平成 27 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 2 7 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

平成27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 28,500 戸
- (2) 年間総給水量 8,196,000 m³
- (3) 一日平均給水量 22,393 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	営業 収益	給 水 収 益	1,364,663	水 道 料 金	101,086	事業	原水及び浄水費	人 件 費	52,848	15,451		
		受 託 工 事 収 益	25,223		—			動 力 費	114,810			
		そ の 他 営 業 収 益	31,715	材 料 売 却 収 益 71 手 数 料 1,041 雑 収 益 30,603	2,272			修 繕 費	15,182			
	営業 外 収益	受 取 利 息	1,151	預 金 利 息 820 貸 付 金 利 息 331	—		業 業	配水及び給水費	人 件 費		43,408	15,907
		他 会 計 補 助 金	31,525	一 般 会 計 補 助 金	—				委 託 料		74,551	
		補 助 金	6,023	府 補 助 金	—				修 繕 費		109,629	
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	5,000		5,000				材 料 費		2,018	
		長 期 前 受 金 戻 入	215,740		—				そ の 他		30,127	
		雑 収 益	16,508	不 用 品 売 却 収 益 92 賃 貸 料 731 そ の 他 15,685	887				委 託 料		1,302	
	計 (A)		1,697,548		(A')109,245		費 費	受託工事費	工 事 請 負 費		22,500	1,788
資本 的 収 入	企 業 債	727,000		—	用 用	総 係 費			人 件 費	111,303		
	加 入 金	57,620		4,268					委 託 料	21,130		
	出 資 金	73,032		—					修 繕 費	5,681		
	計 (C)	857,652		4,268					そ の 他	45,065		
					用 用	減 価 償 却 費			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	673,270	—	
									無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	9,401		
									固 定 資 産 除 却 費	28,093		
									た な 卸 資 産 減 耗 費	150		
						資 産 減 耗 費			28,243	—		
						そ の 他 営 業 費 用	36	材 料 売 却 原 価	—			

収益的収入及び支出

{ (A) - (A') } - { (B) - (B') } = Δ 18,120 千円 (当年度純損失)

資本的収入及び支出

(C) - (D) = Δ 774,996 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	77,576 千円
	損益勘定留保資金	627,420 千円
	減債積立金	50,000 千円
	建設改良積立金	20,000 千円
3	予算第5条 企業債	727,000 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	31,525 千円
6	予算第8条 たな卸資産購入限度額	14,106 千円

事業費用	営業外費用	支払利息	198,183	企業債利息 197,131 リース債務支払利息 1,052	-
		雑支出	2,010	不用品売却原価 810 その他 1,200	-
費用		予備費	1,620		120
		計 (B)	1,644,652		(B')38,229
資本的支出	建設	施設拡張費	10,489	配水設備費 9,500 メーター設備費 989	704
		施設改良費	1,064,589	原浄水設備費 814,689 配水設備費 249,900	78,858
	改良費	固定資産購入費	16,594	リース資産購入費 16,594	-
		事務費	63,739	人件費 33,282 その他 30,457	2,282
		企業債償還金	477,237		-
	計 (D)	1,632,648		81,844	

平成27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			1,697,548	うち消費税及び地方消費税予定額 109,245
	1 営業収益		1,421,601	103,358
		1 給水収益	1,364,663	101,086
		2 受託工事収益	25,223	—
		3 その他営業収益	31,715	2,272
	2 営業外収益		275,947	5,887
		1 受取利息	1,151	—
		2 他会計補助金	31,525	—
		3 補助金	6,023	—
		4 消費税及び地方消費税還付金	5,000	5,000
		5 長期前受金戻入	215,740	—
		6 雑収益	16,508	887

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			1,644,652	うち消費税及び地方消費税予定額 38,229
	1 営業費用		1,442,839	38,109
		1 原水及び浄水費	264,839	15,451
		2 配水及び給水費	259,733	15,907
		3 受託工事費	24,138	1,788
		4 総 係 費	183,179	4,963
		5 減価償却費	682,671	—
		6 資産減耗費	28,243	—
		7 その他営業費用	36	—
	2 営業外費用		200,193	—
		1 支払利息	198,183	—
		2 雑支出	2,010	—
	3 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			857,652	うち消費税及び地方消費税予定額 4,268
	1 企 業 債		727,000	—
		1 企 業 債	727,000	—
	2 加 入 金		57,620	4,268
		1 加 入 金	57,620	4,268
	3 出 資 金		73,032	—
1 一 般 会 計 出 資 金		73,032	—	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,632,648	うち消費税及び地方消費税予定額 81,844
	1 建 設 改 良 費		1,155,411	81,844
		1 施 設 拡 張 費	10,489	704
		2 施 設 改 良 費	1,064,589	78,858
		3 固 定 資 産 購 入 費	16,594	—
		4 事 務 費	63,739	2,282
	2 企 業 債 償 還 金		477,237	—
1 企 業 債 償 還 金		477,237	—	

平成27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27年4月1日から平成28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	△ 18,120,000
減価償却費	682,671,000
固定資産除却費	28,093,000
賞与引当金の増加額	317,000
修繕引当金の減少額	△ 6,300,000
貸倒引当金の増加額	460,000
長期前受金戻入額	△ 215,740,000
受取利息	△ 1,151,000
支払利息	198,183,000
未収金の減少額	24,301,000
未払金の減少額	△ 1,093,000
たな卸資産の減少額	2,946,000
預り金の減少額	△ 12,000
小計	694,555,000
利息の受取額	1,151,000
利息の支払額	△ 198,183,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	497,523,000

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	△ 1,056,973,000
	投資活動に伴う未収金等の減少額	3,737,000
	投資活動に伴う未払金等の減少額	△ 3,895,000
	長期前受金の受け入れによる収入	53,352,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,003,779,000
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	727,000,000
	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	△ 477,237,000
	リース債務の返済による支出	△ 16,594,000
	財務活動に伴う未払金等の減少額	△ 261,000
	他会計からの出資による増加額	73,032,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	305,940,000
	資金増加額	△ 200,316,000
	資金期首残高	1,084,740,000
	資金期末残高	884,424,000

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	—	22	85,460	37,020	48,707	171,187	34,502	205,689
	資本勘定支弁職員	—	4	17,001	—	9,890	26,891	6,091	32,982
	合 計	—	26	102,461	37,020	58,597	198,078	40,593	238,671
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	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	—	27	105,894	34,670	56,821	197,385	40,398	237,783
比 較	損益勘定支弁職員	—	△1	△ 3,350	2,350	1,406	406	△ 30	376
	資本勘定支弁職員	—	0	△ 83	—	370	287	225	512
	合 計	—	△1	△ 3,433	2,350	1,776	693	195	888

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	3,540	3,156	2,826	1,910	168	388	6,856	24,949	14,804
前 年 度	2,874	3,527	2,868	1,687	72	152	7,459	25,103	13,079
比 較	666	△ 371	△ 42	223	96	236	△ 603	△ 154	1,725

