

平成 26 年度

松 阪 市 企 業 会 計 予 算 書

## 企 業 会 計 目 次

水道事業会計	.....	1
公共下水道事業会計	.....	37
松阪市民病院事業会計	.....	69

平成 26 年 度

松 阪 市 水 道 事 業 会 計 予 算

附 属 諸 表

(水 道)

附 属 諸 表

- 1 平成26年度松阪市水道事業会計予算実施計画
- 2 平成26年度松阪市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 継続費に関する調書
- 5 債務負担行為に関する調書
- 6 平成26年度松阪市水道事業予定貸借対照表
- 7 重要な会計方針等に関する注記
- 8 平成25年度松阪市水道事業予定貸借対照表
- 9 平成25年度松阪市水道事業予定損益計算書
- 10 平成26年度松阪市水道事業会計予算基礎資料

議案第11号

平成26年度松阪市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度松阪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。

(1) 給水戸数	68,600 戸
(2) 年間総給水量	19,290,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	52,849 m <sup>3</sup>
(4) 建設改良事業	1,775,145 千円

(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	水道事業収益	4,314,885 千円
第1項	営業収益	3,887,623 千円
第2項	営業外収益	340,262 千円
第3項	特別利益	87,000 千円

支 出		
第1款	水道事業費用	4,501,371 千円
第1項	営業費用	3,610,209 千円
第2項	営業外費用	272,425 千円
第3項	特別損失	618,537 千円
第4項	予備費	200 千円

(水道)

(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1,104,831千円は、過年度分損益勘定留保資金1,104,831千円で、補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	1,241,483 千円
第 1 項	企 業 債	1,100,000 千円
第 2 項	出 資 金	38,192 千円
第 3 項	負 担 金	12,171 千円
第 4 項	国 庫 ( 県 ) 補 助 金	91,120 千円

支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	2,346,314 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	1,775,145 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	564,298 千円
第 3 項	補 助 金 返 還 金	6,871 千円

(継 続 費)

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事 業 名	総 額	年 度	年 割 額
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	第5期拡張事業	千円 16,132,116	S48~H23	千円 15,997,492
				H24	0
				H25	0
				H26	0
				H27	134,624

(水 道)

(債務負担行為)

第 6 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
電気設備保安管理業務委託	平成26年度～平成27年度	1,228千円

(企業債)

第 7 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	起債の方法	利 率	償還の方法
建設改良事業	千円 1,100,000	証書借入 又は証券発行	年4.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に 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)	公的資金については、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、市財政の都合により 据置期間及び償還期限を短 縮し、又は繰上償還をなし、も しくは低利借換をすることが できる。
計	1,100,000			

(一時借入金)

第 8 条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 9 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営 業 費 用
- (2) 営 業 外 費 用

(水 道)

(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 10 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。

(1) 職 員 給 与 費	503,250 千円
(2) 交 際 費	50 千円

(他会計からの補助金)

第 11 条 水道事業費用を補助するため、一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、20,012 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第 12 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 19 日提出

松阪市長 山中 光 茂

(水 道)



1 平成26年度松阪市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 水道事業収		4,314,885	3,838,196	476,689	
1 営業収益		3,887,623	3,787,814	99,809	
	1 給水収益	3,773,278	3,701,782	71,496	水道料金
	2 受託工事収	34,450	20,441	14,009	県河川改修等に伴う受託工事収益
	3 その他営業収	79,895	65,591	14,304	手数料、負担金等
2 営業外収益		340,262	50,382	289,880	
	1 受取利息金	1,564	1,143	421	預金等の利息
	2 分担金	47,871	46,541	1,330	水道新設等分担金
	3 他会計補助金	20,012	0	20,012	一般会計補助金
	4 長期前受金戻入	266,671	0	266,671	補助金等により取得した固定資産の減価償却費見合い分の収益化
	5 雑収益	4,144	2,698	1,446	その他の収益
3 特別利益		87,000	0	87,000	
	1 その他特別利益	87,000	0	87,000	固定資産除却に伴う長期前受金戻入

(水 道)

支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 水道事業費		4,501,371	3,755,261	746,110	
1 営業費用		3,610,209	3,473,494	136,715	
	1 原水及び浄水費	1,724,176	1,691,419	32,757	原水の取水及び浄水に要する費用
	2 配水及び給水費	390,366	355,567	34,799	配水施設及び給水に要する費用
	3 受託工事費	32,980	18,400	14,580	受託工事に要する費用
	4 業務費	290,713	283,583	7,130	水道料金等業務に要する費用
	5 総係費	119,162	131,753	△12,591	営業活動全般に要する費用
	6 減価償却費	1,052,183	987,754	64,429	固定資産の減価償却費
	7 資産減耗費	619	4,978	△4,359	有形固定資産の除却費
	8 その他営業費用	10	40	△30	材料売却原価及びその他営業上の費用
2 営業外費用		272,425	271,567	858	
	1 支払利息	250,225	249,367	858	企業債等の利息
	2 消費税及び地方消費税	20,000	20,000	0	
	3 雑支出	2,200	2,200	0	
3 特別損失		618,537	10,000	608,537	
	1 その他特別損失	618,537	0	618,537	地方公営企業会計制度改正にかかる引当金繰入額等
	△ 過年度損益修正	0	10,000	△10,000	
4 予備費		200	200	0	
	1 予備費	200	200	0	

(水道)

資本的收入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 資本的收入		1,241,483	1,056,826	184,657	
1 企業債		1,100,000	910,000	190,000	
	1 企業債	1,100,000	910,000	190,000	事業債
2 出資金		38,192	37,508	684	
	1 出資金	38,192	37,508	684	市出資金
3 負担金		12,171	14,538	△2,367	
	1 負担金	12,171	14,538	△2,367	消火栓設置増強負担金
4 国庫(県) 補助金		91,120	94,780	△3,660	
	1 国庫(県) 補助金	91,120	94,780	△3,660	基幹水道構造物耐震化事業補助金等

(水道)

## 支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 資本的支出		2,346,314	2,174,390	171,924	
1 建設改良費		1,775,145	1,623,989	151,156	
	1 配水及び 給水施設費	1,075,325	959,240	116,085	水道施設改良に要する費用
	2 基幹施設 整備費	693,787	645,158	48,629	耐震化等に要する費用
	3 固定資産 購入費	6,033	19,591	△13,558	配水池バッテリー購入費等
2 企業債 償還金		564,298	545,406	18,892	
	1 企業債 償還金	564,298	545,406	18,892	企業債償還元金
3 補助金 返還金		6,871	4,995	1,876	
	1 国庫補助金 返還金	6,871	4,995	1,876	国庫補助金返還金

(水道)

## 2 平成26年度松阪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:円、消費税及び地方消費税抜)

### I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 268,483,000
減価償却費	1,052,183,000
固定資産除却損	400,619,000
退職給付引当金の増加額	170,342,000
賞与引当金の増加額	11,526,000
法定福利費引当金の増加額	1,934,000
貸倒引当金の増加額	15,763,000
長期前受金戻入額	△ 353,671,000
支払利息	250,225,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,564,000
未払金の減少額	△ 197,127,000
貯蔵品の減少額	2,197,000
小計	1,083,944,000
利息及び配当金の受取額	1,564,000
利息の支払額	△ 250,225,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	835,283,000

### II 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	△ 2,134,219,000
建設仮勘定による支出	207,686,000
国庫補助金等による収入	112,620,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,171,000
補助金の返還による支出	△ 6,871,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,808,613,000

### III 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	1,293,100,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 564,298,000
一般会計からの出資金による収入	38,192,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	766,994,000

V 資金増加(減少)額	△ 206,336,000
VI 資金期首残高	2,227,474,000
VII 資金期末残高	2,021,138,000

(水道)

### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数			給与費					法定福利費	引当金繰入額	合計	
	特別職 (人)	その他の特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当等 (千円)	賃金 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定 支弁職員	1	12	( 3) 21	84	97,482	39,985	0	137,551	33,244	221,236	392,031
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) 14	0	55,079	35,645	0	90,724	20,495	0	111,219
	合計	1	12	( 3) 35	84	152,561	75,630	0	228,275	53,739	221,236	503,250
前年度	損益勘定 支弁職員	1	9	( 3) 24	63	113,565	69,982	0	183,610	37,554	0	221,164
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) 14	0	53,291	33,523	0	86,814	17,931	0	104,745
	合計	1	9	( 3) 38	63	166,856	103,505	0	270,424	55,485	0	325,909
比較	損益勘定 支弁職員	0	3	( 0) △3	21	△16,083	△29,997	0	△46,059	△4,310	221,236	170,867
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) 0	0	1,788	2,122	0	3,910	2,564	0	6,474
	合計	0	3	( 0) △3	21	△14,295	△27,875	0	△42,149	△1,746	221,236	177,341

手当等の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度		6,810	1,979	44,007	10,642	5,802	1,330
前年度		6,834	1,784	60,514	12,177	5,230	1,330	4,370
比較		△24	195	△16,507	△1,535	572	0	270

手当等の内訳	区分	住居手当 (千円)	退職 給与金 (千円)	計 (千円)
	本年度		420	0
前年度		1,266	10,000	103,505
比較		△846	△10,000	△27,875

(水道)

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考	
給 料	△14,295	1. 普通昇給に伴う増加分	1,794		平均昇給率 1.19% 昇給月 職員数 昇給期別職員数 1月 26
		2. その他の増減分	△16,089	職員の変動に伴う増減	職員数の異動状況 現に在職する職員数 計 本年度 38人 1人 39人 前年度 41人 1人 42人 増 減 △3人 0人 △3人 他会計との異動 1人
手当等	△27,875	1. 制度改正にかかる増減	△21,074	期末勤勉手当 △11,074 退職給与金 △10,000	
		2. その他の増減分	△6,801	扶養手当 △24 通勤手当 195 期末勤勉手当 △5,433 時間外勤務手当 △1,535 管理職手当 572 児童手当 270 住居手当 △846	

(水 道)

### 3 給料及び手当等の状況

#### (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1月1日現在	平均給料月額	341,532 円	322,000 円
	平均年齢	44 歳 10 月	55 歳 0 月
平成25年1月1日現在	平均給料月額	339,791 円	324,240 円
	平均年齢	44 歳 8 月	54 歳 7 月

#### (2) 初任給

区 分	学 歴	一般行政職	一般会計の制度
			一般行政職
平成26年1月1日現在	高 校 卒	140,100 円	140,100 円
	短 大 卒	152,800 円	152,800 円
	大 学 卒	172,200 円	172,200 円
平成25年1月1日現在	高 校 卒	140,100 円	140,100 円
	短 大 卒	152,800 円	152,800 円
	大 学 卒	172,200 円	172,200 円

#### (3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成26年1月1日現在	1 級	2 人	6.3 %	1 級		
	2 級	1 人	3.1 %	2 級		
	3 級	(1人)	(50.0 %)	3 級	(1人)	(100.0 %)
		6 人	18.7 %			
	4 級	(1人)	(50.0 %)	4 級	1 人	33.3 %
		14 人	43.7 %			
	5 級	2 人	6.3 %	5 級	2 人	66.7 %
	6 級	4 人	12.5 %			
	7 級	2 人	6.3 %			
8 級	1 人	3.1 %				
計	(2人)	(100.0 %)	計	(1人)	(100.0 %)	
	32 人	100.0 %		3 人	100.0 %	
平成25年1月1日現在	1 級	1 人	2.9 %	1 級		
	2 級	人	0.0 %	2 級		
	3 級	(1人)	(50.0 %)	3 級	(1人)	(100.0 %)
		9 人	26.5 %			
	4 級	(1人)	(50.0 %)	4 級	2 人	50.0 %
		16 人	47.2 %			
	5 級	1 人	2.9 %	5 級	2 人	50.0 %
	6 級	5 人	14.7 %			
	7 級	1 人	2.9 %			
8 級	1 人	2.9 %				
計	(2人)	(100.0 %)	計	(1人)	(100.0 %)	
	34 人	100.0 %		4 人	100.0 %	

