

平成 2 8 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28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28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28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28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28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28年度高梁市国民健康保険成羽病院事業報告書	11
7.	平成28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28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28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	33
10.	固定資産明細書	35
11.	企業債明細書	36
12.	財務諸表等に係る注記.....	38

1. 平成28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	1,510,256,000	657,000	0	1,510,913,000	1,370,413,053	△140,499,947	
第 1 項 医 業 収 益	1,235,064,000	△250,000	0	1,234,814,000	1,089,062,634	△145,751,366	仮受消費税 6,725,103
第 2 項 医 業 外 収 益	275,082,000	907,000	0	275,989,000	280,913,725	4,924,725	仮受消費税 892,897
第 3 項 特 別 利 益	110,000	0	0	110,000	436,694	326,694	

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	1,581,384,000	1,373,000	0	0	0	0	1,582,757,000	1,526,275,654	0	56,481,346	
第 1 項 医 業 費 用	1,552,644,000	1,373,000	0	△43,315,000	0	0	1,510,702,000	1,460,644,042	0	50,057,958	仮払消費税 23,367,997
第 2 項 医 業 外 費 用	8,563,000	0	0	43,315,000	0	0	51,878,000	51,217,078	0	660,922	
第 3 項 特 別 損 失	15,177,000	0	0	0	0	0	15,177,000	14,414,534	0	762,466	
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	149,545,000	57,000	149,602,000	0	0	149,602,000	138,102,000	△11,500,000	
第1項 企 業 債	149,200,000	100,000	149,300,000	0	0	149,300,000	137,800,000	△11,500,000	
第2項 補 助 金	345,000	△43,000	302,000	0	0	302,000	302,000	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	200,071,000	0	0	0	0	200,071,000	186,388,225	12,068,000	0	1,614,775	
第1項 建設改良費	153,419,000	0	0	0	0	153,419,000	139,736,652	12,068,000	0	1,614,348	仮払消費税 10,350,863
第2項 企業債償還金	46,652,000	0	0	0	0	46,652,000	46,651,573	0	0	427	

備考 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 48,286,225 円は、過年度損益勘定留保資金で補填した。

2. 平成28年度高梁市国民健康保険成羽病院事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1	医	業	収	益		
(1)	入	院	収	益	543,414,316	
(2)	病	院	外	来	収	益
					340,225,478	
(3)	診	療	所	外	来	収
					88,834,235	
(4)	そ	の	他	医	業	収
					<u>109,863,502</u>	1,082,337,531
2	医	業	費	用		
(1)	病	院	給	与	費	
					797,616,343	
(2)	診	療	所	給	与	費
					50,194,000	
(3)	病	院	材	料	費	
					126,316,528	
(4)	診	療	所	材	料	費
					38,417,631	
(5)	経				費	
					227,776,369	
(6)	減	価	償	却	費	
					190,112,995	
(7)	長	期	前	払	消費	税
					償	却
					5,141,938	
(8)	資	産	減	耗	費	
					610,663	
(9)	研	究	研	修	費	
					<u>1,089,578</u>	<u>1,437,276,045</u>
	医	業	損	失		
						354,938,514

3 医 業 外 収 益

(1) 他 会 計 病 院 負 担 金	154,383,000	
(2) 他 会 計 診 療 所 負 担 金	26,676,000	
(3) 受 取 利 息 配 当 金	671,259	
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	59,545,806	
(5) 資 本 費 繰 入 収 益	23,326,000	
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	12,183,015	
(7) 雑 収 益	<u>3,235,748</u>	280,020,828

4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,902,977		
(2) 雑 損 失	0		
(3) 雑 支 出	<u>38,546,101</u>	<u>46,449,078</u>	<u>233,571,750</u>
経 常 損 失			121,366,764

5 特 別 利 益

(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	<u>436,694</u>	436,694
---------------------	----------------	---------

6 特 別 損 失

(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	420,167	
(2) そ の 他 特 別 損 失	<u>13,994,367</u>	<u>14,414,534</u> 13,977,840

当 年 度 純 損 失	<u>135,344,604</u>
前 年 度 繰 越 欠 損 金	<u>541,487,452</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>676,094,256</u></u>

3. 平成28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28年4月1日から平成29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	540,749,652	△ 540,749,652	2,499,539,145
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) 540,749,652	△ 540,749,652	2,499,539,145
当年度変動額	0	0	0	0	10,921,903	10,921,903	0	0	0	135,344,604	△ 135,344,604	△ 124,422,701
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	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
受贈財産の受入れ	0	0	0	0	10,921,903	10,921,903	0	0	0	0	0	10,921,903
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135,344,604	△ 135,344,604	△ 135,344,604
当年度末残高	3,029,230,019	1,350,000	0	0	20,630,681	21,980,681	0	0	0	(当年度未処理欠損金) 676,094,256	△ 676,094,256	2,375,116,444

4. 平成28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)

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未処理欠損金
当年度末残高	3,029,230,019	21,980,681	676,094,256
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	3,029,230,019	21,980,681	(繰越欠損金) 676,094,256

5. 平成28年度高梁市国民健康保険成羽病院事業貸借対照表

(平成29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		98,917,105	
(ロ) 建 物	2,461,761,647		
建物減価償却累計額	<u>563,595,801</u>	1,898,165,846	
(ハ) 構 築 物	106,625,165		
構築物減価償却累計額	<u>27,259,349</u>	79,365,816	
(ニ) 器 械 及 び 備 品	921,372,999		
器械及び備品減価償却累計額	<u>619,994,972</u>	301,378,027	
(ホ) 車 両	6,932,997		
車両減価償却累計額	<u>4,768,097</u>	2,164,900	
(ヘ) 建 設 仮 勘 定		<u>6,825,889</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			2,386,817,583
(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		13,175,200	
(ハ) 水 道 施 設 利 用 権		<u>1,205,406</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>14,456,238</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>72,399,542</u>		
投資その他の資産合計		<u>72,399,542</u>	
固定資産合計			2,473,673,363
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,077,356,258	
(2) 未収金	411,200,472		
貸倒引当金	<u>67,000</u>	411,133,472	
(3) 貯蔵品		<u>8,665,533</u>	
流動資産合計			<u>1,497,155,263</u>
資産合計			<u>3,970,828,626</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>726,986,756</u>		
企業債合計		726,986,756	
(2) 引当金			
(イ) 退職給付引当金	<u>27,263,000</u>		
引当金合計		<u>27,263,000</u>	
固定負債合計			754,249,756

4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債				
(イ)	建	設	改	良	費	等	の
	充	て	る	た	め	の	企
	業	債					
	企	業	債	合	計		
							49,006,842
(2)	未	払	金				
							80,640,483
(3)	引	当	金				
(イ)	賞	与	引	当	金		
							40,770,000
(ロ)	法	定	福	利	引	当	金
	引	当	金	合	計		
							47,766,000
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
(イ)	預	り	金				
							209,000
(ロ)	未	払	消	費	税		
	そ	の	他	流	動	負	債
	合	計					
							2,682,600
	流	動	負	債	合	計	
							180,095,925
5	繰	延	収	益			
	長	期	前	受	金		
							915,994,768
	収	益	化	累	計	額	
	繰	延	収	益	合	計	
							△ 254,628,267
	負	債	合	計			
							661,366,501
							1,595,712,182

