

平成 26 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 26 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

平成26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 28,000 戸
- (2) 年間総給水量 7,785,320 m³
- (3) 一日平均給水量 21,330 m³
- (4) 主要な建設改良事業 老朽管更新事業、堀浄水場緩速ろ過池更新事業

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	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	1,291,584	水道料金		原水及び浄水費	265,629	人動件費 55,090 力繕費 106,076 薬品の費 26,953 その他 5,854 71,656	15,192				
		受託工事収益	37,413				配水及び給水費	251,054	人委件費 39,634 託繕料 75,011 材の費 104,160 その他 2,047 30,202	14,437			
		その他営業収益	38,558	材料売却収益 71 雑収益 37,583 手数料 904	2,790								
	営 業 外 収 入	受取利息	1,751	預金利息 1,420 貸付金利息 331		受託工事費	35,631	委託料 1,296 工事請負の費 34,000 その他 335	2,637				
		他会計補助金	33,196	一般会計補助金						総係費	198,916	人委件費 111,989 修繕の費 29,787 その他 8,543 48,597	5,835
		補助金	9,287	府補助金									
	益	消費税及び地方消費税還付金	24,272		24,272	減価償却費	693,471	有形固定資産減価償却費 686,050 無形固定資産減価償却費 7,421					
		長期前受金戻入	219,555							資産減耗費	5,061	固定資産除却費 4,911 たな卸資産減耗費 150	1
		雑収益	23,667	不用品売却収益 132 貸料 3,305 その他 20,230	1,754								
	利 益 別	固定資産売却益	2,720	土地売却		その他営業費用	36	材料売却原価					
計(A)	1,682,003		(A')121,462	営業外費用	支払利息					196,588	企業債利息 194,939 リース債務支払利息 1,649		
資 本 的 収 入	企業債	950,000			雑支出	2,686	不用品売却原価 1,330 その他 1,356	98					
	加入金	52,734		3,907									
	出資金	70,031											
	補助金	3,982	府補助金										
	固定資産売却代金	22,150											
計(C)	1,098,897		(C')3,907										

収益的収入及び支出		
	((A)-(A')) - ((B)-(B')) =	△ 72,170 千円(当年度純損失)
資本的収入及び支出		
	(C) - (D) =	△ 571,872 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		81,867 千円
損益勘定留保資金		460,005 千円
減債積立金		30,000 千円
3 予算第5条	継続費	
	総額	1,332,000 千円
	年割額26年度	800,200 千円
	年割額27年度	531,800 千円
4 予算第6条	企業債	950,000 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	33,196 千円
7 予算第9条	たな卸資産購入限度額	12,565 千円

事業費用	損失別	その他特別損失	20,339	手 法 貸 倒 損 失	当 定 福 利 費 失	12,084 2,185 6,070	-
	予	備 費	1,620				120
		計(B)	1,671,031				(B')38,320
資本的支出	建 設	施設拡張費	10,604	配水設備費 メーター設備費	9,500 1,104		703
		施設改良費	1,109,350	原浄水設備費 配水設備費	850,950 258,400		82,173
	改 良 費	固定資産購入費	42,168	固定資産購入費 リース資産購入費	20,769 21,399		1,538
		事務費	50,539	人 件 費 料 委 託 料	32,490 18,049		1,360
		企業債償還金	458,108				-
	計(D)	1,670,769				85,774	

平成26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			1,682,003	うち消費税及び地方消費税予定額 121,462
	1 営業収益		1,367,555	95,436
		1 給水収益	1,291,584	92,646
		2 受託工事収益	37,413	-
		3 その他営業収益	38,558	2,790
	2 営業外収益		311,728	26,026
		1 受取利息	1,751	-
		2 他会計補助金	33,196	-
		3 補助金	9,287	-
		4 消費税及び地方消費税還付金	24,272	24,272
		5 長期前受金戻入	219,555	-
		6 雑収益	23,667	1,754
	3 特別利益		2,720	-
1 固定資産売却益		2,720	-	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			1,671,031	うち消費税及び地方消費税予定額 38,320
	1 営 業 費 用		1,449,798	38,102
		1 原水及び浄水費	265,629	15,192
		2 配水及び給水費	251,054	14,437
		3 受託工事費	35,631	2,637
		4 総 係 費	198,916	5,835
		5 減価償却費	693,471	-
		6 資産減耗費	5,061	1
		7 その他営業費用	36	-
	2 営 業 外 費 用		199,274	98
		1 支 払 利 息	196,588	-
		2 雑 支 出	2,686	98
	3 特 別 損 失		20,339	-
		1 その他特別損失	20,339	-
	4 予 備 費		1,620	120
		1 予 備 費	1,620	120

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			1,098,897	うち消費税及び地方消費税予定額 3,907
	1 企業債		950,000	-
		1 企業債	950,000	-
	2 加入金		52,734	3,907
		1 加入金	52,734	3,907
	3 出資金		70,031	-
		1 一般会計出資金	70,031	-
	4 補助金		3,982	-
		1 国府補助金	3,982	-
	5 固定資産売却代金		22,150	-
1 土地売却代金		22,150	-	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,670,769	うち消費税及び地方消費税予定額 85,774
	1 建 設 改 良 費		1,212,661	85,774
		1 施 設 拡 張 費	10,604	703
		2 施 設 改 良 費	1,109,350	82,173
		3 固 定 資 産 購 入 費	42,168	1,538
		4 事 務 費	50,539	1,360
	2 企 業 債 償 還 金		458,108	-
		1 企 業 債 償 還 金	458,108	-

平成26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26年4月1日から平成27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	
	当年度純損失	△ 72,170,000
	減価償却費	693,471,000
	固定資産除却費	4,900,000
	賞与引当金の増加額	14,416,000
	長期前受金戻入額	△ 219,555,000
	受取利息	△ 1,751,000
	支払利息	196,588,000
	固定資産売却益	△ 2,720,000
	未収金の増加額	△ 6,802,000
	未払金の減少額	△ 35,704,000
	たな卸資産の増加額	△ 2,898,000
	預り金の減少額	△ 12,000
	その他流動資産の減少額	<u>3,704,000</u>
	小計	571,467,000
	利息の受取額	1,751,000
	利息の支払額	<u>△ 196,588,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	376,630,000

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	△ 1,105,488,000
	有形固定資産の売却による収入	24,870,000
	投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	59,502,000
	投資活動に伴う未払金等の債権の増加額	49,907,000
	長期前受金の受け入れによる収入	52,809,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 918,400,000
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による収入	950,000,000
	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	△ 458,108,000
	リース債務の返済による支出	△ 21,399,000
	財務活動に伴う未払い金等の債権の増加額	1,498,000
	他会計からの出資による増加額	70,031,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	542,022,000
	資金増加額	252,000
	資金期首残高	966,511,000
	資金期末残高	966,763,000

