

# 令和3年度愛媛県公営企業会計決算審査意見書

愛 媛 県 監 査 委 員

4 監査第 89 号  
令和 4 年 7 月 25 日

愛媛県知事 中 村 時 広 様

|         |   |   |   |   |
|---------|---|---|---|---|
| 愛媛県監査委員 | 高 | 橋 | 正 | 浩 |
| 同       | 大 | 西 |   | 誠 |
| 同       | 兵 | 頭 |   | 竜 |
| 同       | 高 | 田 | 健 | 司 |

令和 3 年度愛媛県公営企業会計決算審査意見書の提出について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定に基づき、令和 4 年 6 月 9 日付けで審査に付された令和 3 年度愛媛県公営企業会計決算に対する審査意見書を、別紙のとおり提出します。

目 次

|     |                         |       |
|-----|-------------------------|-------|
| 第1章 | 審査の概要                   | 1     |
| 1   | 審査の対象                   | 1     |
| 2   | 審査の方法                   | 1     |
| 第2章 | 審査の結果及び意見               | 2     |
| 1   | 審査の結果                   | 2     |
| 2   | 審査意見                    | 2     |
|     | (1) 愛媛県電気事業会計について       | 2     |
|     | (2) 愛媛県工業用水道事業会計について    | 3     |
|     | (3) 愛媛県病院事業会計について       | 3     |
| 第3章 | 愛媛県電気事業会計               | 7     |
| 1   | 概 要                     | 7     |
| 2   | 予算及び決算の状況（決算報告書）        | 8     |
| 3   | 経営成績（損益計算書）             | 11    |
| 4   | 剰余金の状況                  | 12    |
| 5   | 財政状態（貸借対照表）             | 12    |
| 6   | キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書） | 13    |
| 別表1 | 比較損益計算書                 | 14～15 |
| 別表2 | 比較貸借対照表                 | 16～17 |
| 別表3 | 比較キャッシュ・フロー計算書          | 18～19 |
| 別表4 | 主要経営分析表                 | 20    |

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| <b>第4 愛媛県工業用水道事業会計</b>    | 21    |
| 1 概 要                     | 21    |
| 2 予算及び決算の状況（決算報告書）        | 23    |
| 3 経営成績（損益計算書）             | 25    |
| 4 剰余金の状況                  | 26    |
| 5 財政状態（貸借対照表）             | 27    |
| 6 キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書） | 28    |
| 別表1 比較損益計算書               | 29～30 |
| 別表2 比較貸借対照表               | 31～32 |
| 別表3 比較キャッシュ・フロー計算書        | 33～34 |
| 別表4 主要経営分析表               | 35    |
| <br>                      |       |
| <b>第5 愛媛県病院事業会計</b>       | 37    |
| 1 概 要                     | 37    |
| 2 予算及び決算の状況（決算報告書）        | 39    |
| 3 経営成績（損益計算書）             | 41    |
| 4 剰余金の状況                  | 42    |
| 5 財政状態（貸借対照表）             | 42    |
| 6 キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書） | 43    |
| 別表1 比較損益計算書               | 44～45 |
| 別表2 比較貸借対照表               | 46～47 |
| 別表3 病院別損益計算書              | 48    |
| 別表4 比較キャッシュ・フロー計算書        | 49～50 |
| 別表5 主要経営分析表               | 51    |

# 令和3年度愛媛県公営企業会計決算審査意見書

## 第1 審査の概要

### 1 審査の対象

令和3年度愛媛県電気事業会計

令和3年度愛媛県工業用水道事業会計

令和3年度愛媛県病院事業会計

### 2 審査の方法

決算審査に当たっては、

- (1) 地方公営企業法等関係法令に基づいて運営がなされているか
- (2) 決算報告書及び財務諸表は適正に表示されているか
- (3) 会計処理は適法な手続により行われているか

などの諸点に主眼を置き、決算諸表、関係諸帳簿及び証書類について調査するとともに、各会計の現状、事業の実施状況、当面する課題等について関係職員から説明を聴取し、さらに定期監査及び例月出納検査の結果も考慮して審査を実施した。

(注) 各事業会計の経営状況、経営成績、剰余金の状況、財政状態及びキャッシュ・フローに関する部分は、消費税及び地方消費税（以下「消費税等」という。）を含まない額で記載している。

## 第2 審査の結果及び意見

### 1 審査の結果

令和3年度の各事業会計の決算を審査した結果、決算報告書及び財務諸表の表示は適正であり、事業運営及び会計処理についても、おおむね適正になされているものと認められた。

各事業会計の経営成績について、電気及び病院事業は、前年度に引き続き純利益を計上しているが、工業用水道事業は、前年度の黒字から一転して純損失を計上することとなった。

このうち、病院事業の純利益については、新型コロナウイルスの感染拡大に伴い患者数は減少したものの、新型コロナウイルス感染症対応のための病床確保に対する国の財政支援等により経常利益が増加したものであり、工業用水道事業の純損失については、今治地区工業用水道事業を今治市へ譲渡したことに伴う特別損失の計上によるものである。

また、工業用水道及び病院事業については、多額の長期借入金や企業債を抱えていることに加え、未処理欠損金も多額であり、負債が資産を上回る債務超過の状況になっている。

このため、今後とも経営戦略等を通じた一層の収益性向上や経営の合理化・事業運営の効率化に取り組むとともに、企業債の借換えについて引き続き国へ要望を行い金利負担の軽減を図るなど、経営基盤の一層の安定化を推進することによって、県公営企業の諸事業が公共の福祉の増進に寄与することを期待し、各事業会計に係る決算審査意見を述べる。

### 2 審査意見

#### (1) 愛媛県電気事業会計について

当年度は、銅山川第一発電所2号機、富郷発電所のFIT適用期間満了及び少雨により営業収益は減少したものの、オーバーホールなどの大規模修繕等に係る費用の減少により営業費用も減少したことから、純利益については、前年度に比べて1億5,680万円増加の7億4,513万円を計上しており、安定した経営がなされている。

平成30年7月豪雨被害に伴い運転を停止している肱川発電所については、安定した経営を継続するためにも、引き続き施設復旧に取り組まれない。

## (2) 愛媛県工業用水道事業会計について

当年度は、営業利益がほぼ横ばい、営業外利益が減少している中で、前年度に引き続き経常利益を計上したものの、令和3年度末に今治地区工業用水道事業を今治市へ譲渡したことに伴う特別損失の計上により、純損益については、前年度を26億5,524万円下回り、20億990万円の赤字となった。

県下3工業用水道事業のうち、松山・松前地区及び今治地区工業用水道事業については、給水能力と同量の契約給水量を確保しており、経営成績は安定している。

また、西条地区工業用水道事業については、前年度に引き続き純利益を計上したものの、長期借入金と企業債を合わせると193億円の借入残高があり、依然として厳しい財政状態にある。

### ア 西条地区工業用水道事業における取組課題について

当年度末の契約給水量は日量69,340 $\text{m}^3$ で前年度に比べて30 $\text{m}^3$ 減少し、計画給水量87,420 $\text{m}^3$ の79.32%であることから、企業立地の促進支援や既受水企業等への売水促進活動の更なる強化等による新たな水需要の開拓に一層努めるとともに、厳しい財政状態に鑑み、引き続き事業運営の合理化・効率化に取り組み、経営基盤の安定化に努められたい。

## (3) 愛媛県病院事業会計について

新型コロナウイルスの感染拡大に伴い、当年度の入院患者数は前年度と比較して減少したものの、外来患者数の微増及び診療単価の上昇等により、医業収益が増加したことに加え、感染症指定医療機関である中央病院、新居浜病院のほか今治病院、南宇和病院も新型コロナウイルス感染症に積極的に対応した結果、病床確保に対する国の財政支援等により総収益は増加した。その結果、純利益については、前年度を13億7,606万円上回り、18億3,549万円と引き続き黒字となっている。

しかしながら、累積欠損金は185億円に上り、企業債322億円や一般会計等からの長期借入金88億円など、負債が資産を上回る債務超過の状況になっており、依然として厳しい財政状態が続いている。

病院事業を取り巻く環境は、医師不足などを背景に厳しい状況にあると思われるが、中央・今治・南宇和・新居浜の4病院が、国の医療制度改革や本県の地域医療構想を踏まえながら、地域の中核病院として高度で良質な医療を安定的に供給するとともに、引き続き経営健全化に取り組むことを期待し、以下に当面の主な課題を示す。

## ア 医療制度改革への対応について

病院経営を取り巻く環境が厳しさを増している中、公立病院に対しても改革が求められていることから、「第2次愛媛県立病院中期経営戦略（以下「県立病院経営戦略」という。）」に基づき、地域に必要な医療が継続して供給でき、かつ健全経営が確保できるよう、県立病院の財政健全化に努めているが、今後も引き続き、公立病院としての役割を堅持しつつ、国が進める医療制度改革に的確に対応しながら、安定した経営の確立に努められたい。

## イ 医師の確保、診療科の維持について

各病院の一部の診療科では医師が不足しており、特に、南宇和病院では、半数を超える診療科において常勤医師がいない深刻な状況となっている。

公立病院の使命である地域医療の確保を図り、かつ、病院事業の一層の経営健全化に資するため、今後とも大学医学部や他の医療機関との連携強化に引き続き取り組むとともに、愛媛県地域医療医師確保奨学金貸与制度を利用した卒業生の配置・育成策について関係機関と一体となって検討するなど、さらなる医師確保策や人材育成策を講じ、診療科の維持に努められたい。

## ウ 看護師の確保について

看護体制の充実は、患者サービスの更なる向上や安定した医業収益の確保等につながることから、院内保育の充実等、働く環境の整備や待遇の改善を含め、看護師の確保・定着策や人材育成策について引き続き検討されたい。

## エ 医業未収金等の適正な管理等について

当年度末における個人医業未収金残高（納期到来分）は、約2億2千万円と前年度から5千万円減少しているが、依然として多額であることから、愛媛県債権管理マニュアル（平成23年4月作成）や、現在、未収金対策に一定の効果を発揮している弁護士法人への医業未収金管理回収業務委託を活用しながら、引き続き未収金の早期回収及び適正な管理に努められたい。



## オ 中央病院の事業運営について

導入から9年が経過したPFI手法による中央病院の運営事業は、PFI事業者によるセルフチェックと病院によるチェックを行いながら業務を監視し改善するモニタリング制度等を採用しているが、今後、長期間にわたる事業期間の中で、これらが形骸化することがないように、具体的な数値目標の設定や外部による再検証など、客観的な評価を取り入れた適切な事業運営に引き続き努められたい。

また、業務のチェックを行うには、膨大な量の要求水準書やモニタリング実施計画書等を把握し、これをマネジメントできる職員が不可欠であるので、実務を担当する病院の人材育成策についても検討するなどして、同手法の導入目的・効果を十分に発現させ、本県の基幹病院として高度で良質な医療が安定的に供給できるよう努められたい。

## カ 経営健全化への取組について

「県立病院経営戦略」に示されている

- ・ドクターヘリを活用した救急医療
- ・今治病院の救急医療体制の維持
- ・南宇和病院での地域包括ケア病棟の効率的な運営
- ・新居浜病院での新診療棟への建替えに伴う三次救急医療機能の強化 等

具体的な取組については、おおむね順調に実施されており、当年度の病院事業決算は、積極的な新型コロナウイルス感染症対応に伴う国の財政支援も得て経常黒字を計上している。

しかしながら、当年度の延患者数は、新型コロナウイルスの感染拡大に伴い、前年度と比較して18,493名（2.0%）減少し、医業損失は増加していることから、アフターコロナを見据えて、収益の増加を目指すとともに、費用の抑制・縮減に取り組む必要がある。

また、未処理欠損金が多額であるなど、経営内容が厳しい状況は依然として続いており、今治病院をはじめとする施設の老朽化対策など多額の資金を必要とする施設の整備計画を進めていくためには、健全経営による資金の確保が重要であることから、「県立病院経営戦略」に基づき、経営の健全化と経営体質の強化に引き続き努められたい。

## キ 新居浜病院の建替えについて

デザインビルド（設計施工一括発注）方式による新居浜病院の建替えについては、当年度はスケジュールに沿って行われ、新診療棟工事は、令和3年5月20日に竣工し、同年8月1日から新診療棟での診療が開始された。

今後とも、地域の基幹病院として良質な医療の供給を継続しながらすべての工事が円滑に進むよう、万全を期することとされたい。

愛媛県電気事業会計

### 第 3 愛 媛 県 電 気 事 業 会 計

#### 1 概 要

##### (1) 事業の実施状況

電気事業会計に属する施設は、銅山川第一（1号機・2号機）・第二・第三、富郷、肱川、道前道後第一・第二・第三及び畑寺の合計9発電所（10基）で、最大出力67,530kWであり、再生可能エネルギー固定価格買取制度（FIT）の対象となる発電設備1基（畑寺）の売電単価については、29.00円/kWhで、それ以外の発電設備の売電単価については9.00円/kWhで供給している。なお、銅山川第一発電所2号機と富郷発電所については令和3年11月30日をもってFIT適用期間が満了となった。

当年度の発電電力量及び供給電力量の状況は次表のとおりであり、運転中の発電所の供給電力量実績は211,274,145kWhと、目標の242,759,000kWhに対して87.03%の供給率となった。

なお、供給電力量実績は、前年度実績（237,883,337kWh）と比べて26,609,192kWh（11.19%）減少している。

| 項 目                      | 発電電力量              | 供 給 電 力 量          |                    |                            |                        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|
|                          |                    | 目 標<br>(A)         | 実 績<br>(B)         | 増 減 (△)<br>(C) = (B) - (A) | 比 率<br>(D) = (B) / (A) |
| 発 電 所                    |                    |                    |                    |                            |                        |
| 銅山川第一・第二・<br>第三発電所、富郷発電所 | kWh<br>122,587,800 | kWh<br>136,500,000 | kWh<br>121,421,901 | kWh<br>△ 15,078,099        | %<br>88.95             |
| 肱 川 発 電 所                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                          | —                      |
| 道前道後第一・<br>第二・第三発電所      | 87,310,900         | 102,200,000        | 86,104,617         | △ 16,095,383               | 84.25                  |
| 畑 寺 発 電 所                | 3,843,110          | 4,059,000          | 3,747,627          | △ 311,373                  | 92.33                  |
| <b>計 ①</b>               | <b>213,741,810</b> | <b>242,759,000</b> | <b>211,274,145</b> | <b>△ 31,484,855</b>        | <b>87.03</b>           |
| 令和2年度実績 ②                | 240,780,460        | 247,759,000        | 237,883,337        | △ 9,875,663                | 96.01                  |
| 増 減 (△) ① - ②            | △ 27,038,650       | △ 5,000,000        | △ 26,609,192       | △ 21,609,192               | —                      |
| 令和2年に対する<br>比 率 ① / ②    | %<br>88.77         | %<br>97.98         | %<br>88.81         | —                          | —                      |

(注) 本文及び各表の比率は、原則として表示単位未満を四捨五入しており、その関係で合計と一致しない場合がある。

(2) 経営状況

経営状況（消費税等を含まない額）は、営業収益に営業外収益を加えた総収益が 2,711,742,087円、営業費用に営業外費用と特別損失を加えた総費用が 1,966,613,338円で、差引き 745,128,749円の純利益を生じており、総収支比率（総収益÷総費用×100）は 137.89%となっている。

