

平成 31 年度

---

予 算 説 明 書

---

企 業 会 計

（ 水 道 事 業 ）  
（ 下 水 道 事 業 ）

福 知 山 市

平成 31 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

## 平成31年度 福知山市水道事業会計予算総括表

1 予算第2条 業務の予定量

- (1) 給水戸数 35,700 戸
- (2) 年間総給水量 9,427,000 m<sup>3</sup>
- (3) 一日平均給水量 25,827 m<sup>3</sup>
- (4) 主要な建設改良事業 堀山第3系統配水管布設替事業、国道175号線配水支管布設替事業

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入				支 出								
区 分		予 定 額	備 考	うち消費税及び 地方消費税予定額	区 分		予 定 額	備 考	うち消費税及び 地方消費税予定額			
事業 業 収 入	営業 収益	給水収益	1,851,854	水道料金	147,694	事業 業 費 用	原水及び浄水費	人件費	18,306	37,383		
		受託工事収益	196,993		—			委託料	257,203			
		その他営業収益	25,159	材料売却収益 71 手数料 1,261 雑収益 23,827	353			修繕費	5,004			
	営業 外 収 益	受取利息及び配当金	773	預金利息 347 その他 426	—			配水及び給水費	人件費		26,748	26,475
		他会計補助金	139,567	一般会計補助金	—				委託料		184,771	
		補助金	3,377	府補助金	—				修繕費		74,139	
		長期前受金戻入	377,389		—				動力費		29,313	
		雑収益	8,170	不用品売却収益 64 賃貸料 5,524 その他 2,582	500				その他		22,363	
	利益 特別	固定資産売却益	8,424	土地売却	—			受託工事費	委託料		3,488	17,888
	計 (A)	2,611,706		(A')148,547	工事請負費				194,955			
資本的 収入	企業債	620,000		—	総係費	その他	2,535	9,093				
	負担金	239,023	他会計負担金	—		人件費	74,470					
	加入金	64,833		5,164	委託料	76,894						
	補助金	国府補助金	40,000	国府補助金 40,000 他会計補助金 2,745	—	手数料	7,382					
		他会計補助金	2,745		—	その他	30,217					
	固定資産売却代金	3,045		—	減価償却費	有形固定資産減価償却費	1,118,483	—				
	計 (C)	969,646		5,164		無形固定資産減価償却費	2,415					
				—	資産減耗費	固定資産除却費	6,212	—				
				—		たな卸資産減耗費	150					
				—	その他営業費用	36	—					

収益的収入及び支出  
 $\{(A)-(A')\}-\{(B)-(B')\} = 30,331$ 千円(当年度純利益)

資本的収入及び支出  
 $(C) - (D) = \Delta 808,259$ 千円(不足額)

補てん財源

	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	72,202	千円
	損益勘定留保資金	736,057	千円
3	予算第5条 企業債	620,000	千円
4	予算第6条 各項の経費の金額の流用 営業費用と営業外費用との間		
5	予算第7条 他会計からの補助金	142,312	千円
6	予算第8条 たな卸資産購入限度額	3,360	千円

事業費用	営業外費用	支払利息	202,664	企業債利息	-
		消費税及び地方消費税	5,548		5,548
		雑支出	3,050	不用品売却原価 320 その他 2,730	-
		予備費	2,180		180
		計 ( B )	2,529,395		( B' )96,567
資本的支出	建設	施設拡張費	42,975	配水設備費 41,300 メーター設備費 1,675	3,712
		施設改良費	787,466	原浄水設備費 168,740 配水設備費 618,726	71,587
	改良費	固定資産購入費	12,100	固定資産購入費	1,100
		事務費	64,698	人件費 54,347 その他 10,351	967
		企業債償還金	870,666		-
	計 ( D )	1,777,905		77,366	

## 平成31年度 福知山市水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			2,611,706	うち消費税及び地方消費税予定額 148,547
	1 営業収益		2,074,006	148,047
		1 給水収益	1,851,854	147,694
		2 受託工事収益	196,993	-
		3 その他営業収益	25,159	353
	2 営業外収益		529,276	500
		1 受取利息及び配当金	773	-
		2 他会計補助金	139,567	-
		3 補助金	3,377	-
		4 長期前受金戻入	377,389	-
		5 雑収益	8,170	500
	3 特別利益		8,424	-
		1 固定資産売却益	8,424	-

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			2,529,395	うち消費税及び地方消費税予定額 96,567
	1 営業費用		2,315,953	90,839
		1 原水及び浄水費	461,382	37,383
		2 配水及び給水費	337,334	26,475
		3 受託工事費	200,978	17,888
		4 総 係 費	188,963	9,093
		5 減価償却費	1,120,898	-
		6 資産減耗費	6,362	-
		7 その他営業費用	36	-
	2 営業外費用		211,262	5,548
		1 支払利息	202,664	-
		2 消費税及び地方消費税	5,548	5,548
		3 雑 支 出	3,050	-
	3 予 備 費		2,180	180
		1 予 備 費	2,180	180

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			969,646	うち消費税及び地方消費税予定額 5,164
	1 企業債		620,000	-
		1 企業債	620,000	-
	2 負担金		239,023	-
		1 他会計負担金	239,023	-
	3 加入金		64,833	5,164
		1 加入金	64,833	5,164
	4 補助金		42,745	-
		1 国府補助金	40,000	-
		2 他会計補助金	2,745	-
	5 固定資産売却代金		3,045	-
		1 土地売却代金	3,045	-

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,777,905	うち消費税及び地方消費税予定額 77,366
	1 建 設 改 良 費		907,239	77,366
		1 施 設 拡 張 費	42,975	3,712
		2 施 設 改 良 費	787,466	71,587
		3 固 定 資 産 購 入 費	12,100	1,100
		4 事 務 費	64,698	967
	2 企 業 債 償 還 金		870,666	-
		1 企 業 債 償 還 金	870,666	-

# 平成31年度 福知山市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	30,331,000
減価償却費	1,120,898,000
固定資産除却費	6,212,000
固定資産売却益	△ 8,424,000
賞与引当金の減少額	△ 6,766,000
貸倒引当金の減少額	△ 4,165,000
長期前受金戻入額	△ 377,389,000
受取利息及び配当金	△ 773,000
支払利息	202,654,000
未収金の減少額	37,126,000
未払金の減少額	△ 33,157,000
たな卸資産の増加額	352,000
預り金の減少額	△ 12,000
小計	966,887,000
利息及び配当金の受取額	773,000
利息の支払額	△ 202,654,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	765,006,000

2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 824,756,000
固定資産の売却による収入	11,469,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>325,751,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 487,536,000
3 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企業債の借入による収入	620,000,000
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	<u>△ 870,666,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,666,000
資金増加額	26,804,000
資金期首残高	<u>831,435,000</u>
資金期末残高	<u><u>858,239,000</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	-	14	57,003	10,048	29,412	96,463	22,635	119,098
	資本勘定支弁職員	-	7	26,601	0	15,867	42,468	10,499	52,967
	合 計	-	21	83,604	10,048	45,279	138,931	33,134	172,065
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	25	98,412	34,554	55,040	188,006	41,458	229,464
	資本勘定支弁職員	-	7	28,879	1,105	17,624	47,608	10,992	58,600
	合 計	-	32	127,291	35,659	72,664	235,614	52,450	288,064
比 較	損益勘定支弁職員	-	△ 11	△ 41,409	△ 24,506	△ 25,628	△ 91,543	△ 18,823	△ 110,366
	資本勘定支弁職員	-	0	△ 2,278	△ 1,105	△ 1,757	△ 5,140	△ 493	△ 5,633
	合 計	-	△ 11	△ 43,687	△ 25,611	△ 27,385	△ 96,683	△ 19,316	△ 115,999

### 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,206	3,452	1,914	1,042	77	388	4,799	17,471	11,930
前 年 度	4,860	3,537	2,208	2,248	218	198	7,774	30,346	21,275
比 較	△ 654	△ 85	△ 294	△ 1,206	△ 141	190	△ 2,975	△ 12,875	△ 9,345

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 43,687	給与改定に伴う増減分	134		給料の改定率(平均) 0.2% 給与改定の実施時期 平成30年4月1日
		昇給に伴う増加分	822	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 44,643	職員の異動等によるもの	包括的民間委託に伴う職員の減 11人
手当	△ 27,385	制度改正に伴う増減分	395	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	△ 27,780	職員の異動等によるもの	

### 3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円・歳)

区 分		企 業 職
31年1月1日現在	平均給料月額	331,754
	平均給与月額	360,168
	平均年齢	41.5
30年1月1日現在	平均給料月額	330,713
	平均給与月額	354,966
	平均年齢	42.2

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	148,600	148,600
短 大 卒	161,300	161,300
大 学 卒	180,700	180,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
31年1月1日現在	1	2	6.3	30年1月1日現在	1	1	3.0
	2	4	12.5		2	4	12.1
	3	11	34.3		3	14	42.4
	4	8	25.0		4	8	24.3
	5	4	12.5		5	2	6.1
	6	2	6.3		6	3	9.1
	7	1	3.1		7	1	3.0
	計	32	100.0		計	33	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主 事	主 事	主 任 主 査	係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分		合 計	企 業 職	区 分		合 計	企 業 職
本	職 員 数 (A)	21	21	前	職 員 数 (A)	32	32
	昇給に係る職員数 (B)	21	21		昇給に係る職員数 (B)	32	32
年	号 給 数 別 内 訳	2号給	—	年	号 給 数 別 内 訳	2号給	—
		4号給	—			4号給	—
		6号給	—			6号給	—
		8号給	—			8号給	—
度	比 率 ( B ) / ( A ) (%)	100.0	100.0	度	比 率 ( B ) / ( A ) (%)	100.0	100.0