(水 道)



## (級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一 般 行 政 職	定型的な業務	相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	副主任、副主査の職に相当する職務	係長 長 査 任 主 主	課長補佐 主 幹	課長	次長	部長
技 能 労 務 職	労務員	労務員	労務員	労務員	主任			

## (4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	39	35	4	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	26	24	2	
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0	0
		2号給(人)	0	0	0
		3号給(人)	0	0	0
		4号給(人)	26	24	2
比 率 ( B ) / ( A ) (%)		66.7%	68.6%	50.0%	
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	42	37	5	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	35	32	3	
	号給数別内訳	1号給(人)	1	1	0
		2号給(人)	6	5	1
		3号給(人)	0	0	0
		4号給(人)	28	26	2
比 率 ( B ) / ( A ) (%)		83.3%	86.5%	60.0%	

## (5) 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(%)	0.9
支給対象職員の比率(%)	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	緊 急 呼 出 手 当

## (6) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の 段階、職務の 級等による 加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		

(水 道)

## (7) 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%加算)	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%加算)	無	

## (8) その他の手当

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

(水 道)

4 継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生見込額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度 以降の支 払義務発 生予定額	継続 費の総額 に対する 進捗率	
			年 度	年割額	左の財源内訳								
					企業債	国庫 補助 金							その他
1	1	第5期拡張事業	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%		
		S48 ～ H24	15,997,492	11,703,300	592,587	3,701,605	15,997,492	15,997,492		15,997,492	99.2		
		25	0								0.0		
		26	0								0.0		
		27	134,624			134,624				134,624	0.8		
		計	16,132,116	11,703,300	592,587	3,836,229	15,997,492	15,997,492	0	15,997,492	134,624	100.0	

5 債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの 支出(見込)額		当該年度以降 の支出予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 庫 補 助 金	企 業 債	そ の 他
上下水道等営業 関連業務委託	千円 1,197,000	H25	千円 118,125	H26 ～H30	千円 1,063,125			千円 1,063,125
第一水源地宿日 直業務委託	52,380	H25	0	H26 ～H30	52,380			52,380
三重県自治体共 同積算システム使 用料 (平成22年度)	2,808	H23 ～H25	1,624	H26 ～H27	1,184			1,184
三重県自治体共 同積算システム使 用料 (平成23年度)	64	H23 ～H25	32	H26 ～H27	32			32
三重県自治体共 同積算システム使 用料 (平成24年度)	48	H24 ～H25	16	H26 ～H27	32			32
公営企業会計 システム更新	10,500	H24 ～H25	3,150	H26 ～H29	7,350			7,350
水道施設機械警 備委託	75,000	H24 ～H25	6,774	H26 ～H28	10,161			10,161
電気設備保安管 理業務委託	1,228			H26 ～H27	1,228			1,228

(水道)

6 平成26年度松阪市水道事業予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		551,628,000	
ロ 建 物	2,046,812,000		
減価償却累計額	<u>△ 579,510,000</u>		1,467,302,000
ハ 構 築 物	38,951,745,000		
減価償却累計額	<u>△ 14,492,323,000</u>		24,459,422,000
ニ 機 械 及 び 装 置	4,147,322,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,978,399,000</u>		1,168,923,000
ホ 車 両 運 搬 具	20,319,000		
減価償却累計額	<u>△ 14,007,000</u>		6,312,000
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	42,660,000		
減価償却累計額	<u>△ 36,627,000</u>		6,033,000
ト 建 設 仮 勘 定			23,694,000
有形固定資産合計			<u>27,683,314,000</u>
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 受 水 権		52,237,000	
ロ 電 話 加 入 権		1,705,000	
ハ ダ ム 使 用 権		2,405,000	
ニ 施 設 利 用 権		<u>10,037,000</u>	
無形固定資産合計			<u>66,384,000</u>
固 定 資 産 合 計			<u>27,749,698,000</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,021,138,000	
(2) 未 収 金	325,697,000		
貸倒引当金	<u>△ 15,763,000</u>		309,934,000
(3) 貯 蔵 品			12,197,000
(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>2,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>2,343,271,000</u>
資 産 合 計			<u><u>30,092,969,000</u></u>

(水道)

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		11,198,660,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		373,960,000	
ロ 修繕引当金		440,408,000	
固定負債合計			12,013,028,000
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		582,932,000	
(2) 未払金		92,159,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	18,361,000		
ロ 法定福利費引当金	3,116,000	21,477,000	
(4) その他流動負債		19,294,000	
流動負債合計			715,862,000
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 長期前受金額	12,009,843,000		
収益化累計額	△ 5,493,376,000	6,516,467,000	
繰延収益合計			6,516,467,000
負債合計			19,245,357,000

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		5,761,026,000	
資本金合計			5,761,026,000
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	1,400,000		
当年度未処分利益剰余金	5,085,186,000		
利益剰余金合計		5,086,586,000	
剰余金合計			5,086,586,000
資本合計			10,847,612,000
負債資本合計			30,092,969,000

(水道)

## 7 重要な会計方針等に関する注記

### I 重要な会計方針に関する注記

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
  - 建物 24～35年
  - 構築物 25～40年
  - 機械及び装置 8～20年
  - 車両運搬具 3～ 5年
  - 工具器具及び備品 2～15年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

#### 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ます。

##### (2) 賞与引当金・法定福利費引当金

- ・ 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を計上しています。

##### (3) 貸倒引当金

- ・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上しています。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

- (1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっています。

## II 予定貸借対照表に関する注記

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

- ・ 貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち「上水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する経費の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は354,090,000円です。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 平成26年度において、退職手当として24,508,000円を支給することになったため、退職給付引当金24,508,000円を取り崩します。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として55,079,000円を支給することになったため、賞与引当金17,649,000円を取り崩します。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

- ・ 平成26年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費として9,343,000円を支給することになったため、法定福利費引当金2,978,000円を取り崩します。

## III 重要な後発事項に関する注記

### 1 重要な後発事項による注記はありません。

(水道)

8 平成25年度松阪市水道事業予定貸借対照表  
(平成26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	551,628,000	
ロ 立 木	570,000	
ハ 建 物	1,307,647,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 525,872,000	781,775,000
ニ 構 築 物	45,583,295,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 19,769,315,000	25,813,980,000
ホ 機 械 及 び 装 置	4,083,318,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,727,681,000	1,355,637,000
ヘ 車 両 運 搬 具	21,285,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 13,052,000	8,233,000
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	42,060,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 36,017,000	6,043,000
チ 建 設 仮 勘 定		223,363,000
有 形 固 定 資 産 合 計		28,741,229,000
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 受 水 権	54,629,000	
ロ 電 話 加 入 権	1,705,000	
ハ ダ ム 使 用 権	2,529,000	
ニ 施 設 利 用 権	10,505,000	
無 形 固 定 資 産 合 計		69,368,000
固 定 資 産 合 計		28,810,597,000
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	2,227,474,000	
(2) 未 収 金	325,697,000	
(3) 貯 蔵 品	14,394,000	
(4) そ の 他 流 動 資 産	2,000	
流 動 資 産 合 計		2,567,567,000
資 産 合 計		31,378,164,000

(水 道)



負債の部

3 固定負債		
(1) 退職給与引当金	203,618,000	
(2) 修繕引当金	440,408,000	
固定負債合計		644,026,000
4 流動負債		
(1) 未払金	289,286,000	
(2) その他流動負債	19,294,000	
流動負債合計		308,580,000
負債合計		952,606,000

資本の部

5 資本金		
(1) 自己資本金	5,722,834,000	
(2) 借入資本金		
イ 企業債	11,052,790,000	
借入資本金合計	11,052,790,000	
資本金合計		16,775,624,000
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	5,671,644,000	
ロ 補助金	3,364,318,000	
ハ 受贈財産評価額	3,541,217,000	
ニ 分担金	1,016,414,000	
ホ 寄付金	330,000	
資本剰余金合計	13,593,923,000	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 利益積立金	1,400,000	
ハ 当年度未処分利益剰余金	54,611,000	
利益剰余金合計	56,011,000	
剰余金合計		13,649,934,000
資本合計		30,425,558,000
負債資本合計		31,378,164,000

(水道)

9 平成25年度松阪市水道事業予定損益計算書  
(平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	3,525,507,000		
(2) 受託工事収益	5,979,000		
(3) その他営業収益	65,591,000	3,597,077,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,607,057,000		
(2) 配水及び給水費	320,700,000		
(3) 受託工事費	5,017,000		
(4) 業務費	250,415,000		
(5) 総係費	179,263,000		
(6) 減価償却費	972,382,000		
(7) 資産減耗費	4,978,000		
(8) その他営業費用	40,000	3,339,852,000	
営業利益			257,225,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息配当金	4,905,000		
(2) 分担金	41,509,000		
(3) 雑収益	2,570,000	48,984,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	239,502,000		
(2) 雑支出	2,096,000	241,598,000	△ 192,614,000
経常利益			64,611,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	10,000,000	10,000,000	△ 10,000,000
当年度純利益			54,611,000
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			54,611,000

(水道)

10 平成26年度松阪市水道事業会計予算基礎資料

収益的収入及び支出

収入

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 水道事業収益			4,314,885	
1 営業収益			3,887,623	
	(1) 給水収益		3,773,278	
		水道料金	3,773,278	年間総給水量 19,290,000m <sup>3</sup>
	(2) 受託工事収益		34,450	
		受託工事収益	34,450	県河川改修等に伴う受託工事収益
	(3) その他営業収益		79,895	
		手数料	7,461	開栓手数料等
		負担金	72,434	民間委託事務負担金等
2 営業外収益			340,262	
	(1) 受取利息配当金		1,564	
		預金利息	1,563	
		貸付金利息	1	
	(2) 分担金		47,871	
		分担金	47,871	水道新設等分担金
	(3) 他会計補助金		20,012	
		他会計補助金	20,012	一般会計補助金
	(4) 長期前受金戻		266,671	
		長期前受金戻	266,671	補助金等により取得した固定資産の減価償却費見合い分の収益化
	(5) 雑収益		4,144	
		その他雑収益	4,144	簡易水道人件費等

(水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
3 特別利益			87,000	
	(1) そ の 他 特 別 利 益		87,000	
		そ の 他 特 別 利 益	87,000	固定資産除却に伴う長期前 受金戻入

(水 道)

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 水道事業費用			4,501,371	
1 営業費用	(1) 原水及び 浄水費		3,610,209	
			1,724,176	
		給 料	25,461	水源管理課 6人
		手 当 等	10,011	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞与引当金額 繰 入 額	2,972	
		賃 金	714	非常勤職員賃金
		法定福利費	8,568	
		法定福利費 引当金額繰入額	493	
		被 服 費	58	職員被服費
		備 消 品 費	3,860	事務用品等
		燃 料 費	1,055	自動車燃料費等
		光 熱 水 費	69	LPガス等
		通 信 運 搬 費	13,365	電話料金、専用回線使用料 等
		委 託 料	33,137	水源施設等警備委託、施設 設備点検委託、除草・清掃 業務委託等
		手 数 料	11,085	水質検査手数料等
		使 用 料	160	電柱使用料
		賃 借 料	234	公用車リース料
修 繕 費	16,640	施設設備修繕及び自動車車 検代等		
動 力 費	50,600	水源地電力料金		
薬 品 費	3,105	次亜塩素酸ナトリウム及び 消石灰等		

