,243,461円のうち仮払消費税及び地方消費税は1,146,712円である。

病 院 事 業 会 計

1 当期概況

当期の入院延べ患者数は、新規患者数が微増となったものの、前年度同期に比べ 819 人(1.5%)減少し 54,628 人(1日平均 298.5 人)となっている。

外来延べ患者数は、初診患者数の減少と同様に、前年度同期に比べ 2,499 人(2.9%)減少し 84,885 人(1日平均 684.6 人)となっている。

病床利用率は休床による稼働病床数の変更があったため、80.0%と前年度同期に比べ 12.8 ポイント上昇している。

総収益は、入院患者数及び外来患者数が減少したことや新型コロナウイルスワクチン接種数が減少したことなどにより医業収益が減少し、また、他会計補助金、補助金、長期前受金戻入の減少などにより医業外収益も減少したことから、前年度同期に比べ 2 億 5,178 万円(4.1%)減少し 58 億 2,266 万円となっている。

総費用は、薬品等の材料費や光熱水費の増加により経費が増加したことなどから、前年度同期に比べ 2,345 万円(0.5%)増加し 52 億 377 万円となっている。

この結果、当期は 6 億 1,889 万円の純利益を計上している。

建設改良事業では、眼科手術用顕微鏡システムの購入などを行っている。

2 業務について

(1) 令和 5 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	令和5年度	対前年	令和5年度	執行率	令和4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(%)			
							5年度	4年度		
患者数	入 院	人	114,226	0.3	54,628	47.8	55,447	△ 1.5	△ 3.5	入院日数 R5上期 183日 R4上期 183日
	1日平均	"	312.1	0.0	298.5	95.6	303.0	△ 1.5	△ 3.5	
	外 来	"	176,272	2.0	84,885	48.2	87,384	△ 2.9	1.2	外来日数 R5上期 124日 R4上期 123日
	1日平均	"	725.4	2.0	684.6	94.4	710.4	△ 3.6	0.3	
	計	"	290,498	1.3	139,513	48.0	142,831	△ 2.3	△ 0.7	
病床数	床	405	△ 10.2	373	-	451	△ 17.3	-		
病床利用率	%	77.1	-	80.0	-	67.2	-	-	$\frac{\text{延入院患者数}}{\text{延病床数}} \times 100$	
外来／入院患者比率	"	154.3	-	155.4	-	157.6	-	-	$\frac{\text{外来患者数}}{\text{延入院患者数}} \times 100$	
患者1人当り収支	費 用	円	40,323	△ 1.5	37,300	-	36,269	2.8	△ 2.1	$\frac{\text{経常費用}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	収 益	"	40,311	△ 2.1	41,715	-	42,529	△ 1.9	1.5	$\frac{\text{経常収益}}{\text{延入院・外来患者数計}}$
	入院収益	"	57,854	2.5	57,716	-	57,299	0.7	1.3	$\frac{\text{入院収益}}{\text{延入院患者数}}$
	外来収益	"	14,158	0.5	14,354	-	14,076	2.0	0.4	$\frac{\text{外来収益}}{\text{外来患者数}}$
会計年度任用職員以外の職員数	名	524	△ 2.4	520	99.2	525	△ 1.0	△ 2.1	管理者及び短時間勤務職員を除く	
会計年度任用職員	"	43	19.4	33	76.7	42	△ 21.4	13.5		

(注) 患者1人当たり収支は、消費税及び地方消費税抜きの額である。

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				
		令和4年度		令和5年度		
			構成比率		構成比率	
収 入	医 業 収 益	入 院 収 益	6,427,313,000	54.1	6,608,883,000	55.8
		外 来 収 益	2,445,419,000	20.6	2,503,594,000	21.2
		そ の 他 医 業 収 益	618,368,000	5.2	600,496,000	5.1
		他 会 計 負 担 金	261,775,000	2.2	269,525,000	2.3
	計		9,752,875,000	82.1	9,982,498,000	84.3
	医 業 外 収 益	受 取 利 息 配 当 金	5,000	0.0	11,000	0.0
		他 会 計 補 助 金	414,179,000	3.5	356,048,000	3.0
		補 担 助 金	202,133,000	1.7	45,526,000	0.4
		負 担 金 交 付 金	586,980,000	4.9	578,555,000	4.9
		長 期 前 受 金 戻 入	794,393,000	6.7	761,531,000	6.4
そ の 他 医 業 外 収 益		127,400,000	1.1	112,074,000	0.9	
計		2,125,090,000	17.9	1,853,745,000	15.7	
特 別 利 益		1,000	0.0	1,000	0.0	
合 計		11,877,966,000	100.0	11,836,244,000	100.0	
支 出	医 業 費 用	給 与 費	6,367,405,000	54.0	6,208,095,000	52.7
		材 料 費	2,260,911,000	19.2	2,272,390,356	19.3
		経 費	1,765,056,000	15.0	1,990,030,000	16.9
		減 価 償 却 費	807,884,000	6.8	730,837,000	6.2
		資 産 減 耗 費	12,257,000	0.1	15,053,000	0.1
		研 究 研 修 費	73,992,000	0.6	52,563,000	0.4
	計		11,287,505,000	95.7	11,268,968,356	95.8
	医 業 外 費 用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	246,049,000	2.1	228,426,000	1.9
		長 期 前 払 消 費 税 償 却	4,990,000	0.0	4,990,000	0.0
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	42,200,000	0.4	34,700,000	0.3
雑 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
計		510,502,000	4.3	499,119,644	4.2	
特 別 損 失		1,000	0.0	1,000	0.0	
予 備 費		1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	
合 計		11,799,008,000	100.0	11,769,089,000	100.0	
収 支 差 引		78,958,000	—	67,155,000	—	