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.04
支給対象職員の比率 (%) (31年1月1日現在)	43.8
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	550
代表的な特殊勤務手当の名称	供給停止処分手当 道路上等危険作業手当 徴収事務手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	5~15%	
前 年 度	2.125	2.325	4.45	〃	
一般会計 の 制 度	2.225	2.225	4.45	〃	

## (7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の 者(月分)	25年勤続の 者(月分)	35年勤続の 者(月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	水道料金
1 福知山市水道ビジョン 策定業務	千円 21,600	平成30年度	千円 5,940	平成31年度	千円 15,660	千円 15,660
2 水道施設更新計画 策定業務	37,800	平成30年度	18,360	平成31年度	19,440	19,440
3 福知山市上水道事業等 包括的民間委託業務	2,246,408	平成30年度	0	平成31年度 ～ 平成35年度	2,246,408	2,246,408

## 平成30年度 福知山市水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 : 円)

1 営業収益		
(1) 給水収益	1,695,658,000	
(2) 受託工事収益	527,956,000	
(3) その他営業収益	<u>38,225,000</u>	2,261,839,000
2 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	383,633,000	
(2) 配水及び給水費	333,472,000	
(3) 受託工事費	501,382,000	
(4) 総係費	227,784,000	
(5) 減価償却費	1,153,224,000	
(6) 資産減耗費	5,613,000	
(7) その他営業費用	<u>36,000</u>	<u>2,605,144,000</u>
営業損失		343,305,000

3 営業外収益			
(1) 受取利息	764,000		
(2) 他会計補助金	146,892,000		
(3) 補助金	4,319,000		
(4) 長期前受金戻入	405,611,000		
(5) 雑収益	<u>5,930,000</u>	563,516,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	217,806,000		
(2) 雑支出	<u>5,175,000</u>	<u>222,981,000</u>	<u>340,535,000</u>
経常損失			2,770,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>8,424,000</u>	<u>8,424,000</u>	<u>8,424,000</u>
当年度純利益			5,654,000
前年度繰越利益剰余金			23,000,817
その他未処分利益剰余金変動額			<u>20,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>48,654,817</u></u>

## 平成30年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成31年3月31日）

（単位：円）

### 資 産 の 部

1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産	37,346,083,000			
減 価 償 却 累 計 額	<u>14,115,683,000</u>	<u>23,230,400,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			23,230,400,000	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ ソ フ ト ウ エ ア		5,805,000		
ロ リ ー ス 資 産		<u>720,000</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			6,525,000	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 出 資 金		1,600,000		
ロ そ の 他 投 資		<u>46,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>1,646,000</u>	
固 定 資 産 合 計				23,238,571,000
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			831,435,000	
(2) 未 収 金		382,963,000		
貸 倒 引 当 金		<u>9,204,000</u>	373,759,000	
(3) 貯 蔵 品			31,882,000	
(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>72,132,000</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>1,309,208,000</u>
資 産 合 計				<u><u>24,547,779,000</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	10,962,334,000	
(2) 引 当 金	<u>112,790,000</u>	
固 定 負 債 合 計		11,075,124,000
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	870,666,000	
(2) 未 払 金	124,731,000	
(3) 預 り 金	140,510,000	
(4) 引 当 金	20,449,000	
(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,516,000</u>	
流 動 負 債 合 計		1,157,872,000
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	12,373,525,000	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>4,942,357,000</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>7,431,168,000</u>
負 債 合 計		19,664,164,000

資 本 の 部

6	資 本 金			3,197,077,000
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	218,206,000		
	ロ 工 事 負 担 金	67,147,000		
	ハ その他資本剰余金	<u>1,089,879,000</u>		
	資本剰余金合計		1,375,232,000	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	154,966,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>48,655,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>311,306,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,686,538,000</u>
	資 本 合 計			<u>4,883,615,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>24,547,779,000</u></u>

## 平成31年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成32年3月31日)

(単位 : 円)

### 資 産 の 部

1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産	38,146,460,000			
減価償却累計額	<u>15,213,927,000</u>	<u>22,932,533,000</u>		
有形固定資産合計			22,932,533,000	
(2) 無形固定資産				
ソフトウェア		<u>4,110,000</u>		
無形固定資産合計			4,110,000	
(3) 投資その他の資産				
出 資 金		1,600,000		
ロ 其 他 投 資		<u>46,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,646,000</u>	
固定資産合計				22,938,289,000
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			858,239,000	
(2) 未 収 金		361,523,000		
貸倒引当金		<u>5,039,000</u>	356,484,000	
(3) 貯 蔵 品			31,530,000	
(4) その他流動資産			<u>72,132,000</u>	
流動資産合計				<u>1,318,385,000</u>
資 産 合 計				<u>24,256,674,000</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,677,966,000	
(2) 引当金		<u>112,790,000</u>	
固定負債合計			10,790,756,000
4 流動負債			
(1) 企業債		904,368,000	
(2) 未払金		96,691,000	
(3) 預り金		140,498,000	
(4) 引当金		13,683,000	
(5) その他流動負債		<u>1,516,000</u>	
流動負債合計			1,156,756,000
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,708,236,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>5,313,020,000</u>	
繰延収益合計			<u>7,395,216,000</u>
負債合計			19,342,728,000

資 本 の 部

6 資 本 金			3,217,077,000
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	218,206,000		
ロ 工 事 負 担 金	67,147,000		
ハ その他資本剰余金	<u>1,089,879,000</u>		
資本剰余金合計		1,375,232,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	154,966,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>58,986,000</u>		
利益剰余金合計		<u>321,637,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,696,869,000</u>
資 本 合 計			<u>4,913,946,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u>24,256,674,000</u>

## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価額は、移動平均法によるものとする。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による（ただし、取替資産については取替法による。）。

・主な耐用年数

建物 3～60年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 2～7年

工具器具備品 2～20年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

##### (3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

III 予定貸借対照表等に関する注記

該当なし

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	3,049,800円
1年超	5,395,350円
計	8,445,150円

V その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金20,449,000円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金

当年度において水道料金を不納欠損するため、貸倒引当金5,996,000円を取り崩す予定である。

平成 31 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

## 平成31年度 福知山市下水道事業会計予算総括表

1 予算第2条 業務の予定量

(1) 処理戸数	30,800 戸	
(2) 処理人口	65,500 人	
(3) 年間処理水量	18,201,700 m <sup>3</sup>	
(4) 一日平均処理水量	49,868 m <sup>3</sup>	
(5) 主要な建設改良事業	法川排水区雨水排水路布設事業、土師排水区段畑雨水ポンプ場建設事業、管渠・ポンプ場・処理場施設改築更新事業	

2 予算第3条及び第4条

(単位：千円)

収 入					支 出						
区 分		予 定 額	備 考		区 分		予 定 額	備 考			
								うち消費税及び 地方消費税予定額			
事業 業 収 入	営業 収 益	下水道使用料	1,938,787	下水道使用料		管 渠 費	174,908	人件費	9,409	13,423	
		負 担 金	439,652	雨水処理負担金	403,263			動力費	32,765		
				その他負担金	36,389			修繕費	22,999		
		その他営業収益	2,957	手数料	1,857	委託料	66,603				
				材料売却収益	1,100	その他	43,132				
	業 外 収 入	営 業	受取利息	20	預金利息		ポンプ場費	162,941	動力費	56,266	13,483
			他会計負担金	342,722	一般会計負担金				修繕費	20,036	
			他会計補助金	60,000	一般会計補助金		委託料	80,019			
			補助金	5,000	国庫補助金	4,000	処 理 場 費	752,534	人件費	17,628	37,322
		消費税及び地方 消費税還付金	34,667	府補助金	1,000	動力費			145,146		
	長期前受金戻入	1,004,044			修繕費	122,427					
益	雑 収 益		331	賃貸料	55	業 務 費	103,436	委託料	54,664	4,869	
				その他雑収益	276			補償金	6,200		
計 ( A )		3,828,180						会費負担金	24,129		
資 本 的 収 入	企 業 債	1,861,400			費 用	98,957	その他	3,649	6,042		
	負 担 金	97,248	他会計負担金				人件費	25,243			
	補 助 金	1,257,075	国府補助金				修繕費	4,967			
	分担金及び負担金	3,270	受益者負担金	1,815			委託料	43,763			
	工事負担金	425,964	特環分担金	1,455			借 料	8,237			
							その他	16,747			
	計 ( C )	3,644,957					減価償却費	1,956,044		有形固定資産減価償却費	
				資産減耗費	5,832	固定資産除却費	5,812				
				その他営業費用	1,000	たな卸資産減耗費	20				
						材料売却原価					

## 収益的収入及び支出

$$\{(A) - (A')\} - \{(B) - (B')\} = 153,361 \text{ 千円 (当年度純利益)}$$

## 資本的収入及び支出

$$(C) - (D) = \Delta 1,248,048 \text{ 千円 (不足額)}$$

## 補てん財源

	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	116,482 千円
	損益勘定留保資金	1,131,566 千円
3	予算第5条 企業債	1,861,400 千円
4	予算第6条 一時借入金	5,000,000 千円
5	予算第7条 各項の経費の金額の流用 営業費用と営業外費用との間	
6	予算第8条 他会計からの補助金	60,000 千円
7	予算第9条 たな卸資産購入限度額	8,874 千円

事業費用	営業費用	支払利息	296,595	企業債利息 その他	288,694 7,901	—
		雑支出	988			—
	予備費	4,360			360	
	計 ( B )	3,557,595			( B' )75,499	
資本的支出	建設	管渠施設 拡張事業費	692,480	雨水排水路布設 他		50,774
		ポンプ場施設 拡張事業費	1,110,961	雨水排水ポンプ場築造		82,292
	改良	管渠施設 改良事業費	1,008,445	合流管渠改築更新 他		74,784
		ポンプ場施設 改良事業費	248,000	汚水中継ポンプ場施設 改築更新 他		18,638
	費	処理場施設 改良事業費	443,150	処理場施設改築更新 他		33,620
		固定資産購入費	13,528	土地購入 他		123
		事務費	161,578	人件費 その他	154,804 6,774	572
	出	企業債償還金	1,214,863			—
	計 ( D )	4,893,005			260,803	