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		材 料 費	100	修繕材料費
		保 險 料	84	自動車損害保険料
		公 課 費	21	自動車重量税
		受 水 費	1,542,384	南勢水道用水及び中勢水道用水受水費
	(2) 配水及び 給水費		390,366	
		給 料	20,780	維持係・給水係 6人
		手 当 等	7,232	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞与引当金額 繰 入 額	2,358	
		賃 金	714	非常勤職員賃金
		法定福利費	6,945	
		法定福利費 引当金繰入額	388	
		被 服 費	42	職員被服費
		備 消 品 費	934	工具部品等
		燃 料 費	772	自動車燃料費
		光 熱 水 費	2,945	配水池電気代
		印刷製本費	100	材料表等印刷代
		通 信 運 搬 費	17	切手代
		委 託 料	42,483	漏水調査委託料、水道施設 管理システム修正業務委託等
		使 用 料	175	給水用トラック使用料
		賃 借 料	485	敷地賃借料 公用車リース料
		修 繕 費	1,000	自動車車検代 工具修繕費等

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		路面復旧費	30,000	修繕工事跡道路舗装復旧費
		動力費	20,770	加圧ポンプ場電力料金
		材料費	21,000	修繕材料費
		修繕工事費	205,000	漏水等修繕工事費 鉛管取替工事費等
		保険料	137	自動車損害保険料
		公課費	28	自動車重量税
		量水器取替 補修費	26,061	検定満期量水器取替修理
	(3) 受託工事費		32,980	
		委託料	15,700	県河川改修工事に伴う配水管 布設替設計委託料
		工事請負費	17,280	県工業用水管更新事業等に 伴う配水管布設替工事費
	(4) 業務費		290,713	
		給料	5,606	料金係 2人
		手当等	2,327	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞与引当金 繰入額	654	
		賃金	2,336	非常勤職員賃金
		法定福利費	2,200	
		法定福利費 引当金繰入額	112	
		備用品費	519	閉栓キャップ、事務用品等
		燃料費	73	自動車燃料費
		印刷製本費	92	収入証送致書印刷代
		通信運搬費	734	量水器取替え通知はがき等

(水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		委 託 料	263,760	営業関連業務委託料 量水器取替委託料等
		手 数 料	12,086	口座振替手数料等
		賃 借 料	149	公用車リース料
		修 繕 費	50	自動車修理代
		保 險 料	15	自動車損害保険料
	(5) 総 係 費		119,162	
		給 料	45,635	総務係・会計係・ 上下水道事務所等 11人
		手 当 等	20,415	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,543	
		賃 金	1,622	非常勤職員賃金
		報 酬	84	水源保護審議会委員
		法 定 福 利 費	16,029	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	942	
		旅 費	556	研修旅費等
		退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	5,000	
		報 償 費	50	講師謝礼
		被 服 費	85	職員被服費
		備 消 品 費	3,026	事務用品、追録代等
		燃 料 費	395	自動車燃料費
		光 熱 水 費	1,341	電気、ガス、下水道使用料
		印 刷 製 本 費	362	封筒印刷代等

(水 道)



款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		通 信 運 搬 費	1,141	電話代、郵送料等
		広 告 料	141	新聞掲載料
		委 託 料	2,453	積算システム保守委託、固定資産管理システム保守委託、水道水ホトルウォーター作成業務委託
		手 数 料	500	登記手数料等
		使 用 料	6,742	庁舎使用料、職員パソコン使用料等
		賃 借 料	2,902	公用車リース料、公営企業会計システム賃借料等
		修 繕 費	200	自動車修理代等
		補 償 費	500	管破損等事故補償費
		負 担 金	1,366	日本水道協会会費、電子入札にかかる利用負担金、研修会参加負担金等
		研 修 費	50	職員研修費
		食 糧 費	50	
		厚生福利費	289	職員健康診断料等
		保 險 料	1,663	自動車、建物損害保険料等
		交 際 費	50	
		雑 費	30	
	(6) 減価償却費		1,052,183	
		有形固定資産減価償却費	1,049,199	
		無形固定資産減価償却費	2,984	
	(7) 資産減耗費		619	
		固定資産除却費	619	
	(8) その他の費用		10	

(水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		雑 支 出	10	
2 営業外費用			272,425	
	(1) 支 払 利 息		250,225	
		企 業 債 利 息	250,225	
	(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		20,000	
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	20,000	
	(3) 雑 支 出		2,200	
		そ の 他 雑 支 出	2,200	過年度還付金等
3 特別損失			618,537	
	(1) そ の 他 特 別 損 失		618,537	
		そ の 他 特 別 損 失	618,537	地方公営企業会計制度改正 にかかると引当金繰入額等
4 予備費			200	
	(1) 予 備 費		200	
		予 備 費	200	

(水 道)

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 資本的収入			1,241,483	
1 企業債			1,100,000	
	(1) 企業債		1,100,000	
		企業債	1,100,000	建設改良事業に充当
2 出資金			38,192	
	(1) 出資金		38,192	
		市出資金	38,192	松阪市よりの出資金(統合水道建設改良事業)
3 負担金			12,171	
	(1) 負担金		12,171	
		改良工事負担金	12,171	消火栓設置増強費負担金
4 国庫(県)補助金			91,120	
	(1) 国庫(県)補助金		91,120	
		国庫補助金	91,120	基幹水道構造物耐震化事業補助金、水道管路耐震化等推進事業補助金

(水道)

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 資本的支出			2,346,314	
1 建設改良費			1,775,145	
	(1) 配水及び 給水施設費		1,075,325	
		給 料	45,388	工務係・維持係・ 各上下水道事務所 11人
		手 当 等	28,764	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賃 金	1,622	非常勤職員賃金
		法定福利費	17,197	
		旅 費	326	研修旅費等
		被 服 費	92	職員被服費
		備 消 品 費	600	事務用品等
		燃 料 費	535	自動車燃料費
		委 託 料	82,900	配水管布設替設計業務委託 料等
		使 用 料	20	有料道路使用料
		賃 借 料	240	公用車リース料等
		修 繕 費	800	自動車車検修理代等
		負 担 金	2,146	橋梁添架負担金、研修会参 加負担金等
		工 事 請 負 費	894,500	配水管布設替工事費等 (大河内町外)
		保 險 料	157	自動車損害保険料
		公 課 費	38	自動車重量税
	(2) 基 幹 施 設 整 備 費		693,787	
		給 料	9,691	工務係・水源施設係 3人

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		手 当 等	6,881	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		法 定 福 利 費	3,547	
		被 服 費	4	職員被服費
		備 消 品 費	550	事務用品等
		燃 料 費	260	自動車燃料費
		委 託 料	33,500	配水池基本設計業務委託料等
		手 数 料	37	建設確認完了検査手数料
		賃 借 料	245	公用車リース料
		修 繕 費	50	自動車修理代等
		工 事 請 負 費	639,000	耐震補強工事、電気設備更新工事等
		保 險 料	22	自動車損害保険料
		(3) 固 定 資 産 購 入 費		
機 械 及 び 装 置	5,385		量水器 配水池バッテリー等	
工 具 器 具 及 び 備 品	648		応急給水栓	
2 企業債償還金			564,298	
	(1) 企業債償還金		564,298	
	企業債償還金	564,298	企業債償還元金	
3 補助金返還金			6,871	
	(1) 国庫補助金 返 還 金		6,871	
	国庫補助金 返 還 金	6,871	国庫補助金返還金	

(水 道)



平成 26 年 度

松 阪 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 予 算

附 属 諸 表

(下 水 道)

附 属 諸 表

- 1 平成26年度松阪市公共下水道事業会計予算実施計画
- 2 平成26年度松阪市公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 平成26年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表
- 6 重要な会計方針等に関する注記
- 7 平成25年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表
- 8 平成25年度松阪市公共下水道事業予定損益計算書
- 9 平成26年度松阪市公共下水道事業会計予算基礎資料



議案第12号

平成26年度松阪市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度松阪市公共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。

(1) 排水戸数	27,200 戸
(2) 年間総排水量	7,141,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均排水量	19,564 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
管渠布設費	2,146,266 千円
ポンプ場築造費	506,091 千円
流域下水道建設負担金	122,772 千円

(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	下水道事業収益	4,211,764 千円	
第1項	営業収益	1,729,115 千円	
第2項	営業外収益	2,482,649 千円	
		支 出	
第1款	下水道事業費用	4,234,351 千円	
第1項	営業費用	2,941,520 千円	
第2項	営業外費用	1,094,463 千円	
第3項	特別損失	197,968 千円	
第4項	予備費	400 千円	

(下水道)

(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1,613,177千円は、過年度分損益勘定留保資金624,250千円、当年度分損益勘定留保資金890,780千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額56,169千円及び松阪市公共下水道整備基金取崩額41,978千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	3,213,358 千円
第 1 項	企 業 債	1,313,000 千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金	36,235 千円
第 3 項	他 会 計 補 助 金	593,300 千円
第 4 項	国 庫 補 助 金	1,017,750 千円
第 5 項	県 補 助 金	68,178 千円
第 6 項	負 担 金 及 び 分 担 金	184,895 千円

支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	4,826,535 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	2,825,894 千円
第 2 項	投 資	937 千円
第 3 項	償 還 金	1,999,704 千円

(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
水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う 利子補給金(平成26年度)	平成26年度 ～平成32年度	融資1件900千円以内で、 貸付残額の利子全額 960千円

(下 水 道)

(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	起債の方法	利率	償還の方法
中勢沿岸流域 下水道建設負 担金	千円 111,900	証書借入 又は証券発行	年4.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に 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)	公的資金については、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、市財政の都合により 据置期間及び償還期限を短 縮し、又は繰上償還をなし、も しくは低利借換をすることが できる。
公共下水道事 業	1,201,100			
計	1,313,000			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1,500,000千円と定める。

(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することができる場合は、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。

(1) 職 員 給 与 費

332,608 千円

(下 水 道)

(他会計からの補助金)

第 10 条 下水道事業費用及び資本的支出を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、2,303,369千円である。

平成 26 年 2 月 19 日提出

松阪市長 山 中 光 茂

(下 水 道)

1 平成26年度松阪市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 下 水 道 事 業 収 益		4,211,764	3,305,472	906,292	
1 営 業 収 益		1,729,115	1,650,037	79,078	
	1 下 水 道 使 用 料	1,355,462	1,285,519	69,943	下水道使用料
	2 負 担 金	373,653	364,518	9,135	一般会計負担金
2 営 業 外 収 益		2,482,649	1,655,435	827,214	
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	937	652	285	基金利息
	2 他 会 計 補 助 金	1,710,069	1,604,190	105,879	一般会計補助金
	3 国 庫 補 助 金	5,500	5,500	0	
	4 県 補 助 金	30,069	32,036	△1,967	
	5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	12,000	12,000	0	
	6 長 期 前 受 金 入 戻	723,017	0	723,017	補助金等により取得した固定資産の減価償却費見合い分の収益化
	7 雑 収 益	1,057	1,057	0	その他の収益

(下水道)

支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 下 水 道 事 業 費 用		4,234,351	3,368,750	865,601	
1 営 業 費 用		2,941,520	2,276,162	665,358	
	1 管 渠 費	116,711	101,096	15,615	下水道管渠等の維持管理に要する費用
	2 普及促進費	16,111	23,230	△7,119	排水設備工事及び水洗化普及促進に要する費用
	3 業 務 費	74,632	63,976	10,656	下水道使用料等業務に要する費用
	4 総 係 費	70,121	91,309	△21,188	事業活動全般に要する費用
	5 流 域 下 水 道 費	644,130	590,750	53,380	流域下水道維持管理負担金
	6 減価償却費	2,019,815	1,405,688	614,127	有形、無形固定資産減価償却費
	7 資産減耗費	0	113	△113	
2 営 業 外 費 用		1,094,463	1,058,183	36,280	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	950,674	976,783	△26,109	企業債及び一時借入金に対する利息
	2 補 助 金	16,200	15,100	1,100	水洗化促進事業補助金
	3 雑 支 出	127,589	66,300	61,289	消費税雑支出等
3 特 別 損 失		197,968	34,005	163,963	
	1 そ の 他 特 別 損 失	197,968	0	197,968	地方公営企業会計制度改正にかかる引当金繰入額
	△ 過 年 度 損 益 修 正 損	0	34,005	△34,005	
4 予 備 費		400	400	0	
	1 予 備 費	400	400	0	

