平　成　２　６　年　度

高梁市国民健康保険成羽病院事業会計決算書

高梁市国民健康保険成羽病院事業決算書目次

1.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業決算報告書 …… 1

2.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業損益計算書 …… 3

3.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業剰余金計算書 …… 6

4.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業欠損金処理計算書(案)…… 6

5.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業貸借対照表 …… 7

6.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業報告書 …… 11

7.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業キャッシュフロー計算書…… 19

8.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計収益費用明細書 …… 20

9.　平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計資本的収支明細書 …… 32

10.　固定資産明細書 …… 34

11.　企業債明細書 …… 35

12.　財務諸表等に係る注記…… 36

1．平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

（単位　円）

区　　分	予算額				決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合　　計			
第1款 病院事業収益	1,405,354,000	△3,410,000	0	1,401,944,000	1,257,852,910	△144,091,090	
第1項 医業収益	1,106,204,000	0	0	1,106,204,000	963,757,516	△142,446,484	仮受消費税 5,803,840
第2項 医業外収益	299,040,000	△3,410,000	0	295,630,000	293,945,734	△1,684,266	仮受消費税 842,446
第3項 特別利益	110,000	0	0	110,000	149,660	39,660	

支　　出

（単位　円）

区　　分	予算額							決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備　　考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合　　計				
第1款 病院事業費用	1,525,096,000	773,000	0	0	0	0	1,525,869,000	1,456,109,827	0	69,759,173	
第1項 医業費用	1,436,146,000	773,000	0	△33,739,000	0	0	1,403,180,000	1,339,309,607	0	63,870,393	仮払消費税 19,922,173
第2項 医業外費用	7,823,000	0	0	29,478,000	0	0	37,301,000	37,289,313	0	11,687	
第3項 特別損失	76,127,000	0	0	4,261,000	0	0	80,388,000	79,510,907	0	877,093	
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収　　入　　（単位　円）

区　分	予算額						決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　考
	当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計			
第1款 資本的収入	103,000,000	△47,211,000	55,789,000	0	0	55,789,000	20,453,000	△35,336,000	
第1項 企業債	98,800,000	△43,600,000	55,200,000	0	0	55,200,000	20,000,000	△35,200,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 35,000,000
第2項 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 補助金	4,200,000	△3,611,000	589,000	0	0	589,000	453,000	△136,000	

支　　出　　（単位　円）

区　分	予算額						決算額	翌年度繰越額		不用額	備　考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額		
第1款 資本的支出	133,905,000	△45,602,000	0	0	0	88,303,000	53,084,709	35,000,000	0	218,291	
第1項 建設改良費	103,148,000	△43,442,000	0	0	0	59,706,000	24,488,049	35,000,000	0	217,951	仮払消費税 1,813,929
第2項 企業債償還金	30,757,000	△2,160,000	0	0	0	28,597,000	28,596,660	0	0	340	

備考　資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額32,631,709円は、過年度損益勘定留保資金で補填した。

2. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業損益計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位　円）

1	医業収益		
(1)	入院収益	574,347,970	
(2)	病院外来収益	298,863,619	
(3)	診療所外来収益	17,507,400	
(4)	その他医業収益	67,234,687	957,953,676
2	医業費用		
(1)	病院給与費	800,915,975	
(2)	診療所給与費	7,746,000	
(3)	病院材料費	107,894,883	
(4)	診療所材料費	6,971,164	
(5)	経費	196,687,452	
(6)	減価償却費	191,425,275	
(7)	長期前払消費税償却	5,141,936	
(8)	資産減耗費	1,456,898	
(9)	研究研修費	1,147,851	1,319,387,434
	医業損失		361,433,758

3　医業外収益			
(1)　他会計病院負担金	189,973,000		
(2)　他会計診療所負担金	17,261,000		
(3)　受取利息配当金	455,114		
(4)　長期前受金戻入	59,845,500		
(5)　資本費繰入収益	14,299,000		
(6)　その他医業外収益	11,236,674		
(7)　雑収益	33,000	293,103,288	
4　医業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	7,752,048		
(2)　繰延勘定償却	0		
(3)　雑損失	0		
(4)　雑支出	24,649,465	32,401,513	260,701,775
経常損失			100,731,983
5　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	149,660	149,660	
6　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	4,360,112		

(2) その他特別損失	75,150,795	79,510,907	79,361,247
当年度純損失			180,093,230
前年度繰越欠損金			217,159,395
その他の未処分利益剰余金変動額			737,800
当年度未処理欠損金			396,514,825

3. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業剰余金計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金										資本合計
		資本剰余金					利益剰余金					
		寄付金	国庫補助金	県補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計額	減債積立金	建設改良積立金	利益積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	3,639,373,359	1,350,000	79,657,000	793,299,800	14,539,653	888,846,453	0	0	0	217,159,395	△ 217,159,395	4,311,060,417
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,639,373,359	1,350,000	79,657,000	793,299,800	14,539,653	888,846,453	0	0	0	(繰越欠損金) 217,159,395	△ 217,159,395	4,311,060,417
当年度変動額	△ 610,143,340	0	△ 79,657,000	△ 793,299,800	△ 4,830,875	△ 877,787,675	0	0	0	179,355,430	△ 179,355,430	△ 1,667,286,445
みなし償却制度の廃止に伴う長期前受金への移動	0	0	△ 79,657,000	△ 793,299,800	△ 4,830,875	△ 877,787,675	0	0	0	0	0	△ 877,787,675
みなし償却制度の廃止に伴う未処分利益剰余金への移動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	737,800	737,800	737,800
借入資本金の資本から負債への移動	△ 610,143,340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 610,143,340
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,093,230	△ 180,093,230	△ 180,093,230
当年度末残高	3,029,230,019	1,350,000	0	0	9,708,778	11,058,778	0	0	0	(当年度未処理欠損金) 396,514,825	△ 396,514,825	2,643,773,972

4. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業欠損金処理計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	3,029,230,019	11,058,778	396,514,825
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	3,029,230,019	11,058,778	(繰越欠損金) 396,514,825

5. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業貸借対照表

（平成27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		87,995,202	
(ロ)　建物	2,287,747,326		
建物減価償却累計額	410,686,396	1,877,060,930	
(ハ)　構築物	94,087,650		
構築物減価償却累計額	16,047,751	78,039,899	
(ニ)　器械及び備品	989,756,163		
器械及び備品減価償却累計額	586,883,333	402,872,830	
(ホ)　車両	6,001,920		
車両減価償却累計額	4,129,038	1,872,882	
(ヘ)　建設仮勘定		5,569,120	
有形固定資産合計			2,453,410,863
(2)　無形固定資産			
(イ)　電話加入権		75,632	
(ロ)　健康管理センター利用権		14,516,800	
(ハ)　水道施設利用権		1,403,802	
無形固定資産合計			15,996,234
(3)　投資その他の資産			
(イ)　破産更正債権等	2,092,000		
貸倒引当金	2,092,000	0	

(ﾛ) 長期前払消費税	82,683,417		
投資その他の資産合計		82,683,417	
固定資産合計			2,552,090,514
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,152,212,737	
(2) 未収金	357,058,417		
貸倒引当金	67,000	356,991,417	
(3) 貯蔵品		4,134,938	
流動資産合計			1,513,339,092
資産合計			4,065,429,606
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
(ｲ) 建設改良費等の財源に充てるための企業債	566,245,171		
企業債合計		566,245,171	
(2) 引当金			
(ｲ) 退職給付引当金	31,775,464		
引当金合計		31,775,464	
固定負債合計			598,020,635

