

平成 30 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 30 年 度

福 知 山 市 水 道 事 業 会 計

平成30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 35,200 戸
- (2) 年間総給水量 9,451,000 m³
- (3) 一日平均給水量 25,893 m³
- (4) 主要な建設改良事業 堀山送水管布設替事業、市道かしの木台3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 外 収 益	営業 収益	給 水 収 益	1,831,311	水 道 料 金		135,653	事 業 費 用	営 業 費	原水及び浄水費	人 件 費	73,555	25,146		
		受 託 工 事 収 益	527,956			動 力 費				155,266				
		そ の 他 営 業 収 益	41,182	材 料 売 却 収 益 71 手 数 料 1,261 雑 収 益 39,850	2,957	修 繕 費				34,105				
					薬 品 費	7,820								
	営業 外 収 益	受 取 利 息	764	預 金 利 息 433 貸 付 金 利 息 331						配水及び給水費	356,186	人 件 費	47,880	22,714
		他 会 計 補 助 金	146,892	一 般 会 計 補 助 金					委 託 料			153,514		
		補 助 金	4,319	府 補 助 金					修 繕 費			93,686		
		長 期 前 受 金 戻 入	405,611						材 料 費			2,560		
	利 益 別	雑 収 益	6,310	不 用 品 売 却 収 益 72 賃 貸 料 4,869 そ の 他 1,369		380				受託工事費	541,491	委 託 料	3,456	40,109
		固 定 資 産 売 却 益	8,424	土 地 売 却					工 事 請 負 費			537,508		
計 (A)		2,972,769				(A)138,990			そ の 他	527				
資 本 的 収 入	企 業 債	546,000					費 用	費 用	総 係 費	人 件 費	109,709	8,834		
	負 担 金	7,315	工 事 負 担 金 1,680 他 会 計 負 担 金 5,635			委 託 料				67,185				
	加 入 金	64,443				修 繕 費				6,321				
	出 資 金	224,868	一 般 会 計 出 資 金			そ の 他			53,403					
	補 助 金	30,360	国 府 補 助 金 28,000 他 会 計 補 助 金 2,360			減 価 償 却 費			1,149,999					
	固 定 資 産 売 却 代 金	3,045	土 地 売 却 代 金			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費			3,225					
	計 (C)	876,031				資 産 減 耗 費			5,463					
					た な 卸 資 産 減 耗 費	150								
					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')} = 5,654 千円(当年度純利益)

資本的収入及び支出

(C) - (D) = △ 803,539 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 52,473 千円

損益勘定留保資金 731,066 千円

減債積立金 20,000 千円

3 予算第5条 債務負担行為 59,400 千円

4 予算第6条 企業債 546,000 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 149,252 千円

7 予算第9条 たな卸資産購入限度額 22,096 千円

事業費用	営業外費用	支払利息	217,806	企業債利息 217,787 リース債務支払利息 19	-
		消費税及び地方消費税	29,642		29,642
		雑支出	3,175	不用品売却原価 445 その他 2,730	-
		予備費	2,160		160
		計(B)	2,954,730		(B')126,605
資本的支出	建設改良費	施設拡張費	11,242	配水設備費 9,500 メーター設備費 1,742	704
		施設改良費	743,216	原浄水設備費 394,652 配水設備費 348,564	55,053
		固定資産購入費	906	リース資産購入費	-
		事務費	78,852	人件費 59,380 その他 19,472	1,490
		企業債償還金	845,354		-
	計(D)	1,679,570		57,247	

平成30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			2,972,769	うち消費税及び地方消費税予定額 138,990
	1 営業収益		2,400,449	138,610
		1 給水収益	1,831,311	135,653
		2 受託工事収益	527,956	-
		3 その他営業収益	41,182	2,957
	2 営業外収益		563,896	380
		1 受取利息	764	-
		2 他会計補助金	146,892	-
		3 補助金	4,319	-
		4 長期前受金戻入	405,611	-
		5 雑収益	6,310	380
	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			2,954,730	うち消費税及び地方消費税予定額 126,605
	1 営 業 費 用		2,701,947	96,803
		1 原 水 及 び 浄 水 費	408,779	25,146
		2 配 水 及 び 給 水 費	356,186	22,714
		3 受 託 工 事 費	541,491	40,109
		4 総 係 費	236,618	8,834
		5 減 価 償 却 費	1,153,224	—
		6 資 産 減 耗 費	5,613	—
		7 そ の 他 営 業 費 用	36	—
	2 営 業 外 費 用		250,623	29,642
		1 支 払 利 息	217,806	—
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	29,642	29,642
		3 雑 支 出	3,175	—
	3 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			876,031	うち消費税及び地方消費税予定額 4,774
	1 企 業 債		546,000	-
		1 企 業 債	546,000	-
	2 負 担 金		7,315	-
		1 工 事 負 担 金	1,680	-
		2 他 会 計 負 担 金	5,635	-
	3 加 入 金		64,443	4,774
		1 加 入 金	64,443	4,774
	4 出 資 金		224,868	-
		1 一 般 会 計 出 資 金	224,868	-
	5 補 助 金		30,360	-
		1 国 府 補 助 金	28,000	-
		2 他 会 計 補 助 金	2,360	-
	6 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			1,679,570	うち消費税及び地方消費税予定額 57,247
	1 建 設 改 良 費		834,216	57,247
		1 施 設 拡 張 費	11,242	704
		2 施 設 改 良 費	743,216	55,053
		3 固 定 資 産 購 入 費	906	—
		4 事 務 費	78,852	1,490
	2 企 業 債 償 還 金		845,354	—
		1 企 業 債 償 還 金	845,354	—

平成30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30年4月1日から平成31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	5,654,000
減価償却費	1,153,224,000
固定資産除却費	5,463,000
固定資産売却益	△ 8,424,000
賞与引当金の減少額	△ 172,000
修繕引当金の減少額	△ 12,100,000
貸倒引当金の増加額	785,000
長期前受金戻入額	△ 405,611,000
受取利息	△ 764,000
支払利息	217,787,000
未収金の増加額	△ 49,671,000
未払金の増加額	11,588,000
たな卸資産の増加額	△ 8,310,000
預り金の減少額	△ 12,000
小計	909,437,000
利息の受取額	764,000
利息の支払額	△ 217,787,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	692,414,000

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	△ 787,311,000
	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>136,513,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 639,329,000
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	546,000,000
	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	△ 845,354,000
	リース債務の返済による支出	△ 1,992,000
	他会計からの出資による増加額	<u>224,868,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 76,478,000
	資金減少額	△ 23,393,000
	資金期首残高	<u>803,878,000</u>
	資金期末残高	<u><u>780,485,000</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	—	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
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	27	109,220	34,343	66,604	210,167	45,237	255,404
	資本勘定支弁職員	—	6	24,210	1,105	14,222	39,537	9,205	48,742
	合 計	—	33	133,430	35,448	80,826	249,704	54,442	304,146
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 2	△ 10,808	211	△ 11,564	△ 22,161	△ 3,779	△ 25,940
	資本勘定支弁職員	—	1	4,669	0	3,402	8,071	1,787	9,858
	合 計	—	△ 1	△ 6,139	211	△ 8,162	△ 14,090	△ 1,992	△ 16,082

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	4,860	3,537	2,208	2,248	218	198	7,774	30,346	21,275
前 年 度	4,536	3,970	1,512	3,218	192	348	9,470	34,639	22,941
比 較	324	△ 433	696	△ 970	26	△ 150	△ 1,696	△ 4,293	△ 1,666

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	△ 6,139	給与改定に伴う増減分	209		給料の改定率（平均） 0.2% 給与改定の実施時期 平成29年4月1日
		昇給に伴う増加分	977	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	△ 7,325	職員の異動等によるもの	
手 当	△ 8,162	制度改正に伴う増減分	1,177	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	△ 9,339	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	平均給与月額	
		平均給与月額	平均年齢
30年1月1日現在	平均給与月額	330,713	
	平均給与月額	354,966	
	平均年齢	42.2	
29年1月1日現在	平均給与月額	325,592	
	平均給与月額	353,553	
	平均年齢	43.9	

