

病院事業会計

(総 則)

第1条 平成26年度伊勢市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

項 目	予 定 量
(1) 病 床 数	322 床
(2) 年 間 患 者 数	入 院 78,840 人
	外 来 125,660 人
	健診・ドック 12,051 人
(3) 1 日 平 均 患 者 数	入 院 216 人
	外 来 515 人
	健診・ドック 41 人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(単位：千円)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 病院事業収益	6,083,749
第1項 医 業 収 益	5,067,703
第2項 健 診 収 益	282,231
第3項 医 業 外 収 益	733,715
第4項 特 別 利 益	100

(単位：千円)

支 出	
款 項	予 定 額
第1款 病院事業費用	8,259,377
第1項 医 業 費 用	5,783,549
第2項 健 診 費 用	149,451
第3項 医 業 外 費 用	101,147
第4項 特 別 損 失	2,224,230
第5項 予 備 費	1,000

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 165,825 千円は、当年度分損益勘定留保資金等 165,825 千円で補填するものとする。)

(単位：千円)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 資 本 的 収 入	580,990
第1項 負 担 金	74,890
第2項 企 業 債	366,900
第3項 寄 附 金	3,000
第4項 出 資 金	75,600
第5項 基 金 繰 入 金	60,600

(単位：千円)

支 出		予 定 額
款 項		
第1款	資 本 的 支 出	746,815
第1項	建 設 改 良 費	556,603
第2項	企 業 債 償 還 金	63,512
第3項	投 資	63,100
第4項	基 金 積 立 金	63,600

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
新市立伊勢総合病院建設工事設計業務委託	平成27年度	145,900
新市立伊勢総合病院建設地造成工事	平成27年度	333,000

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりとする。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
医療器械整備事業	140,000	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金、地方公共団体金融機構資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、その債権者との協定によるものとする。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
新病院建設事業	226,900			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 医業費用
- (2) 健診費用
- (3) 医業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(単位：千円)

項 目	予 定 額
(1) 職 員 給 与 費	3,583,848
(2) 交 際 費	2,000

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりとする。 (単位：千円)

項 目	予 定 額
(1) 病院群輪番制病院運営費補助金	4,155
(2) 経営改善のための補助金	90,000

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は 1,133,267 千円と定める。

(重要な資産の取得)

第12条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

種 類	名 称	数 量
器 械 備 品	心臓超音波診断装置	一 式
	一般撮影装置	一 式
	麻酔周術期支援システム	一 式
土 地	新市立伊勢総合病院建設事業用地 伊勢市楠部町字奥乙315番1ほか6筆	5,877㎡

平成26年2月24日 提出

伊 勢 市 長 鈴 木 健 一

平成 26 年度伊勢市病院事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

(単位：千円)

収		入		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業 収 益			6,083,749	
	1. 医業収益		5,067,703	
		1. 入院収益	3,471,398	
		2. 外来収益	1,432,524	
		3. 他 会 計 負 担 金	49,870	一般会計繰入金
		4. そ の 他 医業収益	113,911	室料差額収益 82,084 医療相談収益 17,954 その他医業収益 13,873
	2. 健診収益		282,231	
		1. 健診収益	282,231	公衆衛生 活動収益 280,414 その他健診収益 1,817
	3. 医 業 外 収 益		733,715	
		1. 他 会 計 補 助 金	94,155	病院群輪番制病院 運営費補助金 4,155 一般会計繰入金 90,000
		2. 他 会 計 負 担 金	500,443	一般会計繰入金
		3. 負 担 金 交 付 金	3,000	公立病院医師・看護師確保対策事業 支援交付金
		4. そ の 他 医業外収益	27,113	駐車場使用料他
		5. 長期前受金 戻 入	109,004	長期前受金戻入
	4. 特別利益		100	
		1. 過年度損益 修 正 益	100	

(単位：千円)

支		出		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業 費 用			8,259,377	
	1. 医業費用		5,783,549	
		1. 給 与 費	3,493,145	給 料 1,322,255 特 別 職 1人 医 師 38人 医療技術員 75人 看 護 師 180人 准看護師 12人 事 務 員 33人 労 務 員 9人 348人 手 当 等 1,111,825

款	項	目	予 定 額	備 考
				賃 金 299,400 報 酬 177,463 法定福利費 473,214 退職給与金 107,988 災害補償金 1,000
		2. 材 料 費	1,051,224	薬 品 費 611,252 診療材料費 411,052 給食材料費 4,920 医療消耗備品費 24,000
		3. 経 費	954,883	光熱水費 102,255 燃 料 費 44,544 交 際 費 2,000 修 繕 費 73,502 賃 借 料 34,889 委 託 費 600,617 その他の経費 97,076
		4. 減価償却費	238,944	固定資産減価償却費
		5. 資産減耗費	9,913	たな卸資産減耗費 1,000 固定資産除却費 8,913
		6. 研究研修費	35,440	研究材料費 2,059 図 書 費 10,744 旅 費 12,160 その他の研究研修費 10,477
	2. 健診費用		149,451	
		1. 給 与 費	107,818	給 料 8,796 事 務 員 2人 手 当 等 5,558 賃 金 44,966 報 酬 41,065 法定福利費 7,433
		2. 材 料 費	7,137	薬 品 費 2,821 診療材料費 4,196 医療消耗備品費 120
		3. 経 費	27,414	光熱水費 3,416 燃 料 費 216 修 繕 費 3,400 賃 借 料 434 委 託 費 13,393 その他の経費 6,555
		4. 減価償却費	7,082	固定資産減価償却費
	3. 医業外費用		101,147	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	13,310	企業債利息 11,970 一時借入金利息 1,000 リース利息 340
		2. 徴収不能 損 失	100	徴収不能医療費処分

款	項	目	予 定 額	備 考
		3. 雑 損 失	42,142	消費税雑損失 40,122 その他雑損失 2,020
		4. 医業外雑費	1,179	
		5. 負 担 金	20,159	
		6. 消 費 税	24,257	
	4. 特別損失		2,224,230	
		1. 過年度損益修正損	100	
		2. その他特別損失	2,224,130	退職給付費 2,036,205 手当 159,517 法定福利費 26,608 貸倒引当金繰入額 1,800
	5. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収		入		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			580,990	
	1. 負 担 金		74,890	
		1. 他 会 計 負 担 金	74,890	一般会計繰入金
	2. 企 業 債		366,900	
		1. 企 業 債	366,900	医療器械整備事業 140,000 新病院建設事業 226,900
	3. 寄 附 金		3,000	
		1. 寄 附 金	3,000	医師及び看護師奨学基金寄附金
	4. 出 資 金		75,600	
		1. 出 資 金	75,600	一般会計出資金
	5. 基金繰入金		60,600	
		1. 基金繰入金	60,600	医師及び看護師奨学基金

(単位：千円)

支		出		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			746,815	
	1. 建設改良費		556,603	
		1. 資産購入費	239,963	器械備品等購入費
		2. 新病院建設事業費	316,640	土地購入費 163,000 工事請負費 77,000 委託費 76,640
	2. 企業債償還金		63,512	
		1. 企業債償還金	63,512	
	3. 投 資		63,100	
		1. その他投資	63,100	医師及び看護師奨学金他
	4. 基金積立金		63,600	
		1. 基金積立金	63,600	医師及び看護師奨学基金

平成26年度 伊勢市病院事業会計予定キャッシュ・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：千円)

1 事業によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△2,257,561
減価償却費	246,026
退職給付引当金の増加額	2,036,205
賞与引当金の増加額	168,653
法定福利費引当金の増加額	28,863
貸倒引当金の増加額	1,800
長期前受金戻入額	△109,004
支払利息	13,310
固定資産除却費	8,913
未収金の増加額	△6,860
未払金の減少額	△219,063
たな卸資産の増加額	△19,000
その他流動資産の増加	1,307
小計	△106,411
利息の支払額	△13,310
業務活動によるキャッシュ・フロー	△119,721

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	△501,519
長期貸付金による支出	△63,100
長期貸付金の費用化による減少額	500
基金繰入金による収入	60,600
基金積立金による減少額	△63,600
一般会計からの繰入金による収入	74,890
寄附金による収入	3,000
未払金の増加額	242,993
投資活動によるキャッシュ・フロー	△246,236

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	366,900
建設改良企業債の償還による支出	△63,512
リース債務の支払	△14,963
一般会計からの出資による収入	75,600
財務活動によるキャッシュ・フロー	364,025

資金減少額 △1,932

資金期首残高 90,493

資金期末残高 88,561

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職員数 (人)		給 与 費					法定福利費 (千円)	災害補償費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
			(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本 年 度	1	(2) 349	218,528	1,331,051	344,366	1,208,256	3,102,201	480,647	1,000	3,583,848
前 年 度	1	() 334	174,190	1,291,322	311,654	1,250,908	3,028,074	486,156	1,000	3,515,230
比 較	0	(2) 15	44,338	39,729	32,712	△42,652	74,127	△5,509	0	68,618