4 流動負債			
(1) 企業債			
(イ) 建設改良費等の財源に充てるための企業債	35,301,509		
企業債合計		35,301,509	
(2) 未払金		57,744,683	
(3) 引当金			
(イ) 賞与引当金	41,244,000		
(ロ) 法定福利引当金	5,583,000		
引当金合計		46,827,000	
(4) その他流動負債			
(イ) 預り金	200,000		
(ロ) 未払消費税	3,388,000		
その他流動負債合計		3,588,000	
流動負債合計			143,461,192
5 繰延収益			
長期前受金		872,469,875	
収益化累計額		△ 192,296,068	
繰延収益合計			680,173,807
負債合計			1,421,655,634

資　本　の　部

6　資本金			
(1)　自己資本金		3,029,230,019	
資本金合計			3,029,230,019
7　剰余金			
(1)　資本剰余金			
(イ)　寄付金	1,350,000		
(ロ)　受贈財産評価額	9,708,778		
資本剰余金合計		11,058,778	
(2)　利益剰余金			
(イ)　当年度未処理欠損金	396,514,825		
利益剰余金合計		△ 396,514,825	
剰余金合計			△ 385,456,047
資本合計			2,643,773,972
負債資本合計			4,065,429,606

6．平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業報告書

1．概　　況

(1)　総括事項

ア　患　者　数

本年度の延患者数は72,124人で、その内入院患者が　24,950人(1日平均68.4人)で、前年度　28,135人に比べて　3,185人(11.3%)の減少、病床利用率については一般病床が73.4%、療養型病床が68.4%で合計71.2%でした。

外来患者は47,174　人(1　日平均　175.4　人)で前年度　48,142　人に比べて968　人(2.0%)減少しました。また夜間・休日の救急患者は1,704人で前年度　1,618人に比べて　86人(5.3%)増加し、そのうち救急車による搬送は166人でした。

イ　収益的収支

本年度の収益的収支の状況は、収入では、入院収益が　574,347,970円で、前年度　599,304,111円に比べて24,956,141円(4.2%)の減収、外来収益は　316,371,019　円で、前年度　319,617,577　円に比べて　3,246,558　円(1.0%)の減収となりました。医業収益は957,953,676　円で、前年度　983,282,665　円に比べて　25,328,989　円(2.5%)の減収、医業外収益は　293,103,288　円(うち他会計負担金221,533,000円)で前年度　223,867,045円に比べて69,236,243円(30.9%)の増収となりました。事業収益の総額は　1,251,206,624円になり、前年度　1,207,149,710円に比べて　44,056,914円(3.64%)の増収となりました。

支出では、医業費用が　1,319,387,434円で、前年度　1,255,322,598円に比べて　64,064,836円(5.1%)の増額になりました。医業外費用は　32,401,513円で、前年度38,992,702円に比べて6,591,189円(16.9%)の減額となりました。特別損失は　79,510,907円で、事業費用の総額は　1,431,299,854円となり、前年度　1,294,984,290円に比べて136,315,564円(10.5%)の増額となりました。

その結果、当年度純損失は180,093,230円となりました。

ウ　資本的収支

資本的収支の状況は、収入が企業債　20,000,000　円、県補助金　453,000　円で、総額　20,453,000　円に対して、支出は医師住宅建替え改築工事に係る設計業務委託料5,569,120　円、医療機器等備品整備のための有形固定資産購入費　17,105,000　円及び企業債元金償還金28,596,660円で、総額は51,270,780円でした。

(2) 議会議決事項

議 案 番 号	件　　名	提 出 年 月 日	議 決 年 月 日
認 定 第 2 号	平成25年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計決算認定について	26.　9.　3	26.　9.　24
議案第129号	平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計補正予算(第1号)	26.　12.　3	26.　12.　19
議案第139号	平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計補正予算(第2号)	26.　12.　3	26.　12.　19
議 案 第 61 号	平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計補正予算(第3号)	27.　3.　5	27.　3.　23
議 案 第 74 号	平成27年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計予算	27.　3.　5	27.　3.　23

(3) 職員に関する事項

ア 職種別職員数

職種	職員数		増		減		備考
	平成26年3月31日	平成27年3月31日	採用	異動	退職	異動	
医師	7 名	6 名	名	名	1 名	名	
薬剤師	4	4					
理学療法士	2	1			1		
作業療法士	1	1					
診療放射線技師	3	3					
臨床検査技師	4	4	1		1		
管理栄養士	1	1					
介護福祉士	3	3					
看護師	47	48	4	1	2	2	
准看護師	1	1					
事務員	10	10		2		2	
補助職員	5	5					
庁務員	1	1					
合計	89	88	5	3	5	4	

2. 工　事

(1) 建設改良工事委託料の概況　（単位　円）

委　託　名	平成26年度委託料	着手年月日	竣工年月日
医師住宅建替え基本構想業務	340, 120	H26. 8. 1	H26. 9. 30
医師住宅建替え基本・実施設計業務	5, 229, 000	H26. 11. 19	H27. 3. 31

(2) 主な器械備品の整備状況（取得価格１件1,000,000円以上のもの）　（単位　円）

品　名	数量	型　式	金　額	設置場所	検収年月日
一般X線撮影間接変換FPD装置	１台	カセッテ型DR CALNEO 1717	5, 900, 000	放射線室	H26. 9. 23
白内障手術装置	１台	インフィニティビジョンシステムOzil	6, 300, 000	眼科	H27. 1. 15
軟性内視鏡用洗浄消毒器	１台	クリーントップWM-SⅡ	1, 835, 000	内科	H27. 1. 23
血圧脈波検査装置	１台	VS-3000E	2, 650, 000	検査室	H27. 3. 12

3. 業　　務

(1) 業 務 量

ア 患者数及び料金収入

区分		患者数		料金収入	
		延数	1日平均	総額	1人1日平均
入院	本年度	24,950 人	68.4 人	574,347,970 円	23,020 円
	前年度	28,135 人	77.1 人	599,304,111 円	21,301 円
	増減	△ 3,185 人	△ 8.7 人	△ 24,956,141 円	1,719 円
	増減率	△ 11.3 %	△ 11.3 %	△ 4.2 %	8.1 %
外来	本年度	47,174 人	175.4 人	316,371,019 円	6,706 円
	前年度	48,142 人	177.6 人	319,617,577 円	6,639 円
	増減	△ 968 人	△ 2.2 人	△ 3,246,558 円	67 円
	増減率	△ 2.0 %	△ 1.2 %	△ 1.0 %	1.0 %
計	本年度	72,124 人	243.8 人	890,718,989 円	12,350 円
	前年度	76,277 人	254.7 人	918,921,688 円	12,047 円
	増減	△ 4,153 人	△ 10.9 人	△ 28,202,699 円	303 円
	増減率	△ 5.4 %	△ 4.3 %	△ 3.1 %	2.5 %

イ 科別患者数

区分		内科	小児科	外科	整形外科	婦人科	耳鼻咽喉科	皮膚科	眼科	計
入院	延患者数	18,724 人	74 人	6,024 人	0 人	0 人	0 人	0 人	128 人	24,950 人
	1日平均患者数	51.3 人	0.2 人	16.5 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.4 人	68.4 人
	百分比	75.1 %	0.3 %	24.1 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.5 %	100.0 %
外来	延患者数	21,850 人	7,238 人	6,749 人	2,121 人	314 人	1,721 人	5,002 人	2,179 人	47,174 人
	1日平均患者数	81.2 人	26.9 人	25.1 人	7.9 人	1.2 人	6.4 人	18.6 人	8.1 人	175.4 人
	百分比	46.3 %	15.3 %	14.4 %	4.5 %	0.7 %	3.6 %	10.6 %	4.6 %	100.0 %