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計
		行政職
高 校 卒	147,100	147,100
短 大 卒	159,800	159,800
大 学 卒	179,200	179,200

(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(%)
30年1月1日現在	1	1	3.0	29年1月1日現在	1	4	15.4
	2	4	12.1		2	0	0.0
	3	14	42.4		3	10	38.5
	4	8	24.3		4	7	27.0
	5	2	6.1		5	1	3.8
	6	3	9.1		6	3	11.5
	7	1	3.0		7	1	3.8
	計	33	100.0		計	26	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)	32	32	前	職 員 数 (A)	33	33
	昇給に係る職員数 (B)	32	32		昇給に係る職員数 (B)	33	33
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 (%)	0.08
支給対象職員の比率 (%) (30年1月1日現在)	53.1
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	2,422
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	2.125	2.275	4.40	5～15%	
前 年 度	2.075	2.325	4.40	”	
一般会計 の 制 度	2.125	2.275	4.40	”	

(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 水道料金等関連業務	千円 116,815	平成25年度 ～ 平成29年度	千円 92,554	平成30年度	千円 24,261	千円 24,261
2 上下水道事業委託 拡大支援業務	6,092	平成29年度	0	平成30年度	6,092	6,092
3 福知山市水道ビジョン 策定業務	21,600	—	—	平成30年度 ～ 平成31年度	21,600	21,600
4 水道施設更新計画 策定業務	37,800	—	—	平成30年度 ～ 平成31年度	37,800	37,800

平成29年度 福知山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	1,613,543,000	
(2) 受託工事収益	386,121,000	
(3) その他営業収益	<u>43,019,000</u>	2,042,683,000

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	378,132,000	
(2) 配水及び給水費	362,547,000	
(3) 受託工事費	365,364,000	
(4) 総係費	207,940,000	
(5) 減価償却費	1,146,744,000	
(6) 資産減耗費	12,613,000	
(7) その他営業費用	<u>36,000</u>	<u>2,473,376,000</u>

営業損失

430,693,000

3 営業外収益

(1) 受取利息	781,000		
(2) 他会計補助金	151,218,000		
(3) 補助金	7,443,000		
(4) 長期前受金戻入	408,982,000		
(5) 雑収益	<u>14,196,000</u>	582,620,000	

4 営業外費用

(1) 支払利息	237,740,000		
(2) 雑支出	<u>5,150,000</u>	<u>242,890,000</u>	<u>339,730,000</u>

経常損失

90,963,000

5 特別損失

(1) その他特別損失	<u>18,948,000</u>	<u>18,948,000</u>	<u>△ 18,948,000</u>
-------------	-------------------	-------------------	---------------------

当年度純損失

109,911,000

前年度繰越利益剰余金

88,169,521

その他未処分利益剰余金変動額

60,000,000

当年度未処分利益剰余金

38,258,521

平成29年度 福知山市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成30年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産	36,917,527,000			
減価償却累計額	<u>13,039,083,000</u>	<u>23,878,444,000</u>		
有形固定資産合計			23,878,444,000	
(2) 無形固定資産				
イ ソフトウエア		4,243,000		
ロ リース資産		<u>1,439,000</u>		
無形固定資産合計			5,682,000	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		1,600,000		
ロ その他投資		<u>38,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,638,000</u>	
固定資産合計				23,885,764,000
2 流動資産				
(1) 現金預金			803,878,000	
(2) 未 収 金		383,171,000		
貸倒引当金		<u>11,820,000</u>	371,351,000	
(3) 貯 蔵 品			31,477,000	
(4) その他流動資産			<u>23,927,000</u>	
流動資産合計				<u>1,230,633,000</u>
資産合計				<u>25,116,397,000</u>

負債の部

3 固定負債

- (1) 企業債
- (2) 引当金
- 固定負債合計

11,622,499,000

117,589,000

11,740,088,000

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

845,354,000

906,000

125,477,000

53,113,000

20,621,000

2,910,000

1,048,381,000

5 繰延収益

- (1) 長期前受金
- (2) 長期前受金収益化累計額
- 繰延収益合計
- 負債合計

12,330,417,000

4,627,123,0007,703,294,000

20,491,763,000

資 本 の 部

6	資 本 金			2,928,493,000
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	146,150,000		
	ロ 工 事 負 担 金	67,147,000		
	ハ その他資本剰余金	<u>1,161,934,000</u>		
	資本剰余金合計		1,375,231,000	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	174,966,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	107,685,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>38,259,000</u>		
	利益剰余金合計		<u>320,910,000</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,696,141,000</u>
	資 本 合 計			<u>4,624,634,000</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>25,116,397,000</u>

平成30年度 福知山市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(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	37,592,053,000			
減価償却累計額	<u>14,096,053,000</u>	<u>23,496,000,000</u>		
有形固定資産合計			23,496,000,000	
(2) 無形固定資産				
イ ソフトウエア		1,738,000		
ロ リース資産		<u>719,000</u>		
無形固定資産合計			2,457,000	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		1,600,000		
ロ その他投資		<u>38,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,638,000</u>	
固定資産合計				23,500,095,000
2 流動資産				
(1) 現金預金			780,485,000	
(2) 未収金		393,673,000		
貸倒引当金		<u>12,605,000</u>	381,068,000	
(3) 貯蔵品			39,787,000	
(4) その他流動資産			<u>23,927,000</u>	
流動資産合計				<u>1,225,267,000</u>
資産合計				<u>24,725,362,000</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	11,293,697,000	
(2) 引 当 金	<u>105,489,000</u>	
固 定 負 債 合 計		11,399,186,000
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	874,802,000	
(2) 未 払 金	124,731,000	
(3) 預 り 金	53,101,000	
(4) 引 当 金	20,449,000	
(5) そ の 他 流 動 負 債	<u>2,910,000</u>	
流 動 負 債 合 計		1,075,993,000
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	12,349,675,000	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>4,954,648,000</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>7,395,027,000</u>
負 債 合 計		19,870,206,000

資 本 の 部

6	資 本 金		3,213,361,000
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	146,150,000	
	ロ 工 事 負 担 金	67,147,000	
	ハ その他資本剰余金	<u>1,161,934,000</u>	
	資本剰余金合計		1,375,231,000
	(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>3,913,000</u>	
	利益剰余金合計		<u>266,564,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>1,641,795,000</u>
	資 本 合 計		<u>4,855,156,000</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>24,725,362,000</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	2,683,200円
1年超	4,295,550円
計	6,978,750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20,621,000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3,987,000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12,100,000円を取り崩す予定である。

平成 30 年 度

福 知 山 市 下 水 道 事 業 会 計

平成30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	30,480 戸	
(2) 処理人口	65,900 人	
(3) 年間処理水量	18,221,800 m ³	
(4) 一日平均処理水量	49,923 m ³	
(5) 主要な建設改良事業	土師排水区段畑雨水ポンプ場建設事業、法川排水区西池貯留施設築造事業、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 益	営業 収益	下水道使用料	1,932,324	下水道使用料				143,136	事業 業 費 用	管 渠 費	128,560	人動修委 件力繕託 費費料他	8,836	8,836	32,648	18,936	57,308	10,832	8,399																			
		負担金	392,606	雨水処理負担金	355,691			2,735			ポンプ場費	161,601	動修委 力繕託 費費料他	54,457	15,524	86,354	5,266																					
		その他営業収益	2,937	手数料	1,857			80			処理場費	742,271	人動修委 件力繕託 費費料他	17,444	139,679	120,798	380,183	25,984	58,183		34,977																	
	営業 外 収 益	受取利息	20	預金利息				—		業 務 費	110,246	人修委 件力繕託 費費料他	16,758	1,086	46,819	35,693	9,890	—	—	—																		
		他会計負担金	344,283	一般会計負担金				—													総 係 費	64,870	人修委 件力繕託 費費料他	32,488	5,010	4,058	607	22,707	—	—								
		他会計補助金	60,000	一般会計補助金				—																							減 価 償 却 費	2,106,791	有形固定資産減価償却費	—	—	—	—	—
		補助金	3,400	国庫補助金	2,400			—																														
	消費税及び地方 消費税還付金	59,782					59,782	そ の 他 営 業 費 用		1,000	材料売却原価	—	—	—	—																							
	長期前受金戻入	1,082,534					—																															
	雑収益	1,546	賃貸料	55				103																														
計 (A)		3,879,432					(A')205,836																															
資本 的 収 入	企業債	2,207,400					—	用	—	—	—	—	—	—	—	—	—																					
	負担金	116,070	他会計負担金				—																															
	補助金	1,541,790	国府補助金				—																															
	分担金及び負担金	3,270	受益者負担金	1,815			—																															
	工事負担金	150,072	特環分担金	1,455			—																															
	計 (C)	4,018,602					11,118																															
							11,118																															