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	0	23	88,810	34,670	47,301	170,781	34,532	205,313
	資本勘定支弁職員	-	4	17,084	—	9,520	26,604	5,866	32,470
	合 計	0	27	105,894	34,670	56,821	197,385	40,398	237,783
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	25	104,353	37,912	54,645	196,910	38,580	235,490
	資本勘定支弁職員	-	2	8,729	—	4,221	12,950	2,864	15,814
	合 計	1	27	113,082	37,912	58,866	209,860	41,444	251,304
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 2	△ 15,543	△ 3,242	△ 7,344	△ 26,129	△ 4,048	△ 30,177
	資本勘定支弁職員	-	2	8,355	—	5,299	13,654	3,002	16,656
	合 計	△ 1	0	△ 7,188	△ 3,242	△ 2,045	△ 12,475	△ 1,046	△ 13,521

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	2,874	3,527	2,868	1,687	72	152	7,459	25,103	13,079
前年度	3,780	4,899	2,190	2,149	320	128	5,100	26,870	13,430
比 較	△ 906	△ 1,372	678	△ 462	△ 248	24	2,359	△ 1,767	△ 351

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	△ 7,188	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	1,209	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 8,397	職員の異動等によるもの	管理者にかかる給料等
手当	△ 2,045	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,045	職員の異動等によるもの	管理者にかかる手当等

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
26年1月1日現在	平均給料月額	328,278
	平均給与月額	340,981
	平均年齢	42.3
25年1月1日現在	平均給料月額	337,270
	平均給与月額	362,174
	平均年齢	45.6

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一 般 会 計
		行 政 職
高 校 卒	140,100	140,100
短 大 卒	152,800	152,800
大 学 卒	172,200	172,200

(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(%)
26年1月1日現在	1	3	11.1	25年1月1日現在	1	3	12.5
	2	1	3.7		2	0	0.0
	3	14	51.9		3	11	45.8
	4	5	18.5		4	6	25.0
	5	2	7.4		5	1	4.2
	6	1	3.7		6	2	8.3
	7	1	3.7		7	1	4.2
	計	27	100.0		計	24	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	主事補事 主事	三 事	主 査 係 長 級	課長補佐級	課 長 級	次 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)	27	27
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	27	27		年	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	27
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 (%)	0.07
支給対象職員の比率 (%) (26年1月1日現在)	33.4
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	652
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	1.90	2.05	3.95	5~15%	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	〃	
一般会計の 制 度	1.90	2.05	3.95	〃	

(7) 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	28.98	36.57	52.44	52.44	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)	28.98	36.57	52.44	52.44	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 水道料金等関連業務	千円 94,725	平成25年度	千円 0	平成26年度 ～ 平成30年度	千円 94,725	千円 94,725

平成25年度 福知山市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1,296,981,000	
	(2) 受託工事収益	33,666,000	
	(3) その他営業収益	41,899,000	1,372,546,000
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	239,834,000	
	(2) 配水及び給水費	248,067,000	
	(3) 受託工事費	30,550,000	
	(4) 総係費	227,266,000	
	(5) 減価償却費	477,391,000	
	(6) 資産減耗費	5,002,000	
	(7) その他営業費用	36,000	1,228,146,000
	営業利益		144,400,000

3	營業外收益			
	(1) 受取利息	1,752,000		
	(2) 他會計補助金	35,513,000		
	(3) 補助金	13,879,000		
	(4) 雜收益	<u>11,964,000</u>	63,108,000	
4	營業外費用			
	(1) 支払利息	203,937,000		
	(2) 雜支出	<u>6,886,000</u>	<u>210,823,000</u>	<u>△ 147,715,000</u>
	經常損失			3,315,000
	當年度純損失			3,315,000
	前年度繰越利益剰余金			<u>81,571,796</u>
	當年度未処分利益剰余金			<u><u>78,256,796</u></u>

平成25年度 福知山市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位:円)

<u>資 産 の 部</u>			
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産	26,323,600,000	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>6,903,907,000</u>	<u>19,419,693,000</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		19,419,693,000
	(2) 投 資		
	イ 出 資 金		<u>1,600,000</u>
	投 資 合 計		<u>1,600,000</u>
	固 定 資 産 合 計		19,421,293,000
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		966,511,000
	(2) 未 収 金		256,407,000
	(3) 貯 蔵 品		20,636,000
	(4) そ の 他 流 動 資 産		<u>3,254,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,246,808,000</u>
	資 産 合 計		<u><u>20,668,101,000</u></u>

負債の部

3	固定負債		
(1)	引当金	<u>135,927,000</u>	
	固定負債合計		135,927,000
4	流動負債		
(1)	未払金	88,795,000	
(2)	預り金	142,225,000	
(3)	その他流動負債	<u>3,077,000</u>	
	流動負債合計		<u>234,097,000</u>
	負債合計		370,024,000

資 本 の 部

5	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金		318,782,000	
	(2) 借 入 資 本 金			
	イ 企 業 債	<u>8,870,512,000</u>		
	借入資本金合計		<u>8,870,512,000</u>	
	資本金合計			9,189,294,000
6	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	174,439,000		
	ロ 工 事 負 担 金	5,924,410,000		
	ハ その他資本剰余金	<u>4,467,026,000</u>		
	資本剰余金合計		10,565,875,000	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	286,966,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	177,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>78,257,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>542,908,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>11,108,783,000</u>
	資 本 合 計			<u>20,298,077,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>20,668,101,000</u>

平成26年度 福知山市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産	27,411,929,000		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>10,897,041,000</u>	<u>16,514,888,000</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			16,514,888,000
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ リ ー ス 資 産		<u>26,943,000</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			26,943,000
(3)	投 資			
	イ 出 資 金		<u>1,600,000</u>	
	投 資 合 計			<u>1,600,000</u>
	固 定 資 産 合 計			16,543,431,000
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			966,763,000
(2)	未 収 金		210,147,000	
	貸 倒 引 当 金		<u>6,440,000</u>	203,707,000
(3)	貯 蔵 品			23,534,000

(4) その他流動資産
流動資産合計
資産合計

3,254,000

1,197,258,000

17,740,689,000

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債
(2) リース債務
(3) 引当金
固定負債合計

8,883,336,000

32,715,000

135,927,000

9,051,978,000

4 流動負債

(1) 企業債
(2) リース債務
(3) 未払金
(4) 預り金
(5) 引当金
(6) その他流動負債
流動負債合計

479,068,000

16,659,000

104,682,000

142,213,000

14,416,000

3,077,000

760,115,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

9,119,583,000

(2) 長期前受金収益化累計額		<u>4,135,530,000</u>	
繰延収益合計			<u>4,984,053,000</u>
負債合計			14,796,146,000

資 本 の 部

6 資 本 金			388,813,000
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受贈財産評価額	146,144,000		
ロ 工事負担金	64,186,000		
ハ その他資本剰余金	<u>1,288,771,000</u>		
資本剰余金合計		1,499,101,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減債積立金	256,966,000		
ロ 建設改良積立金	177,685,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>621,978,000</u>		
利益剰余金合計		<u>1,056,629,000</u>	
剰余金合計			<u>2,555,730,000</u>
資 本 合 計			<u>2,944,543,000</u>
負債資本合計			<u><u>17,740,689,000</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

1 当年度より、改定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 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。

3 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。

4 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。

5 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	2,445,600 円
1年超	537,250 円
計	2,982,850 円