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 附 金	1,350,000	
(ロ)	受 贈 財 産 評 価 額	<u>20,630,681</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計	21,980,681	
(2)	利 益 剰 余 金		
(イ)	当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>676,094,256</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>△ 676,094,256</u>	
	剰 余 金 合 計		<u>△ 654,113,575</u>
	資 本 合 計		<u>2,375,116,444</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>3,970,828,626</u>

6. 平成28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74,388人で、そのうち入院患者が20,089人(1日平均55.0人)で、前年度20,855人に比べて766人(3.7%)の減少、病床利用率については一般病床が80.6%、療養型病床が27.4%で合計57.3%でした。

外来患者は54,299人(1日平均201.1人)で前年度49,676人に比べて4,623人(9.3%)増加しました。また夜間・休日の救急患者は1,563人で前年度1,589人に比べて26人(1.6%)減少し、そのうち救急車による搬送は244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543,414,316円で、前年度530,490,187円に比べて12,924,129円(2.4%)の増収、外来収益は429,059,713円で、前年度343,497,575円に比べて85,562,138円(24.9%)の増収となりました。医業収益は1,082,337,531円(うち他会計負担金33,961,000円)で、前年度981,912,565円に比べて100,424,966円(10.2%)の増収、医業外収益は280,020,828円(うち他会計負担金204,385,000円)で、前年度259,918,037円に比べて20,102,791円(7.7%)の増収となりました。特別利益は436,694円で、事業収益の総額は1,362,795,053円になり、前年度1,243,946,070円に比べて118,848,983円(9.6%)の増収となりました。

支出では、医業費用が1,437,276,045円で、前年度1,323,344,229円に比べて113,931,816円(8.6%)の増額になりました。医業外費用は46,449,078円で、前年度39,257,780円に比べて7,191,298円(18.3%)の増額となりました。特別損失は14,414,534円で、事業費用の総額は1,498,139,657円となり、前年度1,388,180,897円に比べて109,958,876円(7.9%)の増額となりました。

その結果、当年度純損失は135,344,604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137,800,000円、県補助金302,000円で、収入総額138,102,000円に対して、支出は医師住宅建替え工事費91,091,789円、医療機器等備品整備のための有形固定資産購入費38,294,000円及び企業債元金償還金46,651,573円で、支出総額は176,037,362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27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	28. 8. 22	28. 9. 9
議案第110号	平成28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)	28. 12. 5	28. 12. 21
議 案 第 123 号	平成28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)	28. 12. 13	28. 12. 21
議 案 第 10 号	高梁市国民健康保険病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例	29. 3. 2	29. 3. 21
議 案 第 11 号	高梁市病院・診療所使用料及び手数料条例の一部を改正する条例	29. 3. 2	29. 3. 21
議 案 第 25 号	平成28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)	29. 3. 2	29. 3. 21
議 案 第 38 号	平成29年度高梁市国民健康保険成羽病院事業会計予算	29. 3. 2	29. 3. 21

(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28年3月31日	平成29年3月31日	採 用	異 動	退 職	異 動	
医 師	6 名	7 名	3 名	名	2 名	名	
薬 剤 師	4	4					
理 学 療 法 士	1	3	2				
作 業 療 法 士	1	1					
言 語 聴 覚 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	49	51	5		2	1	
准 看 護 師	1	1					
事 務 員	10	10		3		3	
補 助 職 員	4	4					
庁 務 員	1	1					
合 計	88	94	12	3	5	4	

2. 工 事

(1) 建設改良工事の概況

(単位 円)

工 事 名	平成28年度工事費	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
医師住宅自転車置き場新設工事	311, 900	H28. 4. 18	H28. 5. 17
医 師 住 宅 建 替 え 工 事	69, 962, 000	H28. 6. 20	H29. 3. 17
医 師 住 宅 機 械 設 備 工 事	11, 000, 000	H28. 6. 13	H29. 3. 17

(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
自 動 グリコヘモグロビン分 析 装 置	1 台	ADAMS A1c HA8182	2, 970, 000	検 査 室	H28. 12. 20
無 散 瞳 眼 底 カ メ ラ	1 台	TRC-NW400	2, 376, 000	眼 科	H28. 12. 20
耳 鼻 咽 喉 ビ デ オ ス コ ー プ	1 台	ENF-VQ	2, 214, 000	耳 鼻 咽 喉 科	H28. 12. 20
自 動 身 長 計 付 体 組 成 計	1 台	DC-250	1, 933, 200	健 診 室	H28. 12. 20
ハ ン フ リ ー 自 動 視 野 計	1 台	Hfaffles Ver.5	1, 004, 400	眼 科	H29. 1. 17
紫 外 線 治 療 器	1 台	セラビーム UV308mini ASD01A	4, 860, 000	皮 膚 科	H29. 1. 20
備中・平川診療所電子カルテシステム	1 式	電子カルテシステム診療所パッケージ 他	22, 182, 120	備中・平川診療所	H29. 3. 31

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	20,089 人	55.0 人	543,414,316 円	27,050 円
	前 年 度	20,855 人	57.0 人	530,490,187 円	25,437 円
	増 減	△ 766 人	△ 2.0 人	12,924,129 円	1,613 円
	増 減 率	△ 3.7 %	△ 3.5 %	2.4 %	6.3 %
外 来	本 年 度	54,299 人	201.1 人	429,059,713 円	7,902 円
	前 年 度	49,676 人	183.3 人	343,497,575 円	6,915 円
	増 減	4,623 人	17.8 人	85,562,138 円	987 円
	増 減 率	9.3 %	9.7 %	24.9 %	14.3 %
計	本 年 度	74,388 人	256.1 人	972,474,029 円	13,073 円
	前 年 度	70,531 人	240.3 人	873,987,762 円	12,392 円
	増 減	3,857 人	15.8 人	98,486,267 円	681 円
	増 減 率	5.5 %	6.6 %	11.3 %	5.5 %

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	14,305 人	137 人	5,485 人	0 人	0 人	0 人	0 人	162 人	20,089 人
	1日平均患者数	39.2 人	0.4 人	15.0 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.0 人	0.4 人	55.0 人
	百 分 比	71.2 %	0.7 %	27.3 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.8 %	100.0 %
外来	延 患 者 数	27,843 人	6,953 人	6,712 人	2,616 人	293 人	2,280 人	5,671 人	1,931 人	54,299 人
	1日平均患者数	103.1 人	25.8 人	24.9 人	9.7 人	1.1 人	8.4 人	21.0 人	7.1 人	201.1 人
	百 分 比	51.3 %	12.8 %	12.4 %	4.8 %	0.5 %	4.2 %	10.4 %	3.6 %	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	20,089 人	
1 日 平 均 患 者 数	55.0 人	
病 床 利 用 率	57.3 %	