前年度と比較すると、純利益は 156,799,743円（26.65%）増加し、総収支比率も 13.68ポイント上がっている。

2 予算及び決算の状況（決算報告書）

予算額に対する決算額及びその内容は、次のとおりである。

（注） 予算及び決算の状況に関する部分は、消費税等を含む額で記載し、経営成績、剰余金の状況、財政状態及びキャッシュ・フローに関する部分は消費税等を含まない額で記載している。以下、工業用水道事業会計及び病院事業会計も同様である。

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分                | 予算額 (A)              | 決算額 (B)              | 予算額に比べ<br>決算額の増減 (△) | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----|
|                    | 円                    | 円                    | 円                    | %                |     |
| <b>電 気 事 業 収 益</b> | <b>2,987,142,000</b> | <b>2,873,656,863</b> | <b>△ 113,485,137</b> | <b>96.20</b>     |     |
| 営業収益               | 2,895,794,000        | 2,789,482,317        | △ 106,311,683        | 96.33            |     |
| 財務収益               | 10,476,000           | 673,982              | △ 9,802,018          | 6.43             |     |
| 事業外収益              | 80,872,000           | 83,500,564           | 2,628,564            | 103.25           |     |
| <b>面河ダム等管理費分担金</b> | <b>137,236,000</b>   | <b>96,820,123</b>    | <b>△ 40,415,877</b>  | <b>70.55</b>     |     |
| 面河ダム等管理費分担金        | 137,236,000          | 96,820,123           | △ 40,415,877         | 70.55            |     |
| <b>合 計</b>         | <b>3,124,378,000</b> | <b>2,970,476,986</b> | <b>△ 153,901,014</b> | <b>95.07</b>     |     |

ア 電気事業収益決算額は 2,873,656,863円で、予算額に比べて 113,485,137円の減収となっており、執行率は 96.20%となっている。営業収益の主なものは、電力料 2,747,146,090円である。

イ 面河ダム等管理費分担金決算額は 96,820,123円で、予算額に比べて 40,415,877円の減収となっており、執行率は 70.55%となっている。

## 支 出

| 区 分              | 予算額 (A)              | 決算額 (B)              | 翌年度繰越額   | 不用額                | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|------------------|-----|
|                  | 円                    | 円                    | 円        | 円                  | %                |     |
| <b>電 気 事 業 費</b> | <b>2,455,308,000</b> | <b>2,079,698,267</b> | <b>0</b> | <b>375,609,733</b> | <b>84.70</b>     |     |
| 営業費用             | 2,272,295,000        | 1,909,570,462        | 0        | 362,724,538        | 84.04            |     |
| 財務費用             | 30,595,000           | 30,594,241           | 0        | 759                | 100.00           |     |
| 事業外費用            | 131,391,000          | 131,369,414          | 0        | 21,586             | 99.98            |     |
| 特別損失             | 18,027,000           | 8,164,150            | 0        | 9,862,850          | 45.29            |     |
| 予備費              | 3,000,000            | 0                    | 0        | 3,000,000          | 0.00             |     |
| <b>面河ダム等管理費</b>  | <b>133,751,000</b>   | <b>94,397,634</b>    | <b>0</b> | <b>39,353,366</b>  | <b>70.58</b>     |     |
| 面河ダム等管理費         | 133,751,000          | 94,397,634           | 0        | 39,353,366         | 70.58            |     |
| <b>合 計</b>       | <b>2,589,059,000</b> | <b>2,174,095,901</b> | <b>0</b> | <b>414,963,099</b> | <b>83.97</b>     |     |

- ア 電気事業費決算額は 2,079,698,267円で、375,609,733円の不用額を生じており、執行率は 84.70%となっている。  
 営業費用の主なものは、給与費 506,972,458円、減価償却費 481,115,224円、えん堤管理費分担金 284,254,719円である。
- イ 面河ダム等管理費決算額は 94,397,634円で、39,353,366円の不用額を生じており、執行率は 70.58%となっている。  
 面河ダム等管理費の主なものは、給与費 63,851,465円である。

(2) 資本的収入及び支出  
収 入

| 区 分          | 予算額 (A)              | 決算額 (B)            | 予算額に比べ<br>決算額の増減(△)  | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------|-----|
|              | 円                    | 円                  | 円                    | %                |     |
| <b>資本的収入</b> | <b>1,029,355,000</b> | <b>227,000,000</b> | <b>△ 802,355,000</b> | <b>22.05</b>     |     |
| 企業債          | 1,029,300,000        | 227,000,000        | △ 802,300,000        | 22.05            |     |
| 固定資産売却代金     | 55,000               | 0                  | △ 55,000             | 0.00             |     |

資本的収入決算額は 227,000,000円、予算額に比べて 802,355,000円の減収となっており、執行率は 22.05%となっている。

支 出

| 区 分          | 予算額 (A)              | 決算額 (B)              | 翌年度繰越額             | 不用額                | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----|
|              | 円                    | 円                    | 円                  | 円                  | %                |     |
| <b>資本的支出</b> | <b>2,604,972,000</b> | <b>1,685,581,317</b> | <b>786,920,000</b> | <b>132,470,683</b> | <b>64.71</b>     |     |
| 水力発電設備費      | 1,436,776,000        | 581,887,516          | 786,920,000        | 67,968,484         | 40.50            |     |
| 業務設備費        | 550,000              | 0                    | 0                  | 550,000            | 0.00             |     |
| 企業債償還金       | 242,716,000          | 242,715,801          | 0                  | 199                | 100.00           |     |
| 他会計貸付金       | 685,930,000          | 624,978,000          | 0                  | 60,952,000         | 91.11            |     |
| 他会計繰出金       | 239,000,000          | 236,000,000          | 0                  | 3,000,000          | 98.74            |     |

資本的支出決算額は 1,685,581,317円、132,470,683円の不用額を生じており、執行率は 64.71%となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額は、中小水力発電開発及び改良積立金、損益勘定留保資金及び繰越利益剰余金処分額で補てんしている。

### 3 経営成績（損益計算書）

当年度の経営成績は別表1のとおりで、その内容は次のとおりである。

当年度純利益は 745,128,749円となっており、前年度に比べて 156,799,743円（26.65%）増加している。

#### (1) 営業利益

営業収益 2,535,940,711円に対し、営業費用は 1,836,922,124円で、差引き 699,018,587円の営業利益を生じており、前年度に比べて 27,411,597円（3.77%）減少している。

営業収益は、前年度に比べて 320,597,152円（11.22%）減少している。これは、主として電力料が減少したことによるものである。

営業費用は、前年度に比べて 293,185,555円（13.76%）減少している。これは、主として水力発電費が減少したことによるものである。

#### (2) 経常利益

営業利益に営業外収益 175,801,376円を加え、営業外費用 122,269,259円を差し引いた経常利益は 752,550,704円で、前年度に比べて 19,391,771円（2.51%）減少している。

営業外収益は、前年度に比べて 13,663,947円（8.43%）増加している。これは、主として面河ダム等管理費分担金が増加したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べて 5,644,121円（4.84%）増加している。これは、面河ダム等管理費が増加したことによるものである。

#### (3) 特別損失

特別損失は 7,421,955円となっている。これは肱川発電所建屋建替工事(撤去費)を計上したものである。

#### (4) 当年度純利益

経常利益から特別損失を差し引いた当年度純利益は 745,128,749円となっており、前年度に比べて 156,799,743円（26.65%）増加している。



## 4 剰余金の状況

当年度における剰余金の増減については、次のとおりである。

### (1) 資本剰余金

当年度末残高は 44,202,999円 で、前年度末残高と同額である。残高の内容は国庫補助金である。

### (2) 利益剰余金

ア 減債積立金の当年度末残高は 0円 であり、前年度末残高と同額である。

イ 中小水力発電開発及び改良積立金の前年度末残高は 231,069,154円 であり、積立及び取崩を行った結果、当年度末残高は 58,759,459円 となっている。

ウ 前年度繰越利益剰余金 1,178,549,553円 に、当年度純利益 745,128,749円、中小水力発電開発及び改良積立金の取崩分 172,309,695円 を加えた未処分利益剰余金の当年度末残高は 2,095,987,997円 となっている。

## 5 財政状態（貸借対照表）

当年度末における財政状態は別表 2 のとおりで、その内容は次のとおりである。

資産は 21,512,831,048円 で、前年度に比べて 434,754,069円（1.98%）減少している。

負債は 4,180,455,588円、資本は 17,332,375,460円 となっており、前年度に比べて負債は 943,882,818円（18.42%）減少し、資本は 509,128,749円（3.03%）増加している。

### (1) 資 産

ア 固定資産は 15,565,009,916円 で、資産合計に対する構成比率は 72.35% となっており、前年度に比べて 663,183,138円（4.45%）増加している。これは、主として長期貸付金が増加したことによるものである。

イ 流動資産は 5,947,821,132円 で、資産合計に対する構成比率は 27.65% となっており、前年度に比べて 1,097,937,207円（15.58%）減少している。これは、主として現金預金が増加したことによるものである。

なお、未収金は 174,942,196円 となっており、すべて納期未到来分である。

### (2) 負 債

ア 固定負債は 2,504,047,304円 で、負債資本合計に対する構成比率は 11.64% となっており、前年度に比べて 6,101,615円（0.24%）減少している。これは、主として修繕準備引当金が増加したことによるものである。

イ 流動負債は 831,717,154円で、負債資本合計に対する構成比率は 3.87%となっており、前年度に比べて 859,812,291円 (50.83%) 減少している。これは、主として未払金が減少したことによるものである。

ウ 繰延収益は 844,691,130円で、負債資本合計に対する構成比率は 3.93%となっており、前年度に比べて 77,968,912円 (8.45%) 減少している。

### (3) 資 本

ア 資本金は 15,133,425,005円で、負債資本合計に対する構成比率は 70.35%となっており、前年度に比べて 1,027,239,078円 (7.28%) 増加している。これは、未処分利益剰余金からの組入資本金によるものである。

イ 剰余金は 2,198,950,455円で、負債資本合計に対する構成比率は 10.22%となっており、前年度に比べて 518,110,329円 (19.07%) 減少している。これは、利益剰余金が減少したことによるものである。

## 6 キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書）

当年度におけるキャッシュ・フローは別表3のとおりで、その内容は次のとおりである。

業務活動によるキャッシュ・フローは 811,186,422円、投資活動によるキャッシュ・フローは △1,595,530,902円、財務活動によるキャッシュ・フローは △251,715,801円となっている。資金期末残高は 5,772,878,936円で、前年度に比べて 1,036,060,281円 (15.22%) 減少している。

別表1

比較損益計算書

| 区 分<br>科 目     | 令和3年度              |              | 令和2年度              |              | 対前年度比較              |                   |
|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------------|-------------------|
|                | 金 額(A)             | 対営業<br>収益比率  | 金 額(B)             | 対営業<br>収益比率  | (A) - (B)           | (A)-(B)<br>(B)絶対値 |
|                | 円                  | %            | 円                  | %            | 円                   | %                 |
| 営 業 収 益        | 2,535,940,711      | 100.00       | 2,856,537,863      | 100.00       | △ 320,597,152       | △ 11.22           |
| 電 力 料          | 2,497,405,557      | 98.48        | 2,846,172,129      | 99.64        | △ 348,766,572       | △ 12.25           |
| 受 託 管 理 収 益    | 37,217,822         | 1.47         | 8,518,775          | 0.30         | 28,699,047          | 336.89            |
| 雑 収 益          | 1,317,332          | 0.05         | 1,846,959          | 0.06         | △ 529,627           | △ 28.68           |
| 営 業 費 用        | 1,836,922,124      | 72.44        | 2,130,107,679      | 74.57        | △ 293,185,555       | △ 13.76           |
| 水 力 発 電 費      | 1,552,002,585      | 61.20        | 1,852,345,856      | 64.85        | △ 300,343,271       | △ 16.21           |
| 送 電 費          | 23,819,702         | 0.94         | 16,841,333         | 0.59         | 6,978,369           | 41.44             |
| 一 般 管 理 費      | 261,099,837        | 10.30        | 260,920,490        | 9.13         | 179,347             | 0.07              |
| <b>営 業 利 益</b> | <b>699,018,587</b> | <b>27.56</b> | <b>726,430,184</b> | <b>25.43</b> | <b>△ 27,411,597</b> | <b>△ 3.77</b>     |

|                            |                      |              |                      |              |                      |                |
|----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------|
| 営業外収益                      | 175,801,376          | 6.93         | 162,137,429          | 5.68         | 13,663,947           | 8.43           |
| 受取利息                       | 673,982              | 0.03         | 1,267,686            | 0.04         | △ 593,704            | △ 46.83        |
| 一般会計からの負担金                 | 2,210,000            | 0.09         | 1,790,000            | 0.06         | 420,000              | 23.46          |
| 長期前受金戻入                    | 35,529,305           | 1.40         | 35,539,990           | 1.24         | △ 10,685             | △ 0.03         |
| 雑収益                        | 45,609,328           | 1.80         | 43,796,780           | 1.53         | 1,812,548            | 4.14           |
| 面河ダム等管理費分担金                | 91,778,761           | 3.62         | 79,742,973           | 2.79         | 12,035,788           | 15.09          |
| 営業外費用                      | 122,269,259          | 4.82         | 116,625,138          | 4.08         | 5,644,121            | 4.84           |
| 支払利息                       | 30,594,241           | 1.21         | 38,467,067           | 1.35         | △ 7,872,826          | △ 20.47        |
| 控除対象外消費税額等                 | 59,328               | 0.00         | 159,285              | 0.01         | △ 99,957             | △ 62.75        |
| 雑損失                        | 30,014               | 0.00         | 32,985               | 0.00         | △ 2,971              | △ 9.01         |
| 面河ダム等管理費                   | 91,585,676           | 3.61         | 77,965,801           | 2.73         | 13,619,875           | 17.47          |
| <b>経常利益</b>                | <b>752,550,704</b>   | <b>29.68</b> | <b>771,942,475</b>   | <b>27.02</b> | <b>△ 19,391,771</b>  | <b>△ 2.51</b>  |
| 特別損失                       | 7,421,955            | 0.29         | 183,613,469          | 6.43         | △ 176,191,514        | △ 95.96        |
| その他特別損失                    | 7,421,955            | 0.29         | 183,613,469          | 6.43         | △ 176,191,514        | △ 95.96        |
| <b>当年度純利益</b>              | <b>745,128,749</b>   | <b>29.38</b> | <b>588,329,006</b>   | <b>20.60</b> | <b>156,799,743</b>   | <b>26.65</b>   |
| <b>前年度繰越利益剰余金</b>          | <b>1,178,549,553</b> | <b>46.47</b> | <b>826,220,547</b>   | <b>28.92</b> | <b>352,329,006</b>   | <b>42.64</b>   |
| <b>その他未処分利益剰余金<br/>変動額</b> | <b>172,309,695</b>   | <b>6.79</b>  | <b>1,027,239,078</b> | <b>35.96</b> | <b>△ 854,929,383</b> | <b>△ 83.23</b> |
| <b>当年度未処分利益剰余金</b>         | <b>2,095,987,997</b> | <b>82.65</b> | <b>2,441,788,631</b> | <b>85.48</b> | <b>△ 345,800,634</b> | <b>△ 14.16</b> |