V 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日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産(ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

平成 26 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

平成26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 27,890 戸
- (2) 処理人口 64,100 人
- (3) 年間処理水量 18,072,500 m³
- (4) 一日平均処理水量 49,514 m³
- (5) 主要な建設改良事業 土師新町・堀高田貯留施設設置事業、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		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 業 収 入	下水道使用料	1,481,729	下水道使用料		106,285	管 渠 費	129,523	人 動 修 委 そ	件 力 繕 託 の	費 費 費 料 他	8,145 25,444 35,786 41,204 18,944	8,635
		負 担 金	230,135	雨水処理負担金	184,080	3,409		事 業 費 用	ポ ン プ 場 費	127,277	動 修 委 そ	力 繕 託 の	
	益	2,636	手 数 料	1,556	80		処 理 場 費						642,645
	営業 外 収 入	132	預 金 利 息			-			業 務 費	100,018	人 修 委 会 費	件 繕 託 負 担 の	
	益	682,381	一 般 会 計 補 助 金		-	総 係 費	48,667						人 修 委 会 費
	益	1,050,881			-				減 価 償 却 費	2,054,472	有形固定資産減価償却費		
	益	1,920	賃 貸 料	192	128	資 産 減 耗 費	520				固定資産除却費 たな卸資産減耗費		500 20
計 (A)	3,449,814	そ の 他 雑 収 益	1,728	(A')109,902					その他営業費用	1,000	材料売却原価		-
資 本 的 収 入	企 業 債	716,700			-	計 (C)	1,281,286			(C')160			
	補 助 金	554,339	国 府 補 助 金	498,800	-			-					
	分 担 金 及 び 負 担 金	8,087	他 会 計 補 助 金	55,539	-								
	工 事 負 担 金	2,160	受 益 者 負 担 金	4,950	-								
			特 環 分 担 金	3,137	-								
計 (C)	1,281,286			(C')160									

収益的収入及び支出
 $((A)-(A')) - ((B)-(B')) = \Delta 106,269$ 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出
 $(C) - (D) = \Delta 992,422$ 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 26,811 千円

損益勘定留保資金 965,611 千円

3 予算第5条 企業債 716,700 千円

4 予算第6条 一時借入金 1,400,000 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 737,920 千円

7 予算第9条 たな卸資産購入限度額 7,839 千円

事業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	389,826	企業債利息 その他の	386,029 3,797	-	
	消費税及び地方消費税	10,268			10,268	
	損特別失別	20,156	手法定福利費 貸倒損失	10,433 1,743 7,980	-	
	予備費	4,320			320	
	計(B)	3,528,692			(B')82,511	
資本的支出	建設	管渠施設 拡張事業費	481,320	貯留施設設置 他	35,653	
	改良	管渠施設 改良事業費	224,757	合流管渠改築更新 他	16,487	
	改良	ポンプ場施設 改良事業費	132,409	雨水排水ポンプ場改築更新 他	9,807	
	改良	処理場施設 改良事業費	186,000	処理場施設改築更新	13,777	
	改良	固定資産購入費	8,420		257	
	改良	事務費	122,335	人件費 その他	115,892 6,443	538
	改良	リース資産購入費	312			-
	企業債償還金	1,118,155			-	
	計(D)	2,273,708			(D')76,519	

平成26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			3,449,814	うち消費税及び地方消費税予定額 109,902
	1 営 業 収 益		1,714,500	109,774
		1 下 水 道 使 用 料	1,481,729	106,285
		2 負 担 金	230,135	3,409
		3 そ の 他 営 業 収 益	2,636	80
	2 営 業 外 収 益		1,735,314	128
		1 受取利息及び配当金	132	-
		2 他 会 計 補 助 金	682,381	-
		3 長 期 前 受 金 戻 入	1,050,881	-
		4 雑 収 益	1,920	128

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			3,528,692	うち消費税及び地方消費税予定額 82,511
	1 営 業 費 用		3,104,122	71,923
		1 管 渠 費	129,523	8,635
		2 ポ ン プ 場 費	127,277	9,412
		3 処 理 場 費	642,645	46,344
		4 業 務 費	100,018	5,873
		5 総 係 費	48,667	1,659
		6 減 価 償 却 費	2,054,472	-
		7 資 産 減 耗 費	520	-
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,000	-
	2 営 業 外 費 用		400,094	10,268
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	389,826	-
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,268	10,268
	3 特 別 損 失		20,156	-
		1 そ の 他 特 別 損 失	20,156	-
	4 予 備 費		4,320	320
		1 予 備 費	4,320	320

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			1,281,286	うち消費税及び地方消費税予定額 160
	1 企 業 債		716,700	-
		1 企 業 債	716,700	-
	2 補 助 金		554,339	-
		1 国 府 補 助 金	498,800	-
		2 他 会 計 補 助 金	55,539	-
	3 分 担 金 及 び 負 担 金		8,087	-
		1 受 益 者 負 担 金	4,950	-
		2 特 環 分 担 金	3,137	-
	4 工 事 負 担 金		2,160	160
1 工 事 負 担 金		2,160	160	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,273,708	うち消費税及び地方消費税予定額 76,519
	1 建 設 改 良 費		1,155,553	76,519
		1 管渠施設拡張事業費	481,320	35,653
		2 管渠施設改良事業費	224,757	16,487
		3 ポンプ場施設改良事業費	132,409	9,807
		4 処理場施設改良事業費	186,000	13,777
		5 固定資産購入費	8,420	257
		6 事 務 費	122,335	538
	7 リース資産購入費	312	-	
	2 企 業 債 償 還 金		1,118,155	-
1 企 業 債 償 還 金		1,118,155	-	

平成26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26年4月1日から平成27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	
当年度純損失	△ 106,269,000
減価償却費	2,054,472,000
固定資産除却費	500,000
賞与引当金の増加額	12,280,000
長期前受金戻入額	△ 1,050,881,000
受取利息及び配当金	△ 132,000
支払利息及び企業債取扱諸費	389,826,000
未収金の減少額	17,435,000
未払金の減少額	△ 44,738,000
たな卸資産の減少額	93,000
その他流動資産の減少	54,000
小計	1,272,640,000
利息及び配当金の受取額	132,000
利息の支払額	△ 389,826,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	882,946,000

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	△ 1,078,722,000
	投資活動に伴う未収金等の債権の増加額	△ 1,863,000
	投資活動に伴う未払金等の債権の増加額	13,837,000
	長期前受金の受け入れによる収入	513,367,000
	長期前受金の圧縮	△ 45,899,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 599,280,000
3	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	1,400,000,000
	一時借入金の返済による支出	△ 1,400,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	716,700,000
	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	△ 1,118,155,000
	リース債務の返済による支出	△ 312,000
	財務活動に伴う未払金等の債権の増加額	26,000
	他会計からの補助金による増加額	51,059,000
	長期前受金の圧縮	△ 3,703,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 354,385,000
	資金減少額	△ 70,719,000
	資金期首残高	442,851,000
	資金期末残高	372,132,000