(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	1,082,337,531 円	79.4 %	981,912,565 円	78.9 %	10.2 %
(1) 入 院 収 益	543,414,316	39.9	530,490,187	42.6	2.4
(2) 病 院 外 来 収 益	340,225,478	25.0	326,861,530	26.3	4.1
(3) 診 療 所 外 来 収 益	88,834,235	6.5	16,636,045	1.3	434.0
(4) そ の 他 医 業 収 益	109,863,502	8.0	107,924,803	8.7	1.8
2. 医 業 外 収 益	280,020,828	20.6	259,918,037	20.9	7.7
(1) 他会計病院負担金	154,383,000	11.3	154,866,000	12.4	△ 0.3
(2) 他会計診療所負担金	26,676,000	2.0	17,112,000	1.4	55.9
(3) 受 取 利 息 配 当 金	671,259	0.1	623,321	0.1	7.7
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	59,545,806	4.4	59,566,393	4.8	0.0
(5) 資 本 費 繰 入 収 益	23,326,000	1.7	17,651,000	1.4	32.2
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	12,183,015	0.9	10,099,323	0.8	20.6
(7) 雑 収 益	3,235,748	0.2	0	0.0	皆増
3. 特 別 利 益	436,694	0.0	2,115,468	0.2	△ 79.4
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0	0.0	0	0.0	0.0
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	436,694	0.0	2,115,468	0.2	△ 79.4
合 計	1,362,795,053	100.0	1,243,946,070	100.0	9.6

(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	1,437,276,045 円	95.9 %	1,323,344,229 円	95.3 %	8.6 %
(1) 病 院 給 与 費	797,616,343	53.2	795,614,627	57.3	0.3
(2) 診 療 所 給 与 費	50,194,000	3.4	8,830,000	0.6	468.4
(3) 病 院 材 料 費	126,316,528	8.4	108,073,160	7.8	16.9
(4) 診 療 所 材 料 費	38,417,631	2.6	8,663,895	0.6	343.4
(5) 経 費	227,776,369	15.2	202,379,078	14.6	12.5
(6) 減 価 償 却 費	190,112,995	12.7	186,498,973	13.4	1.9
(7) 長期前払消費税償却	5,141,938	0.3	5,141,937	0.4	0.0
(8) 資 産 減 耗 費	610,663	0.0	6,940,525	0.5	△ 91.2
(9) 研 究 研 修 費	1,089,578	0.1	1,202,034	0.1	△ 9.4
2. 医 業 外 費 用	46,449,078	3.1	39,257,780	2.9	18.3
(1) 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	7,902,977	0.5	7,877,307	0.6	0.3
(2) 雑 損 失	0	0.0	0	0.0	0.0
(3) 雑 支 出	38,546,101	2.6	31,380,473	2.3	22.8
3. 特 別 損 失	14,414,534	1.0	25,578,888	1.8	△ 43.6
(1) 過年度損益修正損	420,167	0.0	2,693,944	0.2	△ 84.4
(2) その他特別損失	13,994,367	1.0	22,884,944	1.6	△ 38.8
合 計	1,498,139,657	100.0	1,388,180,897	100.0	7.9

7. 平成28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28年4月1日から平成29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	△	135,344,604
減価償却費		190,112,995
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)		17,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)		76,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△	2,745,887
長期前受金戻入額	△	59,545,806
資本費繰入収益	△	23,326,000
受取利息及び受取配当金	△	671,259
支払利息		7,902,977
固定資産除却損		14,605,030
未収金の増減額(△は増加)	△	49,870,874
未払金の増減額(△は減少)		4,089,135
たな卸資産の増減額(△は増加)	△	3,942,906
長期前払消費税償却		5,141,938
その他投資の増加額		0
その他流動負債の増減額(△は減少)		337,200
小計	△	53,165,061
利息及び配当金の受取額		671,259
利息の支払額	△	7,902,977
業務活動によるキャッシュ・フロー	△	60,396,779
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	△	159,634,974
国庫補助金等による収入		280,000
一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入		17,651,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	141,703,974
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		137,800,000
建設改良企業債の償還による支出	△	46,651,573
財務活動によるキャッシュ・フロー		91,148,427
資金増加額(又は減少額)	△	110,952,326
資金期首残高		1,188,308,584
資金期末残高		1,077,356,258

8. 平成28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				1,362,795,053	
	(1) 医 業 収 益			1,082,337,531	
		1. 入 院 収 益		543,414,316	
		1. 入 院 収 益		543,414,316	診療報酬収入(入院分) 入院患者数 20,089人 患者1人当り収入 27,050
		2. 病院外来収益		340,225,478	
		1. 外 来 収 益		340,225,478	診療報酬収入(外来分) 外来患者数 47,393人 患者1人当り収入 7,179
		3. 診療所外来収益		88,834,235	
		1. 田 原 診 療 所 外 来 収 益		4,832,571	診療報酬収入(田原診療所分) 外来患者数 241人 患者1人当り収入 20,052
		2. 吹 屋 診 療 所 外 来 収 益		5,264,694	診療報酬収入(吹屋診療所分) 外来患者数 305人 患者1人当り収入 17,261
		3. 備 中 診 療 所 外 来 収 益		59,774,346	診療報酬収入(備中診療所分) 外来患者数 4,711人 患者1人当り収入 12,688
		4. 平 川 診 療 所 外 来 収 益		13,113,712	診療報酬収入(平川診療所分) 外来患者数 1,105人 患者1人当り収入 11,868
		5. 湯 野 診 療 所 外 来 収 益		4,562,350	診療報酬収入(湯野診療所分) 外来患者数 325人 患者1人当り収入 14,038

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			6. 宇 治 診 療 所 外 来 収 益	1,286,562	診療報酬収入(宇治診療所分) 外来患者数 219人 患者1人当り収入 5,875
		4. その他医業収益		109,863,502	
			1. 一般会計負担金	33,961,000	救急病院分
			2. 室料差額収益	19,163,000	個室等室料差額収入
			3. 公 衆 衛 生 活 動 収 益	51,377,584	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	783,134	個人健康診断料
			5. 受託検査施設 利 用 収 益	98,270	住民管理検診料
			6. その他医業収益	4,480,514	文書料、死体検案料ほか
	(2) 医 業 外 収 益			280,020,828	
		1. 他 会 計 病 院 負 担 金		154,383,000	
			1. 一般会計負担金	154,383,000	病院運営費負担金
		2. 他 会 計 診 療 所 負 担 金		26,676,000	
			1. 一般会計負担金	26,676,000	田原・吹屋・備中・平川・湯野・宇治診療所運営費負担金
		3. 受取利息配当金		671,259	
			1. 預 金 利 息	671,259	預金利息
		4. 長期前受金戻入		59,545,806	
			1. 長期前受金戻入	59,545,806	国庫補助金 3,216,399 県補助金 51,109,717 受贈財産評価額 5,219,690
		5. 資本費繰入収益		23,326,000	
			1. 資本費繰入収益	23,326,000	企業債元金償還繰入 23,326,000
		6. そ の 他 医 業 外 収 益		12,183,015	
			1. そ の 他	12,183,015	成羽川荘、鶴寿荘医師派遣負担金 2,420,080

