

平成 2 7 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27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27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27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27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27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27年度高梁市国民健康保険成羽病院事業報告書	11
7.	平成27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27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27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27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	1,400,706,000	△1,099,000	0	1,399,607,000	1,251,134,217	△148,472,783	
第 1 項 医 業 収 益	1,138,696,000	△349,000	0	1,138,347,000	988,344,389	△150,002,611	仮受消費税 6,431,824
第 2 項 医 業 外 収 益	261,900,000	△750,000	0	261,150,000	260,674,360	△475,640	仮受消費税 756,323
第 3 項 特 別 利 益	110,000	0	0	110,000	2,115,468	2,005,468	

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	1,475,950,000	△1,475,000	0	0	0	0	1,474,475,000	1,413,220,596	0	61,254,404	
第 1 項 医 業 費 用	1,440,136,000	△1,475,000	0	△38,624,000	0	0	1,400,037,000	1,343,794,728	0	56,242,272	仮払消費税 20,450,499
第 2 項 医 業 外 費 用	7,869,000	0	0	35,990,000	0	0	43,859,000	43,846,980	0	12,020	
第 3 項 特 別 損 失	22,945,000	0	0	2,634,000	0	0	25,579,000	25,578,888	0	112	
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	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	92,700,000	△1,200,000	91,500,000	35,000,000	0	126,500,000	118,600,000	△7,900,000	
第1項 企業債	92,700,000	△1,200,000	91,500,000	35,000,000	0	126,500,000	118,600,000	△7,900,000	
第2項 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	継続費通次 繰越額	合 計		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費通次 繰越額		
第1款 資本的支出	130,144,000	131,000	0	35,000,000	0	165,275,000	156,884,243	0	0	8,390,757	
第1項 建設改良費	94,842,000	131,000	0	35,000,000	0	129,973,000	121,582,734	0	0	8,390,266	仮払消費税 9,006,128
第2項 企業債償還金	35,302,000	0	0	0	0	35,302,000	35,301,509	0	0	491	

備考 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 38,284,243 円は、過年度損益勘定留保資金で補填した。

2. 平成27年度高梁市国民健康保険成羽病院事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1	医	業	収	益		
(1)	入	院	収	益	530,490,187	
(2)	病	院	外	来	収	益
					326,861,530	
(3)	診	療	所	外	来	収
					16,636,045	
(4)	そ	の	他	医	業	収
					<u>107,924,803</u>	981,912,565
2	医	業	費	用		
(1)	病	院	給	与	費	
					795,614,627	
(2)	診	療	所	給	与	費
					8,830,000	
(3)	病	院	材	料	費	
					108,073,160	
(4)	診	療	所	材	料	費
					8,663,895	
(5)	経				費	
					202,379,078	
(6)	減	価	償	却	費	
					186,498,973	
(7)	長	期	前	払	消費	税
					償	却
					5,141,937	
(8)	資	産	減	耗	費	
					6,940,525	
(9)	研	究	研	修	費	
					<u>1,202,034</u>	<u>1,323,344,229</u>
	医	業	損	失		341,431,664

3	医 業 外 収 益			
(1)	他 会 計 病 院 負 担 金	154,866,000		
(2)	他 会 計 診 療 所 負 担 金	17,112,000		
(3)	受 取 利 息 配 当 金	623,321		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	59,566,393		
(5)	資 本 費 繰 入 収 益	17,651,000		
(6)	そ の 他 医 業 外 収 益	10,099,323		
(7)	雑 収 益	<u>0</u>	259,918,037	
4	医 業 外 費 用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	7,877,307		
(2)	雑 損 失	0		
(3)	雑 支 出	<u>31,380,473</u>	<u>39,257,780</u>	<u>220,660,257</u>
	経 常 損 失			120,771,407
5	特 別 利 益			
(2)	過 年 度 損 益 修 正 益	<u>2,115,468</u>	2,115,468	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	2,693,944		
(2)	そ の 他 特 別 損 失	<u>22,884,944</u>	<u>25,578,888</u>	23,463,420

当 年 度 純 損 失	<u>144,234,827</u>
前 年 度 繰 越 欠 損 金	<u>397,252,625</u>
その他の未処分利益剰余金変動額	<u>737,800</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u><u>540,749,652</u></u>

3. 平成27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27年4月1日から平成28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	3,029,230,019	1,350,000	0	0	9,708,778	11,058,778	0	0	0	396,514,825	△ 396,514,825	2,643,773,972
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	3,029,230,019	1,350,000	0	0	9,708,778	11,058,778	0	0	0	(繰越欠損金) 396,514,825	△ 396,514,825	2,643,773,972
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144,234,827	△ 144,234,827	△ 144,234,827
みなし償却制度の廃止に伴う 長期前受金への移動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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		0	0
借入資本金の資本から負債への 移動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	144,234,827	△ 144,234,827	△ 144,234,827
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) 540,749,652	△ 540,749,652	2,499,539,145

4. 平成27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	540,749,652
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) 540,749,652

5. 平成27年度高梁市国民健康保険成羽病院事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
(イ) 土 地	87,995,202	
(ロ) 建 物	2,334,726,771	
建物減価償却累計額	<u>501,868,323</u>	1,832,858,448
(ハ) 構 築 物	101,974,352	
構築物減価償却累計額	<u>22,140,142</u>	79,834,210
(ニ) 器 械 及 び 備 品	1,019,682,469	
器械及び備品減価償却累計額	<u>674,868,166</u>	344,814,303
(ホ) 車 両	6,645,695	
車両減価償却累計額	<u>4,598,862</u>	2,046,833
(ヘ) 建 設 仮 勘 定		<u>2,884,029</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		2,350,433,025
(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	13,846,000	
(ハ) 水 道 施 設 利 用 権	<u>1,304,604</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>15,226,236</u>
(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	<u>2,092,000</u>	

(ロ) 長期前払消費税	<u>77,541,480</u>		
投資その他の資産合計		<u>77,541,480</u>	
固定資産合計			2,443,200,741
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,188,308,584	
(2) 未収金	355,654,598		
貸倒引当金	<u>67,000</u>	355,587,598	
(3) 貯蔵品		<u>4,722,627</u>	
流動資産合計			<u>1,548,618,809</u>
資産合計			<u><u>3,991,819,550</u></u>
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	<u>638,193,598</u>		
企業債合計		638,193,598	
(2) 引当金			
(イ) 退職給付引当金	<u>30,008,887</u>		
引当金合計		<u>30,008,887</u>	
固定負債合計			668,202,485