() は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

手当の内訳	区 分	地域手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期 末 及 び 勤 勉 手 当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	本 年 度	33,971	28,236	21,934	23,356	507,630	127,197
	前 年 度	35,213	29,938	19,752	22,490	506,809	118,489
	比 較	△1,242	△1,702	2,182	866	821	8,708
	区 分	夜間勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)
本 年 度	26,419	19,072	625	18,268	293,560	107,988	
前 年 度	26,487	18,988	186	18,268	291,912	162,376	
比 較	△68	84	439	0	1,648	△54,388	

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	39,729	昇給に伴う増減分	1,499		・平均昇給率 1.41%
		その他の増減分	38,230	職員の変動等に伴う増減分	職員の異動状況 〔現在在職する職員数(人)〕〔その他(人)〕〔計(人)〕 本年度 327 22 349 前年度 321 13 334 増 減 6 9 15
手 当	△ 42,652	その他の増減分	△ 42,652	職員の変動等に伴う増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分		医 師	医 療 技 術 員	看 護 師	准 看 護 師	事 務 員	労 務 員
平成26年 2月1日 現 在	平均給料月額 (円)	447,005	285,193	300,373	353,382	302,335	351,163
	平均年齢 (歳)	43.9	37.3	41.7	52.6	41.7	54.6
平成25年 2月1日 現 在	平均給料月額 (円)	464,955	323,933	312,984	372,119	318,664	359,459
	平均年齢 (歳)	43.4	38.5	41.0	51.5	41.7	51.9

(2) 初任給

区 分		医 師	医 療 技 術 員	看 護 師	准 看 護 師	事 務 員	労 務 員
市 の 制 度	高 校 卒 (円)				養成所卒155,700	149,800	146,700
	短 大 卒 (円)		3卒 185,800	2卒 178,800 3卒 185,800			
	大 学 卒 (円)	博士修了323,600 6卒 294,300	4卒 192,800 6卒 207,000	192,800		178,800	
国 の 制 度	高 校 卒 (円)				養成所卒153,300	140,100	137,200
	短 大 卒 (円)		3卒 167,000	2卒 180,500 3卒 188,900			
	大 学 卒 (円)	博士修了323,600 6卒 237,700	178,200	201,100		I種 185,800 II種 172,200	

(3) 級別職員数

区 分	級	医 師		医 療 技 術 員		看 護 師		准 看 護 師		事 務 員		労 務 員	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年 2月1日 現 在	1級	6	17.6	2	3.1	10	5.8			3	9.1		
	2級	3	8.8	22	33.8	35	20.3			6	18.2		
	3級	8	23.6	18	27.7	77	44.8	4	28.6	8	24.2		
	4級	11	32.4	11	16.9	38	22.1	10	71.4	7	21.2	2	22.2
	5級	6	17.6	8	12.3	9	5.2					7	77.8
	6級			4	6.2	2	1.2			7	21.2		
	7級					1	0.6			2	6.1		
	8級												
	9級												
	計		34	100.0	65	100.0	172	100.0	14	100.0	33	100.0	9
平成25年 2月1日 現 在	1級	6	17.1	2	3.3	9	5.2			1	3.8		
	2級	4	11.5	14	23.3	32	18.5			3	11.6		
	3級	7	20.0	21	35.0	83	47.9	4	25.0	11	42.3	1	9.1
	4級	12	34.3	10	16.7	37	21.4	12	75.0	3	11.5	3	27.3
	5級	6	17.1	9	15.0	9	5.2					7	63.6
	6級			4	6.7	2	1.2			6	23.1		
	7級					1	0.6			2	7.7		
	8級												
	9級												
	計		35	100.0	60	100.0	173	100.0	16	100.0	26	100.0	11

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 療 職	医 員	医 長	診療各科の部長 診療各科の副部長	診療各科の部長 診療各科の副部長	副院長 医療部長 医療技術部長 健診センター長 理事		
一 般 職	職 員	職 員	主 事 員 主 職	係 長 主任 看護師 主 職	副薬局長 薬局長補佐 課長補佐 看護	薬 局 長 室 長 課 長 看護 副 部 長	部 理 長 事
技 能 労 務 職	技能労務職員	技能労務職員	技能労務職員	副 主 任	係 長 主 任		
				その他これらに準ずる者			

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 務 上 の 段 階、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置
	6 月 (月分)	12 月 (月分)		
本 年 度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有
一 般 会 計 の 制 度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有

() は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 等 措 置	退 職 時 特 別 昇 給
支 給 率 等	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特例措置 2%~20%	無
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特例措置 2%~20%	無

(6) 特殊勤務手当

区 分	全 体 (%)	医 師 (%)	医 療 技 術 員 (%)	看 護 師 (%)	准 看 護 師 (%)	事 務 員 (%)	労 務 員 (%)
給料総額に対する比率	21.9	109.4	2.8	7.0	6.1	1.0	1.1
支給対象職員の比率 (平成26年2月1日現在)	100	100	100	100	100	100	100
代表的な特殊勤務手当の名称	医師確保手当、医師診療手当、医療業務手当、夜間看護手当						

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	制 度 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	異なる	対象者 医師及び歯科医師 支給額 給料、管理職手当及び扶養手当の月額合計額に、100分の15を乗じて得た額 俸給、俸給の特別調整額、専門スタッフ職調整手当及び扶養手当の月額 国の制度の合計額に、各級地の区分に応じて、各割合(100分の18から100分の3)を乗じて得た額
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	特定財源				一般財源
						国 県 補助金	企業債	出資金	その他	
病院給食業務委託(平成24年度債務負担行為)	289,512	平成25年度	94,121	自平成26年度 至平成27年度	195,391	0	0	0	0	195,391
新市立伊勢総合病院建設工事設計業務委託	145,900			平成27年度	145,900	0	109,500	36,400	0	0
新市立伊勢総合病院建設地造成工事	333,000			平成27年度	333,000	0	249,800	83,200	0	0

平成26年度 伊勢市病院事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ. 土地		1,124,709
ロ. 建物	5,383,027	
減価償却累計額	<u>△ 4,219,895</u>	1,163,132
ハ. 構築物	296,438	
減価償却累計額	<u>△ 258,239</u>	38,199
ニ. 器械備品	3,456,953	
減価償却累計額	<u>△ 2,551,067</u>	905,886
ホ. 車両	5,217	
減価償却累計額	<u>△ 4,958</u>	259
ヘ. リース資産	25,532	
減価償却累計額	<u>△ 11,490</u>	14,042
ト. 建設仮勘定		<u>328,987</u>
有形固定資産合計		3,575,214
(2) 無形固定資産		
イ. 電話加入権		<u>3,563</u>
無形固定資産合計		3,563
(3) 投資その他の資産		
イ. 長期貸付金		140,130
ロ. 基金		<u>10,631</u>
投資その他の資産合計		<u>150,761</u>
固定資産合計		<u>3,729,538</u>
2. 流動資産		
(1) 現金預金		88,561
(2) 未収金	784,263	
貸倒引当金	<u>△ 1,800</u>	782,463
(3) 貯蔵品		<u>59,860</u>
流動資産合計		<u>930,884</u>
資産合計		<u><u>4,660,422</u></u>

負 債 の 部

3. 固定負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良等企業債	912,820	
企業債合計		912,820
(2) 引当金		
イ. 退職給付引当金	2,036,205	
引当金合計		2,036,205
固定負債合計		2,949,025
4. 流動負債		
(1) 一時借入金		
		200,000
(2) 企業債		
イ. 建設改良等企業債	141,885	
企業債合計		141,885
(3) リース債務		
		11,877
(4) 未払金		
		491,013
(5) 引当金		
イ. 賞与引当金	168,653	
ロ. 法定福利費引当金	28,863	
引当金合計		197,516
(6) その他流動負債		
		1,000
流動負債合計		1,043,291
5. 繰延収益		
長期前受金		4,695,730
収益化累計額		△ 3,764,800
繰延収益合計		930,930
負債合計		4,923,246

資 本 の 部

6. 資本金		595,218
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	145,302	
ロ. 国庫補助金	46,876	
ハ. 県補助金	22,634	
ニ. 他会計補助金	631,433	
ホ. 工事負担金	53,395	
ヘ. 寄付金	85,806	
ト. 他会計負担金	496,266	
資本剰余金合計	<u>1,481,712</u>	
(2) 欠損金		
イ. 当年度未処理欠損金	<u>2,339,754</u>	
欠損金合計	<u>2,339,754</u>	
剰余金合計		<u>△ 858,042</u>
資本合計		<u>△ 262,824</u>
負債資本合計		<u>4,660,422</u>

注記

I 重要な会計方針

当年度より、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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 4年～47年

構築物 6年～60年

器械備品 2年～20年

車両 6年

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、当年度末の退職手当の要支給額に相当する金額（2,043,022千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（6,817千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当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 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュフロー計算書等に関する注記

当年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ25,532千円である。

Ⅲ 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当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、一般会計が負担すると見込まれる額は237,309千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握することができなかつたため、平成26年3月31日以前に取得又は改良した全ての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

Ⅳ その他

退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として107,988千円を支給するために、退職給付引当金107,988千円を使用する。