収益的収入及び支出
 {(A) - (A')} - {(B) - (B')} = 104,990 千円(当年度純利益)

資本的収入及び支出
 (C) - (D) = △ 1,167,630 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	141,224 千円
	損益勘定留保資金	1,026,406 千円
3	予算第5条 企業債	2,207,400 千円
4	予算第6条 一時借入金	5,850,000 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	8,784 千円

事業費用	費営業用外	支払利息	310,289	企業債利息 300,890 その他 9,399	-
		雑支出	600		-
	予備費	4,320		320	
	計(B)	3,632,568		(B')63,962	
資本的支出	建設	管渠施設 拡張事業費	999,780	貯留施設設置 他	64,875
		ポンプ場施設 拡張事業費	1,916,000	雨水排水ポンプ場築造	141,925
	改良	管渠施設 改良事業費	645,791	合流管渠改築更新 他	47,728
		ポンプ場施設 改良事業費	77,620	汚水中継ポンプ場改築 更新	5,749
	費	処理場施設 改良事業費	159,000	処理場施設改築更新	11,776
		固定資産購入費	2,241	車両購入 他	165
		事務費	151,833	人件費 145,238 その他 6,595	507
	出	企業債償還金	1,233,967		-
	計(D)	5,186,232		272,725	

平成30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			3,879,432	うち消費税及び地方消費税予定額 205,836
	1 営業収益		2,327,867	145,951
		1 下水道使用料	1,932,324	143,136
		2 負担金	392,606	2,735
		3 その他営業収益	2,937	80
	2 営業外収益		1,551,565	59,885
		1 受取利息	20	—
		2 他会計負担金	344,283	—
		3 他会計補助金	60,000	—
		4 補助金	3,400	—
		5 消費税及び地方消費税還付金	59,782	59,782
	6 長期前受金戻入	1,082,534	—	
	7 雑収益	1,546	103	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用			3,632,568	うち消費税及び地方消費税予定額 63,962
	1 営 業 費 用		3,317,359	63,642
		1 管 渠 費	128,560	8,399
		2 ポ ン プ 場 費	161,601	11,945
		3 処 理 場 費	742,271	34,977
		4 業 務 費	110,246	6,201
		5 総 係 費	64,870	2,120
		6 減 価 償 却 費	2,106,791	—
		7 資 産 減 耗 費	2,020	—
		8 そ の 他 営 業 費 用	1,000	—
	2 営 業 外 費 用		310,889	—
		1 支 払 利 息	310,289	—
		2 雑 支 出	600	—
	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			4,018,602	うち消費税及び地方消費税予定額 11,118
	1 企 業 債		2,207,400	-
		1 企 業 債	2,207,400	-
	2 負 担 金		116,070	-
		1 他 会 計 負 担 金	116,070	-
	3 補 助 金		1,541,790	-
		1 国 府 補 助 金	1,541,790	-
	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		150,072	11,118	
	1 工 事 負 担 金	150,072	11,118	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			5,186,232	うち消費税及び地方消費税予定額 272,725
	1 建 設 改 良 費		3,952,265	272,725
		1 管渠施設拡張事業費	999,780	64,875
		2 ポンプ場施設拡張事業費	1,916,000	141,925
		3 管渠施設改良事業費	645,791	47,728
		4 ポンプ場施設改良事業費	77,620	5,749
		5 処理場施設改良事業費	159,000	11,776
		6 固定資産購入費	2,241	165
	7 事 務 費	151,833	507	
	2 企 業 債 償 還 金		1,233,967	—
1 企 業 債 償 還 金		1,233,967	—	

平成30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30年4月1日から平成31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	104,990,000
減価償却費	2,106,791,000
固定資産除却費	2,000,000
賞与引当金の増加額	1,793,000
貸倒引当金の減少額	△ 2,531,000
長期前受金戻入額	△ 1,082,534,000
受取利息	△ 20,000
支払利息	256,167,000
未収金の増加額	△ 117,777,000
未払金の増加額	19,754,000
たな卸資産の減少額	<u>18,000</u>
小計	1,288,651,000
利息の受取額	20,000
利息の支払額	<u>△ 256,167,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,032,504,000

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	△ 3,574,991,000
長期前受金の受け入れによる収入	<u>1,563,605,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,011,386,000
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	5,850,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 5,850,000,000
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	2,207,400,000
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	△ 1,233,967,000
他会計からの負担金による増加額	<u>110,137,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,083,570,000
資金増加額	104,688,000
資金期首残高	<u>353,566,000</u>
資金期末残高	<u><u>458,254,000</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	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
前 年 度	損益勘定支弁職員	－	7	29,446	4,002	16,507	49,955	10,966	60,921
	資本勘定支弁職員	－	18	69,875	1,070	40,620	111,565	26,677	138,242
	合 計	－	25	99,321	5,072	57,127	161,520	37,643	199,163
比 較	損益勘定支弁職員	－	1	6,450	0	4,584	11,034	3,003	14,037
	資本勘定支弁職員	－	0	435	0	3,592	4,027	1,490	5,517
	合 計	－	1	6,885	0	8,176	15,061	4,493	19,554

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	3,660	3,450	1,602	2,251	89	342	9,202	26,413	18,294
前 年 度	2,994	2,886	1,278	2,256	92	312	6,885	24,108	16,316
比 較	666	564	324	△ 5	△ 3	30	2,317	2,305	1,978

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	6,885	給与改定に伴う増減分	164		給料の改定率（平均） 0.2% 給与改定の実施時期 平成29年4月1日
		昇給に伴う増加分	608	定期昇給によるもの	
		その他の増減分	6,113	職員の異動等によるもの	
手 当	8,176	制度改正に伴う増減分	989	勤勉手当の増等によるもの	
		その他の増減分	7,187	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	平均給与月額	
		平均給与月額	平均年齢
30年1月1日現在	平均給与月額	339,773	
	平均給与月額	363,850	
	平均年齢	44.7	
29年1月1日現在	平均給与月額	325,587	
	平均給与月額	346,583	
	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	147,100	147,100
短 大 卒	159,800	159,800
大 学 卒	179,200	179,200

(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(%)
30年1月1日現在	1	3	12.0	29年1月1日現在	1	3	12.5
	2	0	0.0		2	3	12.5
	3	11	44.0		3	8	33.4
	4	6	24.0		4	6	25.0
	5	3	12.0		5	2	8.3
	6	2	8.0		6	2	8.3
	7	0	0.0		7	0	0.0
	計	25	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	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)	26	26	前	職 員 数 (A)	25	25
	昇給に係る職員数 (B)	26	26		昇給に係る職員数 (B)	25	25
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 (%) (30年1月1日現在)	53.8
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	809
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	2.125	2.275	4.40	5~15%	
前 年 度	2.075	2.325	4.40	"	
一般会計 の 制 度	2.125	2.275	4.40	"	

(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	"	"

継続費に関する調書

(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 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									
					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	—	6.45%	通次繰越 798,000
			30	1,916,000	923,000	993,000	—	—	—	2,714,000	2,714,000	—	72.37%	—
			31	794,000	382,000	412,000	—	—	—	—	—	794,000	—	—
		計		3,750,000	1,825,000	1,925,000	—	—	242,000	2,714,000	2,956,000	794,000	78.82%	—