ウ 病床利用状況 ( )内延病床数

区分	病床（一般・療養）	備考
許可病床数	96床 (35,040床)	
延患者数	24,950 人	
1日平均患者数	68.4 人	
病床利用率	71.2 %	

(2) 事業収入に関する事項

科目	本年度収益	構成比率	前年度収益	構成比率	増減率
1. 医業収益	957,953,676 円	76.5 %	983,282,665 円	81.5 %	△ 2.6 %
(1) 入院収益	574,347,970	45.9	599,304,111	49.7	△ 4.2
(2) 病院外来収益	298,863,619	23.8	300,969,506	25.0	△ 0.7
(3) 診療所外来収益	17,507,400	1.4	18,648,071	1.5	△ 6.1
(4) その他医業収益	67,234,687	5.4	64,360,977	5.3	4.5
2. 医業外収益	293,103,288	23.4	223,867,045	18.5	30.9
(1) 他会計病院負担金	189,973,000	15.1	193,526,000	16.0	△ 1.8
(2) 他会計診療所負担金	17,261,000	1.4	17,410,000	1.4	△ 0.9
(3) 受取利息配当金	455,114	0.1	487,055	0.1	△ 6.6
(4) 長期前受金戻入	59,845,500	4.7	0	0.0	皆増
(5) 資本費繰入収益	14,299,000	1.1	0	0.0	皆増
(6) その他医業外収益	11,236,674	0.9	12,443,990	1.0	△ 9.7
(7) 雑収益	33,000	0.1	0	0.0	皆増
3. 特別利益	149,660	0.1	0	0.0	皆増
(1) 固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	
(2) 過年度損益修正益	149,660	0.1	0	0.0	皆増
合計	1,251,206,624	100.0	1,207,149,710	100.0	3.6

(3) 事業費用に関する事項

科目	本年度費用	構成比率	前年度費用	構成比率	増減率
1. 医業費用	1,319,387,434 円	92.1 %	1,255,322,598 円	96.9 %	5.1 %
(1) 病院給与費	800,915,975	56.0	726,586,635	56.1	10.2
(2) 診療所給与費	7,746,000	0.5	7,713,000	0.6	0.4
(3) 病院材料費	107,894,883	7.5	130,361,477	10.1	△ 17.2
(4) 診療所材料費	6,971,164	0.5	7,396,852	0.6	△ 5.8
(5) 経費	196,687,452	13.8	263,033,042	20.3	△ 25.2
(6) 減価償却費	191,425,275	13.3	118,685,390	9.1	61.3
(7) 長期前払消費税償却	5,141,936	0.3	0	0.0	皆増
(8) 資産減耗費	1,456,898	0.1	0	0.0	皆増
(9) 研究研修費	1,147,851	0.1	1,546,202	0.1	△ 25.8
2. 医業外費用	32,401,513	2.3	38,992,702	3.0	△ 16.9
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,752,048	0.5	6,695,614	0.5	15.8
(2) 繰延勘定償却	0	0.0	5,141,935	0.4	皆減
(3) 雑損失	0	0.0	569,580	0.0	皆減
(4) 雑支出	24,649,465	1.8	26,585,573	2.1	△ 7.3
3. 特別損失	79,510,907	5.6	668,990	0.1	11,785.2
(1) 過年度損益修正損	4,360,112	0.3	668,990	0.1	551.7
(2) その他特別損失	75,150,795	5.3	0	0.0	皆増
合計	1,431,299,854	100.0	1,294,984,290	100.0	10.5

7. 平成２６年度高梁市国民健康保険成羽病院事業キャッシュ・フロー計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純損失	△	180,093,230
減価償却費		191,425,275
貸倒引当金の増減額（△は減少）		2,159,000
賞与引当金の増減額（△は減少）		41,244,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）		5,583,000
退職給付引当金の増減額（△は減少）		31,775,464
長期前受金戻入額	△	59,845,500
資本費繰入収益	△	14,299,000
受取利息及び受取配当金	△	455,114
支払利息		7,752,048
固定資産除却損		1,456,898
未収金の増減額（△は増加）		7,334,490
未払金の増減額（△は減少）	△	19,737,054
たな卸資産の増減額（△は増加）	△	1,631,222
長期前払消費税償却		5,141,936
その他投資の増加額	△	2,092,000
その他流動負債の増減額（△は減少）		3,388,000
小　計		19,106,991
利息及び配当金の受取額		455,114
利息の支払額	△	7,752,048
業務活動によるキャッシュ・フロー		11,810,057
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	△	198,510,120
国庫補助金等による収入		118,551,000
一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入		5,878,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	74,081,120
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良等の財源に充当する企業債の収入		20,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△	28,596,660
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	8,596,660
資金増加額（又は減少額）	△	70,867,723
資金期首残高		1,223,080,460
資金期末残高		1,152,212,737

8. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計収益費用明細書

収　　入　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考
1. 病院事業収益				1,251,206,624	
	(1) 医業収益			957,953,676	
		1. 入院収益		574,347,970	
			1. 入院収益	574,347,970	診療報酬収入(入院分) 入院患者数 24,950人 患者1人当り収入 23,020
		2. 病院外来収益		298,863,619	
			1. 外来収益	298,863,619	診療報酬収入(外来分) 外来患者数 45,914人 患者1人当り収入 6,509
		3. 診療所外来収益		17,507,400	
			1. 吹屋診療所外来収益	5,214,345	診療報酬収入(吹屋診療所分) 外来患者数 395人 患者1人当り収入 13,201
			2. 田原診療所外来収益	5,313,430	診療報酬収入(田原診療所分) 外来患者数 221人 患者1人当り収入 24,043
			3. 湯野診療所外来収益	5,412,196	診療報酬収入(湯野診療所分) 外来患者数 342人 患者1人当り収入 15,825
			4. 宇治診療所外来収益	1,567,429	診療報酬収入(宇治診療所分) 外来患者数 302人 患者1人当り収入 5,190
		4. その他医業収益		67,234,687	
			1. 室料差額収益	19,547,113	個室等室料差額収入
			2. 公衆衛生活動収益	43,527,530	人間ドッグ・各種健康診断料、各種がん検査診断料、各種予防接種料ほか

款	項	目	節	金　額	備　考
			3. 医療相談収益	582,696	個人健康診断料
			4. 受託検査施設利用収益	77,710	住民管理検診料
			6. その他医業収益	3,499,638	文書料、死体検案料ほか
	(2) 医業外収益			293,103,288	
		1. 他会計病院負担金		189,973,000	
			1. 一般会計負担金	189,973,000	病院運営費負担金
		2. 他会計診療所負担金		17,261,000	
			1. 一般会計負担金	17,261,000	吹屋・田原・湯野・宇治診療所運営費負担金
		3. 受取利息配当金		455,114	
			1. 預金利息	455,114	預金利息
		4. 長期前受金戻入		59,845,500	
			1. 長期前受金戻入	59,845,500	国庫補助金 8,245,899 県補助金 51,399,118 受贈財産評価額 200,483
		5. 資本費繰入収益		14,299,000	
			1. 資本費繰入収益	14,299,000	企業債元金償還繰入 14,299,000
		6. その他医業外収益		11,236,674	
			1. その他医業外収益	11,236,674	成羽川荘、鶴寿荘医師派遣負担金 4,466,000 医師住宅使用料 703,800 職員駐車場使用料 1,268,760 病衣、介護用品代、輪番制事業補助金ほか 4,798,114
		7. 雑収益		33,000	
			1. 雑収益	33,000	県補助金長期前受金戻入分 33,000