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			
						<u>46,651,573</u>	
	企	業	債	合	計		46,651,573
(2)	未	払	金				106,800,533
(3)	引	当	金				
	(イ)	賞	与	引	当	金	
						40,753,000	
	(ロ)	法	定	福	利	引	当
		金				<u>6,920,000</u>	
	引	当	金	合	計		47,673,000
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
	(イ)	預	り	金			
						200,000	
	(ロ)	未	払	消	費	税	
						<u>2,145,400</u>	
	そ	の	他	流	動	負	債
		合	計				2,345,400
	流	動	負	債	合	計	203,470,506
5	繰	延	収	益			
	長	期	前	受	金		
						815,969,875	
	収	益	化	累	計	額	
						<u>△ 195,362,461</u>	
	繰	延	収	益	合	計	
							<u>620,607,414</u>
	負	債	合	計			1,492,280,405

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	<u>9,708,778</u>
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	<u>540,749,652</u>
利	益	剰	余	金	合 計	<u>△ 540,749,652</u>
剰	余	金	合	計		<u>△ 529,690,874</u>
資	本	合	計			<u>2,499,539,145</u>
負	債	資	本	合	計	<u><u>3,991,819,550</u></u>

6. 平成27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70,531人で、そのうち入院患者が 20,855人(1日平均57.0人)で、前年度 24,950人に比べて 4,095人(16.4%)の減少、病床利用率については一般病床が73.1%、療養型病床が41.6%で合計59.4%でした。

外来患者は49,676人(1日平均183.3人)で前年度 47,174人に比べて2,502人(5.3%)増加しました。また夜間・休日の救急患者は1,589人で前年度 1,704人に比べて 115人(6.7%)減少し、そのうち救急車による搬送は231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 530,490,187円で、前年度 574,347,970円に比べて43,857,783円(7.6%)の減収、外来収益は 343,497,575円で、前年度 316,371,019円に比べて 27,126,556円(8.6%)の増収となりました。医業収益は981,912,565円(うち他会計負担金 34,211,000円)で、前年度 957,953,676円に比べて 23,958,889円(2.5%)の増収、医業外収益は259,918,037円(うち他会計負担金 189,629,000円)で、前年度 293,103,288円に比べて 33,185,251円(11.3%)の減収となりました。特別利益は2,115,468円で、事業収益の総額は 1,243,946,070円になり、前年度 1,251,206,624円に比べて7,260,554円(0.6%)の減収となりました。

支出では、医業費用が 1,323,344,229円で、前年度 1,319,387,434円に比べて 3,956,795円(0.3%)の増額になりました。医業外費用は 39,257,780円で、前年度 32,401,513円に比べて6,856,267円(21.2%)の増額となりました。特別損失は 25,578,888円で、事業費用の総額は 1,388,180,897円となり、前年度 1,431,299,854円に比べて 43,118,957円(3.0%)の減額となりました。

その結果、当年度純損失は144,234,827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118,600,000円に対して、支出は医師住宅建替え工事費75,066,000円、医療機器等備品整備及び車輛整備のための有形固定資産購入費37,510,606円及び企業債元金償還金35,301,509円で、支出総額は147,878,115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
報 告 第 3 号	平成26年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計予算繰越計算書について	27. 6. 12	27. 7. 1
認 定 第 2 号	平成26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	27. 9. 4	27. 9. 28
議 案 第 114 号	平成27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)	27. 9. 4	27. 9. 28
議 案 第 126 号	平成27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)	27. 12. 4	27. 12. 22
議 案 第 51 号	平成27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)	28. 3. 2	28. 3. 18
議 案 第 66 号	平成28年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計予算	28. 3. 2	28. 3. 18

(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27年3月31日	平成28年3月31日	採 用	異 動	退 職	異 動	
医 師	6 名	6 名	名	名	名	名	
薬 剤 師	4	4					
理 学 療 法 士	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					
管 理 栄 養 士	1	1					
介 護 福 祉 士	3	3					
看 護 師	48	49	5		3	1	
准 看 護 師	1	1					
事 務 員	10	10		1		1	
補 助 職 員	5	4			1		
庁 務 員	1	1					
合 計	88	88	5	1	4	2	

2. 工 事

(1) 建設改良工事の概況

(単位 円)

工 事 名	平成27年度工事費	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
医 師 住 宅 解 体 工 事	8, 500, 000	H27. 6. 2	H27. 8. 13
医 師 住 宅 改 築 工 事	50, 600, 000	H27. 9. 28	H28. 3. 24
医 師 住 宅 機 械 設 備 工 事	13, 500, 000	H27. 9. 18	H28. 3. 24

(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
全 身 用 X 線 C T 診 断 装 置	1 式	東芝16列マルチスライス CT Alexion Advance	26, 250, 000	放 射 線 室	H 2 7 . 7 . 2
SYNAPSE 遠隔読影システム連携機能	1 式	SYNAPSE 接続設定システム(パッケージ)	1, 400, 000	放 射 線 室	H 2 7 . 7 . 3
下 部 消 化 管 用 光 学 拡 大 ス コ ー プ	1 式	EC-L600ZP	3, 605, 556	内 科	H27. 11. 21
調剤支援システムハード機器及びソフト	1 式	PRIMERGY TX2540	4, 050, 000	薬 局	H28. 3. 22

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	20,855 人	57.0 人	530,490,187 円	25,437 円
	前 年 度	24,950 人	68.4 人	574,347,970 円	23,020 円
	増 減	△ 4,095 人	△ 11.4 人	△ 43,857,783 円	2,417 円
	増 減 率	△ 16.4 %	△ 16.7 %	△ 7.6 %	10.5 %
外 来	本 年 度	49,676 人	183.3 人	343,497,575 円	6,915 円
	前 年 度	47,174 人	175.4 人	316,371,019 円	6,706 円
	増 減	2,502 人	7.9 人	27,126,556 円	209 円
	増 減 率	5.3 %	4.5 %	8.6 %	3.1 %
計	本 年 度	70,531 人	240.3 人	873,987,762 円	12,392 円
	前 年 度	72,124 人	243.8 人	890,718,989 円	12,350 円
	増 減	△ 1,593 人	△ 3.5 人	△ 16,731,227 円	42 円
	増 減 率	△ 2.2 %	△ 1.4 %	△ 1.9 %	0.3 %

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	14,743 人	153 人	5,765 人	0 人	0 人	0 人	0 人	194 人	20,855 人
	1日平均患者数	40.3 人	0.4 人	15.8 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.5 人	57.0 人
	百 分 比	70.7 %	0.7 %	27.7 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.9 %	100.0 %
外来	延 患 者 数	22,476 人	7,865 人	6,824 人	2,501 人	331 人	1,954 人	5,511 人	2,214 人	49,676 人
	1日平均患者数	83.0 人	29.0 人	25.2 人	9.2 人	1.2 人	7.2 人	20.3 人	8.2 人	183.3 人
	百 分 比	45.3 %	15.8 %	13.7 %	5.0 %	0.7 %	3.9 %	11.1 %	4.5 %	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 (35,136床)	
延 患 者 数	20,855 人	
1 日 平 均 患 者 数	57.0 人	
病 床 利 用 率	59.4 %	