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 水道料金等 関連業務	千円 88,895	平成25年度 ～ 平成29年度	千円 70,421	平成30年度	千円 18,474	千円 18,474

平成29年度 福知山市下水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 : 円)

1	営業収益		
	(1) 下水道使用料	1,579,653,000	
	(2) 負担金	327,156,000	
	(3) その他営業収益	2,957,000	1,909,766,000
2	営業費用		
	(1) 管渠費	118,408,000	
	(2) ポンプ場費	140,350,000	
	(3) 処理場費	591,202,000	
	(4) 業務費	103,911,000	
	(5) 総係費	55,038,000	
	(6) 減価償却費	2,072,078,000	
	(7) 資産減耗費	2,020,000	
	(8) その他営業費用	1,000,000	3,084,007,000
	営業損失		1,174,241,000

3 營業外収益

(1) 受取利息	20,000		
(2) 他会計負担金	467,173,000		
(3) 他会計補助金	60,000,000		
(4) 補助金	2,400,000		
(5) 長期前受金戻入	1,072,678,000		
(6) 雑収益	<u>1,287,000</u>	1,603,558,000	

4 營業外費用

(1) 支払利息	324,563,000		
(2) 雑支出	<u>4,600,000</u>	<u>329,163,000</u>	<u>1,274,395,000</u>

經常利益 100,154,000

当年度純利益 100,154,000

前年度繰越欠損金 123,910,689

当年度未処理欠損金 23,756,689

平成29年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(平成30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		1,341,128,000	
ロ 建 物	1,387,638,000		
減価償却累計額	<u>383,342,000</u>	1,004,296,000	
ハ 構 築 物	40,261,232,000		
減価償却累計額	<u>6,332,886,000</u>	33,928,346,000	
ニ 機 械 及 び 装 置	13,132,928,000		
減価償却累計額	<u>5,452,949,000</u>	7,679,979,000	
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	83,437,000		
減価償却累計額	<u>32,379,000</u>	51,058,000	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	161,954,000		
減価償却累計額	<u>90,325,000</u>	71,629,000	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>596,289,000</u>	
有形固定資産合計			44,672,725,000

(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

44,674,365,000

2 流動資産

(1) 現金預金

353,566,000

(2) 未収金

241,746,000

貸倒引当金

5,756,000

235,990,000

(3) 貯蔵品

4,570,000

(4) その他流動資産

1,000,000

流動資産合計

595,126,000

資産合計

45,269,491,000

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

16,244,918,000

固定負債合計

16,244,918,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,233,967,000

(2) 未払金

417,698,000

(3) 預り金

1,252,000

(4) 引当金

15,321,000

流動負債合計

1,668,238,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

28,695,597,000

(2) 長期前受金収益化累計額

6,220,778,000

繰延収益合計

22,474,819,000

負債合計

40,387,975,000

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) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>23,757,000</u>		
欠 損 金 合 計		<u>23,757,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 23,458,000</u>
資 本 合 計			<u>4,881,516,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u>45,269,491,000</u>

平成30年度 福知山市下水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(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		1,341,128,000	
ロ 建 物	1,387,638,000		
減価償却累計額	<u>432,906,000</u>	954,732,000	
ハ 構 築 物	41,198,261,000		
減価償却累計額	<u>7,412,843,000</u>	33,785,418,000	
ニ 機 械 及 び 装 置	13,342,764,000		
減価償却累計額	<u>6,359,112,000</u>	6,983,652,000	
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	84,233,000		
減価償却累計額	<u>47,074,000</u>	37,159,000	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	163,232,000		
減価償却累計額	<u>108,737,000</u>	54,495,000	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>3,096,890,000</u>	
有形固定資産合計			46,253,474,000

(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

46,255,114,000

2 流動資産

(1) 現金預金

458,254,000

(2) 未収金

365,482,000

貸倒引当金

3,225,000

362,257,000

(3) 貯蔵品

4,552,000

(4) その他流動資産

1,000,000

流動資産合計

826,063,000

資産合計

47,081,177,000

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

17,231,143,000

固定負債合計

17,231,143,000

4 流動負債

(1) 企業債

1,221,175,000

(2) 未払金

542,001,000

(3) 預り金

1,252,000

(4) 引当金

17,114,000

流動負債合計

1,781,542,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

30,365,298,000

(2) 長期前受金収益化累計額

7,283,312,000

繰延収益合計

23,081,986,000

負債合計

42,094,671,000

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>81,233,000</u>		
利益剰余金合計		<u>81,233,000</u>	
剰 余 金 合 計			<u>81,532,000</u>
資 本 合 計			<u>4,986,506,000</u>
負 債 資 本 合 計			<u>47,081,177,000</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。

・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。

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5,488,970,171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30年4月1日 至平成31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	2,056,660	125,256	2,181,916
営業費用	2,797,633	456,084	3,253,717
営業損益	△ 740,973	△ 330,828	△ 1,071,801
経常損益	85,091	19,899	104,990

セグメント資産	39,134,866	7,946,311	47,081,177
セグメント負債	34,848,014	7,246,657	42,094,671
その他の項目			
他会計負担金等	658,528	217,516	876,044
減価償却費	1,774,657	332,134	2,106,791
受取利息	20	0	20
支払利息	256,167	54,122	310,289
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,788,565	△ 207,816	1,580,749

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	2,246,400円
1年超	3,385,550円
計	5,631,950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15,321,000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5,756,000円を取り崩す予定である。

平成 30 年 度

予 算 説 明 書

企 業 会 計

(病院事業)

福 知 山 市

平成 30 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	119,355 人	23,579 人
(3) 年間延外来患者数	241,560 人	18,056 人
(4) 一日平均入院患者数	327.0 人	64.6 人
(5) 一日平均外来患者数	990.0 人	74.0 人
(6) 主要な建設改良事業	医療機器等整備事業 新リニアック棟建設事業	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	7,052,858	市民病院 6,567,664	大江分院 485,194	—	事業費用	医業費	給与費	5,967,259	市民病院 5,446,447	大江分院 520,812	—		
		外来収益	3,589,044	3,430,152	158,892	—			材料費	2,868,418	2,819,819	48,599	100,918		
		他会計負担金	258,172	258,172	—	—			経費	2,374,968	2,257,282	117,686	159,919		
		その他医業収益	626,601	610,951	15,650	44,558			減価償却費	1,074,350	972,337	102,013	—		
	医業外収益	受取利息	受取利息	4,255	4,255	—		—	医業外費用	費用	資産減耗費	10,819	10,595	224	—
			他会計負担金	478,755	410,588	68,167		—			研究研修費	84,163	80,563	3,600	6,055
			他会計補助金	5,400	5,400	—		—			支払利息	164,843	161,423	3,420	—
			補助金	38,250	37,200	1,050		—			院内保育所費	35,516	35,516	—	268
			院内保育所収益	3,888	3,888	—		288			長期前払消費税償却	66,006	64,076	1,930	—
			長期前受金戻入	118,204	66,680	51,524		—			消費税	22,780	21,609	1,171	22,780
その他医業外収益	70,541	64,835	5,706	3,518	雑支出	129,880	129,880	—	122,880						