款	項	目	節	金　額	備　考
	(3) 特別利益			149,660	
		1. 固定資産売却益		0	
			1. 固定資産売却益	0	
		2. 過年度損益修正益		149,660	
			1. 過年度損益修正益	149,660	過年度分診療報酬査定増等による収益　149,660

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考		
1. 病院事業費用				1,431,299,854			
	(1) 医業費用			1,319,387,434			
		1. 病院給与費		800,915,975			
			1. 給料	328,243,206	医師給料	6名	45,909,900
					医療技術職員給料	17名	56,183,254
					看護職員給料	49名	171,679,300
					事務職員給料	11名	39,149,152
					補助及び技能労務職員給料	5名	15,321,600
			2. 手当	164,959,983	扶養手当	24名	3,775,000
					管理職手当	9名	4,476,411
					通勤手当	71名	8,296,247
					住居手当	10名	2,542,931
					医師調整手当	6名	31,008,520
					期末勤勉手当	88名	81,483,982
					夜間勤務手当	44名	6,405,422
					特殊勤務手当	47名	10,167,060
					宿日直手当	36名	8,787,300
					超過勤務手当	66名	5,942,110
					児童手当	14名	2,075,000
			3. 賃金	80,707,660	非常勤医師賃金		55,255,211
					看護師他臨時賃金		25,452,449
			4. 法定福利費	105,785,334	共済組合負担金		87,954,100
					地方公務員災害補償基金負担金		14,462,794
					社会保険負担金		3,368,440
			5. 賞与引当金繰入額	40,852,000	賞与引当金繰入額		40,852,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考	
			6. 法定福利費引当金繰入額	5,530,000	法定福利費引当金繰入額	5,530,000
			7. 退職給付費	74,837,792	総合事務組合退職手当負担金	63,810,788
					退職給付引当金	11,027,004
		2. 診療所給与費		7,746,000		
			1. 吹屋診療所給料	1,759,000	医師給料	933,000
					看護職員給料	421,000
					医療技術職員給料	405,000
			2. 田原診療所給料	990,000	医師給料	588,000
					医療技術職員給料	402,000
			3. 湯野診療所給料	990,000	医師給料	588,000
					医療技術職員給料	402,000
			4. 吹屋診療所手当	1,050,000	扶養手当	20,000
					通勤手当	23,000
					期末勤勉手当	387,000
					特殊勤務手当	620,000
			5. 田原診療所手当	760,000	扶養手当	10,000
					通勤手当	10,000
					期末勤勉手当	440,000
					特殊勤務手当	300,000
			6. 湯野診療所手当	760,000	扶養手当	10,000
					通勤手当	10,000
					期末勤勉手当	440,000
					特殊勤務手当	300,000
			7. 吹屋診療所法定福利費	326,000	共済組合負担金	326,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考	
			8. 田原診療所法定福利費	333,000	共済組合負担金	333,000
			9. 湯野診療所法定福利費	333,000	共済組合負担金	333,000
			10. 吹屋診療所賞与引当金繰入額	130,000	賞与引当金繰入額	130,000
			11. 田原診療所賞与引当金繰入額	131,000	賞与引当金繰入額	131,000
			12. 湯野診療所賞与引当金繰入額	131,000	賞与引当金繰入額	131,000
			13. 吹屋診療所法定福利費引当金繰入額	23,000	法定福利費引当金繰入額	23,000
			14. 田原診療所法定福利費引当金繰入額	15,000	法定福利費引当金繰入額	15,000
			15. 田原診療所法定福利費引当金繰入額	15,000	法定福利費引当金繰入額	15,000
		3. 病院材料費		107,894,883		
			1. 薬品費	62,792,469	普通薬	15,174,335
					注射薬	31,713,964
					麻薬	2,148,163

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考	
					血液	1,510,011
					検査試薬ほか	12,245,996
			2. 診療材料費	28,621,467	X線フィルム	96,200
					酸素、笑気ガス	3,846,207
					その他診療材料費	24,679,060
			3. 給食材料費	16,296,047	主食類	779,818
					魚、肉、鶏卵、牛乳類	4,158,604
					野菜、乾物類	11,248,427
					その他給食材料費	109,198
			4. 医療消耗備品費	184,900	給食用食器ほか	184,900
		4. 診療所材料費		6,971,164		
			1. 薬品費	6,971,164	普通薬	6,735,623
					注射薬	235,541
			2. 診療材料費	0	診療所材料費	0
		5. 経費		196,687,452		
			1. 厚生福利費	1,018,685	事務組合福利厚生負担金	1,018,685
			2. 報償費	598,212	指導医師謝礼金ほか	598,212
			3. 旅費交通費	3,009,982	職員出張旅費ほか	3,009,982
			4. 職員被服費	254,900	診察衣、白衣ほか	254,900
			5. 消耗品費	8,127,271	文房具類、諸用紙、ゴム印、その他消耗品費	8,127,271
			6. 消耗備品費	554,302	事務用消耗備品ほか	554,302
			7. 光熱水費	25,935,143	電気料	24,633,954
					診療所電気料	54,443
					水道料	1,201,176
					診療所水道料	45,570
			8. 燃料費	446,615	ガソリン	424,365
					プロパンガス	22,250

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考	
			9. 食糧費	46,527	手術応援医師食事ほか	46,527
			10. 印刷製本費	403,600	諸用紙印刷代	403,600
			11. 修繕料	7,525,437	建物小修繕費	2,879,388
					一般備品修繕費	96,250
					医療用器械器具修繕費	3,326,977
					車両修繕費	420,822
					医師住宅修繕費	802,000
			12. 保険料	2,021,444	医師賠償責任保険料	1,754,880
					建物、自動車損害共済保険料	212,354
					自動車自賠責保険料	54,210
			13. 賃借料	17,199,531	寝具類賃借料	4,431,333
					酸素濃縮器、携帯用ボンベ借上料	7,121,100
					院内マット他借上料	268,366
					タクシー借上料	361,454
					財務会計システム賃借料	1,563,850
					コピー機賃借料	496,454
					医療機器賃貸料	2,890,400
					田原診療所土地借上料	66,574
			14. 委託料	116,763,745	組織等検査委託料	15,424,270
					院内等清掃業務委託料	12,450,400
					CT保守委託料	1,620,000
					MRI保守委託料	3,780,000
					浄化槽処理施設管理委託料	1,834,086
					貯水槽清掃業務委託料	120,000
					エレベーター保守委託料	3,168,000
					寝具類等洗濯業務委託料	1,000,237