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	△ 3,433	給与改定に伴う増減分	287		給料の改定率 0.25% (水道・下水道事業会計平均) 給与改定の実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	241	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 3,961	職員の異動等によるもの	
手 当	1,776	制度改正に伴う増減分	1,495	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	281	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	
27年1月1日現在	平均給料月額	320,401
	平均給与月額	343,849
	平均年齢	41.2
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

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一 般 会 計
		行 政 職
高 校 卒	142,100	142,100
短 大 卒	154,800	154,800
大 学 卒	174,200	174,200

(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(%)
27年1月1日現在	1	4	14.8	26年1月1日現在	1	3	11.1
	2	1	3.7		2	1	3.7
	3	15	55.6		3	14	51.9
	4	3	11.1		4	5	18.5
	5	1	3.7		5	2	7.4
	6	2	7.4		6	1	3.7
	7	1	3.7		7	1	3.7
	計	27	100.0		計	27	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 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)	26	26	前	職 員 数 (A)	27	27
	昇給に係る職員数 (B)	26	26		昇給に係る職員数 (B)	27	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 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (27年1月1日現在)	69.2
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	933
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	1.975	2.125	4.10	5~15%	
前 年 度	1.90	2.20	4.10	〃	
一般会計 の 制 度	1.975	2.125	4.10	〃	

(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	27.405	34.5825	49.59	49.59	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)	27.405	34.5825	49.59	49.59	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 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 未までの 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									
					企 業 債	建設改良 積立金	損益勘定 留保資金							
1 資本的支出	1 建設改良費	堀浄水場 緩速ろ過池 更新工事	26	千円 800,200	千円 720,000	千円 —	千円 80,200	千円 —	千円 800,200	千円 —	千円 800,200	千円 —	% 55.9	
			27	631,800	591,000	—	40,800	—	—	631,800	631,800	—	44.1	
			計	1,432,000	1,311,000	—	121,000	—	800,200	631,800	1,432,000	—	100.0	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度未までの 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 ～ 平成26年度	千円 18,770	平成27年度 ～ 平成30年度	千円 75,955	千円 75,955

平成26年度 福知山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	1,198,938,000	
(2) 受託工事収益	37,413,000	
(3) その他営業収益	<u>35,768,000</u>	1,272,119,000

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	250,937,000	
(2) 配水及び給水費	237,817,000	
(3) 受託工事費	32,994,000	
(4) 総係費	193,081,000	
(5) 減価償却費	693,471,000	
(6) 資産減耗費	5,060,000	
(7) その他営業費用	<u>36,000</u>	<u>1,413,396,000</u>

営業損失

141,277,000

(4) その他流動資産	6,845,000	
流動資産合計		<u>1,312,295,000</u>
資産合計		<u>17,682,326,000</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	8,831,268,000	
(2) リース債務	26,314,000	
(3) 引当金	<u>142,439,000</u>	
固定負債合計		9,000,021,000

4 流動負債		
(1) 企業債	477,237,000	
(2) リース債務	16,594,000	
(3) 未払金	105,138,000	
(4) 預り金	69,453,000	
(5) 引当金	14,416,000	
(6) その他流動負債	<u>2,937,000</u>	
流動負債合計		685,775,000

5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,035,772,000	

(2) 長期前受金収益化累計額		<u>3,957,572,000</u>	
繰延収益合計			<u>5,078,200,000</u>
負債合計			<u>14,763,996,000</u>

資 本 の 部

6 資本金			388,812,000
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	67,397,000		
ハ その他資本剰余金	<u>1,161,730,000</u>		
資本剰余金合計		1,375,271,000	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	264,966,000		
ロ 建設改良積立金	177,685,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>711,596,000</u>		
利益剰余金合計		<u>1,154,247,000</u>	
剰余金合計			<u>2,529,518,000</u>
資本合計			<u>2,918,330,000</u>
負債資本合計			<u>17,682,326,000</u>

平成27年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成28年3月31日)

(単位 : 円)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産	28,123,138,000		
減価償却累計額	<u>11,421,375,000</u>	<u>16,701,763,000</u>	
有形固定資産合計			16,701,763,000
(2) 無形固定資産			
イリース資産		<u>12,858,000</u>	
無形固定資産合計			12,858,000
(3) 投資			
イ出資金		<u>1,619,000</u>	
投資合計			<u>1,619,000</u>
固定資産合計			16,716,240,000
2 流動資産			
(1) 現金預金			884,424,000
(2) 未収金		179,891,000	
貸倒引当金		<u>6,900,000</u>	172,991,000
(3) 貯蔵品			16,275,000

(4) その他流動資産	6,845,000	
流動資産合計		<u>1,080,535,000</u>
資産合計		<u>17,796,775,000</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	9,041,336,000	
(2) リース債務	10,101,000	
(3) 引当金	<u>136,139,000</u>	
固定負債合計		9,187,576,000

4 流動負債		
(1) 企業債	516,932,000	
(2) リース債務	16,213,000	
(3) 未払金	99,889,000	
(4) 預り金	69,441,000	
(5) 引当金	14,733,000	
(6) その他流動負債	<u>2,937,000</u>	
流動負債合計		720,145,000

5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,049,533,000	

注記事項

I 重要な会計方針

- 1 平成26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	1,842,450円
1年超	1,716,250円
計	3,558,700円

V その他の注記

1 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。

2 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14,416,000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2,000,000円を取り崩す予定である。

(3) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについて、従前の例により、当年度において6,300,000円を取り崩す予定である。

平成 2 7 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

平成27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	29,310 戸
(2) 処理人口	66,300 人
(3) 年間処理水量	17,807,400 m ³
(4) 一日平均処理水量	48,654 m ³
(5) 主要な建設改良事業	土師宮町・大正東貯留施設設置事業、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		区 分		予 定 額	備 考		うち消費税及び 地方消費税予定額			
事業 収 益	営業 収益	下水道使用料	1,587,047	下水道使用料		管 渠 費	111,428	人件費	8,488	7,274			
		負担金	246,089	雨水処理負担金	206,898			力繕託の	26,563				
		その他営業収益	3,067	その他負担金	39,191			の	31,401				
	営業 外 収益	受取利息及び配当金	220	手数料	1,987	ポ ン プ 場 費	117,434	動力費	49,409	8,684			
		他会計負担金	498,663	材料売却収益	1,080			繕託の	18,655				
		他会計補助金	88,966	預金利息	-			の	41,996				
		補助金	1,000	一般会計負担金	-			他	7,374				
		長期前受金戻入	1,097,556	一般会計補助金	-			処 理 場 費	661,346		人件費	16,595	32,004
		雑収益	2,085	国庫補助金	-						薬品力繕託の	14,320	
		計 (A)	3,524,693	賃貸料	91						他	148,327	
資本的 収入	企業債	1,055,600	その他雑収益	1,994	業 務 費	92,778	費用	84,945	5,131				
	負担金	137,658	貸料	91			他	349,887					
	補助金	910,250	その他雑収益	1,994			の	47,272					
	分担金及び負担金	6,826	貸料	91			人修繕委託費	16,662					
	工事負担金	2,160	貸料	91			委託費	980					
	計 (C)	2,112,494	貸料	91			の負担金	36,030					
			貸料	91			他	33,422					
		貸料	91	の	5,684								
		貸料	91	総 係 費	49,343	人件費	19,460	1,471					
		貸料	91			修繕委託費	3,009						
		貸料	91			の負担金	1,963						
		貸料	91	減 価 償 却 費	2,010,503	費用	3,744	-					
		貸料	91			の	21,167						
		貸料	91	資 産 減 耗 費	182,489	有形固定資産減価償却費	182,469	-					
		貸料	91			固定資産除却費	20						
		貸料	91	その他営業費用	1,000	材料売却原価	-	-					