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	0	7	30,402	2,173	16,896	49,471	10,474	59,945
	資本勘定支弁職員	-	15	59,564	2,139	32,446	94,149	20,483	114,632
	合 計	0	22	89,966	4,312	49,342	143,620	30,957	174,577
前 年 度	損益勘定支弁職員	(1)	9	38,306	6,010	20,755	65,071	13,906	78,977
	資本勘定支弁職員	-	15	57,561	2,139	32,683	92,383	19,288	111,671
	合 計	(1)	24	95,867	8,149	53,438	157,454	33,194	190,648
比 較	損益勘定支弁職員	△(1)	△ 2	△ 7,904	△ 3,837	△ 3,859	△ 15,600	△ 3,432	△ 19,032
	資本勘定支弁職員	0	0	2,003	0	△ 237	1,766	1,195	2,961
	合 計	△(1)	△ 2	△ 5,901	△ 3,837	△ 4,096	△ 13,834	△ 2,237	△ 16,071

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	4,254	-2,973	588	2,360	94	80	6,040	21,801	11,152
前 年 度	2,748	3,454	822	1,895	210	112	9,200	23,371	11,626
比 較	1,506	△ 481	△ 234	465	△ 116	△ 32	△ 3,160	△ 1,570	△ 474

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	△ 5,901	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	837	定期昇給等によるもの	
		その他の増減分	△ 6,738	職員の異動等によるもの	管理者にかかる給料等
手 当	△ 4,096	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 4,096	職員の異動等によるもの	管理者にかかる手当等

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
26年1月1日現在	平均給料月額	341,705
	平均給与月額	359,768
	平均年齢	45.2
25年1月1日現在	平均給料月額	349,197
	平均給与月額	372,874
	平均年齢	46.1

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一 般 会 計
		行 政 職
高 校 卒	140,100	140,100
短 大 卒	152,800	152,800
大 学 卒	172,200	172,200

(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(%)
26年1月1日現在	1	2	9.1	25年1月1日現在	1	0	0.0
	2	0	0.0		2	0	0.0
	3	9	40.9		3	11	50.0
	4	9	40.9		4	9	41.0
	5	2	9.1		5	1	4.5
	6	0	0.0		6	1	4.5
	7	0	0.0		7	0	0.0
	計	22	100.0		計	22	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 補 事 主 主	主 事	主 係 長 査 級	課長補佐級	課 長 級	次 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)	24	24	前	職 員 数 (A)	24	24
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	24	24		昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	24	24
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	100	度	比 率 (B) / (A) (%)	100	100

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (26年1月1日現在)	41.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	862
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	1.90	2.05	3.95	5~15%	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	"	
一般会計の 制 度	1.90	2.05	3.95	"	

(7) 定年退職及び勤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	28.98	36.57	52.44	52.44	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)	28.98	36.57	52.44	52.44	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	"	"

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画					前 前 年 度 の 義 務 額	前 年 度 未 支 払 義 務 額	前 年 度 の 義 務 額 (見 込)	当 年 度 支 払 義 務 額	当 年 度 支 払 義 務 額	翌 年 度 支 払 義 務 額	以 前 年 度 支 払 義 務 額	継続費の 対進 率	備 考
			年 度	年 割 額	同左財源内訳											
					国庫補助金	企 業 債	損益勘定 留保資金									
1 資本 的支出	1 建設 改良費	土師新町貯留 施設設置事業	25	千円 190,000	千円 94,000	千円 96,000	千円 -	千円 -	千円 0	千円 -	千円 0	千円 -	千円 -	% 0.0	通次繰越 190,000 千円	
			26	284,000	141,000	143,000	-	-	-	474,000	474,000	-	100.0			
			小計	474,000	235,000	239,000	-	-	0	474,000	474,000	-	100.0			
		25	126,000	62,000	64,000	-	-	0	-	0	-	-	0.0	通次繰越 126,000 千円		
		26	188,000	93,000	95,000	-	-	-	314,000	314,000	-	100.0				
		小計	314,000	155,000	159,000	-	-	0	314,000	314,000	-	100.0				
		計	788,000	390,000	398,000	-	-	0	788,000	788,000	-	100.0				

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 水洗便所改造資金融資 あっせん利子補給	千円 水洗便所改造資 金融資規程(平 成24年ガス水 道部管理規程第 18号)に規定す る額	平成14年度 ～ 平成25年度	千円 439	契約の存続期間	千円 限度額に同じ	千円 限度額に同じ
2 水道料金等関連業務	88,895	平成25年度	0	平成26年度 ～ 平成30年度	88,895	88,895

平成25年度 福知山市下水道事業予定損益計算書(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益				
	(1) 下水道使用料	1,502,200,000			
	(2) 負担金	225,841,000			
	(3) その他営業収益	2,431,000		1,730,472,000	
2	営業費用				
	(1) 管路費	94,042,000			
	(2) ポンプ場費	99,899,000			
	(3) 処理場費	598,799,000			
	(4) 業務費	109,733,000			
	(5) 総係費	52,687,000			
	(6) 減価償却費	1,154,750,000			
	(7) 資産減耗費	320,000			
	(8) その他営業費用	1,000,000		2,111,230,000	
	営業損失				380,758,000

3	營業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	132,000		
	(2) 他会計補助金	734,958,000		
	(3) 雑収益	<u>2,653,000</u>	737,743,000	
4	營業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	425,584,000		
	(2) 雑支出	<u>13,674,000</u>	<u>439,258,000</u>	<u>298,485,000</u>
	經常損失			82,273,000
	当年度純損失			82,273,000
	前年度繰越欠損金			<u>37,209,199</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>119,482,199</u></u>

平成25年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成26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		1,189,971,000
ロ 建 物	1,300,317,000	
減価償却累計額	<u>106,419,000</u>	1,193,898,000
ハ 構 築 物	34,332,049,000	
減価償却累計額	<u>1,050,059,000</u>	33,281,990,000
ニ 機 械 及 び 装 置	9,750,985,000	
減価償却累計額	<u>1,077,377,000</u>	8,673,608,000
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	5,014,000	
減価償却累計額	<u>1,927,000</u>	3,087,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	114,333,000	
減価償却累計額	<u>22,441,000</u>	91,892,000
ト 建 設 仮 勘 定		<u>433,520,000</u>

有形固定資産合計

44,867,966,000

(2) 投資			
イ 出資金	<u>1,600,000</u>		
投資合計		<u>1,600,000</u>	
固定資産合計			44,869,566,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		442,851,000	
(2) 未収金		206,815,000	
(3) 貯蔵品		<u>4,309,000</u>	
流動資産合計			<u>653,975,000</u>
資産合計			<u>45,523,541,000</u>
	<u>負債の部</u>		
3 固定負債			
(1) 企業債		<u>1,986,544,000</u>	
固定負債合計			1,986,544,000
4 流動負債			
(1) 未払金		161,959,000	
(2) 預り金		<u>539,000</u>	
流動負債合計			<u>162,498,000</u>
負債合計			2,149,042,000