(下水道)

資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 資本的収入		3,213,358	3,171,164	42,194	
1 企業債		1,313,000	1,283,100	29,900	
	1 企業債	1,313,000	1,283,100	29,900	建設事業債
2 他会計金		36,235	28,770	7,465	
	1 他会計金	36,235	28,770	7,465	雨水建設事業一般会計負担金
3 他会計金		593,300	560,818	32,482	
	1 他会計金	593,300	560,818	32,482	公共下水道建設事業債償還経費等一般会計補助金
4 国庫補助金		1,017,750	1,075,100	△57,350	
	1 国庫補助金	1,017,750	1,075,100	△57,350	公共下水道建設事業に充当する国庫補助金
5 県補助金		68,178	68,397	△219	
	1 県補助金	68,178	68,397	△219	公共下水道建設事業債償還金に充当する県補助金
6 負担金及び分担金		184,895	154,979	29,916	
	1 受益者負担金及び分担金	162,395	151,729	10,666	
	2 工事負担金	22,500	3,250	19,250	三重県地方卸売市場接続工事にかかる三重県負担金

(下水道)

支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 定 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 資本的支出		4,826,535	4,654,814	171,721	
1 建設改良費		2,825,894	2,759,899	65,995	
	1 管渠布設費	2,146,266	2,396,046	△249,780	公共下水道建設に要する費用
	2 ポンプ場築造費	506,091	200,000	306,091	ポンプ場築造に要する費用
	3 受益者負担金賦課徴収業務費	50,323	46,805	3,518	受益者負担金賦課徴収業務に要する費用
	4 流域下水道建設負担金	122,772	101,328	21,444	
	5 固定資産購入費	442	15,720	△15,278	
2 投資		937	652	285	
	1 基金	937	652	285	公共下水道整備基金積立金
3 償還金		1,999,704	1,894,263	105,441	
	1 企業償還債金	1,999,704	1,894,263	105,441	企業債償還元金

(下水道)



## 2 平成26年度松阪市公共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)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	△ 70,745,000
減価償却費	2,019,815,000
退職給付引当金の増加額	63,137,000
賞与引当金の増加額	5,737,000
法定福利費引当金の増加額	951,000
貸倒引当金の増加額	89,339,000
長期前受金戻入額	△ 723,017,000
支払利息	950,674,000
受取利息及び受取配当金	△ 937,000
未収金の増加額	27,060,000
未払金の減少額	△ 50,000,000
小計	2,312,014,000
利息及び配当金の受取額	937,000
利息の支払額	△ 950,674,000
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,362,277,000</b>
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
公共下水道整備基金の取崩しによる収入	41,978,000
公共下水道整備基金の積立による支出	△ 937,000
固定資産の取得による支出	△ 2,834,123,000
建設仮勘定による支出	196,794,000
国庫補助金等による収入	1,085,928,000
分担金・負担金等による収入	184,895,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	629,535,000
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 695,930,000</b>
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
建設改良企業債による収入	1,313,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 1,999,704,000
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 686,704,000</b>
<b>V 資金増加(減少)額</b>	<b>△ 20,357,000</b>
<b>VI 資金期首残高</b>	<b>630,242,000</b>
<b>VII 資金期末残高</b>	<b>609,885,000</b>

(下水道)

### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数			給与費					法定福利費	引当金繰入額	合計	
	特別職 (人)	その他の特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当等 (千円)	賃金 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定 支弁職員	0	0	( 2) 11	0	50,531	19,602	0	70,133	14,813	77,307	162,253
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) 23	0	85,993	56,073	0	142,066	28,289	0	170,355
	合計	0	0	( 2) 34	0	136,524	75,675	0	212,199	43,102	77,307	332,608
前年度	損益勘定 支弁職員	0	0	( 1) 12	0	51,218	45,879	0	97,097	16,915	0	114,012
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) 24	0	87,065	54,564	0	141,629	29,391	0	171,020
	合計	0	0	( 1) 36	0	138,283	100,443	0	238,726	46,306	0	285,032
比較	損益勘定 支弁職員	0	0	( 1) △1	0	△687	△26,277	0	△26,964	△2,102	77,307	48,241
	資本勘定 支弁職員	0	0	( 0) △1	0	△1,072	1,509	0	437	△1,102	0	△665
	合計	0	0	( 1) △2	0	△1,759	△24,768	0	△26,527	△3,204	77,307	47,576

手当等の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度		6,846	1,505	43,184	14,745	3,901	150
前年度		6,156	1,782	50,243	12,979	4,719	156	4,410
比較		690	△277	△7,059	1,766	△818	△6	△1,490

手当等の内訳	区分	住居手当 (千円)	退職 給与金 (千円)	計 (千円)
	本年度		2,424	0
前年度		1,998	18,000	100,443
比較		426	△18,000	△24,768

(下水道)

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考	
給 料	△1,759	1. 普通昇給に伴う増加分	2,162		平均昇給率 1.59% 昇給月 職員数 昇給期別職員数 1月 31人
		2. その他の増減分	△3,921	職員の変動に伴う増減	職員数の異動状況 現に在職する職員数 計 本年度 35人 1人 36人 前年度 36人 1人 37人 増 減 △1人 0人 △1人 他会計との異動 1人
手当等	△24,768	1. 制度改正にかかる増減	△23,508	期末勤勉手当 △5,508  退職給与金 △18,000	
		2. その他の増減分	△1,260	扶養手当 690 通勤手当 △277 期末勤勉手当 △1,551 時間外勤務手当 1,766 管理職手当 △818 特殊勤務手当 △6 児童手当 △1,490 住居手当 426	

(下水道)

### 3 給料及び手当等の状況

#### (1) 職員1人当たり給料

区 分		一般行政職
平成26年 1月 1日現在	平均給料月額	323,755 円
	平均年齢	41 歳 11 月
平成25年 1月 1日現在	平均給料月額	315,114 円
	平均年齢	40 歳 6 月

#### (2) 初任給

区 分	学歴	一般行政職	一般会計の制度
			一般行政職
平成26年 1月 1日現在	高 校 卒	140,100 円	140,100 円
	短 大 卒	152,800 円	152,800 円
	大 学 卒	172,200 円	172,200 円
平成25年 1月 1日現在	高 校 卒	140,100 円	140,100 円
	短 大 卒	152,800 円	152,800 円
	大 学 卒	172,200 円	172,200 円

#### (3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数	構成比
平成26年 1月 1日現在	1 級	4 人	11.8 %
	2 級	1 人	2.9 %
	3 級	(1人)	(100.0%)
		4 人	11.8 %
	4 級	17 人	50.0 %
	5 級	4 人	11.8 %
	6 級	2 人	5.9 %
	7 級	1 人	2.9 %
	8 級	1 人	2.9 %
計	(1人) 34 人	(100.0%) 100.0 %	
平成25年 1月 1日現在	1 級	3 人	8.6 %
	2 級	3 人	8.6 %
	3 級	(1人)	(100.0%)
		8 人	22.8 %
	4 級	13 人	37.1 %
	5 級	4 人	11.4 %
	6 級	2 人	5.7 %
	7 級	1 人	2.9 %
	8 級	1 人	2.9 %
計	(1人) 35 人	(100.0%) 100.0 %	

(下水道)

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一 般 行 政 職	定型的な業務	相当高度の知識又は経験と必要とする業務を行う職務	副主任、副主査の職に相当する職務	係長 長査任 係主主	課長補佐 主 幹	課長	次長	部長

## (4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	36	36	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	31	31	
	号給数別内訳	1号給 (人)	1	1
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	30	30
比 率 (B)/(A) (%)	86.1%	86.1%		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	37	37	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	35	35	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	3	3
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	32	32
比 率 (B)/(A) (%)	94.6%	94.6%		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成26年 1月 1日現在)	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急呼出手当

## (6) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.100)	有	
	1.900	2.050	3.950		

(下水道)

## (7) 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%加算)	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%加算)	無	

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶養手当	同
住居手当	同
通勤手当	同

(下水道)

4 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの 支出(見込)額		当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 庫 補助金	企業債	その他
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに伴 う利子補給金 (平成22年度)	千円 融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額	H22 ~H25	千円 106	H26 ~ H27	千円 8	千円	千円	千円 8
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに伴 う利子補給金 (平成24年度)	融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額	H25	38	H26 ~ H27	15			15
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに伴 う利子補給金 (平成25年度)	融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額	H25	20	H26 ~ H31	980			980
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに伴 う利子補給金 (平成26年度)	融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額			H26 ~ H32	960			960
三重県自治体 共同積算シス テム使用料 (平成22年度)	3,510	H23 ~H25	2,030	H26 ~H27	1,480			1,480
三重県自治体 共同積算シス テム使用料 (平成23年度)	80	H23 ~H25	40	H26 ~H27	40			40
三重県自治体 共同積算シス テム使用料 (平成24年度)	60	H25	20	H26 ~H27	40			40

(下水道)

5 平成26年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		196,627,000	
ロ 建物	674,739,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,637,000</u>	672,102,000.	
ハ 構築物	86,789,423,000		
減価償却累計額	<u>△ 14,983,318,000</u>	71,806,105,000	
ニ 機械及び装置	868,031,000		
減価償却累計額	<u>△ 458,987,000</u>	409,044,000	
ホ 車両運搬具	788,000		
減価償却累計額	<u>△ 749,000</u>	39,000	
ヘ 工具器具及び備品	5,759,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,938,000</u>	1,821,000	
ト 建設仮勘定		<u>273,346,000</u>	
有形固定資産合計			73,359,084,000
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>8,815,811,000</u>	
無形固定資産合計			8,815,811,000
(3) 投資			
イ 公共下水道整備基金		<u>779,735,000</u>	
投資合計			<u>779,735,000</u>
固定資産合計			82,954,630,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金			609,885,000
(2) 未収金	410,545,000		
貸倒引当金	<u>△ 89,339,000</u>	321,206,000	
(3) その他流動資産		<u>10,000</u>	
流動資産合計			<u>931,101,000</u>
資産合計			<u><u>83,885,731,000</u></u>

(下水道)



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		42,464,317,000
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金		<u>133,311,000</u>
固定負債合計		42,597,628,000
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		2,105,892,000
(2) 未払金		301,433,000
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	16,304,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>2,782,000</u>	19,086,000
(4) その他流動負債		<u>22,000,000</u>
流動負債合計		<u>2,448,411,000</u>
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 長期前受金	40,419,457,000	
収益化累計額	<u>△ 7,608,424,000</u>	32,811,033,000
繰延収益合計		<u>32,811,033,000</u>
負債合計		77,857,072,000
	資本の部	
6. 資本金		
(1) 資本金		<u>4,786,749,000</u>
資本金合計		4,786,749,000
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	<u>3,614,000</u>	
資本剰余金合計		3,614,000
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,238,296,000</u>	
利益剰余金合計		<u>1,238,296,000</u>
剰余金合計		<u>1,241,910,000</u>
資本合計		<u>6,028,659,000</u>
負債資本合計		<u>83,885,731,000</u>

(下水道)

## 6 重要な会計方針等に関する注記

### I 重要な会計方針に関する注記

#### 1 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
・主な耐用年数	
建物	38年
構築物	10年～50年
機械及び装置	10年～25年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	2年～10年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法
----------	-----