収益的収入及び支出

{ (A) - (A') } - { (B) - (B') } = Δ 140,050 千円(当年度純損失)

資本的収入及び支出

(C) - (D) = Δ1,204,349 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	48,543 千円
	損益勘定留保資金	1,155,806 千円
3	予算第5条 企業債	1,055,600 千円
4	予算第6条 一時借入金	4,268,000 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	88,966 千円
7	予算第9条 たな卸資産購入限度額	8,692 千円
8	予算第10条 重要な資産の取得 土師地区雨水排水ポンプ場用地 16,180 m ²	

事業費用	営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	368,011	企業債利息 その他	364,650 3,361	-
		消費税及び 地方消費税	16,605			16,605
		雑支出	300			-
		予備費	4,320			320
		計(B)	3,615,557			(B)71,489
資本的支出	建設	管渠施設費 拡張事業費	728,980	貯留施設設置 他		53,998
		管渠施設費 改良事業費	361,737	合流管渠改築更新 他		26,633
	改良	ポンプ場施設費 改良事業費	103,000	雨水排水ポンプ場改築 更新 他		7,629
		処理場施設費 改良事業費	381,046	処理場施設改築更新		28,224
	費用	固定資産購入費	457,500	土地購入 他		5,740
		事務費	141,602	人件費 その他	135,264 6,338	525
		リース資産購入費	322			-
	出	企業債償還金	1,142,656			-
	計(D)	3,316,843			122,749	

平成27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			3,524,693	うち消費税及び地方消費税予定額 120,675
	1 営業収益		1,836,203	120,544
		1 下水道使用料	1,587,047	117,560
		2 負担金	246,089	2,904
		3 その他営業収益	3,067	80
	2 営業外収益		1,688,490	131
		1 受取利息及び配当金	220	—
		2 他会計負担金	498,663	—
		3 他会計補助金	88,966	—
		4 補助金	1,000	—
		5 長期前受金戻入	1,097,556	—
		6 雑収益	2,085	131

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			3,615,557	うち消費税及び地方消費税予定額 71,489
	1 営業費用		3,226,321	54,564
		1 管 渠 費	111,428	7,274
		2 ポ ン プ 場 費	117,434	8,684
		3 処 理 場 費	661,346	32,004
		4 業 務 費	92,778	5,131
		5 総 係 費	49,343	1,471
		6 減 価 償 却 費	2,010,503	—
		7 資 産 減 耗 費	182,489	—
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,000	—
	2 営業外費用		384,916	16,605
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	368,011	—
		2 消費税及び地方消費税	16,605	16,605
		3 雑 支 出	300	—
	3 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			2,112,494	うち消費税及び地方消費税予定額 160
	1 企 業 債		1,055,600	-
		1 企 業 債	1,055,600	-
	2 負 担 金		137,658	-
		1 他 会 計 負 担 金	137,658	-
	3 補 助 金		910,250	-
		1 国 府 補 助 金	910,250	-
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		6,826	-
		1 受 益 者 負 担 金	5,280	-
		2 特 環 分 担 金	1,546	-
	5 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			3,316,843	うち消費税及び地方消費税予定額 122,749
	1 建 設 改 良 費		2,174,187	122,749
		1 管渠施設拡張事業費	728,980	53,998
		2 管渠施設改良事業費	361,737	26,633
		3 ポンプ場施設改良事業費	103,000	7,629
		4 処理場施設改良事業費	381,046	28,224
		5 固定資産購入費	457,500	5,740
		6 事 務 費	141,602	525
	7 リース資産購入費	322	—	
	2 企 業 債 償 還 金		1,142,656	—
1 企 業 債 償 還 金		1,142,656	—	

平成27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27年4月1日から平成28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	△ 140,050,000
減価償却費	2,010,503,000
固定資産除却費	182,469,000
賞与引当金の増加額	2,004,000
貸倒引当金の増加額	965,000
長期前受金戻入額	△ 1,097,556,000
受取利息及び配当金	△ 220,000
支払利息及び企業債取扱諸費	368,011,000
未収金の増加額	△ 11,487,000
未払金の増加額	10,664,000
たな卸資産の増加額	△ 697,000
小計	1,324,606,000
利息及び配当金の受取額	220,000
利息の支払額	△ 368,011,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	956,815,000

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	△ 2,051,116,000
投資活動に伴う未収金等の減少額	1,233,000
投資活動に伴う未払金等の増加額	81,350,000
長期前受金の受け入れによる収入	932,238,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,036,295,000
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	4,268,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 4,268,000,000
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	1,055,600,000
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	△ 1,142,656,000
リース債務の返済による支出	△ 322,000
財務活動に伴う未払金等の増加額	1,000
他会計からの負担金による増加額	50,450,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,927,000
資金減少額	△ 116,407,000
資金期首残高	376,338,000
資金期末残高	259,931,000

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	—	7	30,452	2,174	17,508	50,134	10,951	61,085
	資本勘定支弁職員	—	17	68,096	2,139	39,483	109,718	24,521	134,239
	合 計	—	24	98,548	4,313	56,991	159,852	35,472	195,324
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	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	—	22	89,966	4,312	49,342	143,620	30,957	174,577
比 較	損益勘定支弁職員	—	0	50	1	612	663	477	1,140
	資本勘定支弁職員	—	2	8,532	0	7,037	15,569	4,038	19,607
	合 計	—	2	8,582	1	7,649	16,232	4,515	20,747

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	4,938	2,617	264	2,114	153	402	6,611	25,189	14,703
前 年 度	4,254	2,973	588	2,360	94	80	6,040	21,801	11,152
比 較	684	△ 356	△ 324	△ 246	59	322	571	3,388	3,551

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	8,582	給与改定に伴う増減分	198		給料の改定率 0.25% (水道・下水道事業会計平均) 給与改定の実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	188	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	8,196	職員の異動等によるもの	
手 当	7,649	制度改正に伴う増減分	1,331	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	6,318	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	
27年1月1日現在	平均給料月額	339,282
	平均給与月額	365,995
	平均年齢	45.0
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

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一 般 会 計
		行 政 職
高 校 卒	142,100	142,100
短 大 卒	154,800	154,800
大 学 卒	174,200	174,200