平成25年度 伊勢市病院事業会計予定損益計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 医業収益			
(1) 入院収益	3,213,009		
(2) 外来収益	1,399,263		
(3) 他会計負担金	49,870		
(4) その他医業収益	<u>98,213</u>	4,760,355	
2. 医業費用			
(1) 給与費	3,406,127		
(2) 材料費	981,168		
(3) 経費	861,863		
(4) 減価償却費	196,737		
(5) 資産減耗費	17,913		
(6) 研究研修費	<u>26,682</u>	<u>5,490,490</u>	
医業損失			730,135
3. 健診収益			
(1) 公衆衛生活動収益	257,181		
(2) その他健診収益	<u>1,814</u>	258,995	
4. 健診費用			
(1) 給与費	107,190		
(2) 材料費	7,124		
(3) 経費	26,371		
(4) 減価償却費	<u>8,859</u>	<u>149,544</u>	
健診利益			109,451
5. 医業外収益			
(1) 他会計補助金	115,679		
(2) 他会計負担金	508,585		
(3) 県補助金	2,759		
(4) 負担金交付金	3,000		
(5) その他医業外収益	<u>46,021</u>	676,044	
6. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	12,106		
(2) 徴収不能損失	100		
(3) 雑損失	112,592		
(4) 医業外雑費	1,379		
(5) 負担金	17,445		
(6) 予備費	<u>1,000</u>	<u>144,622</u>	<u>531,422</u>
経常損失			89,262
7. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>100</u>	100	
8. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,826</u>	<u>1,826</u>	<u>1,726</u>
当年度純損失			<u>90,988</u>
前年度繰越欠損金			<u>3,647,001</u>
当年度未処理欠損金			<u>3,737,989</u>

平成25年度 伊勢市病院事業予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ. 土地		1,124,709	
ロ. 建物	5,383,027		
減価償却累計額	<u>△ 4,134,102</u>	1,248,925	
ハ. 構築物	296,438		
減価償却累計額	<u>△ 255,708</u>	40,730	
ニ. 器械備品	3,487,081		
減価償却累計額	<u>△ 2,634,403</u>	852,678	
ホ. 車両	5,217		
減価償却累計額	<u>△ 4,958</u>	259	
ヘ. 建設仮勘定		35,802	
有形固定資産合計			<u>3,303,103</u>

(2) 無形固定資産

イ. 電話加入権		3,563	
無形固定資産合計			<u>3,563</u>

(3) 投資

イ. 長期貸付金		77,530	
ロ. 基金		7,631	
投資合計			<u>85,161</u>

固定資産合計 3,391,827

2. 流動資産

(1) 現金預金		90,493	
(2) 未収金		777,402	
(3) 貯蔵品		40,860	

流動資産合計 908,755

資産合計 4,300,582

負 債 の 部

3. 流動負債

(1) 一時借入金	200,000	
(2) 未払金	467,084	
(3) その他流動負債	1,000	

流動負債合計		668,084
--------	--	---------

負債合計		668,084
------	--	---------

資 本 の 部

4. 資本金

(1) 自己資本金	519,618	
(2) 借入資本金		
イ. 企業債	751,317	

資本金合計		1,270,935
-------	--	-----------

5. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	169,801	
ロ. 国庫補助金	102,949	
ハ. 県補助金	36,817	
ニ. 他会計補助金	1,650,309	
ホ. 工事負担金	53,395	
ヘ. 寄付金	146,111	
ト. 他会計負担金	3,940,170	

資本剰余金合計	6,099,552	
---------	-----------	--

(2) 欠損金		
イ. 当年度未処理欠損金	3,737,989	

欠損金合計	3,737,989	
-------	-----------	--

剰余金合計		2,361,563
-------	--	-----------

資本合計		3,632,498
------	--	-----------

負債資本合計		4,300,582
--------	--	-----------

水道事業会計

議案第11号

平成26年度 伊勢市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度伊勢市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

項 目	予 定 量
(1) 給 水 戸 数	55,855 戸
(2) 総 給 水 量	17,068 千m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	46,761 m ³
(4) 主要な建設改良事業の概要	(単位 千円)
ア 原水施設更新事業	84,000
イ 配水管・施設新設及び改良事業	979,361
ウ 老朽管更新事業	278,288
エ 加圧施設更新事業	37,000
オ 簡易水道施設更新事業	5,060

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 水道事業収益	3,024,635
第1項 営業収益	2,740,035
第2項 営業外収益	282,457
第3項 簡易水道収益	2,143

(単位 千円)

支 出	
款 項	予 定 額
第1款 水道事業費用	2,705,193
第1項 営業費用	2,399,975
第2項 営業外費用	186,740
第3項 簡易水道費用	6,129
第4項 特別損失	102,349
第5項 予備費	10,000

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,249,729千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。)
(単位 千円)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 資 本 的 収 入	495,439
第1項 企 業 債	321,900
第2項 負 担 金	172,523
第3項 寄 附 金 其 他 の 収 入	1,016

(単位 千円)

支 出	
款 項	予 定 額
第1款 資 本 的 支 出	1,745,168
第1項 建 設 改 良 費	1,437,298
第2項 償 還 金	307,870

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額 (単位 千円)
上下水道料金システム更新業務	自 平成26年4月 1日 至 平成28年3月31日	35,409
上下水道料金システムデータ抽出業務委託	自 平成27年4月 1日 至 平成28年3月31日	400

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額 (単位 千円)	起債の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業	321,900	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、その債権者との協定によるものとする。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 簡易水道費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(単位 千円)

項 目	予 定 額
(1) 職 員 給 与 費	330,420

(他会計からの補助金)

第10条 水道料金軽減措置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、25,675千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、40,000千円と定める。

平成26年2月24日 提 出

伊勢市長 鈴木 健 一

平成26年度伊勢市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位 千円)

款	項	収 入		
		目	予 定 額	
1 水道事業 収益			3,024,635	
	1 営業収益		2,740,035	
		1 給水収益	2,702,066	水道料金(給水戸数 55,795戸)
		2 受託工事収益	2,140	修繕工事収益 540 受託工事手数料 1,600
		3 その他営業収益	35,829	材料売却収益 27 手数料 2,019 他会計負担金 23,802 営業雑収益 9,981
		2 営業外収益	282,457	
		1 受取利息及び配 当金	2,520	有価証券利息
		2 長期前受金戻入	225,849	
		3 雑収益	7,096	その他雑収益
		4 朝熊山分担金	7,540	
		5 加入金	39,452	
		3 簡易水道 収益	2,143	
		1 給水収益	1,147	水道料金(給水戸数 60戸)
		2 長期前受金戻入	771	
		3 雑収益	182	他会計負担金 173 その他収益 9
		4 加入金	43	

(単位 千円)

支		出		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業 費用		2,705,193	
	1	営業費用	2,399,975	
		1	原水費	981,465
				職員給与費 15,872
				備消耗品費 3,459
				委託料 55,271
				手数料 5,690
				賃借料 3,891
				修繕費 5,184
				動力費 96,215
				薬品費 3,024
				工事請負費 13,000
				負担金 3,131
				受水費 775,296
				その他経費 1,432
		2	配水及び給水費	397,966
				職員給与費 125,611
				児童手当 900
				賃金 4,190
				嘱託職員法定福利費 644
				備消耗品費 2,049
				燃料費 2,758
				光熱水費 997
				委託料 99,180
				手数料 955
				修繕費 60,979

款	項	目	予 定 額	備 考
				特別修繕引当金繰入額 22,761
				メータ取替補修費 6,271
				路面復旧費 14,989
				動力費 24,576
				材料費 14,904
				工事請負費 15,000
				その他経費 1,202
		3 受託工事費	10,121	職員給与費 8,226
				燃料費 610
				材料費 755
				その他経費 530
		4 総係費	201,731	職員給与費 62,712
				児童手当 625
				賃金 3,974
				嘱託職員法定福利費 608
				旅費 691
				備消耗品費 3,146
				印刷製本費 2,916
				通信運搬費 7,053
				委託料 92,295
				手数料 4,943
				賃借料 2,370
				修繕費 2,820
				補償費 2,096
				保険料 1,287
				負担金 8,870

款	項	目	予 定 額	備 考
				貸倒引当金繰入額 3,783
				その他経費 1,542
		5 減価償却費	702,115	有形固定資産減価償却費 695,283
				無形固定資産減価償却費 6,832
		6 資産減耗費	106,557	固定資産除却費 106,157
				たな卸資産減耗費 400
		7 その他営業費用	20	材料売却原価
	2 営業外費用		186,740	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	132,640	企業債利息
		2 雑支出	11,720	不用品売却原価 20
				その他雑支出 11,700
		3 朝熊山雑支出	12,380	職員給与費 8,043
				修繕費 1,026
				動力費 2,082
				その他経費 1,229
		4 消費税	30,000	
	3 簡易水道費用		6,129	
		1 簡易水道費	6,129	手数料 1,377
				修繕費 648
				工事請負費 648
				減価償却費 1,977
				その他経費 1,479
	4 特別損失		102,349	
		1 その他特別損失	102,349	職員給与費 40,652
				貸倒引当金繰入額 61,697