## 平成31年度 福知山市下水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			3,828,180	うち消費税及び地方消費税予定額 192,723
	1 営業収益		2,381,396	158,038
		1 下水道使用料	1,938,787	154,629
		2 負担金	439,652	3,309
		3 その他営業収益	2,957	100
	2 営業外収益		1,446,784	34,685
		1 受取利息	20	-
		2 他会計負担金	342,722	-
		3 他会計補助金	60,000	-
		4 補助金	5,000	-
		5 消費税及び地方消費税還付金	34,667	34,667
		6 長期前受金戻入	1,004,044	-
		7 雑収益	331	18

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事 業 費 用			3,557,595	うち消費税及び地方消費税予定額 75,499	
	1 営 業 費 用		3,255,652	75,139	
		1 管 渠 費	174,908	13,423	
		2 ポ ン プ 場 費	162,941	13,483	
		3 処 理 場 費	752,534	37,322	
		4 業 務 費	103,436	4,869	
		5 総 係 費	98,957	6,042	
		6 減 価 償 却 費	1,956,044	-	
		7 資 産 減 耗 費	5,832	-	
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,000	-	
		2 営 業 外 費 用	297,583	-	
			1 支 払 利 息	296,595	-
			2 雑 支 出	988	-
		3 予 備 費	4,360	360	
			1 予 備 費	4,360	360

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			3,644,957	うち消費税及び地方消費税予定額 200
	1 企 業 債		1,861,400	-
		1 企 業 債	1,861,400	-
	2 負 担 金		97,248	-
		1 他 会 計 負 担 金	97,248	-
	3 補 助 金		1,257,075	-
		1 国 府 補 助 金	1,257,075	-
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		3,270	-
		1 受 益 者 負 担 金	1,815	-
		2 特 環 分 担 金	1,455	-
	5 工 事 負 担 金		425,964	200
		1 工 事 負 担 金	425,964	200

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			4,893,005	うち消費税及び地方消費税予定額 260,803
	1 建 設 改 良 費		3,678,142	260,803
		1 管 渠 施 設 拡 張 事 業 費	692,480	50,774
		2 ポ ン プ 場 施 設 拡 張 事 業 費	1,110,961	82,292
		3 管 渠 施 設 改 良 事 業 費	1,008,445	74,784
		4 ポ ン プ 場 施 設 改 良 事 業 費	248,000	18,638
		5 処 理 場 施 設 改 良 事 業 費	443,150	33,620
		6 固 定 資 産 購 入 費	13,528	123
	7 事 務 費	161,578	572	
	2 企 業 債 償 還 金		1,214,863	-
1 企 業 債 償 還 金		1,214,863	-	

## 平成31年度 福知山市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	153,361,000
減価償却費	1,956,044,000
固定資産除却費	5,812,000
賞与引当金の増加額	1,198,000
貸倒引当金の減少額	△ 1,923,000
長期前受金戻入額	△ 1,004,044,000
受取利息	△ 20,000
支払利息	296,595,000
未収金の増加額	△ 5,646,000
未払金の増加額	11,123,000
たな卸資産の減少額	<u>20,000</u>
小計	1,412,520,000
利息の受取額	20,000
利息の支払額	<u>△ 296,595,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,115,945,000

2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 3,439,381,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>1,457,401,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,981,980,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	5,000,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 5,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の借入による収入	1,861,400,000
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	△ 1,214,863,000
他会計からの負担金による増加額	<u>92,349,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	738,886,000
資金減少額	△ 127,149,000
資金期首残高	<u>430,229,000</u>
資金期末残高	<u><u>303,080,000</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	-	8	32,480	3,892	17,771	54,143	12,687	66,830
	資本勘定支弁職員	-	19	75,496	0	47,343	122,839	30,524	153,363
	合 計	-	27	107,976	3,892	65,114	176,982	43,211	220,193
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	8	35,896	4,002	21,091	60,989	13,969	74,958
	資本勘定支弁職員	-	18	70,310	1,070	44,212	115,592	28,167	143,759
	合 計	-	26	106,206	5,072	65,303	176,581	42,136	218,717
比 較	損益勘定支弁職員	-	0	△ 3,416	△ 110	△ 3,320	△ 6,846	△ 1,282	△ 8,128
	資本勘定支弁職員	-	1	5,186	△ 1,070	3,131	7,247	2,357	9,604
	合 計	-	1	1,770	△ 1,180	△ 189	401	1,075	1,476

### 手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	特別調整額	住居手当	通勤手当	特勤手当	管理職員 特別手当	超勤手当	期末手当	勤勉手当
本 年 度	4,218	1,748	1,602	1,929	199	340	9,449	26,895	18,734
前 年 度	3,660	3,450	1,602	2,251	89	342	9,202	26,413	18,294
比 較	558	△ 1,702	0	△ 322	110	△ 2	247	482	440

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	1,770	給与改定に伴う増減分	163		給料の改定率(平均) 0.2% 給与改定の実施時期 平成30年4月1日
		昇給に伴う増加分	1,066	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	541	職員の異動等によるもの	
手当	△ 189	制度改正に伴う増減分	508	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	△ 697	職員の異動等によるもの	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

(単位:円・歳)

区 分	企 業 職	
31年1月1日現在	平均給料月額	333,252
	平均給与月額	358,270
	平均年齢	45.4
30年1月1日現在	平均給料月額	337,312
	平均給与月額	361,056
	平均年齢	44.1

#### (2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	148,600	148,600
短 大 卒	161,300	161,300
大 学 卒	180,700	180,700

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
31年1月1日現在	1	1	3.8	30年1月1日現在	1	3	12.0
	2	2	7.7		2	0	0.0
	3	8	30.8		3	11	44.0
	4	10	38.5		4	6	24.0
	5	1	3.8		5	3	12.0
	6	4	15.4		6	2	8.0
	7	0	0.0		7	0	0.0
	計	26	100.0		計	25	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	主 事	主 事	主 任 主 査	係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級

(4) 昇 給

(単位:人)

区 分		合 計	企業職	区 分		合 計	企業職
本	職 員 数 (A)	27	27	前	職 員 数 (A)	26	26
	昇給に係る職員数 (B)	27	27		昇給に係る職員数 (B)	26	26
年	号 給 数 別 内 訳	2号給	—	年	号 給 数 別 内 訳	2号給	—
		4号給	—			4号給	—
		6号給	—			6号給	—
		8号給	—			8号給	—
度	比 率 ( B ) / ( A ) (%)	100.0	100.0	度	比 率 ( B ) / ( A ) (%)	100.0	100.0

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.09
支給対象職員の比率 (%) (31年1月1日現在)	65.4
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,171
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道終末処理作業手当 徴収事務手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	5~15%	
前 年 度	2.125	2.325	4.45	〃	
一般会計 の 制 度	2.225	2.225	4.45	〃	

## (7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の 者 (月分)	25年勤続の 者 (月分)	35年勤続の 者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	〃	〃
通 勤 手 当	〃	〃

## 継続費に関する調査

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考
			年度	年 割 額	同左財源内訳									
					国庫補助金	企 業 債	当 年 度 損益勘定 留保資金							
1 資本 的支出	1 建設 改良費	土師排水区段畑 雨水ポンプ場建 設事業	29	1,040,000	520,000	520,000	-	242,000	-	-	242,000	-	6.57%	逡次繰越 798,000
			30	1,532,000	731,000	801,000	-	-	1,636,200	-	1,636,200	-	44.45%	逡次繰越 693,800
			31	1,108,900	539,450	569,400	50	-	-	1,802,700	1,802,700	-	48.98%	-
		計	3,680,900	1,790,450	1,890,400	50	242,000	1,636,200	1,802,700	3,680,900	-	100%	-	

## 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの 支払義務発生(見込)額		当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	下水道使用料
1 福知山市上水道 事業等包括的 民間委託業務	千円 293,056	平成30年度	千円 0	平成31年度 ～ 平成35年度	千円 293,056	千円 293,056

## 平成30年度 福知山市下水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 : 円)

1	営業収益		
	(1) 下水道使用料	1,789,188,000	
	(2) 負担金	389,871,000	
	(3) その他営業収益	2,857,000	2,181,916,000
2	営業費用		
	(1) 管渠費	135,772,000	
	(2) ポンプ場費	149,656,000	
	(3) 処理場費	707,294,000	
	(4) 業務費	104,045,000	
	(5) 総係費	62,750,000	
	(6) 減価償却費	2,106,791,000	
	(7) 資産減耗費	2,020,000	
	(8) その他営業費用	1,000,000	3,269,328,000
	営業損失		1,087,412,000

3 營業外収益

(1) 受取利息	20,000		
(2) 他会計負担金	359,894,000		
(3) 他会計補助金	60,000,000		
(4) 補助金	3,400,000		
(5) 長期前受金戻入	1,082,534,000		
(6) 雑収益	<u>1,443,000</u>	1,507,291,000	

4 營業外費用

(1) 支払利息	310,289,000		
(2) 雑支出	<u>4,600,000</u>	<u>314,889,000</u>	<u>1,192,402,000</u>

経常利益 104,990,000

当年度純利益 104,990,000

前年度繰越欠損金 11,224,689

当年度未処分利益剰余金 93,765,311

## 平成30年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(平成31年3月31日)

(単位：円)