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考	
					財務会計システム委託料	594,000
					医療ガス装置保守点検委託料	210,000
					防火設備保守点検委託料	462,000
					電話交換設備保守委託料	258,000
					電気設備保安管理委託料	671,810
					医事システム保守委託料	11,030,000
					ネットワーク保守委託料	2,292,000
					外来医事・診療報酬明細書点検業務委託料	7,571,877
					医事業務委託料	16,762,565
					環境測定委託料	282,950
					X線撮影装置保守委託料	1,122,000
					給食業務委託料	24,984,000
					医療廃棄物処理委託料	213,476
					人工呼吸器他保守委託料	381,000
					内視鏡システム保守委託料	874,776
					田原診療所警備委託料	144,000
					宿直業務委託料	1,993,980
					診療所清掃管理業務委託料	152,052
					新公営企業会計制度移行実務業務委託料	2,025,000
					産業廃棄物(PCB)運搬処理委託料	1,740,000
					高圧蒸気滅菌装置点検作業委託料	300,700
					超音波画像診断装置点検作業委託料	180,000
					全身麻酔器他点検委託料	256,000
					生化学自動分析装置点検委託料	936,000
					血液ガス分析装置点検委託料	400,000
					シャワー入浴装置点検委託料	270,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考	
					多項目自動血球分析装置保守委託料	696,000
					その他医療機器保守料ほか	562,566
			15. 通信運搬費	1,453,405	電話料	861,527
					診療所電話料	121,989
					インターネット利用料	206,500
					郵便料	228,976
					運送料	34,413
			16. 交際費	27,778	院長交際費	27,778
			17. 諸会費	3,402,130	医師会費	1,734,000
					自治体病院協議会費	82,080
					国保診療施設協議会会費	216,600
					岡山県病院協会費	81,780
					医療ネットワーク岡山協議会会費	624,000
					その他各種会費	226,600
					研修会等参加費	437,070
			18. 負担金補助及び交付金	4,953,000	当直医師派遣負担金	4,845,000
					国保診療施設研修会負担金	80,000
					優良表彰者岡山県病院協会負担金	28,000
			19. 貸倒引当金引当金繰入額	2,159,000	貸倒引当金繰入額	2,159,000
			20. 雑費	786,745	テレビ受信料	218,468
					広告料	89,630
					自動車重量税	59,200
					PCB分析調査手数料	90,000
					紫外線治療器点検作業手数料	90,000
					皮膚科電子カルテ設定作業手数料	45,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考	
					透視撮影システム点検作業手数料	36,479
					過誤納還付金	4,700
					県証紙	20,050
					各種申請手数料ほか	133,218
		6. 減価償却費		191,425,275		
			1. 建物減価償却費	93,144,730	建物減価償却費	93,144,730
			2. 構築物減価償却費	6,092,391	構築物減価償却費	6,092,391
			3. 器械備品減価償却費	90,863,989	器械備品減価償却費	90,863,989
			4. 車両減価償却費	554,167	車両減価償却費	554,167
			5. 施設利用権減価償却費	769,998	施設利用権減価償却費	769,998
		7. 長期前払消費税償却		5,141,936		
			1. 長期前払消費税償却	5,141,936	長期前払消費税償却	5,141,936
		8. 資産減耗費		1,456,898		
			1. 棚卸資産減耗費	0		
			2. 固定資産除却費	1,456,898	医療機器更新に伴う器械備品除却費	1,456,898
		9. 研究研修費		1,147,851		
			1. 図書費		医学図書代	638,863
			2. 旅費交通費		研究研修旅費	508,988

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金額	備考	
	(2) 医業外費用			32,401,513		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		7,752,048		
			1. 企業債利息	7,752,048	企業債利息	7,752,048
		2. 繰延勘定償却		0		
			1. 控除対象外消費税償却	0	控除対象外消費税償却	0
		3. 雑損失		0		
			1. 雑損失	0		0
		4. 雑支出		24,649,465		
			1. 雑支出	24,649,465	仮払仮受消費税関係雑支出	24,649,465
	(3) 特別損失			79,510,907		
		1. 過年度損益修正損		4,360,112		
			1. 過年度損益修正損	4,360,112	過年度分診療報酬査定減等による損失	4,360,112
		2. その他特別損失		75,150,795		
			1. その他特別損失	75,150,795	退職給付引当金繰入額	32,048,879
					期末勤勉手当	36,560,522
					法定福利費	6,541,394

9. 平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計資本的収支明細書

収　　入　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考
1. 資本的収入				20,453,000	
	(1) 企業債			20,000,000	
		1. 企業債		20,000,000	
			1. 企業債	20,000,000	病院事業債
	(3) 負担金			0	
		1. 他会計負担金		0	
			1. 負担金	0	償還元金一般会計負担金
	(4) 補助金			453,000	
		1. 県補助金		453,000	
			1. 県補助金	453,000	岡山県医療施設等施設整備費補助金 クリーンパーティション整備分　453,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考
1. 資本的支出				51,270,780	
	(1) 建設改良費			22,674,120	
		1. 施設整備改良費		5,569,120	
			1. 委託料	5,569,120	医師住宅建替え基本構想業務　340,120 医師住宅建替え基本・実施設計業務　5,229,000

支　　出　　（単位　円）

款	項	目	節	金　額	備　考	
		2. 有形固定資産購入費		17,105,000		
			1. 器械及び備品購入費	17,105,000	一般X線撮影間接変換FPD装置	5,900,000
					クリーンパーティション	420,000
					軟性内視鏡用洗浄消毒器	1,835,000
					白内障手術装置	6,300,000
					血圧脈波検査装置	2,650,000
	(2) 企業債償還金			28,596,660		
		1. 企業債償還金	1. 企業債償還金	28,596,660	企業債償還元金	28,596,660

10. 固 定 資 産 明 細 書

1. 有形固定資産明細書 （単位 円）

資 産 の 種 類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未 済 額
					当年度増加額	当年度減少額	累 計	
土 地	87,995,202	0	0	87,995,202	0	0	0	87,995,202
建 物	2,287,747,326	0	0	2,287,747,326	133,919,735	0	410,686,396	1,877,060,930
構 築 物	94,087,650	0	0	94,087,650	6,092,391	0	16,047,751	78,039,899
器械及び備品	997,065,163	17,105,000	24,414,000	989,756,163	187,072,420	23,010,964	586,883,333	402,872,830
車 両	10,112,758	0	4,110,838	6,001,920	1,021,299	4,056,976	4,129,038	1,872,882
建設仮勘定	0	5,569,120	0	5,569,120	0	0	0	5,569,120
計	3,477,008,099	22,674,120	28,524,838	3,471,157,381	328,105,845	27,067,940	1,017,746,518	2,453,410,863

2. 無形固定資産明細書 （単位 円）

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
電 話 加 入 権	75,632	0	0	0	75,632	
健康管理センター利用権	15,187,600	0	0	670,800	14,516,800	
水 道 施 設 利 用 権	1,503,000	0	0	99,198	1,403,802	
計	16,766,232	0	0	769,998	15,996,234	

11. 企 業 債 明 細 書

（単位 円）

種　　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利　率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計				
平成23年度企業債（財務省）	平成23年7月26日	9,600,000			9,600,000	――	年 1.90%	平成53年 3月25日
平成23年度企業債（財務省）	平成25年3月25日	392,600,000			392,600,000	――	年 1.50%	平成55年 3月 1日
平成24年度企業債（財務省）	平成25年3月25日	44,800,000			44,800,000	――	年 1.50%	平成55年 3月 1日
平成24年度企業債（備北信用金庫）	平成25年3月25日	30,100,000	5,016,660	10,033,320	20,066,680	――	年 1.00%	平成30年10月31日
平成24年度企業債（備北信用金庫）	平成25年3月25日	33,700,000	6,740,000	13,480,000	20,220,000	――	年 1.00%	平成29年10月31日
平成25年度企業債（財務省）	平成26年3月25日	26,900,000	0	0	26,900,000	――	年 0.20%	平成31年 3月 1日
平成25年度企業債（備北信用金庫）	平成26年3月25日	84,200,000	16,840,000	16,840,000	67,360,000	――	年 1.00%	平成30年10月31日
平成26年度企業債（財務省）	平成27年3月25日	4,100,000	0	0	4,100,000	――	年 1.20%	平成57年 3月 1日
平成26年度企業債（財務省）	平成27年3月25日	15,900,000			15,900,000		年 0.10%	この借入金を普通地方長期資金等に借り替える日
計		641,900,000	28,596,660	40,353,320	601,546,680			

１２．財務諸表等に係る注記

１．重要な会計方針

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。

(1) 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法による。

・主な耐用年数

建物	6～75 年
構築物	10～45 年
器械及び備品	3～20 年
車輌	4～ 6 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。

・耐用年数

施設利用権	15～26 年

(3) 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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「病院事業会計職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

② 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12 月～3 月までの 4 ヶ月分）を計上している。