(注) その他未処分利益剰余金変動額は、積立金の取崩しに伴う利益剰余金である。

別表 2

比較貸借対照表

| 区 分<br>科 目       |             | 令和3年度                 |               | 令和2年度                 |               | 対前年度比較               |                           |
|------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
|                  |             | 金額 (A)                | 構成比率          | 金額 (B)                | 構成比率          | (A) - (B)            | $\frac{(A)-(B)}{(B)}$ 絶対値 |
|                  |             | 円                     | %             | 円                     | %             | 円                    | %                         |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固 定 資 産     | 15,565,009,916        | 72.35         | 14,901,826,778        | 67.90         | 663,183,138          | 4.45                      |
|                  | 有 形 固 定 資 産 | 9,604,345,050         | 44.64         | 9,566,139,912         | 43.59         | 38,205,138           | 0.40                      |
|                  | 水 力 発 電 設 備 | 8,960,155,633         | 41.65         | 9,299,619,627         | 42.37         | △ 339,463,994        | △ 3.65                    |
|                  | 送 電 設 備     | 119,084,980           | 0.55          | 133,086,861           | 0.61          | △ 14,001,881         | △ 10.52                   |
|                  | 業 務 設 備     | 545,433               | 0.00          | 591,723               | 0.00          | △ 46,290             | △ 7.82                    |
|                  | 建 設 仮 勘 定   | 524,559,004           | 2.44          | 132,841,701           | 0.61          | 391,717,303          | 294.88                    |
|                  | 無 形 固 定 資 産 | 981,667               | 0.00          | 981,667               | 0.00          | 0                    | 0.00                      |
|                  | 電 話 加 入 権   | 981,667               | 0.00          | 981,667               | 0.00          | 0                    | 0.00                      |
|                  | 投 資         | 5,959,683,199         | 27.70         | 5,334,705,199         | 24.31         | 624,978,000          | 11.72                     |
|                  | 長 期 貸 付 金   | 5,959,683,199         | 27.70         | 5,334,705,199         | 24.31         | 624,978,000          | 11.72                     |
|                  | 流 動 資 産     | 5,947,821,132         | 27.65         | 7,045,758,339         | 32.10         | △ 1,097,937,207      | △ 15.58                   |
|                  | 現 金 預 金     | 5,772,878,936         | 26.83         | 6,808,939,217         | 31.02         | △ 1,036,060,281      | △ 15.22                   |
| 未 収 金            | 174,942,196 | 0.81                  | 236,819,122   | 1.08                  | △ 61,876,926  | △ 26.13              |                           |
| <b>資 産 合 計</b>   |             | <b>21,512,831,048</b> | <b>100.00</b> | <b>21,947,585,117</b> | <b>100.00</b> | <b>△ 434,754,069</b> | <b>△ 1.98</b>             |

|               |                         |                |                       |                |                      |                |         |
|---------------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------|
| 負債の部          | 固定負債                    | 2,504,047,304  | 11.64                 | 2,510,148,919  | 11.44                | △ 6,101,615    | △ 0.24  |
|               | 企業債                     | 1,064,143,431  | 4.95                  | 1,051,933,884  | 4.79                 | 12,209,547     | 1.16    |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 1,064,143,431  | 4.95                  | 1,051,933,884  | 4.79                 | 12,209,547     | 1.16    |
|               | 引当金                     | 1,439,903,873  | 6.69                  | 1,458,215,035  | 6.64                 | △ 18,311,162   | △ 1.26  |
|               | 退職給付引当金                 | 337,589,359    | 1.57                  | 291,425,926    | 1.33                 | 46,163,433     | 15.84   |
|               | 修繕準備引当金                 | 1,102,314,514  | 5.12                  | 1,166,789,109  | 5.32                 | △ 64,474,595   | △ 5.53  |
|               | 流動負債                    | 831,717,154    | 3.87                  | 1,691,529,445  | 7.71                 | △ 859,812,291  | △ 50.83 |
|               | 企業債                     | 214,790,453    | 1.00                  | 242,715,801    | 1.11                 | △ 27,925,348   | △ 11.51 |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 214,790,453    | 1.00                  | 242,715,801    | 1.11                 | △ 27,925,348   | △ 11.51 |
|               | 引当金                     | 35,656,481     | 0.17                  | 35,823,220     | 0.16                 | △ 166,739      | △ 0.47  |
|               | 賞与引当金                   | 35,656,481     | 0.17                  | 35,823,220     | 0.16                 | △ 166,739      | △ 0.47  |
|               | 未払金                     | 575,086,237    | 2.67                  | 1,407,192,965  | 6.41                 | △ 832,106,728  | △ 59.13 |
|               | 預り金                     | 4,183,983      | 0.02                  | 3,797,459      | 0.02                 | 386,524        | 10.18   |
|               | その他流動負債                 | 2,000,000      | 0.01                  | 2,000,000      | 0.01                 | 0              | 0.00    |
|               | 繰延収益                    | 844,691,130    | 3.93                  | 922,660,042    | 4.20                 | △ 77,968,912   | △ 8.45  |
| 長期前受金         | 1,618,909,746           | 7.53           | 1,661,349,353         | 7.57           | △ 42,439,607         | △ 2.55         |         |
| 収益化累計額        | △ 774,218,616           | △ 3.60         | △ 738,689,311         | △ 3.37         | △ 35,529,305         | △ 4.81         |         |
| <b>負債合計</b>   | <b>4,180,455,588</b>    | <b>19.43</b>   | <b>5,124,338,406</b>  | <b>23.35</b>   | <b>△ 943,882,818</b> | <b>△ 18.42</b> |         |
| 資本の部          | 資本金                     | 15,133,425,005 | 70.35                 | 14,106,185,927 | 64.27                | 1,027,239,078  | 7.28    |
|               | 剰余金                     | 2,198,950,455  | 10.22                 | 2,717,060,784  | 12.38                | △ 518,110,329  | △ 19.07 |
|               | 資本剰余金                   | 44,202,999     | 0.21                  | 44,202,999     | 0.20                 | 0              | 0.00    |
|               | 国庫補助金                   | 44,202,999     | 0.21                  | 44,202,999     | 0.20                 | 0              | 0.00    |
|               | 利益剰余金                   | 2,154,747,456  | 10.02                 | 2,672,857,785  | 12.18                | △ 518,110,329  | △ 19.38 |
|               | 中小水力発電開発及び改良<br>積立金     | 58,759,459     | 0.27                  | 231,069,154    | 1.05                 | △ 172,309,695  | △ 74.57 |
| 当年度未処分利益剰余金   | 2,095,987,997           | 9.74           | 2,441,788,631         | 11.13          | △ 345,800,634        | △ 14.16        |         |
| <b>資本合計</b>   | <b>17,332,375,460</b>   | <b>80.57</b>   | <b>16,823,246,711</b> | <b>76.65</b>   | <b>509,128,749</b>   | <b>3.03</b>    |         |
| <b>負債資本合計</b> | <b>21,512,831,048</b>   | <b>100.00</b>  | <b>21,947,585,117</b> | <b>100.00</b>  | <b>△ 434,754,069</b> | <b>△ 1.98</b>  |         |

(注) 収益化累計額及び当該金額の構成比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表 3

比較キャッシュ・フロー計算書

| 区 分<br>科 目              | 令和3年度              | 令和2年度              | 対前年度比較              |                          |
|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
|                         | 金 額 (A)            | 金 額 (B)            | (A)-(B)             | $\frac{(A)-(B)}{(B)絶対値}$ |
|                         | 円                  | 円                  | 円                   | %                        |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        |                    |                    |                     |                          |
| 当年度純利益 (△は純損失)          | 745,128,749        | 588,329,006        | 156,799,743         | 26.65                    |
| 減価償却費等                  | 492,430,042        | 509,881,001        | △ 17,450,959        | △ 3.42                   |
| 長期前受金戻入額                | △ 35,529,305       | △ 35,539,990       | 10,685              | 0.03                     |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 673,982          | △ 1,267,686        | 593,704             | 46.83                    |
| 支払利息                    | 30,594,241         | 38,467,067         | △ 7,872,826         | △ 20.47                  |
| 未収金の増減額 (△は増加)          | 61,876,926         | 67,070,585         | △ 5,193,659         | △ 7.74                   |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △ 392,189,006      | △ 238,121,098      | △ 154,067,908       | △ 64.70                  |
| 前払金の増減額 (△は増加)          | 0                  | 34,600,000         | △ 34,600,000        | △ 100.00                 |
| 預り金の増減額 (△は減少)          | 386,524            | 146,015            | 240,509             | 164.72                   |
| 前受金の増減額 (△は減少)          | △ 42,439,607       | △ 42,439,607       | 0                   | 0.00                     |
| 引当金の増減額 (△は減少)          | △ 18,477,901       | △ 68,666,145       | 50,188,244          | 73.09                    |
| <b>小 計</b>              | <b>841,106,681</b> | <b>852,459,148</b> | <b>△ 11,352,467</b> | <b>△ 1.33</b>            |
| 利息及び配当金の受取額             | 673,982            | 1,267,686          | △ 593,704           | △ 46.83                  |
| 利息の支払額                  | △ 30,594,241       | △ 38,467,067       | 7,872,826           | 20.47                    |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>811,186,422</b> | <b>815,259,767</b> | <b>△ 4,073,345</b>  | <b>△ 0.50</b>            |

|                             |                        |                      |                        |                   |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |                        |                      |                        | —                 |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 970,552,902          | △ 161,021,234        | △ 809,531,668          | △ 502.75          |
| 一般会計又は他の特別会計への貸付金による支出      | △ 624,978,000          | △ 148,600,000        | △ 476,378,000          | △ 320.58          |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 1,595,530,902</b> | <b>△ 309,621,234</b> | <b>△ 1,285,909,668</b> | <b>△ 415.32</b>   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |                        |                      |                        | —                 |
| 建設改良企業債による収入                | 227,000,000            | 0                    | 227,000,000            | —                 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 242,715,801          | △ 270,845,519        | 28,129,718             | 10.39             |
| 一時貸付金による支出                  | △ 1,800,000,000        | △ 3,800,000,000      | 2,000,000,000          | 52.63             |
| 一時貸付金の返済による収入               | 1,800,000,000          | 3,800,000,000        | △ 2,000,000,000        | △ 52.63           |
| 他会計への繰出による支出                | △ 236,000,000          | △ 193,000,000        | △ 43,000,000           | △ 22.28           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 251,715,801</b>   | <b>△ 463,845,519</b> | <b>212,129,718</b>     | <b>45.73</b>      |
| <b>資金増加額(又は減少額)</b>         | <b>△ 1,036,060,281</b> | <b>41,793,014</b>    | <b>△ 1,077,853,295</b> | <b>△ 2,579.03</b> |
| <b>資金期首残高</b>               | <b>6,808,939,217</b>   | <b>6,767,146,203</b> | <b>41,793,014</b>      | <b>0.62</b>       |
| <b>資金期末残高</b>               | <b>5,772,878,936</b>   | <b>6,808,939,217</b> | <b>△ 1,036,060,281</b> | <b>△ 15.22</b>    |



別表 4

主要経営分析表

[電気事業会計]

| 分析項目 | 単位       | 経営分析指標の見方 |   | 経営分析数値 |        |        |
|------|----------|-----------|---|--------|--------|--------|
|      |          | 計 算 式     | 判定の目安   | 令和3年度  | 令和2年度  |        |
| 健全性  | 固定資産構成比率 | %         | $\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産}) \times 100$                                      | 低い方が良好 | 72.35  | 67.90  |
|      | 固定負債構成比率 | %         | $\text{固定負債} / \text{負債資本合計} \times 100$  | 低い方が良好 | 11.64  | 11.44  |
|      | 自己資本構成比率 | %         | $(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) / \text{負債資本合計} \times 100$                        | 高い方が良好 | 84.49  | 80.86  |
|      | 固定長期適合率  | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) \times 100$            | 低い方が良好 | 75.26  | 73.57  |
|      | 固定比率     | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) \times 100$                          | 低い方が良好 | 85.63  | 83.97  |
|      | 流動比率     | %         | $\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$  | 高い方が良好 | 715.13 | 416.53 |
|      | 当座比率     | %         | $(\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}) / \text{流動負債} \times 100$                        | 高い方が良好 | 715.13 | 416.53 |
| 活動性  | 自己資本回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均自己資本} \text{【自己資本} = \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益} \text{】}$ | 高い方が良好 | 0.14   | 0.16   |
|      | 固定資産回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均固定資産}$   | 高い方が良好 | 0.17   | 0.19   |
|      | 流動資産回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均流動資産}$   | 高い方が良好 | 0.39   | 0.40   |
|      | 未収金回転率   | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均未収金}$  | 高い方が良好 | 12.32  | 10.57  |
| 収益性  | 総資本利益率   | %         | $\text{経常利益} / \text{平均総資本} \text{【総資本} = \text{負債資本合計} \text{】} \times 100$                | 高い方が良好 | 3.50   | 3.54   |
|      | 総収支比率    | %         | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 137.89 | 124.21 |
|      | 経常収支比率   | %         | $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 138.41 | 134.36 |
|      | 営業収支比率   | %         | $\text{営業収益} - \text{受託工事収益} / (\text{営業費用} - \text{受託工事費}) \times 100$                     | 高い方が良好 | 136.02 | 133.70 |

# 愛媛県工業用水道事業会計

## 第 4 愛媛県工業用水道事業会計

### 1 概 要

#### (1) 事業の実施状況

##### ア 工業用水道事業

工業用水道事業会計に属する施設は、松山・松前地区、今治地区及び西条地区の3工業用水道である。

当年度における給水状況は次表のとおりで、年間契約給水量 84,370,690<sup>m<sup>3</sup></sup>に対し、実績給水量は 59,592,497<sup>m<sup>3</sup></sup>（給水率 70.63%）となっている。

なお、令和4年3月31日現在の1日当たりの契約給水量は、西条地区工業用水道が前年度比 30<sup>m<sup>3</sup></sup>減の 69,340<sup>m<sup>3</sup></sup>となっている。

令和4年3月31日に今治市に事業を譲渡した今治地区工業用水道の給水率は36.89%となっており、前年度(35.74%)より1.15ポイント増加している。

| 区 分                | 計画給水量<br>(1日当たり)<br>(A)      | 契約給水量<br>(1日当たり)<br>(B)      | 契 約 率<br>(C) = (B) / (A) | 契約給水量<br>(年間)<br>(D)         | 実績給水量<br>(E)                 | 給 水 率<br>(F) = (E) / (D) |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 松山・松前地区工業用水道       | m <sup>3</sup> /日<br>106,000 | m <sup>3</sup> /日<br>106,000 | %<br>100.00              | m <sup>3</sup><br>38,690,000 | m <sup>3</sup><br>31,717,890 | %<br>81.98               |
| 今治地区工業用水道          | 55,800                       | 55,800                       | 100.00                   | 20,367,000                   | 7,513,005                    | 36.89                    |
| 西条地区工業用水道          | 87,420                       | 69,340                       | 79.32                    | 25,313,690                   | 20,361,602                   | 80.44                    |
| 計 ①                | 249,220                      | 231,140                      | 92.75                    | 84,370,690                   | 59,592,497                   | 70.63                    |
| 令和2年度実績 ②          | 249,220                      | 231,170                      | 92.76                    | 84,362,505                   | 59,552,322                   | 70.59                    |
| 増 減(△) ①-②         | 0                            | △ 30                         | △ 0.01                   | 8,185                        | 40,175                       | —                        |
| 令和2年度に対する比率<br>①/② | %<br>100.00                  | %<br>99.99                   | —                        | %<br>100.01                  | %<br>100.07                  | —                        |