(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	981,912,565 円	78.9 %	957,953,676 円	76.5 %	2.5 %
(1) 入 院 収 益	530,490,187	42.6	574,347,970	45.9	△ 7.6
(2) 病 院 外 来 収 益	326,861,530	26.3	298,863,619	23.8	9.4
(3) 診 療 所 外 来 収 益	16,636,045	1.3	17,507,400	1.4	△ 5.0
(4) そ の 他 医 業 収 益	107,924,803	8.7	67,234,687	5.4	60.5
2. 医 業 外 収 益	259,918,037	20.9	293,103,288	23.4	△ 11.3
(1) 他会計病院負担金	154,866,000	12.4	189,973,000	15.1	△ 18.5
(2) 他会計診療所負担金	17,112,000	1.4	17,261,000	1.4	△ 0.9
(3) 受 取 利 息 配 当 金	623,321	0.1	455,114	0.1	37.0
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	59,566,393	4.8	59,845,500	4.7	△ 0.5
(5) 資 本 費 繰 入 収 益	17,651,000	1.4	14,299,000	1.1	23.4
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	10,099,323	0.8	11,236,674	0.9	△ 10.1
(7) 雑 収 益	0	0.0	33,000	0.1	皆減
3. 特 別 利 益	2,115,468	0.2	149,660	0.1	1,313.5
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0	0.0	0	0.0	
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	2,115,468	0.2	149,660	0.1	1,313.5
合 計	1,243,946,070	100.0	1,251,206,624	100.0	△ 0.6

(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	1,323,344,229 円	95.3 %	1,319,387,434 円	92.1 %	0.3 %
(1) 病 院 給 与 費	795,614,627	57.3	800,915,975	56.0	△ 0.7
(2) 診 療 所 給 与 費	8,830,000	0.6	7,746,000	0.5	14.0
(3) 病 院 材 料 費	108,073,160	7.8	107,894,883	7.5	0.2
(4) 診 療 所 材 料 費	8,663,895	0.6	6,971,164	0.5	24.3
(5) 経 費	202,379,078	14.6	196,687,452	13.8	2.9
(6) 減 価 償 却 費	186,498,973	13.4	191,425,275	13.3	△ 2.6
(7) 長期前払消費税償却	5,141,937	0.4	5,141,936	0.3	0.0
(8) 資 産 減 耗 費	6,940,525	0.5	1,456,898	0.1	376.4
(9) 研 究 研 修 費	1,202,034	0.1	1,147,851	0.1	4.7
2. 医 業 外 費 用	39,257,780	2.9	32,401,513	2.3	21.2
(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	7,877,307	0.6	7,752,048	0.5	1.6
(2) 雑 損 失	0	0.0	0	0.0	0.0
(3) 雑 支 出	31,380,473	2.3	24,649,465	1.8	27.3
3. 特 別 損 失	25,578,888	1.8	79,510,907	5.6	△ 67.8
(1) 過年度損益修正損	2,693,944	0.2	4,360,112	0.3	△ 38.2
(2) その他特別損失	22,884,944	1.6	75,150,795	5.3	△ 69.5
合 計	1,388,180,897	100.0	1,431,299,854	100.0	△ 3.0

7. 平成27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27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純損失	△	144,234,827
減価償却費		186,498,973
貸倒引当金の増減額(△は減少)		0
賞与引当金の増減額(△は減少)	△	491,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		1,337,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△	1,766,577
長期前受金戻入額	△	59,566,393
資本費繰入収益	△	17,651,000
受取利息及び受取配当金	△	623,321
支払利息		7,877,307
固定資産除却損		29,825,469
未収金の増減額(△は増加)		4,335,819
未払金の増減額(△は減少)		6,146,665
たな卸資産の増減額(△は増加)	△	587,689
長期前払消費税償却		5,141,937
その他投資の増加額	△	1,242,600
その他流動負債の増減額(△は減少)		0
小 計		14,999,763
利息及び配当金の受取額		623,321
利息の支払額	△	7,877,307
業務活動によるキャッシュ・フロー		7,745,777
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	△	69,667,421
国庫補助金等による収入		420,000
一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入		14,299,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	54,948,421
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		118,600,000
建設改良企業債の償還による支出	△	35,301,509
財務活動によるキャッシュ・フロー		83,298,491
資金増加額(又は減少額)		36,095,847
資金期首残高		1,152,212,737
資金期末残高		1,188,308,584

8. 平成27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				1,243,946,070	
	(1) 医 業 収 益			981,912,565	
		1. 入 院 収 益		530,490,187	
			1. 入 院 収 益	530,490,187	診療報酬収入(入院分) 入院患者数 20,855人 患者1人当り収入 25,437
		2. 病院外来収益		326,861,530	
			1. 外 来 収 益	326,861,530	診療報酬収入(外来分) 外来患者数 48,491人 患者1人当り収入 6,741
		3. 診療所外来収益		16,636,045	
			1. 吹 屋 診 療 所 外 来 収 益	4,921,366	診療報酬収入(吹屋診療所分) 外来患者数 364人 患者1人当り収入 13,520
			2. 田 原 診 療 所 外 来 収 益	5,696,133	診療報酬収入(田原診療所分) 外来患者数 247人 患者1人当り収入 23,061
			3. 湯 野 診 療 所 外 来 収 益	4,550,498	診療報酬収入(湯野診療所分) 外来患者数 323人 患者1人当り収入 14,088
			4. 宇 治 診 療 所 外 来 収 益	1,468,048	診療報酬収入(宇治診療所分) 外来患者数 251人 患者1人当り収入 5,849
		4. その他医業収益		107,924,803	
			1. 一般会計負担金	34,211,000	
			2. 室料差額収益	19,314,500	個室等室料差額収入

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			3. 公 衆 衛 生 活 動 収 益	49,819,756	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
			4. 医 療 相 談 収 益	545,099	個人健康診断料
			5. 受 託 検 査 施 設 利 用 収 益	74,213	住民管理検診料
			6. その他医業収益	3,960,235	文書料、死体検案料ほか
	(2) 医 業 外 収 益			259,918,037	
		1. 他 会 計 病 院 負 担 金		154,866,000	
			1. 一般会計負担金	154,866,000	病院運営費負担金
		2. 他 会 計 診 療 所 負 担 金		17,112,000	
			1. 一般会計負担金	17,112,000	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		623,321	
			1. 預 金 利 息	623,321	預金利息
		4. 長期前受金戻入		59,566,393	
			1. 長期前受金戻入	59,566,393	国庫補助金 8,245,899 県補助金 51,264,804 受贈財産評価額 55,690
		5. 資本費繰入収益		17,651,000	
			1. 資本費繰入収益	17,651,000	企業債元金償還繰入 17,651,000
		6. そ の 他 医 業 外 収 益		10,099,323	
			1. そ の 他 医 業 外 収 益	10,099,323	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 569,400 病衣、介護用品代、輪番制事業補助金ほか 4,360,123
		7. 雑 収 益		0	
			1. 雑 収 益	0	