款	項	目	予 定 額	備 考
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収 入				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			495,439	
	1 企業債		321,900	
		1 企業債	321,900	原水施設等設置事業 29,400 配水及び給水施設設置等事業 14,700 老朽管更新事業 149,800 配水管敷設事業 79,400 増口径管敷設替事業 36,000 加圧施設更新事業 12,600
	2 負担金		172,523	
		1 負担金	172,523	工事負担金 145,137 一般会計負担金 27,386
	3 寄附金その他の収入		1,016	
		1 寄附金その他の収入	1,016	

(単位 千円)

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,745,168	
	1 建設改良費		1,437,298	

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 原水施設費	84,000	工事請負費
		2 配水及び 給水施設費	680,706	職員給与費 30,276 児童手当 950 賃金 1,987 燃料費 1,522 委託料 15,389 賃借料 2,937 工事請負費 623,800 負担金 2,000 その他経費 1,845
		3 老朽管 更新事業費	278,288	職員給与費 16,058 委託料 15,000 工事請負費 247,230
		4 配水管 敷設事業費	204,874	職員給与費 15,209 児童手当 180 工事請負費 189,485
		5 増口径管 敷設替事業費	93,781	職員給与費 7,761 児童手当 120 工事請負費 85,900
		6 加圧施設 更新事業費	37,000	委託料 7,000 工事請負費 30,000
		7 固定資産購入費	48,081	機械及び装置 18,603 車両運搬具 23,789 工具器具及び備品 5,689
		8 無形固定資産 購入費	5,508	ソフトウェア
		9 簡易水道施設費	5,060	委託料 2,160 補償費 100 固定資産購入費 2,800
	2 償還金		307,870	
		1 企業債償還金	307,870	

平成26年度 伊勢市水道事業会計予定キャッシュ・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 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	246,088
	減価償却費	704,092
	退職給付引当金の減少額	△1,494
	賞与引当金の増加額	13,491
	法定福利費引当金の増加額	2,372
	貸倒引当金の増加額	65,480
	特別修繕引当金の減少額	△37,239
	長期前受金戻入額	△226,620
	受取利息	△2,520
	支払利息	132,954
	固定資産除却損	68,407
	未収金の増加額	△9,640
	未払金の増加額	43,163
	たな卸資産の増加額	△10,270
	小計	988,264
	利息の受取額	2,520
	利息の支払額	△132,954
	業務活動によるキャッシュ・フロー	857,830
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△1,458,158
	無形固定資産の取得による支出	△5,100
	一般会計からの繰入金による収入	25,358
	工事負担金による収入	148,422
	寄附金その他の収入による収入	1,016
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,288,462
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	321,900
	建設改良企業債の償還による支出	△307,870
	一般会計からの出資による収入	200,300
	財務活動によるキャッシュ・フロー	214,330
	資金減少額	△216,302
	資金期首残高	2,633,453
	資金期末残高	2,417,151

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	一般職(人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	28	113,652	107,485	221,137	39,979	261,116
	資本勘定支弁職員	9	36,778	20,369	57,147	12,157	69,304
	合 計	37	150,430	127,854	278,284	52,136	330,420
前年度	損益勘定支弁職員	29	116,525	113,746	230,271	39,528	269,799
	資本勘定支弁職員	10	40,306	20,780	61,086	13,660	74,746
	合 計	39	156,831	134,526	291,357	53,188	344,545
比較	損益勘定支弁職員	△1	△2,873	△6,261	△9,134	451	△8,683
	資本勘定支弁職員	△1	△3,528	△411	△3,939	△1,503	△5,442
	合 計	△2	△6,401	△6,672	△13,073	△1,052	△14,125

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末及び 勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	本年度	6,015	2,699	2,674	68,675	10,530
	前年度	6,828	2,866	3,137	57,480	9,400
	比較	△813	△167	△463	11,195	1,130
手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	
	本年度	1,910	52	1,715	33,584	
	前年度	1,910	38	1,165	51,702	
	比較	0	14	550	△18,118	

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備 考
給料	△6,401	昇給に伴う増加分	107		平均昇給率 0.85%
		その他の増減分	△6,508	職員の変動等に伴う増減分	職員の異動状況 (現に在職する職員数) [その他] [計] 本年度 37人 0人 37人 前年度 39人 0人 39人 増減 △2人 0人 △2人
手当	△6,672	その他の増減分	△6,672	職員の変動等に伴う増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分		一般行政職	技能労務職
平成26年2月1日現在	平均給料月額 (円)	320,512	321,181
	平均年齢 (歳)	43.09	49.11
平成25年2月1日現在	平均給料月額 (円)	331,766	334,979
	平均年齢 (歳)	43.06	49.05

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	149,800	146,700	149,800	146,700
大 学 卒	178,800	—	178,800	—

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職 (一般職給料表)		級	技能労務職 (技能労務職給料表)	
		職員数(人)	構成比(%)		職員数(人)	構成比(%)
平成26年2月1日現在	1級			1級		
	2級	2	11.1	2級		
	3級	7	38.9	3級		
	4級	5	27.7	4級	12	63.2
	5級	1	5.6	5級	7	36.8
	6級	2	11.1			
	7級	1	5.6			
	計	18	100.0	計	19	100.0
平成25年2月1日現在	1級	1	5.0	1級		
	2級	2	10.0	2級		
	3級	8	40.0	3級	3	15.8
	4級	5	25.0	4級	10	52.6
	5級	1	5.0	5級	6	31.6
	6級	2	10.0			
	7級	1	5.0			
	計	20	100.0	計	19	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	職 員	職 員	主 事	係 長	課長補佐	課 長	部 長
技能労務職	技能労務 職 員	技能労務 職 員	技能労務 職 員	副主任	係 長		

(4) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職・技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	1.1
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	51.4
代表的な特殊勤務手当の名称	危険業務従事手当 夜間工事従事手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措 置 等	退職時 特別昇給	備 考
支 給 率 等	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特例措置 2%~20%	無	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特例措置 2%~20%	無	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特定財源			一般財源
						国 補助金	県 企業債	その他	
水道施設運転 管理業務委託	千円 152,082	自 平成24年度 至 平成25年度	千円 46,550	自 平成26年度 至 平成27年度	千円 105,532	千円 0	千円 0	千円 0	千円 105,532
水道料金等徴 収業務委託	210,331	平成25年度	70,545	自 平成26年度 至 平成27年度	139,786	0	0	0	139,786
水道料金コン ビニエンスス トア収納代行 業務委託	3,780			自 平成26年度 至 平成27年度	3,780	0	0	0	3,780
水道料金納入 通知書等作成 業務委託	22,000	平成25年度	0	自 平成26年度 至 平成27年度	22,000	0	0	0	22,000
上下水道料金 システム更新 業務	35,409			自 平成26年度 至 平成27年度	35,409	0	0	0	35,409
上下水道料金 システムデー タ抽出業務委 託	400			平成27年度	400	0	0	0	400

平成26年度 伊勢市水道事業会計予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,330,340	
ロ 建物	770,545		
減価償却累計額	<u>△ 443,358</u>	327,187	
ハ 構築物	32,363,090		
減価償却累計額	<u>△ 12,394,060</u>	19,969,030	
ニ 機械及び装置	3,114,540		
減価償却累計額	<u>△ 2,280,382</u>	834,158	
ホ 車両運搬具	58,137		
減価償却累計額	<u>△ 25,592</u>	32,545	
ヘ 工具器具及び備品	53,330		
減価償却累計額	<u>△ 40,505</u>	12,825	
ト 建設仮勘定		<u>39,388</u>	
有形固定資産合計			22,545,473

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		101,554	
ロ ソフトウエア		<u>7,594</u>	
無形固定資産合計			109,148

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		<u>98,034</u>	
投資その他の資産合計			<u>98,034</u>

固定資産合計

22,752,655

2 流動資産

(1) 現金預金			2,417,151
(2) 未収金	293,708		
貸倒引当金	<u>△ 65,480</u>	228,228	
(3) 貯蔵品			<u>64,815</u>

流動資産合計

2,710,194

資 産 合 計

25,462,849

負 債 の 部

3	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等企業債	5,388,621	
	企業債合計		5,388,621
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	301,034	
	ロ 特別修繕引当金	222,200	
	引当金合計		523,234
	固定負債合計		5,911,855
4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等企業債	316,719	
	企業債合計		316,719
(2)	未払金		517,897
(3)	預り金		1,000
(4)	引当金		
	イ 賞与引当金	17,855	
	ロ 法定福利費引当金	3,136	
	引当金合計		20,991
	流動負債合計		856,607
5	繰延収益		
	長期前受金		10,361,054
	収益化累計額		△ 4,972,622
	繰延収益合計		5,388,432
	負債合計		<u>12,156,894</u>

資 本 の 部

6	資本金	8,627,911
7	剰余金	
(1)	資本剰余金	
	イ 受贈財産評価額	136,568
	ロ 負担金	145,288
	ハ 補助金	36,331
	ニ その他資本剰余金	9,023
	資本剰余金合計	327,210
(2)	利益剰余金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	4,350,834
	利益剰余金合計	4,350,834
	剰余金合計	4,678,044
	資本合計	13,305,955
	負債資本合計	25,462,849