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	看護学校費用	給与費	67,417	市民病院 67,417	大江分院 —	—
		入学金収益	4,500	4,500	—	—			経費	14,486	14,486	—	815
		授業料収益	11,400	11,400	—	—			減価償却費	4,462	4,462	—	—
		他会計負担金	67,886	67,886	—	—			資産減耗費	19	19	—	—
		その他看護学校収益	414	414	—	31							
	訪問看護収益	訪問看護収益	25,440	—	25,440	—	訪問看護費用	給与費	42,720	—	42,720	—	
		居宅介護支援収益	3,720	—	3,720	—		経費	2,932	—	2,932	192	
	計 (A)		12,359,928	11,544,585	815,343	48,395		特別損失	109,792	108,845	947	—	
	資本的収入	企業債	816,500	816,500	—	—	資本的支出	予備費	3,240	2,160	1,080	240	
		他会計負担金	444,583	396,781	47,802	—		計 (B)	13,044,070	12,196,936	847,134	414,067	
計 (C)		1,261,083	1,213,281	47,802	—	建設改良費		施設整備費	169,020	169,020	—	12,520	
収益的収入及び支出							固定資産購入費	841,632	835,386	6,246	62,342		
(A) - (B) = △ 684,142 千円 (当年度純損失)							事務費	300	300	—	—		
資本的収入及び支出							企業債償還金	613,978	567,766	46,212	—		
(C) - (D) = △ 363,847 千円 (不足額)							計 (D)	1,624,930	1,572,472	52,458	74,862		

補てん財源

	消費税資本的収支調整額	3,743 千円
	損益勘定留保資金	360,104 千円
3.	予算第5条 企業債	816,500 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	1,249,396 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	1,658,880 千円
8.	予算第10条 重要な資産の取得及び処分	
	取得 リニアック装置、CT装置、ウォッシャーディスインフェクター	
	処分 リニアック装置、医療情報システム、ウォッシャーディスインフェクター	

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、6,266,357千円である。
（市民病院 5,735,961千円、大江分院 530,396千円）

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30年4月1日 至 平成31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	10,866,939	659,736	11,526,675
医業費用	11,587,043	792,934	12,379,977
医業損益	△ 720,104	△ 133,198	△ 853,302
経常損益	△ 543,506	△ 30,844	△ 574,350
セグメント資産	21,869,684	1,193,845	23,063,529
セグメント負債	11,441,460	917,918	12,359,378

そ の 他 の 項 目			
他会計負担金	1,133,427	115,969	1,249,396
他会計補助金	5,400	0	5,400
減価償却費	976,799	102,013	1,078,812
受取利息及び配当金	4,255	0	4,255
支払利息及び企業債取扱諸費	161,423	3,420	164,843
特別損失	108,845	947	109,792
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 135,902	△ 96,453	△ 232,355

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 30 年 度

市 立 福 知 山 市 民 病 院

平成 30 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	327.0 人
(2) 年間延入院患者数	119,355 人	(5) 一日平均外来患者数	990.0 人
(3) 年間延外来患者数	241,560 人	(6) 主要な建設改良事業	医療機器等整備事業 新リニアック棟建設事業

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		
								うち消費税予定額		
市 民 病 院 事 業 収 益	医 業 収 益	入 院 収 益	6,567,664	入院診療収入		市 民 病 院 事 業 費 用	5,446,447	給 与 費	1,919,323	—
		外 来 収 益	3,430,152	外来診療収入				給 料 等 1,893,423		
		他 会 計 負 担 金	258,172	救 急 対 策				手 当 金 479,829		
		そ の 他 医 業 収 益	610,951	医 療 相 談 298,080 そ の 他 312,871	43,400			報 酬 288		
	医 業 外 収 益	受 取 利 息	4,255	預 金 利 息				法 定 福 利 費 697,917		
		他 会 計 負 担 金	410,588	高 度 医 療 経 費 56,593 企 業 債 利 息 105,015 院 内 保 育 所 運 営 経 費 他 248,980				退 職 給 付 費 152,121		
		他 会 計 補 助 金	5,400	一 般 会 計 補 助 金				賞 与 引 当 金 繰 入 額 254,930		
		補 助 金	37,200	国 庫 補 助 金 6,000 府 補 助 金 31,200				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 48,616		
		院 内 保 育 所 収 益	3,888		288			薬 品 費 1,748,352		
		長 期 前 受 金 戻 入	66,680					診 療 材 料 費 1,059,091		
そ の 他 医 業 外 収 益		64,835	賃 貸 料 33,731 そ の 他 31,104	3,096	医 療 消 耗 備 品 費 12,376					
				厚 生 福 利 費 12,748						
				光 熱 水 費 215,784						
				修 繕 費 369,897						
				賃 借 料 264,465						
				委 託 料 1,060,942						
				そ の 他 333,446						
				建 物 489,248						
				器 械 備 品 463,608						
				そ の 他 19,481						
				資 産 減 耗 費 10,595						
				研 究 研 修 費 80,563						

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	67,886		—	
		その他看護学校収益	414		31	
	計 (A)	11,544,585		46,815		
市民病院資本的収入	企業債	816,500		—		
	他会計負担金	396,781	一般会計負担金	—		
	計 (C)	1,213,281		—		
収益的収入及び支出						
(A) - (B) = △ 652,351 千円 (当年度純損失)						
資本的収入及び支出						
(C) - (D) = △ 359,191 千円 (不足額)						
補てん財源						
消費税資本的収支調整額 3,720 千円						
損益勘定留保資金 355,471 千円						
3. 予算第5条 企業債 816,500 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 1,133,427 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 1,658,880 千円						
8. 予算第10条 重要な資産の取得及び処分						
取得 リニアック装置、CT装置						
ウォッシャーディスプレイインフエクター						
処分 リニアック装置、医療情報システム						
ウォッシャーディスプレイインフエクター						
市民病院事業費用	医業外費用	支払利息	161,423	企業債利息	—	
		院内保育所費	35,516		268	
		長期前払消費税償却	64,076		—	
		消費税	21,609		21,609	
		雑支出	129,880		122,880	
	看護学校費用	給与費	67,417	給料手当等 29,528 賃金 13,045 法定福利費 5,130 退職給付費 7,848 賞与引当金繰入額 5,750 法定福利費引当金繰入額 5,162 法定福利費引当金繰入額 954	—	
		経費	14,486	厚生福利費 194 報償費 3,300 図書費 1,008 その他 9,984	815	
		減価償却費	4,462	建物 3,695 器械備品 767	—	
		資産減耗費	19		—	
		特別損失	108,845	過年度損益修正損 30,000 その他特別損失 78,845	—	
予備費	2,160		160			
計 (B)	12,196,936		400,336			
市民病院資本的支出	建設改良費	施設整備費	169,020	新リニアック棟建設費	12,520	
		固定資産購入費	835,386	医療機器等購入費	61,880	
	事務費	300		—		
	企業債償還金	567,766		—		
計 (D)	1,572,472		74,400			

平成 30 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			11,544,585	うち消費税予定額 46,815
	(1) 医 業 収 益		10,866,939	43,400
		1. 入 院 収 益	6,567,664	—
		2. 外 来 収 益	3,430,152	—
		3. 他 会 計 負 担 金	258,172	—
		4. そ の 他 医 業 収 益	610,951	43,400
	(2) 医 業 外 収 益		592,846	3,384
		1. 受 取 利 息	4,255	—
		2. 他 会 計 負 担 金	410,588	—
		3. 他 会 計 補 助 金	5,400	—
		4. 補 助 金	37,200	—
		5. 院 内 保 育 所 収 益	3,888	288
		6. 長 期 前 受 金 戻 入	66,680	—
		7. そ の 他 医 業 外 収 益	64,835	3,096
	(3) 看 護 学 校 収 益		84,800	31
		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	67,886	—	
	5. そ の 他 看 護 学 校 収 益	414	31	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院事業費用			12,196,936	うち消費税予定額 400,336
	(1) 医 業 費 用		11,587,043	254,604
		1. 給 与 費	5,446,447	—
		2. 材 料 費	2,819,819	97,319
		3. 経 費	2,257,282	151,491
		4. 減 価 償 却 費	972,337	—
		5. 資 産 減 耗 費	10,595	—
		6. 研 究 研 修 費	80,563	5,794
	(2) 医 業 外 費 用		412,504	144,757
		1. 支 払 利 息	161,423	—
		2. 院 内 保 育 所 費	35,516	268
		3. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	64,076	—
		4. 消 費 税	21,609	21,609
		5. 雑 支 出	129,880	122,880
	(3) 看 護 学 校 費 用		86,384	815
		1. 給 与 費	67,417	—
		2. 経 費	14,486	815
		3. 減 価 償 却 費	4,462	—
		4. 資 産 減 耗 費	19	—
	(4) 特 別 損 失		108,845	—
	1. 過 年 度 損 益 修 正 損	30,000	—	
	2. そ の 他 特 別 損 失	78,845	—	
(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. 市民病院資本的収入			1,213,281	うち消費税予定額 —
	(1) 企 業 債		816,500	—
		1. 企 業 債	816,500	—
	(2) 他 会 計 負 担 金		396,781	—
		1. 一 般 会 計 負 担 金	396,781	—