イ 附帯事業（土地造成事業）

造成土地は、壬生川地区において昭和48年度に造成工事を完了したもので、旧干拓地の一部は、平成13年度及び平成19年度に中小企業向け工業団地（171,267.85㎡）として基盤整備している。

| 区 分                                     | 造成面積<br>(A)     | 処分面積<br>(B)     | 残処分地<br>(A) - (B) | 備 考 |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|-----|
| 4 号 埋 立 地                               | 740,464.50<br>㎡ | 740,464.50<br>㎡ | 0.00<br>㎡         |     |
| 旧 干 拓 地                                 | 898,350.21      | 898,350.21      | 0.00              |     |
| 大 規 模<br>分 譲 用 地                        | 727,082.36      | 727,082.36      | 0.00              |     |
| 中 小 企 業 向 け<br>工 業 団 地                  | 77,851.48       | 77,851.48       | 0.00              |     |
| 中 小 企 業 向 け<br>工 業 団 地<br>( 追 加 整 備 分 ) | 93,416.37       | 93,416.37       | 0.00              |     |
| 合 計                                     | 1,638,814.71    | 1,638,814.71    | 0.00              |     |

## (2) 経営状況

経営状況（消費税等を含まない額）は、営業収益に営業外収益、附帯事業収益と特別利益を加えた総収益が 1,692,416,064円、営業費用に営業外費用、附帯事業費用を加えた総費用が 3,702,315,810円で、差引き 2,009,899,746円の純損失を生じており、総収支比率（総収益÷総費用×100）は 45.71%となっている。

前年度と比較すると、純損益は 2,655,244,233円（411.45%）減少し、総収支比率は121.18ポイント低下している。

また、累積欠損金は 11,255,857,345円となっており、前年度より 2,005,609,002円増加している。

## 2 予算及び決算の状況（決算報告書）

予算額に対する決算額及びその内容は、次のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 区 分              | 予 算 額 (A)            | 決 算 額 (B)            | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 (△) | 執 行 率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|-----|
|                  | 円                    | 円                    | 円                              | %                  |     |
| <b>工業用水道事業収益</b> | <b>1,762,827,000</b> | <b>1,839,685,618</b> | <b>76,858,618</b>              | <b>104.36</b>      |     |
| 営業収益             | 1,652,195,000        | 1,601,447,934        | △ 50,747,066                   | 96.93              |     |
| 営業外収益            | 78,943,000           | 85,153,697           | 6,210,697                      | 107.87             |     |
| 附帯事業収益           | 31,579,000           | 31,579,526           | 526                            | 100.00             |     |
| 特別利益             | 110,000              | 121,504,461          | 121,394,461                    | 110,458.60         |     |

工業用水道事業収益決算額は 1,839,685,618円で、予算額に比べて 76,858,618円の増収となっており、執行率は 104.36%となっている。

営業収益の主なものは、給水収益 1,547,135,305円である。

支 出

| 区 分             | 予算額 (A)              | 決算額 (B)              | 翌年度繰越額   | 不用額                | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|------------------|-----|
|                 | 円                    | 円                    | 円        | 円                  | %                |     |
| <b>工業用水道事業費</b> | <b>4,098,889,000</b> | <b>3,836,258,123</b> | <b>0</b> | <b>262,630,877</b> | <b>93.59</b>     |     |
| 営業費用            | 1,150,835,000        | 956,705,085          | 0        | 194,129,915        | 83.13            |     |
| 営業外費用           | 165,450,000          | 155,535,312          | 0        | 9,914,688          | 94.01            |     |
| 附帯事業費用          | 8,022,000            | 8,020,900            | 0        | 1,100              | 99.99            |     |
| 特別損失            | 2,772,082,000        | 2,715,996,826        | 0        | 56,085,174         | 97.98            |     |
| 予備費             | 2,500,000            | 0                    | 0        | 2,500,000          | 0.00             |     |

工業用水道事業費決算額は 3,836,258,123円で、262,630,877円の不用額を生じており、執行率は 93.59%となっている。  
 営業費用の主なものは、減価償却費 399,447,397円、給与費 220,022,432円である。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分          | 予算額 (A)            | 決算額 (B)            | 予算額に比べ<br>決算額の増減(△)  | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|-----|
|              | 円                  | 円                  | 円                    | %                |     |
| <b>資本的収入</b> | <b>395,189,000</b> | <b>273,330,206</b> | <b>△ 121,858,794</b> | <b>69.16</b>     |     |
| 他会計からの借入金    | 285,930,000        | 224,978,000        | △ 60,952,000         | 78.68            |     |
| 受託収入         | 54,847,000         | 48,352,206         | △ 6,494,794          | 88.16            |     |
| 附帯事業収入       | 1,000              | 0                  | △ 1,000              | 0.00             |     |
| 固定資産売却代金     | 55,000             | 0                  | △ 55,000             | 0.00             |     |
| 雑入           | 55,000             | 0                  | △ 55,000             | 0.00             |     |
| 国庫補助金        | 54,301,000         | 0                  | △ 54,301,000         | 0.00             |     |

資本的収入決算額は 273,330,206円で、予算額に比べて 121,858,794円の減収となっており、執行率は 69.16%となっている。

## 支 出

| 区 分              | 予算額 (A)              | 決算額 (B)            | 翌年度繰越額             | 不用額                | 執行率<br>(B) / (A) | 備 考 |
|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----|
|                  | 円                    | 円                  | 円                  | 円                  | %                |     |
| <b>資 本 的 支 出</b> | <b>1,390,165,000</b> | <b>868,631,439</b> | <b>414,135,000</b> | <b>107,398,561</b> | <b>62.48</b>     |     |
| 給 水 設 備 費        | 703,652,000          | 182,123,549        | 414,135,000        | 107,393,451        | 25.88            |     |
| 企 業 債 償 還 金      | 682,453,000          | 682,450,005        | 0                  | 2,995              | 100.00           |     |
| 附 帯 事 業 費        | 4,059,000            | 4,057,885          | 0                  | 1,115              | 99.97            |     |
| 国 庫 補 助 金 返 還 金  | 1,000                | 0                  | 0                  | 1,000              | 0.00             |     |

資本的支出決算額は 868,631,439円で、107,398,561円の不用額を生じており、執行率は 62.48%となっている。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 595,301,233円は、損益勘定留保資金 595,301,233円で補てんしている。

### 3 経営成績（損益計算書）

当年度の経営成績は別表 1 のとおりで、その内容は次のとおりである。

当年度純損失は 2,009,899,746円となっており、前年度の純利益 645,344,487円に比べて 2,655,244,233円減少している。

#### (1) 営業利益

営業収益 1,455,861,760円に対し、営業費用は 928,113,373円で、差引き 527,748,387円の営業利益を生じており、前年度に比べて 29,791,393円（ 5.34%）減少している。

営業収益は、前年度に比べて 6,637,307円（ 0.46%）増加している。これは受託管理収益が増加したことによるものである。

営業費用は、前年度に比べて 36,428,700円（ 4.09%）増加している。これは主として給水費が増加したことによるものである。

(2) 経常利益

営業利益に営業外収益 83,470,317円、附帯事業収益 31,579,526円を加え、営業外費用 50,184,711円、附帯事業費用 8,020,900円を差し引いた経常利益は 584,592,619円で、前年度に比べて 42,583,365円（6.79%）減少している。

営業外収益は、前年度に比べて 28,481,794円（25.44%）減少している。これは主として雑収益が減少したことによるものである。

営業外費用は、前年度に比べて 14,849,634円（22.83%）減少している。これは主として支払利息が減少したことによるものである。

附帯事業収益は、前年度に比べて 840,188円（2.73%）増加しており、附帯事業費用は、前年度と同額である。

(3) 特別利益

特別利益は、121,504,461円となっている。これは、主として今治地区工業用水道の事業譲渡に伴う長期前受金戻入による。

(4) 特別損失

特別損失は、2,715,996,826円となっている。これは、今治地区工業用水道の事業譲渡に伴う資産処分による。

(5) 当年度純損失

経常利益に特別利益 121,504,461円を加え、特別損失2,715,996,826円を差引いた、当年度純損失は 2,009,899,746円となっており、前年度の純利益 645,344,487円に比べて 2,655,244,233円減少している。

4 剰余金の状況

当年度における剰余金の増減については、次のとおりである。

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金

前年度末残高 254,140,284円と比較して 4,290,744円減少し、249,849,540円となっている。

イ その他資本剰余金

前年度末残高 76,666,321円と同額である。



## (2) 未処理欠損金

前年度繰越欠損金 9,245,957,599円に、当年度純損失 2,009,899,746円を合わせて、当年度末処理欠損金は 11,255,857,345円となっている。

## 5 財政状態（貸借対照表）

当年度末における財政状態は別表2のとおりで、その内容は次のとおりである。

資産は 16,030,218,536円となっており、前年度に比べて 2,635,954,710円（14.12%）減少している。

負債は 23,168,107,579円、資本は △7,137,889,043円となっており、前年度に比べて負債は 626,054,964円（2.63%）減少し、資本は 2,009,899,746円（39.19%）減少している。

### (1) 資 産

ア 固定資産は 11,593,230,789円で、資産合計に対する構成比率は 72.32%となっており、前年度に比べて 740,486,035円（6.00%）減少している。これは主として有形固定資産が減少したことによるものである。

イ 造成土地は 662,781,979円で、資産合計に対する構成比率は 4.13%となっており、前年度と同額である。

ウ 流動資産は 3,774,205,768円で、資産合計に対する構成比率は 23.54%となっており、前年度に比べて 1,895,468,675円（33.43%）減少している。これは、主として現金預金が減少したことによるものである。

なお、未収金は 133,578,677円となっており、すべて納期未到来分である。

### (2) 負 債

ア 固定負債は 20,491,625,878円で、負債資本合計に対する構成比率は 127.83%となっており、前年度に比べて 459,845,337円（2.19%）減少している。これは建設改良費等の財源に充てるための長期借入金が増加した一方で、主として建設改良費等の財源に充てるための企業債が減少したことによるものである。

イ 流動負債は 756,352,738円で、負債資本合計に対する構成比率は 4.72%となっており、前年度に比べて 28,825,005円（3.67%）減少している。これは主として建設改良費等の財源に充てるための企業債が減少したことによるものである。

ウ 繰延収益は 1,920,128,963円で、負債資本合計に対する構成比率は 11.98%となっており、前年度に比べて 137,384,622円（6.68%）減少している。

### (3) 資 本

ア 資本金は 3,791,452,441円、負債資本合計に対する構成比率は 23.65%となっており、前年度と同額である。

イ 剰余金の内訳は、資本剰余金 326,515,861円、欠損金 △11,255,857,345円となっている。

## 6 キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書）

当年度におけるキャッシュ・フローは別表3のとおりで、その内容は次のとおりである。

業務活動によるキャッシュ・フローは △1,386,377,443円、投資活動によるキャッシュ・フローは △47,392,019円、財務活動によるキャッシュ・フローは △461,529,890円となっている。資金期末残高は 3,470,723,292円となっており、前年度に比べて 1,895,299,352円（35.32%）減少している。

別表 1

## 比較損益計算書

| 区 分<br>科 目          | 令和3年度              |                  | 令和2年度              |                  | 対前年度比較              |                    |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|
|                     | 金額(A)              | 対 営 業<br>収 益 比 率 | 金額(B)              | 対 営 業<br>収 益 比 率 | (A)-(B)             | (A)-(B)<br>(B) 絶対値 |
|                     | 円                  | %                | 円                  | %                | 円                   | %                  |
| 営 業 収 益             | 1,455,861,760      | 100.00           | 1,449,224,453      | 100.00           | 6,637,307           | 0.46               |
| 給 水 収 益             | 1,406,486,642      | 96.61            | 1,406,288,567      | 97.04            | 198,075             | 0.01               |
| 受 託 管 理 収 益         | 49,375,118         | 3.39             | 42,935,886         | 2.96             | 6,439,232           | 15.00              |
| 営 業 費 用             | 928,113,373        | 63.75            | 891,684,673        | 61.53            | 36,428,700          | 4.09               |
| 給 水 費               | 512,103,989        | 35.18            | 441,659,645        | 30.48            | 70,444,344          | 15.95              |
| 一 般 管 理 費           | 8,351,356          | 0.57             | 7,936,762          | 0.55             | 414,594             | 5.22               |
| 減 価 償 却 費           | 399,447,397        | 27.44            | 441,608,980        | 30.47            | △ 42,161,583        | △ 9.55             |
| 資 産 減 耗 費           | 8,210,631          | 0.56             | 479,286            | 0.03             | 7,731,345           | 1613.10            |
| 営 業 利 益             | <b>527,748,387</b> | <b>36.25</b>     | <b>557,539,780</b> | <b>38.47</b>     | <b>△ 29,791,393</b> | <b>△ 5.34</b>      |
| 営 業 外 収 益           | 83,470,317         | 5.73             | 111,952,111        | 7.72             | △ 28,481,794        | △ 25.44            |
| 受 取 利 息             | 616,884            | 0.04             | 987,193            | 0.07             | △ 370,309           | △ 37.51            |
| 一 般 会 計 か ら の 負 担 金 | 510,000            | 0.04             | 843,000            | 0.06             | △ 333,000           | △ 39.50            |
| 長 期 前 受 金 戻 入       | 63,965,516         | 4.39             | 68,191,402         | 4.71             | △ 4,225,886         | △ 6.20             |
| 雑 収 益               | 18,377,917         | 1.26             | 41,930,516         | 2.89             | △ 23,552,599        | △ 56.17            |

|               |                  |          |                 |          |                 |          |
|---------------|------------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| 営業外費用         | 50,184,711       | 3.45     | 65,034,345      | 4.49     | △ 14,849,634    | △ 22.83  |
| 支払利息          | 46,299,547       | 3.18     | 59,806,619      | 4.13     | △ 13,507,072    | △ 22.58  |
| 控除対象外消費税額等    | 26,399           | 0.00     | 53,274          | 0.00     | △ 26,875        | △ 50.45  |
| 雑損失           | 3,858,765        | 0.27     | 5,174,452       | 0.36     | △ 1,315,687     | △ 25.43  |
| 附帯事業収益        | 31,579,526       | 2.17     | 30,739,338      | 2.12     | 840,188         | 2.73     |
| 土地造成事業収益      | 31,579,526       | 2.17     | 30,739,338      | 2.12     | 840,188         | 2.73     |
| 附帯事業費用        | 8,020,900        | 0.55     | 8,020,900       | 0.55     | 0               | 0.00     |
| 土地造成事業費       | 8,020,900        | 0.55     | 8,020,900       | 0.55     | 0               | 0.00     |
| 経常利益          | 584,592,619      | 40.15    | 627,175,984     | 43.28    | △ 42,583,365    | △ 6.79   |
| 特別利益          | 121,504,461      | 8.35     | 18,168,503      | 1.25     | 103,335,958     | 568.76   |
| 固定資産売却益       | 0                | 0.00     | 18,168,503      | 1.25     | △ 18,168,503    | △ 100.00 |
| その他特別利益       | 121,504,461      | 8.35     | 0               | 0.00     | 121,504,461     | —        |
| 特別損失          | 2,715,996,826    | 186.56   | 0               | 0.00     | 2,715,996,826   | —        |
| その他特別損失       | 2,715,996,826    | 186.56   | 0               | 0.00     | 2,715,996,826   | —        |
| 当年度純利益(△は純損失) | △ 2,009,899,746  | △ 138.06 | 645,344,487     | 44.53    | △ 2,655,244,233 | △ 411.45 |
| 前年度繰越欠損金      | △ 9,245,957,599  | △ 635.08 | △ 9,895,592,830 | △ 682.82 | 649,635,231     | 6.56     |
| 当年度未処理欠損金     | △ 11,255,857,345 | △ 773.14 | △ 9,250,248,343 | △ 638.29 | △ 2,005,609,002 | △ 21.68  |