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			医 業 外 収 益		医師住宅使用料 1,045,011 職員駐車場使用料 1,283,338 病衣、介護用品代、輪番制事業補助金ほか 7,434,586
			7. 雑 収 益	3,235,748	
			1. 雑 収 益	3,235,748	備中・平川診療所移管診療材料ほか
	(3) 特 別 利 益			436,694	
			1. 固 定 資 産 売 却 益	0	
			1. 固 定 資 産 売 却 益	0	
			2. 過 年 度 損 益	436,694	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 益	436,694	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) 医 業 費 用			1,498,139,657		
				1,437,276,045		
		1. 病 院 給 与 費		797,616,343		
		1. 給 料	337,018,120	医 師 給 料	6名	45,850,402
				医療技術職員給料	20名	65,544,800
				看護職員給料	49名	170,009,818
				事務職員給料	11名	42,799,200
				技能労務職員給料	4名	12,813,900
		2. 手 当	165,828,602	扶 養 手 当	22名	3,426,000
				管理職手当	12名	6,311,700
				通 勤 手 当	73名	7,612,325
				住 居 手 当	10名	2,291,400
				期末勤勉手当	90名	83,579,388
				夜間勤務手当	47名	6,313,008
				特殊勤務手当	56名	39,700,788
宿日直手当	39名			8,327,700		
超過勤務手当	76名			6,756,293		
児 童 手 当	11名			1,510,000		
3. 賃 金	77,377,172	非常勤医師賃金		57,470,304		
		看護師他臨時賃金		19,906,868		
4. 報 酬	180,000	病院改革プラン委員報酬		180,000		
5. 法 定 福 利 費	99,780,746	共済組合負担金		95,574,022		
		地方公務員災害補償基金負担金		611,346		
		社会保険負担金		3,595,378		
6. 賞 与 引 当 金 繰 入 額	40,362,000	賞与引当金繰入額		40,362,000		
7. 法 定 福 利 費 引当金繰入額	6,926,000	法定福利費引当金繰入額		6,926,000		

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			8. 退 職 給 付 費	70,143,703	総合事務組合退職手当負担金 59,875,654 退職給付引当金 10,268,049
		2. 診療所給与費		50,194,000	
			1. 田 原 診 療 所 給 料	556,000	医 師 給 料 221,000 看護職員給料 180,000 医療技術職員給料 155,000
			2. 吹 屋 診 療 所 給 料	1,595,000	医 師 給 料 949,000 看護職員給料 320,000 医療技術職員給料 326,000
			3. 備 中 診 療 所 給 料	17,209,000	医 師 給 料 1名 7,478,000 看護職員給料 3名 9,731,000 医療技術職員給料
			4. 平 川 診 療 所 給 料	762,000	医 師 給 料 442,000 看護職員給料 320,000 医療技術職員給料
			5. 湯 野 診 療 所 給 料	556,000	医 師 給 料 221,000 看護職員給料 180,000 医療技術職員給料 155,000
			6. 田 原 診 療 所 手 当	832,000	通 勤 手 当 46,000 期末勤勉手当 270,000 特殊勤務手当 516,000
			7. 吹 屋 診 療 所 手 当	1,626,000	扶 養 手 当 26,000 通 勤 手 当 75,000 期末勤勉手当 783,000 特殊勤務手当 742,000
			8. 備 中 診 療 所 手 当	11,682,000	扶 養 手 当 1名 156,000 管理職手当 1名 858,000 通 勤 手 当 4名 802,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					期末勤勉手当 4名 5,775,000 特殊勤務手当 1名 3,442,000 宿日直手当 4名 439,000 超過勤務手当 3名 210,000
			9. 平 川 診 療 所 手 当	1,113,000	扶 養 手 当 8,000 通 勤 手 当 20,000 期末勤勉手当 352,000 特殊勤務手当 733,000
			10. 湯 野 診 療 所 手 当	711,000	通 勤 手 当 48,000 期末勤勉手当 247,000 特殊勤務手当 416,000
			11. 田 原 診 療 所 賃 金	156,000	臨時事務職員賃金 156,000
			12. 吹 屋 診 療 所 賃 金	312,000	臨時事務職員賃金 312,000
			13. 備 中 診 療 所 賃 金	3,742,000	臨時事務職員賃金 3,742,000
			14. 平 川 診 療 所 賃 金	2,203,000	非常勤医師賃金 2,105,000 臨時事務職員賃金 98,000
			15. 湯 野 診 療 所 賃 金	156,000	臨時事務職員賃金 156,000
			16. 田 原 診 療 所 法 定 福 利 費	142,000	共済組合負担金 142,000
			17. 吹 屋 診 療 所 法 定 福 利 費	331,000	共済組合負担金 331,000
			18. 備 中 診 療 所 法 定 福 利 費	5,387,000	共済組合負担金 4,917,000 社会保険負担金 470,000
			19. 平 川 診 療 所	503,000	共済組合負担金 478,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			法 定 福 利 費		社会保険負担金 25,000
			20. 湯 野 診 療 所 法 定 福 利 費	142,000	共済組合負担金 142,000
			21. 田 原 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,000	賞与引当金繰入額 12,000
			22. 吹 屋 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	37,000	賞与引当金繰入額 37,000
			23. 備 中 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	326,000	賞与引当金繰入額 326,000
			24. 平 川 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	21,000	賞与引当金繰入額 21,000
			25. 湯 野 診 療 所 賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,000	賞与引当金繰入額 12,000
			26. 田 原 診 療 所 法 定 福 利 費 引当金繰入額	2,000	法定福利費引当金繰入額 2,000
			27. 吹 屋 診 療 所 法 定 福 利 費 引当金繰入額	6,000	法定福利費引当金繰入額 6,000
			28. 備 中 診 療 所 法 定 福 利 費 引当金繰入額	56,000	法定福利費引当金繰入額 56,000
			29. 平 川 診 療 所	4,000	法定福利費引当金繰入額 4,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			法 定 福 利 費 引当金繰入額		
			30. 湯 野 診 療 所 法 定 福 利 費 引当金繰入額	2,000	法定福利費引当金繰入額 2,000
		3. 病 院 材 料 費		126,316,528	
		1. 薬 品 費		75,275,575	普 通 薬 16,243,191 注 射 薬 42,341,411 麻 薬 474,216 血 液 2,077,066 検査試薬ほか 14,139,691
		2. 診 療 材 料 費		34,048,421	X線フィルム 20,790 酸素、笑気ガス 3,948,588 その他診療材料費 30,079,043
		3. 給 食 材 料 費		16,150,057	主 食 類 776,276 魚、肉、鶏卵、牛乳類 4,381,994 野菜、乾物類 10,728,243 その他給食材料費 263,544
		4. 医療消耗備品費		842,475	内視鏡システムキセノンランプ 150,000 手術室用吸引器キャニスターセット 125,000 小児用吸引器 ほか 567,475
		4. 診療所材料費		38,417,631	
		1. 薬 品 費		38,417,631	普 通 薬 35,712,449 注 射 薬 2,705,182
		5. 経 費		227,776,369	
		1. 厚 生 福 利 費		721,640	事務組合福利厚生負担金 721,640
		2. 報 償 費		538,422	指導医師謝礼金ほか 538,422
		3. 旅 費 交 通 費		3,434,899	職員出張旅費ほか 3,434,899