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 市民病院資本的支出			1,572,472	うち消費税予定額 74,400
	(1) 建 設 改 良 費		1,004,706	74,400
		1. 施 設 整 備 費	169,020	12,520
		2. 固 定 資 産 購 入 費	835,386	61,880
		3. 事 務 費	300	—
	(2) 企 業 債 償 還 金		567,766	—
		1. 企 業 債 償 還 金	567,766	—

平成 30 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 30 年 4 月 1 日から平成 31 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		
当年度純損失		△ 652,351
減価償却費		976,799
長期前払消費税償却		64,076
退職給付引当金の増加		157,871
賞与引当金の増加		37,326
法定福利費引当金の増加		6,810
修繕引当金の減少		△ 52,500
貸倒引当金の増加		3,956
長期前受金戻入額		△ 66,680
受取利息及び受取配当金		△ 4,255
支払利息		161,423
固定資産除却損		89,409
未収金の増加		△ 1,735
未払金の減少		△ 24,950
未払費用の増加		98
たな卸し資産の減少額		50
小計		695,347
利息及び配当金の受取額		4,255
利息の支払額		△ 161,423
業務活動によるキャッシュ・フロー		538,179
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		△ 1,004,706
投資活動に伴う未払金の減少		△ 21,649
一般会計からの繰入金による収入		37,886
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 988,469
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		816,500
建設改良企業債の償還による支出		△ 567,766
一般会計からの繰入金による収入		358,895
財務活動によるキャッシュ・フロー		607,629
資金増加額		157,339
資金期首残高		3,007,092
資金期末残高		3,164,431

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	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
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	582	1,919,434	288	481,213	2,119,530	4,520,465	726,000	5,246,465
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	582	1,919,434	288	481,213	2,119,530	4,520,465	726,000	5,246,465
比 較	損益勘定支弁職員	0	4	29,417	0	31,595	176,341	237,353	33,341	270,694
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	4	29,417	0	31,595	176,341	237,353	33,341	270,694

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	250,853	50,490	62,139	41,840	39,728	4,608	190,151	22,385
前 年 度	241,533	40,143	60,632	39,312	35,450	4,392	198,170	21,120
比 較	9,320	10,347	1,507	2,528	4,278	216	△ 8,019	1,265

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	310,963	30,299	55,247	490,833	335,746	119,390	133,328	157,871
前 年 度	312,324	30,220	53,460	452,885	298,840	112,285	129,756	89,008
比 較	△ 1,361	79	1,787	37,948	36,906	7,105	3,572	68,863

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	29,417	給与改定に伴う増減分	5,377		給料の改定率平均 0.2% 給与改定の実施時期 平成 29 年 4 月 1 日
		昇給に伴う増加分	8,904	定期昇給による	
		その他の増減分	15,136	職員の異動等による	
手 当	176,341	制度改正に伴う増減分	35,524	勤勉手当の増等による	
		その他の増減分	140,817	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)
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
29年1月1日現在	平均給料月額	407,124	254,232	249,333	377,538	347,772
	平均給与月額	785,070	276,861	266,093	416,939	384,467
	平均年齢	40.6	34.5	36.9	47.4	46.4

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	—	147,500	—	—	147,100	—	147,500	准看 161,300	—	147,100
短 大 2 卒	—	163,200	188,800	—	159,800	—	163,200	188,800	—	159,800
短 大 3 卒	—	174,200	197,100	—	165,700	—	174,200	197,100	—	165,700
大 学 4 卒	—	185,400	209,200	212,900	179,200	—	185,400	209,200	212,900	179,200
大 学 6 卒	246,400	207,800	—	—	—	246,400	207,800	—	—	—

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(%)	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(%)	
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	
29年1月1日現在	1	20	29.9	7	5.1	1	0.3			1	4.0	
	2	45	67.2	31	22.8	272	86.3	7	87.5			
	3	1	1.5	50	36.8	10	3.2	1	12.5	10	40.0	
	4	1	1.5	35	25.7	17	5.4			7	28.0	
	5			9	6.6	13	4.1			3	12.0	
	6			3	2.2	1	0.3			3	12.0	
	7			1	0.7	1	0.3			1	4.0	
	計	67	100.0	136	100.0	315	100.0	8	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 副 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 事 主 事	主 事	主 査 任 主 事	主 係 長 任 級	課 長 補 佐 級	次 課 長 級 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	教 育 職	事 務 職
給料総額に対する比率(%)	8.1	—	1.9	15.0	—	—
支給対象職員の比率(%) (30年1月1日現在)	59.5	—	38.1	89.8	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	39,442	—	13,128	44,358	—	—
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	2.125	2.275	4.400	5 ~ 15%	
前 年 度	2.075	2.325	4.400	〃	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.400	〃	

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 地 域	備 考
支 給 率 (%)	16	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	75	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
リニアック装置整備事業	820,800	平成 29 年度	0	平成 30 年度	820,800	820,800	—
新リニアック棟建設工事監理業務	7,020	平成 29 年度	0	平成 30 年度	7,020	—	7,020

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全体計画			前前年度 末までの 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	左の財源内訳							
					企業債							
1 資本的支出	1 建設改良費	新リニアアック 棟建設事業	29	千円 108,000	千円 108,000	千円 —	千円 98,400	千円 —	千円 98,400	千円 —	% 36	
			30	162,000	162,000	—	—	171,600	171,600	—	64	
			計	270,000	270,000	—	98,400	171,600	270,000	—	100	

平成 29 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 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	6,547,552,000		
(2) 外 来 収 益	3,447,476,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	243,129,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	538,483,000	10,776,640,000	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	5,173,195,000		
(2) 材 料 費	3,018,720,000		
(3) 経 費	2,096,817,000		
(4) 減 価 償 却 費	867,548,000		
(5) 資 産 減 耗 費	8,564,000		
(6) 研 究 研 修 費	83,194,000	11,248,038,000	
医 業 損 失			471,398,000
3. 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	3,505,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	402,636,000		
(3) 他 会 計 補 助 金	5,400,000		
(4) 補 助 金	41,100,000		
(5) 院 内 保 育 所 収 益	3,240,000		
(6) 長 期 前 受 金 戻 入	66,766,000		
(7) そ の 他 医 業 外 収 益	55,140,000	577,787,000	

4. 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	173,193,000		
(2) 院 内 保 育 所 費	29,137,000		
(3) 長 期 前 払 消 費 税 償 却	57,768,000		
(4) 雑 支 出	<u>382,680,000</u>	<u>642,778,000</u>	<u>△ 64,991,000</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	11,400,000		
(4) 他 会 計 負 担 金	72,292,000		
(5) その 他 看 護 学 校 収 益	<u>395,000</u>	89,187,000	
6. 看 護 学 校 費 用			
(1) 給 与 費	73,484,000		
(2) 経 費	17,783,000		
(3) 減 価 償 却 費	4,544,000		
(4) 資 産 減 耗 費	<u>60,000</u>	<u>95,871,000</u>	<u>△ 6,684,000</u>
経 常 損 失			543,073,000
7. 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	25,000,000		
(2) その 他 特 別 損 失	<u>22,728,000</u>	<u>47,728,000</u>	<u>△ 47,728,000</u>
当 年 度 純 損 失			590,801,000
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>2,114,743,000</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>2,705,544,000</u></u>