③ 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当にかかる法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不能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) 消費税等の会計処理

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。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、10～20 年間で均等償却を行っている。

２．貸借対照表

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（当事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は３００，７７４，０００円である。

３．セグメント情報

報告セグメントが１つのため、記載を省略している。

４．その他

退職給付引当金の取崩し

平成２６年度において、岡山県市町村総合事務組合への退職手当特別負担金として、退職給付引当金１１，３００，４１９円を取り崩した。

平成２６年度

高梁市水道事業特別会計決算書

決　算　書　類

1　平成２６年度高梁市水道事業特別会計決算報告書……1

2　平成２６年度高梁市水道事業特別会計損益計算書……3

3　平成２６年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書……5

4　平成26年度高梁市水道事業特別会計剰余金処分計算書(案)……5

5　平成２６年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表……6

6　平成２６年度高梁市水道事業特別会計事業報告書……9

7　平成２６年度高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書……13

8　平成２６年度収益費用明細書……14

9　企業債明細書……22

10　固定資産明細書……23

11　財務諸表等に係る注記……24

平成２６年度高梁市水道事業特別会計決算報告書

1 収益的収入及び支出

収　入

（単位：円）

区分	予算額			決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	合計			
第1款 水道事業収益	339,873,000	0	339,873,000	327,246,198	△ 12,626,802	（うち仮受消費税及び地方消費税 19,423,801 ）
第1項 営業収益	287,625,000	0	287,625,000	275,923,055	△ 11,701,945	（うち仮受消費税及び地方消費税 19,317,535 ）
第2項 営業外収益	52,248,000	0	52,248,000	51,323,143	△ 924,857	（うち仮受消費税及び地方消費税 106,266 ）

支　出

（単位：円）

区分	予算額					決算額	不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	合計			
第1款 水道事業費用	347,952,000	△ 880,000	0	0	347,072,000	314,562,235	32,509,765	（うち仮払消費税及び地方消費税 11,279,698 ）
第1項 営業費用	325,575,000	△ 880,000	0	△ 791,000	323,904,000	297,012,676	26,891,324	（うち仮払消費税及び地方消費税 11,274,116 ）
第2項 営業外費用	9,045,000	0	0	791,000	9,836,000	9,710,103	125,897	
第3項 特別損失	9,886,000	0	0	0	9,886,000	7,839,456	2,046,544	（うち仮払消費税及び地方消費税 5,582 ）
第4項 予備費	3,446,000	0	0	0	3,446,000	0	3,446,000	

2 資本的収入及び支出

収　入

(単位:円)

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
第1款 資本的収入	3,485,000	0	3,485,000	0	3,485,000	1,010,000	△ 2,475,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 74,814)
第1項 負担金	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	1,010,000	△ 490,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 74,814)
第2項 補償金	1,985,000	0	1,985,000	0	1,985,000	0	△ 1,985,000	

支　出

(単位:円)

区分	予算額 当初予算額	補正予算額	流用増減額	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	不用額	備考
第1款 資本的支出	30,764,000	13,227,000	0	0	43,991,000	19,468,755	22,720,000	1,802,245	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,196,237)
第1項 建設改良費	27,136,000	13,227,000	0	0	40,363,000	16,149,200	22,720,000	1,493,800	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,196,237)
第2項 企業債償還金	3,320,000	0	0	0	3,320,000	3,319,555	0	445	
第3項 予備費	308,000	0	0	0	308,000	0	0	308,000	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額　18,458,755円は、内部留保資金 18,458,755円で補てんした。

平成26年度高梁市水道事業特別会計損益計算書
（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	251,180,405		
(2) 受託給水工事収益	5,350,000		
(3) その他営業収益	75,115	256,605,520	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	103,052,251		
(2) 配水及び給水費	40,870,751		
(3) 受託工事費	5,350,000		
(4) 総係費	35,174,946		
(5) 減価償却費	101,290,612	285,738,560	
営業損失			29,133,040
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	395,488		
(2) 長期前受金戻入	49,493,068		
(3) 雑収益	8,296,443	58,184,999	

4 営業外費用	円	円	円
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,208,231		
(2) 負担金	533,751		
(3) 消費税及び地方消費税	6,968,100		
(4) 雑支出	21	9,710,103	48,474,896
経常利益			19,341,856
5 特別損失			
(1) その他の特別損失	7,833,874	7,833,874	7,833,874
当年度純利益			11,507,982
前年度繰越利益剰余金			44,604,137
その他未処分利益剰余金変動額			295,859,765
当年度未処分利益剰余金			351,971,884

平成26年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書
（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

	資本金	剰余金									資本合計
		資本剰余金				利益剰余金					
		国庫補助金	補償金	工事負担金	資本剰余金合計額	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,405,229,360	183,563,000	878,597,892	486,580,903	1,548,741,795	9,700,693	0	24,605,067	44,604,137	78,909,897	3,032,881,052
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,405,229,360	183,563,000	878,597,892	486,580,903	1,548,741,795	9,700,693	0	24,605,067	(繰越利益剰余金) 44,604,137	78,909,897	3,032,881,052
当年度変動額	△ 98,309,251	△ 183,563,000	△ 855,178,589	△ 482,204,874	△ 1,520,946,463	0	0	0	307,367,747	307,367,747	△ 1,311,887,967
みなし償却制度の廃止に伴う長期前受金への移動	0	△ 183,563,000	△ 855,178,589	△ 482,204,874	△ 1,520,946,463	0	0	0	0	0	△ 1,520,946,463
みなし償却制度の廃止に伴う未処分利益剰余金への移動	0	0	0	0	0	0	0	0	295,859,765	295,859,765	295,859,765
借入資本金の資本から負債への移動	△ 98,309,251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 98,309,251
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の借入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	11,507,982	11,507,982	11,507,982
当年度末残高	1,306,920,109	0	23,419,303	4,376,029	27,795,332	9,700,693	0	24,605,067	(当年度未処分利益剰余金) 351,971,884	386,277,644	1,720,993,085

平成26年度高梁市水道事業特別会計剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,306,920,109	27,795,332	351,971,884
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	1,306,920,109	27,795,332	(繰越利益剰余金) 351,971,884

平成26年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表
（平成27年3月31日）

資　産　の　部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		69,693,699		
ロ 建物	136,493,396			
減価償却累計額	△ 35,631,353	100,862,043		
ハ 構築物	3,213,521,440			
減価償却累計額	△ 1,688,155,986	1,525,365,454		
ニ 機械及び装置	638,773,508			
減価償却累計額	△ 458,768,394	180,005,114		
ホ 量水器	23,109,680			
減価償却累計額	△ 11,497,038	11,612,642		
ヘ 車輌運搬具	13,509,004			
減価償却累計額	△ 12,833,555	675,449		
ト 工具器具及び備品	5,296,179			
減価償却累計額	△ 4,996,371	299,808		
チ 建設仮勘定		16,062,963		
有形固定資産合計			1,904,577,172	
固定資産合計				1,904,577,172
2 流動資産				
(1) 現金預金			662,969,834	
(2) 未収金		16,504,690		
貸倒引当金		△ 7,034,470	9,470,220	
(3) 貯蔵品			3,998,734	
流動資産合計				676,438,788
資産合計				2,581,015,960