(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(%)
27年1月1日現在	1	3	13.7	26年1月1日現在	1	2	9.1
	2	0	0.0		2	0	0.0
	3	10	45.5		3	9	40.9
	4	7	31.8		4	9	40.9
	5	1	4.5		5	2	9.1
	6	1	4.5		6	0	0.0
	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	主 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)	24	24	前	職 員 数 (A)	22	22
	昇給に係る職員数 (B)	24	24		昇給に係る職員数 (B)	22	22
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 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (27年1月1日現在)	70.8
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	900
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	1.975	2.125	4.10	5~15%	
前 年 度	1.90	2.20	4.10	”	
一般会計 の 制 度	1.975	2.125	4.10	”	

(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	27.405	34.5825	49.59	49.59	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)	27.405	34.5825	49.59	49.59	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	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26年度	千円 441	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 ～ 平成26年度	17,605	平成27年度 ～ 平成30年度	71,290	71,290

平成26年度 福知山市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

1	営業収益		
	(1) 下水道使用料	1,375,444,000	
	(2) 負担金	296,849,000	
	(3) その他営業収益	2,556,000	1,674,849,000
2	営業費用		
	(1) 管渠費	253,923,000	
	(2) ポンプ場費	117,865,000	
	(3) 処理場費	596,301,000	
	(4) 業務費	94,145,000	
	(5) 総係費	47,008,000	
	(6) 減価償却費	2,054,472,000	
	(7) 資産減耗費	520,000	
	(8) その他営業費用	5,000,000	3,169,234,000
	営業損失		1,494,385,000

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	132,000		
(2) 他会計補助金	682,381,000		
(3) 長期前受金戻入	1,050,881,000		
(4) 雑収益	<u>1,792,000</u>	1,735,186,000	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>389,826,000</u>	<u>389,826,000</u>	<u>1,345,360,000</u>
-------------------	--------------------	--------------------	----------------------

経常損失

149,025,000

5 特別損失

(1) その他特別損失	<u>20,156,000</u>	<u>20,156,000</u>	<u>△ 20,156,000</u>
-------------	-------------------	-------------------	---------------------

当年度純損失

169,181,000

前年度繰越欠損金

106,655,010

その他未処分利益剰余金変動額

64,068,000

当年度未処理欠損金

221,768,010

平成26年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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		1,193,824,000
ロ 建 物	1,301,217,000	
減価償却累計額	<u>256,667,000</u>	1,044,550,000
ハ 構 築 物	35,497,311,000	
減価償却累計額	<u>3,171,001,000</u>	32,326,310,000
ニ 機 械 及 び 装 置	11,963,387,000	
減価償却累計額	<u>3,011,294,000</u>	8,952,093,000
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	52,062,000	
減価償却累計額	<u>2,123,000</u>	49,939,000
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	121,405,000	
減価償却累計額	<u>40,405,000</u>	81,000,000
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>89,552,000</u>
有形固定資産合計		43,738,063,000

(2) 投資			
イ 出資金	<u>1,612,000</u>		
投資合計		<u>1,612,000</u>	
固定資産合計			43,739,675,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		376,338,000	
(2) 未収金	196,579,000		
貸倒引当金	<u>6,620,000</u>	189,959,000	
(3) 貯蔵品		<u>3,007,000</u>	
流動資産合計			<u>569,304,000</u>
資産合計			<u>44,308,979,000</u>
	<u>負債の部</u>		
3 固定負債			
(1) 企業債		16,571,419,000	
(2) リース債務		<u>443,000</u>	
固定負債合計			16,571,862,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,142,656,000

(2) 未払金

126,054,000

(3) リース債務

322,000

(4) 預り金

2,578,000

(5) 引当金

12,280,000

流動負債合計

1,283,890,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

25,058,121,000

(2) 長期前受金収益化累計額

3,298,401,000

繰延収益合計

21,759,720,000

負債合計

39,615,472,000

資 本 の 部

6 資 本 金			<u>4,904,974,000</u>
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	1,000		
ロ 補 助 金	<u>300,000</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		301,000	
(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>211,768,000</u>		
欠 損 金 合 計		<u>211,768,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 211,467,000</u>
資 本 合 計			<u>4,693,507,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u>44,308,979,000</u>

平成27年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成28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		1,573,824,000	
ロ 建 物	1,303,532,000		
減価償却累計額	<u>299,571,000</u>	1,003,961,000	
ハ 構 築 物	36,840,377,000		
減価償却累計額	<u>4,204,823,000</u>	32,635,554,000	
ニ 機 械 及 び 装 置	11,869,281,000		
減価償却累計額	<u>3,813,907,000</u>	8,055,374,000	
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	98,359,000		
減価償却累計額	<u>2,972,000</u>	95,387,000	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	148,720,000		
減価償却累計額	<u>53,210,000</u>	95,510,000	
ト リ ー ス 資 産	1,026,000		
減価償却累計額	<u>462,000</u>	564,000	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>146,033,000</u>	
有形固定資産合計			43,606,207,000

(2) 投資			
イ 出資金	<u>1,612,000</u>		
投資合計		<u>1,612,000</u>	
固定資産合計			43,607,819,000
2 流動資産			
(1) 現金預金		259,931,000	
(2) 未収金	206,833,000		
貸倒引当金	<u>7,585,000</u>	199,248,000	
(3) 貯蔵品		<u>3,704,000</u>	
流動資産合計			<u>462,883,000</u>
資産合計			<u>44,070,702,000</u>
<u>負債の部</u>			
3 固定負債			
(1) 企業債		16,451,713,000	
(2) リース債務		<u>111,000</u>	
固定負債合計			16,451,824,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,175,306,000

(2) 未払金

218,069,000

(3) リース債務

332,000

(4) 預り金

2,578,000

(5) 引当金

14,284,000

流動負債合計

1,410,569,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

25,904,177,000

(2) 長期前受金収益化累計額

4,249,325,000

繰延収益合計

21,654,852,000

負債合計

39,517,245,000

資 本 の 部

6 資 本 金			<u>4,904,974,000</u>
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	1,000		
ロ 負 担 金	<u>300,000</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		301,000	
(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>351,818,000</u>		
欠 損 金 合 計		<u>351,818,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 351,517,000</u>
資 本 合 計			<u>4,553,457,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u>44,070,702,000</u>

注記事項

I 重要な会計方針

- 1 平成26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	6～20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2,597,253,672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27年4月1日至平成28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	1,587,766	127,893	1,715,659
営業費用	2,698,891	472,866	3,171,757
営業損益	△ 1,111,125	△ 344,973	△ 1,456,098
経常損益	△ 112,569	△ 27,481	△ 140,050

セグメント資産	35,558,795	8,511,907	44,070,702
セグメント負債	31,530,338	7,986,907	39,517,245
その他の項目			
他会計負担金等	748,604	183,581	932,185
減価償却費	1,668,137	342,366	2,010,503
受取利息	220	0	220
支払利息	303,472	64,539	368,011
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	196,641	△ 328,497	△ 131,856