注記

I 重要な会計方針

当年度より、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 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

機械及び装置（旧小俣町取得分）及び取替資産以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

取替資産 取替法

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 4年～6年

工具器具及び備品 2年～15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

・主な耐用年数

施設利用権 55年

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（302,129千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（1,095千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕の日から当事業年度末までの期間に対応する額を計上している。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

5 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該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、一般会計が負担すると見込まれる額は17,820千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

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、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く)を対象とし、補助金充当率等を用いた按分により整理している。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

伊勢市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、水道事業及び簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	簡易水道事業以外の地区において水道水を供給する業務
簡易水道事業	伊勢市矢持町の区域内において水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位 千円）

	水道事業	簡易水道事業	共通	合計
営業収益	2,537,830	1,070	0	2,538,900
営業費用	2,308,687	5,544	0	2,314,231
営業損益	229,143	△4,474	0	224,669
経常損益	352,242	△3,805	0	348,437
セグメント資産	22,906,270	41,394	2,515,185	25,462,849
セグメント負債	12,121,802	34,092	1,000	12,156,894
その他の項目				
他会計負担金	31,802	173	0	31,975
他会計補助金	25,675	0	0	25,675
減価償却費	702,115	1,977	0	704,092
特別利益	0	0	0	0
特別損失	102,349	0	0	102,349
うち減損損失	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,331,509	4,900	0	1,336,409

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース資産に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 2,602千円

1年超 9,108千円

計 11,710千円

V その他

1 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として32,925千円を支給するため、退職給付引当金32,925千円を使用する。

2 特別修繕引当金の取崩し

当事業年度において、水道施設の修繕として64,800千円を支出するため、特別修繕引当金60,000千円を使用する。

平成25年度伊勢市水道事業会計予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 給水収益	2,543,631	
(2) 受託工事収益	2,100	
(3) その他営業収益	<u>24,008</u>	2,569,739

2 営業費用

(1) 原水費	868,207	
(2) 配水及び給水費	330,757	
(3) 受託工事費	9,779	
(4) 総係費	244,801	
(5) 減価償却費	654,952	
(6) 資産減耗費	85,351	
(7) その他営業費用	<u>20</u>	<u>2,193,867</u>

営業利益 375,872

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,640	
(2) 雑収益	7,115	
(3) 朝熊山分担金	6,503	
(4) 加入金	<u>36,529</u>	52,787

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	133,111	
(2) 雑支出	11,306	
(3) 朝熊山雑支出	<u>11,537</u>	155,954

5 簡易水道収益

(1) 給水収益	1,060	
(2) 雑収益	182	
(3) 加入金	<u>40</u>	1,282

6 簡易水道費用

(1) 簡易水道費	<u>5,768</u>	<u>5,768</u>	<u>△107,653</u>
經常利益			268,219
当年度純利益			268,219
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>268,219</u>

平成25年度 伊勢市水道事業会計予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,325,440
ロ 建物	770,545	
減価償却累計額	<u>△ 414,037</u>	356,508
ハ 構築物	31,212,978	
減価償却累計額	<u>△ 11,088,117</u>	20,124,861
ニ 機械及び装置	3,013,054	
減価償却累計額	<u>△ 2,013,817</u>	999,237
ホ 車両運搬具	36,108	
減価償却累計額	<u>△ 23,082</u>	13,026
ヘ 工具器具及び備品	48,062	
減価償却累計額	<u>△ 38,109</u>	9,953
ト 建設仮勘定		<u>55,153</u>

有形固定資産合計 22,884,178

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		109,177
ロ ソフトウェア		<u>2,719</u>

無形固定資産合計 111,896

(3) 投資

イ 投資有価証券		<u>98,034</u>
----------	--	---------------

投資合計 98,034

固定資産合計 23,094,108

2 流動資産

(1) 現金預金	2,633,453
(2) 未収金	498,406
(3) 貯蔵品	<u>54,545</u>

流動資産合計 3,186,404

資 産 合 計 26,280,512

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 引当金

イ	退職給与引当金	302,528	
ロ	修繕引当金	259,439	
	引当金合計	561,967	

固定負債合計 561,967

4 流動負債

(1) 未払金

601,583

(2) 預り金

1,000

流動負債合計 602,583

負債合計 1,164,550

資 本 の 部

5 資本金

(1) 自己資本金

8,627,911

(2) 借入資本金

イ 企業債 5,691,310

借入資本金合計 5,691,310

資本金合計 14,319,221

6 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額 2,151,347

ロ 負担金 5,935,196

ハ 補助金 512,467

ニ その他資本剰余金 1,929,512

資本剰余金合計 10,528,522

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金 268,219

利益剰余金合計 268,219

剰余金合計 10,796,741

資本合計 25,115,962

負債資本合計 26,280,512

下水道事業会計

(総則)

第1条 平成26年度伊勢市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

項 目	予 定 量
(1) 排 水 戸 数	19,681 戸
(2) 総 排 水 量	5,844 千m ³
(3) 一 日 平 均 排 水 量	16,012 m ³
(4) 主要な建設改良事業の概要	(単位 千円)
ア 汚水管渠敷設事業	2,055,056
イ 処理場更新事業	5,000
ウ 雨水管渠敷設事業	50,000
エ 雨水管渠更新事業	88,164
オ ポンプ場築造事業	372,802
カ ポンプ場更新事業	181,000

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。 (単位 千円)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 下水道事業収益	3,960,550
第1項 営業収益	1,144,377
第2項 営業外収益	2,797,407
第3項 特別利益	18,766

(単位 千円)

支 出	
款 項	予 定 額
第1款 下水道事業費用	4,002,416
第1項 営業費用	3,069,689
第2項 営業外費用	634,667
第3項 特別損失	295,060
第4項 予備費	3,000

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,183,199千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。)

収 入	
款 項	予 定 額
第1款 資本的収入	2,747,525
第1項 企業債	1,335,400
第2項 負担金	322,375
第3項 国庫補助金	1,089,750

(単位 千円)

支 出	
款 項	予 定 額
第1款 資本的支出	3,930,724
第1項 建設改良費	2,860,572
第2項 企業債償還金	1,066,802
第3項 受益者負担金返還金	550
第4項 諸支出金	2,800

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額 (単位 千円)
平成26年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	自 平成27年4月 1日 至 平成32年3月31日	254
平成26年度水洗便所等改造資金助成金	自 平成26年4月 1日 至 平成28年3月31日	1,140
平成26年度浄化槽雨水貯留施設転用補助金	自 平成26年4月 1日 至 平成28年3月31日	150
上下水道料金システム更新業務	自 平成26年4月 1日 至 平成28年3月31日	24,976
上下水道料金システムデータ抽出業務委託	自 平成27年4月 1日 至 平成28年3月31日	400
下水道受益者負担金システム更新業務	自 平成26年4月 1日 至 平成29年3月31日	41,625
下水道受益者負担金システムデータ抽出業務委託	自 平成26年4月 1日 至 平成28年3月31日	2,348
溝口第1排水区溝口第1ポンプ場機械電気設備工事委託	自 平成27年4月 1日 至 平成28年3月31日	340,000
吹上ポンプ場機械設備長寿命化対策工事委託	自 平成27年4月 1日 至 平成28年3月31日	155,000

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額 (単位 千円)	起債の 方法	利率	償還の方法
流域関連公共 下水道事業	1,260,100	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる政 府資金及び地 方公共団体金 融機構資金に ついて、利率の 見直しを行っ た後において は、当該見直 しの利率)	政府資金及び地方 公共団体金融機構資 金については、その融 通条件により、銀行そ 他の場合には、その 債権者との協定によ るものとする。 ただし、財政の都合 により据置期間及び 償還期限を短縮し、又 は繰上償還若しくは 低利に借換えするこ とができる。
流域下水道事業	75,300			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(単位 千円)

項 目	予 定 額
(1) 職 員 給 与 費	328,184

(他会計からの補助金)

第10条 下水道使用料軽減措置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、846,438千円である。

平成26年2月24日 提 出

伊勢市長 鈴木 健 一

平成26年度伊勢市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位 千円)

		収		入		
款	項	目	予 定 額	備 考		
1 下水道事業収益			3,960,550			
	1 営業収益		1,144,377			
		1 下水道使用料	947,981	下水道使用料(排水戸数 19,681戸)		
		2 他会計負担金	195,904	雨水処理負担金		
	3 その他営業収益		492	手数料	491	
				営業雑収益	1	
	2 営業外収益			2,797,407		
		1 受取利息及び配当金	650	有価証券利息		
		2 他会計負担金		799,930	企業債償還利子負担金	140,480
					分流式下水道等に要する経費	603,572
					高度処理に要する経費	29,220
					高資本対策に要する経費	26,658
		3 他会計補助金	846,438			
		4 国庫補助金	500			
		5 県補助金	28,441			
6 消費税及び地方消費税還付金		73,000				
7 長期前受金戻入	1,048,271					
8 雑収益	177					
3 特別利益			18,766			
	1 その他特別利益		18,766	修繕引当金戻入		