資 本 の 部

5	資 本 金		
(1)	自 己 資 本 金		4,904,974,000
(2)	借 入 資 本 金		
	イ 企 業 債	<u>15,457,819,000</u>	
	借入資本金合計		<u>15,457,819,000</u>
	資本金合計		20,362,793,000
6	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	5,161,111,000	
	ロ 補 助 金	15,954,029,000	
	ハ 分 担 金 及 び 負 担 金	2,013,873,000	
	ニ 工 事 負 担 金	<u>2,175,000</u>	
	資本剰余金合計		23,131,188,000
(2)	欠 損 金		
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	119,482,000	
	欠 損 金 合 計		<u>119,482,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>23,011,706,000</u>
	資 本 合 計		<u>43,374,499,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>45,523,541,000</u>

平成26年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(平成27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		1,194,921,000
ロ 建 物	1,301,217,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>258,693,000</u>	1,042,524,000
ハ 構 築 物	35,668,325,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>3,169,284,000</u>	32,499,041,000
ニ 機 械 及 び 装 置	9,787,754,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>3,056,499,000</u>	6,731,255,000
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	6,114,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>2,596,000</u>	3,518,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	121,405,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>41,013,000</u>	80,392,000
ト リ ー ス 資 産	1,026,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>231,000</u>	795,000
チ 建 設 仮 勘 定		<u>123,675,000</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

41,676,121,000

(2) 投資			
イ 出資金	<u>1,600,000</u>		
投資合計		<u>1,600,000</u>	
固定資産合計			41,677,721,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		372,132,000	
(2) 未収金	197,863,000		
貸倒引当金	<u>6,620,000</u>	191,243,000	
(3) 貯蔵品		<u>4,216,000</u>	
流動資産合計			<u>567,591,000</u>
資産合計			<u><u>42,245,312,000</u></u>
	<u>負債の部</u>		
3 固定負債			
(1) 企業債		15,903,674,000	
(2) リース債務		<u>444,000</u>	
固定負債合計			15,904,118,000

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	1,139,234,000
(2) 未 払 金	131,087,000
(3) リ ー ス 債 務	321,000
(4) 預 り 金	539,000
(5) 引 当 金	<u>12,280,000</u>

流 動 負 債 合 計

1,283,461,000

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	23,699,542,000
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>3,320,850,000</u>

繰 延 収 益 合 計

20,378,692,000

負 債 合 計

37,566,271,000

資 本 の 部

6	資 本 金		<u>4,849,747,000</u>
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,097,000</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,097,000
	(2) 欠 損 金		
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>171,803,000</u>	
	欠 損 金 合 計		<u>171,803,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△ 170,706,000</u>
	資 本 合 計		<u>4,679,041,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>42,245,312,000</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

- 1 当年度より、改定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 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。
- 3 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 7 ～ 20 年
 - 車輛及び運搬具 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。
- 4 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。
- 5 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

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1,336,209,978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

(1) 当年度 開始 (平成26年4月1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
セグメント資産	34,133,718	9,174,282	43,308,000
セグメント負債	29,847,364	8,675,326	38,522,690

(2) 当年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27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	1,485,071	119,655	1,604,726
営業費用	2,585,588	446,611	3,032,199
営業損益	△ 1,100,517	△ 326,956	△ 1,427,473
経常損益	△ 43,981	△ 42,132	△ 86,113
セグメント資産	33,442,528	8,802,784	42,245,312
セグメント負債	29,219,531	8,346,740	37,566,271
その他の項目			
他会計補助金等	777,185	144,815	922,000
減価償却費	1,728,046	326,426	2,054,472
受取利息及び配当金	132	0	132
支払利息及び企業債取扱諸費	321,185	68,641	389,826
特別損失	19,376	780	20,156
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 652,124	△ 324,126	△ 976,250

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	2,383,200 円
1年超	511,250 円
計	2,894,450 円

VI その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産(ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

平成 26 年 度

予 算 説 明 書

企 業 会 計

(病 院 事 業)

市立福知山市民病院事業

福 知 山 市

事業収益	看護学校収益			
	受験手数料収益	600		—
	入学金収益	4,500		—
	授業料収益	12,000		—
	他会計負担金	64,614		—
	その他看護学校収益	351		26
	計 (A)	9,615,600		38,052
資本的収入	他会計負担金	353,331	一般会計負担金	—
	計 (C)	353,331		—

収益的収入及び支出

$$(A) - (B) = \triangle 555,043 \text{ 千円 (当年度純損失)}$$

資本的収入及び支出

$$(C) - (D) = \triangle 964,926 \text{ 千円 (不足額)}$$

補てん財源

消費税資本的収支調整額	2,576 千円
損益勘定留保資金	962,350 千円
3. 予算第5条 一時借入金限度額	500,000 千円
4. 予算第6条 各項の経費の金額の流用 医業費用と医業外費用との間	
5. 予算第7条 一般会計からの負担金	1,000,000 千円
6. 予算第8条 一般会計からの補助金	15,250 千円
7. 予算第9条 たな卸資産購入限度額	1,005,696 千円
8. 予算第10条 重要な資産の取得 ポリグラフ	

1 式

事業費用	支払利息	200,222	企業債利息 193,892 長期借入金利息 3,830 一時借入金利息 2,500	—	
	院内保育所費	31,988		239	
	長期前払消費税償却	45,737		—	
	消費税	19,177		19,177	
	雑支出	81,496		74,496	
	看護学校費用	給与費	69,643	給料等 33,248 手当金 11,623 法定福利費 5,470 退職給付費 11,226 賞与引当金繰入額 3,530 法定福利費引当金繰入額 3,876 法定福利費引当金繰入額 670	—
	経費	14,632	厚生福利費 194 報償費 3,506 図書費 999 その他 9,933	816	
	減価償却費	3,959	建築物 3,695 器械備品 264	—	
	特別損失	205,394	過年度損益修正損 20,000 その他特別損失 185,394	—	
	予備費	2,160		160	
	計 (B)	10,170,643		314,616	
資本的支出	建設改良費	施設整備費	369,331	救命救急棟建築工事他	17,587
		固定資産購入費	457,731	医療機器等購入費	33,906
		事務費	1,109		31
		企業債償還金	389,612		—
		他会計借入金返還金	100,474		—
	計 (D)	1,318,257		51,524	