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額5,857,845,170円のうち仮受消費税及び地方消費税は35,182,282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	
令和4年度	構成比率	令和5年度	構成比率	4年度	5年度	4年度	5年度
3,177,299,577	52.0	3,152,909,550	53.8	49.4	47.7	△ 2.3	△ 0.8
1,233,882,542	20.2	1,223,193,844	20.9	50.5	48.9	1.6	△ 0.9
316,355,493	5.2	293,074,679	5.0	51.2	48.8	△ 10.1	△ 7.4
130,887,000	2.1	134,762,000	2.3	50.0	50.0	6.9	3.0
4,858,424,612	79.5	4,803,940,073	82.0	49.8	48.1	△ 1.7	△ 1.1
5,949	0.0	7,053	0.0	119.0	64.1	112.8	18.6
210,019,000	3.4	177,964,000	3.0	50.7	50.0	30.6	△ 15.3
303,154,360	5.0	145,313,140	2.5	150.0	319.2	11.2	△ 52.1
290,560,000	4.8	289,337,000	4.9	49.5	50.0	10.8	△ 0.4
400,015,000	6.5	386,948,000	6.6	50.4	50.8	6.8	△ 3.3
48,517,199	0.8	51,435,404	0.9	38.1	45.9	△ 13.4	6.0
1,252,271,508	20.5	1,051,004,597	17.9	58.9	56.7	11.2	△ 16.1
0	-	2,900,500	0.0	-	290,050.0	-	皆増
6,110,696,120	100.0	5,857,845,170	100.0	51.4	49.5	0.7	△ 4.1
2,519,260,235	48.6	2,476,150,070	47.6	39.6	39.9	△ 1.0	△ 1.7
1,090,796,020	21.1	1,155,266,117	22.2	48.2	50.8	△ 0.1	5.9
897,700,568	17.3	945,639,234	18.2	50.9	47.5	5.2	5.3
404,852,000	7.8	364,511,000	7.0	50.1	49.9	△ 29.5	△ 10.0
630,857	0.0	1,303,076	0.0	5.1	8.7	△ 49.2	106.6
25,115,515	0.5	29,316,491	0.6	33.9	55.8	3.8	16.7
4,938,355,195	95.3	4,972,185,988	95.5	43.8	44.1	△ 3.0	0.7
124,464,760	2.4	116,623,611	2.2	50.6	51.1	△ 5.5	△ 6.3
2,494,697	0.0	2,494,697	0.0	50.0	50.0	△ 74.7	0.0
0	-	0	-	-	-	-	-
0	-	50	0.0	-	5.0	-	皆増
115,006,000	2.2	112,467,644	2.2	52.9	48.7	17.5	△ 2.2
241,965,457	4.7	231,586,002	4.5	47.4	46.4	1.0	△ 4.3
0	-	0	-	-	-	-	-
0	-	0	-	-	-	-	-
5,180,320,652	100.0	5,203,771,990	100.0	43.9	44.2	△ 2.8	0.5
930,375,468	-	654,073,180	-	-	-	-	-

令和5年度上期決算額の支出総額5,203,771,990円のうち仮払消費税及び地方消費税は96,485,355円である。

第15表

予 算 と 上 期 決 算 の 比 較

科 目		予 算 現 額 A			
		令和4年度		令和5年度	
			構成比率		構成比率
収 入	企 業 債	327,500,000	32.3	354,700,000	27.8
	他 会 計 出 資 金	69,533,000	6.9	71,001,000	5.6
	他 会 計 負 担 金	617,329,000	60.9	702,010,000	55.1
	基 金 収 入	7,000	0.0	7,000	0.0
	国 庫 補 助 金	0	—	73,300,000	5.8
	県 補 助 金	0	—	73,300,000	5.8
合 計		1,014,369,000	100.0	1,274,318,000	100.0
支 出	建 設 改 良 費	327,500,000	23.0	501,803,000	28.5
	企 業 債 償 還 金	1,094,793,000	77.0	1,260,989,000	71.5
	投 資	7,000	0.0	7,000	0.0
	合 計	1,422,300,000	100.0	1,762,799,000	100.0

(注) 令和5年度上期決算額の収入総額396,023,307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	
令和4年度		令和5年度		4年度	5年度	4年度	5年度
	構成比率		構成比率				
0	—	0	—	—	—	—	—
34,767,000	10.1	35,501,000	9.0	50.0	50.0	2.1	2.1
308,665,000	89.3	351,005,000	88.6	50.0	50.0	△ 17.7	13.7
2,371	0.0	2,307	0.0	33.9	33.0	△ 2.7	△ 2.7
2,332,000	0.7	9,515,000	2.4	—	13.0	△ 86.0	308.0
0	—	0	—	—	—	—	—
345,766,371	100.0	396,023,307	100.0	34.1	31.1	△ 19.2	14.5
207,373,430	27.6	63,568,180	9.2	63.3	12.7	936.8	△ 69.3
545,239,808	72.4	628,291,568	90.8	49.8	49.8	△ 19.7	15.2
2,371	0.0	2,307	0.0	33.9	33.0	△ 2.7	△ 2.7
752,615,609	100.0	691,862,055	100.0	52.9	39.2	7.6	△ 8.1

令和5年度上期決算額の支出総額691,862,055円のうち仮払消費税及び地方消費税は5,778,925円である。