### 資 産 の 部

#### 1 固 定 資 産

##### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,340,270,000
ロ 建 物	1,387,638,000	
減価償却累計額	440,520,000	947,118,000
ハ 構 築 物	39,459,773,000	
減価償却累計額	7,432,591,000	32,027,182,000
ニ 機 械 及 び 装 置	13,090,294,000	
減価償却累計額	6,335,633,000	6,754,661,000
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	84,233,000	
減価償却累計額	47,073,000	37,160,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	165,772,000	
減価償却累計額	108,447,000	57,325,000
ト 建 設 仮 勘 定		3,526,500,000
有形固定資産合計		44,690,216,000

(2) 投資その他の資産

イ 出 資 金

1,600,000

ロ その他投資

40,000

投資その他の資産合計

1,640,000

固定資産合計

44,691,856,000

2 流動資産

(1) 現金預金

430,229,000

(2) 未収金

373,900,000

貸倒引当金

3,225,000

370,675,000

(3) 貯蔵品

6,691,000

(4) その他流動資産

1,011,000

流動資産合計

808,606,000

資産合計

45,500,462,000

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

16,389,477,000

固定負債合計

16,389,477,000

4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	1,214,863,000	
(2)	未 払 金	542,001,000	
(3)	預 り 金	1,325,000	
(4)	引 当 金	<u>17,114,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,775,303,000
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	29,621,057,000	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>7,284,413,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>22,336,644,000</u>
	負 債 合 計		40,501,424,000

資 本 の 部

6	資 本 金		4,904,974,000
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	1,000	
	ロ その他資本剰余金	<u>298,000</u>	
	資本剰余金合計		299,000
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>93,765,000</u>	
	利益剰余金合計		<u>93,765,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>94,064,000</u>
	資 本 合 計		<u>4,999,038,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>45,500,462,000</u></u>

## 平成31年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成32年3月31日)

(単位：円)

### 資 産 の 部

#### 1 固 定 資 産

##### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,348,311,000	
ロ 建 物	3,279,120,000		
減価償却累計額	487,463,000	2,791,657,000	
ハ 構 築 物	40,889,160,000		
減価償却累計額	8,537,247,000	32,351,913,000	
ニ 機 械 及 び 装 置	14,002,287,000		
減価償却累計額	7,068,315,000	6,933,972,000	
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	85,252,000		
減価償却累計額	61,511,000	23,741,000	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	166,305,000		
減価償却累計額	127,772,000	38,533,000	
ト 建 設 仮 勘 定		2,667,572,000	
有形固定資産合計			46,155,699,000

(2) 投資その他の資産

イ 出 資 金

1,600,000

ロ その他投資

40,000

投資その他の資産合計

1,640,000

固定資産合計

46,157,339,000

2 流動資産

(1) 現金預金

303,080,000

(2) 未収金

469,032,000

貸倒引当金

1,302,000

467,730,000

(3) 貯蔵品

6,671,000

(4) その他流動資産

1,011,000

流動資産合計

778,492,000

資産合計

46,935,831,000

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

17,050,845,000

固定負債合計

17,050,845,000

4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	1,200,032,000	
	(2) 未 払 金	531,082,000	
	(3) 預 り 金	1,325,000	
	(4) 引 当 金	<u>18,312,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,750,751,000
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	31,250,293,000	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>8,268,457,000</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>22,981,836,000</u>
	負 債 合 計		41,783,432,000

資 本 の 部

6	資 本 金		4,904,974,000
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	1,000	
	ロ その他資本剰余金	<u>298,000</u>	
	資本剰余金合計		299,000
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>247,126,000</u>	
	利益剰余金合計		<u>247,126,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>247,425,000</u>
	資 本 合 計		<u>5,152,399,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>46,935,831,000</u></u>

## 注記事項

## I 重要な会計方針

## 1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価額は、移動平均法によるものとする。

## 2 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～20年

車輜及び運搬具 2～7年

工具、器具及び備品 2～20年

## (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

該当なし

## (3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

## 3 引当金の計上方法

## (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

## (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

## (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

## 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

III 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は5,746,444,193円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

福知山市下水道事業では、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、福知山市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主として市街地における下水を排除する業務
特定環境保全公共下水道事業	公共下水道のうち市街化区域以外の区域において下水を排除する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度 (自平成31年4月1日 至 平成32年3月31日)

(単位：千円)

事業区分	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	合計
営業収益	2,102,743	120,615	2,223,358
営業費用	2,735,911	444,602	3,180,513
営業損益	△ 633,168	△ 323,987	△ 957,155
経常損益	142,988	10,373	153,361

セグメント資産	39,037,458	7,898,373	46,935,831
セグメント負債	34,604,226	7,179,206	41,783,432
その他の項目			
他会計負担金等	687,133	216,100	903,233
減価償却費	1,650,028	306,016	1,956,044
受取利息	20	0	20
支払利息	246,401	50,194	296,595
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,442,406	23,077	1,465,483

#### V リース契約により使用する固定資産に関する注記

##### 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

##### 2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,613,000円
1年超	4,485,350円
計	7,098,350円

#### VI その他の注記

##### 1 引当金の取り崩し

###### (1) 賞与引当金

当年度において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金17,114,000円を取り崩す予定である。

###### (2) 貸倒引当金

当年度において下水道使用料を不納欠損するため、貸倒引当金3,225,000円を取り崩す予定である。

平成 31 年度

---

予 算 説 明 書

---

企 業 会 計

( 病 院 事 業 )

福 知 山 市

平成31年度 福知山市病院事業会計予算総括表

1. 予算第2条 業務の予定量

	市民病院	大江分院
(1) 病床数	354 床	72 床
(2) 年間延入院患者数	117,486 人	22,326 人
(3) 年間延外来患者数	233,280 人	15,840 人
(4) 一日平均入院患者数	321.0 人	61.0 人
(5) 一日平均外来患者数	972.0 人	66.0 人
(6) 主要な建設改良事業	医療機器等整備事業	

2. 予算第3条及び第4条

(単位 千円)

		収 入						支 出					
区 分		予定額	備 考		うち消費税予定額	区 分		予定額	備 考		うち消費税予定額		
事業 収 益	医 業 収 益	入院収益	7,566,556	市民病院 7,097,106	大江分院 469,450	-	医 業 費 用	給与費	6,255,729	市民病院 5,691,062	大江分院 564,667	-	
		外来収益	3,655,584	3,522,528	133,056	-		材料費	3,164,935	3,125,409	39,526	127,540	
		他会計負担金	247,741	247,741	-	-		経費	2,606,908	2,480,281	126,627	192,505	
		その他医業収益	633,493	617,820	15,673	47,942		減価償却費	1,122,215	1,021,107	101,108	-	
		医 業 外 収 益	受取利息	4,755	4,755	-	-		資産減耗費	7,848	7,848	-	-
			他会計負担金	537,307	468,306	69,001	-		研究研修費	84,793	81,565	3,228	6,772
			他会計補助金	5,400	5,400	-	-		支払利息	157,462	154,261	3,201	-
			補助金	39,200	38,350	850	-		院内保育所費	27,230	27,230	-	296
			院内保育所収益	4,578	4,578	-	378		長期前払 消費税償却	81,267	79,267	2,000	-
			長期前受金戻入	116,371	66,111	50,260	-		消費税	26,546	25,596	950	26,546
		その他医業外収益	69,048	62,008	7,040	3,973		雑支出	153,700	153,300	400	145,800	

事業	看護学校収益	市民病院		大江分院		事業	看護学校費用	市民病院		大江分院	
		525	525	-	-			66,755	66,755	-	-
受 験 手 数 料 収 益	525	525	-	-	給 与 費	66,755	66,755	-	-		
入 学 金 収 益	4,500	4,500	-	-	経 費	15,618	15,618	-	1,002		
授 業 料 収 益	11,400	11,400	-	-	減 価 償 却 費	4,402	4,402	-	-		
他 会 計 負 担 金	62,883	62,883	-	-	資 産 減 耗 費	22	22	-	-		
訪 問 看 護 収 益	379	379	-	29	訪 問 看 護 費 用	給 与 費	41,453	-	41,453	-	
訪 問 看 護 収 益	24,480	-	24,480	-	経 費	3,071	-	3,071	221		
居 宅 介 護 支 援 収 益	3,720	-	3,720	-	特 別 損 失	41,351	40,000	1,351	-		
計 (A)	12,987,920	12,214,390	773,530	52,322	予 備 費	3,270	2,180	1,090	270		
資 本 的 収 入	企 業 債	387,200	387,200	-	-	計 (B)	13,864,575	12,975,903	888,672	500,952	
他 会 計 負 担 金	456,732	393,672	63,060	-	資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	施 設 整 備 費	43,900	43,900	-	3,585
計 (C)	843,932	780,872	63,060	-	固 定 資 産 購 入 費	692,824	692,824	-	56,465		
					事 務 費	200	200	-	-		
					企 業 債 償 還 金	651,001	587,940	63,061	-		
					計 (D)	1,387,925	1,324,864	63,061	60,050		

収益的収入及び支出  
 (A) - (B) =  $\Delta$  876,655 千円(当年度純損失)  
 資本的収入及び支出  
 (C) - (D) =  $\Delta$  543,993 千円(不足額)  
 補てん財源  
 消費税資本的収支調整額 3,003 千円  
 損益勘定留保資金 540,990 千円

3. 予算第5条 企業債 387,200 千円  
 4. 予算第6条 各項の経費の金額の流用  
 (1) 医業費用と医業外費用との間  
 (2) 医業費用と訪問看護費用との間  
 5. 予算第7条 他会計からの負担金 1,304,663 千円  
 6. 予算第8条 他会計からの補助金 5,400 千円  
 7. 予算第9条 たな卸資産購入限度額 1,765,800 千円  
 8. 予算第10条 重要な資産の取得及び処分  
 取得 MRI装置、生理検査部門システム  
 処分 生理検査部門システム