平成 26 年度 市立福知山市民病院事業予算実施計画

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			9,615,600	うち消費税予定額 38,052
	(1) 医 業 収 益		8,872,974	35,504
		1. 入 院 収 益	5,715,462	—
		2. 外 来 収 益	2,551,920	—
		3. 他 会 計 負 担 金	103,117	—
		4. そ の 他 医 業 収 益	502,475	35,504
	(2) 医 業 外 収 益		660,561	2,522
		1. 受 取 利 息	3,325	—
		2. 他 会 計 負 担 金	478,938	—
		3. 他 会 計 補 助 金	15,250	—
		4. 補 助 金	47,570	—
		5. 院 内 保 育 所 収 益	4,212	312
		6. 長 期 前 受 金 戻 入	59,316	—
		7. そ の 他 医 業 外 収 益	51,950	2,210
	(3) 看 護 学 校 収 益		82,065	26
		1. 受 験 手 数 料 収 益	600	—
		2. 入 学 金 収 益	4,500	—
		3. 授 業 料 収 益	12,000	—
		4. 他 会 計 負 担 金	64,614	—
	5. そ の 他 看 護 学 校 収 益	351	26	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業費用			10,170,643	うち消費税予定額 314,616
	(1) 医業費用		9,496,235	219,728
		1. 給 与 費	4,546,119	—
		2. 材 料 費	1,976,478	77,428
		3. 経 費	2,131,713	137,320
		4. 減 価 償 却 費	767,915	—
		5. 資 産 減 耗 費	2,850	—
		6. 研 究 研 修 費	71,160	4,980
	(2) 医業外費用		378,620	93,912
		1. 支 払 利 息	200,222	—
		2. 院 内 保 育 所 費	31,988	239
		3. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	45,737	—
		4. 消 費 税	19,177	19,177
		5. 雑 支 出	81,496	74,496
	(3) 看護学校費用		88,234	816
		1. 給 与 費	69,643	—
		2. 経 費	14,632	816
		3. 減 価 償 却 費	3,959	—
	(4) 特別損失		205,394	—
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	20,000	—
	2. そ の 他 特 別 損 失	185,394	—	
(5) 予 備 費		2,160	160	
	1. 予 備 費	2,160	160	

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			353,331	うち消費税予定額 —
	(1) 他 会 計 負 担 金		353,331	—
		1. 一 般 会 計 負 担 金	353,331	—

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			1,318,257	うち消費税予定額 51,524
	(1) 建 設 改 良 費		828,171	51,524
		1. 施 設 整 備 費	369,331	17,587
		2. 固 定 資 産 購 入 費	457,731	33,906
		3. 事 務 費	1,109	31
	(2) 企 業 債 償 還 金		389,612	—
		1. 企 業 債 償 還 金	389,612	—
	(3) 他 会 計 借 入 金 返 還 金		100,474	—
		1. 一 般 会 計 借 入 金 返 還 金	100,474	—

平成 26 年度 市立福知山市民病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日)

(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	△ 555,043	
減価償却費	771,874	
長期前払消費税償却	45,737	
退職給付引当金の増加	125,713	
賞与引当金の増加	188,684	
法定福利費引当金の増加	31,807	
長期前受金戻入額	△ 59,316	
受取利息及び受取配当金	△ 3,325	
支払利息	200,222	
固定資産除却損	2,800	
未収金の増加	△ 91,993	
未払金の増加	3,238	
未払費用の増加	2,251	
たな卸し資産の減少額	50	
小計	662,699	
利息及び配当金の受取額	3,325	
利息の支払額	△ 200,222	
業務活動によるキャッシュ・フロー	465,802	
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	△ 880,864	
一般会計からの繰入金による収入	353,331	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 527,533	
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	△ 389,612	
他会計借入金の返済による支出	△ 100,474	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 490,086	
資金減少額	△ 551,817	
資金期首残高	2,391,921	
資金期末残高	1,840,104	

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	報 酬	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	500	1,614,928	288	530,420	1,846,397	3,992,033	622,350	4,614,383
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	500	1,614,928	288	530,420	1,846,397	3,992,033	622,350	4,614,383
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	475	1,555,382	288	482,371	1,604,140	3,642,181	592,550	4,234,731
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	475	1,555,382	288	482,371	1,604,140	3,642,181	592,550	4,234,731
比 較	損益勘定支弁職員	0	25	59,546	0	48,049	242,257	349,852	29,800	379,652
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	25	59,546	0	48,049	242,257	349,852	29,800	379,652

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	200,332	39,828	47,899	36,477	28,515	1,176	171,256	19,657
前 年 度	188,871	38,048	45,158	33,125	28,451	1,176	127,159	22,145
比 較	11,461	1,780	2,741	3,352	64	0	44,097	△ 2,488

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	263,674	35,280	58,370	387,389	194,409	91,080	99,155	171,900
前 年 度	248,411	29,469	49,745	361,252	182,346	107,400	96,779	44,605
比 較	15,263	5,811	8,625	26,137	12,063	△ 16,320	2,376	127,295

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	59,546	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	8,133	定期昇給による
		その他の増減分	51,413	職員の異動等による
手 当	242,257	制度改正に伴う増減分	129,002	地方公営企業会計基準の改正による
		その他の増減分	113,255	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)	看 護 助 手 職 (医療職④)	教 育 職 (医療職⑤)	事 務 職 (行政職)
26年1月1日現在	平均給料月額	413,122	246,990	262,260	262,300	354,244	355,391
	平均給与月額	789,556	262,838	271,284	273,754	389,380	370,294
	平均年齢	41.3	34.5	37.3	59.0	43.8	48.0
25年1月1日現在	平均給料月額	418,569	245,774	260,323	262,100	350,639	359,312
	平均給与月額	764,078	271,735	276,025	273,554	369,058	401,498
	平均年齢	41.9	34.5	36.7	58.0	44.6	49.3

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)	看 護 助 手 職 (医療職④)	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④)	(医療職⑤)	(行政職)	
高 校 卒	—	140,300	—	137,200	—	140,100	—	140,300	准看 153,300	137,200	—	—	140,100
短 大 2 卒	—	156,000	180,500	—	—	152,800	—	156,000	180,500	—	—	—	152,800
短 大 3 卒	—	167,000	188,900	—	—	158,700	—	167,000	188,900	—	—	—	158,700
大 学 卒	237,700	178,200	201,100	—	204,600	172,200	237,700	178,200	201,100	—	—	204,600	172,200

ウ. 級別職員数

区 分	級	医 師 職		医 療 技 術 職		看 護 師 職		看 護 助 手 職		教 育 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(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	
26年1月1日現在	1	9	16.7	17	16.5	2	0.8							
	2	42	77.8	47	45.6	218	85.5	1	100.0	9	100.0	1	4.3	
	3	1	1.9	25	24.3	21	8.2					11	47.8	
	4	2	3.7	10	9.7	11	4.3					7	30.4	
	5			3	2.9	1	0.4					1	4.3	
	6			1	1.0	2	0.8					2	8.7	
	7											1	4.3	
	計	54	100.0	103	100.0	255	100.0	1	100.0	9	100.0	23	100.0	
25年1月1日現在	1	15	27.3	23	24.5	2	0.8							
	2	37	67.3	38	40.4	214	85.9	1	100.0	8	100.0			
	3	1	1.8	20	21.3	18	7.2					13	56.5	
	4	2	3.6	9	9.6	12	4.8					6	26.1	
	5			3	3.2	1	0.4					1	4.3	
	6			1	1.1	2	0.8					2	8.7	
	7											1	4.3	
	計	55	100.0	94	100.0	249	100.0	1	100.0	8	100.0	23	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 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	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	薬 剤 部 長		
医 療 職 3	准 看 護 師	助 産 師 看 護 師	副 看 護 師 長	看 護 師 長	副 看 護 部 長	看 護 部 長			
医 療 職 4	看 護 助 手	相 当 経 験 看 護 助 手							
医 療 職 5	教 育 の 補 助	教 員							
事 務 職	主 事 補 事	主 事	主 係 長 査 級	課 長 補 佐 級	課 長 級	次 長 級	部 長 級		