#### 2 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ます。

##### (2) 賞与引当金・法定福利費引当金

・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を計上しています。

##### (3) 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上しています。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっています。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

・貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する経費の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は28,932,881,000円です。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

・平成26年度において、退職手当として1,065,000円を支給することになったため、退職給付引当金1,065,000円を取り崩します。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

・平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として48,900,000円を支給することになったため、賞与引当金15,675,000円を取り崩します。

(下水道)

(3) 法定福利費引当金の取崩し

・平成26年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費として8,329,000円を支給することになったため、法定福利費引当金2,660,000円を取り崩します。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

・松阪市公共下水道事業では、公共下水道事業(松阪・嬉野管内)、特定環境保全公共下水道事業(三雲管内)により下水道事業の整備を進めていることから、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の2つを報告セグメントとしています。

(2) 報告セグメントの事業内容

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	松阪 汚水管渠整備補助・単独事業 整備面積 汚水24.9ha 雨水7ha 嬉野 汚水管渠整備単独事業
特定環境保全公共下水道事業	三雲 汚水管渠整備補助・単独事業 整備面積 汚水12.8ha

(3) 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)

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	合計
営業収益	1,561,866	167,249	1,729,115
営業費用	2,580,212	361,308	2,941,520
セグメント資産	72,519,456	11,366,275	83,885,731
セグメント負債	67,386,444	10,470,628	77,857,072
その他の項目			
他会計繰入金	2,384,453	328,804	2,713,257
減価償却費	1,758,401	261,414	2,019,815
受取利息	874	63	937
支払利息	844,225	106,449	950,674
特別損失	186,185	11,783	197,968
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,351,896	400,730	2,752,626

Ⅳ 重要な後発事項に関する注記

1 重要な後発事項による注記はありません。

(下水道)

7 平成25年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		196,627,000	
ロ 建物	15,508,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,260,000</u>	13,248,000	
ハ 構築物	84,625,721,000		
減価償却累計額	<u>△ 8,866,976,000</u>	75,758,745,000	
ニ 機械及び装置	868,031,000		
減価償却累計額	<u>△ 258,912,000</u>	609,119,000	
ホ 車両運搬具	788,000		
減価償却累計額	<u>△ 693,000</u>	95,000	
ヘ 工具器具及び備品	5,349,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,843,000</u>	1,506,000	
ト 建設仮勘定		<u>457,742,000</u>	
有形固定資産合計			77,037,082,000

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>8,952,202,000</u>	
無形固定資産合計			8,952,202,000

(3) 投資

イ 公共下水道整備基金		<u>820,776,000</u>	
投資合計			<u>820,776,000</u>

固定資産合計 86,810,060,000

2. 流動資産

(1) 現金預金	630,242,000	
(2) 未収金	437,605,000	
(3) その他流動資産	10,000	
流動資産合計		<u>1,067,857,000</u>

資産合計 87,877,917,000

(下水道)

負債の部

3. 固定負債

(1) 退職給与引当金	70,174,000	
固定負債合計		70,174,000

4. 流動負債

(1) 未払金	351,433,000	
(2) その他流動負債	22,000,000	
流動負債合計		373,433,000
負債合計		443,607,000

資本の部

5. 資本金

(1) 資本金	4,786,749,000	
(2) 借入資本金		
イ 企業債	45,256,913,000	
借入資本金合計	45,256,913,000	
資本金合計		50,043,662,000

6. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	2,003,774,000	
ロ 国庫補助金	27,236,776,000	
ハ 県補助金	776,210,000	
ニ 他会計補助金	4,444,947,000	
ホ 受益者負担金及び分担金	3,830,291,000	
ヘ 工事負担金	10,608,000	
ト 接続負担金	74,731,000	
チ 他会計負担金	42,477,000	
資本剰余金合計		38,419,814,000
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	△ 1,029,166,000	
欠損金合計		△ 1,029,166,000
剰余金合計		37,390,648,000
資本合計		87,434,310,000
負債資本合計		87,877,917,000

(下水道)

8 平成25年度松阪市公共下水道事業予定損益計算書  
(平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,224,305,000		
(2) 負担金	364,518,000	1,588,823,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	88,608,000		
(2) 普及促進費	16,441,000		
(3) 業務費	62,541,000		
(4) 総係費	91,060,000		
(5) 流域下水道費	596,865,000		
(6) 減価償却費	1,394,830,000		
(7) 資産減耗費	113,000	2,250,458,000	
営業損失			△ 661,635,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,328,000		
(2) 他会計補助金	1,505,501,000		
(3) 国庫補助金	5,500,000		
(4) 県補助金	32,036,000		
(5) 雑収益	1,057,000	1,548,422,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	959,960,000		
(2) 補助金	18,100,000		
(3) 雑支出	65,547,000	1,043,607,000	504,815,000
経常損失			△ 156,820,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	70,405,000	70,405,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	34,005,000	34,005,000	36,400,000
当年度純損失			△ 120,420,000
前年度繰越欠損金			△ 908,746,000
当年度未処理欠損金			△ 1,029,166,000

(下水道)

9 平成26年度松阪市公共下水道事業会計予算基礎資料

収益的収入及び支出  
収入

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 下水道事業収益			4,211,764	
1 営業収益			1,729,115	
	(1) 下水道使用料		1,355,462	
		下水道使用料	1,355,462	年間総排水量 7,141,000m <sup>3</sup>
	(2) 負 担 金		373,653	
他会計負担金		373,653	雨水処理一般会計負担金	
2 営業外収益			2,482,649	
	(1) 受取利息及び配当金		937	
		基金利息	937	基金利息
	(2) 他会計補助金		1,710,069	
		他会計補助金	1,710,069	一般会計補助金
	(3) 国庫補助金		5,500	
		交 付 金	5,500	社会資本整備総合交付金
	(4) 県 補 助 金		30,069	
		県 補 助 金	30,069	下水道普及率ジャンプアップ事業補助金等
	(5) 消費 税 及 び 地方 消費 税 還 付 金		12,000	
		消費 税 及 び 地方 消費 税 還 付 金	12,000	
(6) 長 期 前 受 金 入 戻		723,017		
	長 期 前 受 金 入 戻	723,017	補助金等により取得した固定資産の減価償却費見合い分の収益化	
(7) 雑 収 益		1,057		
	賃 貸 料	28	電柱占用料	
	その他雑収益	1,029	排水設備指定工事店指定手数料、受益者負担金延滞金、受益者負担金督促手数料	

(下水道)

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 下水道事業費用			4,234,351	
1 営業費用			2,941,520	
	(1) 管 渠 費		116,711	
		給 料	7,203	下水道施設係 2人
		手 当 等	2,498	期末勤勉手当、通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	843	
		法 定 福 利 費	2,207	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	147	
		被 服 費	23	職員被服費
		備 消 品 費	560	マンホールポンプ消耗品等
		燃 料 費	126	自動車燃料費
		光 熱 水 費	17	水道使用料
		通 信 運 搬 費	3,664	マンホールポンプ通信料
		委 託 料	59,850	水質調査委託、マンホールポンプ設備維持管理業務委託、下水道管渠維持管理業務委託、下水道台帳用施設平面図作成業務委託等
		賃 借 料	205	JR及び近鉄等管占用用地借上料、公用車リース料
		修 繕 費	30,386	マンホール、マンホールポンプ修繕等
		動 力 費	8,763	マンホールポンプ電気料金等
		保 険 料	219	下水道賠償責任保険料等
	(2) 普 及 促 進 費		16,111	
		給 料	6,342	排水設備係 2人
		手 当 等	2,765	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	605	
		賃 金	1,622	非常勤職員賃金

(下水道)



款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		法定福利費	1,913	
		法定福利費 引当金繰入額	81	
		被 服 費	30	職員被服費
		備 消 品 費	230	事務用品、検査用ミラー等
		燃 料 費	114	自動車燃料費
		印 刷 製 本 費	625	パンフレット印刷等
		通 信 運 搬 費	72	指定工事店関係通知郵送料等
		委 託 料	1,347	普及促進に関する業務委託
		賃 借 料	153	公用車リース代
		修 繕 費	10	自動車修理代
		補 助 及 び 交 付 金	186	水洗便所等改造資金融資 あっせん利子補給金
		保 険 料	16	自動車損害保険料
	(3) 業 務 費		74,632	
		給 料	7,427	料金係 2人
		手 当 等	2,809	期末勤勉手当、通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	877	
		法定福利費	2,273	
		法定福利費 引当金繰入額	152	
		備 消 品 費	45	事務用品等
		印 刷 製 本 費	41	名入封筒印刷等
		通 信 運 搬 費	213	郵送料
		手 数 料	3,061	銀行等口座振替手数料
		負 担 金	57,734	上下水道営業関連業務負担金
	(4) 総 係 費		70,121	
		給 料	29,559	総務係・会計係・ 上下水道事務所等 7人
		手 当 等	11,530	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等

(下水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,412	
		法 定 福 利 費	8,669	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	571	
		旅 費	220	職員研修会、講習会旅費
		退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	5,000	
		被 服 費	59	職員被服費
		備 消 品 費	1,679	事務用品、書籍購読料等
		燃 料 費	98	自動車燃料費
		光 熱 水 費	1,350	電気、ガス、水道使用料
		印 刷 製 本 費	12	口座振替通知書印刷費
		通 信 運 搬 費	401	庁舎電話料、ファックス料 金
		広 告 料	65	新聞掲載料
		委 託 料	276	固定資産管理システム保守 料等
		手 数 料	9	クリーニング代等
		使 用 料	4,359	庁舎使用料、職員パソコン 使用料等
		賃 借 料	1,244	企業会計システム賃借料等
		修 繕 費	60	自動車修理代等
		負 担 金	1,259	下水道協会費、職員研修 会、講習会参加負担金等
		保 險 料	16	自動車損害保険料
		厚 生 福 利 費	243	職員健康診断料
		雑 費	30	
	(5) 流域下水道費		644,130	
		負 担 金	644,130	流域下水道維持管理負担金 (三重県)

(下水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
	(6) 減価償却費		2,019,815	
		有形固定資産 減価償却費	1,769,745	
		無形固定資産 減価償却費	250,070	
2 営業外費用			1,094,463	
	(1) 支払利息 及び企業 取扱諸費		950,674	
		企業債利息	950,174	
		借入金利息	500	
	(2) 補助金		16,200	
		水洗便所 設置費補助金	16,200	水洗化促進事業補助金
	(3) 雑支出		127,589	
		消費税雑支出	126,229	
		その他雑支出	1,360	過年度還付金
3 特別損失			197,968	
	(1) その他の 特別損失		197,968	
		その他の 特別損失	197,968	地方公営企業会計制度改正 にかかる引当金繰入額
4 予備費			400	
	(1) 予備費		400	
		予備費	400	

(下水道)

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 資本的収入			3,213,358	
1 企業債			1,313,000	
	(1) 企業債		1,313,000	
		企業債	1,313,000	建設改良事業に充当
2 他会計負担金			36,235	
	(1) 他会計負担金		36,235	
		他会計負担金	36,235	雨水建設事業一般会計負担金
3 他会計補助金			593,300	
	(1) 他会計補助金		593,300	
		他会計補助金	593,300	下水道事業債償還経費等一般会計補助金
4 国庫補助金			1,017,750	
	(1) 国庫補助金		1,017,750	
		交付金	1,017,750	社会資本整備総合交付金及び地域再生基盤強化交付金
5 県補助金			68,178	
	(1) 県補助金		68,178	
		県補助金	68,178	下水道普及率ジャンプアップ事業補助金
6 負担金及び分担金			184,895	
	(1) 受益者負担金及び分担金		162,395	
		受益者負担金及び分担金	162,395	
	(2) 工事負担金		22,500	
		工事負担金	22,500	三重県地方卸売市場接続工事にかかる三重県負担金