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			4. 職 員 被 服 費	505,900	診察衣、白衣ほか 505,900
			5. 消 耗 品 費	9,599,509	文房具類、諸用紙、ゴム印、その他消耗品費 9,599,509
			6. 消 耗 備 品 費	520,415	事務用消耗備品ほか 520,415
			7. 光 熱 水 費	27,128,232	電 気 料 24,519,694 診療所電気料 918,356 水 道 料 1,435,165 診療所水道料 255,017
			8. 燃 料 費	646,675	ガ ソ リ ン 548,233 灯油 5,242 プロパンガス 93,200
			9. 食 糧 費	40,804	人間ドック用菓子ほか 40,804
			10. 印 刷 製 本 費	402,650	諸用紙印刷代 402,650
			11. 修 繕 料	8,017,967	建物小修繕費 1,472,900 一般備品修繕費 675,600 医療用器械器具修繕費 3,981,570 車両修繕費 417,143 医師住宅修繕費 1,351,850 診療所修繕費 118,904
			12. 保 険 料	2,379,573	医師賠償責任保険料 1,969,876 建物、自動車損害共済保険料 299,807 自動車自賠責保険料 109,890
			13. 賃 借 料	22,471,860	酸素濃縮器、携帯用ボンベ借上料 7,778,700 寝具類賃借料 4,675,798 医療機器賃借料 3,635,150 財務会計システム賃借料 1,487,400 遠隔読影支援システム利用料 1,210,250 人工呼吸器賃借料 1,040,500 診療所医療事務システム賃借料 723,600

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					タクシー借上料 883,447
					コピー機賃借料 609,721
					院内マット他借上料 268,320
					電話機賃借料 92,400
					田原診療所土地借上料 66,574
			14. 委 託 料	139,704,690	組織等検査委託料 19,404,766
					院内等清掃業務委託料 14,592,701
					MRI保守委託料 3,780,000
					浄化槽処理施設管理委託料 2,806,080
					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
					寝具類等洗濯業務委託料 936,458
					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 462,650
					電話交換設備保守委託料 258,000
					電気設備保安管理委託料 814,860
					医事システム保守委託料 11,257,080
					ネットワーク保守委託料 2,292,000
					医事業務委託料 29,315,988
					環境測定委託料 713,850
					X線撮影装置保守委託料 6,496,352
					給食業務委託料 24,924,000
					医療廃棄物処理委託料 5,851,284
					人工呼吸器他保守委託料 818,520
					内視鏡システム保守委託料 2,816,785
					田原診療所警備委託料 144,000
					宿直業務委託料 2,399,558
					診療所清掃管理業務委託料 84,515

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					防火設備保守点検委託料 507,000
					病院機能評価委託料 980,000
					高圧蒸気滅菌装置点検作業委託料 317,050
					超音波画像診断装置点検作業委託料 410,000
					全身麻酔器他点検委託料 307,300
					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
					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
					自動血球分析装置保守委託料 676,000
					厨房害虫駆除委託料 248,000
					その他医療機器保守料ほか 478,893
		15. 通 信 運 搬 費		2,026,461	電 話 料 926,544
					診療所電話料 277,823
					ipad利用料 167,469
					インターネット利用料 301,132
					郵 便 料 310,832
					運 送 料 42,661
		16. 交 際 費		13,889	院長交際費 13,889
		17. 諸 会 費		3,746,872	医 師 会 費 2,164,000
					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 612,000
					その他各種会費 105,000
					研修会等参加費 440,312
		18. 負 担 金 補 助		4,861,500	当直医師派遣負担金 4,750,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			及 び 交 付 金		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 14,000 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	1,014,411	テレビ受信料 288,514 広 告 料 146,630 自動車重量税 135,400 県証紙 92,040 各種申請手数料ほか 351,827
		6. 減 価 償 却 費		190,112,995	
			1. 建 物 減 価 償 却 費	97,874,547	建物減価償却費 97,874,547
			2. 構 築 物 減 価 償 却 費	6,794,584	構築物減価償却費 6,794,584
			3. 器 械 備 品 減 価 償 却 費	83,929,406	器械備品減価償却費 83,929,406
			4. 車 両 減 価 償 却 費	744,460	車両減価償却費 744,460
			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		5,141,938	
			1. 長 期 前 払 消 費 税 償 却	5,141,938	長期前払消費税償却 5,141,938
		8. 資 産 減 耗 費		610,663	
			1. 棚卸資産減耗費	0	
			2. 固定資産除却費	610,663	医療機器更新に伴う器械備品等除却費 610,663
		9. 研 究 研 修 費		1,089,578	

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			1. 図 書 費	575,399	医学図書代 575,399
			2. 旅 費 交 通 費	514,179	研究研修旅費 514,179
	(2) 医 業 外 費 用			46,449,078	
			1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	7,902,977	
			1. 企 業 債 利 息	7,902,977	企業債利息 7,902,977
			2. 雑 損 失	0	
			1. 雑 損 失	0	0
			3. 雑 支 出	38,546,101	
			1. 雑 支 出	38,546,101	仮払仮受消費税関係雑支出 38,546,101
	(3) 特 別 損 失			14,414,534	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損	420,167	
			1. 過 年 度 損 益 修 正 損	420,167	過年度分診療報酬査定減等による損失 420,167
			2. そ の 他	13,994,367	
			1. そ の 他 特 別 損 失	13,994,367	医師住宅建替えに伴う建物除却費 13,994,367

9. 平成28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. 資本的収入				138,102,000	
	(1) 企 業 債			137,800,000	
		1. 企 業 債		137,800,000	
			1. 企 業 債	137,800,000	病院事業債
	(2) 補 助 金			302,000	
		1. 県 補 助 金		302,000	
			1. 県 補 助 金	302,000	岡山県医療施設等施設整備費補助金 クリーンパーテーション整備分

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 資本的支出				176,037,362	
	(1) 建設改良費			129,385,789	
		1. 施設整備 改 良 費		91,091,789	
			1. 工事請負費	87,662,789	医師住宅自転車置き場新設工事費 311,900 医師住宅建替え工事費 69,962,000 医師住宅機械設備工事費 11,000,000 MRI棟受変電設備工事費 6,388,889
			2. 委託料	3,429,000	医師住宅建替え工事監理委託料 2,992,000 MRI棟受変電設備工事実施設計委託料 437,000

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		2. 有形固定資産 購 入 費		38,294,000	
			1. 器械及び備品 購 入 費	38,294,000	備中・平川診療所電子カルテシステム 20,539,000 紫外線治療器 4,500,000 自動グリコヘモグロビン分析装置 2,750,000 無散瞳眼底カメラ 2,200,000 耳鼻咽喉ビデオスコープ 2,050,000 自動身長計付体組成計 1,790,000 卓上型内視鏡洗浄消毒装置 900,000 ハンプリー自動視野計 930,000 車椅子ボードトレーナー 630,000 自動視力計 515,000 クリーンパーティション 280,000 生物学的モニタリングシステム 675,000 薬用冷蔵ショーケース 280,000 その他器械及び備品 255,000
	(2) 企業債償還金			46,651,573	
		1. 企業債償還金	1. 企業債償還金	46,651,573	企業債償還元金 46,651,573