オ. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 師 職	看 護 助 手 職	教 育 職	事 務 職
給料総額に対する比率(%)	8.4	—	2.9	14.6	—	—	—
支給対象職員の比率(%) (26年1月1日現在)	60.4	—	38.1	88.9	—	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	35,326	—	16,263	38,690	—	—	—
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	1.90	2.05	3.95	5 ~ 15%	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	〃	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	〃	

キ. 定年退職及び勤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	28.98	36.57	52.44	52.44	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)	28.98	36.57	52.44	52.44	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 (%)	15	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	60	医 師
国の指定基準に基づく支給率 (%)	15	

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

繼 続 費 に 関 する 調 査 書

款	項	事業名	全 体 計 画				前年度 未済の 支払義務 発生額	前年度 未済の 支払義務 発生額 (見込)	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未済の 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	考 備
			年度	年割額	補助金	左の財源内訳 損益勘定 留保資金							
			25	1,183,761	千円 300,000	千円 883,761	千円 —	千円 1,183,761	千円 1,183,761	千円 —	% 74		
			26	423,781	—	423,781	—	—	423,781	—	26		
1 資本的支出	1 建設改良費	救命救急棟 建築事業	計	1,607,542	300,000	1,307,542	—	1,183,761	423,781	—	100		

平成 25 年度 市立福知山市民病院事業予定損益計算書(前年度分)

(平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	5,559,972,000		
(2) 外 来 収 益	2,401,936,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	127,347,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	453,997,000	8,543,252,000	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	4,166,462,000		
(2) 材 料 費	1,884,000,000		
(3) 経 費	1,887,595,000		
(4) 減 価 償 却 費	755,887,000		
(5) 資 産 減 耗 費	2,850,000		
(6) 研 究 研 修 費	61,286,000	8,758,080,000	
医 業 損 失			214,828,000
3. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	3,300,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	430,665,000		
(3) 他 会 計 補 助 金	14,250,000		
(4) 補 助 金	54,350,000		
(5) 院 内 保 育 所 収 益	4,080,000		
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	46,775,000	553,420,000	

4. 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	208,985,000		
(2) 院 内 保 育 所 費	31,535,000		
(3) 繰 延 勘 定 償 却	41,873,000		
(4) 雑 支 出	<u>175,474,000</u>	<u>457,867,000</u>	<u>95,553,000</u>
5. 看 護 学 校 収 益			
(1) 受 験 手 数 料 収 益	525,000		
(2) 入 学 金 収 益	4,500,000		
(3) 授 業 料 収 益	12,000,000		
(4) 他 会 計 負 担 金	63,595,000		
(5) その 他 看 護 学 校 収 益	<u>275,000</u>	<u>80,895,000</u>	
6. 看 護 学 校 費 用			
(1) 給 与 費	67,399,000		
(2) 経 費	14,939,000		
(3) 減 価 償 却 費	3,872,000		
(4) 資 産 減 耗 費	<u>450,000</u>	<u>86,660,000</u>	<u>△ 5,765,000</u>
経 常 損 失			125,040,000
7. 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>△ 20,000,000</u>
当 年 度 純 損 失			145,040,000
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>3,242,933,000</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>3,387,973,000</u></u>

平成 25 年度 市立福知山市民病院事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成 26 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位：円)

1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		5,874,743,000	
ロ 建 物	12,222,183,000		
減 価 償 却 累 計 額	3,458,540,000	8,763,643,000	
ハ 構 築 物	364,624,000		
減 価 償 却 累 計 額	118,738,000	245,886,000	
ニ 器 械 備 品	5,744,991,000		
減 価 償 却 累 計 額	4,365,763,000	1,379,228,000	
ホ 車 両	13,108,000		
減 価 償 却 累 計 額	9,033,000	4,075,000	
ヘ 建 設 仮 勘 定		1,154,342,000	
有 形 固 定 資 産 合 計		17,421,917,000	
固 定 資 産 合 計			17,421,917,000
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,391,921,000	
(2) 未 収 金		1,381,912,000	
(3) 貯 蔵 品		24,030,000	
流 動 資 産 合 計			3,797,863,000
3. 繰 延 勘 定			
(1) 控 除 対 象 外 消 費 税 額		435,898,000	
繰 延 勘 定 合 計			435,898,000
資 産 合 計			21,655,678,000

負債の部

4. 固定負債
 (1) 他会計借入金
 (2) 引当金
 イ 退職給与引当金
 ロ 修繕引当金
 引当金合計
 固定負債合計
5. 流動負債
 (1) 未払金
 (2) 未払費用
 (3) 預り金
 流動負債合計
 負債合計

資本の部

6. 資本金
 (1) 自己資本金
 (2) 借入資本
 イ 企業債
 資本金合計
7. 剰余金
 (1) 資本剰余金
 イ 受贈財産評価額
 ロ 工事負担金
 ハ 補助金
 資本剰余金合計
 (2) 欠損金
 イ 当年度未処理欠損金
 欠損金合計
 剰余金合計
 資本合計
 負債資本合計

407,978,000

232,059,000

63,505,000

295,564,000

703,542,000

666,472,000

2,543,000

39,846,000

708,861,000

1,412,403,000

4,731,746,000

9,575,499,000

9,575,499,000

14,307,245,000

7,186,111,000

2,550,000

2,135,342,000

9,324,003,000

3,387,973,000

3,387,973,000

5,936,030,000

20,243,275,000

21,655,678,000

平成 26 年度 市立福知山市民病院事業予定貸借対照表(当年度分)

(平成 27 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 建 物	13,254,755,000	5,874,743,000	
ハ	構 築 物	3,926,742,000	9,328,013,000	
ニ	器 械 備 品	364,624,000	227,491,000	
ホ	車 両	137,133,000	1,990,501,000	
	減価償却累計額	6,588,708,000	3,142,000	
	有形固定資産合計	4,598,207,000		
		13,108,000		
		9,966,000		
(2)	投 資 所 有 資 産		17,423,890,000	
イ	長期前払消費資産		441,685,000	
ハ	その他の資産		441,685,000	
	固定資産合計			17,865,575,000
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,840,104,000	
(2)	未 収 金		1,473,905,000	
(3)	貯 蔵 品		23,980,000	
	流動資産合計		3,337,989,000	
			21,203,564,000	
		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	8,788,349,000	8,788,349,000	
(2)	他 会 計 借 入 金			
イ	その他の長期借入金	206,023,000	206,023,000	
(3)	引 当 金			
イ	退職給付引当金	357,772,000	421,277,000	
ロ	修繕引当金	63,505,000		
	固定負債合計		421,277,000	9,415,649,000