(下水道)

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 資本的支出			4,826,535	
1 建設改良費			2,825,894	
	(1) 管渠布設費		2,146,266	
		給 料	72,412	下水道第一係・下水道第二係・計画係・上下水道事務所等 20人
		手 当 等	45,729	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賃 金	3,244	非常勤職員賃金
		法 定 福 利 費	24,260	
		旅 費	434	研修旅費等
		被 服 費	182	職員被服費
		備 消 品 費	3,722	事務用品等
		燃 料 費	1,381	自動車燃料費
		印 刷 製 本 費	275	設計書等印刷代
		通 信 運 搬 費	340	庁舎電話料
		委 託 料	179,500	管渠測量調査設計業務委託等
		手 数 料	1,000	不動産鑑定手数料
		使 用 料	944	積算システム使用料等
		賃 借 料	2,139	コピー機、公用車リース代等
		修 繕 費	640	自動車車検修理代等
		工 事 請 負 費	1,632,000	下水道工事費
		補 償 費	177,500	物件移転補償金
		負 担 金	323	職員技術研修参加負担金等
		保 險 料	219	自動車損害保険料
		公 課 費	22	自動車重量税

(下水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
	(2) ポンプ場 築造費	旅 費	91	工場検査旅費	
		委 託 料	6,000	大口ポンプ場増設工事施工 管理業務委託等	
		工 事 請 負 費	500,000	大口ポンプ場増設工事	
	(3) 受益者負担金 賦課徴収 業務費	給 料	13,581	料金係 3人	
		手 当 等	10,344	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等	
		法 定 福 利 費	4,554		
		報 償 費	12,016	受益者負担金納入報奨金	
		備 消 品 費	219	事務用品等	
		印 刷 製 本 費	822	パンフレット、受益者負担 金督促状印刷代等	
		通 信 運 搬 費	1,467	納入通知書等郵送料	
		委 託 料	7,274	電子計算事務委託料等	
		手 数 料	46	銀行等口座振替手数料	
	(4) 流域下水道 建設負担金			122,772	
		負 担 金		122,772	中勢沿岸流域下水道事業負 担金 (三重県)
	(5) 固定資産 購入費			442	
		工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 購 入 費		442	地図情報システム用パソコン 等購入費
	2 投資			937	
		(1) 基 金		937	
			基 金	937	公共下水道整備基金積立金
3 償還金			1,999,704		
	(1) 企業債償還金		1,999,704		
		企 業 債 償 還 金		1,999,704	企業債償還元金

(下水道)

平成26年度

松阪市松阪市民病院事業会計予算

附属諸表

(病院)

附 属 諸 表

- 1 平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予算実施計画
- 2 平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 平成26年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表
- 6 重要な会計方針等に係る事項に関する注記
- 7 平成25年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表
- 8 平成25年度松阪市松阪市民病院事業予定損益計算書
- 9 平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予算基礎資料



議案第13号

平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度松阪市松阪市民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。

(1) 病床数	一般病床(急性期病床)	270 床
	一般病床(緩和ケア病床)	20 床
	感染症2類病床	2 床
(2) 年間患者数	入院患者(急性期病床)	94,170 人
	入院患者(緩和ケア病床)	6,935 人
	外来患者	155,428 人
(3) 一日平均患者数	入院患者(急性期病床)	258 人
	入院患者(緩和ケア病床)	19 人
	外来患者	637 人
(4) 建設改良事業	医療機械器具等整備事業	296,351 千円
	建物附帯設備整備事業	368,940 千円

(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	病院事業	収益	8,506,274 千円
第1項	医業	収益	7,703,032 千円
第2項	医業外	収益	778,889 千円
第3項	訪問看護ステーション事業	収益	24,353 千円

(病院)

支 出		
第 1 款	病 院 事 業 費 用	8,496,256 千円
第 1 項	医 業 費 用	7,837,950 千円
第 2 項	医 業 外 費 用	227,902 千円
第 3 項	訪問看護ステーション事業費用	24,145 千円
第 4 項	特 別 損 失	406,259 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。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額387,964千円は、過年度分損益勘定留保資金387,964千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	970,328 千円
第 1 項	企 業 債	542,900 千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金	12,500 千円
第 3 項	他 会 計 出 資 金	414,828 千円
第 4 項	寄 附 金	100 千円

支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	1,358,292 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	665,291 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	693,001 千円

(企 業 債)

第 5 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	起債の方法	利 率	償還の方法
医療機械器具 整備事業	千円 200,000	証書借入 又は証券発行	年4.0%以内  (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、 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)	公的資金については、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、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還をなし、もしくは低利借換をすることができる。
建物附帯設備 整備事業	342,900			
計	542,900			

(病 院)

(一時借入金)

第 6 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 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 医 業 費 用
- (2) 医 業 外 費 用
- (3) 訪問看護ステーション事業費用

(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 8 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。

- |               |              |
|---------------|--------------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 4,329,467 千円 |
| (2) 交 際 費     | 1,520 千円     |

(他会計からの補助金)

第 9 条 病院事業費用を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、270,377千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、2,400,000千円と定める。

平成 26 年 2 月 19 日提出  
松 阪 市 長 山 中 光 茂

(病 院)

1 平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
1	病院事業 収 益		8,506,274	8,107,974	398,300		
		1 医 業 収 益		7,703,032	7,525,382	177,650	
			1 入 院 収 益	5,015,697	4,919,285	96,412	入院患者診療費収益
			2 外 来 収 益	2,498,194	2,414,726	83,468	外来患者診療費収益
			3 他会計負担金	70,935	70,943	△8	救急医療費
	4 そ の 他 医 業 収 益	118,206	120,428	△2,222	室料差額収入、その他		
	2 医 業 外 収 益		778,889	557,372	221,517		
		1 受 取 利 息 配 当 金	2,100	100	2,000	預金利息	
		2 他会計補助金	270,377	292,393	△22,016	医師確保経費補助 共済追加費用 他	
		3 他会計負担金	145,998	159,237	△13,239	企業債利息 リハビリテーション負担 他	
		4 国 県 補 助 金	12,277	9,930	2,347	臨床研修医補助金 他	
		5 患 者 外 給 食 収 入	2,781	5,130	△2,349		
		6 長 期 前 受 金 戻 入	254,409	0	254,409		
	7 そ の 他 医 業 外 収 入	90,947	90,582	365	証明書・文書料、その他		
	3 訪問看護 ステーション 事業収益		24,353	25,220	△867		
		1 事 業 収 益	23,457	24,120	△663		
		2 事 業 外 収 益	896	1,100	△204		

(病 院)

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考			
1	病院事業 費用		8,496,256	8,048,811	447,445				
		1	医 業 費 用	7,837,950	7,778,888	59,062			
			1	給 与 費	3,906,028	3,925,302	△19,274	職員給与費、その他	
			2	材 料 費	2,150,883	2,118,138	32,745	薬品、診療材料、 給食材料、その他	
			3	経 費	1,170,212	1,184,837	△14,625		
			4	減価償却費	522,016	473,336	48,680		
			5	資産減耗費	21,500	10,000	11,500	たな卸資産減耗費、その 他	
			6	研究研修費	67,311	67,275	36	研究材料費、その他	
			2	医 業 外 費 用	227,902	245,380	△17,478		
			1	支 払 利 息	215,092	234,877	△19,785	企業債利息、その他	
			2	患者外給食 材 料 費	2,800	2,500	300		
			3	消費税及び 地方消費税	10,000	8,000	2,000		
			4	雑 支 出	10	3	7		
			3	訪問看護 ステーション 事業費用	24,145	23,041	1,104		
				1	給 与 費	21,750	20,141	1,609	
				2	材 料 費	90	90	0	
				3	経 費	1,708	2,375	△667	
				4	減価償却費	517	355	162	
				5	研究研修費	80	80	0	
			4	特 別 損 失	406,259	1,502	404,757		
				1	そ の 他 特 別 損 失	406,259	0	406,259	
				△	過 年 度 損 益 修 正 損	0	1,502	△1,502	

(病 院)

資本の収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
1	資本の 収入		970,328	648,775	321,553		
		1 企業債		542,900	194,600	348,300	
			1 企業債	542,900	194,600	348,300	医療機器整備事業 建物附帯設備整備事業
		2 他会計 負担金		12,500	12,500	0	
			1 他会計負担金	12,500	12,500	0	
		3 他会計 出資金		414,828	441,575	△26,747	
			1 他会計出資金	414,828	441,575	△26,747	
		4 寄附金		100	100	0	
1 寄附金	100		100	0			

支 出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)	備 考	
1	資本の 支出		1,358,292	971,472	386,820		
		1 建設 改良費		665,291	219,600	445,691	
			1 建設改良費	368,940	94,600	274,340	厨房改修工事他
			2 資産購入費	296,351	125,000	171,351	医療機器等購入費
		2 企業債 償還金		693,001	751,872	△58,871	
1 企業債償還金	693,001		751,872	△58,871			

## 2 平成26年度松阪市松阪市民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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 105,846,000
減価償却費	522,533,000
固定資産除却損	20,000,000
退職給付引当金の増加額	163,792,000
賞与引当金の増加額	133,908,000
法定福利費引当金の増加額	28,223,000
貸倒引当金の増加額	4,570,000
長期前受金戻入額	△ 254,409,000
支払利息	215,092,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,100,000
未収金の増加額	△ 1,498,000
貯蔵品の増加額	1,000
その他流動資産の増加額	5,000
小計	724,271,000
利息及び配当金の受取額	2,100,000
利息の支払額	△ 215,092,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	511,279,000
II 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	△ 549,943,000
寄附金等による収入	100,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	12,500,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 537,343,000
III 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	542,900,000
一般会計からの出資金による収入	414,828,000
リース債務の返済による支出	△ 71,351,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 693,001,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	193,376,000
V 資金増加(減少)額	167,312,000
VI 資金期首残高	1,128,449,000
VII 資金期末残高	1,295,761,000

(病 院)

### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数	給与費				法定福利費 (千円)	引当金繰入額 (千円)	合計 (千円)	
		一般職 (人)	給料 (千円)	手当等 (千円)	賃金 (千円)				計 (千円)
本年度	損益勘定 支弁職員	(2) 453	1,494,430	1,117,461	627,322	3,239,213	522,200	568,054	4,329,467
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(2) 453	1,494,430	1,117,461	627,322	3,239,213	522,200	568,054	4,329,467
前年度	損益勘定 支弁職員	(3) 416	1,423,397	1,385,557	606,034	3,414,988	530,455	0	3,945,443
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(3) 416	1,423,397	1,385,557	606,034	3,414,988	530,455	0	3,945,443
比較	損益勘定 支弁職員	(△1) 37	71,033	△ 268,096	21,288	△ 175,775	△ 8,255	568,054	384,024
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(△1) 37	71,033	△ 268,096	21,288	△ 175,775	△ 8,255	568,054	384,024

手当等の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	期末勤勉 手当	時間外 勤務手当	管理職手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度		28,716	29,018	511,422	148,200	12,480
前年度		29,436	29,582	599,730	142,200	12,036
比較		△ 720	△ 564	△ 88,308	6,000	444

手当等の内訳	区分	宿日直手当	夜勤手当	特殊勤務 手当	児童手当	住居手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度		59,815	77,400	149,277	15,210	34,452
前年度		60,915	75,000	155,772	15,495	29,796
比較		△ 1,100	2,400	△ 6,495	△ 285	4,656

手当等の内訳	区分	地域手当	その他手当	退職給与金	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度		42,471	9,000	0	1,117,461
前年度		41,595	12,000	182,000	1,385,557
比較		876	△ 3,000	△ 182,000	△ 268,096