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
	(3) 特 別 利 益			2,115,468	
		1. 固 定 資 産 売 却 益	1. 固 定 資 産 売 却 益	0	
		2. 過 年 度 損 益 修 正 益	1. 過 年 度 損 益 修 正 益	2,115,468	過年度分診療報酬査定増等による収益

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
1. 病院事業費用				1,388,180,897			
	(1) 医 業 費 用			1,323,344,229			
		1. 病 院 給 与 費			795,614,627		
			1. 給 料	327,337,652	医 師 給 料	6名	46,751,000
					医療技術職員給料	17名	56,514,800
					看護職員給料	50名	169,897,952
					事務職員給料	11名	41,556,500
					技能労務職員給料	4名	12,617,400
			2. 手 当	163,056,548	扶 養 手 当	23名	3,544,000
					管理職手当	10名	5,465,100
					通 勤 手 当	71名	7,650,383
					住 居 手 当	12名	3,040,166
					期末勤勉手当	88名	78,477,387
					夜間勤務手当	44名	6,375,695
					特殊勤務手当	53名	40,722,775
					宿日直手当	39名	9,105,100
超過勤務手当	62名				6,675,942		
児 童 手 当	12名	2,000,000					
3. 賃 金	81,236,567	非常勤医師賃金		55,561,073			
		看護師他臨時賃金		25,675,494			
4. 法 定 福 利 費	104,197,634	共済組合負担金		99,408,824			
		地方公務員災害補償基金負担金		629,706			
		社会保険負担金		4,159,104			
5. 賞 与 引 当 金 繰 入 額	40,346,000	賞与引当金繰入額		40,346,000			
6. 法 定 福 利 費 引当金繰入額	6,851,000	法定福利費引当金繰入額		6,851,000			

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			7. 退 職 給 付 費	72,589,226	総合事務組合退職手当負担金 60,047,019 退職給付引当金 12,542,207
		2. 診療所給与費		8,830,000	
			1. 吹 屋 診 療 所 給 料	1,096,000	医 師 給 料 409,000 看護職員給料 369,000 医療技術職員給料 318,000
			2. 田 原 診 療 所 給 料	1,613,000	医 師 給 料 938,000 看護職員給料 325,000 医療技術職員給料 350,000
			3. 湯 野 診 療 所 給 料	1,273,000	医 師 給 料 598,000 看護職員給料 325,000 医療技術職員給料 350,000
			4. 吹 屋 診 療 所 手 当	1,069,000	扶 養 手 当 19,000 通 勤 手 当 29,000 期末勤勉手当 400,000 特殊勤務手当 621,000
			5. 田 原 診 療 所 手 当	1,084,000	扶 養 手 当 16,000 通 勤 手 当 14,000 期末勤勉手当 600,000 特殊勤務手当 454,000
			6. 湯 野 診 療 所 手 当	1,091,000	扶 養 手 当 16,000 通 勤 手 当 48,000 期末勤勉手当 435,000 特殊勤務手当 592,000
			7. 吹 屋 診 療 所 法 定 福 利 費	325,000	共済組合負担金 325,000
			8. 田 原 診 療 所 法 定 福 利 費	428,000	共済組合負担金 428,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			9. 湯 野 診 療 所 法 定 福 利 費	375,000	共済組合負担金 375,000
			10. 吹 屋 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	135,000	賞与引当金繰入額 135,000
			11. 田 原 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	136,000	賞与引当金繰入額 136,000
			12. 湯 野 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	136,000	賞与引当金繰入額 136,000
			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	23,000	法定福利費引当金繰入額 23,000
			15. 湯 野 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
		3. 病 院 材 料 費		108,073,160	
			1. 薬 品 費	63,209,375	普 通 薬 11,579,488 注 射 薬 33,848,289 麻 薬 1,779,364 血 液 2,271,602 検査試薬ほか 13,730,632
			2. 診 療 材 料 費	28,901,709	X線フィルム 43,200 酸素、笑気ガス 3,456,670

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					その他診療材料費 25,401,839
			3. 給 食 材 料 費	15,542,576	主 食 類 693,920 魚、肉、鶏卵、牛乳類 4,133,197 野菜、乾物類 10,580,796 その他給食材料費 134,663
			4. 医療消耗備品費	419,500	ASC滅菌コンテナー 419,500
		4. 診療所材料費		8,663,895	
			1. 薬 品 費	8,649,095	普 通 薬 6,785,887 注 射 薬 1,863,208
			2. 診 療 材 料 費	14,800	診療所材料費 14,800
		5. 経 費		202,379,078	
			1. 厚 生 福 利 費	1,012,632	事務組合福利厚生負担金 1,012,632
			2. 報 償 費	3,343,895	指導医師謝礼金ほか 3,343,895
			3. 旅 費 交 通 費	3,037,392	職員出張旅費ほか 3,037,392
			4. 職 員 被 服 費	127,000	診察衣、白衣ほか 127,000
			5. 消 耗 品 費	8,491,916	文房具類、諸用紙、ゴム印、その他消耗品費 8,491,916
			6. 消 耗 備 品 費	425,850	事務用消耗備品ほか 425,850
			7. 光 熱 水 費	26,728,909	電 気 料 25,282,907 診療所電気料 82,011 水 道 料 1,318,435 診療所水道料 45,556
			8. 燃 料 費	380,206	ガ ソ リ ン 357,406 プロパンガス 22,800
			9. 食 糧 費	27,499	手術応援医師食事ほか 27,499
			10. 印 刷 製 本 費	172,940	諸用紙印刷代 172,940
			11. 修 繕 料	3,208,461	建物小修繕費 647,967 一般備品修繕費 451,756 医療用器械器具修繕費 1,153,230