負　債　の　部

3 固定負債				
(1) 企業債	円	円	円	円
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債			91,507,191	
(2) 引当金				
イ 修繕引当金			10,000,000	
固定負債合計				101,507,191
4 流動負債				
(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債			3,482,505	
(2) 未払金			25,597,059	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		1,987,000		
ロ 法定福利費引当金		359,000		
引当金合計			2,346,000	
(4) その他流動負債				
イ 預り金			4,579,281	
流動負債合計				36,004,845
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	183,563,000			
収益化累計額	△ 42,200,307	141,362,693		
ロ 工事負担金	483,140,060			
収益化累計額	△ 269,489,894	213,650,166		
ハ 補償金	855,178,589			
収益化累計額	△ 487,680,609	367,497,980		
繰延収益合計			722,510,839	
負債合計				860,022,875

資　本　の　部

	円	円	円	円
6 資　本　金				
(1) 資　本　金			1,306,920,109	
資本金合計				1,306,920,109
7 剰　余　金				
(1) 資本剰余金				
イ 工事負担金		4,376,029		
ロ 補償金		23,419,303		
資本剰余金合計			27,795,332	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		9,700,693		
ロ 建設改良積立金		24,605,067		
ハ 当年度未処分利益剰余金		351,971,884		
利益剰余金合計			386,277,644	
剰余金合計				414,072,976
資本金合計				1,720,993,085
負債資本合計				2,581,015,960

平成２６年度高梁市水道事業特別会計事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

平成27年3月末の給水世帯は5,752世帯(対前年度△198世帯)、給水人口は13,408 人(対前年度△220人)であり、総配水量は1,831,383㎥(対前年度△58,794㎥)、総有収水量は1,521,553㎥(対前年度△40,704㎥)で、有収率は83.08%(対前年度0.43%)となった。

損益勘定の総収益314,790,519円(対前年度5,585,824円)に対して、総費用は303,282,537円(対前年度△8,494,013円)となり、当年度純利益は11,507,982円(対前年度14,079,837円)となった。

また、資本勘定では、都市計画街路事業に伴う配水管布設工事、下谷加圧ポンプ場ポンプ取替修繕及び陰地配水池加圧ポンプ圧力タンク取替工事を行った。なお、資本的収入は給水申込負担金のみの935,186円(対前年度△1,434,209円)となり、資本的支出は、建設改良費14,952,963円(対前年度11,791,963円)に企業債償還金3,319,555円(対前年度155,326円)を加えた18,272,518円(対前年度11,947,289円)となった。

(2)議会議決事項

議案番号	議案件名	議決年月日
議案第７５号	平成２６年度高梁市水道事業特別会計予算	平成26年 3月25日
認定第３号	平成２５年度高梁市水道事業特別会計決算認定について	平成26年 9月24日
議案第１３３号	平成２６年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第１号)	平成26年12月19日
議案第１４４号	平成２６年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第２号)	平成26年12月19日

(3) 職員に関する事項

所　属　別	事務職員	技術職員	その他	計	摘　　要
損益勘定職員	4人	1人		5人	

2 工　事

(1) 建設改良工事の概況

番号	工　事　名	施工場所	工事費（円）
1	都市計画街路事業に伴う配水管布設工事 配水管GX-DIPφ150 L=244.8 GX-DIPφ100 L=218.3m GX-DIPφ75 L=184.0m HIVP(RR) φ50 L=74.8m 給水管接続工 仮設工	原田北町地内	10,462,963
2	下谷加圧ポンプ場ポンプ取替修繕 ポンプ設備一式	下谷町地内	540,000
3	陰地配水池加圧ポンプ圧力タンク取替工事 圧力タンク一式	落合町近似地内	1,350,000
	合　計		12,352,963

(2) 量水器取扱いの概況

区分	φ13mm	φ20mm	φ25mm	φ40mm	φ50mm	φ75mm	φ100mm	件数計
新設	21	2	1	1	−	−	−	25
既設開栓	778	48	−	−	2	−	−	828
閉栓	884	102	3	4	2	−	−	995
廃止・撤去	−	−	−	−	−	−	−	0
差引	△85	△52	△2	△3	0	0	0	△142

(3) 量水器取替(修繕)の概要

区分	φ13mm	φ20mm	φ25mm	φ40mm	φ50mm	φ75mm	φ100mm	件数計
取替	448	16	9	2	−	1	−	476

(4) 修繕工事の概要

修繕工事内容	修繕地区	件数
① ポンプ設備修繕	各地	4件
② 電気計装設備修繕	各地	8件
③ 配水管修繕	各地	21件
④ 弁栓類修繕	各地	19件
⑤ 量水器周辺修繕	各地	10件

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 総 配 水 量	1,831,383 ㎥
イ 総 有 収 水 量	1,521,553 ㎥
ウ 給 水 世 帯	5,752 世帯
エ 給 水 人 口	13,408 人
(2) 事 業 収 益	314,790,519 円
(3) 事 業 費 用	303,282,537 円

4 会 計

(1) たな卸資産の購入限度額及び執行済額

(単位:円)

限度額	執行済額	残額	摘要
6,000,000	737,644	5,262,356	(うち仮払消費税及び地方消費税 54,558円)

平成26年度 高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益		11,507,982
減価償却費		101,290,612
賞与引当金の増減額（△は減少）		1,987,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）		359,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）		7,034,470
長期前受金戻入額	△	49,493,068
受取利息及び受取配当金	△	395,488
支払利息		2,208,231
未収金の増減額（△は増加）	△	2,434,060
未払金の増減額（△は減少）		9,025,852
たな卸資産の増減額（△は増加）		769,904
預り金の増減額	△	17,030
小 計		81,843,405
利息及び配当金の受取額		395,488
利息の支払額	△	2,208,231
業務活動によるキャッシュ・フロー		80,030,662
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	△	15,014,423
建設改良費等に係る補助金・負担金等収入		935,186
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	14,079,237
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償還による支出	△	3,319,555
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	3,319,555
資金増加額（又は減少額）		62,631,870
資金期首残高		600,337,964
資金期末残高		662,969,834

平成26年度収益費用明細書

収益的収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1水道事業収益				314,790,519	
	(1)営業収益			256,605,520	
		1給水収益		251,180,405	
			水道料金	251,180,405	φ 13 調定額(税込) 162,429,570 φ 20 〃 19,494,790 φ 25 〃 12,708,320 φ 40 〃 29,909,650 φ 50 〃 34,424,630 φ 75 〃 10,728,400 φ 100 〃 374,530 (計) 270,069,890
		2受託工事収益		5,350,000	
			受託給水工事収益	5,350,000	給水装置新設等収益
		3その他営業収益		75,115	
			手数料	30,000	指定給水装置工事事業者新規指定手数料
			雑収益	45,115	建物共済災害共済金等
	(2)営業外収益			58,184,999	
		1受取利息及び配当金		395,488	
			預金利息	395,488	預金利息
		2長期前受金戻入		49,493,068	
			長期前受金戻入	49,493,068	工事負担金 19,516,661 補償金 22,584,350 国庫補助金 7,392,057
		3雑収益		8,296,443	
			雑収益	8,296,443	下水道経費負担金等 1,328,321 仮受消費税及び地方消費税と仮払消費税及び地方消費税の差額 6,968,122

収益的支出

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業費用				303,282,537	
	(1) 営業費用			285,738,560	
		1 原水及び浄水費		103,052,251	
			給料	2,153,700	一般職給(1名分)
			手当	1,144,299	通勤手当 7,278 超過勤務手当 234,217 期末勤勉手当 493,613 退職給付手当 409,191
			賞与引当金繰入額	242,000	
			法定福利費	665,098	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	43,000	
			旅費	0	
			被服費	37,490	作業着代
			備消品費	28,047	消耗品費
			燃料費	7,413	
			光熱水費	1,269,520	電気料金 1,257,965 下水道使用料 11,555
			通信運搬費	1,189,699	電話料金 60,421 回線専用料 1,129,278
			手数料	2,925,621	水質検査手数料等
			賃借料	189,800	電柱共架料 66,000 借地料等 123,800
			修繕費	292,000	取水・浄水施設修繕費
			動力費	12,414,113	施設電気料金
			薬品費	578,445	次亜塩素酸ソーダ代
			厚生費	6,453	総合事務組合福利厚生負担金
			受水費	79,852,085	岡山県広域水道企業団受水料金
			雑費	13,468	NHK放送受信料