(注) 当年度純損失、前年度繰越欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の営業収益に対する比率は△（マイナス）記号を付けて表示している。

別表 2

## 比較貸借対照表

| 区 分<br>科 目       |                       | 令和3年度          |                       | 令和2年度          |                        | 対前年度比較          |                   |
|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------|-------------------|
|                  |                       | 金額 (A)         | 構成比率                  | 金額 (B)         | 構成比率                   | (A) - (B)       | (A)-(B)<br>(B)絶対値 |
|                  |                       | 円              | %                     | 円              | %                      | 円               | %                 |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固定資産                  | 11,593,230,789 | 72.32                 | 12,333,716,824 | 66.08                  | △ 740,486,035   | △ 6.00            |
|                  | 有形固定資産                | 11,433,591,405 | 71.33                 | 12,102,145,886 | 64.83                  | △ 668,554,481   | △ 5.52            |
|                  | 松山・松前地区               | 2,349,806,478  | 14.66                 | 2,409,901,291  | 12.91                  | △ 60,094,813    | △ 2.49            |
|                  | 今治地区                  | 0              | 0.00                  | 415,506,825    | 2.23                   | △ 415,506,825   | △ 100.00          |
|                  | 西条地区                  | 9,071,146,973  | 56.59                 | 9,264,099,816  | 49.63                  | △ 192,952,843   | △ 2.08            |
|                  | 本局                    | 1,590          | 0.00                  | 1,590          | 0.00                   | 0               | 0.00              |
|                  | 建設仮勘定                 | 12,636,364     | 0.08                  | 12,636,364     | 0.07                   | 0               | 0.00              |
|                  | 無形固定資産                | 159,639,384    | 1.00                  | 231,570,938    | 1.24                   | △ 71,931,554    | △ 31.06           |
|                  | 水利権                   | 159,367,858    | 0.99                  | 231,275,052    | 1.24                   | △ 71,907,194    | △ 31.09           |
|                  | 電話加入権                 | 271,526        | 0.00                  | 295,886        | 0.00                   | △ 24,360        | △ 8.23            |
|                  | 造成土地                  | 662,781,979    | 4.13                  | 662,781,979    | 3.55                   | 0               | 0.00              |
|                  | 造成土地                  | 662,781,979    | 4.13                  | 662,781,979    | 3.55                   | 0               | 0.00              |
|                  | 附帯事業                  | 662,781,979    | 4.13                  | 662,781,979    | 3.55                   | 0               | 0.00              |
|                  | 流動資産                  | 3,774,205,768  | 23.54                 | 5,669,674,443  | 30.37                  | △ 1,895,468,675 | △ 33.43           |
|                  | 現金預金                  | 3,470,723,292  | 21.65                 | 5,366,022,644  | 28.75                  | △ 1,895,299,352 | △ 35.32           |
|                  | 未収金                   | 133,578,677    | 0.83                  | 177,440,190    | 0.95                   | △ 43,861,513    | △ 24.72           |
|                  | 貯蔵品                   | 94,673,799     | 0.59                  | 118,281,609    | 0.63                   | △ 23,607,810    | △ 19.96           |
| 前払金              | 74,230,000            | 0.46           | 6,930,000             | 0.04           | 67,300,000             | 971.14          |                   |
| その他流動資産          | 1,000,000             | 0.01           | 1,000,000             | 0.01           | 0                      | 0.00            |                   |
| <b>資産合計</b>      | <b>16,030,218,536</b> | <b>100.00</b>  | <b>18,666,173,246</b> | <b>100.00</b>  | <b>△ 2,635,954,710</b> | <b>△ 14.12</b>  |                   |

|               |                           |                  |                        |                 |                        |                 |         |
|---------------|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|---------|
| 負債の部          | 固定負債                      | 20,491,625,878   | 127.83                 | 20,951,471,215  | 112.24                 | △ 459,845,337   | △ 2.19  |
|               | 企業債                       | 1,211,523,475    | 7.56                   | 1,839,046,469   | 9.85                   | △ 627,522,994   | △ 34.12 |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 1,211,523,475    | 7.56                   | 1,839,046,469   | 9.85                   | △ 627,522,994   | △ 34.12 |
|               | 他会計借入金                    | 17,948,266,199   | 111.97                 | 17,723,288,199  | 94.95                  | 224,978,000     | 1.27    |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための長期借入金 | 16,900,394,199   | 105.43                 | 16,675,416,199  | 89.33                  | 224,978,000     | 1.35    |
|               | その他の長期借入金                 | 1,047,872,000    | 6.54                   | 1,047,872,000   | 5.61                   | 0               | 0.00    |
|               | 引当金                       | 1,152,741,879    | 7.19                   | 1,205,984,337   | 6.46                   | △ 53,242,458    | △ 4.41  |
|               | 退職給付引当金                   | 194,601,526      | 1.21                   | 200,131,203     | 1.07                   | △ 5,529,677     | △ 2.76  |
|               | 修繕準備引当金                   | 958,140,353      | 5.98                   | 1,005,853,134   | 5.39                   | △ 47,712,781    | △ 4.74  |
|               | 長期前受金                     | 179,094,325      | 1.12                   | 183,152,210     | 0.98                   | △ 4,057,885     | △ 2.22  |
|               | 流動負債                      | 756,352,738      | 4.72                   | 785,177,743     | 4.21                   | △ 28,825,005    | △ 3.67  |
|               | 企業債                       | 563,538,361      | 3.52                   | 618,465,372     | 3.31                   | △ 54,927,011    | △ 8.88  |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 563,538,361      | 3.52                   | 618,465,372     | 3.31                   | △ 54,927,011    | △ 8.88  |
|               | 未払金                       | 151,750,446      | 0.95                   | 125,236,645     | 0.67                   | 26,513,801      | 21.17   |
|               | 預り金                       | 24,706,588       | 0.15                   | 24,680,459      | 0.13                   | 26,129          | 0.11    |
|               | 引当金                       | 15,357,343       | 0.10                   | 15,795,267      | 0.08                   | △ 437,924       | △ 2.77  |
|               | 賞与引当金                     | 15,357,343       | 0.10                   | 15,795,267      | 0.08                   | △ 437,924       | △ 2.77  |
|               | その他流動負債                   | 1,000,000        | 0.01                   | 1,000,000       | 0.01                   | 0               | 0.00    |
|               | 繰延収益                      | 1,920,128,963    | 11.98                  | 2,057,513,585   | 11.02                  | △ 137,384,622   | △ 6.68  |
|               | 長期前受金                     | 3,575,668,166    | 22.31                  | 4,054,262,222   | 21.72                  | △ 478,594,056   | △ 11.80 |
| 収益化累計額        | △ 1,655,539,203           | △ 10.33          | △ 1,996,748,637        | △ 10.70         | 341,209,434            | 17.09           |         |
| <b>負債合計</b>   | <b>23,168,107,579</b>     | <b>144.53</b>    | <b>23,794,162,543</b>  | <b>127.47</b>   | <b>△ 626,054,964</b>   | <b>△ 2.63</b>   |         |
| 資本の部          | 資本金                       | 3,791,452,441    | 23.65                  | 3,791,452,441   | 20.31                  | 0               | 0.00    |
|               | 剰余金                       | △ 10,929,341,484 | △ 68.18                | △ 8,919,441,738 | △ 47.78                | △ 2,009,899,746 | △ 22.53 |
|               | 資本剰余金                     | 326,515,861      | 2.04                   | 330,806,605     | 1.77                   | △ 4,290,744     | △ 1.30  |
|               | 国庫補助金                     | 249,849,540      | 1.56                   | 254,140,284     | 1.36                   | △ 4,290,744     | △ 1.69  |
|               | その他資本剰余金                  | 76,666,321       | 0.48                   | 76,666,321      | 0.41                   | 0               | 0.00    |
|               | 欠損金                       | △ 11,255,857,345 | △ 70.22                | △ 9,250,248,343 | △ 49.56                | △ 2,005,609,002 | △ 21.68 |
|               | 当年度未処理欠損金                 | △ 11,255,857,345 | △ 70.22                | △ 9,250,248,343 | △ 49.56                | △ 2,005,609,002 | △ 21.68 |
| <b>資本合計</b>   | <b>△ 7,137,889,043</b>    | <b>△ 44.53</b>   | <b>△ 5,127,989,297</b> | <b>△ 27.47</b>  | <b>△ 2,009,899,746</b> | <b>△ 39.19</b>  |         |
| <b>負債資本合計</b> | <b>16,030,218,536</b>     | <b>100.00</b>    | <b>18,666,173,246</b>  | <b>100.00</b>   | <b>△ 2,635,954,710</b> | <b>△ 14.12</b>  |         |

(注) 収益化累計額、剰余金、欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の構成比率は△（マイナス）記号を付けて表示している。

別表 3

## 比較キャッシュ・フロー計算書

| 区 分<br>科 目              | 令和3年度                  | 令和2年度                | 対前年度比較                 |                                 |
|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|
|                         | 金 額 (A)                | 金 額 (B)              | (A)－(B)                | $\frac{(A)-(B)}{(B)\text{絶対値}}$ |
|                         | 円                      | 円                    | 円                      | %                               |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        |                        |                      |                        |                                 |
| 当年度純利益（△は純損失）           | △ 2,009,899,746        | 645,344,487          | △ 2,655,244,233        | △ 411.45                        |
| 減価償却費等                  | 862,096,348            | 442,238,062          | 419,858,286            | 94.94                           |
| 長期前受金戻入額                | △ 137,384,622          | △ 67,678,753         | △ 69,705,869           | △ 103.00                        |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 616,884              | △ 987,193            | 370,309                | 37.51                           |
| 支払利息                    | 46,299,547             | 59,806,619           | △ 13,507,072           | △ 22.58                         |
| 未収金の増減額（△は増加）           | 4,261,513              | △ 23,329             | 4,284,842              | 18,367.02                       |
| 未払金の増減額（△は減少）           | △ 8,104,493            | 80,802,600           | △ 88,907,093           | △ 110.03                        |
| 前払金の増減額（△は増加）           | △ 67,300,000           | △ 6,930,000          | △ 60,370,000           | △ 871.14                        |
| 預り金の増減額（△は減少）           | 26,129                 | 64,286               | △ 38,157               | △ 59.36                         |
| たな卸資産の増減額（△は増加）         | 23,607,810             | △ 370,149            | 23,977,959             | 6,477.92                        |
| 引当金の増減額（△は減少）           | △ 53,680,382           | △ 14,423,693         | △ 39,256,689           | △ 272.17                        |
| <b>小 計</b>              | <b>△ 1,340,694,780</b> | <b>1,137,842,937</b> | <b>△ 2,478,537,717</b> | <b>△ 217.83</b>                 |
| 利息及び配当金の受取額             | 616,884                | 987,193              | △ 370,309              | △ 37.51                         |
| 利息の支払額                  | △ 46,299,547           | △ 59,806,619         | 13,507,072             | 22.58                           |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>△ 1,386,377,443</b> | <b>1,079,023,511</b> | <b>△ 2,465,400,954</b> | <b>△ 228.48</b>                 |

|                                 |                        |                      |                        |                 |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                |                        |                      |                        | —               |
| 有形固定資産の取得による支出                  | △ 130,948,570          | △ 351,102,887        | 220,154,317            | 62.70           |
| 有形固定資産の売却による収入                  | 0                      | 10,967,497           | △ 10,967,497           | △ 100.00        |
| 受託工事による収入                       | 43,956,551             | 0                    | 43,956,551             | —               |
| 国庫補助金による収入                      | 39,600,000             | 69,534,781           | △ 29,934,781           | △ 43.05         |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 47,392,019</b>    | <b>△ 270,600,609</b> | <b>223,208,590</b>     | <b>82.49</b>    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                |                        |                      |                        | —               |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 682,450,005          | △ 628,809,591        | △ 53,640,414           | △ 8.53          |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>他会計借入金による収入 | 224,978,000            | 148,600,000          | 76,378,000             | 51.40           |
| 予納金の償還による支出                     | △ 4,057,885            | △ 3,941,211          | △ 116,674              | △ 2.96          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         | <b>△ 461,529,890</b>   | <b>△ 484,150,802</b> | <b>22,620,912</b>      | <b>4.67</b>     |
| <b>資金増加額(又は減少額)</b>             | <b>△ 1,895,299,352</b> | <b>324,272,100</b>   | <b>△ 2,219,571,452</b> | <b>△ 684.48</b> |
| <b>資金期首残高</b>                   | <b>5,366,022,644</b>   | <b>5,041,750,544</b> | <b>324,272,100</b>     | <b>6.43</b>     |
| <b>資金期末残高</b>                   | <b>3,470,723,292</b>   | <b>5,366,022,644</b> | <b>△ 1,895,299,352</b> | <b>△ 35.32</b>  |