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	10,921,903	0	98,917,105	0	0	0	98,917,105
建 物	2,312,170,935	177,176,312	27,585,600	2,461,761,647	97,874,547	13,591,233	563,595,801	1,898,165,846
構 築 物	101,974,352	6,541,703	1,890,890	106,625,165	6,794,584	1,675,377	27,259,349	79,365,816
器械及び備品	888,387,719	40,888,280	7,903,000	921,372,999	83,929,406	7,507,850	619,994,972	301,378,027
車 両	6,070,470	862,527	0	6,932,997	744,460	0	4,768,097	2,164,900
建設仮勘定	2,884,029	6,825,889	2,884,029	6,825,889	0	0	0	6,825,889
計	3,399,482,707	243,216,614	40,263,519	3,602,435,802	189,342,997	22,774,460	1,215,618,219	2,386,817,583

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	13,846,000	0	0	670,800	13,175,200	
水道施設利用権	1,304,604	0	0	99,198	1,205,406	
計	15,226,236	0	0	769,998	14,456,238	

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	303,214	303,214	9,296,786	——	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	20,066,640	10,033,360	——	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	26,960,000	6,740,000	——	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	6,718,265	13,423,114	13,476,886	——	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	50,520,000	33,680,000	——	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	11,033,434	11,033,434	33,166,566	——	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

平成28年度企業債 (財 務 省)	平成29年3月27日	89,800,000			89,800,000	——	年 0.50%	平成54年 3月 1日
平成28年度企業債 (財 務 省)	平成29年3月27日	40,100,000			40,100,000	——	年 0.01%	平成34年 3月 1日
平成28年度企業債 (財 務 省)	平成29年3月27日	7,900,000			7,900,000	——	年 0.01%	この借入金を普通地方長期資金等に借り替える日
計		898,300,000	46,651,573	122,306,402	775,993,598			

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387,997,000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28年度において、岡山市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13,013,936円を取り崩した。

平成 28 年 度

[illegible]

決 算 書 類

1	平成28年度高梁市水道事業特別会計決算報告書.....	1
2	平成28年度高梁市水道事業特別会計損益計算書.....	3
3	平成28年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書.....	5
4	平成28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28年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表.....	6
6	平成28年度高梁市水道事業特別会計事業報告書.....	9
7	平成28年度高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書.....	13
8	平成28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28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	322,129,000	0	322,129,000	317,111,529	△ 5,017,471	(うち仮受消費税及び地方消費税 20,540,002)
第1項 営 業 収 益	281,043,000	0	281,043,000	275,840,550	△ 5,202,450	(うち仮受消費税及び地方消費税 20,430,729)
第2項 営 業 外 収 益	41,086,000	0	41,086,000	41,270,979	184,979	(うち仮受消費税及び地方消費税 109,273)

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	325,664,000	△ 534,000	0	0	325,130,000	298,776,102	26,353,898	(うち仮払消費税及び地方消費税 11,188,281)
第1項 営 業 費 用	316,311,000	△ 534,000	0	△ 2,803,000	312,974,000	290,107,392	22,866,608	(うち仮払消費税及び地方消費税 11,185,184)
第2項 営 業 外 費 用	5,828,000	0	0	2,803,000	8,631,000	8,608,520	22,480	
第3項 特 別 損 失	300,000	0	0	0	300,000	60,190	239,810	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,097)
第4項 予 備 費	3,225,000	0	0	0	3,225,000	0	3,225,000	

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	25,371,000	△ 10,105,000	15,266,000	0	15,266,000	14,816,000	△ 450,000	(うち仮受消費税及び 地方消費税 77,767)
第1項 負 担 金	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	1,050,000	△ 450,000	(うち仮受消費税及び 地方消費税 77,767)
第2項 補 償 金	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 国 庫 補 助 金	23,871,000	△ 10,105,000	13,766,000	0	13,766,000	13,766,000	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	90,662,000	△ 35,443,000	0	0	0	55,219,000	49,921,405	5,297,595	(うち仮払消費税及び 地方消費税 3,426,732)
第1項 建 設 改 良 費	86,110,000	△ 35,443,000	0	0	0	50,667,000	46,267,950	4,399,050	(うち仮払消費税及び 地方消費税 3,426,732)
第2項 企業債償還金	3,654,000	0		0	0	3,654,000	3,653,455	545	
第3項 予 備 費	898,000	0	0	0	0	898,000	0	898,000	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 35,105,405円は、内部留保資金 35,105,405円で補てんした。

平成28年度高梁市水道事業特別会計損益計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	251,499,983		
(2) 受託工事収益	3,247,000		
(3) その他営業収益	<u>662,838</u>	255,409,821	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	105,212,972		
(2) 配水及び給水費	44,259,637		
(3) 受託工事費	3,247,000		
(4) 総係費	33,177,121		
(5) 減価償却費	92,910,113		
(6) 資産減耗費	<u>115,365</u>	<u>278,922,208</u>	
営業損失			23,512,387
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	611,388		
(2) 長期前受金戻入	39,184,390		
(3) 雑収益	<u>10,674,808</u>	50,470,586	

4 営 業 外 費 用	円	円	円
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,874,331		
(2) 負 担 金	555,623		
(3) 消費税及び地方消費税	5,807,900		
(4) 雑 支 出	<u>402,466</u>	<u>8,640,320</u>	<u>41,830,266</u>
経 常 利 益			18,317,879
5 特 別 損 失			
(1) その他の特別損失	<u>57,093</u>	<u>57,093</u>	<u>57,093</u>
当 年 度 純 利 益			18,260,786
前年度繰越利益剰余金			<u>55,956,467</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>74,217,253</u></u>

平成28年度高梁市水道事業特別会計剰余金計算書
(平成28年4月1日から平成29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	351,816,232	386,121,992	1,720,837,433
前年度処分額	295,859,765	0	0	0	0	0	0	0	△ 295,859,765	△ 295,859,765	0
議会の議決による処分額	295,859,765	0	0	0	0	0	0	0	△ 295,859,765	△ 295,859,765	0
処分後残高	1,602,779,874	0	23,419,303	4,376,029	27,795,332	9,700,693	0	24,605,067	(繰越利益剰余金) 55,956,467	90,262,227	1,720,837,433
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	18,260,786	18,260,786	18,260,786
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	18,260,786	18,260,786	18,260,786
当年度末残高	1,602,779,874	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) 74,217,253	108,523,013	1,739,098,219

平成28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	1,602,779,874	27,795,332	74,217,253
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	1,602,779,874	27,795,332	(繰越利益剰余金) 74,217,253