(単位 千円)

支		出			
款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費用			4,002,416		
	1 営業費用		3,069,689		
		1 汚水管渠費		62,514	職員給与費 12,259
					通信運搬費 1,127
					委託料 30,930
					修繕費 12,630
					動力費 4,998
					その他経費 570
		2 雨水管渠費		12,422	委託料 8,024
				工事請負費 4,000	
			その他経費 398		
3 流域下水道維持管理負担金		524,104			
4 ポンプ場費		68,354	委託料 68,030		
			修繕費 324		
5 処理場費		80,430	職員給与費 5,672		
			備消耗品費 641		
			通信運搬費 4,328		
			委託料 38,563		
			修繕費 13,976		
			動力費 13,985		
			薬品費 3,170		
			その他経費 95		
6 普及促進費		58,843	職員給与費 39,310		
			児童手当 960		

款	項	目	予 定 額	備 考
				賃金 5,765
				嘱託・臨時職員法定福利費 894
				印刷製本費 609
				通信運搬費 564
				手数料 531
				補助交付金 9,740
				その他経費 470
		7 業務費	113,740	職員給与費 43,804
				児童手当 900
				賃金 4,050
				嘱託・臨時職員法定福利費 641
				報償費 13,977
				印刷製本費 1,307
				通信運搬費 3,393
				委託料 32,234
				手数料 1,323
				賃借料 8,850
				負担金 2,744
				その他経費 517
		8 総係費	91,969	職員給与費 58,524
				児童手当 620
				報酬 546
				賃金 1,984
				備消耗品費 1,152
				通信運搬費 1,046

款	項	目	予 定 額	備 考
				委託料 13,396
				賃借料 3,340
				動力費 1,562
				負担金 1,094
				貸倒引当金繰入額 7,052
				その他経費 1,653
		9 汚水減価償却費	1,199,247	有形固定資産減価償却費 1,007,568
				無形固定資産減価償却費 191,679
		1 0 雨水減価償却費	414,922	有形固定資産減価償却費
		1 1 資産減耗費	443,144	固定資産除却費
	2 営業外費用		634,667	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	633,219	公共下水道事業債利息 493,987
				流域下水道事業債利息 138,932
				借入金利息 300
		2 雑支出	1,448	その他雑支出
	3 特別損失		295,060	
		1 過年度損益修正損	212,875	
		2 その他特別損失	82,185	職員給与費 71,746
				貸倒引当金繰入額 10,439
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的収入及び支出

(単位 千円)

		収 入			
款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的収入			2,747,525		
	1 企業債		1,335,400		
		1 公共下水道事業債	1,260,100	流域関連公共下水道事業債	
		2 流域下水道事業債	75,300		
	2 負担金		322,375		
		1 他会計負担金	157,728	雨水建設改良負担金	40,966
				企業債償還元金負担金	116,762
		2 受益者負担金	149,626		
	3 工事負担金	15,021			
	3 国庫補助金		1,089,750		
1 公共下水道事業費国庫補助金		1,089,750	流域関連公共下水道事業費国庫補助金		

(単位 千円)

		支 出			
款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			3,930,724		
	1 建設改良費		2,860,572		
		1 流域関連公共下水道交付金事業費	870,000	委託料	13,000
				工事請負費	787,000
				補償費	70,000
		2 流域関連公共下水道補助事業費	658,500	委託料	191,500
				工事請負費	426,800
補償費	40,200				

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 流域関連公共下水道単独事業費	522,836	職員給与費 77,306 児童手当 1,620 賃金 3,528 臨時職員法定福利費 544 備消耗品費 1,706 燃料費 1,512 委託料 10,156 賃借料 781 工事請負費 285,960 補償費 138,010 その他経費 1,713
		4 宇治・中村特環公共下水道単独事業費	3,720	工事請負費 3,580 固定資産購入費 140
		5 宇治・中村特環公共下水道更新単独事業費	5,000	工事請負費
		6 雨水管渠敷設補助事業費	40,000	工事請負費
		7 雨水管渠敷設単独事業費	10,000	工事請負費
		8 雨水管渠更新補助事業費	70,000	工事請負費
		9 雨水管渠更新単独事業費	18,164	職員給与費 8,044 児童手当 120 工事請負費 10,000
		10 ポンプ場築造補助事業費	360,000	委託料
		11 ポンプ場築造単独事業費	12,802	職員給与費 11,519 工事請負費 1,000 その他経費 283

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 2 ポンプ場更新 補助事業費	181,000	委託料
		1 3 流域下水道 建設負担金	78,627	
		1 4 汚水有形固定 資産購入費	29,750	土地購入費 29,000 工具、器具及び備品購入 費 750
		1 5 汚水無形固定 資産購入費	173	ソフトウェア購入費
	2 企業債償 還金		1,066,802	
		1 企業債償還金	1,066,802	公共下水道事業債償還金 832,152 流域下水道事業債償還金 234,650
	3 受益者負 担金返還 金		550	
		1 受益者負担金 返還金	550	
	4 諸支出金		2,800	
		1 諸支出金	2,800	

平成26年度 伊勢市下水道事業会計予定キャッシュ・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 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 128,593
	減価償却費	1,827,044
	退職給付引当金の増加額	68,486
	賞与引当金の増加額	9,389
	法定福利費引当金の増加額	1,634
	貸倒引当金の増加額	14,455
	修繕引当金の減少額	△ 18,766
	長期前受金戻入額	△ 1,048,271
	受取利息	△ 650
	支払利息	633,219
	固定資産除却損	393,144
	未収金の減少額	16,834
	未払金の増加額	19,785
	小計	1,787,710
	利息の受取額	650
	利息の支払額	△ 633,219
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,155,141
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 2,603,797
	無形固定資産の取得による支出	△ 297,597
	国庫補助金による収入	992,665
	一般会計からの繰入金による収入	157,728
	工事負担金による収入	15,021
	受益者負担金による収入	129,131
	受益者負担金の還付による支出	△ 550
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,607,399
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	1,335,400
	建設改良企業債の償還による支出	△ 1,066,802
	財務活動によるキャッシュ・フロー	268,598
	資金減少額	△ 183,660
	資金期首残高	1,670,607
	資金期末残高	1,486,947

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	一般職(人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	20	78,008	125,995	204,003	27,312	231,315
	資本勘定支弁職員	14	51,175	28,875	80,050	16,819	96,869
	合 計	34	129,183	154,870	284,053	44,131	328,184
前年度	損益勘定支弁職員	19	72,512	53,740	126,252	24,422	150,674
	資本勘定支弁職員	16	58,525	32,481	91,006	19,778	110,784
	合 計	35	131,037	86,221	217,258	44,200	261,458
比較	損益勘定支弁職員	1	5,496	72,255	77,751	2,890	80,641
	資本勘定支弁職員	△2	△7,350	△3,606	△10,956	△2,959	△13,915
	合 計	△1	△1,854	68,649	66,795	△69	66,726

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 及 び 勤 勉 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	6,801	2,679	2,100	57,025	9,531
	前年度	6,066	2,466	2,208	47,976	9,867
	比較	735	213	△108	9,049	△336
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	
本年度	1,902	146	246	74,440		
前年度	1,920	146	104	15,468		
比較	△18	0	142	58,972		

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△1,854	昇給に伴う増加分	165		平均昇給率 1.53%
		その他の増減分	△2,019	職員の変動等に伴う増減分	職員の異動状況 (現に在職する職員数)(その他)(計) 本年度 34人 0人 34人 前年度 35人 0人 35人 増 減 △1人 0人 △1人
手 当	68,649	その他の増減分	68,649	職員の変動等に伴う増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分		一般行政職	技能労務職
平成26年2月1日現在	平均給料月額 (円)	302,897	307,411
	平均年齢 (歳)	40.04	45.11
平成25年2月1日現在	平均給料月額 (円)	311,419	319,371
	平均年齢 (歳)	39.05	44.00

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	149,800	146,700	149,800	146,700
大 学 卒	178,800	—	178,800	—

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職 (一般職給料表)		級	技能労務職 (技能労務職給料表)	
		職員数(人)	構成比(%)		職員数(人)	構成比(%)
平成26年2月1日現在	1 級	1	3.4	1 級		
	2 級	4	13.8	2 級		
	3 級	12	41.4	3 級	1	20.0
	4 級	7	24.2	4 級	3	60.0
	5 級	2	6.9	5 級	1	20.0
	6 級	2	6.9			
	7 級	1	3.4			
	計	29	100.0	計	5	100.0
平成25年2月1日現在	1 級	2	6.5	1 級		
	2 級	3	9.6	2 級		
	3 級	15	48.4	3 級	1	25.0
	4 級	6	19.3	4 級	2	50.0
	5 級	2	6.5	5 級	1	25.0
	6 級	2	6.5			
	7 級	1	3.2			
	計	31	100.0	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	職 員	職 員	主 事	係 長	課長補佐	課 長	部 長
技能労務職	技能労務 職 員	技能労務 職 員	技能労務 職 員	副主任	係 長		