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	<u>397,538,000</u>		
企業債合計		397,538,000	
(2) 他会計借入金			
イ その他の長期借入金	<u>101,481,000</u>		
他会計借入金合計		101,481,000	
(3) 未払金		617,017,000	
(4) 未払費用		4,794,000	
(5) 預り金		39,846,000	
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	188,684,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>31,807,000</u>		
引当金合計		<u>220,491,000</u>	
流動負債合計			<u>1,381,167,000</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		2,046,896,000	
(2) 収益化累計額		<u>731,082,000</u>	
繰延収益合計			<u>1,315,814,000</u>
負債合計			<u>12,112,630,000</u>
	<u>資 本 の 部</u>		
6. 資本金			
7. 剰余金			5,085,077,000
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,032,379,000		
ロ 補助金	<u>244,728,000</u>		
資本剰余金合計		7,277,107,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>3,271,250,000</u>		
欠損金合計		<u>3,271,250,000</u>	
剰余金合計			<u>4,005,857,000</u>
資本合計			<u>9,090,934,000</u>
負債資本合計			<u>21,203,564,000</u>

注記事項

I 重要な会計方針に係る事項

1. 当年度より、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6,177,374,016円である。

2. みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

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。

IV セグメント情報の開示

該当なし

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。

平成 26 年 度

予 算 説 明 書

企 業 会 計

(病 院 事 業)

国民健康保険新大江病院事業

福 知 山 市

平成26年度 福知山市病院事業会計予算総括表

第2部 国民健康保険新大江病院事業

1 予算第2条 業務の予定量

- (1) 病床数 72床
- (2) 年間延入院患者数 23,725人
- (3) 年間延外来患者数 19,440人
- (4) 一日平均入院患者数 65人
- (5) 一日平均外来患者数 80人
- (6) 主要な建設改良事業 病院施設整備事業

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 資 本 的 収 入	医業外収益	他会計負担金	3,331	一般会計負担金	-	医業費用	減価償却費	19,150	建物 18,216 器械備品 934	-
		経費	76	旅費交通費 19 印刷製本費 11 損害保険料 46	2					
	その他の 医業外収益	5	賃貸料	-	費用 資本 的 支 出	医業外費用	支払利息	3,260		-
	計 (A)	3,336				計 (B)	22,486		2	
資本 的 収 入	企業債	150,000		-	建設改良費	病院施設整備費	270,000	建物 270,000	20,000	
	他会計負担金	169,164	一般会計負担金 19,164 一般会計出資金 150,000	-		事務費	30,000	委託料 30,000	2,223	
	計 (C)	319,164		-	企業債償還金	19,164			-	
					計 (D)	319,164			22,223	

収益的収入及び支出

(A) - (B) =

△ 19,150 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出

(C) - (D) =

0 千円

3 予算第5条 企業債 150,000 千円

4 予算第6条 一般会計からの負担金 172,495 千円

平成26年度 国民健康保険新大江病院事業予算実施計画

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			3,336	うち消費税予定額 -
	(1) 医 業 外 収 益		3,336	-
		1. 他 会 計 負 担 金	3,331	-
		2. そ の 他 医 業 外 収 益	5	-

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費 用			22,486	うち消費税予定額 2
	(1) 医 業 費 用		19,226	2
		1. 減 価 償 却 費	19,150	-
		2. 経 費	76	2
	(2) 医 業 外 費 用		3,260	-
		1. 支 払 利 息	3,260	-

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			319,164	うち消費税予定額 -
	(1) 企業債		150,000	-
		1. 企業債	150,000	-
	(2) 他会計負担金		169,164	-
		1. 一般会計負担金	19,164	-
		2. 一般会計出資金	150,000	-

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			319,164	うち消費税予定額 22,223
	(1) 建設改良費		300,000	-
		1. 病院施設整備費	270,000	20,000
		2. 事務費	30,000	2,223
	(2) 企業債償還金		19,164	-
		1. 企業債償還金	19,164	-

平成26年度 国民健康保険新大江病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (平成26年4月1日から平成27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	△ 19,150
減価償却費	19,150
支払利息	3,260
小計	3,260
利息の支払額	△ 3,260
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</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	△ 300,000
企業債の借入による収入	150,000
一般会計からの繰入金による収入	169,164
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>19,164</u>
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	△ 19,164
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 19,164</u>
資金増加額	0
資金期首残高	<u>0</u>
資金期末残高	<u><u>0</u></u>

平成25年度 国民健康保険新大江病院事業予定損益計算書(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

1. 医業費用			
(1) 減価償却費	18,173,000		
(2) 経費	<u>42,000</u>	<u>18,215,000</u>	
医業損失			18,215,000
2. 医業外収益			
(1) 他会計負担金	3,593,000		
(2) その他医業外収益	<u>5,000</u>	3,598,000	
3. 医業外費用			
(1) 支払利息	<u>3,556,000</u>	<u>3,556,000</u>	<u>42,000</u>
経常損失			18,173,000
当年度純損失			18,173,000
前年度繰越欠損金			<u>36,347,000</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>54,520,000</u></u>

平成25年度 国民健康保険新大江病院事業予定貸借対照表(前年度)
(平成26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		57,675,000	
ロ	建	物	801,687,000		
	減価償却累計額		<u>407,089,000</u>	394,598,000	
ハ	器	備	363,173,000		
	減価償却累計額		<u>350,975,000</u>	12,198,000	
ニ	車	両	13,868,000		
	減価償却累計額		<u>13,288,000</u>	580,000	
	有形固定資産合計				<u>465,051,000</u>
	固定資産合計				<u>465,051,000</u>
	資産合計				<u>465,051,000</u>

負 債 の 部

なし

資 本 の 部

2. 資本金

(1)	自己	資本金		335,813,000	
(2)	借入	資本金			
	イ	企業	<u>183,758,000</u>	<u>183,758,000</u>	
	資本	金			<u>519,571,000</u>
	合計				

3. 剰余金

(1)	欠	損	金		
	イ	当年度未処理欠損金	<u>54,520,000</u>		
	欠	損	金		<u>54,520,000</u>
	剰	余	金		
	資本	合計			<u>△ 54,520,000</u>
	負債	資本	合計		<u>465,051,000</u>
	負債	資本	合計		<u>465,051,000</u>

平成26年度 国民健康保険新大江病院事業予定貸借対照表(当年度分)
(平成27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		57,675,000		
ロ 建物	1,101,687,000			
減価償却累計額	425,305,000	676,382,000		
ハ 器械備品	363,173,000			
減価償却累計額	351,909,000	11,264,000		
ニ 車両	13,868,000			
減価償却累計額	13,288,000	580,000		
有形固定資産合計			<u>745,901,000</u>	
固定資産合計				745,901,000
資産合計				<u><u>745,901,000</u></u>

負 債 の 部

2. 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>295,150,000</u>		
企業債合計			295,150,000	
固定負債合計				295,150,000

3. 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>19,445,000</u>		
企業債合計		19,445,000	
流動負債合計			19,445,000
負債合計			314,595,000
	<u>資本の部</u>		
4. 資本金			504,976,000
5. 剰余金			
(1) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>73,670,000</u>		
欠損金合計		<u>73,670,000</u>	
剰余金合計			<u>△ 73,670,000</u>
資本合計			<u>431,306,000</u>
負債資本合計			<u><u>745,901,000</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針に係る事項

1. 当年度より、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. 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

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 314,595,000円である。

IV セグメント情報の開示

該当なし

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

該当なし