## 注記事項

### I 重要な会計方針に係る事項

1. 平成26年度より、改訂後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。
3. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
    - ・減価償却の方法 定額法による
    - ・主な耐用年数
      - 建物 7～60年
      - 構築物 10～60年
      - 器械備品 3～20年
      - 車両 5年
4. 引当金の計上方法
  - (1) 退職給付引当金  
職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。  
なお、会計基準変更時の差異(797,390,985円)については、平成26年度から15年にわたり均等額を費用処理することとしている。
  - (2) 賞与引当金  
職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。
  - (3) 法定福利費引当金  
職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。
5. 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、建物等に係るものは20年間、器械備品等に係るものは5年間で均等償却を行っている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

### Ⅲ 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,020,445千円である。  
(市民病院 5,553,108千円、大江分院 467,337千円)

### Ⅳ セグメント情報の開示

#### 1. 報告セグメントの概要

福知山市病院事業は、市立福知山市民病院、市立福知山市民病院大江分院の2つの施設を運営し、各施設ごとに運営方針等を決定することから、「市立福知山市民病院」、「市立福知山市民病院大江分院」の2つを報告セグメントとする。  
各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
市立福知山市民病院	診療業務
市立福知山市民病院大江分院	診療業務、訪問看護業務、居宅介護支援業務

#### 2. 報告セグメントごとの営業収益等

(1) 当年度 ( 自 平成31年4月1日 至 平成32年3月31日 )

(単位:千円)

事業区分	市立福知山市民病院	市立福知山市民病院大江分院	合計
医業収益	11,485,195	618,179	12,103,374
医業費用	12,407,272	835,156	13,242,428
医業損益	△ 922,077	△ 216,977	△ 1,139,054
経常損益	△ 721,513	△ 113,791	△ 835,304
セグメント資産	22,059,180	1,084,308	23,143,488
セグメント負債	11,246,112	822,353	12,068,465

その他の項目			
他会計負担金	1,172,602	132,061	1,304,663
他会計補助金	5,400	0	5,400
減価償却費	1,025,509	101,108	1,126,617
受取利息及び配当金	4,755	0	4,755
支払利息及び企業債取扱諸費	154,261	3,201	157,462
特別損失	40,000	1,351	41,351
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 356,455	△ 101,108	△ 457,563

## V 減損損失

該当なし

## VI リース契約により使用する固定資産

### 1. リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## VII その他の注記

### 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

#### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、みなし償却規定を適用していなかったため、当該償却資産の減価償却累計額からみなし償却規定を適用していたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振替えている。

平成 31 年 度

市 立 福 知 山 市 民 病 院

平成31年度 福知山市病院事業会計予算総括表

市立福知山市民病院

1. 予算第2条 業務の予定量

(1) 病床数	354 床	(4) 一日平均入院患者数	321.0 人
(2) 年間延入院患者数	117,486 人	(5) 一日平均外来患者数	972.0 人
(3) 年間延外来患者数	233,280 人	(6) 主要な建設改良事業	医療機器等整備事業

2. 予算第3条及び第4条

(単位:千円)

収 入					支 出				
区 分		予定額	備 考	うち消費税予定額	区 分		予定額	備 考	うち消費税予定額
市 民 病 院 事 業 収 入 益	医 入院収益	7,097,106	入院診療収入	-	市 民 病 院 事 業 支 出 費 用	医 給与費	5,691,062	給料 2,014,110	-
	業 外来収益	3,522,528	外来診療収入	-				手当等 1,945,450	
								賃金 480,053	
								報酬 288	
	収 他会計負担金	247,741	救急対策	-		法定福利費 736,104			
						退職給付費 197,820			
	益 その他医業収益	617,820	医療相談 287,760 その他 330,060	46,649		賞与引当金繰入額 265,590			
						法定福利費引当金繰入額 51,647			
	医 受取利息	4,755	預金利息	-		業 材料費	3,125,409	薬品費 1,983,930 診療材料費 1,122,918 医療消耗備品費 18,561	126,380
	業 他会計負担金	468,306	高度医療経費 102,009	-					
企業債利息 100,216									
院内保育所運営経費他 266,081									
収 他会計補助金	5,400	一般会計補助金	-	業 減価償却費	1,021,107	建物 499,907 器械備品 505,431 その他 15,769	-		
外 補助金	38,350	国庫補助金 6,000	-					業 資産減耗費	7,848
		府補助金 32,350							
益 院内保育所収益	4,578		378	業 研究研修費	81,565		6,512		
長期前受金戻入	66,111		-						
								その他医業外収益	62,008

市民病院事業収益	看護学校収益	525	-
	入学金収益	4,500	-
	授業料収益	11,400	-
	他会計負担金	62,883	-
	その他看護学校収益	379	29
	計 (A)	12,214,390	50,449
市民病院資本的収入	企業債	387,200	-
	他会計負担金	393,672	一般会計負担金
	計 (C)	780,872	-

収益的収入及び支出  
(A) - (B) =  $\Delta$  761,513 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出  
(C) - (D) =  $\Delta$  543,992 千円(不足額)

補てん財源

消費税資本的収支調整額 3,003 千円

損益勘定留保資金 540,989 千円

3. 予算第5条 企業債 387,200 千円

4. 予算第6条 各項の経費の金額の流用  
(1) 医業費用と医業外費用との間

5. 予算第7条 他会計からの負担金 1,172,602 千円

6. 予算第8条 他会計からの補助金 5,400 千円

7. 予算第9条 たな卸資産購入限度額 1,765,800 千円

8. 予算第10条 重要な資産の取得及び処分  
取得 MRI装置、生理検査部門システム  
処分 生理検査部門システム

市民病院事業費用	医療費	支払利息	154,261	企業債利息	-
	院外	院内保育所費	27,230		296
	長期前払	長期前払消費税償却	79,267		-
	消費税	消費税	25,596		25,596
	雑支出	雑支出	153,300		145,800
	看護学校	給与費	66,755	給料手当等 29,748 賃金 13,417 法定福利費 5,889 退職給付費 7,688 賞与引当金繰入額 5,227 法定福利費引当金繰入額 4,032 754	-
	校経費	校経費	15,618	厚生福利費 195 報償費 3,300 図書費 1,072 その他 11,051	1,002
	減価償却費	減価償却費	4,402	建物 3,695 器械備品 707	-
	資産減耗費	資産減耗費	22		-
	特別損失	特別損失	40,000	過年度損益修正損 35,000 その他特別損失 5,000	-
予備費	予備費	2,180		180	
計 (B)	計 (B)	12,975,903		488,385	
市民病院資本的支出	建設改良費	施設整備費	43,900	医療機器設備移設業務他	3,585
	固定資産購入費	固定資産購入費	692,824	医療機器等購入費	56,465
	事務費	事務費	200		-
	企業債償還金	企業債償還金	587,940		-
計 (D)	計 (D)	1,324,864		60,050	

平成31年度 福知山市病院事業会計予算実施計画(市民病院)

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院事業収益			12,214,390	うち消費税予定額 50,449
	(1) 医 業 収 益		11,485,195	46,649
		1. 入 院 収 益	7,097,106	-
		2. 外 来 収 益	3,522,528	-
		3. 他 会 計 負 担 金	247,741	-
		4. そ の 他 医 業 収 益	617,820	46,649
	(2) 医 業 外 収 益		649,508	3,771
		1. 受 取 利 息	4,755	-
		2. 他 会 計 負 担 金	468,306	-
		3. 他 会 計 補 助 金	5,400	-
		4. 補 助 金	38,350	-
		5. 院 内 保 育 所 収 益	4,578	378
		6. 長 期 前 受 金 戻 入	66,111	-
		7. そ の 他 医 業 外 収 益	62,008	3,393
	(3) 看 護 学 校 収 益		79,687	29
		1. 受 験 手 数 料 収 益	525	-
		2. 入 学 金 収 益	4,500	-
		3. 授 業 料 収 益	11,400	-
		4. 他 会 計 負 担 金	62,883	-
		5. そ の 他 看 護 学 校 収 益	379	29

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院事業費用			12,975,903	うち消費税予定額 488,385
	(1) 医 業 費 用		12,407,272	315,511
		1. 給 与 費	5,691,062	-
		2. 材 料 費	3,125,409	126,380
		3. 経 費	2,480,281	182,619
		4. 減 価 償 却 費	1,021,107	-
		5. 資 産 減 耗 費	7,848	-
		6. 研 究 研 修 費	81,565	6,512
	(2) 医 業 外 費 用		439,654	171,692
		1. 支 払 利 息	154,261	-
		2. 院 内 保 育 所 費	27,230	296
		3. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	79,267	-
		4. 消 費 税	25,596	25,596
		5. 雑 支 出	153,300	145,800
	(3) 看 護 学 校 費 用		86,797	1,002
		1. 給 与 費	66,755	-
		2. 経 費	15,618	1,002
		3. 減 価 償 却 費	4,402	-
		4. 資 産 減 耗 費	22	-
	(4) 特 別 損 失		40,000	-
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	35,000	-
		2. そ の 他 特 別 損 失	5,000	-
	(5) 予 備 費		2,180	180
		1. 予 備 費	2,180	180

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院資本的収入			780,872	うち消費税予定額 -
	(1) 企 業 債		387,200	-
		1. 企 業 債	387,200	-
	(2) 他会計負担金		393,672	-
		1. 一般会計負担金	393,672	-

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院資本的支出			1,324,864	うち消費税予定額 60,050
	(1) 建設改良費		736,924	60,050
		1. 施設整備費	43,900	3,585
		2. 固定資産購入費	692,824	56,465
		3. 事務費	200	-
	(2) 企業債償還金		587,940	-
		1. 企業債償還金	587,940	-