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					車両修繕費 196,475
					医師住宅修繕費 713,170
					診療所修繕費 45,863
			12. 保 険 料	2,037,592	医師賠償責任保険料 1,754,880
					建物、自動車損害共済保険料 192,352
					自動車自賠責保険料 90,360
			13. 賃 借 料	17,534,042	寝具類賃借料 4,785,193
					酸素濃縮器、携帯用ボンベ借上料 6,488,800
					骨密度測定装置賃借料 540,000
					院内マット他借上料 278,636
					タクシー借上料 459,454
					財務会計システム賃借料 1,563,850
					コピー機賃借料 529,135
					医療機器賃借料 2,822,400
					田原診療所土地借上料 66,574
			14. 委 託 料	123,654,118	組織等検査委託料 17,563,854
					院内等清掃業務委託料 12,793,000
					MRI保守委託料 3,780,000
					浄化槽処理施設管理委託料 1,895,981
					貯水槽清掃業務委託料 125,000
					エレベーター保守委託料 3,168,000
					寝具类等洗濯業務委託料 954,298
					財務会計システム委託料 462,000
					医療ガス装置保守点検委託料 420,000
					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 10,692,000
					ネットワーク保守委託料 2,292,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					医事業務委託料 27,252,114 環境測定委託料 280,400 X線撮影装置保守委託料 4,696,587 給食業務委託料 24,984,000 医療廃棄物処理委託料 279,302 人工呼吸器他保守委託料 696,000 内視鏡システム保守委託料 985,548 田原診療所警備委託料 144,000 宿直業務委託料 2,365,444 診療所清掃管理業務委託料 153,352 防火設備保守点検委託料 462,500 新公営企業会計制度移行実務業務委託料 1,341,000 病院機能評価委託料 300,000 高圧蒸気滅菌装置点検作業委託料 258,300 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 60,000 全自動尿分析装置点検委託料 400,000 自動採血管準備装置点検委託料 700,000 骨密度測定装置点検委託料 100,000 医療薬品情報データ更新委託料 360,000 薬袋プリンター保守委託料 83,900 自動血球分析装置保守委託料 676,000 その他医療機器保守料ほか 227,728
			15. 通 信 運 搬 費	1,556,311	電 話 料 886,855 診療所電話料 73,055

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					ipad利用料 61,780
					インターネット利用料 218,050
					郵便料 268,873
					運送料 47,698
			16. 交 際 費	32,408	院長交際費 32,408
			17. 諸 会 費	3,274,230	医師会費 1,734,000
					自治体病院協議会費 131,880
					国保診療施設協議会費 211,600
					岡山県病院協会費 82,080
					医療ネットワーク岡山協議会費 552,000
					その他各種会費 199,500
					研修会等参加費 363,170
			18. 負 担 金 補 助 及 び 交 付 金	4,970,500	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
					DPCデータ分析事業負担金 17,500
			19. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	貸倒引当金繰入額 0
			20. 雑 費	2,363,177	テレビ受信料 218,468
					広告料 154,630
					自動車重量税 75,600
					リサイクル預託金 6,920
					納車登録代行手数料 20,000
					遠隔読影支援システム設置費 470,000
					遠隔読影支援システム利用料 850,700
					医師住宅設計性能評価料 346,000
					県証紙 112,810
					各種申請手数料ほか 108,049

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		6. 減 価 償 却 費		186,498,973	
			1. 建 物 減 価 償 却 費	91,181,927	建物減価償却費 91,181,927
			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	87,984,833	器械備品減価償却費 87,984,833
			4. 車 両 減 価 償 却 費	469,824	車両減価償却費 469,824
			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		5,141,937	
			1. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	5,141,937	長期前払消費税償却 5,141,937
		8. 資 産 減 耗 費		6,940,525	
			1. 棚卸資産減耗費	0	
			2. 固定資産除却費	6,940,525	医療機器・車両更新に伴う器械備品・車両除却費 6,940,525
		9. 研 究 研 修 費		1,202,034	
			1. 図 書 費	665,402	医学図書代 665,402
			2. 旅 費 交 通 費	536,632	研究研修旅費 536,632
	(2) 医 業 外 費 用			39,257,780	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		7,877,307	
			1. 企 業 債 利 息	7,877,307	企業債利息 7,877,307
		2. 雑 損 失		0	
			1. 雑 損 失	0	0
		3. 雑 支 出		31,380,473	
			1. 雑 支 出	31,380,473	仮払仮受消費税関係雑支出 31,380,473

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
	(3) 特 別 損 失			25,578,888	
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損		2,693,944	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損	2,693,944	過年度分診療報酬査定減等による損失 2,693,944
		2. そ の 他		22,884,944	
		特 別 損 失	1. そ の 他 特 別 損 失	22,884,944	医師住宅建替えに伴う建物除却費 22,884,944

9. 平成27年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計資本の収支明細書

収 入 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 資本の収入				118,600,000	
	(1) 企 業 債			118,600,000	
		1. 企 業 債		118,600,000	
			1. 企 業 債	118,600,000	病院事業債
	(2) 補 助 金			0	
		1. 県 補 助 金		0	
			1. 県 補 助 金	0	

支 出 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 資本の支出				147,878,115	
	(1) 建設改良費			112,576,606	
		1. 施設整備 改良費		75,066,000	
			1. 工事請負費	72,600,000	医師住宅建設工事費 64,100,000
					医師住宅解体工事費 8,500,000
		2. 委託料		2,466,000	建設工事監理委託料 2,092,000
					解体工事監理委託料 374,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		2. 有形固定資産 購 入 費		37,510,606	
			1. 器械及び備品 購 入 費	36,836,556	全身用X線CT診断装置 26,250,000
					SYNAPSE遠隔読影システム連携機能 1,400,000
					下部消化管用光学拡大スコープ 3,605,556
					調剤支援システムハード機器及びソフト 4,050,000
					電動診察台 360,000
					サージテル 385,000
					電子カルテ用ノートPC 531,000
					医師住宅木造3号東カーテン 255,000
	(2) 企業債償還金		2. 車 輦 購 入 費	674,050	運搬用軽トラック 674,050
				35,301,509	
		1. 企業債償還金	1. 企業債償還金	35,301,509	企業債償還元金 35,301,509

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	69,864,389	45,440,780	2,312,170,935	91,181,927	22,555,836	479,312,487	1,832,858,448
構 築 物	94,087,650	7,886,702	0	101,974,352	6,092,391	0	22,140,142	79,834,210
器械及び備品	989,756,163	36,836,556	138,205,000	888,387,719	87,984,833	131,294,750	543,573,416	344,814,303
車 両	6,001,920	674,050	605,500	6,070,470	469,824	575,225	4,023,637	2,046,833
建設仮勘定	5,569,120	0	2,685,091	2,884,029	0	0	0	2,884,029
計	3,471,157,381	115,261,697	186,936,371	3,399,482,707	185,728,975	154,425,811	1,049,049,682	2,350,433,025

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	14,516,800	0	0	670,800	13,846,000	
水道施設利用権	1,403,802	0	0	99,198	1,304,604	
計	15,996,234	0	0	769,998	15,226,236	