別表4

## 主要経営分析表

[工業用水道事業会計]

| 分析項目 | 単位       | 経営分析指標の見方 |   | 経営分析数値 |          |          |
|------|----------|-----------|---|--------|----------|----------|
|      |          | 計 算 式     | 判定の目安   | 令和3年度  | 令和2年度    |          |
| 健全性  | 固定資産構成比率 | %         | $\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{造成土地}) \times 100$                        | 低い方が良好 | 72.32    | 66.08    |
|      | 固定負債構成比率 | %         | $\text{固定負債} / \text{負債資本合計} \times 100$  | 低い方が良好 | 127.83   | 112.24   |
|      | 自己資本構成比率 | %         | $(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) / \text{負債資本合計} \times 100$                        | 高い方が良好 | △ 32.55  | △ 16.45  |
|      | 固定長期適合率  | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) \times 100$            | 低い方が良好 | 75.90    | 68.98    |
|      | 固定比率     | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) \times 100$                          | 低い方が良好 | △ 222.19 | △ 401.69 |
|      | 流動比率     | %         | $\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$  | 高い方が良好 | 499.00   | 722.09   |
|      | 当座比率     | %         | $(\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}) / \text{流動負債} \times 100$                        | 高い方が良好 | 476.54   | 706.01   |
| 活動性  | 自己資本回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均自己資本} \text{【自己資本} = \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益} \text{】}$ | 高い方が良好 | △ 0.35   | △ 0.43   |
|      | 固定資産回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均固定資産}$   | 高い方が良好 | 0.12     | 0.12     |
|      | 流動資産回転率  | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均流動資産}$   | 高い方が良好 | 0.31     | 0.26     |
|      | 未収金回転率   | 回         | $\text{営業収益} / \text{平均未収金}$  | 高い方が良好 | 9.36     | 7.53     |
| 収益性  | 総資本利益率   | %         | $\text{経常利益} / \text{平均総資本} \text{【総資本} = \text{負債資本合計} \text{】} \times 100$                | 高い方が良好 | 3.37     | 3.37     |
|      | 総収支比率    | %         | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 45.71    | 166.89   |
|      | 経常収支比率   | %         | $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 159.27   | 165.01   |
|      | 営業収支比率   | %         | $\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 156.86   | 162.53   |



愛 媛 県 病 院 事 業 会 計

## 第 5 愛 媛 県 病 院 事 業 会 計

### 1 概 要

#### (1) 事業の実施状況

病院事業会計に属する病院は、中央、今治、南宇和及び新居浜の4病院である。

#### ア 病院の利用状況

病院の利用状況は次表のとおり、入院患者延べ 295,446人、外来患者延べ 624,416人、計 919,862人となっており、前年度に比べて入院患者は延べ 20,520人の減少、外来患者は延べ 2,027人の増加、計18,493人減少している。

病床数は 1,554床で、前年度 (1,659床) に比べて105床減少しており、病床利用率は 50.94%と前年度 ( 52.18%) より 1.24ポイント低下している。

| 病院名 | 入院<br>・<br>外来別 | 病床数   | 令和3年度 (A) |             |                       | 令和2年度 (B) |             |                       | 増減 (△) (A)-(B) |             |                       |
|-----|----------------|-------|-----------|-------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------------------|----------------|-------------|-----------------------|
|     |                |       | 延患者数      | 1日平均<br>患者数 | 病<br>床<br>利<br>用<br>率 | 延患者数      | 1日平均<br>患者数 | 病<br>床<br>利<br>用<br>率 | 延患者数           | 1日平均<br>患者数 | 病<br>床<br>利<br>用<br>率 |
| 中央  | 入院             | 827   | 人         | 人           | %                     | 人         | 人           | %                     | 人              | 人           | ポイント                  |
|     | 外来             |       | 178,328   | 488.6       | 59.08                 | 187,188   | 512.8       | 62.01                 | △ 8,860        | △ 24.2      | △ 2.93                |
|     | 計              |       | 332,000   | 1,366.3     |                       | 332,071   | 1,366.5     |                       | △ 71           | △ 0.2       |                       |
| 今治  | 入院             | 320   | 53,363    | 146.2       | 45.69                 | 54,712    | 149.9       | 46.84                 | △ 1,349        | △ 3.7       | △ 1.15                |
|     | 外来             |       | 123,883   | 509.8       |                       | 119,920   | 493.5       |                       | 3,963          | 16.3        |                       |
|     | 計              |       | 177,246   | 656.0       |                       | 174,632   | 643.4       |                       | 2,614          | 12.6        |                       |
| 南宇和 | 入院             | 199   | 25,937    | 71.1        | 35.71                 | 30,522    | 83.6        | 42.02                 | △ 4,585        | △ 12.5      | △ 6.31                |
|     | 外来             |       | 66,868    | 275.2       |                       | 69,367    | 285.5       |                       | △ 2,499        | △ 10.3      |                       |
|     | 計              |       | 92,805    | 346.3       |                       | 99,889    | 369.1       |                       | △ 7,084        | △ 22.8      |                       |
| 新居浜 | 入院             | 208   | 37,818    | 103.6       | 42.62                 | 43,544    | 119.3       | 38.11                 | △ 5,726        | △ 15.7      | 4.51                  |
|     | 外来             |       | 101,665   | 418.4       |                       | 101,031   | 415.8       |                       | 634            | 2.6         |                       |
|     | 計              |       | 139,483   | 522.0       |                       | 144,575   | 535.1       |                       | △ 5,092        | △ 13.1      |                       |
| 合計  | 入院             | 1,554 | 295,446   | 809.4       | 50.94                 | 315,966   | 865.6       | 52.18                 | △ 20,520       | △ 56.2      | △ 1.24                |
|     | 外来             |       | 624,416   | 2,569.6     |                       | 622,389   | 2,561.3     |                       | 2,027          | 8.3         |                       |
|     | 計              |       | 919,862   | 3,379.0     |                       | 938,355   | 3,426.9     |                       | △ 18,493       | △ 47.9      |                       |

## イ 施設及び医療機器の整備状況

### (7) 施設の整備状況

新型コロナウイルス感染症対策を含む適切な機能維持のため、中央病院ではPET センターサイクロترون室・電源機械室系統空調更新工事、ナースステーション（7階）グリーンゾーン化、今治病院では空調設備改修工事、ガス吸収式冷暖房機分解整備修繕、南宇和病院では電気工作物高圧ケーブル等更新修繕、非常用自家発電機起動用蓄電池取替修繕を行ったほか、令和元年5月に着工した新居浜病院新診療棟建設工事は、順調に進捗し令和3年5月20日に竣工、同年8月1日に新診療棟での診療が開始された。

### (4) 医療機器の整備状況

新型コロナウイルス感染症対策として人工呼吸器や超音波画像診断装置、心電計等を整備したほか、医療水準の高度化並びに診療及び診療支援業務の合理化・効率化を目的として、中央病院の人工心肺装置をはじめとして、今治病院の生体情報モニタリングシステム、南宇和病院のデジタルX線透視撮影装置、新居浜病院の3テスラ磁気共鳴画像診断装置など総額15億6,346万円で240点の機器を整備している。

## (2) 経営状況

経営状況（消費税等を含まない額）は、医業収益に医業外収益及び特別収益を加えた総収益が47,772,920,923円、医業費用に医業外費用を加えた総費用が45,937,434,231円で、差引き1,835,486,692円の純利益を生じており、総収支比率（総収益÷総費用×100%）は104.00%となっている。

前年度（459,430,566円の純利益）と比較すると、純利益は1,376,056,126円（299.51%）増加し、総収支比率は2.99ポイント上昇している。

また、累積欠損金は18,486,176,346円となっており、前年度より1,835,486,692円減少している。

## 2 予算及び決算の状況（決算報告書）

予算額に対する決算額及びその内容は、次のとおりである。

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 区 分           | 予算額 (A)               | 決算額 (B)               | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 (△) | 執行率<br>(B)／(A) | 備 考 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------|-----|
|               | 円                     | 円                     | 円                              | %              |     |
| <b>病院事業収益</b> | <b>52,230,657,000</b> | <b>47,858,591,551</b> | <b>△ 4,372,065,449</b>         | <b>91.63</b>   |     |
| 医業収益          | 41,336,237,000        | 36,281,407,015        | △ 5,054,829,985                | 87.77          |     |
| 医業外収益         | 10,892,420,000        | 11,564,482,592        | 672,062,592                    | 106.17         |     |
| 特別利益          | 2,000,000             | 12,701,944            | 10,701,944                     | 635.10         |     |

病院事業収益決算額は 47,858,591,551円、予算額に比べて 4,372,065,449円の減収となっており、執行率は 91.63%となっている。

医業収益の主なものは、入院収益 24,138,758,343円である。

#### 支 出

| 区 分          | 予算額 (A)               | 決算額 (B)               | 翌年度繰越額            | 不用額                  | 執行率<br>(B)／(A) | 備 考 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------|-----|
|              | 円                     | 円                     | 円                 | 円                    | %              |     |
| <b>病院事業費</b> | <b>51,707,789,000</b> | <b>44,935,876,179</b> | <b>34,100,000</b> | <b>6,737,812,821</b> | <b>86.90</b>   |     |
| 医業費用         | 50,714,840,000        | 44,217,737,557        | 34,100,000        | 6,463,002,443        | 87.19          |     |
| 医業外費用        | 983,449,000           | 718,138,622           | 0                 | 265,310,378          | 73.02          |     |
| 特別損失         | 8,000,000             | 0                     | 0                 | 8,000,000            | 0.00           |     |
| 予備費          | 1,500,000             | 0                     | 0                 | 1,500,000            | 0.00           |     |

病院事業費決算額は 44,935,876,179円、6,737,812,821円の不用額を生じており、執行率は 86.90%となっている。  
 医業費用の主なものは、給与費 22,591,547,438円、材料費 11,058,016,703円である。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分               | 予算額 (A)              | 決算額 (B)              | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 (△) | 執行率<br>(B)／(A) | 備 考 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|-----|
|                   | 円                    | 円                    | 円                              | %              |     |
| <b>資 本 的 収 入</b>  | <b>8,732,472,000</b> | <b>9,302,363,300</b> | <b>569,891,300</b>             | <b>106.53</b>  |     |
| 企 業 債             | 3,943,100,000        | 4,244,800,000        | 301,700,000                    | 107.65         |     |
| 国 庫 補 助 金         | 1,000                | 0                    | △ 1,000                        | 0.00           |     |
| 固 定 資 産 売 却 代 金   | 0                    | 11,742,500           | 11,742,500                     | —              |     |
| 他 会 計 か ら の 借 入 金 | 3,400,000,000        | 3,400,000,000        | 0                              | 100.00         |     |
| 他 会 計 か ら の 負 担 金 | 1,389,371,000        | 1,632,479,800        | 243,108,800                    | 117.50         |     |
| そ の 他 補 助 金       | 0                    | 8,041,000            | 8,041,000                      | —              |     |
| 雑 入               | 0                    | 5,300,000            | 5,300,000                      | —              |     |

資本的収入決算額は 9,302,363,300円で、予算額に比べて 569,891,300円の増収となっており、執行率は 106.53%となっている。

支 出

| 区 分                     | 予算額 (A)               | 決算額 (B)               | 翌年度繰越額            | 不用額                | 執行率<br>(B)／(A) | 備 考 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------|-----|
|                         | 円                     | 円                     | 円                 | 円                  | %              |     |
| <b>資 本 的 支 出</b>        | <b>12,158,132,000</b> | <b>11,926,686,273</b> | <b>65,828,000</b> | <b>165,617,727</b> | <b>98.10</b>   |     |
| 病 院 設 備 費               | 6,823,952,000         | 6,595,506,958         | 65,828,000        | 162,617,042        | 96.65          |     |
| 企 業 債 償 還 金             | 2,095,180,000         | 2,095,179,315         | 0                 | 685                | 100.00         |     |
| 他 会 計 か ら の 借 入 金 償 還 金 | 3,239,000,000         | 3,236,000,000         | 0                 | 3,000,000          | 99.91          |     |

資本的支出決算額は 11,926,686,273円で、165,617,727円の不用額を生じており、執行率は 98.10%となっている。

なお、資本的収入額（翌年度繰越額に充当する許可済発行企業債 14,520,000円を除く）が資本的支出額に不足する額 2,638,842,973円は、損益勘定留保資金で補てんしている。

### 3 経営成績（損益計算書）

当年度の経営成績は別表1のとおりで、その内容は次のとおりである。

当年度純利益は 1,835,486,692円となっており、前年度に比べて 1,376,056,126円（299.51%）増加している。

#### (1) 医業損失

医業収益 36,217,482,176円に対し、医業費用は 43,559,577,868円で、差引き 7,342,095,692円の医業損失を生じており、前年度に比べて 238,376,266円（3.36%）増加している。

医業収益は、前年度に比べて 73,005,568円（0.20%）増加している。これは入院収益が減少した一方で、主として外来収益が増加したことによるものである。

医業費用は、前年度に比べて 311,381,834円（0.72%）増加している。これは減価償却費が減少した一方で、主として経費が増加したことによるものである。

#### (2) 経常利益

医業損失に医業外収益 11,543,891,525円を加え、医業外費用 2,377,856,363円を差し引いた経常利益は 1,823,939,470円となっており、前年度に比べて 1,364,508,904円（297.00%）増加している。

医業外収益は、前年度に比べて 1,666,496,093円（16.87%）増加している。これは長期前受金戻入が減少した一方で、主として一般会計負担金が増加したことによるものである。

医業外費用は、前年度に比べて 63,610,923円（2.75%）増加している。これは主として支払利息が減少した一方で、主として非課税売上分消費税が増加したことによるものである。

#### (3) 当年度純利益

経常利益に特別利益を加えた当年度純利益は 1,835,486,692円となっており、前年度に比べて 1,376,056,126円（299.51%）増加している。

なお、病院別損益の状況は別表3のとおりである。



## 4 剰余金の状況

当年度における剰余金の増減については、次のとおりである。

### (1) 資本剰余金

当年度末残高は 319,646,586円、前年度末残高と同額である。残高の内容は受贈財産評価額である。

### (2) 未処理欠損金

前年度繰越欠損金 20,321,663,038円に、当年度純利益 1,835,486,692円を加えた当年度末の未処理欠損金残高は 18,486,176,346円となっている。

## 5 財政状態（貸借対照表）

当年度末における財政状態は別表2のとおりで、その内容は次のとおりである。

資産は 62,593,489,821円となっており、前年度に比べて 3,783,329,026円（6.43%）増加している。

負債は 73,711,975,203円、資本は △11,118,485,382円となっており、前年度に比べて負債は 1,947,842,334円（2.71%）増加し、資本は 1,835,486,692円（14.17%）増加している。

### (1) 資 産

ア 固定資産は 50,487,320,359円で、資産合計に対する構成比率は 80.66%となっており、前年度に比べて 3,408,062,197円（7.24%）増加している。これは主として建設仮勘定が減少した一方で、主として病院設備が増加したことによるものである。

イ 流動資産は 12,106,169,462円で、資産合計に対する構成比率は 19.34%となっており、前年度に比べて 375,266,829円（3.20%）増加している。これは現金預金が減少した一方で、主として未収金が増加したことによるものである。

なお、未収金 7,907,298,767円のうち医業未収金は 6,689,117,100円で、その内容は、保険者負担分 6,397,079,521円、個人負担分 292,037,579円となっており、個人負担分のうち過年度未収金は 135,408,321円となっている。

### (2) 負 債

ア 固定負債は 55,674,775,861円で、負債資本合計に対する構成比率は 88.95%となっており、前年度に比べて 2,595,876,882円（4.89%）増加している。これは、主として建設改良費等の財源に充てるための企業債が増加したことによるものである。

イ 流動負債は 11,039,193,913円で、負債資本合計に対する構成比率は 17.64%となっており、前年度に比べて 904,233,011円 (7.57%) 減少している。これは、主として未払金が減少したことによるものである。

ウ 繰延収益は 6,998,005,429円で、負債資本合計に対する構成比率は 11.18%となっており、前年度に比べて 256,198,463円 (3.80%) 増加している。