(病院)



2 給料及び手当等の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	71,033	1	普通昇給に伴う増加分	28,291	平均昇給率 1.87% 昇給月 職員数 昇給期別職員数 1月 425 人
		2	その他の増減分	42,742	職員の変動に伴う増減分 職員数の異動状況 現在在職する職員数 本年度 417 人 38 人 455 人 前年度 394 人 25 人 419 人 増減 23 人 13 人 36 人 採用、退職等の状況(見込み) 採用者 52人、退職者 14人
手当等	△ 268,096	1	その他の増減分	△ 268,096	扶養手当 △ 720 通勤手当 △ 564 期末勤勉手当 △ 88,308 時間外勤務手当 6,000 管理職手当 444 宿日直手当 △ 1,100 夜勤手当 2,400 特殊勤務手当 △ 6,495 児童手当 △ 285 住居手当 4,656 地域手当 876 その他手当 △ 3,000 退職給与金 △ 182,000

(病 院)

### 3 給料及び手当等の状況

#### (1) 職員1人当たり給料

区 分		医療職 1	医療職 2	医療職 3	一般行政職	技能労務職
平成26年1月1日現在	平均給料月額	465,193円	275,344円	267,323円	312,651円	222,950円
	平均年齢	44歳 4月	37歳 4月	36歳 0月	41歳 7月	36歳 0月
平成25年1月1日現在	平均給料月額	452,953円	277,253円	269,913円	323,107円	240,863円
	平均年齢	42歳 9月	37歳 6月	36歳 2月	44歳 0月	39歳 6月

#### (2) 初任給

区 分	学 歴	医療職 1	医療職 2	医療職 3	一般行政職
平成26年1月1日現在	高 校 卒		140,300円	159,000円	140,100円
	短 大 卒		156,000円	184,700円	152,800円
	大 学 卒	294,300円	184,500円	198,300円	172,200円
平成25年1月1日現在	高 校 卒		140,300円	159,000円	140,100円
	短 大 卒		156,000円	184,700円	152,800円
	大 学 卒	294,300円	184,500円	198,300円	172,200円

(病 院)

## (3) 級別職員数

区 分	級	医療職 1		医療職 2		医療職 3		一般行政職		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成 26 年 1 月 1 日 現 在	1	6	13.0	1	1.5			9	33.4	3	27.3
	2	7	15.2	25	38.5	161	60.5	1	3.7	6	54.5
	3			(1)	(100.0)					(1)	(100.0)
		30	65.2	22	33.8	63	23.7	3	11.1		
	4	2	4.4	12	18.5	22	8.3	7	25.9		
	5	1	2.2	2	3.1	17	6.4	3	11.1	2	18.2
	6			3	4.6	3	1.1	2	7.4		
	7							1	3.7		
	8							1	3.7		
計		46	100.0	65	100.0	266	100.0	27	100.0	11	100.0
平成 25 年 1 月 1 日 現 在	1	5	10.6					7	28.0	1	10.0
	2	14	29.8	25	40.3	140	58.6	1	4.0	6	60.0
	3			(1)	(100.0)					(1)	(100.0)
		25	53.2	19	30.6	60	25.1	2	8.0		
	4	2	4.3	12	19.4	20	8.4	(1)	100.0		
	5	1	2.1	2	3.2	17	7.1	4	16.0	3	30.0
	6			4	6.5	2	0.8	1	4.0		
	7							2	8.0		
	8							1	4.0		
計		47	100.0	62	100.0	239	100.0	25	100.0	10	100.0

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
医 療 職 1	医員	医員	科長 部長	副院長 医療部長	院長			
医 療 職 2	技師	技師	技師	主任	技士長	薬剤部長 技師長		
医 療 職 3	看護師 准看護師	看護師 准看護師	看護師	主任	看護師長	看護部長 副看護部長		
一 般 行 政 職	定型的な 業務	相当高度 の知識又 は経験を 必要とす る業務を 行う職務	副主任、 副主査の 職に相当 する職務	係長 主査 主任	課長補佐 主幹	課長	次長	部長
技 能 労 務 職	労務員	労務員	労務員	労務員	主任			

(病 院)

## (4) 昇給

区 分		合 計	医 療 職 1	医 療 職 2	医 療 職 3	一 般 行 政 職	技 術 勞 務 職	能 職	
本 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	455	48	79	282	32	14		
	昇給に係る職員数 ( B ) ( 人 )	425	40	72	269	30	14		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 ( 人 )	0	0	0	0	0	0	
		2 号 給 ( 人 )	0	0	0	0	0	0	
		3 号 給 ( 人 )	52	4	12	30	4	2	
		4 号 給 ( 人 )	373	36	60	239	26	12	
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	93.4%	83.3%	91.1%	95.4%	93.8%	100.0%			
前 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	419	49	68	263	27	12		
	昇給に係る職員数 ( B ) ( 人 )	394	42	61	257	26	8		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 ( 人 )	1	1	0	0	0	0	
		2 号 給 ( 人 )	31	5	3	17	5	1	
		3 号 給 ( 人 )	73	6	8	56	2	1	
		4 号 給 ( 人 )	289	30	50	184	19	6	
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	94.0%	85.7%	89.7%	97.7%	96.3%	66.7%			

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医 師	技 師	看 護 師	事 務 職
給 料 総 額 に 対 する 比 率 ( % )	10.6	10.0	0.3	0.3	0.0
支 給 対 象 職 員 の 比 率 ( % ) ( 平 成 2 6 年 1 月 1 日 現 在 )	82.5	100.0	52.3	100.0	0.0
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	診 療 業 務 手 当、放 射 線 科 勤 務 手 当、臨 床 検 査 室 勤 務 手 当、 透 析 室 勤 務 手 当				

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 ( 月 分 )	職 制 上 の 段 階、職 務 の 級 等 による 加 算 措 置	医 師・看 護 師 等 の 人 事 評 価 による 勤 勉 手 当	備 考
	6 月 ( 月 分 )	12 月 ( 月 分 )				
本 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	有	
一 般 会 計 の 制 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	無	

(病 院)

## (7) 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%加算)	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%加算)	無	

## (8) 地域手当

	医療職 1
支給対象地域	松阪
支給率 (%)	15
支給対象職員数 (人)	48
国の指定基準に基づく支給率 (%)	15

## (9) その他の手当

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

4 債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支出(見込)額		当該年度以降 の支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 庫 補助金	企 業 債	そ の 他
院内警備及び 市営駐車場管 理業務	千円 104,081	H24 ~H25	千円 69,296	H26	千円 34,649	千円	千円	千円 34,649
松阪市民病院 清掃管理業務	144,480	H24 ~H25	96,302	H26	48,151			48,151
松阪市民病院 設備管理業務 (本館)	153,082	H24 ~H25	101,136	H26	50,568			50,568
松阪市民病院 設備管理業務 (新館)	21,880	H24 ~H25	14,448	H26	7,224			7,224
寝具等供給業 務及びクリー ニング業務	28,080	H24 ~H25	9,755	H26	18,325			18,325
送迎車両賃貸 借(1台)	6,175			H26 ~H31	6,175			6,175
松阪市民病院 第2駐車場運 行管理業務	2,982			H26	2,982			2,982
松阪市民病院 第2駐車場管 理業務	1,863			H26	1,863			1,863
市民病院職員 駐車場整備工 事	26,000			H26	26,000			26,000

(病 院)

5 平成26年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(単位 円)

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		890,559,000	
ロ 建 物	11,556,283,000		
減価償却累計額	<u>△ 6,112,150,000</u>	5,444,133,000	
ハ 構 築 物	303,575,000		
減価償却累計額	<u>△ 236,163,000</u>	67,412,000	
ニ 医療機械器具	3,865,704,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,827,975,000</u>	1,037,729,000	
ホ 備 品	557,851,000		
減価償却累計額	<u>△ 447,654,000</u>	110,197,000	
ヘ 車 両	11,199,000		
減価償却累計額	<u>△ 10,666,000</u>	533,000	
ト リース資産	356,750,000		
減価償却累計額	<u>△ 151,941,000</u>	204,809,000	

有形固定資産合計

7,755,372,000

固定資産合計

7,755,372,000

2. 流 動 資 産

(1) 現金預金	1,295,761,000
(2) 未収金	1,070,088,000
(3) 貸倒引当金	△ 4,570,000
(4) 貯蔵品	<u>75,767,000</u>

流動資産合計

2,437,046,000

資 産 合 計

10,192,418,000

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企業債	
イ 建設改良に要する企業債	5,524,954,000
(2) 引当金	
イ 退職給付引当金	406,784,000
(3) 長期リース債務	<u>135,175,000</u>

固定負債合計

6,066,913,000

(病 院)

#### 4. 流動負債

(1) 企業債		
イ 建設改良に要する企業債	728,224,000	
(2) 未払金	450,000,000	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	133,908,000	
ロ 法定福利費引当金	28,223,000	
(4) 短期リース債務	69,634,000	
(5) その他流動負債	22,180,000	
流動負債合計		<u>1,432,169,000</u>

#### 5. 繰延収益

(1) 長期前受金	4,261,359,000	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 2,744,678,000	
繰延収益合計		<u>1,516,681,000</u>

負債合計 9,015,763,000

#### 資本の部

#### 6. 資本金

(1) 資本金	5,937,816,000	
資本金合計		5,937,816,000

#### 7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 他会計負担金	18,842,000	
資本剰余金合計		<u>18,842,000</u>
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	△ 4,780,003,000	
欠損金合計		<u>△ 4,780,003,000</u>

剰余金合計 △ 4,761,161,000

資本合計 1,176,655,000

負債資本合計 10,192,418,000

(病院)



## 6 重要な会計方針等に係る事項に関する注記

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 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	8年～47年
構築物	10年～50年
医療機械器具	3年～10年
備品	3年～20年
車両	4年～6年

#### 2 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、平成26年度から平成30年度の5年に分けて退職手当の要支給額に相当する金額を計上しています。

##### (2) 賞与引当金・法定福利費引当金

・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を計上しています。

##### (3) 貸倒引当金

・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込み額を計上しています。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっています。

#### 4 リース取引の処理方法

(1) 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。

平成26年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引	
1年内	2,294千円
1年超	6,784千円
計	9,078千円

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

・貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち「病院事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する経費の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は3,797,796千円である。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

・平成26年度において、退職手当として80,000,000円を支給することになったため、退職給付引当金80,000,000円を取り崩します。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

・平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として133,908,000円を支給することになったため、賞与引当金133,908,000円を取り崩します。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

・平成26年度において、法定福利費にかかる28,223,000円を支給することになったため、法定福利費引当金を28,223,000円を取り崩します。

### III 重要な後発事項に関する注記

#### 1 重要な後発事項による注記はありません。

## 7 平成25年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表

(平成26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		890,559,000
ロ 建 物	11,438,747,000	
減価償却累計額	<u>△ 6,108,086,000</u>	5,330,661,000
ハ 構 築 物	279,501,000	
減価償却累計額	<u>△ 217,302,000</u>	62,199,000
ニ 医 療 機 械 器 具	3,860,519,000	
減価償却累計額	<u>△ 2,755,256,000</u>	1,105,263,000
ホ 備 品	554,703,000	
減価償却累計額	<u>△ 452,116,000</u>	102,587,000
ヘ 車 両	11,199,000	
減価償却累計額	<u>△ 10,666,000</u>	533,000
有形固定資産合計		<u>7,491,802,000</u>
固定資産合計		7,491,802,000
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	1,128,449,000	
(2) 未 収 金	1,068,590,000	
(3) 貯 蔵 品	75,768,000	
(4) その他流動資産	<u>5,000</u>	
流動資産合計		<u>2,272,812,000</u>
資 産 合 計		<u>9,764,614,000</u>