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	15,049,980	15,050,020	——	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	20,220,000	13,480,000	——	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	6,704,849	6,704,849	20,195,151	——	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	33,680,000	50,520,000	——	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			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8月20日	44,200,000			44,200,000	——	年 0.10%	平成32年 3月25日
平成27年度企業債 (財 務 省)	平成28年3月25日	9,300,000			9,300,000	——	年 0.10%	平成33年 3月 1日
平成27年度企業債 (財 務 省)	平成28年3月25日	81,000,000			81,000,000	——	年 0.40%	平成53年 3月 1日
計		760,500,000	35,301,509	75,654,829	684,845,171			

1 2．財務諸表等に係る注記

1．重要な会計方針

(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

車輛 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。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342,423,000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27年度において、岡山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14,308,784円を取り崩した。

平成 27 年 度

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

※ 高梁市水道事業特別会計決算書 ※

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決 算 書 類

1	平成27年度高梁市水道事業特別会計決算報告書.....	1
2	平成27年度高梁市水道事業特別会計損益計算書.....	3
3	平成27年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書.....	5
4	平成27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27年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表.....	6
6	平成27年度高梁市水道事業特別会計事業報告書.....	9
7	平成27年度高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書.....	13
8	平成27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27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	325,729,000	1,180,000	326,909,000	318,674,129	△ 8,234,871	(うち仮受消費税及び地方消費税 20,516,967)
第1項 営 業 収 益	282,630,000	0	282,630,000	275,248,240	△ 7,381,760	(うち仮受消費税及び地方消費税 20,386,536)
第2項 営 業 外 収 益	43,099,000	1,180,000	44,279,000	43,425,889	△ 853,111	(うち仮受消費税及び地方消費税 130,431)

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	329,938,000	8,925,000	0	0	338,863,000	315,561,750	23,301,250	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,017,754)
第1項 営 業 費 用	318,215,000	8,925,000	0	0	327,140,000	307,810,004	19,329,996	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,013,485)
第2項 営 業 外 費 用	8,156,000	0	0	0	8,156,000	7,689,706	466,294	
第3項 特 別 損 失	300,000	0	0	0	300,000	62,040	237,960	(うち仮払消費税及び地方消費税 4,269)
第4項 予 備 費	3,267,000	0	0	0	3,267,000	0	3,267,000	

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	合 計			
第1款 資本的収入	1,500,000	5,870,000	7,370,000	0	7,370,000	7,650,160	280,160	(うち仮受消費税及び 地方消費税 131,851)
第1項 負 担 金	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	1,780,000	280,000	(うち仮受消費税及び 地方消費税 131,851)
第2項 補 償 金	0	866,000	866,000	0	866,000	866,160	160	
第3項 国庫補助金	0	5,004,000	5,004,000	0	5,004,000	5,004,000	0	

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	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	合 計			
第1款 資本的支出	36,608,000	△ 10,227,000	0	0	22,720,000	49,101,000	47,770,213	1,330,787	(うち仮払消費税及び 地方消費税 3,280,571)
第1項 建設改良費	32,762,000	△ 10,227,000	35,000	0	22,720,000	45,290,000	44,287,708	1,002,292	(うち仮払消費税及び 地方消費税 3,280,571)
第2項 企業債償還金	3,483,000	0		0	0	3,483,000	3,482,505	495	
第3項 予 備 費	363,000	0	△ 35,000	0	0	328,000	0	328,000	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 40,120,053円は、内部留保資金 40,120,053円で補てんした。

平成27年度高梁市水道事業特別会計損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	249,886,704		
(2) 受託工事収益	4,945,000		
(3) その他営業収益	<u>30,000</u>	254,861,704	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	108,268,377		
(2) 配水及び給水費	48,545,775		
(3) 受託工事費	4,945,000		
(4) 総係費	34,653,523		
(5) 減価償却費	97,202,063		
(6) 資産減耗費	2,181,781	<u>295,796,519</u>	
営業損失			40,934,815
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	442,201		
(2) 長期前受金戻入	41,222,575		
(3) 雑収益	<u>6,861,864</u>	48,526,640	

4 営業外費用	円	円	円
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,045,281		
(2) 負担金	448,525		
(3) 消費税及び地方消費税	<u>5,195,900</u>	<u>7,689,706</u>	<u>40,836,934</u>
経常損失			97,881
5 特別損失			
(1) その他の特別損失	<u>57,771</u>	<u>57,771</u>	<u>57,771</u>
当年度純損失			155,652
前年度繰越利益剰余金			<u>351,971,884</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>351,816,232</u></u>

平成27年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

	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	1,306,920,109	0	23,419,303	4,376,029	27,795,332	9,700,693	0	24,605,067	351,971,884	386,277,644	1,720,993,085
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	1,306,920,109	0	23,419,303	4,376,029	27,795,332	9,700,693	0	24,605,067	(繰越利益剰余金) 351,971,884	386,277,644	1,720,993,085
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 155,652	△ 155,652	△ 155,652
みなし償却制度の廃止に伴う 長期前受金への移動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0
借入資本金の資本から負債 への移動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	△ 155,652	△ 155,652	△ 155,652
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) 351,816,232	386,121,992	1,720,837,433

平成27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	351,816,232
議会の議決による処分額	295,859,765	0	△ 295,859,765
資本金への組入れ	295,859,765	0	△ 295,859,765
処分後残高	1,602,779,874	27,795,332	(繰越利益剰余金) 55,956,467

平成27年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表
(平成28年3月31日)

資 産 の 部									
1 固 定 資 産									
(1) 有 形 固 定 資 産									
					円		円		円
イ	土			地			69,693,699		
ロ	建			物	136,493,396				
	減	価	却	累 計 額	△ 39,773,107		96,720,289		
ハ	構			築 物	3,250,605,611				
	減	価	却	累 計 額	△ 1,754,479,473		1,496,126,138		
ニ	機	械	及	び 装 置	638,951,608				
	減	価	却	累 計 額	△ 484,743,458		154,208,150		
ホ	量			水 器	23,170,362				
	減	価	却	累 計 額	△ 11,504,748		11,665,614		
ヘ	車	輛	運	搬 具	13,509,004				
	減	価	却	累 計 額	△ 12,833,555		675,449		
ト	工	具	器 具	及 び 備 品	5,296,179				
	減	価	却	累 計 額	△ 5,025,371		270,808		
チ	建	設	仮	勘 定			16,901,000		
有形固定資産合計							1,846,261,147		
固 定 資 産 合 計									1,846,261,147
2 流 動 資 産									
(1)	現	金	預	金			682,813,988		
(2)	未	収		金		21,116,414			
	貸	倒	引	当 金	△ 7,904,770		13,211,644		
(3)	貯	蔵		品			3,550,467		
流動資産合計									699,576,099
資 産 合 計									2,545,837,246