(4) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職・技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.19
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	44.1
代表的な特殊勤務手当の名称	調査交渉従事手当・危険業務従事手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措 置 等	退職時 特別昇給	備 考
支 給 率 等	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特 例 措 置 2%~20%	無	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職 特 例 措 置 2%~20%	無	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	特定財源			一般財源
						国 県 補助金	企業債	その他	
五十鈴川中村浄化センター維持管理業務	千円 92,000	自 平成24年度 至 平成25年度	千円 24,150	自 平成26年度 至 平成27年度	千円 67,850	千円 0	千円 0	千円 0	千円 67,850
平成21年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	200	自 平成22年度 至 平成25年度	99	平成26年度	101	0	0	0	101
平成22年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	200	自 平成23年度 至 平成25年度	30	自 平成26年度 至 平成27年度	170	0	0	0	170
平成23年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	560	自 平成24年度 至 平成25年度	24	自 平成26年度 至 平成28年度	536	0	0	0	536
平成24年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	560	平成25年度	20	自 平成26年度 至 平成29年度	540	0	0	0	540
平成25年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	150			自 平成26年度 至 平成30年度	150	0	0	0	150
平成26年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金	254			自 平成27年度 至 平成31年度	254	0	0	0	254
平成25年度水洗便所等改造資金助成金	1,140	平成25年度	0	平成26年度	1,140	0	0	0	1,140
平成26年度水洗便所等改造資金助成金	1,140			自 平成26年度 至 平成27年度	1,140	0	0	0	1,140
平成25年度浄化槽雨水貯留施設転用補助金	150	平成25年度	0	平成26年度	150	0	0	0	150
平成26年度浄化槽雨水貯留施設転用補助金	150			自 平成26年度 至 平成27年度	150	0	0	0	150
下水道使用料等徴収業務委託	73,198	平成25年度	22,574	自 平成26年度 至 平成27年度	50,624	0	0	0	50,624
農業集落排水事業使用料等徴収業務委託	3,066	平成25年度	941	自 平成26年度 至 平成27年度	2,125	0	0	0	2,125

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特定財源			一般財源
						国 県 補助金	企業債	その他	
下水道使用料コンビニエンスストア収納代行業務委託	千円 1,245		千円	自 平成26年度 至 平成27年度	千円 1,245	千円 0	千円 0	千円 0	千円 1,245
農業集落排水事業使用料コンビニエンスストア収納代行業務委託	36			自 平成26年度 至 平成27年度	36	0	0	0	36
上下水道料金システム更新業務	24,976			自 平成26年度 至 平成27年度	24,976	0	0	0	24,976
上下水道料金システムデータ抽出業務委託	400			平成27年度	400	0	0	0	400
下水道受益者負担金システム更新業務	41,625			自 平成26年度 至 平成28年度	41,625	0	0	0	41,625
下水道受益者負担金システムデータ抽出業務委託	2,348			自 平成26年度 至 平成27年度	2,348	0	0	0	2,348
勢田川左岸岩渕排水区桜橋第2ポンプ場機械電気設備工事委託	362,000			平成26年度	362,000	169,500	192,500	0	0
溝口第1排水区溝口第1ポンプ場機械電気設備工事委託	340,000			平成27年度	340,000	170,000	170,000	0	0
吹上ポンプ場長寿命化対策工事委託	168,000			平成26年度	168,000	84,000	84,000	0	0
吹上ポンプ場機械設備長寿命化対策工事委託	155,000			平成27年度	155,000	77,500	77,500	0	0

平成26年度 伊勢市下水道事業会計予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 汚水有形固定資産

イ 土地		369,999	
ロ 立木		3,120	
ハ 建物	1,148,687		
減価償却累計額	<u>△430,720</u>	717,967	
ニ 構築物	49,416,415		
減価償却累計額	<u>△6,856,444</u>	42,559,971	
ホ 機械及び装置	3,460,502		
減価償却累計額	<u>△2,066,964</u>	1,393,538	
ヘ 車両運搬具	5,240		
減価償却累計額	<u>△3,297</u>	1,943	
ト 工具器具及び備品	25,231		
減価償却累計額	<u>△22,053</u>	3,178	
チ 建設仮勘定		<u>263,374</u>	
汚水有形固定資産合計			45,313,090

(2) 雨水有形固定資産

イ 土地		1,026,092	
ロ 建物	3,088,993		
減価償却累計額	<u>△455,753</u>	2,633,240	
ハ 構築物	6,319,062		
減価償却累計額	<u>△939,499</u>	5,379,563	
ニ 機械及び装置	4,175,312		
減価償却累計額	<u>△1,568,197</u>	2,607,115	
ホ 工具器具及び備品	3,772		
減価償却累計額	<u>△1,794</u>	1,978	
ヘ 建設仮勘定		<u>109,811</u>	
雨水有形固定資産合計			11,757,799

(3) 汚水無形固定資産

イ 流域下水道施設利用権		8,009,768	
ロ 電話加入権		75	
ハ ソフトウェア		<u>4,581</u>	
汚水無形固定資産合計			8,014,424

(4) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	50,055		
投資その他の資産合計		<u>50,055</u>	
固定資産合計			65,135,368
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,486,947	
(2) 未収金	371,259		
貸倒引当金	<u>△14,455</u>	<u>356,804</u>	
流動資産合計			<u>1,843,751</u>
資 産 合 計			<u>66,979,119</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	<u>31,031,358</u>		
企業債合計		31,031,358	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>88,486</u>		
引当金合計		<u>88,486</u>	
固定負債合計			31,119,844
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等企業債	<u>1,136,581</u>		
企業債合計		1,136,581	
(2) 未払金		246,399	
(3) 預り金		1,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	15,497		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,696</u>		
引当金合計		<u>18,193</u>	
流動負債合計			1,402,173

5	繰延収益		
	長期前受金	34,783,621	
	収益化累計額	<u>△7,601,942</u>	
	繰延収益合計		<u>27,181,679</u>
	負債合計		<u>59,703,696</u>
		資 本 の 部	
6	資本金		5,301,145
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	137,660	
	ロ 他会計負担金	282,198	
	ハ 周辺環境整備事業負担金	53,565	
	ニ 補助金	216,649	
	ホ その他資本剰余金	<u>75,851</u>	
	資本剰余金合計		765,923
(2)	利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,208,355</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,208,355</u>
	剰余金合計		<u>1,974,278</u>
	資本合計		<u>7,275,423</u>
	負債資本合計		<u>66,979,119</u>

注記

I 重要な会計方針

当年度より、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 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

機械及び装置（旧小俣町取得分）以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 5年～50年

機械及び装置 5年～35年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 4年～15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

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 50年

ソフトウェア 5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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額89,882千円を除く）。

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（91,406千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（2,920千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末にお

ける支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損の損失に備えるため、貸倒実績率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。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該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、一般会計が負担すると見込まれる額は21,019,730千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

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、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、補助金充当率等を用いた按分により整理している。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

伊勢市下水道事業会計は、汚水事業及び雨水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、汚水事業及び雨水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
汚水事業	下水道認可区域内の汚水の排除
雨水事業	下水道認可区域内の雨水の排除

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位 千円）

	汚水事業	雨水事業	共通	合計
営業収益	878,251	195,904	0	1,074,155
営業費用	2,513,641	495,698	0	3,009,339
営業損益	△1,635,390	△299,794	0	△1,935,184
経常損益	147,701	0	0	147,701
セグメント資産	53,611,318	11,757,799	1,610,002	66,979,119
セグメント負債	49,219,459	10,483,237	1,000	59,703,696
その他の項目				
他会計負担金	854,691	298,871	0	1,153,562
他会計補助金	846,438	0	0	846,438
減価償却費	1,199,247	414,922	0	1,614,169
特別利益	18,766	0	0	18,766
特別損失	295,060	0	0	295,060
うち減損損失	0	0	0	0
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	1,409,660	643,569	0	2,053,229

平成25年度伊勢市下水道事業会計予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	814,690	
(2) 他会計負担金	180,722	
(3) 受託事業収益	1,227	
(4) その他営業収益	566	997,205

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	46,428	
(2) 雨水管渠費	6,212	
(3) 流域下水道維持管理負担金	478,421	
(4) ポンプ場費	50,873	
(5) 処理場費	125,945	
(6) 普及促進費	57,154	
(7) 業務費	96,420	
(8) 総係費	80,968	
(9) 受託工事費	1,227	
(10) 汚水減価償却費	799,694	
(11) 雨水減価償却費	118,361	
(12) 資産減耗費	700	1,862,403

営業損失 865,198

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	800	
(2) 他会計負担金	826,863	
(3) 他会計補助金	860,256	
(4) 国庫補助金	500	
(5) 県補助金	28,441	
(6) 雑収益	4,588	1,721,448

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	601,201	
(2) 雑支出	5,329	606,530