**平成31年度 福知山市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(市民病院)**

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 761,513
減価償却費	1,025,509
長期前払消費税償却	79,267
退職給付引当金の増加	203,047
賞与引当金の増加	9,530
法定福利費引当金の増加	2,831
貸倒引当金の増加	4,150
長期前受金戻入額	△ 66,111
受取利息及び受取配当金	△ 4,755
支払利息	154,261
固定資産除却損	7,820
未収金の減少	17,773
未払金の増加	80,596
未払費用の増加	997
たな卸し資産の減少額	50
小計	<u>753,452</u>
利息及び配当金の受取額	4,755
利息の支払額	<u>△ 154,261</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>603,946</u>
2. 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	△ 736,924
投資活動に伴う未払金の減少	△ 24,101
一般会計からの繰入金による収入	23,470
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 737,555</u>
3. 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	387,200
建設改良企業債の償還による支出	△ 587,940
一般会計からの繰入金による収入	370,202
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>169,462</u>
資金増加額	35,853
資金期首残高	3,597,032
資金期末残高	<u><u>3,632,885</u></u>

給 与 費 明 細 書 (市民病院)

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給与費					法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	給 料	報 酬	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	606	2,043,858	288	506,151	2,403,936	4,954,233	799,467	5,753,700
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	606	2,043,858	288	506,151	2,403,936	4,954,233	799,467	5,753,700
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	586	1,948,851	288	512,808	2,295,871	4,757,818	759,341	5,517,159
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	586	1,948,851	288	512,808	2,295,871	4,757,818	759,341	5,517,159
比 較	損益勘定支弁職員	0	20	95,007	0	△ 6,657	108,065	196,415	40,126	236,541
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	20	95,007	0	△ 6,657	108,065	196,415	40,126	236,541

手当の内訳

区 分	初任給調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	特別調整額
本 年 度	273,850	52,614	66,129	50,507	41,260	4,680	171,448	24,931
前 年 度	250,853	50,490	62,139	41,840	39,728	4,608	190,151	22,385
比 較	22,997	2,124	3,990	8,667	1,532	72	△ 18,703	2,546

区 分	超過勤務手当	夜勤手当	休日給	期末手当	勤勉手当	宿日直手当	給料調整額	退職手当
本 年 度	325,444	34,808	62,553	499,883	343,956	121,240	127,586	203,047
前 年 度	310,963	30,299	55,247	490,833	335,746	119,390	133,328	157,871
比 較	14,481	4,509	7,306	9,050	8,210	1,850	△ 5,742	45,176

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	95,007	給与改定に伴う増減分	31,562		給料の改定率平均 0.2% 給与改定の実施時期 平成30年4月1日
		昇給に伴う増加分	9,700	定期昇給による	
		その他の増減分	53,745	職員の異動等による	
手 当	108,065	制度改正に伴う増減分	19,305	勤勉手当の増等による	
		その他の増減分	88,760	職員の異動等による	

3. 給料及び手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

(単位 円・歳か月)

区 分		医師職 (医療職①)	医療技術職 (医療職②)	看護師職 (医療職③)	教育職 (医療職⑤)	事務職 (行政職)
31年1月1日現在	平均給料月額	406,468	258,315	253,096	311,543	348,211
	平均給与月額	780,938	282,212	272,364	347,805	390,517
	平均年齢	40.0	34.3	35.6	36.0	45.3
30年1月1日現在	平均給料月額	413,818	261,442	264,736	364,026	343,619
	平均給与月額	791,200	285,154	284,075	404,919	379,898
	平均年齢	40.9	35.3	37.4	44.0	47.7

イ. 初任給

(単位: 円)

区 分	医師職 (医療職①)	医療技術職 (医療職②)	看護師職 (医療職③)	教育職 (医療職⑤)	事務職 (行政職)	一 般 会 計 ( 国 ) の 制 度				
						(医療職①)	(医療職②)	(医療職③)	(医療職⑤)	(行政職)
高 校 卒	-	149,000	-	-	148,600	-	149,000	准看 163,000	-	148,600
短 大 2 卒	-	164,700	190,500	-	161,300	-	164,700	190,500	-	161,300
短 大 2 卒	-	175,700	198,800	-	167,200	-	175,700	198,800	-	167,200
大 学 4 卒	-	186,900	210,900	214,600	180,700	-	186,900	210,900	214,600	180,700
大 学 6 卒	247,900	209,000	-	-	-	247,900	209,000	-	-	-

## ウ. 級別職員数

区 分	級	医師職		医療技術職		看護師職		教育職		事務職		
		職員数(人)	構成比(%)									
31年1月1日現在	1	20	26.7	4	2.8							
	2	53	70.7	31	21.7	272	86.1	6	85.7	1	4.3	
	3	1	1.3	53	37.1	11	3.5	1	14.3	7	30.4	
	4	1	1.3	40	28.0	15	4.7			8	34.8	
	5			11	7.7	15	4.7			3	13.0	
	6			3	2.1	2	0.6			3	13.0	
	7			1	0.7	1	0.3			1	4.3	
	計	75	100.0	143	100.0	316	100.0	7	100.0	23	100.0	
30年1月1日現在	1	19	26.8	7	5.0					1	4.0	
	2	50	70.4	32	22.9	271	85.8	7	77.8			
	3	1	1.4	48	34.3	12	3.8	2	22.2	8	32.0	
	4	1	1.4	40	28.6	16	5.1			9	36.0	
	5			9	6.4	15	4.7			3	12.0	
	6			3	2.1	1	0.3			3	12.0	
	7			1	0.7	1	0.3			1	4.0	
	計	71	100.0	140	100.0	316	100.0	9	100.0	25	100.0	

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
医療職 1	医 師	副診療部長 医 長 相当高度医師	副 院 長 診 療 部 長	副 院 長					
医療職 2	栄 養 士 技 師 療 法 士	薬 剤 師 困難栄養士 困 難 技 師 困難療法士	困難薬剤師 主任栄養士 主 任 技 師 主任療法士	困難薬剤師 主任栄養士 主 任 技 師 主任療法士	主任薬剤師 副栄養科長 副 技 師 長 副療法士長	副薬剤部長 栄 養 科 長 技 師 長 療 法 士 長	薬 剤 部 長		
医療職 3	准 看 護 師	助 産 師 看 護 師	主任看護師	副看護師長	看 護 師 長	副看護部長	看 護 部 長		
医療職 5	教育の補助	教 員	副 学 校 長						
行政職	主 事 補 主 事	主 事	主 査 主 任	主 任 係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級		

## エ. 昇給

(単位:人)

区 分		合 計	医師職	医療技術職	看護師職	教育職	事務職	
本 年 度	職 員 数 (A)	606	81	154	341	7	23	
	昇給に係る職員数 (B)	606	81	154	341	7	23	
	号給数別内訳	2号給(人)	—	—	—	—	—	—
		4号給(人)	—	—	—	—	—	—
		6号給(人)	—	—	—	—	—	—
		8号給(人)	—	—	—	—	—	—
比率 (B) / (A) (%)		100	100	100	100	100	100	
前 年 度	職 員 数 (A)	586	75	144	336	7	24	
	昇給に係る職員数 (B)	586	75	144	336	7	24	
	号給数別内訳	2号給(人)	—	—	—	—	—	—
		4号給(人)	—	—	—	—	—	—
		6号給(人)	—	—	—	—	—	—
		8号給(人)	—	—	—	—	—	—
比率 (B) / (A) (%)		100	100	100	100	100	100	

オ. 特殊勤務手当

区 分	全職種	医師職	医療技術職	看護師職	教育職	事務職
給料総額に対する比率 (%)	8.2	—	1.8	15.3	—	—
支給対象職員の比率 (%) (31年1月1日現在)	58.1	—	34.9	87.9	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	39,575	—	13,880	44,197	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	放射線取扱作業手当 夜間看護手当	—	放射線取扱作業手当	夜間看護手当	—	—

カ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.450	5 ~ 15 %	
前 年 度	2.125	2.275	4.400	〃	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	〃	

## キ. 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## ク. 地域手当

支 給 対 象 地 域	全 域	備 考
支 給 率 (%)	16	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	81	医 師
国の指定基準に基づく支給率 (%)	16	

## ケ. その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	同 じ	な し
通 勤 手 当	同 じ	な し

## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務 発生(見込)額		当該年度以降の支払義務 発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	一般財源
新 M R I 装 置 整 備 事 業	387,200	平成30年度	0	平成31年度	387,200	387,200	—
医 療 機 器 設 備 移 設 業 務	24,100	平成30年度	0	平成31年度	24,100	—	24,100
病 院 外 壁 補 修 工 事 ( 災 害 復 旧 )	8,500	平成30年度	0	平成31年度	8,500	—	8,500

平成30年度 福知山市病院事業予定損益計算書(市民病院前年度分)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位: 円)

1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	6,999,897,000		
(2) 外 来 収 益	3,490,176,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	258,172,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	<u>567,551,000</u>	11,315,796,000	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	5,446,447,000		
(2) 材 料 費	3,024,835,000		
(3) 経 費	2,105,791,000		
(4) 減 価 償 却 費	972,337,000		
(5) 資 産 減 耗 費	10,595,000		
(6) 研 究 研 修 費	<u>74,769,000</u>	<u>11,634,774,000</u>	
医 業 損 失			318,978,000
3. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	4,255,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	410,588,000		
(3) 他 会 計 補 助 金	5,400,000		
(4) 補 助 金	37,200,000		
(5) 院 内 保 育 所 収 益	3,600,000		
(6) 長 期 前 受 金 戻 入	66,680,000		
(7) そ の 他 医 業 外 収 益	<u>61,739,000</u>	589,462,000	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息	161,423,000		
(2) 院内保育所費	35,248,000		
(3) 長期前払消費税償却	64,076,000		
(4) 雑支出	386,707,000	647,454,000	△ 57,992,000
5. 看護学校収益			
(1) 受験手数料収益	600,000		
(2) 入学金収益	4,500,000		
(3) 授業料収益	11,400,000		
(4) 他会計負担金	67,886,000		
(5) その他看護学校収益	383,000	84,769,000	
6. 看護学校費用			
(1) 給与費	67,417,000		
(2) 経費	13,671,000		
(3) 減価償却費	4,462,000		
(4) 資産減耗費	19,000	85,569,000	△ 800,000
経常損失			377,770,000
7. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	30,000,000		
(2) その他特別損失	78,845,000	108,845,000	△ 108,845,000
当年度純損失			486,615,000
前年度繰越欠損金			2,079,993,000
当年度未処理欠損金			2,566,608,000