平成28年度高梁市水道事業特別会計貸借対照表
(平成29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	△ 43,914,861	92,578,535			
ハ	構			築 物	3,302,845,420				
	減	価	却	累 計 額	△ 1,817,574,128	1,485,271,292			
ニ	機	械	及	び 装 置	638,951,608				
	減	価	却	累 計 額	△ 508,974,858	129,976,750			
ホ	量			水 器	23,221,812				
	減	価	却	累 計 額	△ 11,516,251	11,705,561			
ヘ	車	両		運 搬 具	13,577,722				
	減	価	却	累 計 額	△ 12,066,430	1,511,292			
ト	工	具	器 具	及 び 備 品	5,296,179				
	減	価	却	累 計 額	△ 5,031,371	264,808			
チ	建	設	仮	勘 定		5,126,400			
有形固定資産合計						1,796,128,337			
固 定 資 産 合 計								1,796,128,337	
2 流 動 資 産									
(1) 現 金 預 金						735,000,973			
(2) 未 収 金					27,687,584				
貸 倒 引 当 金					△ 8,718,770	18,968,814			
(3) 貯 蔵 品						3,570,790			
流動資産合計								757,540,577	
資 産 合 計								2,553,668,914	

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			81,428,567	
(2) 引 当 金				
イ 修 繕 引 当 金			10,000,000	
固 定 負 債 合 計				91,428,567

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			6,425,169	
(2) 未 払 金			49,567,523	
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		2,136,000		
ロ 法定福利費引当金		406,000		
引当金合計			2,542,000	
(4) そ の 他 流 動 負 債				
イ 預 り 金			247,020	
流 動 負 債 合 計				58,781,712

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金				
イ 国 庫 補 助 金	202,333,000			
ロ 収 益 化 累 計 額	△ 56,984,421	145,348,579		
ハ 工 事 負 担 金	485,626,583			
ニ 収 益 化 累 計 額	△ 299,043,627	186,582,956		
ヘ 補 償 金	855,478,383			
ロ 収 益 化 累 計 額	△ 523,049,502	332,428,881		
繰 延 収 益 合 計			664,360,416	
負 債 合 計				814,570,695

資 本 の 部			
	円	円	円
6 資 本 金			
(1) 資 本 金		1,602,779,874	
資 本 金 合 計			1,602,779,874
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	74,217,253		
利 益 剰 余 金 合 計		108,523,013	
剰 余 金 合 計			136,318,345
資 本 金 合 計			1,739,098,219
負 債 資 本 合 計			2,553,668,914

平成28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29年3月末の給水世帯は5,812世帯(対前年度29世帯)、給水人口は12,968人(対前年度△189人)であり、総配水量は1,833,207m³(対前年度22,005m³)、総有収水量は1,521,692m³(対前年度9,031m³)で、有収率は83.01%(対前年度△0.51%)となった。

損益勘定の総収益305,880,407円(対前年度2,492,063円)に対して、総費用は287,619,621円(対前年度△15,924,375円)となり、当年度純利益は18,260,786円(対前年度18,416,438円)となった。

また、資本勘定では、管路耐震化配水管布設取替工事を行った。なお、資本的収入は給水申込負担金972,233円(対前年度△675,916円)、国庫補助金13,766,000円(対前年度8,762,000円)の計14,738,233円(対前年度7,219,924円)となり、資本的支出は、建設改良費42,841,218円(対前年度1,834,081円)に企業債償還金3,653,455円(対前年度170,950円)を加えた46,494,673円(対前年度2,005,031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 7 4 号	平成28年度高梁市水道事業特別会計予算	平成28年 3月18日
認 定 第 3 号	平成27年度高梁市水道事業特別会計決算認定について	平成28年 9月 9日
議 案 第 1 1 4 号	平成28年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第1号)	平成28年12月21日
議 案 第 1 2 7 号	平成28年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第2号)	平成28年12月21日
議 案 第 3 2 号	平成28年度高梁市水道事業特別会計補正予算(第3号)	平成29年 3月21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	管路耐震化配水管布設取替工事 配水管DCIP φ 150 L=282.6m	落合町阿部地内	45,322,200
	合 計		45,322,200

(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	12	2	－	1	2	－	－	17
既 設 開 栓	832	30	6	4	4	－	－	876
閉 栓	790	36	5	4	2	－	－	837
廃 止 ・ 撤 去	－	－	－	－	－	－	－	0
差 引	54	△ 4	1	1	4	0	0	56

(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	869	29	1	12	5	－	－	916

(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	2 件
② 電 気 計 装 設 備 修 繕	各 地	3 件
③ 配 水 管 修 繕	各 地	37 件
④ 弁 栓 類 修 繕	各 地	59 件
⑤ 量 水 器 周 辺 修 繕	各 地	8 件

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 総 配 水 量	1,833,207 m ³
イ 総 有 収 水 量	1,521,692 m ³
ウ 給 水 世 帯	5,812 世帯
エ 給 水 人 口	12,968 人
(2) 事 業 収 益	305,880,407 円
(3) 事 業 費 用	287,619,621 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
3,000,000	2,180,103	819,897	(うち仮払消費税及び地方消費税 161,457円)

平成28年度 高梁市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	18,260,786
減価償却費	92,910,113
賞与引当金の増減額(△は減少)	72,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	16,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	814,000
長期前受金戻入額	△ 39,184,390
受取利息及び受取配当金	△ 611,388
支払利息	1,874,331
固定資産除却費	115,365
未収金の増減額(△は増加)	△ 6,571,170
未払金の増減額(△は減少)	21,033,375
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 20,323
預り金の増減額	△ 3,450,881
小 計	85,257,818
利息及び配当金の受取額	611,388
利息の支払額	△ 1,874,331
業務活動によるキャッシュ・フロー	83,994,875

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	△ 42,892,668
建設改良費等に係る補助金・負担金等収入	14,738,233
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,154,435

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	△ 3,653,455
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,653,455

資金増加額(又は減少額)	52,186,985
資金期首残高	682,813,988
資金期末残高	735,000,973

平成 28 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				305,880,407	
	(1) 営業収益			255,409,821	
		1 給 水 収 益		251,499,983	
			水 道 料 金	251,499,983	φ 13 調定額(税込) 162,004,240 φ 20 " 19,732,940 φ 25 " 12,508,850 φ 40 " 31,535,040 φ 50 " 34,823,360 φ 75 " 10,607,650 φ 100 " 407,640 (計) 271,619,720
		2 受 託 工 事 収 益		3,247,000	
			受 託 給 水 工 事 収 益	3,247,000	給水装置新設等収益
		3 そ の 他 営 業 収 益		662,838	
			手 数 料	10,000	指定給水装置工事事業者新規指定手数料
			雑 収 益	652,838	熊本地震応援給水活動経費等
	(2) 営業外収益			50,470,586	
		1 受取利息及び配当金		611,388	
			預 金 利 息	611,388	預金利息
		2 長 期 前 受 金 戻 入		39,184,390	
			長 期 前 受 金 戻 入	39,184,390	工事負担金 13,946,629 補償金 17,845,704 国庫補助金 7,392,057
		3 雑 収 益		10,674,808	
			雑 収 益	10,674,808	下水道経費負担金等 4,833,509 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 5,841,299