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、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 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	1,528,450円
1年超	1,692,250円
計	3,220,700円

VI その他の注記

1 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。

2 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12,280,000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及び受益者負担金を不納欠損するため、貸倒引当金6,620,000円を取り崩す予定である。

平成 27 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

平成 27 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事業)

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	114,558 人	23,241 人
(3) 年間延外来患者数	238,140 人	25,262 人
(4) 一日平均入院患者数	313.0 人	63.5 人
(5) 一日平均外来患者数	980.0 人	104.0 人
(6) 主要な建設改良事業	①医療機器等整備事業	①施設・設備改修事業 ②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 業 収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	6,532,000	市民病院 6,131,671	大江分院 400,329	給 与 費	5,243,379	市民病院 4,750,983	大江分院 492,396	—		
		外 来 収 益	3,074,516	2,786,238	288,278	材 料 費	2,383,588	2,268,648	114,940	96,562		
		他 会 計 負 担 金	248,250	218,430	29,820	経 費	2,324,745	2,206,804	117,941	150,793		
		そ の 他 医 業 収 益	517,106	507,008	10,098	36,793	減 価 償 却 費	954,922	860,286	94,636	—	
	医 業 費 用	医 業	受 取 利 息	3,600	3,600	—	—	資 産 減 耗 費	2,050	2,050	—	
			他 会 計 負 担 金	472,354	448,947	23,407	—	研 究 研 修 費	79,331	76,001	3,330	5,615
		外 収 益	他 会 計 補 助 金	17,500	16,500	1,000	—	支 払 利 息	195,434	191,288	4,146	—
			補 助 金	50,200	49,200	1,000	—	院 内 保 育 所 費	29,983	29,983	—	245
			院 内 保 育 所 収 益	3,888	3,888	—	288	長 期 前 払 消 費 税 償 却	54,622	54,622	—	—
			長 期 前 受 金 戻 入	117,389	61,146	56,243	—	消 費 税	20,452	20,452	—	20,452
そ の 他 医 業 外 収 益	56,257	54,446	1,811	2,441	雑 支 出	93,400	93,400	—	86,400			

事業収益	看護学校収益	受験手数料収益	600	市民病院 600	大江分院 —	—	事業費用	給与費	85,125	市民病院 85,125	大江分院 —	—
		入学金収益	4,500	4,500	—	—		経費	13,307	13,307	—	716
		授業料収益	11,400	11,400	—	—		減価償却費	4,033	4,033	—	—
		他会計負担金	74,281	74,281	—	—		資産減耗費	35	35	—	—
		その他看護学校収益	351	351	—	26		訪問看護費用	給与費	32,990	—	32,990
	訪問看護収益	20,325	—	20,325	—	経費	2,823		—	2,823	184	
	訪問看護収益	4,875	—	4,875	—	特別損失	25,350	25,350	—	—		
	計 (A)	11,209,392	10,372,206	837,186	39,548	予備費	3,240	2,160	1,080	240		
	資本的収入	企業債	723,951	313,000	410,951	—	計 (B)	11,548,809	10,684,527	864,282	361,207	
		他会計負担金	345,257	289,955	55,302	—	建設改良費	施設整備費	639,916	—	639,916	47,401
工事負担金		251,800	—	251,800	—	固定資産購入費		479,682	460,998	18,684	35,532	
計 (C)		1,321,008	602,955	718,053	—	事務費		4,151	—	4,151	271	
収益的収入及び支出							企業債償還金	452,840	397,538	55,302	—	
(A) - (B) = △ 339,417 千円 (当年度純損失)							他会計借入金返還金	101,482	101,482	—	—	
資本的収入及び支出							計 (D)	1,678,071	960,018	718,053	83,204	
(C) - (D) = △ 357,063 千円 (不足額)												
補てん財源												

消費税資本的収支調整額 1,707 千円
 損益勘定留保資金 355,356 千円
 3. 予算第5条 企業債 723,951 千円
 4. 予算第6条 一時借入金限度額 566,800 千円
 5. 予算第7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
 6. 予算第8条 一般会計からの負担金 1,140,142 千円
 7. 予算第9条 一般会計からの補助金 17,500 千円
 8. 予算第10条 たな卸資産購入限度額 1,166,400 千円
 9. 予算第11条 重要な資産の取得及び処分
 取得 X線血管撮影装置、眼底検査装置、超音波画像診断装置 各1式
 処分 X線血管撮影装置 1式

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、6,799,998千円である。
（市民病院 6,063,603千円、大江分院 736,395千円）

Ⅳ セグメント情報の開示

1. 報告セグメントの概要

市立福知山市民病院事業は、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27年4月1日 至 平成28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	9,643,347	728,525	10,371,872
医業費用	10,164,772	823,243	10,988,015
医業損益	△ 521,425	△ 94,718	△ 616,143
経常損益	△ 286,971	△ 27,096	△ 314,067
セグメント資産	21,712,130	1,657,130	23,369,260
セグメント負債	12,009,814	1,527,234	13,537,048

その他の項目			
他会計負担金	1,031,613	108,529	1,140,142
他会計補助金	16,500	1,000	17,500
減価償却費	864,319	94,636	958,955
受取利息及び配当金	3,600	0	3,600
支払利息及び企業債取扱諸費	191,288	4,146	195,434
特別損失	25,350	0	25,350
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 444,854	728,818	283,964

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 27 年 度

市 立 福 知 山 市 民 病 院

市民病院事業収益	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	11,400		—
	他会計負担金	74,281		—
	その他看護学校収益	351		26
	計 (A)	10,372,206		38,665
市民病院資本的収入	企業債	313,000		—
	他会計負担金	289,955	一般会計負担金	—
	計 (C)	602,955		—

収益的収入及び支出

(A) - (B) = △ 312,321 千円 (当年度純損失)

資本的収入及び支出

(C) - (D) = △ 357,063 千円 (不足額)

補てん財源

消費税資本的収支調整額	1,707 千円	
損益勘定留保資金	355,356 千円	
3. 予算第5条 企業債	313,000千円	
4. 予算第6条 一時借入金限度額	500,000千円	
5. 予算第7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		
6. 予算第8条 一般会計からの負担金	1,031,613 千円	
7. 予算第9条 一般会計からの補助金	16,500 千円	
8. 予算第10条 たな卸資産購入限度額	1,166,400 千円	
9. 予算第11条 重要な資産の取得及び処分		
取得 X線血管撮影装置		1 式
眼底検査装置		1 式
超音波画像診断装置		1 式
処分 X線血管撮影装置		1 式