平成 29 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 30 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 土地建物		5,874,743,000	
ロ 構築物	13,604,976,000		
ハ 構築物	5,426,486,000	8,178,490,000	
ニ 機械器具	380,983,000		
ホ 自動車	195,801,000	185,182,000	
ヘ 建設仮勘定	7,428,769,000		
有形固定資産合計	5,152,353,000	2,276,416,000	
(2) 投資その他の資産	27,027,000	9,427,000	
イ 長期前払消費税	17,600,000	112,542,000	
投資その他の資産合計		16,636,800,000	
固定資産合計		421,837,000	17,058,637,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金		3,007,092,000	
(2) 未払倒引当金	1,759,046,000		
(3) 貯蔵品	8,533,000	1,750,513,000	
流動資産合計		23,952,000	4,781,557,000
			<u>21,840,194,000</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		8,072,527,000	
企業債合計		8,072,527,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	221,687,000		
ロ 修繕引当金	52,505,000		
引当金合計		274,192,000	
固定負債合計			8,346,719,000

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	567,766,000		
企業債合計		567,766,000	
(2) 未払金		792,671,000	
(3) 未払費用		5,304,000	
(4) 預り金		41,653,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	222,766,000		
ロ 法定福利費引当金	42,760,000		
引当金合計		265,526,000	
流動負債合計			1,672,920,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,074,413,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		937,652,000	
繰延収益合計			1,136,761,000
負債合計			11,156,400,000
資 本 の 部			
6. 資本金			6,111,181,000
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	2,705,544,000		
欠損金合計		2,705,544,000	
剰余金合計			4,572,613,000
資本合計			10,683,794,000
負債資本合計			21,840,194,000

平成 30 年度 福知山市病院事業予定貸借対照表(市民病院当年度分)

(平成 31 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 土地建物	5,874,743,000		
ロ 構築物	13,874,318,000		
ハ 構築物	5,919,429,000	7,954,889,000	
ニ 機械備品	380,983,000		
ホ 車両	212,448,000	168,535,000	
有形固定資産合計	7,124,973,000		
(2) 投資その他の資産	4,628,835,000	2,496,138,000	
イ 長期前払消費税	27,027,000		
投資その他の資産合計	20,434,000	6,593,000	
固定資産合計		16,500,898,000	
2. 流動資産			
(1) 現金預金		3,164,431,000	
(2) 未収金	1,760,781,000		
(3) 貯蔵品	12,489,000	1,748,292,000	
流動資産合計		23,902,000	
資産合計		4,936,625,000	16,933,059,000
		21,869,684,000	

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	8,312,585,000		
企業債合計		8,312,585,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	379,558,000		
ロ 修繕引当金	5,000		
引当金合計		379,563,000	
固定負債合計			8,692,148,000

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	576,442,000		
企業債合計		576,442,000	
(2) 未払金		746,072,000	
(3) 未払費用		5,402,000	
(4) 預り金		41,653,000	
(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			1,679,231,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,074,413,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		1,004,332,000	
繰延収益合計			1,070,081,000
負債合計			11,441,460,000
資 本 の 部			
6. 資本金			6,507,962,000
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	3,357,895,000		
欠損金合計		3,357,895,000	
剰余金合計			3,920,262,000
資本合計			10,428,224,000
負債資本合計			21,869,684,000

平成 30 年 度

市立福知山市民病院大江分院

平成 30 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大江分院

1. 予算第 2 条 業務の予定量

(1) 病床数	72 床	(4) 一日平均入院患者数	64.6 人
(2) 年間延入院患者数	23,579 人	(5) 一日平均外来患者数	74.0 人
(3) 年間延外来患者数	18,056 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	
大江分院事業収益	医業収益	入院収益	485,194	入院診療収入		大江分院事業費用	給与費	520,812	給料等 195,439			—
		外来収益	158,892	外来診療収入 訪問診療収入					手当等 159,192			
		その他医業収益	15,650	医療相談 7,231 その他 8,419	賃金 55,374							
	医業外収益	他会計負担金	68,167	共済費追加費用 4,643	—		—	材料費	48,599	法定福利費 70,252		
				児童手当 1,464						退職給付費 10,574		
				企業債利息 3,420						賞与引当金繰入額 25,150		
				基礎年金拠出金 10,479						法定福利費引当金繰入額 4,831		
				不採算病院対策 46,868						薬品費 34,836		
研究研修経費 1,293	診療材料費 11,664		3,599									
補助金	1,050	府補助金		経費	117,686	医療消耗備品費 2,099						
長期前受金戻入	51,524	—				厚生福利費 1,408						
その他医業外収益	5,706	患者外給食 194				—	—	光熱水費 13,620				
		その他 5,512						修繕費 7,983				
								減価償却費	102,013	賃借料 13,323		8,428
						委託その他 22,896						
						資産減耗費	224	建 物 42,690		—		
								器 械 備 品 58,640				
						研究研修費	3,600	車 両 683		261		

大江分院事業収益	訪問看護収益	訪問看護収益	25,440	訪問看護収入 23,160 訪問看護利用料 2,280	—	
		居宅介護支援収益	3,720		—	
	計 (A)		815,343		1,580	
	大江分院資本的収入	他会計負担金	47,802	一般会計負担金	—	
計 (C)		47,802		—		
収益的収入及び支出						
(A) - (B) = △ 31,791 千円 (当年度純損失)						
資本的収入及び支出						
(C) - (D) = △ 4,656 千円 (不足額)						
補てん財源						
消費税資本的収支調整額 23 千円						
損益勘定留保資金 4,633 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 115,969 千円						
大江分院事業費用	医業外費用	支払利息	3,420	企業債利息	—	
		長期前払消費税償却	1,930		—	
		消費税	1,171		1,171	
	訪問看護費用	給与費	42,720	給料等 16,994 手当金 13,361 賃金 2,715 法定福利費 6,077 退職給付費 825 賞与引当金繰入額 2,306 法定福利費引当金繰入額 442	—	
		経費	2,932	厚生福利費 120 光熱水費 311 修繕費 885 その他 1,616	192	
	費用	特別損失	947	過年度損益修正損	—	
		予備費	1,080		80	
		計 (B)	847,134		13,731	
	大江分院資本的支出	建設改良費	固定資産購入費	6,246	医療機器等購入費	462
		企業債償還金		46,212		—
計 (D)			52,458		462	

平成 30 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			815,343	うち消費税予定額 1,580
	(1) 医 業 収 益		659,736	1,158
		1. 入 院 収 益	485,194	—
		2. 外 来 収 益	158,892	—
		3. そ の 他 医 業 収 益	15,650	1,158
	(2) 医 業 外 収 益		126,447	422
		1. 他 会 計 負 担 金	68,167	—
		2. 補 助 金	1,050	—
		3. 長 期 前 受 金 戻 入	51,524	—
		4. そ の 他 医 業 外 収 益	5,706	422
	(3) 訪 問 看 護 収 益		29,160	—
		1. 訪 問 看 護 収 益	25,440	—
		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			847,134	うち消費税予定額 13,731
	(1) 医 業 費 用		792,934	12,288
		1. 給 与 費	520,812	—
		2. 材 料 費	48,599	3,599
		3. 経 費	117,686	8,428
		4. 減 価 償 却 費	102,013	—
		5. 資 産 減 耗 費	224	—
		6. 研 究 研 修 費	3,600	261
	(2) 医 業 外 費 用		6,521	1,171
		1. 支 払 利 息	3,420	—
		2. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	1,930	—
		3. 消 費 税	1,171	1,171
	(3) 訪 問 看 護 費 用		45,652	192
		1. 給 与 費	42,720	—
		2. 経 費	2,932	192
	(4) 特 別 損 失		947	—
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	947	—
	(5) 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			47,802	うち消費税予定額 ー
	(1) 他 会 計 負 担 金		47,802	ー
		1. 一 般 会 計 負 担 金		47,802

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 大江分院資本的支出			52,458	うち消費税予定額 462	
	(1) 建 設 改 良 費		6,246	462	
		1. 固 定 資 産 購 入 費		6,246	462
	(2) 企 業 債 償 還 金			46,212	ー
		1. 企 業 債 償 還 金		46,212	ー