### (3) 資 本

ア 資本金は 7,048,044,378円で、負債資本合計に対する構成比率は 11.26%となっており、前年度と同額である。

イ 剰余金の内訳は、資本剰余金 319,646,586円、欠損金 △18,486,176,346円となっている。

## 6 キャッシュ・フロー（キャッシュ・フロー計算書）

当年度におけるキャッシュ・フローは別表4のとおりで、その内容は次のとおりである。

業務活動によるキャッシュ・フローは 3,258,011,290円、投資活動によるキャッシュ・フローは △4,102,554,257円、財務活動によるキャッシュ・フローは 810,353,495円となっている。資金期末残高は 3,831,543,992円となっており、前年度に比べて 34,189,472円 (0.88%) 減少している。

別表 1

比較損益計算書

| 区 分<br>科 目          | 令和3年度                  |                  | 令和2年度                  |                  | 対前年度比較               |                          |
|---------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
|                     | 金 額 (A)                | 対 医 業<br>収 益 比 率 | 金 額 (B)                | 対 医 業<br>収 益 比 率 | (A)-(B)              | $\frac{(A)-(B)}{(B)絶対値}$ |
|                     | 円                      | %                | 円                      | %                | 円                    | %                        |
| 医 業 収 益             | 36,217,482,176         | 100.00           | 36,144,476,608         | 100.00           | 73,005,568           | 0.20                     |
| 入 院 収 益             | 24,138,578,691         | 66.65            | 24,552,154,338         | 67.93            | △ 413,575,647        | △ 1.68                   |
| 外 来 収 益             | 11,285,629,596         | 31.16            | 10,810,956,997         | 29.91            | 474,672,599          | 4.39                     |
| そ の 他 医 業 収 益       | 793,273,889            | 2.19             | 781,365,273            | 2.16             | 11,908,616           | 1.52                     |
| 医 業 費 用             | 43,559,577,868         | 120.27           | 43,248,196,034         | 119.65           | 311,381,834          | 0.72                     |
| 給 与 費               | 22,574,230,904         | 62.33            | 22,697,335,582         | 62.80            | △ 123,104,678        | △ 0.54                   |
| 材 料 費               | 11,054,440,765         | 30.52            | 10,757,843,256         | 29.76            | 296,597,509          | 2.76                     |
| 経 費                 | 6,586,569,483          | 18.19            | 6,265,419,374          | 17.33            | 321,150,109          | 5.13                     |
| 減 価 償 却 費           | 3,095,588,974          | 8.55             | 3,262,510,949          | 9.03             | △ 166,921,975        | △ 5.12                   |
| 資 産 減 耗 費           | 124,471,830            | 0.34             | 148,924,227            | 0.41             | △ 24,452,397         | △ 16.42                  |
| 研 究 研 修 費           | 124,275,912            | 0.34             | 116,162,646            | 0.32             | 8,113,266            | 6.98                     |
| <b>医業利益(△は医業損失)</b> | <b>△ 7,342,095,692</b> | <b>△ 20.27</b>   | <b>△ 7,103,719,426</b> | <b>△ 19.65</b>   | <b>△ 238,376,266</b> | <b>△ 3.36</b>            |
| 医 業 外 収 益           | 11,543,891,525         | 31.87            | 9,877,395,432          | 27.33            | 1,666,496,093        | 16.87                    |
| 受 取 利 息             | 72,216                 | 0.00             | 59,418                 | 0.00             | 12,798               | 21.54                    |
| 一 般 会 計 か ら の 負 担 金 | 9,582,162,765          | 26.46            | 7,912,021,048          | 21.89            | 1,670,141,717        | 21.11                    |
| 長 期 前 受 金 戻 入       | 1,392,061,137          | 3.84             | 1,469,164,773          | 4.06             | △ 77,103,636         | △ 5.25                   |
| そ の 他 医 業 外 収 益     | 569,595,407            | 1.57             | 496,150,193            | 1.37             | 73,445,214           | 14.80                    |

|                      |                         |                |                         |                |                      |               |
|----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------|---------------|
| 医 業 外 費 用            | 2,377,856,363           | 6.57           | 2,314,245,440           | 6.40           | 63,610,923           | 2.75          |
| 支 払 利 息              | 370,346,862             | 1.02           | 417,543,294             | 1.16           | △ 47,196,432         | △ 11.30       |
| 長期前払消費税勘定償却          | 202,188,311             | 0.56           | 163,321,320             | 0.45           | 38,866,991           | 23.80         |
| 非課税売上分消費税            | 1,716,043,992           | 4.74           | 1,620,312,009           | 4.48           | 95,731,983           | 5.91          |
| 雑 損 失                | 89,277,198              | 0.25           | 113,068,817             | 0.31           | △ 23,791,619         | △ 21.04       |
| <b>経常利益(△は経常損失)</b>  | <b>1,823,939,470</b>    | <b>5.04</b>    | <b>459,430,566</b>      | <b>1.27</b>    | <b>1,364,508,904</b> | <b>297.00</b> |
| 特 別 利 益              | 11,547,222              | 0.03           | 0                       | 0.00           | 11,547,222           | —             |
| 固 定 資 産 売 却 益        | 11,547,222              | 0.03           | 0                       | 0.00           | 11,547,222           | —             |
| <b>当年度純利益(△は純損失)</b> | <b>1,835,486,692</b>    | <b>5.07</b>    | <b>459,430,566</b>      | <b>1.27</b>    | <b>1,376,056,126</b> | <b>299.51</b> |
| <b>前年度繰越欠損金</b>      | <b>△ 20,321,663,038</b> | <b>△ 56.11</b> | <b>△ 20,781,093,604</b> | <b>△ 57.49</b> | <b>459,430,566</b>   | <b>2.21</b>   |
| <b>当年度未処理欠損金</b>     | <b>△ 18,486,176,346</b> | <b>△ 51.04</b> | <b>△ 20,321,663,038</b> | <b>△ 56.22</b> | <b>1,835,486,692</b> | <b>9.03</b>   |

(注) 医業損失、前年度繰越欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の医業収益に対する比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表 2

比較貸借対照表

| 区 分<br>科 目       |             | 令和3年度                 |               | 令和2年度                 |               | 対前年度比較               |                           |
|------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
|                  |             | 金額(A)                 | 構成比率          | 金額 (B)                | 構成比率          | (A) - (B)            | $\frac{(A)-(B)}{(B)}$ 絶対値 |
|                  |             | 円                     | %             | 円                     | %             | 円                    | %                         |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固定資産        | 50,487,320,359        | 80.66         | 47,079,258,162        | 80.05         | 3,408,062,197        | 7.24                      |
|                  | 有形固定資産      | 47,298,855,606        | 75.57         | 44,284,280,859        | 75.30         | 3,014,574,747        | 6.81                      |
|                  | 病院設備        | 41,798,666,683        | 66.78         | 32,127,125,601        | 54.63         | 9,671,541,082        | 30.10                     |
|                  | 業務設備        | 2,080,662             | 0.00          | 2,080,662             | 0.00          | 0                    | 0.00                      |
|                  | リース資産       | 5,371,687,218         | 8.58          | 4,829,656,108         | 8.21          | 542,031,110          | 11.22                     |
|                  | 建設仮勘定       | 126,421,043           | 0.20          | 7,325,418,488         | 12.46         | △ 7,198,997,445      | △ 98.27                   |
|                  | 無形固定資産      | 10,750,179            | 0.02          | 12,593,360            | 0.02          | △ 1,843,181          | △ 14.64                   |
|                  | 電話加入権       | 5,139,982             | 0.01          | 5,139,982             | 0.01          | 0                    | 0.00                      |
|                  | その他無形固定資産   | 5,610,197             | 0.01          | 7,453,378             | 0.01          | △ 1,843,181          | △ 24.73                   |
|                  | 投資その他の資産    | 3,177,714,574         | 5.08          | 2,782,383,943         | 4.73          | 395,330,631          | 14.21                     |
|                  | 長期前払消費税     | 3,177,714,574         | 5.08          | 2,782,383,943         | 4.73          | 395,330,631          | 14.21                     |
|                  | 流動資産        | 12,106,169,462        | 19.34         | 11,730,902,633        | 19.95         | 375,266,829          | 3.20                      |
|                  | 現金預金        | 3,831,543,992         | 6.12          | 3,865,733,464         | 6.57          | △ 34,189,472         | △ 0.88                    |
|                  | 未収金         | 7,907,298,767         | 12.63         | 7,593,549,427         | 12.91         | 313,749,340          | 4.13                      |
|                  | 貸倒引当金       | △ 141,085,641         | △ 0.23        | △ 193,359,246         | △ 0.33        | 52,273,605           | 27.03                     |
|                  | 貯蔵品         | 497,214,659           | 0.79          | 463,978,778           | 0.79          | 33,235,881           | 7.16                      |
|                  | 前払金         | 10,197,685            | 0.02          | 210                   | 0.00          | 10,197,475           | 4,855,940.48              |
|                  | その他流動資産     | 1,000,000             | 0.00          | 1,000,000             | 0.00          | 0                    | 0.00                      |
|                  | <b>資産合計</b> | <b>62,593,489,821</b> | <b>100.00</b> | <b>58,810,160,795</b> | <b>100.00</b> | <b>3,783,329,026</b> | <b>6.43</b>               |

|               |                           |                  |                         |                  |                      |               |         |
|---------------|---------------------------|------------------|-------------------------|------------------|----------------------|---------------|---------|
| 負債の部          | 固定負債                      | 55,674,775,861   | 88.95                   | 53,078,898,979   | 90.25                | 2,595,876,882 | 4.89    |
|               | 企業債                       | 30,476,560,952   | 48.69                   | 27,960,117,777   | 47.54                | 2,516,443,175 | 9.00    |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 30,476,560,952   | 48.69                   | 27,960,117,777   | 47.54                | 2,516,443,175 | 9.00    |
|               | 他会計借入金                    | 8,837,000,000    | 14.12                   | 8,673,000,000    | 14.75                | 164,000,000   | 1.89    |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための長期借入金 | 8,837,000,000    | 14.12                   | 8,673,000,000    | 14.75                | 164,000,000   | 1.89    |
|               | リース債務                     | 3,962,018,089    | 6.33                    | 3,860,834,156    | 6.56                 | 101,183,933   | 2.62    |
|               | 長期未払金                     | 1,473,846,183    | 2.35                    | 1,623,809,403    | 2.76                 | △ 149,963,220 | △ 9.24  |
|               | 引当金                       | 10,925,350,637   | 17.45                   | 10,961,137,643   | 18.64                | △ 35,787,006  | △ 0.33  |
|               | 退職給付引当金                   | 10,925,350,637   | 17.45                   | 10,961,137,643   | 18.64                | △ 35,787,006  | △ 0.33  |
|               | 流動負債                      | 11,039,193,913   | 17.64                   | 11,943,426,924   | 20.31                | △ 904,233,011 | △ 7.57  |
|               | 企業債                       | 1,728,356,825    | 2.76                    | 2,095,179,315    | 3.56                 | △ 366,822,490 | △ 17.51 |
|               | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 1,728,356,825    | 2.76                    | 2,095,179,315    | 3.56                 | △ 366,822,490 | △ 17.51 |
|               | リース債務                     | 1,437,863,629    | 2.30                    | 1,187,765,649    | 2.02                 | 250,097,980   | 21.06   |
|               | 未払金                       | 6,361,094,354    | 10.16                   | 6,975,193,646    | 11.86                | △ 614,099,292 | △ 8.80  |
|               | 引当金                       | 1,282,766,811    | 2.05                    | 1,434,673,987    | 2.44                 | △ 151,907,176 | △ 10.59 |
|               | 賞与引当金                     | 1,282,766,811    | 2.05                    | 1,434,673,987    | 2.44                 | △ 151,907,176 | △ 10.59 |
|               | 預り金                       | 228,112,294      | 0.36                    | 249,614,327      | 0.42                 | △ 21,502,033  | △ 8.61  |
|               | その他流動負債                   | 1,000,000        | 0.00                    | 1,000,000        | 0.00                 | 0             | 0.00    |
|               | 繰延収益                      | 6,998,005,429    | 11.18                   | 6,741,806,966    | 11.46                | 256,198,463   | 3.80    |
|               | 長期前受金                     | 23,155,111,827   | 36.99                   | 22,841,060,069   | 38.84                | 314,051,758   | 1.37    |
| 収益化累計額        | △ 16,157,106,398          | △ 25.81          | △ 16,099,253,103        | △ 27.37          | △ 57,853,295         | △ 0.36        |         |
| <b>負債合計</b>   | <b>73,711,975,203</b>     | <b>117.76</b>    | <b>71,764,132,869</b>   | <b>122.03</b>    | <b>1,947,842,334</b> | <b>2.71</b>   |         |
| 資本の部          | 資本金                       | 7,048,044,378    | 11.26                   | 7,048,044,378    | 11.98                | 0             | 0.00    |
|               | 剰余金                       | △ 18,166,529,760 | △ 29.02                 | △ 20,002,016,452 | △ 34.01              | 1,835,486,692 | 9.18    |
|               | 資本剰余金                     | 319,646,586      | 0.51                    | 319,646,586      | 0.54                 | 0             | 0.00    |
|               | 受贈財産評価額                   | 319,646,586      | 0.51                    | 319,646,586      | 0.54                 | 0             | 0.00    |
|               | 欠損金                       | △ 18,486,176,346 | △ 29.53                 | △ 20,321,663,038 | △ 34.55              | 1,835,486,692 | 9.03    |
|               | 当年度未処理欠損金                 | △ 18,486,176,346 | △ 29.53                 | △ 20,321,663,038 | △ 34.55              | 1,835,486,692 | 9.03    |
| <b>資本合計</b>   | <b>△ 11,118,485,382</b>   | <b>△ 17.76</b>   | <b>△ 12,953,972,074</b> | <b>△ 22.03</b>   | <b>1,835,486,692</b> | <b>14.17</b>  |         |
| <b>負債資本合計</b> | <b>62,593,489,821</b>     | <b>100.00</b>    | <b>58,810,160,795</b>   | <b>100.00</b>    | <b>3,783,329,026</b> | <b>6.43</b>   |         |

(注)貸倒引当金、収益化累計額、剰余金(マイナスとなる場合)、欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の構成比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