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			87,853,736	
(2) 引 当 金				
イ 修 繕 引 当 金			10,000,000	
固 定 負 債 合 計				97,853,736
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			3,653,455	
(2) 未 払 金			28,534,148	
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		2,064,000		
ロ 法定福利費引当金		390,000		
引当金合計			2,454,000	
(4) そ の 他 流 動 負 債				
イ 預 り 金			3,697,901	
流 動 負 債 合 計				38,339,504
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金				
イ 国 庫 補 助 金	188,567,000			
ロ 収 益 化 累 計 額	△ 49,592,364	138,974,636		
ハ 工 事 負 担 金	484,654,350			
ロ 収 益 化 累 計 額	△ 285,096,998	199,557,352		
ハ 補 償 金	855,907,383			
繰 延 収 益 化 累 計 額	△ 505,632,798	350,274,585		
繰 延 収 益 合 計			688,806,573	
負 債 合 計				824,999,813

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		351,816,232		
利 益 剰 余 金 合 計			386,121,992	
剰 余 金 合 計				413,917,324
資 本 金 合 計				1,720,837,433
負 債 資 本 合 計				2,545,837,246

平成27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28年3月末の給水世帯は5,783世帯(対前年度31世帯)、給水人口は13,157人(対前年度△251人)であり、総配水量は1,811,202m³(対前年度△20,181m³)、総有収水量は1,512,661m³(対前年度△8,892m³)で、有収率は83.52%(対前年度0.44%)となった。

損益勘定の総収益303,388,344円(対前年度△11,402,175円)に対して、総費用は303,543,996円(対前年度261,459円)となり、当年度純損失は155,652円(対前年度△11,663,634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、管路耐震化配水管布設取替工事、和田配水池補水栓設置工事及び第5水源池2号取水ポンプ取替工事を行った。なお、資本的収入は給水申込負担金1,648,149円(対前年度712,963円)、配水管移設補償金866,160円(対前年度866,160円)、国庫補助金5,004,000円(対前年度5,004,000円)の計7,518,309円(対前年度6,583,123円)となり、資本的支出は、建設改良費41,007,137円(対前年度26,054,174円)に企業債償還金3,482,505円(対前年度162,950円)を加えた44,489,642円(対前年度26,217,124円)となった。

(2) 議会議決事項

議案番号	議案名	議決年月日
議案第83号	平成27年度高梁市水道事業特別会計予算	平成27年 3月23日
認定第3号	平成26年度高梁市水道事業特別会計決算認定について	平成27年 9月28日
議案第131号	平成27年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第1号)	平成27年12月22日
議案第59号	平成27年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第2号)	平成28年 3月18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-DIP φ 150 L=250.2 GX-DIP φ 100 L=278.0m GX-DIP φ 75 L=194.9m HIVP(RR) φ 50 L=76.4m 給水管接続工 仮設工	原田北町地内	24,008,037
2	管路耐震化配水管布設取替工事 配水管DCIP φ 150 L=24.0m	落合町阿部地内	8,585,000
3	和田水源池補水栓設置工事 補水栓 1基	和田町地内	470,000
4	第5水源池2号取水ポンプ取替工事 ポンプ設備一式	落合町近似地内	2,450,000
	合 計		35,513,037

(2) 量水器取扱いの概況

区 分	φ 13mm	φ 20mm	φ 25mm	φ 40mm	φ 50mm	φ 75mm	φ 100mm	件数計
新 設	23	3	—	1	—	—	—	27
既 設 開 栓	865	25	2	3	1	—	—	896
閉 栓	869	25	2	8	2	—	—	906
廃 止 ・ 撤 去	—	—	—	—	—	—	—	0
差 引	19	3	0	△ 4	△ 1	0	0	17

(3) 量水器取替(修繕)の概要

区 分	φ 13mm	φ 20mm	φ 25mm	φ 40mm	φ 50mm	φ 75mm	φ 100mm	件数計
取 替	444	149	39	11	3	—	—	646

(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	3 件
② 電 気 計 装 設 備 修 繕	各 地	4 件
③ 配 水 管 修 繕	各 地	21 件
④ 弁 栓 類 修 繕	各 地	45 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	1,811,202 m ³
イ 総 有 収 水 量	1,512,661 m ³
ウ 給 水 世 帯	5,783 世帯
エ 給 水 人 口	13,157 人
(2) 事 業 収 益	303,388,344 円
(3) 事 業 費 用	303,543,996 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	1,613,156	4,386,844	(うち仮払消費税及び地方消費税 119,311円)

平成27年度 高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 155,652
減価償却費	97,202,063
賞与引当金の増減額(△は減少)	77,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	31,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	870,300
長期前受金戻入額	△ 41,222,575
受取利息及び受取配当金	△ 442,201
支払利息	2,045,281
固定資産除却費	2,181,781
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,611,724
未払金の増減額(△は減少)	2,937,089
たな卸資産の増減額(△は増加)	448,267
預り金の増減額	△ 881,380
小 計	58,479,249
利息及び配当金の受取額	442,201
利息の支払額	△ 2,045,281
業務活動によるキャッシュ・フロー	56,876,169
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	△ 41,067,819
建設改良費等に係る補助金・負担金等収入	7,518,309
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,549,510
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	△ 3,482,505
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,482,505
資金増加額(又は減少額)	19,844,154
資金期首残高	662,969,834
資金期末残高	682,813,988

平成 27 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				303,388,344	
	(1) 営業収益			254,861,704	
		1 給 水 収 益		249,886,704	
			水 道 料 金	249,886,704	φ 13 調定額(税込) 161,946,790 φ 20 " 19,517,880 φ 25 " 12,484,460 φ 40 " 30,449,460 φ 50 " 34,318,960 φ 75 " 10,758,310 φ 100 " 401,780 (計) 269,877,640
		2 受 託 工 事 収 益		4,945,000	
			受 託 給 水 工 事 収 益	4,945,000	給水装置新設等収益
		3 そ の 他 営 業 収 益		30,000	
			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	0	建物共済災害共済金等
	(2) 営業外収益			48,526,640	
		1 受取利息及び配当金		442,201	
			預 金 利 息	442,201	預金利息
		2 長 期 前 受 金 戻 入		41,222,575	
			長 期 前 受 金 戻 入	41,222,575	工事負担金 15,740,963 補償金 18,089,555 国庫補助金 7,392,057
		3 雑 収 益		6,861,864	
			雑 収 益	6,861,864	下水道経費負担金等 1,630,682 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 5,231,182