(病 院)

負債の部

3. 固定負債

(1) 退職給与引当金	242,992,000	
固定負債合計		242,992,000

4. 流動負債

(1) 未払金	450,000,000	
(2) その他流動負債	22,180,000	
流動負債合計		<u>472,180,000</u>

負債合計		715,172,000
------	--	-------------

資本の部

5. 資本金

(1) 自己資本金	5,937,816,000	
(2) 借入資本金 イ 企業債	<u>6,403,279,000</u>	<u>6,403,279,000</u>
資本金合計		12,341,095,000

6. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 他会計負担金	3,502,095,000	
ロ 受贈財産評価額	239,563,000	
ハ 寄附金	12,018,000	
ニ 国県補助金	<u>99,097,000</u>	
資本剰余金合計		3,852,773,000

(2) 欠損金		
イ 当年度未処理 欠損金	<u>△ 7,144,426,000</u>	
欠損金合計		<u>△ 7,144,426,000</u>
剰余金合計		<u>△ 3,291,653,000</u>

資本合計		<u>9,049,442,000</u>
------	--	----------------------

負債資本合計		<u><u>9,764,614,000</u></u>
--------	--	-----------------------------

(病院)

## 8 平成25年度松阪市松阪市民病院事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	5,007,638,000		
(2) 外来収益	2,493,958,000		
(3) 他会計負担金	70,943,000		
(4) その他医業収益	101,614,000	7,674,153,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	3,836,390,000		
(2) 材料費	2,126,824,000		
(3) 経費	1,146,414,000		
(4) 減価償却費	465,640,000		
(5) 資産減耗費	10,000,000		
(6) 研究研修費	64,152,000	7,649,420,000	
医業利益			24,733,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	155,000		
(2) 他会計補助金	274,041,000		
(3) 他会計負担金	158,233,000		
(4) 国県補助金	12,793,000		
(5) 患者外給食収入	2,556,000		
(6) その他医業外収入	102,057,000	549,835,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	250,219,000		
(2) 患者外給食材料費	2,580,000		
(3) 雑支出	172,597,000	425,396,000	
医業外利益			124,439,000

(病院)

5 訪問看護ステーション事業収益			
(1) 事業収益	23,707,000		
(2) 事業外収益	971,000	24,678,000	
6 訪問看護ステーション事業費用			
(1) 給与費	21,126,000		
(2) 材料費	90,000		
(3) 経費	2,429,000		
(4) 減価償却費	266,000		
(5) 研究研修費	80,000	23,991,000	
訪問看護ステーション事業利益			687,000
経常利益			149,859,000
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,000,000	3,000,000	3,000,000
当年度純利益			146,859,000
8 前年度繰越欠損金			△ 7,291,285,000
9 当年度未処理欠損金			△ 7,144,426,000

9 平成26年度松阪市松阪市民病院事業会計予算基礎資料

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 病院事業収益			8,506,274	
1 医業収益			7,703,032	
	(1) 入院収益		5,015,697	
		入院収益	5,015,697	入院患者延 101,105 人 患者一人一日当り収入 (急性期病床) 50,288 円 患者一人一日当り収入 (緩和ケア病床) 40,386 円
	(2) 外来収益		2,498,194	
		外来収益	2,498,194	外来患者延 155,428 人 患者一人一日当り収入 16,073 円
	(3) 他会計負担金		70,935	
		他会計負担金	70,935	救急医療
	(4) その他医業収益		118,206	
		室料差額収入	82,486	個室料
		公衆衛生活動収入	10,720	予防接種等
		その他医業収入	25,000	受託検査収益等
2 医業外収益			778,889	
	(1) 受取利息配当金		2,100	
		預金利息	2,100	
	(2) 他会計補助金		270,377	
		他会計補助金	270,377	医師確保経費 153,425 千円 共済追加費用他 116,952 千円
	(3) 他会計負担金		145,998	
		他会計負担金	145,998	企業債利息他
	(4) 国県補助金		12,277	
		国県補助金	12,277	臨床研修医補助金他

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
	(5) 患者外給食収入		2,781	
		患者外給食収入	2,781	
	(6) 長期前受金戻入		254,409	
		長期前受金戻入	254,409	
	(7) その他医業外収入		90,947	
		その他医業外収入	90,947	証 明 書 ・ 文 書 料 16,457 千円
				家賃・テレビ・ランドリー・ 自 販 機 手 数 料 10,490 千円
			その他(公務災害補償費、 売店使用料他) 64,000 千円	
3 訪問看護 ステーション 事業収益			24,353	
	(1) 事業収益		23,457	
		介護保険収入	15,577	
		医療保険収入	7,760	
		その他事業収入	120	
	(2) 事業外 収 益		896	
その他事業外収益		896		

(病 院)

支 出

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 病院事業費用			8,496,256	
1 医業費用			7,837,950	
	(1) 給与費		3,906,028	
		給 料	1,484,694	
			264,801	医 師 給 48 人
			820,782	看 護 師 給 279 人
			248,055	医 療 技 術 員 給 80 人
			114,591	事 務 員 給 32 人
			36,465	労 務 員 給 14 人
		手 当	1,111,389	
			474,814	医 師 手 当
			435,903	看 護 師 手 当
			134,391	医 療 技 術 員 手 当
			51,860	事 務 員 手 当
			14,421	労 務 員 手 当
		賞与引当金 繰入額	133,908	
		賃 金	624,442	臨時医師及びその他臨時職員賃金
		法定福利費	519,138	
		法定福利費 引当金繰入額	28,223	
		退 職 給 付 引当金繰入額	4,234	
	(2) 材料費		2,150,883	
		薬 品 費	1,340,745	内 服 用 322,951 千円
				外 服 用 73,403 千円
				注 射 用 915,375 千円
				そ の 他 29,016 千円
		診療材料費	720,799	病 棟 50,534 千円
				手 術 室 170,781 千円
				透 析 室 49,800 千円

(病 院)



款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
				放 射 線 室 54,670 千円
				検 査 室 10,308 千円
				心 臓 カ テ ー テ ル 室 380,351 千円
				そ の 他 外 来 等 4,355 千円
		給食材料費	78,339	入 院 患 者 用 食 材
		医 療 消 耗 備 品 費	11,000	
	(3) 経 費		1,170,212	
		厚生福利費	5,300	職 員 共 済 組 合 補 助 4,000 千円 看 護 学 生 交 流 会 他 1,300 千円
		旅費交通費	667	
		職員被服費	3,136	診 察 衣 等
		消耗品費	35,562	
		消耗備品費	6,000	
		光熱水費	157,090	電 気 107,800 千円 ガ ス 4,670 千円 水 道 17,770 千円 下 水 26,850 千円
		燃料費	30,977	重 油 30,327 千円 ガ ソ リ ン 650 千円
		食糧費	1,445	緩 和 ケ ア 行 事 食 他
		印刷製本費	8,653	薬 袋 、 記 録 紙 印 刷 等
		修繕費	167,929	建 物 、 医 療 機 器 等 修 繕
		交際費	1,500	供 花 等
		保険料	10,353	医 療 賠 償 保 険 9,064 千円 建 物 、 自 動 車 損 害 保 険 1,009 千円 自 賠 責 保 険 他 280 千円
		通信運搬費	9,749	電 話 料 6,200 千円 郵 送 料 1,030 千円 宅 配 他 2,519 千円

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
		賃借料	34,457	白 衣 等 14,400 千円 公 用 車 他 20,057 千円	
		手数料	1,285	ポ イ ラ ー 検 査 191 千円 そ の 他 1,094 千円	
		委 託 料	602,142	設 備 管 理 業 務	83,478 千円
				医 療 機 器 保 守	59,729 千円
				医 事 関 連 業 務	19,220 千円
				医 事 電 算 関 連 保 守	48,903 千円
				警 備	35,721 千円
				清 掃 ・ 消 毒	67,379 千円
				検 査	184,723 千円
				そ の 他	102,989 千円
		諸 会 費	2,259	自 治 体 病 院 協 議 会 費	228 千円
				医 師 会 費	700 千円
				そ の 他 会 費	1,331 千円
	諸 負 担 金	82,603	医 学 生 ・ 看 護 学 生 修 学 資 金 他		
	雑 費	9,105	広 告 料 他		
	(4) 減 価 却 費			522,016	
		建 物 減 価 却 費	193,836		
		構 築 物 減 価 却 費	3,025		
		機 械 器 具 減 価 却 費	239,555		
		備 品 減 価 却 費	14,520		
		リ ー ス 資 産 減 価 却 費	71,080		
	(5) 資 産 減 耗 費			21,500	
た な 卸 資 産 減 耗 費		1,500			
固 定 資 産 除 却 費		20,000			
(6) 研 究 費			67,311		
	研 究 材 料 費	28,628	研 修 等 参 加 費 他		
	謝 金	1,700	講 師 謝 礼		

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
		図 書 費	12,228	
		旅 費	24,755	
2 医業外費用			227,902	
	(1) 支払利息		215,092	
		企業債利息	214,992	
		一時借入金 利 息	100	
	(2) 患者外給 食材料費		2,800	
		患者外給食 材 料 費	2,800	
	(3) 消費税及 び地方消 費 税		10,000	
		消費税及び 地方消費税	10,000	
	(4) 雑 支 出		10	
		そ の 他 雑 支 出	10	
3 訪問看護 ステーション 事業費用			24,145	
	(1) 給 与 費		21,750	
		給 料	9,736	
			9,736	看 護 師 給 3 人
		手 当	6,072	
			6,072	看 護 師 手 当
		賃 金	2,880	
		法定福利費	3,062	
	(2) 材 料 費		90	
		診療材料費	90	
	(3) 経 費		1,708	
		職員被服費	100	
		消耗品費	100	
		消耗備品費	100	
		光熱水費	50	
		燃 料 費	293	ガ ソ リ ン
		印刷製本費	45	帳 票 ・ 記 録 紙 他

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
		修 繕 費	100	車検代他	
		交 際 費	20		
		保 險 料	38	自賠責保険	
		通 信 運 搬 費	200	携帯電話料	
		賃 借 料	485	訪問車両(3台)	
		委 託 料	25	給与計算委託	
		諸 会 費	45	訪問看護協会費他	
		諸 負 担 金	4	給与計算負担金	
		雑 費	103		
	(4) 減 価 却 費			517	
		建 物	減 価 却 費	228	
		備 品	減 価 却 費	18	
		リ ー ス 資 産	減 価 却 費	271	
	(5) 研 究 費	研 究 費		80	
		研 修 費			
		研 究 材 料 費		20	
		図 書 費		30	
		旅 費		30	
4 特 別 損 失			406,259		
(1) そ の 他 特 別 損 失			406,259		
		そ の 他 特 別 損 失	406,259	貸 倒 引 当 金 繰 入 額 4,570 千円	
				退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 239,558 千円	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額 133,908 千円	
				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 28,223 千円	

(病 院)

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 資本的収入			970,328	
1 企業債	(1) 企業債		542,900	
		企業債	542,900	医療機器等
2 他会計負担金	(1) 他会計負担金		12,500	
		他会計負担金	12,500	医療機器等
3 他会計出資金	(1) 他会計出資金		414,828	
		他会計出資金	414,828	起債元金
4 寄附金	(1) 寄附金		100	
		寄附金	100	

支 出

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 資本的支出			1,358,292	
1 建設改良費	(1) 建設改良費		665,291	
		工事請負費	368,940	厨房改修工事他
		設計監理費	40,000	厨房改修工事設計・監理費
	(2) 資産購入費		296,351	
		資産購入費	225,000	医療機器購入費他
		リース資産購入費	71,351	備品等リース料

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
2 企業債償還金			693,001	
	(1) 企業債 償還金		693,001	
		企業債償還金	693,001	