平成 30 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 30 年 4 月 1 日から平成 31 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		
当年度純損失		△ 31,791
減価償却費		102,013
長期前払消費税償却		1,930
退職給付引当金の増加		11,399
賞与引当金の増加		2,826
法定福利費引当金の増加		542
長期前受金戻入額		△ 51,524
支払利息		3,420
固定資産除却損		224
未収金の減少		491
未払金の減少		△ 4,416
未払費用の減少		△ 23
小計		35,091
利息の支払額		△ 3,420
業務活動によるキャッシュ・フロー		31,671
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		△ 6,246
投資活動に伴う未払金の増加		311
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 5,935
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		△ 46,212
一般会計からの繰入金による収入		47,802
財務活動によるキャッシュ・フロー		1,590
資金増加額		27,326
資金期首残高		153,151
資金期末残高		180,477

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	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
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	55	205,943	0	59,107	199,846	464,896	75,841	540,737
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	55	205,943	0	59,107	199,846	464,896	75,841	540,737
比 較	損益勘定支弁職員	0	2	6,490	0	△ 1,018	10,782	16,254	5,761	22,015
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	6,490	0	△ 1,018	10,782	16,254	5,761	22,015

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	9,658	5,214	3,894	3,414	8,547	0	19,953	4,315
前 年 度	9,852	5,318	3,861	3,738	7,343	0	19,219	6,461
比 較	△ 194	△ 104	33	△ 324	1,204	0	734	△ 2,146

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	26,110	1,294	2,473	51,988	35,811	9,480	17,078	11,399
前 年 度	23,250	1,088	2,143	48,025	31,339	11,160	17,035	10,014
比 較	2,860	206	330	3,963	4,472	△ 1,680	43	1,385

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	6,490	給与改定に伴う増減分	907		給料の改定率平均 0.2% 給与改定の実施時期 平成 29 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	4,828	職員の異動等による	
手 当	10,782	制度改正に伴う増減分	3,819	勤勉手当の増等による	
		その他の増減分	6,963	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)
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
29年1月1日現在	平均給料月額	490,767	277,825	298,250	332,567
	平均給与月額	840,794	309,624	326,008	368,007
	平均年齢	54.0	43.8	48.5	43.5

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	—	147,500	—	147,100	—	147,500	准看 161,300	147,100
短 大 2 卒	—	163,200	188,800	159,800	—	163,200	188,800	159,800
短 大 3 卒	—	174,200	197,100	165,700	—	174,200	197,100	165,700
大 学 4 卒	—	185,400	209,200	179,200	—	185,400	209,200	179,200
大 学 6 卒	246,400	207,800	—	—	246,400	207,800	—	—

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(%)
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
29年1月1日現在	1			1	11.1	8	23.5		
	2	3	75.0	1	11.1	20	58.8		
	3			2	22.2			4	66.7
	4	1	25.0	3	33.3	1	2.9		
	5			1	11.1	3	8.8	1	16.7
	6			1	11.1	2	5.9	1	16.7
	7								
	計	4	100.0	9	100.0	34	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 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 参 事		
行 政 職	主 事 補 事	主 事	主 査 任	係 長 級	課 長 補 佐 級	次 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	事 務 職	
本 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	
前 年 度	職 員 数 (A)	55	4	8	37	6	
	昇給に係る職員数(B)	55	4	8	37	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(%)	19.0	—	2.9	16.0	—
支給対象職員の比率(%) (30年1月1日現在)	51.9	—	25.0	83.8	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	55,729	—	29,900	57,715	—
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	2.125	2.275	4.400	5～15%	
前 年 度	2.075	2.325	4.400	〃	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.400	〃	

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 地 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 29 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 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1. 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	475,142,000		
(2) 外 来 収 益	162,504,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	47,414,000		
(4) そ の 他 医 業 収 益	11,900,000	696,960,000	
2. 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	499,308,000		
(2) 材 料 費	48,566,000		
(3) 経 費	112,905,000		
(4) 減 価 償 却 費	107,969,000		
(5) 資 産 減 耗 費	100,000		
(6) 研 究 研 修 費	3,096,000	771,944,000	
医 業 損 失			74,984,000
3. 医 業 外 収 益			
(1) 他 会 計 負 担 金	18,961,000		
(2) 補 助 金	1,250,000		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	54,148,000		
(4) そ の 他 医 業 外 収 益	5,404,000	79,763,000	
4. 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	3,705,000		
(2) 長 期 前 払 消 費 税 償 却	2,834,000		
(3) 雑 支 出	14,153,000	20,692,000	59,071,000

5. 訪問看護収益			
(1) 訪問看護収益	24,360,000		
(2) 居宅介護支援収益	<u>3,600,000</u>	27,960,000	
6. 訪問看護費用			
(1) 給与費	41,909,000		
(2) 経費	<u>2,640,000</u>	<u>44,549,000</u>	<u>△ 16,589,000</u>
経常損失			32,502,000
7. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,417,000</u>	<u>1,417,000</u>	<u>△ 1,417,000</u>
当年度純損失			33,919,000
前年度繰越利益剰余金			<u>34,644,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>725,000</u></u>

平成 29 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 30 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		102,039,000		
ロ 建 物	873,581,000			
減 価 償 却 累 計 額	121,796,000	751,785,000		
ハ 器 械 備 品	352,941,000			
減 価 償 却 累 計 額	177,599,000	175,342,000		
ニ 車 両	3,615,000			
減 価 償 却 累 計 額	1,365,000	2,250,000		
有 形 固 定 資 産 合 計			1,031,416,000	
(2) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 前 払 消 費 税		28,876,000		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			28,876,000	
固 定 資 産 合 計				1,060,292,000
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			153,151,000	
(2) 未 収 金			51,487,000	
流 動 資 産 合 計				204,638,000
資 産 合 計				1,264,930,000
		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		530,396,000		
企 業 債 合 計			530,396,000	
(2) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		23,846,000		
引 当 金 合 計			23,846,000	
固 定 負 債 合 計				554,242,000

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	46,212,000		
企業債合計		46,212,000	
(2) 未払金		25,790,000	
(3) 未払費用		316,000	
(4) 預り金		2,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	24,630,000		
ロ 法定福利費引当金	4,731,000		
引当金合計		29,361,000	
流動負債合計			101,681,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		517,178,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		168,086,000	
繰延収益合計			349,092,000
負債合計			1,005,015,000
	<u>資 本 の 部</u>		
6. 資本金			157,151,000
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	725,000		
利益剰余金合計		725,000	
剰余金合計			102,764,000
資本合計			259,915,000
負債資本合計			1,264,930,000

平成 30 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 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		102,039,000	
ロ	建 物	873,581,000		
	減 価 償 却 累 計 額	164,486,000	709,095,000	
ハ	器 械 備 品	357,071,000		
	減 価 償 却 累 計 額	236,011,000	121,060,000	
ニ	車 両	4,817,000		
	減 価 償 却 累 計 額	2,048,000	2,769,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計			934,963,000
(2) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ	長 期 前 払 消 費 税		27,408,000	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			27,408,000
	固 定 資 産 合 計			962,371,000
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
			180,477,000	
(2) 未 収 金				
			50,996,000	
	流 動 資 産 合 計			231,473,000
	資 産 合 計			1,193,844,000
		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		487,336,000	
	企 業 債 合 計			487,336,000
(2) 引 当 金				
イ	退 職 給 付 引 当 金		35,245,000	
	引 当 金 合 計			35,245,000
	固 定 負 債 合 計			522,581,000

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	43,060,000		
企業債合計		43,060,000	
(2) 未払金		21,685,000	
(3) 未払費用		293,000	
(4) 預り金		2,000	
(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			97,769,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		517,178,000	
(2) 長期前受金収益化累計額		219,610,000	
繰延収益合計			297,568,000
負債合計			917,918,000
資 本 の 部			
6. 資本金			204,953,000
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) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	31,066,000		
欠損金合計		31,066,000	
剰余金合計			70,973,000
資本合計			275,926,000
負債資本合計			1,193,844,000