収 益 の 支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				303,543,996	
	(1) 営 業 費 用			295,796,519	
		1 原 水 及 び 浄 水 費		108,268,377	
			給 料	2,335,500	一般職給(1名分)
			手 当	1,173,900	通勤手当 567 超過勤務手当 186,035 期末勤勉手当 566,920 退職給付手当 420,378
			賞与引当金繰入額	272,000	
			法 定 福 利 費	714,729	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	51,000	
			旅 費	0	
			被 服 費	0	
			備 消 品 費	138,747	消耗品費
			燃 料 費	0	
			光 熱 水 費	1,193,141	電気料金 1,181,585 下水道使用料 11,556
			通 信 運 搬 費	1,189,776	電話料金 60,498 回線専用料 1,129,278
			手 数 料	3,360,800	水質検査手数料等
			賃 借 料	180,800	電柱共架料 66,000 借地料等 114,800
			修 繕 費	4,507,000	取水・浄水施設修繕費
			動 力 費	12,379,700	施設電気料金
			薬 品 費	619,268	次亜塩素酸ソーダ代
			厚 生 費	6,999	総合事務組合福利厚生負担金
			受 水 費	80,131,549	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		48,545,775	
			給 料	5,959,500	一般職給(2名分)
			手 当	4,395,182	通勤手当 187,496 住居手当 282,000 超過勤務手当 1,381,721 期末勤勉手当 1,471,267 退職給付手当 1,072,698
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	698,000	
			賃 金	4,016,390	水源池当直者賃金
			法 定 福 利 費	2,116,974	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	130,000	
			旅 費	0	
			被 服 費	19,350	作業着代
			備 消 品 費	445,000	消耗品費
			燃 料 費	477,964	公用車燃料代
			委 託 料	2,296,852	緊急時施設修繕業務委託料 1,351,852 上水道施設管理台帳委託料 420,000 配水池清掃業務委託料 510,000 図面図化システムプログラム保守委託料 15,000
			手 数 料	33,500	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	20,702,863	配水施設修繕費 15,789,171 量水器交換・修繕費 4,408,513 一般備品修繕費 505,179
			路 面 復 旧 費	34,000	アスファルト補修材
			動 力 費	6,307,168	施設電気料金
			材 料 費	460,917	修繕用材料費
			厚 生 費	17,871	総合事務組合福利厚生負担金

款	項	目	節	金 額	備 考
			保 險 料	315,548	各種保険料
			公 課 費	46,000	公用車車検重量税
		3 受 託 工 事 費		4,945,000	
			備 消 品 費	0	
			工 事 請 負 費	4,945,000	受託給水工事費
		4 総 係 費		34,653,523	
			給 料	8,820,600	一般職給(2名分)
			手 当	6,319,885	扶養手当 312,000 通勤手当 234,376 住居手当 618,000 超過勤務手当 378,756 管理職手当 276,000 期末勤勉手当 2,313,048 児童手当 600,000 退職給付手当 1,587,705
			賞与引当金繰入額	1,094,000	
			報 酬	510,300	水道経営審議会委員報酬
			法 定 福 利 費	3,024,990	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	209,000	
			旅 費	124,602	普通旅費等
			被 服 費	0	
			備 消 品 費	995,315	消耗品費
			印 刷 製 本 費	80,000	印刷費
			通 信 運 搬 費	741,241	電話料金 24,385 郵送料 686,219 回線専用料 30,637
			委 託 料	7,101,347	電算事務委託料等 1,057,175 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 1,335,000 検針委託料 4,709,172

款	項	目	節	金 額	備 考
			手 数 料	609,244	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	112,658	
			食 糧 費	10,116	会議用食糧費
			厚 生 費	26,457	総合事務組合福利厚生負担金
			負 担 金	155,345	日本協会費、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	937,000	
		5 減 価 償 却 費		97,202,063	
		有形固定資産減価償却費		97,202,063	建物減価償却費 4,141,754
					構築物減価償却費 66,757,475
					機械及び装置減価償却費 26,266,124
					その他資産減価償却費 36,710
		6 資 産 減 耗 費		2,181,781	
			固 定 資 産 除 却 費	2,181,781	配水管 22,841
					ポンプ設備 2,158,940
		7 その他営業費用		0	
			雑 支 出	0	
	(2) 営 業 外 費 用			7,689,706	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		2,045,281	
			企 業 債 利 息	2,045,281	企業債利息
		2 負 担 金		448,525	
			負 担 金	448,525	岡山県広域水道企業団負担金
		3 消費税及び地方消費税		5,195,900	
			消費税及び地方消費税	5,195,900	消費税及び地方消費税

款	項	目	節	金 額	備 考
	(3) 特 別 損 失			57,771	
		1 その他特別損失		57,771	
			そ の 他 特 別 損 失	57,771	過年度分給水収益返還金 57,771
	(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				7,518,309	
	(1) 負 担 金			1,648,149	
		1 工 事 負 担 金		1,648,149	
			工 事 負 担 金	1,648,149	給水申込負担金
	(2) 補 償 金			866,160	
		1 補 償 金		866,160	
			補 償 金	866,160	配水管移設補償金
	(3) 国 庫 補 助 金			5,004,000	
		1 国 庫 補 助 金		5,004,000	
			国 庫 補 助 金	5,004,000	水道施設耐震化事業交付金

資本的支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的支出				44,489,642	
	(1) 建設改良費			41,007,137	
		1 水道施設改良費		40,829,037	
			委託料	5,316,000	
			工事請負費	35,513,037	送配水管布設工事費 12,026,000 送配水管布設工事費(繰越) 21,037,037 ポンプ設備工事 2,450,000
		2 営業設備費		178,100	
			量水器設備費	0	
			工具器具及び備品費	178,100	水中ポンプ・発電機
	(2) 企業債償還金			3,482,505	
		1 企業債償還金		3,482,505	
			企業債償還金	3,482,505	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	3,482,505	48,492,809	11,507,191	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	3,482,505	48,492,809	91,507,191	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
					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
建 物	136,493,396	0	0	136,493,396	4,141,754	0	39,773,107	96,720,289
構 築 物	3,213,521,440	37,541,000	456,829	3,250,605,611	66,757,475	433,988	1,754,479,473	1,496,126,138
機 械 及 び 装 置	638,773,508	2,628,100	2,450,000	638,951,608	26,266,124	291,060	484,743,458	154,208,150
量 水 器	23,109,680	60,682	0	23,170,362	7,710	0	11,504,748	11,665,614
車 輦 運 搬 具	13,509,004	0	0	13,509,004	0	0	12,833,555	675,449
工 具 器 具 及 び 備 品	5,296,179	0	0	5,296,179	29,000	0	5,025,371	270,808
建 設 仮 勘 定	16,062,963	13,901,000	13,062,963	16,901,000	0	0	0	16,901,000
計	4,116,459,869	54,130,782	15,969,792	4,154,620,859	97,202,063	725,048	2,308,359,712	1,846,261,147

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 か月分）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。