市民病院事業費用	医業外費用			
	支払利息	191,288	企業債利息 185,966 長期借入金利息 2,822 一時借入金利息 2,500	—
	院内保育所費	29,983		245
	長期前払消費税償却	54,622		—
	消費税	20,452		20,452
	雑支出	93,400		86,400
市民病院事業費用	看護学校費用			
	給与費	85,125	給料等 39,538 手当 14,183 賃金 5,523 法定福利費 13,232 退職給付費 7,209 賞与引当金繰入額 4,603 法定福利費引当金繰入額 837	—
	経費	13,307	厚生福利費 214 報償費 3,506 図書費 999 その他 8,588	716
	減価償却費	4,033	建 物 3,695 器 械 備 品 338	—
	資産減耗費	35		—
市民病院事業費用	特別損失	25,350	過年度損益修正損 20,000 その他特別損失 5,350	—
	予備費	2,160		160
	計 (B)	10,684,527		344,569
市民病院資本的支出	建設改良費			
	固定資産購入費	460,998	医療機器等購入費	34,148
	企業債償還金	397,538		—
	他会計借入金返還金	101,482		—
	計 (D)	960,018		34,148

平成 27 年度 福知山市病院事業予算実施計画(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			10,372,206	うち消費税予定額 38,665
	(1) 医 業 収 益		9,643,347	36,045
		1. 入 院 収 益	6,131,671	—
		2. 外 来 収 益	2,786,238	—
		3. 他 会 計 負 担 金	218,430	—
		4. そ の 他 医 業 収 益	507,008	36,045
	(2) 医 業 外 収 益		637,727	2,594
		1. 受 取 利 息	3,600	—
		2. 他 会 計 負 担 金	448,947	—
		3. 他 会 計 補 助 金	16,500	—
		4. 補 助 金	49,200	—
		5. 院 内 保 育 所 収 益	3,888	288
		6. 長 期 前 受 金 戻 入	61,146	—
		7. そ の 他 医 業 外 収 益	54,446	2,306
	(3) 看 護 学 校 収 益		91,132	26
		1. 受 験 手 数 料 収 益	600	—
		2. 入 学 金 収 益	4,500	—
		3. 授 業 料 収 益	11,400	—
		4. 他 会 計 負 担 金	74,281	—
		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. 市民病院事業費用			10,684,527	うち消費税予定額 344,569
	(1) 医 業 費 用		10,164,772	236,596
		1. 給 与 費	4,750,983	—
		2. 材 料 費	2,268,648	88,048
		3. 経 費	2,206,804	143,170
		4. 減 価 償 却 費	860,286	—
		5. 資 産 減 耗 費	2,050	—
		6. 研 究 研 修 費	76,001	5,378
	(2) 医 業 外 費 用		389,745	107,097
		1. 支 払 利 息	191,288	—
		2. 院 内 保 育 所 費	29,983	245
		3. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	54,622	—
		4. 消 費 税	20,452	20,452
		5. 雑 支 出	93,400	86,400
	(3) 看 護 学 校 費 用		102,500	716
		1. 給 与 費	85,125	—
		2. 経 費	13,307	716
		3. 減 価 償 却 費	4,033	—
		4. 資 産 減 耗 費	35	—
	(4) 特 別 損 失		25,350	—
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	20,000	—
		2. そ の 他 特 別 損 失	5,350	—
	(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. 市民病院資本の収入			602,955	うち消費税予定額 —
	(1) 企 業 債		313,000	—
		1. 企 業 債	313,000	—
	(2) 他会計負担金		289,955	—
		1. 一般会計負担金	289,955	—

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院資本の支出			960,018	うち消費税予定額 34,148
	(1) 建設改良費		460,998	34,148
		1. 固定資産購入費	460,998	34,148
	(2) 企業債償還金		397,538	—
		1. 企業債償還金	397,538	—
	(3) 他会計借入金返還金		101,482	—
		1. 一般会計借入金返還金	101,482	—

平成 27 年度 福知山市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書(市民病院)

(平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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	△ 312,321	
減価償却費	864,319	
長期前払消費税償却	54,622	
退職給付引当金の増加	59,254	
賞与引当金の増加	21,630	
法定福利費引当金の増加	6,421	
長期前受金戻入額	△ 61,146	
受取利息及び受取配当金	△ 3,600	
支払利息	191,288	
固定資産除却損	7,385	
未収金の増加	△ 110,678	
未払金の増加	47,883	
未払費用の増加	319	
たな卸し資産の減少額	50	
小計	765,426	
利息及び配当金の受取額	3,600	
利息の支払額	△ 191,288	
業務活動によるキャッシュ・フロー	577,738	
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	△ 460,998	
投資活動に伴う未払金の減少	△ 33,045	
一般会計からの繰入金による収入	19,684	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 474,359	
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	313,000	
建設改良企業債の償還による支出	△ 397,538	
他会計借入金の返済による支出	△ 101,482	
一般会計からの繰入金による収入	270,271	
財務活動によるキャッシュ・フロー	84,251	
資金増加額	187,630	
資金期首残高	2,513,711	
資金期末残高	2,701,341	

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	530	1,735,178	288	541,879	1,878,869	4,156,214	679,002	4,835,216
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	530	1,735,178	288	541,879	1,878,869	4,156,214	679,002	4,835,216
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	30	120,250	0	11,459	32,472	164,181	56,652	220,833
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	30	120,250	0	11,459	32,472	164,181	56,652	220,833

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	221,894	40,266	50,844	31,848	30,176	2,628	186,359	16,202
前 年 度	200,332	39,828	47,899	36,477	28,515	1,176	171,256	19,657
比 較	21,562	438	2,945	△ 4,629	1,661	1,452	15,103	△ 3,455

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	281,799	35,823	59,921	416,711	244,020	97,560	103,564	59,254
前 年 度	263,674	35,280	58,370	387,389	194,409	91,080	99,155	171,900
比 較	18,125	543	1,551	29,322	49,611	6,480	4,409	△ 112,646

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	120,250	給与改定に伴う増減分	9,769		給料の改定率 0.59% 給与改定の実施時期 平成 26 年 4 月 1 日
		昇給に伴う増加分	8,124	定期昇給による	
		その他の増減分	102,357	職員の異動等による	
手 当	32,472	制度改正に伴う増減分	27,388	勤勉手当の増等による	
		その他の増減分	5,084	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)
27年1月1日現在	平均給料月額	410,802	247,521	255,706	—	358,875	344,692
	平均給与月額	781,967	270,122	272,297	—	395,215	380,118
	平均年齢	40.9	33.6	37.6	—	43.4	46.5
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

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	—	142,400	—	—	—	142,100	—	142,400	准看 155,600	—	—	142,100
短 大 2 卒	—	158,100	182,900	—	—	154,800	—	158,100	182,900	—	—	154,800
短 大 3 卒	—	169,100	191,300	—	—	160,700	—	169,100	191,300	—	—	160,700
大 学 卒	240,100	180,300	203,400	—	207,000	174,200	240,100	180,300	203,400	—	207,000	174,200

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(%)	
27年1月1日現在	1	15	24.2	23	20.5	1	0.3					2	8.3	
	2	44	71.0	52	46.4	255	87.6			8	100.0	1	4.2	
	3	1	1.6	24	21.4	20	6.9					11	45.8	
	4	2	3.2	9	8.0	12	4.1					5	20.8	
	5			3	2.7	1	0.3					3	12.5	
	6			1	0.9	2	0.7					1	4.2	
	7											1	4.2	
	計		62	100.0	112	100.0	291	100.0	—	—	8	100.0	24	100.0
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