経常利益 249,720

当年度純利益 249,720

前年度繰越欠損金 386,305

当年度未処理欠損金 136,585

平成25年度 伊勢市下水道事業会計予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 汚水有形固定資産

イ 土地		340,042	
ロ 立木		3,120	
ハ 建物	1,158,173		
減価償却累計額	<u>△203,654</u>	954,519	
ニ 構築物	47,289,037		
減価償却累計額	<u>△3,898,768</u>	43,390,269	
ホ 機械及び装置	4,164,305		
減価償却累計額	<u>△1,103,029</u>	3,061,276	
ヘ 車両運搬具	5,240		
減価償却累計額	<u>△1,728</u>	3,512	
ト 工具器具及び備品	24,536		
減価償却累計額	<u>△20,749</u>	3,787	
チ 建設仮勘定		<u>159,659</u>	
汚水有形固定資産合計			47,916,184

(2) 雨水有形固定資産

イ 土地		1,026,092	
ロ 建物	2,706,294		
減価償却累計額	<u>△194,836</u>	2,511,458	
ハ 構築物	6,160,933		
減価償却累計額	<u>△268,592</u>	5,892,341	
ニ 機械及び装置	3,723,191		
減価償却累計額	<u>△478,105</u>	3,245,086	
ホ 工具器具及び備品	3,772		
減価償却累計額	<u>△706</u>	3,066	
ヘ 建設仮勘定		<u>459,191</u>	
雨水有形固定資産合計			13,137,234

(3) 汚水無形固定資産

イ 施設利用権		19,766	
ロ 流域下水道施設利用権		8,127,370	
ハ 電話加入権		75	
ニ ソフトウェア		<u>6,009</u>	
汚水無形固定資産合計			8,153,220

(4) 投資		
イ 投資有価証券	50,055	
投資合計		<u>50,055</u>
固定資産合計		69,256,693
2 流動資産		
(1) 現金預金	1,670,607	
(2) 未収金	<u>370,398</u>	
流動資産合計		<u>2,041,005</u>
資 産 合 計		<u><u>71,297,698</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 引当金		
イ 退職給与引当金	20,000	
ロ 修繕引当金	<u>18,766</u>	
引当金合計		<u>38,766</u>
固定負債合計		38,766
4 流動負債		
(1) 未払金	451,248	
(2) 預り金	<u>1,000</u>	
流動負債合計		<u>452,248</u>
負 債 合 計		<u><u>491,014</u></u>

資 本 の 部

5 資本金		
(1) 自己資本金	5,208,743	
(2) 借入資本金		
イ 企業債	<u>31,823,586</u>	
借入資本金合計		<u>31,823,586</u>
資本金合計		37,032,329

6 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	627,802	
ロ 他会計負担金	5,300,911	
ハ 受益者負担金	2,744,145	
ニ 工事負担金	65,425	
ホ 周辺環境整備事業負担金	199,619	
ヘ 他会計補助金	700,981	
ト 補助金	24,196,206	
チ その他資本剰余金	<u>75,851</u>	
資本剰余金合計		33,910,940

(2) 欠損金

イ 当年度未処理欠損金	<u>136,585</u>	
欠損金合計		<u>136,585</u>

剰余金合計 33,774,355

資本合計 70,806,684

負債資本合計 71,297,698

認知症対応型共同生活介護事業会計

議案第13号

平成26年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。
入居居室数 9室

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

第1款 グループホーム事業収益	37,931千円
第1項 営業収益	34,721千円
第2項 営業外収益	3,210千円

支出

第1款 グループホーム事業費用	45,003千円
第1項 営業費用	45,002千円
第2項 営業外費用	1千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

第1款 資本的収入	4,000千円
第1項 一時借入金	4,000千円

支出

第1款 資本的支出	0円
-----------	----

(一時借入金)

第5条 借入金の限度額は、7,000千円と定める。

平成26年2月24日提出

伊勢市長 鈴木 健一

平成26年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位: 千円)

		収 入				
款	項	目	予 定 額	備 考		
1 グループホーム事業収益			37,931			
	1 営業収益		34,721			
		1 グループホーム使用料	8,861	家賃・光熱水費・教養娯楽費・食材料費 8人		
		2 介護報酬		25,859	要介護 1 0人	0
					要介護 2 6人	19,153
					要介護 3 1人	3,287
			要介護 4 0人		0	
			要介護 5 1人		3,419	
	3 その他営業収益	1	その他の日常生活にかかる費用			
	2 営業外収益			3,210		
1 長期前受金戻入			3,209	長期前受金戻入		
2 雑収益		1	雑収益			

(単位: 千円)

		支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考		
1 グループホーム事業費用			45,003			
	1 営業費用		45,002			
		1 委託料	40,987	運営委託料		
		2 減価償却費	3,990	固定資産減価償却費		
		3 その他営業費用		25	利用判定委員報酬	12
					郵便料	8
			予備費		5	
	2 営業外費用			1		
1 雑支出		1	雑支出			

資本的収入及び支出

(単位: 千円)

収 入				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			4,000	
	1 一時借入金		4,000	
		1 一時借入金		4,000

(単位: 千円)

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			0	

平成26年度伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予定キャッシュ・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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 7,072
	減価償却費	3,990
	長期前受金戻入	△ 3,209
	未収金の減少額	1,200
	未払金の増加額	<u>0</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,091
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
		<u>0</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入金	<u>4,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	4,000
	資金増加額	△ 1,091
	資金期首残高	<u>1,305</u>
	資金期末残高	214

平成26年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
イ	建物	85,976		
	減価償却累計額	<u>△ 46,643</u>	39,333	
ロ	建物附属設備	2,394		
	減価償却累計額	<u>△ 1,302</u>	1,092	
ハ	構築物	610		
	減価償却累計額	<u>△ 549</u>	61	
ニ	車両運搬具	692		
	減価償却累計額	<u>△ 624</u>	68	
ホ	工具・器具及び備品	10,186		
	減価償却累計額	<u>△ 9,148</u>	1,038	
	有形固定資産合計			41,592
(2)	無形固定資産			
イ	電話加入権		154	
	無形固定資産合計			<u>154</u>
	固定資産合計			41,746
2	流動資産			
(1)	現金預金		214	
(2)	未収金		<u>3,885</u>	
	流動資産合計			4,099
	資 産 合 計			<u>45,845</u>

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 借入金	0	
	固定負債合計		0
4	流動負債		
	(1) 一時借入金	4,000	
	(2) 未払金	0	
	(3) 仮受金	0	
	流動負債合計		4,000
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	84,319	
	(2) 収益化累計額	△ 49,034	
	繰延収益合計		35,285
	負債合計		39,285

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 繰入資本金		
	イ 他会計出資金	10,000	
	資本金合計		10,000
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	0	
	ロ 県補助金	0	
	ハ 他会計補助金	77	
	ニ その他資本剰余金	77	
	資本剰余金合計		154
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	3,594	
	利益剰余金合計		3,594
	剰余金合計		△ 3,440
	資本合計		6,560
	負債資本合計		45,845

平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計損益計算書
 (平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) グループホーム利用料	9,177		
(2) 介護報酬	26,493		
(3) その他営業収益	<u>1,201</u>	36,871	
2 営業費用			
(1) 委託料	39,989		
(2) 減価償却費	1,363		
(3) その他営業費用	<u>26</u>	<u>41,378</u>	
営業損失			4,507
3 営業外収益			
(1) 雑収益	<u>1</u>	1	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
經常損失			4,507
当年度純損失			4,507
前年度繰越欠損金			<u>2,976</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>7,483</u></u>

平成25年度 伊勢市認知症対応型共同生活介護事業会計予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1	固定資産	
	(1) 有形固定資産	
	イ 建物	85,976
	減価償却累計額	<u>△ 8,137</u>
		77,839
	ロ 建物附属設備	2,394
	減価償却累計額	<u>△ 1,032</u>
		1,362
	ハ 構築物	610
	減価償却累計額	<u>△ 471</u>
		139
	ニ 車両運搬具	692
	減価償却累計額	<u>△ 624</u>
		68
	ホ 工具・器具及び備品	10,186
	減価償却累計額	<u>△ 9,148</u>
		1,038
	有形固定資産合計	80,446
	(2) 無形固定資産	
	イ 電話加入権	<u>154</u>
	無形固定資産合計	<u>154</u>
	固定資産合計	80,600
2	流動資産	
	(1) 現金預金	1,305
	(2) 未収金	<u>5,085</u>
	流動資産合計	<u>6,390</u>
	資 産 合 計	<u><u>86,990</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 借入金	0	
固定負債合計		0

4 流動負債

(1) 一時借入金	0	
(2) 未払金	0	
(3) 仮受金	0	
流動負債合計		0

負債合計		0
------	--	---

資 本 の 部

5 資本金

(1) 繰入資本金		
イ 他会計出資金	10,000	
資本金合計		10,000

6 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	22,000	
ロ 県補助金	11,997	
ハ 他会計補助金	50,399	
ニ その他資本剰余金	77	
資本剰余金合計		84,473

(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	7,483	
利益剰余金合計		7,483

剰余金合計		76,990
-------	--	--------

資本合計		86,990
------	--	--------

負債資本合計		86,990
--------	--	--------