平成30年度 福知山市病院事業予定貸借対照表(市民病院前年度分)  
(平成31年3月31日)

(24)

(単位: 円)

資 産 の 部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		5,874,743,000	
ロ 建物	13,862,173,000		
減価償却累計額	<u>5,919,429,000</u>	7,942,744,000	
ハ 構築物	380,983,000		
減価償却累計額	<u>212,447,000</u>	168,536,000	
ニ 器械備品	7,034,888,000		
減価償却累計額	<u>4,516,341,000</u>	2,518,547,000	
ホ 車両	26,781,000		
減価償却累計額	<u>19,621,000</u>	7,160,000	
有形固定資産合計			16,511,730,000
(2) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		<u>427,721,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>427,721,000</u>
固定資産合計			16,939,451,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金			3,597,032,000
(2) 未収金	1,874,387,000		
貸倒引当金	<u>10,734,000</u>	1,863,653,000	
(3) 貯蔵品			<u>20,836,000</u>
流動資産合計			<u>5,481,521,000</u>
資産合計			<u>22,420,972,000</u>

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>8,288,586,000</u>		
企業債合計		8,288,586,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>204,490,000</u>		
引当金合計		<u>204,490,000</u>	
固定負債合計			8,493,076,000

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	587,940,000		
企業債合計		587,940,000	
(2) 未払金		727,197,000	
(3) 未払費用		5,402,000	
(4) 預り金		44,518,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	260,092,000		
ロ 法定福利費引当金	49,570,000		
引当金合計		309,662,000	
流動負債合計			1,674,719,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,076,705,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		1,004,437,000	
繰延収益合計			1,072,268,000
負債合計			11,240,063,000
	<u>資本の部</u>		
6. 資本金			6,469,360,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,033,429,000		
ロ 補助金	244,728,000		
資本剰余金合計		7,278,157,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	2,566,608,000		
欠損金合計		2,566,608,000	
剰余金合計			4,711,549,000
資本合計			11,180,909,000
負債資本合計			22,420,972,000

平成31年度 福知山市病院事業予定貸借対照表(市民病院当年度分)  
(平成32年3月31日)

(26)

(単位: 円)

資 産 の 部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		5,874,743,000	
ロ 建物	13,902,688,000		
減価償却累計額	<u>6,423,031,000</u>	7,479,657,000	
ハ 構築物	380,983,000		
減価償却累計額	<u>225,458,000</u>	155,525,000	
ニ 器械備品	7,663,427,000		
減価償却累計額	<u>5,022,479,000</u>	2,640,948,000	
ホ 車両	26,781,000		
減価償却累計額	<u>22,379,000</u>	4,402,000	
有形固定資産合計			16,155,275,000
(2) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		<u>408,504,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>408,504,000</u>
固定資産合計			16,563,779,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金			3,632,885,000
(2) 未収金	1,856,614,000		
貸倒引当金	<u>14,884,000</u>	1,841,730,000	
(3) 貯蔵品			<u>20,786,000</u>
流動資産合計			<u>5,495,401,000</u>
資産合計			<u>22,059,180,000</u>

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		<u>7,917,766,000</u>	
企業債合計			7,917,766,000
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>407,537,000</u>	
引当金合計			<u>407,537,000</u>
固定負債合計			8,325,303,000

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	758,020,000		
企業債合計		758,020,000	
(2) 未払金		783,692,000	
(3) 未払費用		6,399,000	
(4) 預り金		44,518,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	269,622,000		
ロ 法定福利費引当金	52,401,000		
引当金合計		322,023,000	
流動負債合計			1,914,652,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,076,705,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		1,070,548,000	
繰延収益合計			1,006,157,000
負債合計			11,246,112,000
	<u>資本の部</u>		
6. 資本金			6,863,032,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,033,429,000		
ロ 補助金	244,728,000		
資本剰余金合計		7,278,157,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	3,328,121,000		
欠損金合計		3,328,121,000	
剰余金合計			3,950,036,000
資本合計			10,813,068,000
負債資本合計			22,059,180,000

平成 31 年 度

市立福知山市民病院大江分院



大江分 院事 業 收 益	訪問 看護 収 益	訪問看護収益	24,480	訪問看護収益	22,080	-
				訪問看護利用料	2,400	
		居宅介護支援収益	3,720			-
		計 (A)	773,530			1,873
大江分 院資 本 的 収 入		他会計負担金	63,060	一般会計負担金		-
		計 (C)	63,060			-

収益的収入及び支出  
(A) - (B) =  $\Delta$  115,142 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出  
(C) - (D) =  $\Delta$  1 千円(不足額)

補てん財源  
損益勘定留保資金 1 千円

3. 予算第6条 各項の経費の金額の流用  
 (1) 医業費用と医業外費用との間  
 (2) 医業費用と訪問看護費用との間
4. 予算第7条 他会計からの負担金 132,061 千円

大 江 分 院 事 業 費 用	医 業 外 費 用	支払利息	3,201	企業債利息		-	
			長期前払消費税償却	2,000			-
			消費税	950			950
			雑支出	400			-
	訪 問 看 護 費 用	給 与 費			給料等	17,489	
					手当	12,041	
					賃金	2,784	
					法定福利費	5,948	
					退職給付費	804	
					賞与引当金繰入額	1,998	
業 費 用	経 費			法定福利費引当金繰入額	389		
				厚生福利費	106		
				光熱水費	313		
				修繕費	918		
		その他	1,734				
	特別損失	1,351	過年度損益修正損		-		
	予備費	1,090			90		
	計 (B)	888,672			12,567		
大 江 分 院 資 本 的 支 出		企業債償還金	63,061			-	
		計 (D)	63,061			0	

平成31年度 福知山市病院事業会計予算実施計画(大江分院)

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院事業収益			773,530	うち消費税予定額 1,873
	(1) 医 業 収 益		618,179	1,293
		1. 入 院 収 益	469,450	-
		2. 外 来 収 益	133,056	-
		3. そ の 他 医 業 収 益	15,673	1,293
	(2) 医 業 外 収 益		127,151	580
		1. 他 会 計 負 担 金	69,001	-
		2. 補 助 金	850	-
		3. 長 期 前 受 金 戻 入	50,260	-
		4. そ の 他 医 業 外 収 益	7,040	580
	(3) 訪 問 看 護 収 益		28,200	-
		1. 訪 問 看 護 収 益	24,480	-
		2. 居 宅 介 護 支 援 収 益	3,720	-

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院事業費用			888,672	うち消費税予定額 12,567
	(1) 医 業 費 用		835,156	11,306
		1. 給 与 費	564,667	-
		2. 材 料 費	39,526	1,160
		3. 経 費	126,627	9,886
		4. 減 価 償 却 費	101,108	-
		5. 研 究 研 修 費	3,228	260
	(2) 医 業 外 費 用		6,551	950
		1. 支 払 利 息	3,201	-
		2. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	2,000	-
		3. 消 費 税	950	950
		4. 雑 支 出	400	-
	(3) 訪 問 看 護 費 用		44,524	221
		1. 給 与 費	41,453	-
		2. 経 費	3,071	221
	(4) 特 別 損 失		1,351	-
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	1,351	-
	(5) 予 備 費		1,090	90
		1. 予 備 費	1,090	90

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院資本的収入			63,060	うち消費税予定額 -
	(1) 他会計負担金		63,060	-
		1. 一般会計負担金	63,060	-

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院資本的支出			63,061	うち消費税予定額 -
	(1) 企業債償還金		63,061	-
		1. 企業債償還金	63,061	-

平成31年度 福知山市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(大江分院)  
(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位:千円)

1.	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 115,142
	減価償却費	101,108
	長期前払消費税償却	2,000
	退職給付引当金の増加	11,333
	賞与引当金の増加	929
	法定福利費引当金の増加	247
	長期前受金戻入額	△ 50,260
	支払利息	3,201
	未収金の減少	4,877
	未払金の減少	△ 908
	未払費用の減少	△ 55
	小計	△ 42,670
	利息の支払額	△ 3,201
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 45,871
2.	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	投資活動に伴う未払金の減少	△ 562
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 562
3.	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債の償還による支出	△ 63,061
	一般会計からの繰入金による収入	63,060
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1
	資金増加額	△ 46,434
	資金期首残高	219,577
	資金期末残高	173,143

給 与 費 明 細 書 (大江分院)

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給与費					法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	給 料	報 酬	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	59	220,460	0	83,593	209,701	513,754	90,746	604,500
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	59	220,460	0	83,593	209,701	513,754	90,746	604,500
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	57	212,433	0	58,089	210,628	481,150	81,602	562,752
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	57	212,433	0	58,089	210,628	481,150	81,602	562,752
比 較	損益勘定支弁職員	0	2	8,027	0	25,504	△ 927	32,604	9,144	41,748
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	8,027	0	25,504	△ 927	32,604	9,144	41,748

手当の内訳

区 分	初任給調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	特別調整額
本 年 度	15,016	5,904	2,975	2,272	7,277	0	19,505	4,520
前 年 度	9,658	5,214	3,894	3,414	8,547	0	19,953	4,315
比 較	5,358	690	△ 919	△ 1,142	△ 1,270	0	△ 448	205

区 分	超過勤務手当	夜勤手当	休日給	期末手当	勤勉手当	宿日直手当	給料調整額	退職手当
本 年 度	21,460	1,024	1,963	52,208	35,872	13,020	15,352	11,333
前 年 度	26,110	1,294	2,473	51,988	35,811	9,480	17,078	11,399
比 較	△ 4,650	△ 270	△ 510	220	61	3,540	△ 1,726	△ 66