収 益 の 支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				287,619,621	
	(1) 営 業 費 用			278,922,208	
		1 原 水 及 び 浄 水 費		105,212,972	
			給 料	2,442,000	一般職給(1名分)
			手 当	1,485,341	超過勤務手当 472,753 期末勤勉手当 597,460 退職給付手当 415,128
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	287,000	
			法 定 福 利 費	673,683	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	54,000	
			旅 費	0	
			被 服 費	0	
			備 消 品 費	247,800	消耗品費
			燃 料 費	4,631	
			光 熱 水 費	1,125,875	電気料金 1,114,319 下水道使用料 11,556
			通 信 運 搬 費	1,181,909	電話料金 52,469 回線専用料 1,129,440
			手 数 料	3,020,000	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	1,292,200	取水・浄水施設修繕費
			動 力 費	12,303,719	施設電気料金
			薬 品 費	704,304	次亜塩素酸ソーダ代
			厚 生 費	4,878	総合事務組合福利厚生負担金
			受 水 費	80,191,364	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		44,259,637	
			給 料	5,819,100	一般職給(2名分)
			手 当	4,029,946	扶養手当 156,000 通勤手当 130,668 住居手当 204,000 超過勤務手当 1,106,679 期末勤勉手当 1,203,361 児童手当 240,000 退職給付手当 989,238
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	715,000	
			賃 金	4,051,030	水源池当直者賃金
			法 定 福 利 費	1,778,594	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	135,000	
			旅 費	0	
			被 服 費	30,390	作業着代
			備 消 品 費	216,149	消耗品費
			燃 料 費	383,458	公用車燃料代
			委 託 料	2,965,000	緊急時施設修繕業務委託料 1,430,000 上水道施設管理台帳委託料 420,000 漏水調査業務委託料 600,000 配水池清掃業務委託料 500,000 図面図化システムプログラム保守委託料 15,000
			手 数 料	45,200	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	17,203,393	配水施設修繕費 12,698,389 量水器交換・修繕費 4,066,280 一般備品修繕費 438,724
			路 面 復 旧 費	0	
			動 力 費	6,096,538	施設電気料金
			材 料 費	306,712	
			厚 生 費	11,628	総合事務組合福利厚生負担金

款	項	目	節	金 額	備 考
			保 險 料	347,203	各種保険料
			公 課 費	52,600	公用車車検重量税
		3 受 託 工 事 費		3,247,000	
			備 消 品 費	0	
			工 事 請 負 費	3,247,000	受託給水工事費
		4 総 係 費		33,177,121	
			給 料	8,873,700	一般職給(2名分)
			手 当	6,615,733	扶養手当 312,000
					通勤手当 223,560
					住居手当 618,000
					超過勤務手当 690,761
					管理職手当 276,000
					期末勤勉手当 2,386,895
					児童手当 600,000
					退職給付手当 1,508,517
			賞与引当金繰入額	1,134,000	
			報 酬	378,000	水道経営審議会委員報酬
			法 定 福 利 費	2,953,302	共済組合負担金
			法定福利費引当金繰入額	217,000	
			旅 費	309,816	普通旅費等
			被 服 費	0	
			備 消 品 費	1,060,052	消耗品費
			燃 料 費	14,859	燃料費
			印 刷 製 本 費	4,000	印刷費
			通 信 運 搬 費	695,713	携帯電話料金 18,024
					郵送料 677,689
			委 託 料	5,459,102	電算事務委託料等 875,160
					検針委託料 4,583,942

款	項	目	節	金 額	備 考
			手 数 料	605,378	口座振替手数料
			賃 借 料	3,722,125	水道料金システム賃借料等
			修 繕 費	39,510	
			有 料 道 路 通 行 料	25,639	有料道路通行料
			補 償 費	0	
			研 修 費	21,704	
			食 糧 費	0	会議用食糧費
			厚 生 費	17,733	総合事務組合福利厚生負担金
			負 担 金	162,385	日本協会費、総会出席負担金等
			保 険 料	53,370	検針員等傷害保険料
			貸倒引当金繰入額	814,000	
		5 減 価 償 却 費		92,910,113	
			有形固定資産減価償却費	92,910,113	建物減価償却費 4,141,754
					構築物減価償却費 64,519,456
					機械及び装置減価償却費 24,231,400
					その他資産減価償却費 17,503
		6 資 産 減 耗 費		115,365	
			固 定 資 産 除 却 費	115,365	配水管 74,990
					軽四輪 40,375
		7 そ の 他 営 業 費 用		0	
			雑 支 出	0	
	(2) 営 業 外 費 用			8,640,320	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		1,874,331	
			企 業 債 利 息	1,874,331	企業債利息
		2 負 担 金		555,623	
			負 担 金	555,623	岡山県広域水道企業団負担金
		3 消費税及び地方消費税		5,807,900	
			消費税及び地方消費税	5,807,900	消費税及び地方消費税
		4 雑支出		402,466	
			雑支出	402,466	耐震化等交付金国庫納付金等

款	項	目	節	金 額	備 考
	(3) 特 別 損 失			57,093	
		1 そ の 他 特 別 損 失		57,093	
			そ の 他 特 別 損 失	57,093	過年度分給水収益返還金 57,093
	(4) 予 備 費			0	
		1 予 備 費		0	
			予 備 費	0	

資 本 の 収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資 本 の 収 入				14,738,233	
	(1) 負 担 金			972,233	
		1 工 事 負 担 金		972,233	
			工 事 負 担 金	972,233	給水申込負担金
	(2) 補 償 金			0	
		1 補 償 金		0	
			補 償 金	0	
	(3) 国 庫 補 助 金			13,766,000	
		1 国 庫 補 助 金		13,766,000	
			国 庫 補 助 金	13,766,000	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				46,494,673	
	(1) 建設改良費			42,841,218	
		1 水道施設改良費		41,965,000	
			委託料	0	
			工事請負費	41,965,000	配水管布設工事費 41,965,000
		2 営業設備費		876,218	
			量水器設備費	0	
			車両運搬具	876,218	軽四輪
	(2) 企業債償還金			3,653,455	
		1 企業債償還金		3,653,455	
			企業債償還金	3,653,455	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	3,653,455	52,146,264	7,853,736	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	3,653,455	52,146,264	87,853,736	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 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	43,914,861	92,578,535
構 築 物	3,250,605,611	53,739,600	1,499,791	3,302,845,420	64,519,456	1,424,801	1,817,574,128	1,485,271,292
機 械 及 び 装 置	638,951,608	0	0	638,951,608	24,231,400	0	508,974,858	129,976,750
量 水 器	23,170,362	51,450	0	23,221,812	11,503	0	11,516,251	11,705,561
車 輜 運 搬 具	13,509,004	876,218	807,500	13,577,722	0	767,125	12,066,430	1,511,292
工 具 器 具 及 び 備 品	5,296,179	0	0	5,296,179	6,000	0	5,031,371	264,808
建 設 仮 勘 定	16,901,000	41,965,000	53,739,600	5,126,400	0	0	0	5,126,400
計	4,154,620,859	96,632,268	56,046,891	4,195,206,236	92,910,113	2,191,926	2,399,077,899	1,796,128,337

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。