(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		

工. 昇 給

(単位：人)

区 分		合 計	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 師 職	看 護 助 手 職	教 育 職	事 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A)	530	65	125	307	0	9	24	
	昇給に係る職員数(B)	530	65	125	307	0	9	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		
前 年 度	職 員 数 (A)	500	60	118	291	0	8	23	
	昇給に係る職員数(B)	500	60	118	291	0	8	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		

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(%)	9.5	—	2.6	14.6	—	—	—
支給対象職員の比率(%) (27年1月1日現在)	58.4	—	35.7	86.3	—	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	45,252	—	16,461	49,841	—	—	—
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	1.975	2.125	4.10	5～15%	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	〃	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	〃	

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	27.405	34.5825	49.59	49.59	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)	27.405	34.5825	49.59	49.59	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 地 域	備 考
支 給 率 (%)	16	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	65	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 26 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 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	6,033,231,000		
(2) 外 来 収 益	2,665,845,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	174,200,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	<u>466,971,000</u>	9,340,247,000	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	4,546,119,000		
(2) 材 料 費	2,086,775,000		
(3) 経 費	1,994,393,000		
(4) 減 価 償 却 費	767,915,000		
(5) 資 産 減 耗 費	2,850,000		
(6) 研 究 研 修 費	<u>66,180,000</u>	<u>9,464,232,000</u>	
医 業 損 失			123,985,000
3. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	3,325,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	478,938,000		
(3) 他 会 計 補 助 金	15,250,000		
(4) 補 助 金	47,570,000		
(5) 院 内 保 育 所 収 益	3,900,000		
(6) 長 期 前 受 金 戻 入	59,316,000		
(7) そ の 他 医 業 外 収 益	<u>49,740,000</u>	658,039,000	

4. 医業外費用

(1) 支払利息	200,222,000		
(2) 院内保育所費	31,749,000		
(3) 長期前払消費税	45,737,000		
(4) 雑支出	<u>300,582,000</u>	<u>578,290,000</u>	<u>79,749,000</u>

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	12,000,000		
(4) 他会計負担金	64,614,000		
(5) その他看護学校収益	<u>325,000</u>	<u>82,039,000</u>	

6. 看護学校費用

(1) 給与費	69,643,000		
(2) 経費	13,816,000		
(3) 減価償却費	<u>3,959,000</u>	<u>87,418,000</u>	<u>△ 5,379,000</u>
経常損失			49,615,000

7. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	20,000,000		
(2) その他特別損失	<u>185,394,000</u>	<u>205,394,000</u>	<u>△ 205,394,000</u>
当年度純損失			255,009,000
前年度繰越欠損金			2,928,712,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>671,766,000</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>2,511,955,000</u></u>

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	397,538,000		
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	101,481,000		
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		37,127,000	
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	188,684,000		
ロ 法定福利費引当金	31,807,000		
引当金合計		220,491,000	
流動負債合計			1,378,448,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,046,896,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		731,082,000	
繰延収益合計			1,315,814,000
負債合計			12,154,518,000
6. 資本金			5,088,355,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,037,514,000		
ロ 補助金	110,768,000		
資本剰余金合計		7,148,282,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	2,511,955,000		
欠損金合計		2,511,955,000	
剰余金合計			4,636,327,000
資本金			9,724,682,000
負債資本合計			21,879,200,000

資 本 の 部

平成 27 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 28 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	13,254,755,000		
	ハ 構築物	4,432,101,000	8,822,654,000	
	ニ 減価償却累計額	364,624,000		
	ホ 減価償却累計額	155,528,000	209,096,000	
	有 器機備品	6,928,100,000		
	形 減価償却累計額	4,851,170,000	2,076,930,000	
	投 車	13,108,000		
	資 減価償却累計額	12,362,000	746,000	
	固 形固定資産		<u>16,984,169,000</u>	
(2)	投資長期投資		419,814,000	
	定 長期前払消費			<u>419,814,000</u>
	資 定 資産			17,403,983,000
	合 計			
2. 流	動 資 産			
(1)	現金預		2,701,341,000	
(2)	未収		1,584,583,000	
(3)	貯蔵		22,223,000	
	流 動 資産		<u>4,308,147,000</u>	
	合 計		<u>21,712,130,000</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		8,695,723,000	
	企業債合計		8,695,723,000	
(2)	他会計借入金			
	イ その他の長期借入金		103,526,000	
	他会計借入金合計		103,526,000	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金		461,631,000	
	ロ 修繕引当金		63,505,000	
	引当金合計		<u>525,136,000</u>	
	固 定 負債			9,324,385,000
	合 計			

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>405,627,000</u>		
企業債合計		405,627,000	
(2) 他会計借入金			
イ その他の長期借入金	<u>102,497,000</u>		
他会計借入金合計		102,497,000	
(3) 未払金		631,855,000	
(4) 未払費用		5,113,000	
(5) 預り金		37,127,000	
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	210,314,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>38,228,000</u>		
引当金合計		248,542,000	
流動負債合計			<u>1,430,761,000</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,046,896,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>792,228,000</u>	
繰延収益合計			<u>1,254,668,000</u>
負債合計			<u>12,009,814,000</u>
資 本 の 部			
6. 資本金			5,378,310,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,037,514,000		
ロ 補助金	<u>110,768,000</u>		
資本剰余金合計		7,148,282,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>2,824,276,000</u>		
欠損金合計		<u>2,824,276,000</u>	
剰余金合計			<u>4,324,006,000</u>
資本金			<u>9,702,316,000</u>
負債資本合計			<u>21,712,130,000</u>

平成 27 年 度

市立福知山市民病院大江分院

大江分院事業収益	訪問看護収益	20,325	訪問看護収入 18,500 訪問看護利用料 1,825	—
	居宅介護支援収益	4,875		—
	計 (A)	837,186		883
大江分院資本的収入	企業債	410,951		—
	他会計負担金	55,302	一般会計負担金	—
	工事負担金	251,800		—
	計 (C)	718,053		—

収益的収入及び支出

$$(A) - (B) = \triangle 27,096 \text{ 千円 (当年度純損失)}$$

資本的収入及び支出

$$(C) - (D) = 0 \text{ 千円}$$

3. 予算第5条 企業債 410,951千円
 4. 予算第6条 一時借入金限度額 66,800千円
 5. 予算第7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
 6. 予算第8条 一般会計からの負担金 108,529千円
 7. 予算第9条 一般会計からの補助金 1,000千円