## 病院別損益計算書

| 区 分                          | 病 院                   |                    | 中 央 病 院              |                    | 今 治 病 院              |                    | 南 宇 和 病 院            |                    | 新 居 浜 病 院     |                    | 本 局                   |                    | 合 計 |                    |
|------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----|--------------------|
|                              | 金 額                   | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額                  | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額                  | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額                  | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額           | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額                   | 総収益<br>に対する<br>比 率 | 金 額 | 総収益<br>に対する<br>比 率 |
|                              | 円                     | %                  | 円                    | %                  | 円                    | %                  | 円                    | %                  | 円             | %                  | 円                     | %                  | 円   | %                  |
| 医 業 収 益                      | 25,562,954,899        | 78.70              | 4,760,867,889        | 81.26              | 1,860,719,412        | 64.27              | 4,032,939,976        | 61.67              | 0             |                    | 36,217,482,176        | 75.81              |     |                    |
| 入 院 収 益                      | 17,044,309,255        | 52.48              | 3,326,343,057        | 56.78              | 957,587,642          | 33.08              | 2,810,338,737        | 42.97              | 0             |                    | 24,138,578,691        | 50.53              |     |                    |
| 外 来 収 益                      | 8,000,317,068         | 24.63              | 1,332,625,949        | 22.75              | 847,003,552          | 29.26              | 1,105,683,027        | 16.91              | 0             |                    | 11,285,629,596        | 23.62              |     |                    |
| そ の 他 医 業 収 益                | 518,328,576           | 1.60               | 101,898,883          | 1.74               | 56,128,218           | 1.94               | 116,918,212          | 1.79               | 0             |                    | 793,273,889           | 1.66               |     |                    |
| 医 業 外 収 益                    | 6,915,967,008         | 21.29              | 1,097,460,823        | 18.73              | 1,034,297,083        | 35.73              | 2,495,200,674        | 38.15              | 965,937       |                    | 11,543,891,525        | 24.16              |     |                    |
| 一 般 会 計 か ら の 負 担 金          | 5,705,193,459         | 17.57              | 792,842,223          | 13.53              | 941,156,498          | 32.51              | 2,142,970,585        | 32.77              | 0             |                    | 9,582,162,765         | 20.06              |     |                    |
| 長 期 前 受 金 戻 入                | 935,462,967           | 2.88               | 154,857,076          | 2.64               | 86,752,664           | 3.00               | 214,988,430          | 3.29               | 0             |                    | 1,392,061,137         | 2.91               |     |                    |
| そ の 他                        | 275,310,582           | 0.85               | 149,761,524          | 2.56               | 6,387,921            | 0.22               | 137,241,659          | 2.10               | 965,937       |                    | 569,667,623           | 1.19               |     |                    |
| 特 別 利 益                      | 0                     | 0.00               | 0                    | 0.00               | 0                    | 0.00               | 11,547,222           | 0.18               | 0             |                    | 11,547,222            | 0.02               |     |                    |
| 本 局 収 益 配 分 額                | 538,869               | 0.00               | 165,272              | 0.00               | 83,330               | 0.00               | 178,466              | 0.00               | △ 965,937     |                    | 0                     | 0.00               |     |                    |
| <b>総 収 益</b>                 | <b>32,479,460,776</b> | <b>100.00</b>      | <b>5,858,493,984</b> | <b>100.00</b>      | <b>2,895,099,825</b> | <b>100.00</b>      | <b>6,539,866,338</b> | <b>100.00</b>      | <b>0</b>      |                    | <b>47,772,920,923</b> | <b>100.00</b>      |     |                    |
| 医 業 費 用                      | 28,710,729,613        | 88.40              | 5,789,745,536        | 98.83              | 2,706,872,038        | 93.50              | 6,184,937,289        | 94.57              | 167,293,392   |                    | 43,559,577,868        | 91.18              |     |                    |
| 給 与 費                        | 13,148,706,811        | 40.48              | 3,200,339,716        | 54.63              | 1,595,047,093        | 55.09              | 3,497,981,111        | 53.49              | 110,168,554   |                    | 21,552,243,285        | 45.11              |     |                    |
| 退 職 給 付 費                    | 612,985,203           | 1.89               | 156,780,993          | 2.68               | 81,979,192           | 2.83               | 170,242,231          | 2.60               | 0             |                    | 1,021,987,619         | 2.14               |     |                    |
| 材 料 費                        | 8,671,368,618         | 26.70              | 1,155,293,403        | 19.72              | 301,798,146          | 10.42              | 925,980,598          | 14.16              | 0             |                    | 11,054,440,765        | 23.14              |     |                    |
| (薬品及び診療材料費)                  | 8,651,436,971         | 26.64              | 1,150,868,585        | 19.64              | 300,127,595          | 10.37              | 915,136,398          | 13.99              | 0             |                    | 11,017,569,549        | 23.06              |     |                    |
| (給食材料費)                      | 0                     | 0.00               | 484,487              | 0.01               | 277,701              | 0.01               | 209,940              | 0.00               | 0             |                    | 972,128               | 0.00               |     |                    |
| (医療消耗備品費)                    | 19,931,647            | 0.06               | 3,940,331            | 0.07               | 1,392,850            | 0.05               | 10,634,260           | 0.16               | 0             |                    | 35,899,088            | 0.08               |     |                    |
| 経 費                          | 4,016,986,487         | 12.37              | 828,316,203          | 14.14              | 517,746,815          | 17.88              | 1,177,437,255        | 18.00              | 46,082,723    |                    | 6,586,569,483         | 13.79              |     |                    |
| 減 価 償 却 費                    | 2,148,001,477         | 6.61               | 428,359,269          | 7.31               | 203,955,466          | 7.04               | 305,849,534          | 4.68               | 9,423,228     |                    | 3,095,588,974         | 6.48               |     |                    |
| 資 産 減 耗 費                    | 23,480,120            | 0.07               | 4,654,308            | 0.08               | 1,416,039            | 0.05               | 94,921,363           | 1.45               | 0             |                    | 124,471,830           | 0.26               |     |                    |
| 研 究 研 修 費                    | 89,200,897            | 0.27               | 16,001,644           | 0.27               | 4,929,287            | 0.17               | 12,525,197           | 0.19               | 1,618,887     |                    | 124,275,912           | 0.26               |     |                    |
| 医 業 外 費 用                    | 1,617,962,587         | 4.98               | 214,339,298          | 3.66               | 98,735,378           | 3.41               | 244,626,507          | 3.74               | 202,192,593   |                    | 2,377,856,363         | 4.98               |     |                    |
| 支 払 利 息                      | 337,275,392           | 1.04               | 8,774,786            | 0.15               | 14,548,049           | 0.50               | 9,748,635            | 0.15               | 0             |                    | 370,346,862           | 0.78               |     |                    |
| 非 課 税 売 上 分 消 費 税            | 1,233,650,109         | 3.80               | 195,312,719          | 3.33               | 79,410,068           | 2.74               | 207,671,096          | 3.18               | 0             |                    | 1,716,043,992         | 3.59               |     |                    |
| 長 期 前 払 消 費 税 勘 定 償 却        | 0                     | 0.00               | 0                    | 0.00               | 0                    | 0.00               | 0                    | 0.00               | 202,188,311   |                    | 202,188,311           | 0.42               |     |                    |
| そ の 他 医 業 外 費 用              | 47,037,086            | 0.14               | 10,251,793           | 0.17               | 4,777,261            | 0.17               | 27,206,776           | 0.42               | 4,282         |                    | 89,277,198            | 0.19               |     |                    |
| 本 局 経 費 配 分 額                | 206,125,898           | 0.63               | 63,219,025           | 1.08               | 31,875,139           | 1.10               | 68,265,923           | 1.04               | △ 369,485,985 |                    | 0                     | 0.00               |     |                    |
| <b>総 費 用</b>                 | <b>30,534,818,098</b> | <b>94.01</b>       | <b>6,067,303,859</b> | <b>103.56</b>      | <b>2,837,482,555</b> | <b>98.01</b>       | <b>6,497,829,719</b> | <b>99.36</b>       | <b>0</b>      |                    | <b>45,937,434,231</b> | <b>96.16</b>       |     |                    |
| <b>当 年 度 純 利 益 ( 純 損 失 )</b> | <b>1,944,642,678</b>  | <b>5.99</b>        | <b>△ 208,809,875</b> | <b>△ 3.56</b>      | <b>57,617,270</b>    | <b>1.99</b>        | <b>42,036,619</b>    | <b>0.64</b>        | <b>0</b>      |                    | <b>1,835,486,692</b>  | <b>3.84</b>        |     |                    |

(注) 当年度純損失の額及び当該純損失額の総収益に対する比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表 4

## 比較キャッシュ・フロー計算書

| 区 分<br>科 目              | 令和3年度                | 令和2年度                | 対前年度比較             |                                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------|
|                         | 金 額 (A)              | 金 額 (B)              | (A)-(B)            | $\frac{(A)-(B)}{(B)\text{絶対値}}$ |
|                         | 円                    | 円                    | 円                  | %                               |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー        |                      |                      |                    |                                 |
| 当年度純利益(△は純損失)           | 1,835,486,692        | 459,430,566          | 1,376,056,126      | 299.51                          |
| 減価償却費等                  | 3,406,238,210        | 3,539,678,505        | △ 133,440,295      | △ 3.77                          |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | △ 52,273,605         | △ 157,208,559        | 104,934,954        | 66.75                           |
| 長期前受金戻入額                | △ 1,392,061,137      | △ 1,469,164,773      | 77,103,636         | 5.25                            |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 72,216             | △ 59,418             | △ 12,798           | △ 21.54                         |
| 支払利息                    | 370,346,862          | 417,543,294          | △ 47,196,432       | △ 11.30                         |
| 未収金の増減額(△は増加)           | △ 521,774,490        | △ 305,474,695        | △ 216,299,795      | △ 70.81                         |
| 未払金の増減額(△は減少)           | 235,025,191          | 43,427,935           | 191,597,256        | 441.18                          |
| 前払金の増減額(△は増加)           | △ 10,197,475         | △ 23                 | △ 10,197,452       | △ 44,336,747.83                 |
| 預り金の増減額(△は減少)           | △ 21,502,033         | 29,900,488           | △ 51,402,521       | △ 171.91                        |
| たな卸資産の増減額(△は増加)         | △ 33,235,881         | △ 25,453,466         | △ 7,782,415        | △ 30.58                         |
| 引当金の増減額(△は減少)           | △ 187,694,182        | 377,299,593          | △ 564,993,775      | △ 149.75                        |
| <b>小 計</b>              | <b>3,628,285,936</b> | <b>2,909,919,447</b> | <b>718,366,489</b> | <b>24.69</b>                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 72,216               | 59,418               | 12,798             | 21.54                           |
| 利息の支払額                  | △ 370,346,862        | △ 417,543,294        | 47,196,432         | 11.30                           |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>3,258,011,290</b> | <b>2,492,435,571</b> | <b>765,575,719</b> | <b>30.72</b>                    |



|                                    |                        |                        |                        |                 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                   |                        |                        |                        | —               |
| 有形固定資産の取得による支出                     | △ 5,967,075,207        | △ 5,440,647,950        | △ 526,427,257          | △ 9.68          |
| 有形固定資産の売却による収入                     | 10,675,000             | 0                      | 10,675,000             | —               |
| 国庫補助金等による収入                        | 0                      | 126,467,000            | △ 126,467,000          | △ 100.00        |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入            | 1,840,504,950          | 1,449,733,000          | 390,771,950            | 26.95           |
| 寄附金による収入                           | 5,300,000              | 300,000                | 5,000,000              | 1,666.67        |
| その他の補助金                            | 8,041,000              | 0                      | 8,041,000              | —               |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>            | <b>△ 4,102,554,257</b> | <b>△ 3,864,147,950</b> | <b>△ 238,406,307</b>   | <b>△ 6.17</b>   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                   |                        |                        |                        | —               |
| 一時借入れによる収入                         | 1,800,000,000          | 3,800,000,000          | △ 2,000,000,000        | △ 52.63         |
| 一時借入金の返済による支出                      | △ 1,800,000,000        | △ 3,800,000,000        | 2,000,000,000          | 52.63           |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債による収入       | 4,244,800,000          | 6,453,800,000          | △ 2,209,000,000        | △ 34.23         |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出    | △ 2,095,179,315        | △ 2,302,773,489        | 207,594,174            | 9.01            |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>他会計借入金の返済による支出 | △ 236,000,000          | △ 154,000,000          | △ 82,000,000           | △ 53.25         |
| その他の他会計借入金による収入                    | 3,400,000,000          | 3,000,000,000          | 400,000,000            | 13.33           |
| その他の他会計借入金の返済による支出                 | △ 3,000,000,000        | △ 3,000,000,000        | 0                      | 0.00            |
| リース債務の返済による支出                      | △ 1,354,799,816        | △ 1,022,226,443        | △ 332,573,373          | △ 32.53         |
| PFI債務の返済による支出                      | △ 148,467,374          | △ 146,986,448          | △ 1,480,926            | △ 1.01          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>            | <b>810,353,495</b>     | <b>2,827,813,620</b>   | <b>△ 2,017,460,125</b> | <b>△ 71.34</b>  |
| <b>資金増加額(又は減少額)</b>                | <b>△ 34,189,472</b>    | <b>1,456,101,241</b>   | <b>△ 1,490,290,713</b> | <b>△ 102.35</b> |
| <b>資金期首残高</b>                      | <b>3,865,733,464</b>   | <b>2,409,632,223</b>   | <b>1,456,101,241</b>   | <b>60.43</b>    |
| <b>資金期末残高</b>                      | <b>3,831,543,992</b>   | <b>3,865,733,464</b>   | <b>△ 34,189,472</b>    | <b>△ 0.88</b>   |

別表5

## 主要経営分析表

〔病院事業会計〕

| 分析項目 | 単位         | 経営分析指標の見方 |  | 経営分析数値 |            |          |
|------|------------|-----------|--|--------|------------|----------|
|      |            | 計 算 式     | 判定の目安  | 令和3年度  | 令和2年度      |          |
| 健全性  | 固定資産構成比率   | %         | $\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産}) \times 100$   | 低い方が良好 | 80.66      | 80.05    |
|      | 固定負債構成比率   | %         | $\text{固定負債} / \text{負債資本合計} \times 100$   | 低い方が良好 | 88.95      | 90.25    |
|      | 自己資本構成比率   | %         | $(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) / \text{負債資本合計} \times 100$                               | 高い方が良好 | △ 6.58     | △ 10.56  |
|      | 固定長期適合率    | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) \times 100$                   | 低い方が良好 | 97.93      | 100.45   |
|      | 固定比率       | %         | $\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) \times 100$                                 | 低い方が良好 | △ 1,225.28 | △ 757.86 |
|      | 流動比率       | %         | $\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$   | 高い方が良好 | 109.67     | 98.22    |
|      | 当座比率       | %         | $(\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}) / \text{流動負債} \times 100$                               | 高い方が良好 | 105.06     | 94.33    |
| 活動性  | 自己資本回転率    | 回         | $\text{営業【医業】収益} / \text{平均自己資本} \\ \text{【自己資本} = \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益} \text{】}$ | 高い方が良好 | △ 7.01     | △ 5.50   |
|      | 固定資産回転率    | 回         | $\text{営業【医業】収益} / \text{平均固定資産}$  | 高い方が良好 | 0.74       | 0.82     |
|      | 流動資産回転率    | 回         | $\text{営業【医業】収益} / \text{平均流動資産}$  | 高い方が良好 | 3.04       | 3.39     |
|      | 未収金回転率     | 回         | $\text{営業【医業】収益} / \text{平均未収金}$   | 高い方が良好 | 4.67       | 4.91     |
| 収益性  | 総資本利益率     | %         | $\text{経常利益} / \text{平均総資本} \text{【総資本} = \text{負債資本合計} \text{】} \times 100$                       | 高い方が良好 | 3.00       | 0.84     |
|      | 総収支比率      | %         | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$   | 高い方が良好 | 104.00     | 101.01   |
|      | 経常収支比率     | %         | $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$   | 高い方が良好 | 103.97     | 101.01   |
|      | 営業(医業)収支比率 | %         | $\text{営業【医業】収益} / \text{営業【医業】費用} \times 100$   | 高い方が良好 | 83.14      | 83.57    |