款	項	目	節	金額	備考
		2配水及び給水費		40,870,751	
			給料	5,813,400	一般職給(2名分)
			手当	3,601,190	通勤手当 204,426 住居手当 282,000 超過勤務手当 600,685 期末勤勉手当 1,409,545 退職給付手当 1,104,534
			賞与引当金繰入額	668,000	
			賃金	3,943,130	水源池当直者賃金
			法定福利費	1,802,965	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	119,000	
			旅費	0	
			被服費	5,761	作業着代
			備消品費	322,625	消耗品費
			燃料費	657,185	公用車燃料代
			委託料	2,592,426	緊急時施設修繕業務委託料 1,194,926 上水道施設管理台帳委託料 420,000 配水池清掃業務委託料 370,000 図面図化システムプログラム保守委託料 7,500 漏水調査委託料 600,000
			手数料	25,200	腸内細菌検査手数料等
			賃借料	72,696	電柱添架料 53,000 借地料 19,696
			修繕費	13,592,434	配水施設修繕費 10,339,735 量水器交換・修繕費 2,744,991 一般備品修繕費 507,708
			路面復旧費	114,661	アスファルト補修材
			動力費	6,711,603	施設電気料金
			材料費	432,500	修繕用材料費
			厚生費	17,427	総合事務組合福利厚生負担金

款	項	目	節	金額	備考
			保険料	323,748	各種保険料
			公課費	54,800	公用車車検重量税
		3 受託工事費		5,350,000	
			備消品費	0	
			工事請負費	5,350,000	受託給水工事費
		4 総係費		35,174,946	
			給料	8,629,500	一般職給(2名分)
			手当	6,333,474	扶養手当 312,000 通勤手当 256,352 住居手当 618,000 超過勤務手当 395,360 管理職手当 256,680 期末勤勉手当 2,255,477 児童手当 600,000 退職給付手当 1,639,605
			賞与引当金繰入額	1,077,000	
			報酬	81,900	水道経営審議会委員報酬
			法定福利費	2,820,881	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	197,000	
			旅費	164,778	普通旅費
			被服費	0	
			備消品費	1,100,804	消耗品費
			印刷製本費	54,000	印刷費
			通信運搬費	924,985	電話料金 74,361 郵送料 686,001 回線専用料 164,623
			委託料	7,990,317	電算事務委託料等 1,238,233 新地方公営企業会計度移行に伴うアドバイザリ業務委託料 2,025,000 検針委託料 4,727,084

款	項	目	節	金額	備考
			手数料	607,334	口座振替手数料
			賃借料	3,722,123	水道料金システム賃借料等
			修繕費	0	
			補償費	0	
			研修費	0	
			食糧費	1,575	会議用食糧費
			厚生費	25,887	総合事務組合福利厚生負担金
			負担金	153,088	日水協会費、総会出席負担金等
			保険料	59,300	検針員等傷害保険料
			貸倒引当金繰入額	1,231,000	
		5 減価償却費		101,290,612	
			有形固定資産減価償却費	101,290,612	建物減価償却費 4,141,754 構築物減価償却費 69,740,251 機械及び装置減価償却費 27,356,499 その他資産減価償却費 52,108
		6 資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
		7 その他営業費用		0	
			雑支出	0	
	(2) 営業外費用			9,710,103	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		2,208,231	
			企業債利息	2,208,231	企業債利息
		2 負担金		533,751	
			負担金	533,751	岡山県広域水道企業団負担金
		3 消費税及び地方消費税		6,968,100	
			消費税及び地方消費税	6,968,100	消費税及び地方消費税

款	項	目	節	金額	備考
		4 雑支出		21	
			その他雑支出	21	労働保険料確定修正分
	(3) 特別損失			7,833,874	
		1 その他特別損失		7,833,874	
			その他特別損失	7,833,874	過年度分給水収益返還金 26,286 不納欠損 85,362 賞与 1,627,582 法定福利費 291,174 貸倒引当金 5,803,470
	(4) 予備費			0	
		1 予備費		0	
			予備費	0	

資本的収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的収入				935,186	
	(1) 負担金			935,186	
		1 工事負担金		935,186	
			工事負担金	935,186	給水申込負担金
	(2) 補償金			0	
		1 補償金		0	
			補償金	0	

資本的支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的支出				18,272,518	
	(1) 建設改良費			14,952,963	
		1 水道施設改良費		14,952,963	
			委託料	2,600,000	
			工事請負費	12,352,963	配水管布設工事費 10,462,963 ポンプ設備工事 1,890,000
		2 営業設備費		0	
			量水器設備費	0	
	(2) 企業債償還金			3,319,555	
		1 企業債償還金		3,319,555	
			企業債償還金	3,319,555	企業債元金償還金
	(3) 予備費			0	
		1 予備費		0	
			予備費	0	

企　業　債　明　細　書

（単位:円）

種　　類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率（%／年）	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
昭和63年度企業債	平成 元.3.27	60,000,000	3,319,555	45,010,304	14,989,696	60,000,000	4.85	平成31.3.25	財務
平成23年度企業債	平成 24.3.26	80,000,000			80,000,000	80,000,000	1.70	平成54.3.1	財務
合　　計		140,000,000	3,319,555	45,010,304	94,989,696	140,000,000			

固　定　資　産　明　細　書

(単位:円)

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額	償却額累計		
土地	69,693,699	0	0	69,693,699	0	0	0	69,693,699	0
建物	136,493,396	0	0	136,493,396	4,141,754	0	35,631,353	100,862,043	5,108,389
構築物	3,213,521,440	0	0	3,213,521,440	69,740,251	0	1,688,155,986	1,525,365,454	377,384,290
機械及び装置	636,883,508	1,890,000	0	638,773,508	27,356,499	0	458,768,394	180,005,114	71,525,298
量水器	23,048,220	61,460	0	23,109,680	3,868	0	11,497,038	11,612,642	0
車輌運搬具	13,509,004	0	0	13,509,004	0	0	12,833,555	675,449	0
工具器具及び備品	5,296,179	0	0	5,296,179	48,240	0	4,996,371	299,808	0
建設仮勘定	3,000,000	13,062,963	0	16,062,963	0	0	0	16,062,963	0
計	4,101,445,446	15,014,423	0	4,116,459,869	101,290,612	0	2,211,882,697	1,904,577,172	454,017,977

※備考欄には、公営企業会計制度移行に伴う減価償却費累計額の増加額を記載している。

財務諸表等に係る注記

1．重要な会計方針

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。

（1）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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

（2）　固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法による。

・主な耐用年数

建物	15年	～	60年
構築物	10年	～	60年
機械及び装置	8年	～	20年
車両運搬具	4年	～	5年
工具、器具及び備品	5年	～	15年

（3）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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、水道事業特別会計職員の「退職手当の負担に関する覚書」に基づき、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

② 賞与引当金

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

③ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

④ 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）消費税等の会計処理

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。

2．キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引なし。

3．貸借対照表関連

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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、有形固定資産（補助金等との対応関係を明確に把握することができる資産及び補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産を除く。）を対象とし、対象資産の取得価額を基準とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

4．セグメント情報

本市水道事業のセグメントは単一であるため、セグメント情報の記載を省略する。

5．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の適用

修繕引当金は、平成26年3月31日以前に引き当てられており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。