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	8,027	給与改定に伴う増減分	2,916		給料の改定率平均 0.2% 給与改定の実施時期 平成30年4月1日
		昇給に伴う増加分	755	定期昇給による	
		その他の増減分	4,356	職員の異動等による	
手 当	△ 927	制度改正に伴う増減分	3,977	勤勉手当の増等による	
		その他の増減分	△ 4,904	職員の異動等による	

3. 給料及び手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

(単位 円・歳か月)

区 分		医師職 (医療職①)	医療技術職 (医療職②)	看護師職 (医療職③)	事務職 (行政職)
31年1月1日現在	平均給料月額	402,167	286,263	290,526	355,500
	平均給与月額	810,073	313,926	318,118	383,380
	平均年齢	42.7	44.6	47.4	48.7
30年1月1日現在	平均給料月額	458,600	256,700	302,458	337,783
	平均給与月額	810,574	289,087	329,369	372,402
	平均年齢	49.3	42.8	48.3	44.5

イ. 初任給

(単位: 円)

区 分	医師職 (医療職①)	医療技術職 (医療職②)	看護師職 (医療職③)	事務職 (行政職)	一般会計(国)の制度			
					(医療職①)	(医療職②)	(医療職③)	(行政職)
高 校 卒	-	149,000	-	148,600	-	149,000	准看 163,000	148,600
短 大 2 卒	-	164,700	190,500	161,300	-	164,700	190,500	161,300
短 大 3 卒	-	175,700	198,800	167,200	-	175,700	198,800	167,200
大 学 4 卒	-	186,900	210,900	180,700	-	186,900	210,900	180,700
大 学 6 卒	247,900	209,000	-	-	247,900	209,000	-	-

## ウ. 級別職員数

区 分	級	医 師 職		医 療 技 術 職		看 護 師 職		事 務 職	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
31年1月1日現在	1	1	33.3	1	11.1	5	13.5		
	2	2	66.7	2	22.2	23	62.2		
	3			1	11.1			3	50.0
	4			4	44.4	4	10.8	1	16.7
	5					4	10.8	1	16.7
	6			1	11.1	1	2.7	1	16.7
	7								
	計	3	100.0	9	100.0	37	100.0	6	100.0
30年1月1日現在	1			1	12.5	6	16.7		
	2	3	75.0	1	12.5	22	61.1		
	3			1	12.5			4	66.7
	4	1	25.0	3	37.5	3	8.3		
	5			1	12.5	3	8.3	1	16.7
	6			1	12.5	2	5.6	1	16.7
	7								
	計	4	100.0	8	100.0	36	100.0	6	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
医療職 1	医 師	医 長 相当高度医師	分 院 長	分 院 長					
医療職 2	栄 養 士 技 師 療 法 士	薬 剤 師 困難栄養士 困 難 技 師 困 難 療 法 士	困難薬剤師 主任栄養士 主 任 技 師 主 任 療 法 士	困難薬剤師 主任栄養士 主 任 技 師 主 任 療 法 士	主任薬剤師 副栄養科長 副 技 師 長 副 療 法 士 長	薬 剤 科 長 栄 養 科 長 技 師 長 療 法 士 長			
医療職 3	准 看 護 師	助 産 師 看 護 師	主任看護師	副看護師長	看 護 師 長	看 護 科 長 参 事	看 護 部 長 理 事		
行政職	主 事 補 主 事	主 事	主 査 主 任	係 長 級	課長補佐級	次 長 級 課 長 級	部 長 級		

## 工.昇給

(単位:人)

区 分		合 計	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 師 職	事 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	59	5	8	40	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	59	5	8	40	6	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	—	—	—	—	—
		4号給(人)	—	—	—	—	—
		6号給(人)	—	—	—	—	—
		8号給(人)	—	—	—	—	—
比 率 (B) / (A) (%)		100	100	100	100	100	
前 年 度	職 員 数 (A)	57	4	9	38	6	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	57	4	9	38	6	
	号 給 数 別 内 訳	2号給(人)	—	—	—	—	—
		4号給(人)	—	—	—	—	—
		6号給(人)	—	—	—	—	—
		8号給(人)	—	—	—	—	—
比 率 (B) / (A) (%)		100	100	100	100	100	

オ. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 師 職	事 務 職
給料総額に対する比率 (%)	18.0	—	3.2	15.1	—
支給対象職員の比率 (%) (31年1月1日現在)	50.9	—	25.0	78.8	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	55,679	—	36,500	57,154	—
代表的な特殊勤務手当の名称	放射線取扱作業手当 夜間看護手当	—	放射線取扱作業手当	夜間看護手当	—

カ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.450	5 ~ 15 %	
前 年 度	2.125	2.275	4.400	〃	
一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.450	〃	

## キ. 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	26.3655	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3~45%加算)	

## ク. 地域手当

支 給 対 象 地 域	全 域	備 考
支 給 率 (%)	16	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	5	医 師
国の指定基準に基づく支給率 (%)	16	

## ケ. その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	な し
住 居 手 当	同 じ	な し
通 勤 手 当	同 じ	な し

# 平成30年度 福知山市病院事業予定損益計算書(大江分院前年度分)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 円)

1. 医業収益			
(1) 入院収益	485,194,000		
(2) 外来収益	158,892,000		
(3) その他医業収益	<u>14,492,000</u>	658,578,000	
2. 医業費用			
(1) 給与費	520,812,000		
(2) 材料費	45,000,000		
(3) 経費	109,258,000		
(4) 減価償却費	102,013,000		
(5) 資産減耗費	224,000		
(6) 研究研修費	<u>3,339,000</u>	<u>780,646,000</u>	
医業損失			122,068,000
3. 医業外収益			
(1) 他会計負担金	68,167,000		
(2) 補助金	1,050,000		
(3) 長期前受金戻入	51,524,000		
(4) その他医業外収益	<u>5,284,000</u>	126,025,000	
4. 医業外費用			
(1) 支払利息	3,420,000		
(2) 長期前払消費税償却	1,930,000		
(3) 雑支出	<u>13,151,000</u>	<u>18,501,000</u>	<u>107,524,000</u>

5. 訪問看護収益			
(1) 訪問看護収益	25,440,000		
(2) 居宅介護支援収益	<u>3,720,000</u>	29,160,000	
6. 訪問看護費用			
(1) 給与費	42,720,000		
(2) 経費	<u>2,740,000</u>	<u>45,460,000</u>	<u>△ 16,300,000</u>
経常損失			30,844,000
7. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>947,000</u>	<u>947,000</u>	<u>△ 947,000</u>
当年度純損失			31,791,000
前年度繰越利益剰余金			<u>39,091,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>7,300,000</u></u>

平成30年度 福知山市病院事業予定貸借対照表(大江分院前年度分)  
(平成31年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		102,040,000	
ロ 建物	873,581,000		
減価償却累計額	159,730,000	713,851,000	
ハ 器械備品	356,294,000		
減価償却累計額	236,206,000	120,088,000	
ニ 車両	4,817,000		
減価償却累計額	2,049,000	2,768,000	
有形固定資産合計			938,747,000
(2) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		27,990,000	
投資その他の資産合計		27,990,000	
固定資産合計			966,737,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金		219,577,000	
(2) 未収金		52,413,000	
流動資産合計			271,990,000
資産合計			1,238,727,000

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		467,337,000	
企業債合計		467,337,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		37,312,000	
引当金合計		37,312,000	
固定負債合計			504,649,000

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	63,061,000		
企業債合計		63,061,000	
(2) 未払金		25,037,000	
(3) 未払費用		293,000	
(4) 預り金		7,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	27,456,000		
ロ 法定福利費引当金	5,273,000		
引当金合計		32,729,000	
流動負債合計			121,127,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		517,302,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		218,388,000	
繰延収益合計			298,914,000
負債合計			924,690,000
	<u>資本の部</u>		
6. 資本金			204,698,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	102,039,000		
資本剰余金合計		102,039,000	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	7,300,000		
利益剰余金合計		7,300,000	
剰余金合計			109,339,000
資本合計			314,037,000
負債資本合計			1,238,727,000

平成31年度 福知山市病院事業予定貸借対照表(大江分院当年度分)  
(平成32年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		102,040,000	
ロ 建物	873,581,000		
減価償却累計額	<u>201,728,000</u>	671,853,000	
ハ 器械備品	356,294,000		
減価償却累計額	<u>294,411,000</u>	61,883,000	
ニ 車両	4,817,000		
減価償却累計額	<u>2,954,000</u>	<u>1,863,000</u>	
有形固定資産合計			837,639,000
(2) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税		25,990,000	
投資その他の資産合計			<u>25,990,000</u>
固定資産合計			863,629,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金		173,143,000	
(2) 未収金		47,536,000	
流動資産合計			<u>220,679,000</u>
資産合計			<u><u>1,084,308,000</u></u>

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		436,979,000	
企業債合計			436,979,000
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		48,645,000	
引当金合計			<u>48,645,000</u>
固定負債合計			485,624,000

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>30,358,000</u>		
企業債合計		30,358,000	
(2) 未払金		23,567,000	
(3) 未払費用		238,000	
(4) 預り金		7,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	28,385,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>5,520,000</u>		
引当金合計			<u>33,905,000</u>
流動負債合計			88,075,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		517,302,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>268,648,000</u>	
繰延収益合計			<u>248,654,000</u>
負債合計			<u>822,353,000</u>
<u>資本の部</u>			
6. 資本金			267,758,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>102,039,000</u>		
資本剰余金合計		102,039,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>107,842,000</u>		
欠損金合計		<u>107,842,000</u>	
剰余金合計			<u>△ 5,803,000</u>
資本合計			<u>261,955,000</u>
負債資本合計			<u><u>1,084,308,000</u></u>