大江分院事業費用	医業外費用	支払利息	4,146	企業債利息 3,812 一時借入金利息 334	—
	訪問看護費用	給与費	32,990	給料等 15,400 手当金 6,462 賃金 3,016 法定福利費 5,323 退職給付費 675 賞与引当金繰入額 1,789 法定福利費引当金繰入額 325	—
		経費	2,823	厚生福利費 100 光熱水費 258 修繕費 816 その他 1,649	184
		予備費	1,080		80
		計 (B)	864,282		16,638
大江分院資本的支出	建設改良費	施設整備費	639,916		47,401
		固定資産購入費	18,684	医療機器等購入費	1,384
		事務費	4,151		271
		企業債償還金	55,302		—
		計 (D)	718,053		49,056

平成 27 年度 福知山市病院事業予算実施計画(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			837,186	うち消費税予定額 883	
	(1) 医 業 収 益			728,525	748
			1. 入 院 収 益	400,329	—
			2. 外 来 収 益	288,278	—
			3. 他 会 計 負 担 金	29,820	—
			4. そ の 他 医 業 収 益	10,098	748
	(2) 医 業 外 収 益			83,461	135
			1. 他 会 計 負 担 金	23,407	—
			2. 他 会 計 補 助 金	1,000	—
			3. 補 助 金	1,000	—
			4. 長 期 前 受 金 戻 入	56,243	—
			5. そ の 他 医 業 外 収 益	1,811	135
	(3) 訪 問 看 護 収 益			25,200	—
			1. 訪 問 看 護 収 益	20,325	—
			2. 居 宅 介 護 支 援 収 益	4,875	—

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院事業費用			864,282	うち消費税予定額 16,638
	(1) 医 業 費 用		823,243	16,374
		1. 給 与 費	492,396	—
		2. 材 料 費	114,940	8,514
		3. 経 費	117,941	7,623
		4. 減 価 償 却 費	94,636	—
		5. 研 究 研 修 費	3,330	237
	(2) 医 業 外 費 用		4,146	—
		1. 支 払 利 息	4,146	—
	(3) 訪 問 看 護 費 用		35,813	184
		1. 給 与 費	32,990	—
		2. 経 費	2,823	184
	(4) 予 備 費		1,080	80
		1. 予 備 費	1,080	80

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			718,053	うち消費税予定額 —
	(1) 企 業 債		410,951	—
		1. 企 業 債	410,951	—
	(2) 他 会 計 負 担 金		55,302	—
		1. 一 般 会 計 負 担 金	55,302	—
	(3) 工 事 負 担 金		251,800	—
		1. 工 事 負 担 金	251,800	—

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 大江分院資本的支出			718,053	うち消費税予定額 49,056
	(1) 建 設 改 良 費		662,751	49,056
		1. 施 設 整 備 費	639,916	47,401
		2. 固 定 資 産 購 入 費	18,684	1,384
		3. 事 務 費	4,151	271
	(2) 企 業 債 償 還 金		55,302	—
		1. 企 業 債 償 還 金	55,302	—

平成 27 年度 福知山市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書(大江分院)

(平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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	△ 27,096	
減価償却費	94,636	
退職給付引当金の増加	9,584	
賞与引当金の増加	23,834	
法定福利費引当金の増加	4,332	
長期前受金戻入額	△ 56,243	
支払利息	4,146	
未収金の増加	△ 81,881	
未払金の増加	30,467	
小計	1,779	
利息の支払額	△ 4,146	
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,367	
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	△ 662,751	
投資活動に伴う未払金の増加	59,648	
工事負担金による収入	251,800	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 351,303	
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	410,951	
建設改良企業債の償還による支出	△ 55,302	
一般会計からの繰入金による収入	55,302	
財務活動によるキャッシュ・フロー	410,951	
資金増加額	57,281	
資金期首残高	0	
資金期末残高	57,281	

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	55	197,597	0	70,497	177,798	445,892	78,654	524,546
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	55	197,597	0	70,497	177,798	445,892	78,654	524,546
前 年 度	損益勘定支弁職員									
	資本勘定支弁職員									
	合 計									
比 較	損益勘定支弁職員									
	資本勘定支弁職員									
	合 計									

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	10,520	4,980	3,509	3,420	6,623	0	20,451	6,374
前 年 度								
比 較								

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	6,871	417	812	48,762	29,211	15,650	10,614	9,584
前 年 度								
比 較								

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	197,597	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	197,597		
手 当	177,798	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	177,798		

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)
27年1月1日現在	平均給料月額				
	平均給与月額				
	平均年齢				
26年1月1日現在	平均給料月額				
	平均給与月額				
	平均年齢				

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	—	142,400	—	142,100	—	142,400	准看 155,600	142,100
短 大 2 卒	—	158,100	182,900	154,800	—	158,100	182,900	154,800
短 大 3 卒	—	169,100	191,300	160,700	—	169,100	191,300	160,700
大 学 卒	240,100	180,300	203,400	174,200	240,100	180,300	203,400	174,200

(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 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	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	副 看 護 師 長	看 護 師 長	看 護 科 長 参 事	理 事			
事 務 職	主 事 補 事 主 事	主 事	主 係 長 査 級	課 長 補 佐 級	課 長 級	次 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)	55	4	8	36	7	
	昇給に係る職員数(B)	55	4	8	36	7	
	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)						
	昇給に係る職員数(B)						
	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) (%)							

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(%)	—	—	—	—	—
支給対象職員の比率(%) (27年1月1日現在)	—	—	—	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	—	—	—	—	—
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	1.975	2.125	4.10	5～15%	
前 年 度	—	—	—	—	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	5～15%	

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	27.405	34.5825	49.59	49.59	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)	27.405	34.5825	49.59	49.59	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)	4	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 27 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 28 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	101,690,000	
ロ 建 物	1,083,868,000	
減 価 償 却 累 計 額	29,808,000	1,054,060,000
ハ 器 械 備 品	377,153,000	
減 価 償 却 累 計 額	64,828,000	312,325,000
ニ 車 両	837,000	
有形固定資産合計		1,468,912,000
(2) 投 資 そ の 他 の 資 産		
イ 長 期 前 払 消 費 税	49,056,000	
投資その他の資産合計		49,056,000
固定資産合計		1,517,968,000
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		57,281,000
(2) 未 収 金		81,881,000
流動資産合計		139,162,000
資産合計		1,657,130,000
	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	680,735,000	
企業債合計		680,735,000
(2) 引 当 金		
イ 退 職 給 付 引 当 金	9,584,000	
引当金合計		9,584,000
固定負債合計		690,319,000

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>55,660,000</u>		
企業債合計		55,660,000	
(2) 未払金		90,115,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	23,834,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,332,000</u>		
引当金合計			
流動負債合計		<u>28,166,000</u>	
			173,941,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		719,217,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>56,243,000</u>	
繰延収益合計			662,974,000
負債合計			<u>1,527,234,000</u>
	<u>資 本 の 部</u>		
6. 資本金			55,302,000
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>101,690,000</u>		
資本剰余金合計		101,690,000	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>27,096,000</u>		
欠損金合計			
剰余金合計		<u>27,096,000</u>	
資本合計			<u>74,594,000</u>
負債資本合計			<u>129,896,000</u>
			<u>1,657,130,000</u>